



**Plats och tid** Kommunhuset i Vårgårda, Ljungås, tisdagen den 19 september 2017 kl. 10:30 – 11:30

**Beslutande** Bengt Hilmersson (C), ordförande  
Johnny Carlsson (C), vice ordförande

**Ersättare** Tony Willner (S)  
Christina Abrahamsson (M), ej närvarande

**Övriga närvarande** Lars Björkqvist, kommunchef Vårgårda  
Niels Bredberg, senior kommunchef Herrljunga  
Linda Rudenwall, ekonomichef  
Marie Granberg Klasson, personalchef  
Sara Gårdeson, kommunsekreterare

**Utses att Justera** Johnny Carlsson (C)

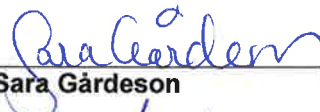
**Plats och tid för Justering** Kommunhuset i Vårgårda, den 19 september kl. 11:45

**Paragrafer** §§ 10-17

#### Underskrifter

#### Bestyrkande av anslag

**Sekreterare**

  
Sara Gårdeson

Från Till  
2017-09-19 2017-10-10

Tid för anslag av protokollet

**Ordförande**

  
Bengt Hilmersson



**Justerare**

  
Johnny Carlsson (C)

**Bestyrkande av protokollsutdrag**  
Sara Gårdeson

Protokollet förvaras på kommunkontoret i Vårgårda



## Ärendelista

KS § 10 Dnr 2017-000358	
<b>Ekonomichefen informerar.....</b>	<b>3</b>
KS § 11 Dnr 2017-000359	
<b>Personalchefen informerar.....</b>	<b>5</b>
KS § 12 Dnr 2017-000360	
<b>Uppföljning av intern kontroll 2017, ekonomiavdelningen.....</b>	<b>7</b>
KS § 13 Dnr 2017-000361	
<b>Uppföljning av intern kontroll 2017, personalavdelningen.....</b>	<b>8</b>
KS § 14 Dnr 2017-000362	
<b>Kontrollmoment till Intern kontrollplan 2018.....</b>	<b>9</b>
KS § 15 Dnr 2017-000363	
<b>Delårsbokslut 2017.....</b>	<b>10</b>
KS § 16 Dnr 2017-000364	
<b>Budget 2018.....</b>	<b>11</b>
KS § 17 Dnr 2017-000365	
<b>Sammanträdestider 2018.....</b>	<b>12</b>



KS § 10

Dnr 2017-000358

## Ekonomichefen informerar

### Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

### Sammanfattning

Kortfattad information från verksamheten som rör ekonomi:

\* Anläggningsregistret är nu till delårsbokslutet justerat utefter nya principer för komponentuppdelning och avskrivningstider. När denna förändring är genomförd följer ekonomiavdelningen fullt ut de riktlinjer som gäller för komponentredovisning. Den nya uppdelningen och de nya tiderna för komponenterna bidrar till en positiv effekt i resultatet.

Avskrivningskostnaderna minskar med helårseffekt i Vårgårda med cirka 1,5 milj kronor och i Herrljunga med cirka 2 milj kr. Riskerna med denna förändring kan vara att vissa komponenter får längre avskrivningstid än vad de har i verkligheten, vilket skulle innebära att en utrantering av komponent blir kostsam under ett framtida år. För att minimera denna risk kommer ekonomiavdelningen varje år att sammankalla till ett möte mellan Fastighetsavdelningarna och redovisning för att göra bedömningar kring varje objekt i anläggningsregistret.

Ekonomiavdelningen kommer inte att föreslå någon förändring i budget 2018, utan att detta kan hanteras i avvikelse/prognosuppföljningarna under nästkommande år.

\* Inför budgetprocess 2019-2021. I förslaget om ny kommunal redovisningslag ska pensionsskulden (ansvarsförbindelsen) som idag ligger utanför balansräkningen flyttas in som en skuld/avsättning. När denna skuld flyttas in kommer det egna kapitalet att minska med skuldens aktuella storlek. Effekten kommer att bli att soliditeten kommer att minska och resultatet kommer att öka. Prognosen för resultatpåverkan de kommande tio åren har tagits fram och redovisats i respektive kommunstyrelse. Av redovisningarna framgår att den resultatpåverkande effekten successivt ökar för varje år framöver, vilket beror på att skulden minskar. Strategier för hur denna påverkan ska hanteras behöver arbetas fram.

\* Ekonomiavdelningen har ingått ett djupare samarbete med CGI (leverantör till ekonomisystemet) under hösten. Ekonomiavdelningen driver



ett pilotprojekt som innebär att ekonomiavdelningen tillsammans med CGI testar och genomför ny LRP, leverantörsfakturaportal, vilket ska underlätta/förbättra fakturaflöden och layout. Satsningen ryms inom befintlig budget och är kostnadseffektiv då testarbetet sker internt. För användarna i kommunerna kommer planerad förändring att ske efter bokslutet 2017, feb/mars 2018. Närmare datum och tidplan kommer att mailas ut och utbildningar kommer att erbjudas för de användare som kommer att behöva det.

\* Uppdatering av verksamhets- och ekonomistyrningsprinciper har gjorts i Herrljunga. Ekonomiavdelningen har nu lika antal månadsuppföljningar i båda kommunerna, men de sker på olika tidpunkter under året. Ekonomiavdelningen har i båda kommunerna lika hantering/princip för uppbokning av flykting- och EKB-medel. Riktlinjer för fakturering och krav har behandlats i KS Herrljunga i augusti och kommer att hanteras i KS Vårgårda i september.

\* Ekonomiavdelningen har utvecklings-/planeringsdagar 1-2/11. Information kommer att läggas ut på intranätet om begränsad tillgänglighet av ekonomipersonal under dessa två dagar.

\* Semesterperioden har varit relativt lugn för ekonomiavdelningen.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Servicenämnden tar emot informationen.

### **I servicenämnden**

Linda Rudenwall redogör för ärendet.

---



KS § 11

Dnr 2017-000359

### Personalchefen informerar

#### Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

#### Sammanfattning

##### Projekt sänkt sjukfrånvaro 2017 - 2019

Projektet löper på enligt plan för båda kommunerna med gemensamma samverkansmöten med Försäkringskassa, Avonova, saknas gör dock Vårdcentralerna för båda kommunerna. Ett flertal aktiviteter har genomförts för de medverkande enheterna bl a har projektledaren genomfört fördjupade arbetsmiljökartläggningar genom djupintervjuer s k ARIA och enkäter, Avonovas rehabcoach har genomfört hälsoanalyser tillsammans med chefer och HR-specialist samt har ny mall för sjukfrånvarorutin tagits fram. Under hösten sker studiebesök hos Torsby kommun, planering för 2018 och då framförallt plan för utbildningsinsatser för chef och medarbetare.

##### Projekt heltid som norm 2017 - 2019

En förstudierapport är framtagen och utifrån denna har Vårgårda kommunstyrelse fattat ett inriktningsbeslut att senast 1 januari 2020 ska heltid vara norm och deltid en möjlighet, inga återbesättningar får ske på deltid, delad tur får inte vara ett krav samt att projektet "Heltid som norm" – 2017-2019 genomförs successivt och i etapper, både på kommunövergripande nivå och ute i föreslagna pilotverksamheter. Under hösten kommer 2017 års medarbetarenkät att genomföras för tredje gången och under september påbörjas arbetet med att planlägga 2018 års löneöversyn.

Löneenhetens arbete med att effektivisera användandet av kommunernas personal- och lönesystem sker enligt plan. Under våren blev allt klart med det förenklade sättet att utfärda anställningsavtal samt införande av en chef- och medarbetarportal som gör det enkelt för både medarbetare och chef att få en direktingång till "sina sidor".

#### Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

#### I servicenämnden

Marie Granberg Klasson redogör för ärendet och informerar bl.a. om följande. Under oktober kommer alla anställda att få besvara en medarbetarenkät. Löneavdelningen arbetar på och situationen är stabil.



Löneavdelningen har fört in en ny medarbetarportal där anställda kan hantera sina ärenden via en app.

HR

J



KS § 12

Dnr 2017-000360

## Uppföljning av intern kontroll 2017, ekonomiavdelningen

### Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

### Sammanfattning

Ekonomichef Linda Rudenwall redogör för den interna kontrollen som gjorts för Vårgårda och Herrljunga kommuner under årets första åtta månader.

210 fakturor har kontrollerats för respektive kommun under perioden januari-augusti 2017.

För båda kommunerna finns det framförallt en del som är extra viktig att titta på. Syfte och deltagare i samband med internrepresentation måste anges när kostnader för detta uppstår. Notering skall alltid göras när en faktura konteras på internrepresentation. Systemet påminner med en dialogruta när konteringen är gjord, ändå missas detta relativt frekvent.

Ekonomiavdelningen informerar alltid när felaktigheter upptäcks. Personer som berörs informeras via mail alternativt via telefonsamtal.

### Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

### I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.



KS § 13

Dnr 2017-000361

## Uppföljning av intern kontroll 2017, personalavdelningen

### Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

### Sammanfattning

Personalavdelningen har två kontrollmoment för perioden april-augusti.

Kontroll av utbetalda löner samt att fastställd introduktionsplan för nyanställda chefer används vid varje nyanställning.

Internkontroll av introduktionsplan för nya chefer visar att planen har använts vid samtliga nyanställningar.

Internkontroll av utbetalda löner sker genom ett bestämt antal stickprov per verksamhet och förvaltning.

Stickprov av utbetalda löner visar att det finns vissa fel i löneutbetalningar i båda kommunerna. I samtliga fall har rättningar skett samt att aktuella chefer uppmärksammas på felaktigheter.

Respektive löneadministratör är löpande observant på de felaktigheter som visas i stickproven.

### Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

### I servicenämnden

Marie Granberg Klasson redogör för ärendet.

\_\_\_\_\_

HB

S





KS § 14

Dnr 2017-000362

## Kontrollmoment till Intern kontrollplan 2018

### Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden ekonomi/personal rekommenderar kommunstyrelsen att godkänna de föreslagna kontrollmomenten för Intern kontrollplan 2018.

### Sammanfattning

Intern kontrollplan för ekonomi- och personalavdelningen följer de rutiner för intern kontroll som Vårgårda kommun fastställt. Vårgårda kommuns totala interna kontrollplan kommer att behandlas och beslutas på kommunstyrelsen i slutet av året. Bilagan visar de interna kontrollmoment som ekonomi- och personalavdelningen bedömer är väsentliga för en god kontroll av verksamheterna.

### Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden ekonomi/personal rekommenderar kommunstyrelsen att godkänna de föreslagna kontrollmomenten för Intern kontrollplan 2018.

### I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.

---

### Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist

Linda Rudenwall

Marie Granberg Klasson



KS § 15

Dnr 2017-000363

## Delårsbokslut 2017

### Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner delårsbokslutet.

### Sammanfattning

Ekonomichef Linda Rudenwall redogör för servicenämndernas delårsbokslut samt ger en bild över hur prognosen ser ut för helåret.

### Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner delårsbokslutet.

### I servicenämnden

Linda Rudenwall och Marie Granberg Klasson redogör för ärendet.

---

### Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist

Linda Rudenwall

Marie Granberg Klasson

HB

S



KS § 16

Dnr 2017-000364

## Budget 2018

### Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner budgeten för 2018 gällande verksamheten ekonomi och personal.

### Sammanfattning

Ekonomichef Linda Rudenwall redogör för budgeten 2018 gällande servicenämnden för ekonomi och personal.

Den totala budgeten för servicenämnden ekonomi och personal för 2018 är **24 233 tkr**. Budgeten inkluderar alla kostnader för verksamhetsområdena ekonomi och personal. Kostnaderna består av två delar i respektive verksamhet och kommun, gemensamma kostnader där utfallet ska fördelas enligt fördelningsnyckel utefter befolkningsandel samt kommunspecifika kostnader. I de kommunspecifika kostnaderna ingår främst kostnader för facklig verksamhet, personalstrategiska kostnader och försäkringar.

Ekonomiavdelningens totala budget för 2018 är **10 485 tkr** och personalavdelningens totala budget för 2018 är **13 748 tkr**. Dessa två budgetar är i sin tur fördelade på respektive kommun med fördelningen enligt respektive kommunfullmäktigebeslut i juni 2017.

### Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner budgeten för 2018 gällande verksamheten ekonomi och personal.

### I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.

---

### Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist

Linda Rudenwall

Marie Granberg Klasson



KS § 17

Dnr 2017-000365

### Sammanträdestider 2018

#### Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden återremitterar ärendet med motivering oppositionsrådets arbetstider.

#### Sammanfattning

Servicenämnderna ska sammanträda 2 + 2 gånger per år och utöver det, sammankallas vid behov.

Servicenämnderna föreslås sammanträda 2018;

2018-03-06 kl 0900-1200	Vårgårda
2018-05-15 kl 0900-1200	Herrljunga
2018-09-18 kl 0900-1200	Vårgårda
2018-11-06 kl 0900-1200	Herrljunga

Gemensam planering och beredning (GPS) inför Servicenämnder sker

2018-02-20 kl 0900-1200	Vårgårda
2018-05-02 kl 0900-1200	Herrljunga
2018-09-04 kl 0900-1200	Vårgårda
2018-10-23 kl 0900-1200	Herrljunga

Gemensamma ledningsgruppen sammanträder följande tider:

2018-02-06 kl 1330-1600	Vårgårda
2018-05-08 kl 1330-1600	Herrljunga
2018-09-04 kl 1330-1600	Vårgårda
2018-11-06 kl 1330-1600	Herrljunga

#### Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden Ekonomi/Personal fastställer sammanträdestider för servicenämnden 2018.



### I servicenämnden

Linda Rudenwall redogör för ärendet.

Johnny Carlsson (C) yrkar på återremiss med motivering oppositionsrådets arbetstider.

Ordföranden ställer proposition på om ärendet ska återremitteras eller avgöras idag och kommer fram till att ärendet ska återremitteras.

---

### Paragrafen skickas till

Lars Björkqvist

Linda Rudenwall

Marie Granberg Klasson

Sara Gårdeson