



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

kallas härmed till sammanträde onsdagen den 2 mars 2022 kl. 10:30 i Stora Ljungås för att behandla följande ärenden:

Ärende	Diarienummer
1 Upprop och val av justeringsperson	Kl. 10:30
2 Ekonomichefen informerar 2022 Dnr: 2022-000093, Handläggare: Kaisa Lundqvist	
3 Personalchefen informerar 2022 Dnr: 2022-000094, Handläggare: Kristian Larsson	
4 Uppföljning av intern kontroll per 31 december 2021 – information Dnr: 2022-000095, Handläggare: Kaisa Lundqvist	
5 Verksamhetsberättelse 2021 Dnr: 2022-000096, Handläggare: Kaisa Lundqvist	
6 Hantering av över- och underskott 2021 Dnr: 2022-000097, Handläggare: Hanna Larsson	
7 Månadsuppföljning per sista februari 2022 Dnr: 2022-000099, Handläggare: Hanna Larsson	
8 Revidering av budget 2022 Dnr: 2022-000101, Handläggare: Hanna Larsson	
9 Budget 2023 Dnr: 2022-000098, Handläggare: Hanna Larsson	
10 Utvärdering Zango 2021 – information Dnr: 2021-000393, Handläggare: Kaisa Lundqvist	

Bengt Hilmersson
ordförande

Sara Gårdeson
kommunsekreterare



Kaisa Lundqvist,
kaisa.lundqvist@vargarda.se

Datum
2022-02-17

Referens
VK 2022-000093

Ert datum

Er referens

Servicenämnd ekonomi och personal

Ekonomichefen informerar 2022

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

Ekonomichefen informerar om pågående arbete på ekonomiavdelningen.

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

Lars Björkqvist
Kommunchef

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef



Kristian Larsson,
kristian.larsson@vargarda.se

Datum
2022-02-22

Referens
VK 2022-000094

Ert datum

Er referens

Servicenämnd ekonomi och personal

Personalchefen informerar 2022

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen

Sammanfattning av ärendet

Personalchefen informerar om pågående arbete och status för nedan punkter:

- Företagshälsovård – nuläge och framtid.
- Digitalisering –
anställningsavtal/personakt/bisyssla/personalanteckningar.
- Medarbetarenkät – omarbetning.
- Personal/Arbetsmiljöbokslut.
- Personalenheten/Löneenheten – nuläge.

Ekonomiska effekter

Detta ärende kan få inga ekonomiska konsekvenser.

Jämställdhetsanalys

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Kristian Larsson Personalchef

Beslutet ska skickas till

Personalenhet



Kaisa Lundqvist,
Kaisa.Lundqvist@vargarda.se

Datum
2022-02-17

Referens
VK 2022-000095

Ert datum

Er referens

Servicenämnd ekonomi och personal

Uppföljning av intern kontroll per 31 december 2021 - information

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

Ekonomi- och personalchef redogör för den interna kontroll som gjorts för Vårgårda och Herrljunga kommuner under året.

I bilagorna finns sammanfattningar att läsa kring utfall, analys och eventuella åtgärder efter den genomförda kontrollen.

Beslutsunderlag

Intern kontroll ekonomi Herrljunga 2021

Intern kontroll ekonomi Vårgårda 2021

Intern kontroll personal 2021 Sammanställning Vårgårda

Intern kontroll personal 2021 Sammanställning Herrljunga

Kristian Larsson
Personalchef

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Beslutet ska skickas till
"[Skriv text här]"

Resultat kontrollmoment, ekonomiavdelningen

- Inköp (att varan/tjänsten är inköpt av rätt leverantör)
- Kontering (att fakturan har konterats riktigt)
- Jäv (att beslutsattestant inte attesterat fakturor som avser egna kostnader; ex. för kurs eller telefon)
- Moms (att rätt moms är dragen)
- Attest (att rätt person har beslutsattesterat fakturan)
- Blufföretag (att utbetalning har gått till rätt leverantör)
- Betalning av leverantörsfakturor i tid

	Resultat	Åtgärdsanalys
Inköp	För perioden sep-dec har femton slumpmässigt valda fakturor per område valts ut för fakturor konterade mot kontorsmaterial, bensin och tolktjänster. Mindre inköp av kontorsmaterial görs från annan leverantör än upphandlas. Inköp gällande såväl bensin som tolktjänster görs av avtalade leverantörer för de kontrollerade fakturorna.	Zango och ekonomiavdelningen kommer fortsatt att hålla fler utbildningar för inköpare med information om vikten av att handla med rätt ramavtalsleverantör och användningen av avtalskatalogen på intranätet, samt belysa den stöttningsfunktion som inköparna kan få genom upphandlingsfunktionen Zango. Två gånger per år genomför Zango kostnadsanalyser för att undvika överskridande av direktupphandlingsgränsen. Information och riktlinjer inför inköp sker även vid utlämnande av beställarreferens. Upphandlingar sker löpande under året.
Kontering		
Jäv	Körning via Inyett-tjänst eller annan leverantörs tjänst ska göras en gång per år. De övriga två tertialerna sker stickprovskontroller på ett utvalt område. Under december månad har ca 30st leverantörsfakturor granskats. En jäv-situation har upptäckts, där faktura för kursdeltagande attesterats av deltagande chef. Fakturan borde ha skickats vidare för attest av överordnad chef.	Ekonomi och HR genomför tillsammans årligen en utbildning för alla chefer där bland annat jäv och jäv-situationer tas upp. Vid tveksamheter är uppmaningen att kontakta ekonomiavdelningen.
Moms	Fakturor för 20 slumpmässigt valda leverantörer där momsen inte dragits med 25%, 12% eller 6% kontrollerades. Två avvikelser hittades där felaktig moms är dragen. I det ena fallet har systemet läst av en faktura felaktigt och där med registrerat fel moms. I det andra fallet har leverantören lagt moms på en fakturaavgift.	I de två fall som hittades har korrigerings skett. Frågorna för att hämta ut det som redovisas i momsåtersökningen justeras löpande efter ny information om vad som går att återsöka.

Attest	Kontroll av attestlistor 210901 - 211231. Underlag finns för de flesta förändringar som är gjorda. Attest för abonnemangsfakturor för ekonomichef är upplagd i dec enligt tidigare underlag. Borttagning av en personal som slutat är gjord utan underlag. Två datum för avslut diffar då perioden var stängd vid registrering.	Loggar för att kunna kontrollera attestregistret bör vidareutvecklas för att kunna utföra kontrollmomentet på ett tillfredsställande sätt. I dagsläget kan systemleverantören ej leverera loggar för attester. Ekonomiavdelningen kommer under 2022 utreda om det går att skapa en fråga i Raindance för att kunna få ut loggar för attester på annat vis.
Bluffakturor	Kontroll av alla nya leverantörer vid anslutning enligt tjänst från Inyett. Detta genomförs systematiskt vid upplägg av ny leverantör och kontrolleras av två personer. Årsvis genomföra stickkontroller i leverantörsregistret. Ytterligare åtgärd är att betalfiler kontrolleras via Inyett innan den går till betalning.	Uppdatering av leverantörsregistret sker löpande vid förändringar och en gång om året går hela leverantörsregistret igenom för att se över aktuella uppgifter.
Leverantörsfakturor betalas inte i tid	Stickprovskontroll av fakturor som i jan-dec konterats på konto 8550 (Räntekost leverantörsskulder) 60 fakturor är konterade på konto 8550 för perioden jan-dec och räntekostnaderna uppgick till 23175kr. De fakturor som inte betalats i tid är i de flesta fall då fakturan inte hanterats i tid av fakturamottagare eller beslutsattestant. I vissa fall är fakturan sent inkommen i systemet vilket troligtvis beror på att originalfakturan inte kommit fram som den ska. I enstaka fall har fakturan betalats till felaktigt bankgiro och därmed inte nått rätt mottagare.	Eskalerafunktionen används för att förhindra att leverantörsfakturor blir för sent betalda. Högre krav fortsätter att ställas på leverantörerna att skicka e-faktura till kommunen för att minimera att fakturor "försvinner" i posthanteringen. Abonnemangsfunktion finns i Raindance för att underlätta fakturahanteringen och används för el-och telefonfakturor. Vidare kommer fler fakturor/abonnemang att anslutas till funktionen. En påminnelse har givits till de som hanterar fakturor att göra en extra kontroll av aktuella uppgifter på fakturan mot den information som finns i Raindance, för att säkerställa att betalningen når rätt mottagare.



Rapport enligt intern kontrollplan 2021

Resultat kontrollmoment, ekonomiavdelningen

- Inköp (att varan/tjänsten är inköpt av rätt leverantör)
- Kontering (att fakturan har konterats riktigt)
- Jäv (att beslutsattestant inte attesterat fakturor som avser egna kostnader; ex. för kurs eller telefon)
- Moms (att rätt moms är dragen)
- Attest (att rätt person har beslutsattesterat fakturan)
- Blufföretag (att utbetalning har gått till rätt leverantör)
- Betalning av leverantörsfakturor i tid

	Resultat	Åtgärdsanalys
Inköp	För perioden sep-dec har femton slumpmässigt valda fakturor per område valts ut för områdena konterade mot kontorsmaterial, bensin och tolkförmedling. Inköp av bensin görs delvis från annan leverantör än avtalad. Inköpen avser annan ort än Herrljunga centralort och har påtalats vid tidigare kontroller. Om inköp inte är geografiskt möjligt hos avtalsleverantör måste tjänsten upphandlas. Mindre inköp av kontorsmaterial görs delvis av leverantörer som kommunen inte har avtal med. Inköp av tolktjänster hade för de slumpmässigt utvalda fakturorna bara gjorts mot leverantörer med avtal.	Ny dialog ska föras med berörda gällande inköp av bensin. Utbildningar för inköpare med information om vikten av att handla med rätt ramavtalsleverantör bör fortsätta. Fortsatt informera om den stöttning inköparna kan få genom upphandlingsfunktionen Zango inför inköp samt användning av avtalskatalogen på intranätet. Två gånger per år genomför Zango kostnadsanalyser för att undvika överskridande av direktupphandlingsgränsen. Information och riktlinjer inför inköp sker även vid utlämnande av inköpskort och beställarreferens. Upphandlingar sker löpande under året.
Kontering	Leverantörsfakturor för olika områden har undersökts. Här har slumpmässigt utvalda fakturor från olika leverantör kontrollerats för perioden september-december. Kontrollen har gjorts både på investeringsfakturor och driftfakturor. De fakturor som upptäcktes felkonterade bokades om till rätt konto.	Fortsatt utbildningar för nyanställda och redan anställda administratörer kan komma att behövas.
Jäv	Körning via Inyett-tjänst eller annan leverantörs tjänst, en gång per år. De övriga två tertialen, stickkontroller på ett utvalt område. Under december månad har ett trettital slumpmässigt utvalda leverantörsfakturor granskats. Tre jäv-situationer har upptäckts, där två fakturor för kursdeltagande attesterats av deltagande chef samt en faktura där chef attesterat sin	Ekonomi och HR genomför tillsammans årligen en utbildning för alla chefer där bland annat jäv och jäv-situationer tas upp. Vid tveksamheter är uppmaningen att kontakta ekonomiavdelningen.

	egen telefonkostnad. Fakturorna borde ha skickats vidare för attest av överordnad chef.	
Moms	Fakturor för 20 slumpmässigt valda leverantörer där momsen inte dragits med 25%, 12% eller 6% kontrollerades. En avvikelse hittades där leverantören inte beräknat moms på en post på fakturan.	I det fall som hittades har korrigerings skett. Frågorna för att hämta ut det som redovisas i momsåtersökningen justeras löpande efter ny information om vad som går att återsöka.
Attest	Genomförda förändringar i attesträtter under tertial 3 år 2022 har granskats. Inga avvikelser har noterats. Alla personer med attesträtt för projekt har fått tillgång till alla projektkoder på grund av ny struktur för investeringsprojekt.	Kontakt med systemleverantör har skett gällande att kunna få ut loggar ur attestregistret, men de kan ej bistå med detta i dagsläget. Ekonomiavdelningen ser i stället över om det går att bygga en fråga i Raindance som tar fram loggar för förändringar i attestregistret. Detta planeras ske under 2022.
Blufföretag	Kontroll av alla nya leverantörer görs vid anslutning enligt tjänst från Inyett och kontrolleras av två personer. Stickkontroller görs årsvis i leverantörsregistret. Ytterligare åtgärd är att betalfiler kontrolleras via Inyett innan de går till betalning.	Uppdatering av leverantörsregistret sker löpande vid förändringar och en gång om året går hela leverantörsregistret igenom för att se över aktuella uppgifter.
Betalning	Stickprovskontroll av fakturor som i jan-dec konterats på konto 8550 (Räntekost leverantörsskulder). 30 fakturor är konterade på konto 8550 för perioden jan-dec och räntekostnaderna uppgick till 14 295 kr. De fakturor som inte betalats i tid är i de flesta fall då fakturan är sent inkommen i systemet vilket troligtvis beror på att originalfakturan inte kommit fram som den ska. I flera fall har fakturan inte hanterats i tid av fakturamottagare eller beslutsattestant.	Högre krav fortsätter att ställas på leverantörerna att skicka e-faktura till kommunen för att minimera att fakturor "försvinner" i posthanteringen. Eskalerafunktionen används numera för att förebygga att leverantörsfakturor blir för sent betalda. Abonnemangsfunktion i Raindance för att underlätta fakturahanteringen, används för e-fakturor och arbetet med att lägga in telefonfakturor för samma funktion pågår. Vidare kommer fler fakturor/abonnemang att anslutas till funktionen.

1.1 Felaktiga löneutbetalningar vårgårda 2021

Risk				
Lön utbetalas felaktigt, medarbetare kan påverkas liksom ekonomiska konsekvenser för förvaltningen.				
Ansvarig nämnd	Ansvarig chef	Risk	Väsentlighet	Riskvärde
KS	Lönechef	2	3	6
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprov sker enligt framtagna plan på Löneenheten.				
Resultat av granskning				
<p>Kontroll av att frånvaro var inlagd i personalsystemet genomfördes under året genom stickprov på 12 olika enheter inom kommunen. De enheter som stack ut var inom Vård och Omsorg där man på en enhet under en period hade 7 frånvarotillfällen som inte var inrapporterade. Ytterligare en enhet inom VoO hade två tillfällen som var orapporterade. Inom Tekniska var det en enhet som hade 3 tillfällen orapporterade.</p> <p>Vad gäller flexregistrering så genomfördes kontroller på 10 olika enheter. Tre enheter hade inga felaktigheter medan 7 enheter hade mellan 2 och 14 felaktiga registreringar. Noteras att alla enheter som kontrollerades är små och är administrativa enheter som har dator lätt tillgänglig.</p>				
Genomförande av åtgärder				
<p>Kontrollerna pågår varje månad för att minimera fel.</p> <p>Uppmana chefer att hålla koll på att personalens frånvaro finns inlagd i personalsystemet samt att personal med flex gör rättelser i flexen.</p> <p>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</p>				

1.2 Uttag av semester

Risk				
Att uttag av semester per anställd understiger 20 dagar per år.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Riskvärde
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.				

Brister i utdrag från belastningsregistret

Risk				
Att utdrag ur belastningsregistret inte sker enligt lag för de verksamheter som berörs, och därmed anställs ej lämplig personal.				
Ansvarig nämnd	Ansvarig chef	Risk	Väsentlighet	Summa
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 löpande under året.				
Resultat av granskning				
Kontroll har skett genom att undersöka om rutan för kontroll av belastningsregister i anställningsavtal är ikryssad och att inskickat anställningsavtal till Löneenheten är ihopåftat med belastningsutdrag (enligt lag) för vidare arkivering i personakt.				
Genomförande av åtgärder				
Då rutinen fungerar bedöms inga ytterligare åtgärder behövas.				

1.1 Felaktiga löneutbetalningar 2021 Hrj

Risk				
Lön utbetalas felaktigt, medarbetare kan påverkas liksom ekonomiska konsekvenser för förvaltningen.				
Ansvarig nämnd	Ansvarig chef	Risk	Väsentlighet	Riskvärde
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 under året genom stickprov på 8 olika enheter inom kommunen. Ingen enhet som direkt stack ut. Vad gäller flexregistrering så genomfördes kontroller på 8 olika enheter. Det som stack ut var Adm Bildning och Sysselsättning som hade 23 resp 22 fel eller inga registreringar under en kontrollvecka.				
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				

1.2 Uttag av semester

Risk				
Att uttag av semester per anställd understiger 20 dagar per år.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Riskvärde
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.				

Brister i utdrag från belastningsregistret

Risk
Att utdrag ur belastningsregistret inte sker enligt lag för de verksamheter som berörs, och därmed anställs ej lämplig personal.

Ansvarig nämnd	Ansvarig chef	Risk	Väsentlighet	Summa
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 löpande under året.				
Resultat av granskning				
Kontroll har skett genom att undersöka om rutan för kontroll av belastningsregister i anställningsavtal är ikryssad och att inskickat anställningsavtal till Löneenheten är ihophäftat med belastningsutdrag (enligt lag) för vidare arkivering i personakt.				
Genomförande av åtgärder				
Då rutinen fungerar bedöms inga ytterligare åtgärder behövas.				



Kaisa Lundqvist,
kaisa.lundqvist@vargarda.se

Datum
2022-02-22

Referens
VK 2022-000096

Ert datum

Er referens

Servicenämnd ekonomi och personal

Verksamhetsberättelse 2021 servicenämnd ekonomi/personal

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner 2021 års verksamhetsberättelse.

Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

Personal och ekonomi är sedan 2015 organiserade i en gemensam servicenämnd. Uppdraget för servicenämnden är att verka stödande för chefer och verksamheter inom Vårgårda och Herrljunga kommun. Vårgårda kommun är huvudman för en servicenämnd ekonomi/personal.

Ekonomiavdelningen redovisar ett positivt utfall om 705 tkr för budgetåret 2021. Det positiva utfallet mot budget härrör främst till minskade personalkostnader till följd av vakanta tjänster i samband med rekrytering av controllers och ekonomichef samt minskade system-, och konsultkostnader.

Personalavdelningen redovisar ett positivt utfall om 467 tkr för budgetåret 2021. Det positiva utfallet mot budget härrör främst till lägre personalkostnader pga vakant tjänst i samband med rekrytering av nya personal samt tjänstledighet bland medarbetare. I Herrljunga ses ett större överskott av de fackliga personalkostnaderna mot budget. I Vårgårda redovisas ett överskott avseende friskvårdsbidrag, där cirka 70 procent av total budget har nyttjats under året. Under övriga kostnader är det främst system-, och konsultkostnader som är högre än budget.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-02-22.

Verksamhetsberättelse 2021 Servicenämnden ekonomi/personal.

Jämställdhetsanalys

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Hanna Larsson
Controller

Beslutet ska skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige



HERRLJUNGA KOMMUN



Vårgårda kommun

Verksamhetsberättelse

per den

2021-12-31

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, i linje med det långsiktiga målet om att digitalisera ekonomiprocesserna i kommunerna, påbörjat arbetet med digitalisering och kommer att fortsätta med detta arbete under de kommande åren. Avdelningen har bland annat genomfört ett antal förbättringar i systemstöd för verksamheterna genom att införa integrationer till ekonomisystemet. En uppgradering av ekonomisystemet gjordes också under maj månad. Pågående aktiviteter inom systemutvecklingen är arbetet med att kunna skicka e-fakturor till företag samt automatiseringar genom sk abonnemang.

Utveckling har också skett inom processen för personalekonomisk uppföljning. Detta för att bättre passa verksamheternas behov av uppföljning av nyckeltal för chefernas specifika verksamhetsområden. En analysgrupp har tillskapats för kommunövergripande analys inom personalekonomi. Inom området internhandel har utredning genomförts för måltid och internhyror. Utredningen har mynnat ut i en del justeringar och förändring framför allt när det gäller internhyror. En ramväxling av bland annat kapitalkostnader har skett i samband med beslut om budget och verksamhetsplan i kommunfullmäktige i november.

Ekonomiavdelningen har haft stor personalomsättning vilket under delar av året har lett till vakanta tjänster. Tre nya controllers har rekryterats till ekonomiavdelningen och ytterligare två har bytt ansvarsområde och kommun mellan Herrljunga och Vårgårda. Ny ekonomichef var på plats i september. Trots bemanningsmässiga utmaningar har ekonomiavdelningen klarat sitt uppdrag på ett bra sätt och kunnat upprätthålla god servicenivå genom flexibla lösningar för att överbrygga vakanserna.

Framtid

Ekonomiavdelningen arbetar vidare med digitalisering för att skapa effektivare flöden och processer i syfte att förenkla och förbättra för verksamheterna. Ett led i arbetet är att identifiera nya processer och områden där digitala lösningar kan implementeras. Modellen för internhandel

kräver fortsatta insatser för att ta fram en rutin och modell för internprissättning av IT-verktyg och IT-tjänster.

Både Herrljunga och Vårgårda kommuner växer och har exploateringsplaner för ytterligare tillväxt. Ekonomiavdelningens uppdrag att stötta cheferna inom teknisk- och samhällsbyggnadsverksamhet blir därmed mer omfattande. Utmaningen framöver är att takta med redovisningsregelverket och samtidigt stötta cheferna inom dessa verksamheter med att hitta lösningar i sina respektive verksamheter.

Utfall per den 2021-12-31

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse utfall vs. Budget 2021
Intäkter	- 392	-338	-311	-27
Personalkostnader	8 356	9 264	8 733	532
Lokalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	2 436	2 270	2 070	200
Kapitalkostnader	4	0	0	0
Summa nettokostnader	10 404	11 196	10 491	705
Kommunbidrag	11 394	11 196	11 196	
Resultat mot Budget	990	-	705	

Organisatorisk fördelning

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse utfall vs. Budget 2021
Kommungemensamma	9 909	11 109	10 473	636
Herrljungaspecifika	54	87	0	87
Vårgårdaspecifika	441	0	18	-18
Summa verksamhet	10 404	11 196	10 491	705

Ekonomiavdelningen redovisar ett positivt utfall om 705 tkr för budgetåret 2021. Det positiva utfallet härrör främst till minskade personalkostnader till följd av vakanta tjänster i samband med rekrytering av nya controllers och ekonomichef samt tjänstledighet bland medarbetare. Ett visst överskott beror också på minskade system-, och konsultkostnader.

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 året har som tidigare mycket av Personalavdelningens arbete påverkats av pandemin. Personalavdelningens medarbetare har förändrat arbetssättet från att vara fysiskt på plats med att ge råd och stöd samt återkoppling fram till att dessa arbetsuppgifter växlats över till att ske i digital form. Mycket av utbildningarna som skett i Personalavdelningens regi, har under året också med anledning av restriktioner på grund av pandemin, lagts över i digital form och en hel del har också flyttats fram.

Ett nytt systemstöd för rehabilitering och personaldokumentation (Adato) lanseras under hösten 2021 med syftet att förenkla och kvalitetssäkra rehabiliteringsprocessen.

Arbetet med jämställda löner och en strategi för att utjämna dessa har genomförts med bland annat lönekartläggningsinstrumentet samt en särskild ekonomisk satsning i lönerevisionen på primärt låglöneyrken.

Löneenhetens inriktning under 2021 har fokus legat på teknisk uppdatering/utveckling av tilläggsmoduler i lönesystemet, där syftet har varit att underlätta/förenkla användandet och därmed minimera fel i samtliga undersystem.

Framtid

Digitaliseringsprocesserna fortsätter framgent, där alltmer av både löneenhetens och personalenhetens processer kartläggs och läggs över i digitalform där så är möjligt och lämpligt i tid. Ett arbete med så kallad digital signering av handlingar och dokument har givit synnergieffekter på bl.a löneenheten, där vi under 2022 kommer att införa digital signering av anställningsavtalen. Detta innebär i praktiken att vi i och med detta går över till att också ha personakterna digitalt. Ytterligare arbeten som ligger framgent är introduktionen av nyanställda, som vi också försöker lägga in så många introduktionsdelar som möjligt digitalt.

Utfall per den 2021-12-31

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse utfall vs. Budget 2021
Intäkter	-1 390	-704	-745	41
Personalkostnader	11 240	13 731	12 957	774
Lokalkostnader	75	86	18	68
Övriga kostnader	2 802	2 231	2 639	-408
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Summa nettokostnad	12 726	15 344	14 868	476
Kommunbidrag	14 033	15 344	15 344	
Resultat mot Budget	1 307	-0	476	

Organisatorisk fördelning

RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse utfall vs. Budget 2021
Kommungemensamma	10 687	12 084	12 042	42
Herrljungaspecifika	783	1 149	974	175
Vårgårdaspecifika	1 256	2 112	1 853	259
Summa verksamhet	12 726	15 344	14 868	476

Personalavdelningen redovisar ett positivt utfall om 476 tkr för budgetåret 2021. Det positiva utfallet mot budget härrör främst till lägre personalkostnader pga vakant tjänst i samband med rekrytering av nya personal samt tjänstledighet bland medarbetare. I Herrljunga ses ett större överskott av de fackliga personalkostnaderna mot budget. I Vårgårda redovisas ett överskott avseende friskvårdsbidrag, där cirka 70 procent av total budget har nyttjats under året. Under övriga kostnader är det främst system-, och konsultkostnader som är högre än budget.

Sammanställning resultat

För budgetåret 2021 blev servicenämnden samlade resultat 1 181 tkr, där ekonomiavdelningen står för 705 tkr och personalavdelningen för 476 tkr.

Utfall mot budget drift	Utfall 2020	Utfall 2021
Ekonomiavdelningen	990	705
Personalavdelningen	1 307	476
Summa resultat	2 297	1 181



Kaisa Lundqvist,
kaisa.lundqvist@vargarda.se

Datum
2022-02-22

Referens
VK 2022-000097

Ert datum

Er referens

Servicenämnd ekonomi och personal

Hantering av över- och underskott 2021

Förvaltningens förslag till beslut

Förvaltningen har två olika förslag till beslut:

1. Det ackumulerade överskott för servicenämnd ekonomi och personal skrivs av.
2. Ekonomi och personals ackumulerade överskott skrivs av motsvarande ITs ackumulerade underskott.

Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

Enligt överenskommelse om gemensam servicenämnd om verksamhetsstödjande funktioner ekonomi och personal samt IT/växel/telefoni, daterat 2014-05-06, ska över- och underskott för servicenämnderna hanteras genom att i sin helhet överförs till följande verksamhetsår.

Det är kommunfullmäktige i respektive kommun som beslutar om över- och underskottshantering i respektive kommun.

Nedanstående tabell visar över- och underskottshantering för alla tre verksamheterna som ingår i de båda servicenämnderna.

(Tkr)	UB 2020	Utfall 2021	UB 2021
Ekonomi	6 178	705	6 883
Personal	1 224	476	1 700
It, växel, telefoni	-593	-3 867	-4 460
TOTALT UB	6 809	-2 686	4 123

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Bakgrund beskrivning av ärendet

Enligt Överenskommelse om gemensam servicenämnd om verksamhetsstödjande funktioner ekonomi/personal samt IT/växel/telefoni, daterad 2014-05-06, ska över- och underskott för servicenämnderna hanteras genom att i sin helhet överförs till följande verksamhetsår.

Det är kommunfullmäktige i respektive kommun som beslutar om över- och underskottshanteringen i respektive kommun.

Nedanstående tabell visar över- och underskottshanteringen de senaste två åren i båda servicenämnderna.

(Tkr)	IB 2020	Utfall 2020	UB 2020	Utfall 2021	UB 2021
Ekonomi	5 188	990	6 178	705	6 883
Personal	-83	1 307	1 224	476	1 700
IT, växel, telefoni	3 178	-3 771	-593	-3 867	-4 460
TOTALT UB	8 283	-1 474	6 809	-2 686	4 123

Ekonomi och personal har vid utgången av 2021 ett överskott på 8 583 tkr. IT- verksamheten har redovisat ett underskott både 2020 och 2021 och har vid utgången av år 2021 ett underskott på 4 460 tkr att arbeta igen.

IT-verksamheten är en viktig part för den digitala utvecklingen och allt fler system och integrationer kommer sannolikt. Utifrån detta bedöms det som svårt eller näst intill omöjligt att arbeta hem upparbetat underskott.

Överskott är inte nivåhöjande och får användas först efter Kommunstyrelsens godkännande i respektive kommun och om det budgetmässiga läget tillåter.

Ekonomi och personal har ett större överskott och bedöms inte vara i behov av att använda hela summan. Därför föreslås att ITs underskott skrivs av mot att Ekonomi och Personals överskott minskas alternativt skrivs av i sin helhet.

Utgående balans i servicenämnderna respektive i varje kommun.

Serviceämnder	UB 2020	Utfall 2021	UB 2021
Ekonomi	6 178	705	6 883
Personal	1 224	476	1 700
It, växel, telefoni	-593	-3 867	-4 460
TOTALT UB	6 809	-2 686	4 123

Vårgårda	UB 2020	Utfall 2021	UB 2021
Ekonomi/Personal	3 495	597	4 092
It, växel, telefoni	-1 411	-3 411	-4 822
Summa	2 084	-2 814	-730

Herrljunga	UB 2020	Utfall 2021	UB 2021
Ekonomi/Personal	3 448	584	4 032
It, växel, telefoni	-1 863	-455	-2318
Summa	1 585	129	1 714

Vårgårda + Herrljunga	UB 2020	Utfall 2021	UB 2021
Ekonomi/Personal	6 943	1 181	8 124
It, växel, telefoni	-3 274	-3 866	-7140
Summa	3 669	-2 685	984

Att utgående balans för respektive kommun inte stämmer överens med servicenämnden beror på olika korrigeringsregler i kommunerna jämfört med i servicenämnden de första åren. Också detta är en anledning till att skriva av servicenämnden ackumulerade över- respektive underskott.

Förvaltningen har två förslag till beslut som båda innebär en avskrivning av resultat. Att skriva av ITs underskott underlättar för IT att fortsatt bedriva verksamhet utan krav på att inarbeta underskottet, vilket ses som en omöjlighet. Genom att skriva av Ekonomi/Personals överskott i motsvarande omfattning tar servicenämnderna ett gemensamt ansvar för ITs underskott.

Att skriva av samtliga över- och underskott är motiverat utifrån att kommunerna har olika utgående balanser (UB) i förhållande till servicenämndernas UB. Genom att skriva av samtliga ackumulerade resultat nollställs UB och kan kommande år synkroniseras.

Jämställdhetsanalys

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Hanna Larsson
Controller

Beslutet ska skickas till
Kommunfullmäktige



Kaisa Lundqvist,
kaisa.lundqvist@vargarda.se

Datum
2022-02-22

Referens
VK 2022-000099

Ert datum

Er referens

Servicenämnd ekonomi och personal

Prognos servicenämnd ekonomi/personal 2022

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner upprättad prognos.

Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

Ekonomiavdelningen och personalavdelningen visar på ett prognostiserat överskott på 100 tkr. Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott på 100 tkr och personalavdelningen visar på en prognos enligt budget.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2022-02-18.

Månadsuppföljning per den sista februari 2022 servicenämnden ekonomi personal

Jämställdhetsanalys

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Ekonomiska effekter

"[Skriv text här]"

Beskriv ekonomiska konsekvenser och finansiering av beslutet, samt verksamhet ansvarig för finansiering.

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Beslutet ska skickas till

Ekonomichef

Personalchef

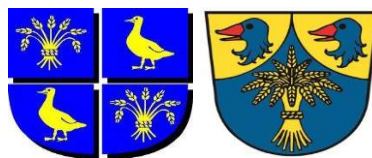
Ekonomisk uppföljning och prognos

per den

2022-02-28

*Med prognos för
2022-12-31*

Servicenämnden Vårgårda och Herrljunga kommun



Ekonomi och Personal

Ekonomi

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse helår	Förändring prognos
1 Intäkter	-234	-234	0	0
3 Personalkostnader	9 133	9 033	100	100
5 Övriga kostnader	2 375	2 375	0	0
6 Kapitalkostnad	0	0	0	0
Nettokostnad/Kommunbidrag	11 274	11 174	100	100

I budgeterade och prognostiserade siffror ingår även kommunspecifika intäkter och kostnader. Kommunbidraget är exklusive löneökning 2022.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott på 100 tkr. Överskottet härleds till lägre personalkostnader.

Personal

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse helår	Förändring prognos
1 Intäkter	-717	-717	0	0
3 Personalkostnader	13 855	13 855	0	0
4 Lokalkostnader	93	93	0	0
5 Övriga kostnader	2 215	2 215	0	0
6 Kapitalkostnad	0	0	0	0
Nettokostnad/Kommunbidrag	15 446	15 446	0	0

I budgeterade och prognostiserade siffror ingår även kommunspecifika intäkter och kostnader. Kommunbidraget är exklusive löneökning 2022.

Personalavdelningen visar på en prognos enligt budget.



Kaisa Lundqvist,
kaisa.lundqvist@vargarda.se

Datum
2022-02-22

Referens
VK 2022-000101

Ert datum

Er referens

Servicenämnd ekonomi och personal

Reviderad budget och verksamhetsplan 2022 servicenämnden ekonomi och personal

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner reviderad budget och verksamhetsplan 2022.

Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

På servicenämndens novembersammanträde 2021 beslutades den totala budgeten för servicenämnden ekonomi och personal för 2022 till 26 689 tkr. En revidering av budgeten behöver göras då kostnader för indexuppräknings av lokalvård samt att lönepotten 2021 för fackliga kostnader saknades i budgetdokumentet för Herrljunga kommun.

Revidering av budgeten för 2022 innebär följande förändring mot tidigare fattat beslut: 31 tkr tillförs servicenämnden ekonomi och personal. Ekonomiavdelningens tilldelas 2 tkr och personalavdelningen 29 tkr. Totalt tilldelas 31 tkr som fördelas till Herrljunga kommun.

Beslutsunderlag

Reviderad budget och verksamhetsplan 2022 servicenämnd ekonomi och personal

Jämställdhetsanalys

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Beslutet ska skickas till

Ekonomichef

Personalchef



HERRLJUNGA KOMMUN



Vårgårda kommun

Budget och verksamhetsplan 2022

Serviceenämnd
Ekonomi/Personal

Sammanfattning

Den totala budgeten för servicenämnden ekonomi och personal för 2022 är **26 720 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 och personalstrategiska kostnader.

Ekonomiavdelningens totala budget för 2022 är **11 274 tkr** och personalavdelningens totala budget för 2022 är **15 446 tkr**. Dessa två budgetar är i sin tur fördelade på respektive kommun med fördelningen enligt respektive kommunfullmäktigebeslut i november 2021.

Budgetförutsättningar

Herrljunga och Vårgårda kommuner har liknande resursfördelningsmodeller. Modellerna utgår från föregående års budget som sedan justeras för löneökningar, prisökningar, ramväxlingar, besparingar, effektiviseringar och politiska prioriteringar. Budgetårets löneökningar läggs i en central pott som fördelas ut under budgetåret efter att lönerevisionen är färdig. Kapitalkostnadsförändringar hanteras på liknande sätt som lönepotten och fördelas ut under budgetåret allteftersom eventuella investeringar färdigställs.

Område	Summa (tkr)
Budget 2021	25 762
Lönerevidering 2020	438
Lönerevidering 2021	424
PKV Vårgårda*	-105
PKV Herrljunga*	202
Ramväxling Herrljunga	0
Ramväxling Vårgårda	0
Kapitalkostnader Vårgårda	-1
Politiska prioriteringar Vårgårda	0
Budget 2022	26 720

**PKV är ett prisindex där kostnader exkl. personalkostnader samt intäkter räknas upp. Detta för att matcha kostnadsutvecklingen som sker på grund av inflation.*

Servicenämndens budget ökar med 958 tkr jämfört med föregående år.

Löneökningar avseende 2020 och 2021 års lönerevidering har att tillförts till kommunbidraget. Anledningen till att beloppet för 2020 års lönerevidering har tillförts i år beror på att 2020 års förhandling blev uppskjuten på grund av Covid-19.

Övriga kostnader räknas upp med PKV i respektive kommun, 1,9 % i Vårgårda och 1,9 % i Herrljunga.

En justering avseende kapitalkostnader genomförs om totalt 1 tkr.

Budgetfördelning

De två kommunernas beslutade budgetar för ekonomi och personal läggs i en total budget för verksamheterna. Utfallen för gemensamma kostnader för servicenämnden fördelas under året efter befolkningsantalet per 30/6 2021, vilket kommer att innebära en fördelning om 56,2 procent till Vårgårda kommun och 43,8 procent till Herrljunga kommun. Övriga kostnader är kommunspezifika.

Budget 2022 per kommun

Vårgårda

Vårgårdas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 15 015 tkr, vilket är en ökning med 732 tkr, jämfört med år 2021.

	2021	2022	Avvikelse
Ekonomi	5 947	6 247	300
Personal	8 336	8 767	431
Totalt	14 283	15 015	732

Vårgårdas budget för ekonomienheten uppgår till 6 247 tkr och består av gemensamma kostnader.

Vårgårdas budget för personalenheten uppgår till 8 767 tkr och består av strategiska åtgärder för 1 024 tkr, fackliga kostnader för 1 114 tkr samt gemensamma kostnader på 6 629 tkr.

Uppräkning för löner år 2022 har gjorts med 2,0% och ligger i en central lönepott. Lönepotten kommer att fördelas ut under 2022 efter lönerevisionens utfall. För övriga intäkter och kostnader har budgeten skrivits upp med 1,9 %, enligt Vårgårda kommuns beslut i november om uppräkning för kostnader och intäkter och ligger med under Servicenämndens budget.

Herrljunga

Herrljungas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 11 705 tkr, vilket är en ökning med 226 tkr jämfört med år 2021.

	2021	2022	Avvikelse
Ekonomi	4 933	5 027	94
Personal	6 546	6 678	132
Totalt	11 479	11 705	226

Herrljungas budget för ekonomienheten uppgår till 5 027 tkr och består av datalicenser för 89 tkr och gemensamma kostnader på 4 938 tkr.

Herrljungas budget för personalenheten uppgår till 6 678 tkr och består av fackliga kostnader på 1 139 tkr samt gemensamma kostnader på 5 539 tkr.

Budget 2022 per enhet

Ekonomienheten

Ekonomienheten har en budget på totalt 11 274 tkr för 2022. Det innebär en ökning med 394 tkr jämfört med budget 2021. Löneuppräknings för 2020 års löner uppgår till 194 tkr och 2021 års löner uppgår till 161 tkr. PKV-uppräknings uppgår till 39 tkr.

Personalenheten

Personalenheten har en budget på 15 446 tkr för 2022. Det innebär en ökning med 564 tkr jämfört med budget 2021. Främsta anledningen till att budgeten ökar beror på löneuppräknings för 2020 och 2021 års löner. Löneuppräknings för 2020 uppgår till 243 tkr och 2021 till 263 tkr. PKV-uppräknings uppgår till 58 tkr.

Verksamhetsplan 2022

Ekonomienheten

Ekonomiavdelningen kommer under de kommande åren att fortsätta arbetet med att vara en professionell och proaktiv avdelning som ger stöd och service till medborgare, politiker, chefer och medarbetare i kommunen inom ekonomi och upphandlingsfrågor. Ekonomiavdelningen kommer också att tillse att lagar, regler, policys och andra styrdokument efterföljs inom ekonomi- och upphandlingsområdet. Digitalisering i form av effektivare arbetssätt och digitala lösningar som underlättar för användare i organisationen kommer att prioriteras. Under 2020 genomfördes en mindre omorganisation för att anpassa ekonomiavdelningen för att mer aktivt kunna arbeta med digitalisering.

Personalenheten

Personalavdelningen kommer att fortsätta arbetet med att ge det stöd till kommunens chefer som dessa behöver i sin vardag gällande HR- samt lönefrågor. Behov av systemstöd till chefer i bland annat rehabiliteringsprocessen har framkommit. Planering om ett sådant införande är i full gång (Adato). Vidare genomförs en översyn över vilka utbildningsmoduler i egen regi som kan erbjudas chefer genom HR-avdelningen.

En översyn av de personalpolitiska styrdokumenterna kommer att genomföras, där syftet är att uppdatera och också koppla ihop dessa med målen, där sådan koppling saknas eller är nödvändig. Arbetet med arbetsgivarvarumärket som en attraktiv arbetsgivare, är ett ständigt pågående arbete, där vi kan rekrytera och behålla, samt utveckla våra nuvarande och kommande medarbetare.



Kaisa Lundqvist,
kaisa.lundqvist@vargarda.se

Datum
2022-02-22

Referens
VK 2022-000098

Ert datum

Er referens

Servicenämnd ekonomi och personal

Budget 2023 servicenämnden ekonomi och personal

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden ekonomi och personal godkänner budget 2023, fördelat enligt nedan tabellen.

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2022	Indexuppräknig	Befolkningsandel	Budget 2023
Vårgårda	15 015	-160	478	15 333
Herrljunga	11 705	306	-478	11 533
Summa	26 720	146	0	26 866

Den ökade respektive minskade kostnaden tar respektive kommun med sig i kommande budgetarbete för 2023.

Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

Den totala budgeten, efter uppräknig enligt resursfördelningsmodellen, för servicenämnden ekonomi och personal för 2023 är 26 866 tkr, vilket är en ökning med 146 tkr jämfört med föregående år.

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.

Vårgårdas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 15 333 tkr, vilket är en ökning med 318 tkr, jämfört med år 2022. Ökningen beror indexuppräknig samt en korrigering av befolkningsandel av kommungemensamma kostnader för ekonomi och personalenheten.

Herrljungas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 11 533 tkr, vilket är en minskning med 172 tkr, jämfört med år 2022. Minskning beror på en korrigering av befolkningsandel av kommungemensamma kostnader samt indexuppräknig tkr för ekonomi och personalenheten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2022-02-18

Bakgrund beskrivning av ärendet

Herrljunga och Vårgårda kommuner har liknande resursfördelningsmodeller. Modellerna utgår från föregående års budget som sedan justeras för löneökningar, prisökningar, ramväxlingar, besparingar, effektiviseringar och politiska prioriteringar. Budgetårets löneökningar läggs i en central pott som fördelas ut under budgetåret efter att lönerevisionen är färdig. Kapitalkostnadsförändringar hanteras på liknande sätt som lönepotten och fördelas ut under budgetåret allteftersom eventuella investeringar färdigställs.

Inför 2023 utgår budgeten för servicenämnderna från 2022 års kommunbidrag med uppräknings, men med den skillnaden att uppräkning görs på helheten först. Därefter har kommungemensamma delar fördelats enligt befolkningsantalet 1/11 2021. Detta är ett avsteg från överenskommelsen, som anger befolkningsantalet 30/6 2022, men nödvändig för att servicenämnden ska kunna ta ställning till respektive kommuns andel av totalbudgeten. Genom att använda invånarantalet 1/11 fg år används samma invånarantal som i kommunernas beräkning av skatteintäkter.

Utfallen för gemensamma kostnader för servicenämnden fördelas således om 56,1 procent till Vårgårda kommun och 43,9 procent till Herrljunga kommun. Övriga kostnader är kommunspecifika.

Nedan tabell redovisar servicenämnden ekonomi och personals totala budget

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Avvikelse
Kommungemensamma	23 354	23 464	110
Herrljungaspecifika	1 228	1 232	4
Vårgårdaspecifika	2 138	2 170	32
Summa	26 720	26 866	146

Den totala budgeten för servicenämnden ekonomi och personal för 2023 är 26 866 tkr vilket innebär en ökning med 146 tkr jämfört med 2022. Ökningen består av uppräkning av prisindex PKV med 2,9 % vilket är ett prisindex där kostnader exkl. personalkostnader samt intäkter räknas upp. Detta för att matcha kostnadsutvecklingen som sker på grund av inflation.

Budget 2023 per kommun

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2022	Index uppr	Befolknings andel	Budget 2023
Vårgårda	15 015	-160	478	15 333
Herrljunga	11 705	306	-478	11 533
Summa	26 720	146	0	26 866

Vårgårdas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 15 333 tkr, vilket är en ökning med 318 tkr, jämfört med år 2022. Herrljungas budget för servicenämnden uppgår till 11 533 tkr, vilket är minskning med 172 tkr jämfört med år 2022.

En fördelning av kommungemensamma kostnader utefter befolkningsandel per 30/11 2021 innebär en ökad kostnad på 478 tkr för Vårgårda. I Herrljunga innebär befolkningsförändringen en minskad kostnad med 478 tkr.

Budget 2023 per enhet

Ekonomienheten

Ekonomienheten har en budget på totalt 11 341 tkr för 2023. Det innebär en ökning med 67 tkr jämfört med budget 2022. PKV-uppräknningen uppgår till 67 tkr.

Personalenheten

Personalenheten har en budget på 15 525 tkr för 2023. Det innebär en ökning med 79 tkr jämfört med budget 2022. PKV-uppräknningen uppgår till 79 tkr.

Jämställdhetsanalys

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Beskriv ekonomiska konsekvenser och finansiering av beslutet, samt verksamhet ansvarig för finansiering.

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen i Vårgårda

Kommunstyrelsen i Herrljunga

Ekonomiavdelningen



Kaisa Lundqvist,
kaisa.lundqvist@vargarda.se

Datum
2022-02-22

Referens
VK 2021-000469

Ert datum

Er referens

Kommunstyrelsen

Utvärdering Zango 2021 - information

Förvaltningens förslag till beslut

Serviceämnden tar emot informationen

Sammanfattning av ärendet, jämförelseanalys och ekonomiska effekter

Utvärderingen av upphandlingsfunktionen är nu genomförd. Utvärderingen avser avtalsperioden från 2019 till juni 2021 med Zango AB och innehåller uppgifter om genomförda aktiviteter och upphandlingar, kostnadssammanställningar, KPI:er i form av besparingar i avtalsförhandlingar, genomförd chefsenkät samt en sammanfattning kring hur Zango uppfattar samarbetet med kommunerna

Beslutsunderlag

- Bilaga Enkät för uppföljning av upphandlingsfunktionen
- Utvärdering av upphandlingsfunktionen 2021

Kaisa Lundqvist
Ekonomichef

Enkät för uppföljning av upphandlingsfunktionen

50

Svar

07:52

Genomsnittlig tid för att slutföra

Stängt

Status

1. Har du någon gång under det senaste året varit i kontakt med Zango ?

● Ja	45
● Nej	5



2. Har din verksamhet genomfört en upphandling m h a Zango under det senaste året?

● Ja	32
● Nej	13



3. Om ja, har Zango informerat om kostnaden för upphandlingshjälpen?

● Ja	9
● Nej	26



4. Har du kunskap om vad du kan fråga Zango utan att bli debiterad timkostnad?

● Ja	20
● Nej	25



5. Har Zango informerat din verksamhet om befintliga avtal under det senaste året?

● Ja	29
● Nej	16



6. Har du fått information från Zango om vilka beloppsgränser som gäller vid olika typer av upphandlingar?

● Ja	32
● Nej	13



7. Har det funnits brister i avtalsefterlevnad hos någon leverantör i din verksamhet?

● Ja	14
● Nej	31



8. Får du den hjälp du behöver vid upphandling?

● Ja	42
● Nej	3



9. Vad saknar du i så fall?

6

Svar

- adekvat kunskap om upphandlat område, i mitt fall Gymverksamhet
- Se nedan, nr 11. Annars skulle det vara bra att ha återkommande utbildningar om direktupphandling för all personal som beställer varor och tjänster. Även om de har haft sådan utbildning en gång så glöms det av och behöver uppdateras.
- Får oftast den hjälp vi behöver men ibland saknat snabb återkoppling och att allt inte har ingått vid leverans.
- Bådeock. Ibland tar det lång tid innan man får svar. Vad som ingår i upphandlingen tex montering
- Vi har en pågående upphandling nu och får bra stöd i detta.
- Vi som svarar på enkäten är relativt nya i förvaltningen men det vi har varit i kontakt med Zango angående är avtal som inte eftersöks.

10. Skulle du vilja ha mer hjälp kring upphandling?

● Ja	13
● Nej	32



11. I så fall med vad?

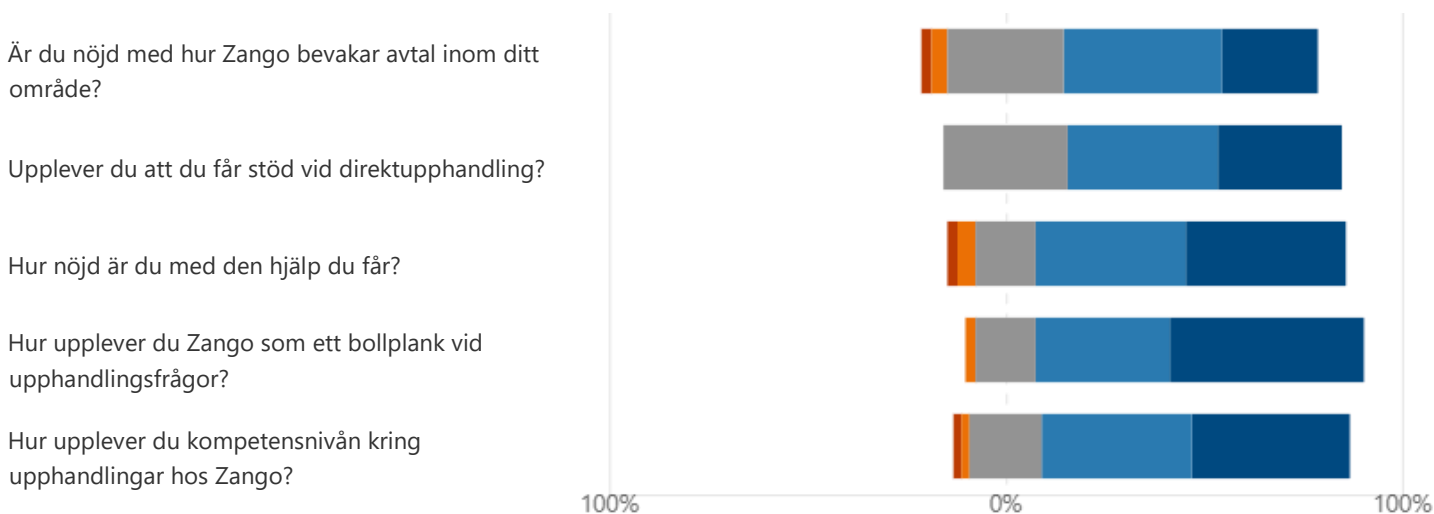
10

Svar

- Mer uppsökande, fråga verksamhet, inte bara vänta på att alla ska veta ...
- spetskompetens i bedömning av inkomna offerter
- Mer hjälp och stöd med inte från Zangos sida.
- Zango är mycket proffsiga och ett bra stöd i upphandlingsfrågor. Det enda som saknas är teknisk kompetens inom våra sakfrågor på Gata/VA – vi har ett brett spektrum av olika tekniker/utrustning och från min sida hade det behövts en lite mer långtgående kompetens i att förbereda förfrågningsunderlag hela vägen. T.ex. som vi står nu inför att vi behöver köpa in ett till UV-ljus till vattenverket – det hade varit fantastiskt om vi kunnat be att få hjälp med att ta fram en förfrågan som avser ett nytt UV-ljus till vattenverket. Det finns stöd att få vid upphandling av just UV-ljus från Svenskt vatten, men då ligger det på vår driftpersonal att läsa in sig på det området och formulera förfrågan, medan Zango bistår med "kappan".
- Juridik
- Allt är inte svart eller vitt
- Tillse att allt ingår, trött på att det tillkommer kostnader för installation, implementering, utbildning mm
- Vem gör vad i en upphandling. Tydligare info om vad som ingår
- En tydligt beskriven process där olika steg och förslag på lämpliga deltagare i upphandlingsgruppen. Vad man kan göra och ABSOLUT inte kan göra i upphandlingsprocessen. Det hade hjälpt mig innan Zango kontaktas.
- Tydliga rutiner kring upphandling, ansvarsfördelning och uppföljning av avtal.

12. Följande frågor rör din upplevelse kring Zango.

■ Mycket missnöjd
 ■ Missnöjd
 ■ Neutral
 ■ Nöjd
 ■ Mycket nöjd



13. Övrigt positivt

13

Svar

- Väldigt lätt och snabbt att få kontakt med Zango
- Jag ser mest avtalen när de är klara som administratör inom kommunen. De gånger jag kontaktat Zango med frågor har jag fått god hjälp men det rör ju i princip inte själva upphandlingen utan andra frågor.
- Jag har ett bra samarbete med Zangos representant i den upphandling jag är involverad i. Den feedbacken har hon fått direkt.
- Zango är mycket proffsiga och ett bra stöd i upphandlingsfrågor.
- "Har bara varit i kontakt med Fanny Värme på Zango , Bra bemötande och positiv "
- Mycket kompetenta och snabba i sin återkoppling. Jag är mycket nöjd!
- Anders är kunnig på området
- Trevliga och har säkert kompetens men kanske inte fullt ut kring vissa specifika delar "Lätta att få tag i. Oerhört tacksam för avtalsbevakningen, underlättar otroligt. Ger bra utmanade input i diskussioner. Känner mig Trygg med dem." "Jag är osäker på om vi har genomfört en upphandling eller ""bara gjort ett avrop på en upphandling som är gjord av Adda. Jag har alltså själv inte beställt en upphandling. Jag har fått väldigt bra och snabba svar av Zango. Jag är ny som chef och har ingen tidigare erfarenhet av upphandlingar, vilket har gjort att jag behövt ställa många grundläggande frågor och här har jag fått jättebra hjälp. "
- Gott bemötande.
- "Den upphandlare jag haft kontakt med gällande miljökrav är påläst och engagerad gällande utvecklingen inom det området och håller sig uppdaterad när det t.ex. gäller Upphandlingsmyndighetens kravställande. Har ej genomfört någon upphandling. Bollar endast olika tänkbara krav inom miljöområdet med en upphandlare på Zango. "
- Anders Simonsson gör ett mycket bra arbete.

14. Övrigt negativt

8

Svar

- Dessa frågor var svårt att ge ett bra svar på då alla inte berör mig skulle kanske finnas en ruta med vet ej t ex också.
- Startade upphandling 1 2019 "Gymtrustning", drogs tillbaka. Ny upphandling startad klar Oktober 2021. Lagt över 100 000 på kostnader i samband med en upphandling som drogs tillbaka på inrådan av Zango. Upphandling nummer 2 startades upp även den drog ut på tiden. Förvaltningrätten fick avgöra när Zango helt plötsligt inte kunde bedöma vem som skulle vinna upphandling 2. Upplever att Zango ej har kompetens till att genomföra upphandling inom Mitt område (Gymverksamhet).
- -
- Det kostar några kr.
- en del juridiska frågor i entreprenadjuridiken kan förbättras
- Kan inte bara ta hänsyn till procent och timpris. Problemet är att när det gäller bygg så bör upphandlaren ha specialkunskap, vilket är svårt. Resultatet blir allt för stora luckor.
- ibland får man själv ta reda på hur en förfrågan sak skrivs. Svårt när man aldrig gjort detta eller kring produkten
- Inget

Utvärdering upphandlingsfunktionen 2021

1. Bakgrund och syfte

Upphandlingsområdet hade under ett antal år haft relativt lite fokus i Herrljunga och Vårgårda kommuner. Tidigare organisation kring upphandling bestod av en anställd upphandlare samt till viss del köpt tjänst inför upphandlingar inom framförallt byggprojekt. Inköpare och ansvariga i verksamheterna hade allt från låg till god kännedom om LOU och vad som krävs vid inköp och upphandling. Kommunerna bestämde sig under 2018 för att pröva ett nytt grepp kring arbetet med upphandlingar i syfte att förbättra kvaliteten och effektiviteten inom upphandlings- och inköpsområdet. Herrljunga och Vårgårda kommuner beslutade att upphandlingsfunktionen ska organiseras under servicenämnd ekonomi och personal. Ekonomiavdelningen fick ansvaret över upphandlingsfunktionen från och med den 1 februari 2019. I samband med beslutet omorganiserades upphandlingsfunktionen från att ha genomförts av en person anställd i Vårgårda till att outsourcas till ett externt företag. En upphandling med förhandlat förfarande av upphandlingsfunktionen genomfördes under våren 2019. Leverantören Zango AB anlätades till uppdraget att genomföra upphandlingsfunktionens uppgifter, allt från avtalsbevakning, stöd och service i upphandlingsarbetet till förhandlingar med leverantörer.

Syftet med att lägga ut upphandlingsfunktionen på extern part var att höja kompetensen, kvaliteten och effektiviteten inom området.

Denna utvärdering syftar till att ge en bild över hur väl upphandlingsfunktionen lyckats med sitt uppdrag under de två första avtalsåren. Denna rapport beskriver vad upphandlingsfunktionen genomfört, hur mycket funktionen kostat, hur mycket funktionen sparat genom att förhandla med leverantörerna samt hur chefer och leverantören Zango AB uppfattar funktionen.

2. Beskrivning av upphandlingsfunktion, avtalet samt innehållet i tjänsterna

Vårgårda och Herrljunga kommuner har ett fyraårigt avtal kring upphandlingstjänster med Zango AB. Avtalstiden löper ut under våren 2023. Kommunerna har rätt att säga upp avtalet till det datum som infaller då avtalet löpt två år respektive tre år. Modellen består av två delar; en bastjänst och tjänst för löpande upphandlingar. Bastjänsten har ett fast pris per månad medan tjänster för löpande upphandlingar har ett rörligt pris som baseras på antalet utförda timmar.

Bastjänsten som Zango levererar innehåller följande delar:

- Identifiering behov av upphandling
 - Bevaka kommunernas deltagande i nationella ramavtal (t ex via SKL Kommentus Inköpscentral) samt framtagna ramavtal i samverkan med annan upphandlande kommun (Sjuhäradsnätverket)
 - Utmana och ifrågasätta behovet (business case)
 - Förvalta befintliga avtal och ramavtal
- Förvaltning av avtal och ramavtal innebär bland annat inregistrering av nytecknade avtal, sköta allt från avtalsskrivning till förvaltning och bevakning. I bastjänsten skall dialog ske med verksamheterna kring befintliga avtal och behov av nya upphandlingar. Beslut om upphandling sker av ansvarig chef inom kommunen.

- Bevaka när avtal löper ut och i god tid initiera ny upphandling eller invänta nationella ramavtal
- Agera stöd/bollplank vid frågor kopplat till upphandling och inköp
- Informera lokala leverantörer om kommande upphandlingar i samverkan med kommunernas näringslivsfunktioner
- Vid behov informera/utbilda chefer/politiker om upphandlingsprocessen och vad som är aktuellt inom området (ca 2 ggr/år och kommun)
- Identifiera brister i avtalsefterlevnad och förhandla
- Adjungerande i kommunernas ledningsgrupper. Kontinuerlig avrapportering om status avseende pågående och planerade upphandlingar
- Leverera underlag för internkontroll 3 ggr/år
- Driva eventuella processer kopplat till överprövningar
- Svara på enkäter och externa förfrågningar gällande upphandlingar (skickas oftast via kommunmailadresserna)
- Förnyad konkurrensutsättning inom ramavtalet
- Tillgänglighet för verksamheterna kl 8-17 varje helgfri vardag.
- Arbeta proaktivt och initiera förbättringar i upphandlingsprocessen och förvaltningsprocessen.
- Vara behjälpliga i framtagande och revidering av policys, riktlinjer och rekommendationer kopplat till upphandling.
- Ta fram långsiktig upphandlingsplan i dialog och samråd med verksamheterna. Uppdatera och revidera planen vid behov.
- Förhandla om avtal där möjligheter till kostnadseffektivisering finns.
- Vid behov uppdatera processerna för upphandling

Ekonomiavdelningen betalar 75 tkr/månad, totalt 900 tkr/år för bastjänsten.

I tjänsten "löpande upphandling" kommer respektive chef överens med upphandlingsfunktionen kring upplägg och servicegrad i antalet timmar för genomförande av upphandling. Det är verksamheten själva som betalar upparbetade timmar för upphandlingstjänsten inom respektive upphandling. Timpriset för tjänsten löpande upphandling är 1 200 kr/timme.

Utöver bastjänsten och tjänster för löpande upphandling har även en modell för extra granskning och nedförhandling av tveksamma avtal och/eller dålig avtalsefterlevnad tagits fram. När insatsen inom avtalsgranskning är av mer omfattande karaktär och när det kan vara någon slags systematik i felaktigheter och eventuella jävssituationer som behöver extra utredning kan Herrljunga och Vårgårda använda sig av denna modell. Modellen kallas win-win och utgår ifrån att Zango genomför granskning och förhandling och utifrån resultatet erhåller en procentuell ersättning av det belopp som kommunerna sparat på insatsen. Det har till exempel rört sig om placeringsavtal som varit felaktigt konstruerade och det har också varit ett fall där en entreprenör för snöröjning inte uppfyllt avtalet på ett korrekt sätt.

3. Sammanställning kostnader för upphandlingsfunktion och löpande upphandlingar

Sammanställning över kostnader för upphandlingsfunktionen har hämtats ut från ekonomisystemet för avtalets första och andra år och omfattar således perioden 1/6 2019 —31/5 2021. Kostnader har också uppberats under en period före avtalets start för bland annat Win-win-modellen.

I införandefasen beslutade ekonomiavdelningen tillsammans med Zango att fler timmar skulle läggas initialt på löpande tjänst för att komma ut till alla verksamheters ledningsgrupper och informera och föra dialog kring upphandlingsfunktionen och det kommande upphandlingsarbetet. Zango genomförde dessutom inom ramen för införandet insamling av verksamheternas alla avtal för att lägga dessa i en central databas. På detta sätt har upphandlingsfunktionen en övergripande kontroll över vilka avtal kommunerna har med leverantörer samt när dessa behöver omförhandlas eller upphandlas.

Under första året har upphandlingsfunktionen lagt ner 742 timmar i tjänsten för löpande upphandling inkl timmar för införande av upphandlingsfunktion. Under andra året är antalet timmar 584.

Nedanstående uppställning är uttagna fakturor exklusive moms under perioden 1/6 2019 till 31/5 2020 respektive 1/6 2020 till 31/5 2021.

1/6 2019 till 31/5 2020	Löpande			Total kostnad
	Bastjänst	upphandlingstjänst	Win-Win	
Herrljunga	405 000	486 950	179 159	957 259
Vårgårda	495 000	403 884	556 363	1 569 096
Total kostnad	900 000	890 834	735 522	2 526 355

1/6 2020 till 31/5 2021	Löpande			Total kostnad
	Bastjänst	upphandlingstjänst	Win-Win	
Herrljunga	405 000	313 200	0	718 200
Vårgårda	495 000	324 900	60 072	879 972
Total kostnad	900 000	638 100	60 072	1 598 172

Av de totalt 890 834 kr för löpande upphandlingstjänst under avtalets första år ingår 253 000 kr för införandeprojekt som belastat ekonomiavdelningen (55 % Vårgårda och 45 % Herrljunga). Om införandeprojektet räknas bort för bättre jämförelse mellan åren blir första årets kostnad för löpande upphandlingstjänst 637 834 kr.

Ekonomiavdelningen har stått för införandeprojektets kostnader och därmed belastats med 2 053 000 kr totalt under avtalsperioden. Verksamheterna har belastats totalt i kommunerna med 1 275 934 kr under avtalets två första år. Kostnaderna över två årsperioden motsvarar en månadskostnad på 171 856 kr.

Tidigare organisation kring upphandling har bestått av en anställd upphandlare samt till viss del köpt tjänst inför upphandlingar inom framförallt byggprojekt. Anställd upphandlingsansvarig i den tidigare organisationen har kostat ungefär 750 tkr/år i 2019 års lönenivå. Denna kostnad har uppskattningsvis ökat med 2% årligen till att motsvara 780 tkr i 2021 års lönenivå.

Kostnader för systemstöd tillkommer med 70 tkr/år både i tidigare organisation och i nuvarande organisation. Systemet som idag används är Visma Tendsign.

4. Hur mycket har kommunerna sparat i nedförhandlade priser och avtal?

Nedanstående tabell visar de besparingar kommunerna gjort genom att upphandlingsfunktionen inom ramen för bastjänst förhandlat ner priser.

Datum	Område	Kommun	Belopp per år tkr	Antal år	Trolig besparing tkr	Kommentar
Mars 2021	IT-plattform Microfocus	Vårgårda och Herrljunga	1 500	1	1 500	Leverantören ville debitera kommunerna nästan 2 000 000 kr för överutnyttjande av licenser tidigare år. Zango utredde och bevisade samt förhandlade. Resultatet blev att det slutligen landade på ca 500 000 kr i kostnad för kommunerna.
Januari 2021	Familjerådgivning	Herrljunga och Vårgårda	11	2	22	Efter förhandling sänktes timpriset från 1440 till 1380 kr. Den årliga omfattningen uppgår till 180 timmar för båda kommunerna. Avtal tecknas för två år, men kan förlängas att gälla i maximalt 4 år.
December 2020	Debiteringssystem VA	Vårgårda	188	3	565	I upphandling fick kommunen ett pris. Efter förhandling sänktes priset med 565 tkr uppdelat på tre år. Maximal avtalstid är sju år.
Mar 2020	System Bemanningsplanering	Herrljunga och Vårgårda	210	5	1 050	Kommunerna fick en offert. Efter förhandling

						sänktes priset med 1 052 tkr uppdelat på 5 år.
Jan 2020	ESRI	Herrljunga och Vårgårda	60	3	180	Billigare pris för båda kommunerna efter förhandling. Beloppet är uppskattat eftersom det innehåller konsultkostnader.
Nov 2019	Fastighetssystem	Vårgårda och ev Herrljunga	230	3	690	Leverantören aviserade en höjning från 40 tkr till 155 tkr. Avtalet gäller troligtvis båda kommunerna. Annars 115 000 kr/kommun
Dec 2019	Beläggningsarb.	Herrljunga och Vårgårda	80	2	160	2 % billigare pris vid förlängning. Belopp räknat på beläggningsarb. för ca 2 mnkr per kommun/år
Nov 2019	Camping	Vårgårda	180	5	900	Ursprungligt anbud var 900 tkr. Avtalspriset blir 720 tkr.
Apr 2019	Vintervägh.	Herrljunga	528	4	2 112	Ursprungligt anbud var 5 701 tkr. Efter förhandling blev avtalspriset 5 173 tkr. Avtalstiden är maximalt 4 år. Mängderna är fiktiva.
Totala summor för perioden			2 987		7 179	

Under avtalets första år har kommunerna totalt sett sparat **1 288 tkr** genom att offerter och avtalsförslag förhandlats ner inom ramen för bastjänst. Under det andra avtalsåret är det sparade beloppet **1 699 tkr**. Den troliga besparingen blir högre då avtalsperioderna är längre än 1 år. Den troliga besparingen baseras på avtalsåren och visar att båda kommunerna har en trolig besparing på **5 092 tkr** genom de förhandlingar som genomförts under första avtalsåret. Motsvarande besparing under andra avtalsåret är **2 087 tkr**.

Inom ramen för Win-win-uppdrag har kommunerna totalt utifrån fakturerade summor från Zango sparat totalt **2 453 tkr** (kostnaden från Zango 736 tkr/0,3) för perioden 1/6 2019 –31/5 2020. Motsvarande besparing under perioden 1/6 2020 – 31/5 2021 är **140 tkr** (kostnaden från Zango 60 kr). Avtalen där dessa besparingar gjorts löper på olika år och är konstruerade på olika sätt. Vissa är engångsinsatser medan andra löper under flertalet år. Den troliga besparingen är därför betydligt högre.

Besparingen i Win-win per kommun under avtalets första år är enligt följande:

Vårgårda = 1 854 tkr (kostnaden för Zango, win-win 556 tkr/0,3)

Herrljunga = 597 tkr (kostnaden för Zango, win-win 179 tkr/0,3)

5. Genomförda aktiviteter (årshjulet)

Utöver de löpande upphandlingsaktiviteterna och generellt stöd och service i upphandlingsfrågor så har ett årshjul upprättats med aktiviteter som kommer mer sällan. Aktiviteterna stäms av i styrgruppen. I styrgruppen ingår ekonomichef och upphandlingsansvarig hos Zango. Vid ett tillfälle har även kommuncheferna varit med på ett styrgruppsmöte. Ekonomichef rapporterar löpande i respektive kommuns ledningsgrupp.

Följande aktiviteter har genomförts eller har planerats att genomföras utöver den löpande verksamheten.

2019

November

- Utbildning riktad till inköpare – två tillfällen/kommun genomfördes. Dokumentation från utbildningstillfällena finns att hämta på respektive kommuns intranät.

December

- Uppföljningsmöte upphandlingsfunktion
- Internkontroll

2020

Januari

- Utskick till ansvariga chefer angående utgående avtal under året.
- Kostnadsanalys föregående år * (förklaring till vad kostnadsanalysen är finns längre ner)
- Internkontroll
- Nyhetsbrev upphandlingar

Februari

- Uppföljning av leverantörsavtal ** (förklaring till vad uppföljningen av leverantörsavtal är finns längre ner)

Mars

- Uppföljningsmöte upphandlingsfunktion

April

- Utbildning – Ett tillfälle/kommun skulle genomförts men ställdes in på grund av det rådande pandemiläget.

- Nyhetsbrev upphandlingar

Maj

- Internkontroll
Juni
- Uppföljningsmöte upphandlingsfunktion
- Kostnadsanalys januari-maj *
- Utskick till ansvariga chefer angående utgående avtal under året.
Augusti
- Nyhetsbrev upphandlingar
- September
- Uppföljning av leverantörsavtal
- Internkontroll
- Uppföljningsmöte upphandlingsfunktion
- Framtagande av förslag till riktlinjer för upphandling samt upphandlingspolicy
Oktober
- Deltagande vid utvärdering av upphandlingsfunktionen med kommunstyrelsen i respektive kommun
- Nyhetsbrev upphandling
November
 - Digital utbildning riktad till inköpare i respektive kommun genomfördes.
- Utbildningarna spelades in och finns att se på kommunerna intranät.
- Deltagande vid studiebesök från Kungälv kommun gällande näringslivsklimat och upphandlingsbetyg

2021

Januari

- Utskick till ansvariga chefer angående utgående avtal under året
- Kostnadsanalys föregående år *
- Internkontroll
- Nyhetsbrev upphandlingar
- Uppföljningsmöte upphandling

Februari

- Uppföljning av leverantörsavtal **
Mars
- Uppföljningsmöte upphandlingsfunktion
- Deltagande vid ledningsgrupper gällande resultat av kostnadsanalys
- Nyhetsbrev upphandling

April

- Genomgång av kostnadsanalyser i kommunledningsgrupper
- Samverkansmöte Sjuhärad

Maj

- Internkontroll
- Deltagande vid möte med revisionen i Vårgårda kommun

* *Kostnadsanalys* syftar till att upptäcka eventuella upphandlingsområden där upphandlat avtal saknas. Tillvägagångssätt: Zango tar del av kommunernas leverantörsreskontra. Zango går igenom listan och undersöker om avtal finns eller inte. I januari granskas om avtal finns med alla leverantörer över 500 000 kr och i juni alla över 200 000 kr. Zango genomför även stickprovskontroll på 10 fakturor som överstiger 100 000 kr. Verksamheten kontaktas för frågor gällande inköp och om upphandling behöver genomföras. Ekonomienheten är behjälpliga med att ta ut leverantörsfakturor.

**** Uppföljning av leverantörsavtal** syftar till att se om leverantörer fakturerar enligt avtal och uppfyller krav enligt avtal.

Tillvägagångssätt: Tio avtal väljs ut och granskas. Har fakturering skett på rätt sätt? Tre avtal väljs ut och granskas i detalj mot avtal. Några väljs ut av Zango och några av kommunen.

6. Genomförda upphandlingar under båda avtalsåren och konkurrensutsättning

Under avtalstiden har sammanlagt 54 upphandlingar genomförts, 33 upphandlingar under första avtalsåret och 21 under andra året. Av dessa är tre upphandlingar kommungemensamma, 28 har upphandlats i Vårgårda kommun och 23 i Herrljunga kommun.

Upphandlingar under perioden 1/6 2019 – 31/5 2020

Upphandlingens namn	Kommun	Sista anbudsdag	Antal delområden	Antal anbud	Antal anbud/delområde
Elfordon till Gata/VA	Vårgårda	2020-05-07	1	1	1,0
Sjökalkning	Vårgårda	2020-04-30	1	1	1,0
Trygghetslarm till brukare inom hemtjänsten	Herrljunga	2020-03-04	1	2	2,0
Finansiell fordonsleasing	Herrljunga / Vårgårda	2020-04-10	1	1	1,0
Maskintjänster	Herrljunga	2020-04-06	1	5	5,0
Hantverkartjänster - byggarbeten, elarbeten, VA/VVS arbeten, måleriarbeten, glasmästeriarbeten, ventilationsarbeten	Herrljunga	2020-01-10	6	22	3,7
Tjänstekoncession- Tånga camping & Tånga bad	Vårgårda	2020-10-25	1	1	1,0
Hantverkartjänster el-service	Vårgårda	2020-11-25	1	4	4,0
Hantverkartjänster byggservice	Vårgårda	2020-11-25	1	12	12,0
Hantverkartjänster måleri	Vårgårda	2020-11-25	1	10	10,0
Hantverkartjänster Ventilation	Vårgårda	2020-11-25	1	4	4,0
Hantverkartjänster VVS	Vårgårda	2020-11-25	1	2	2,0
Drift av Vårgårda sporthall och PUA-hallen	Vårgårda	2020-12-23	1	3	3,0
Lastbil	Vårgårda	2020-01-15	1	3	3,0
Bemanningsjänster sjuksköterskor	Vårgårda	2020-02-28	1	24	24,0

Slamhämtning vid reningsverk	Vårgårda	2020-03-16	1	2	2,0
Hantverkartjänster	Herrljunga	2020-01-10	6	22	3,7
Bygglovshandläggare	Herrljunga	2019-12-13	1	6	6,0
Familjerådgivning	Vårgårda	2019-11-26	1	1	1,0
Språkresa till Brighton	Vårgårda	2019-12-06	1	1	1,0
Digitalisering och tolkning av detaljplaner	Vårgårda	2019-11-08	1	6	6,0
Tekniska konsulttjänster	Vårgårda	2019-06-17	4	32	8,0
Transporttjänster - Mat och tvätt	Herrljunga	2019-11-19	1	2	2,0
Revisionstjänster - kommunala bolag	Herrljunga	2019-11-15	1	1	1,0
Trygghetslarm till Hemgården	Herrljunga	2019-10-09	1	4	4,0
Nybyggnation av kök, matsal på Horsbyskolan Etapp 2	Herrljunga	2019-10-11	1	7	7,0
Skolläkare 2020	Herrljunga	2019-06-10	1	1	1,0
Tekniska konsultarbeten	Herrljunga	2019-06-04	11	37	3,4
Stålpålning Horsbyskolan	Herrljunga	2019-05-25	1	2	2,0
Skalskydd och passagesystem, Horsby skola	Herrljunga	2019-05-08	1	3	3,0
Digitalisering och tolkning av detaljplaner	Herrljunga	2019-05-28	1	6	6,0
Vinterväghållning	Herrljunga	2019-03-22	1	1	1,0
Skötsel av gata och grönytor	Herrljunga	2019-03-11	1	4	4,0

Upphandlingar under perioden 1/6 2020 – 31/5 2021

Upphandlingens namn	Kommun	Sista anbudsdag	Antal delområden	Antal anbud	Antal anbud/delområde
Bevakning och larmtjänster	Vårgårda kommun	2021-04-16	1	2	2,0
Gräv- och anläggningstjänster	Vårgårda kommun	2021-05-18	1	7	7,0
Elektroniskt låssystem för Vård och omsorgsboende	Herrljunga kommun	2021-03-30	1	2	2,0
Tekniska konsulter - detaljplanering	Herrljunga kommun	2021-04-27	1	12	12,0
Maskindisk och tvättmedel	Herrljunga kommun/Vårgårda kommun	2021-03-01	1	1	1,0
Signs of safety	Vårgårda kommun	2021-01-13	1	1	1,0

Transporttjänster av mat, tvätt och internpost	Vårgårda kommun	2021-01-21	1	8	8,0
VA-anläggningsarbete samt akuta arbeten med lagning av ledningsnät	Vårgårda kommun	2021-03-01	2	8	4,0
Tekniska konsulttjänster-arkitekt	Herrljunga kommun	2021-02-26	1	18	18,0
Energi- och klimatrådgivning	Herrljunga kommun/Vårgårda kommun	2021-02-18	1	3	3,0
Nyanläggning av gator, gc-vägar och va-ledningar mm, Horsby etapp 2	Herrljunga kommun	2021-03-19	1	7	7,0
Förstudie boende för äldre	Vårgårda kommun	2020-10-21	1	4	4,0
VA-arbeten vid Hobergsvägen i Vårgårda, totalentreprenad	Vårgårda kommun	2020-12-09	1	5	5,0
System för debitering av vatten- och avloppsavgifter	Vårgårda kommun	2020-09-18	1	1	1,0
Lena Skola, ombyggnad Infart	Vårgårda kommun	2020-09-14	1	3	3,0
Tillbyggnad av tennishall	Vårgårda kommun	2020-05-25	1	9	9,0
Nyanläggning av gator, gc-vägar och va-ledningar mm, Hjultorps kulle	Vårgårda kommun	2020-05-25	1	7	7,0
Lena Skola, ombyggnad Infart	Vårgårda kommun	2020-09-14	1	3	3,0
Nycklar och lås samt tillhörande tjänster	Herrljunga kommun	2020-05-18	1	5	5,0
Tekniska konsulttjänster - Projektering för mark, gata och VA	Herrljunga kommun	2020-06-05	1	17	17,0
Nyanläggning av gator, gc-vägar och va-ledningar mm, Ölltorp industriområde	Herrljunga kommun	2020-06-22	1	9	9,0

7. Chefernas samlade bedömning och erfarenheter

Den 8 oktober 2021 gick en enkät ut till samtliga chefer och medarbetare som haft kontakt med Zango kring upphandling under det gångna året. Totalt skickades enkäten till 68 chefer och medarbetare. Svaren hämtades in den 27 oktober och totalt hade 50 svar inkommit. Av de 50 som svarade på enkäten angav 5 svaranden att de inte varit i kontakt med Zango under det senaste året. Enkäten med samtliga svar finns med i bilaga 1.

Svarsfrekvensen var cirka 74 %.

Har du någon gång under det senaste året varit i kontakt med Zango?

Ja	45
Nej	5

Har din verksamhet genomfört en upphandling m h a Zango under det senaste året?

Ja	32
Nej	13

Om ja, har Zango informerat om kostnader för upphandlingshjälpen?

Ja	9
Nej	26

Har Zango informerat din verksamhet om befintliga avtal under det senaste året?

Ja	29
Nej	16

Har du fått information från Zango om vilka beloppsgränser som gäller vid olika typer av upphandlingar?

Ja	32
Nej	13

Har det funnits brister i avtalsefterlevnad hos någon leverantör i din verksamhet?

Ja	14
Nej	31

Får du den hjälp du behöver vid upphandling?

Ja	42
Nej	3

Vad saknar du i så fall? (fullständiga svar finns redovisade i bilaga 1)

- Adekvat kunskap om upphandlat område
- Återkommande utbildningar om direktupphandling för all personal som beställer varor och tjänster
- Ibland saknas snabb återkoppling och att allt inte har ingått vid leverans
- Ibland tar det lång tid innan man får svar och svårt att veta vad som ingår i upphandlingen

Skulle du vilja ha mer hjälp kring upphandling?

Ja	13
Nej	32

I så fall med vad? (fullständiga svar finns redovisade i bilaga 1)

- Mer uppsökande
- Spetskompetens
- Teknisk kompetens inom gata/VA
- Juridik
- Tillse att allt ingår, trött på tillkommande kostnader
- Vem gör vad, tydligare info om vad som ingår
- Förslag på lämpliga deltagare i upphandlingsgruppen
- Tydliga rutiner kring upphandling, ansvarsfördelning och uppföljning av avtal

Följande frågor rör din upplevelse kring Zango.

	Mycket missnöjd/Missnöjd	Neutral	Nöjd/Mycket nöjd
Är du nöjd med hur Zango bevakar avtal inom ditt område?	6,6 %	28,9 %	64,4 %
Upplever du att du får stöd vid direktupphandling?	0 %	31,1 %	68,9 %
Hur nöjd är du med den hjälp du får?	6,6 %	15,6 %	77,8 %
Hur upplever du Zango som ett bollplank vid upphandlingsfrågor?	2,2 %	15,6 %	82,2 %
Hur upplever du kompetensnivån kring upphandlingar hos Zango?	4,4 %	17,8 %	77,8 %

Övrigt positivt (fullständiga svar finns redovisade i bilaga 1)

- Lätt och snabbt att få kontakt med Zango
- Bra samarbete med Zangos representant i den upphandling jag är involverad i
- Zango är mycket proffsiga och ett bra stöd i upphandlingsfrågor
- Bra bemötande
- Mycket kompetenta och snabba i sin återkoppling
- Anders är kunnig på området
- Trevliga och har säkert kompetens men kanske inte fullt ut kring specifika delar
- Lätta att få tag i. Oerhört tacksam för avtalsbevakningen, underlättar otroligt. Ger bra utmanande input i diskussioner. Känner mig trygg med dem.
- Jag är ny som chef och har ingen tidigare erfarenhet av upphandlingar, vilket har gjort att jag behövt ställa många grundläggande frågor och här har jag fått bra hjälp.
- Gott bemötande
- Den upphandlare jag haft kontakt med gällande miljökrav är påläst och engagerad gällande utvecklingen inom det området
- Anders Simonsson gör ett mycket bra arbete

Övrigt negativt (fullständiga svar finns redovisade i bilaga 1)

- Startade upphandling 1 2019 "Gymtrustning", drogs tillbaka. Ny upphandling startad klar Oktober 2021. Lagt över 100 000 på kostnader i samband med en upphandling som drogs tillbaka på inrådan av Zango. Upphandling nummer 2 startades upp även den drog ut på tiden. Förvaltningsrätten fick

avgöra när Zango helt plötsligt inte kunde bedöma vem som skulle vinna upphandling 2. Upplever att Zango ej har kompetens till att genomföra upphandling inom mitt område (gymverksamhet)

- Det kostar några kr
- En del juridiska frågor i entreprenadjuridiken kan förbättras
- Kan inte bara ta hänsyn till procent och timpris. Problemet är att när det gäller bygg så bör upphandlaren ha specialistkunskap, vilket är svårt. Resultatet blir alltför stora luckor.
- Ibland får man själv ta reda på hur en förfrågan ska skrivas. Svårt när man aldrig har gjort detta eller kring produkten.

8. Zangos samlade bedömning och erfarenheter

Zango har agerat upphandlingsfunktion i kommunerna sedan 1 juni 2019. Till en början handlade det mycket om att lära känna varandra och bygga processer som båda parter kände sig trygga med. Med tiden och särskilt under det senaste året upplever vi att medarbetare och chefer har bra koll på Zango och vem man ska kontakta vid upphandlingsfrågor.

Vid den löpande delen, upphandlingstjänsten, tar Zango betalt per timme. Vi har hamnat i ytterst få diskussioner gällande fakturor, vilket vi tolkar som att verksamheterna tycker att tiden vi lägger är rimlig.

Jämfört med tidigare år har Zangos arbetssätt förändrats på grund av Corona. Tidigare var vi på plats i kommunerna flera gånger i veckan. Precis som övrig kommunal verksamhet har Zango ställt om och arbetar nu nästan bara på distans. Vår bedömning är att tjänsten inte påverkats negativt, men att upphandlingsfunktionen, precis som övrig verksamhet, tappat viss personlig kontakt. Många av de nyanställda medarbetarna har vi aldrig träffat i "verkligheten".

Under pågående upphandling hade vi innan Corona uppstartsmöten på plats hos verksamheten (beställande chef). Därefter hölls oftast inga fler gemensamma möten, utan dialogen hölls via e-post. Numera hålls flera gemensamma möten via Teams, som har blivit ett accepterat och omtyckt verktyg. Det innebär att betydligt fler avstämningsmöten hålls under pågående upphandlingar, vilket vi tycker resulterat i upphandlingar där verksamheten är mer involverade.

Zango genomför många upphandlingar under ett år. Vissa av dessa upphandlingsfrågor drar ut på tiden för att viktiga svar på frågor uteblir. Zangos bedömning är att detta beror på hög arbetsbelastning hos verksamheten där upphandlingar som inte är akuta, prioriteras ner. Majoriteten av upphandlingarna flyter däremot på väldigt bra.

Kommunerna har varsin avtalsdatabas där samtliga avtal finns samlade. Avtalsdatabaserna finns på varje kommun intranät. Erfarenheten är att verksamheten har dålig koll på databasen och hur man söker i den. Vi ser här ett behov av ytterligare utbildning då många medarbetare föredrar att hellre söka själva än att ringa någon och be om hjälp.

För att summera Zangos erfarenheter och bedömning så är vi nöjda med samarbetet med kommunerna och hoppas att vi kommer arbeta tillsammans i många år framöver.

9. Summering och avslut

Utifrån genomförd utvärdering kan konstateras att de flesta som varit i kontakt med Zango under det gångna året är nöjda med Zangos tjänster. Chefer upplever generellt att de får den stöd och service som de behöver i sitt arbete med upphandling och inköp. Drygt tre fjärdedelar av dem som svarat på enkäten är antingen nöjda eller mycket nöjda men kompetensnivån och den hjälp som Zango erbjuder. Funktionen upplevs professionell och effektiv.

Utbildningsaktiviteterna är viktiga att fortsätta med så att chefer får information och kunskap inom upphandlingsområdet så att de kan fullfölja de krav som ställs inom upphandling och inköp.

Utvärdering visar också att verksamheterna till viss del efterfrågar större spetskompetens inom specifika områden och juridik.

Nedanstående uppställningar sammanfattar skillnaden mellan tidigare och nuvarande organisations kostnader för upphandlingar.

Avtalsår 1

KOMMUN (tkr)	Kostnader i tidigare organisation	Nuvarande organisation, bastjänst samt löpande upph	Avtalsförhandlingar som ingår i nya bastjänsten	Netto nya organisationen	Mellanskillnad mellan tidigare och ny org
Herrljunga	337,5	892	-818	74	-263,5
Vårgårda	412,5	899	-470	429	-16,5
TOT	750	1 791	-1 288	503	-280

Tabell: Jämförelse mellan tidigare och nuvarande organisation kring upphandlingar, nettoeffekten.

Avtalsår 2

KOMMUN (tkr)	Kostnader i tidigare organisation	Nuvarande organisation, bastjänst samt löpande upph	Avtalsförhandlingar som ingår i nya bastjänsten	Netto nya organisationen	Mellanskillnad mellan tidigare och ny org
Herrljunga	351	718	-680	389	38
Vårgårda	429	820	-1 019	230	-199
TOT	780	1 538	-1 699	619	-161

Tabell: Jämförelse mellan tidigare och nuvarande organisation kring upphandlingar, nettoeffekten.

KOMMUN (tkr)	Win-win-besparing
Herrljunga	-597
Vårgårda	-1 854

Tabell: Besparingar som kommunerna gjort i projektet win-win under 1 år

Slutsatsen är att utöver en förbättrad kvalitet har båda kommunerna minskat sina totala kostnader inom upphandling i och med de besparingar som funktionen levererat genom förhandlingar med leverantörer.