

2023-05-29

Dnr.KS-2023/248

HANDLINGSPLAN FÖR EKONOMI I BALANS, Kommunstyrelsen 2023

Bakgrund

Kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning föreskriver att kommunens verksamheter ska ha budget i balans. Styrelse/nämnd som inte har budget i balans ska besluta om handlingsplan. Planen ska rapporteras till kommunstyrelse/nämnd samt fortlöpande redovisa framstegen tills budget i balans råder.

Planen ska innehålla specificerade åtgärder med uppskattad effekt i kronor. Effekten ska bedömas utifrån försiktighetsprincipen och med realistisk tidplan, gärna med delmål. Finns det förslag till åtgärder som är av intresse ur ett helhetsperspektiv ska acceptans erhållas från kommunstyrelsen.

På kommunstyrelsen 24 april antogs den första delen (KS-2023/180) av handlingsplanen som presenterade åtgärder som ska resultera i åtgärder för 2 301 000 kronor. Handlingsplanen för ekonomi i balans daterat 2023-04-25 ger förslag på besparingsåtgärder för 2 200 000 kronor.

Kommentar

Planen har/kommer processas i både central och lokal samverkan med fackliga organisationer.

Kommunstyrelsen har ett beräknat underskott om ca 5 miljoner kronor. Det grundar sig i att några verksamheter befarar underskott - idrotts och fritidsanläggningar (3279), näringsliv (1000) och ekonomikontoret (450). Bakomliggande orsakerna är flera, tidigare års kostnadsutveckling (pris och volym), inflation (pensioner, hyra och energikostnad) mm.

Handlingsplanen ger förslag på åtgärder som bedöms ge 2 200 000 kronor i ekonomisk effekt innevarande år.

Kultur och fritid har utöver handlingsplanen ett besparingsbeting till sina enheter på 2 %, detta kommer redovisas i budgetuppföljningen.

Åtgärdsplanen ses kontinuerligt över och kommer rapporteras löpande till kommunstyrelsen.

Utöver det som presenterats i åtgärdsplanen ses följande över och kommer rapporteras löpande till kommunstyrelsen:

- Vakanser innan tillsättning
- Administration
- Ökade intäkter inom kultur och fritid
- Ytterligare konferensstopp

- *Med mera*

Förändring/åtgärd Kommunstyrelsen - Verksamhetsnämnd

Förslag på åtgärd	Effekt 2023	Effekt 2024	Effekt 2025	Effekt 2026	Totalt 2023-2026	Risk/Konsekvenser	Förändring (kort/lång sikt)	Svårighetsgrad (rangordning)	Tidplan (start-slut)
Organisatoriska anpassningar	1 315 000	1 300 000			2 615 000	Kultur och fritid gör en översyn av organisation i syfte att minska kostnader med minsta möjliga påverkan för invånarna och föreningslivet, även timvikarier kommer beröras. Övriga åtgärder som gäller alla kontor är vakanshållning av tjänster där det bedöms vara möjligt på kort eller lång sikt (en tjänst exploateringsenheten vakanshålls i nuläget). Åtgärderna kommer rimligen ha en påverkan på arbetsmiljön och arbetsuppgifter/uppdrag behöver omfördelas och prioriteras med förändrad organisation likaså behöver riskanalyser göras vid varje genomförd åtgärd för att belysa och hantera risker i arbetsmiljön.	Lång	Svår	20231001-20231231
Projekt	500 000				500 000	Kommunstyrelsens kontor pausar olika projekt, det gäller främst projekt som har ett beroende av externa konsulter. Projekten syftar bland annat till att säkra kvalitet, automatisera processer,	Kort	Enkel	20230601-20231231

						förbättringsarbete etc. På kort sikt bedöms åtgärden ha ringa betydelse, på lång sikt riskeras en underhåll/utvecklingsskuld som kan bli kännbar i en tid med utmanande kompetensförsörjning.			
Konferens, utbildning, aktiviteter	325 000				325 000	Övergripande ledarskapsutbildningar för kommunanställda (chefer och medarbetare) och lokala utbildningsinsatser inom kontoren prioriteras till där det är en absolut nödvändighet att genomföra kompetensinsatser. Detsamma gäller närvaro vid evenemang, mässor och andra tillställningar, planeringsdagar ska ske inom kommunens befintliga lokaler. Åtgärden bedöms vara negativ för kommunen som attraktiv arbetsgivare.	Kort	Enkel	20230601-20231231
System	60 000				60 000	Konsolidering alternativt avveckling av system som inte ger önskat mervärde (kvalitet, nytta i relation till kostnad). Åtgärden bedöms ha ringa betydelse	Kort	Enkel	20230601-20231231
Summa	2 200 000	1 300 000	-	-	3 500 000				

Tidigare åtgärdsplan antagen av KS den 24 april 2023

Förslag på åtgärd	Effekt 2023	Effekt 2024	Effekt 2025, tkr	Effekt 2026	Totalt 2023-2026	Risk/Konsekvenser	Förändring (kort/långsikt)	Svårighetsgrad (rangordning)	Tidplan (start-slut)
System	301 000	184 000			485 000	Försenad migrering, minskad tillgänglighet	Lång	Enkel	20231001-20231231
Projekt, utbildning och tester KLK	200 000				100 000	Framflyttade utbildningar, tester och projekt som leder till utvecklingskund.	Kort	Enkel	20230401-20231231
Inte delta på konferens och dra ned på utbildning	60 000				60 000	Attraktiv arbetsgivare, kompetensutveckling, attrahera	Kort	Enkel	20230101-20231231
Intäkter	1 450 000	500 000			1 950 000	Avser exploateringsprojekt, priser och hyresreduktion	Lång	Mer komplicerad	20230401-20231231
Konsulter och vikarier	290 000				290 000	Möjligheten att engagera sig i Projekt. Tufft i verksamheterna.	Kort	Enkel	20230401-20231231
Summa	2 301 000	684 000	-	-	2 485 000				