



Kommunstyrelsen

Höglandets Kommunalförbund, delårsrapport per 2013-06-30 för godkännande

Höglandets kommunalförbund har avlämnat delårsrapport per 2013-06-30 till medlemskommunerna för godkännande.

Under det första halvåret 2013 har en rad viktiga händelser skett inom förbundet och man lyfter exempelvis fram en förändrad förbundsordning, organisationsutveckling och införandet av tidrapportering. Vidare har projektet "Jag vill ha förälder" slutförts och återcertifieringen av teknikcollege är godkänd. Även inom IT området har en rad större projekt slutförts.

Under andra halvåret 2013 finns ytterligare ett antal projekt som väntar på sitt färdigställande.

När det gäller ekonomin i förbundet är likviditeten ansträngd. Eftersom allt fler investeringar skall finansieras av förbundet har man valt att lägga dessa på externa finansavtal. En återgång till finansiering i egen regi med kommunal borgen är att föredra. Driftresultatet per halvåret (+4,8 mnkr) förklaras till stor del av att man valt att aktivera egen nedlagd tid i olika projekt och att denna senare kommer att tas ut av medlemskommunerna i form av tjänstebitering. Prognosen för helåret 2013 pekar på ett positivt resultat i storleksordningen 1,6 mnkr.

Förslag till beslut:

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta

att godkänna upprättad delårsrapport för Höglandets Kommunalförbund per 2013-06-30

Andreas Eliasson
Ekonomichef

Direktionen

Sammanträdesdatum
2013-09-27VETLANDA KOMMUN
Kommunkansliet

2013 -10- 09

D.nr. 2013/KA0363

§ 30

Dnr 16/2013

Delårsrapport 2013-06-30**Beslut**

Direktionen beslutar

att fastställa delårsrapporten.

Delårsrapporten skickas till medlemskommunerna för godkännande.

Ärendebeskrivning

Prognosen för helåret gör gällande att årets lagda budget troligen kommer att ge ett överskott.

Under första halvåret har en rad viktiga händelser skett såsom en förändrad förbundsordning, organisationsutveckling, tidrapportering har införts, projektet "Jag vill ha förälder" har slutförts, återcertifiering av teknikcollege har godkänts, övertagandet av Brinells IT är klart, migrering av arbetsplats är färdigställd, telefonisystemet är i drift likaså ekonomisystemet, tjänstekatalog har tagit form och ombyggnad av lokalerna är snart färdigställd.

Planerade aktiviteter resterande året är klargörande av roller för HKF:s ledning, arbetsutskott och direktion. Samarbetsformerna med kommunerna ska utvecklas och man ska fullfölja vårens arbete med strategiska framgångsfaktorer och mål för alla nivåer i organisationen. Därutöver ska verktyg för uppföljning av mål införas och en internkontrollplan fastställas. Inköp- och upphandlingsrutiner ska tas fram, likaså en kompetensförsörjningsplan och införandet av ekonomimodellen ska fullföljas.

KPMG och förbundets politiskt utsedda revisorer bedömer att delårsrapporten visar ett rättvisande resultat som är förenligt med de mål som beslutats i årsbudgeten.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2013-06-30
Revisionsrapport, KPMG, 2013-09-17
Förtroendevalda revisorers bedömning, 2013-09

Utdrag
Medlemskommunerna

Justerande

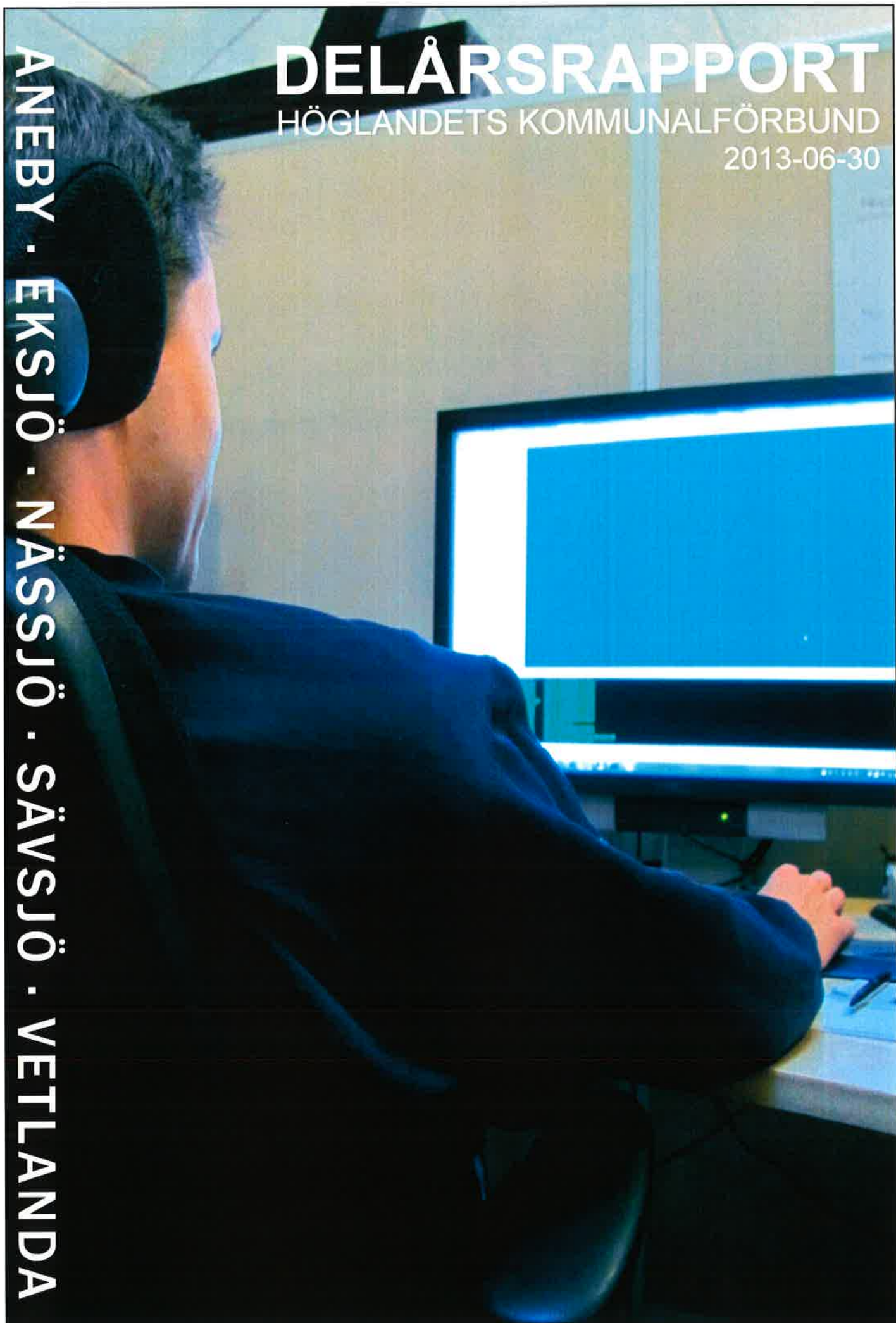
Utdragsbestyrkande

DELÅRSRAPPORT

HÖGLANDETS KOMMUNALFÖRBUND

2013-06-30

ANEBY · EKSSJÖ · NÄSSJÖ · SÄVSSJÖ · VETTLANDA



DELÅRSRAPPORT

2013-06-30

Inledning

Huvudinriktningen för Höglandets kommunalförbund (HKF) är kommunal samverkan i olika former. Inom den allmänna verksamheten finns förbundsledning med kansli. I förbundet finns i dag samordnat IT-verksamhet, familjerätt samt regional utbildningssamordning för eftergymnasial utbildning och collegeformer för gymnasieutbildning för de fem medlemskommunerna. Höglandskommunerna samarbetar även inom Konsument Höglandet avseende konsumentvägledning och skuldsanering. Samarbetet regleras i avtal mellan berörda kommuner. Kommunalförbundet har sedan 2004 en samordningsfunktion för det samarbetet men har inget ekonomiskt ansvar för verksamheten. Sedan flera år finansieras via Höglandets kommunalförbund medel till Föreningen Brottsofferjouren i Höglandskommunerna. Beloppet utbetalas av kommunalförbundet som i sin tur debiterar medlemskommunerna.

Verksamhetskommentarer

Kansliet

Kansliet prognostiserar ett beräknat underskott på 400 tkr. Resurser har under våren avsatts för organisationsöversyn och värdegrundsarbete. För detta ändamål avsattes ur eget kapital (Dir §10/2013) maximalt 400 000 kr. Dessa medel kommer att tas i anspråk. Under våren har ett intensivt arbete pågått för att lägga upp nya debiteringsprocesser (ekonomimodell). Detta för att på ett tydligare sätt ge underlag till tjänstekatalogen och de kostnader som från 2014 kommer att debiteras kommunerna men också för att bättre kunna följa HKF:s egna kostnader. Parallellt med detta har HKF liksom ytterligare fyra kommuner driftsatt ett nytt ekonomisystem. Likviditeten i förbundet är ansträngd. Förbundet har under våren investerat i ett antal nya projekt. Kostnaderna för dessa tas ut från kommunerna genom tjänsteförsäljning.

Investeringar

Förbundet har under första halvåret gjort investeringar motsvarande drygt 12 miljoner. Investeringsplanen för 2013 var 26 miljoner. För att kunna finansiera dessa projekt inom det borgensåtagande som finns har dessa till största delen lagts på finansavtal. Den resultatpåverkande kostnaden per år för dessa projekt och nya tjänster hanteras genom att HIT tar ut en kostnad från verksamheten/kommunen för tjänsten vi levererar.

De investeringar som lagts för 2013 ser i dagsläget ut att genomföras. Något utrymme för andra investeringar finns inte. Kostnader för licenser får inte redovisas under investering. Dessa periodiseras och belastar resultatet.

Höglandets IT

Höglandets IT prognostiserar ett positivt resultat på 2 000 tkr. Budgeten för 2013 är lagd utifrån debitering för bastjänster, tilläggstjänster och beräknad egen tid för investeringsprojekt. Uppföljningen

har gjorts utifrån det sätt som vi från 2014 kommer att debitera. Denna redovisning visar på en annan fördelning av kostnader och tydliggör det faktiska utfallet. Vi är i ett uppbyggnadsskede när det gäller ekonomimodell och har från årsskiftet infört timredovisning för samtlig personal. Under hösten kommer en genomlysning av rapporterad tid att ske. Det kan innebära att tidrapporteringen justeras så att förhållandet mellan investeringsprojekt och driftprojekt förändras. Det är viktigt att investeringsprojekten belastats med rätt antal nedlagda timmar. Detta påverkar i hög grad resultatet.

Kompetens

Prognosen indikerar resultat enligt plan. Regionala samordningstjänsten för utbildning och kompetens på 1,0 inrymmer processledning för Teknikcollege och för Vård- och omsorgscollege i ansökningsfas. Samordning av lärcenterutbudet av eftergymnasial utbildning förs främst avseende webbkurser då kommunerna själva är huvudmän för yrkeshögskoleutbud (Nässjö och Vetlanda) eller tillsammans med Högskolan i Jönköping (Eksjö och Nässjö). Utlokaliserad högskoleutbildning sker i samverkan mellan kommunerna och Jönköpings Tekniska Högskola i Eksjö och Nässjö. Samordnaren deltar i nätverksarbete för vuxenutbildning i länet och nationellt. I Beredningsgruppen för utbildning och kompetens inom HKF är samordnaren sammankallande och sekreterare.

Familjerätten

Prognos för helår pekar på ett resultat enligt plan.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Kansliet

Finansiering av investeringar har dels gjorts genom lån men också genom finansavtal. Detta ställer krav på förbundets likviditet och frågor kring finansieringsprinciper bör tas upp för diskussion.

Ny förbundsordning är antagen av samtliga kommuner och gäller fr o m 1 juni 2013.

Direktionen uppdrog i mars att verkställa en organisationsöversyn. Detta arbete har pågått under våren och en ny organisation trädde i kraft 1 juli. Arbetet har utöver ny organisation bl a inkluderat värdegrundsarbete, vision, verksamhetsidé, mål, och arbetssätt.

I uppdraget till Högländets kommunalförbund ingår, efter beslut från direktionen, möjligheten att sköta daglig drift av gemensamma IT-lösningar för länet.

Förbundet har också genomfört en del upphandlingar efter fullmakt från förbundsmedlemmarna. Förbundet lämnar dessutom själv fullmakt till medlemskommunerna vid upphandlingar de genomför och som är av intresse för förbundet.

Gemensam telefoni som tjänst för Aneby, Eksjö och Nässjö har etablerats. Detta tillsammans med ekonomisystem innebär att HKF numera är systemägare.

Revisionen har under våren gjort en fördjupad verksamhetsgranskning av HKF:s hela verksamhet med fokus på ändamålsenlighet och effektivt utnyttjande av de samlade resurserna utifrån dels ett verksamhetsperspektiv som styrning, ledning och organisering och dels ett perspektiv om förbundets

interna kontroll och ekonomisk förvaltning. Rapporten kommer att redovisas under augusti/september 2013.

Ombyggnad har gjorts av H KF:s lokaler på Infanterigatan. Detta för att ge plats åt bla personal från Brinellskolan och personal för telefonitjänsten. Liksom tidigare betalar HKF endast för utnyttjad arbetsplats.

En ny webbplats har utvecklats och driftsattes under våren. Den befintliga webbplatsen var ålderstigen och det fanns inte längre något tekniskt stöd för den. Ambitionen har varit att på ett tydligare sätt kommunicera förbundets verksamhet.

Högländets IT

Övertagande av IT drift & support för Brinellgymnasiet skedde vid halvårsskiftet 2013.

Brinellgymnasiet har hittills haft en egen IT avdelning och egen teknisk plattform vilken nu inlemmas i Högländets ITs organisation. Detta innebär att vår organisation får ytterligare några anställda samt ett tillskott på ca 2000 användare samt 900 datorer att hantera.

Från 1 januari 2013 ansvarar Högländets IT för en gemensam IP-telefoniplattform för Aneby, Eksjö och Nässjö. Detta har inneburit nya arbetsuppgifter för HIT:s tekniska personal.

Driftsättning av gemensamt ekonomisystem skedde vid årsskiftet.

Uppgradering till Windows 7 och Office 2010 är nu klara för samtliga kommuner exklusive skolorna i Eksjö. Skolorna kommer att migreras under sommaren 2013.

Under första halvåret har vi påbörjat arbetet med flytt till nya servrar, uppgradering och konsolidering (och konvertering från Oracle till SQL) till en gemensam databas av Procapita för samtliga Högländskommuner. Arbetet är klart för samtliga verksamheter förutom för vård och omsorg som ligger i plan vecka 36.

Kompetens

Arbetet med återcertifiering av Teknikcollege Högländet har avslutats med det nationella godkännandet från Industrirådet 2013-04-02. Nu pågår arbetet med utpekade utvecklingsområden av Teknikcollege. För att få certifierat Vård- och omsorgscollege har ansökan och ett organisationsförslag utformats tillsammans med aktörerna. För båda collegeformerna är riksföreningarna viktiga och regionala utbildningssamordnaren har deltagit i aktiviteter som genomförts på nationell nivå. Inom EGYVUX (Eftergymnasial utbildning och annan kommunal vuxenutbildning) har en gemensam informationshalvdag genomförts för SYV och informatörer för eftergymnasiala utbildningar på högskole- och yrkeshögskolenivå. För den operativa gruppen HHLC ((Högskolan Högländets lärcenter) har arbete med ny hemsida gjorts utöver ordinarie samarbete. Nätverksarbete inom Nitus (Nätverket för kommunala lärcentra), Rektorsnätverket för Vux ,inom regionala samarbetet för Yrkeshögskoleutbildningar och med Boråsregionen inom Vård- och omsorgscollege har ägt rum. Remissvar har lämnats från Beredningsgruppen till Regionförbundet för Jönköpings län avseende länets utbildningsinsatser.

Familjerätten

HKF har tillsammans med Stockholms stad, Malmö stad, Göteborgs stad, Skatteverket, Försäkringskassan och SKL deltagit i projektet "Jag vill ha förälder". Projektet har tittat på behoven för perioden från fostret är 22 veckor till att föräldraskapet är färdigutrett hos kommunen. Syftet har varit att skapa trygghet för barnet och förenkla vardagen för föräldrarna. Slutrapport lämnades i maj och vi väntar på det fortsatta arbetet efter beslut om finansiering från Skatteverket.

Trolig utveckling under hösten 2013

Kansliet

Implementering av ny organisation, styrning och arbetssätt kommer att ha högsta prioritet under hösten.

Arbetet med "ny" ekonomimodell för tydligare underlag för debitering samt bättre möjligheter till intern uppföljning och styrning fortsätter under hösten.

Då HKF blir avtalsägare och således systemägare för de upphandlade ekonomi- och telefonisystemen kommer en översyn göras kring hanteringen av systemägarskapet och HKF:s åtagande.

Riktlinjer för inköp och avrop ska utarbetas liksom förbundets möjligheter till licenssamordning och inköpsresurser.

Högländets IT

En samordnad identitetshantering är en förutsättning för att lyckas med att få fem infrastrukturer att bli en. Detta mot bakgrunden att åtkomst till IT-stödet utgår ifrån vem användaren är, d v s vilken digital identitet de har i kommunernas katalogtjänster, databaser och verksamhetssystem. Under första halvåret har integration av de existerande elevadministrativa systemen gjorts. Nu återstår arbetet med personalsystemet.

Migreringen av system & servrar från de gamla datahallarna till de gemensamma pågår med siktet inställt på att under kvartal 2 2014 kunna stänga samtliga gamla datahallar.

Det finns fortfarande en stor efterfrågan på utbyggnad av trådlöst och HIT är ännu inte kommit ikapp liggande beställningar.

IT-tjänster som levereras från Högländets IT kommer fr.o.m. 2014 att vara avropsbara från en tjänstekatalog. Den första versionen av tjänstekatalogen var på plats under våren.

Tjänstemodellen kommer också att möjliggöra uppföljning på separata tjänster för att få en möjlighet att verifiera att en tjänst är kostnadsneutral, dvs. vår intäkt för tjänsten täcker kostnaderna. I samband med införandet av det nya gemensamma ekonomisystemet kommer tjänsterna att läggas i format som stöder gällande kontoplan och dess aktiviteter. Detta för att vi även internt ska kunna följa våra kostnader och vara transparenta i vår prissättning mot kommunerna.

Kompetens

I slutet av augusti samlas aktörerna som ansöker om Vård- och omsorgscollegecertifiering för slutgenomgång av dokumenten och den nya organisationen kommer att börja arbeta. I början av september bör ansökan kunna lämnas till riksföreningen. Granskning påbörjas under hösten och är förhoppningsvis avslutad under våren 2014. I oktober planeras en heldag för ca 200 deltagare för att uppmärksamma återcertifieringen av Teknikcollege. Årskurs två på Teknikcollege Höglandet får träffa företagare från våra kommuner som informerar om behovet av kompetens i Höglandsregionen. Under hösten fortsätter samverkansgrupperna sitt planeringsarbete, både EGYVUX och HHLC, för det eftergymnasiala utbudet för 2014-2015. Regional utbildningssamordnare deltar i nätverken i länet kring lärcenter och vuxenutbildning liksom de nationella nätverken för collegeformerna. Rikskonferenser äger rum för både Teknikcollege och Vård- och omsorgscollege under hösten. Beredningsgruppen har tillfrågat kommunernas ekonomi- och skolchefer om utvecklingsmöjligheter för fördjupat samarbete. Svar väntas i mitten av augusti och utifrån detta planeras en hearing under senhösten.

Familjerätten

Arbetet kommer att fortsätta fokuseras på att arbeta fram riktlinjer och ett gemensamt förhållningssätt för enheten. Detta för att tillförsäkra att invånarna i de olika kommunerna får samma professionella bemötande oavsett vem av handläggarna de har kontakt med. Enheten kommer att tillsammans med tingsrätten behålla och utveckla det samarbete som finns redan idag.

Bilagor

- 1. Driftredovisning med helårsprognos**
- 2. Investeringsredovisning med helårsprognos**
- 3. Resultaträkning och kassaflödesrapport**
- 4. Balansräkning**
- 5. Notförteckning**

Driftredovisning med helårsprognos

Bilaga 1

		Budget 2013	Utfall 30 juni	Prognos 2013	Prognos avvikelse	
Verksamhet						
Övergripande verksamhet (Kansli, Finans och Revision)	Intäkter	2 783	1 140	2 783	0	
	Kostnader	-2 783	-1 576	-3 183	-400	
	Resultat	0	-436	-400	-400	
Familjerätt	Intäkter	3 662	1 831	3 662	0	
	Kostnader	-3 662	-1 688	-3 662	0	
	Resultat	0	143	0	0	
Kompetensutveckling	Intäkter	1 006	663	1 122	116	
	Kostnader	-1 006	-617	-1 122	-116	
	Resultat	0	46	0	0	
Höglandets IT	Intäkter	68 900	36 956	79 500	10 600	
	Kostnader	-68 900	-31 924	-77 500	-8 600	
	Resultat	0	5 032	2 000	2 000	
Totalt						
		Intäkter	76 351	40 590	87 067	10 716
		Kostnader	-76 351	-35 805	-85 467	-9 116
		Resultat	0	4 785	1 600	1 600

Uppföljning Investeringsplan

Bilaga 2

Investering	Budget 2013	Upp- arbetat	Prognos 2013
Införande Gemensam plattform	5	9,1	12
Licenser Gemensam plattform	6	0	0
Identitetshantering	2,5	1	2
Tunn klient-miljö	1,5	0	0
Migreringsprojekt Brinell	4	0,3	2
Utbyte av central utrustning	1	0,5	0,7
Trådlöst	1	0,5	1
Upphandling av ekonomisystem	5	1,4	3,6
Totalt	26	12,8	21,3

Bilaga 3

RESULTATRÄKNING		Utfall 120630	Utfall 121231	Utfall 130630
			<i>tkr</i>	<i>tkr</i>
Verksamhetens intäkter	not 1	27 979	56 655	40 605
Verksamhetens kostnader	not 2,3	-24 557	-50 792	-28 907
Avskrivningar		-2 193	-5 394	-6 800
Verksamhetens nettokostnad		1 229	469	4 898
Finansiella intäkter		0	62	0
Finansiella kostnader	not 4	-167	-431	-113
Årets /periodens resultat		1062	100	4785

Kassaflödesanalys

Resultat efter finansiella poster		1 062	100	4 785
Justering för avskrivning		2 193	5 394	6 800
Förändring rörelsefordringar		3 201	-18 389	-1 388
Förändring rörelseskulder		11 091	24 154	2 554
Medel från den löpande verksamheten		17 547	11 258	12 751
Investeringsutgifter		-9 864	-25 458	-12 751
Nya lån		0	14 200	0
Årets kassaflöde		7 683	0	0

Bilaga 4

BALANSRÄKNING	Not	2012-06-30	2012-12-31	2013-06-30
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Inventarier*	5	27 722	40 114	46 065
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar	6	3 523	25 112	26 500
Bank		7 683	0	0
Summa tillgångar		38 928	65 226	72 565
Eget kapital och skulder				
Ingående eget kapital		1 196	1 196	1 296
Årets /periodens resultat		1 062	100	4 785
Summa eget kapital	7	2 258	1 296	6 081
Långfristiga skulder		8 000	22 200	22 200
Kortfristiga skulder	8	28 670	41 730	44 284
Summa eget kapital och skulder		38 928	65 226	72 565
Soliditet		5,80%	1,99%	8,38%

Ställda panter och ansvarsförbindelser

Inga

Inga

Inga

NOTER	Bilaga 5		
	tkr 20120630	tkr 20121231	tkr 20130630
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Bidrag	155	276	0
Försäljning av tjänster	27 000	54 720	36 724
Övriga intäkter	21	1 659	3 881
Summa	27 176	56 655	40 605
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	12 634	25 957	8 473
Lokalkostnader	921	1 828	1 409
Köp av verksamhet, konsulter	1 721	4 142	4 773
IT program och kommunikation	8 262	16 982	13 300
Bidrag	45	90	90
Övriga kostnader	974	1 793	862
Summa	24 557	50 792	28 907
Not 3 Upplysning om operationella leasingavtal			
Avgifter med förfallodag:			
inom ett år			
senare ett år men inom fem år			8 894
senare än fem år			39 402
Not 4 Finansiella kostnader			
Räntor på lån	167	409	87
Bankkostnader		12	12
Dröjsmålsräntor		10	14
Summa	167	431	113
Not 5 Anläggningstillgångar			
<i>Inventarier</i>			
Ingående anskaffningsvärde	21 949	21 949	47 407
Nyanskaffningar	5 259	25 458	12 751
Pågående arbete	4 605	0	
Summa anskaffningsvärde	31 813	47 407	60 158
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 899	-1 899	-7 292
Årets avskrivningar	-2 193	-5 394	-6 800
Summa avskrivningar	-4 092	-7 292	-14 092
Bokfört värde	27 721	40 115	46 065
Not 6 Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	583	20 695	12 395
Momsfordran	2 343	0	6 372
Övriga kortfristiga fordringar	127	0	1 075
Interimsfordringar	469	4 417	6 658
Summa fordringar	3 522	25 112	26 500
Not 7 Eget kapital			
Ingående eget kapital	1 196	1 196	1 296
Årets resultat	1 062	100	4 785
Summa eget kapital	2 258	1 296	6 081

Not 8 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	3 767	7 627	6 765
Förutbetalda intäkter, specdest 1)	1 337	1 337	1 337
Semester- och övertidsskuld	1 100	1 537	1 537
Upplupen avgiftsbestämd pensionsavgift	661	850	475
Upplupen löneskatt	311	551	544
Upplupen arbetsgivaravgift	19	555	628
Momsskuld	6 137	3 143	8 006
Personalens skatter	0	509	594
Utnyttjad del av kredit	0	7 485	2 713
Övriga kortfristiga skulder	-38	1 333	-6
Interimsskulder	15 376	16 804	21 691
Summa skulder	28 670	41 730	44 284
1)			
Gymnasieutredningar	489	489	489
Utvecklingsanslag Högskolan höglandet	848	848	848
	1 337	1 337	1 337