

Bilaga 1

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Kommunalekonomernas förening 813600-2287 får härmed avge årsredovisning för 2013.

VERKSAMHET

Kommunalekonomernas förenings syfte och därmed grundläggande verksamhetsidé är att stärka och utveckla kommunalekonomerna i sin yrkesroll. Vi lyfter fram de kommunalekonomiska frågorna och stärker vår yrkesroll genom att bedriva kompetensutveckling och opinionsbildning.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

- Föreningen firade 100 årsjubileum.
- Kansliet utökades med ytterligare en medarbetare, Helena Sjöholm
- Nytt medlemsrekord 3794 medlemmar
- Nytt rekord i antal genomförda kurser (74) och antal deltagare (ca 2800).
- Till årets kommunalekonom utsågs Derk de Beer
- Föreningen har tecknat avtal med Kontentan så att tillgång till Kontentan ingår i medlemskapet som en medlemsförmån

100-ÅRS JUBILEUMET

Jubileet firades med en jubileumskonferens som genomfördes på Cirkus i Stockholm med drygt 500 deltagare. I samband med konferensen hölls också ordinarie föreningsmöte. För att manifestera jubileet togs också en jubileumsskrift fram som har distribuerats till samtliga medlemmar.

MEDLEMMAR

Föreningens medlemmar uppgick vid utgången av 2013 till 3 794. Av föreningens medlemmar är 76 % kommunalt anställda, 11 % är landstingsanställda och 13 % är anställda inom övrig verksamhet. Av föreningens medlemmar är 63 % kvinnor och 37 % män. Medlemsutvecklingen framgår nedan:

År	Antal	Förändring
2004	2 748	186
2005	2 786	38
2006	3 030	244
2007	3 188	158
2008	3 299	111
2009	3 268	-31
2010	3 427	159
2011	3 486	59
2012	3 619	133
2013	3 794	175

STYRELSENS ARBETE

Styrelsen har under året fortsatt sitt arbete med att formulera vision 2025 med sikte på att den ska presenteras på årsmötet 2014. I samband med detta har ett utvecklingsseminarium genomförts med representanter från kretsarna. Andra frågor som behandlats under året är bl.a. planering och genomförande av jubileet, planering av Komtek 2014, förändrad organisation av annonsförsäljning till Tidningen Kommunal ekonomi samt risk- och möjlighetsanalys för föreningens verksamhet.

KANSLI

Kansliet utökades från och med september med ytterligare en medarbetare, Helena Sjöholm, med placering i Västervik. Målet med rekryteringen är att utöka verksamheten ytterligare samt att förbereda framtida generationsskifte.

KOMPETENSUTVECKLING

Inom kompetensutvecklingsområdet har ett omfattande program med kurser och konferenser genomförts som skapat möjligheter för såväl medlemmarnas kompetensutveckling som uppbyggnad av nätverk med kollegor. Föreningen har arrangerat 74 kurser och konferenser med sammanlagt 2800 deltagare. Kurserna riktar sig i första hand till föreningens medlemmar men under året har 23 % av deltagarna inte varit medlemmar.

Föreningen har ett årligt utbud av kurser och konferenser riktade mot förvaltningsekonomer inom sjukvård, omsorg, skola, socialtjänst, teknisk förvaltning, IT och personalekonomi. Nya kurser under året är bland annat Ny ekonom i kommunen samt kurser i Intern kontroll.

Ekonomichefsdagarna har traditionsenligt genomförts i början av januari.

Finansdagar har arrangerats för sjunde gången i samverkan med Sveriges kommuner och landsting, och PwC.

Kansliet har medverkat i 18 kommuner med vårt verktyg Ta steget för kartläggning av kompetens och kompetensutvecklingsbehov. Kartläggningarna har resulterat i ett antal kurser.

TIDNINGEN KOMMUNAL EKONOMI

Tidningen Kommunal ekonomi distribueras till samtliga medlemmar och har en upplaga på 4 200 exemplar. Tidningen utkommer med sex nummer per år. Tidningen är ett viktigt verktyg för föreningens opinionsbildning och medlemmarnas omvärldsbevakning.

Under året har annonsförsäljningen varit vikande, vilket innebär att avtalet med annonsbyrån sagts upp från och med 2014 och att annonsförsäljningen härnäst kommer att skötas av kansliet.

KRETSARNA

Kretsarna har en mycket viktig roll i föreningens arbete. Det är här regionens ekonomer kan mötas för att utbyta erfarenheter och utveckla sin yrkesskicklighet. De övergripande målen för kretsarna är:

- Minst två aktiviteter per år
- Aktiv medlemsrekrytering
- Självbärande ekonomi

Samtliga kretsar arbetar aktivt utifrån sina förutsättningar. Samtliga kretsar har en självbärande ekonomi. 7 (5) av 9 kretsar har haft minst två arrangemang under 2013. Kretsarnas medlemsantal och medlemsutveckling framgår av nedanstående tabell.

	2012	2013	Förändring
1 - Stockholm, Uppsala och Gotlands län	693	759	10 %
2 - Södermanlands och Östergötlands län	264	287	9 %
3 - Jönköpings, Kronobergs, Kalmar och Hallands län	381	409	7 %
4 - Skåne och Blekinge län	608	598	-2 %
5 - Västra Götalands län	552	578	5 %
6 - Värmlands, Örebro och Västmanland	351	361	3 %
7 - Dalarnas och Gävleborgs län	325	344	6 %
8 - Västernorrlands och Jämtlands län	233	234	0 %
9 - Västerbottens och Norrbottens län	212	224	6 %
Totalt	3619	3794	5 %

EKONOMI

Ekonomi har under ett antal år utvecklats och blivit mer omfattande i takt med att föreningens verksamhet expanderat. Omsättningen år 2013 uppgick till 14,7 mnkr (15,3 mnkr). Resultatet för år 2013 uppgick till -582 tkr, (595 tkr). Resultatet påverkades av att kretsarna under året bedrev sin verksamhet med ett överskott på 102 tkr (-358 tkr). Tidningen Kommunal ekonomi kostade netto -942 tkr (-655 tkr). Nettokostnadsökningen beror i sin helhet på vikande annonsintäkter med 37 %.

EKONOMISK ÖVERSIKT

	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
Nettomsättning	14 716 914	15 254 559	11 040 626	11 043 038	7 132 757
Resultat efter finansnetto	-581 955	595 167	109 599	-49 011	-1 595 443
Soliditet, %	68	72	75	74	75

DISPOSITIONER BETRÄFFANDE VINST ELLER FÖRLUST

Belopp i kr

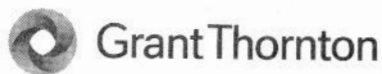
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

balanserat resultat	5 144 467
årets vinst	<u>- 581 955</u>
Totalt	4 562 512

disponeras så i ny räkning överföres 4 562 512

Vad beträffar föreningens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Bilaga 2



Revisionsberättelse

Till föreningsmötet i Kommunalekonomernas förening, org.nr 813600-2287

Rapport om årsredovisningen

Jag har reviderat årsredovisningen för år 2013.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur föreningen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i föreningens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar. *AS*

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt stadgar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även reviderat styrelsens förvaltning för Kommunalekonomernas förening för år 2013.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i föreningen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot har företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Uttalande

Jag tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Gävle den ^{28/}14 2014


Lise-Lotte Sjö
Auktoriserad revisor

Bilaga 3

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2013-01-01- 2013-12-31</i>	<i>2012-01-01- 2012-12-31</i>
Nettoomsättning	1	14 716 914	15 254 559
		<u>14 716 914</u>	<u>15 254 559</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	2	-11 724 545	-11 461 433
Personalkostnader	3	-3 725 165	-3 328 881
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-59 460	-63 760
Övriga rörelsekostnader		-	-170
Rörelseresultat		<u>-792 256</u>	<u>400 315</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	210 301	195 437
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-	-585
Resultat efter finansiella poster		<u>-581 955</u>	<u>595 167</u>
Bokslutsdispositioner		-	-
Resultat före skatt		<u>-581 955</u>	<u>595 167</u>
Årets resultat	12	<u>-581 955</u>	<u>595 167</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2013-12-31</i>	<i>2012-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	6	109 012	168 472
		<u>109 012</u>	<u>168 472</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>109 012</u>	<u>168 472</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 714 033	1 965 807
Skattefordringar		6 083	12 936
Övriga fordringar	13	134 416	1 220 797
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	95 700	154 316
		<u>1 950 232</u>	<u>3 353 856</u>
Kortfristiga placeringar	8	2 136 483	1 941 735
Kassa och bank		2 554 694	1 674 966
Summa omsättningstillgångar		<u>6 641 409</u>	<u>6 970 557</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>6 750 421</u>	<u>7 139 029</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2013-12-31</i>	<i>2012-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	9		
Eget kapital vid årets början		5 144 467	4 549 300
Årets resultat		-581 955	595 167
		<u>4 562 512</u>	<u>5 144 467</u>
Summa eget kapital		<u>4 562 512</u>	<u>5 144 467</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 235 027	971 060
Övriga skulder	10	532 548	488 127
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	420 334	535 375
		<u>2 187 909</u>	<u>1 994 562</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>6 750 421</u>	<u>7 139 029</u>

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ställda säkerheter

	<i>2013-12-31</i>	<i>2012-12-31</i>
<i>Panter och säkerheter för egna skulder</i>	<i>inga</i>	<i>inga</i>
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>	<i>inga</i>	<i>inga</i>

Ansvarsförbindelser

<i>Ansvarsförbindelser</i>	<i>inga</i>	<i>inga</i>
----------------------------	-------------	-------------

Bilaga 4

Förslag till vision 2025 för Kommunalekonomernas förening

BAKGRUND

KEF har vuxit kraftigt de senaste åren både till medlemsantal och omfattning av kurser och annan verksamhet. Visionen är viktig för att peka ut riktningen för föreningens fortsatta tillväxt och vägleda i prioriteringar, det är kommunalekonomen som ska lyftas. Det är för dem som föreningen finns till.

Arbetet initierades av styrelsen under 2012. Ett initialt bakgrundsarbete gjordes och visionsmodellens olika delar definierades. Ett första utkast till vision togs fram. Successivt har fler involverats. Under hösten 2013 bjöds representanter från kretsstyrelserna in till att tillsammans med styrelsen arbeta fram ett förslag till vision 2025. Under våren 2014 har förankringsarbetet fortsatt med en rad möten i form av kretsaktiviteter av olika slag.

Ett förslag till vision föreligger nu till föreningsmötet. Förslaget är att beslutet omfattar vision, fokusområden samt framgångsfaktorer. Visionen kommer att vara utgångspunkten för styrelsens arbete med mål och aktiviteter de kommande åren.

VISION 2025:

KEF LYFTER KOMMUNALEKONOMERNA!

Visionen vill förmedla riktningen i att föreningen ska lyfta kommunalekonomen både som individ och som yrkesgrupp.

FOKUSOMRÅDEN

Tre områden är centrala för att nå visionen, så kallade fokusområden. Dessa är kompetens, opinion samt yrkesroll. För varje fokusområde har definierats framgångsfaktorer och övergripande mål. De övergripande målen återfinns i verksamhetsplanen.

FOKUSOMRÅDE KOMPETENS

För att kunna nå visionen är området kompetens prioriterat. Det handlar främst om hur KEF arbetar för att stödja medlemmarnas kompetensutveckling. Det är avgörande att KEF skapar mötesplatser för medlemmarna, såväl fysiska som digitala forum som är flexibla över tid. KEFs utbud ska uppfattas attraktivt av medlemmarna, därför är dialogen med medlemmarna och deras arbetsgivare väsentlig. Även det internationella perspektivet är viktigt för att nå visionen.

FOKUSOMRÅDE OPINION

För att kunna nå visionen behöver insatser prioriteras som synliggör och bidrar till debatten om det kommunalekonomiska området. Det handlar både om att aktivt ta initiativ till debatt men också att KEF finns representerade i nätverk och grupperingar.

FOKUSOMRÅDE YRKESROLL

Det tredje fokusområdet som definierats som prioriterat för att nå visionen är: yrkesroll. Det handlar främst om hur KEF ska stärka och stötta medlemmarna i deras yrkesroll, men även att skapa ett ökat intresse för yrkesrollen.

Kommunalekonomer arbetar i utsatta roller, ofta i gränslandet mellan politik och verksamhet. Många är relativt ensamma i sin yrkesutövning. Det är därför prioriterat att stärka och vägleda medlemmarna i yrkesetiska frågor samt att hjälpa medlemmarna att inta sin roll i organisationen.

KEF behöver också prioritera insatser som ökar attraktiviteten för yrket. Det kan handla om att synliggöra yrket för unga som ska välja utbildning men också om att göra det än mer attraktivt att fortsätta arbeta som kommunalekonom. Det kan KEF göra genom att erbjuda mentorskap, coaching och att arbeta fram en certifiering som är specifik för yrkesgruppen.

Bilaga 5

Övergripande ekonomi- och verksamhetsplan tom 2015

KEF LYFTER KOMMUNALEKONOMERNA!

Föreningens vision inför 2025 är – KEF lyfter kommunalekonomerna. Det innebär att föreningen lyfter kommunalekonomerna som individer och som yrkesgrupp. I visionen ingår tre fokusområden:

- » Kompetens
- » Yrkesroll
- » Opinionsbildning

Kompetensutveckling innebär att tillhandahålla kurser och konferenser men lika viktigt är att stödja och stimulera forskning om utveckling inom området och att verka för ett nationellt och internationellt kollegialt erfarenhetsutbyte. Föreningen skall aktivt medverka i debatten. Väsentligt är att arbeta med ett stort antal olika aktiviteter inom ett flertal olika områden. Inom opinionsbildning skall, vid sidan av vår tidskrift, aktiviteter genomföras för att utveckla såväl vår hemsida som annan social media som kan driva våra frågor framåt.

Verksamheten tom 2015 inriktas på att konkretisera visionen genom att ta fram aktiviteter och påbörja arbetet för att nå nedanstående långsiktiga mål.

KOMPETENS

Övergripande mål inom fokusområdet kompetens:

- » Utbudet av kurser och arrangemang ska vara så varierat till innehåll och form att medlemmarnas kompetens förstärks.
- » Skapa flexibla mötesplatser och forum för lärande
- » Dialog om utbildningsbehovet
- » Alla medlemmar har kompetensutvecklingsplaner på sina arbetsplatser
- » Delta i internationella sammanhang

OPINION

Övergripande mål inom fokusområdet opinion:

- » Medverka i utredningar, påverkansgrupper mm och vara en aktiv och naturlig remissinstans.
- » Ta initiativ till debatt i kommunalekonomiska frågor.

YRKESROLL

Övergripande mål inom fokusområdet yrkesroll:

- » Tydliga riktlinjer i frågor om etik och moral.
- » Mentorskap för att stärka/coacha nästa generation.
- » Ökad närvaro vid högskolor och universitet.

- » Certifierad kommunalekonom för att vara en av de attraktivaste yrkesrollerna, topp 10 år 2025.
- » Fördubbla medlemsantalet till 2025.

EKONOMI

	BOKSLUT 2013	BUDGET 2014	BUDGET 2015
Intäkter			
Medlemsavgifter	1 278	1 200	1 300
Kommunal ekonomi	742	1 200	1 100
Sålda kurser, konsulting, mm	12 697	13 000	14 000
S:a intäkter	14 717	15 400	16 400
Kostnader			
Övriga externa tjänster	-11 725	-12 000	-12 350
Personalkostnader	-3 725	-3 450	-4 100
Övrigt		0	0
Avskrivningar	-59		
S:a kostnader	-15 509	-15 450	-16 450
Rörelseresultat	-792	-50	-50
Finansiella poster			
Intäkter	210	50	50
Kostnader	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-582	0	0
Skatt			
ÅRETS RESULTAT	-582	0	0

Styrelsen föreslår oförändrad medlemsavgift.

Av styrelseinstruktionen framgår att:

”Styrelsen ansvarar för att planera och styra föreningens verksamhet så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om det egna kapitalet exklusive kretsarnas kapital överstiger 3 miljoner kronor får dock överskjutande del användas för satsningar som styrelsen beslutar om.”

Det egna kapitalet i bokslutet 2013 var (exklusive kretsarnas andel) 3 mnkr.

Bilaga 6

Styrelseinstruktion Kommunalekonomernas förening

STYRELSEINSTRUKTION

Styrelsens uppgifter och ansvar regleras av föreningens stadgar och av denna instruktion.

Styrelsen skall verkställa beslut fattade av föreningsmötet, verka för att andemeningen och kraven i föreningens stadgar samt tillvarata medlemmarnas intressen på bästa tänkbara sätt. Styrelsen är gemensamt ansvarig för föreningens verksamhet inom framför allt följande områden:

- » Förvaltning av föreningens ekonomi och medelsförvaltning.
- » Förvaltning och utveckling av föreningens kurs- och konferensverksamhet.
- » Förvaltning och utveckling av tidningen Kommunal Ekonomi
- » God service till medlemmarna.
- » En god personalpolitik.
- » Kommunikation och information till föreningens medlemmar.

EKONOMI

Styrelsen ansvarar för att planera och styra föreningens verksamhet så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om det egna kapitalet exklusive kretsarnas kapital överstiger 3 miljoner kronor får dock överskjutande del användas för satsningar som styrelsen beslutar om.

MEDELSFÖRVALTNING

Dessa placeringsregler gäller för föreningens likviditets- och medelsförvaltning.

PLACERING AV RÖRELSEKAPITAL

För att klara löpande betalningar och ha en tillräcklig betalningsberedskap måste det finnas en tillräcklig likviditet och placeringar som på kort sikt kan omsättas. En likviditet på maximalt 2 miljoner kronor bör vara tillräcklig för detta ändamål och skall placeras

- » på bankkonto med bästa möjliga ränta
- » i svenska stats- kommun- och bostads- obligationer/ certifikat, svenska räntefonder, företagscertifikat med högsta kreditvärdighet med en löptid på maximalt 3 månader.

Placering i räntebärande värdepapper får maximalt uppgå till 1 miljon kronor.

PLACERING AV ÖVERLIKVIDITET

Medel som inte behövs för att klara föreningens betalningsberedskap skall placeras i

- » i svenska aktiefonder
- » i svenska stats- kommun- och bostads- obligationer/ certifikat, svenska räntefonder, företagscertifikat med högsta kreditvärdighet med en löptid på maximalt 2 år.

Värdet på svenska aktiefonder får maximalt utgöra 50 % av placeringarna av överlikviditeten.

Placeringar i räntebärande värdepapper skall vara spridda på flera emittenter.

KRETSARNAS VERKSAMHET

Styrelsen ansvarar för den verksamhet som kretsarna driver. Styrelsen ska därför reglera kretsarnas verksamhet genom en instruktion som reglerar kretsarnas handlingsutrymme, rapportering och administration.

Styrelsen ska verka för dialog och samordning med kretsarna i syfte att utveckla föreningens verksamhet.

KANSLIETS VERKSAMHET

Styrelsen ansvarar för att styra och följa upp kansliets verksamhet.

Styrelsen ansvarar för en god personalpolitik innefattande tillämpning av kollektivavtal, försäkringar, kompetensutveckling och arbetsmiljö.

TIDNINGEN KOMMUNAL EKONOMI

Styrelsens ordförande ska vara ansvarig utgivare för tidningen Kommunal Ekonomi.

Styrelsen ansvarar för att en ändamålsenlig organisation upprätthålls för tidningens innehåll, produktion och annonsförsäljning.

Styrelsen ansvarar för att fastställa prenumerationspriser.

ATTEST OCH DELEGATION

Styrelsen ansvarar för att upprätta och underhålla regler om delegations- och attestregler.

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av styrelsen ska undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontrasigneras av kanslichefen.

I övrigt bestämmer styrelsen vem som ska underteckna handlingar.