

2020-03-19

Styrelsens ledamöter
Styrelsens ersättare för kännedom

Kallelse till styrelsens sammanträde torsdagen den 26 mars 2020

Styrelsens ledamöter kallas till sammanträde enligt följande.

Tid: Kl 09.00-09.15, därefter kommunförbundets styrelse

Plats: Kommunförbundet Kalmar län, Nygatan 34, Kalmar,

möteslänk https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_YjMwMTkwNGQtNTE4Zi00OGE4LWlyNmItZmM2ODAxNTZjOWEw%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%22687e1b58-fbe3-4cfb-98bc-58f2496d274c%22%2c%22Oid%22%3a%2284ec8f43-f86d-417f-8118-c5afeb90754%22%7d

Meddela Ulrika Cederholm tfn 0480-44 83 62, e-post ulrika.cederholm@regionkalmar.se om du inte kommer till sammanträdet.

Meddela även om du kommer att delta som ej tjänstgörande ersättare.

Vänliga hälsningar

Andreas Erlandsson
ordförande

Ulrika Cederholm
regionsekreterare

Sändlista

Ledamöter	Ersättare för kännedom
Ilko Corkovic (S)	Eva-Lena Israelsson (S)
Ann-Marie Fagerström (S)	Maria Ixcot-Nilsson (S)
Lars Rosander (C)	Åke Bergh (M)
Lina Danlid-Burke (C)	Jonas Erlandsson (S)
Dzenita Abaza (S)	Christina Fosnes (M)
Roland Åkesson (C)	Anders Johansson (C)
Matilda Wärenfalk (S)	Anna-Kajsa Arnesson (C)
Christina Davidsson (C)	Mikael Svanström
Andreas Erlandsson (S)	Ingela Ottosson
Henrik Nilson Bokor (S)	Lena Gustafsson (V)
Helen Nilsson (S)	Tomas Peterson (M)
Dan Nilsson (S)	Harald Hjalmarsson (M)
Anders Henriksson (S)	Malin Sjölander (M)

Föredragningslista

1. Sammanträdet öppnas
2. Val av justerare
3. Fastställande av dagordning

Beslutsärenden

4. Likvidation
Slutredovisning och förvaltningsberättelse från Regionförbundet i Kalmar län

Förslag till beslut:

Styrelsen godkänner likvidation av Regionförbundet i Kalmar län, organisationsnummer 222000-0984.

Slutredovisning med förvaltningsberättelse delges respektive huvudman.

2020-02-24

D 2020/1-100

Styrelsen

Likvidation Slutredovisning och förvaltningsberättelse från Regionförbundet i Kalmar län

Förslag till beslut

Styrelsen godkänner likvidation av Regionförbundet i Kalmar län, organisationsnummer 222000-0984.

Slutredovisning med förvaltningsberättelse delges respektive huvudman.

Bakgrund

Den 1 januari 2019 bildade Regionförbundet i Kalmar län och Landstinget i Kalmar län Region Kalmar län. Samtidigt startade även Kommunförbundet Kalmar län sin verksamhet. Inför avvecklingen av Regionförbundet i Kalmar län den 31 december 2018 vidtogs ett antal åtgärder. Regionförbundets styrelse den 20 september 2018 § 105 fattade beslut om att tillskriva sina medlemmar om att begära regionförbundet i likvidation, vilket samtliga har godkänt. I samband med detta ombads även respektive huvudman besluta om en förbundsordning som gäller under regionförbundets likvidationsprocess. Av förbundsordningen framgår att respektive huvudman har att utse en ledamot och en ersättare till styrelsen till dess att likvidationen verkställts.

Gällande likvidation står följande i förbundsordningen:

När styrelsen fullgjort sitt uppdrag som likvidator skall den avge slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen skall ske genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen skall fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Till slutredovisningen skall fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som skall överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

När förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingar har delgetts samtliga förbundsmedlemmar, är förbundet upplöst.

Vid regionförbundets styrelsesammanträde den 6 december 2018 § 142 beslutades att den verksamhet som regionförbundet bedrev kommer att bedrivas inom ramen för de två nya organisationerna. Regional utvecklingsverksamhet kommer att bedrivas inom Region Kalmar län och primärkommunala frågor inom Kommunförbundet Kalmar län.

Beslutsunderlag
Förvaltningsberättelse – likvidation

Skickas till
Kommunerna i Kalmar län och Region Kalmar län

Handläggare: *Helena Nilsson, regional utvecklingsdirektör*

2020-02-24

D 2020/1-100

Likvidation – Förvaltningsberättelse för avveckling av Regionförbundet i Kalmar län

Den 1 januari 2019 bildade Regionförbundet i Kalmar län och Landstinget i Kalmar län Region Kalmar län. Samtidigt startade även Kommunförbundet Kalmar län sin verksamhet. Inför avvecklingen av Regionförbundet i Kalmar län den 31 december 2018 vidtogs ett antal åtgärder. Regionförbundets styrelse den 20 september 2018 § 105 fattade beslut om att tillskriva sina medlemmar om att begära regionförbundet i likvidation, vilket samtliga har godkänt. I samband med detta ombads även respektive huvudman besluta om en förbundsordning som gäller under regionförbundets likvidationsprocess. Av förbundsordningen framgår att respektive huvudman har utsett en ledamot och en ersättare till styrelsen till dess att likvidationen verkställts.

Gällande likvidation står följande i förbundsordningen:

När styrelsen fullgjort sitt uppdrag som likvidator skall den avge slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen skall ske genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen skall fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Till slutredovisningen skall fogas direktions beslut om vilken av förbundets medlemmar som skall överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

När förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingar har delgivits samtliga förbundsmedlemmar, är förbundet upplöst.

Vid regionförbundets styrelsesammanträde den 6 december 2018 § 142 beslutades att den verksamhet som regionförbundet bedrev kommer att bedrivas inom ramen för två nya organisationer. Regional utvecklingsverksamhet kommer att bedrivas inom Region Kalmar län och primärkommunala frågor inom Kommunförbundet Kalmar län.

Aktier, projekt och inventarier

Vid regionförbundets styrelse den 7 december 2017 § 121 beslutades att regionförbundet skulle sälja samtliga aktier i Kommunernas Hus i Kalmar AB (KHAB) till det kommande Kommunförbundet Kalmar län till bokfört värde, det vill säga 500 000 kr. Överlåtelsen skedde omgående efter att kommunförbundet bildades hösten 2018. Lånet till KHAB sades upp för inlösen i samband med aktieöverlåtelsen.

Den 25 oktober 2018 § 123 beslutade styrelsen för regionförbundet att överlåta Regionförbundets i Kalmar län aktier för IT Plattform Småland & Öland AB, E22 AB och Industriellt Utvecklingscentrum, IUC Träcentrum i Nässjö AB till Landstinget i Kalmar län till bokfört värde senast den 31 december 2018.

Styrelsen beslutade vidare att överlåta pågående projekt med aktuellt saldo där regionförbundet är projektägare till respektive ny huvudman (Landstinget i Kalmar län, blivande Region Kalmar län respektive Kommunförbundet Kalmar län samt Kumulus) senast den 31 december 2018. Fordringar och skulder tillhörande respektive projekt övertogs av ny huvudman tillsammans med ansvar för de villkor och eventuella återkrav i samband med revision som är förenade med projekten.

Det beslutades även att inventarier, undantaget teknisk utrustning som datorer, som fanns på Nygatan skulle överlåtas till Kommunernas Hus i Kalmar AB och de inventarier som fanns i Bryssel skulle överlåtas till Landstinget i Kalmar län, utan kostnad senast den 31 december 2018. Teknisk utrustning som datorer har sålts.

Pensionsförpliktelser

Den 6 december 2018 § 142 beslutades att all hantering avseende pensioner går över till Region Kalmar län. Detta innefattar även den tjänstepension som de anställda som går över till kommunförbundet har tjänat in under sin anställningstid på regionförbundet. Det innefattar också pension för förtroendevalda och personer som sedan tidigare avslutat sin anställning på regionförbundet.

Som en konsekvens av ovanstående överläts även regionförbundets pensionsstiftelse som helhet till Region Kalmar län. Ansvaret för pensionsutfästelser samt tillgångar i SKL's pensionsstiftelse övergick från regionförbundet till regionen den 1 januari 2019 enligt länsstyrelsens beslut den 19 februari 2019. Tillgångarna i pensionsstiftelsen uppgick till 12 762 975 kr per den 31 december 2018.

Allmänna handlingar

Vid styrelsen den 20 september 2018 § 106 beslutades att allmänna handlingar – protokoll, diaries, korrespondens, ekonomihandlingar samt personalhandlingar som finns hos regionförbundet den 31 december 2018 ska överlämnas till Region Kalmar län.

Personal och avtal

Förutom ovanstående poliska beslut har många tjänstepersonsbeslut fattats och effektuerats. Regionförbundets personal har erbjudits fortsatt anställning genom verksamhetsövergång, antingen till Region Kalmar län eller till Kommunförbundet Kalmar län. Samtliga valde att tacka ja till fortsatt anställning enligt erbjudande.

Avtal har avslutats eller överförts till ny huvudman.

Ekonomiska händelser 2019

Regionförbundet har under likvidationsprocessen belastats med vissa kostnader och intäkter avseende avvecklingen. Sammantaget har detta resulterat i ett överskott på 48 959 kr vilket överförts till eget kapital inför likvidationen.

Regionförbundets samtliga anläggningstillgångar avyttrades 2018 och därmed finns inga ingående balanser 2019 för dessa tillgångsslag.

Ingående balanser för kundfordringar och leverantörsskulder har influtit respektive betalats under likvidationsprocessen. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter samt upplupna kostnader och förutbetalda intäkter avser i huvudsak projektverksamheten och har reglerats i samband med att projekten överförts till respektive ny organisation.

Mervärdesskatt och arbetsgivaravgifter har betalats in till Skatteverket. Slutlig skatt har reglerats mot preliminär skatt avseende löneskatt på pensionskostnader.

Upplupen semesterlöneskuld har följt personalen och betalats ut till respektive ny huvudman.

Avsättning för pensioner har i sin helhet överförts till Region Kalmar län enligt beslut om fortsatt hantering av pensioner intjänade i regionförbundet.

Eget kapital upparbetat inom verksamheterna Fokus och AV-media, totalt 4 378 tkr, har överförts till Kommunförbundet Kalmar län. Resterande eget kapital, 33 074 tkr inkl årets resultat 49 tkr, har överförts till Region Kalmar län enligt överenskommelse mellan samtliga medlemmar i regionförbundet från september 2018.

Slutsats

I och med detta är samtliga balansposter avslutade och därmed kan Regionförbundet i Kalmar län 222000-0984 avregistreras.

Balansräkning, kr	2019-01-01	2019-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	0	0
<i>Immateriella</i>	<i>0</i>	
<i>Materiella</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Finansiella</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Omsättningstillgångar	70 247 236	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>	<i>10 629 958</i>	<i>0</i>
Kundfordringar	1 856 021	0
Skattefordringar	3 529 801	0
Övriga fordringar	542 770	0
Interimsfordringar	4 701 366	0
<i>Kortfristiga placeringar</i>	<i>0</i>	
<i>Kassa o bank</i>	<i>59 617 278</i>	<i>0</i>
SUMMA TILLGÅNGAR	70 247 236	0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	37 403 231	0
<i>varav bundet eget kapital</i>		
Reservfond		
<i>justering</i>		
<i>varav ingående fritt eget kapital</i>	<i>33 616 214</i>	<i>0</i>
<i>varav årets resultat</i>	<i>3 787 017</i>	<i>0</i>
Avsättningar	5 615 312	0
varav pensioner och liknande förpliktelser	5 615 312	0
Skulder	27 228 693	0
<i>Långfristiga skulder</i>	0	0
Långfristiga skulder, exkl fin leasing o koncernsk	0	0
<i>Kortfristiga skulder</i>	<i>27 228 693</i>	<i>0</i>
Leverantörskulder	12 126 733	0
Skatteskulder	563 800	0
Övriga skulder	0	0
Interimsskulder	14 538 160	0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	70 247 236	0

UTTALANDE

Till styrelsen i Regionförbundet Kalmar län, i likvidation

Vi har genomfört de granskningsåtgärder som vi kommit överens om i vårt uppdragsavtal från den 6 december 2019. Styrelsen har beslutat att överlåta verksamheten till Region Kalmar och till Kommunförbundet Kalmar län per 2019-01-01. Under år 2019 inleddes en process för att likvidera förbundet. Enligt förbundets reglemente § 18, ska styrelsen upprätta en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen ska ske genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Det ska även framgå vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv. När förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingar har delgetts samtliga förbundsmedlemmar, är förbundet upplöst.

Vårt uppdrag är att lämna ett uttalande om förbundets redovisning under år 2019, om förvaltningsberättelsen och redovisningen av skiftade tillgångar samt de redovisningshandlingar som rör hela likvidationen. Vi har utfört följande granskning;

1. Vi har granskat slutredovisningen och kontrollerat att den upprättats i enlighet med förbundets reglemente § 18 samt att den i allt väsentligt ger en rättvisande bild av likvidationsprocessen.
2. Vi har granskat förvaltningsberättelsen och redovisningen av skiftade tillgångar.
3. Vi har kontrollerat att ingående balanser per 1 januari 2019 överensstämmer med Regionförbundets årsredovisning per 2018-12-31.
4. Vi har kontrollerat samtliga transaktioner under år 2019 mot huvudbok och slutredovisning.

Vi har gjort följande iakttagelser och slutsatser:

- a) När det gäller punkten 1, har slutredovisningen upprättats i enlighet med förbundets reglemente § 18 och ger i allt väsentligt en rättvisande bild av likvidationsprocessen.
- b) När det gäller punkt 2 fann vi att förvaltningsberättelsen ger en fullgod beskrivning likvidationsprocessen och att den överensstämmer med beslut om skiftet av tillgångar.
- c) När det gäller punkt 3 har vi kontrollerat ingående balanser och jämfört med utgående balanser i årsredovisningen per 2018-12-31. Det finns en fullständig kontinuitet mellan år 2018 och 2019 i Regionförbundets huvudbok.
- d) När det gäller punkt 4, har vi granskat genomförda transaktioner under år 2019 och dess underlag. Vi har inte funnit annat än att dessa redovisats enligt god redovisningssed.



Kalmar den 17 mars 2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Caroline Liljebjörn', with a long horizontal flourish extending to the right.

Caroline Liljebjörn
Certifierad kommunal revisor