

Diarienummer: KS-2024/496

Handläggare: Dan-Erik Pettersson, ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Analys av nettokostnadsavvikelser 2023 med trend

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar ta emot rapporten Analys av nettokostnadsavvikelse 2023 med trend.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige har i mål och budget 2024 givit kommunstyrelsen i uppdrag att genomföra en analys av nettokostnadsavvikelser som ligger till grund för överväganden av åtgärder och kontinuerlig uppföljning.

Analysen visar på god och önskad trendutveckling med sjunkande nettokostnadsavvikelse. Den teoretiska nettokostnadsavvikelsen 2023 uppgår till 1,4 procent vilket innebär att kommunens faktiska kostnader är nivå med den teoretiska beräkningen utifrån utjämningsystemet. Slutsatsen blir att kommunen har en kostnadsnivå som är motiverad utifrån dess demografi.

Genom denna rapport anses uppdraget vara redovisat och slutfört, förvaltningen kommer att fortsätta analysera data och använda det som en del av framtida beslutsunderlag.

Ärendets uppkomst och historik

Kommunfullmäktige beslutade om mål och budget 2024 den 28 september 2023 där styrelse och nämnder erhöll ett antal uppdrag. Förvaltningen har analyserat officiell statistik avseende nettokostnadsavvikelse.

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet är ett informationsärende och beslutet innebär inga ekonomiska konsekvenser.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

Kommunstyrelsen har fått ett uppdrag av kommunfullmäktige att göra en analys av nettokostnadsavvikelsen. Analysen ska ligga till grund för eventuella åtgärder men ger även värdefull information till framtida beslut.

Analysen visar att kommunens nettokostnad (verkliga kostnad) är i nivå med den teoretiska referenskostnaden. Referenskostnaden är baserad på en mängd statistiska variabler som är kopplade till kommunens demografi.

Trenden de senaste åren är god, från en avvikelse om 6,8 procent 2020 ned till 1,4 procent 2023. Nettokostnadsavvikelsen är nedbrytbar inom 6 delområden, flertalet områden visar en lägre avvikelse, några en oförändrad nivå. Variationen är från minus 20 procent till plus 20 procent mellan delområdena.

Analysen bedöms genomförd enligt uppdraget från Kommunfullmäktigen.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2024-08-28

Rapport Analys nettokostnadsavvikelse 2024-08-08

Beslutet skickas till

Akten

Kommunfullmäktige

Ekonomichef

Dan-Erik Pettersson

Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja Nej

Ärendet gäller en analys av officiell statistik och har således ingen påverkan på barn och unga.

2. Hur har barns bästa beaktats?

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja

Nej

Inte aktuellt. Beslutet rör inte en övergripande flerårig plan eller ett flerårigt styrdokument.