

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Plats och tid Herrljunga, måndagen den 18 maj 2026 kl. 09:41 – 09:57

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
Katja Saari, kommundirektör Herrljunga
Kaisa Lundqvist, ekonomichef Herrljunga
Ellinore Karlsson, ekonomichef Vårgårda
Maria Axelsson, HR-chef Vårgårda

Utses att justera Mats Palm (S)

Plats och tid för justering Protokollet är omedelbart justerat.

Paragrafer §§ 5-8

Underskrifter

Sekreterare

Sara Gårdeson

Ordförande

Bengt Hilmersson (C)

Justerare

Mats Palm (S)

Bestyrkande av anslag

Från och med
2026-05-19

Till och med
2026-06-09

Tid för anslag av protokollet

Sara Gårdeson



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Ärendelista

§ 5	Dnr 2026-000130	
	Upprop, val av justeringsperson och godkännande av dagordningen	3
§ 6	Dnr 2026-000222	
	Uppföljning av intern kontroll per den 30 april 2026 - information	4
§ 7	Dnr 2026-000221	
	Månadsuppföljning per den 30 april 2026.....	5
§ 8	Dnr 2026-000223	
	Budgetramar för 2027 för ekonomi och personal - information ..	7

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 5

Dnr 2026-000130

Upprop, val av justeringsperson och 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.

§ 6

Dnr 2026-000222

Uppföljning av intern kontroll per den 30 april 2026 - information

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet

En uppföljning av den förvaltningsövergripande internkontrollen inom löneområdet har genomförts. Resultatet visar att identifierade avvikelser främst beror på sena registreringar i verksamheterna, exempelvis av frånvaro och avslut av anställning.

Några brister i löneenhetens rutiner har inte identifierats och utfallet bedöms ligga i nivå med tidigare år. Uppföljning fortsätter enligt plan.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Maria Axelsson redogör för ärendet.

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

§ 7

Dnr 2026-000221

Månadsuppföljning per den 30 april 2026

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden godkänner upprättad månadsuppföljning per den 30 april

Sammanfattning av ärendet

Prognosen är budget i balans vid årets slut.

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse helår	Förändring prognos
Kommungemensamma	3 403	3 403	0	0
<i>varav ekonomienhet</i>	596	596	0	0
<i>varav löneenhet</i>	2 807	2 807	0	0
Kommungemensamma	3 403	3 403	0	0
<i>varav Herrljunga</i>	1 470	1 470	0	0
<i>varav Vårgårda</i>	1 933	1 933	0	0
Summa	3 403	3 403	0	0

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner upprättad månadsuppföljning per den 30 april

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Ellinore Karlsson redogör för ärendet.

Beslutet skickas till

Ekonomichef Vårgårda

Ekonomichef Herrljunga

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

HR-chef Vårgårda

HR-chef Herrljunga

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 8

Dnr 2026-000223

Budgetramar för 2027 för ekonomi och personal - information

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personals beslut

Servicenämnden ekonomi och personal beslutar att godkänna budgetramar för servicenämnden ekonomi och personal.

Sammanfattning av ärendet

Information om budgetförutsättningarna i Vårgårdas budgetprocess och om hur budgetramarna för de verksamheter som idag är verksamma inom servicenämnden påverkas.

Prisuppräkning har skett med 3,1 procent och beräknas på intäkter och kostnader exklusive personal- och kapitalkostnader.

Personalomkostnaderna (PO) är beräknade på 40,44 procent.

Lönerevidering avseende 2027 har skett med 3,4 procent.

Samtliga faktorer är baserade på SKRs cirkulär 26:18 som publicerades den 29 april 2026.

Nedan tabell redovisar servicenämndens gemensamma kostnader för ekonomi och lön.

Nedan ramar är den totala kostnaden för verksamheterna innan försäljning av tjänst. Fördelning mellan Vårgårda och Herrljunga har tidigare baserats på invånarantal.

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2026	Budget 2027	Förändring Tkr	Förändring %
Kommungemensamma	3 403	3 592	189	5,5%*
<i>Varav ekonomi</i>	<i>596</i>	<i>629</i>	<i>33</i>	<i>5,5%</i>
<i>Varav lön</i>	<i>2 807</i>	<i>2 963</i>	<i>156</i>	<i>5,5%</i>

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

**Lönerevidering avseende 2026 har skett med 3,02 procent och ingår inte i budgetramen 2026 utan är tillagda i budgetramen till 2027. Den procentuella ökningen mellan åren avser således två års lönerevideringar.*

Förslag till budgetram 2027

Ekonomienheten, 629 tkr

Den kommungemensamma ekonomienheten innefattar 1 ÅA vars primära funktion är att hantera supportmail och administration i ekonomisystemet. Budgeten innefattar inga kostnader för vikarier, system eller övriga tjänster. Dock finns det budget för övriga kostnader så som dator, telefon och liknande kringkostnader för personal.

Löneenheten, 3 92 tkr

Den kommungemensamma löneenheten innefattar 4 ÅA vars primära funktion är att hantera och administrera kommunernas löner. Budgeten innefattar inga kostnader för vikarier, system eller ytterligare tjänster. Dock finns det budget för övriga kostnader så som dator, telefon och liknande kringkostnader för personal.

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden ekonomi och personal tar emot informationen.

I gemensam servicenämnd ekonomi/personal

Ellinore Karlsson redogör för ärendet.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden yrkar att servicenämnden ekonomi och personal beslutar att godkänna budgetramar för servicenämnden ekonomi och personal.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om servicenämnden antar förvaltningens förslag till beslut eller Bengt Hilmerssons (C) förslag och kommer fram till att servicenämnden antar Bengt Hilmerssons (C) förslag till beslut.

Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

Beslutet skickas till

Ekonomichef Herrljunga

Ekonomichef Vårgårda

HR-chef Herrljunga

HR-chef Vårgårda