



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Plats och tid Stora Ljungås, onsdagen den 11 september 2024 kl 09:50 – 10:16

Beslutande

Ledamöter
Bengt Hilmerссon (C), Ordförande
~~Mats Palm (S), vice ordförande~~

Beslutande ersättare
Gunnar Andersson (M), ersättare för
Mats Palm (S)

Ersättare
Tony Willner (S)

Övriga närvarande

Ann-Charlotte Lilja, kommundirektör Vårgårda
Katja Saari, kommundirektör Herrljunga
Anela Lennartsson, administrations- och kommunikationschef Herrljunga
Hanna Larsson, controller
Kaisa Lundqvist, ekonomichef
Kristian Larsson, personalchef
Susanne Ljungqvist, IT- och digitaliseringschef
Sara Gårdeson, kanslichef Vårgårda

Utses att Justera Gunnar Andersson (M)

Plats och tid för Justering Protokollet är omedelbart justerat.

Paragrafer §§ 14-17

	Underskrifter	Bestyrkande av anslag
Sekreterare		Från och med Till och med 2024-09-12 2024-10-03 Tid för anslag av protokollet
Ordförande	<u>Sara Gårdeson</u>	
Justerare	<u>Bengt Hilmerссon (C)</u> <u>Gunnar Andersson (M)</u>	<u>Sara Gårdeson</u>

Protokollet förvaras på kommunhuset i Vårgårda



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Ärendelista

§ 14	Dnr 2024-000399	
	Delårsbokslut 2024 inklusive åtgärder för budget i balans	3
§ 15	Dnr 2024-000255	
	Budget 2025-2027 i servicenämnderna	5
§ 16	Dnr 2024-000400	
	Uppföljning av intern kontroll per 31 augusti 2024 – information	8
§ 17	Dnr 2024-000209	
	Svar på rekommendationer - Grundläggande granskning för år 2023	9



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 14

Dnr 2024-000399

Delårsbokslut 2024 inklusive åtgärder för budget i balans

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner upprättad delårsrapport per 2024-08-31 inklusive åtgärder för budget i balans.

Sammanfattning av ärendet

Totalt visar servicenämnden för ekonomi och personal ett underskott på 392 tkr vid delåret 2024 och prognosen på helår är ett underskott på 650 tkr.

Ekonomiavdelningens delårsresultat visar på ett negativt utfall mot budget för perioden med 159 tkr. Det negativa resultatet beror på högre konsultkostnader än budgeterat då konsultstöd har tagits in under delar av våren för att täcka upp vakant kontrollertjänst. Prognosen visar ett underskott om 200 tkr för helåret till följd av högre konsultkostnader.

Personalavdelningens delårsresultat visar på ett negativt utfall mot budget för perioden med 233 tkr. Det negativa resultatet beror på högre fackliga personalkostnader än budgeterat. Prognosen på helår visar ett underskott om 450 tkr vilket huvudsakligen beror på högre fackliga personalkostnader.

Hållbarhetsanalys

Utifrån en hållbarhetsanalys visar delårsrapporten ett resultat som på kort sikt inte har någon påverkan på verksamheten. Långsiktigt kan ökade kostnader leda till framtida besparings- och effektiviseringskrav.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner upprättad delårsrapport per 2024-08-31 inklusive åtgärder för budget i balans.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Hanna Larsson redogör för ärendet.

Beslutet skickas till

Kaisa Lundqvist, ekonomichef

Kristian Larsson, personalchef

Hanna Larsson, controller

Ann-Charlotte Lilja, kommundirektör



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 15

Dnr 2024-000255

Budget 2025-2027 i servicenämnderna

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden ekonomi och personal godkänner budget 2025, fördelat enligt nedan tabell.

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2024	Budget 2025	Förändring
Vårgårda	16 267	16 655	388
Herrljunga	12 186	13 760	1 574
Summa	28 453	30 415	1 962

Den ökade kostnaden tar respektive kommun med sig i budgetarbetet för 2025.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige har i båda kommunerna beslutat att frångå principen om gemensamma ekonomi- och HR resurser. Kommundirektörerna har inlett arbetet med organisationsförändring som innebär att de gemensamma funktionerna inom ekonomi och HR delas för att motsvara respektive kommuns behov av stödfunktioner.

Förutsättning för presenterat budgetförslag är att den organisationsförändring budgetförslaget grundas på samverkas och förhandlas innan beslut om organisation fattas.

De förändringar som föreslås i fördelningen av tjänster mellan kommunerna träder i kraft den 1 januari 2025, under förutsättning att förslaget har förhandlats klart.

Organisationsförändringen innebär att en personalchefstjänst och en ekonomichefstjänst tillsätts i båda kommunerna.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Den totala budgeten, efter uppräknings enligt resursfördelningsmodellen, för servicenämnden ekonomi och personal för 2025 är 30 415 tkr, vilket är en ökning med 1 962 tkr jämfört med föregående år. Kostnadsökningen innehåller uppräknings för prisnivå och löner samt utökning av en ekonomichefstjänst. Bedömningen är att ökat utrymme inte krävs för tillsättning av en personalchef.

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. Förslaget inkluderar resultatet av löneöversyn 2024.

Vårgårdas budget för servicenämnden ekonomi och personal i ny organisation uppgår till 16 655 tkr år 2025, vilket är en ökning med 388 tkr, jämfört med år 2024.

Herrljungas budget för servicenämnden ekonomi och personal i ny organisation uppgår till 13 760 tkr år 2025, vilket är ökning med 1 574 tkr, jämfört med år 2024.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden ekonomi och personal godkänner budget 2025, fördelat enligt nedan tabell.

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2024	Budget 2025	Förändring
Vårgårda	16 267	16 655	388
Herrljunga	12 186	13 760	1 574
Summa	28 453	30 415	1 962

Den ökade kostnaden tar respektive kommun med sig i budgetarbetet för 2025.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Hanna Larsson redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Beslutet skickas till

Kaisa Lundqvist, ekonomichef

Kristian Larsson, personalchef

Hanna Larsson, controller

Ann-Charlotte Lilja, kommundirektör



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 16

Dnr 2024-000400

Uppföljning av intern kontroll per 31 augusti 2024 – information

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomichef redogör för den interna kontrollen som gjorts för Vårgårda och Herrljunga kommuner per 31 augusti 2024.

I bilagorna till tjänsteskrivelsen 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

Kaisa Lundqvist redogör för ärendet.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 17

Dnr 2024-000209

Svar på rekommendationer - Grundläggande granskning för år 2023

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnd ekonomi och personal godkänner svar på rekommendationer.

Sammanfattning av ärendet

Revisorerna har i april genomfört grundläggande granskning för servicenämnd ekonomi och personal för 2023. I granskningen lämnar revisorerna några rekommendationer till servicenämnd ekonomi och personal, vilka man önskar skriftligt svar på.

Revisorerna rekommenderar Servicenämnd Ekonomi och Personal att:

- Presentera åtgärder för budget i balans vid befarade underskott vid varje rapporteringstillfälle, i enlighet med policy för ekonomistyrning.
- Anta en risk- och väsentlighetsvärdering senast i november varje år, i enlighet med kommunens riktlinjer för intern kontroll.
- Följa upp arbetet med intern kontroll enligt riktlinjer.

Svar på rekommendationer

- Presentera åtgärder för budget i balans vid befarade underskott vid varje rapporteringstillfälle, i enlighet med policy för ekonomistyrning.

Från april 2024 har en ny rubrik införts i de ekonomiska rapporterna för att säkerställa och tydliggöra att åtgärder för budget i balans rapporteras.

- Anta en risk- och väsentlighetsvärdering senast i november varje år, i enlighet med kommunens riktlinjer för intern kontroll.

Inför 2024 säkerställs att risk- och väsentlighetsvärdering tas upp på servicenämnd Ekonomi och personal, vilket sker i november månad.



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

- Följa upp arbetet med intern kontroll enligt riktlinjer

År 2024 har uppföljning av intern kontroll skett vid servicenämndens möte i maj samt vid mötet i september, vilket överensstämmer med riktlinjerna.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnd ekonomi och personal godkänner svar på rekommendationer.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Ann-Charlotte Lilja redogör för ärendet.

Beslutet skickas till

Revisorererna

Kaisa Lundqvist, ekonomichef

Kristian Larsson, personalchef

Ann-Charlotte Lilja, kommundirektör