




Årsredovisning 2017

För räkenskapsåret

1 januari 2017- 31 december 2017



Kommunalförbundet Medelpunkten 222000- 1594

Fastställd av direktionen
2018- 03-28



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse för Medelpunkten	2
Om Medelpunkten och vårt uppdrag.....	2
Uppföljning av mål	8
Kund.....	8
Omvärld	9
Medarbetare	10
Process.....	10
Ekonomi.....	11
Miljö.....	12
Medelpunktens ekonomi	13
Femårsutveckling.....	13
Kommentarer till resultaträkning.....	13
Kommentarer till balansräkning.....	14
Balanskravsutredning	15
God ekonomisk hushållning	15
Resultaträkning	16
Balansräkning	17
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	17
Kassaflödesanalys.....	18
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	19
Noter	20
Underskrifter	24

Förvaltningsberättelse för Medelpunkten

Om Medelpunkten och vårt uppdrag

Kommunalförbundet Medelpunkten bildades 2004, efter att tidigare varit ett aktiebolag, med syfte att ha en gemensam hjälpmedelsverksamhet för kommuner i Nordvästra Skåne.

Under 2017 ställde Höganäs kommun förfrågan om att från årsskiftet 2017/ 2018 bli medlemmar i förbundet. Detta innebär att Medelpunkten från den 1 januari 2018 ger service åt de 11 kommunerna i Nordvästra Skåne som också är samarbetskommunerna inom Familjen Helsingborg.

Verksamhetens mål är att kommunerna skall tillförsäkras en effektiv hjälpmedelsförsörjning såväl professionellt som ekonomiskt.

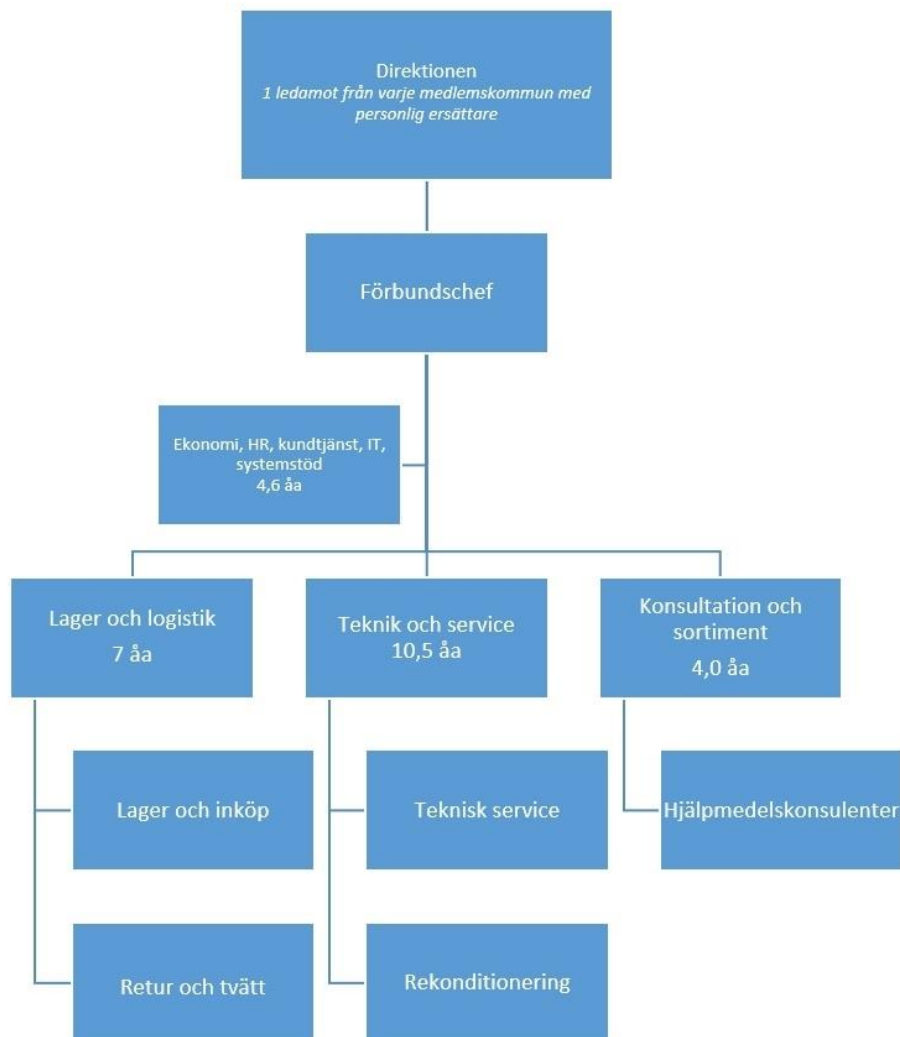
Detta kan sammanfattas i de fyra områdena Samordning, Inköp, Service och Utveckling.



Förbundets ändamål är att invånare i medlemskommunerna på lika villkor ska få funktionellt fullgoda hjälpmedel och god service oavsett bostadsort. Ansvar för förskrivning av personliga hjälpmedel är knutet till hälso- och sjukvårdsansvaret enligt hälso- och sjukvårdslagen. I Skåne regleras ansvarsförhållandet mellan kommunerna och Region Skåne i särskilt avtal. Med hjälpmedel avses i detta sammanhang medicintekniska hjälpmedel som fordrar särskild kompetens för bedömning och utprovning, anpassning eller träning och som inte är normala konsumtionsvaror. Kommunerna kan hyra eller köpa av ett utvalt sortiment hjälpmedel samt få hjälpmedel kontrollerade, rekonditionerade och reparerade. Hyrsystemet utgår från funktionsbegreppet vilket ger möjlighet till återanvändning av använda hjälpmedel så länge som det bedöms vara säkert och med full funktion.

Medelpunkten köper in, lagerför, hyr ut och säljer hjälpmedel efter ordination från förskrivare i medlemskommunerna. Hjälpmedelskonsulenterna är behjälpliga vid utprovning samt vid övrig konsultation i hjälpmedelsfrågor. Hjälpmedelsteknikerna utför förebyggande underhåll, reparationer samt rekonditioneringar och anpassningar av hjälpmedel.

Vår organisation



Medarbetare

Under året har vi arbetat vidare med att utveckla Medelpunkten till en god arbetsplats. Det systematiska arbetsmiljöarbetet har fortsatt enligt den modell som är framtagen sedan tidigare. Sjukfrånvaron är förhållandevis låg och den frånvaro som finns är ej direkt arbetsrelaterad. Vid rekryteringar ser vi fortsatt att det kommer in gott om ansökningar vilket visar på ett gott rykte och att det är en intressant arbetsplats.

- Flextidsavtalet är reviderat med tydligare riktlinjer och begrepp. Bland annat är det gjort en anpassning av normalarbetstid beroende på verksamhetens behov.
- Det tidigare HINK-avtalet har diskuterats och har ersatts av ett tydligare avtal om arbetstidsförkortning.
- Ett större friskvårdsprojekt startade under hösten -17 och fortgår under ett år med stöd av Previa. Projektet fokuserar på att motivera och stödja till bättre hälsa och inspirera till olika förändringar som ökar välmåendet och upplevelsen av god hälsa.
- Medarbetarundersökningar har från 2017 genomförts digitalt med pulsanter, tätare mätningar som ger en direkt återkoppling och svar som sen kan ligga till grund för samtal och olika åtgärder.

- LÖF 17 har avslutats och de nya lönerna som gäller från 1/4- 2017 har betalats ut. Löneöversynen har skett genom direktlönesättning och utifrån de lönekriterier som överenskommit med arbetstagarparterna. Gällande kriterier har varit bidraget till en god arbetsmiljö och bidraget till verksamhetens produktivitet och resultat. Detta både kvalitativt som kvantitativt.
- I samband med att teknisk chef kommer att gå i pension under 2018 har rekrytering gjorts av chef för teknik och service som tillträder tjänsten 1 februari 2018.
- För att möta det ökade trycket på lager och med leveranser har gruppen utökats med en tjänst från september 2017.

Generellt:

Den 31 december 2017 hade Kommunalförbundet Medelpunkten 31 medarbetare. Av dessa var 30 personer tillsvidareanställda och en var anställd på vikariat. Antalet tillsvidareanställda i förhållande till det totala antalet anställda uppgick till 97 %. Då vi utökar verksamheten under 2018 kommer vikariatet under 2018 övergå till en tillsvidareanställning.

Medeltal anställda med fördelning på kvinnor och män	Antal Kvinnor		Antal män		Sjukfrånvaro kort <14 dagar		Sjukfrånvaro lång	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Direktion och förbundschef	14	15	6	6		-		-
Verksamheten exkl förbundschef	8	9	20	18		-		-
Totalt Medelpunkten					2,3 %	2,7 %	3,3 %	3,5 %

Ledningsgrupp samt direktion och förbundschef anger antal faktiska individer vid årsskiftet. Övriga grupper har beräknats genom att betalda närvarotimmar under perioden har ställts i relation till en inom verksamheten normal årsarbetstid (2080 h). I närvarotimmar ingår betald semester, sjukfrånvaro (betald) och kompledighet men ej övertidstimmar.

Medelåldern för tillsvidareanställda vid årets slut var 49,5 år. Medelåldern för kvinnor var 49 år och för män 50 år.

Tabellen nedan visar hur många anställda som troligen går i pension under de närmaste 10 åren. Anställda som uppnår 65 års ålder:

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	0	0	0	1	3	0	3	1	0

Personalkostnader

Den totala personalkostnaden för 2016 uppgick till 16,2 mkr vilket är 26,6 % av Medelpunktens totala kostnader för 2016.

Medellön

Medellönen beräknat på alla anställda inkl förbundschef är för 2017 (december) 31 889 kr. Kvinnors medellön är 34 730 kr och för män 29 598 kr.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för 2017 var totalt 6,2 % för hela verksamheten. För män var det 5,4 % och för kvinnor 8,1 %. Den korta sjukfrånvaron ligger på 2,7 % och icke arbetsrelaterad långtidssjukskrivning är 3,5 %. Total sjukfrånvaro fördelat per åldersgrupp visas i tabellen nedan.

Ålder	Procent
-29	3,99 %
30- 49	4,01 %
50 -	6,27 %

Arbetsskador

Under 2017 rapporterades en arbetskada till Arbetsmiljöverket och Försäkringskassan. Arbetsskadan var en trafikolycka utan personskador.

Personalomsättning

Vid ingången av 2017 hade vi fyra pågående vikariat i verksamheten på grund av tjänstledigheter och annan frånvaro. I takt med att tjänstledigheterna har gått har vi rekryterat och kunnat erbjuda tillsvidareanställningar.

Under sommaren 2017 påbörjades också rekrytering av chef för teknik och service som till viss del ersätter då teknisk chef går i pension under 2018.

Den positiva trenden med att få in gott om ansökningar har fortsatt och vi har på alla tjänster haft bra kandidater och ett gott urval och vi ser att det finns intresse av att arbeta på Medelpunkten.

Den politiska ledningen

Under året har direktionen haft sammanträde vid fem tillfällen, däremellan har presidiet beredningsmöten varje månad med undantag av juli, då verksamheten följs upp och diskuteras. I maj månad hölls ett samråd då representanter för kommunerna bjöds in för att få information och genomgång av förslaget till reviderad förbundsordning med tillhörande reglemente. Detta sändes därefter ut till kommunerna för godkännande.

I samband med detta har också ett medlemsdirektiv tagits fram som bland annat anger vilken inriktning och utveckling verksamheten i förbundet ska ha, hur målen ska följas upp samt former för hur medlemmarna ska samverka. Medlemsdirektivet ska revideras i samband med ny mandatperioden då företrädare för kommunerna bjöds in.

Andra förhållanden som är av betydelse för styrning av Medelpunktens verksamhet

När förbundsordningen skickades ut för revidering under 2016 framkom synpunkter på innehållet varför ärendet återremitterades. Förbundsordningen reviderades därefter på nytt och förtydligades på en del punkter.

- Översyn av språket och vilka begrepp som används
- Vissa förtydligande för att undvika utrymme för tolkningar
- Tagit bort hänvisning till lagar och paragrafer och istället skrivit ut texten
- Kompletterat med reglemente för revisorerna och kompletterat reglementet för direktionen

Förutom dessa revideringar ändrades innehållet avseende:

- Budget, eget kapital
- Ansvar
- Resultatfördelning
- Medlemskommunernas styrning och insyn
- Inträde av ny medlem
- Likvidation och upplösning
- Ekonomisk reglering vid utträde

Genomgång av de gjorda förändringarna har gjorts vid möten tillsammans med företrädare för medlemskommunerna, såväl tjänstemän som politiskt. Senast i samband med vårens samråd som hölls den 19 maj 2017 då företrädare för samtliga kommuner deltog.

Till årsskiftet hade alla medlemskommunerna godkänt förslaget om ny förbundsordning, medlemsdirektiv samt reglemente för direktionen och revisionen. Dokumenten kommer att fastställas av direktionen vid sammanträdet i februari 2018.

Under våren 2017 påbörjades diskussioner med Höganäs kommun om att tillträda som ny medlem i förbundet från årsskiftet.

På tjänstemannanivå förbereddes de praktiska och ekonomiska konsekvenserna vilket senare låg till grund för de politiska beslut som fattades i både direktionen som i övriga medlemskommuner.

Medelpunktens förväntade utveckling

Under de kommande åren förväntas produktsortimentet utökas med fler hjälpmedel, bland annat kopplade till utvecklingen av välfärdsteknologin. Medelpunkten förväntas också ta ett större ansvar för att bevaka den tekniska utvecklingen inom hjälpmedelsområdet samt kunna erbjuda fler typer av hjälpmedel. I förlängningen av det nya Hälso- och sjukvårdsavtalet som tecknats mellan region Skåne och kommunerna kommer också ett ökat behov och efterfrågan av snabbare och ökat antal leveranser av hjälpmedel för att underlätta tidig hemgång från sjukhusen. Ett sätt att möta behovet är att Medelpunkten från halvårsskiftet 2018 tar över och hanterar sänghanteringen i egen regi. Det finns flera fördelar med detta både ekonomiskt och verksamhetsmässigt och ger oss en flexibilitet och beredskap som kan krävas i takt med att behoven ökar.

Även antalet invånare med behov av hjälpmedel förväntas fortsätta att öka. Sammantaget innebär detta ökade krav på Medelpunktens sätt att fungera. Behovet av att kunna tillhandahålla fler produktområden ställer krav på mer utrymme och lagerplatser och de förändrade leveransbehoven ställer krav både på förändrade interna arbetssätt och krav på smidiga logistik och transportlösningar.

Detta är utmaningar som till viss del kan lösas i och med flytten till nya lokaler men också utmaningar som på sikt behöver hanteras.

Viktiga förhållanden - icke finansiella upplysningar

Upphandlingar

En stor del av Medelpunktens uppdrag är att tillsammans med Kommunförbundet Skåne göra upphandlingar av hjälpmedel. Arbetet med upphandlingarna innebär arbete med att inventera marknaden inför upphandling för att kunna ställa tydliga och rimliga krav i förfrågningsunderlaget, arbete med att gå igenom inkomna anbud och sen göra en utvärdering. När upphandlingen är klar påbörjas sen arbetet med utbildning och visning av de upphandlade produkterna.

Under 2017 har upphandling gjorts av:

- Positioneringshjälpmedel (tex kuddar, stöd i sittande och liggande ställning)
- Rullstolar
- Kognition
- Ramper
- Rollatorer
- Överflyttningshjälpmedel

Händelser av väsentlig betydelse under eller efter räkenskapsåret

I januari 2018 genomfördes flytten till nya lokaler på Makadamgatan 15. Detta var ett stort projekt som genom god planering och framförhållning gick förhållandevis smidigt och snabbt.

Trots en hel del förberedelser är det ett stort projekt att flytta en verksamhet, det är en hel del som ska fungera och vi har krav på oss att så snart som möjligt kunna upprätthålla servicenivån.

Verksamheten stod i samband med flytten helt stilla i tre vardagar vilket i sammanhanget får anses som en kort och godkänd tid.

Av den respons som vi har fått från företrädare från kommunerna upplevdes inte flytten som ett stort problem utan med hjälp av de förberedelser och planering gick det hela bra.

De nya lokalerna upplevs som väldigt funktionella och praktiska för våra behov samtidigt som de ger en bra arbetsmiljö. De större ytorna och fler antal rum ger också ytterligare möjligheter till att arrangera visningar, utbildningar och utprovningar av olika slag.



Uppföljning av mål

Kund

Förskrivarna känner förtroende för Medelpunkten och är trygga med den service och det stöd vi ger

Vår ambition är att hålla en hög grad av service och att det ska vara enkelt att få service och stöd från Medelpunkten. Genom regelbundna möten med förskrivarna i verksamhetsgruppen, vid upphandlingsarbete, utprovningar, utbildningar och samtal via telefon och mail har vi en bra dialog med förskrivarna i kommunerna och lyssnar av de behov och synpunkter som framkommer. Under året har vi också sett över våra rutiner, manualer och system för att underlätta arbetet. Den enkät som sändes ut gav en väldigt låg svarsfrekvens jämfört med tidigare år. Då endast 29 förskrivare svarade på enkäten är utfallet inte riktigt tillförlitligt jämfört med tidigare år. Utifrån de svar som kom in finns det ett par områden som vi behöver arbeta vidare. Bland annat behöver vi ta till oss erfarenheterna kring den nya hemsidan och hur den uppfattas och vissa fall förklara hur vi arbetar på ett tydligare sätt. Den nya hemsidan lanserades i slutet av hösten och en utvärdering planeras under våren.


Mot bakgrund av den låga svarsfrekvensen finns det också skäl att se över kommande enkäter och hur vi tar emot synpunkter.

Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi ska utveckla våra rutiner och processer för att underlätta och ge stöd åt förskrivare	 Nöjd-kund-index extern verksamhet	69	72
Hemsidan är tydlig, relevant och lättanvänd	 Nöjd-kund hemsidan		

Vi har ett gott bemötande mot dem vi möter i arbetet

Det är glädjande att så många av de brukare som besvarar vår enkät upplever ett gott bemötande, god information och känsla av delaktighet vid en utprovning. Trots detta goda resultat kommer vi att arbeta vidare med frågan om ett gott bemötande och på vilket sätt vi kan bli ännu bättre.

Vi kommer att arbeta vidare med frågor om bemötande och hur vi på bästa sätt ska arbeta för att ge en god service i alla olika sammanhang.



Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi ska uppmuntra till delaktighet i samband med utprovningar	 Brukarens upplevelse av kontakten, informationen och känsla av delaktighet	97 %	90 %

Omvärld

Vår kunskap och omvärldsbevakning sprids till kommunerna

Under året har vi arrangerat både utbildningar och visningar av hjälpmedel. I samband med nya upphandlingar och förändringar i sortimentet arrangeras också produktvisningar tillsammans med leverantörer.

Under året har också medarbetare från Medelpunkten deltagit på olika konferenser och användarmöten vilket är ett väldigt bra sätt att ta del av omvärldsbevakning och förstärka kompetensen i verksamheten. Den omvärldsbevakning och den kompetensen sprids sen till representanter för kommunerna i de olika mötesforum som vi har.

Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi ska sprida vår kunskap genom att arrangera utbildningar och kurser för olika målgrupper	 Antal arrangerade utbildningar och produktvisningar av konsulenter	13	12
	 Antal arrangerade utbildningar av tekniker	0	2


Vi bidrar till att möjliggöra ett gemensamt synsätt i förskrivning och hjälpmedelsfrågor

Utifrån den omvärlds- och kunskapsbevakning som finns dagligen i verksamheten har vi ett särskilt ansvar att sprida kunskapen vidare till kommunerna. Även om ansvaret för förskrivning och lokala riktlinjer ligger hos respektive kommun finns ett ansvar och en ambition på Medelpunkten att uppmuntra och stimulera gemensamma diskussioner för att om möjligt uppnå ett gemensamt syn- och arbetssätt.

Via Kommunförbundets samverkansorganisation för hjälpmedelsfrågor hanteras strategiska frågor för att på ett Skåneperspektiv möjliggöra gemensamt synsätt. För att ytterligare kunna diskutera och förankra frågorna avrapporteras och diskuteras frågorna numera också i den lokala samrådsgruppen där ledningsansvariga från medlemskommunerna bjuds in vid fyra tillfällen per år.

Under året har också konsulenter träffat representanter för kommunerna i verksamhetsgruppen varje månad. Mötena har varit givande för både förskrivare och Medelpunkten och är en viktig plats för att hålla oss alla uppdaterade på hur rutiner, websesam, sortiment, utbildningar fungerar och om något behöver förändras eller förtydligas.






Dessa olika mötesformer ökar möjligheterna till ett gemensamt synsätt i förskrivning och hjälpmedelsfrågor.

Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi ger förutsättningar och bidrar till konstruktiva diskussioner och kunskapsspridning mellan kommunerna	 Antal möten med olika verksamhetsföreträdare från kommunerna	15	15

Medarbetare

Medelpunkten är en bra arbetsplats där medarbetare trivs och är delaktiga

Under 2017 har vi fortsatt arbeta för att Medelpunkten ska vara en god arbetsplats där medarbetarna trivs. Vi har under året tydliggjort vars och ens ansvar för den goda arbetsmiljön vilket också varit ett av lönekriterierna. I det systematiska arbetsmiljöarbetet är frågan om arbetsmiljö och klimatet uppe regelbundet och vi kan konstatera att det är en god stämning med en positiv inställning. Under hösten har ett friskvårdsprojekt startat upp med fokus på de hälsofaktorer som påverkar vårt mående. Utifrån kartläggning, individuella samtal och tester görs en planering för hela verksamheten med fortsatta åtgärder och mål. Tillsammans med detta har vi också börjat arbeta med pulserande mätningar för att mäta olika faktorer som påverkar arbetslivet.





Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi arbetar för att ha en god arbetsplats där medarbetare trivs	 Medarbetarindex	77	75
Vi arbetar systematiskt med arbetsmiljön för att förebygga ohälsa och olycksfall	 Kort sjukfrånvaro	2,7 %	3 %
	 Lång sjukfrånvaro	3,5 %	3 %
	 Antal arbetsskador och tillbud	1	0
	 Uttagen semester i förhållande till semesterrett	88 %	90 %

Process

Medelpunkten har effektiva arbetsätt

Arbetet med att se över processer och arbetssätt är ständigt pågående i alla delar av verksamheten. Det finns en strävan att förenkla och underlätta arbetet både internt för att effektivisera men också externt för att "göra det lätt att göra rätt."

Som en fortsatt utveckling av mål och verksamhetsuppföljningen har vi arbetat med att kartlägga processerna för verksamheten i ett processverktyg (2C8) som efterhand kommer att vara kopplat till vårt mål- och uppföljningsverktyg. Genom detta får vi en visuell bild över alla processer samtidigt som mallar, checklistor och rutinbeskrivningar samlas på ett ställe. Processkartläggningen kommer att fortgå och kompletteras med ytterligare processer och de processer som är gjorda ska förvaltas och utvecklas ytterligare.

Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi har säkra processer och minimerar risker för verksamheten	 Antal beskrivna processer	12	13
Vi har ett effektivt arbetssätt för att snabbt åtgärda reparationer	 Andel reparationer och monteringar som avhjälpas inom 10 arbetsdagar	80 %	75 %
Vi optimerar recirkulation av varor och har en hög lageromsättning	 Andel beställningar ur hyressortimentet som levereras till kund inom 10 arbetsdagar	96 %	99 %
	 Andel utleveranser som är recirkulerade hjälpmedel	74 %	75 %




Ekonomi

Vi uppfyller kraven på en god ekonomisk hushållning

År 2017 har Medelpunkten uppvisat en god ekonomisk hushållning i form av ett redovisat ekonomiskt överskott.

Onödiga kostnader i form av förseningsavgifter uppgår till 9 tkr. Dessa har två externa orsaker; Dels har av leverantören postade fakturor levererats kraftigt försenade (efter deras förfallodag) eller inte alls. Dels har den utdragna hanteringen av upplåningsärendet inneburit en fortsatt likviditetsbrist som stundtals inte medgett leverantörsbetalningar i tid.

Kassalikviditeten vid årets slut är 48,0%, beräknat som kvoten mellan dels summan av fordringar och likvida medel (11 866 tkr) och samtliga kortfristiga skulder (24 693 tkr).

Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Verksamheten uppfyller resultatmålet	 Avvikelse från budget (Tkr)	359	290
Vi undviker onödiga kostnader i form av förseningsavgifter, straffavgifter och checkräkningsränta	 Summa onödiga kostnader (Tkr)	9 tkr	0 tkr
Vi har en god likviditetsplanering	 Kassalikviditet	48 %	100 %


Kapitalbindningen blir inte större än budgeterad

Medelpunktens bundna kapital uppgick vid årsslutet till 42 762 tkr. Av dessa avser 4 148 tkr lager (tillbehör och reservdelar) och resten, 38 614 tkr, anläggningstillgångar. Vi bedömer att kapitalbindningen är rimlig i relation till verksamhetens omfattning.

Under året har värdet på lagerförda artiklar minskat med 20% (1 071 tkr) genom ett målmedvetet arbete av lagerpersonalen.

Värdet på anläggningstillgångarna har däremot ökat med 3 381 tkr, vilket i huvudsak förklaras av den fortskridande volymökningen (5%) och av det nya hjälpmedelssortiment som kommunerna efterfrågar. I ökningen ingår även en mindre andel anläggningstillgångar för eget bruk, införskaffat inför den flytt som äger rum 2018.

Under året genomfördes 2 inventeringar, en inför delårsbokslutet och en inför årsbokslutet. Inventeringen vid delåret gav differensen -2,6% (-176 tkr) medan inventeringen inför årsslutet gav differensen -0,1% (-3 tkr). Den stora skillnaden tillskrivs ett intensivt förbättringsarbete under årets sista tertial.

Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi har en god lagerhållning med ordning och reda	 Inventeringsdifferens	2,7 %	1 %

Miljö

Inköpta och upphandlade produkter är av god kvalitet

Att så många som 94% av rullstolar uppnår förväntad livslängd är ett gott resultat och visar på att det tekniska underhållet och skötseln av rullstolarna fungerar väl.

Däremot har vi ett lägre utfall för rollatorer där 81% av alla rollatorer uppnår sin förväntade livslängd. Anledningen till detta är det utbyte som är gjort av en viss modell utifrån kvalitetsbristerna med konsekvensen att flera rollatorer skrotades i förtid.

Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Hjälpmedel uppnår i hög grad sin förväntade livslängd	◆ Andel rollatorer som uppnår förväntad livslängd	81 %	90 %
	◆ Andel rullstolar som uppnår förväntad livslängd	94 %	95 %

Ett hjälpmedel ska under sin livstid vara i bruk hos mottagare mer än 90% av tiden

Vi har under året sett över våra arbetssätt och den interna organisationen för att snabba på och effektivisera rekonditioneringskedjan och på så vis minska tiden som hjälpmedel står på vårt lager. Vi ser att rollatorer i väldigt hög grad är ute i användning medan rullstolar är i bruk en lägre andel av sin livstid. Fortsatta analyser av hur olika hjälpmedel används och hur vi kan öka användningstiden kommer att göras.

Enhetens mål	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi arbetar snabbt och effektivt med att recirkulera och rekonditionera	● Andel tid som rollator varit i bruk hos mottagare	92 %	90 %
	◆ Andel tid som rullstolar varit i bruk hos mottagare	80 %	90 %

Medelpunktens ekonomi

Femårsutveckling

Resultatutveckling

Ekonomiska mått, (tkr där annat ej anges)	2017	2016	2015	2014	2013
Intäkter	66 759	66 747	65 079	59 269	56 023
<i>Varav försäljning</i>	<i>21 056</i>	<i>21 169</i>	<i>18 947</i>	<i>15 617</i>	<i>13 834</i>
<i>Varav hyror</i>	<i>38 656</i>	<i>38 928</i>	<i>39 491</i>	<i>37 139</i>	<i>35 964</i>
Verksamhetskostnader	-54 902	-52 787	-49 006	-44 472	-40 737
Avskrivningar	-11 286	-10 811	-10 632	-9 655	-12 534
Finansiellt netto	-211	-205	-163	-169	-256
Redovisat resultat	359	2 944	5 278	4 973	2 496

Balansutveckling

Ekonomiska mått, (tkr där annat ej anges)	2017	2016	2015	2014	2013
Balansomslutning	54 628	51 477	51 610	53 386	49 493
Eget kapital	13 934	16 520	18 853	18 548	16 371
Soliditet %	25	32	37	35	33

Kommentarer till resultaträkning

Intäkter

Årets totala intäkter blev 66 759 tkr, varav 66 137 tkr härrör från verksamheten. Utfallet är alltså bara marginellt över årsbudgetens 66 050 tkr. Den största intäktsposten, hyresintäkter, slutade på 38 656 tkr, vilket är nästan i nivå med utfallet 2016 (38 928 tkr) trots att hyrespriserna hade sänkts med 5%

Av medlemskommunerna dominerar Helsingborg med 29 254 tkr av de totala verksamhetsintäkterna, motsvarande 44,2% andel. Även Ängelholm (8 857 tkr) och Landskrona (8 288 tkr) har betydande andelar; 13,4% respektive 12,5%. Övriga 7 medlemskommuner svarar för tillsammans 28,6%, medan Region Skåne utgör 1,3%.

Den produktgrupp som även detta år har gett störst intäkter är Manuella rullstolar med 13 250 tkr, varav uthyrningsintäkterna utgör 12 376 tkr. Andra betydande produktgrupper är Madrasser/sittdynor (10 317 tkr) och Sängar/sänglyftar (8 431 tkr).

Kostnader och resultat

Årets totala verksamhetskostnader blev 66 189 tkr, med tillägg för finansiella kostnader 247 tkr. Jämfört med årsbudgeten motsvarar detta 101% (Budget 65 650 tkr) respektive 80% (310 tkr). På kostnadssidan kan nämnas att flertalet kostnadsgrupper har underskridit årsbudgeten (56-98%). Kostnaderna för Övrigt material hamnade på 11 580 tkr, alltså 131% av årsbudgeten 8 870 tkr. Främst är det värdet på uthyrda tillbehör som har blivit betydligt högre än värdet på återlämnade tillbehör. Kostnaderna för avskrivningar, 10 646 tkr, blev marginellt högre än årsbudget (10 400 tkr). Årets kostnader blev som väntat särskilt stora under december månad, bland annat beroende på 2018 års flytt till nya lokaler.

Årets redovisade resultat blev, med ovanstående belopp, ett överskott på 359 tkr. Jämfört med årsbudgeten +290 tkr motsvarar detta 123%. Att Medelpunkten detta kostnadsfyllda år ändå kan uppvisa ett överskott beror på en kombination av icke-budgeterade intäkter (främst viten) samt inbesparingar på kostnadssidan.

Kommentarer till balansräkning

Tillgångar

Vid årets slut uppgick Medelpunktens totala tillgångar till 54 627 tkr, fördelade på 38 614 tkr i anläggningstillgångar och 16 013 tkr i omsättningstillgångar. De totala tillgångarna har därmed ökat med 3 150 tkr från värdet vid årets början (51 477 tkr).

Den största tillgångsökningen avser hjälpmedel för uthyrningsändamål, som under året har ökat med 3 351 tkr till 38 614 tkr. Även anläggningstillgångarna för eget bruk har ökat något; med 30 tkr till 1 978 tkr, Omsättningstillgångarna har däremot minskat med 231 tkr till 16 013 tkr. En viktig förklaring till detta är att varulagret har minskat med 1 071 tkr till 4 148 tkr.

Skulder och eget kapital

Vid årets slut är skulderna totalt 40 693 tkr. Av dessa är 16 000 tkr en långsiktig banksskuld. 14 000 tkr är ett 12-månaders banklån som förfaller sommaren 2018. Övriga skulder, 10 693 tkr, är leverantörsskulder och upplupna skulder. Att bankupplåningen har ökat är betingat av att Medelpunkten inte längre fakturerar medlemskommunerna några förskott.

Det bokförda egna kapitalet är vid årsslutet 13 934 tkr, varav 359 tkr är årets bokförda överskott. Vid årets början var det egna kapitalet 16 520 tkr, varav 2 945 tkr under året återbetalades till medlemskommunerna.

Soliditet

Vid 2017 års slut är soliditeten 25,5%, beräknat som %-andelen eget kapital (13 934 tkr) i relation till de totala tillgångarna (54 627 tkr).

Balanskravsutredning

Balanskravet innebär enligt kommunallagen att kommunal verksamhet måste budgeteras med ett resultat överstigande noll samt att det sammanlagda, justerade, resultatet under varje treårsperiod måste överstiga noll. Med justerat resultat menas här årets resultat efter borträkning av eventuell realisationsvinst.

För Medelpunkten har de senaste tre årens bokförda resultat, realisationsvinster borträknade, varit: 5 278 tkr (2015), 2 945 tkr (2016), 359 tkr (2017).

Resultaten innebär att Medelpunkten under den gångna 3-årsperioden varje år, och sammanräknat, har uppvisat ett positivt resultat. För vart och ett av de tre närmaste åren (2018-2010) är det budgeterade resultatet över noll.

Därmed är kravet på resultatmässig balans uppfyllt.

God ekonomisk hushållning

För Medelpunkten är målet att tillhandahålla funktionshjälpmedel med tillhörande service till medlemskommunernas brukare på ett mer priseffektivt sätt än vad kommunerna hade gjort i egen regi. Det innebär att begreppet god ekonomisk hushållning här tolkas som att anskaffade resurser utnyttjas effektivt och att verksamhetens intäkter överstiger kostnaderna. En ökad effektivitet kan medföra att Medelpunkten kan sänka medlemskommunernas prisnivå.

I Medelpunktens gällande förbundsordning, antagen år 2017, anges att det egna kapitalet ska ökas från nuvarande nivå till exakt 16 000 tkr. Till dess detta mål uppnås ska verksamheten således generera verksamhetsöverskott. 2017 års överskott, 359 tkr, kommer därför inte att återbetalas till medlemskommunerna. För år 2018 förutses ökade kostnader och någon prissänkning kommer inte att genomföras.

Resultaträkning

	Not	Utfall 2017	Utfall 2016	Budget 2017	Utfall i % av budget
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetsintäkter	1	66 136	66 370	66 050	100 %
Övriga intäkter	2	622	377	200	311 %
Summa verksamhetsintäkter		66 758	66 747	66 250	
Verksamhetens kostnader					
Materialkostnader	3	-30 319	-28 795	-27 960	103 %
Övriga externa kostnader		-7 840	-7 253	-8 680	84 %
Personalkostnader		-16 198	-16 225	-16 900	96 %
Avskrivningar	4	-11 286	-10 811	-11 140	101 %
Utrangeringar		-545	-513	-970	56 %
Summa verksamhetskostnader		-66 188	-63 597	-65 650	
Resultat före finansnetto		570	3 150	600	95 %
Finansiella poster					
Finansiella intäkter			6		
Finansiella kostnader		-211	-211	-310	68 %
Finansnetto		-211	-205	-310	
Årets resultat		359	2 945	290	123 %

Balansräkning

	Not	2017-12-31	2016-12-31
Anläggningstillgångar			
Egna materiella anläggningstillgångar	5	1 978	1 948
Hjälpmedel	6	36 636	33 285
Summa anläggningstillgångar		38 614	35 233
Omsättningstillgångar			
Varulager	7	4 148	5 219
Fordringar	8	9 731	10 582
Kassa och Bank	9	2 134	443
Summa omsättningstillgångar		16 013	16 244
Summa tillgångar		54 627	51 477
Skulder och eget kapital			
Eget kapital	10	13 575	13 575
Årets resultat		359	2 945
Eget kapital vid årets slut		13 934	16 520
Långfristiga skulder	11	16 000	16 000
Kortfristiga skulder	12	24 693	18 957
Summa skulder		40 693	34 957
Summa eget kapital och skulder		54 627	51 477

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	2017-12-31	2016-12-31
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	inga	inga
Ansvarsförbindelser	inga	inga

Kassaflödesanalys

	2017	2016
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	570	3 150
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar (+)	11 286	11 324
Reavinst (-) / Reaförlust (+)	0	-58
	11 856	14 416
Erhållen ränta (+)		6
Erlagd ränta (-)	-211	-211
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	11 645	14 211
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Minskning (+) / Ökning (-) av lager	+1 071	-382
Minskning (+) / Ökning (-) av kortfristiga fordringar	+851	-320
Ökning (+) / Minskning (-) av kortfristiga skulder	+5 736	2 201
Kassaflöde från den löpande verksamheten	19 303	15 710
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-20 359	-19 508
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	5 692	6 101
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14 667	-13 407
Finansieringsverksamheten		
Ökning (+) / Minskning (-) av långfristiga skulder	0	0
Återbetalt överskott	-2 945	-5 277
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 945	-5 277
Årets kassaflöde (beräknat)	1 691	-2 974
Likvida medel vid årets slut	2 134	443
Likvida medel vid årets början	443	3 417

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt Kommunallagen (KL), Lagen om kommunal redovisning (KRL) och i enlighet med rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR). Tillämpade principer är i huvudsak desamma som för år 2016.

Under året har Medelpunkten bedrivit inköp och försäljning endast i svenska kronor.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utgifter avseende tjänster har periodiserats om beloppet överstiger 10 tkr och nyttan har bedömts vara under en period överstigande 3 år.

Lagerförda artiklar värderas till nyanskaffningspris. De utgörs av huvudhjälpmedel (avsedda för försäljning) samt tillbehör och reservdelar. Tillbehör som medföljer uthyrda huvudhjälpmedel debiteras som materialkostnader vid utleverans och krediteras lagret. Tillbehör som återlämnas debiteras lagret först efter genomförd rekonditionering till nyskick, med motsvarande kreditering av materialkostnader.

Skulder anges till deras fulla värde.

Materiella anläggningstillgångar

Medelpunktens har två kategorier av anläggningstillgångar; de för eget bruk samt de för uthyrningsändamål. De förra består av maskiner, inventarier, dator- och IT-utrustning samt fordon och förbättringar i hyrd fastighet. De senare utgörs av olika funktionshjälpmedel.

Samtliga anläggningstillgångar värderas till ursprungligt anskaffningspris efter avdrag för månatliga avskrivningar enligt plan. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Dessa är följande:

Dator- och IT-utrustning samt Kognitions hjälpmedel 3 år

Rollatorer samt madrasser och sittdynor 4 år

Maskiner, inventarier, verktyg, installationer och fordon 5 år

Hygienhjälpmedel och övriga hjälpmedel 5 år

Manuella rullstolar 7 år

Arbetsstolar och lyftar 8 år

Sängar och sänglyftar 9 år

Förbättringar i hyrd fastighet - under som längst den tid som återstår av kontraktstiden

Noter

Noter till resultaträkning

	20170101- 20171231	20160101- 20161231
Not 1 Verksamhetsintäkter		
Försäljning av hjälpmedel för enskilda brukare	16 950	16 796
Försäljning av hjälpmedel för vårdboende	3 830	4 018
Fakturerat material	275	355
Hysesintäkter från medlemskommuner	38 244	38 537
Hysesintäkter från övriga kunder	412	391
Intäkter från service och tillsyn	3 483	3 598
Intäkter från frakter	1 151	1 131
Intäkter från transporter	1 791	1 544
Summa Verksamhetsintäkter	66 136	66 370
Not 2 Övriga intäkter		
Leverantörsviten	122	10
Bidrag och avgifter	376	304
Övrigt	124	63
Summa övriga intäkter	622	377
Not 3 Materialkostnader		
Kostnad för sålda varor	-18 739	-19 094
Övriga materialkostnader	-11 580	-9 701
Summa materialkostnader	-30 319	-28 795
Not 4 Avskrivning		
Avskrivningar av maskiner och inventarier		
Avseende maskiner och andra tekniska anläggningar	-277	-280
Avseende inventarier och verktyg	-88	-83
Avseende datorer	-43	-137
Avseende fordon	-189	-172
Avseende förbättringar i hyrd fastighet	-43	-60
Summa avskrivningar maskiner och inventarier	-640	-732

Avskrivning av hjälpmedel

	20170101- 20171231	20160101- 20161231
Rollatorer	-1 985	-1 948
Manuella rullstolar	-3 188	-2 765
Sängar och sänglyftar	-848	-890
Arbetsstolar	-658	-586
Hygienhjälpmedel	-688	-580
Kognitionshjälpmedel	-185	-125
Lyftar	-278	-257
Madrasser och sittdynor	-1 656	-1 886
Övrigt	-1 160	-1 059
Summa avskrivning av hjälpmedel	-10 646	-10 096
Summa avskrivningar	-11 286	-10 828

Noter till balansräkning

	2017-12-31	2016-12-31
Not 5 Egna materiella anläggningstillgångar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	5 716	5 515
Nyanskaffningar	671	306
Avyttringar	0	-67
Utrangeringar	0	-38
Utgående anskaffningsvärden	6 387	5 716
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-3 769	-3 147
Nyanskaffningar		
Avyttringar	0	56
Utrangeringar	0	38
Periodens avskrivningar enligt plan	-640	-716
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 409	-3 769
Redovisat värde vid årets slut	1 978	1 947

Not 6 Materiella anläggningstillgångar hjälpmedel

Akkumulerade anskaffningsvärden

	2017-12-31	2016-12-31
Vid årets början	94 248	92 509
Nyanskaffningar	19 688	19 202
Avyttringar	-5 831	-6 259
Utrangeringar	-9 981	-11 204
Utgående anskaffningsvärden	98 124	94 248

Akkumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-60 632	-61 343
Nyanskaffningar	5	1
Avyttringar	-230	139
Utrangeringar	10 021	10 667
Periodens avskrivningar enligt plan	-10 646	-10 096
Utgående ackumulerade avskrivningar	-61 482	-60 632
Nedskrivning		-331
Redovisat värde vid periodens slut	36 642	33 285

Not 7 Varulager

Huvudhjälpmedel

Tillbehör	4 148	5 219
Reservdelar		
Summa varulager	4 148	5 219

Not 8 Fordringar

Kundfordringar	8 966	9 616
Fordringar på medlemskommuner, förskott		
Skattekonto	17	36
Förutbetalda kostnader	731	917
Övriga fordringar	18	13
Summa fordringar	9 732	10 582

Not 9 Kassa, bank och checkkredit

	2017-12-31	2016-12-31
Kassa	0	3
Bankmedel	2 134	440
Beviljat kreditbelopp		
Outnyttjat kreditbelopp		
Summa Kassa och bank	2 134	443

Not 10 Eget kapital

Vid årets början	16 520	18 852
Återbetalt till medlemskommunerna	-2 945	-5 277
Periodens resultat	359	2 945
Periodens utgående kapital	13 934	16 520

Not 11 Långfristiga skulder

Banklån	16 000	16 000
Summa Långfristiga skulder	16 000	16 000

Not 12 Kortfristiga skulder och interimsskulder
Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	7 011	5 085
Momsskuld	-95	1412
Personalens källskatt	241	247
Kortfristigt banklån	14 000	5 000

Interimsskulder

Upplupna löner och semesterlöner	1 029	1 076
Sociala avgifter	617	623
Beräknad pensionskostnad inkl löneskatt	967	800
Upplupna hjälpmedelskostnader	825	-19
Betalda förskott från medlemskommunerna	0	686
Fakturerade, ej inbetalda kommunförskott	0	3 616
Övriga poster	98	431
Summa Kortfristiga skulder och interimsskulder	24 693	18 957



Underskrifter

Rima Axelsson Alamin
Ordförande, Helsingborg

Arvo Hellman
2:e vice ordförande, Bjuv

Lena Benediktsson
Ledamot, Landskrona

Anette Hallberg
Ledamot, Svalöv

Annika Jönsson
Ledamot, Örkelljunga

Boris Svensson
1:e vice ordförande, Klippan

Eddie Grankvist
Ledamot, Båstad

Elisabeth Holmer
Ledamot, Perstorp

BrittMarie Hansson
Ledamot, Ängelholm

Isabella Dzanko
Ledamot, Åstorp