

Delårsrapport

med årsprognos

per den

2023-08-31

Servicenämnd

Ekonomi/Personal

Inledning

Personal och ekonomi är sedan 2015 organiserade i en gemensam servicenämnd mellan Vårgårda och Herrljunga kommun. Uppdraget för servicenämnden är att verka stödjande för chefer och verksamheter inom de båda kommunerna. Vårgårda kommun är huvudman för servicenämnd ekonomi och personal.

Ekonomiavdelningen

Verksamhetsbeskrivning

Ekonomiavdelningens uppdrag utgår från antaget dokument ”Gemensam överenskommelse om gemensam servicenämnd för verksamhetsstödjande funktioner inom personal och ekonomi”. Ekonomiavdelningens uppdrag är att till politiken, förvaltningsledningen och verksamheterna ge stöd och service i ekonomi- och upphandlingsfrågor samt upprätthålla en tydlig styrning i dessa frågor utifrån gällande lagstiftning och rekommendationer. Medborgare, politiker, chefer och medarbetare kan av ekonomiavdelningen förvänta sig en hög tillgänglighet, ett professionellt bemötande samt hög kvalitet i framtagna redovisningar, upphandlingar, rapporter och dokument.

Ekonomiavdelningen har under året fortsatt arbetet med avdelningens långsiktiga mål med fokus på fyra områden som representerar olika perspektiv i avdelningens uppdrag; personalekonomi, internhandel, analysera och effektivisera samt digitalisering. Arbetet med att kartlägga kommunernas leasingavtal och deras kostnadseffekter har fortsatt under våren och kommunernas redovisning av leasingkostnader har anpassats till gällande rekommendationer. Ekonomiska utmaningar och högre kostnadsläge i kommunernas verksamheter har påverkat även ekonomiavdelningens arbete i form av större efterfrågan av stöd och förslag till lösningar för att underlätta den ekonomiska situationen.

Ny upphandling av upphandlingsfunktionen genomfördes under våren. Företaget Zango AB tilldelades uppdraget utifrån att de hade högst poäng vad gäller pris och kvalitet inom upphandlingsområdet. Upphandlingen överklagades till förvaltningsrätten och har därför inte vunnit laga kraft. Under tiden har ett tillfälligt avtal tecknats med Zango kring upphandlingstjänster.

Konsultstöd har tagits in under våren för att täcka en del av vakant kontrollertjänst. Under tider av vakanser har medarbetare bidragit till konstruktiva lösningar genom att utveckla och bredda sin kompetens. En bredare kompetens och verksamhetsövergripande lösningar ger goda förutsättningar för en stabil och mindre sårbar organisation även framöver. Ekonomiavdelningen måste arbeta proaktivt framåt med gemensamma processer och systemlösningar för att motverka sårbarhet och personberoende.

Ekonomiavdelningens utvecklingsdagar i augusti resulterade i en verksamhetsplan framåt med målsättningar utifrån avdelningens uppdrag och de fyra fokusområdena personalekonomi, internhandel, analysera och effektivisera samt digitalisering.

Planering har startats inför upphandling av ekonomisystemet. Projektet omfattar kravställning, upphandling, införande, driftsättning, utbildning och samordning av redovisning mellan kommunerna. Projektet kommer att pågå under 2024-2026.

Utfall och prognos 2023-08-31

RESULTATRÄKNING	Utfall ack	Utfall ack	Budget	Prognos	Avvikelse helår
(tkr)	2022	2023	2023	2023	budget vs. prognos
Intäkter	-219	-248	-245	-245	0
Personalkostnader	5 632	5 484	9 979	9 279	700
Lokalkostnader	1	0	0	0	0
Övriga kostnader	1 553	2 626	2 262	3 062	-800
Summa	6 966	7 862	11 996	12 096	-100
Kommunbidrag	7 418	7 772	11 996	11 996	
Resultat	452	-90	0	-100	

Organisatorisk fördelning

RESULTATRÄKNING	Utfall ack	Utfall ack	Budget	Prognos	Avvikelse helår
(tkr)	2022	2023	2023	2023	budget vs. prognos
Kommungemensamma	6 908	7 775	11 948	12 048	-100
Herrljungaspecifika	25	0	48	48	0
Vårgårdaspecifika	34	87	0	0	0
Summa verksamhet	6 966	7 862	11 996	12 096	-100

Ekonomiavdelningens delårsresultat visar på ett negativt utfall mot budget för perioden med 90 tkr. Det negativa resultatet beror på högre konsultkostnader än budgeterat då konsultstöd har tagits in under delar av våren för att täcka upp vakant kontrollertjänst.

Prognosen visar ett underskott om 100 tkr för helåret till följd av högre konsultkostnader under våren.

Personalavdelningen

Verksamhetsbeskrivning

Personalavdelningen har tre huvuduppdrag - styra, stödja och serva - verksamhetens chefer i alla förekommande HR-frågor och lönefrågor. Personalavdelningen har två huvudområden – en HR-avdelning som ansvarar för personalstrategiska frågor och ger stöd i personaloperativa frågor och en löneavdelning som administrerar löner och arvoden till anställda och förtroendevalda med flera samt ansvar för systemförvaltning och pensionsförvaltning. HR-avdelningen ansvarar för att driva en enhetlig personalpolitik för hela kommunen samt att arbeta med arbetsmiljöfrågornas utveckling. HR-avdelningen ger stöd vid rekrytering, rehabilitering, förhandlingar, arbetsrättsliga frågor och samordnar bland annat samverkansprocesserna och pensionsfrågor.

Under våren genomfördes uppföljningsutbildning i Samverkan för alla de chefer och fackliga ombud som inte hade möjlighet att genomföra den året innan. Arbetsmiljöutbildning genomfördes likaså för nämnda målgrupp.

Ledarutvecklingsprogrammet som startades under våren -22 med 15 deltagare från båda Kommunerna fick sitt utbildningsbevis i mitten av Juni 23.

Årets lönerrevision har genomförts i båda Kommunerna utifrån de centrala avtalens intentioner, dock har lönervisionsprocessen föregåtts av mycket debatt och kritik från personalorganisationerna på grund av den höga inflationen som ”ätit upp” årets och tidigare års revisionsutfall. I båda kommunerna lades 4,1 procent på Kommunal utifrån det centrala avtalet och på övriga organisationer lades 3 procent.

Arbetet med lönekartläggningarna har fortsatt och utifrån resultaten har handlingsplaner upprättats för respektive kommun, med syftet att utifrån aktuell arbetsvärdering utjämna osakliga löneskillnader mellan könen.

Löneenhetens fokus har varit att fortsätta på den inslagna linjen med att kunskapsöverföra mellan löneadministratörerna för att göra arbetat mindre sårbart. Under hösten fortsätter digitaliseringen med anställningsavtalet där en klientlösning ersätts med en webbaserad lösning. Fördelarna är många, bl.a. att vi framgent kan anmäla och hantera bisyssla helt digitalt.

Utfall och prognos 2023-08-31

RESULTATRÄKNING	Utfall ack	Utfall ack	Budget	Prognos	Avvikelse helår
(tkr)	2022	2023	2023	2023	budget vs. prognos
Intäkter	-517	-491	-748	-748	0
Personalkostnader	8 300	8 418	13 604	13 304	300
Lokalkostnader	18	18	75	75	0
Övriga kostnader	1 858	2 015	2 728	2 878	-150
Kapitalkostnad	0	0	0	0	0
Summa	9 660	9 959	15 659	15 509	150
Kommunbidrag	10 139	10 138	15 659	15 659	
Resultat	479	179	0	150	

Organisatorisk fördelning

RESULTATRÄKNING	Utfall ack	Utfall ack	Budget	Prognos	Avvikelse helår
(tkr)	2022	2023	2023	2023	budget vs. prognos
Kommungemensamma	7 904	8 491	13 375	13 275	100
Herrljungaspecifika	701	602	1 122	1 022	100
Vårgårdaspecifika	1 054	866	1 162	1 212	-50
Summa verksamhet	9 660	9 959	15 659	15 509	150

Personalavdelningens delårsresultat visar på ett positivt utfall mot budget för perioden med 179 tkr. Det positiva resultatet beror på lägre personalkostnader på grund av tjänstledigheter och sjukskrivningar. Personalavdelningen ser dock ökade kostnader mot budget avseende systemkostnader (licenser), vilket tyvärr kontinuerligt ökar.

Prognosen på helår visar ett överskott om 150 tkr vilket huvudsakligen beror på lägre personalkostnader på grund av sjukskrivningar samt vakant tjänst vid föräldraledighet. I Herrljunga prognostiseras ett överskott av de fackliga personalkostnaderna medan Vårgårda prognostiserar ett underskott.

Sammanställning

	Ack avvikelse aug 2022	Ack avvikelse aug 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse helår budget vs. prognos
Ekonomiavdelningen	452	-90	11 996	12 096	-100
Personalavdelningen	479	179	15 659	15 509	150
Summa nettokostnader	931	89	27 655	27 605	50

Totalt visar servicenämnden för ekonomi och personal ett överskott på 89 tkr vid delåret 2023 och prognosen på helår är ett överskott om 50 tkr.