



Högländets kommunalförbund

Delårsrapport 2011-06-30

Förvaltningsberättelse 2011-06-30

Allmänt om verksamheten

Huvudinriktningen för kommunalförbundet är kommunal samverkan i olika former. Inom den allmänna verksamheten finns förbundsledning med kansli. I förbundet finns i dag samordnat IT-verksamhet (fr o m 2010-01-01) samt familjerätt (fr o m 2011-06-01) för de fem medlemskommunerna. I förbundet finns dessutom resurser för eftergymnasial utbildning/Vuxnas lärande i form av regional utbildningssamordnare. Samarbete inom Konsument Högländet avseende konsumentvägledning och skuldsanering, finns mellan högländskommunerna. Kommunalförbundet har sedan 2004 en samordningsfunktion för Konsument Högländet, i övrigt inget ekonomiskt ansvar. Sedan flera år finansieras via Högländets kommunalförbund medel till Föreningen Brottsofferjouren i Högländskommunerna. Beloppet utbetalas av kommunalförbundet som i sin tur debiterar medlemskommunerna.

Uppföljning 2011-06-30, tkr **HKF**
 Rikt punkt 50%

Verksamhet		Budget	Ack bokfört	%	Prognos	Avvikelse
HKF kansli	Intäkter	3 435	1 245	36	3 450	15
(inkl finans)	Kostnader	-2 805	-934	33	-2 667	138
	Netto	630	311	49	783	153
Familjerätt	Intäkter	3 337	296	9	2097	-1 240
	Kostnader	-3 337	-402	12	-1992	1 345
	Netto	0	-106		105	105
Gymnasiesamverkan	Intäkter	164	0	0	164	0
	Kostnader	-164	-38	23	-264	-100
	Netto	0	-38		-100	-100
Eftergymnasial utbildning	Intäkter	0	10		10	10
	Kostnader	-627	-196	9	-482	145
	Netto	-627	186	7	-472	155
IT-enheten	Intäkter	39 910	18 935	50	40 320	410
	Kostnader	-39 910	-16 413	41	-40 317	-407
	Netto	0	2 522		3	3
Brottsofferjouren	Intäkter	90	45	50	90	0
	Kostnader	-90	-90	100	-90	0
	Netto	0	45		0	0
TOTALT		Budget	Bokfört	%		Avvikelse
	Intäkter	46 936	20 531	44	46 131	-805
	Kostnader	-46 933	-18 073	39	-45 812	1 121
	Netto	3	2 458		319	316

Investeringar	Budget	Bokfört	Prognos
Gemensam plattform införande	3 600	1 765	3 600
Gemensam datahall	500	568	700
Remote acceslösning	1 500	1 205	1 500
Identitetshantering	2 500	0	500
Microsoft licenser	5 500	0	5 000
Utbyte central utrustning, möbler mm	2 000	752	3 000
Gemensamt nät	0	28	500
Investering familjerätten	350	0	350
Summa investeringar, tkr	15 950	4 318	15 150

Resultatet efter första halvåret är ett överskott på 2 458 tkr som till största delen avser IT-verksamheten. Ersättningarna från kommunerna fördelas jämnt över året medan kostnaderna varierar.
(Se bilagor med resultat- och balansräkning och notförteckning).

Verksamhetskommentarer

HKF kansli

Prognosen för helår pekar på ett överskott. Detta förklaras med att anslagen för övergripande tjänster inte utnyttjats fullt ut under året.

Familjerätten

Helårsprognosen pekar på ett överskott. Detta förklaras av att personalkostnaderna inte utnyttjats fullt ut under året. Verksamheten startade 2011-06-01 men verksamheten var inte fullbemannad förrän i mitten av augusti.

Gymnasiesamverkan

Högländets kommunalförbund har i sin budget inga medel för medverkan i Teknikcollege. Prognostiserat underskott avser resurser som processledare för den regionala styrgruppen.

Eftergymnasial utbildning/Vuxnas lärande

Prognosen för helår pekar på ett överskott. Anslaget för eftergymnasial utbildning utnyttjas inte fullt ut under året. Under året har resurser motsvarande 40 % tjänst köpts in att jämföra med budgeterat 60 %.

IT

Prognosen för helår pekar på ett nollresultat. Personalkostnaderna har ökat något på grund av ökat personalbehov i och med utmaningar i de stora utvecklingsprojekt som bedrivs. Kapitaltjänstkostnaderna blir lägre då investeringar tas senare under året än budgeterat samt vissa investeringar tas som leasing. Leasing av central utrustning blir därför en post i driftbudgeten istället för kapitaltjänst.

Investeringar

Efter förhandling med Microsoft har vi fått ner kostnaderna för Microsoft licenser. På grund av verksamheternas ökade efterfrågan på trådlös kommunikation har investeringar i utbyte av utrustning tagits som inte tidigare legat i investeringsplanen. Denna efterfrågan genererar dock en fördröjd intäkt från våra kunder. På grund av IP-adresskollisioner i kommunernas nät har vi tvingats till en oplanerad investering i ny huvudrouter om 0,4 Msek.

Viktiga händelser första halvåret 2011

HKF kansli

Under första halvåret har arbetsgivarfrågorna prioriterats. Organisationen har utökats och arbetsgivaransvaret med detta blivit viktigare. Projektering och planering för flytt till gemensamma lokaler för kansli och IT har pågått hela våren. Sista dagarna i juni skedde flytt i första etappen. Under slutet av augusti flyttar resterande del av organisationen. Ny delegationsordning har antagits och nämnd för Högländets familjerätt bildats.

Frågan om etablering av transportcentral på Högländet har väckts. En träff anordnades under maj där leverantörer, transportörer, kommuntjänstemän och politiker fick en presentation av bl a Värnamo kommuns transportcentral.

Familjerätten

Sedan 1/6 2011 finns medlemskommunernas familjerätt samordnad inom förbundet. Verksamheten finns placerad i ändamålsenliga lokaler centralt i Eksjö. Då inte all personal från kommunerna valde att gå med över har extern rekrytering skett. Detta har inneburit att verksamheten först i slutet av augusti är fullt bemannad.

Gymnasiesamverkan

Regionala styrgruppen för Teknikcollege har under våren försökt hitta aktiviteter för att öka attraktiviteten till Teknikcollege. Direktionen har beslutat ansöka om certifiering för Vård- och omsorgscollege.

Eftergymnasial utbildning/Vuxnas lärande

Samverkan kring den s. k bryggan, en teknik- och supporttjänst utförd av Högscoleservice vid Högskolan i Jönköping för distribution av videokonferenser till lärcenter, avslutades den 2011-06-30. Uppgraderings- och nyansaffningsbehovet var då oundvikligt och skulle kräva stora nya investeringskostnader. Under våren har lärcenter förberett inför egen hantering av teknik och kostnader för videokonferensteknik i samband med distansutbildningsutbud från och med 2011-07-01. Kostnaderna beräknas bli lägre än under avtalstiden med Högskolan i Jönköping.

Antalet användare av lärcenters olika utbildningsutbud har ökat. Fortbildning av vuxlärare har skett gemensamt, liksom informationsinsatser för SYV (Studie och yrkesvägledare). På vuxenutbildningssidan har samverkan utökats till att också omfatta delar av sårvox. Under 2011 avslutas den statliga satsningen på yrkesvux som från början ledde till formaliserad samverkan på Högländet.

IT

Vi har haft tekniska och organisatoriska utmaningar i projektet gemensam plattform vilket föranlett ett ökat resursbehov. Tidplanen för huvudprojektet Gemensam Plattform har förskjutits ett kvartal. Ny debiteringsmodell har utarbetats där vi går från anslagsfinansiering till tjänsteköp. Ett antal personer har anställts på visstid för att klara det ökade resursbehovet.

Trolig utveckling under hösten 2011

HKF kansli

Verksamheten inom förbundet har förändrats under senaste året. Detta betyder att en revidering av nu gällande förbundsordning måste göras. Vidare skall utarbetas reglemente för nämnden för familjerätt. En översyn av den politiska organisationen med eventuella beredningar mm under direktionen skall göras. I avvaktan på denna översyn är gymnasienämnden vilande.

En förstudie kring eventuell utredning avseende transportcentral påbörjas under hösten. Samtliga kommuner har beslutat delta i projektet "Samverkan för effektivisering". Projektägare är Föreningen Sveriges kommunalekonomer (KEF). Projektet syftar till att utarbeta och föreslå en modell för samverkan mellan kommuner i syfte att effektivisera administrativt arbete. Projektet leds av Karl-Erik Norlander, KEF, i samarbete med Lars M Andersson, tidigare Vd och initiativtagare till Kommuninvest. Kommunchefergruppen utgör styrgrupp i projektet från HKF: s sida.

Familjerätten

Under hösten kommer frågan kring tekniskt stöd för verksamheten att utredas tillsammans med medlemskommunerna. Ny teknisk lösning ska vara på plats från årsskiftet.

Gymnasiesamverkan

Arbetet med att ansöka om certifiering för Vård- och omsorgscollege på Högländet skall påbörjas. Arbetet beräknas vara klart december 2012.

Under hösten ska den lokala och regionala handlingsplanen revideras inför nästa års återcertifiering av Teknikcollege Högländet. Förbundets behov av kontinuerliga resurser för Teknikcollege bör lösas under hösten.

Eftergymnasial utbildning/Vuxnas lärande

En seminarieserie för handel, merförsäljning, display och kundbemötande planeras för butiksägare och genomförs på lärcenter via videokonferens under senhösten. Inventering av behoven har gjorts i samråd med näringslivsbolag.

Nationellt syns en utveckling av studenter på distans på alla utbildningsnivåer. På högskoleområdet har ökning skett från 30 000 studenter för tio år sedan till 115 000 idag. Inom vuxenutbildningen förbereds den nya utbildningsförordningen, GY 12, under hösten. Samverkan fortsätter i enlighet med Utvecklingsplanen för 2010 – 2015.

IT

Under sommaren samlokaliseras majoriteten av IT personalen i nya huvudkontoret på ITolv-området i Eksjö. Under hösten fortsätter arbetet med att få den gemensamma plattformens tekniska funktionalitet på plats samt organisation och processer för utrullningen av Windows7 och Office 2010 till kommunernas användare. Den storskaliga utrullningen påbörjas i början av 2012. Inom skolverksamheten finns stor efterfrågan på utökat IT-stöd och ett antal piloter för införande av elev-PC genomförs under hösten. Vi övertar distribution av videokonferenser till lärcentren. Trådlös utbyggnad förväntas fortgå under hösten.

BILAGOR:

Resultaträkning
Balansräkning
Notförteckning

RESULTATRÄKNING, tkr		Utfall 100630	Budget 2011	Utfall 110630	Prognos 2011	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	not 1	20 552	44 386	19 605	44 626	240
Verksamhetens kostnader	not 2	-18 891	-42 287	-17 235	-44 282	-1 995
Avskrivningar		-22	-3 400	-652	-1 500	1 900
Verksamhetens nettokostnad		1 639	-1 301	1 718	-1 156	145
						0
Avgifter från medlemskommuner		724	1 500	750	1 500	0
Finansiella intäkter		0	5	0	5	0
Finansiella kostnader		0	-201	-10	-30	171
						0
Årets/periodens resultat		2 363	3	2 458	319	316

Kassaflödesanalys						
Resultat efter finansiella poster			3	2458	319	
Justering för avskrivning			3 400	653	1 500	
Förändring rörelsefordringar			0	-4 342	0	
Förändring rörelseskulder			0	24 099	0	
Medel från den löpande verksamheten			3 403	22 868	1 819	
Investeringsutgifter			-15 950	-4 319	-15 150	
Nya lån			6 350	0	7 000	
Årets kassaflöde			-6 197	18 549	-6 331	
Likvida medel vid årets början			7 005	7 005	7005	
Likvida medel vid årets slut			808	25 554	674	

BALANSRÄKNING, tkr		2010-12-31	2011-06-30	Förändring	2011-12-31	Förändring
Tillgångar						
<i>Anläggningstillgångar</i>						
Inventarier	not 3	3 089	6755	3 666	16 739	13 650
<i>Omsättningstillgångar</i>						
Kortfristiga fordringar	not 4	1 580	5 922	4 342	1 580	0
Bank		7 005	25 554	18 549	674	-6 331
Summa tillgångar		11 674	38 231	26 557	18 993	7 319
Eget kapital och skulder						
Ingående eget kapital		713	846		846	
Årets /periodens resultat		133	2 458		319	
Summa eget kapital	not 5	846	3 304	2 458	1165	319
Långfristiga skulder		0	0		7 000	7 000
Kortfristiga skulder	not 6	10 828	34 927	24 099	10 828	0
Summa eget kapital och skulder		11 674	38 231	26 557	18 993	7 319
Soliditet		7,25%	8,64%		6,13%	

NOTER	2010	20110630
Not 1 Verksamhetens intäkter		
<i>Enligt bokföring</i>	41 730 811	19 733 752
<i>Avgår interna intäkter</i>	-289 000	-129 052
Bidrag	489 054	182 631
Försäljning av tjänster	39 657 954	18 962 293
Övriga ersättningar	1 194 761	459 776
Övriga intäkter	100 042	0
Summa	41 441 811	19 604 700
Not 2 Verksamhetens kostnader		
<i>Enligt bokföring</i>	42 950 091	17 223 793
<i>Ej bokfört</i>		140 250
<i>Avgår interna kostnader</i>	-289 000	-129 052
Löner, arvoden och PO	15 936 260	8 738 610
Övriga personalkostnader	1 341 939	484 360
Lokalkostnader	789 142	391 045
Köp av verksamhet, konsulter	3 727 692	635 587
IT program och kommunikation	18 924 658	5 916 044
Bidrag	90 500	90 000
Övriga kostnader	1 850 900	979 345
Summa kostnader	42 661 091	17 234 991
Not 3 Anläggningstillgångar		
<i>Inventarier</i>		
Ingående anskaffningsvärde	0	3 201 131
Nyanskaffningar	3 201 131	4 318 887
Summa anskaffningsvärde	3 201 131	7 520 018
Ingående ackumulerade avskrivningar	0	-112 225
Årets avskrivningar	-112 225	-652 628
Summa avskrivningar	-112 225	-764 853
Bokfört värde	3 088 906	6 755 165
Not 4 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	510 682	1 786
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	458 809	
Momsfordran	400 552	14
Övriga kortfristiga fordringar	52 500	0
Interimsfordringar	157 609	5 919 758
Summa fordringar	1 580 152	5 921 558
Not 5 Eget kapital		
Ingående eget kapital	712 988	845 806
Årets resultat	132 818	2 457 772
Summa eget kapital	845 806	3 303 578

Not 6 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	6 361 721	3 591 382
<i>Ej debiterat</i>		<i>140 250</i>
Övriga förutbetalda intäkter 1)	1 365 237	1 365 237
Semesterlöneskuld	920 797	987 420
Upplupna pensionsavgifter	585 254	384 719
Upplupen löneskatt	162 745	263 944
Upplupen arbetsgivaravgift	322 004	113 200
Momsskuld	4 485	426 778
Personalens skatter	283 823	0
Övriga kortfristiga skulder	310 960	133 374
Interimsskulder	510 813	27 520 546
Summa skulder	10 827 839	34 926 850
1)		
Gymnasieutredningar	489 229	489 229
Utvecklingsanslag Höskolan Högländ	848 117	848 117
Flerpartsbryggan	27 891	27 891
	1 365 237	1 365 237

REDOVISNINGSPRINCIPER

Tillämpning av RKR:s (Rådet för kommunal redovisning) rekommendationer

Nr 5 Periodisering av löneskatt

Den särskilda löneskatten på pensionskostnader redovisas enligt samma princip som gäller för redovisning av pensioner och har periodiserats

11.1 Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planliga avskrivningar. Avskrivningsperiod 3-5 år tillämpas. Ett halvt prisbasbelopp är gräns för aktivering av inventarier. Avskrivningar påbörjas månaden efter avslutad anskaffning.

BEGREPPSFÖRKLARINGAR

Resultaträkningen visar årets resultat och hur det uppkommit. Det visar även förändringen av det egna kapitalet, som även kan utläsas genom att jämföra årets balansräkning med föregående års.

Kassaflödesanalysen redovisar inbetalningar och utbetalningar d v s hur medel anskaffas och hur dessa använts.

Balansräkningen visar finansiella ställningen vid årsskiftet och visar hur tillgångarna finansierats, med skulder eller eget kapital

Tillgångarna indelas i omsättningstillgångar (kontanter, kortfristiga fordringar och förråd) och anläggningstillgångar (t ex fastigheter, inventarier, maskiner, långfristiga fordringar).

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och eget kapital satt i relation till de totala tillgångarna anger kommunens **soliditet**, dvs hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital.