



2022

ÅRSREDOVISNING
HÖGLANDSFÖRBUNDET



ANEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

INNEHÅLL

Ordförande har ordet	3
Förvaltningsberättelse	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Den kommunala koncernen	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
Händelser av väsentlig betydelse.....	5
Styrning och uppföljning av verksamheten.....	4
God ekonomisk hushållning	6
Verksamhetsmål med indikatorer.....	7
Balanskravsresultat.....	10
Väsentliga personalförhållanden	11
Förväntad utveckling	12
Ekonomisk redovisning.....	13
Resultaträkning.....	13
Kassaflödesanalys	13
Balansräkning.....	14
Begreppsförklaring	14
Noter	15
Driftsredovisning.....	19
Investeringsredovisning.....	22
Verksamheternas redovisning.....	23
Höglandets ekonomiservice	23
Familjerättsnämnden.....	27
Höglandets IT	30
Höglandsförbundets kansli	34
Direktionens undertecknande.....	39



Årsredovisningen är direktionens rapport till medlemskommunernas kommunfullmäktige avseende det gångna verksamhetsåret. Godkänd i direktionen 2023-03-24, § 13

Fotografer: Mostphotos, Vetlanda kommun och Ulrika Petersson

Produktion: Höglandsförbundets kansli, februari 2023



Det är dags för mig att sammanfatta både det passerade året detta bokslut berör och mina två år som ordförande för Höglandsförbundet. Förbundet är idag en organisation där fem kommuner samverkar på riktigt. Inte bara för den egna kommunens vinning utan för samtliga medlemskommuners bästa. Vi lyckas se ur ett helikopterperspektiv, vi vinner tid och vi orkar driva arbetet framåt.

Förutom god samverkan kring överförmyndarverksamheten har vi även de senaste åren fått till samverkan inom ekonomiservice. Det första hela året har nu passerat för verksamheten och vi kan se att vi hittat rätt och utvecklats tillsammans gällande de transaktionsintensiva frågorna med gott resultat. Nu vidtar ett spännande år då gemensamma ekonomiprocesser ska sättas till verket i och med införandet av ett nytt gemensamt ekonomisystem för de fem medlemskommunerna med bolag och förbund.

Arbete med utredningar för att hitta fler samverkansområden där vi både kan kvalitetshöja och effektivisera verksamheten pågår, till exempel inom karta/GIS och avgiftshandläggning. Samtal kring samverkan gällande gymnasiesamverkan är påbörjade, vi får se vart det ärendet leder framöver.

Något som ligger högt upp på dagordningen numer är IT- och informationssäkerhet. Här arbetar förbundet målinriktat med skydd och sprider kunskap om vad som är viktigt att tänka på, då vi alla behöver hjälpas åt för att skydda vår viktiga och känsliga information. IT-attacker sker ständigt. Under det senaste året har flera kommuner och myndigheter blivit utsatta, till exempel Norrköping och Ölandskommunerna. Frågan är inte om det händer oss, utan om när och hur vi förbereder oss på bästa sätt för att hålla samhällsviktiga verksamheter igång utan IT-stöd under en period. Alla behöver också hjälpas åt genom

att skydda och byta lösenord ofta och att låta bli att klicka på länkar och filer vi inte är säkra på i mejl och sms. Och OM vi råkar göra det, ser till att anmäla det snabbt till Höglandets IT för att försöka förhindra spridning!

Två år passerar snabbt. Jag kan känna viss besvikelse över att pandemin gjorde det svårt för mig att följa förbundets verksamheter på närmare håll det första året och att valrörelsen tog mycket tid i anspråk under det andra. Men jag ser att ledning och medarbetarna har ett driv och vilja att utveckla samverkan där det så är möjligt mellan medlemskommunerna.

Vi ska alla ha respekt för att vi är fem olika kommuner, men jag känner att vi inom politiken samtidigt har god förmåga att ställa oss över det och hjälpa varandra. Det tar jag med mig nu när jag lämnar över ordförandeskapet till Eksjö och Markus Kyllenbeck.



Henrik Tvarnö, ordförande 2021-2022



ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Översikten av verksamhetens utveckling är till för att ge dig som läsare en överblick av förbundets finansiella förutsättningar samt historia de senaste åren. Verksamhetens intäkter visar hur omsättningen förändrats och likaså visar verksamhetens kostnader förändringen av kostnaderna. Förändringen gällande intäkterna kommer från övertagandet av ny verksamhet samt löneöversyn. Nytt för 2022 är att Högländets Ekonomiservice är med för första gången.

Höglandsförbundets resultat för de redovisade åren är på en jämn nivå, det kommer sig från att förbundet vid större överskott har återbetalat medel till kommunerna. Nivån på återbetalningen har beslutats utifrån att förbundet ska nå upp till de fastslagna finansiella målen. Nivån av återbetalningarna till kommunerna redovisas i tabellen i anslutning till årets resultat

för respektive år. För 2022 behålls en större procentuell del för att klara av självfinansieringsgraden både för de passerade tre åren 2020-2022 samt perioden 2021-2023.

Beslutet gällande återbetalning har under dessa år hanterats på likartat sätt där det slutgiltiga beslutet skett i anslutning till årsredovisningen hanterats politiskt. Vid revisorernas granskning av räkenskapsåret 2022 har uppmärksammats att denna hanteringen inte är korrekt då den behöver ske tidigare, i detta fall innan 2022-12-31 för att redovisningen ska bli rättvisande. Förbundsordningen reglerar i dagsläget hur eventuella underskott ska tillskjutas till förbundet från medlemskommunerna men inte hur överskott ska hanteras. En skrivning i förbundsordningen gällande hur överskott ska hanteras skulle ge möjlighet till en korrekt hantering av överskotten bokföringsmässigt.

Soliditeten visar på förbundets långsiktiga finansiella styrka, en ökande soliditet stärker förbundets finansiella ställning.

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, tkr	121 725	117 598	113 499	105 729	105 030
Verksamhetens kostnader, tkr	- 110 860	- 106 091	- 101 245	-105 059	- 97 623
Årets resultat, tkr	3 188	1 865	1 115	1 093	1 811
Återbetalning, inkluderat i resultatet	10 000	-	5 293	10 832	6 000
Soliditet, %	15	11	10	9	8
Investeringar, tkr	10 516	6 691	11 042	8 842	10 088
Självfinansieringsgrad, %	104	170	110	126	157
Långfristiga skulder, tkr	25 000	25 000	25 800	26 600	27 400
Antal årsarbetare	96	94,4	80,85	81,75	81,80

Investeringarna visar hur mycket förbundet investerat i fysiska och immateriella tillgångar som förväntas ha en livslängd längre än tre år och att kostnaderna ska fördelas över livslängden.

Självfinansieringsgraden visar hur stor andel av investeringarna som kunnat finansieras med egna medel. En självfinansieringsgrad över 100% betyder att investeringarna kunnat genomföras utan att behöva låna upp medel.

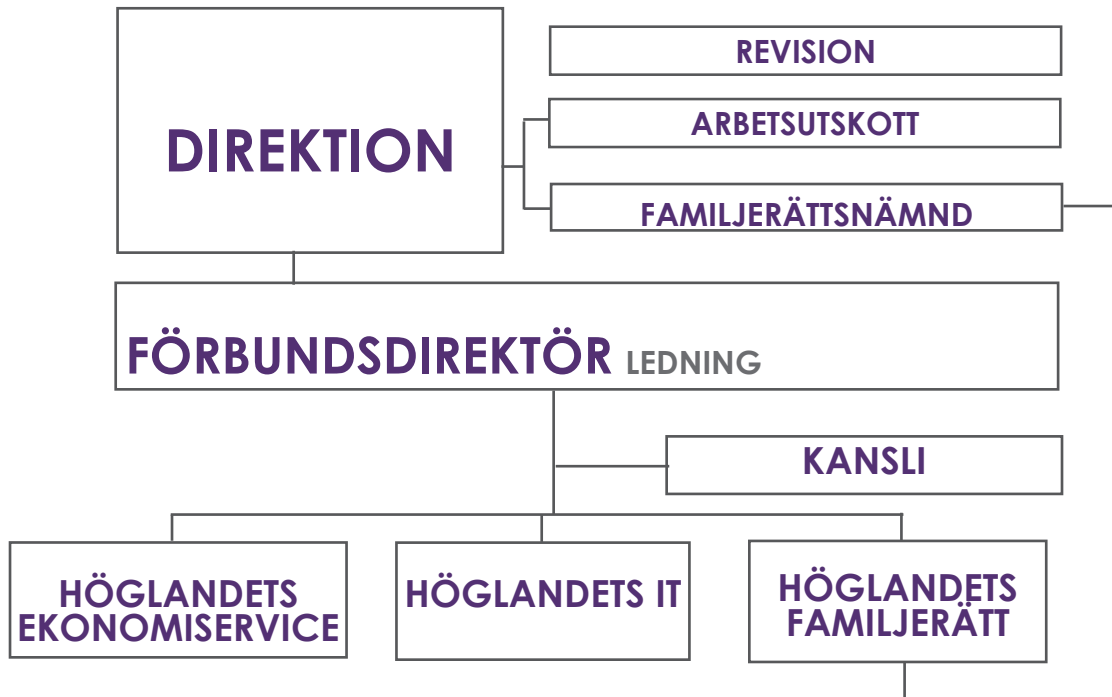
Antalet årsarbetare kan vara intressant att följa i relation till förändringen av verksamhetens intäkter. 1 december 2021 flyttades medarbetarna i ekonomiservice över från kommunerna, men budget för verksamheten nådde helårseffekt först under 2022.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Höglandsförbundet har fem medlemskommuner. Dessa är Aneby, Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda.

Höglandsförbundet är en plattform för att samordna verksamheter där kommunerna anser det vara fördelaktigt att driva en gemensam organisation. Förbundet har också en samordnande roll i frågor som väcks av kommunerna och där kommunerna vill se högländet som en viktig spelare.

Direktionen är förbundets beslutande organ. Varje kommunfullmäktige väljer, bland sina ledamöter och ersättare, två ledamöter och två ersättare. Arbetsutskottet består av medlemkommunernas kommunstyrelseordförande, varav tre är ledmö-



ter och två är ersättare. Utskottet bereder ärenden till direktionen. En familjerättsnämnd finns inrättad. Direktionen väljer ledamöter efter förslag från medlemskommunerna. Nämnden består av fem ledamöter, en från vardera medlemskommun, och ansvarar för familjerättens ärenden.

Förbundet består av tre verksamheter: Högländets ekonomiservice, Högländets familjerätt, Högländets IT samt ett kansli.

Förbundet leds av förbundsledningen och har sammanlagt 95 anställda.

Förbundets syfte är att utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna för att åstadkomma utveckling och effektivt resursutnyttjande. Förbundets verksamheter ska till övervägande del omfatta samtliga medlemskommuner. Målsättningen och grundtanken med förbundets verksamhet är att i samverkan mellan medlemskommunerna bedriva viss kommunal verksamhet så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt.

Utifrån detta syfte, målsättning och grundtanke finns en vision och värdegrundsord framtagna för Höglandsförbundet.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDE FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Höglandsförbundets ekonomiska ställning bedöms som stabil, utifrån medlemskommunernas behov av leverans av IT och möjligheter till digitalisering inom sina verksamheter. Den gemensamt starka inställningen till samverkan ökar också grunden för Höglandsförbundets framtid.

En utmaning nu och i framtiden är möjligheterna till rekrytering av spetskompetenser på grund av konkurrensen från den privata marknaden.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Fokus inom Höglandsförbundet har i början på 2022 varit arbetet med de utredningar som kommunerna valt att lägga på Höglandsförbundet. De båda utredningar som förbundet arbetat med är gemensam organisation för serveringstillstånd, tobak, folköl och receptfria läkemedel samt utredning av gemensam förvaltning och nämnd för miljö och bygg. I januari fattade direktionen beslut om att ställa sig bakom förslaget kring en gemensam organisation för systemförvaltning av verksamhetssystemet Combine organiserad under Höglandsförbundet. Under våren har ärendet hanterats politiskt i kommunerna. Innan sommaren hade alla fem kommunerna tagit beslut om att ingå i en gemensam systemförvaltarorganisation.

Under våren har en omorganisation genomförts på HIT och en ny enhet IT-säkerhet och arkitektur finns nu på plats, syftet med denna förändring är att arbeta mer proaktivt med området samt på ett mer strategiskt plan knyta samma IT-säkerhet och arkitektur. Det förändrade omvärldsläget har också inneburit ett ökat tryck på området informationssäkerhet både för förbundet och kommunerna. Kommunernas verksamheter har efterfrågat utbildning, information och stöd vid kontinuitets-hanteringar, vilket har genomförts med hjälp av informations-säkerhetspecialisten. Förändringarna i omvärlden har visat på att detta är och måste vara ett prioriterat område framöver. Tillsammans med Länsstyrelsen har det genomförts övningar i ett par av medlemskommunerna utifrån scenariot att kommunen skulle utsättas för en större cyberattacker.

Den 1 december 2021 startades Höglandsförbundets nya verksamhet Högländets ekonomiservice upp med medarbetare från kommunerna och Höglandsförbundet. Under 2022 har verksamheten arbetat tillsammans med kommunerna för

att sätta den nya organisationen och arbetat med att ta fram och utveckla verksamheten med nya gemensamma rutiner. Verksamheten har haft sin första gemensamma sommar och semester vilket är en viktig milstolpe för denna typ av gemensam verksamhet. Arbetet har varit lyckosamt och efter det första året uppfattar både förbundet, medarbetarna och kommunerna att arbetet fungerar bra.

Förbundet har också arbetat fram en ny gemensam funktion för visselblåsning för kommunerna, dess bolag och förbundet. Från och med juli 2022 finns ett tvingande lagkrav för alla verksamheter som har fler än 50 medarbetare att ha rutiner och kanaler för att hantera detta.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

Budget och internkontroll

Direktionen beslutar om ett budgetdirektiv. Budgetdirektivet ligger till grund för förbundets arbete med budget. Direktionen beslutar, efter förslag från arbetsutskottet, att lämna budgeten för samråd till medlemskommunerna. Efter samråden lämnar medlemskommunerna tillbaka budgeten till förbundet med eventuella kommentarer. Efter eventuella justeringar lämnar direktionen, efter förslag från arbetsutskottet, återigen budgeten till medlemskommunerna för godkännande och i slutet av året fastställer direktionen budgeten för kommande år.

Internkontrollplan upprättas i början av varje nytt verksamhetsår och antas av direktionen efter förslag från arbetsutskottet.

Ledningen för Höglandsförbundet består av förbundsledningen som genom en förbundsövergripande ledningsgrupp (FLG) styr och följer upp verksamheten. Inom HIT finns en ledningsgrupp som på liknande sätt styr och följer upp verksamheten inom HIT (LG HIT). Ledningsgrupperna behandlar verksamhetens mål, budget, uppföljning, internkontroll och styrdokument och lämnar förslag till arbetsutskottet för beredning inför behandling av direktionen.

Uppföljning

Uppföljning av förbundets budget och verksamhetsplan görs i:

- Tertialrapport per sista april
- Delårsrapport per sista augusti
- Årsredovisning per sista december

Utöver dessa rapporter görs budgetuppföljning inklusive prognos för månaderna: februari, mars, maj, september, oktober och november.

Internkontrollplanen redovisas i anslutning till årsredovisningen.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Höglandsförbundets vision: ”Vi är föregångare inom offentlig samverkan och bidrar till våra uppdragsgivares utveckling och effektivitet”.

Höglandsförbundets värdegrundsord är: Ansvarstagande, Professionella och Engagerande.

Utifrån visionen finns ett antal strategiskt övergripande mål framtagna som tar sikte på att verksamheten ska bedrivas med en stor ekonomisk medvetenhet och en helhetssyn på de resurser som Höglandsförbundet disponerar. Samtliga förbundets resurser ska användas på ett sådant sätt att organisationen når sina mål och uppdrag, till nytta för medlemskommunerna, dess bolag och övriga intressenter.

De nya målen speglar bättre förbundets nuvarande verksamhet och framtida utmaningar än tidigare framtagna mål.

De övergripande målen har delats in i områdena: Förbundets uppdrag, Attraktiv arbetsgivare och Finansiella mål. De ska skapa förutsättningar för ett hållbart arbetssätt för direktionen och för kommunerna.

De övergripande målen har brutits ner i mätbara mål för respektive verksamhet och dessa presenteras i verksamhetsplanen. Hänsyn har dessutom tagits till risk- och väsentlighetsanalyser.

Till varje mål finns indikatorer framtagna.

Förbundets uppdrag

Höglandsförbundet ska kvalitetssäkra och effektivisera förbundets verksamheter.

Det är viktigt att förbundet systematiskt arbetar med sitt kvalitetsarbete och på så sätt effektiviserar verksamheten. HIT har idag ett brett tjänsteutbud och för att skapa tillit och förtroende mellan HIT och medlemskommunerna krävs en nära samverkan och en god leverans. För att nå det uppsatta målet ska HIT bland annat arbeta med LEAN-implementering.

Familjerätten ska fortsätta med sitt goda arbete och sträva efter att kunna erbjuda tid för samarbetsamtal inom 2 veckor.

Höglandsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan

Det är viktigt att förbundet bidrar till att skapa förutsättningar för ytterligare samverkan mellan medlemskommunerna. Ett sätt är att presentera nya förslag på möjliga samverkansområden.

Ett annat sätt är att göra nyttokalkylering när gemensamma IT-system ska upphandlas eller projekt ska starta. Då kan förbundet visa vilka besparingar som kan göras när medlemskommunerna väljer att samverka istället för att göra motsvarande satsningar i egen regi.

Attraktiv arbetsgivare

Höglandsförbundet ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd.

Det är viktigt för förbundet att vara en attraktiv arbetsgivare. Vid den senaste medarbetarundersökningen 2022 fick förbundet ett värde på 84 av 100 möjliga. Målet är att bibehålla denna nivå. Förbundet strävar också efter att ligga i samma nivå som medlemskommunerna när det gäller frisknärvaron.

Finansiella mål

Höglandsförbundet ska bedriva verksamheten så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt

Det är viktigt att förbundet är kostnadseffektivt och ska därför sträva efter 100 % självfinansieringsgrad och nå 1 % av omsättningen i resultat.

För att nå uppsatta mål ska förbundet följa investeringsbudgetens nivå, göra ett gott budgetarbete samt följa upp eventuella avvikelser i månadsuppföljningarna under året.

Verksamhetsmål med indikatorer

Förklaring av måltabellen:  = uppnått , 100 %  = delvis uppnått <100 % - >90 %  = ej uppnått <90 %

FÖRBUNDETS MÅL 2022	INDIKATOR	MÅL-VÄRDE	UTFALL	KOM-MEN-TAR
FÖRBUNDETS UPPDRAG:				
Höglandsförbundet ska kvalitetssäkra och effektivisera förbundets verksamheter	Arbeta med och utveckla mål och uppföljning på verksamhets- och enhetsnivå.	100 %	88 %	*1
Höglandsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan	Höglandsförbundet ska under året presentera förslag på samverkansområden för medlemskommunerna...	3 st	4 st	*2
ATTRAKTIV ARBETSGIVARE:				
Höglandsförbundet ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd	Engagemangsindex i medarbetarundersökningen för Höglandsförbundet ska uppgå till minst....	75 %	85 %	*3
	Frisknärvaron ska vara minst...	96 %	94,8 %	*4
	Personalomsättningen ska vara (under)...	10 %	8 %	*5
FINANSIELLA MÅL:				
Höglandsförbundet ska bedriva verksamheten så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt	Självfinansieringsgraden ska vara (i snitt under 3 år)...	100 %	122 %	*6
	Resultatet ska vara (av omsättningen i snitt under 3 år)....	1 %	1,8 %	*7

Kommentar:

*1: Det finns framarbetade mål för delar av HITs verksamhet. Saknas på IT prod 1 och 2 övriga verksamheter har framtagna. HES har arbetet med mål och uppföljning.

*2: Utredning gällande Alkoholhandläggning och Miljö- och byggfrågor presenterades innan sommaren. Under hösten 2022 har socialcheferna gett HF i uppdrag att ta fram ett uppdragsdirektiv för utredning av en gemensam organisation för avgiftshandläggning. Arbetet med en Höglandsgemensam organisation för gymnasiet är även det en fråga som intensifierats under hösten.

*3: Medarbetarundersökningen genomfördes under hösten. Engagemangsindex ersätts med frågan "Mitt arbete känns meningsfullt" efter byte av mätmetod. Resultatet visar ett högt utfall och uppfyller målvärdet. Värdet signalerar att det är en väl fungerande arbetsplats och att medarbetarna trivs.

*4: För kommentar se sidan om Väsentliga personalförhållanden.

*5: Resultatet är framräknat utifrån de medarbetare som idag är anställda på förbundet och de medarbetare som slutat under perioden 220101-221231.

*6: Självfinansieringsgraden för perioden är 104 % och den genomsnittliga självfinansieringsgraden för de senaste 3 åren är 122%.

*7: Resultatnivån för perioden är 2,6 %, och snittet för senaste 3 åren är 1,8%.

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ekonomisk ställning för Höglandsförbundet används en finansiell analysmodell. Modellen utgår från fyra viktiga finansiella aspekter:

- det finansiella resultatet och kapacitetsutveckling
- riskförhållanden och kontroll över den finansiella utvecklingen

Målsättningen är att utifrån dessa perspektiv identifiera finansiella möjligheter och problem för Höglandsförbundet och därigenom kunna klargöra om förbundet har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen.

Mål för god ekonomisk hushållning

Utfall i förhållande till budget

Höglandsförbundet har beslutat om två finansiella mål i sina riktlinjer för god ekonomisk hushållning för budget 2021.

- Självfinansieringsgrad minst 100 %, i genomsnitt under 3 år
- Resultat minst 1 % av omsättningen, i genomsnitt under 3 år

En avstämning av dessa görs på de kommande sidorna i den finansiella analysen. De kommenteras även i avsnittet om vision, mål och styrning.

Tkr	2022	2021
Årets resultat	3 188	1 865
Årets resultat exkl. jämförande poster	3 188	1 865
Årets resultat/ omsättning %	2,7 %	1,6 %

%	2022	2021
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	104 %	170 %

I periodens utfall finns inga poster att justera i balanskravsutredningen. Förbundet redovisar ett resultat motsvarande 3 118 tkr vilket är en positiv avvikelse med 1 993 tkr mot det budgeterade resultatet på 1 195 tkr. I det resultatet finns inte några avdrag att göra enligt balanskravsutredningen vilket leder till bedömningen att förbundet klarar balanskravsutredningen vid årsbokslutet. Självfinansieringsgraden uppgår till 104 % vilket betyder att målet att självfinansiera investeringarna är uppnått.

Finansiella resultat och kapacitetsutveckling

Omsättnings- och nettokostnadsutveckling

%	2022	2021
Verksamhetens intäkter och kostnader netto	91,1	90,2
Planenliga avskrivningar	6,3	8,1
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster och finansnetto	97,4	98,3
Finansnetto	0,1	0,1
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	97,5	98,4
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0
Nettokostnadsandel*	97	98

*i relation till omsättningen

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till omsättningen. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 % har förbundet en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter.

En nettokostnadsandel på i genomsnitt högst 99 % under en tvåårsperiod kan betraktas som god ekonomisk hushållning för förbundet. Sett över en längre tidsperiod klarar då förbundet av att finansiera ersättningsinvesteringar och eventuella nyinvesteringar.

När förbundets nettokostnadsandel analyseras, framgår det att nettot av verksamhetens kostnader under 2022 tog i anspråk 97 % av omsättningen, vilket är en förbättring med 1 procentenhet jämfört med samma period förra året. Den högre nettokostnadsandelen innebär att förbundet har lägre kostnader i förhållande till omsättningen än samma period förra året.

Vidare tog avskrivningarna i anspråk 6,3 %, vilket var 1,8 procentenhet lägre än föregående års årsbokslut. Avskrivningarna är förbundets periodiserade kostnader för investeringar.

Förändringen kommer bland annat av att avskrivningarna för investeringar i datacenter avslutats. Dessa kommer inte reinvesteras då datacenter nu köps som tjänst.

Finansnettot uppgick till 0,1 % för 2022, vilket är oförändrat från 2021

Årets resultat och jämförelsestörande poster

	2022	2021
Årets resultat, tkr	3 188	1 865
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	3 188	1 865
Årets resultat/omsättning %	2,7	1,6

Relateras förbundets resultat för 2022 med omsättningen, redovisas ett resultat på 2,7 % av omsättningen. Förbundet finner inga jämförelsestörande engångsposter under året, vilket innebär att förbundets resultat exklusive jämförelsestörande engångsposter i förhållande till omsättningen också beräknas uppgå till 2,7 %. Genomsnittet för de senaste tre åren blir 1,8%.

Ett av Höglandsförbundets finansiella mål är att resultatet exklusive jämförelsestörande poster ska uppgå till minst 1,0 % av omsättningen, exklusive omsättning för systemförvaltning av ekonomitjänsten och statliga bidrag, i genomsnitt under 3 år. Resultatet ger utrymme att omsättningsfinansiera investeringsvolymen och förbundets kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme, i form av likviditet och soliditet, bevaras.

Det innebär också att förbundets finansiella mål med en resultatnivå på minst 1 % av omsättningen har uppnåtts.

Investeringsvolym

	2022	2021
Investeringsvolym brutto, tkr	10 516	6 691
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster, tkr	10 516	6 691
Investeringsvolym/omsättning, %	8,6	5,7

Höglandsförbundets samlade investeringsvolym 2022 uppgår till 10 516 tkr. Investeringarna fördelas till största delen på tekniskt tvingande investeringar för att upprätthålla nuvarande leverans och utveckling av den tekniska plattformen för att framtidssäkra och automatisera. Volymtillväxt i medlemskommunernas verksamheter medför tvingande investeringar för att kunna möta upp behovet av exempelvis både trådlös åtkomst och lagring av data.

Självfinansieringsgraden av investeringar

%	2022	2021
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar, %	104	170

Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar. 100 % innebär att Höglandsförbundet kan självfinansiera samtliga investeringar, vilket i sin tur innebär att förbundet inte behöver låna till investeringar, be om ägar-tillskott eller att ta av det egna kapitalet och att förbundets långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas under 2022 uppgå till 104 %. Genomsnittet för de senaste tre åren blir 122 %. Förbundet har som mål att självfinansieringsgraden av investeringarna ska uppgå till minst 100 % under en rullande treårsperiod, vilket uppnås med årets resultat och investeringar.

Risikförhållande och kontroll över den finansiella utvecklingen

Likviditet ur ett riskperspektiv

%	2022	2021
Kassalikviditet, %	126	120

Kassalikviditeten är ett mått på förbundets kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökad kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att förbundets totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Kassalikviditeten uppgår för 2022 till 126 % vilket är 6 % högre än samma period föregående år.

Soliditet

%	2022	2021
Soliditet enligt balansräkningen, %	15	11

Soliditeten är ett mått på förbundets långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning förbundets tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder.

Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att Höglandsförbundet minskar sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden. Soliditeten uppgår till 15 % för året, en starkt soliditet mot föregående år vilket kommer av resultatet samt att investeringarna har självfinansierats.

BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskravsutredning

Höglandsförbundet redovisar ett positivt resultat på 3 188 tkr för perioden vilket är 1 993 tkr bättre än det budgeterade resultatet på 1 195 tkr. Det finns inga poster att justera i balanskravsutredningen, varken för perioden eller prognosen.

Tkr	2022	2021
Resultat	3 188	1 865
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-	-
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Resultat efter balanskravsjusteringar	3 188	1 865
Reservering av medel till RUR	-	-
Användning av medel till RUR	-	-
Balanskravsresultat	3 188	1 865

Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

I riktlinjen God ekonomisk hushållning fastslår direktionen kriterierna för vad som avgör om förbundet uppnår god ekonomisk hushållning. Detta görs genom en sammanvägd bedömning av finansiella mål och verksamhetsmål som anges i budgeten.

De finansiella parametrarna i detta är att resultatnivån ska vara 1 % i genomsnitt under tre år samt att självfinansieringsgraden ska vara i genomsnitt minst 100 % under de senaste tre åren, vilket förbundet uppnår för 2022.

Gällande verksamhetsmålen ska 60 % eller mer vara uppfyllda under året eller utvecklats i en positiv riktning i förhållande till målformuleringen sedan tidigare år för att förbundet ska uppfylla god ekonomisk hushållning. Av förbundets fem övergripandemål är tre uppfyllda. Av de andra två målen har det ena inte utvecklats i en positiv riktning (frisknärvaro) och det andra är nytt för 2022 (jobba med mål). Det leder till att 60 % av målen är uppfyllda eller har förändrats i en positiv riktning. Utfallet av de finansiella målen och verksamhetsmålen visar att förbundet har uppnått god ekonomisk hushållning utifrån de riktlinjer som finns.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Antalet anställda på Höglandsförbundet den 31 december 2022 uppgick till 95. Frisknärvaron för 2022 ligger på 94,8%

Frisknärvaron har under året minskat, minskningen ligger både inom den långa och korta frånvaron men den långa har ökat något mer. Statistiken redovisas som frisknärvaro. Omräknat är sjukfrånvaron 5,2 % och då inkluderas både långtids- och korttidssjukfrånvaro. 43% av sjukfrånvaron är långtidsfrånvaro vilket är en högre siffra än föregående år. Om långtidssjukfrån-

varon särredovisas i form av åldersgrupper och kön, så skulle det bli utpekande då förbundet är en liten arbetsplats.

Personalförsörjning och kompetensutveckling

Personalförsörjning och kompetensutveckling är ett ständigt pågående arbete i och med det förbundsövergripande målet att vara en attraktiv arbetsgivare. Syftet med det arbetet är att locka rätt kompetens och behålla rätt kompetens. Detta mål och arbetet har fortsatt även under 2022.

Ålder	2022			2021		
	Antal	Kvinna	Man	Antal	Kvinna	Man
-29	13	7	6	15	4	11
30-49	42	15	27	49	22	27
50+	40	23	27	32	17	15
Totalt	95	45	50	96	43	53

Antal anställda	2022		2021	
	Antal	Årsarbetare	Antal	Årsarbetare
Familjerätten	7	6,1	8	7,5
HIT	64	63,2	65	64,4
Ekonomiservice	15	15	15	14,5
Kansli	9	9	8	8
Totalt	95	93,3	96	94,4

Mertid/övertid, timmar	2022	2021
Familjerätten	0	15,2
Ekonomiservice	0	0
HIT	82,5	417,5
Kansli	0	12,4
Totalt	82,5	445,1

Frisknärvaro, %					
Kön	2022	2021	Ålder	2022	2021
Kvinnor	94,0	98,3	- 29 år	94,9	92,7
Män	95,2	96,1	30-49 år	93,8	97,6
			50 år -	95,7	97,3
Totalt	94,8	97,0	Totalt	94,8	97,0

Arbetskadorna och tillbud

Sex stycken inkomna tillbud och ett rapporterat olycksfall har anmälts under året. Olycksfallet avser fallolycka. Tillbudena avser händelser i samband med resa till och från arbetet, samt stress. Vi ser det positivt med en ökad rapportering av tillbud efter att förbundet satsat på information i frågan.

	2022	2021
Olycka	1	1
Tillbud	6	0
Totalt	7	1

Lönerevision 2022

Lönerevisionen 2022 avslutades på förbundet i mars 2022 och de nya lönerna betalades ut i april. Förbundet har arbetat tillsammans med HR-avdelningen i Eksjö kring processen löneöversynen och en lönekartläggning är genomförd med tillhörande analys av löneläget. Samverkan kring processen med de fackliga organisationerna har genomförts. Chefer och medarbetare har uppmanats att ta del av utbildningsfilmer kring löneöversynsprocessen för att öka förståelsen för denna. Alla chefer har därefter genomfört lönesamtal med sina medarbetare. När löneutrymmet var klart informerade cheferna sina medarbetare om utfallet genom ett utfallssamtal

Återställning av balanskravsunderskott

Från föregående år finns inga balanskravsunderskott att återställa.

Tkr	2022	2021
Kvar att återställa från tidigare år (ingående värde)	-	-
Resultat	3 188	1 865
Kvar att återställa från tidigare år (utgående värde)	-	-

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Under 2023 fortsätter arbetet med att utveckla den nya enheten Systemförvaltning Combines innehåll och samverkan.

Från och med 2022 finns det möjlighet till att bekräfta faderskap själv via en ny e-tjänst, vilket har inneburit att arbetet för kommunernas faderskapshandläggare minskat markant.

Utifrån dessa förändringar för kommunerna har socialcheferna tagit beslut om att de faderskapsutredningar som blir kvar i kommunerna efter denna förändring, även dessa ska handläggas av den gemensamma familjerätten för att fullt ut renodla dessa arbetsuppgifter från och med 2023.

Området IT-säkerhet är en del av området informationssäkerhet vilket också ses som ett område som förbundet tillsammans med kommunernas kommer att fortsätta arbeta med. Kommunerna har en gemensam resurs i informationssäkerhetsspecialist organiserad under förbundet vars uppdrag är att stötta kommunerna. Vi ser idag att detta område kommer att behöva förstärkas för att räckas till för förbundet och kommunernas verksamheter då detta inte varit ett tillräckligt prioriterat område utifrån de krav som nu ställs både från omvärlden och i nya lagkrav.

Under 2022 har fortsatt arbete pågått med en ny finansieringsmodell för HIT:s verksamhet. Den nya modellen planeras börja gälla från och med 2023. Förbundet, HIT och kommunerna har under året fortsatt att arbeta med detaljerna i modellen inför uppstart 2023.

I mitten på maj 2022 presenterade de externa utredare som arbetat med att utreda en högländsgemensam gymnasieskola sin utredning. Ett av förslagen som finns med i den fördjupade utredning som kommundirektörerna fått av Högländsförbundets arbetsutskott efter utredningen är att fortsätta att utreda en högländsgemensam gymnasieskola under Högländsförbundet. Skulle detta bli aktuellt kommer det att innebära stora förändringar inom förbundet. Under 2023 kommer frågan att utredas vidare och ett inriktningsbeslut planeras fattas under våren.



RESULTATRÄKNING, TKR	Noter	Budget 2022	Uffall 2022	Avvikelse	Uffall 2021
Verksamhetens intäkter	3	106 206	102 101	- 4 105	106 752
Verksamhetens kostnader	4	- 110 694	- 110 860	- 116	- 106 091
Avskrivningar	5	- 12 208	- 7 701	4 507	- 9 512
Nedskrivningar/utrangeringar		-	-	-	-
Verksamhetens nettokostnad		- 16 696	- 16 460	236	- 8 850
Skatteintäkter		-	-	-	-
Generella statsbidrag och utjämning		-	-	-	-
Bidrag från medlemskommuner	3	18 477	19 623	1 096	10 846
Verksamhetens resultat		1 781	3 163	1 382	1 996
Finansiella intäkter	6	-	144	144	-
Finansiella kostnader	7	- 586	- 119	467	- 130
Resultat efter finansiella poster		1 195	3 188	1 993	1 865
Extraordinära poster		-	-	-	-
Årets resultat		1 195	3 188	1 993	1 865
KASSAFLÖDESANALYS, TKR	Noter	2022	2021		
LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat			3 188		1 865
Justering för ej likviditetspåverkande poster	16		8 177		11 516
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital			11 366		13 381
Förändring kortfristiga fordringar			- 25 159		- 6 006
Förändring kortfristiga skulder			- 14 869		9 207
Kassaflöde från den löpande verksamheten			- 28 663		16 583
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringsutgifter					
Investering i immateriella anläggningstillgångar			- 959		- 1 536
Investeringar i materiella anläggningstillgångar			- 9 557		- 5 155
Kassaflöde från investeringsverksamheten			- 10 516		- 6 691
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nya lån			-		-
Amortering			-		- 800
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			-		- 800
Periodens kassaflöde			- 39 179		9 092
Likvida medel vid årets början			63 579		54 487
Likvida medel vid årets slut			24 400		63 579
Kontroll periodens kassaflöde			- 39 179		9 092

EKONOMISK REDOVISNING

BALANSRÄKNING, TKR	Noter	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
A. Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8	4 698	4 514
Materiella anläggningstillgångar	9-10	18 358	16 202
Finansiella anläggningstillgångar		-	-
Summa anläggningstillgångar		23 055	20 716
B. Bidrag till infrastruktur		-	-
C. Omsättningstillgångar			
Förråd		-	-
Fordringar	11	67 151	41 992
Kortfristiga placeringar		-	-
Kassa och bank	12	24 400	63 579
Summa omsättningstillgångar		91 551	105 571
Summa tillgångar		114 606	126 287
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
A. Eget kapital			
Årets resultat	13	13 641	11 776
Resultatutjämningsreserv		3 188	1 865
Övrigt eget kapital		-	-
Summa eget kapital		16 829	13 641
B. Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		-	-
Andra avsättningar		-	-
Summa avsättningar		-	-
C. Skulder			
Långfristiga skulder	14	25 000	25 000
Kortfristiga skulder	15	72 777	87 646
Summa skulder		97 777	112 646
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		114 606	126 287

Panter och ansvarsförbindelser

Inga

Inga

BEGREPPSFÖRKLARING

Resultaträkningen visar periodens resultat och hur det har uppkommit. Den visar också förändringen av det egna kapitalet, som även kan läsas ut genom att jämföra årets balansräkning med föregående år. Kassaflödesanalysen redovisar inbetalningar och utbetalningar d.v.s. hur medel anskaffas och används.

Balansräkningen visar den finansiella ställningen och hur tillgångarna finansierats, med skulder eller eget kapital.

Tillgångarna delas in i omsättningstillgångar (kontanter, kortfristiga fordringar och lager) och anläggningstillgångar (t.ex. fastigheter, inventarier, maskiner, långfristiga fordringar).

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder/ avsättning.

Not 1 Redovisningsprinciper**Not 2 Uppskattningar och bedömningar****Not 3 - 7 Noter till resultaträkningen****Not 8 - 15 Noter till balansräkningen****Not 16 Not till kassaflödesanalysen****Not 17 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision****Not 1 Redovisningsprinciper**

Höglandsförbundets årsredovisning är upprättad enligt Lag (2018:97) om kommunal bokföring och redovisning. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen. Förbundet följer också de rekommendationer som kompletterar lagstiftningen och som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller med en nyttjandeperiod på minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde är 25.000 kr och gäller för både immateriella och materiella tillgångar. Anskaffade tillgångar aktiveras löpande under året i samband med att de tas i bruk. Avskrivning sker med linjär metod det vill säga lika stora belopp varje år under livslängden och påbörjas när tillgången tas i bruk. Avskrivningstider för immateriella tillgångar är 3 - 7 år och för materiella tillgångar 3 - 10 år.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp de beräknas inflyta.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 41,17 % som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader. Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 3 %. Kostnad för IT interndeberas ut på de olika verksamheterna efter antal anställda. Gemensamma tjänster (ekonomi, upphandling, kansli) fördelas ut på de olika verksamheterna utifrån olika fördelningsnycklar. Fördelningsnycklarna är baserade på omsättning, antal anställda och antal ansvar.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga uppskattningar eller bedömningar har gjorts

Not 3 Verksamhetens intäkter

Avgifter från medlemskommuner	19 623	10 846
Försäljning av tjänster	101 329	106 026
Bidrag	257	280
Övriga intäkter	515	447
Summa intäkter	121 725	117 598

Not 4 Verksamhetens kostnader

Löner, arvoden och PO	57 595	53 692
Övriga personalkostnader	1 560	880
Lokalkostnader	3 556	3 186
Köp av verksamhet, konsulter*	2 893	3 426
IT-program och kommunikation	38 731	34 467
Bidrag	3	100
Övriga kostnader	6 521	10 339
Summa kostnader	110 860	106 091

NOTER

NOTER	2022-12-31	2021-12-31
Not 5 Av- och nedskrivningar		
Avskrivning immateriella tillgångar	2 105	2 244
Nedskrivning immateriella tillgångar	-	-
Avskrivning materiella tillgångar	5 596	7 267
Nedskrivning materiella tillgångar	-	-
Summa av- och nedskrivningar	7 701	9 512
Not 6 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	- 144	-
Övriga finansiella intäkter	-	-
Summa finansiella intäkter	- 144	-
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntor på lån	83	105
Övriga räntor	12	8
Bankkostnader	9	8
Dröjsmålsräntor	16	9
Summa finansiella kostnader	119	130
Not 8 Immateriella tillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	40 650	39 760
Nyanskaffningar	2 289	1 536
Försäljning/utrangering anskaffningsvärde	-	- 645
Summa anskaffningsvärde	42 939	40 650
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 36 136	- 34 537
Försäljning/utrangering avskrivningar	-	645
Årets avskrivningar	- 2 105	- 2 244
Summa avskrivningar	- 38 241	- 36 136
Bokfört värde immateriella tillgångar	4 698	4 514
Not 9 Materiella tillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	41 597	49 763
Nyanskaffningar	7 594	3 485
Förändring pågående arbete	- 1 330	1 287
Försäljning/utrangering anskaffningsvärde	- 475	- 12 937
Summa anskaffningsvärde	47 387	41 597
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 25 969	- 29 927
Försäljning/utrangering avskrivning	475	10 933
Årets avskrivningar	- 4 035	- 6 975
Summa avskrivningar	- 29 529	- 25 969
Bokfört värde materiella tillgångar	17 858	15 629

NOTER	2022-12-31	2021-12-31
Not 10 Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	4 279	3 896
Nyanskaffningar	70	383
Försäljning/utrangering anskaffningsvärde	-	-
Summa anskaffningsvärde	4 349	4 279
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 3 706	- 3 414
Försäljning/utrangering avskrivningar	-	-
Årets avskrivningar	- 143	- 292
Summa avskrivningar	- 3 850	- 3 706
Bokfört värde	500	573
Genomsnittlig nyttjandeperiod:		
Inventarier	10 år	9,5 år
Materiella tillgångar	6 år	4,8 år
Not 11 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	49 010	26 991
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	18 065	14 911
Momsfordran	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	75	90
Summa kortfristiga fordringar	67 151	41 992
Not 12 Kassa och bank		
Bankkonto Swedbank	24 400	63 579
Summa kassa och bank	24 400	63 579
Not 13 Eget kapital		
Ingående eget kapital	13 641	11 776
Årets resultat	3 188	1 865
Summa eget kapital	16 829	13 641
Not 14 Långfristiga skulder		
Kommuninvest lån 109204	-	-
Kommuninvest lån 118672	15 000	15 000
Kommuninvest lån 53145	-	-
Kommuninvest lån 128861	10 000	10 000
Summa långfristiga skulder	25 000	25 000

NOTER

NOTER	2022-12-31	2021-12-31
Not 15 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	10 419	7 852
Förutbetalda intäkter ¹⁾	389	389
Förutbetalda intäkter ²⁾	37 289	55 967
Semesterlöneskuld/okomp. tid	2 859	2 829
Upplupna pensionsavgifter ³⁾	2 127	2 014
Upplupen lön	-	-
Upplupen löneskatt	1 721	2 052
Upplupen arbetsgivaravgift	1 030	1 039
Momsskuld	5 345	12 253
Personalens skatter	906	930
Övriga upplupna kostnader	10 693	2 321
Summa skulder	72 777	87 646
¹⁾ Gymnasieutredningar	-	-
¹⁾ Utvecklingsanslag Högskolan Högländet	389	389
²⁾ Förskottsfakturering kvartal 1 2023 samt kvartal 2 för anslag		
³⁾ Överskottsfond hos Skandia uppgick kvartal 1 2023 till 1 969 tkr, vilken inte tagits upp i balansräkningen		
Not 16 Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Avskrivningar	7 701	9 512
Nedskrivningar	-	-
Utrangeringar	475	2 004
Summa ej likviditetspåverkande poster	8 176	11 516
Not 17 Uppllysning om räkenskapsrevision		
Kostnader för räkenskapsrevision	133	109
Sakkunnigt biträde	131	107
Förtroendevalda revisorer	2	2
Kostnader för övrig revision	94	134
Sakkunnigt biträde	57	99
Förtroendevalda revisorer	37	35
Summa	227	243

DRIFTSREDOVISNING

Årsredovisningen är den tredje rapporten och inkluderar januari till december 2022. Resultatet för 2022 är 3 188 tkr vilket är 1 993 tkr bättre än det budgeterade resultatet på 1 195 tkr.

Höglandets ekonomiservice, HES, summerar 2022 med ett resultat strax under det budgeterade resultatet. 2022 blir det första hela året för verksamheten.

Familjerätten resultat landar för 2022 på 1 072 tkr vilket är 1 011 tkr bättre än den budgeterade nivån. Den positiva avvikelserna kommer av lägre personalkostnader än budget vilket kommer från sjukskrivning, föräldraledighet samt vakans innan rekryterad personal kommit på plats.

Höglandets IT, HIT, avslutar 2022 med ett resultat på 9 780 tkr vilket är 8 744 kr bättre än budget. Prognosen innehåller olika delar både i form av lägre personalkostnader, lägre avskrivningar och högre intäkter än budgeterat. Personalkostnaderna är lägre på grund av föräldraledighet, sjukfrånvaro och stora svårigheter att rekrytera vid vakanser. För att täcka upp viss frånvaro använder verksamheten tillfälligt inhyrd personal vilken belastar de övriga kostnaderna.

På arbetsmarknaden idag saknas tillgängliga resurser med rätt kompetens inom området IT-tekniker. Problemet återfinns både vid rekrytering av personal och vid köp av konsulttjänster. Detta innebär att HIT idag kan leverera den dagliga driften men saknar möjlighet att planera på längre sikt och arbeta proaktivt. Stöd till verksamheterna i digitaliseringen riskeras att skjutas på framtiden.

Kansliets resultat landar på 1 585 tkr vilket är 1 524 tkr bättre än det budgeterade resultatet. Avvikelsen kommer till stor del från området kompetens och arbetet med teknikcollage samt effekter av sjukskrivning och föräldraledigheter och en vakans samt lägre kostnader för system. Läs mer under verksamheternas redovisning.

Finansen avslutar 2022 på resultatet - 9 186 tkr vilket även är avvikelserna mot budget. Avvikelsen kommer av att räntekostnaderna är lägre än internräntan som tas ut för genomförda investeringar samt att pensionskostnaderna tillfälligt är lägre under 2022, samt att finansen inkluderar återbetalning till kommunerna motsvarande 10 000 tkr.

Revisionen redovisar resultatet -69 tkr vilket är en avvikelse mot budget med -71 tkr.

Mer ingående förklaringar till resultatet och prognosen redovisas nedan under respektive verksamhetsredovisning.

Höglandsförbundet arbetar aktivt för att möjliggöra effektiviseringar. Åtgärderna genererar både kortsiktiga och/ eller långsiktiga effekter.



DRIFTSREDOVISNING

DRIFTSREDOVISNING, tkr	Antagen budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Utfall 2021
Höglandets ekonomiservice				
Intäkter	11 122	11 470	348	1 161
Kostnader	- 11 087	- 11 463	- 376	- 1 656
<i>Resultat</i>	<i>35</i>	<i>7</i>	<i>- 28</i>	<i>- 495</i>
Höglandets familjerätt				
Intäkter	5 856	7 136	1 280	5 759
Kostnader	- 5 795	- 6 064	- 269	- 5 715
<i>Resultat</i>	<i>61</i>	<i>1 072</i>	<i>1 011</i>	<i>44</i>
Höglandets IT				
Intäkter	104 676	110 481	5 805	103 800
Kostnader	- 103 639	- 100 700	2 939	- 101 597
<i>Resultat</i>	<i>1 036</i>	<i>9 780</i>	<i>8 744</i>	<i>2 203</i>
Kansli				
Intäkter	13 039	13 161	122	16 267
Kostnader	- 12 978	- 11 576	1 402	- 14 670
<i>Resultat</i>	<i>61</i>	<i>1 585</i>	<i>1 524</i>	<i>1 597</i>
Revision				
Intäkter	158	158	-0	158
Kostnader	- 156	- 227	- 71	- 243
<i>Resultat</i>	<i>2</i>	<i>- 69</i>	<i>- 71</i>	<i>- 85</i>
HF totalt				
Intäkter	135 443	142 405	- 2 410	127 145
Kostnader	- 134 247	- 130 030	4 403	- 123 881
<i>Resultat</i>	<i>1 195</i>	<i>12 375</i>	<i>1 993</i>	<i>3 264</i>

DRIFTSREDOVISNING, tkr	Antagen budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget	Utfall 2021
Summa intäkter driftredovisning	134 851	142 405	7 554	127 145
<i>Justering verksamhet</i>				
Avgifter från medlemskommuner	- 18 477	- 19 623	- 1 146	- 10 846
Interna intäkter	- 10 168	- 10 754	- 586	- 9 549
<i>Justering finans</i>				
Kapitalkostnader	-	-	-	-
Övrigt	-	73	73	1
Verksamhetens intäkter RR	106 206	102 101	5 895	106 752
Summa kostnader driftredovisning	-133 655	-130 030	3 625	-123 881
<i>Justering verksamhet</i>				
Avskrivningar	12 208	7 701	-4 507	9 512
Interna kostnader	10 168	10 754	586	9 549
<i>Justering finans</i>				
Kapitalkostnader	592	410	-182	708
Återbetalning överskott	-	-	-	-
Nettokostnad FÅP	-6	328	334	-1 943
Justering arbetsgivaravgift	-	-	-	-
Ersättning sjuklön Covid-19	-	-	-	-
Övrigt	- 1	-23	- 22	- 35
Verksamhetens kostnader RR	- 110 694	- 110 860	- 166	- 106 091



INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsbudgeten för 2022 är 13 809 tkr, 10 500 tkr som beslutats om i budget 2022 och 3 309 tkr överfördes från 2021. Utfallet är 10 516 tkr. Överföringen från 2021 genomfördes för att täcka kostnaderna för de reinvesteringar som under 2021 sköts upp för att skapa möjlighet att se över framtiden gällande det trådlösa nätet.

Majoriteten av investeringsbudgeten består av tekniska investe-

ringar. På grund av pandemin och det rådande världsläget är det stora svårigheter att få tag i rätt teknisk utrustning. Stora delar av de planerade investeringarna beställdes i november 2021 och levererades sent under 2022, vilket är en bidragande orsak till att den planerade investeringsnivån inte uppnås.

Självfinansieringsgraden uppgår för perioden till 104 %.

Investeringar, tkr	Budget 2022	Utfall 2022
Verksamhetsdrivna investeringar, nya behov:		
Verksamhetsdrivna investeringar, nya behov		
Höglandsgemensamma utvecklingsinitiativ (System som används gemensamt och ägs av förbundet)		
- Nytt ekonomisystem		467
- Möbler familjerätten		68
- Ny kommunikationsplattform		86
- Beställningsportal		145
Verksamhetsdrivna investeringar, tvingande		
Volymtillväxt:		
- Accesspunkter		1 407
- Switchar		603
Summa verksamhetsdrivna investeringar	1 365	2 776
Internt identifierade investeringar		
Tekniskt tvingande investeringar		
Livscykelhantering	3 309	
- Accesspunkter		5 852
- Switchar		1 238
Framtidssäkring:		
- Driftsäkerhet		344
- DNA-center		263
- Datacenter		43
Summa internt identifierade investeringar	12 444	7 740
SUMMA TOTALA INVESTERINGAR 2022	13 809	10 516
%	2022-12-31	2021-12-31
Självfinansiering av nettoinvesteringar	104 %	171 %



Verksamhetens uppdrag

Höglandets ekonomiservice, HES, uppdrag är att öka samarbetet och samverkan inom administration av ekonomi- och be ställningsprocesser. Inom HES finns Höglandets ekonomiservice, med uppdrag att utföra arbetsuppgifter inom de ekonomiska processerna för de fem höglandskommunerna samt för förbundet. I arbetet ingår de grundläggande processerna kundreskontra, leverantörsreskontra och huvudbokprocessen för samtliga organisationer samt e-handel och anläggningsreskontra för en del av organisationerna. Effekterna som förväntas uppnås av bildandet av HES är minskad sårbarhet, ökad kvalitet och effektivitet samt ökade möjligheter till utveckling.

Förbundet är systemägare för det nuvarande ekonomisystemet för fyra av kommunerna (Aneby, Eksjö, Nässjö och Vetlanda samt Hf). Inom HES finns tjänsteleveransansvarig som har det övergripande ansvaret att systemet förvaltas och utvecklas på bästa sätt för verksamheterna. Sävsjö har i dagsläget ett eget system.

Verksamhetsinformation

HES finns inom Höglandsförbundet sedan 1/12–2021. Under slutet av 2021 och början av 2022 har ett intensivt arbete pågått med att flytta HES uppdrag från kommunerna till HES och samtidigt upprätthålla leveransen gentemot kommunerna. Med engagerade och kompetenta medarbetare både på HES och i kommunerna har arbetet flutit på väl under hela året, med mycket gott resultat både för HES och kommunernas verksamheter. Vidare har arbetet genomförts för att stärka verksamheten, skapa backuper mellan organisationerna, minska sårbarhet och förbereda verksamheten inför det kommande systeminförandet under 2023.

Innan sommaren tecknades avtal med CGI som ny ekonomisystemsleverantör. I slutet av augusti anordnades Kickoff för de medarbetare inom förbundet, kommunerna och berörda bolag som kommer arbeta närmast med det stundande införandet. Under hösten har ett arbete gjorts för att likrikta de ekonomiska processerna för att uppnå effektmålen med projektet "Gemensamt system med likartad uppsättning som ska bidra till minskad sårbarhet, ökad kvalitet och effektivitet samt ökade möjligheter till utveckling".



VERKSAMHETERNAS REDOVISNING

Mål och måluppfyllelse

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2022	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
Höglandets ekonomiservice ska kvalitetssäkra och effektivisera sin verksamhet	Ta fram och arbeta med mål och uppföljning på enhetsnivå	100 %	100 %	*1
	Identifiera fem processer där samgåendet bidragit till samordningsvinster	5 st	8 st	*2

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2022	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
Höglandets ekonomiservice ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd	Engagemangsindex i medarbetarundersökningen för Höglandets ekonomiservice ska vara...	70 %	86 %	*3

KOMMENTAR:

*1: HES har under året arbetat med befintliga mål och uppföljning av dem

*2: Under 2022 har ett stort fokus riktats mot att hämta hem de första effekterna av samgåendet till HES. Här presenteras ett urval av processer där effekter har uppstått. Samgåendet har bidragit till minskad sårbarhet vi kortare och längre frånvaro samt ökad tillgänglighet för verksamheten. Samtidigt har samgåendet bidragit till att fler har kollegor inom samma kompetensområde (ex anläggning och systemförvaltning). Strukturer har skapats för att tillhandahålla praktikplatser med möjligheter att ta del av de olika processerna på enheterna. Ett arbete har även gjorts för att effektivisera processer genom att likrikta arbetet med leverantörsbetalningar och manuella utbetalningar.

*3: Medarbetarundersökningen genomfördes under hösten. Resultatet för Hållbart medarbetarindex, HME, visar ett högt utfall och uppfyller målvärdet. Värdet signalerar att det är en väl fungerande arbetsplats och att medarbetarna trivs.

RESULTAT

HES, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	10 314	10 069	-245
Vidarefakturerade intäkter	0	0	0
Interna intäkter	808	1 401	593
Totala intäkter	11 122	11 470	348
Personalkostnader	- 7 783	- 8 472	-689
Övriga kostnader	- 2 138	- 1 819	319
Vidarefakturerade kostnader	- 0	-	0
Interna kostnader	- 1 166	- 1 172	- 6
Totala kostnader	- 11 087	- 11 463	- 376
Resultat:	35	7	-28

Kommentar

Höglandets ekonomiservice (HES) redovisar ett resultat i nivå med budget. 2022 är det första hela året för verksamheten. De justeringar som finns i intäkter och kostnader mot budget kommer till största del av att förbundet, sedan budgeten för 2022 fastställdes, valt att ytterligare förflytta en tjänst från kansliet till HES. Avvikelsen mot budget kommer av att det sparats

semesterdagar under året, samt att det finns vissa kostnader som HES har fått hantera som inte flyttats över budgetmässigt från kommunerna.

Det nuvarande ekonomisystemet som avser fyra kommuner redovisar ett nollresultat. Arbetet med den nya systemet har ännu ingen budget utan ska finansieras av överskottet som finns på ekonomienheten på kansliet.

Framtid – förväntad utveckling

Under 2022 har resan att arbeta sig samman till en stark enhet pågått för förutsättningar att ta sig an kommande byte av ekonomisystem under 2023. Viktigt är att fortsätta arbeta med att stärka medarbetarna som backup till varandra för att minska sårbarheten både på kort och lång sikt. Samt att fortsätta arbetet med att hitta fler samordningseffekter.

Under 2023 kommer verksamheten byta namn till Högländets verksamhetsstöd, för att från och med första februari kunna inkludera Systemförvaltning Combine som en ny enhet tillsammans med Ekonomiservice. För systemförvaltning Combine kommer 2023 ställa krav på att arbeta enheten samman för att utan avbrott kunna leverera sitt uppdrag. Ett fokusområde behöver även vara att skapa arbetssätt och strukturer för att minska sårbarhet och börja hämta hem samverkansvinster.



VERKSAMHETERNAS REDOVISNING

VARAV EKONOMISERVICE INGÅENDE DELAR:

Ekonomiservicekontor, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	7 800	7 991	191
Vidarefakturerade intäkter	0	-	- 0
Interna intäkter	667	1 261	594
Totala intäkter	8 467	9 252	785
Personalkostnader	- 7 783	- 8 472	- 689
Övriga kostnader	- 554	- 624	- 70
Vidarefakturerade kostnader	- 0	-	0
Interna kostnader	- 95	- 109	- 14
Totala kostnader	- 8 432	- 9 205	- 773
Resultat:	35	46	11

Ekonomisystem - nytt, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	-	-	-
Vidarefakturerade intäkter	-	-	-
Interna intäkter	-	-	-
Totala intäkter	-	-	-
Personalkostnader	-	-	-
Övriga kostnader	-	- 32	- 32
Vidarefakturerade kostnader	-	-	-
Interna kostnader	-	- 8	- 8
Totala kostnader	-	- 40	- 40
Resultat:	0	- 40	- 40

Ekonomisystem - nuvarande, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	2 514	2 078	- 436
Vidarefakturerade intäkter	0	-	- 0
Interna intäkter	141	140	- 1
Totala intäkter	2 655	2 218	- 437
Personalkostnader	-	-	-
Övriga kostnader	- 1 584	- 1 163	421
Vidarefakturerade kostnader	- 0	-	0
Interna kostnader	- 1 071	- 1 055	16
Totala kostnader	- 2 655	- 2 218	437
Resultat:	0	0	0



FAMILJERÄTTSNÄMNDEN

Verksamhetens uppdrag

Höglandets familjerätt utför arbetsuppgifter inom det familjerättsliga området för de fem medlemskommunerna. Sedan 1 januari 2022 sköter Höglandets familjerätt de familjerättsliga uppgifterna åt Tranås kommun. Samverkan sker med socialtjänsten och socialnämnden i Tranås för att hitta gemensamma arbetsätt och rutiner.

I arbetet ingår utredningar på begäran av tingsrätt samt verkställande och bekostande av umgängesstöd beslutat av tingsrätt. Medgivandeutredningar inför adoptioner och uppföljning inklusive utredning till tingsrätt i samband med adoption ingår i uppdraget.

En stor del av arbetet består av samarbetsamtal och rådgivning till föräldrar som har svårt att samarbeta om sina barn. Höglandets familjerätt fastställer de komplicerade faderskapen. Enklare faderskap har hanterats av kommunerna.

1 januari 2022 infördes en ny lag om informationssamtal och kommunens skyldighet att genomföra dessa samtal innan den enskilde kan väcka talan i domstol om vårdnad, boende och umgänge. Familjerätten ansvarar för att genomföra informationssamtalen.

Verksamhetsinformation

Fungerande rutiner för informationssamtalen har tagits fram under året. I propositionen som ligger till grund för beslutet

bedöms informationssamtalen till en början medföra en ökad arbetsmängd för familjerätten. Lagändringen syftar till att minska antalet mål i domstol vilket på sikt skulle medföra ett lägre antal utredningar och upplysningar. Hur arbetsbelastningen påverkas är ännu för tidigt att bedöma och behöver följas upp.

Under året har verksamheten haft flera vakanta tjänster. Familjerättschef avslutade sin tjänst i september och förbundsdirektör har gått in som tillförordnad verksamhetschef under hösten. En handläggare har sagt upp sig under året samtidigt som antalet handläggare har utökats med en tjänst utifrån att förbundet numera sköter familjerättsärenden även för Tranås kommun. Samtliga vakanta tjänster är nu tillsatta. Verksamheten har också blivit avlastad med en administratör på 50 %.

Familjerätten samverkar med socialtjänsterna i respektive kommuner samt Eksjö tingsrätt med regelbundna träffar. Nätverks träffar anordnas också med familjerättssekreterare i Jönköping och GGVV-området för erfarenhets och kompetensutbyte.

Från maj har en brukarenkät gått ut till föräldrar med ärenden inom adoption, faderskap, informationssamtal, samarbetsamtal och utredning gällande vårdnad/boende/umgänge. Resultatet visar på att brukare är nöjda med verksamhetens bemötande och information. Upplevelsen av att komma i kontakt med verksamheten tillräckligt fort visar godtagbart men något lägre resultat.

Antal barn i samarbetsamtal 2019-2022

2019	2020	2021	2022
256	237	205	229

Rådgivande samtal 2019-2022

2019	2020	2021	2022
1 267	932	656	807

Antal ärenden 2019-2022

Utredningstyp	2019	2020	2021	2022
Faderskap	125	92	51	73
Adoption	3	7	5	5
Yttrande till tingsrätt	113	124	53	96
Utredning	78	75	60	75
Avtal	45	33	26	43
Informationssamtal	0	0	0	99
Totalt antal ärenden	331	331	195	391

Mål och måluppfyllelse

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2022	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
Familjerätten ska kvalitets- säkra och effektivisera sin verksamhet	Verksamheten ska kunna erbjuda samarbetssamtal inom två veckor.	90 %	82 %	*1
	Klientnöjdhet, avseende bemö- tande, ska mätas och vara...	70 %	94 %	*2
ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2022	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMEN- TAR
Familjerätten ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd	Engagemangsindex i medarbetar- undersökningen för familjerätten ska vara...	90 %	92 %	*3

Kommentar:

*1: Verksamheten har haft vakanser samtidigt som tingsrätten begärt in yttranden och utredningar vilket har inneburit att samarbetssamtalen prioriterats ner något under vissa perioder under året. Alla har dock fått erbjudande men inte inom två veckor.

*2: Första året som klientnöjdheten mäts för verksamheten, resultatet för de som svarat är att de är mycket nöjda med bemötandet från familjerättens medarbetare.

*3: Då det inte finns något resultat från 2022 för familjerätten pga för få svarande så redovisas resultatet från 2021 års medarbetarundersökning.



RESULTAT

Familjerätten, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	5 856	7 136	1 280
Vidarefakturerade intäkter	0	0	0
Interna intäkter	0	0	0
Totala intäkter	5 856	7 136	1 280
Personalkostnader	- 4 809	- 4 870	- 61
Övriga kostnader	- 833	- 1 045	- 212
Vidarefakturerade kostnader	0	0	0
Interna kostnader	- 153	- 149	4
Totala kostnader	- 5 795	- 6 064	- 269
Resultat:	61	1 072	1 011

Kommentar

Familjerätten redovisar ett resultat på 1 072 tkr vilket är 1 011 tkr bättre än den budgeterade nivån. Efter att budget 2022 fastställdes har ett avtal tecknats med Tranås kommun vilket innebär att Höglandets familjerätt på tjänstepersonsnivå hanterar Tranås ärenden inom familjerätt. Prognosen innehåller därmed de ökade kostnaderna och intäkterna för detta avtal. I och med förändringen ökar familjerättens omsättning och därmed ska även resultatnivån ändras. Inklusiv Tranås kommun skulle resultatnivån vara 68 tkr.

Utfallet för personalkostnader innehåller effekterna av sjuk-skrivning samt personalvakanser under stor del av året. I prognosen för övriga kostnader finns även kostnader för iordningställandet av den nya lokalen.

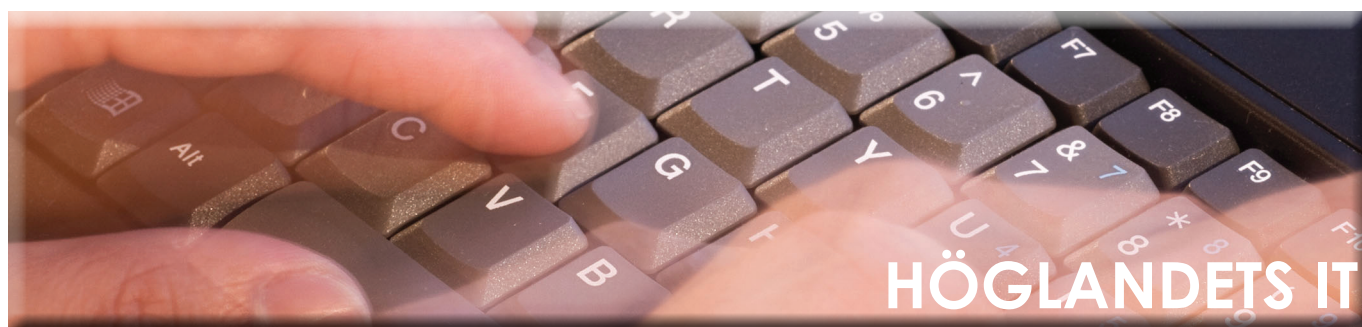
Framtid – förväntad utveckling

Den e-tjänst som Skatteverket tillhandahåller för att föräldrar själva ska kunna registrera föräldraskap och gemensam vårdnad har fått hög genomslagskraft. Föräldraskapen som kommunerna handlägger har minskat kraftigt. Socialcheferna har därför beslutat att all handläggning av föräldraskap ska genomföras av Höglandets familjerätt from 1/1 2023. Anslaget för verksamheten behöver ökas med 10 % av en tjänst, för alla sex kommunerna, vilket bedöms täcka behovet.

Det tidigare införandet av verksamhetssystemet Pulsen Combine har varit en stor utmaning för verksamheten. 2023 startar en höglandsgemensam systemförvaltning upp i Höglandsförbundets regi vilket förväntas underlätta support och utvecklingsfrågor.

Verksamheten upplever ett ökat antal ärenden där föräldrar och barn vistas på skyddade boende och med skyddade personuppgifter. Det finns ett behov av fortsatt kompetensutveckling och utbildning inom området våld i nära relation.

Arbetet med brukare med annan kulturell bakgrund, bristande kunskaper i det svenska språket och/eller bristande kunskaper om det svenska samhället ställer högre krav på medarbetarna. Skillnader i traditioner, värderingar och den familjerättsliga lagstiftningen i olika länder kan behöva tydliggöras som förutsättning för en ömsesidig förståelse.



Verksamhetens uppdrag

HIT är leverantör av infrastruktur för digital kommunikation inom de kommunala verksamheterna på Högländet, vilket är fundamentet för all digital transformation. Vikten av att system och information är tillgängliga vid varje given tidpunkt på ett säkert sätt kommer bara att öka. Det övergripande målet för Högländets IT är därför att bistå våra verksamheter med kompetens och relevanta IT-tjänster så att de på ett effektivt sätt med teknik som möjliggörare kan genomföra den verksamhetsutveckling som krävs för att realisera nyttan med digitaliseringen.

Verksamhetsinformation

Övergripande

HIT har ett antal vakanser där det är en stor utmaning att hitta rätt kompetens, gäller framför allt inom arkitektur, integration/åtkomst och systemdrift. HIT påbörjade under hösten ett arbete för att fram en långsiktig strategi för kompetensförsörjning.

I början på året togs det ett beslut om en ny prissättningsmodell för HIT. Arbetet har initierats av kommunerna och den nya prissättningsmodellen började gälla från 2023.

Leverans

All beställd hårdvara, vilket gjordes 2021/2022, till nätverksinfrastrukturen har nu levererats. I vissa fall var leveranstiden över 12 månader för viss utrustning.

Utmaning framåt är att byta ut och installera levererad hårdvara mot gammal under en mycket kortare period än normalt.

Efter vårens arbete med en förstudie kommer HIT tillsammans med kommunerna att starta upp ett projekt för ny kommunikationsplattform (Telefoni). Projektet startade i slutet av oktober 2022 och beräknas slutföras i årsskiftet 2023/2024.

Under våren har HIT stängt Datacenterprojektet med ett bra utfall. Arbetet fortsätter nu att anpassa leverans internt och leveransprocesser emot leverantören.

Implementation av nytt system för nätverksinfrastruktur har påbörjats och ska ersätta ett gammalt. Effekthemtagningsplan är framtaget och den stora effekten kommer att bli på den trådlösa leveransen emot kommunerna.

Avveckling av mailsystemet pågår vilket finns installerat i HITs datacenter. Övergången till ett molnbaserat system har pågått sedan 2019. IT-säkerhetsmässigt är det gamla systemet en hög riskfaktor vilket vi nu bygger bort.

HIT har utvärderat och upphandlat en ny integrationsplattform. Implementationen av den nya plattformen har påbörjats under 2022 och kommer att färdigställas under 2023.

Under perioden har HIT fortsatt utbyggnaden av kunskapsportal där medarbetarna snabbt kan söka tillgänglig information och instruktioner.

Ett annat viktigt arbete är att representanter för supporten har deltagit i lokala digitaliseringsrådsmöten på samtliga medlemskommuner. Där har vi, förutom att presentera HIT-supporten, gett verksamheterna möjlighet att komma med synpunkter och förslag på hur vi ska vidareutveckla supporten. Resultaten ska analyseras vidare men i grova drag är verksamheten nöjd med supporten även om det finns detaljer som kan förbättras.

Nya projekt har påbörjats under perioden och information om dessa finns på Högländsnätet. Verksamhetskontakterna arbetar vidare med att utveckla och förbättra arbetet med nätverken.

Ett nytt avtal för inköp av datorer och tillbehör trädde i kraft i januari 2022. Priserna i det nya avtalet möjliggjorde stora besparingar för kommunernas verksamheter.

I slutet av året gjordes dock en prisjustering till följd av förändringarna i valutakursen gentemot USD vilket påverkade kostnaderna negativt. Under året har leveransförseningar varit ett problem och även om läget har förbättrats är leverantören ännu inte i fas med de stora volymleveranserna i samband med utbyte av leasad utrustning.

Även ett nytt avtal för leverans av surfplattor och Chromebooks tecknades under hösten och ett arbete för att effektivisera beställning och leverans av en IT-arbetsplats, där typ av utrustning väljs utifrån verksamhet och behov, påbörjades.

IT-säkerhet

IT-säkerhet är ett fortsatt väldigt efterfrågat område från verksamheterna utifrån händelser som sker i omvärlden men även utifrån cyberattacker mot till exempel. Kalix-, Norrköpings-, Borgholm- och Mörbylånga kommun.

Vi arbetar aktivt med att lyfta fokus och jobba med att öka medvetenheten kring IT-säkerhetsrisker och konsekvenser vid en cyberattack. Tillsammans med Länsstyrelsen och kommunerna fortsätter vi genomföra cyberövningar för att identifiera hur man hade agerat vid en möjlig cyberattack, två kommuner återstår. Därefter kommer en samlad bild att presenteras med identifierade förbättringsåtgärder.

Vi fortsätter även aktivt att följa rekommendationer från MSB, CERT-SE och Länsstyrelsen utifrån det som sker i omvärlden. Omvärldsbevakning är en aktivitet som vi regelbundet arbetar med för att kunna jobba proaktivt med att skydda IT-miljön.

RESULTAT

HIT, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	102 714	105 895	3 181
Vidarefakturerade intäkter	950	3 582	2 632
Interna intäkter	1 012	1 003	- 8
Totala intäkter	104 676	110 481	5 805
Personalkostnader	- 45 874	- 38 671	7 203
Varav aktiverat i anläggning	1 000	160	- 840
Övriga kostnader	- 49 283	- 50 197	- 915
Vidarefakturerade kostnader	- 950	- 3 617	- 2 667
Interna kostnader	- 8 533	- 8 375	157
Totala kostnader	- 103 639	- 100 700	2 939
Resultat:	1 036	9 780	8 744

Kommentar till utfall

Höglandets IT, HIT, avslutar 2022 med ett resultat på 9 780 tkr vilket är 8 744 tkr bättre än budget. En del av den positiva avvikelsen mot budget kommer av ökade intäkterna. Ökningen kommer framför allt från ökade intäkter gällande HITKOM vilket även till del har föranlett ökade kostnader.

Utöver de ökade intäkterna kommer även positiva avvikelsen mot budget från lägre kostnader än budgeterat. På grund av föräldraledighet, sjukfrånvaro och svårigheter att rekrytera vid vakanser har 2022 lägre personalkostnader än budgeterat. För att täcka upp viss frånvaro använder verksamheten tillfälligt inhyrd personal vilken belastar de övriga kostnaderna.

På arbetsmarknaden idag saknas tillgängliga resurser med rätt kompetens inom området IT-tekniker. Problemet återfinns både vid rekrytering av personal och vid köp av konsulttjänster. Detta innebär att HIT idag kan leverera den dagliga driften men saknar möjlighet att planera på längre sikt och arbeta

Höglandets IT har även blivit inbjudna till Länsstyrelsens nätverk för informationssäkerhet inom F-samverkan för att bidra med kompetens inom cybersäkerhetsområdet.

Utifrån den ökade belastningen inom området kommer vi att 2023 rekrytera en ytterligare IT-säkerhetsspecialist för att delta i det systematiska IT-säkerhetsarbete, möta den förändrade hotbilden samt kunna få en redundans till den befintliga IT-säkerhetsspecialisten.

proaktivt. Stöd till verksamheterna i digitaliseringen riskeras att skjutas på framtiden. Under hösten 2022 har det varit svårt att få tillgång till rätt kompetens genom konsultstöd, vilket visar sig i prognosen per sista november.

Utfallet för avskrivningarna är lägre än budgeterat utifrån pausen av reinvesteringar under 2021 samt förflyttningen från egeninvestering i datacenter till datacenter som köp av tjänst. Stora leveransförseningar av hårdvara under 2022 kan komma att leda till ytterligare lägre avskrivningskostnader samt licenskostnader under 2022.

Övriga kostnader ligger högre än budget för 2022 dels till följd av datacenterstrategin där vi köper datacenter som tjänst i stället, detta justeras mot lägre avskrivningskostnader i budget 2023 men även utifrån ökade kostnader som en konsekvens av avsaknaden av personal.

VERKSAMHETERNAS REDOVISNING

Mål och måluppfyllelse

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2022	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
HIT ska utveckla processer, arbetssätt och leveransrelationer för att säkra effektivitet och kvalitet i tjänsteleveranserna samt öka transparensen.	Ta fram och arbeta med mål och uppföljning på enhetsnivå	100 %	75 %	*1
	Utveckla ärendehanteringssystemet till att stödja våra processer. Implementationen ska vara klar 2022.	100 %	100 %	*2
	Att med LEAN-konceptet som grund ta fram och implementera minskt tre processer inom HIT	100 %	100 %	*3
HIT ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan	Genom nyttokalkylering i samband med förstudier påvisa en årlig effektivisering hos medlemskommunerna motsvarande...	5 % av HITs omsättning	6 %	*4
	Mäta nyttjande graden av digitala verktyg, enheter, applikationer och tjänster.	100 %	100 %	*5
	HIT ska under året presentera förslag på systemområden där medlemskommunerna kan samverka.	2 st	2 st	*6
ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2022	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
HIT ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd	Personalomsättningen ska vara...	Under 10 %	6 %	*7
	Engagemangsindex i medarbetarundersökningen för HIT ska vara...	80 %	84 %	*8
	Alla medarbetare på HIT ska ha en individuell dokumenterad kompetensutvecklingsplan	100 %	100 %	*9

KOMMENTAR:

*1: Arbetet startades upp under 2022. Alla enheter har arbetat med mål och aktiviteter utifrån medarbetarundersökningen. Som stöd till enheterna för att arbeta och bryta ner HITs övergripande mål har HIT haft stöttning av en prosessutvecklare som slutade under året. Därför är inte alla enheter klara utan arbetet försätter även under 2023.

*2: Arbetet är klart så långt att huvudprocesserna är definierade och dokumenterade i ärendehanteringssystemet men är under ständig utveckling. (Behovsprocessen, problemprocessen och delprocesser för HITs interna behov.)

*3: Behovsprocessen, problemprocessen och process för businesscase är implementerade. Resursplanering och produktionsplanering arbetar alla enheter med genom dagliga operativa möten. Tillsammans med verksamheterna i LGS arbetar vi med utvecklingsprocessen och portföljstyrning.

*4: Under 2022 implementerade HIT en ny process för att ta fram businesscase med nyttokalkylering på alla interna åtgärder. Vi har tagit fram fler nyttokalkyler men dessa projekt kommer att påbörjas under 2023. I resultatet för 2022 har vi med 4 nyttokalkyler som redovisas, PC upphandling, Friends, beställningsportal och nytta med en upphandling istället för fem.

*5: HIT har presenterat olika förslag till LGS och nästa steg är att arbeta vidare med dessa i nätverken och i kommunerna.

*6: Förslag på en tjänst "kameraövervakning" har presenterats i LGS och beslutats av kommundirektörerna. Förslaget innebär att kommunerna kan samverka kring en tjänst för kameraövervakning. En förstudie kring Höglandsgemensam RPA genomfördes tillsammans med NAV och resulterade i rekommendationer att samverka kring RPA. Detta har presenterats för HR cheferna på Höglandet.

*7: Fyra medarbetare har slutat.

*8: Medarbetarundersökningen genomfördes under hösten. Resultatet för Hållbart medarbetarindex, HME, visar ett högt utfall och uppfyller målvärdet. Värdet signalerar att det är en väl fungerande arbetsplats och att medarbetarna trivs.

*9: Alla medarbetare på HIT har en dokumenterad kompetensutvecklingsplan.

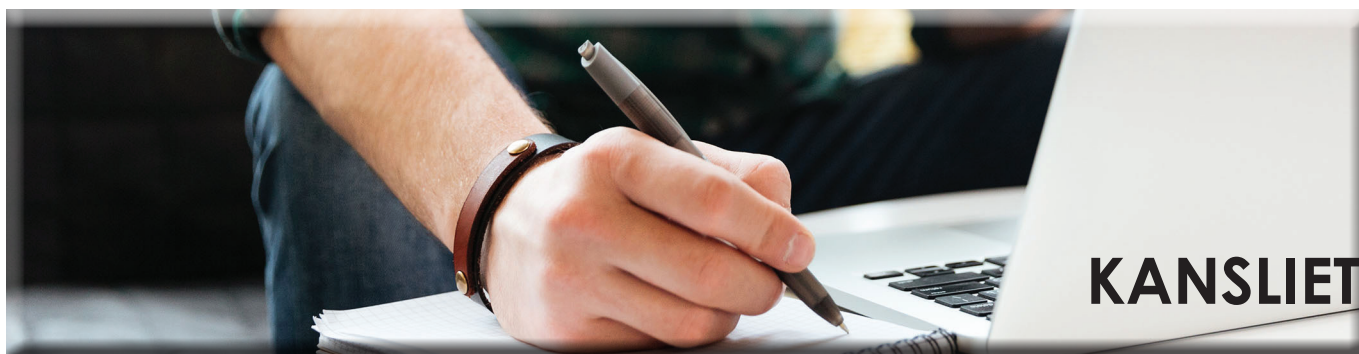
Förväntad utveckling

Vi förväntar oss att takten i kommunernas digitala transformation och förändringsresa mot e-förvaltning successivt kommer öka och i samband med detta ser vi ett ökat behov av systematiskt IT-säkerhetsarbete. Vår målsättning är att vara en proaktiv partner i denna förändring och bistå kommunerna med den kompetens och de verktyg i form av infrastruktur och tekniska plattformar som kommer krävas.

Fortsatt fokus på att etablera en samverkansmodell som säkerställer effektiv digitalisering i medlemskommunerna. "Höglandsgemensamt" ska vara utgångspunkten för det vi gör och vår uppgift är att synliggöra gemensamma behov, kostnadsfördelar, synergier och effektiv drift. Några förväntade effekter av samverkansmodellen är: god planering, effektivt använd tid, gemensam prioritering och högre grad av "Höglandsgemensamt" på bekostnad av kommun-/förvaltningsenhet.

För att effektivisera leveranserna av standardtjänster kommer automatisering av arbetsmoment i större utsträckning tillämpas för att frigöra tid till värdeskapande uppgifter. För att stödja digitaliseringen ser vi nya områden som behöver utvärderas som exempelvis robotar för beslutsstöd, dataanalys och internet of things (smarta staden, välfärd m.m.).





Verksamhetens uppdrag

Kansliet är en stödfunktion med olika specialistkompetenser åt förbundet, medlemskommunerna samt dess invånare. Kansliet leds av förbundsdirektören som tillsammans med ekonomichefen fördelar förbundets gemensamma resurser ut till förbundets verksamheter. Kansliet består av en informationsfunktion och en administrativ funktion. Enhetens olika delar är reception, kommunikation, politisk administration och upphandling, den gemensamma nämnan är att stödja förbundets verksamheter.

Förbundet har sedan tidigare en informationssäkerhetsspecialist ett dataskyddsombud. Båda är resurser för att samordna och driva utveckling av informationssäkerhet- och dataskyddsarbetet och även omvärldsbevaka inom områdena informationssäkerhet och dataskydd.

Regional utbildningssamordnare är processledare för Teknikcollege Högländet med en regional styrgrupp och tre gymnasieskolor med lokala styrgrupper. Regionala styrgruppen är ledande i utvecklingen inom Teknikcollege Högländet och de lokala styrgrupperna koordinerar lokal samverkan mellan utbildning,

kommun och företag. I styrgrupperna är företagen i majoritet och ordförande är en företagsrepresentant. Utvecklingsarbetet pågår kring fastställande av regionala processledartjänstens struktur och innehåll.

Verksamhetsinformation

Kansliet har under året arbetat med att stödja kommunerna och förbundet inom sina respektive specialistområden. Under våren har trycket ökat på området informationssäkerhet både utifrån kommunernas behov men även för det interna arbetet på förbundet. En ny tjänst för visselblåsning har arbetats fram under året och är från och med halvåret 2022 den gemensamma kanalen för rapportering av visselblåsningärenden för medlemskommunerna dess bolag och Högländsförbundet. Upphandlingsstrategen har under året haft en tongivande roll i upphandlingen av ekonomisystemet.

Mål och målopplifelse

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2022	INDIKATOR	MÅL-VÄRDE	UTFALL	KOM-MEN-TAR
Ökad förståelse för vår specialistkompetens	Kansliet ska vara delaktigt i projekt som följer projektmodellen	100 %	70 %	*1
Högländsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan	Högländsförbundet ska under året presentera förslag på samverkansområden för medlemskommunerna...	3 st	4 st	*2
ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2022	INDIKATOR	MÅL-VÄRDE	UTFALL	KOM-MEN-TAR
Högländsförbundet ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs och utvecklas	Upprätthålla ett organisationsindex på kansliet på mer än...	90 %	94 %	*3

Kommentar till måluppfyllelse:

*1: Förbundets specialiskompetenser används i hög grad inte bara inom förbundet utan även till kommunernas verksamheter. Efterfrågan är stor och bedömningen är att i de projekt de inte varit delaktiga har behovet inte funnits men värderats.

*2: Utredning gällande alkoholhandläggning och miljö- och byggfrågor presenterades innan sommaren. Under hösten 2022 har socialcheferna gett förbundet i uppdrag att ta fram ett uppdragsdirektiv för utredning av en gemensam organisation för avgiftshandläggning. Arbetet med en Höglandsgemensam organisation för gymnasiet är även det en fråga som intensifierats under hösten.

*3: Resultatet som redovisas här är det totala HME värdet för kansliet. Förändringar har gjorts kring medarbetarundersökningen från och med 2021, vilket innebär att organisationsindex inte finns som ett sammanvägt värde i den undersökning som förbundet nu använder sig av.

Förväntad utveckling

Förutom att arbeta med ovanstående mål med tillhörande aktiviteter, ligger fokus på arbetet med att ta fram informationshanteringsplaner för hela förbundet.

För ekonomienheten kommer stort fokus att läggas på implementeringen av det nya ekonomisystemet.

För att möta behovet på arbetsmarknaden behöver bland annat intresset för gymnasieskolans yrkesprogram öka och fler välja en yrkesinriktad utbildning. Genom att ytterligare intensifiera och vidareutveckla samverkan mellan arbetslivets behov och utbildningarna förväntas en bättre matchning mot arbetsmarknaden.

Inför budget 2023 kommer verksamheten att utökas med ytterligare en informationssäkerhetspecialist, både utifrån det ökade behovet av stöd kring denna del i kommunerna men även för det interna arbetet på förbundet. Ett förtydligande i lagtexten innebär att förbundet är ålagda att inrätta en säkerhetsskyddschef för det interna säkerhetsskyddsarbetet. Befattningen är sedan 2022 numera organiserade i förbundets informationssäkerhetsspecialist.

RESULTAT

Kansli, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	4 425	4 534	109
Vidarefakturerade intäkter	266	278	12
Interna intäkter	8 348	8 349	1
Totala intäkter	13 039	13 161	122
Personalkostnader	- 6 826	- 5 871	954
Övriga kostnader	- 4 978	- 3 956	1 021
Vidarefaktureras kostnader	- 266	- 280	-14
Interna kostnader	- 908	- 1 468	- 559
Totala kostnader	- 12 978	- 11 576	1 402
Resultat:	61	1 585	1 524

Kommentar till utfall

Kansliet redovisar resultat på 1 585 tkr vilket är 1 524 tkr bättre än det budgeterade resultatet. Avvikelsen kommer från flertalet av kansliets delar. Teknikcollege har under 2022 inte varit fullt bemannat samt inte förbrukat alla de medel som finns för aktiviteter. Under 2022 har planerats för att genomföra tillgänglighetsanpassningar av hemsidan, vilket inte kunnat göras under året utan skjuts till 2023. Kansliet har även haft längre sjukskrivning under året samt planerad föräldradedighet.

VARAV KANSLIETS INGÅENDE DELAR:

Ledning tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	1 864	1 864	-
Vidarefakturerade intäkter	90	96	6
Intäkter (interna)	0	-	-0
Totala intäkter	1 954	1 960	6
Personalkostnader	-1 380	-1 377	3
Övriga kostnader	-309	-219	90
Vidarefakturerade kostnader	-90	-96	-6
Kostnader (interna)	-148	-147	1
Totala kostnader	-1 927	-1 839	88
Resultat:	27	121	94

Infosäkerhet, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	1 676	1 712	36
Intäkter (interna)	206	206	0
Totala intäkter	1 882	1 918	36
Personalkostnader	-1 534	-1 426	108
Övriga kostnader	-179	-36	143
Kostnader (interna)	-148	-147	1
Totala kostnader	-1 860	-1 609	251
Resultat:	22	310	288

Gemensamma tjänster, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	73	73
Intäkter (interna)	8 142	8 143	1
Totala intäkter	8 142	8 216	74
Personalkostnader	- 3 475	- 2 674	800
Övriga kostnader	- 4 055	- 3 525	530
Kostnader (interna)	- 613	- 1 174	- 561
Totala kostnader	- 8 142	- 7 376	769
Resultat:	0	840	843

Kompetens, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	885	885	0
Vidarefakturerade intäkter	176	182	6
Interna intäkter	0	0	0
Totala intäkter	1 061	1 067	6
Personalkostnader	- 438	- 394	43
Övriga kostnader	- 435	- 111	324
Vidarefakturerade kostnader	- 176	- 182	- 6
Interna kostnader	0	0	0
Totala kostnader	- 1 049	-688	361
Resultat:	12	379	367

Finans, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	-9 783	-9 783
Interna intäkter	592	411	181
Totala intäkter	592	-9 372	-9 964
Personalkostnader	- 6	328	334
Övriga kostnader	- 586	- 142	444
Interna kostnader	-0	-	0
Totala kostnader	- 592	186	778
Resultat:	0	- 9 186	- 9 186

Kommentar:

Finansen visar ett resultat på - 9 186 tkr vilket även är avvikelsen mot budget. Avvikelsen kommer av att räntekostnaderna är lägre än internräntan som tas ut för genomförda investeringar. Detta sammanfaller med att prognosen för den förmånsbestämda ålderspensionen prognostiseras på en nivå som täcks av de personalomkostnader som verksamheten belastas med.

Dock innebär de lägre kostnaderna för pensionerna endast tillfälligt lägre kostnader och under 2023 och framåt kommer kostnaderna stiga kraftigt. Resultatet på finansen innehåller även återbetalning till kommunerna motvarande 10 000tkr utifrån årets resultat. Resultatet kommer från flertalet av förbundets verksamheter.

REVISION

De kommunala revisorernas verksamhet regleras av kommunallagen (KL) kap. 12 och skall bedrivas i enlighet med God revisionssed i kommunal verksamhet. Revisorernas uppgift är att varje år granska den verksamhet som bedrivs inom nämnders och styrelsens verksamhetsområden. Kommunfullmäktige i Eksjö (säteskommun) utser enligt förbundsordningen 2 revisorer som enligt kap 12. § 4 KL ska granska den verksamhet som bedrivs inom Direktionens och Familjerättsnämndens verksamhetsområden. Granskningen ska enligt kap 12. § 1 KL vara så omfattande som krävs enligt god revisionssed. Revisorerna anlitar det gemensamma revisionskontoret (Kommunrevisionen Högländet) för Aneby kommun, Eksjö kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet som sakkunnigt biträde.

Revisionskontoret innefattar förutom en revisionschef en samverkansgrupp som utgörs av en representant från varje part. Sakkunnigt biträde har det övergripande ansvaret för granskningen av delårsredovisning, årsredovisning och den grundläggande granskningen samt administrativa arbetsuppgifter. För att kunna genomföra den årliga granskningen och efterleva god revisionssed upphandlas konsultstöd i de delar där behov bedöms föreligga eller i annat fall bedöms lämpligt.

Revision, tkr	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
Intäkter	158	158	0
Interna intäkter	0	0	0
Totala intäkter	158	158	
Personalkostnader	-39	-39	-0
Övriga kostnader	-117	-188	-71
Interna kostnader	-0	-	0
Totala kostnader	-156	-227	-71
Resultat:	2	- 69	71

Kommentar:

Revisionen har under ett flertal år informerat om att revisorernas budget inte varit ändamålsenlig och årligen äskat om en förstärkning av budgeten för att kunna genomföra den granskning som revisionen är ålagd att göra enligt kommunallag och god revisionssed. Något gehör för dessa budgetäskade har revisorerna inte fått från medlemskommunernas fullmäktige utan revisionens budget har varit oförändrad sedan 2016, 158 tkr. För att slå vakt om revisorernas oberoende ställning i förhållande till granskningsobjekten ska enligt kap 11. § 8 KL revisorernas budget beredas av fullmäktiges presidium. Medlemskommunernas fullmäktige har överlämnat detta beredningsuppdrag till fullmäktiges presidium i Eksjö (säteskommun). Eftersom Direktionen i samråd med kommunstyrelserna i medlemskommunerna inte accepterar fullmäktigepresidiets budgetberedning har budgetprocessen blivit föremål för laglighetsprövning i Förvaltningsrätten i Jönköping.

Revisionen av direktion och familjerättsnämnd uppfyller för närvarande inte god revisionssed. Fullmäktigepresidiets budgetförslag efter beredning uppfyller de krav som ställs i skriften God revisionssed i kommunal verksamhet. Men eftersom fullmäktige i medlemskommunerna inte följer beredningsförslaget har revisorerna inte tillräckliga medel för sin granskning. Eftersom vissa kostnader inte kan påverkas har det inneburit att budgeten för 2022 överskridits. Det förtjänar dock påpekas att om fullmäktige i medlemskommunerna beslutat om budget i enlighet med det lagenliga beredningsförslaget hade budgetöverskridande inte varit aktuellt. Revisionen redovisar ett utfall motsvarande - 69 tkr vilket är en avvikelse mot budget (158 tkr) med - 71 tkr. Något utrymme för att genomföra en fördjupad granskning enligt genomförd riskanalys och revisionsplan för 2022 (ingen förändring jmf med 2019) har inte varit möjlig. Det är särskilt allvarligt då tillräckligt budgetutrymme har saknats i flera år.

//Revisorerna januari, 2023

Direktionen för Höglandsförbundet – 2023-03-24


.....
Markus Kyllenbeck, ordförande

Eksjö kommun


.....
Beata Allen

Aneby kommun


.....
Mats Hansson


Aneby kommun


.....
Annelie Hägg

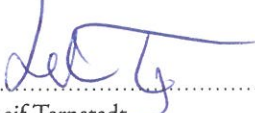
Eksjö kommun


.....
Sara Lindberg

Nässjö kommun


.....
Therese Petersson, vice ordförande

Sävsjö kommun


.....
Leif Ternstedt

Nässjö kommun


.....
Mats Hermansson

Sävsjö kommun


.....
Robin Wallén Nilsson

Vetlanda kommun


.....
Henrik Tvarnö

Vetlanda kommun

ANEBY · EKSJÖ · NÄSSJÖ · SÄVSJÖ · VETLANDA



ANEBY · EKSJÖ · NÄSSJÖ · SÄVSJÖ · VETLANDA

575 80 Eksjö

Tel: 0380-51 75 50

E-post: info@hoglandet.se

Org. nr: 222000-1412

www.hoglandet.se