



## Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

kallas härmed till **digitalt sammanträde (OBS!)** onsdagen den 19 maj 2021 kl. 10:45 i sal Sämsjön, Herrljunga, för att behandla följande ärenden:

	<b>Ärende</b>	<b>Övriga uppgifter</b>
1	<b>Upprop och val av justeringsperson</b>	Kl. 10:45
2	<b>Ekonomichefen informerar 2021</b> Dnr: 2021-000120, Handläggare: Linda Rudenwall	
3	<b>Personalchefen informerar 2021</b> Dnr: 2021-000121, Handläggare: Kristian Larsson	
4	<b>Uppföljning av intern kontroll per den 30 april 2021 - information</b> Dnr: 2021-000228, Handläggare: Linda Rudenwall	
5	<b>Prognos per den 30 april 2021</b> Dnr: 2021-000229, Handläggare: Jenny Nyberg	

Bengt Hilmersson  
ordförande

Sara Gårdeson  
kommunsekreterare



Datum  
2021-05-06

Referens  
VK 2021-000120

Ert datum

Er referens

Linda Rudenwall,  
Linda.Rudenwall@vargarda.se

Servicenämnd ekonomi och personal

## **Ekonomichefen informerar 2021**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Servicenämnden tar emot informationen.

### **Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter**

Servicenämnden informeras om pågående aktiviteter inom de fyra målområdena digitalisering, analys och effektivisering, internhandel och personalekonomi.

Vidare information delges gällande nya livslängdsantaganden (RIPS) för den gamla pensionsskulden. Mer information kring detta kommer även i ekonomirapporten som släpps den 11 maj.

Linda Rudenwall  
Ekonomichef

### **Beslutet ska skickas till**

"[Skriv text här]"

# Måluppföljning ekonomi

- Internprissättning
- Personalekonomi
- Digitalisering
- Analysera och effektivisera

# Internprissättning - utredningar

- Internhyra - klar
- Måltid – klar (analys Vårgårdas fördelning av måltidskostnader pågår)
- Lokalvård – klar
  
- Internhandel IT ska påbörjas
- Vaktmästeri ska påbörjas
- Rutin ska skapas och sättas gällande alla internhandelsystem

# Personalekonomi

- Utredning, analys och dialog över systemet och styrningen i detta är genomförd. Förändring genomförs delår 2021.
- Mer flexibelt arbetssätt, med olika uppföljningsmallar
- Analysgrupp bildats, HR-grupp och personalcontroller

# Digitalisering

- Registervård har varit fokus våren 2021
- Införsel fleet intelligence, fakturamodul VA, e-faktura till företag. 24-25 maj utförs uppdatering av RD
- Abonnemang fortsätter
- Införsel eskaleringsfunktion har förbättrat betaltiderna avsevärt
- Vill ha in RPA – avvaktar ny digitaliseringschef
- Video-utbildningar RD (ht)
- Automatisk registrering ny användare

# Analysera och effektivisera

- Processer och rutiner ses över och arbetas igenom inom redovisning.
- RPA igen!
- Utbildning och workshops inom analys

# Övrigt

- Två nya medarbetare i avdelningen (controllers utbildning)
- Nytt livslängdsantagande i RIPS – skulden ökar (22 miljarder)
- 11 maj kommer ekonomirapporten – missa inte den!



## **Personalchefen informerar 2021**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Servicenämnden tar emot informationen.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kort genomgång av Personalenhetens prioriterade aktiviteter i Vårgårda och Herrljunga per maj 2021.

- Chefsprogram
- Arbetsmiljö
- Gdpr
- Rehabsystem (Adato)
- Lönerrevision
- Bisyssla
- Introduktion
- Personalsituationen på personalenheten

Kristian Larsson  
Personalchef



Datum  
2021-05-06

Referens  
VK 2021-000228

Ert datum

Er referens

Linda Rudenwall,  
Linda.Rudenwall@vargarda.se

Servicenämnd ekonomi och personal

## Uppföljning av intern kontroll per den 30 april 2021 - information

### Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

### Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

Ekonomi- och personalchef redogör för uppföljning av internkontroll per sista april 2021. Information om genomförd internkontroll avseende ekonomi och personal Vårgårda kommun, går till kommunstyrelsen i Vårgårda för beslut i maj månad.

### Beslutsunderlag

Rapport uppföljning intern kontroll ekonomiavdelningen Vårgårda

Rapport uppföljning intern kontroll ekonomiavdelningen Herrljunga

Rapport uppföljning intern kontroll personalavdelningen

Linda Rudenwall  
Ekonomichef

### Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen Herrljunga kommun



# **Intern kontroll 2021 ekonomiavdelningen Vårgårda**

## Ekonomi

### 1.1 Felaktiga inköp

Risk				
Att inköp inte är rätt med avseende på leverantör, vara och pris, vilket kan medföra höga kostnader och mer administration.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Inköpssamordnare samt upphandlingsenhet (Ingrid och Anders)	4	2	8
Kontrollmoment och frekvens				
<p>Stickprovskontroll en gång per tertial av att varan eller tjänsten är inköpt av enligt avtal rätt leverantör samt att priset är rätt fakturerat enligt avtal.</p> <p>Genomförande: För perioden januari-april har tio slumpmässigt valda fakturor per område valts ut för fakturor konterade mot möbler, lekmaterial och hantverkartjänster.</p> <p>Inköp av möbler görs mestadels av avtalade leverantörer för de kontrollerade fakturorna. Vissa inköp görs även av lokala möbelförsäljare som kommunen inte har avtal med.</p> <p>Inköp av lekmaterial hade för de slumpmässigt utvalda fakturorna bara gjorts mot leverantörer med avtal.</p> <p>Inköp av hantverkartjänster görs mestadels av avtalade leverantörer. En faktura påvisar att ett inköp gjorts hos annan leverantör än den upphandlade.</p>				

### 1.2 Felaktig kontering

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturor inte är rätt med avseende på kontering.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Amanda)	3	2	6
Kontrollmoment och frekvens				

## 1.1 Felaktiga inköp

Att inköp och leverantörsfakturer inte är rätt konterade. När allmänheten begär ut allmän handling finns risk för att kommunen ger ut felaktiga uppgifter.

Genomförande: Leverantörsfakturer för de fyra områdena köp av huvudverksamhet, lokalhyror, livsmedel och telefonkostnader har undersökts. Här har alla eller slumpmässigt utvalda fakturer på varje leverantör kontrollerats för perioden januari-april. För perioden har även tio slumpmässigt utvalda fakturer per månad som konterats mot investering undersökts.

För köp av huvudverksamhet hittades fakturer ifrån en leverantör som ska utredas vidare.

Inga felaktigheter hittades av kontering av lokalhyra.

För kontering av livsmedel hittades fakturer ifrån fyra leverantörer som ska utredas vidare då fakturorna tycks avse bland annat representation och förbrukningsmaterial.

Fakturer för köp av mobiltelefoner och övrig kringutrustning konteras felaktigt som telefonkostnader. Tydliggörande har gjorts av texten för kontot.

Ingen avvikelse hittades för investeringsfakturerna.

## 1.3 Jäv

Risk				
Att beslutsattestant attesterar fakturer som avser egna kostnader för ex kurs och telefon.				
Ansvärlig nämnd	Kontrollansvärlig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Jenny Nyberg)	2	3	6
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprovskontroll en gång per tertial av att beslutsattestant inte attesterar fakturer som avser egna kostnader för ex kurs och telefon.				
Genomförande: Körning Inyett-tjänst eller annan leverantörs tjänst, en gång per år. De övriga två tertialen, stickkontroller på ett utvalt område.				
Genomförande: under april månad har ett tjugotal slumpmässigt utvalda leverantörsfakturer granskats. Ingen jäv-situation har upptäckts.				

## 1.4 Felaktig moms

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturer inte är rätt med avseende på moms.				
Ansvärlig nämnd	Kontrollansvärlig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Ingrid)	4	2	8

### 1.3 Jäv

Kontrollmoment och frekvens
<p>Stickprovskontroll en gång per tertial av att inköp och leverantörsfakturer att rätt moms är dragen.</p> <p>Genomförande: Excelutdrag har tagits ut och kontrollerats för procentsatsen på dragen moms. Fakturer för femton slumpmässigt valda leverantörer där momsen inte dragits med 25% kontrollerades. Inga avvikelser hittades.</p> <p>Frågorna för att hämta ut det som redovisas i momsåtersökningen ska justeras löpande efter ny information om vad som går att återsöka.</p>

### 1.5 Felaktig attest

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturer inte är rätt med avseende på attest.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Ingela och Lennart)	2	3	6
Kontrollmoment och frekvens				
<p>Stickprovskontroll en gång per tertial av att rätt person har beslutsattesterat fakturan.</p> <p>Genomförande: Kontroll av senast godkända attestlista mot aktuell lista för attest på delegat har utförts. Det har jämförts mailunderlag mot utförda ändringar. Ingen avvikelse mellan aktuell lista och underlag har hittats. Alla med attesträtt för projekt har fått tillgång till alla projektkoder på grund av ny struktur på investeringsprojekt. Detta innebär att attestlistan minskat i antal rader.</p> <p>Vi har inget bra sätt att ta ut loggar kring attester så det får vidareutvecklas till nästa gång.</p>				

## 1.6 Bluffakturor

Risk				
Att kommunen betalar för varor/tjänster som inte utförs.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Riskvärde
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Ingrid)	2	4	8
Kontrollmoment och frekvens				
Kontroll av att bankgiro går till den som anges vara leverantör.				
Genomförande: Detta genomförs systematiskt vid upplägg av ny leverantör. Ytterligare åtgärd är att betalfiler kontrolleras innan den går till betalning.				

## 1.7 Leverantörsfakturor betalas inte i tid

Risk				
Att kommunen inte betalar sina leverantörsfakturor i tid. Detta kan innebära högre kostnader, dålig renommé samt att leverantörer inte vill leverera till kommunen.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Ingrid)	4	3	12
Kontrollmoment och frekvens				
Kontroll av antal påminnelser, utifrån påminnelser görs stickprov med fördjupad kontroll.				
Genomförande: Eskalerafunktionen används numera för att förhindra att leverantörsfakturor blir för sent betalda. Räntekostnaderna för leverantörsfakturor var för perioden januari-april 8 tkr.				



# **Intern kontroll 2021 ekonomiavdelningen Herrljunga**



## Ekonomi

### 1.1 Felaktiga inköp

Risk				
Att inköp inte är rätt med avseende på leverantör, vara och pris, vilket kan medföra höga kostnader och mer administration.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Inköpssamordnare samt upphandlingsenhet (Ingrid och Anders)	4	2	8
Kontrollmoment och frekvens				
<p>Stickprovskontroll en gång per tertial av att varan eller tjänsten är inköpt av enligt avtal rätt leverantör samt att priset är rätt fakturerat enligt avtal.</p> <p>Genomförande: För perioden januari-april har tio slumpmässigt valda fakturor per område valts ut för områdena konterade mot bensin, tolförmedling och möbler.</p> <p>Inköp av bensin görs delvis från annan leverantör än avtalad. Inköpen avser annan ort än Herrljunga centralort och har påtalats vid tidigare kontroller. Dessa inköp bör styras om till avtalsleverantör. Om inköp inte är geografiskt möjligt hos avtalsleverantör måste tjänsten upphandlas.</p> <p>Tidigare uppmärksammade felinköp hos tidigare avtalsleverantör gällande toltjänster har rättats till enligt kontrollen (observera att få fakturor har granskats).</p> <p>För möbelinköp kontrollerades tre fakturor varav en var från en annan leverantör än avtalat.</p>				

### 1.2 Felaktig kontering

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturor inte är rätt med avseende på kontering.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Amanda)	3	2	6
Kontrollmoment och frekvens				

## 1.1 Felaktiga inköp

Att inköp och leverantörsfakturer inte är rätt konterade. När allmänheten begär ut allmän handling finns risk för att kommunen ger ut felaktiga uppgifter.

Genomförande: Leverantörsfakturer för de tre områdena lokalhyror, livsmedel och telefonkostnader har undersökts. Här har alla eller slumpmässigt utvalda fakturer på varje leverantör kontrollerats för perioden januari-april. För perioden har även tio slumpmässigt utvalda fakturer per månad som konteras mot investering undersökts.

För lokalhyra hittades en faktura som var felkonterad.

För kontering av livsmedel hittades fakturer ifrån runt ett tiotal leverantörer som ska utredas vidare då fakturorna tycks avse bland annat representation och förbrukningsmaterial.

Fakturer för köp av mobiltelefoner och övrig kringutrustning konteras felaktigt som telefonkostnader. Tydliggörande har gjorts av texten för kontot. Även upphandlingsarbete kopplat till mobiltelefoner har konterats här.

Ingen avvikelse hittades för investeringsfakturerna.

## 1.3 Jäv

Risk				
Att beslutsattestant attesterar fakturer som avser egna kostnader för ex kurs och telefon.				
Ansvärig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Jenny Nyberg)	2	3	6
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprovskontroll en gång per tertial av att beslutsattestant inte attesterar fakturer som avser egna kostnader för ex kurs och telefon.				
Genomförande: Körning Inyett-tjänst eller annan leverantörs tjänst, en gång per år. De övriga två tertialen, stickkontroller på ett utvalt område.				
Genomförande: under april månad har ett tjugotal slumpmässigt utvalda leverantörsfakturer granskats. Ingen jäv-situation har upptäckts.				

## 1.4 Felaktig moms

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturer inte är rätt med avseende på moms.				
Ansvärig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Ingrid)	4	2	8

### 1.3 Jäv

Kontrollmoment och frekvens
<p>Stickprovskontroll en gång per tertial av att inköp och leverantörsfakturor att rätt moms är dragen.</p> <p>Genomförande: Excelutdrag har tagits ut och kontrollerats för procentsatsen på dragen moms. Fakturor för femton slumpmässigt valda leverantörer där momsen inte dragits med 25% kontrollerades. En avvikelse hittades med fortsatt utredning.</p> <p>Frågorna för att hämta ut det som redovisas i momsåtersökningen ska justeras löpande efter ny information om vad som går att återsöka.</p>

### 1.5 Felaktig attest

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturor inte är rätt med avseende på attest.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Ingela och Lennart)	2	3	6
Kontrollmoment och frekvens				
<p>Stickprovskontroll en gång per tertial av att rätt person har beslutsattesterat fakturan.</p> <p>Genomförande: Kontroll att beslut i KS/nämnd/delegat stämmer överens med vad som ligger i Raindance. Ytterligare åtgärd är att ta ut loggarna i Raindance för kontroll kring attest.</p> <p>I granskningen har inte några avvikelser hittats.</p> <p>Alla med attesträtt för projekt har fått tillgång till alla projektkoder på grund av ny struktur på investeringsprojekt.</p> <p>I nuläget finns inget tillfredsställande sätt att ta ut loggar på förändringar i attestregistret. Det får vidareutvecklas till nästa granskning.</p>				

## 1.6 Bluffakturor

Risk				
Att kommunen betalar för varor/tjänster som inte utförs.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Riskvärde
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Ingrid)	2	4	8
Kontrollmoment och frekvens				
Kontroll av att bankgiro går till den som anges vara leverantör.				
Genomförande: Detta genomförs systematiskt vid upplägg av ny leverantör. Ytterligare åtgärd är att betalfiler kontrolleras innan den går till betalning.				

## 1.7 Leverantörsfakturor betalas inte i tid

Risk				
Att kommunen inte betalar sina leverantörsfakturor i tid. Detta kan innebära högre kostnader, dålig renommé samt att leverantörer inte vill leverera till kommunen.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom (Ingrid)	4	3	12
Kontrollmoment och frekvens				
Kontroll av antal påminnelser, utifrån påminnelser görs stickprov med fördjupad kontroll.				
Genomförande: Eskalerafunktionen, kontroll av räntekostnader i kommunen. Räntekostnaderna för leverantörsfakturor var för perioden januari-april 6 tkr.				

# **Uppföljning av intern kontroll per den 30 april 2021 Personal**

# 1 Förvaltningsövergripande personalfrågor

## 1.1 Brister i utdrag ur belastningsregister

Risk				
Att utdrag ur belastningsregistret inte sker enligt lag för de verksamheter som berörs, och därmed anställs ej lämplig personal.				
Ansvärg nämnd	Ansvärg chef	Risk	Väsentlighet	Risikvärde
KS	Personalchef	3	3	9
Kontrollmoment och frekvens				
Kontroll av att aktuella verksamhetschefer årligen redovisar att utdrag ur belastningsregistret är gjort enligt lag. Kontrollen sker per 31 dec.				

## 1.2 Uttag av semester

Risk				
Att uttag av semester per anställd understiger 20 dagar per år.				
Ansvärg nämnd	Ansvärg chef	Risk	Väsentlighet	Risikvärde
KS	Lönechef	3	2	6
Kontrollmoment och frekvens				
Påminnelse till chefer i oktober om att anställdas uttag av semester är minst 20 semesterdagar under innevarande år.				

## 1.3 Felaktiga löneutbetalningar

Risk				
Lön utbetalas felaktigt, medarbetare kan påverkas liksom ekonomiska konsekvenser för förvaltningen.				
Ansvärg nämnd	Ansvärg chef	Risk	Väsentlighet	Risikvärde
KS	Lönechef	2	3	6
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprov sker enligt framtagen plan på Löneenheten.				
Resultat av granskning				
Kontroll av att frånvaro var inlagd i personalsystemet genomfördes genom stickprov på fyra enheter enligt fastställd plan. På två av de kontrollerade enheterna har frånvaro inte rapporterats in på korrekt sätt. Vid en av enheterna var det tre frånvaro under perioden som inte rapporterats in och på en annan var ett orapporterat frånvarotillfälle. Vad gäller flexregistreringar genomfördes kontroller på fyra enheter. En av enheterna hade inte felaktiga registreringar, men på de andra enhet fann man sex, sju respektive 14 avvikelser. Detta är fler avvikelser än vid tidigare kontroller och dessutom är två av enheterna ganska små.				
Genomförande av åtgärder				
Kontrollerna pågår varje månad för att minimera fel. Uppmana chefer att hålla koll på att personalens frånvaro finns inlagd i personalsystemet samt att personal med flex gör rättelser i flexen. Rapporter tas ut varje månad på alla avdelningar med flex för att se vart det saknas flexstämplingar. Varje löneadministratör tar ut lista på sina områden och skickar till chef som får undersöka varför personen inte har flexat.				

## **2 Bedömningsskala riskvärde**

### **2.1 Risk/sannolikhet**

Sannolikhetsnivåer för fel:

*Osannolik*; Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå. (0)

*Mindre sannolik*; Risken är mycket liten att fel ska uppstå. (1)

*Möjlig*; Det finns risk för att fel ska uppstå. (2)

*Sannolik*; Det är troligt att fel kan uppstå. (3)

*Mycket sannolik*; Det är mycket troligt att fel ska uppstå. (4)

### **2.2 Väsentlighet**

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

*Försumbar*; Är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen. (0)

*Lindrig*; Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen. (1)

*Kännbar*; Uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen (2)

*Allvarlig*; Är så stor så att fel helt enkelt inte bör inträffa. (3)

*Mycket allvarlig*; Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa. (4)



Jenny Nyberg,  
Jenny.Nyberg@vargarda.se

Datum  
2021-05-04

Referens

Ert datum

Er referens

Servicenämnd ekonomi och personal

## Prognos servicenämnd ekonomi/personal samt IT 2021

### Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner upprättad prognos.

### Sammanfattning av ärendet

Ekonomiavdelningen och personalavdelningen visar på en prognos enligt budget för budgetåret 2021.

### Beslutsunderlag

- Månadsuppföljning per den sista april 2021 servicenämnden ekonomi personal och IT.

Jämställdhetsanalys

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Jenny Nyberg  
Controller

### Beslutet ska skickas till

Lars Björkqvist

Linda Rudenwall

Kristian Larsson

Jan Petterson



# **Ekonomisk uppföljning och prognos**

*per den*

**2020-04-30**

*Med prognos för  
2020-12-31*

**Servicenämnden Vårgårda och Herrljunga kommun**



# Ekonomi och Personal

## Ekonomi

<b>RESULTATRÄKNING</b> (tkr)	<b>Budget</b> <b>2021</b>	<b>Prognos</b> <b>2021</b>	<b>Avvikelse</b> <b>helår</b>	<b>Förändring</b> <b>prognos</b>
1 Intäkter	-338	-338	0	0
3 Personalkostnader	9 144	9 144	0	0
5 Övriga kostnader	2 270	2 270	0	0
6 Kapitalkostnad	0	0	0	0
<b>Nettokostnad/Kommunbidrag</b>	<b>11 076</b>	<b>11 076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*I budgeterade och prognostiserade siffror ingår även kommunspecifika intäkter och kostnader. Kommunbidraget är exklusive löneökning 2021.*

Ekonomiavdelningen visar på en prognos enligt budget.

## Personal

<b>RESULTATRÄKNING</b> (tkr)	<b>Budget</b> <b>2021</b>	<b>Prognos</b> <b>2021</b>	<b>Avvikelse</b> <b>helår</b>	<b>Förändring</b> <b>prognos</b>
1 Intäkter	-704	-704	0	0
3 Personalkostnader	13 534	13 534	0	0
4 Lokalkostnader	86	86	0	0
5 Övriga kostnader	2 231	2 231	0	0
6 Kapitalkostnad	0	0	0	0
<b>Nettokostnad/Kommunbidrag</b>	<b>15 147</b>	<b>15 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*I budgeterade och prognostiserade siffror ingår även kommunspecifika intäkter och kostnader. Kommunbidraget är exklusive löneökning 2021.*

Personalavdelningen visar på en prognos enligt budget.

## IT, växel och telefoni

<b>RESULTATRÄKNING</b> (tkr)	<b>Budget</b> <b>2021</b>	<b>Prognos</b> <b>2021</b>	<b>Avvikelse</b> <b>helår</b>	<b>Förändring</b> <b>prognos</b>
1 Intäkter	-7 084	-7 534	450	0
3 Personalkostnader	8 440	8 585	-145	-145
5 Övriga kostnader	11 345	13 450	-2 105	-855
6 Kapitalkostnad	1 194	1 194	0	0
<b>Nettokostnad/Kommunbidrag</b>	<b>13 895</b>	<b>15 695</b>	<b>-1 800</b>	<b>-1 000</b>

I budgeterade och prognostiserade siffror ingår även kommunspecifika intäkter och kostnader. Kommunbidraget är exklusiv löneökning 2021.

IT/Växel/Telefoni prognostiserar ett underskott om 1 800 tkr, vilket är en försämring om 1 000 tkr mot föregående prognos.

Ökade kostnader mot budget prognostiseras om totalt 2 450 tkr för budgetåret, där ökningen härrör främst ökade licenskostnader. IT-enheten har arbetat fram besparingsåtgärder och vid prognostillfället är en besparing om 650 tkr inräknad. Besparingen innefattar bland annat översyn av Internetkommunikation och besparing IT-material.

## Investeringar

<b>Investeringar IT</b> Belopp netto (tkr)	<b>Urspr. Budget</b> <b>2021</b>	<b>Ombudg.</b> <b>2021</b>	<b>Budget</b> <b>2021</b>	<b>Prognos</b> <b>2021</b>	<b>Avvikelse</b> <b>helår</b>	<b>Förändring</b> <b>prognos</b>
2300 Nätverk	1 200	78	1 278	1 278	0	0
2301 Digitalisering	1 000	0	1 000	1 000	0	0
2302 Reinv server och lagring IT**	2 000	0	2 000	2 000	0	0
2303 Ombyggnation Wifi Bildning	300	300	600	600	0	0
5201 Genomf IT-strategi	1 500	-1 287	213	213	0	0
2300 Nätverk *	1 500	0	1 500	1 000	500	0
5215 IT Vårberg/Kesberg *	0	94	94	94	0	0
5217 IT-strategi genomförande *	1 000	-1 287	-287	213	-500	0
<b>Summa investeringar</b>	<b>8 500</b>	<b>-2 102</b>	<b>6 398</b>	<b>6 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*) Investeringarna är budgeterade i Vårgårda kommun. \*\*) Investering via Servicenämnd, finansierad Herrljunga kommun.

IT/Växel/Telefoni visar på en prognos enligt budget.

Projekt Caterpillar prognostiserar ett underskott om 500 tkr till följd av ökade konsultkostnader mot budget. För att möta underskottet avses budgetmedel under projekt Nätverk nyttjas.