



ÅRSREDOVISNING

HÖGLANDSFÖRBUNDET



ANEBY • EKSJÖ • NÄSSJÖ • SÄVSJÖ • VETLANDA

INNEHÅLL

Ordförande har ordet	3
Förvaltningsberättelse	4
Höglandsförbundet	4
Styrning och uppföljning av verksamheten	4
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
Begreppsförklaring	15
Noter	16
Driftsredovisning	20
Investeringsredovisning	23
Verksamheternas redovisning	24
Högländets ekonomiservice	24
Familjerättsnämnden	25
Högländets IT	28
Höglandsförbundets kansli	32
Direktionens undertecknande	38



Årsredovisningen är direktionens rapport till medlemskommunernas kommunfullmäktige avseende det gångna verksamhetsåret. Godkänd i direktionen 2022-xx-xx, § x

Fotografer: Mostphotos, Vetlanda kommun och Ulrika Petersson

Produktion: Höglandsförbundets kansli, februari 2022



ORDFÖRANDE HAR ORDET

Ytterligare ett pandemiår har passerat. Ett år där restriktionerna har svängt fram och tillbaka och gjort arbetsvardagen annorlunda för många. Det till trots så fortsätter utvecklingen och samverkan på Högländet - för vi gör det så bra tillsammans!

Höglandsförbundet är en viktig del för att medlemskommunerna ska kunna leverera service och tjänster till kommuninvånarna och på det sättet skapa värde och ett bra liv för alla som lever och bor här. Högländets IT ser till att alla kommunala verksamheter har modern och säker IT, vilket varit särskilt viktigt nu med distansundervisning och hemarbete för många. IT-säkerhet är i fokus och vi har lärt oss hur sårbart det är till exempel genom attacken mot Kalix kommun. Det kan lamslå alla verksamheter i kommunerna. Här tar Högländets IT ett stort ansvar för att arbeta proaktivt med IT-säkerhet.

Högländets familjerätt är den verksamhet i förbundet som har direktkontakt med kommuninvånarna. Det är en stabil och trygg verksamhet som löser sina arbetsuppgifter på ett kompetent sätt. Det är fascinerande att följa hur snabbt de ställer om verksamheten i och med nya lagkrav och andra yttre förutsättningar.

Vår nya verksamhet, Högländets ekonomiservice, slog upp portarna den 1 december och innebär ekonomiservice till alla medlemskommunerna gällande fakturering, leverantörbetalningar och in- och utbetalningar. De har fått en flygande start efter ett år med mycket arbete för att få verksamheten på plats.

Mitt första år som ordförande har varit spännande och lärorikt. Det har dock varit lite tråkigt att inte fullt ut kunna få vara med mer direkt i verksamheten på grund av pandemin. Men det hoppas jag kunna ta ifatt under 2022 om utvecklingen av pandemin fortsätter att gå åt rätt håll.

Anneli Tellmo har kommit in som ny förbundsdirektör med stort driv och tillsammans med sin kompetenta personal har hon fått mycket gjort på ett tryggt och säkert sätt. Inte en enda gång har jag känt att hela havet stormat.

Jag är stolt över att få vara ordförande för vårt gemensamma kommunalförbund där ledordet är tillsammans. Tillsammans i samverkan. Alla medlemskommuner kommer med olika ingångsvärden vilket ger styrka och innehåll till vårt samarbete för att nå service och effektivitet.

2022 är här och nu ser vi framåt genom att utreda om fler samarbetsområden. På förslag finns områden som alkoholhandläggning och miljö och bygg.



Henrik Tvarnö, ordförande 2021-2022



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

Högländsförbundet 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 familjerättens ärenden.

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

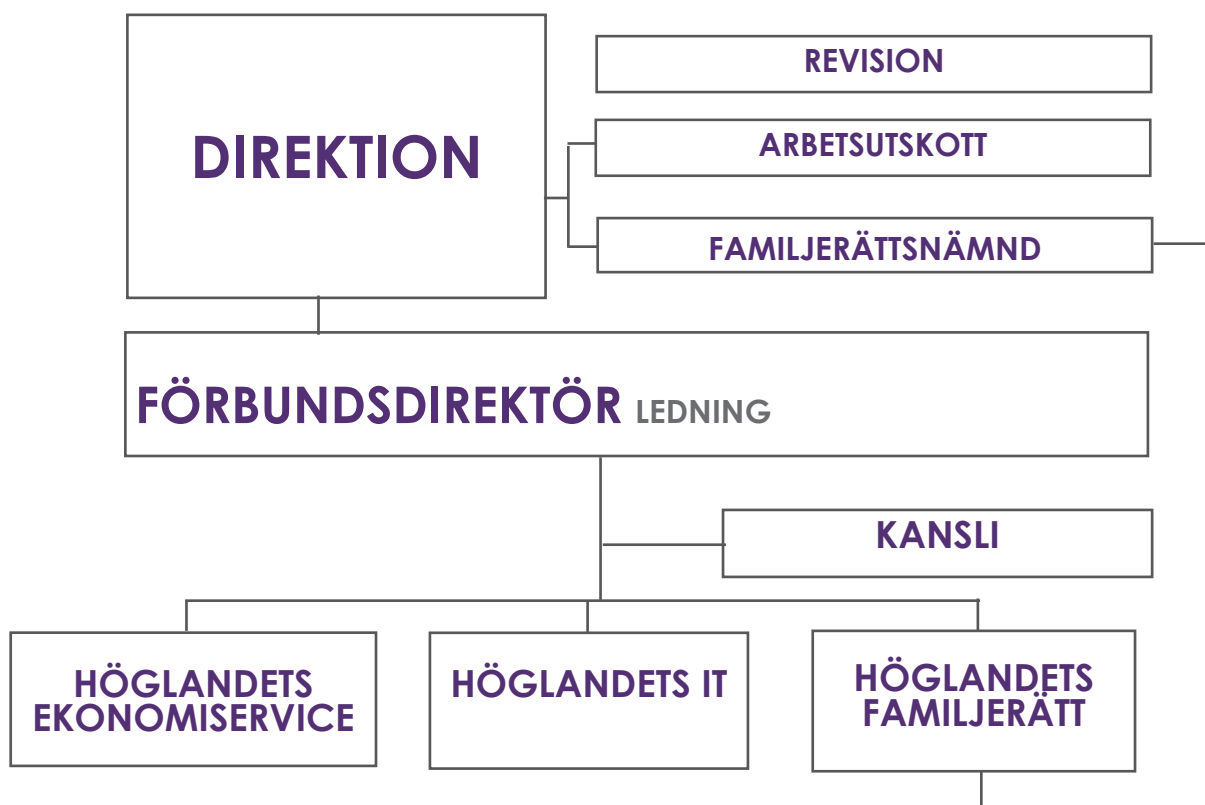
Förbundet leds av förbundsdirektören. Förbundet har sammanlagt 96 anställda.

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 Högländsförbundet.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV 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 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 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

Under året har Höglandets IT fokuserat på att implementera den antagna strategin för datacenter. Rent praktiskt har detta inneburit flytt av alla system från våra tidigare serverhallar i Jönköping och Sävsjö till serverhallar drivna av Tele2. Planen har varit att bli klar med detta arbete under 2021, vilket verksamheten har klarat av. På grund av att stort fokus har lagts på datacenterprojektet har HIT behövt prioritera ner arbete med andra delar av sin verksamhet. Funktionsmässigt ger den nya datacenterstrategin kommunerna tillgång till ny teknik som i sin tur gör det mer möjligt till en mer flexibel, kostnadseffektiv och säkert leverans.

På arbetsutskottet i juni togs beslut om att ställa sig bakom det utredningsuppdrag som kommundirektörerna tagit fram kring att se över möjligheterna till en Höglandsgemensam gymnasiesamverkan. Arbete med den fortsatta utredningen påbörjades mer aktivt i augusti och skolcheferna tillsammans med gymnasiecheferna arbetar med utredningen.

Under året har förbundet och framförallt kansliet arbetat med att förbereda för verksamhetsstarten av Höglandets ekonomiservice den 1 december 2021. Några exempel på aktiviteter som genomfört under året är inrangeringsförhandlingar med de fackliga organisationerna, rekrytering av nya enhetschef och en gemensam kickoff för medarbetarna och ledningen på Höglandsförbundet. Under hösten har verksamheten arbetat både med det praktiska arbete och planering för att allt ska vara klart

med inför övergången och inflytt i de nya lokalerna på Pigallden 1 december.

Innan sommaren ställde sig alla socialchefer bakom en gemensam avsiktsförklaring för en gemensam systemförvaltning för verksamhetssystemet Combine som används inom socialförvaltningen och omsorgens alla verksamheter. I augusti tog direktionen beslut om att lämna vidare utredningsuppdraget till Höglandsförbundet. Under hösten har sedan förbundet arbetat med utredningen tillsammans med representanter från kommunerna. I slutet av året presenterades ett gemensamt förslag utifrån som lämnats vidare för beslut och till arbetsutskottet och direktionen i början på 2022.

Förbundet har under året arbetat fram två nya samverkansavtal efter förfrågan från Tranås kommun utifrån behov av samverkan med förbundet inom områdena familjerätt och dataskyddsombud. Båda avtalen är antagna av direktionen och samverkan med Tranås kommun kring områdena är i gång.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Under året har förbundet haft diskussion med medarbetare, chefer och fackliga representanter för att tillsammans ta fram nya strukturer för hur arbetet kan se ut efter pandemin i det "nya normala". Ledningen tillsammans med medarbetare har önskat öppna upp för möjligheten till en flexiblare arbetsplats med en balans mellan arbete på plats och distansarbete om och när verksamheten tillåter. Vi ser att vi har klarat av att bibehålla eller till och med öka leverans och effektivitet då medarbetarna under pandemin arbetat enbart på distans. Vi ser möjligheter i att möta framtiden genom att få mötas fysiskt igen men samtidigt vill vi bibehålla de fördelar som pandemin tvingat fram kring digitalisering. Vi vill ligga i framkant inom digitalisering och vi vill fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare och samtidigt vara och bidra till ett hållbart samhälle både för människor och miljö.

Om medlemskommunerna fattar beslut i linje med direktionen kring en gemensam systemförvaltning för Combine kommer förbundets arbete att påbörjas och intensifieras under året för att en ny gemensam organisation ska finnas på plats inom Höglandsförbundet från och med 1 februari 2023.

Från och med 2022 finns det möjlighet till att bekräfta faderskap själv via en ny e-tjänst, vilket sannolikt kommer att innebära att arbetet för kommunernas faderskapshandläggares minska. Utifrån dessa förändringar för kommunerna ser familjerätten behov av att fortsätta diskussionen under året med socialcheferna för att se över om de faderskapsutredningar som blir kvar i kommunerna efter denna förändring, även den ska handläggas av den gemensamma familjerätten för att fullt ut renodla dessa arbetsuppgifter.

IT-säkerhetsarbete är och kommer att fortsätta vara ett prioriterat arbete på HIT och inom Höglandsförbundet. Mycket i

samhället talar för att säkerställa god IT-säkerhet kommer alla organisationer behöva fokusera betydligt mer på, då detta är ett sårbart och viktigt område inom digitaliseringen. I slutet på året beslutades att genomföra en organisationsförändring inom HIT genom att tillskapa en ny enhet: IT-säkerhet och arkitektur. Syftet och målet med denna förändring är att säkerställa att detta område prioriteras och att HIT arbetar strategiskt, preventivt och långsiktigt med IT-säkerhet.

IT-säkerhet är en del av området informationssäkerhet vilket också ses som ett område som förbundet tillsammans med kommunerna behöver arbeta med och prioritera, detta för att säkerställa skydd av all den information som hanteras av de fem kommunerna och förbundet. Kommunerna har en gemensam resurs i informationssäkerhetsspecialist organiserad under förbundet vars uppdrag är att stötta kommunerna i deras arbete med detta område.

Under 2021 har arbete pågått med en ny finansieringsmodell för HITs verksamhet. Den nya modellen planeras börja gälla från och med 2023. Målsättningen är en modell som är transparent, mindre administrativ och som främjar samverkan.

I slutet på 2021 beslutades om att låta Höglandsförbundet utreda ytterligare två möjliga samverkansområden: tillstånd för alkohol, tobak och receptfria läkemedel samt utredning av en gemensam förvaltning och nämnd för miljö och bygg. Dessa båda utredningar kommer förbundet att arbeta med under 2022 tillsammans med medlemskommunerna.

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 konkurrensen av den privata marknaden.

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.

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 2020 fick förbundet ett värde på 74 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  = ej mätbart  = ej uppnått

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2021	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
Höglandsförbundet ska kvalitetssäkra och effektivisera förbundets verksamheter	Familjerätten ska kunna erbjuda tid för samarbetsamtal inom 2 veckor	100 %	86 %	*1
	Antal beslutade projekt i ledningsgrupp för samverkan och i nätverken, ska i förhållande till antal totalt genomförda projekt uppgå till minst...	75 %		Arbete med att ta fram processen för att fånga upp alla pågående projekt i samverkan pågår genom att förbereda för gemensam portföljstyrning
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	4 %	Målet är inte uppnått bland annat på grund av att tilläggstjänster lagts till under införande av Datacenterprojektet. Det projektet har inte gett utrymme för att jobba med andra projekt som bidrar till nyttokalkyleringens effekter.
	HIT ska under året presentera förslag på områden där medlemskommunerna kan samverka	2 st	2 st	HIT har föreslagit för kommunerna att samverka kring trygghetslarm och nyckelskåp.
	Höglandsförbundet ska under året presentera förslag på samverkansområden för medlemskommunerna	3 st	3 st	Höglandets ekonomiservice, visseblåsning och systemförvaltning för Combine.

*1: Samarbetsamtal har genomförts inom två veckor i 86 % av ärendena. Föregående år var siffran 74 %. En förklaring kan vara att det totala antalet ärenden och därmed arbetsbelastningen har varit mindre 2021. Med anledning av pandemin har de tekniska lösningarna för samtal utvecklats. Föräldrar

har uttryckt att de varit nöjda med att kunna ha digitala möten istället för fysiska då det varit lättare att hitta lediga tider och kanske kunna flexa del av dag för att delta i samarbetsamtal istället för att ta ledigt länge tid för att ta sig till fysiskt möte.

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2021	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
Höglandsförbundet ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs, utvecklas och vill verka för en hållbar välfärd	I medarbetarundersökningen ska organisationsindex uppnå...	74 av 100	80 av 100	*1
	I medarbetarundersökningen ska frågeområdet varumärkesindex uppnå minst...	70 av 100	82 av 100	*2
	Frisknärvaro	96,0 %	97,0 %	*3

*1 Under 2021 har förbundet genomfört medarbetarundersökningen med hjälp av Eksjö kommun vilket har inneburit att frågorna inte helt stämmer överens med tidigare frågor. Resultatet av denna fråga är det sammanvägda resultatet för hela HME området som står för hållbart medarbetarengagemang, hos medarbetarna på förbundet.

*2 Resultatet av denna fråga är utifrån om man kan tänka sig att rekommendera en vän eller bekant att börja arbeta på förbundet. Men en svår fråga att översätta från 2021 års undersökning.

*3 Frisknärvaron ligger på en högre nivå 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. En stor del beror sannolikt också på möjligheten att flera har haft möjlighet att arbeta hemma med milda symtom. Statistiken redovisas som frisknärvaro omräknat till sjukfrånvaro är det 3,05 %.

FINANSIELLA MÅL 2021	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
Höglandsförbundet ska bedriva verksamheten så kostnadseffektivt och rationellt som möjligt	Självfinansieringsgraden ska vara...	100 %	171 %	Målet är uppnått.
	Resultatet ska vara...	1 % av omsättningen	1,6 %	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 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	2021	2020
Årets resultat	1 865	1 115
Årets resultat exkl. jämförande poster	1 865	1 115
Årets resultat/omsättning %	1,6 %	1 %

%	2021	2020
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	170 %	110 %

I periodens utfall finns inga poster att justera i balanskravsutredningen. Förbundet redovisar ett resultat motsvarande 1 865 tkr vilket är en positiv avvikelse med 767 tkr mot det budgeterade resultatet på 1 098 tkr. I det prognostiserade resultatet finns inte några avdrag att göra enligt balanskravsutredningen vilket leder till bedömningen att förbundet klarar balanskravsutredningen även vid årsbokslutet. Självfinansieringsgraden uppgår till 171 % vilket betyder att målet att självfinansiera investeringarna är uppnått.

Finansiella resultat och kapacitetsutveckling

Omsättnings- och nettokostnadsutveckling

%	2021	2020
Verksamhetens intäkter och kostnader netto	90,2	89,2
Planenliga avskrivningar	8,1	9,7
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster och finansnetto	98,3	98,9
Finansnetto	0,1	0,1
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	98,4	99
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0
Nettokostnadsandel*	98	99

*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 2021 tog i anspråk 90,2 % av omsättningen, vilket är en förbättring med 1 procentenheter jämfört med samma period förra året. Den högre nettokostnadsandelen innebär att förbundet har högre kostnader i förhållande till omsättningen än samma period förra året, om än en lägre nivå än 99 % för de senaste två åren och uppfyller därmed ett av målen för god ekonomisk hushållning.

Vidare tog avskrivningarna i anspråk 8,1 %, vilket var 1,6 procentenheter lägre än föregående års årsbokslut. Avskrivningarna är förbundets periodiserade kostnader för investeringar. Förändringen kommer bland annat av att avskrivningarna ekonomisystemet som kommer reinvesteras under 2023.

Finansnettot uppgick till 0,1 % för 2021, vilket är oförändrat från 2020.

Årets resultat och jämförelsestörande poster

	2021	2020
Årets resultat, tkr	1 865	1 115
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	1 865	1 115
Årets resultat/omsättning %	1,6	1,0

Relateras förbundets resultat för 2021 med omsättningen, redovisas ett resultat på 1,6 % 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 1,6 %.

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, telefonitjänsten, projektledning och statliga bidrag. 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

	2021	2020
Investeringsvolym brutto, tkr	6 691	11 042
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster, tkr	6 691	11 042
Investeringsvolym/omsättning, %	5,7	9,7

Höglandeförbundets samlade investeringsvolym 2021 uppgår till 6 691 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.

Utfallet av investeringsvolymen helåret 2021 avviker mot budgeten avsatt för 2021. Avvikelsen mot budget kommer av en förskjutning av nyinvesteringar och reinvesteringar i det trådlösa nätet delvis utifrån planerat stop men även på grund av stora leveransförörseningar i pandemins spår.

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 beräknas under 2021 uppgå till 170 %. Vilket 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 prognostiserade resultat och investeringar.

%	2021	2020
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar, %	170	110

Risikförhållande och kontroll över den finansiella utvecklingen

Likviditet ur ett riskperspektiv

%	2021	2020
Kassalikviditet, %	120	115

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 2021 till 120 % vilket är 5 % högre än samma period föregående år.

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.

%	2021	2020
Soliditet enligt balansräkningen, %	11 %	10 %

Soliditet uppgår till 11 % för året, en starkt soliditet mot föregående år.

BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskravsutredning

Höglandsförbundet redovisar ett positivt resultat på 1 865 tkr för 2021. Det finns inga poster att justera i balanskravsutredningen, varken för perioden eller prognosen.

Tkr	2021	2020
Resultat	1 865	1 115
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
Resultat efter balanskravsjusteringar	1 865	1 115
Reservering av medel till RUR		
Användning av medel till RUR		
Balanskravsresultat	1 865	1 115

Återställning av balanskravsunderskott

Från föregående år finns inga balanskravsunderskott att återställa.

Tkr	2021	2020
Kvar att återställa från tidigare år (ingående värde)	0	0
Resultat	1 865	1 115
Kvar att återställa från tidigare år (utgående värde)	0	0



VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Antalet anställda på Höglandsförbundet den 31 december 2021 uppgick till 96.

Ålder	2021			2020		
	Antal	Kvinna	Man	Antal	Kvinna	Man
-29	15	4	11	17	2	15
30-49	49	22	27	38	17	21
50+	32	17	15	27	12	15
Totalt	96	43	53	82	31	51

Antal anställda	2021		2020	
	Antal	Årsarbetare	Antal	Årsarbetare
Familjerätten	8	7,5	8	7,5
HIT	65	64,4	64	63,4
HES	15	14,5	0	0
Kansli	8	8	10	10
Totalt	96	94,4	82	80,9

Mertid/övertid, timmar	2021	2020
Familjerätten	15,2	16,1
HIT	417,5	243,2
Kansli	12,4	10,3
Totalt	445,1	269,6

Frisknärvaro, %					
Kön	2021	2020	Ålder	2021	2020
Kvinnor	98,3	95,9	- 29 år	92,7	92,2
Män	96,1	95,5	30-49 år	97,6	96,8
			50 år -	97,3	95,6
Totalt	97,0	95,7	Totalt	97,0	95,7

Frisknärvaron ligger på en högre nivå 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. En stor del beror sannolikt också på möjligheten att flera har haft möjlighet att arbeta hemma med milda symtom. Statistiken redovisas som frisknärvaro. Omräknat är sjukfrånvaron 3,1 % och då inkluderas både långtids- och korttidssjukfrånvaro. 34,1 % av

sjukfrånvaron är långtidsfrånvaro vilket är en lägre siffra än föregående år. Om långtidssjukfrånvaron särredovisas i form av åldersgrupper och kön, så skulle det bli utpekande då förbundet är en liten arbetsplats.

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 arbetet har fortsatt även under 2021.

Arbetsskador och tillbud

Under året har en arbetsolycka rapporterats in vilket rörde en färdolycka.

	2021	2020
Olycka	1	1
Tillbud	0	1
Totalt	1	2

Lönerevision 2021

Lönerevisionen 2021 avslutades på förbundet i mars 2021. 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 bedömningsskala. När löneutrymmet var klart informerades cheferna respektive medarbetare om utfallet genom ett utfallssamtal.

ÖVERSIKT AV VERKSAMHETENS UTVECKLING

	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter, tkr	117 598	113 499	105 729	105 030	116 799
Verksamhetens kostnader, tkr	- 106 091	- 101 245	-105 059	- 97 623	- 102 420
Årets resultat, tkr	1 865	1 115	1 093	1 811	- 454
Soliditet, %	11	10	9	8	6
Investeringar, tkr	6 691	11 042	8 842	10 088	9 041
Självfinansieringsgrad, %	170	110	126	157	151
Långfristiga skulder	25 000	25 800	26 600	27 400	43 200
Antal årsarbetare	94,4	80,85	81,75	81,80	77,50





RESULTATRÄKNING, TKR	Noter	Budget 2021	Uffall 2021	Avvikelse	Uffall 2020
Verksamhetens intäkter	3	102 941	106 752	3 811	102 521
Verksamhetens kostnader	4	- 99 465	- 106 091	- 6 529	- 101 245
Avskrivningar	5	- 12 785	- 9 512	3 273	- 10 988
Nedskrivningar/utrangeringar		0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad		- 9 309	- 8 850	556	- 9 712
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Bidrag från medlemskommuner	3	11 101	10 846	- 255	10 978
Verksamhetens resultat		1 792	1 996	300	1 266
Finansiella intäkter	6	0	0	0	0
Finansiella kostnader	7	- 694	- 130	564	- 151
Resultat efter finansiella poster		1 098	1 865	767	1 115
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		1 098	1 865	767	1 115

KASSAFLÖDESANALYS, TKR	Noter	2021	2020
LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		1 865	1 115
Justering för ej likviditetspåverkande poster	16	11 516	10 988
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		13 381	12 103
Förändring kortfristiga fordringar		- 6 006	- 5 197
Förändring kortfristiga skulder		9 207	- 6 314
Kassaflöde från den löpande verksamheten		16 583	592
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investeringsutgifter			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		- 1 536	- 1 997
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		- 5 155	- 9 045
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 6 691	- 11 042
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nya lån		0	0
Amortering		- 800	- 800
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		- 800	- 800
Periodens kassaflöde		9 092	- 11 250
Likvida medel vid årets början		54 487	65 739
Likvida medel vid årets slut		63 579	54 487
Kontroll periodens kassaflöde		9 092	11 251

BALANSRÄKNING, TKR	Noter	Utfall 2021	Utfall 2020
TILLGÅNGAR			
A. Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8	4 514	5 223
Materiella anläggningstillgångar	9-10	16 202	20 318
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		20 716	25 541
B. Bidrag till infrastruktur		0	0
C. Omsättningstillgångar			
Förråd		0	0
Fordringar	11	41 992	35 986
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank	12	63 579	54 487
Summa omsättningstillgångar		105 571	90 473
Summa tillgångar		126 287	116 014
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
A. Eget kapital	13	11 776	10 661
Årets resultat		1 865	1 115
Resultatutjämningsreserv		0	0
Övrigt eget kapital		0	0
Summa eget kapital		13 641	11 776
B. Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		0	0
Andra avsättningar		0	0
Summa avsättningar		0	0
C. Skulder			
Långfristiga skulder	14	25 000	25 800
Kortfristiga skulder	15	87 646	78 438
Summa skulder		112 646	104 238
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		126 287	116 014

Panter och ansvarsförbindelser

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	10 846	10 978
Försäljning av tjänster	106 026	101 918
Bidrag	280	545
Övriga intäkter	447	58
Summa intäkter	117 598	113 499

Not 4 Verksamhetens kostnader

Löner, arvoden och PO	53 692	50 277
Övriga personalkostnader	880	1 208
Lokalkostnader	3 186	2 893
Köp av verksamhet, konsulter*	3 426	5 680
IT-program och kommunikation	34 467	30 346
Bidrag	100	95
Övriga kostnader	10 339	5 453
Återbetalning till kommunerna**	0	5 293
Summa kostnader	106 091	101 245

NOTER	2021-12-31	2020-12-31
Not 5 Av- och nedskrivningar		
Avskrivning immateriella tillgångar	2 244	2 485
Nedskrivning immateriella tillgångar	0	0
Avskrivning materiella tillgångar	7 267	8 503
Nedskrivning materiella tillgångar	0	0
Summa av- och nedskrivningar	9 512	10 988
Not 6 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter	0	0
Övriga finansiella intäkter	0	0
Summa finansiella intäkter	0	0
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntor på lån	105	131
Övriga räntor	8	10
Bankkostnader	8	8
Dröjsmålsräntor	9	2
Summa finansiella kostnader	130	151
Not 8 Immateriella tillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	39 760	42 698
Nyanskaffningar	1 536	1 997
Försäljning/utrangering anskaffningsvärde	- 645	- 4 935
Summa anskaffningsvärde	40 650	39 760
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 34 537	- 36 988
Försäljning/utrangering avskrivningar	645	4 935
Årets avskrivningar	- 2 244	- 2 484
Summa avskrivningar	- 36 136	- 34 537
Bokfört värde immateriella tillgångar	4 514	5 223
Not 9 Materiella tillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	49 763	41 071
Nyanskaffningar	3 485	8 697
Förändring pågående arbete	1 287	322
Försäljning/utrangering anskaffningsvärde	- 12 937	- 327
Summa anskaffningsvärde	41 597	49 763
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 29 927	- 22 076
Försäljning/utrangering avskrivning	10 933	327
Årets avskrivningar	- 6 975	- 8 178
Summa avskrivningar	- 25 969	- 29 927
Bokfört värde materiella tillgångar	15 629	19 836

NOTER

NOTER	2021-12-31	2020-12-31
Not 10 Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	3 896	3 870
Nyanskaffningar	383	26
Försäljning/utrangering anskaffningsvärde	0	0
Summa anskaffningsvärde	4 279	3 896
Ingående ackumulerade avskrivningar	- 3 414	- 3 089
Försäljning/utrangering avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	- 292	- 325
Summa avskrivningar	- 3 706	- 3 414
Bokfört värde	573	482
Genomsnittlig nyttjandeperiod:		
Inventarier	9,5 år	9,8 år
Materiella tillgångar	4,8 år	5 år
Not 11 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	26 991	19 115
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	14 911	16 867
Momsfordran	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	90	4
Summa kortfristiga fordringar	41 992	35 986
Not 12 Kassa och bank		
Bankkonto Swedbank	63 579	54 487
Summa kassa och bank	63 579	54 487
Not 13 Eget kapital		
Ingående eget kapital	11 776	10 661
Årets resultat	1 865	1 115
Summa eget kapital	13 641	11 776
Not 14 Långfristiga skulder		
Kommuninvest lån 109204	0	0
Kommuninvest lån 118672	15 000	15 000
Kommuninvest lån 53145	0	800
Kommuninvest lån 128861	10 000	10 000
Summa långfristiga skulder	25 000	25 800

NOTER	2021-12-31	2020-12-31
Not 15 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	7 852	6 478
Förutbetalda intäkter ¹⁾	389	389
Förutbetalda intäkter ²⁾	55 967	46 800
Semesterlöneskuld/okomp. tid	2 829	2 200
Upplupna pensionsavgifter ³⁾	2 014	1 620
Upplupen lön ⁴⁾	0	408
Upplupen löneskatt	2 052	1 843
Upplupen arbetsgivaravgift	1 039	1 045
Momsskuld	12 253	9 768
Personalens skatter	930	985
Övriga upplupna kostnader	2 321	6 902
Summa skulder	87 646	78 438
¹⁾ Gymnasieutredningar	0	0
¹⁾ Utvecklingsanslag Högskolan Höglandet	389	389
²⁾ Förskottsfakturering kvartal 3 och 4, 2021		
³⁾ Överskottsfond hos Skandia per 2021-12-31 uppgick till 1 399 tkr, vilken inte tagits upp i balansräkningen		
⁴⁾ Åtagande finns fram till och med juni 2021		
Not 16 Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Avskrivningar	9 512	10 988
Nedskrivningar	0	0
Utrangeringar	2 004	0
Summa ej likviditetspåverkande poster	11 516	10 988
Not 17 Uppllysning om räkenskapsrevision		
Kostnader för räkenskapsrevision	109	73
Sakkunnigt biträde	107	72
Förtroendevalda revisorer	2	1
Kostnader för övrig revision	134	109
Sakkunnigt biträde	99	81
Förtroendevalda revisorer	35	28
Summa	243	182

DRIFTSREDOVISNING

Årsredovisningen är den tredje rapporten och inkluderar januari till december 2021. Årets resultat är 1 865 tkr, vilket är en positiv avvikelse med 767 tkr mot det budgeterade resultatet för 2021.

Höglandets ekonomiservice, HES, startades upp 1 december och finns först 2022 finns med i budgeten. Uppstartskostnaderna under 2021 ska finansieras genom del av överskottet inom kansli.

Familjerätten redovisar en prognos nära nivå med budget.

HIT prognostiserade i maj ett resultat under budget, sedan dess har ett arbete genomförts för att nå en budget i balans. Återhållsamhet med rekryteringar vid personalomsättning, planerade konsultbehov, utbildningar samt övriga rörliga kostnader har varit åtgärder under året. Även intäkterna har förbättrats mot prognoserna i början av året och är anledningar till att HIT nu redovisar resultat över budget. Personalkostnaderna prognostiseras lägre än budget, en tjänst är vakanshållen för att möta den tillfälliga kostnadsökningen för implementeringen av den nya datacenterstrategin samt att det finns effekter av föräldraledigheter, sjukskrivningar och glapp innan nyrekrytering är på plats. Vid nya vakanser görs noggranna bedömningar av vilket kompetensbehovet som finns för att möta kommunernas förändrade behov utifrån bland annat förskjutningen till systemdrift i molnet. Övriga kostnader är över budget där en del av förklaringen är kostnader för tillfälligt inhyrd personal för att upprätthålla kompetens.

Kansliet redovisar en prognos på 1 597 tkr, vilket till del ska finansiera uppstartskostnaderna för HES. Den positiva avvikelsen kommer av avvikelse gällande personalkostnader 2021 samt att pandemin bromsat in kostnader för bland annat utbildningar. Inom kansli finns även från 2021 enheten kompetens. Kompetens är en verksamhet som påverkats mycket av pandemin och därmed har outnyttjad budget för mässor, konferenser och utbildningar.

Finansen prognostiserar ett resultat på -1 399 tkr vilket kommer av tillfälligt höga kostnader för den förmånsbestämda ålderspensionen. Revisionen redovisar en prognos motsvarande -85 tkr, beskrivning av prognosen finns under verksamhets sidorna.

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

Genom den höga självfinansieringsgraden (över 100%) och att ett positivt resultat prognostisera uppnåtts är soliditet och kassalikviditet fortsatt stabila för perioden.

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



DRIFTSREDOVISNING, tkr	Antagen budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget	Utfall 2020
Högländets ekonomiservice				
Intäkter	0	1 161	1 161	0
Kostnader	0	- 1 656	- 1 656	0
<i>Resultat</i>	<i>0</i>	<i>- 495</i>	<i>- 495</i>	<i>0</i>
Högländets familjerätt				
Intäkter	5 643	5 759	116	5 577
Kostnader	- 5 582	- 5 715	- 133	- 5 521
<i>Resultat</i>	<i>61</i>	<i>44</i>	<i>-17</i>	<i>56</i>
Högländets IT, inkl. telefoni				
Intäkter	100 126	103 800	3 674	99 854
Kostnader	- 99 142	- 101 597	- 2 455	- 94 696
<i>Resultat</i>	<i>984</i>	<i>2 203</i>	<i>1 219</i>	<i>5 158</i>
Kansli				
Intäkter	17 670	16 267	-1 403	16 578
Kostnader	- 17 619	- 14 670	2 949	- 15 587
<i>Resultat</i>	<i>51</i>	<i>1 597</i>	<i>1 546</i>	<i>991</i>
Revision				
Intäkter	158	158	0	160
Kostnader	- 156	- 243	- 87	- 182
<i>Resultat</i>	<i>2</i>	<i>- 85</i>	<i>- 87</i>	<i>- 22</i>
HF totalt				
Intäkter	123 598	127 145	2 386	123 563
Kostnader	- 122 500	- 123 881	274	- 116 828
Summa intäkter	123 598	127 145	3 548	122 771
<i>Justering verksamhet</i>				
Avgifter från medlemskommuner	- 11 101	- 10 846	255	- 10 978
Interna intäkter	- 9 555	- 9 549	6	- 10 857
<i>Justering finansien</i>				
Kapitalkostnader	0	0	0	793
Övrigt	0	1	2	0
Verksamhetens intäkter RR	102 942	106 752	3 811	102 522

DRIFTSREDOVISNING

Summa kostnader	-122 500	-123 881	-1 382	-116 827
<i>Justering verksamhet</i>				
Avskrivningar	12 785	9 512	- 3 273	10 988
Interna kostnader	9 555	9 549	-6	10 857
<i>Justering finans</i>				
Kapitalkostnader	700	708	8	0
Återbetalning överskott	0	0	0	- 4 880
Nettokostnad FÅP	0	- 1 943	- 1 846	- 1 618
Justering arbetsgivaravgift	0	0	0	0
Ersättning sjuklön Covid-19	0	0	0	270
Övrigt	- 5	- 35	- 30	- 35
Verksamhetens kostnader RR	-99 465	-106 091	-6 530	-101 245



INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsbudgeten för 2021 är 10 000 tkr. Utfallet för rapportens period är 6 691 tkr. Avvikelsen kommer framförallt utifrån två olika aspekter. Den första är att sedan budgeten fastslogs har en ny datacenterstrategi antagit vilket leder till lägre investeringar än tidigare planerat i de egna datahallarna. Ett arbete pågår också med att se över vägvalen för den trådlösa infrastrukturen för att skapa bättre förutsättningar för framtiden och som därmed skjuter reinvesteringsbehovet till 2022.

Även pandemin påverkar och begränsar tillgången av teknisk utrustning.

De investeringar som är gjorda under året är utbyggnad av det trådlösa nätet, utbyggnad och reinvesteringar av nätverket (switchar)del av arbetet med den nya datacenterstrategin och kostnader för uppstarten av ekonomisystemet. I prognosen finns även kostnader för arbetet med det nya ekonomisystemet samt uppstarten av Höglandets ekonomiservice.

Investeringar, tkr	Budget 2021	Utfall 2021
Verksamhetsdrivna investeringar, nya behov:		
Verksamhetsdrivna investeringar, nya behov		
"Höglandsgemensamma utvecklingsinitiativ (System som används gemensamt och ägs av Hf)"		
- Nytt gemensamt GIS (Geografiskt Informationssystem)		515
- Nytt ekonomisystem		281
- Uppstart Höglandets ekonomiservice		383
Verksamhetsdrivna investeringar, tvingande		
Volymtillväxt:		
- Accesspunkter		1 971
- Switchar		624
Summa verksamhetsdrivna investeringar	1 900	3 775
Internt identifierade investeringar		
Tekniskt tvingande investeringar		
Livscykelhantering		
- Accesspunkter		0
- Switchar		840
Reinvestering		
- Switchar		17
- Övrig teknisk utrustning		33
Framtidssäkring:		
- Driftsäkerhet		0
- Datacenter		2 026
Summa internt identifierade investeringar	8 100	2 916
SUMMA TOTALA INVESTERINGAR 2021	10 000	6 691
%	2021-12-31	2020-12-31
Självfinansiering av nettoinvesteringar	171 %	110 %



Verksamhetens uppdrag

Högländets ekonomiservice, HES, är från och med den 1 december 2021 en verksamhet inom Höglandsförbundet. HES uppdrag är att utföra arbetsuppgifter inom de ekonomiska processerna för de fem höglandskommunerna samt Hf. I arbetet ingår 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. Samt att arbeta för ökat samarbete och samverkan inom administration av ekonomi- och beställningsprocesser.

Verksamhetsinformation

Högländets Ekonomiservice, HES, startade formellt den 1 december 2021. Hösten har använts för att förbereda uppstarten av den nya verksamheten, from september finns den blivande enhetschefen för enheten anställd. Uppstarten har varit lyckosam och leveransen mot kommunerna har fortlöp i den nya organisationen.

Mål och måluppfyllelse

Verksamhetsmål kommer från och med 2022.

RESULTAT

HES, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	757	757
Vidarefakturerade intäkter	0	321	321
Interna intäkter	0	84	84
Totala intäkter	0	1 161	1 161
Personalkostnader	0	- 1 377	- 1 377
Övriga kostnader	0	- 279	- 279
Vidarefakturerade kostnader	0	0	0
Interna kostnader	0	- 1	- 1
Totala kostnader	0	-1 656	- 1 656
Resultat:	0	- 495	- 495

Kommentar

Verksamheten startades upp den 1 december 2021 och finns först 2022 med i budgeten. Uppstartskostnaderna under 2021 ska finansieras genom del av överskottet inom kansli. Under 2021 finns kostnader för uppstarten samt för december månad. Kostnader innehåller bland annat kostnader för anpassning av lokalen samt en av en högre semesterlöneskuld är beräknat.

Framtid – förväntad utveckling

Under 2022 planeras HES börja resan med att arbeta sig samman till en stark enhet med förutsättningar att ta sig an kommande utmaningar i form av byta av ekonomisystem under 2023. Viktigt är det bland annat, att under första delen av 2022 arbeta med att stärka medarbetarna som backup till varandra för att minska sårbarheten både på kort och lång sikt.



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 kring sina barn. Höglandets familjerätt fastställer de komplicerade faderskapen, de enkla faderskapen sköts av kommunerna.

Verksamhetsinformation

Samverkansmöte med socialtjänsten har skett vid fyra tillfällen under året. Syftet med mötena är att öka kunskapen om familjerättens verksamhet på socialförvaltningen samt att hitta sätt att samarbeta i gemensamma ärenden. Samverkansmöte med familjerätten i Jönköping och GGVV-området har genomförts vid fyra tillfällen. Syftet med de mötena är att öka samarbetet i länet samt att lära av varandra. Ett samverkansmöte har genomförts med Eksjö tingsrätt och två möten med faderskapshandläggare i kommunerna. Föreläsning om familjerätt på socio-nomprogrammet på Hälsohögskolan, Jönköping University, har genomförts vid två tillfällen.

Det mesta av familjerättens arbete har utförts på distans och med hjälp av digitala möten med anledning av pandemin. Samtal med barn och umgänge med umgängesstöd har prioriterats och genomförts genom fysiska möten.

Antal barn i samarbetsamtal 2017-2021

2017	2018	2019	2020	2021
253	215	256	237	205

Rådgivande samtal 2017-2021

2017	2018	2019	2020	2021
815	1 036	1 267	932	656

Antal ärenden 2018-2021

Utredningstyp	2018	2019	2020	2021
Faderskap	176	125	92	51
Adoption	8	3	7	5
Yttrande till tingsrätt	139	113	124	53
Utredning	81	78	75	60
Avtal	45	45	33	26
Totalt antal ärenden	450	331	331	195



Mål och måluppfyllelse

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2021	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
Familjerätten ska kvalitets- säkra och effektivisera sin verksamhet så kostnadseffektivt och ratio- nellt som möjligt	Verksamheten ska kunna erbjuda samarbetssamtal inom två veckor.	100 %	86 %	*1
	Begärda utredningar och yttrande till tingsrätt ska lämnas in inom föreskriven tid	100 %	91 %	*2
	Verksamhetens processer och arbetssätt i Combine ska vara dokumenterade.	100 %	0 %	*3

Kommentar:

*1: Samarbetssamtal har genomförts inom två veckor i 86 % av ärendena. Föregående år var siffran 74 %. En förklaring kan vara att det totala antalet ärenden och därmed arbetsbelastningen har varit mindre 2021. Med anledning av pandemin har de tekniska lösningarna för samtal utvecklats. Föräldrar har uttryckt att de varit nöjda med att kunna ha digitala möten istället för fysiska då det varit lättare att hitta lediga tider och kanske kunna flexa del av dag för att delta i samarbetssamtal istället för att ta ledigt länge tid för att ta sig till fysiskt möte.

*2: 14 beslut om förlängd utredningstid har fattats. Totalt har 159 utredningar genomförts vilket innebär att 91 % av utredningarna har lämnats in i rätt tid (= 9 % har förlängts) . Denna siffra är högre än föregående år (4 %) trots att det totala

antalet ärende är lägre än föregående år. En del ärenden påverkas av saker som inte handläggare kan styra över. Ett exempel är att en planering av utredningssamtal inte kunnat genomföras innan semesterperiod pga sjukdom, ett annat är att nya omständigheter tillkommer som gör att uredningen behöver utökas och därmed kräver mer tid.

*3: Inga processer är dokumenterade. Combine görs ständigt om och den transformering som påbörjades kort efter införandet är ännu inte slutförd. Införandeprocessen har gång på gång förskjutits i tiden då man inte varit nöjd med levererad produkt och därför inte godkänt slutleverans. Verksamheten har hittat rutiner som fungerar för att kunna använda systemet. Att lägga tid på att dokumentera processer som står under ständig förändring bedöms inte effektivt.

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2021	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR
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 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	5 643	5 643	0
Vidarefakturerade intäkter	0	116	116
Interna intäkter	0	0	0
Totala intäkter	5 643	5 759	116
Personalkostnader	- 4 778	- 4 717	60
Övriga kostnader	- 654	- 849	- 195
Vidarefakturerade kostnader	0	0	0
Interna kostnader	- 150	- 149	2
Totala kostnader	- 5 582	- 5 715	- 133
Resultat:	61	44	-17

Kommentar

Familjerättsnämnden redovisar ett resultat på 44 tkr vilket är i nära nivå med budget på 61 tkr.

Samarbete med Jönköping University i form av föreläsningar genererar lite intäkter.

Kostnader för resor till klientmöten, resor till utbildningar och utbildningskostnader har under året varit lägre än budgeterat, detta tillsammans med personalomsättning. Utrymmet har skapat möjlighet att hantera högre kostnader för tolkar än budgeterat samt anpassningskostnader till den nya kontorslokal som har tillträde 1/1 2022. Under 2021 har en timanställd rekryterats för att jobba med systemförvaltning av verksamhets-systemet Combine, kostnaden för detta har vidarefakturerats till kommunerna.

Framtid – förväntad utveckling

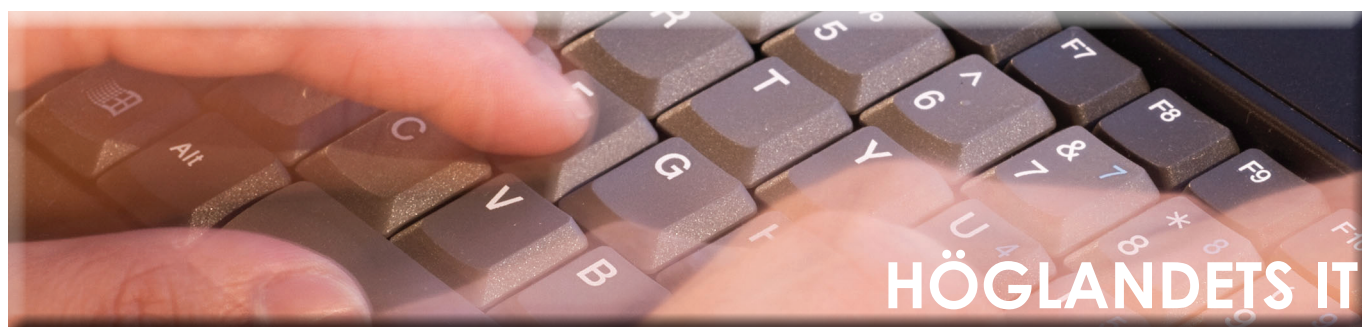
I juni beslutades om lagändringar för att stärka barns rättigheter i vårdnadstvister samt om förändringar i faderskaps-/föräldraskapslagstiftningen. Det innebär bland annat att föräldrar behöver genomgå informationssamtal på familjerätten innan de kan väcka talan om vårdnad-, boende och/eller umgänge i domstol. Skyldigheten att tillhandahålla dessa samtal börjar gälla 1 januari 2022. Vad det mer konkret kommer att innebära är oklart då Myndigheten för familjerätt och föräldraskapsstöd (MFOF) som fått i uppdrag att ta fram allmänna råd för informationssamtalen ännu inte har gjort det. 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 detta påverkar arbetsmängden och eventuella väntetider på familjerätten återstår att se.

Inom faderskaps-/föräldraskapsområdet medför lagändringarna att socialnämndens skyldighet att utreda och fastställa faderskap/föräldraskap inte träder i kraft förrän dag 15 i ett barns liv. Dess för innan har föräldrar, om vissa förutsättningar är uppfyllda, möjlighet att anmäla faderskap/föräldraskap och gemensam vårdnad genom en e-tjänst som tillhandahålls av Skatteverket. Detta kommer i första hand att påverka kommunernas faderskapshandläggare och inte handläggarna på familjerätten. Antalet faderskapsutredningar som handläggs i kommunerna bedöms minska när e-tjänsten är etablerad. För att upprätthålla en kompetens och tillgänglighet har frågan om att flytta över alla faderskapsutredningar till familjerätten lyfts med socialcheferna.

Samverkansavtalet med Tranås kommun är beslutat vilket innebär att Högländets familjerätt sköter familjerätten från 1 januari 2022.

Flera föräldrar har varit nöjda med de digitala möten och samtal som genomförts under pandemin. Möjligheten till att träffas på det sättet kommer att erbjudas även när restriktionerna lättar.



Verksamhetens uppdrag

HIT är leverantör av infrastruktur för digital kommunikation inom de kommunala verksamheterna på höglandet, 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

Arbetet med att göra en översyn av HIT:s prissättningsmodell har initierats av kommunerna och arbetet har påbörjats och leds av ekonomicheferna.

För att utveckla, förbättra och effektivisera våra leveranser och öka kvalitén mot verksamheterna arbetar vi med att implementera processer och produktionsplanering.

Under 2020 har ett arbete med portföljstyrning på höglandet 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 2022.

Under 2021 har vi haft ett antal vakanta tjänster som vi nu till en stor del lyckats rekrytera. Det är fortfarande en utmaning att hitta rätt kompetens inom vissa områden och vi använder oss då av konsulter för att täcka behovet som uppstår tills rekryteringarna är klara.

Verksamhetskontakterna har i nära samarbete med befintliga verksamhetsnätverk haft ett stort fokus på verksamheternas behov, behovsinsamling och samverkan mellan kommunerna. Arbetet med höglandsgemensam projektmodell och stöd till verksamheterna och HIT vid upphandlingar har ökat under året.

Pandemin i kombination med ett antal stora projekt har inneburit att arbetsbelastningen har varit extremt hög under året inom alla enheter, framför allt under sista kvartalet.

Leverans

Stort engagemang och många timmar har under 2021 lagts ned för att genomföra Datacenterprojektet. Vid årsskiftet 2021/2022 är HIT i full drift av den nya serverplattformen hos leverantören enligt gällande projektplan. Projektet beräknas att avslutas under februari månad 2022. Effektmålen att skapa kostnadseffektiva och framtidssäkra datacentertjänster kommer att följas upp i början av 2023 för att undersöka om önskad effekt är uppnådd.

Slutförande av nätverksprojektet Åtkomstkontroll och segmentering har skett hösten 2021. Projektet har pågått över lång tid och det är nu genomfört. Införandet av åtkomstkontroll och segmentering kommer att stärka säkerheten och kontrollen av vilken IT-utrustning som nyttjar det gemensamma nätverket (HITKOM).

I slutet av 2020 påbörjades införandet av ett gemensamt telefonisystem för de fem medlemskommunerna samt ett antal kommunala bolag. Projektet slutfördes våren 2021 och efter projektavslut har ett fåtal men allvarliga incidenter inträffat. Även en del kvalitetsbrister har identifierats i systemet. Detta har inneburit att HIT har fått prioritera arbete tillsammans med leverantören för att höja kvaliteten och åtgärda de allvarliga incidenterna.

Då de flesta av upphandlade system hamnar i molnet hos extern leverantör har efterfrågan kring integrationer och åtkomst ökat. Dessutom ställer digitaliseringen i verksamheterna allt högre krav på utveckling, t.ex. Haldor inom skolan. HIT är idag en driftsorganisation med fokus att leverera och upprätthålla befintliga tjänster och saknar idag resurser som kan jobba med utveckling. Tillsammans i samverkan behöver vi se över hur HIT kan organisera sig på bästa sätt för att möta verksamheternas behov.

Supporten har fortsatt haft stor tillströmning av ärenden under året – inte minst i kvartal tre där antalet samtal ökade med 30% jämfört med samma period 2020. Närstödarbetet ute i verksamheterna har underlättats av att så många är vaccinerade, men präglas fortsatt av försiktighet.

Av besparingsskäl har supporten bytt telefonnummer till 0381-67 95 95, vilket ingår i vår gemensamma nummerserie till skillnad från det tidigare numret. Vi har också jobbat vidare

med att tydliggöra supportens åtagande inom vissa områden, t.ex. Office365, för att göra det lättare för användarna att veta vart man ska vända sig med olika ärenden.

Parallellt med det har vi fokuserat på att samla och tydliggöra viktig information, bland annat genom en egen support sida på intranätet och genom att lansera en kunskapsdatabas i verktyget InfoCaption som vi använder i samverkan med ett par av medlemskommunerna.

Under första kvartalet 2021 gjordes en organisationsförändring och två enheter slogs samman till IT-produktion 3.

Under hösten har bland annat kryptering av hårddiskar införts



på samtliga datorer. Detta ger ett starkare skydd av vår information från obehörig åtkomst vilket är ett krav vid t.ex. hantering av extra skyddsvärd information.

Under våren arbetade vi med upphandling av datorer, skärmar och tillbehör och i slutet av september signerades ett nytt avtal för leverans av datorer och kringutrustning med avtalsstart 2022-01-15. Verksamhetsrepresentanterna hade en mycket viktig del i upphandlingen. Vårt mål var ett kostnadseffektivt avtal ur ett helhetsperspektiv dvs både när det gäller själva produkterna, miljö- och säkerhetskrav samt livscykelhanteringen hos HIT och våra kommuners verksamheter. Med utgångspunkt från volymer i nivå med vad vi har använt de senaste åren ger det nya avtalet möjlighet till mycket stora kostnadsbesparingar för våra verksamheter.

IT-säkerhet

IT-säkerhetsarbete är ett prioriterat arbete på HIT. Under året har arbetet fokuserat på att informera och förankra IT-säkerhetsarbetet till våra verksamheter. Vad IT-säkerhet är, varför det är en viktig fråga och hur Höglandets IT arbetar i frågan. Ett arbete har genomförts där en metod har tagits fram som förklarar hur vi går till väga för att mäta vår mognad inom IT-säkerhet och möjliggöra en prioritering för att fortsätta ett systematiskt IT-säkerhetsarbete.

Under året har vi kontinuerligt jobbat med att säkerställa och effektivisera våra processer inom sårbarhetshantering, säkerhetslarm, härdning av system, nätverk och våra enheter. I samband med det här skedde ett stort systembyte under hösten 2021 för att rusta mot de allvarliga IT-säkerhetshoten i omvärlden samt möjliggöra och stärka vår förmåga inom logganalys.

Arbetet under året har påvisat att IT-säkerhet är ett växande område inom HIT samt våra verksamheter. För att möta och rusta mot utmaningarna inom IT-säkerhet togs 2021 ett beslut om att under 2022 etablera en ny dedikerad enhet som arbetar med frågor kopplat mot IT-säkerhet och Arkitektur.

Året avslutades med hantering av en allvarlig sårbarhet som drabbade miljontals enheter och system runt om i världen. IT-avdelningar och verksamheter fick göra en snabbomställning i sitt dagliga arbete för att prioritera och säkerställa att sårbarheten hanterades. HIT arbetade utifrån framtagna incidentprocesser för att säkerställa att vår gemensamma IT-miljö och information skyddades från den allvarliga sårbarheten som genererat att många organisationer blivit hackade.

Utifrån hanteringen av sårbarheten har många lärdomar tagits som visar vikten av ett prioriterat och systematiskt IT-säkerhetsarbete där verksamheten och IT-avdelningen arbetar tillsammans.

VERKSAMHETERNAS REDOVISNING

Mål och måluppfyllelse

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2021	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	KOMMENTAR	
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 %		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 %	20 %	HIT arbetar med att implementera delar av LEAN konceptet. Målet är justerat till 2023.	
	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	4 %	Målet är inte uppnått bland annat på grund av att tilläggstjänster lagts till under införande av Datacenterprojektet. Det projektet har inte gett utrymme för att jobba med andra projekt som bidrar till nyttokalkyleringens effekter.
	Effekthemtagningsanalys ska göras på samtliga genomförda projekt	100 %		Arbete med att ta fram gemensamma processer med verksamheterna pågår.	
	HIT ska under året presentera förslag på systemområden där medlemskommunerna kan samverka.	2 st	2 st	HIT har föreslagit för kommunerna att samverka kring trygghetslarm och nyckelskåp.	

ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2021	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 %	6 %	Två medarbetare har gått i pension och två har slutat 2021.
	Alla medarbetare på HIT ska ha en individuell dokumenterad kompetensutvecklingsplan	100 %	100 %	Målet är uppfyllt.

HIT, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	98 394	99 610	1 216
Vidarefakturerade intäkter	800	3 264	2 464
Interna intäkter	933	925	- 7
Totala intäkter	100 126	103 798	3 672
Personalkostnader	- 44 824	- 39 329	5 495
Varav aktiverat i anläggning	1 000	0	- 1 000
Övriga kostnader	- 46 131	- 50 546	- 4 415
Vidarefakturerade kostnader	- 800	- 3 298	- 2 498
Interna kostnader	- 8 388	- 8 425	- 37
Totala kostnader	- 99 142	- 101 597	- 2 455
Resultat:	984	2 201	1 217

Kommentar till utfall

HIT prognostiserade i maj ett resultat under budget, sedan dess har ett arbete genomförts för att nå en budget i balans. Återhållsamhet med rekryteringar vid personalomsättning, planerade konsultbehov, utbildningar samt övriga rörliga kostnader har varit åtgärder under året. Även intäkterna har förbättrats mot prognoserna i början av året och är anledning till att HIT nu redovisar resultat över budget.

Intäkter som för 2021 prognostiseras till 1 216 tkr bättre än budget (ej vidarefakturerade intäkter räknad som möts av kostnader i samma storlek), dock består prognosen av både ökade och minskade intäkter. Intäkterna från tjänsteprislistan är ca 2 miljoner lägre än budgeterat och kommer av minskade volymer gällande konto- och arbetsplatstjänster samt minskade volymer gällande system och serverdrift. För HIT finns en utmaning i att kostnaderna inte går att påverka i samma takt som intäkterna sjunker. Intäkterna som helhet vägs upp utifrån att GIS systemet samt licenser för Eksjö Energi som inte varit budgeterade, därav att uteblivna intäkter inte är så tydliga. Dock är kostnadsökningen för GIS och licenser för Eksjö Energi lika stor som intäkterna. Även interna intäkter för aktivering av egen personals tid är under det budgeterade värdet utifrån att det under året inte genomfördes några investeringsprojekt där HIT:s personal var involverad i arbete som skulle aktiveras i investeringar.

Personalkostnaderna prognostiseras lägre än budget, en tjänst är vakanshållen för att möta den tillfälliga kostnadsökningen för implementeringen av den nya datacenterstrategin samt att det finns effekter av föräldradigheter, sjukskrivningar och glapp innan nyrekrytering är på plats. Vid nya vakanser görs noggranna bedömningar av vilket kompetensbehov som finns för att möta kommunernas förändrade behov utifrån bland annat förskjutningen till systemdrift i molnet.

Datacenterstrategins implementeringskostnader är inkluderad i prognosen. Inför 2021 planerades tillfälligt ökade kostna-

erna att rymmas inom ram, utifrån en planerad vakant tjänst och lägre avskrivningar än budgeterat (konsekvens av den nya strategin).

Övriga kostnader avviker negativt mot budget utifrån de ej budgeterade kostnaderna för GIS-systemet samt uppstarten tillsammans med Eksjö Energi, som möts av intäkter i samma nivå. Vissa vakanser (exempelvis föräldradigheter och sjukskrivningar) måste ersättas för att kunna upprätthålla leverans vilket görs genom tillfälligt inhyrd personal för att upprätthålla kompetens, då återfinns kostnaden som övrig kostnad istället för personalkostnad. Samt kostnadsökningar för licenser utifrån indexregleringar

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, en administrativ funktion och en processledare för teknikcollage.

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.

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.

I samband med införandet av ett nytt verksamhetssystem inom socialtjänsten i medlemskommunerna har fyra av fem kommuner utsett en gemensam projektledare som finns anställd på förbundet och finns budgeterad halva 2021.

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.

FÖRBUNDETS UPPDRAG MÅL 2021	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
Höglandsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan.	Kansliet ska vara delaktigt i projekt som följer projektmodellen.	100 %	100 %	PC-upphandlingen, Datacenter och Ekonomisystemet.
Höglandsförbundet ska verka för kommunernas utveckling och tillväxt genom samverkan.	Höglandsförbundet ska under året presentera förslag på samverkansområden för medlemskommunerna...	3 st	3 st	Höglandets ekonomiservice, visseblåsning och systemförvaltning för Combine.
ATTRAKTIV ARBETSGIVARE MÅL 2021	INDIKATOR	MÅL- VÄRDE	UTFALL	MÅLUPPFYLLNAD
Höglandsförbundet ska vara en arbetsplats där medarbetarna trivs och utvecklas.	Upprätthålla ett organisationsindex på Kansliet på mer än...	90 %	92 %	Målet är uppnått.

Kansli, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	8 782	7 354	- 1 427
Vidarefakturerade intäkter	266	373	107
Interna intäkter	8 623	8 540	- 83
Totala intäkter	17 670	16 267	- 1 403
Personalkostnader	- 9 072	- 6 978	2 094
Övriga kostnader	- 6 563	- 5 818	745
Vidarefaktureras kostnader	- 266	- 192	74
Interna kostnader	- 1 718	- 1 682	35
Totala kostnader	- 17 619	- 14 670	2 949
Resultat:	51	1 597	1 546

Verksamhetsinformation

Under början av 2021 har informationssäkerhetspecialisten samt dataskyddsbudet arbetat med informationsklassning av kommunernas verksamheter för att förbereda verksamheterna på övergången till datacenter.

Projektledaren för Combine arbetar med att implementera Combine i fyra av medlemskommunerna. Arbetet började 2018 och fortgår och har förskjuts in till 2021 på grund av oenigheter med leverantören kring leveranser. Aneby, Eksjö, Sävsjö och Vetlanda planeras gå i fulldrift från och med 1 november.

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 1 597 tkr vilket är en positiv avvikelse mot budget. Avvikelsen kommer bland annat av effekter av den rådande pandemin där arbetet med Teknikcollage inte kan genomföras med fysiska träffar och utbildningar men även att övriga utbildningar och insatser inte kan genomföras i samma utsträcknings om innan. Gällande avvikelsen för personalkostnaderna finns föräldraledigheter tillsammans med en ersättningsrekrytering som skjutits på och gjordes inte gjorts under sista delen av 2021 samt glappet vid rekrytering av förbundsdirektör. Uppstarten av Ekonomiservice ska finanseras genom del av kansliets överskott. Under 2021 finns budgeterat intäkter och kostnader för projektledare för Combine. Kostnaderna och intäkterna har inte nått upp till de budgeterade värdena, vilket inte påverkar resultatet men kan ses som lägre intäkter än beräknat och lägre personalkostnader än planerat.

Förväntad utveckling

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

För ekonomi och upphandling kommer 2022 fortsatt innebära att stort fokus läggs på upphandlingen 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. 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.

VARAV - KANSLIETS INGÅENDE DELAR:

Ledning tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	1 890	1 890	0
Vidarefakturerade intäkter	90	0	0
Intäkter (interna)	0	0	0
Totala intäkter	1 980	1 890	0
Personalkostnader	- 1 715	- 1 071	644
Övriga kostnader	- 35	- 110	- 75
Vidarefakturerade kostnader	- 90	0	0
Kostnader (interna)	- 123	- 123	0
Totala kostnader	- 1 963	- 1 304	569
Resultat:	17	586	569

Infosäkerhet, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	1 601	1 625	24
Intäkter (interna)	206	206	0
Totala intäkter	1 807	1 831	24
Personalkostnader	- 1 572	- 1 458	113
Övriga kostnader	- 71	- 49	21
Kostnader (interna)	- 144	- 144	0
Totala kostnader	- 1 786	- 1 652	134
Resultat:	21	179	158

Gemensamma tjänster, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	25	25
Intäkter (interna)	8 262	8 186	- 76
Totala intäkter	8 262	8 211	- 51
Personalkostnader	- 4 378	- 3 971	407
Övriga kostnader	- 3 671	- 3 435	236
Kostnader (interna)	- 213	- 279	- 67
Totala kostnader	- 8 262	- 7 686	577
Resultat:	0	525	525

Kompetens, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	868	868	0
Vidarefakturerade intäkter	176	177	1
Interna intäkter	0	0	0
Totala intäkter	1 044	1 045	1
Personalkostnader	- 555	- 387	167
Övriga kostnader	- 223	- 96	127
Vidarefakturerade kostnader	- 176	- 177	- 1
Interna kostnader	- 79	- 79	0
Totala kostnader	- 1 032	- 739	293
Resultat:	12	306	294

Projektledare, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	945	0	- 945
Vidarefakturerade intäkter	0	196	0
Interna intäkter	0	0	0
Totala intäkter	945	196	- 945
Personalkostnader	- 853	- 91	763
Övriga kostnader	- 8	- 91	- 84
Vidarefakturerade kostnader	0	- 14	- 14
Interna kostnader	- 84	0	84
Totala kostnader	- 944	- 196	748
Resultat:	1	-0	-197

Ekonomisystem - gamla, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	3 477	2 946	- 531
Vidarefakturerade intäkter	0	0	0
Interna intäkter	154	148	- 7
Totala intäkter	3 632	3 094	- 538
Personalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	- 2 556	- 2 037	519
Vidarefakturerade kostnader	0	0	0
Interna kostnader	- 1 076	- 1 057	19
Totala kostnader	- 3 632	- 3 093	538
Resultat:	-0	1	1

VERKSAMHETERNAS REDOVISNING

Ekonomisystem - nya, tkr	Budget 2021	Uffall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	0	-0
Vidarefakturerade intäkter	0	0	-0
Interna intäkter	0	0	0
Totala intäkter	0	0	-0
Personalkostnader	0	0	-0
Övriga kostnader	0	0	-0
Vidarefakturerade kostnader	0	-1	-1
Interna kostnader	0	0	0
Totala kostnader	0	-1	-1
Resultat:	-0	-1	-1



Finans, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	1	1
Interna intäkter	700	708	8
Totala intäkter	700	709	9
Personalkostnader	-6	-1 943	-1 840
Övriga kostnader	-694	-165	529
Interna kostnader	0	0	0
Totala kostnader	-700	-2 108	-1 311
Resultat:	0	-1 399	-1 302

Kommentar:

Resultatet för finanserna är -1 399 tkr vilket är detsamma som avvikelsen mot budget. Under 2020 flyttades hanteringen av den förmånsbestämda ålderspensionen från verksamheterna till finanserna. Den förmånsbestämda ålderspensionen är svårbedömd och kan förändras kraftigt mellan åren. Kostnaderna ska

finansieras genom avsättningen till personalomkostnader från verksamheterna samt den positiva effekten av lägre räntekostnader. Avvikelsen för 2021 kommer av tillfälligt höga kostnader för den förmånsbestämda ålderspensionen.

Revision, tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget
Intäkter	158	158	0
Interna intäkter	0	0	0
Totala intäkter	158	158	0
Personalkostnader	-39	-37	2
Övriga kostnader	-117	-206	-89
Interna kostnader	0	0	0
Totala kostnader	-156	-243	-87
Resultat:	2	-85	-87

Kommentar:

Inom Höglandsförbundet finns två revisorer för att granska verksamheten inklusive delårsrapporten och årsredovisningen. Revisorerna har biträttats av sakkunnigt biträde som upphandlats av Eksjö kommuns revisorer (sätesskommun). Denna granskning är på uppdrag av medlemskommunerna. Därutöver krävs en separat granskning av familjerättsnämnden som avrapporteras direkt till förbundets direktion.

Under 2021 har det gemensamma revisionskontoret, benämnt Kommunrevisionen Höglandet, för Aneby kommun, Eksjö kommun, Ydre kommun och Höglandsförbundet startats upp, och en revisionschef anställts med start den 1 september 2021. Syftet med det gemensamma revisionskontoret är att det ska bidra till en ökad stabilitet och en möjlighet till en effektivare samverkan, parterna emellan. Parternas revisorer anlitar revisionskontoret som sakkunnigt biträde.

Revisionen redovisar ett utfall motsvarande 243 tkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget med -85 tkr. Avvikelsen kommer av att revisionens budget inte täcker kostnaderna för de förtroendevalda revisorerna samt sakkunnigt biträde. Enligt lagens krav ska revisionen årligen granska all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionsred. Därtill har revisionen under hösten 2021, med anledning av starten av det gemensamma revisionskontoret, haft dubbla sakkunniga biträden som en del av övergången. Något utrymme för att genomföra en fördjupad granskning enligt genomförd riskanalys och revisionsplan för 2021 har inte varit möjlig. Det är särskilt allvarligt då tillräckligt budgetutrymme har saknats i flera år.

Direktionen för Höglandsförbundet – 2022-03-

.....
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

Org. nr: 222000-1412

www.hoglandet.se