



ANEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2024-05-24

Sammanträdesprotokoll för

Direktionen

Plats och tid

Högländsförbundet, Eksjö, kl. 09:00-10:45

Beslutande

Markus Kyllenbeck, Eksjö, ordförande
Beata Allen, Aneby
Christian Berntö, Aneby
Sebastian Hörlin, Eksjö
Sara Lindberg, Nässjö
Leif Ternstedt, Nässjö
Mats Hermansson, Sävsjö
Göran Häll, Sävsjö
Robin Wallén-Nilsson, Vetlanda
Henrik Tvarnö, Vetlanda

Utses att justera

Mats Hermansson

Justeringens plats och tid

Digital justering 2024-05-24

Paragrafer 23–31

Under-
skrifter

Sekreterare

.....

Ulrika Petersson

Ordförande

.....

Markus Kyllenbeck

Justerande

.....

Mats Hermansson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Direktionen

Sammanträdesdatum

2024-05-24

Datum för publicering
av anslag

2024-05-24

Datum för anslags
avpublicering

2024-06-14

Förvaringsplats
för protokollet

Högländsförbundet

Underskrift

.....

Utdragsbestyrkande

Övriga deltagande

Katarina Ljunggren, ekonomichef
Anneli Tellmo Brännström, förbundsdirektör
Ulrika Petersson, sekreterare

§ 23

Dnr Diarienummer

Val av justerare

Beslut

Mats Hermansson, Sävsjö, väljs till justerare.

§ 24

Dnr Diarienummer

Godkännande av dagordning

Beslut

Dagordningen godkänns.

§ 25

Dnr Diarienummer

Föregående protokoll

Beslut

Föregående protokoll läggs till handlingarna.

§ 26

Dnr 2024/34

Tertialrapport Höglandsförbundet 2024

Beslut

Direktionen godkänner Höglandsförbundets tertialrapport 2024.

Sammanfattning

Tertialrapporten är den första rapporten och inkluderar 1/1–2024 till och med 30/4–2024. Det prognostiserade resultatet för perioden är 2 675 tkr vilket är 1 220 tkr bättre än det budgeterade resultatet på 1 455 tkr.

Resultatet för samma period är 26 403 tkr. Utifrån bytet av ekonomisystem saknas en del kostnader i form av avskrivningar vilket gör prognosen för 2024 mer intressant.

Höglandsförbundet arbetar aktivt för att möjliggöra effektiviseringar och med återhållsamhet för att kunna möta de potentiella kostnadsökningar som skolsamverkan medför, för förberedelser inför övergången den 1/1–2025.

Beslutsunderlag

Tertialrapport Höglandsförbundet 2024

Tjänsteskrivelse daterad 2024-05-13

Familjerättsnämndens beslut 2024-05-16, § 34

Arbetsutskottets beslut 2024-05-17, §§ 48–49

§ 27

Dnr 2024/38

Verksamhetsberättelser till tertialrapport 2024

Beslut

Direktionen godkänner Höglandsförbundets verksamhetsberättelser till tertial 2024.

Sammanfattning

Höglandsförbundet delade på årsredovisningen och verksamhetsrapporterna första gången till årsredovisningen 2023. Argumenten att dela på årsredovisningen och verksamhetsberättelserna har varit att renodla den Årsredovisning som granskas av revisionen, för att hålla samma linje genom alla rapporter delars även tertialrapporten.

Verksamhetsberättelserna var sitt avsnitt för de tre olika verksamheterna på Höglandsförbundet samt förbundsledningskontoret. Varje verksamhets del av rapporten innehåller en beskrivning av verksamhetens uppdrag, viktiga händelser under året, redovisning av verksamhetsmålen, en ekonomisk redovisning och en framtidsspaning.

Utöver detta finns även en kortare beskrivning av finansförvaltningen som hanterar pensioner och räntor samt revisionens kostnader.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2024-05-13
Höglandsförbundets verksamhetsberättelser tertial 2024
Arbetsutskottets beslut 2024-05-17, § 50

§ 28

Dnr 2024/33

Budget 2025, vp 2026–2027

Beslut

Direktionen godkänner budget 2025 med verksamhetsplan 2026–2027 inför samråd med medlemskommunerna.

Sammanfattning

I linje med budgetdirektivet, budgeterar Höglandsförbundet ett resultat på 1 467 tkr för 2025, vilket motsvarar 1 % av omsättningen. Resultatet för 2026 budgeterats med 1 % och för 2027 med 1 %.

Budgeten kommer inför AU:s sammanträde att uppdateras med bland annat den nyast pensionsprognosen som väntas komma under veckan mellan utskickat och sammanträdet.

Budgeten är enligt budgetdirektivet uppräknad med lönekostnader enligt SKR:s prognos 2024-04-26. Planen för 2026–2027 är uppräknad med löneuppräknningar, enligt samma prognos från SKR, men inte justerad med några framtida volymförändringar.

Förbundets omsättning ökar med 1% i budget 2025 mot föregående år. Ökning består av utökning av uppdraget inom Systemförvaltning Combine som under 2024 tar över avgiftshanläggningen för Aneby, Eksjö och Nässjö. Samt utökning av resurser på Ekonomiservice för att ta över systemförvaltningen av det nya ekonomisystemet för Sävsjö kommun. Gällande löneöversynen ryms denna kostnadsökning inom de minskade kostnaderna för pensioner.

Höglandsförbundets totala investeringsvolym beräknas under 2025 uppgå till 12 000tkr. Den större delen av 2025 års investeringsbudget är planerad till reinvesteringar i IT-miljön. Men det finns en ospecificerad post på 2 000tkr för att möta gemensamma systeminvesteringar. Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas uppgå till 103% under 2025. För budget 2025 beräknas självfinansieringsgraden uppgå till 101% i genomsnitt för 6 år.

Resultatnivån för budget 2025 är 1% och genomsnittet för 6 år är 1,2%. För beräkning av 2025 års budget och utfall ska följande år användas, utfall 2022–2023 samt budget för 2024–2027.

Beslutsunderlag

Höglandsförbundets tjänsteskrivelse, daterad 2024-05-08
Höglandsförbundets budget 2025 med verksamhetsplan 2026–2027
Familjerättnämndens beslut 2024-05-16, § 53
Arbetsutskottets beslut 2024-05-17, §§ 51–52

§ 29

Dnr 2024/36

Revisionens budgetäskande för 2025

Beslut

Direktionen beslutar att lämna Eksjö kommunfullmäktiges presidiums förslag till budget för samråd med medlemskommunerna.

Direktionen beslutar vidare att fråga medlemskommunerna om Höglandsförbundet kan lämna avtalet med Högländets revisionskontor tidigare än avtalsperioden, som idag löper till 2027.

Sammanfattning

Eksjös kommunfullmäktiges presidium ska enligt reglemente bereda budget för revision av Höglandsförbundet, med förslag till beslut i medlemskommunerna. Tjänsteskrivelse från Eksjö kommunfullmäktige presidiet har inte inkommit till Höglandsförbundet.

De förtroendevalda revisorernas äskande är en utökning från 246 tkr till 410 tkr. Ärendet behöver inför beslut kompletteras med förslag till hantering från Eksjö kommunfullmäktiges presidium samråd med övriga kommuners fullmäktigepresidium.

Parallellt med budgetprocessen pågår en diskussion om Höglandsförbundets deltagande i revisionskontoret. Under början av 2024 har kommunfullmäktigepresidierna beställt en utvärdering av revisionskontoret. I utvärderingen och i anslutning till utvärderingen lyfts frågan huruvida förbundet ska vara kvar i revisionskontoret eller lämna och upphandla stödet till de förtroendevalda revisorerna. Hur detta hanteras påverkar naturligtvis behovet av budget.

För 2024 finns en budget antagen på 246 tkr. Kostnaderna för revisionen på Höglandsförbundet är dock högre än budget med 61 tkr i tertiärrapportens prognos. Detta grundar sig i att revisionen på Höglandsförbundet har tecknade avtal för revisionskontoret samt räkenskapsgranskning på nivåer över budget.

Inför budget 2025 finns det ett antal osäkra parametrar som påverkar kostnaderna. Dels är det ett nytt avtal på gång kring revisionskontoret, dels en förfrågan att ansluta Vadstena till revisionskontoret. Båda besluten kommer påverka kostnaderna oavsett om Vadstena ansluts eller inte. Samt att revisionen påverkas om gymnasiet förflyttas till Höglandsförbundet eller inte. Utöver detta pågår en diskussion om Höglandsförbundet ska lämna revisionskontoret. En simulering av kostnaderna i de olika scenarierna har gjorts och bifogas till direktionens handlingar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-05-13

Protokoll Höglandsförbundets revisorer 2024-01-29

Revisionskrivelse – Budgetäskande 2025 för revisorerna i Höglandsförbundet 2024-01-29

Arbetsutskottets beslut 2024-05-17, § 53

Beslutet skickas till

Medlemskommunerna

§ 30

Dnr Diarienummer

Anmälningssärenden

Beslut

Anmälningssärenden är anmälda.

Sammanfattning

Beslut:

Revidering av Höglandsförbundets förbundsordning

Kf Eksjö kommun 2024-03-21, § 41

Kf Aneby kommun 2024-03-25, § 36

Kf Sävsjö kommun 2024-04-22, § 40

Kf Nässjö kommun 2024-04-25, § 59

Avgiftshandläggning - överflytt av verksamhet

Kf Nässjö kommun 2024-03-21, § 44

Gymnasiesamverkan på Höglandet

Kf Nässjö kommun 2024-04-25, § 58

§ 31

Dnr Diarienummer

Övriga frågor – ansvarsfrihet överförmyndarnämnden

Beslut

Direktionen påminner medlemskommunerna att enligt kommunallagen ska respektive kommunfullmäktige ta ställning till frågan kring ansvarsfrihet för överförmyndarnämnden.

Sammanfattning

Enligt kommunallagen 9 kap. om Kommunal samverkan ni fråga om ansvarsfrihet och anmärkning går att läsa:

35 § Fråga om ansvarsfrihet och om anmärkning för en gemensam nämnd ska prövas av fullmäktige i var och en av de samverkande kommunerna eller regionerna. Lag (2019:835).

Beslutet skickas till

Medlemskommunerna