

Upplevelsenämnden

Anna Habbe
0171-62 55 18
Anna.habbe@enkoping.se

Remiss Förslag till ändringsbudget 2023 och plan 2024 - 2025 samt förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente

Förslag till beslut

Förslag till nämnden

Upplevelsenämnden antar förvaltningens förslag till yttrande som sitt eget och lämnar över det till kommunstyrelsen för vidare hantering.

Beskrivning av ärendet

I kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024–2025 (KS2022/321) har kommunstyrelsen fått ett antal riktade uppdrag. Ett av dessa uppdrag är att frigöra resurser genom effektivisering. Effektiviseringen ska ge vinster som motsvarar det belopp som finns under centrala poster motsvarande 55,4 miljoner kronor. Vid behov fattas politiska beslut i respektive nämnd. Arbetet ska i ett första skede ge underlag för beslut om en ändringsbudget på fullmäktigesammanträdet senast i juni 2023.

På uppdrag av kommundirektören har ekonomichefen tagit fram en handlingsplan med förslag till effektiviseringsåtgärder motsvarande 100 miljoner kronor för perioden 2023–2025.

Föreslagna effektiviseringsåtgärder skulle innebära en ramjustering för upplevelsenämnden med 3,1 miljoner kronor år 2023, 3,0 miljoner kronor år 2024 och 10,0 miljoner kronor år 2025.

Förslag ramjusteringar upplevelsenämnden (Tkr)	2023	2024	2025	Totalt
Investering tas i drift senare under året än planerat	1 100			1 100
Leasingkostnader maskiner, inventarier och textilier	170			170
Kostnader för konsulter inom administration, utredning och projektledning	80	27		107
Kommunikatörer	290	405		695
Ekonomifunktionen	1 443	2 021		3 464
Lokalsamordnare		521		521
Joar blå förskjuten tidplan			10 000	10 000
	3 083	2 974	10 000	16 057

Upplevelsenämnden har nu getts möjlighet att yttra sig över förslag till ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025 i de delar som berör nämndens verksamhet och ekonomi och förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente senast den 28 april 2023, KS beslut 2023-04-11 §88.

Följande förslag på åtgärder berör upplevelsenämnden:

- Investeringar

Kommunen har flera större investeringsprojekt planerade under de kommande tre åren. När investeringsprojekten avslutas påverkas driftsbudgeten i form av bland annat ökade amorteringskostnader, räntekostnader och driftskostnader. Ett sätt att minska påverkan på driftsbudgeten är att jämna ut investeringar mellan åren, vilket leder till lägre lånebehov och därmed lägre räntekostnader. Ett annat sätt är att ta investeringen i bruk senare under året än vad som budgeterats. Därmed förskjuts drifts-, amorterings- och räntekostnader och ett tillfälligt överskott uppstår.

- Minskade kostnader för leasing och konsulttjänster

Leasing kan vara en mer kostsam finansiering än att köpa varan eller tjänsten. Förslaget är att minska nämndernas budget genom att se över och avsluta leasingavtal som inte är lönsamma. Kostnader för konsulter inom administration, utredning och projektledning föreslås minska.

- Centralisering av tjänster

Funktionerna kommunikation, ekonomi och lokalsamordning föreslås centraliseras till kommunledningsförvaltningen för att minska kostnaderna, skapa effektivare arbetssätt och minska sårbarheten. Detta innebär en flytt av budgetmedel mellan två organisatoriska enheter.

Upplevelseförvaltningens förslag till yttrande

Sammanfattning

En budget i balans, effektiva arbetssätt och minskad sårbarhet är viktigt. De föreslagna tillfälliga effektiviseringarna som gäller investeringar går att genomföra. Minskade driftskostnader på utpekade konton och ramflytt av tjänster kommer, om det genomförs, att innebära en besparing på upplevelsenämndens kärnverksamhet.

Förslaget till effektiviseringsåtgärder har delvis tagits fram genom schablon vilket innebär en faktisk besparing för upplevelsenämnden på totalt 0,6 miljoner kronor. Det motsvarar en tjänst. Förvaltningens bedömning är att kostnader för leasing och konsulttjänster motsvarande 0,3 miljoner kronor inte kommer kunna minskas inom förslaget område utan kommer istället behöva tas från nämndens kärnverksamhet. Förvaltningens bedömning är att föreslagen ramflytt för centralisering av vissa tjänster är för högt räknad med 0,3 miljoner kronor och att de faktiska lönekostnaderna ska utgöra föreslagen ramflytt.

Effektiviseringsåtgärder som föreslås att påbörjas under 2023

Investeringar som ger minskad drift

Investering Korsängsfältet

För perioden 2023–2027 har projektkalkyler uppdaterats för investeringar. Förändringen av investeringsplanen 2023–2027 medför att driftskostnaderna minskar under 2023. Förändringen av driftskostnaderna för 2024 och framåt hanteras i ordinarie budgetprocess för budget 2024 med plan 2025-2026. I ändringsbudgeten minskas driftskostnaderna med 1,1 miljoner kronor under 2023 för upplevelsenämnden.

Upplevelsenämndens besparing avser investeringen omlädningsrum korsängsfältet. I och med att tidplanen för denna investering har förskjutit minskas driftskostnaden, som i huvudsak består av hyreskostnad, med 1,1 miljoner kronor under 2023. Detta var känt redan vid budgetläggningen för 2023 och är avsatt särskilt i upplevelsenämndens budget. Därmed är upplevelseförvaltningens bedömning att åtgärden är genomförbar och medför en tillfällig besparing för 2023.

Leasingkostnader

Effektiviseringsförslaget är beräknat på att leasingkostnaderna av maskiner, inventarier och textilier (exkl. fordon och IT-utrustning) ska minska permanent med cirka 30 procent i kommunen år 2023. Nämndernas budgetramar föreslås minska baserat på utfallet av leasingkostnader från föregående år vilket för upplevelsenämndens del är beräknat till 0,17 miljoner kronor.

Upplevelsenämndens leasingkostnader omfattar främst publik verksamhet som entrémattor, frotté för besökare i Pepparrottsbadet, museets samlingsregister, kortläsare för betalning, trygghetslarm och städmaskin i idrottshuset där personalen själva städar.

Upplivelseförvaltningens bedömning är att det inte är möjligt att minska leasingkostnaderna med 30 procent. Alla leasingavtal kommer att ses över och bedömas för att om möjligt minska kostnaderna. Dock har nyligen en översyn gjorts av kostnaderna. Beloppet kommer att behöva hanteras genom andra budgetposter. Upplivelseförvaltningen bedömer att den föreslagna effektiviseringen istället kommer att innebära en besparing på upplevelsenämndens kärnverksamhet.

Konsultkostnader

Effektiviseringsförslaget innebär att budgeten för konsultkostnader inom administration, utredning och projektledning ska minskas permanent med 40 procent under perioden 2023–2024. Nämndernas budgetramar föreslås minska baserat på utfallet av konsultkostnader från föregående år, vilket för upplevelsenämnden är beräknat till 0,08 miljoner kronor år 2023 och 0,027 miljoner kronor år 2024.

Upplevelsenämndens konsultkostnader består främst av intern debitering till samhällsbyggnadsförvaltningen för parkguidning och fornvård. Kostnaden för fornvård täcks av ett bidrag på motsvarande belopp. De externa kostnaderna för konsulter uppgår till 0,1 miljoner kronor i nämndens budget för 2023 och omfattar klimatkontroll för museets samlingar, fornvård av hållristningar, miljörevision, framtagande av turistkarta samt beräkning av bidrag till studieförbunden.

Bedömningen är att det inte är möjligt att minska konsultkostnaderna med 40 procent. Merparten av de konsultkostnader nämnden har avser specialistkompetenser som inte går att minska och där konsekvensen vid besparing blir att exempelvis kulturvärden kan gå förlorade. Upplivelseförvaltningen bedömer att den föreslagna effektiviseringen istället kommer att innebära en besparing på upplevelsenämndens kärnverksamhet.

Centralisering av kommunikationsfunktionen

Förslaget innebär en permanent ramjustering i budgeten motsvarande personalkostnader från nämnderna till kommunstyrelsen för perioden augusti-december 2023 och helår från 2024. I beräkningen av personalkostnader ingår lön, semesterersättning, löneökning, PO-pålägg, dator, telefon, friskvård, kompetensutveckling samt planeringsdagar.

Upplivelseförvaltningens bedömning är att ramjusteringen är genomförbar.

Centralisering av ekonomifunktionen

Förslaget innebär en permanent ramjustering i budgeten motsvarande personalkostnader från nämnderna till kommunstyrelsen för perioden augusti-december 2023 och helår från 2024. I beräkningen av personalkostnader ingår lön, semesterersättning, löneökning, PO-pålägg, dator, telefon, friskvård, kompetensutveckling samt planeringsdagar.

Under 2021 gjorde upplevelseförvaltningen en omorganisation genom att samla arbetsuppgifter inom ekonomiadministration och motsvarande budgetmedel i den centrala staben. En administrativ tjänst flyttades därmed från verksamheten idrott och fritid till staben. Denna tjänst finns nu placerad i en centraliserad ekonomifunktion i förvaltningens stab och fungerar som ett verksamhetsnära administrativt stöd ut i förvaltningen. Den organisation som upplevelseförvaltningen valt skiljer sig från hur arbetet med löpande ekonomiadministration sker i andra förvaltningar, där administrativ personal ute i organisationen hanterar liknande arbetsuppgifter.

Upplevelseförvaltningens bedömning är att den nu föreslagna centraliseringen av ekonomifunktionen kan komma att innebära att upplevelseförvaltningen tappar administrativt stöd i verksamheterna och att förvaltningen därför kan komma att behöva rekrytera personal för att ersätta denna administrativa funktion.

Bedömningen är även att föreslagen ramflytt ska minska med 0,15 miljoner kronor då den faktiska lönekostnaden är lägre. Upplevelseförvaltningen föreslår att de faktiska lönekostnaderna ska utgöra föreslagen ramflytt.

Den kostnad som avser ekonom inom fastighet som ingår i internhyran har upplevelseförvaltningen inget att invända emot. Det gäller under förutsättning att den justeras på motsvarande sätt i internhyresmodellen med minskat administrativt påslag på hyrorna.

Effektiviseringsåtgärder som föreslås att påbörjas under 2024

Centralisering av lokalsamordnare

Föreslagen centraliseringen innebär att budgetram för procentuell del av lokalsamordnare kommer flyttas över till samhällsbyggnadsförvaltningen från och med 1 januari 2024. I beräkningen av personalkostnader ingår lön, semesterersättning, löneökning, PO-pålägg, dator, telefon, friskvård, kompetensutveckling samt planeringsdagar.

Upplevelseförvaltningen har en kombinerad tjänst fördelad på 60 procent projektledare och 40 procent lokalsamordnare. I förslaget föreslås en ramflytt på 0,52 miljoner kronor för 2024.

Upplivelsesförvaltningens bedömning är att de faktiska lönekostnaderna för 40 procent lokalsamordnare ska utgöra föreslagen ramflytt. Det innebär att ramflytten ska minska med 0,15 miljoner kronor då den faktiska lönekostnaden motsvarande 40 procent tjänst är lägre. Upplivelsesförvaltningen föreslår att de faktiska lönekostnaderna ska utgöra föreslagen ramflytt.

Effektiviseringsåtgärder som föreslås att påbörjas under 2025

Jämna ut investeringar mellan åren

Investering Joar Blå

I beslutad investeringsplan 2023–2027 ska investeringen för Joar Blå tas i bruk 2025. Utifrån reviderad tidplan kommer investeringen av Joar Blå att tas i bruk 2026. Det medför att driftskostnaden beräknas minska med 10 miljoner kronor för år 2025 och att budgeten minskas med motsvarande för år 2025. Därmed uppstår en tillfällig besparing år 2025.

Upplivelsesförvaltningens bedömning är att åtgärden är genomförbar. Investeringen omfattar renovering av Joar Blå och en omställning till kulturhus Joar.

Förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente

Upplivelsesförvaltningen har inget att invända på detta förslag.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Svar på remiss om förslag till ändringsbudget 2023 och plan 2024-2025 och förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente daterad 2023-04-17

Tjänsteskrivelse Ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025 KS2023/114 daterad 2023-03-16

Förslag till ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025, remissversion 2 daterad 2023-03-14

Förslag till ändringar i kommunstyrelsens reglemente, daterad 2023-03-16

Protokollsutdrag från kommunstyrelsens sammanträde den 11 april 2023 § 88

Jonas Nyström
förvaltningschef
Enköpings kommun

Anna Habbe
tillförordnad stabschef
Enköpings kommun

Kopia till:
Ks.dia@enkoping.se