

IT-samverkan på Höglandet

"Höglandet IT"

2008-10-09

1. Bakgrund

Utredningsuppdraget "IT-samverkan på Höglandet" ska nu slutredovisas. Nu krävs ett beslut för den framtida IT-organisationen och ett beslut om en gemensam samverkansplattform.

Redan under 2005 arbetade IT-chefsgruppen fram en gemensam vision för den samlade IT-verksamheten på Höglandet:

- "Höglandet IT är en effektiv, strategisk och serviceinriktad resurs som lever upp till verksamheternas krav vad gäller tillgänglighet och kvalitet, samt är drivkraften i att möta verksamheternas framtida behov med kostnadseffektiva IT-tjänster"

Visionen ska nås genom:

- En gemensam Servicedesk
- En effektiv IT-organisation
- Stabil IT-infrastruktur
- IT-tjänster som tillför värde
- Tydliga överenskommelser om servicenivå (SLA-service level agreement)
- Vi mäter kundnöjdhet
- Vi är en attraktiv arbetsplats
- Rätt avtal och leverantörer
- En gemensam affärsmodell

Hittills har IT-samarbetet inom Högländet framförallt handlat om samråd, samordning och i några fall om gemensam drift av utvalda tjänster.

Samverkan är en relativt långt gående form för samarbete. I det nu avslutade projektarbetet har begreppet samverkan används som en beskrivning av möjligheter för Högländskommunerna att samarbeta inom IT-verksamheten med varandra. Samverkan bygger på en gemensam inriktning inom flera områden.

När som här fem parter ska gå in i en samverkansprocess måste t ex juridiska frågor, ekonomiska frågor, frågor om inflytande och insyn lösas. Det är också fråga om att skapa ömsesidigt förtroende. Det är ofta visat sig att det kan ta flera år att ta sig igenom den mentala processen. När detta är gjort går resten många gånger ganska fort.

Samverkansprocessen kan grovt delas in i ett antal steg. Det första steget är att identifiera de behov som samverkan ska ske kring. Det andra steget är att beskriva aktuella frågeställningar och olika förutsättningar för att hantera dessa. Det tredje steget är att bedöma konsekvenser av olika val av hanteringssätt. Först därefter finns förutsättningarna för att påbörja det praktiska genomförandet av den aktuella samverkansprocessen.

En viktig del av ett fungerande samarbete är att berörd personal är införstådd med vad samarbete innebär och vad det får för konsekvenser både för dem och i övrigt.

2. Form för samverkan

Samverkansavtal och kommunalförbund är exempel på två samverkansformer. Andra exempel är t ex samäganderätt, enkla bolag, Interkommunala företag, gemensam nämnd.

Interkommunala samverkansavtal är en vanlig form för samverkan. På IT-området finns relativt stort utrymme för samverkan genom avtal eftersom det inte är fråga om myndighetsutövning. Mot bakgrund av detta kan samverkan kring en gemensam IT-plattform och gemensamma IT-system vara godtagbara. Verksamheten måste dock ligga inom den kommunala kompetensen och upphandlingsreglerna måste följas. Avtalslösning är en flexibel lösning som passar bra i fråga om köp-sälj-situationer eller vid utnyttjande av viss kompetens.

Avtalskonstruktionen förutsätter tydlighet inte bara i övergripande delar utan också i de frågor av detaljkaraktär som kan förutses. Emellertid är det svårt, för att inte säga ogörligt, att vid avtalstecknandet förutse alla de situationer som kan uppstå och som säkerligen kommer att uppstå.

Vidare är i avtalssituationen respektive kommun fortfarande huvudman och juridiskt ansvarig för verksamheten både i förhållande till övriga avtalsparter som inom kommunen. Situationen kan då uppstå att ansvaret finns, men att detta är helt eller delvis bortskrivet i operativt hänseende genom avtalet. Ett flertal mycket speciella och säregna situationer kan uppstå. Detta skapar otydlighet i roller, inte minst för

brukarna. Erfarenheten visar detta påtagligt, dvs att inte formellt förfoga över en fråga samtidigt som vissa situationer förutsätter detta.

Avtalssituationen sätter därmed de andra avtalsparterna i trångmål då en enskild situation i någon kommun låser andras agerande.

Avtal i föreliggande fall kräver mycket lång avtalstid med tydliga sanktioner vid avtalsbrott. Varje avtal som vill betraktas som bindande i sin helhet får inte innehålla skrivningar som möjliggör vägval utan konsensus. Genom avtalstecknandet frånhänder sig kommunen rent faktiskt ett stort operativt ansvar, men är fortfarande primärt ansvarig, och ingen annan har övertagit det operativa ansvaret. Avtal ger sällan möjlighet att i samma utsträckning genomföra snabba operativa beslut och den direkta förfoganderätten över berörd personal saknas också.

Omfattande problem torde också uppstå vid det tillfälle någon av avtalsparterna utträder och övriga kvarstår. Liknande problem uppstår givetvis i sig om part utträder ur ett kommunalförbund, men då sker bodelning i all gemensam verksamhet enligt ett regelsystem som är fastlagt i kommunallagen och förbundsordningen.

När det är fråga om tunga investeringar och många inblandande parter samt om verksamheten får karaktären av en fristående bedriven verksamhet lämpar sig avtalslösningen därför mindre väl. Det kan behövas en organisation för regelbundet styrande och beslutsfattande i verksamheten. Någon juridisk person måste också vara formellt ägare till eventuell utrustning samt arbetsgivare för eventuell personal.

Tanken med ett kommunalförbund är att medlemskommunerna flyttar över den verksamhet som man vill samarbeta om på kommunalförbundet. Verksamheten är i detta fall IT-support, service och underhåll dvs den IT-verksamhet som idag drivs inom de centrala kommunala IT-avdelningarna. Parterna väljer hur man vill avgränsa de uppgifter de avser att överlämna till kommunalförbundet.

I de fall hela verksamheten är överlämnad har förbundet sedan hela ansvaret för verksamheten. Följden av detta blir att medlemmarna som lämnat över IT-verksamheten på förbundet också överlämnar beslutanderätten bland annat avseende verksamhetens mål, inriktning, omfattning och kvalitet på förbundet.

LOU anses inte gälla i relationen med kommunalförbund på samma sätt som med kommunala bolag. Det är primärt fråga om en samverkanssituation och inte en affärsrelation.

Höglandskommunerna bildade en särskild juridisk person, ett kommunalförbund, just med motivet att inom kommunalförbundet kunna driva såväl verksamheter som gemensamma projekt.

Ett aktiebolag är ett privaträttsligt organ och det finns betydande skillnader mellan kommunalförbund och AB. Kommunallagen har emellertid i någon mån utjämnat skillnaderna genom att i hel- eller delägda AB ålagt kommunerna att utöva eget inflytande och reglerna om allmän insyn.

Regler om upphandling och offentlighet som underhand har tillkommit och skärpts upp under senare år har dock gjort bolagisering till ett mindre frestande alternativ.

Naturligtvis kan en ideologisk diskussion föras för olika riktningar, men bortsett från den, torde upphandling bli nödvändig, med åtföljande risk att delar av kommunernas verksamhet finns kvar, i vart fall under en ganska lång övergångstid, medan annan genom upphandlingsförfarandet sköter IT-driften. Naturligtvis är detta inte ett tilltalande scenario. Den säregna situationen kan uppstå att ett nybildat AB inte får någon driftverksamhet utan snarare formen av beställarombud.

Förutom ovan redovisade synpunkter tillkommer kostnader för bildande, drift mm på ett annat sätt än vid kommunalförbundsformen.

Huruvida det på sikt finns anledning att bedriva och driva IT-drift i annan juridisk form än kommunalförbund får bedömas vid det tillfället.

Då flera andra verksamheter och annan samverkan idag leds och administreras inom kommunalförbundet, i enlighet med förbundsordningen och andra beslut, skapar ny verksamhet, i detta fall kommunernas IT-verksamhet, goda synergieffekter som går förlorade om annan juridisk form väljs. Den geografiska omfattningen under ett samlat varumärke förstärks och ger en ökad samlad tydlighet. Olika juridiska former försvagar den samlade effekten utan att nödvändigtvis ge andra positiva resultat.

3. Delprojekt

En stor del av arbetet med att utveckla samverkan inom IT-området har skett inom ramen för ett antal arbetsgrupper/delprojekt.

Uppdrag eller delprojekt av denna karaktär är för närvarande:

- Upphandlingsarbete kring ett gemensamt personaladministrativt system för fyra av kommunerna
- Etablering av en gemensam Service Desk för kommunernas användare
- Fysisk och logisk sammankoppling av kommunernas datakommunikationsnät
- Gemensam samverkansplattform

Samverkansfrågan är även ständigt återkommande i varje enskilt teknikprojekt som har bäring för samtliga kommuner.

För att kunna nå stordriftsfördelar och andra rationaliseringsvinster genom att samverka så har projektgruppen identifierat förändringsbehov i såväl den tekniska plattformen som IT-organisationen runt densamma. Vidare så är det påtagligt att utvecklingen inom dessa två olika områden måste genomföras i harmoni för att komma framåt och för att nå önskade vinster.

De nu framtagna underlagen är av övergripande karaktär och syftar till att belysa de vägval Höglandet står inför avseende utökad teknisk och organisatorisk samverkan.

Visionen om samverkan inom Höglandet tenderar att se olika ut beroende på infallsvinkel och hur man väljer att definiera samverkan.

De underlag som tagits fram i det nu avslutade utredningsarbetet avser i huvudsak de delar av samverkan som relaterar till leverans av IT-tjänster inom kommunerna samt leveransorganisationen.

4. Teknisk samverkansplattform

Idag levereras ungefär samma basutbud av IT-tjänster inom samtliga fem kommuner. Dock så tillämpas olika rutiner och produkter vilket bidrar till ett personberoende som i betydande omfattning reducerar möjligheterna att samverka. Sett ur detta perspektiv kan man påstå att Höglandet idag har flera olika tekniska plattformar som dagligen underhålls för att leverera IT-tjänster till kommunernas anställda, elever och i viss utsträckning medborgare. Att färdas mot en gemensam teknisk plattform, en samverkansplattform, är en direkt förutsättning för att nå besparingspotentialen med samverkan. Men det handlar absolut inte enbart om någon teknisk konsolidering då fördelarna endast uppnås om man samtidigt ser över organisationen så att all drift och utveckling hanteras på ett enhetligt sätt. Genomför man inte även denna del av resan så kommer man inte att kunna dra nytta av en samverkansplattform samtidigt som risken för att densamma faller samman och blir unik för olika delar av kommunerna är överhängande.

Mot denna bakgrund tydliggörs det faktum att samverkan organisatoriskt och tekniskt hänger ihop. Att exempelvis enas i en gemensam IT-organisation får inte full effekt förrän uppdraget, rutinerna och arbetssättet är gemensamt för personalen. Inte heller når man några stordriftsfördelar eftersom flera olika produkter och lösningar används inom kommunerna för att leverera samma funktion till slutanvändaren. Sett ur detta perspektiv så kvarstår samma personberoende support och utveckling även om personalen råkar tillhöra samma IT-organisation. Pågående projekt kring en gemensam HelpDesk för Höglandet är ett ypperligt exempel på när dessa nyckelfrågor ställs på sin spets.

En samverkansplattform där vinster för såväl den enskilda kommunen som för Höglandet har identifierats. Genomgående för samtliga funktionsområden är att enhetlighet, centralisering och förenkling leder till tidsrelaterade och ekonomiska besparingar på kort och/eller lång sikt. En sådan likriktning är dock omvälvande för kommunerna och dess kärnverksamhet varför man bör identifiera i vilken ände man avser att inleda teknisk och organisatorisk samverkan.

5. Verksamhetsmässiga vinster

Om Höglandet väljer att samverka både tekniskt och organisatoriskt så kan följande verksamhetsmässiga vinster identifieras:

- Höglandet står starkare i dialogen om nationell samverkan. Med en central och gemensam identitetshantering så har man även de tekniska förutsättningarna för exempelvis integration mot landstingets HSA-katalog (Hälsa- och sjukvårdens adressregister) eller tillämpning av SITHS (Säker IT inom hälso- och sjukvård).

- Med en gemensam samverkansplattform uppnår Höglandet:
 - Stordriftsfördelar med en totalt sett reducerad driftskostnad
 - Goda förutsättningar för att arbeta med en SLA-reglerad (service level agreement) tjänsteleverans då alla verksamheter har en gemensam plattform
 - Möjligheten till gemensamma inköp med bland annat bättre inpriser som följd
 - Personoberoende support och drift över kommunernas gränser vilket skapar möjligheter till bättre nyttjande av personella resurser.
 - En teknisk plattform att kravställa kring i förhandling med leverantörer av exempelvis verksamhetssystem
 - En teknisk plattform att vidareutveckla och testa kring
 - Möjligheter till återanvändning av problemlösning kommunerna emellan eftersom alla levererar sina IT-tjänster på samma plattform
 - Ett totalt sett lägre hårdvarubehov
 - Ett minskat konsultbehov eftersom antalet tekniska plattformar reduceras till en gemensam
- Möjligheten att leverera SLA-reglerade IT-tjänster även till kommunala bolag.

6.1 Styrning och samverkan

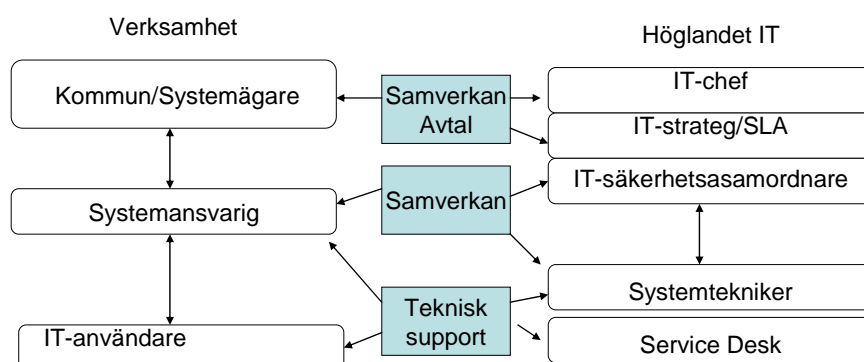
IT finns inte till för sin egen skull utan finns till för att stödja, utveckla och effektivisera kommunernas verksamhet och dess anställda i det dagliga arbetet. Att utveckla relationen mellan IT och kommunens verksamheter och därigenom förstärka IT:s förmåga att möta verksamheterna behov är en uppgift som måste utvecklas både på "kommunsidan" och inom den nya IT-organisationen. Ansvarsrollerna måste vara tydliga.

ansvarsroller

	Verksamhet	Teknik
Budgetnivå	Systemägare	Teknisk resursägare
Beslutnivå	Systemansvarig	Teknisk systemansvarig
Operativ nivå	Kontaktpersoner	Drift

Utöver ägarnas styrning av Högländets IT krävs en organiserad samverkansmodell mellan verksamhet och IT på olika nivåer. En gemensam strategigrupp med representanter från Högländets IT och företrädare för kommunernas verksamheter skapas. För att följa upp servicegrad och kundnöjdhet krävs även någon form av kundråd. Avtal och överenskommelser regleras med SLA. Detta gäller både på kommunnivå och på systemnivå.

Ansvar



6.2 Ägarstyrning

När de kommunala IT-avdelningarna överflyttas till Höglandets Kommunalförbund blir IT-verksamheten en del av direktionens ansvar. Beslutanderätten avseende verksamhetens mål, inriktning, omfattning och kvalitet överlämnas på förbundet och förbundsordning och reglemente blir gällande för IT-verksamheten. För genomförande och kvalitetssäkring inom ramen för ägarstyrningen ska det finnas en ledningsgrupp bestående av kommunchefer och förbundschef.

6.3 Strategisk styrning

I Höglandets IT-chefers ansvar ingår idag, utöver ledning och styrning av en intern IT-driftorganisationen, även att hantera IT-frågor av olika karaktär. Att leda en support och serviceorganisation innefattar att ta IT-strategiska beslut för IT-organisationen. I vissa fall har dessa inte någon större betydelse för verksamheterna och IT-användarna. Det kan då handla om att välja interna verktyg för att administrera IT-användarna och hårdvara i form av nät, servrar och PC. Oftast har emellertid dessa IT-strategiska beslut en direkt koppling till verksamheten. Frågor som rör den strategiska utvecklingen av den kommunala verksamheten, där IT-relaterade frågor blir allt viktigare, bör även fortsättningsvis ligga under respektive kommun och således inte ingå i den gemensamma IT-organisationen. Införande av IT i den kommunala organisationen handlar ytterst om att utveckla och effektivisera kommunens olika verksamheter. Verksamhetsutveckling bygger på ett nära samarbete mellan olika verksamhetsföreträdare och förutsätter god kännedom om de olika verksamheternas mål, förutsättningar och sätt att arbeta. Ett aktivt deltagande i utvecklingen av den kommunala verksamheten bygger även på att det finns sociala

och språkliga förutsättningar för interaktion med berörda verksamheter, vilket kräver närhet.

Den del av IT-verksamheten som kan anses kopplad till verksamhetsutveckling bör snarare knytas närmare den kommunala verksamheten.

Vid införandet av den gemensamma IT-organisationen föreslås därför att 1 300 000 kronor av den samlade IT-chefsresursen överförs till kommunerna

Den IT-strategiska rollen är även viktig inom IT-organisationen. Häri ligger att ansvara för, driva och effektivisera IT-samordningsarbetet. Man tydliggör verksamhetsbehovet och konkretiserar det utifrån ett IT-perspektiv. I denna roll ingår att stötta verksamheterna då det gäller att prioritera utifrån verksamhetsanalyser. I rollen ingår också att samordna IT-lösningar med stöd från övriga funktioner på IT. Dessutom ingår i rollen att skapa förtroende för IT i verksamheten. Behovet av kompetens som finns i gränslandet mellan teknik och verksamhet tydliggörs. I takt med att marknaden växer för kvalificerade verksamhetsstyrningssystem, ser företag och organisationer ett stort behov av människor som behärskar verksamhetsutveckling och har en djup förståelse för vad IT-systemen faktiskt kan tillföra, t ex i form av ökad produktivitet och effektivitet.

Den del av IT-strategirollen som ingår i Höglandet IT har som huvuduppgift att stödja verksamhetsansvariga att specificera krav på de system och tjänster som ingår i IT-stödet samt samordna och kvalitetssäkra verksamhetsinförande, systemförvaltning och drift.

6. 4 Avtal och överenskommelser (SLA)

För att möta kraven från de interna kunderna dvs användarna måste IT:

- förbättra relationen med verksamheten
- förstå verksamheten och dess behov
- beskriva IT-tjänsterna i termer som användarna förstår
- träffa avtal/överenskommelser om leverans av dessa tjänster s k SLA

Den ständigt ökande komplexiteten i dagens IT-miljöer gör det svårare för både systemansvariga och användarna av systemen att förstå relationen mellan kostnader och servicenivåer. När IT har svårt att beskriva sina tjänster i tjänstetermer i stället för i tekniska termer, blir värdet de tillför till verksamheten otydligt. Värdet av dessa tjänster är redan idag stort, men kan bli större och förstås och därmed uppskattas bättre av användarna.

Vi måste utveckla modeller där vi fokuserar på att leverera överenskomna tjänster till de kvalitets-, kostnads- och prestandamål som satts upp gemensamt med de interna kunderna. Det innebär att man identifierar kundernas behov av tjänster, kommer överens om dem på ett mätbart sätt, beskriver krav och förutsättningar och mätetal på ett sätt som är meningsfullt för verksamheten. Detta uttrycks i ett tjänstenivåavtal,

eller service level agreement (SLA) som det också kallas. Tjänster som omfattas av en SLA är de verksamhetskritiska, såsom t.ex. viktiga databasapplikationer och kommungemensamma infrastrukturella funktioner såsom elektronisk post och Internet/intranet.

Överenskommelsen i SLAn översätts sedan i termer av interna IT mål och måttal som IT-organisationen måste fokusera på för att kunna leva upp till den leverens av IT-tjänster som verksamheten är i behov av och som man träffat avtal om.

6.5 IT-säkerhet

Verksamhetsansvar innebär ansvar för verksamhetssystem och därmed IT-säkerheten. Systemägare ska upprätta systemsäkerhetsanalyser för verksamhetskritiska system. Detta kräver en part inom Höglandet IT för att stödja och kvalitetssäkra verksamheternas IT-säkerhet, systemsäkerhetsplaner och andra IT-säkerhetsfrågor. Rollen som IT-säkerhetssamordnare ska utvecklas inom Höglandets IT. Härmed skapas förutsättningar för att säkerhetsfrågorna finns med i de överenskommelser som sedan tecknas mellan systemägare och Höglandet IT.

7. Ekonomi

Kommunernas IT-avdelningar hade 2007 totalt 32 personal anställda och omsatte 37 miljoner.

Resultaträkning, tkr	2007	2007	2007	2007	2007	Totalt
	Vetlanda	Eksjö	Nässjö	Sävsjö	Aneby	
Kostnader						
Inköp material och maskiner	391	356	468	498	280	1993
Konsulttjänster	933	120	479	240	63	1835
Personalkostnader	4539	2796	3454	2482	2179	15450
Databehandling/Licenser	1122	1150	2395	1292	411	6370
Datakommunikation	1137	1271	3383	567	339	6697
Avskrivning/internränta	2422	357	272	574	392	4017
Övriga kostnader	215	200	136	56	157	764
	10759	6250	10587	5709	3821	37126
Fördelning enl HKF	10915	6831	12140	4529	2710	37126
	29,40%	18,40%	32,70%	12,20%	7,30%	100%
Intäkter						
Interna	9803	1890	9988	5508	1142	28331
Externa	414	310	1139	0	0	1863
Kommunbidrag	542	4050	-540	201	2679	6932
	10759	6250	10587	5709	3821	37126
Investering	1747	800	0	350	100	2997

För 2008 beräknas omsättningen öka till ca 39 miljoner kronor.

	2008	2008	2008	2008	2008	Totalt
	<i>Vetlanda</i>	<i>Eksjö</i>	<i>Nässjö</i>	<i>Sävsjö</i>	<i>Aneby</i>	
Kostnader						
Inköp material och maskiner	240	517	900	900	280	2837
Konsulttjänster	1126	300	575	350	63	2414
IT-chef	600	600	600	600	600	3000
Övrig personal	3906	2417	2900	2219	1297	12739
Databehandling/Licenser	1121	1250	2000	855	611	5837
Datakommunikation	1320	1300	3200	610	319	6749
Avskrivning/internränta	2369	621	250	501	467	4208
Övriga kostnader	140	300	325	73	302	1140
	10822	7305	10750	6108	3939	38924
Fördelning enligt HKF	11444	7162	12728	4749	2841	38924
	<i>29,40%</i>	<i>18,40%</i>	<i>32,70%</i>	<i>12,20%</i>	<i>7,30%</i>	<i>100%</i>
Intäkter						
Interna	9476	3174	9500	5680	1014	28884
externa	334	307	1250	92	129	2112
Kommunbidrag	1012	3824	0	336	2796	7968
	10822	7305	10750	6108	3939	38924
Investering	3070	1510	0	1375	100	6055

Sävsjö och Nässjös IT-avdelningar är idag egna resultatenheter. Tjänsten "PC-arbetsplats" är underlag i de ekonomiska överenskommelserna som träffas mellan IT och förvaltningarna. I dessa kommuners IT-budgetar är uppdraget en nettokostnad som balanseras av intäkter från förvaltningar och bolag. I Vetlanda balanseras IT-avdelningens kostnader av budgeterade intäkter från förvaltningarna. I Aneby och Eksjö finns en budgeterad nettokostnad som kan sägas täckas av ett kommunbidrag.

För 2008 beräknas kostnaderna uppgå till 38 924 000 kronor. För 2009 och 2010 uppräknas kostnadsbudgeten med 3% per år, vilket innebär en kostnadsbudget på totalt 41 294 000 kronor för Höglandet IT för år 2010.

Från denna budget överförs 1 300 000 kronor av IT-chefsresursen till kommunerna för beställning/IT-strategisk kompetens.

Vetlanda	382 000 kronor
Eksjö	239 000 kronor
Nässjö	425 000 kronor

Sävsjö	159 000 kronor
Aneby	95 000 kronor

Vidare köper de kommunala bolagen och kommunalförbunden tjänster från IT-avdelningarna med totalt 2 112 000 kronor. I dessa fall finns upprättade avtal.

Vetlanda	334 000 kronor
Eksjö	307 000 kronor
Nässjö	1250 000 kronor
Sävsjö	92 000 kronor
Aneby	129 000 kronor

Om resterande resursbehov, 37 882 000 kronor, fördelas enligt budget 2008 innebär detta följande intäkter/kostnader till Högländet IT från respektive kommun för år 2010:

Vetlanda	10 765 000 kronor
Eksjö	7 204 000 kronor
Nässjö	9 729 000 kronor
Sävsjö	6 229 000 kronor
Aneby	3 955 000 kronor

Totalt 37 882 000 kronor

<i>HIT</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
<i>Kostnader</i>						
Inköp maskiner inkl kapitaltjänst	7 000	7 000	7 000	6 000	6 000	6 000
Konsulttjänster	3 000	3 000	2 500	2 500	2 000	2 000
Personal	13 994	13 294	13 000	12 800	12 600	12 400
Databehandling/Licenser	8 000	8 000	7 500	7 500	7 000	7 000
Datakommunikation	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Övriga kostnader	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
	39 994	39 294	38 000	36 800	35 600	35 400
Ersättning från kommun	37882	37182	35888	34688	33488	33288
Ersättningar från bolag	2112	2112	2112	2112	2112	2112
Summa	39 994	39 294	38 000	36800	35 600	35 400

8. Ekonomiska principer vid start av Höglandet IT

Höglandets IT ska utveckla modeller som fokuserar på att leverera överenskomna tjänster till de kvalitets-, kostnads- och prestandamål som satts upp gemensamt med de interna kunderna inom förvaltningarna och de kommunala bolagen.

Utredningen har analyserat konsekvenser vid olika principer för fördelning av Höglandets IT:s samlade kostnader. Exempel är PC-arbetsplats, invånarantal.

Utredningen har visat hur en enhetlig teknik i form av en samverkande plattform kan realiseras inom Höglandet IT. Det investeringsbehov som finns kommer att realiseras i den takt som ekonomin tillåter. Om Höglandet IT väljer att investera inledningsvis när man blivit en del av Höglandets Kommunalförbund är det en fråga som kommer att handla om den likvida situationen.

Idag investerar IT-avdelningarna i huvudsak med driftmedel. Maskiner och inventarier är direktavskrivna och har inget bokfört värde. Undantag finns, det kan gälla servrar m m som inte är slutavskrivna och IT har därmed kapitaltjänst att betala. Inför starten av Höglandet IT måste därför en totalvärdering av inventarier och maskiner göras. Eftersom redovisningsprinciperna varit olika kan man härigenom skapa rättvisa mellan kommunerna.

Ekonomisk går Höglandet IT in med befintliga "kundavtal" och vad detta ger i pengar. Kostnaden för Höglandet IT är i huvudsak linjär över året varför intäkterna till Höglandet IT bör kunna betalas av kommunerna per månad eller kvartal.

Ett förslag är att intäkterna till Höglandet IT under första året 2010 överförs av kommunerna i samband med insteget och därmed skapas en likvid buffert för Höglandet IT.

2009 blir ett år av förberedelser inför driftstarten 1/1 2010. Kommunerna bidrar med totalt 500 000 kronor till Höglandets Kommunalförbund för 2009 på samma sätt som gjorts under 2007 och 2008. Under 2009 styrs förberedelsearbetet från ett huvudprojekt som ägs av Höglandets Kommunalförbund. Delprojekten prioriteras sinsemellan och startar omgående inom ramen för de samlade IT-budgetarna. Om höglandets kommuner tar beslut om att föra över IT-verksamheten till Höglandets kommunalförbund från den 1/1 2010 måste arbetet med att förbereda detta påbörjas så snart som möjligt.

Nässjö den 27 oktober 2008

Sven Aspegren