

# ÅRSREDOVISNING

## HÖGLANDSFÖRBUNDET

# 2020

ANEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA



HÖGLANDS-  
FÖRBUNDET

## INNEHÅLL

Ordföranden har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse .....	4
Höglandsförbundet.....	4
Styrning och uppföljning av verksamheten.....	5
Händelser av väsentlig betydelse.....	5
Förväntad utveckling.....	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
God ekonomisk hushållning .....	6
Balanskravsresultat.....	11
Väsentliga personalförhållanden .....	12
Översikt av verksamhetens utveckling .....	13
Ekonomisk redovisning.....	14
Resultaträkning.....	14
Kassaflödesanalys .....	14
Balansräkning.....	15
Begräppsförklaring .....	15
Noter .....	16
Driftsredovisning.....	20
Investeringsredovisning.....	23
Verksamheternas redovisning.....	24
Familjerättsnämnden.....	24
Högländets IT .....	27
Högländets Kompetens .....	31
Höglandsförbundets kansli .....	33
Direktionens undertecknande.....	38



Årsredovisningen är direktionens rapport till medlemskommunernas kommunfullmäktige avseende det gångna verksamhetsåret. Godkänd i direktionen 2021-03-25, § x

Fotografer: Mostphotos och Ulrika Adolfsson

Produktion: Höglandsförbundets kansli, februari 2021



Två år går fort. De senaste två åren har jag haft förtroendet att vara ordförande i Höglandsförbundet. Det är så fiffigt ordnat att vi cirkulerar på uppdraget mellan alla medlemskommuner. Det innebär att vi alla vet att ansvaret kommer till "min kommun" med jämna mellanrum. En erfarenhet som förstärker att vi alla vill förbundets bästa. Nu lämnar Nässjö över stafettpinnen till Vetlanda.

Förbundets bästa. Det vill alla våra medarbetare. Det är därför vi nöjda kan konstatera att de flesta mål, delmål och strategier också blir till verklighet. Tack ni alla som jobbar hängivet inom förbundet.

"Vi är föregångare inom offentlig samverkan och bidrar till våra uppdragsgivares utveckling och effektivitet." Så lyder vår vision. Därför kunde vi i slutet av 2020 rekommendera våra medlemskommuner att ta beslutet om ett gemensamt Ekonomiservicekontor.

Samverkan är modellen som vägleder oss. Därför vill fler vara tillsammans med oss i olika IT-utvecklingsprojekt, något som det gångna året visat är oerhört viktigt. Därför kan vi åter presentera goda resultat i medarbetarenkät, vilket är en viktig grund när vi rekryterar. Därför kan vi åter meddela att det blir återbetalning till medlemskommunerna - vi gör det bättre och billigare. Därför att arbeta mot uppställda mål är vägen!

När vi lägger 2020 bakom oss så lämnar också vår förbundsdirektör, Malena Tovesson, förbundet för att börja tjänsten som kommundirektör i Nässjö kommun. Tack Malena för det du gjort inom förbundet och för den du har varit!

Nu tar vi sikte på framtiden, tacksamma för det som varit och som är närvarande idag!

Anna-Carin Magnusson, ordförande 2019-2020





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. Direktionen väljer, bland sina ledamöter, ett arbetsutskott med tre ledamöter och två ersättare. Arbetsutskottet bereder ärenden till direktionen. En familjerättsnämnd finns inrättad. Familjerättsnämnden består av fem ledamöter, en från vardera medlemskommun och de ansvarar för familjerätts ärenden.

Förbundet består av tre verksamheter: Högländets familjerätt, Högländets IT (HIT), Högländets kompetens samt ett kansli.

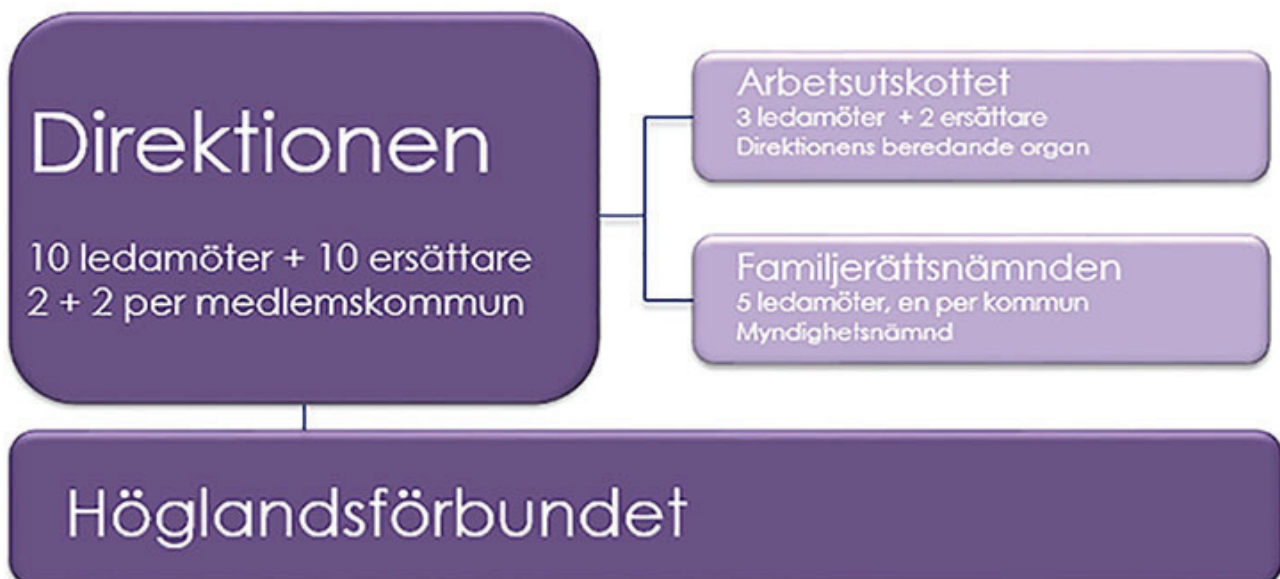
Förbundet leds av förbundsdirektören. Förbundet har sammanlagt 82 anställda, varav 80 tillsvidareanställda och två visstidsanställda. Av dessa arbetar 64 personer inom HIT, åtta inom familjerätten, samt tio på kansliet (inkl. förbundsdirektören).

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.

## STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETEN

### Budget och internkontroll

Direktionen beslutar om ett budgetdirektiv. Budgetdirektivet ligger till grund för arbetet med förbundets budget vilken direktionen, efter förslag från arbetsutskottet, beslutar om att lämna för samråd i medlemskommunerna. Efter samråden lämnar medlemskommunerna tillbaka budgeten till förbundet med eventuella kommentarer. Med eventuella justeringar lämnar direktionen, efter förslag från arbetsutskottet, återigen ut 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 förbundsdirektören 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 ett gemensamt 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.

### HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Sedan mars månad 2020 har antalet besök till familjerätten till viss del minskat med anledning av Covid-19 pandemin. Jobbet kvarstår då istället digitala lösningar har utvecklats och använts. Bedömningen är därför att arbetsmängden har varit densamma under året.

Under 2019 startades operativa möten på HIT på övergripande nivå för att få en helhetsbild på leveransen och det aktuella läget. Syftet var att jobba mer effektivt mellan enheterna, ge bättre återkoppling till andra verksamheter och följa upp pågående ärenden. Operativa möten har tagits emot väldigt positivt i verksamheten och det har skapat en transparens och bättre information internt samt externt. Under 2020 har operativa möten på avdelningsnivå implementeras och också detta har mottagits positivt i verksamheten.

Regionala styrgruppen för Teknikcollege Höglandet, förbundsdirektören och regional processledare har under 2020 arbetat med vilka förväntningar som regionala styrgruppen ställer på rollen samt möjlighet att utveckla verksamheten ytterligare i enlighet med genomförd certifiering. Detta arbete avrapporterades till arbetsutskottet innan sommaren 2020. Under senhösten 2020 implementerades de beslut som fattades kring den regionala processledarens tjänst och omfattning.

Under början av 2020 har informationssäkerhetspecialisten samt dataskyddsbudet arbetat med informationsklassning av kommunernas verksamheter för att förbereda verksamheter på övergången till Office 365 i september 2020.

### FÖRVÄNTAD UTVECKLING

För familjerätten kommer den stora utmaningen under 2021 fortsatt att vara implementeringen av det nya verksamhetssystemet Combine. Det finns också skäl att anta att den sociala distanseringen och karantäner som Covid-19 pandemin för med sig leder till sämre relationer inom familjer. Det kan innebära en ökning av i första hand behovet av samarbetsamtal, men i en förlängning även ökade vårdnadstvister.

En väl utbyggd och fungerande digital infrastruktur är själva grunden för all digital utveckling. Med digital infrastruktur avses olika tekniska förutsättningar som krävs för att möjliggöra digitalisering. HIT:s målsättning är att utifrån verksamhetens behov tillhandahålla en tillgänglig, öppen, robust och interoperabel digital infrastruktur för kommunikation, datacenter, integration, automatisering, identitet, federation, arbetsplats och säkerhet.

Under 2021 ska informationssäkerhetspecialisten och dataskyddsbudet strategiskt och konsultativt fortsätta att stödja kommunerna och Höglandsförbundet med specialiststöd inom informationssäkerhetsområdet och verka för att lagar och förordningar inom området följs. Ett område som behöver utvecklas är t.ex. arbetet inför upphandlingar av IT-stöd.

Förbundet förbereder sig för att efter politiska beslut i medlemskommunerna ta emot en ny verksamhet i form av ett ekonomiservicekontor från och med den 1 december 2021.

### VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Höglandsförbundets ekonomiska ställning bedöms som stabil, utifrån medlemskommunernas behov av leverans av IT-tjänster 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 då konkurrensen av den privata marknaden är stor.

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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.

Inför budget 2020 med verksamhetsplan 2021-2022 såg förbundet över sina strategiska övergripande mål. 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*

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

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 uppsatta mål ska HIT bland annat arbeta med LEAN-implementering.

*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.

Inom området kompetens arbetar den regionala utbildnings-samordnaren under 2020 fördjupat med Teknikcollege och för höglandet är det viktigt att rätt kompetens finns att anställa för teknikföretagen. Traditionellt sett är det fler killar än tjejer som går de Teknikcollegecertifierade programmen och målet är att andelen tjejer på dessa program ska öka.

För att nå uppsatta mål ska förbundet skapa förutsättningar för och ta fram förslag på nya samverkansområden, genomföra förstudier/utredningar som visar på nyttor, samt verka för att tjejkvällar med temat teknik anordnas för att marknadsföra och skapa ett intresse för de Teknikcollegecertifierade programmen.

### 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. Organisationsindex för 2020 ligger kvar på samma nivå 74 som 2019 vilket är ett bra resultat, ett index >70 innebär en väl fungerande arbetsplats. Områden med starka resultat är framförallt Engagemang, Samarbete och Ledarskap. Trots att index för Ledarskap är högt jämfört med bench är det det område som minskat mest sedan förra året.

Förbundet strävar också efter att ligga i samma nivå som medlemskommunerna när det gäller frisknärvaron.

För att nå uppsatta mål ska förbundet göra en kompetenskartläggning och arbeta med förväntningarna på att få information och skapa tillgång till rätt information.

### 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  = ej mätbart  = ej uppnått

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
Höglandsförbundet ska kvalitetssäkra och effektivisera förbundets verksamheter	Familjerätten ska kunna erbjuda tid för samarbetsamtal inom 2 veckor	100 %	74 %	2019 års värde var 66%
	Antal beslutade projekt i ledningsgrupp för samverkan och i nätverken, ska i förhållande till antal totalt genomförda projekt uppgå till minst...	75 %	Okänt	Arbete med att ta fram gemensamma processer med verksamheterna pågår. Ett förslag är framtaget men ej beslutad av kommunerna.
Höglandsförbundet 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	5 %	Målet är uppfyllt (O365-projektet)
	HIT ska under året presentera förslag på områden där Höglands-kommunerna kan samverka	2 st	100 %	Målet är uppfyllt.
	Andelen tjejer på Teknikcollegecertifierade program ska uppnå...	30 %	19,1 %	Målet är inte uppnått, det är ett strävansmål.
	Höglandsförbundet ska under året presentera förslag på samverkansområden för medlemskommunerna	3 st	3 st	Målet är uppnått. På strategidagarna presenterades samverkan inom ekonomi, socialtjänst och utbildning

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
HF ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd	I medarbetarundersökningen ska frågeområdet Information nå...	65 av 100	75 av 100	Målet är uppnått.
	I medarbetarundersökningen ska frågeområdet Kompetensutveckling nå...	55 av 100	65 av 100	Målet är uppnått.
	Frisknärvaro	96 %	95,66 %	Utfallet är en förbättring sedan föregående år även om det inte når ända upp till målvärdet.

FINANSIELLA MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
Höglandsförbundet ska bedriva verksamheten så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt	Självfinansieringsgraden ska vara...	100 %	110 %	Målet är uppnått.
	Resultatet ska vara...	1 % av omsättningen	1 %	Målet är uppnått.



## 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 2020.

- Självfinansieringsgrad minst 100 %
- Resultat minst 1 % av omsättningen

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

Tkr	2020	2019
Årets resultat	1 115	1 093
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	1 115	1 093
Årets resultat/ omsättning %	1 %	1 %

%	2020	2019
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	110 %	126 %

Förbundet redovisar ett resultat motsvarande 1 115 tkr vilket är en positiv avvikelse med 7 tkr mot det budgeterade resultatet på 1 108 tkr. I resultatet finns inte några avdrag att göra, vilket leder till ett oförändrat resultat efter balanskravutredningen. Resultatet är en konsekvens av beslutet att återbetala överskottet över 1% av omsättningen exklusive ekonomitjänsten, telefonitjänsten och projektledning. Självfinansieringsgraden uppgår till 110% vilket betyder att målet att självfinansiera investeringarna är uppnått.

## Finansiella resultat och kapacitetsutveckling

### Omsättnings- och nettokostnadsutveckling

%	2020	2019
Verksamhetens intäkter och kostnader netto	89,2	90,2
Planenliga avskrivningar	9,7	8,6
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster och finansnetto	98,9	98,9
Finansnetto	0,1	0,2
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	99	99,1
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0
<b>Nettokostnadsandel*</b>	<b>99</b>	<b>99</b>

\*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 procent 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 2020 tog i anspråk 89,2 procent av omsättningen. Den högre nettokostnadsandelen innebär att förbundet har lägre kostnader i förhållande till omsättningen än samma period förra året, om än en lägre nivå än 99 procent för de senaste två åren och uppfyller därmed ett av målen för god ekonomisk hushållning.

Vidare tog avskrivningarna i anspråk 9,7 procent, vilket var 1,1procentenheter högre än föregående års årsbokslut. Avskrivningarna är förbundets periodiserade kostnader för investeringar. Förändringen kommer av att avskrivningarna för telefonin minskade 2019 och att nya investeringar nu är gjorda för telefonin.

Finansnettot uppgick till 0,1 procent för 2020, vilket är en marginell skillnad mot 2019.

Årets resultat och jämförelsestörande poster

Relateras förbundets resultat för 2020 med omsättningen,

redovisas ett resultat på 1 % av omsättningen. Förbundet finner

	2020	2019
Årets resultat, tkr	1 115	1 093
Årets resultat exkl. jämförelse- störande poster	1 115	1 093
Årets resultat/omsättning %	1,0 %	1,0 %

inga jämförelsestörande engångsposter under perioden, vilket innebär att förbundets resultat exklusive jämförelsestörande engångsposter i förhållande till omsättningen också beräknas uppgå till 1 %.

Ett av Höglandsförbundets finansiella mål är att resultatet exklusive jämförelsestörande poster ska uppgå till minst 1,0 % av omsättningen, exklusive omsättning för systemförvaltning av ekonomi tjänsten, telefonitjänsten, projektledning och statliga bidrag. Förbundets resultat motsvarande 1% kommer av att förbundet återbetalar överskjutande del över det budgeterade resultatet. 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

Höglandsförbundets samlade investeringsvolym 2020 uppgår

	2020	2019
Investeringsvolym brutto, tkr	11 042	8 842
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster, tkr	11 042	8 842
Investeringsvolym/omsättning, %	9,7 %	7,6 %

till 11 042 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. Samtidigt som investeringar också gjorts i den nya telefonlösningen.

Utfallet av investeringsvolymen helåret 2020 avviker mot budgeten avsatt för 2020. Avvikelsen mot budget kommer av en förskjutning av investeringarna gällande datahallarna. Arbete med en ny datahallsstrategi pågår för att se vilka strategier för lagring som förbundet ska arbeta med för att möta framtidens behov.

## Självfinansieringsgraden av investeringar

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 uppgår till 110 % för 2020, det innebär att investeringarna under 2020 finansieras med omsättningen. Förbundet har som mål att självfinansieringsgraden av investeringarna ska uppgå till minst 100 % under en rullande treårsperiod, vilket uppnås med årets resultat och investeringar.

%	2020	2019
Självfinansieringsgrad av netto- investeringar	110 %	126 %

## Risikförhållande och kontroll över den finansiella utvecklingen

Likviditet ur ett riskperspektiv

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 2020 till 115 % vilket är 1% högre än samma period föregående år

%	2020	2019
Kassalikviditet	115 %	114 %

## Soliditet

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.

Soliditet uppgår till 10 % för året, en starkt soliditet mot föregående år.

%	2020	2019
Soliditet enligt balansräkningen	10 %	9 %

**BALANSKRAVSRESULTAT****Balanskravsutredning**

Tkr	2020	2019
<b>Resultat</b>	<b>1 115</b>	<b>1 093</b>
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0	0
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>1 115</b>	<b>1 093</b>
Reservering av medel till RUR		
Användning av medel till RUR		
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>1 115</b>	<b>1 093</b>

Höglandsförbundet redovisar ett positivt resultat på 1 115 tkr för perioden vilket är 7 tkr högre än budget. Det finns inga poster att justera i balanskravsutredningen

**Återställning av balanskravsunderskott**

Årets resultat innebär att förbundet inte har något resultat att återställa.

Tkr	2020	2019
Kvar att återställa från tidigare år (ingående värde)	0	0
<b>Resultat</b>	<b>1 115</b>	<b>1 093</b>
Kvar att återställa från tidigare år (utgående värde)	0	0





## VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Antalet anställda på Höglandsförbundet den 31 december 2020 uppgick till 82. Av dessa var 80 personer tillsvidareanställda varav två har tjänstledigt för politiskt uppdrag. Förutom tillsvidareanställning finns en vikarie och en lönebidragsanställd. Av antalet tillsvidareanställda är 38,8 % kvinnor och 61,2 % män. Fem anställda arbetar deltid.

Ålder	2020			2019		
	Antal	Kvinna	Man	Antal	Kvinna	Man
20-29	17	2	15	16	2	14
30-39	13	5	8	14	5	9
40-49	25	12	13	23	11	12
50-59	18	9	9	24	10	14
60+	9	3	6	6	2	4
<b>Totalt</b>	<b>82</b>	<b>31</b>	<b>51</b>	<b>83</b>	<b>30</b>	<b>53</b>

Antal anställda	2020		2019	
	Antal	Årsarbetare	Antal	Årsarbetare
Familjerätten	8	7,5	8	7,5
HIT	64	63,35	63	62,25
Kompetens	0	0	1	1
Kansli	10	10	11	11
<b>Totalt</b>	<b>82</b>	<b>80,85</b>	<b>83</b>	<b>81,75</b>

Mertid/övertid, timmar	2020	2019
Familjerätten	16,14	11
HIT	243,16	460,28
Kansli	10,25	37,4
<b>Totalt</b>	<b>269,55</b>	<b>508,68</b>

Frisknärvaro, %					
Kön	2020	2019	Ålder	2020	2019
Kvinnor	95,94	97,05	- 29 år	92,18	90,29
Män	95,5	94,79	30-49 år	96,76	97,26
			50 år -	95,57	96,25
<b>Totalt</b>	<b>95,66</b>	<b>95,54</b>	<b>Totalt</b>	<b>95,66</b>	<b>95,54</b>

Frisknärvaron är högre än samma period förra året trots smittspridning under Covid-19 pandemin. Det visar att förbundet har hanterat pandemin mycket väl genom att följa de riktlinjer som folkhälsomyndigheten har angivit. Statistiken redovisas som frisknärvaro. Omräknat är sjukfrånvaron 4,34 % och då inkluderas både långtids- och korttidssjukfrånvaro. 28,62 % av sjukfrånvaron är långtidsfrånvaro vilket är ett lägre utfall än föregående år. Om långtidssjukfrånvaron särredovisas i form av åldersgrupper och kön, så skulle det bli utpekande då förbundet är en liten arbetsplats.



Antalet mertids-/övertidstimmar fortsätter att sjunka vilket är positivt för medarbetarnas trivsel och välbefinnande. Även frisknärvaron indikerar detta då den stiger. Ett fokus kommer att riktas mot de ungas frisknärvaro som är klart lägre än övriga ålderskategorier.

### Personalförsörjning och kompetensutveckling

Under 2020 fördjupades arbetet med personalförsörjning och kompetensutveckling genom det förbundsövergripande målet att vara en attraktiv arbetsgivare. Syftet med det arbetet är att locka rätt kompetens och behålla rätt kompetens. Detta mål och arbete kommer att fortsätta även under 2021.

### Arbetsskador och tillbud

Under perioden 2020-01-01-2020-12-31 har en arbetsolycka rapporterats in vilket rörde en färdolycka, samt ett tillbud rapporterats.

	2020	2019
Olycka	1	1
Tillbud	1	10
<b>Totalt</b>	<b>2</b>	<b>11</b>

### Lönerevision 2020

Lönerevisionen 2020 avslutades på förbundet i december 2020. Revisionen delades upp i två delar på grund av Covid-19 pandemin. Lönerevisionen avslutades först för de medarbetare som tillhör fackliga organisationer som har avtal och som inte ska omförhandlas under året samt för de medarbetare som inte har någon facklig tillhörighet. I slutet av året blev avtalen klara för dem vars avtal skulle omförhandlas under året. I början av året genomfördes en lönekartläggning samt en analys av löneläget som resulterade i en handlingsplan. Därefter utfördes lönesamtal efter en gemensam mall med kriterier och tillhörande bedömningskala. När löneutrymmet var klart informerade cheferna respektive medarbetare om utfallet genom ett utfallssamtal.

## ÖVERSIKT AV VERKSAMHETENS UTVECKLING

	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter, tkr	113 499	105 729	105 030	116 799	102 670
Verksamhetens kostnader, tkr	- 101 245	-105 059	- 97 623	- 102 420	- 85 391
Årets resultat, tkr	1 115	1 093	1 811	- 454	2 412
Soliditet, %	10	9	8	6	6
Investeringar, tkr	11 042	8 842	10 088	9 041	9 398
Självfinansieringsgrad, %	110	126	157	151	175
Långfristiga skulder	25 800	26 600	27 400	43 200	44 000
Antal årsarbetare	80,85	81,75	81,80	77,50	77,50





RESULTATRÄKNING, TKR	Noter	Budget 2020	Uffall 2020	Avvikelse	Uffall 2019
Verksamhetens intäkter	3	102 444	102 521	77	105 728
Verksamhetens kostnader	4	- 98 850	- 101 245	- 2 395	- 105 059
Avskrivningar	5	- 12 813	- 10 988	1 825	- 10 044
Nedskrivningar/utrangeringar		0	0	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>- 9 219</b>	<b>- 9 712</b>	<b>- 493</b>	<b>- 9 375</b>
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Avgifter från medlemskommuner	3	11 022	10 978	-44	10 686
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>1 803</b>	<b>1 266</b>	<b>- 537</b>	<b>1 311</b>
Finansiella intäkter	6	0	0	0	16
Finansiella kostnader	7	- 694	- 151	543	- 234
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 108</b>	<b>1 115</b>	<b>7</b>	<b>1 093</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1 108</b>	<b>1 115</b>	<b>7</b>	<b>1 093</b>

KASSAFLÖDESANALYS, TKR	Noter	2020	2019
<b>LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat		1 115	1 093
Justering för ej likviditetspåverkande poster	16	10 988	10 044
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>12 103</b>	<b>11 137</b>
Förändring kortfristiga fordringar		- 5 197	- 2 537
Förändring kortfristiga skulder		- 6 314	- 3 930
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>592</b>	<b>4 671</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
<b>Investeringsutgifter</b>			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-1 997	- 3 067
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		- 9 045	- 5 775
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>- 11 042</b>	<b>- 8 842</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Nya lån		0	25 000
Amortering		- 800	- 25 800
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>- 800</b>	<b>- 800</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>- 11 250</b>	<b>- 4 971</b>
Likvida medel vid årets början		65 739	70 710
Likvida medel vid årets slut		54 487	65 739
<b>Kontroll periodens kassaflöde</b>		<b>11 251</b>	<b>4 971</b>

BALANSRÄKNING, TKR	Noter	Utfall 2020	Utfall 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>A. Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	8	5 223	5 710
Materiella anläggningstillgångar	9-10	20 318	19 777
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>25 541</b>	<b>25 487</b>
<b>B. Bidrag till infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Omsättningstillgångar</b>			
Förråd		0	0
Fordringar	11	35 986	30 789
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank	12	54 487	65 739
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>90 473</b>	<b>96 527</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>116 014</b>	<b>122 014</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>A. Eget kapital</b>	<b>13</b>	<b>10 661</b>	<b>9 569</b>
Årets resultat		1 115	1 093
Resultatutjämningsreserv		0	0
Övrigt eget kapital		0	0
<b>Summa eget kapital</b>		<b>11 776</b>	<b>10 662</b>
<b>B. Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		0	0
Andra avsättningar		0	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Skulder</b>			
Långfristiga skulder	14	25 800	26 600
Kortfristiga skulder	15	78 438	84 752
<b>Summa skulder</b>		<b>104 238</b>	<b>111 352</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>116 014</b>	<b>122 014</b>

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.

Soliditet anger hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel och visar finansiell styrka på lång sikt. Soliditeten mäts genom att ställa eget kapital i relation till förbundets totala tillgångar.

Självfinansieringsgrad beskriver hur stor del av årets nettoinvesteringar som finansieras genom förbundets resultat. Avskrivningar är kostnaden för nyttjandet av anläggningstillgångarna. Avskrivningarna sker enligt en förutbestämd plan som grundar sig på ålder och nyttjande.

**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. 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 40,15% 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	10 978	10 686
Försäljning av tjänster	101 918	105 014
Bidrag	545	521
Övriga intäkter	58	194
<b>Summa intäkter</b>	<b>113 499</b>	<b>116 414</b>

**Not 4 Verksamhetens kostnader**

Löner, arvoden och PO	50 277	48 762
Övriga personalkostnader	1 208	1 185
Lokalkostnader	2 893	2 930
Köp av verksamhet, konsulter*	5 680	5 926
IT-program och kommunikation	30 346	30 597
Bidrag	95	91
Övriga kostnader	5 453	3 736
Återbetalning till kommunerna**	5 293	11 832
<b>Summa kostnader</b>	<b>101 245</b>	<b>105 059</b>



NOTER	2020-12-31	2019-12-31
<b>Not 5 Av- och nedskrivningar</b>		
Avskrivning immateriella tillgångar	2 485	2 784
Nedskrivning immateriella tillgångar	0	0
Avskrivning materiella tillgångar	8 503	7 260
Nedskrivning materiella tillgångar	0	0
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>	<b>10 988</b>	<b>10 044</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>		
Ränteintäkter	0	0
Övriga finansiella intäkter	0	16
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>		
Räntor på lån	131	216
Övriga räntor	10	8
Bankkostnader	8	9
Dröjsmålsräntor	2	1
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>151</b>	<b>234</b>
<b>Not 8 Immateriella tillgångar</b>		
Ingående anskaffningsvärde	42 698	45 524
Nyanskaffningar	1 997	3 067
Försäljning/utrangering anskaffningsvärde	- 4 935	- 5 893
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>39 760</b>	<b>42 698</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 36 988	- 40 097
Försäljning/utrangering avskrivningar	4 935	5 893
Årets avskrivningar	- 2 484	- 2 784
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>- 34 537</b>	<b>- 36 988</b>
<b>Bokfört värde immateriella tillgångar</b>	<b>5 223</b>	<b>5 710</b>
<b>Not 9 Materiella tillgångar</b>		
Ingående anskaffningsvärde	41 071	38 882
Nyanskaffningar	8 697	5 076
Förändring pågående arbete	322	698
Försäljning/utrangering anskaffningsvärde	- 327	- 3 585
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>49 763</b>	<b>41 071</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 22 076	- 18 736
Försäljning/utrangering avskrivning	327	3 585
Årets avskrivningar	- 8 178	- 6 925
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>- 29 927</b>	<b>- 22 076</b>
<b>Bokfört värde materiella tillgångar</b>	<b>19 836</b>	<b>18 995</b>

## NOTER

NOTER	2020-12-31	2019-12-31
<b>Not 10 Inventarier</b>		
Ingående anskaffningsvärde	3 870	3 870
Nyanskaffningar	26	0
Försäljning/utrangering anskaffningsvärde	0	0
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>3 896</b>	<b>3 870</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-3 089	-2 754
Försäljning/utrangering avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-325	-335
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-3 414</b>	<b>-3 089</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>482</b>	<b>781</b>
<b>Genomsnittlig nyttjandeperiod:</b>		
Inventarier	9,8 år	9,8 år
Materiella tillgångar	5 år	5 år
<b>Not 11 Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	19 115	15 201
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	16 867	15 588
Momsfordran	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	4	0
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>35 986</b>	<b>30 789</b>
<b>Not 12 Kassa och bank</b>		
Bankkonto Swedbank	54 487	65 739
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>54 487</b>	<b>65 739</b>
<b>Not 13 Eget kapital</b>		
Ingående eget kapital	10 661	9 569
Årets resultat	1 115	1 093
<b>Summa eget kapital</b>	<b>11 776</b>	<b>10 662</b>
<b>Not 14 Långfristiga skulder</b>		
Kommuninvest lån 109204	0	10 000
Kommuninvest lån 118672	15 000	15 000
Kommuninvest lån 53145	800	1 600
Kommuninvest lån 128861	10 000	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>25 800</b>	<b>26 600</b>

NOTER	2020-12-31	2019-12-31
<b>Not 15 Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	6 478	5 727
Förutbetalda intäkter <sup>1)</sup>	389	663
Förutbetalda intäkter <sup>2)</sup>	46 800	48 807
Semesterlöneskuld/okomp. tid	2 200	2 156
Upplupna pensionsavgifter <sup>3)</sup>	1 620	1 550
Upplupen lön <sup>4)</sup>	408	415
Upplupen löneskatt	1 843	1 595
Upplupen arbetsgivaravgift	1 045	883
Momsskuld	9 768	9 934
Personalens skatter	985	791
Övriga upplupna kostnader	6 902	12 231
<b>Summa skulder</b>	<b>78 438</b>	<b>84 752</b>
<sup>1)</sup> Gymnasieutredningar	0	0
<sup>1)</sup> Utvecklingsanslag Högskolan Höglandet	389	663
<sup>2)</sup> Förskottsfakturering kvartal 1 och 2, 2020		
<sup>3)</sup> Överskottsfond hos Skandia per 2020-12-31 uppgick till 448 tkr, vilken inte tagits upp i balansräkningen		
<sup>5)</sup> Åtagande finns fram till och med juni 2021		
<b>Not 16 Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>		
Avskrivningar	10 988	10 044
Nedskrivningar	0	0
Utrangeringar	0	0
<b>Summa ej likviditetspåverkande pos</b>	<b>10 988</b>	<b>10 044</b>
<b>Not 17 Uppllysning om räkenskapsrevision</b>		
<b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>	<b>73</b>	<b>75</b>
Sakkunnigt biträde	72	74
Förtroendevalda revisorer	1	1
<b>Kostnader för övrig revision</b>	<b>109</b>	<b>124</b>
Sakkunnigt biträde	81	65
Förtroendevalda revisorer	28	59
<b>Summa</b>	<b>182</b>	<b>199</b>

### DRIFTSREDOVISNING

Årsredovisningen är den sista av de tre rapporterna och inkluderar hela 2020. Det budgeterade resultatet för 2020 är 1 108 tkr. Utfallet för perioden 2020-01-01 -2020-12-31 är 1 115 tkr vilket är 7 tkr bättre än budget.

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

Två av Höglandsförbundets verksamheter kompetens och HIT, samt kansliet, redovisar en positiv avvikelse mot budget.

Intäkterna för NEA blev lägre än budgeterat, även intäkterna för serverdrift är lägre utifrån minskad volym och minskat antal debiterade konsulttimmar. De negativa avvikelserna möts upp av ökade intäkter för den trådlösa infrastrukturen utifrån volymökning. I övrigt följer intäkterna i stort budgeten.

Personalkostnaderna visar en positiv avvikelse bestående av några olika delar. Vakanta tjänster där det har blivit ett glapp mellan avslut och nyanställning, långtidssjukskrivningar, föräldradledigheter samt tjänstledigheter. Vid årets slut finns endast någon enstaka vakant tjänst. Under 2020 har hanteringen av den förmånsbestämda ålderspensionen förflyttats från verksamheterna till finanserna, vilket resulterar i att verksamheterna har en positiv avvikelse mot budget och finanserna redovisar en negativ avvikelse mot budget. Prognosen på finanserna vägs upp något av de reducerade arbetsgivaravgifterna i samband med Covid-19 pandemin.

Övriga kostnader visar en positiv avvikelse mot budget utifrån att alla investeringarna i investeringsbudgeten inte är genomförda. Resultatet bromsas dock något av ökade kostnader för datakonsulter utifrån att personalvakanser tillfälligt ersatts med extern bemanning för att klara leveransen inom HIT och tolkkostnader inom familjerätten.

För samtliga verksamheter innebär pandemin minskade kostnader för utbildningar och fysiska samlingar. Under våren har nästan alla externa utbildningar blivit inställda.

Mer ingående förklaringar till resultatet redovisas nedan under respektive verksamhetsredovisning.

Genom att de finansiella målen, resultat (1 %) och självfinansieringsgraden (100%), uppnåtts är soliditet och kassalikviditet fortsatt stabila för perioden.





DRIFTSREDOVISNING, tkr	Antagen budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget	Utfall 2019
<b>Högländets familjerätt</b>				
Intäkter	5 541	5 577	36	5 400
Kostnader	-5 480	-5 521	-42	- 5 119
<i>Resultat</i>	<i>61</i>	<i>56</i>	<i>-5</i>	<i>282</i>
<b>Högländets IT, inkl. telefoni</b>				
Intäkter	100 719	99 854	-865	103 372
Kostnader	-99 725	-94 696	5 029	- 92 843
<i>Resultat</i>	<i>994</i>	<i>5 158</i>	<i>4 164</i>	<i>10 529</i>
<b>Högländets kompetens</b>				
Intäkter	1 429	1 394	-35	1 445
Kostnader	-1 417	-840	577	- 1 152
<i>Resultat</i>	<i>12</i>	<i>554</i>	<i>542</i>	<i>293</i>
<b>Kansli</b>				
Intäkter	16 909	16 578	-330	16 406
Kostnader	-16 869	-15 587	1 282	- 16 651
<i>Resultat</i>	<i>39</i>	<i>991</i>	<i>952</i>	<i>- 245</i>
<b>Revision</b>				
Intäkter	158	160	2	158
Kostnader	-156	-182	-26	- 199
<i>Resultat</i>	<i>2</i>	<i>-22</i>	<i>-24</i>	<i>- 41</i>
<b>HF totalt</b>				
Intäkter	124 756	123 563	-1 192	126 781
Kostnader	-123 647	-116 828	6 819	-115 964
<i>Resultat</i>	<i>1 108</i>	<i>6 736</i>	<i>5 627</i>	<i>10 818</i>

<b>Summa intäkter</b>	<b>124 756</b>	<b>123 563</b>	<b>-1 192</b>	<b>126 781</b>
<i>Justering verksamhet</i>				
Avgifter från medlemskommuner	- 11 022	- 10 978	44	- 10 686
Interna intäkter	- 11 025	- 10 857	168	- 10 367
<i>Justering finansien</i>				
Kapitalkostnader	0	793	793	0
Övrigt	- 265	0	265	0
<b>Verksamhetens intäkter RR</b>	<b>102 444</b>	<b>102 521</b>	<b>78</b>	<b>105 728</b>
<b>Summa kostnader</b>	<b>-123 647</b>	<b>-116 828</b>	<b>6 819</b>	<b>-115 964</b>
<i>Justering verksamhet</i>				
Avskrivningar	12 813	10 988	-1 825	10 044
Interna kostnader	11 710	10 857	-853	10 367
<i>Justering finansien</i>				
Kapitalkostnader	0	0	0	754
Återbetalning överskott	0	-4 880	-4 880	-11 043
Nettokostnad FÅP	0	-1 618	-1 618	0
Justering arbetsgivaravgift	0	0	0	784
Ersättning sjuklön Covid-19	0	270	270	0
Övrigt	274	-35	-309	0
<b>Verksamhetens kostnader RR</b>	<b>-98 850</b>	<b>-101 246</b>	<b>-2 395</b>	<b>-105 058</b>

## INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringar, tkr	Budget 2020	Utfall 2020
<b>Verksamhetsdrivna investeringar, nya behov:</b>		
<b>Verksamhetsdrivna investeringar, nya behov</b>		
"Höglandsgemensamma utvecklingsinitiativ (System som används gemensamt och ägs av Hf)"		
- Ny kommunikationsplattform		1 178
- Nytt gemensamt GIS (Geografiskt Informationssystem)		1 021
<b>Verksamhetsdrivna investeringar, tvingande</b>		
Volymtillväxt:		
- Accesspunkter		1 819
- Switchar		925
<b>Summa verksamhetsdrivna investeringar</b>	<b>4 282</b>	<b>4 943</b>
<b>Internt identifierade investeringar</b>		
<b>Tekniskt tvingande investeringar</b>		
Livscykelhantering		
- Accesspunkter		1 682
- Switchar		795
Reinvestering		
- Switchar		
- Övrig teknisk utrustning		98
<b>Framtidssäkring:</b>		
- Driftsäkerhet (Vetlanda)		972
- Routing för IoT		35
- Redundans		2 052
- Test Fortinet (brandväggar)		465
<b>Summa internt identifierade investeringar</b>	<b>10 891</b>	<b>6 099</b>
<b>SUMMA TOTALA INVESTERINGAR 2020</b>	<b>15 173</b>	<b>11 042</b>

%	2020-12-31	2019-12-31
Självfinansiering av nettoinvesteringar	110 %	126 %

Under 2020 har både reinvesteringar och nyinvesteringar genomförts i infrastrukturen för att upprätthålla och framtidssäkra leveransen. Implementering av den nya kommunikationsplattformen och ett nytt GIS-system är genomfört under 2020.

Utfallet för investeringarna uppgår till 11 042 tkr vilket är 4 131 tkr lägre än budgeten. Det beror på att de avsättningar som gjorts för datacenter troligtvis inte kommer att genomföras under året utifrån att en ny datacenterstrategi är under framtagande.



# FAMILJERÄTTSNÄMNDEN

## Verksamhetens uppdrag

Höglandets familjerätt utför arbetsuppgifter inom det familjerättsliga området för de fem medlemskommunerna. 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, de enkla faderskapen sköts av kommunerna.

## Verksamhetsinformation

I september 2019 byttes IT-systemen ProCapita och Treserva mot Pulsen Combine. Mycket jobb återstår dock för att få systemet att fullt ut fungera rättssäkert. Sedan projektledaren för införandet av Combine minskat sin arbetstid i projektet har systemförvaltningen för familjerättens del återgått till kommunerna. Detta är inte en hållbar lösning över tid och arbete pågår för att hitta en annan väg.

Sedan mars månad har besöksantalet till viss del minskat med anledning av Covid-19 pandemin. Jobbet kvarstår men istället har tekniska och digitala lösningar utvecklats och använts. Ej nödvändiga resor genomförs inte och fler klienter väljer att ha samtal via digitala hjälpmedel. Handläggarna har sedan i november till största delen jobbat hemifrån utifrån FHM rekommendationer vilket ställer nya krav på verksamheten. Av framtagna statistik kan ses en minskande ärendemängd. Bedömningen är att det troligen är tillfälligt och att fler familjer kommer att behöva stöd av familjerätten ju längre pandemin pågår.

## Antal barn i samarbetsamtal 2016-2020

2016	2017	2018	2019	2020
225	253	215	256	237

## Rådgivande samtal 2016-2020

2016	2017	2018	2019	2020
732	815	1 036	1 267	932

## Antal ärenden 2017-2020

Utredningstyp	2017	2018	2019	2020
Faderskap	210	176	125	92
Adoption	7	8	3	7
Yttrande till tingsrätt	85	139	113	124
Utredning	61	81	78	75
Avtal	45	46	45	33
<b>Totalt antal ärenden</b>	<b>408</b>	<b>450</b>	<b>331</b>	<b>331</b>



## Mål och måluppfyllelse

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
Familjerätten ska kvalitets- säkra och effektivisera sin verksamhet så kostnadseffektivt och ratio- nellt som möjligt	Verksamheten ska kunna erbjuda samarbetssamtal inom två veckor.	100 %	74 %	Målet är inte uppnått, det är ett strävansmål.
	Begärda utredningar och yttrande till tingsrätt ska lämnas in inom föreskriven tid	100 %	96 %	Målet är inte uppnått, det är ett strävansmål.
	Verksamhetens processer och arbetssätt i Combine ska vara dokumenterade.	100 %	0 %	Combine genomgår stora förändringar och på grund av detta är processer och arbetssätt inte satta.

*Kommentar:* För 2019 var andelen familjer som erbjöds samarbetssamtal inom två veckor 66%, motsvarande siffra för 2020 är 74%. Ökningen bedöms bero på att vissa andra ärenden har minskat samt att verksamheten haft mer personal på plats.

Målet att lämna in begärda utredningar till tingsrätten i tid har ökat från 94 % till 96 %. Att förlängd utredningstid begärs beror ibland på omständigheter i ärendet och ibland på för hög belastning i verksamheten.

Att måluppfyllelsen i båda dessa mål ökar visar på att verksamhetens resurser är i en bra nivå med ärendemängden.

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
Familjerätten ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd	Personalomsättningen ska vara...	Under 10 %	14 %	Målet nås inte. En medarbetare har sagt upp sig.

## RESULTAT

Familjerätten, tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	5 541	5 577	36
Intäkter (interna)	0	0	0
<b>Totala intäkter</b>	<b>5 541</b>	<b>5 577</b>	<b>36</b>
Personalkostnader	- 4 674	- 4 684	- 10
Övriga kostnader	- 654	- 689	- 35
Kostnader (interna)	- 152	- 148	3
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 5 480</b>	<b>- 5 521</b>	<b>- 42</b>
<b>Resultat:</b>	<b>61</b>	<b>56</b>	<b>- 5</b>

### Kommentar

Familjerättsnämnden redovisar ett resultat på 56 tkr vilket är i nivå med det budgeterade resultatet.

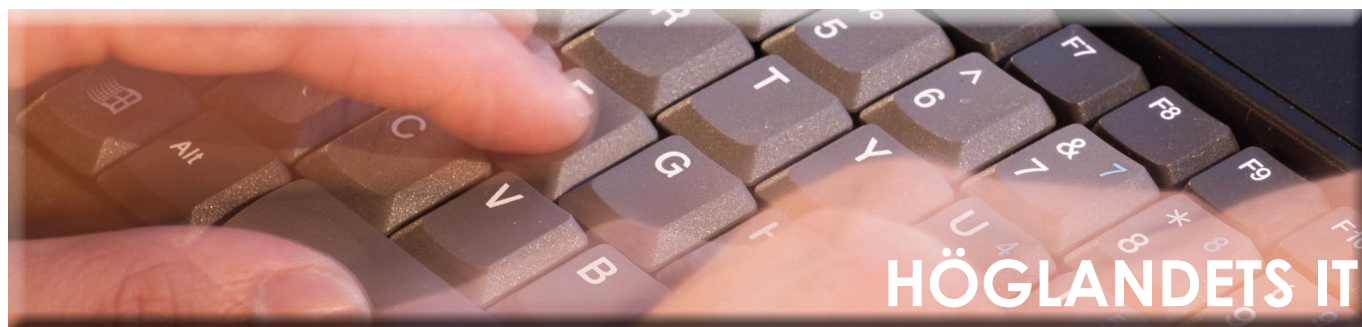
Samarbete med Jönköping University, i form av föreläsningar och verksamhetsförlagda studier, har genererat 17 tkr i intäkter. För vidareutbildning har 16 tkr beviljats från omställningsfonden. Byte av telefonin under hösten 2020 medförde att ny utrustning behövdes införskaffas för 20 tkr. Under året har kostnaderna för tolkar varit lite högre än budgeterat medan kostnaderna för DNA-analys varit lite lägre.



### Framtid – förväntad utveckling

Under perioden kommer den fortsatt stora utmaningen att vara implementeringen av det nya verksamhetssystemet Combine. Alla delar i systemet fungerar inte tillfredställande och tid och energi krävs för att komma tillrätta med bristerna. Leverantören utvecklar fortlöpande systemet vilket innebär att de delar som handläggarna lärt sig kommer att behöva läras om. Det är inte heller möjligt att ta fram riktlinjer och dokumentera processer, eftersom systemet är under förändring. Det finns i dagsläget inga klara besked över när detta kommer att vara klart och hur det kommer att påverka det dagliga arbetet. Då systemet i nuläget inte bedöms tillräckligt rättssäkert pågår en genomgång tillsammans med konsult från Pulsen. Frågan om systemansvar för familjerättens del i Combine behöver lösas snarast möjligt.

Det finns misstankar om att den sociala distanseringen och karantänerna som Covid-19 pandemin fört med sig leder till sämre relationer inom familjer. Det kan innebära en ökning av i första hand behovet av samarbetsamtal, men i en förlängning även ökade vårdnadstvister.



## 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

Inom ramen för samverkansavtalet arbetar vi fortfarande med att kommunicera och förankra HIT:s prissättningsmodell till kommunerna. Detta för att skapa förståelse för hur kostnaderna fördelas.

Under 2019 startades operativa möten på HIT på övergripande nivå för att få en helhetsbild på leveransen och det aktuella läget. Syftet var att jobba mer effektivt mellan enheterna för att kunna ge bättre återkoppling och följa upp pågående ärenden. Operativa möten har tagits emot väldigt positivt och det har skapat en transparens och bättre information internt och externt. Under hösten 2020 har vi implementerat operativa möten även på enhetsnivå.

I samband med implementeringen av tjänsteidentifiering uppstod 2019 ett nytt behov i form av en gemensam systemansvarig. Beslutet togs tillsammans med kommundirektörerna att tjänsten skulle ligga på HIT som en höglandsgemensam resurs. Genom omprioritering av vakanta tjänster tillsattes tjänsten av befintlig personal vilket innebar att en utökning av antalet tjänster undveks.

Under våren startade ett nytt samverkansprojekt. Projektet hade som mål att implementera ett gemensamt kartsystem, GIS, för fyra kommuner. Systemet kommer att tas i drift 2021-01-01.

Även samverkansprojekten införande av O365 och gemensam kommunikationsplattform pågick under året och var implementerade vid årsskiftet.

Under våren har ett arbete med portföljstyrning på högländet initierats av kommunerna för att vi i framtiden ska få bättre samsyn, framförhållning, resursnyttjande och möjlighet till

bättre prioriteringar av gemensamma projekt. Arbetet fortsätter under 2021.

Ett arbete med att ta fram roll- och befattningsbeskrivningar på HIT färdigställdes under hösten. Syftet var att tydliggöra ansvar och mandat inom respektive roll och befattning.

Ett stort fokus har legat på säkerhetsarbete och HIT driver därför interna säkerhetsprojekt som kommer att fortsätta.

Situation under året med Covid-19 pandemin har lett till förändrade arbetssätt, då flera av våra medarbetare jobbar på distans och situationen har krävt vissa omprioriteringar. Läget bedöms vara stabilt och att leveransen upprätthålls med samma goda kvalitet. Pga. Covid 19 har supporten haft en intensiv vår med 40 % fler samtal under kvartal 2 jämfört med samma period 2019. Glädjande nog så har vi kunnat hålla andelen avslutade ärenden på 80 %, vilket är samma nivå som i fjol.

Under 2019 och 2020 har vi haft ett antal vakanta tjänster som vi nu har till stor del lyckats rekrytera. Det är fortfarande en utmaning att hitta rätt kompetens inom vissa områden och då använder vi oss av konsulter för att täcka behovet som uppstår tills rekryteringarna är klara.

För att HIT ska leverera kostnadseffektiva tjänster till alla verksamheter i medlemskommunerna behöver vi ständigt utveckla våra interna processer och kompetensutveckla alla våra medarbetare. För att uppnå detta har HIT anställt en processutvecklare. Denna har under året påbörjat ett arbete med att kartlägga HIT:s interna processer och har även stöttat i arbetet kring samverkansprocesser.



## VERKSAMHETERNAS REDOVISNING

### Mål och måloppfyllelse

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
HIT ska utveckla processer, arbetssätt och leveransrelationer för att säkra effektivitet och kvalitet i tjänsteleveranserna samt öka transparensen.	Antal beslutade projekt i ledningsgrupp för samverkan och i nätverken, ska i förhållande till antal totalt genomförda projekt uppgå till minst...	75 %	Okänt	Arbete med att ta fram processen för att fånga upp alla pågående projekt i samverkan pågår genom att förbereda för gemensam portföljstyrning
	Implementera LEAN-konceptet på HIT för att maximera värdeskapande och effektivitet för medlemskommunerna.	100 %	50 %	Målet nås inte, utan finns kvar under 2021.
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	5 %	Målet är uppnått (O365-projektet).
	Effekthemtagningsanalys ska göras på samtliga genomförda projekt	100 %	Okänt	Arbete med att ta fram gemensamma processer med verksamheterna pågår. Ett förslag är framtaget men ej beslutad av kommunerna
	HIT ska under året presentera förslag på systemområden där medlemskommunerna kan samverka.	2 st	100 %	Målet är uppfyllt.

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
HIT ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd	Personalomsättningen ska vara...	Under 10 %	7,6 %	Målet är uppfyllt.
	Alla medarbetare på HIT ska ha en individuell dokumenterad kompetensutvecklingsplan	100 %	100 %	Målet är uppfyllt.



HIT, tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	96 898	96 371	-527
Intäkter (vidarefakturerat)	1 268	1 932	664
Intäkter (interna)	2 553	1 551	-1 002
<b>Totala intäkter</b>	<b>100 719</b>	<b>99 854</b>	<b>-865</b>
Personalkostnader	-43 002	-38 326	4 676
Varav aktiverat i anläggning	1 200	822	-378
Övriga kostnader	-47 119	-46 291	828
Kostnader (vidarefaktureras)	-1 268	-1 932	-664
Kostnader (interna)	-9 536	-8 971	566
<b>Totala kostnader</b>	<b>-99 725</b>	<b>-94 696</b>	<b>5 029</b>
<b>Resultat:</b>	<b>994</b>	<b>5 158</b>	<b>4 164</b>

varav Telefonisystemfövr., tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	1 792	1 451	-341
Intäkter (vidarefakturerat)	468	468	-
Intäkter (interna)	-	-	-
<b>Totala intäkter</b>	<b>2 260</b>	<b>1 919</b>	<b>-341</b>
Personalkostnader	-	-	-
Varav aktiverat i anläggning	-	-	-
Övriga kostnader	-420	-797	-377
Kostnader (vidarefaktureras)	-468	-468	0
Kostnader (interna)	-1 372	-732	640
<b>Totala kostnader</b>	<b>-2 260</b>	<b>-1 997</b>	<b>263</b>
<b>Resultat:</b>	<b>0</b>	<b>- 78</b>	<b>- 78</b>

### Kommentar till utfall

Höglandets IT inkluderar i denna redovisning även tjänsten systemförvaltning telefoni (omfattar endast Nässjö, Eksjö och Aneby), resultatet för telefonitjänsten särredovisas i en egen tabell. HIT redovisar en positivt resultat med 5 158kr, vilket är 4 164 tkr bättre än det budgeterade resultatet på 994 tkr för 2020.

Intäkterna avviker negativt mot budget vilket kommer av minskade intäkter för system och serverdrift och minskade intäkter gällande NEA. Effekten av dessa mildras något av ökade intäkter genom volymökningar på det trådlösa nätet

Personalkostnaderna visar en positiv avvikelse och består av några olika delar. Vakanta tjänster där det har blivit ett glapp mellan avslut och nyanställning och långtidssjukskrivningar.

Vid nya vakanser utreds kompetensbehovet för att möta kommunernas förändrade behov utifrån bland annat forskjutningen till systemdrift i molnet. Vid årets slut finns endast någon enstaka tjänst vakant.

Övriga kostnader visar en positiv avvikelse mot budget utifrån att avskrivningarna är lägre än budget utifrån att alla investeringsbudgeten inte är genomförda. Resultatet bromsas dock något av ökade kostnader för datakonsulter



utifrån att personalvakanser tillfälligt ersatts med extern bemanning för att klara leveransen. Resultatet innehåller även minskade kostnader för utbildningar utifrån den rådande pandemin. Under våren har nästan alla externa utbildningar blivit inställda och en omprioritering har därför gjorts för resten av året vilket innebär att många av de utbildningar som ligger i plan inte kommer att genomföras.

### 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. "Högländsgemensamt" 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 "Högländsgemensamt" på bekostnad av kommun-/förvaltningsenhet.

### Infrastruktur

Kommunens digitala förnyelse bör utgå från att information är en strategisk resurs som stödjer andra kommunala mål såsom hållbar tillväxt, människors egenmakt, barns och ungas behov samt trygg välfärd. En väl utbyggd och fungerande digital infrastruktur är själva grunden för all digital utveckling. Med digital infrastruktur avses olika tekniska förutsättningar som krävs för att möjliggöra digitalisering. HIT:s målsättning är att utifrån verksamhetens behov tillhandahålla en tillgänglig, öppen, robust och interoperabel digital infrastruktur för kommunikation, datacenter, integration, automatisering, identitet, federation, arbetsplats och säkerhet.

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.).

För att effektivisera leveranserna av standardtjänster togs en ny strategi fram och beslutades i maj 2020. Strategin innebär att HIT kommer att upphandla datacenter som tjänst hos en extern leverantör. Detta för att kunna följa en allt snabbare teknikutveckling och en fortsatt automatisering av arbetsmoment, vilket krävs för att stödja digitaliseringen. Projektet för att genomföra och implementera strategin startades under hösten 2020 och pågår hela 2021.





## Verksamhetens uppdrag

Medlemskommunerna samverkar för att stärka kompetensutvecklingen på Höglandet. Prioriterade utvecklingsområden ska stärka regional tillväxt, finnas inom gemensamma kommunala huvudmannaprofiler som vård och omsorg, teknik och miljö och stödja det livslånga livsvida lärandet.

Regional utbildningssamordnare är processledare för Teknikcollege Höglandet med en regional styrgrupp och tre gymnasieskolor med lokala styrgrupper. Regionala styrgruppen är ledande i utvecklingen inom Teknikcollege Höglandet 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.

Eftergymnasial utbildning sker via noderna Eksjö och Nässjö med högskoleprogram och yrkeshögskoleutbildningar från Jönköping University. Vetlanda och Nässjö har också yrkeshögskoleutbildning i kommunal regi.

Fristående högskolekurser erbjuds via webb och med möjligheter för studenter att tentera via lärcentra och informationsutbyte sker regelbundet mellan kommunerna.

Inom kommunal vuxenutbildning finns viss samverkan kring bland annat validering och antagning av elever samt utvecklingsprojekt. Vuxenutbildningen ingår i Teknikcollege Höglandet och Vård- och Omsorgcollege Höglandet där utbildningarna bedrivs i certifierade program.

## Verksamhetsinformation

Under året har en ny utvecklingsplan för kompetens 2020-2022 arbetats fram. Dokumentet innehåller mål, strategier, utvecklingsområden och arbetssätt för att särställa att samverkan inom området kompetens på höglandet fortsätter och utvecklas. Detta för att uppnå verksamhetens mål om att höglandet ska erbjuda ett brett utbildningsutbud med hög kvalitet och god tillgänglighet samt att utbildningsnivån för både unga och vuxna ska öka.



FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
Höglandets utbildningsnivå ska öka för både unga och vuxna	Elever på Teknikcollegecertifierade program ska öka med...	5 %	2,4 %	Målet som är ett strävans mål uppnåddes inte.
	Antalet tjejer på Teknikcollegecertifierade program ska uppnå...	30 %	19,1 %	Målet som är ett strävans mål uppnåddes inte

Kompetens, tkr	Budget 2020	Uffall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	1 253	1 218	- 35
Intäkter (vidarefakturerat)	176	175	- 1
Intäkter (interna)	0	0	0
<b>Totala intäkter</b>	<b>1 429</b>	<b>1 394</b>	<b>- 35</b>
Personalkostnader	- 927	- 462	465
Övriga kostnader	- 230	- 116	114
Kostnader (vidarefaktureras)	- 176	- 175	1
Kostnader (interna)	- 85	- 87	- 2
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 1 417</b>	<b>- 840</b>	<b>577</b>
<b>Resultat:</b>	<b>12</b>	<b>554</b>	<b>542</b>

## Kommentar till utfall

Höglandets kompetens redovisar ett resultat motsvarande 554 tkr vilket är 542 tkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen kommer av att kostnaderna för den förmånsbestämda ålderspensionen flyttats från verksamheten till finansien, inställda resor, mässor och arrangemang på grund av Covid-19 samt av sjukskrivning.

## Framtid - förväntad utveckling

Generationsväxlingen ökar i och med stora pensionsavgångar inom många yrkesgrupper samtidigt som det finns en efterfrågan på rätt utbildad arbetskraft.

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. En ökad samverkan och samplanering av resurser ger förutsättningar för att effektivt kunna klara av att tillgodose kompetensförsörjningen och utbildningsbehoven. Regional processledare fortsätter att tillsammans med regionala styrgruppen utveckla verksamheten i enlighet med genomförd certifiering.







## 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.

Förbundet har sedan 2017 en informationssäkerhetsspecialist och sedan 2018 ett dataskyddsbud. Båda är resurser för att samordna och driva utveckling av informationssäkerhet- och dataskyddsarbetet och även omvärldsbevaka inom områdena informationssäkerhet och dataskydd.

I samband med införandet av ett nytt verksamhetssystem inom socialtjänsten i medlemskommunerna har fyra av fem kommuner utsett en gemensam projektledare som under två år (2018–2020) finns anställd på förbundet.

Gemensamma tjänster består av 5 olika områden där den gemensamma nämnan är att stödja förbundets verksamheter. Enhetens olika delar är reception, kommunikation, politisk administration, upphandling och ekonomi. Även förbundets lokalkostnader är inkluderade.

## Verksamhetsinformation

Under början av 2020 har informationssäkerhetsspecialisten samt dataskyddsbudet arbetat med informationsklassning av kommunernas verksamheter för att förbereda verksamheter på övergången till Office 365 i september 2020.

Dataskyddsbudet genomförde under året granskningar av efterlevnaden av dataskyddsförordningen i Sävsjö, Eksjö kommun, Eksjöbostäder samt Vetlanda kommun.

Projektledaren för Combine arbetar med att implementera Combine i fyra av medlemskommunerna. Arbetet fortgår, men projektet kommer att förskjutas in till 2021 på grund av oenigheter med leverantören kring leveranser.

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
Ökad förståelse för vår specialistkompetens bland förbundets anställda genom utbildning.	Antal genomförda utbildningar under året ska uppnå...	3 st	3 st	Målet är uppnått.
Höglandsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan.	Höglandsförbundet ska under året presentera förslag på samverkansområden för medlemskommunerna...	3 st	3 st	Målet uppnåddes i samband med strategidagen i maj 2020
ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2020	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
Höglandsförbundet ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs och utvecklas.	I medarbetarundersökningen följer vi upp att det vi beslutar genomförs.	63 av 100	78 av 100	Målet är uppnått.
Höglandsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan.	I medarbetarundersökningen följer vi upp hur vi når målen för arbetsenheten.	57 av 100	89 av 100	Målet är uppnått.

Kansli, tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	8 346	7 865	-481
Intäkter (vidarefakturerat)	90	200	110
Intäkter (interna)	8 472	8 513	41
<b>Totala intäkter</b>	<b>16 909</b>	<b>16 578</b>	<b>-330</b>
Personalkostnader	- 8 361	- 7 091	1 270
Övriga kostnader	- 6 571	- 6 830	- 260
Kostnader (vidarefaktureras)	0	- 16	- 16
Kostnader (interna)	- 1 937	- 1 651	287
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 16 869</b>	<b>- 15 587</b>	<b>1 282</b>
<b>Resultat:</b>	<b>39</b>	<b>991</b>	<b>952</b>

### Kommentar till utfall

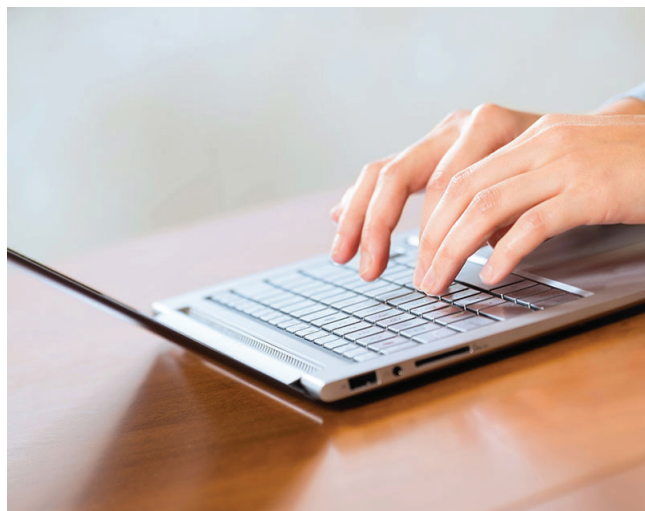
Kansliet, inkluderar ledning, gemensamma verksamheter, säkerhetsspecialister, projektledare Combine (Sävsjö, Vetlanda, Eksjö och Aneby), samt systemförvaltningen ekonomi (Aneby, Eksjö, Nässjö och Vetlanda).

Kansli redovisar ett positivt resultat motsvarande 991 tkr vilket är en positiv avvikelse mot budget motsvarande 952 tkr. Avvikelsena kommer av förändrad hantering av den förmånsbestämda ålderspensionen, föräldraledigheter, sjukskrivning samt minskade kostnader för ekonomisystemet. Även inom kansliet får Covid-19 effekter i form av uteblivna kurser och utbildningar.

### Framtid

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

Ekonomi- och upphandlingsenheten kommer under 2021 lägga ett stort arbete på upphandlingen av ett nytt ekonomisystem. Under 2021 kommer även arbetet med att förbereda och implementera det föreslagna Ekonomiservicekontoret att pågå.





## VARAV - KANSLIETS INGÅENDE DELAR:

Ledning tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	1 849	1 855	6
Intäkter (interna)	90	183	93
<b>Totala intäkter</b>	<b>1 939</b>	<b>2 037</b>	<b>99</b>
Personalkostnader	- 1 674	- 1 477	197
Övriga kostnader	- 125	- 236	- 111
Kostnader (interna)	- 122	- 122	0
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 1 921</b>	<b>- 1 835</b>	<b>86</b>
<b>Resultat:</b>	<b>17</b>	<b>- 202</b>	<b>185</b>

Infosäkerhet, tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	1 564	1 563	- 1
Intäkter (interna)	200	200	0
<b>Totala intäkter</b>	<b>1 764</b>	<b>1 763</b>	<b>- 1</b>
Personalkostnader	- 1 545	- 1 321	224
Övriga kostnader	- 71	- 54	17
Kostnader (interna)	- 128	- 143	-15
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 1 743</b>	<b>- 1 517</b>	<b>226</b>
<b>Resultat:</b>	<b>21</b>	<b>246</b>	<b>225</b>

Gemensamma verksamheter, tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	108	108
Intäkter (interna)	8 163	8 163	0
<b>Totala intäkter</b>	<b>8 163</b>	<b>8 271</b>	<b>108</b>
Personalkostnader	- 4 263	- 3 727	536
Övriga kostnader	- 3 644	- 3 793	- 150
Kostnader (interna)	- 256	- 209	47
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 8 163</b>	<b>- 7 730</b>	<b>433</b>
<b>Resultat:</b>	<b>0</b>	<b>541</b>	<b>541</b>

## VERKSAMHETERNAS REDOVISNING

Projektledare, tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	920	920	-
Intäkter (interna)	-	2	2
<b>Totala intäkter</b>	<b>920</b>	<b>922</b>	<b>2</b>
Personalkostnader	- 833	- 561	272
Övriga kostnader	- 8	- 277	- 269
Kostnader (interna)	- 78	- 83	- 5
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 919</b>	<b>- 921</b>	<b>- 2</b>
<b>Resultat:</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

Systemförvaltning ekonomi, tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	4 014	3 419	-595
Intäkter (vidarefaktureras)	-	16	16
Intäkter (interna)	109	150	40
<b>Totala intäkter</b>	<b>4 123</b>	<b>3 585</b>	<b>- 539</b>
Personalkostnader	- 46	- 5	41
Övriga kostnader	- 2 724	- 2 470	254
Kostnader (vidarefaktureras)	0	- 16	- 16
Kostnader (interna)	- 1 354	- 1 093	260
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 4 123</b>	<b>- 3 584</b>	<b>539</b>
<b>Resultat:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Finans, tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	15	0	-15
Intäkter (interna)	685	792	108
<b>Totala intäkter</b>	<b>700</b>	<b>793</b>	<b>93</b>
Personalkostnader	- 6	- 1 348	- 1 342
Övriga kostnader	- 694	- 5 066	- 4 372
Kostnader (interna)	0	0	0
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 700</b>	<b>- 6 414</b>	<b>- 5 714</b>
<b>Resultat:</b>	<b>0</b>	<b>- 5 621</b>	<b>- 5 621</b>

**Kommentar:**

Finansen redovisar ett resultat motsvarande - 5 621 tkr vilket är detsamma som avvikelsen mot budget. Under 2020 har hanteringen av den förmånsbestämda ålderspensionen förflyttats från verksamheterna till finanserna. Detta resulterar i att verksamheterna har en positiv avvikelse mot budget och finanserna redovisar en negativ avvikelse mot budget. Prognosen på finanserna vägs upp något av de reducerade arbetsgivaravgifterna i samband med Covid-19 pandemin. Dessutom belastas finanserna av den återbetalning motsvarande 4 880 tkr som sker till kommunerna utifrån att hålla en resultatnivå på 1 %.

Revision, tkr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget
Intäkter	158	160	2
Intäkter (interna)	0	0	0
<b>Totala intäkter</b>	<b>158</b>	<b>160</b>	<b>2</b>
Personalkostnader	- 39	- 29	10
Övriga kostnader	- 117	- 153	- 36
Kostnader (interna)	0	0	0
<b>Totala kostnader</b>	<b>- 156</b>	<b>- 182</b>	<b>- 26</b>
<b>Resultat:</b>	<b>2</b>	<b>- 22</b>	<b>- 24</b>

**Kommentar:**

Inom Höglandsförbundet finns två revisorer samt en upphandlad revisionsbyrå för att granska verksamheten inklusive delårsrapporten och årsredovisningen. Denna granskning är på uppdrag av medlemskommunerna. Därutöver krävs en separat granskning av familjerättsnämnden som avrapporteras direkt till förbundets direktion.

Revisionen redovisar en negativ prognos motsvarande - 22 tkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget med - 24 tkr. Avvikelsen kommer av att revisionens budget inte täcker de kostnader för de förtroendevalda revisorerna samt sakkunnigt biträde enligt lagens krav på att revisionen årligen ska granska i den omfattning som följer av god revisionsred all verksamhet. Något utrymme för att genomföra en fördjupad granskning enligt genomförd riskanalys och revisionsplan för 2020 (ingen förändring jmf med 2019) har inte varit möjlig. Det är särskilt allvarligt då tillräckligt budgetutrymme har saknats i flera år.

## Direktionen för Höglandsförbundet – 2021-03-25

.....  
Henrik Tvarnö, ordförande  
Vetlanda kommun

.....  
Annelie Hägg, vice ordförande  
Eksjö kommun

.....  
Beata Allen  
Aneby kommun

.....  
Anna Gerebo  
Nässjö kommun

.....  
Arijana Jazic  
Aneby kommun

.....  
Stefan Gustafsson  
Sävsjö kommun

.....  
Markus Kyllenbeck  
Eksjö kommun

.....  
Christer Sjögren  
Sävsjö kommun

.....  
Anna-Carin Magnusson  
Nässjö kommun

.....  
Jan Johansson  
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](mailto:info@hoglandet.se)

Org. nr: 222000-1412

[www.hoglandet.se](http://www.hoglandet.se)