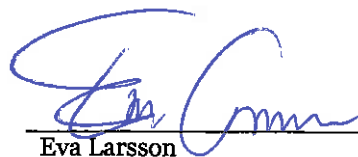


---

<b>Plats och tid</b>	Sessionssalen Klippans kommunhus kl. 17:00-19:50
<b>Beslutande ledamöter</b>	Kerstin Persson (S) (ordförande) Carl-Axel Wilhelmsson (C) (vice ordförande) Johan Pettersson (S) Gun Samuelsson (S) Boris Svensson (S) Kenneth Dådring (M) (2:e vice ordförande) §§96-103, §§105-113 Hans-Bertil Sinclair (M) Robert Larsson (KD) Tommy Cedervall (L) Therese Borg (SD) Gunilla Svensson (S) ersätter Charlotta Gudmundsson (S) Jörgen Bjerknäs (MP) ersätter Roger Sjunner (MP) Kristian Seger (M) §104 ersätter Kenneth Dådring (M) (2:e vice ordförande) pga jäv Åsa Edvardsson (SD) ersätter Christian Hendlertz (SD)
<b>Ej tjänstgörande ersättare</b>	Kent Lodesjö (S) §§96-103, §§105-113 Paul Gustafsson (S) Karin Enqvist (V) Christer Johansson (C) Kristian Seger (M) §§96-103, §§105-113 Ulrika Sommén (SD)
<b>Övriga närvarande</b>	Tomas Rikse, kommundirektör Lars-Åke Svensson, kanslichef Jan Tingez, ekonomichef Eva Larsson, kommunsekreterare Rose-Marie Bergman, skolchef §§96-97 Ingela Reimer, ekonom §99
<b>Utses att justera</b>	Tommy Cedervall
<b>Justeringens plats och tid</b>	Kommunledningsförvaltningen , 2017-06-09 11:00

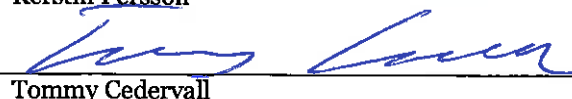
Sekreterare

  
Eva Larsson

Ordförande

  
Kerstin Persson

Justerande

  
Tommy Cedervall

---

**ANSLAG/BEVIS**      Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

**Organ**                      Kommunstyrelsen

**Sammanträdesdatum**    2017-06-07

**Datum för anslags  
uppsättande**            2017-06-09                      **Datum för anslags  
nedtagande**                      2017-07-03

**Förvaringsplats för  
protokollet**              Kommunledningsförvaltningen, Klippans kommunhus

**Underskrift**

  
.....  
Eva Larsson

## Innehållsförteckning

- § 96 Framtidens skola i Klippan
- § 97 Framtidens skola i Klippan- Vedby
- § 98 Gemensamma mål 2018
- § 99 Budget 2018 samt flerårsplan 2019-2020
- § 100 Hemställan om försäljning av fastigheten Mercurius 5 m.fl.
- § 101 Upphandling försäkringar
- § 102 Genomlysning av LSS- verksamheten Socialförvaltningen
- § 103 PWC Forensic
- § 104 Återställande av balanskravsresultat för Söderåsens miljöförbund
- § 105 Årsredovisning AV Media 2016
- § 106 Ledamöter och ersättare i Kommunfullmäktige till valet 2018
- § 107 Ändring av basår vid indexuppräknig för avgifter/ersättningar avseende socialförvaltningens ansvarsområde
- § 108 Motion gällande framtidens äldreomsorg i Klippans kommun- svar
- § 109 Tillsynsansvar för servering av folköl
- § 110 Mountainbikebana vid Läderfabriken
- § 111 Delegationsärende Kommunstyrelsen 2017-06-07
- § 112 Informationsärende 2017
- § 113 Uppföljning av resultat per nämnd samt helårsprognos 2017

**§ 96****Framtidens skola i Klippan**

KS 2015.0806

**Ärendet**

Barn- och utbildningsnämnden har vid sammanträde 2017-04-24, § 36, beslutat förorda att en ny skola ska uppföras för att ersätta Bofinkensskolan och att den nya skolan ska tas i bruk senast höstterminen 2020. Preliminärt kostnadsberäknas den nya skolan till cirka 200 mkr.

Vidare beslutade nämnden förorda att Vedby skola ska renoveras och byggas till för att bli 2-parallellig. Renovering och tillbyggnad kostnadsberäknas preliminärt till cirka 100 mkr.

Vid Arbetsutskottets sammanträde 2017-05-22 presenterade skolchef Rose-Marie Bergman arbetet med framtagande av effektmål vilka är politiska mål som ska fungera vägledande för processen kring byggnationen av den nya skolan. Alla beslut och överväganden som görs längs vägen ska mätas mot dessa mål.

Arbetsutskottet föreslogs besluta att:

1. Kommunfullmäktige beslutar att det ska uppföras en ny skola vid gamla fotbollsplanen vid Kristoffers väg i Klippan, för att ersätta Bofinkensskolan. Den nya skolan ska kunna tas i bruk senast till höstterminen 2020.
2. Finansieringen av den nya skolan hanteras i budget 2018 och investeringsplanen för 2019-2021. Eftersom den nya skolan ska användas för evakuering av eleverna vid renovering och eventuell tillbyggnad av Vedbyskolan flyttas investeringsanslaget för Vedbyskolan till 2020.
3. För att kunna fatta ett väl underbyggt beslut om åtgärder i Vedby skola får förvaltningen i uppdrag att med de nya befolkningsprognoserna som underlag ta fram ett beslutsunderlag till Kommunstyrelsen inför 2018 års budgetprocess. Intill dess att ett nytt beslutsunderlag föreligger och kommunstyrelsen kan fatta ett konkret beslut ligger det ursprungligen budgeterade beloppet fast.
4. Förvaltningen får också i uppdrag att utreda markägar- och detaljplaneförhållanden vid Vedby skola för att så långt möjligt, och i god tid undanröja hinder för en eventuell utbyggnad av Vedby skola. Eventuellt behov av finansiering av detta får hanteras i kompletteringsbudgeten för 2018.
5. Godkänna förslag på effektmål på övergripande nivå.

6. Uppdra åt barn- och utbildningsnämnden att ta fram förslag på effektmål avseende pedagogiska värden och förutsättningar, få kallade Funktionella mål vilka ska behandlas vid Kommunstyrelsens sammanträde 2017-09-06.
7. Uppdra till teknisk förvaltning att i samråd med barn- och utbildningsförvaltningen ta fram förslag på Grundläggande effektmål vilket ska behandlas vid Kommunstyrelsens sammanträde 2017-09-06.

Arbetsutskottet beslutade 2017-05-22, § 75, att uppdra till barn- och utbildningsförvaltningen att arbeta fram förslag på Effektmål vilka ska presenteras för Kommunstyrelsens sammanträde 2017-06-07 samt att överlämna ärendet utan eget förslag.

Kommunstyrelsen påtalar att det i punkt 1 i förslaget ska läggas till information om vilken placering av skolan som avses i första hand och i andra hand. Texten i förslaget ändras därför till "*1. Kommunfullmäktige beslutar att det ska uppföras en ny skola, i första hand vid gamla fotbollsplanen vid Kristoffers väg i Klippan och i andra hand vid förskolan Täppan, för att ersätta Bofinkensskolan. Den nya skolan ska kunna tas i bruk senast till höstterminen 2020.*"

Därutöver ska även andra meningen i beslutspunkt 2 tas bort.

#### **Beslutsunderlag**

Protokollsutdrag Arbetsutskottet 2017-05-22 § 75.  
Skolchef Rose-Marie Bergmans skrivelse 2017-05-30.  
Förslag till Effektmål, bilaga Ks § 96/17.

#### **Yrkande**

Kerstin Persson yrkar att de delar av förslaget som avser Vedby skola ska hanteras som ett enskilt ärende vid dagens sammanträde.  
Ordföranden finner att Kommunstyrelsen bifallit Kerstin Perssons förslag om att hantera Vedby skola i separat ärende.

#### **Kommunstyrelsens beslut**

1. Godkänner förslag på effektmål på övergripande nivå.
2. Uppdrar åt barn- och utbildningsnämnden att ta fram förslag på effektmål avseende pedagogiska värden och förutsättningar, så kallade Funktionella mål vilka ska behandlas vid Kommunstyrelsens sammanträde 2017-09-06.
3. Uppdrar till teknisk förvaltning att i samråd med barn- och utbildningsförvaltningen ta fram förslag på Grundläggande effektmål vilket ska behandlas vid

Kommunstyrelsens sammanträde 2017-09-06.

**Kommunstyrelsens förslag till Kommunfullmäktige**

1. Det ska uppföras en ny skola, i första hand vid gamla fotbollsplanen vid Kristoffers väg i Klippan och i andra hand vid förskolan Täppan, för att ersätta Bofinkenskolan. Den nya skolan ska kunna tas i bruk senast till höstterminen 2020.
2. Finansieringen av den nya skolan hanteras i budget 2018 och investeringsplanen för 2019-2021.

## FÖRSLAG PÅ EFFEKTMÅL

### Övergripande effektmål

Mål som uttrycker de värden den nya skolan ska tillföra hela Klippans kommun i ett större perspektiv.

**En skola som visar att vi tror på att en bra skola är en del av ett bra liv! Skolan ska stärka vår vision genom att erbjuda attraktiva lärmiljöer för barn och unga och nya resurser för alla medborgare i Klippans kommun.**

*Kommentar: En tydlig fingervisning om ambitionsnivå men även en indikation om att det inte ska vara ett slutet skolhus utan en resurs för fler människor och verksamheter. "Alla" behöver definieras längre fram i projektet, det finns kanske grupper och verksamheter som behöver prioriteras?*

**Attraktivitet. En arbetsmiljö av högsta klass som bidrar till att behålla och rekrytera Sveriges skickligaste pedagoger och stärka bilden av Klippans kommun som en attraktiv arbetsgivare.**

*Kommentar: Målet är en direkt översättning av de förhoppningar och farhågor som förvaltningarna uttryck. Det fattas idag ca 50.000 lärare i Sverige och en ny skola bör ge ytterligare starka argument för att välja Klippans kommun som arbetsgivare. Ett mål av detta slag förutsätter att projektet kommuniceras väl, det räcker inte med att skapa attraktiva arbetsmiljöer, det måste göras kända och marknadsföras för att målet ska uppnås.*

**Hållbarhet. En skola som visar vägen genom miljöer som är socialt hållbara, pedagogiskt innovativa, ekologiskt föredömliga inom kloka och ansvarstagande ekonomiska ramar.**

*Kommentar: Tillämpning av formuleringar i kommunens vision. Formuleringar som dessa kräver tydlig tillämpning i projektet för att vara trovärdiga.*

**Anpassning och omprövning. Utformningen av skolan svarar mot pedagogiska behov i nutid och möjliggör omställningar i framtid till låga kostnader och bibehållen kvalitet.**

*Kommentar: Ett effektivitetsmål, krav på högt pedagogiskt värde över tid och möjlighet att hantera olika organisation i samma hus.*

### Funktionella effektmål

Mål inriktade på pedagogiska värden och förutsättningar för en väl fungerande verksamhet.

**Likvärdigt.** Skolans lärmiljöer ska utformas med stor respekt för barns olikheter och behov och skapa förutsättningar för att alla kan ta del av lärmiljöerna på ett likvärdigt sätt.

*Kommentar: Lagkrav som kan stärkas upp med verktyg för uppföljning framtaget av Specialpedagogiska skolmyndigheten.*

**Inkluderande.** Trygghet, tydlighet och begriplighet ur barnets perspektiv ska vara ledstjärnor för skolans utformning.

*Kommentar: Egentligen lagkrav men förstärka utifrån ambitionen att skapa en trygg och stimulerande lärmiljö för alla barn.*

**En skola att växa i.** Skolans miljöer vara utformade efter barns behov och erbjuda dem ökade möjlighet till ansvar och frihet i takt med stigande ålder och förmåga.

*Kommentar: Målet formulerat dels ur pedagogiskt perspektiv men även forskningsförankrat då vi vet att skolmiljöer med tydlig identitet och struktur bidrar till bra skolresultat.*

**Samarbete och utveckling.** Skolans planering ska främja samverkan och erfarenhetsutbyte inom personalgruppen och mellan skolans elever genom planerade mötesplatser och miljöer för spontan social samvaro.

*Kommentar: Uttalad ambition och målsättning formulerad av utbildningsförvaltningen. Forskning visar att skolor med en samsyn kring uppdrag och pedagogik är en framgångsfaktor.*

**Stimulans och lärglädje.** Skolan ska erbjuda en variation av miljöer som stödjer ett varierat arbetssätt och skapar attraktiva möjligheter för elever och lärare att dela och visa upp det pågående arbetet.

*Kommentar: Ett varierat arbetssätt är en av nycklarna till hög måluppfyllelse, i forskningen talar man ofta om en "bred pedagogisk repertoar" och att man kan se vad andra gör, lära sig av det och låta sig inspireras är även det kvalitetshöjande.*

**Hela barnet.** Skolans miljöer ska präglas av en helhetssyn på barns behov, miljöer för lek, rekreation, fysisk aktivitet, måltider, vila och samvaro är nödvändiga delar av en stimulerande pedagogisk miljö.

*Kommentar: Målet kan användas för flera syften, dels för att skapa en varierad skolmiljö men även för att se till att skapa förutsättningar för fritidsaktiviteter och kultur. För att kunna definiera detta krävs att verksamhetsbeskrivningen omfattar detta, i dagsläget är utgångspunkten grundskola samt sär- och träningsskola.*

**Variation inom en tydlig struktur.** Skolans lokaler ska var planerade med hänsyn till en väl fungerande verksamhet under hela dagen där fritidsverksamhet och skola kompletterar varandra. Dubbel användning av lokaler och resurser ska skapa förutsättningar för attraktiva miljöer och effektiv användning av resurser.

*Kommentar: Effektmålet kommer ur behovet av en integrerad verksamhet där skola och fritidsverksamhet kompletterar varandra. Målet är även motiverat ur behovet att skapa attraktiva miljöer och ett effektivt utnyttjande av dem genom att de används för flera syften under längre tid*

**Lärmiljö överallt.** Skolans lokaler och dess utemiljö ska ses som en helhet och erbjuda varierade och stimulerande möjligheter till pedagogisk verksamhet. Ytor och funktioner med lågt pedagogiskt värde ska minimeras eller helt undvikas.

*Kommentar: Målet finns med för att säkerställa en sammanhållen miljö där utemiljön finns med i planeringen från början och att den ges en pedagogisk funktion. Målet indikerar också ett kritiskt förhållningssätt till alla ytor: det som inte kan motiveras ur pedagogisk väg kommer att ges lägre prioritet.*

**Trygghet och säkerhet.** Skolans övergripande plan och utformningen av enskilda ytor ska bidra till trygghet genom överblickbarhet och tydliga zoner för olika delar av verksamheten.

*Kommentar: Med "zoner" avses att det finns en tydlighet i miljön, att man förstår vad som hör hemma var, att det finns en identitet och struktur i miljöerna som bidrar till ordning och reda.*



## Grundläggande krav

Krav som Klippans kommun ställer *utöver* de lagkrav som gäller för en skola

### EKONOMI - ENERGI

Minimera prång, fasad och takyta, enkel byggnadsvolym.

Rationell byggnad sett till stomme, val av material och planlösning.

En byggnad enkel att drifta och underhålla. Genom att omsorg läggs på att teknik är lättillgänglig, robusta fasadmaterial med långt underhållsintervall.

Fasadmaterial väljs med tanke på klotter och skadegörelse.

Fuktprojekteringsanalys i alla skeden. Minimera risken till vattenläckage och skador.

**EKOLOGI** Vi ska bygga med de bästa materialen som ger minst påverkan på vår miljö. Tänk hållbarhet ur ett livcykelperspektiv. Ingående material, från elkablar, dörrtrycken till stomme.

### EN SKOLA FÖR OVISS FRAMTID

Utbyggnadsbar skola. Planlösning och tekniska system ska enkelt och med rimlig ekonomi gå att bygga ut.

IT/telefoni bra täckning. Stor kapacitet för framtida osäkerhet kring användning. Trådlös uppkoppling i samtliga undervisningsytor.

### SÄKERHET OCH TRYGGHET FÖR BARNEN:

Trafik till och från skola ska uppmuntra gång och cykel.

Minimera korsande trafikslag.

Separera inlastning.

Minska möjlighet att klättra upp på tak

Öka trygghet genom överblickbarhet- minimera prång och baksidor

Ha ett säkerhetstänk kring möjliga attentat

### ARKITEKTUR

Skolan ska var något Klippans kommun kan vara stolta över.

Sätta Klippan på den arkitektoniska kartan. Igen.

Skolans arkitektur ska bidra till det övergripande målet att få lärare till kommunens skolor och få nya kommuninvånare att flytta till Klippans kommun och stanna.

# FÖRSLAG TILL ARBETSPROCESS

## DELAKTIGHET OCH ANSVARSTAGANDE

Projektet ska drivas under samarbetsformer med tydligt delegerat ansvar inom en gemensam plan.

- Skolan tar fram ett lokalprogram för den nya skolan som ska byggas
- Tekniska tar fram en tidplan och en projektplan med detaljerad ansvarsgränsdragning
- Tekniska har ansvaret att driva projektet och informera beställaren/nyttjaren
- Skolan medverkar under framtagning av programhandlingar genom nyttjarmöten
- Arkitekten anordnar workshop så att skolan (barn och personal) formar utemiljön
- Landskapsarkitekten anordnar workshop så att skolan (barn och personal) formar utemiljön
- Skolan medverkar så att Tekniskas rumsfunktionsmallar för skola, kök/matsal och idrottshall fylls i
- Skolan granskar programhandlingen och säkerställer att deras tankar och idéer finns med i ritningen
- Ritningarna signeras av skolan och skyddsombuden

Efter signerade handlingar kommer Tekniska att fortsätta projekteringen av systemhandlingarna. Viktigt att skolan utser en representant som har mandat att ta snabba beslut så att processen inte hindras.

**§ 97****Framtidens skola i Klippan- Vedby**

KS 2015.0806

**Ärendet**

Barn- och utbildningsnämnden beslutade 2017-05-22, § 75, att förorda att Vedby skola ska renoveras och byggas till för att bli två-parallellig. Renovering och tillbyggnad kostnadsberäknas preliminärt till cirka 100 mkr.

Ärendet har behandlats i budgetberedningen och ligger till grund för nedan redovisade förslag.

Kommunstyrelsen beslutade 2017-06-07, § 96 att som särskilt ärende behandla Vedby skola enligt följande:

1. För att kunna fatta ett väl underbyggt beslut om åtgärder i Vedby skola får förvaltningen i uppdrag att med de nya befolkningsprognoserna som underlag ta fram ett beslutsunderlag till Kommunstyrelsen.
2. Förvaltningen får också i uppdrag att utreda markägar- och detaljplaneförhållanden vid Vedby skola för att så långt möjligt, senast november 2017, undanröja hinder för en eventuell utbyggnad av Vedby skola. Eventuellt behov av finansiering av detta får hanteras inom ramen för Kommunstyrelsens förfogandemedel.

**Yrkande**

Therese Borg (SD) yrkar i första hand att ärendet återremitteras för tydliggörande av förslagspunkt två och i andra hand avslag på förslagspunkt två.

Tommy Cedervall (L) , Kenneth Dådring (M) och Robert Larsson (KD) yrkar avslag på förslaget.

Ordföranden ställer proposition på om ärendet ska avgöras idag och Therese Borgs förslag om återremiss.

Ordföranden finner att Kommunstyrelsen beslutat att ärendet ska avgöras vid dagens sammanträde.

Ordföranden ställer proposition på ovanstående förslag och Tommy Cedervall (L) m.fl. yrkande om avslag.

Ordföranden finner Kommunstyrelsen bifallit förslaget. Votering begärs.

Följande propositionsordning godkännes:

Den som bifaller ovanstående förslag med röstar Ja.

Den som bifaller Tommy Cedervall m.fl. förslag om avslag röstar Nej.

Vid omröstning lämnas 7 Ja-röster från Gunilla Svensson, Johan Pettersson, Gun Samuelsson, Boris Svensson, Carl-Axel Wilhelmsson, Jörgen Bjerknäs och Kerstin Persson och 6 Nej-röster från Kenneth Dådring, Hans-Bertil Sinclair, Robert Larsson, Tommy Cedervall, Åsa Edvardsson och Therese Borg.

Ordföranden finner att Kommunstyrelsen därmed har bifallit förslaget.

#### **Kommunstyrelsens beslut**

För att kunna fatta ett väl underbyggt beslut om åtgärder i Vedby skola får förvaltningen i uppdrag att med de nya befolkningsprognoserna som underlag ta fram ett beslutsunderlag till Kommunstyrelsen.

Förvaltningen får också i uppdrag att utreda markägar- och detaljplaneförhållanden vid Vedby skola för att så långt möjligt, senast november 2017, undanröja hinder för en eventuell utbyggnad av Vedby skola. Eventuellt behov av finansiering av detta får hanteras inom ramen för Kommunstyrelsens förfogandemedel.

#### **Reservation**

Klippanalliansen (Moderaternas, Liberalernas och Kristdemokraternas partigrupper) och Sverigedemokraternas partigrupp reserverar sig mot beslutet.

\_\_\_\_\_

**§ 98****Gemensamma mål 2018**

KS 2016.1651

**Ärendet**

Kommunfullmäktige har i budgeten för 2017 fastställt sju gemensamma mål för kommunövergripande och tvärsektoriellt arbete. Dessa mål omprövas årligen och föreslås för 2018 utgå från en policy för hållbar utveckling. Målen täcker områdena ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet.

Vid Arbetsutskottets sammanträde framkom synpunkter kring formulering av målen "Andelen sorterat avfall", "Den upplevda diskrimineringen" och "Den upplevda tryggheten" vilka därefter reviderats inför Kommunstyrelsens sammanträde 2017-06-07.

Kommunstyrelsen föreslås fastställa gemensamma mål.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 79.  
Gemensamma mål (rev. 170607), bilaga KS § 98/17.

**Kommunstyrelsens beslut**

Fastställer gemensamma mål för kommunövergripande och tvärsektoriellt arbete.

2017-05-22

Ks 2016.1651-24.041  
Bilaga Ks § 98/17

## Förslag till gemensamma mål för 2018

"Klippan – en kommun där vi tillsammans skapar goda förutsättningar att växa upp, leva och verka. Här bor och mår vi bra!"

Gemensamma mål 2018 KS och alla nämnder	Mått
Kommunens folkhälsoindex ska öka.	Indexvärde från Region Skånes folkhälsoenkäter
Andelen osorterat avfall ska minska.	Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inklusive biologisk behandling, andel %.
Biltrafiken med fordon som inte är miljöfordon enligt gällande nationell definition ska minska.	Körsträcka per invånare och år. (Avser fordon registrerade i Klippan minskat med den andel som är miljöfordon)
Diskrimineringen ska minska.	Enkät och/eller medborgarpanel
Tryggheten ska öka.	Värde från polisens trygghetsmätning
Resultaten i grundskolan ska förbättras.	Meritvärde år 9
Budgeten skall hållas och vid befarad avvikelse skall åtgärder vidtas.	Budgetavvikelse

FF

Ks 2016.1651-24.041  
Bilaga Ks § 98/17

**§ 99**
**Budget 2018 samt flerårsplan 2019-2020**

KS 2016.1651

**Ärendet**

Ekonomiavdelningen överlämnar härmed budgetberedningens förslag till budget 2018 samt plan för åren 2019-2020. Förslaget innefattar resultat-, kassaflödes- och balansbudget, investeringsplan 2018-2021 samt uppdrag/åtagande per nämnd med nettoram 2018. Komplettering med information kring styrsystem/budgetprocess, budgetrestriktioner, anvisningar för åiterrapportering samt ekonomisk översikt kommer ske till Kommunstyrelsens sammanträde 7 juni.

Kommunfullmäktige föreslås besluta att:

1. Skattesatsen för den kommunala utdebiteringen är oförändrad, 20,75 kr.
2. Likviditetsreserven utgörs av 20,0 mnkr i checkräkningskredit.
3. För utökad investeringsbudget företa nyupplåning 2018 med 100 mnkr.
4. Omsätta befintligt lån 15 mnkr 2018-06-01.
5. Eventuella volymförändringar inom Barn- och utbildningsnämndens område regleras i budgeten två gånger per år, efter mätning 15 februari samt 15 september.
6. Avsätta 150 tkr till kommunfullmäktiges förfogande.
7. Utdelning 2018 från Treklövern Bostads AB enligt §5 i Lagen om allmännyttiga kommunala bostadsföretag (boendefrämjande åtgärder) med 500 000 kr används för Träffpunkt Elfdalen (Leaderprojekt).
8. I övrigt godkänna budgetförslag inklusive uppdrag/åtagande per nämnd enligt bilaga.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, 80.

Budget 2018 (rev. 170601).

Majoritetens budgetförslag, bilaga a Ks § 99/17.

Moderaternas budgetförslag, bilaga b Ks § 99/17.

Liberalernas budgetförslag, bilaga c Ks § 99/17.

**Yrkande**

Johan Pettersson (S) yrkar att:

- 1,6 mnkr avsätts för satsning inom kollektivtrafik för att återinsätta linje 520 samt att 400 000 kronor avsätts för insatser på det sociala området i viss omfattning för återställning av tidigare besparingsåtgärder- totalt 2 mnkr. Detta finansieras genom inteckning av ytterligare 50 personer i befolkningsprognosen vilket motsvarar 2,5 mnkr. Detta innebär att överskotts målen på 2% nås.
- 2 mnkr avsätts till förprojektering av Vedby skola samt att 250 000 kronor avsätts för detaljplanearbete och markköp Järnvägsövergångsprojektet- totalt 2, 25 mnkr.

Kenneth Dådring (M) yrkar att:

- samtliga nämnder och styrelsen åläggs ett effektiviseringskrav på 1,1%
- Socialnämnden efter effektiviseringskravet ges utökade resurser med 4 500 000 kronor att fördelas med inriktning mot äldreården
- Barn- och utbildningsnämnden efter effektiviseringskravet ges utökade resurser med 5 500 000 kronor att fördelas med inriktning mot förskola och pedagogisk omsorg
- Kommunstyrelsen efter effektiviseringskravet ges utökade resurser med 4 200 000 kronor att fördelas med inriktning mot "En levande landsbygd"
- Tekniskt utskott, Personalutskott och Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott avvecklas
- Sociala utskottet förändras till att enbart bestå av ordinarie ledamöter
- besparingarna av en minskad politisk organisation direkt går till att återupprätta de sociala aktiviteter som tidigare låg under äldrepedagogens ansvarsområde
- föreslagna effektiviseringar inte ska ses som en reducering av personal i den direkta verksamheten. Det ska inte heller ses som om att personal i den direkta verksamheten ska jobba varken mer eller mindre
- i övrigt yrkas bifall till Kommunstyrelsens förslag

Tommy Cedervall (L) yrkar att:

- två miljoner kronor används under 2018 för att förstärka lärartätheten på våra förskolor. Det finansieras 2018 genom att använda pengar ur de sociala investeringsfonderna. Fortsatt finansiering behandlas i budgetarbetet inför 2019.
- i investeringsbudgeten inte avsätta 33 miljoner kronor till Vedby skola 2020. De pengarna avsätts istället till förskola i Ljungbyhed och förbättringar av Pilagårdskolan i Östra Ljungby.
- i övrigt ställa oss bakom budgetberedningsförslag enligt KS 2016.1651

Tommy Cedervall (L) och Kenneth Dådring yrkar avslag på Johan Pettersson yrkande avseende att avsätta två miljoner kronor för förprojektering av Vedby skola.

Johan Pettersson (S) yrkar avslag på Moderaternas och Liberalernas budgetförslag till förmån för Arbetsutskottets förslag med tillägg enligt eget yrkande.

Robert Larsson (KD) yrkar bifall till Kenneth Dådrings förslag.

Ordföranden ställer proposition på Johan Petterssons, Kenneth Dådrings och Tommy Cedervalls förslag.

Ordföranden finner att Kommunstyrelsen bifallit Johan Petterssons förslag.



Med anledning av besluten presenteras reviderad budget till Kommunfullmäktiges sammanträde 2017-06-20.

**Kommunstyrelsen förslag till Kommunfullmäktige**

1. Skattesatsen för den kommunala utdebiteringen är oförändrad, 20,75 kr.
2. Likviditetsreserven utgörs av 20,0 mnkr i checkräkningskredit.
3. För utökad investeringsbudget företa nyupplåning 2018 med 100 mnkr.
4. Omsätta befintligt lån 15 mnkr 2018-06-01.
5. Eventuella volymförändringar inom Barn- och utbildningsnämndens område regleras i budgeten två gånger per år, efter mätning 15 februari samt 15 september.
6. Avsätta 150 tkr till kommunfullmäktiges förfogande.
7. Utdelning 2018 från Treklövern Bostads AB enligt §5 i Lagen om allmännyttiga kommunala bostadsföretag (boendefrämjande åtgärder) med 500 000 kr används för Träffpunkt Elfdalen (Leaderprojekt).
8. Avsätta 1,6 mnkr för satsning inom kollektivtrafik för att återinsätta linje 520.
9. Avsätta 400 tkr för insatser på det sociala området i viss omfattning för återställning av tidigare besparingsåtgärder.
10. Avsätta 2 mnkr till förprojektering av Vedby skola.
11. Avsätta 250 tkr för detaljplanearbete och markköp avseende Järnvägsövergångsprojektet.
12. I övrigt godkänna budgetförslag inklusive uppdrag/åtagande per nämnd.

**Deltar ej i beslutet**

Sverigedemokraternas partigrupp deltar ej i beslutet.

**Reservation**

Moderaternas, Kristdemokraternas och Liberalernas partigrupper reserverar sig mot beslutet.

\_\_\_\_\_

## Budgetförslag från Majoriteten

### Budget 2018

- 1,6 Mnkr avsätts för satsning inom kollektivtrafik, återinsätta linje 520
- 0,4 Mnkr avsätts för insatser på det sociala området, i viss omfattning för återställning av tidigare besparingsåtgärder

Summa: 2 Mnkr

Finansieras av inteckning av ytterligare 50 personer i befolkningsprognosen vilket motsvarar 2,5 Mnkr. Detta innebär att överskottsmålet på 2% nås.

### Investeringsbudget 2018

- 2,0 Mnkr avsätts till Förprojektering Vedby skola
- 250 tkr avsätts för detaljplanearbete och markköp Järnvägsövergångsprojektet

Summa: 2, 250 tkr

Socialdemokraterna

Centerpartiet

Miljöpartiet

20170607

Bilaga b Ks 898/17

KLIPPANS KOMMUN Kommunikationsenheten		
Budgetnr.	2016.1651-	21. 041
2017-06-07		2017-06-07
Ärendebeteckning		
Utgångsdatum	Ärendebeskrivning	Yttrandesenhet

## Klippanmoderaternas budgetförslag 2018

### Bakgrund

Som en förlängning av KlippanAlliansens budget 2017, går vi nu vidare med samma inriktning. Grunderna då som nu, är följande:

Den skattehöjning som genomfördes vid mandatperiodens början har enligt vår uppfattning inte hanterats på ett sätt som vi kan stå bakom. Det ekonomiska tillskottet på nästan 20 mkr/år som våra medborgare nu betalar extra mot tidigare, har använts till synes utan någon märkbar förbättring av verksamheten. Vi är därför stärkta i vår tro att de stora effektiviseringsvinsterna finns i strukturella och organisatoriska förändringar.

Detta i sin tur, innebär att när vi formulerar ordet "effektiviseringar" syftar vi **inte** på nedskärning av personal i den direkta verksamheten. Vi syftar **inte** heller på att samma personal ska jobba fortare eller ska hinna med mer. Strukturella och organisatoriska förändringar där de hierarkiska pelarnas höjd begränsas, är vad vi syftar på.

Vi föreslår därför som en början på detta arbete, följande effektiviseringar för att få en budget i balans för Klippans kommun.

### Övergripande effektiviseringar

Alla nämnder och styrelser, inklusive kommunstyrelsen, åläggs ett effektiviseringskrav omfattande 1,1%. Effekten av dessa övergripande effektiviseringar ger c:a 9 900 tkr.

Vi anser också att finansförvaltningen krav på "god ekonomisk hushållning" ska reduceras från 2% till 1,5%. Detta ger ett tillskott till verksamheterna på ca 4 300 tkr.

### Övriga effektiviseringar

- Vi vill se en minskad politisk organisation. Därför anser vi i första led, att personalutskott, tekniskt utskott samt arbetsutskottet i BUN ska avvecklas.
- Vi vill samtidigt se en reduktion av antalet ledamöter i det Sociala utskottet, som idag består av 5 ledamöter och 5 ersättare. Eftersom samtliga ärenden i utskottet behandlas under sekretess är det av stor vikt att begränsa antalet ledamöter som närvarar vid utskottets sammanträde.

Effekten av de två punkterna ovan (övriga effektiviseringsåtgärder) torde bli c:a 250 tkr vilket vi föreslår överförs till Socialnämndens Äldreomsorgsavdelning. Dessa medel ska riktas mot att återställa omfattningen av de ursprungliga sociala aktiviteter som legat under äldrepedagogens ansvarsområde.

**Mot ovanstående bakgrund yrkar Moderaterna i Klippan därför att Kommunfullmäktige beslutar enligt följande:**

- att samtliga nämnder och styrelser åläggs ett effektiviseringskrav på 1,1%
- att Socialnämnden efter effektiviseringskravet ges utökade resurser med 4 500tkr att fördelas med inriktning mot **Äldrevården**
- att Barn & Utbildningsnämnden efter effektiviseringskravet ges utökade resurser med 5 500tkr att fördelas med inriktning mot **Förskola och Pedagogisk omsorg.**
- att Kommunstyrelsen efter effektiviseringskravet ges utökade resurser med 4 200 tkr att fördelas med inriktning mot **"En levande landsbygd"**
- att Tekniskt utskott, Personalutskott och Barn & Utbildningsnämndens arbetsutskott avvecklas.
- att Sociala utskottet förändras till att enbart bestå av ordinarie ledamöter.
- att besparingarna av en minskad politisk organisation direkt går till att återupprätta de sociala aktiviteter som tidigare låg under äldrepedagogens ansvarsområde.
- att föreslagna effektiviseringar inte ska ses som en reduktion av personal i den direkta verksamheten. Det ska inte heller ses som om att personal i den direkta verksamheten ska jobba varken mer eller fortare.
- att i övrigt yrka bifall till Ks förslag

**Med ovanstående redovisat blir nettobudget per nämnd följande:**

Kommunstyrelsen	-108,9 tkr
Plan- och Byggnämnd	-2,6 tkr
Kultur- och Fritidsnämnd	- 44,1 tkr
Barn- och Utbildningsnämnden	- 389,5 tkr
Socialnämnden	- 329,3 tkr
Revisionen	- 0,8 tkr
<b>TOTALT VERKSAMHETEN</b>	<b>- 875,2 tkr</b>
Finansförvaltning	- 888,3 tkr
<b>TOTALT KOMMUNEN</b>	<b>- 13,1 tkr</b>

För Moderaterna i Klippan

  
Kenneth Dådning (gruppfedare)





## Förslag till budget 2018

Liberalerna i Klippan föreslår för budget 2018 följande:

1. Att 2 miljoner kronor används under 2018 till att förstärka lärartätheten på våra förskolor. Det finansieras 2018 genom att använda pengar ur de sociala investeringsfonderna. Fortsatt finansiering behandlas i budgetarbetet inför 2019.
2. Att i investeringsbudgeten inte avsätta 33 miljoner till Vedby skola 2020. De pengarna avsätts istället till förskola i Ljungbyhed och förbättringar av Pilagårdsskolan i Östra Ljungby.
3. Att i övrigt ställa oss bakom budgetberedningsförslag enligt KS 2016.1651

Klippan den 6 juni 2017

Tommy Cedervall  
Liberalerna i Klippan

**§ 100****Hemställan om försäljning av fastigheten Mercurius 5 m.fl.**

KS 2015.0130

**Ärendet**

Astoria Fastigheter i Norden AB (556867-4294) har meddelat intresse av att förvärva fastigheterna Mercurius 5, 6 och 18 dagligt benämnda "Emgårdstomten". Anledningen till intresset är att de äger resten av kvarteret och ser många samordningsvinster med att äga hela. Man avser att bebygga fastigheten i enlighet med gällande detaljplan så snart man fått bygglov och upphandlat byggtreprenör.

Överenskommen köpeskilling är 3 700 000 kronor och köpet ska villkoras med att byggstart sker inom en föreskriven tid (storleksordningen 14 månader) alternativt vite. Treklövern förvärvade fastigheten 2011 av Åke Dahls Fastighets AB för 1 400 000 kronor och har sedan dess gjort investeringar i form av ny detaljplan, mark- och miljöundersökningar för ca 400 000 kronor.

Treklöverns styrelse har beslutat om försäljning under förutsättning att byggnation kan säkerställas. Till exemplet i form av vite. Treklöverns motiv för sitt ställningstagande är att det är bra med ytterligare en aktör på bostadsmarknaden i Klippan. Treklövern kan i stället tidigarelägga andra projekt.

Astoria Fastigheter i Norden AB är ett dotterbolag till B.I.L.K. Aktiebolag (556430-9945). Vite och eventuellt andra garantier ska infrias av moderbolaget.

I enlighet med ägardirektiv KS 2014.0468.003 daterat 2014-05-27 punkten 3.2 andra stycket b) hemställer Treklövern bostads AB om kommunstyrelsens godkännande till försäljning.

Kommunstyrelsen föreslås godkänna hemställan om försäljning av fastigheten Mercurius 5, 6 och 18 (Emgårdstomten).

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 81.

**Yrkande**

Johan Pettersson (S) yrkar bifall till förslaget.

Jörgen Bjerknäs (MP), Hans-Bertil Sinclair (M), Kenneth Dådring (M), Tommy Cedervall (L), Robert Larsson (KD) och Therese Borg (SD) yrkar avslag på förslaget.

Ordföranden ställer proposition på Johan Petterssons och Jörgen Bjerknäs m.fl. förslag. Ordföranden finner att Kommunstyrelsen beslutat bifall Arbetsutskottets förslag om att godkänna hemställan om försäljning av fastigheten Mercurius 5, 6 och 18 (Emgårdstomten).

Votering begärs och ska genomföras.

Den som bifaller Arbetsutskottets förslag rösta Ja.

Den som bifaller Jörgen Bjerknäs m.fl. förslag röstar Nej.

Vid omröstning lämnas 6 Ja-röster från Gunilla Svensson, Johan Pettersson, Gun Samuelsson, Boris Svensson, Carl-Axel Wilhelmsson och Kerstin Persson och 7 Nej-röster från Jörgen Bjerknäs, Kenneth Dådring, Hans-Bertil Sinclair, Robert Larsson, Tommy Cedervall, Åsa Edvardsson och Therese Borg.

Ordföranden finner att Kommunstyrelsen därmed har bifallit Jörgen Bjerknäs m.fl. förslag om att inte godkänna hemställan om försäljning av fastigheten Mercurius 5, 6 och 18 (Emgårdstomten).

#### **Kommunstyrelsens beslut**

Avslår framställan om försäljning av fastigheten Mercurius 5, 6 och 18 (Emgårdstomten).

#### **Reservation**

Socialdemokraternas partigrupp reserverar sig mot beslutet.

**§ 101****Upphandling försäkringar**

KS 2017.0366

**Ärendet**

Det är aktuellt att förnya kommunens försäkringsskydd avseende Olycksfall, Motor, Tjänsteresa, Miljö och Utställning. Kommunen har idag samtliga dessa försäkringar och bedömningen är att det även i framtiden föreligger behov av dessa. Försäkringsmäklaren Söderberg & Partners biträder kommunen vid upphandlingen och utformningen av förfrågningsunderlag.

Kommunens kostnader för försäkringarna var år 2017:

Olycksfall 411 000 kr

Motor 454 400 kr

Tjänsteresa 6 400 kr

Miljö 88 000 kr

Utställning 8 300 kr

Kommunen har av Söderberg & Partners tillfrågats om det finns intresse för följande helt nya försäkringar; Cyber, OCIP/Projekt och VA-försäkring. Söderberg & Partners rekommenderar att kommunen är med i upphandlingen och att kommunen efter utvärdering tar beslut om tecknande av dessa försäkringar.

Även om anmälan att delta i upphandlingen ska vara lämnad till den 28 april är upphandlingen inte slutförd förrän i november/december 2017. Det är dock nödvändigt att fundera över betydelsen och eventuellt framtida ställningstagande utifrån erhållna anbud avseende försäkringar; Cyber, OCIP/Projekt och VA-försäkring.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 83.

**Kommunstyrelsens beslut**

1. Godkänner att kommunen deltar i upphandling av försäkringsskydd avseende Olycksfall, Motor, Tjänsteresa, Miljö och Utställning.
2. Godkänner att upphandlingen även omfattar försäkringsskydd Cyber, OCIP/Projekt och VA-försäkring men att slutlig ställning till dessa försäkringar tas efter utvärdering av inkomna anbud.



**§ 102****Genomlysning av LSS- verksamheten Socialförvaltningen**

KS 2016.0712

**Ärendet**

Socialnämnden genomför översyn av verksamheten IFO/LSS med konsult Göran Svensson på Planum organisation. Genomlysningen av IFO är nu klar och arbetet fortsätter avseende LSS. Kostanden/offerten är beräknad till 200 000 kronor. För att täcka eventuell fördjupning av analysen äskas härmed om 300 000 kronor vilka föreslås finansieras genom kommungemensamma migrationsmedel för år 2017.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 84.

**Kommunstyrelsens beslut**

1. Godkänner äskande om 300 000 kronor för genomlysning av LSS verksamheten inom Socialförvaltningen.
2. Finansiering sker genom kommungemensamma migrationsmedel för år 2017.

**§ 103****PWC Forensic**

KS 2017.0015

**Ärendet**

Under hösten 2016 har det framkommit uppgifter som kan tyda på att någon eller några medarbetare i kommunen gjort sig skyldiga till tjänstefel. I Dialog med PWC-Forensic är 3 faser fastställda för att genomlysa ifrågavarande verksamheter.

Fas I är nu genomförd till en kostnad av 191 400 och överlämnad till Polisen för bedömning. För att täcka eventuell fördjupning av analysen äskas härmed 500 000 kronor.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 77.

**Kommunstyrelsens beslut**

1. Beviljar 200 000 kronor för finansiering av genomlysning Fas 1.
2. Finansiering sker ur medel av statsbidrag för mottagande av flyktingar.

## § 104

### **Aterställande av balanskravsresultat för Söderåsens miljöförbund** KS 2017.0258

#### **Ärendet**

Enligt kommunallagen finns möjlighet att underbalansera budget om det finns synnerliga skäl. I kommentarerna till kommunallagen anges att möjligheten ska användas med restriktivitet och ska normalt sett endast avse enstaka år. En finansiell analys skall genomföras där det konstateras att det finns ett eget kapital med realiserbara tillgångar som överstiger rimliga krav på finansiell handlingsberedskap. I ett sådant läge bör det finnas möjlighet att anta finansiella mål som tillåter det egna kapitalet att minska.

Miljöförbundet har sedan förbundsstarten år 2009 upparbetat eget kapital som vid beslut om budgetram år 2014 uppgick till 3 mnkr. Förbundet har valt att budgetera med underskott 2014-2016 för att minska inestående eget kapital. Synnerliga skäl bedöms enligt beslutet utgöras av att förbundet är en ung organisation vars kostnader till 80% utgörs av personalkostnader. Enligt inriktningsbeslut av medlemskommunerna får eget kapital inte understiga 1 mnkr. Utöver budgeterat underskott för år 2016 upprättades under våren 2016 ett avtal om avgångsvederlag mellan f d miljöchefen och Söderåsens miljö förbund till en summa av 2,5 mnkr. Beloppet bokades upp som en kostnad vilket medförde ett underskott i 2016-års resultat med -2,3 mnkr. I kommunallagen 8 kap 5 a § framgår att om balanskravsresultatet för ett visst räkenskapsår är negativt ska det regleras under de närmast följande tre åren. Direktionen skall anta en åtgärdsplan för hur reglering skall ske. Beslut om reglering skall fattas senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom. I förbundets långtidsplan har man planerat för att minska det egna kapitalet för 2014 och 2015, däremot har den uppkomna situationen 2016 gjort att det egna kapitalet reducerats snabbare än planerat. Balanskravsunderskottet diskuterades på medlemssamrådet den 30 mars 2017. Medlemssamrådet anser att förbundet inte ska återskapa det negativa balanskravet (-2,3 mnkr) utan fortsättningsvis endast planera för ett överskott i budgeten på 1,5-2 % årligen. Medlemssamrådet vill att förbundet tar fram ett beslutsunderlag.

Direktionen beslöt 2017-04-25 § 39 att ge förvaltningen i uppdrag att ta fram förslag till medlemskommunerna hur balanskravsresultatet för år 2016 skall regleras. Förvaltningen föreslår en åtgärdsplan som innebär att reglering kan ske genom beslut i medlemskommunernas kommunfullmäktige om att inte återställa balansunderskottet.

#### **Beslutsunderlag**

Kanslichef Lars-Åke Svenssons skrivelse 2017-05-30.

**Kommunstyrelsens förslag till Kommunfullmäktige**

Godkänner att 2016 års negativa balanskravsresultat om 2 972 tkr inte regleras, med motiveringen att det negativa resultatet beror på synnerliga skäl, vilket är föranlett av extraordinära kostnader för avtal gällande avgångsvederlag.

**Jäv**

Kenneth Dådring och Kent Lodesjö deltar ej i beslutet på grund av jäv.

**§ 105****Årsredovisning AV Media 2016**

KS 2017.0268

**Ärendet**

Ekonomikontoret har för yttrande erhållit årsredovisning från AV Media Skåne för år 2016.

”I revisionsberättelsen för 2015 påpekade revisorerna att förbundsordningen för AV Media Skåne inte lever upp till Kommunlagens krav. Den gällande förbundsordningen godkändes av medlemskommunerna redan 1998 och har därefter inte reviderats. Med andra ord beaktar förbundsordningen inte de lagförändringar som trädde i kraft 2006, dvs. för 10 år sedan. Direktionen lovade i samband med slutrevisionen av budgetåret 2015, att ta fram ett förslag till förändrad förbundsordning. Ett år senare har detta arbete inte resulterat i ett nytt förslag. Vi förväntar oss att arbetet med en ny förbundsordning kan slutföras under 2017.

Även i andra aspekter följer AV Media inte lagstiftningen. Förbundet upprättade inte en delårsrapport för 2016 enligt KL 8 kap 20b§, d.v.s. någon gång under perioden juni till augusti. Ett utkast till delårsrapport har dock upprättats per 31 oktober efter påpekande från revisorerna.

I granskningen av årsredovisningen för 2016 kan vi konstatera att förbundet inte klarat av att producera ett årsbokslut i enlighet med överenskommen tidplan. I årsredovisningen saknas uppgift om finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning, enligt KL 8 kap§1. Revisorerna ser allvarligt på de bristande rutinerna kring den ekonomiska rapporteringen.

Vi bedömer att årsredovisningen inte är upprättad enligt god redovisningssed. Det gäller avsaknad av mål för god ekonomisk hushållning och icke aktivering av kostnader. Vi förväntar oss att förbundet inför 2017 kommer att upprätta delårsbokslut och årsbokslut i enlighet med god sed lagstiftningens mening. Det innebär också att direktionen tydligt tar ansvar för styrning och kontroll av verksamheten gentemot upprättade mål.

Mot bakgrund av att förbundet inte lever upp till redovisningskrav, inte har levererat att förlag till ny förbundsordning föreslår vi att medlemskommunernas kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet men samtidigt riktar anmärkning mot direktionen för bristande styrning och ledning samt att redovisningen avviker från god sed och kommunal redovisningslag”.

Ekonomichef Jan Tingecz har gått igenom årsredovisningen och föreslår

Kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen samt bevilja ansvarsfrihet för förbundets direktion beaktande revisorernas anmärkningar. Revisorernas påpekande om att omarbete förbundsordningen bör bevakas av kommunens företrädare i direktionen samt i samband med årsredovisning för 2017. Omarbetning av förbundsordningen bör göras under 2017.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 85.

Årsredovisning 2016 AV Media, bilaga a Ks § 105/17.

Revisionsberättelse, bilaga b Ks § 105/17.

**Kommunstyrelsens beslut till Kommunfullmäktige**

1. Godkänner årsredovisning 2016 för AV Media Skåne.
2. Beviljar förbundets direktion och dess ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2016, beaktat revisorernas anmärkningar.



KLIPPANS KOMMUN Kommunikation		
Dokument	2017.268-2	042
2017-04-27		
Ärendebeteckning		
Namn för	Förklarings	170511
✓ ekonomi		

2017-04-26

Kommunfullmäktige

### Hemställan om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2016

Direktionen för Kommunalförbundet AV Media Skåne har beslutat:

att överlämna **förvaltningsberättelse och bokslut** för år 2016 till respektive fullmäktige i medlemskommunerna.

att överlämna **revisionsberättelsen** till respektive fullmäktige i medlemskommunerna med hemställan om att dessa beviljar direktionen ansvarsfrihet för det gångna verksamhetsåret.

Kommunalförbundet AV Media Skåne hemställer om svar enligt ovan angående ansvarsfrihet senast 2017-08-31.

Bifogas:

Årsmötesprotokoll för direktionmöte 2017-03-08 med årsredovisning och bilagor:  
Förvaltningsberättelse 2016-12-31  
Bokslut 2016-12-31  
Statistik 2016-12-31  
Dagsaktuellt läge  
Revisionsberättelse för år 2016  
Granskning av årsbokslut

Som särskild skrivelse bifogas även **Kommunalförbundet AV Media Skånes svar på anmärkningarna i revisionsberättelsen för år 2016.**

Christer Grankvist,  
Ordförande

eu



Mikael Lindén,  
Verksamhetschef

## PROTOKOLL

### Direktionen för Kommunalförbundet AV Media Skåne

**Sammanträdesdag:** onsdag den 8 mars 2017

**Plats och tid:** Yllan, Kristianstad, kl.09.30 – 11.30

**Närvarade:**

Christer Grankvist Ordf.	Simrishamn
Jalil Chigha	Bromölla
Lars Klees	Hässleholm
Rune Persson	Klippan
Ingmar Bernthsson	Osby
Lena Eriksson	Tomelilla
Reino Persson	Åstorp
BrittMarie Hansson	Ängelholm
Theresa Lindahl	Örkelljunga

**Ersättare:**


Sven Olsson	Simrishamn
Heléne Lundqvist	Tomelilla

**Ekonomiansvarig KFSK:** Rahim Hotek

**Verksamhetschef:** Mikael Lindén

**Personalföreträdare:** Martin Sarkar (Vision)


**Sekreterare:**

  
Mikael Lindén

**Ordförande:**

  
Christer Grankvist

**Justerare:**

  
Reino Persson





## Ärenden:

### §1. Upprop

Ordföranden Christer Grankvist hälsade alla välkomna till dagens direktionsmöte på Yllan i Kristianstad i samband med läromedelsmässan 2017. Dagens möte är det första mötet som vi genomför för 2017. Därefter förrättade ordföranden upprop.

### §2. Val av justerare

Reino Persson ifrån Åstorp valdes till att justera dagen protokoll.

### §3. Föregående direktionsprotokoll

Verksamhetschefen gick igenom de viktigaste ärenden i mötesprotokoll 2016-12-05 som är utskickat till direktionen sedan tidigare.

### Direktionen beslutar:

***att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna.***

### §4. Redovisning samt överlämnande av Årsredovisning för år 2016.

Bilaga 1.

Verksamhetschefen redovisade först nyheterna med årsredovisning och dess innehåll.

Förvaltningsberättelsen redovisades i korthet av verksamhetschefen.

Ekonomiansvarige på KFSK Rahim Hotek redovisade 2016 års bokslut.

### Direktionen beslutar:

***att godkänna årsredovisningen för år 2016 samt överlämna årsredovisningen för år 2016 till medlemskommunerna.***

### §5. Revisionsberättelse

De politiska revisorerna sammanträder måndagen den 13 mars för att skriva revisionsberättelse och underteckna densamma.

Den externa revisorn Ernst & Young redovisar då sin granskningsrapport för Bokslutet 2016.

### Direktionen beslutar:

Bilaga 4 & 5.

***att revisionsberättelsen och granskningsrapporten från den 13 mars läggs till dagens protokoll.***

***att revisionsberättelsen och granskningsrapporten tillsammans med årsredovisningen överlämnas till medlemskommunerna, med hemställan om att dessa beviljar direktionen ansvarsfrihet för år 2016.***



## §6. Årets resultat

Au föreslår Direktionen att årets resultat 1 402 kronor läggs till eget kapital.

### Direktionen beslutar:

**att lägga årets resultat 1 402 kronor till eget kapital.**

## §7. Statistik för år 2016

Bilaga 2.

Verksamhetschefen redovisar i korthet 2016 års statistik som är utskickat till ledamöterna.

Kommentarer i samband med redovisningen av statistiken för år 2016:

Rune Persson undrar hur priset för icke medlemskommuner är satt. Verksamhetschefen kommenterade frågan med att han har uppdraget sedan tidigare och skall återkomma till direktionen med en redovisning hur det ser ut. Rune Persson tryckte på att det skall löna sig att vara medlem i kommunalförbundet.

Sven Olsson frågade hur AV Media Skåne gör för att nå ut till förvaltningscheferna och dess personal. Verksamhetschefen svarade att han under åren försökt att få till möten enligt ovan men det har i många fall stött på patrull av olika anledningar, men eftersom kommunerna betalar en ansevärd summa till AV Media Skåne så borde man ifråga förvaltningarna vara intresserade av att föra en dialog med AV Media Skåne. AV Media Skåne ger inte upp utan försöker alltså att få till möten med alla kommuners utbildningsförvaltningar.

BrittMarie Hansson tryckte på att vi som politiker kan hjälpa AV Media Skåne på traven med att till förvaltningarna och enskilda skolor påminna dem om att utnyttja AV Media Skåne mycket, just för att vi redan har betalt för huvuddelen utav tjänsterna och vill ha valuta för pengarna. Att ställa krav på förvaltningen att en samverka/dialog skall ske med AV Media Skåne minst vartannat år. BrittMarie förstår att AV Media Skåne har svårt att nå ut med sin information i kommunerna i det stora mediebruset som finns, alla måste prioritera i sitt nyhetsflöde.

Jalil Chigha menar att lärarna är hårt arbetsbelastade och en annan väg att nå ett bättre användande utav AV Media Skåne tjänster vore att gå via eleverna. Visa eleverna vad de kan låna och de kommer att tala om för sina lärare vad de vill att läraren skall låna. Verksamhetschefen tycker att Jalil har en bra point i det han säger och gav ett nyligen genomfört exempel på detta. Vid Blixtlåsets region final i Hässleholm den 2 mars så deltog AV Media Skåne i en minimässa för tre klasser ifråån årskurs 6.



AV Media Skåne visade och eleverna fick prova på olika robotar dvs. det handlar om programmering/kodning.

Vi fick också möjligheten att tala om vad vi kan stödja eleverna med. Vi både tror och vet att eleverna definitivt påminner sina lärare om detta.

Jalil tog upp ytterligare ett förslag. På våra stadsbibliotek så skulle AV Media Skåne kunna ha en liten hörna där en liten utställning finns som beskriver möjligheterna med AV Media Skånes utbud av tjänster för skoleleverna och deras föräldrar.

Verksamhetschefen tar med sig Jalils förslag för att se om det kan vara en framkomlig väg. Vidare informerade verksamhetschefen om ett nytt projekt som startats utav en av medarbetarna på AV Media Skåne. Hon har kontaktat en gratistidning, Allt om Göinge, som går ut till alla hushåll där, för att där få med en artikel om AV Media Skåne och då framför allt om e Levinloggning i vår mediekatalog. Planen är att den tidningen kommer ut den 22 mars. Möjligtvis kan vi få till motsvarande i andra gratistidningar som delas ut på stor bredd.

Jalil poängterade att en del kommuner har egna nyhets/infoblad, pratar Av Media Skåne med kommunerna så kanske vi kan få in information även där.

Theresa Lindahl poängterade att hon tycker att det är rektorerna som man skall gå via i första hand, då det är de som har ledningsrollen på skolorna och därmed genomför arbetsfördelningen.

Theresa menar att det strömmande utbudet ökar men statistiken visar inte den ökningen som det borde vara på grund av att det fortfarande är alldeles för många skolor som har för dåliga accesspunkter. Man har inte sett till att kapacitet finns för både skolans utrustning som för elevernas egna utrustning t.ex. mobiltelefoner.

Ingemar Bernthsson trycker på att verksamhetsutvecklarna i kommunerna är viktiga befattningshavare för AV Media Skåne. Verksamhetschefen bekräftar Ingemars ståndpunkt och ger information om att många utav kommunernas verksamhetsutvecklare kommer på våra vår- respektive höstmöten för utvecklingsledare.

#### **Direktionen beslutar:**

***att lägga 2016 års statistik till handlingarna och att densamma skickas ut till medlemskommunerna tillsammans med årsredovisningen, revisionsberättelsen och granskningsrapporten.***

*Handwritten signature/initials in the bottom left corner.*

*Handwritten signature/initials in the bottom right corner.*



### **§8. Dagsaktuellt läge på AV Media Skåne**

Bilaga 3.

Verksamhetschefen inledde informationen med att visa en kort film och ställa frågan "Vart är vi på väg".

Verksamhetschefen utgick ifrån en presentation i Mindomo Creaza för att där ge en helhetsbild utav verksamheten och "Vart är vi på väg".

### **§ 9. Informationsutbyte ifrån respektive kommun**

Ordföranden Christer Grankvist informerade om att de 120 nyanlända kommer att flytta ifrån Simrishamns kommun. Det innebär precis som när de kom till kommunen, stora konsekvenser

Rune Persson informerade om att han besökt fordonsprogrammen i Klippans kommun och att de har mycket svårt i att få tag på manualer framförallt på den nya tunga fordonen. Rune frågade om detta är något som AV Media Skåne kan hjälpa till med? Verksamhetschefen tar frågan med sig och undersöker ärendet för att ge återkoppling under våren.

Theresa Lindahl informerade om att de har ett mycket spännande projekt på gång i Örkelljunga kommun. Hälsoförskola, de skall riva en gammal förskola för att bygga en ny. Örkelljunga kommun är i planeringsstadiet för byggnation av en förskola som skulle kunna bli en förebild för hur kunskap och forskning kan nyttiggöras i samhället.

Folkhälsoundersökningar visar på stora utmaningar med växande andel barnfetma, diabetes och psykisk ohälsa bland barn och unga. Örkelljunga kommun är därför i uppstarten av ett projekt med målet att bygga en hälsoförskola. Ett syfte med hälsoförskolan är att förebygga problem som barnfetma genom att tidigt lära barn om bland annat hälsosam kost och motion i vardagen.

### **§ 10. Övriga ärenden**

Vår nya externa revisor har vid granskningen utav vår ekonomihantering på KFSK funnit en brist vid utbetalningar. "Bankbehörighet har kontrollerats och endast en som utför utbetalningar, (Kommunförbundet Skånes olika medarbetare har bankfullmakt att ensam göra utbetalningar). Samtliga utbetalningar måste godkännas elektroniskt utav två i förening".

#### **Direktionen beslutar:**

***att till AU delegera ansvaret för att vid KFSK ta fram ett namn till, som förutom Rahim Hotek skall godkänna samtliga utbetalningar som görs.***

## § 11. Information

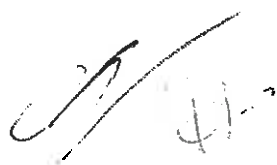
### Nästa möte:

Direktionens nästa möte, måndagen den 15 maj, skall som vanligt ske i samband med ett studiebesök. Verksamhetschefens förslag är att det genomförs i de nya lokalerna på Finjagatan 44 i Gäddastorp.

### Direktionen beslutar:

***enligt verksamhetschefens förslag att nästa möte med studiebesök sker i de nya lokalerna på Finjagatan 44 i Gäddastorp.***

Ordföranden tackade alla för dagens möte och speciellt tack till Rahim Hotek som var med vid direktionsmötet för första gången. Därefter bjöd ordföranden in till lunch med efterföljande besök på mässan.



# ÅRSREDOVISNING 2016

för

Kommunalförbundet  
AV MEDIA SKÅNE



**Innehåll:**

Förvaltningsberättelse.

Bokslut:

Resultaträkning

Balansräkning tillgångar

Balansräkning eget kapital och skulder

Kassaflödesanalys

Redovisningsprinciper

Noter till resultat- och balansräkning

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2016-12-31

för

Kommunalförbundet  
AV MEDIA SKÅNE



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2016

### Inledning

Vid sammanslagningen av de båda kommunförbunden i Skåne till ett nytt kommunförbund, Kommunförbundet Skåne, 1997-01-01 bildades Kommunalförbundet AV Media Skåne. Det nya kommunalförbundet AV Media Skåne övertog den verksamhet som Kristianstads läns AV- och läromedelscentral bedrivit sedan 1970. Enligt kommunalförbundets förbundsordning skulle det bestå under ett år dvs. t.o.m. den 31 december.

Av den anledningen beslutade tolv av medlemskommunernas fullmäktige att fr.o.m. 1998-01-01 bilda ett nytt kommunalförbund med samma namn, Kommunalförbundet AV Media Skåne. Rollen för AV Media Skåne som regional samordnare utav läromedelsstöd-, utbildning- och kursarrangör, inköps- och upphandlingssamordnare har utvecklats med åren. Det som har förändrats är att rollen förstärkts genom att fler kommuner och skolor använder våra tjänster och produkter, innehållet går mer och mer över till digitala tjänster samt att vår roll att spara pengar åt kommunerna har förstärkts. "Tillsammans är vi starka". Vår strategi att synas mer ute i kommunerna genom olika aktiviteter och arrangemang har under 2016 gett ett bra resultat som ni kan läsa om under viktiga händelser under året.

Målet för AV Media Skåne är att ge alla pedagoger och elever inom verksamhetsregionen en likartad möjlighet till ett rikt och högkvalitativt utbud av läromedel. AV Media Skåne skall utgöra en pedagogisk resurs och en IKT-resurs för pedagoger och elever.

### Medlemskommuner och avtal

Medlemskommunerna i Kommunalförbundet AV Media Skåne är som tidigare: Bromölla, Båstad, Hässleholm, Klippan, Osby, Perstorp, Simrishamn, Tomelilla, Åstorp, Ängelholm, Örkelljunga och Östra Göinge. Kristianstad, Laholm, Hörby och Höörs kommun har avtal för hela kommunen. Eslövs kommun har avtal för grundskolan och gymnasiesärskolan. Övriga avtal enligt följande: sex skolor i Svalövs kommun, fem skolor i Kävlinge kommun, två skolor i Staffanstorps kommun, en skola i Sjöbo kommun, en skola i Lund, en skola på Ven, avtal med Perstorps gymnasium (Perstorp AB), avtal med regionmuseet, samt Kommunalförbundet Bromölla-Sölvesborg.

### Ekonomiska ramar

Under året har avgiften för medlemskommunerna, precis som under alla år sedan starten 1998, utgjort 0,50 promille av det totala skatteunderlaget för kommunen samt statliga bidrag som man erhållit. Våra totala intäkter under året har varit 15 681 259 Kr. Intäkterna under 2016 är högre än 2015 och det beror dels på att skatteunderlaget har gett en ökad intäkt samt ökad försäljning/förmedling utav utrustning. Kostnaderna för året uppgår till 15 556 985 Kr. Årets resultat, efter avskrivningar och finansiella intäkter och kostnader, uppgår till 1 402 kr.



2017-02-10

**Balanskravresultat:**

Årets resultat	1 402 Kr
Realisationsvinster	- 0 Kr
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	+ 0 Kr
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	+ 0 Kr
Orealiserade förluster i värdepapper	+ 0 Kr
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	- 0 Kr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	= 1 402 Kr
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	- 0 Kr
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	+ 0 Kr
<i>Balanskravsresultat</i>	<i>= 1 402 Kr</i>

**Vi har under 2016 uppnått våra ekonomiska mål.**

Att hushålla med våra pengar, att vara kostnadsmedvetna, att reducera onödiga kostnader och i huvudsak använda pengarna till inköp av tjänster och produkter för Pedagogiskt stöd till kunderna. Att årets resultat skall vara under 10 000 Kr.

**AV Media Skånes organisation**

Verksamhetschef	Mikael Lindén
Ansvarig för Tryckta läromedel, kurser & utbildningar samt Läromedelsmässan	Eva Martinsson
IKT-pedagoger	Anna Söderstjerna Jenny Josefsson
IT & Teknikansvarig samt Mediekatalogsansvarig	Martin Sarkar
Inköp & Upphandlingsansvarig	Anders Bylund
Inköpsansvariga Film	Marie Bertilsson Annika Ericsson
Daglig fysisk utlåning	Jeanette Lundgren Mattias Bjereke
Ansvariga för transporter	Thomas Levin Kenneth Brorsson

10/17

E

**Direktionen har bestått av följande ledamöter:**

<b>Kommun</b>	<b>Ordinarie</b>	<b>Ersättare</b>
Bromölla	Jalil Chigha (Mp)	Elisabeth Stenberg Michalski (S)
Båstad	Helena Stridh (Bp)	Ingrid Zäther (S)
Hässleholm	Joachim Fors (S)	Lars Klees (Sd)
Klippan	Rune Persson (S)	Helena Dådning (M)
Osby	Ingmar Bernthsson (S)	Lars-Anton Ivarsson (M)
Perstorp	Marie Gärdby (C)	Viveca Dahlqvist (Pf)
Simrishamn	Christer Grankvist (S) Ordf.	Sven Olsson (M)
Tomelilla	Lena Eriksson (C)	Heléne Lundqvist (S)
Åstorp	Reino Persson (S)	Eddie Ek (Sd)
Ängelholm	BrittMarie Hansson (S)	Sven-Ingvar Borgquist (M)
Örkelljunga	Theresa Lindahl (M)	Leif Svensson (S)
Östra Göinge	Sofia Nilsson (C) Vice ordf.	Sven-Arne Persson (S)

**Arbetsutskottet har bestått av**

Ordföranden	Christer Grankvist
Vice Ordföranden	Sofia Nilsson
Ledamot	BrittMarie Hansson

**AU- och Direktionsmöten**

Under året har sex AU-möten och fyra direktionsmöten genomförts. Årets studiebesök genomfördes på Vattenhallen i Lund i två delar med:



Föreläsning i programmering/kodning utav Professor Björn Regnell LTH



Information och förevisning av Vattenhallens möjligheter för skolornas elever och personal till kompetensutveckling i teknik, programmering samt kodning.



## Viktiga händelser under året

### **Personalförändringar**

Under våren 2016 planerades och genomfördes i egen regi rekryteringen utav två IKT pedagoger. Utav 50 ansökningar blev resultatet att vi anställde Anna Söderstjerna och Jenny Josefsson. Dom påbörjade sin anställning hos oss den 10 augusti. Tjänsterna innebär att de skall informera om och utbilda på våra tjänster och produkter, omvärldsbevaka inom våra intresseområden samt utveckla våra tjänster och produkter samt vårt arbetssätt. Våra möjligheter till att vara mer ute i våra kommuner och där kunna ge ett aktivt stöd på många olika sätt har därmed ökat i och med ny-anställningarna

### **Kompetensutveckling**

Hur skolans och samhällets digitalisering fortgår har bl.a. studerats på BETT, SETT, SETT Syd, Bok- & Biblioteksmässan, Filmkonferenser, UR-dagarna. Verksamhetschefen har genomgått kurs i kompetensbaserad intervjuteknik samt kommunal protokollskrivning i praktiken. Inköp- och upphandlingsansvarige har genomgått kurs i nya LOU samt lagen om koncessioner. All personal har genomgått kurs i film och foto i syfte att vi själva skall kunna producera filmer och bra fotografier för våra sociala medier (Facebook, Twitter, Youtubekanalerna) samt hemsida. Jenny Josefsson har under hösten slutfört NT-utvecklarutbildningen i regi av Skolverket. Kurs- och utbildningsansvarig har gått en endagars kurs i retorik.



### Våra lokaler på Bäckhagsvägen

Under våren 2016 genomfördes provtagningar i våra lokaler varvid man fann mögel samt asbest i en utav väggarna i kontoret bakom receptionen. Denna vägg sanerades. Efter önskemål till fastighetsägaren genomfördes ytterligare provtagningar i två väggar där resultatet blev det samma. Vid analys samt information till all personal har vår företagshälsa Hälsoringen (idag Helsa) anlåtats. Orsaken till mögelförekomsten är att ventilationen i huset är undermålig. Efter dialog med fastighetsägaren Hässleholms kommun om åtgärder samt eventuell renovering har beslut fattats om att AV Media Skåne skall flytta ifrån de nuvarande lokalerna. I dagsläget är ej beslut fattat om vad som skall ske med lokalerna på Bäckhagsvägen. Mest troligt är att byggnaden rivs då investeringarna i den befintliga fastigheten kommer att bli alltför höga. Nya lokaler har undersökts och Hässleholm kommun har härvid varit till god hjälp. Beslut har fattats om flytt till nya lokaler som till ytan är mindre och bättre anpassade till dagens och framtidens verksamhet.

### Läromedelsmessa 2016

Onsdag den 9 mars 2016 besökte ca 900 besökare Yllan i Kristianstad. Deras mål var AV Media Skånes arrangemang som hölls för 26 året i rad, (*alltid onsdag v. 10*).

Mässan inleddes av Sara Bruun med föreläsningen ATT LYFTA TAKET AV KLASSRUMMET!

Sara är en flitig bloggare. Du hittar hennes bloggar på t.ex. [Skolvärlden.se](http://Skolvärlden.se) eller [www.bruunsklassrum.blogspot.se](http://www.bruunsklassrum.blogspot.se)



2015 vann Sara och 9c Webbstjärnans kategori 7-9 med bloggen [www.thecolourofthehumanheart.se](http://www.thecolourofthehumanheart.se)

Sara arbetade som språklärare på Furutorpskolan 7-9 i Vinslöv, Hässleholms kommun.

Ett 40-tal utställare och seminariehållare presenterade sina nyheter och tjänster under 4 h i mässhallen. Besökarna hade möjlighet att delta i 15 olika intressanta seminarier under eftermiddagen. Allt – föreläsning, inträde, utställning, fika samt seminarier – bjöd utställarna besökarna på. Även vi på AV Media Skåne marknadsförde våra tjänster.



### **Genomförda Pedagogträffar/kurser/utbildningar under 2016**

Vi har genomfört 12 utbildningar ute på olika skolor i vårt digitala läromedel Creaza och Muzzy.

Bokprat med Karna Nyström har skett vid två tillfällen under vår respektive höst. Under hösten ha ca 10 utbildningar genomförts i programmering/kodning ute på skolorna.

Utbildning i MIK (Medieinformationskunskap har också genomförts under hösten 2016.

Vi har bjudit in till 10 olika pedagogträffar under året. Den sista och 10:e träffen genomfördes en kväll i Hässleholm och en kväll i Båstad på grund av det stora intresset. 100 st. anmälda i Hässleholm och 50 st. anmälda i Båstad.

### **Arrangemang**

Den 11 och 12 oktober arrangerade vi, tillsammans med UR (Utbildningsradion) och Kreativum, Förskolekväll (för första gången) samt Teachers Night (för tredje året i rad) på Kreativum i Karlshamn. Förskolekvällen hade 280 deltagare och avslutades, med föreläsning om attityder och inställningar, mentala bilder, goda vanor och om att bygga självförtroende, av Jim Thuresson (svensk baskettränare). Teachers Night hade 240 deltagare och avslutades med Karin Nygårds föreläsning om programmering/ kodning.

### **Nätverk- och informationsmöten**

Vi har under året genomfört två nätverksmöten för utvecklingsledarna, motsv. befattningar samt IT-personal (It-tekniker, IT-pedagoger, IKT-pedagoger, It-assistenten), i våra kommuner.

Vi har genomfört 10 informationsutbildningar om AV Media ute på olika skolor.

Vi har deltagit i KMIS (nätverket för Kommunala Mediecentraler i Samverkan).

Vi har deltagit vid framtagningen av den Nationella IT-strategin. Vi har deltagit vid utbildningsdepartementets skoldialog.

### **Upphandling & Försäljning**

I juni månad förlängdes samtliga avtal med de leverantörer i varje produktgrupp som kvalificerat sig för avtal. 2016 har vi omsatt 5 585 562 Kr. Därmed har vi uppnått vårt uppsatta mål på 5 miljoner Kr under 2016. Vår upphandling för våra medlemskommuner och Hörby kommun har under 2016 inneburit att allt fler använder sig av vår upphandling. Genom ökad information ifrån AV Media Skånes sida samt av ledamöterna i direktionen har informationen om upphandlingen nått ut i kommunerna. Vi har under 2016 inom ramen för upphandlingen förmedlat ett leasingköp där avtalen skrivs direkt mellan leverantören och kommunen. Vi vill poängtera att leasingförmedlingen på totalt 10,5 miljoner under tre år inte syns i vår resultaträkning och balansräkning.

Vi har vid förmedling utav IKT- och teknikutrustning omsatt 5 585 562 Kr. Om vi lägger till den förmedling utav leasingköp som vi förmedlat under 2016 som ej syns i resultaträkningen så har vi omsatt 7 997 656 Kr.

## Film och övrig strömmande media

### Film - strömmande och DVD

Det har under 2016 varit en fortsatt tydlig minskning av fysisk utlåning och därmed en kraftig ökning i användningen av strömmande film. Vi ser dock att det fortfarande finns ett visst behov att distribuera film som DVD, av två anledningar. Den ena är att det finns skolor som ännu inte har tillräcklig teknik för att se strömmande film. Den andra är att vi lånar ut film som det inte går att få tag på annat än strömmande, på grund av de institutionella rättigheterna. Dessa efterfrågas fortfarande av lärare, t.ex. klassiker och äldre filmer som pedagoger använder i sin undervisning. Som en följd av minskad fysisk utlåning har vi under året genomfört ett arbete med att minska antalet kopior av våra filmtitlar.

Vi har under året **slagit rekord** igen när det gäller att **strömma ut film**. Vi har strömmat ut **300 220 st.** filmer under 2016. Vi har också i oktober månad 2016 slagit rekord i antalet strömmande filmer under en månad. I oktober strömmade vi ut **39 721 st.** filmer.

Vi har påbörjat ett förberedande arbete för att kunna starta adaptiv streaming, med mål att starta det i januari 2017. Det har varit ett omfattande arbete med förberedelser i artikelregister och vad gäller filhantering.

Filminköp 2016 har gjorts till en kostnad av 1 921 068 kr. Vi har nu ca 2 100 egna inköpta filmer i vår Mediekatalog. 165 nya filmer har köpts in under året varav samtliga, utom 16 filmer, har köpts in med strömmande rättigheter. Målet för 2016 var 100 nya filmer. I Mediekatalogen finns för närvarande 45 filmer med enbart strömmande rättigheter. Ibland fungerar det alltså tvärtom, att det endast finns strömmande rättigheter att lösa till en film.

34 filmer har uttrangerats och 101 filmer har fått förlängda rättigheter fr.o.m. 2016, för tre eller fem år framåt. Anledningarna till uttrangering är i de flesta fall för att det inte finns möjlighet till förlängda rättigheter längre hos filmbolagen. I några fall har det även varit p.g.a. att filmerna haft dålig visningsstatistik.

Av totalt 62 inkomna önskemål från användare har vi kunnat lösa rättigheter för 21 filmer, varav två titlar har varit hela serier med 6 respektive 8 delar.

13 filmer har vi kunnat koppla till bokinköp, så att möjligheten finns att kombinera film och bok (Läs en film/Boken på duken).

Utifrån efterfrågan hos lärare har vi lagt förslag till filmbolag om filmer med tema som vi tycker saknats i deras utbud över filmer att köpa in. Detta har resulterat i 6 stycken nyproduktioner (Barns utveckling – de första sju åren, H.C Andersen, Skapelseberättelsen, Första världskriget i Sverige, Dinosaurier och Svenska högtider). Samarbetet med filmbolagen ser vi som väldigt viktig, dels för att kommunicera behov från skolorna, men också för att samordna inköp till flera kommuner på ett tids- och kostnadseffektivt sätt.



Vad gäller mål för 2016 med att marknadsföra våra filmer minst 10 gånger/år så har vi gjort detta både genom nyhetsbrev 10 gånger under 2016, men även varje vecka via vår Facebook- och Twitterkanal och ett par gånger varje månad via bildspel i vår Mediekatalog (bortsett från juni och juli).

### **UR-program**

Fysisk utlåning av Utbildningsradions program på DVD har stadigt minskat de senaste åren och nu är utlåningen så pass liten att beslut har tagits om att vi inte längre kommer att distribuera fysiska lån av dessa program fr.o.m. höstterminen 2017. UR:s program kommer att vara fortsatt tillgängliga i Mediekatalogen som strömmande.

Som mål 2016 hade vi också att utveckla samarbetet med UR. Detta har vi gjort genom att delta på UR-dagarna och föra diskussioner om produktioner och filmminnehåll. Vi har fått ta del av vad som är aktuellt i deras programutbud, som vi kan tipsa vidare om vid kontakt med pedagoger samt lyfta till våra användare genom vår Facebook- och Twitterkanal.

### **Ljud - CD**

Fysisk utlåning av ljudprogram (CD) har även dessa stadigt minskat de senaste åren och nu är utlåningen också så pass liten att beslut har tagits om att vi inte längre kommer att distribuera fysiska lån av ljud. Detta kommer också att avslutas fr.o.m. höstterminen 2017. Ljudprogram kommer att vara fortsatt tillgängliga i Mediekatalogen som strömmande.

### **Webbtjänster**

Muzzy Club är en webbtjänst som våra användare har fri tillgång till genom sitt konto hos oss. Vi har haft en testperiod där vi inte har betalat något för tjänsten mot att vi rapporterar hur tjänsten har fungerat ut mot våra användare. Sedan vi började betala för tjänsten i augusti har vi haft 3652 inloggningar hos både elever och lärare.

En tillfällig lärarhandledning har kompletterat materialet i Mediekatalogen och ett arbete med att anpassa webbtjänsten till html 5, för att kunna använda Muzzy Club på även iPad, pågår av leverantören Muzzy Group. Det arbetet väntades vara klart under våren 2016, men har tyvärr blivit försenat och är ännu inte klart.

Creaza är också en webbtjänst och även denna tjänst har våra användare fri tillgång till genom konto hos oss. Totalt antal produktioner i de olika programmen sedan starten för såväl lärare som elever:

Cartoonist	13 833 produktioner
Mindomo	7 589 produktioner
MovieEditor	2 397 produktioner
Audioeditor	564 produktioner

2017-02-10

## SLI

Arbetet med att utveckla Mediekatalogen har fortsatt och för 2016 har det alltså inneburit förberedande arbete för adaptiv streaming samt en lärarhandledning för vår webbtjänst, Muzzy Club. Dessutom har vi lagt till SLI Fritt Utbud som en del av utbudet i Mediekatalogen.

Vår mediekatalog är också förbered för inloggning via Skolfederationen.

## Lärary- och Elevinloggning i Mediekatalogen

Vi har idag 9 810 st. aktiva lärarkonton samt 16 017 st. aktiva elevkonton.

## Uppnådda mätbara mål under 2016

I huvudsak har uppnådda mål kommenderats under respektive process, viktiga händelser under året. Nedan följer kommentarer till övergripande mål.

AV Media Skånes verksamhet skall ständigt utvecklas, växa och öka i omfattning. Såväl fler kunder som fler tjänster skall knytas till verksamheten. Målet för år 2016 är uppnått. Avtal med 2 nya skolor har skrivits och vi har utökat vårt utbud med programmering och MIK.

Vi har nått vårt mål avseende följare på Facebook vi har idag 410 som följer vår sida, vårt mål 2016 var satt till 350 följare. Vi har också vid enstaka tillfällen nått ut med information genom delning till mer än 3 800 personer.

Vårt nyhetsbrev har i dagsläget 3 967 prenumeranter, som mest under året har vi haft 4 39 prenumeranter. Vårt mål var för 2016 att ha 4 100 prenumeranter, vi har ej nått vårt mål.

Vi har genomfört Läromedelsmässan 2016 för 26:e året i rad med ett ekonomiskt överskott på 134 400 kr

Utlåning utav teknisk utrustning har bestått utav robotar för programmering/kodning, 3D Classroom samt iPads. Målet för utlåningen är nått. Se statistikredovisningen. 3D skrivare är inköpta för att genomföra projekt.

Hässleholm 2017-03-08.

Mikael Lindén  
Verksamhetschef

Christer Grankvist  
Ordförande



# **BOKSLUT 2016-12-31**

för

**Kommunalförbundet  
AV MEDIA SKÅNE**



*Handwritten signature or initials in blue ink.*

*Handwritten initials 'E' and a symbol in blue ink.*

**RESULTATRÄKNING**

1(1)

	Not	2016	2015
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Avgifter	1	8 996 093	8 691 918
Förmedling AV-utrustning		5 585 562	2 088 542
Övriga intäkter	2	1 099 604	344 265
<b>Summa intäkter</b>		<b>15 681 259</b>	<b>11 124 725</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
AV-utrustning till förmedling		-5 561 612	-1 882 588
Varor och tjänster för verksamheten		-3 299 781	-2 690 272
Övriga kostnader		-2 342 772	-2 180 711
Personalkostnader	3	-4 352 820	-4 204 717
<b>Summa kostnader</b>		<b>-15 556 985</b>	<b>-10 958 287</b>
<b>Resultat före avskrivningar</b>		<b>124 274</b>	<b>182 115</b>
Av- och nedskrivningar		-120 757	-120 775
<b>Resultat efter avskrivningar</b>		<b>3 517</b>	<b>61 340</b>
<b>Finansiella intäkter o kostnader</b>			
Ränteintäkter		1 531	162
Räntekostnader		-3 646	-1 237
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1 402</b>	<b>60 264</b>

## BALANSRÄKNING

1(2)

	Not	2016-12-31	2015-12-31
<b>Tillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	120 757
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>120 757</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager</b>			
Lager av AV-utrustning och reservdelar	5	0	129 779
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		2 633 624	1 436 424
Övriga fordringar		89 226	137 151
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	450 679	249 815
		<b>3 173 529</b>	<b>1 823 390</b>
Kassa och bank		6 812 964	5 949 362
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>9 986 492</b>	<b>7 902 531</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>9 986 492</b>	<b>8 023 288</b>



**BALANSRÄKNING**

2(2)

	Not	2016-12-31	2015-12-31
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital vid årets ingång	7	5 854 417	5 794 153
Årets resultat		1 402	60 264
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5 855 819</b>	<b>5 854 417</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		3 467 629	1 695 743
Övriga skulder		9 467	144 345
Uppl kostnader och förutbet intäkt	8	653 577	328 783
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>4 130 673</b>	<b>2 168 871</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>9 986 492</b>	<b>8 023 288</b>
<b>Tillgång i Pensionsstiftelsen</b>		<b>4 041 942</b>	<b>4 305 862</b>
<b>Pensionsreserv enligt KPA</b>		<b>1 809 000</b>	<b>1 942 900</b>



## KASSAFLÖDESANALYS

1(1)

	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Årets resultat	1 402	60 264
Justering för ej likviditetspåverkande poster (avskrivningar)	120 758	120 775
	<hr/>	<hr/>
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<b>122 160</b>	<b>181 039</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-1 350 139	432 337
Ökning/minskning förråd och varulager	129 779	4 619
Ökning/minskning kortfristiga skulder	1 961 802	-476 147
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>863 602</b>	<b>141 848</b>
	<hr/>	<hr/>
Årets kassaflöde	<b>863 602</b>	<b>141 848</b>
Likvida medel vid årets början	5 949 362	5 807 514
Likvida medel vid årets slut	6 812 964	5 949 362

## REDOVISNINGSPRINCIPER

1(1)

Årsredovisningen är upprättad enligt kommunallagen, lag om kommunal redovisning och i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Principerna är oförändrade.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas månaden efter anskaffningen och att anläggningen tagits i bruk.

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningsprocentsatser tillämpas:

#### *Inventarier, verktyg och installationer*

Bilar och transportmedel	17%	17%
Övriga inventarier	20-25%	20-25%
Installationer	10%	10%

## NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNINGEN

1(2)

Not 1	Avgifter	2016	2015
Avgifter från kommunerna		5 371 690	5 197 164
Avgifter övriga aktörer		3 624 403	3 494 754
		<b>8 996 093</b>	<b>8 691 918</b>
<b>Not 2</b>	<b>Övriga intäkter</b>		
Sjuklönekompensation		50 016	0
Erhållna bidrag för personal		134 546	148 794
Övriga intäkter		592 691	
		<b>777 253</b>	<b>148 794</b>
<b>Not 3</b>	<b>Personalkostnader</b>		
Löner och andra ersättningar		2 978 257	2 865 443
Sociala avgifter, personal		931 278	740 874
Pensionskostnader	§		333 401
Arvoden		123 895	141 979
Social avgifter, politiker		30 060	33 832
Gottgörelse pensionsstiftelsen		-413 921	-292 853
Övriga personalkostnader		364 490	382 041
		<b>4 014 059</b>	<b>4 204 717</b>
<b>Medelantalet anställda</b>			
Män		3	3
Kvinnor		6	6
		<b>9</b>	<b>9</b>
<b>Not 4</b>	<b>Inventarier, verktyg och installationer</b>		
Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningsprocent-satser tillämpas:			
Bilar och transportmedel		17%	17%
Övriga inventarier		20-25%	20-25%
Installationer		10%	10%
Ingående anskaffningsvärde		1 363 405	1 363 405
Investeringar under året		0	0
Pågående investeringar		0	0
Utrangeringar			
Utgående anskaffningsvärde		1 363 405	1 363 405
Ingående ackumulerade avskrivningar		-1 242 648	-1 121 873
Åretsavskrivningar		-120 757	-120 775
Avskrivningar hänförliga till utrangeringar			
Utgående ackumulerade avskrivningar		-1 363 405	-1 242 648
Bokfört värde materiella anläggningstillgångar		0	120 757

<b>Not 5</b>	<b>Varulager</b>		
IB lagervärde		129 779	134 398
Nedskrivning		-129 779	-4 619
Bokfört lagervärde		0	129 779
<b>Not 6</b>	<b>Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>		
Företagsförsäkring		24 828	0
Filmabonnemang		134 093	130 087
Lokalhyra		54 615	54 202
Licenser/avtal		223 334	54 899
Övriga kostnader		13 809	10 627
		<b>450 679</b>	<b>249 815</b>
<b>Not 7</b>	<b>Eget kapital</b>		
Ingående balans		5 854 417	5 794 153
Årets resultat		1 402	60 264
Utgående balans		<b>5 855 819</b>	<b>5 854 417</b>
<b>Not 8</b>	<b>Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader</b>		
Upplupna personalkostnader		467 852	225 205
Övriga upplupna kostnader		110 725	30 000
Förutbetalda avtalsintäkter		75 000	73 578
		<b>653 577</b>	<b>328 783</b>



# STATISTIK 2016-12-31

för

Kommunalförbundet  
AV MEDIA SKÅNE



*Handwritten signature or initials in blue ink.*

*Handwritten signature or initials in blue ink.*

Statistik för streaming och utlån 2016

Kommun	Teknisk utr	Boklådor	Bok&Media	Övrigt	16 mm	Ljud	Museif.	Temalådor	UR DVD	DVD	Streaming	Summa
Bromölla	3	95	4	1			6	22	2	148	10 043	10 324
Båstad	1	81	10	2			11	7	49	165	10 323	10 649
Hässleholm	124	1 106	113	27	49	13	71	285	597	2 408	41 663	46 456
Klippan	5	55	6	10			5	27	22	215	11 041	11 386
Osby	1	134	13			3	3	13	107	253	12 182	12 709
Perstorp		58	2	1			4	1	18	166	5 848	6 098
Simrishamn		32	1	2			5	20	10	60	9 834	9 964
Tomelilla	4	127	50	1			19	52	14	178	10 573	11 018
Åstorp	18	22	6		6	1	11	45	46	191	8 843	9 189
Ängelholm	9	368	13	1		2	20	119	34	369	28 389	29 324
Örkelljunga	1	21	2	5		1	5	12	12	142	9 594	9 795
Ö Göinge	10	92	10			11	6	37	112	315	10 149	10 742
<b>ESLÖV</b>	12	164	12			1	13	49	54	252	18 304	18 861
Halmstad											1	1
Hörby	9	149	46	1		2	14	83	27	175	10 115	10 621
Höör	2	104	12			3	23	35	27	255	10 664	11 125
Kristianstad	20	340	35	2	29	15	108	117	195	1 012	59 443	61 316
Kävlinge	2	91	11				6	19		44	8 577	8 750
Laholm	4	100	31	4	1	1	2	10	33	213	14 929	15 328
Landskrona											177	177
Lund		9								1	683	693
Malmö											26	26
Sjöbo											369	369
Staffanstorps		6						1	16	46	2 081	2 150
Svalöv	2	60	10			8	9	82	60	262	4 825	5 318
Sölvesborg		1				1				21	1 544	1 567
<b>SUMMA</b>	<b>227</b>	<b>3 215</b>	<b>387</b>	<b>57</b>	<b>85</b>	<b>62</b>	<b>341</b>	<b>1 036</b>	<b>1 435</b>	<b>6 891</b>	<b>300 220</b>	<b>313 956</b>

Sammanställt av Martin Sarkar 170118

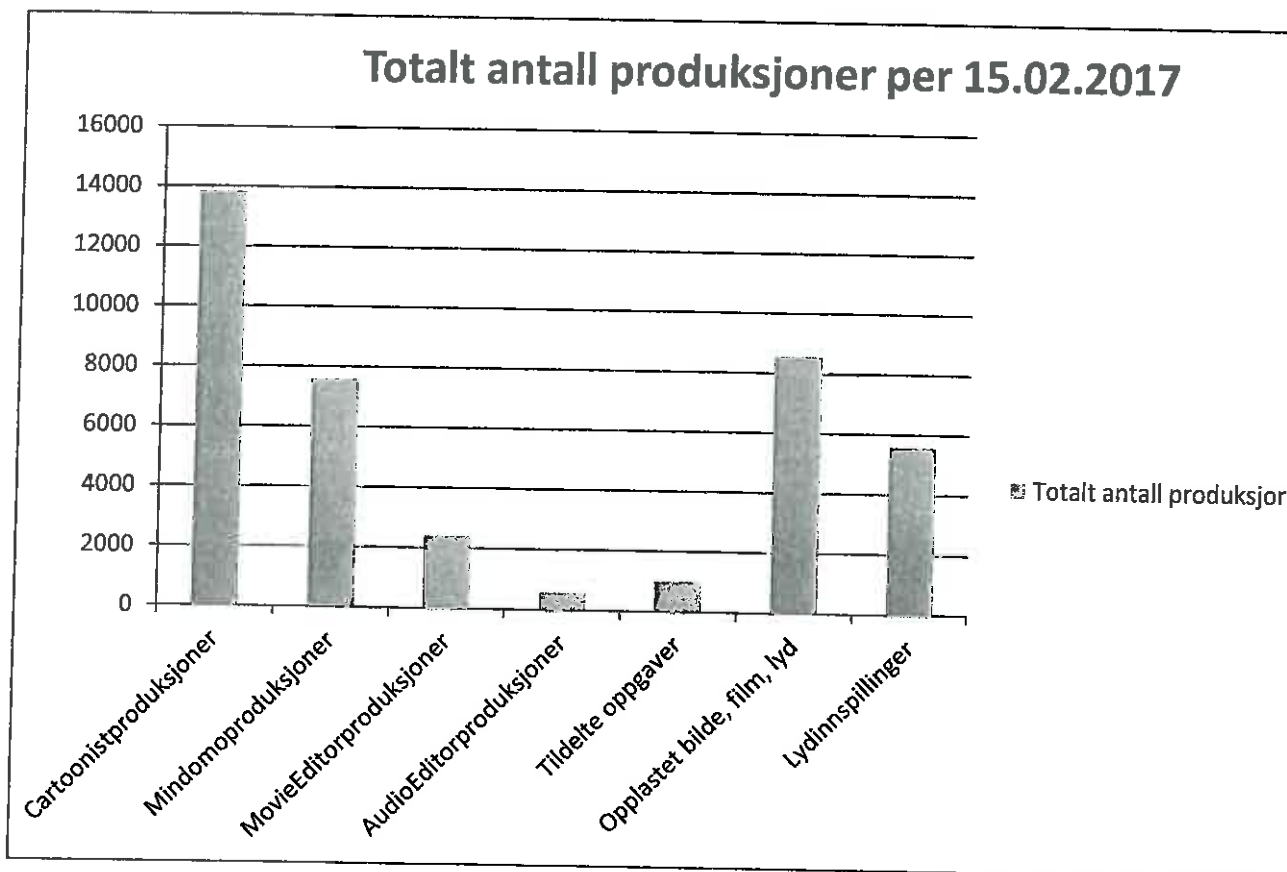
Tidigare år

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Bromölla	9 366	7 367	7 514	6 272	6 727	1 430	2 876	2 767
Båstad	8 603	8 023	7 451	6 777	7 839	5 198	3 828	2 833
Eslöv	16 309	14 857	12 047	13 965	6 668	4 374	2 734	2 043
Hässleholm	44 579	45 115	37 120	33 370	30 220	20 846	15 188	13 317
Hörby	8 523	7 818	7 708	7 694	6 524	4 360	2 854	1 924
Höör	9 885	10 566	8 646	7 618	6 750	4 320	2 208	1 531
Klippan	10 060	9 571	8 234	9 361	8 376	5 503	4 674	3 723
Kristianstad	51 376	48 876	46 819	43 534	37 244	22 724	16 325	13 998
Kävlinge	4 420	1 631	1 020	441	317	75		
Laholm	21 449	15 066	13 709	13 300	9 369	6 143	4 324	3 698
Landskrona	149	153	112					
Lund	520							
Osby	13 355	14 027	11 101	11 226	9 376	6 927	5 496	4 280
Perstorp	5 331	5 911	5 038	5 925	4 490	3 448	2 570	2 119
Simrishamn	7 774	8 907	9 763	10 793	8 215	4 674	3 630	3 437
Sjöbo	383	466	428					
Staffanstorps	1 391	1 237	980	194				
Svalöv	6 169	4 793	3 419	3 065	2 240	1 345	607	
Sölvesborg	694	829	1 551	1 301	874	851	464	
Tomelilla	10 553	10 864	10 096	10 292	7 404	2 922	1 818	1 664
Astorp	10 051	11 200	10 618	10 801	9 273	5 928	4 850	4 259
Ängelholm	26 491	22 975	23 455	20 548	17 471	12 512	7 294	6 024
Örkelljunga	9 239	8 744	7 163	6 319	6 203	4 147	2 788	2 247
Östra Göinge	9 822	9 102	9 873	10 859	9 495	7 375	5 475	4 159
S:a kommuner	286 492	268 098	243 865	233 655	195 075	127 802	90 003	74 023
Övriga				14 611	9 880	7 501	6 263	4 564
<b>Totalt</b>	<b>286 492</b>	<b>268 098</b>	<b>243 865</b>	<b>248 266</b>	<b>204 955</b>	<b>135 303</b>	<b>96 266</b>	<b>78 587</b>

*(Handwritten signatures and initials)*

### Hva (totalt i AVMS) Totalt antall produksjoner per 15.02.2017

Cartoonistproduksjoner	13833
Mindomoproduksjoner	7589
MovieEditorproduksjone	2397
AudioEditorproduksjoner	564
Tildelte oppgaver	1002
Opplastet bilde, film, lyd	8585
Lydinnspringer	5582



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*







Till Kommunfullmäktige i Bromölla,  
Båstad, Hässleholm, Klippan, Osby,  
Perstorp, Simrishamn, Tomelilla  
Åstorp, Ängelholm, Örkelljunga och  
Östra Göinge kommuner

## Revisionsberättelse för år 2016

Vi har granskat AV Media Skånes verksamhet under år 2016. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsbedömning i kommunal verksamhet. Granskningen har skett genom dels den löpande granskningen av verksamheten och dels genom den lagstadgade revisionen.

I revisionsberättelsen för 2015 påpekade revisorerna att förbundsordningen för AV Media Skåne inte lever upp till kommunallagens krav. Den gällande förbundsordningen godkändes av medlemskommunernas fullmäktigen redan 1998 och har därefter inte reviderats. Med andra ord beaktar förbundsordningen inte de lagförändringar som trädde i kraft 2006, dvs för tio år sedan. Direktionen lovade i samband med slutrevisionen av budgetåret 2015, att ta fram ett förslag till förändrad förbundsordning. Ett år senare har detta arbete inte resulterat i ett nytt förslag. Vi förväntar oss att arbetet med en ny förbundsordning kan slutföras under 2017.

Även i andra aspekter följer AV Media Skåne inte lagstiftningen. Förbundet upprättade inte ett delårsrapport för 2016 enligt KL 8 kap 20b§, dvs någon gång under perioden juni till augusti. Ett utkast till delårsrapport har dock upprättats per 31 oktober efter påpekande från revisorerna.

I granskningen av årsredovisningen för 2016 kan vi konstatera att förbundet inte klarat av att producera ett årsbokslut i enlighet med överenskommen tidplan. I årsredovisningen saknas uppgift om finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning, enligt KL 8 kap 1§. Revisorerna ser allvarligt på de bristande rutinerna kring den ekonomiska rapporteringen.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'CW'.

Handwritten initials in blue ink, possibly 'E' and 'C'.

Vi bedömer att årsredovisningen inte är upprättad enligt god redovisningssed. Det gäller avsaknad av mål för god ekonomisk hushållning och icke aktivering av kostnader. Vi förväntar oss att förbundet inför 2017 kommer att upprätta delårs- och årsbokslut i enlighet med god sed och lagstiftningens mening. Det innebär också att direktionen tydligt tar ansvar för styrning och kontroll av verksamheten genom upprättande av mål.

Mot bakgrund av att förbundet inte lever upp till redovisningskrav, inte har levererat ett förslag till ny förbundsordning föreslår vi att medlemskommunernas kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet men samtidigt riktar **anmärkning mot direktionen** för bristande styrning och ledning samt för att redovisningen avviker från god sed och kommunal redovisningslag.

Hässleholm 2017-03-13

  
Ingemar Olsson

  
Yngve Lörup

  
Gun Paulsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Rapport över granskning av delårsrapport 2016-10-31
- Granskning av årsbokslut 2016

# Kommunalförbundet AV Media Skåne

Granskning av årsbokslut 2016-12-31

Thomas Hallberg

Angelica Borgström



Building a better  
working world

*Handwritten initials*

*Handwritten initials*





Building & better  
working world

## Innehåll

<b>1. Inledning</b> .....	<b>3</b>
1.1. Syfte .....	3
1.2. Metod och avgränsningar.....	3
<b>2. Rättvisande räkenskaper</b> .....	<b>4</b>
2.1. Bokslutsprocessen.....	4
2.2. Redovisningsprinciper mm.....	4
2.3. Utfallet för perioden.....	5
<b>3. Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning</b> .....	<b>5</b>
3.1. Sammanfattande bedömning.....	5

6

7



Building a better  
working world

## 1. Inledning

### 1.1. Syfte

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har vi granskat Kommunalförbundet AV Media Skånes årsbokslut och årsredovisning per 2016-12-31. Syftet med granskningen är att bedöma om de av direktionen antagna finansiella målen uppnåtts, bedöma om verksamheten drivits så att direktionens beslutade mål och inriktningar för god ekonomisk hushållning för verksamheterna uppnåtts, bedöma om balanskravet har uppnåtts samt bedöma om årsredovisningen är upprättad enligt god sed för kommunal verksamhet och därmed ger en rättvisande bild över resultat och ställning

Rapporten innefattar väsentliga iakttagelser och sammanfattande bedömningar.

### 1.2. Metod och avgränsningar

Riskbedömningen är central i vår metod. Kombinationen av inneboende risk, kontrollrisk och revisionsrisk utgör grunden för vår bedömning av erforderliga granskningsinsatser såväl vad avser art som omfattning.

Granskningen bygger huvudsakligen på intervjuer samt genomgång och avstämning av balansräkningens väsentligaste poster samt analytisk granskning av väsentliga förändringar i balansräkningen jämfört med föregående årsbokslut och delårsbokslut. Uppföljning har gjorts av processen för framtagandet av bokslutet.

R

3

## 2. Rättvisande räkenskaper

### 2.1. Bokslutsprocessen

Årsbokslutet var inte komplett enligt överenskommen tidplan när vi startade upp vårt arbete med granskningen. Årsbokslutet upprättades parallellt under tiden vi utförde vårt revisionsarbete. Vår samlade bedömning efter utförd granskning är att förbundet kan förbättra bokslutsprocessen framöver.

### 2.2. Redovisningsprinciper mm

En förutsättning för att kunna bedöma om en ekonomi är i balans är rättvisande räkenskaper. Årsbokslutet skall upprättas enligt god kommunal redovisningssed, vilket medför krav på bokslutsprocessen bland annat vad gäller periodiseringsprinciper.

Nedan redogörs för de väsentliga noteringar som gjorts i granskningen av balansräkningen.

#### Väsentliga noteringar

- Enligt våra iakttagelser finns bokförda kostnader uppgående till ca 365tkr som avser licenser som har en längre avtalstid än ett år framåt. Vår bedömning är att dessa skall redovisas som immateriell tillgång. Felet innebär att resultatet är för lågt redovisat med ovanstående belopp. En del licenser har bokförts som förutbetalad kostnad vilket innebär att redovisningen inte är konsekvent eftersom det har redovisats en del i balansräkningen och en del i resultaträkningen.

#### 2.2.1. Översiktlig sammanställning över resultatet

Belopp i tkr	Utfall	Utfall
	2016	2015
Verksamhetens intäkter	15 681	11 125
Verksamhetens kostnader	-15 557	-10 943
Avskrivningar, plan	-121	-121
Resultat före finansiella poster	3	61
Finansiella intäkter	2	0
Finansiella kostnader	-4	-1
Årets resultat	1	60



Building a better  
working world

### 2.3. Utfallet för perioden

Den stora förändringen mot föregående år både gällande intäkt- och kostnadssidan är förmedling AV-utrustning. Nedskrivning av lager har skett med 121tkr i årets årsbokslut eftersom bedömning att befintligt varulager, bestående av äldre artiklar, inte har något värde.

### 3. Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning

Direktionen skall fastställa mål för god ekonomisk hushållning och uppföljning av dessa mål skall göras i delårsrapport och i årsredovisning. Mål för god ekonomisk hushållning omfattar både finansiella mål samt verksamhetsmål och det är endast av direktionen fastställda mål inom ramen för god ekonomisk hushållning som är obligatoriska att utvärdera och bedöma i delårsrapport och årsbokslut. Därefter skall revisorerna på basis av kommunalförbundets utvärdering samt sin granskning av delårsrapport och årsredovisning bedöma uppfyllelsen av de mål direktionen fastställt. Även kravet på balans mellan intäkter och kostnader, balanskravet, är lagstadgat. Avstämning av balanskravet skall göras i delårsrapport och årsredovisning.

#### Bedömning

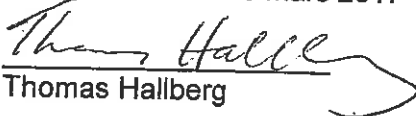
- Direktionen har inte redogjort för några verksamhets- och finansiella mål samt mål för god ekonomisk hushållning i årsredovisningen. Därmed kan ingen bedömning göras avseende målen.
- Balanskravet bedöms uppfyllas eftersom ett överskott redovisas och det bedöms inte finnas några justeringsposter som påverkar balanskravet.

#### 3.1. Sammanfattande bedömning

Efter granskningen av årsredovisningen för 2016 är det revisionens uppfattning

- att i årsredovisningen saknas uppgift om finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning, enligt KL 8 kap 1§,
- att årsredovisningen inte är upprättad enligt god redovisningssed. Vi förväntar oss att förbundet inför 2017 kommer att upprätta delårs- och årsbokslut i enlighet med god sed och lagstiftningens mening. Det innebär också att direktionen tydligt tar ansvar för styrning och kontroll av verksamheten genom upprättande av mål,
- att årets balanskrav är uppfyllt.

Hässleholm den 13 mars 2017

  
Thomas Hallberg

Auktoriserad revisor





2017-04-10

## Kommunalförbundet AV Media Skånes svar på anmärkningarna i revisionsberättelsen för år 2016.

### *Revisoremas skrivning:*

*"Vi har granskat AV Media Skånes verksamhet under år 2016. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har skett genom dels den löpande granskningen av verksamheten och dels genom den lagstadgade revisionen".*

*"I revisionsberättelsen för 2015 påpekade revisorerna att förbundsordningen för AV Media Skåne inte lever upp till kommunallagens krav. Den gällande förbundsordningen godkändes av medlemskommunernas fullmäktige redan 1998 och har därefter inte reviderats. Med andra ord beaktar förbundsordningen inte de lagändringar som trädde i kraft 2006, dvs för tio år sedan. Direktionen lovade i samband med slutrevisionen av budgetåret 2015, att ta fram ett förslag till förändrad förbundsordning. Ett år senare har detta arbete inte resulterat i ett nytt förslag. Vi förväntar oss att arbetet med ny förbundsordning kan slutföras under 2017".*

### **AV Media Skånes svar på anmärkningen:**

**Under augusti – september 2016 fördes dialog i AU om olika alternativ till lösning.**

**Beslut fattades i AU 2016-10-10 att ge ordföranden och verksamhetschefen i uppdrag att ta fram lösning på hur ny förbundsordning skall arbetas fram. Varpå kontakt togs med kommunaljuridisk sakkunnig konsult och som har avlämnat ett första utkast till uppdaterad förbundsordning. Processen fortsätter enligt plan under våren 2017. Under hösten 2017 planeras för en utbildningsdag för politikerna och tjänstemännen. Revisorerna kommer att bjudas in till utbildningsdagen.**

### *Revisorernas skrivning:*

*"Även i andra aspekter följer AV Media Skåne inte lagstiftningen. Förbundet upprättade inte delårsbokslut för 2016 enligt KL 8 kap 20b§, dvs någon gång under perioden juni till augusti. Ett utkast till delårsrapport har dock upprättats per 31 oktober efter påpekande från revisorerna".*

### **AV Media Skånes svar på anmärkningen:**

**Beslut är fattat om att delårsrapport enligt KL 8 kap 20b§ skall upprättas 2017-08-31 och därefter varje år per den siste augusti.**



2017-04-10

*Revisorernas skrivning:*

*"I granskningen av årsredovisningen för 2016 kan vi konstatera att förbundet inte klarat av att producera ett årsbokslut i enlighet med överenskommen tidsplan".*

**AV Media Skånes svar på anmärkningen:**

**Det beror på brister i kommunikationen mellan revisorerna och Kommunförbundet Skåne där detaljerna inte har klarlagts. Kommunförbundet har skickat fråga till revisorerna inför den kommande delårsrapporten och inför bokslutet 2017. Kommunförbundet vill i detalj få reda på vad revisorerna anser skall var klart i rapporten respektive årsbokslut 2017 för att den skall anses vara klar i tid.**

*Revisorerna skrivning:*

*"I årsredovisningen saknas uppgifter om finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning, enligt KL 8 kap 1§. Revisorerna ser allvarigt på de bristande rutinerna kring den ekonomiska rapporteringen".*

**AV Media Skånes svar på anmärkningen:**

**Direktionen har haft ett inledande dialogmöte med revisorerna 2016-10-10 och ett uppföljningsmöte sker den 3 april 2017.**

**Processen därefter är att målen skall arbetas fram tillsammans med medlemskommunerna i en arbetsgrupp och det slutliga förslaget för såväl förbundsordning och finansiella och verksamhetsmässiga mål skall skickas ut på remiss till medlemskommunerna.**

*Revisorernas skrivning:*

*" Vi bedömer att årsredovisningen inte är upprättad enligt god redovisningssed. Det gäller avsaknaden av mål för god ekonomisk hushållning och icke aktivering av kostnader. Vi förväntar oss att förbundet inför 2017 kommer att upprätta delårs- och årsbokslut i enlighet med god sed och lagstiftningens mening. Det innebär också att direktionen tydligt tar ansvar för styrning och kontroll av verksamheten genom upprättande av mål.*

**AV Media Skånes svar på anmärkningen:**

**Sedan 2010 har Kommunalförbundet AV Media Skåne avtal med Kommunförbundet Skåne vad gäller ekonomisk redovisning. Detta på grund av att AV Media Skåne saknar kompetens inom området samt ekonomiska resurser att ha heltidsanställd personal för ändamålet. Kommunalförbundet AV Media Skåne har givetvis utgått ifrån att Kommunförbundet Skåne just innehar erforderlig kompetens samt håller sig uppdaterad i allt väsentligt inom området. AV media Skåne kommer att se över den ekonomiska hanteringen samt gällande avtal.**



2017-04-10

Se också tidigare svar i ovanstående anmärkningar.

*Revisorenas skrivning:*

*"Mot bakgrund av att förbundet inte lever upp till redovisningskrav, inte levererat ett förslag till ny förbundsordning föreslår vi att medlemskommunernas kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet men samtidigt **riktar anmärkning mot direktionen** för bristande styrning och ledning samt för att redovisningen avviker från god sed och kommunal redovisningslag".*

**Av Media Skånes svar på anmärkningen:**

**Direktionen för Kommunalförbundet AV Media Skåne konstaterar och vill fästa uppmärksamhet på att revisionens sakanmärkningar ej haft negativ påverkan och inverkan på vare sig AV Media Skåne ekonomi eller dess verksamhet.**

2017-04-26

**Direktionen för Kommunalförbundet AV Media Skåne**



Bilaga b Au § 85/17  
Bilaga b Ks § 105/17

KLIPPANS KOMMUN kommunkansliet			
Nummer	2017.268-1	Diarienum	042
2017-03-20			
Ärendebeteckn.			
Numera Förz.	Förklar. datum	Yttrande senast	
✓ ekonomi		170511	

Hässleholm 2017-03-17

Till kommunfullmäktige.

På uppdrag av Kommunalförbundet AV Media Skånes nya revisorer översänder vi revisionsberättelse för år 2016, granskningsrapport av årsbokslut 2016-12-31 samt förberedande granskning 2016 till er.

Detta är en nyordning för AV Media Skåne. För att förtydliga processen så kommer vi i april månad, precis som tidigare år, att skicka ut samtliga handlingar ifrån direktion mötet 2017-03-09 med hemställan om att respektive kommun beviljar AV Media Skånes direktion ansvarsfrihet för år 2016.

Handlingar som skickas ut i april är följande:

Direktionsprotokoll 2017-03-09

Bilaga 1 Årsredovisning 2016 med Förvaltningsberättelse 2016 och Bokslut 2016-12-31

Bilaga 2 Statistik 2016-12-31

Bilaga 3 Dagsaktuellt läge på AV Media Skåne

Bilaga 4 Revisionsberättelse

Bilaga 5 Granskningsrapport av årsbokslut 2016-12-31

Bilaga 6 Förberedande granskningsrapport 2016-12-22

Med vänlig hälsning

Mikael Lindén

Verksamhetschef AV Media Skåne





Till Kommunfullmäktige i Bromölla,  
Båstad, Hässleholm, Klippan, Osby,  
Perstorp, Simrishamn, Tomelilla  
Åstorp, Ängelholm, Örkelljunga och  
Östra Göinge kommuner

## Revisionsberättelse för år 2016

Vi har granskat AV Media Skånes verksamhet under år 2016. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har skett genom dels den löpande granskningen av verksamheten och dels genom den lagstadgade revisionen.

I revisionsberättelsen för 2015 påpekade revisorerna att förbundsordningen för AV Media Skåne inte lever upp till kommunallagens krav. Den gällande förbundsordningen godkändes av medlemskommunernas fullmäktigen redan 1998 och har därefter inte reviderats. Med andra ord beaktar förbundsordningen inte de lagförändringar som trädde i kraft 2006, dvs för tio år sedan. Direktionen lovade i samband med slutrevisionen av budgetåret 2015, att ta fram ett förslag till förändrad förbundsordning. Ett år senare har detta arbete inte resulterat i ett nytt förslag. Vi förväntar oss att arbetet med en ny förbundsordning kan slutföras under 2017.

Även i andra aspekter följer AV Media Skåne inte lagstiftningen. Förbundet upprättade inte ett delårsrapport för 2016 enligt KL 8 kap 20b§, dvs någon gång under perioden juni till augusti. Ett utkast till delårsrapport har dock upprättats per 31 oktober efter påpekande från revisorerna.

I granskningen av årsredovisningen för 2016 kan vi konstatera att förbundet inte klarat av att producera ett årsbokslut i enlighet med överenskommen tidplan. I årsredovisningen saknas uppgift om finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning, enligt KL 8 kap 1§. Revisorerna ser allvarligt på de bristande rutinerna kring den ekonomiska rapporteringen.

Vi bedömer att årsredovisningen inte är upprättad enligt god redovisningssed. Det gäller avsaknad av mål för god ekonomisk hushållning och icke aktivering av kostnader. Vi förväntar oss att förbundet inför 2017 kommer att upprätta delårs- och årsbokslut i enlighet med god sed och lagstiftningens mening. Det innebär också att direktionen tydligt tar ansvar för styrning och kontroll av verksamheten genom upprättande av mål.

Mot bakgrund av att förbundet inte lever upp till redovisningskrav, inte har levererat ett förslag till ny förbundsordning föreslår vi att medlemskommunernas kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet men samtidigt riktar **anmärkning mot direktionen** för bristande styrning och ledning samt för att redovisningen avviker från god sed och kommunal redovisningslag.

Hässleholm 2017-03-13

  
Ingemar Olsson

  
Yngve Lörup

  
Gun Paulsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Rapport över granskning av delårsrapport 2016-10-31
- Granskning av årsbokslut 2016

# Kommunalförbundet AV Media Skåne

Granskning av årsbokslut 2016-12-31

Thomas Hallberg

Angelica Borgström



Building a better  
working world

Å 16

## Innehåll

<b>1. Inledning</b> .....	<b>3</b>
1.1. Syfte .....	3
1.2. Metod och avgränsningar.....	3
<b>2. Rättvisande räkenskaper</b> .....	<b>4</b>
2.1. Bokslutsprocessen.....	4
2.2. Redovisningsprinciper mm.....	4
2.3. Utfallet för perioden.....	5
<b>3. Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning</b> .....	<b>5</b>
3.1. Sammanfattande bedömning .....	5

## 1. Inledning

### 1.1. Syfte

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har vi granskat Kommunalförbundet AV Media Skånes årsbokslut och årsredovisning per 2016-12-31. Syftet med granskningen är att bedöma om de av direktionen antagna finansiella målen uppnåtts, bedöma om verksamheten drivits så att direktionens beslutade mål och inriktningar för god ekonomisk hushållning för verksamheterna uppnåtts, bedöma om balanskravet har uppnåtts samt bedöma om årsredovisningen är upprättad enligt god sed för kommunal verksamhet och därmed ger en rättvisande bild över resultat och ställning

Rapporten innefattar väsentliga iakttagelser och sammanfattande bedömningar.

### 1.2. Metod och avgränsningar

Riskbedömningen är central i vår metod. Kombinationen av inneboende risk, kontrollrisk och revisionsrisk utgör grunden för vår bedömning av erforderliga granskningsinsatser såväl vad avser art som omfattning.

Granskningen bygger huvudsakligen på intervjuer samt genomgång och avstämning av balansräkningens väsentligaste poster samt analytisk granskning av väsentliga förändringar i balansräkning jämfört med föregående årsbokslut och delårsbokslut. Uppföljning har gjorts av processen för framtagandet av bokslutet.



Building a better  
working world

## 2. Rättvisande räkenskaper

### 2.1. Bokslutsprocessen

Årsbokslutet var inte komplett enligt överenskommen tidplan när vi startade upp vårt arbete med granskningen. Årsbokslutet upprättades parallellt under tiden vi utförde vårt revisionsarbete. Vår samlade bedömning efter utförd granskning är att förbundet kan förbättra bokslutsprocessen framöver.

### 2.2. Redovisningsprinciper mm

En förutsättning för att kunna bedöma om en ekonomi är i balans är rättvisande räkenskaper. Årsbokslutet skall upprättas enligt god kommunal redovisningssed, vilket medför krav på bokslutsprocessen bland annat vad gäller periodiseringsprinciper.

Nedan redogörs för de väsentliga noteringar som gjorts i granskningen av balansräkningen.

#### Väsentliga noteringar

- Enligt våra iakttagelser finns bokförda kostnader uppgående till ca 365tkr som avser licenser som har en längre avtalstid än ett år framåt. Vår bedömning är att dessa skall redovisas som immateriell tillgång. Felet innebär att resultatet är för lågt redovisat med ovanstående belopp. En del licenser har bokförts som förutbetalad kostnad vilket innebär att redovisningen inte är konsekvent eftersom det har redovisats en del i balansräkningen och en del i resultaträkningen.

#### 2.2.1. Översiktlig sammanställning över resultatet

Belopp i tkr	Utfall	Utfall
	2016	2015
Verksamhetens intäkter	15 681	11 125
Verksamhetens kostnader	-15 557	-10 943
Avskrivningar, plan	-121	-121
Resultat före finansiella poster	3	61
Finansiella intäkter	2	0
Finansiella kostnader	-4	-1
Årets resultat	1	60

### 2.3. Utfallet för perioden

Den stora förändringen mot föregående år både gällande intäkt- och kostnadssidan är förmedling AV-utrustning. Nedskrivning av lager har skett med 121tkr i årets årsbokslut eftersom bedömning att befintligt varulager, bestående av äldre artiklar, inte har något värde.

### 3. Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning

Direktionen skall fastställa mål för god ekonomisk hushållning och uppföljning av dessa mål skall göras i delårsrapport och i årsredovisning. Mål för god ekonomisk hushållning omfattar både finansiella mål samt verksamhetsmål och det är endast av direktionen fastställda mål inom ramen för god ekonomisk hushållning som är obligatoriska att utvärdera och bedöma i delårsrapport och årsbokslut. Därefter skall revisorerna på basis av kommunalförbundets utvärdering samt sin granskning av delårsrapport och årsredovisning bedöma uppfyllelsen av de mål direktionen fastställt. Även kravet på balans mellan intäkter och kostnader, balanskravet, är lagstadgat. Avstämning av balanskravet skall göras i delårsrapport och årsredovisning.

#### Bedömning

- Direktionen har inte redogjort för några verksamhets- och finansiella mål samt mål för god ekonomisk hushållning i årsredovisningen. Därmed kan ingen bedömning göras avseende målen.
- Balanskravet bedöms uppfyllas eftersom ett överskott redovisas och det bedöms inte finnas några justeringsposter som påverkar balanskravet.

#### 3.1. Sammanfattande bedömning

Efter granskningen av årsredovisningen för 2016 är det revisionens uppfattning

- att i årsredovisningen saknas uppgift om finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning, enligt KL 8 kap 1§,
- att årsredovisningen inte är upprättad enligt god redovisningssed. Vi förväntar oss att förbundet inför 2017 kommer att upprätta delårs- och årsbokslut i enlighet med god sed och lagstiftningens mening. Det innebär också att direktionen tydligt tar ansvar för styrning och kontroll av verksamheten genom upprättande av mål,
- att årets balanskrav är uppfyllt.

Hässleholm den 13 mars 2017

  
Thomas Halberg

Auktoriserad revisor

# Kommunalförbundet AV Media Skåne

Förberedande granskning 2016  
2016-12-22

ET  
K



# Allmänt om granskning

---

- ▶ Inledning
- ▶ Genomgång av granskningens omfattning
- ▶ Iakttagelser från granskning intern kontroll
- ▶ Iakttagelser granskning av redovisnings- och revisionsfrågor

h  
D

# Inledning

---

- ▶ Vi utför vår granskning på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i kommunalförbundet.
- ▶ Denna granskning utgör en förberedande granskning inför årsbokslutsgranskning och behandlar främst frågor kring intern kontroll och redovisnings- och revisionsfrågor som kan påverka årsbokslutsgranskning. Granskning av delårsrapport har ej skett eftersom förbundet ej har fastställt någon formell delårsrapport under året.
- ▶ Förbundet köper samtliga ekonomitjänster från Kommunförbundet Skåne.

Handwritten blue initials or marks in the bottom left corner.

# Granskningens omfattning gällande internkontroll

Risikområde	Granskningens omfattning
Kundfordringar/ Debitering	Vi granskar bolagets rutiner avseende fakturering samt hantering av osäkra kundfordringar. Vi utför transaktionstest avseende redovisade intäkter samt granskar intäkter analytiskt.
Leverantörsskulder/ Inköp	Vi granskar bolagets rutiner avseende inköp, attester och utbetalningar. Vi utför kontanalyser avseende redovisade kostnader med avseende på attester och verksamhetsillhörighet samt jämförelse med beslut tagna av direktionen.
Bokslutsprocessen	Vi granskar bolagets rutiner avseende ansvarsfördelning, systemkartläggning mm kopplat till bokslutsprocessen. Vi genomför stickprov avseende manuella bokföringsordres och kontrollerar bolagets avstämningsrutin avseende väsentliga balanskonton.
Personalkostnader	Vi granskar bolagets lönerutiner och genomför stickprov på lönespecifikationer mot gällande lönerrevision.

2  
K

# Iakttagelser från vår granskning

## Granskning av intern kontroll

Område	Iakttagelser	Rekommendation
Fakturering- och inbetalningsprocessen	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Vi har kontrollerat fakturerings- och inbetalningsrutinen. Tester av rutinerna kommer att ske i samband med årsbokslutsgranskningen.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Inget ytterligare att notera, färdigställs vid årsbokslutsgranskning</li> </ul>
Inköpsprocessen	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Enligt delegationsplan framgår det att attest alltid ska ske av verksamhetschef upp till ett visst belopp, beroende av inköpets art, och attester sker elektroniskt. Granskning har genomförts av verifikationer av olika slag och inga väsentliga avvikelser från befintliga delegationsplan har noterats i samband med detta.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Delegationsplanen bör kompletteras med vem som attesterar verksamhetschefens egna kostnader.</li> </ul>
Utbetalningsprocessen	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Bankbehörighet har kontrollerats och endast en som utför utbetalningar ( Kommunförbundet Skånes olika medarbetare har bankfullmakt att ensam göra utbetalning).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Samtliga utbetalningar måste godkännas elektroniskt två i förening.</li> </ul>
Löneprocessen	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Granskning har gjorts av löneprocessen. Stickprovskontroller har utförts av lönespecifikationer mot aktuell lön enligt lönerevision. I dagsläget är det bara en person som utför löneutbetalningarna.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Samtliga utbetalningar måste godkännas elektroniskt två i förening.</li> </ul>
Bokslutsprocessen	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Vi har utfört kontroller gällande att avstämningar av väsentliga balansposter sker löpande under året och att avstämningarna dokumenteras på lämpligt vis. Samtliga avstämningar sker av Kommunförbundet Skåne. Vid årsbokslutsgranskningen kommer stickprov att ske av bokföringsorders.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Inget ytterligare att notera, färdigställs vid årsbokslutsgranskning.</li> </ul>

# lakttagelser från vår granskning

## Redovisnings- och revisionsfrågor

Område	lakttagelse	Kommentar
Delårsrapport	► Ingen formell delårsrapport har upprättats eller beslutats av direktionen under 2016.	► Enligt kommunal redovisningslag 9 kap 1§ skall en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten upprättas minst en gång under året och omfatta en period minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret.
Förbundsordning	► Förbundsordning har inte uppdaterats till de senaste årens förändringar i kommunallagen.	► Uppdatering av förbundsordning måste ske snarast. Enligt verksamhetschefen har processen i förändringsarbetet påbörjats och den nya förbundsordningen beräknas bli klar under 2017.

AK

# Inför årsbokslutet

Följande punkter vill vi särskilt belysa inför upprättandet av årsredovisningen.

Granskningsområde	Beskrivning av årsredovisningens innehåll
Årsredovisning	<p>En årsredovisnings innehåll i ett kommunalförbund beskrivs i kommunalredovisningslagens 3kap t o m 7kap och årsredovisningens olika delar består av följande:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▶ en förvaltningsberättelse,</li><li>▶ en resultaträkning,</li><li>▶ en balansräkning,</li><li>▶ en kassaflödesanalys,</li><li>▶ och upplysningar i noter till ovanstående räkningar.</li></ul> <p>Årsredovisningens delar ovan ska utgöra ett dokument. Förvaltningsberättelsen ska bl a innehålla en uppställning gällande balanskravsresultatet samt en utvärdering av om målen ( finansiella- och verksamhetsmål samt målen för god ekonomisk hushållning) och att riktlinjerna har uppnåtts och följts under året.</p>

Handwritten initials in blue ink.

# Thomas Hallberg

Auktoriserad revisor

[thomas.hallberg@se.ey.com](mailto:thomas.hallberg@se.ey.com)



The better the question. The better the answer.  
The better the world works.



TH

**§ 106****Ledamöter och ersättare i Kommunfullmäktige till valet 2018**

KS 2017.0097

**Ärendet**

Valdagen för nästa allmänna val är den 9 september 2018.

Kommunfullmäktige bestämmer antalet ledamöter och ersättare i Kommunfullmäktige. Enligt kommunallagen ska en kommun av Klippans storlek ha minst 31 ledamöter. I 5 kap 1 § Kommunallagen stadgas att fullmäktige bestämmer hur många ledamöter som fullmäktige ska ha och att antalet ska bestämmas till ett udda tal och till minst 31 i kommuner med över 8 000 till och med 16 000 röstberättigade invånare. Vanligtvis är ca 80 % av invånarna röstberättigade vilket innebär att antalet röstberättigade i Klippans kommun uppgår till ca 13 500 personer. Även med ett ökat invånarantal i kommunen till 19 500 torde antalet röstberättigade understiga 16 000.

Antalet ledamöter bestäms av kommunfullmäktige genom majoritetsbeslut (enkel majoritet). Genom att en minimigräns satts i förhållande till antalet röstberättigade i intervall försvåras möjligheterna att genom majoritetsbeslut utestänga småpartier. Reglerna innebär ett visst minoritetsskydd. Något hinder för ett stort antal ledamöter finns inte.

Klippans kommun utgör en valkrets varför Kommunfullmäktige inte behöver ta ställning till att besluta om ändrad indelning av valkretsar. I 5 kap 3 § kommunallagen stadgas att om fullmäktige beslutar att antalet ledamöter i fullmäktige ska ändras, ska beslutet tillämpas först när val av fullmäktige förrättas nästa gång i hela landet. Beslutet ska fattas före utgången av februari månad valåret dvs senast 2018-02-28.

I 5 kap 4 § kommunallagen stadgas att för ledamöter i fullmäktige ska det finnas ersättare. Fullmäktige bestämmer hur många ersättarna ska vara. Antalet ska utgöra en viss andel, dock högst hälften av det antal platser som varje parti får i fullmäktige. Beslutet ska fattas före utgången av februari månad valåret. Länsstyrelsen ska genast underrättas om fullmäktiges beslut.

För mandatperioden 2014-2018 har Kommunfullmäktige i Klippan haft 41 ledamöter och antalet ersättare är hälften av det antal platser som varje parti erhåller. Antalet närvarande vid sammanträden varierar mellan 34-36 ledamöter. Det finns fyra vakanta ledamötsplatser i Kommunfullmäktige.

Inför kommande mandatperioden bör övervägas om antalet ledamöter i Kommunfullmäktige ska minskas eller behållas oförändrat. Lagstiftaren har genomfört





lagändringar som innebär ökade möjligheter att minska antalet ledamöter. Kommunallagen ändrades från den 1 februari 2014 som medgav färre antal ledamöter. Således har tidigare stadgats krav om minst 41 ledamöter i kommuner av Klippans storlek.

Kenneth Dådring (M) m.fl. inlämnade med anledning av de ändrade bestämmelserna inför nuvarande mandatperiod 2014-02-03 motion om att reducera antal ledamöter i kommunfullmäktige. Motionen behandlades av kommunfullmäktige 2014-02-25, § 16 varvid det dels yrkades avslag på motionen och dels yrkades att Kommunfullmäktige skulle besluta ändra antalet ledamöter i Kommunfullmäktige till 37. Kommunfullmäktige beslutade att avslå motionen.

Avseende antal ledamöter i fullmäktige från kommuner i närområdet noteras följande avseende nuvarande mandatperiod.

- Svalövs kommun med 13 815[1] invånare har 35 ledamöter.
- Åstorp med 15 428 invånare har 31 ledamöter.
- Bjuv med 15 141 invånare har 31 ledamöter.
- Höör med 16 166 invånare har 41 ledamöter.
- Hörby med 15 261 invånare har 41 ledamöter.
- Båstad med 14 564 invånare har 41 ledamöter.

I Båstad har det inlämnats motion från SD om att inför kommande mandatperiod minska antalet ledamöter till 31.

#### **Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 82.

#### **Yrkande**

Therese Borg (SD) yrkar att antalet ledamöter i Kommunfullmäktige ska sänkas till 31.

Ordföranden finner att Kommunstyrelsen beslutat att antal ledamöter i Kommunfullmäktige efter valet 2018 ska vara 41, dvs. oförändrat antal ledamöter.

#### **Kommunstyrelsens beslut**

Vid valet 2018 ska utses oförändrat antal (41) ledamöter i Kommunfullmäktige. Antalet ersättare ska vara hälften av det antal platser som varje parti erhåller.

#### **Reservation**

Sverigedemokraternas partigrupp reserverar sig mot beslutet, bilaga Ks § 106/17.



## Reservation

Kommunstyrelsen 2017-06-07

Ärende 11. Ledamöter och ersättare i kommunfullmäktige till valet 2018.

När Moderaterna tidigare motionerade om minskat antal ledamöter i fullmäktige yrkade vi bifall till deras motion. Vi står fast vid att vi vill se ett minskat antal ledamöter, trots vetskap om att det inte finns majoritet för minskat antal ledamöter.

Vi yrkade på att antalet ledamöter i fullmäktige sänks till 31 efter valet 2018 samt att antalet ersättare även fortsättningsvis ska vara hälften av det antal platser som varje parti erhåller.

Då vårt yrkande inte vann gehör reserverar vi oss mot beslutet.

*För Sverigedemokraterna Klippan*

*Alexandra Borg  
Ulrika Samuën  
För Edvardson*

**§ 107****Ändring av basår vid indexuppräknig för avgifter/ersättningar avseende socialförvaltningens ansvarsområde**

KS 2017.0400

**Ärendet**

Kommunfullmäktige beslutade 2016-08-23 § 73 om revidering av avgifter/ersättningar för socialförvaltningens ansvarsområde. Beslutet innefattade reglering av årlig indexomräkning.

Socialnämnden föreslår 2017-03-29, § 48, att samtliga indexomräkningar ska göras utifrån basår 2014.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 87.

Protokollsutdrag Socialnämnden 2017-03-29 § 48, bilaga Ks § 107/17.

**Kommunstyrelsen förslag till Kommunfullmäktige**

Fastställer att samtliga indexomräkningar ska ske med basår 2014.

**Protokollsanteckning**

Sverigedemokraternas partigrupp har lämnat skriftlig protokollsanteckning, bilaga Ks § 107/17.

**§ 48**
**Ändring av basår vid index**

SN 2017.0224

**Ärendet**

Den 23 augusti 2016 beslutade kommunfullmäktige om revidering av avgifter/ersättningar för socialförvaltningens ansvarsområde. Beslutet innefattade reglering av årlig indexomräkning. Vad avser t.ex. hemtjänstinsatser så beslutades att utifrån KPI (konsumentprisindex) ska avgiften årligen omräknas med basår 2014. Vad gäller övriga beslutspunkter där indexomräkning reglerades så beslutades om basår 2016, vilket innebär att dessa avgifter inte kan räknas om förrän år 2018. Förvaltningen föreslår därför att samtliga indexomräkningar ska göras utifrån basår 2014. Detta förenklar hanteringen då enhetlighet skapas.

**Beslutsunderlag**

Kommunfullmäktiges beslut 2016-08-23, § 73

**Beslut**

Socialnämnden föreslår att kommunstyrelsen föreslår till kommunfullmäktige att med ändring av kommunfullmäktiges beslut 2016-08-23, §73, fastställa att samtliga indexomräkningar ska ske med basår 2014.

KLIPPANS KOMMUN		
Kommunstyrelsen		
Ärendenummer	Ärendet	Ansvarig
2017.400-1		043
2017-04-04		
Ärendebereidn.		
Nämnd Fria	Förvaltnings	Yttrande/erstat



## Protokollsanteckning

Kommunstyrelsen 2017-06-07

Ärende 12. Ändring av basår vid indexuppräknig för avgifter/ersättningar avseende socialförvaltningens ansvarsområde.

Vi har tidigare yrkat avslag till ett flertal höjningar av avgifter och ersättningar inom socialförvaltningens ansvarsområde, och det inkluderar att vi yrkat avslag till indexuppräknig. Vi reserverade oss då också mot de beslut som fattades.

Skälet till att vi yrkade avslag och reserverade oss var att vi menar att de kostnadsökningar som blir följden för brukarna slår hårt mot de som redan är väldigt utsatta, och vars inkomster inte ökar i proportion till kostnadsökningarna.

Det som idag beslutas om är en följd av de tidigare beslut som vi reserverat oss mot, och vi vill därför ha det fört till protokollet att vi egentligen motsätter oss indexuppräknigen men att vi i dagsläget inte ser någon annan möjlighet än att bifalla liggande förslag. Beslutet om indexuppräknig är fattat mot vår vilja och det måste vi förhålla oss till.

*För Sverigedemokraterna Klippan*

*Alexandra Borg  
Ulrika Sommarin  
Eva Edrohn*

**§ 108****Motion gällande framtidens äldreomsorg i Klippans kommun- svar**  
KS 2016.1506**Ärendet**

Vänsterpartiets partigrupp inkom 2016-10-21 med motion avseende framtidens äldreomsorg i Klippans kommun.

Motionen remitterades till Socialnämnden för yttrande.

Socialförvaltningen yttrar sig nedan:

Socialnämnden har i beslut 2016-06-29, § 96, gett förvaltningen i uppdrag att utreda Framtida boende inom äldreomsorgen och funktionshinderomsorgen. Utredningens syfte är att kartlägga nuvarande boendestruktur för särskilda boenden i kommunen.

Socialnämndens ambitioner är att tillgodose behoven av ändamålsenliga särskilda boendeformer inom äldreomsorgen samt funktionshinderomsorgen. Utredningen ska genomlysna nuvarande och kommande volymutvecklingar, mångfalden i boendeformer samt omvärldsbevakning.

Socialnämnden bedömer att beslut om att utreda Framtida boende i Klippans kommun kommer att belysa frågeställningar som lyfts i motionen från Vänsterpartiet samt att ingen parallell utredning bör startas.

Socialnämnden beslutade 2017-04-26, § 97, om att godkänna förvaltningens förslag till yttrande över motionen.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 90.

Karin Enqvists motion 2016-10-21, bilaga Ks § 108/17.

**Kommunstyrelsens förslag till Kommunfullmäktige**

Motionen anses besvarad.



Bilaga Kf § 88/16  
Bilaga Au § 90/17  
Bilaga Ks § 108/17

KLIPPAN	SUN
2016.1506-1	771
21	

### Motion gällande framtidens äldreomsorg i Klippans kommun

Det har länge pratats om att det finns ett behov av särskilda boendeplatser i kommunen. Hur stort detta behov är beror på hur man tolkar statistiken men att det rör sig om ca 10-40 nya platser kan nog de flesta ställa sig bakom.

Då investeringbehovet totalt inom kommunen de närmaste tio åren uppgår till hundratals miljoner söker Vänsterpartiet andra lösningar än att bygga nytt.

Vi har redan idag en byggnad i kommunen som skulle kunna täcka behovet av platser, inte bara inom särskilt boende, utan även behovet av bostäder till våra LSS-brukare som börjar bli äldre. Vi har också parboendegarantin som vi idag har svårt att möta då våra boende på många håll har små rum. På det som vi idag kallar hemvård centrum finns ett fyrtiotal lägenheter som är handikappanpassade och består av två rum och kök.

Restaurant Senioren, som finns i samma byggnad, går idag back pga hög hyra men också då utbudet i restauranten och bemanningen skall serva kommunens personal. Med ett begränsat utbud och om målgruppen ändrades till pensionärer och handikappade kunde ev underskottet minska.

Förutom dessa behov anser Vänsterpartiet att det är viktigt att behålla verksamheten på Bågen. När detta öppnade hade man ett samarbete med verksamheten inne på Servicehuset, som det kallas i folkmun. Med dessa samordningsvinster skulle man kunna driva verksamheten utan att kostnaderna blev orimligt höga. Det är dessutom det enda boendet som idag är anpassat för att möta de brukare med demensdiagnos som har extra stora behov av omsorg.

Vinsterna med detta förslag är:

- Vi använder befintliga lokaler i egen regi och undviker därmed en investering på ca 100 miljoner kronor.
- Vi får ett trygghetsboende i Klippans tätort.
- Vi får fler säboplatser.
- De äldre LSS-brukarna kan flytta in och frigöra platser i gruppboendena för de yngre.
- Vi kan uppfylla parboendegarantin på ett bättre sätt.
- Vi kan förbättra ekonomin på restaurant Senioren.
- Med samordningsvinster kring personalen och matsalen kanske det gick att rädda Bågen.

Vänsterpartiet föreslår att uppdra åt socialförvaltningen att utreda förutsättningarna för att öppna särskilt boendeplatser på ett eller flera våningsplan på Östra Nygatan. Vidare att utreda förutsättningarna för att ta emot våra äldre LSS-brukare där. Utreda samt kostnadsberäkna samordningsvinsterna med Bågen. Se över förutsättningarna för att starta trygghetsboende på ett eller flera våningsplan samt att se över kostnaderna på Senioren utifrån ändrade målgrupper.

VÄNSTERPARTIET  
MARIN LUCIVIST

**§ 109****Tillsynsansvar för servering av folköl**

KS 2017.0417

**Ärendet**

Det finns en diskrepans mellan besluten i Kommunfullmäktige 2013-11-26, § 102, och Direktionen för Söderåsens miljöförbunds beslut 2013-12-10, § 124, vad avser tillsynen av servering av folköl. Kommunen har beslutat att lämna denna tillsyn till miljöförbundet men miljöförbundet har inte beslutat att ta emot uppdraget. Detta har lett till en otydlig ansvarsfördelning.

Klippans kommun utför tillsyn avseende servering av alkohol och de serveringsställen som enbart serverar folköl är vid dags dato endast två.

Efter dialog med Söderåsens miljöförbund beslutade Socialnämnden 2017-04-26, § 95, att föreslår att Kommunfullmäktige med ändring av Kommunfullmäktiges beslut 2013-11-26 § 102, fastställer att Klippans kommun har tillsynsansvaret för servering av folköl.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 89.

**Kommunstyrelsens förslag till Kommunfullmäktige**

Fastställer att Klippans kommun har tillsynsansvar avseende servering av folköl.



**§ 110****Mountainbikebana vid Läderfabriken**

KS 2017.0231

**Ärendet**

Kristdemokraternas partigrupp har inkommit med skrivelse avseende förslag om anläggande av mountainbikebana vid gamla Läderfabriken i samband med återställning av området efter saneringsåtgärder.

Kultur- och fritidsförvaltningen yttrar sig nedan.

Kristdemokraterna vill att det planeras in aktivitetszoner som uppmuntrar till aktivitet, och en ide är att undersöka förutsättningar för att etablera en mountainbikebana på området.

Kultur- och fritidsförvaltningen ser precis som förslagsställaren att området lämpar sig mycket väl för en enklare form av mountainbikebana utifrån att området är naturligt kuperat och skulle ge förutsättningar för en attraktiv bana och fritidssysselsättning för cykelintresserade. Förvaltningen har diskuterat frågan med projektgruppen för läderfabriksområdet där det visade sig att området inte lämpade sig utifrån det naturliga växt- och djurliv som man vill återskapa i området. Ett alternativ skulle vara att anlägga en bana öster om området som har samma utformning.

Förvaltningen ställer sig positiv till andemeningen att undersöka förutsättningarna att på ett enkelt och naturligt sätt anlägga en mountainbikebana i anslutning eller närheten till läderfabriksområdet.

Förvaltningen är delaktig i processen kring återställandet av det sanerade området med samma ambitioner som framförs i skrivelsen, nämligen att med olika insatser uppmuntra till aktivitet i området.

Kultur- och fritidsnämnden har 2017-04-28, § 38, ställt sig bakom Kultur- och fritidsförvaltningens yttrande.

**Beslutsunderlag**

Beredningsförslag Arbetsutskottet 2017-05-22, § 88.

**Yrkande**

Robert Larsson (KD) yrkar att framställan bifalles och att förslaget arbetas in i planen för utformningen av området.

Johan Pettersson (S) yrkar bifall till Arbetsutskottets förslag.

Ordföranden ställer proposition på Robert Larssons (KD) och Johan Petterssons förslag. Ordföranden finner att Kommunstyrelsen bifallit Arbetsutskottets förslag om att avslå framställan.

**Kommunstyrelsens beslut**

Framställan om anläggande av mountainbikebana vid Läderfabriksområdet avslås med anledning av det naturliga växt- och djurliv som man vill återskapa i området.

**Reservation**

Robert Larsson (KD) reserverar sig mot beslutet.

\_\_\_\_\_

**§ 111****Delegationsärende Kommunstyrelsen 2017-06-07**

KS 2017.0001

**Ärendet**

Enligt gällande delegationsordning anmäles följande beslut fattade på Kommunstyrelsens uppdrag

2017-05-22	Enligt protokoll §§ 72-90	Arbetsutskottet
2017-05-09	Enligt protokoll §§ 30-36	Tekniskt utskott
Parkerings- tillstånd	april 2017 §§ 1800-1807	Kom.ledn.förv. Kundtjänst
Bostads- anpass.bidrag	20170401-20170430	Teknisk förv. assistent
Anställning > 6 mån	april 2017	Socialförvaltningen

**Beslutsunderlag**

Kansliavdelningens sammanställning 2017-05-30.

**Kommunstyrelsens beslut**

Informationen noteras.

**Förslag till beslut**

Informationen noteras.

**§ 112****Informationsärende 2017**

KS 2017.0002

**Ärendet**

Kansliet har sammanställt informationsärende inför Kommunstyrelsens sammanträde 2017-06-07.

KS 2017.0477-1.266

Klippans kommun- Sammanfattning av Grön Skogsbruksplan för Klippans kommun

KS 2016.1204-7.133

Länsstyrelsen Skåne- Beslut om ny fördelning av anvisningar till kommuner i Skåne Län

KS 2013.0122-2.303

Länsstyrelsen Skåne- Tillsynsplan enligt Lagen om allmänna vattentjänster (LAV)

KS 2016.1756-2.614

Justitiedepartementet Regeringskansliet- Svar på brev avseende förslag rörande Ljungbyhed Park

**Beslutsunderlag**

Kansliavdelningens sammanställning 2017-05-30.

**Kommunstyrelsens beslut**

Informationen noteras.

**Förslag till beslut**

Informationen noteras.

**§ 113****Uppföljning av resultat per nämnd samt helårsprognos 2017**

KS 2017.0272

**Ärendet**

Ekonomiavdelningen har 2017-06-05 inkommit med resultatuppföljning för respektive nämnd samt helårsprognos per 2017-04-30.

**Beslutsunderlag**

Ekonomiavdelningens skrivelse 2017-06-05, bilaga Ks § 113/17.

**Kommunstyrelsens beslut**

Informationen noteras.

---

## Nämndernas resultat, samt helårsprognos efter april 2017

KLIPPANS KOMMUN	AKKUMULERAD PERIOD				HELÅR				
	Utfall	Budget	diff	Fg År	Budget förändr KB 2017	Årsbudg inkl KB 2017	Helårs prognos 2017	Budget / Prognos Avvik	Utfall fg år
Kommunstyrelse	-22,7	-34,3	11,6	-28,6	-2,1	-103,1	-103,1	0,0	-87,5
Plan- och byggnämnd	-0,7	-1,0	0,2	-0,8	-0,3	-2,9	-2,9	0,0	-2,4
Kultur- och fritidsnämnd	-12,7	-14,7	2,0	-12,7	-0,5	-45,1	-45,1	0,0	-39,8
Barn- och utbildningsnämnd	-133,4	-129,8	-3,6	-120,9	-8,3	-391,2	-391,2	0,0	-372,2
Socialnämnd	-114,5	-107,5	-7,0	-106,8	-6,1	-328,6	-333,9	-5,3	-335,7
Revision	-0,2	-0,3	0,1	-0,2	-0,1	-0,8	-0,8	0,0	-0,7
Finansförvaltning	305,1	294,3	10,8	287,2	11,6	882,0	882,0	0,0	855,6
<b>Totalt</b>	<b>20,9</b>	<b>6,7</b>	<b>14,1</b>	<b>17,2</b>	<b>-5,7</b>	<b>10,3</b>	<b>5,0</b>	<b>-5,3</b>	<b>17,4</b>

Föreslagen budgetförändring under året innebär en sänkning av resultatet (i samband med KB) från 16 mnkr till 10,3 mnkr.

KS  
17

KS 2017.0272-8.042  
Bilagor KS § 113/17