

VÄSTMANLAND -  
DALARNA  
LÖNENÄMND

ÅRSREDOVISNING

2016-01-01 – 2016-12-31

Fastställd av lönenämnden 2016-02-24

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Den gemensamma lönenämnden för kommunerna Fagersta, Avesta, Hedemora, Norberg och Skinnskatteberg (FAHNS) har i uppdrag att utföra löneadministrationen och därmed sammanhängande arbetsuppgifter till de medverkande kommunernas personal och förtroendevalda. Här ingår också kommunernas samverkansorgan och kommunala bolag.

Den gemensamma nämnden är införlivad i Norbergs kommuns nämndsorganisation med ledamöter och ersättare från respektive medverkande kommun. Nämnden har 5 ledamöter och fem ersättare – en från varje kommun. Under mandatperioden 2015 - 2018 består nämnden av följande personer, utsedda av respektive kommun:

	Ledamot	Ersättare
Avesta	Lars Isaksson (s), ordförande	Johan Thomason(m)
Hedemora	Ulf Hansson (s), vice ordförande	Gustav Ericsson (m)
Fagersta	Marino Wallsten (s)	Shiro Biranvand (v)
Norberg	Åsa Eriksson (s) Johanna Odö (s)	Kent Persson (v)
Skinnskatteberg	Carina Sandor (l)	Lena Lovén-Rolen (s)

Kostnaderna för löneadministrationen fördelas till medlemskommunerna i enlighet med upprättad överenskommelse. Kostnadsfördelning motsvarande förhållandet i ett årsgenomsnitt av utbetalade löner. Respektive kommunala bolag har upprättat avtal om den service som skall ingå direkt mot löneorganisationen. Debitering görs varje månad och avräknas varje år.

Under 2017 redovisar verksamheten ett överskott på **207 919 kr**, se redovisningstabell nedan. Den slutliga debiteringen till respektive medverkande kommun, kommunalförbund, bolag m.m. har avräknats mot verkligt utbetalade löner under 2016 vilket innebar en viss förändring i förhållande till fördelningen under året.

### Måluppfyllelse

Effektmål	Utvärdering	Mål uppfyllt
Målsättning är minst 99 % rätt lön i rätt tid i förhållande till löneunderlagen. Följs upp vid stickprovskontroll.	Vid stickprovskontroll var 95 % av de kontrollerade lönerna korrekta.	Delvis
Målsättning är att andelen extra utbetalningar ska vara högst 1 %.	Andelen extra utbetalningar var 2,93 %	Delvis

*En förändring mot 2015 då det vid stickprovskontrollen var 97 % av de kontrollerade lönerna korrekta och andelen extra utbetalningar var 1,8%. Andelen bearbetade löner har ökat med ca 7,2 % från år 2015. Andelen bearbetade löner har succesivt ökat från år 2012 med 1379 vilket medför en ökning på 15,7 % samtidigt som personal som arbetar med löner minskat med 9,3 %.*

## Ekonomi

Nämnden redovisar ett överskott på **207 919 kr** i årsbokslut för 2016. I den prognos som nämnden tog del av på sammanträdet 2016-11-25 beräknades ett årsbokslut för 2016 på ca +/-0 kr. Anledningen till överskottet är reglering av semesterlöneskulden och ökade intäkter.

Ordförande: Lars Isacsson

### Avräkning budget och intäkter Västmanland-Dalarna löneförvaltning

<b>Resultat</b>					
<b>(kk)</b>	<b>Noter</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Bokslut 2016</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Bokslut 2015</b>
<b>Intäkter</b>					
Intäkter enl avtal	1	11 416,7	11 459,5	-42,8	10 781,9
Intäkter övrigt	2	54,0	347,5	-293,5	
<b>Summa intäkter</b>		<b>11 470,7</b>	<b>11 807,0</b>	<b>-336,3</b>	<b>10 781,9</b>
<b>Kostnader</b>					
Personalkostnader	3	8 510,2	8 250,8	-259,4	8 077,6
Övriga kostnader	4	2 960,5	3 348,2	387,7	2 386,7
<b>Summa kostnader</b>		<b>11 470,7</b>	<b>11 599,0</b>	<b>128,3</b>	<b>10 464,3</b>
<b>RESULTAT</b>		<b>0,0</b>	<b>207,9</b>	<b>-207,9</b>	<b>-317,6</b>

### Noter (kk)

#### Lönesektionen

##### Not 1

	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Utfall 2015</b>
<b>Intäkter</b>				
Intäkter enligt avtal	11 395,0	11 437,4	-64,5	10 763,3
	<b>11 395,0</b>	<b>11 437,4</b>	<b>-64,5</b>	<b>10 760,3</b>

##### Not 2

Övrig försäljning	54,0	29,7	24,3	0,0
Tidigare års överskott	0,0	317,8	-317,8	0,0
	<b>54,0</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa intäkter</b>	<b>11 449,0</b>	<b>11 784,8</b>	<b>-335,8</b>	<b>10 763,3</b>

<b>Not 3</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Utfall 2015</b>
Personalkostnader				
Månadsanställda	6 130,6	5 792,5	338,1	5 783,1
Vikarielöner		172,5	-172,5	100,0
Förändring semesterlöneskuld		-49,0	49,0	-224,2
Övrigt		15,6	-15,6	151,8
Arbetsgivaravgifter	2 357,9	2 295,7	62,2	2 145,1
Personalsociala kostnader	0,0	1,4	-1,4	100,0
	<b>8 488,5</b>	<b>8 228,7</b>	<b>259,8</b>	<b>8 055,9</b>
<b>Not 4</b>				
Övriga kostnader				
Systemkostnader, licenser m.m	1 452,0	1 867,0	-415,0	950,1
Köp av huvudverksamhet	334,0	360,0	-26,0	367,3
Konsultkostnader	85,0	30,0	55,0	113,4
Övrigt	1 089,5	1 091,2	1,7	955,9
	<b>2 960,5</b>	<b>3 337,9</b>	<b>-387,7</b>	<b>2 386,7</b>
Summa kostnader	<b>11 449,0</b>	<b>11 576,9</b>	<b>127,9</b>	<b>10 442,7</b>
<b>Resultat Lönesektionen</b>	<b>0,0</b>	<b>207,9</b>	<b>-207,9</b>	<b>-317,6</b>
<b>Lönenämnden</b>				
<b>Not 1</b>				
Intäkter				
Intäkter enligt avtal	21,6	22,1	-0,5	21,6
Summa intäkter	<b>21,6</b>	<b>22,1</b>	<b>-0,5</b>	<b>21,6</b>
<b>Not 3</b>				
Kostnader				
Personalkostnader	21,6	22,1	-0,5	21,6
Summa kostnader	<b>21,6</b>	<b>22,1</b>	<b>-0,5</b>	<b>21,6</b>
<b>Resultat Lönenämnd</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,0</b>
<b>RESULTAT TOTALT</b>	<b>11 471,0</b>	<b>207,9</b>	<b>-207,9</b>	<b>-317,6</b>

## Lönenämnden

Kostnaderna för den gemensamma lönenämnden och dess administration fördelas på motsvarande sätt som lönesektionens kostnader.

### Fördelning överskott 2016

Fördelningen av gemensamma lönenämndens överskott för 2016 är beräknat efter antalet bearbetade löner för 2016 och fördelas enligt följande:

Avesta kommun	70 735,82
Gamla Byn	1 000,64
SDRF	1 858,33
Södra D Samordningsförb	119,12
Avesta VA- och avfall AB	1 024,47
Fagersta kommun	42 289,01
NVU	4 431,41
NVK	3 883,44
TVG	333,55
NVSF	166,77
Hedemora kommun	47 149,27
AB Hedemora bostäder	667,09
Hedemora kommunfastigheter AB	2 096,58
Norbergs kommun	18 106,85
Skinnskattebergs kommun	14 056,63
	<b>207 919</b>

### Debitering för gemensamma lönenämnden 2017

Utifrån antalet bearbetade löner 2016 och enligt budget fastställd av lönenämnden, kommer följande debiteras för gemensamma lönenämnden 2017 till kommuner och samverkans organisationer.

	Årsbelopp 2017	Per månad
Avesta kommun	4 135 079	344 590
Gamla Byn	58 496	4 875
SDRF	115 200	9 600
Södra D Samordningsförb	6 964	580
Avesta VA- och avfall AB	59 888	4 991
Fagersta kommun	2 491 633	207 636
NVU	259 052	21 588
NVK	227 018	18 918
TVG (upphört 161231)		
NVSF	9 749	812
Hedemora kommun *	2 591 788	215 982
AB Hedemora bostäder *	36 670	3 056
Hedemora kommunfastigheter AB *	115 249	9 604
Norbergs kommun	1 058 491	88 208
Skinnskattebergs kommun	821 723	68 477
<b>Summa</b>	<b>11 987 000</b>	<b>998 917</b>

\* egen pensionsadministration

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Under år 2016 gick en medarbetare på i pension och ny medarbetare har anställts.  
Ökade krav på inkommande underlag samt effektivisering av löneadministrationen kvarstår.  
Uppstart för samarbete/träffar mellan personalenheter och löneförvaltningen har påbörjats.

Under år 2016 har vi infört Visma Window, e-learning för arbetstagare och P-mobile.

### Kundgruppen

Kundgruppen, som består av personalcheferna från FAHNS- kommunerna, har träffats fyra gånger under året. Utöver löpande information och samarbetsfrågor så har frågan om införandet av Visma Window under våren 2016 och införande av Anställningsguiden år 2017 diskuterats. Kundgruppen har också fått uppdrag att kalla utbildare från löneservice till chefsträffar för att kvalitetssäkra löneunderlag vilket delvis har uppfyllts.

### Utbildningsinsatserna i självservice

Utbildningsinsatserna i självservice är till stor nytta men önskemål finns från löneförvaltningen att medverka vid kommunernas introduktionsdagar.

Under år 216 ser vi en uppgång i andelen extra utbetalningar till 3096 en ökning mellan 2015-2016 med 41 % som beror på retroaktiva löner, sent inlämnade underlag samt rättningar.

Förfrågningar har minskat när det gäller hur man skall rapportera i självservice. För att underlätta för arbetstagarna så har vi under året infört e-learning samt möjlighet att rapportera via P-mobile.

Utbildningsinsatserna i självservice löper på och då främst genom utbildning för nya chefer/assistenter samt repetitionsutbildningar för chefer/arbetsledare/assistenter.

Under 2016 har vi haft 32 utbildningstillfällen med totalt 478 deltagare.

		Avesta	Fagersta	Hedemora	Norberg	Skinnskatteberg	
självservice-utbildningar	antal tillfällen	Antal Deltagare	antal deltagare	antal deltagare	antal deltagare	antal deltagare	totalt
Nya chefer/ass	13	30	20	29	19	2	100
Repetitionsutb chef/ass	10	73	15	54	13	0	155
Chef/ass timepool-P	-	-	-	-	-	-	-
Arbetstagarutb	9	77	0	50	96	0	223
Arbetstagare timepool-P	-	-	-	-	-	-	-
<i>totalt</i>	32	180	35	104	128	2	478

### **Besök/erfarenhetsutbyten och utbildningar**

Utbildningsdag timecare/personec 1 mars deltog alla från lön samt personal från kommunernas bemanningsenheter.

Utbildning Visma Window 8 mars med Visma deltog systemförvaltarna.

Webbinar Anställningsguide 5 april.

Utbildning ferie/uppehåll 6 april hos Visma deltog i 8 st från lön.

KPA nätverksträff för pensionsadministratörer den 12-14 april deltog 3 st.

Planeringsdag 28 april i Bjurfors för all personal.

Nätverksträff för samverkande kommuner i Hova den 8 juni deltog 3 st.

KFS-ramavtal utbildningsdag 8 september deltog 2 st.

Webbinar om P-mobile 13 september.

Planeringsdagar i Tällberg 5-6 oktober med genomgång av arbete via webb samt föreläsning av konsult om bemötande.

Besök hos Sala kommun fick en visning e-companien 17 oktober.

Webbinar Anställningsguide 18 oktober.

Besök hos Uppsala kommun fick en visning av Heroma 1 november.

WinLas dag 3 november med 3 deltagare.

KPA dag den 17 november med 3 deltagare.

VIP-dagar Visma i Stockholm 15-16 november deltog 2 st.

Ambassadörskap Västerås 29 november deltog 3 st.

### **Sjukstatistik**

Avdelningen har under 2016 haft en sjukfrånvaro på 6,69 procent (totalt 2 518 timmar) där andelen sjukfrånvaro from 60:e dagen låg på 49,79 % (1 266).

Under 2015 låg sjukfrånvaron på 4,83 %.(totalt 1710 timmar) där andelen sjukfrånvaro from 60:e dagen låg på 50,98 % (872 timmar).

Den höga sjukfrånvaron under 2016 berodde på några längre sjukskrivningar.

### **Internkontroll**

#### **Stickprovskontroll**

Stickprovskontroller har gjorts på 427 löneunderlag september och oktober.

Resultat: 21 underlag var felaktigt registrerat (4,91 %) en ökning med 1,64 % från 2015.

Margareta Espås  
Lönechef

## Nyckeltal 2016

### Sjukstatistik

År	Antal sjuktimm	Sjuk %
2008	1501	3,29
2009	2132	4,89
2010	1562	3,76
2011	3018	7,44
2012	3081	7,02
2013	2836	6,74
2014	2826	7,11
2015	1710	4,83
2016	2518	6,69

### Antal bearbetade löner i snitt per löneadm/månad år 2006 till 2016

Antal bearbetade löner i snitt per löneadm/månad

(rent lönearbete ingår ej winlas/avstämning/redovisning/utbildning)

Totalt antal anställda  
i snitt per löneadm/månad

År	Bearbetade löner	Antal löneadm	snitt antal löner/löneadm	Totalt antal anställda i snitt per löneadm/månad	
				alla anställningar	fördelat per löneadm
2006	8756	18,79	466		
2007	8144	17,79	458	11700	658
2008	7922	15,74	503	11340	720
2009	7530	14,8	509	10213	690
2010	7516	12,7	592	10394	818
2011	7464	12,7	588	9496	748
2012	7426	12,2	609	9833	806
2013	7580	12,2	621	9745	799
2014	7842	11,75	667	10610	903
2015	8170	11,25	726	11029	980
2016	8805	10,7	823	11919	1114

### Kostnad per bearbetad lön år 2007--2016

År	Antal bearbetade snitt/månad	Bokslut	per bearbetad lön	
			kostnad kr/år	kostnad kr/månad
2006	8756			
2007	8144	12 157 000	1493	124,40
2008	7922	10 555 264	1332	111,03
2009	7530	10 562 000	1403	116,89
2010	7516	10 217 000	1359	113,28
2011	7464	10 211 000	1368	114,00
2012	7426	10 484 000	1412	117,65
2013	7580	10 836 400	1430	119,13
2014	7842	10 858 800	1385	115,39
2015	8170	10 560 000	1293	107,71
2016	8805	11 576 920	1315	109,57



Bearbetade löner i snitt per månad fördelat på ordinarie/extra utbetalningar

	Januari - December 2015			Januari - December 2016			Jan--Dec	
	Snitt antal bearbetade löner per månad			Snitt antal bearbetade löner per månad			Snitt per månad	
	ord utb	x - utb	totalt	ord utb	x - utb	totalt	ord utb	x - utb
Avesta kommun	2599	58	2657	2876	93	2969	277	35
Gamla byn AB	41	1	42	41	1	42	0	0
SDRF(räddning)	152	4	156	155	1	156	3	-3
SDSF	7	1	8	5	0	5	-2	-1
VA-och avfall Avesta	42	1	43	42	1	43	0	0
						0		
Fagersta kommun	1634	29	1663	1723	52	1775	89	23
NVK	157	3	160	160	3	163	3	0
NVU	181	1	182	185	1	186	4	0
NVSF	6	0	6	7	0	7	1	0
TVG	15	0	15	14	0	14	-1	0
						0		
Hedemora Kommun	1873	34	1907	1918	61	1979	45	27
Hedemora Bostäder	29	1	30	27	1	28	-2	0
H. kommunfastigh.	89	4	93	87	1	88	-2	-3
						0		
Norbergs kommun	684	8	692	749	11	760	65	3
						0		
Skinnskatteberg K.	509	7	516	558	32	590	49	25
			0			0		
<b>totalt</b>	<b>8018</b>	<b>152</b>	<b>8170</b>	<b>8547</b>	<b>258</b>	<b>8805</b>	<b>529</b>	<b>106</b>

Bemanning löneförvaltningen 2007--2016

Befattning	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Lönechef	1	1	1	1	1	1	0,25	0,25	0,5	0,5
Verksamhetsutvecklare							1	1	0,5	0,5
Systemförvaltare	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Löneradministration	18,79	15,74	14,8	14,6	12,7	12,2	12,2	11,75	11,25	10,7
Pensionsadm	0,75	1	1	0,8	0,8	1,3	1,3	1	1,25	1,25
Utb självservice	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5
WinLas	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,45
Avstämning/redovisning	0,5	0,3	0,3	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1
Kvalitetsarbete	0	0	0	0	0	0,5	0,5	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>24,84</b>	<b>21,84</b>	<b>20,9</b>	<b>20,5</b>	<b>18,5</b>	<b>19</b>	<b>19,25</b>	<b>18</b>	<b>17,5</b>	<b>17</b>

**Antal bearbetade löner i snitt per månad/år totalt (ordinarie+extra utbetalning)**

<b>Kommun</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Avesta kommun	2800	2597	2574	2448	2414	2354	2343	2403	2521	2657	2969
Gamla Byn AB	43	39	38	40	41	41	41	42	39	42	42
SDRF	126	160	165	158	159	164	162	157	153	156	156
SDRS	5	5	6	5	6	6	7	7	7	8	5
Avesta VA- och avfall AB						32	36	41	42	43	43
<b>Totalt Avesta</b>	<b>2974</b>	<b>2801</b>	<b>2783</b>	<b>2651</b>	<b>2620</b>	<b>2597</b>	<b>2589</b>	<b>2650</b>	<b>2762</b>	<b>2906</b>	<b>3215</b>
Fagersta kommun	1645	1500	1445	1410	1486	1458	1440	1511	1579	1663	1775
NVK	185	200	182	161	160	162	157	155	145	160	163
NVU	163	197	182	172	164	158	157	162	169	182	186
TVG	7	9	10	11	16	13	14	10	8	15	14
NVSF	3	1	5	5	6	8	6	5	6	6	7
<b>Totalt Fagersta</b>	<b>2003</b>	<b>1907</b>	<b>1824</b>	<b>1759</b>	<b>1832</b>	<b>1799</b>	<b>1774</b>	<b>1843</b>	<b>1907</b>	<b>2026</b>	<b>2145</b>
Hedemora kommun	2345	2114	2078	1957	1956	1888	1854	1864	1925	1907	1979
AB Hedemora bostäder	20	18	19	20	25	30	29	32	27	30	28
Tjäderhuset AB						92	96	91	92	93	88
<b>Totalt Hedemora</b>	<b>2365</b>	<b>2132</b>	<b>2097</b>	<b>1977</b>	<b>1981</b>	<b>2010</b>	<b>1979</b>	<b>1987</b>	<b>2044</b>	<b>2030</b>	<b>2095</b>
Norbergs kommun	793	738	690	665	623	609	606	611	630	692	760
Skinnskattebergs kommun	621	566	530	478	460	449	478	489	499	516	590
<b>Totalt snitt per månad</b>	<b>8756</b>	<b>8144</b>	<b>7924</b>	<b>7530</b>	<b>7516</b>	<b>7464</b>	<b>7426</b>	<b>7580</b>	<b>7842</b>	<b>8170</b>	<b>8805</b>