



# Föreningshandlingar

18 augusti 2020

# Dagordning

---

## Kommunalekonomernas förening den 18 augusti 2020.

1	Mötets öppnande	
2	Val av ordförande och sekreterare	
3	Val av två justeringsmän att tillsammans med mötets ordförande justera vid mötet fört protokoll	
4	Fastställande av dagordning	
5	Verksamhetsberättelse för 2019	Bilaga 1
6	Revisionsberättelse	Bilaga 2
7	Fastställande av resultat- och balansräkning	Bilaga 3
8	Fråga om ansvarsfrihet för styrelsen	
9	Fråga om ersättning till styrelse och revisorer	
10	Fastställande av övergripande verksamhetsplan t.o.m 2021	Bilaga 4
11	Fastställande av styrelseinstruktion	Bilaga 5
12	Bestämmande av årsavgift	Styrelsen föreslår höjd årsavgift
13	Val av styrelse a) Vice ordförande b) Styrelseledamöter	Valberedningens förslag Bilaga 6
14	Val av revisor a) Revisor b) Revisorssuppleant	
15	Val av valberedning a) Ordförande b) Ledamöter c) Suppleant	
16	Till föreningsmötet väckta ärenden	
17	Övriga frågor	
18	Avslutning	





Kompetens

Yrkesroll

Opinion

# Verksamhetsberättelse 2019

## Verksamhet

Kommunalekonomernas förening är en fackligt och politiskt obunden yrkesförening. Föreningens vision - KEF lyfter kommunalekonomerna innebär att verksamheten inriktas på fokusområdena kompetens, yrkesroll och opinion.

## Viktiga händelser 2019

- Medlemsantalet sjönk marginellt under året men var fortsatt över 4.600 medlemmar per den 31 december 2019
- Henrik Berggren utsågs till årets kommunalekonom
- Föreningsmötet genomfördes i Linköping
- Ida Sassarsson, Staffanstorps kommun, var först med att klara basnivån i utbildningsprogrammet certifierad kommunalekonom. Till och med 2019 har ca 260 medlemmar genomfört programmets kunskapstest.

## Medlemmar

Under året har vi hälsat 540 (606) nya medlemmar välkomna i föreningen. Nettoförändringen av antalet medlemmar under året var -56 (63) st.

Antalet medlemmar i föreningen uppgick vid utgången av 2019 till 4 614. Av föreningens medlemmar är 76 % kommunalt anställda, 11 % har anställning i en region och 13 % är anställda inom andra verksamheter - kommunalförbund, revision, bank och finans mm. Av föreningens medlemmar är 68 % kvinnor och 32 % män.

## Styrelsens och kansliets arbete

Styrelsens arbete utgår från föreningens vision och föreningsmötets beslut om övergripande mål inom fokusområdena kompetens, yrkesroll och opinion.

Ny kanslichef har rekryterats under året. Niklas Anemo tillträdde tjänsten i januari 2020. Den tidigare kanslichefen Ola Eriksson, som avtackades i samband med ekonomichefsdagarna i januari 2020, är kvar i kansliet som senior utbildningsledare.

Under året har arbetet fortsatt med utveckling av utbildningsprogrammet certifierad kommunalekonom. Antalet deltagare i programmet ökar successivt.

## 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 120 (115) kurser och konferenser med öppen inbjudan med sammanlagt 3 150 (2 929) deltagare på 16 orter. Kurserna riktar sig i första hand till föreningens medlemmar men under året har 25 % (18 %) av deltagarna inte varit medlemmar. Under året har vi också arrangerat eller medverkat i uppdragsutbildningar på 49 orter med sammanlagt 2 377 deltagare.

## Tidningen Kommunal Ekonomi

Tidningen Kommunal ekonomi distribueras till samtliga medlemmar och har en upplaga på ca 4 900 exemplar. Tidningen utkommer med sex nummer per år. Tidningen är viktig för föreningens opinionsbildning och medlemmarnas omvärldsbevakning.

Temanummer under året har varit:

1. Politikens nya betydelse
2. Skolan – kommunens viktigaste område
3. Välfärdens finansiering och integration
4. Digital ekonomi – digitala ekonomer
5. Effektivitet inom vård och omsorg
6. Investeringar, samhällsbyggnad och processer





## Kretsarna

Kretsarna har en mycket viktig roll i föreningens arbete. Kretsarnas aktiviteter skapar mötesplatser där regionens ekonomer kan utbyta erfarenheter och utveckla sin kompetens.

Samtliga kretsar arbetar aktivt utifrån sina förutsättningar. Samtliga kretsar har en självbärande ekonomi. Under 2019 har 454 personer (611) deltagit i kretsarnas arrangemang. Kretsarnas medlemsantal och medlemsutveckling framgår av nedanstående tabell:

	2018	2019	Förändring
Krets 1 – Stockholm, Uppsala & Gotlands län	927	945	2 %
Krets 2 – Södermanlands & Östergötlands län	477	465	-3%
Krets 3 – Jönköpings, Kronobergs, Kalmar & Hallands län	531	545	3%
Krets 4 – Skåne & Blekinge län	652	614	-6%
Krets 5 – Västra Götalands län	667	647	-3%
Krets 6 – Värmlands, Örebro & Västmanlands län	459	437	-5%
Krets 7 – Dalarnas & Gävleborgs län	420	413	-2%
Krets 8 – Västernorrlands & Jämtlands län	234	231	-1%
Krets 9 – Västerbottens & Norrbottens län	305	317	4%
<b>Summa</b>	<b>4 672</b>	<b>4 614</b>	<b>-1%</b>

## Ekonomi

Ekonomi har under ett antal år blivit mer omfattande i takt med att föreningens verksamhet expanderat. Resultatet för år 2019 uppgick till ca -1,8 mnkr (2018: 0,1 mnkr). Delvis var det negativa ekonomiska resultatet under 2019 planerat då styrelsen har beslutat om att finansiera olika utvecklingsinsatser. Underskottet mot budget uppgår till ca 0,8 mnkr.

Vad gäller föreningens ekonomiska resultat och ställning i övrigt hänvisas till föreningens årsredovisning.



# Revisionsberättelse

## Till föreningsmötet i Kommunalekonomernas förening

Org.nr. 813600-2287

Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Kommunalekonomernas Förening för år 2019.

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 2019 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsmötet fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen.

Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

### Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet

om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns.

Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen.

Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av föreningens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.





- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en förening inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild. Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den.

Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

*Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt stadgar*

### Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Kommunalekonomernas Förening för år 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att årsmötet disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust, och det är styrelsen som ansvarar för förvaltningen enligt stadgarna.

### Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot föreningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av föreningens vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med stadgarna.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot föreningen, eller att ett förslag till dispositioner av föreningens vinst eller förlust inte är förenligt med stadgarna. Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av föreningens vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för föreningens situation.

Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med stadgarna.

Gävle den 2020-04-08

Lise-Lotte Sjö

Auktoriserad revisor / Medlem i FAR



Årsredovisning för  
Kommunalekonomernas förening

**813600-2287**

**Räkenskapsåret  
2019-01-01 – 2019-12-31**





## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Kommunalekonomernas förening 813600-2287 får härmed avge årsredovisning för 2019. Föreningens säte är i Stockholm.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Föreningens syfte är att genom olika insatser för kompetensutveckling stödja medlemmarna i deras yrkesroller och på så sätt vara till nytta för utvecklingen inom det kommunala området. Föreningen ska också verka för att sprida information om yrkets innehåll och villkor.

Kommunalekonomernas förening är en fackligt och politiskt obunden yrkesförening. Vår vision - KEF lyfter kommunalekonomerna innebär att vår verksamhet inriktas på fokusområden: Kompetens, Yrkesroll och Opinion.

Vi bedriver en omfattande kurs- och konferensverksamhet, ger ut tidningen Kommunal ekonomi och bevakar frågor av betydelse för yrkesrollen bl.a. genom att besvara remisser och delta i utvecklingsarbete.

### Flerårsöversikt

	2019	2018	2017	Belopp i kr 2016
Medlemsavgifter	1 556 179	1 559 250	1 555 225	1 503 600
Nettoomsättning	20 117 576	24 216 434	20 262 693	23 155 204
Resultat efter finansiella poster	-1 815 607	71 228	-380 252	1 564 592
Soliditet, %	56	62	63	67

### Förändringar i eget kapital

	2019	2018
Vid årets början	6 782 430	6 711 202
<b>Summa efter justering eget kapital</b>	<b>6 782 430</b>	
Årets resultat	-1 815 607	71 228
<b>Vid årets slut</b>	<b>4 966 823</b>	<b>6 782 430</b>

### Resultatdisposition

Belopp i kr

Styrelsen föreslår att resultatet disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	6 782 430
Årets vinst	-1 815 607
<b>Totalt</b>	<b>4 966 823</b>
<b>Balanseras i ny räkning</b>	<b>4 966 823</b>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

#### Väsentliga händelser efter balansdagen

Det pågående Coronautbrottet innebär en allvarlig påverkan på föreningens verksamhet och ekonomi. Inom kansliet pågår ett flertal åtgärder för att begränsa de negativa effekterna av smittspridningen, bland annat genom att hitta alternativa inkomster genom till exempel konsultuppdrag och interimsuppdrag. En teknisk lösning för att erbjuda utbildning på distans har etablerats. Arbetet pågår även för att minska verksamhetens kostnader.



## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	Not	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>			
Medlemsavgifter		1 556 180	1 559 250
Nettoomsättning		20 117 576	24 216 434
Övriga rörelseintäkter		121 218	15 250
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.</b>		<b>21 794 974</b>	<b>25 790 934</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader	3	-12 705 593	-15 622 405
Personalkostnader	4	-10 903 326	-10 059 810
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-17 301	-93 456
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-23 626 220</b>	<b>-25 775 671</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1 831 246</b>	<b>15 263</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		16 263	55 965
Räntekostnader och liknande resultatposter		-624	-
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>15 639</b>	<b>55 965</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 815 607</b>	<b>71 228</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Övriga bokslutsdispositioner		-	-
Summa bokslutsdispositioner		-	-
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-1 815 607</b>	<b>71 228</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-1 815 607</b>	<b>71 228</b>





## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<b>Not</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	–	36 083
Summa materiella anläggningstillgångar		–	36 083
<b>Summa anläggningstillgångar</b>			<b>36 083</b>
<b>Omsättningsstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		986 597	1 905 038
Övriga fordringar		278 302	1 170 549
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		891 711	361 876
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>2 156 610</b>	<b>3 437 463</b>
<b>Kortfristiga placeringar</b>			
Övriga kortfristiga placeringar	5	3 765 316	3 749 053
Summa kortfristiga placeringar		3 765 316	3 749 053
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		2 983 935	3 719 815
Summa kassa och bank		2 983 935	3 719 815
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>8 905 861</b>	<b>10 906 331</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>8 905 861</b>	<b>10 942 414</b>
<i>Belopp i kr</i>	<b>Not</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital vid årets början	7	6 782 430	6 711 202
Årets resultat		-1 815 607	71 228
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 966 823</b>	<b>6 782 430</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 094 206	989 222
Skatteskulder		172 108	70 071
Övriga skulder		1 516 719	1 593 090
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 156 005	1 507 601
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>3 939 038</b>	<b>4 159 984</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>8 905 861</b>	<b>10 942 414</b>



## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 – Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

### Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier	5

### Nyckeltalsdefinition

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

### Not 2 – Väsentliga händelser efter balansdagen

Det pågående Coronabrottet innebär en allvarlig påverkan på föreningens verksamhet och ekonomi.

Inom kansliet pågår ett flertal åtgärder för att begränsa de negativa effekterna av smittspridningen, bland annat genom att hitta alternativa inkomster genom till exempel konsultuppdrag och interimsuppdrag. En teknisk lösning för att erbjuda utbildning på distans har etablerats. Arbete pågår även för att minska verksamhetens kostnader.

### Not 3 – Övriga externa kostnader

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
Medlemsverksamhet	177 466	278 084
Övriga kostnader	12 528 127	15 344 321
<b>Summa</b>	<b>12 705 593</b>	<b>15 622 405</b>

### Not 4 Anställda

	2019-01-01- 2019-12-31	2018-01-01- 2018-12-31
<b>Personal</b>		
Medelantalet anställda		
Män	6	6
Kvinnor	3	3
<b>Summa</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

### Not 5 Kortfristiga placeringar

	Redovisat värde	Marknadsvärde
Nordnet superfonden Sverige	300 000	396 122
Öhman FRN-fond	1 016 263	1 015 761
Nordnet superfondet Norge	300 000	446 580
Nordnet superrahasto Finland	300 000	421 647
Didner & Gerge	404 170	1 260 308
Danske invest sicav Sverige kort ränta	1 444 883	1 500 663
	<b>3 765 316</b>	<b>5 041 081</b>





<b>Not 6 Inventarier</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Akkumulerade anskaffningsvärden inventarier:		
– Vid årets början	86 497	86 497
<b>Vid årets slut</b>	<b>86 497</b>	<b>86 497</b>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
– Vid årets början	-69 196	-51 897
– Årets avskrivning enligt plan	-17 301	-17 299
Vid årets slut	-86 497	-69 196
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>–</b>	<b>17 301</b>
Akkumulerade anskaffningsvärden bilar:		
-Vid årets början	380 789	680 689
-Utrangerad	-380 789	-299 900
<b>Vid årets slut</b>	<b>–</b>	<b>380 789</b>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-362 007	-451 000
-Återförda avskrivningar vid utrangering	362 007	165 150
-Årets avskrivning anskaffningsvärden		-76 157
Vid årets slut	–	-362 007
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>–</b>	<b>18 782</b>

## Not 7 – Eget kapital

	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>Eget kapital</b>		
– Belopp vid årets ingång	6 782 430	6 711 202
– Justering /ändring		-792 109
– Årets resultat	-1 815 607	71 228
<b>Totalt eget kapital</b>	<b>4 966 823</b>	<b>5 990 321</b>
<b>Kretsarnas eget kapital</b>		
Krets 1 – Stockholm, Uppsala & Gotlands län	100 083	98 873
Krets 2 – Södermanlands & Östergötlands län	209 756	212 198
Krets 3 – Jönköpings, Kronobergs, Kalmar & Hallands län	283 640	273 983
Krets 4 – Skåne & Blekinge län	273 277	244 630
Krets 5 – Västra Götalands län	335 080	340 884
Krets 6 – Värmlands, Örebro & Västmanlands län	63 102	44 051
Krets 7 – Dalarnas & Gävleborgs län	12 149	34 794
Krets 8 – Västernorrlands & Jämtlands län	429 176	392 722
Krets 9 – Västerbottens & Norrbottens län	232 723	190 010
<b>Summa kretsar</b>	<b>1 938 986</b>	<b>1 832 145</b>
<b>Övrigt eget kapital</b>	<b>3 027 837</b>	<b>4 950 285</b>
<b>Totalt eget kapital vid årets slut</b>	<b>4 966 823</b>	<b>6 782 430</b>



## Digitalt signerade underskrifter

Stockholm 2020-03-31

Annika Hellberg  
Styrelseordförande  
Ekonomichef, Vallentuna kommun

Roland Almqvist,  
Docent, Stockholms Universitet

Åsa Hedin Karlsson,  
Digitaliseringsstrateg, Region Östergötland

Jane Ydman,  
Ekonomidirektör, Region Jönköpings län

Samuel Lundqvist,  
Ekonomichef, Skellefteå kommun

Anette Sturesson,  
Ekonomichef, Karlskrona kommun

Dan Jonasson,  
Ekonomichef, Trollhättans stad

Åsa Högberg,  
Ekonomidirektör, Region Gotland

Henrik Heyman,  
Controller, Malmö stad

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2020-04-08

Lise-Lotte Sjöö  
Auktoriserad revisor



# Övergripande ekonomi- och verksamhetsplan 2020-2021

## Vår vision - KEF lyfter kommunalekonomerna

Visionen för Kommunalekonomernas förening innebär att föreningen lyfter kommunalekonomerna som individer och som yrkesgrupp. Uppgiften för föreningens förtroendevalda och anställda medarbetare är att på olika sätt bidra till ökad medlemsnytta.

För att uppnå visionen finns tre fastställda fokusområden:

- » **Kompetens**
- » **Opinionsbildning**
- » **Yrkesroll**

Kompetensutveckling innebär i första hand att tillhandahålla kurser och konferenser som skapar nytta för föreningens medlemmar och för välfärdssektorn. Det är också viktigt att stödja och stimulera forskning och andra insatser inom vårt område som gynnar utveckling inom sektorn, samt att verka för ökat nationellt och internationellt kollegialt erfarenhetsutbyte. Föreningen ska skapa möjlighet till nödvändig och relevant kompetensutveckling genom att erbjuda aktiviteter med en stor bredd vad gäller innehåll och form för att ge många möjlighet att delta.

Föreningens insatser när det gäller opinionsbildning syftar bland annat till att lyfta fram viktiga frågor för kommunalekonomerna och bidra till utveckling inom vårt intresseområde. Föreningen ska medverka aktivt och spegla debatten inom vårt intresseområde. Vid sidan av föreningens tidning Kommunal Ekonomi ska vi fortsätta att utveckla föreningens kommunikation via konferenser, nyhetsbrev, hemsida och sociala medier.

Alla föreningens aktiviteter syftar till att stärka kommunalekonomernas yrkesroll. Utöver insatserna när det gäller opinionsbildning och kompetensutveckling så ska föreningen göra insatser för att påverka våra medlemmars arbetsgivare genom att ge stöd för planering av kompetensutveckling. Föreningen ska även på olika sätt visa på värdet av att använda ekonomernas kompetens i sektorns förändrings- och utvecklingsprocesser.

## Övergripande mål och inriktning

### Kompetens

Övergripande mål inom fokusområdet kompetens

- » Ekonomerna inom välfärdssektorn ska ha hög kompetens och vara väl rustade för framtida utveckling och utmaningar.
- » Föreningens aktiviteter ska bidra till utvecklingen av nya arbetssätt och ökad effektivitet inom välfärdssektorn.
- » Utbudet av föreningens aktiviteter ska ha en stor bredd vad gäller innehåll och form för att ge många möjlighet att delta.
- » Föreningen ska bidra till att fler av våra medlemmar ska ha kompetensutvecklingsplaner.
- » Ett internationellt kollegialt erfarenhetsutbyte stärks genom deltagande i internationella sammanhang.

### Verksamheten 2020-2021 inriktas särskilt på:

- » Utveckla utbudet av e-kurser och kurser/konferenser på distans.
- » Utveckla stödet för våra medlemmars omvärldsbekvakning
- » Ta fram goda exempel och sprida stödmaterial för medlemmarnas kompetensutvecklingsplanering.
- » Genom att utveckla samarbetet med KEF-partners får föreningens medlemmar ökad tillgång till expertis inom de områden som våra partners representerar
- » Aktiviteter inom följande prioriterade områden:
  - Innehåll som leder till utveckling och ökad effektivitet inom sektorn
  - Verksamhetsutveckling inom ekonomiområdet med fokus på ökad digitalisering och automatisering
  - God ekonomisk hushållning och ägarstyrning inom koncernen



## Opinion

### Övergripande mål inom fokusområdet opinion:

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

### Verksamheten 2020-2021 inriktas särskilt på:

- » Möjliggöra digital prenumeration på tidningen Kommunal Ekonomi
- » Ökad aktivitet i sociala medier
- » Arrangera konferenser om olika aktuella frågor

## Yrkesroll

### Övergripande mål inom fokusområdet yrkesroll:

- » Tydliga riktlinjer i frågor om etik och moral
- » Vi stärker våra medlemmars möjligheter att utöka sina professionella nätverk.
- » Utbudet inom certifieringsprogrammet "certifierad kommunalekonom" ska utvecklas och kunskapen om programmet ska förbättras genom ökade kommunikationsinsatser.

### Verksamheten 2020-2021 inriktas särskilt på:

- » Det sammantagna medlemsantalet och antalet prenumeranter på tidningen Kommunal Ekonomi ska öka.
- » Synliggöra ekonomrollen och aktuella ekonomifrågor genom utmärkelserna: Årets kommunalekonom, Årets insats och Årets kommunalekonomiska uppsats.

## Ekonomi

	Bokslut	Budget	Förslag till budget
	2019	2020	2021
<b>Intäkter</b>			
Medlemsavgifter	1 556	1 600	2 000
Nettoomsättning	20 239	25 400	21 000
<b>Summa intäkter</b>	<b>21 795</b>	<b>27 000</b>	<b>23 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	-12 706	-15 900	-12 700
Personalkostnader	-10 903	-11 000	-10 200
Avskrivningar	-17	-100	-100
<b>Summa kostnader</b>	<b>-23 626</b>	<b>-27 000</b>	<b>-23 000</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-1 831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Intäkter	16	0	0
Kostnader	-1	0	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-1 816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skatt</b>	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1 816</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Styrelsen föreslår en höjning av ordinarie medlemsavgift inför 2021 med 100 kr till 450 kr.

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.”







# Styrelseinstruktion

## Kommunalekonomernas förening

### Styrelseinstruktion

Styrelsens uppgifter och ansvar regleras av föreningens stadgar och av denna instruktion. Styrelsen ska 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 från och med 2018-09-01 och ska tillämpas på anskaffningar efter detta datum. Eventuell omplacering av fonder anskaffade före detta datum får ske när så bedöms ekonomiskt lämpligt.

### Fördelning mellan tillgångsslag

Tabell 1 anger fördelning mellan tillgångsslagen i portföljen. Vid beräkning av vikterna ska tillgångarnas aktuella marknadsvärden användas.

TILLGÅNGSSLAG/ Kategorier	ANDEL I PROCENT	
	Lägst	Högst
Räntebärande värdepapper, räntefonder, eller bankkonto	50	85
Svenska aktiefonder	15	50

Tabell 1: Tillgångsslag samt portföljens normalvikt och limiter i %.

### Tillåtna instrument

#### - räntebärande värdepapper, räntefonder

Placeringar i räntebärande värdepapper får ske i följande instrument och med nedan angivna begränsningar. Räntebärande papper utgivna av följande emittenter,

- » Svenska staten och av svenska staten garanterade värdepapper.
- » Svenska kommuner och landsting samt kommunala bolag med kommunal borgen.
- » Kommuninvest i Sverige AB.
- » Banker och bostadsfinansieringsinstitut.

I det fall investeringen görs inom ramen för fonder får dessa även ha inslag av placeringar i räntebärande värdepapper utgivna i utländsk valuta, under förutsättning att dessa placeringar då valutasäkras till svenska kronor i fonden.

#### Tillåtna instrument – aktiefonder

Placeringar i aktier får ske genom förvärv av andelar i svenska aktiefonder under förutsättning att fondens placeringsinriktning i allt väsentligt överensstämmer med reglerna i detta styrdokument.



### **Etik och hållbarhet**

KEF ska ta hänsyn och visa ansvarsfullhet i sina placeringar.

Placeringar ska inte ske i företag vars omsättning i väsentlig omfattning härrör från produktion och distribution av tobak, alkohol, kommersiell spelverksamhet, krigsmateriel och pornografi.

Placeringar får inte heller ske i företag vars huvudsakliga verksamhet är utvinning av fossila bränslen. Placeringar ska vidare undvikas i företag som på annat sätt är inblandade i framställningen av fossila bränslen genom t.ex. produktion och prospektering.

Vidare ska inte placeringar ske i företag som kan kopplas till kränkningar av internationella normer för mänskliga rättigheter och arbetsrätt. De internationella normer som avses är i första hand FN:s deklaration för mänskliga rättigheter, FN:s barnkonvention och ILO:s konventioner om arbetsrätt. Dessa normer innebär t.ex. att företagen i sin verksamhet inte får acceptera diskriminering eller barnarbete.

Olika fonder kan ha något annorlunda utformade riktlinjer för etik och hållbarhet än de som anges ovan. Det ska därför vara möjligt att placera i fonder som inte fullt ut uppfyller de krav som fastställs i dessa riktlinjer. Vid indirekta placeringar i fonder, såväl aktiva fonder som indexfonder, så ska ambitionen vara att fonden har en placeringsinriktning som så långt som möjligt uppfyller de krav som anges ovan.

### **Rapportering**

Kanslichefen ansvarar för rapporter till styrelsen som minst innehåller nedanstående uppgifter,

- » Svenska staten och av svenska staten garanterade värdepapper.
- » Tillgångarnas marknadsvärde, totalt och per instrument.
- » Portföljens avkastning från årets början.
- » Köp och försäljningar av fonder.

Ovanstående ska rapporteras till styrelsen vid varje styrelsemöte.

### **Kretsarnas verksamhet**

Styrelsen ansvarar för den verksamhet som kretsarna bedriver. 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 kontrasteras av kanslichefen. I övrigt bestämmer styrelsen vem som ska underteckna handlingar.





# Valberedningens förslag

---

## Vice ordförande – att väljas på två år

Namn		Befattning
Samuel Lundqvist	Ekonomichef Skellefteå kommun	Vice ordförande

## Styrelseledamöter – att väljas på två år (Omval)

Namn		Befattning
Åsa Hedin Karlsson	Digitaliseringsstrateg Region Östergötland	Ledamot
Dan Jonasson	Ekonomichef Trollhättans stad	Ledamot
Anette Sturesson	Ekonomichef Karlskrona kommun	Ledamot

## Styrelseledamot – att väljas på två år (Nyval)

Namn		Befattning
Lena Lundberg	Ekonomichef Luleå kommun	Ledamot

## Styrelseledamot – att väljas på ett år (Nyval)

Jan Öström	Ekonomidirektör, Region Västerbotten	Ledamot
Inga-Lill Fritsch	Ekonomichef, Sollentuna kommun	Ledamot

## Styrelseledamöter – valda till föreningsmötet 2021

Namn		Befattning
Annika Hellberg		Ordförande
Roland Almqvist		Ledamot
Henrik Heyman		Ledamot



# Vi lyfter Sveriges kommunalekonomer!



KOMMUNALEKONOMERNAS FÖRENING  
Norra Skeppsbron 5 A, 803 10 Gävle  
[medlem@kef.se](mailto:medlem@kef.se) [www.kef.se](http://www.kef.se)

