



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Plats och tid Stora Ljungås, onsdagen den 12 mars 2025 kl. 10:24 – 11:20

Beslutande **Ledamöter**
Bengt Hilmersson (C), Ordförande
Mats Palm (S), vice ordförande

Ersättare
Tony Willner (S)
Gunnar Andersson (M)

Övriga närvarande Ann-Charlotte Lilja, kommundirektör Vårgårda
Hanna Larsson, controller Vårgårda
Kaisa Lundqvist, ekonomichef Herrljunga
Ellinore Johansson, ekonomichef Vårgårda
Susanne Ljungqvist, IT-chef Herrljunga och Vårgårda
Sara Gårdeson, kanslichef och tf. personalchef Vårgårda

Utses att Justera Mats Palm (S), vice ordförande

Plats och tid för Justering Protokollet är omedelbart justerat.

Paragrafer §§ 1-6

Underskrifter

Bestyrkande av anslag

Sekreterare

Från och med Till och med
2025-03-13 2025-04-03

Tid för anslag av protokollet

Sara Gårdeson

Ordförande

Bengt Hilmersson (C)

Sara Gårdeson

Justerare

Mats Palm (S)

Protokollet förvaras på kommunhuset i Vårgårda



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Ärendelista

§ 1	Dnr 2025-000155	
	Upprop, val av justeringsperson samt godkännande av dagordningen	3
§ 2	Dnr 2025-000150	
	Uppföljning av intern kontroll - information	4
§ 3	Dnr 2025-000151	
	Verksamhetsberättelse och bokslut 2024.....	5
§ 4	Dnr 2025-000152	
	Hantering av över- och underskott 2024.....	7
§ 5	Dnr 2025-000153	
	Återkoppling kring uppdrag om avtalssamverkan - information	9
§ 6	Dnr 2025-000168	
	Månadsuppföljning per den 28 februari 2025	10



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 1

Dnr 2025-000155

Upprop, val av justeringsperson samt godkännande av dagordningen

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden väljer Mats Palm (S) till justeringsperson.

Dagordningen godkänns.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Servicenämnden förrättar upprop.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 2

Dnr 2025-000150

Uppföljning av intern kontroll - information

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomichef och tf. personalchef redogör för den interna kontroll som gjorts för Vårgårda och Herrljunga kommuner under 2024.

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

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Ellinore Johansson och Sara Gårdeson redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 3

Dnr 2025-000151

Verksamhetsberättelse och bokslut 2024

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner 2024 års verksamhetsberättelse.

Sammanfattning av ärendet

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.

Kommunfullmäktige har under 2024 beslutat att frångå principen om gemensamma ekonomi- och HR resurser. Beslutet innebär att båda kommunerna får en egen ekonomi- och HR funktion som motsvarar respektive kommuns behov av stödfunktioner från och med 1 januari 2025.

Ekonomiavdelningen redovisar ett negativt resultat på 135 tkr för budgetåret 2024. Det negativa resultatet beror på högre konsultkostnader i samband med vakant kontrollertjänst under delar av våren 2024. Lägre personalkostnader samt en intäkt från omställningsfonden bidrar delvis till att täcka upp underskottet.

Personalavdelningen redovisar ett negativt utfall om 469 tkr för budgetåret 2024. Avvikelsen beror på högre fackliga personalkostnader i båda kommunerna. De kommungemensamma delarna redovisar ett litet överskott vilket beror på lägre personalkostnader på grund av tjänstledigheter.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner 2024 års verksamhetsberättelse.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Hanna Larsson redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Beslutet skickas till
Ekonomiavdelningen

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 4

Dnr 2025-000152

Hantering av över- och underskott 2024

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden ekonomi och personal föreslår respektive kommun att avskrika 2024 års över- respektive underskott samt tidigare ackumulerade resultat.

Sammanfattning 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.

För 2024 redovisar servicenämnd ekonomi och personal ett underskott om 604 tkr, dock förekommer det variationer mellan kommunerna. Avvikelsen på helår i respektive kommun beror delvis på kommunspecifika kostnader men även att budgetfördelningen mellan kommunerna inte överensstämmer med den faktiska fördelningen av utfallet för gemensamma kostnader utifrån befolkningsandel.

Med motivering att budgeten 2024 inte speglar befolkningsandelen mellan kommunerna samt att respektive kommun har fått en egen ekonomi och HR-funktion från januari 2025 så föreslås 2024 års resultat samt tidigare ackumulerade resultat att skrivas av.

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

Nedanstående tabeller visar över- och underskottshanteringen i respektive kommun och hur det är uppdelat mellan ekonomi och personal.

(Tkr)	IB 2024	Utfall 2024	UB 2024
Vårgårda	412	133	545
Herrljunga	330	-737	-407



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

TOTALT	742	-604	138
--------	-----	------	-----

Fördelningen mellan ekonomi och personal

(Tkr)	IB 2024	Utfall 2024	UB 2024
Ekonomi	30	-135	-105
Personal	712	-469	243
TOTALT	742	-604	138

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden ekonomi och personal föreslår respektive kommun att avskriva 2024 års över- respektive underskott samt tidigare ackumulerade resultat.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Hanna Larsson redogör för ärendet.

Beslutet skickas till

Kaisa Lundqvist, ekonomichef Herrljunga
Ellinore Johansson, ekonomichef Vårgårda
Elisabeth Wennström, HR-chef Herrljunga
Sara Gårdeson tf HR-chef Vårgårda



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 5

Dnr 2025-000153

Återkoppling kring uppdrag om avtalssamverkan - information

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet

I december 2024 beslutade kommunfullmäktige i Herrljunga och Vårgårda kommuner att upphäva servicenämnd ekonomi och personal från 2026-12-31. Kommundirektörerna gavs i uppdrag att hitta former för avtalssamverkan. Kommundirektörerna har påbörjat framtagande av ett samverkansavtal vilket gäller de kvarvarande områdena lönehantering, fakturahantering och upphandlingar.

Då arbetet löpt på snabbare än tidplan kommer det vara möjligt att teckna avtal som gäller tidigare än 1 januari 2027. På nästa servicenämnd i maj 2025 beräknas ett avtal finnas färdigt med förslag till datum. Därmed kan det på nämnden i maj månad bli aktuellt att överväga hur nämnden fortsatt ska hanteras, möjlighet finns att vilandelägga nämnden och/eller ge förslag till respektive kommunstyre som ger förslag till respektive fullmäktige att nämnden ska upphöra innan 1 januari 2027.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Ann-Charlotte Lilja redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 6

Dnr 2025-000168

Månadsuppföljning per den 28 februari 2025

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner upprättad prognos.

Servicenämnden ger förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag på åtgärder för att få budget i balans.

Sammanfattning av ärendet

Servicenämnden ekonomi och personal visar på en prognos enligt budget.

Ekonomiavdelningen prognostiserar +/-0 jämfört med budget.

Personalavdelningen prognostiserar – 850 tkr jämfört med budget.

Underskottet beror på högre personalkostnader än budgeterat.

Från januari 2025 är det följande funktioner som ingår i prognosen:

Löneenhet, supportfunktion ekonomi, upphandlingsfunktion ekonomi.

HR-stöd, controllerstöd, redovisningsstöd samt HR- och ekonomichef redovisas separat i respektive kommun.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner upprättad prognos.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Ellinore Johansson redogör för ärendet.

Förslag till beslut på sammanträdet

Servicenämnden ger förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag på åtgärder för att få budget i balans.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Beslutet skickas till

Kaisa Lundqvist, ekonomichef Herrljunga
Ellinore Johansson, ekonomichef Vårgårda
Elisabeth Wennström, HR-chef Herrljunga
Sara Gårdeson tf HR-chef Vårgårda