

Paragraf 39

Ärendenummer KS2023/114

## **Ändringsbudget 2023 samt ändring av reglemente**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott lämnar över ärendet till kommunstyrelsen utan eget ställningstagande.

### **Sammanfattning**

I kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024–2025 (KS2022/321) har kommunfullmäktige gett kommunstyrelsen i uppdrag att föreslå samordning, effektivisering och verksamhetsutveckling motsvarande 55,4 miljoner kronor i minskade kostnader och ökade intäkter för 2023. Kommunfullmäktige har också gett kommunstyrelsen i uppdrag att se över behovet av omprioritering i investeringsbudgeten och hur förflyttning i tid av planerade projekt påverkar kommunens driftsbudget utifrån den senaste befolkningsstatistiken. Kommunstyrelsen beslutade om samma uppdrag i sin årsplan med budget 2023. Kommunfullmäktige ska besluta om en ändringsbudget senast i juni 2023.

Vård- och omsorgsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden har inkommit med begäran om utökad budget för 2023 med 1,1 miljoner kronor respektive 0,7 miljoner kronor efter kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024–2025 beslutades.

#### *Förslag till ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025*

Den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR (cirkulär 23:007) ökar kommunens intäkter gällande skatter, bidrag och utjämning med 36,2 miljoner kronor jämfört med skatteunderlagsprognosen i budgetbeslutet för 2023 (KS2022/321). Ett statsbidrag motsvarande 18,4 miljoner kronor som var inkluderade i posten generella statsbidrag, föreslås flyttats till centrala poster då bidraget numera klassas som ett riktat bidrag. En tillfällig ökning av miljö- och byggnadsnämndens budgettram med 0,7 miljoner kronor minskar resultatet med motsvarande. Föreslagna effektiviseringsåtgärder med 55,8 miljoner kronor är 0,4 miljoner högre än den budgeterade effektiviseringen på 55,4 miljoner kronor. Återstående 35,9 miljoner kronor ökar resultatet i budgeten 2023 från 16,2 miljoner kronor till 52,1 miljoner kronor.

För planår 2024–2025 föreslås ramjusteringar gällande driftsbudgeten utifrån föreslagna effektiviseringsåtgärder som medför kostnadsminskningar med 34,2

miljoner kronor för 2024 och 21,7 miljoner kronor för 2025.

Budgeten för skattefinansierade investeringar föreslås revideras för 2023 till 538,5 miljoner kronor och för perioden 2023–2027 till 2 890,0 miljoner kronor. Budgeten för taxefinansierade investering föreslås revideras för 2023 till 336,6 miljoner kronor och för perioden 2023–2027 till 2 302,5 miljoner kronor.

Förändringen av investeringsplanen 2023–2027 medför att driftkostnaderna för 2023 gällande kapitaltjänstkostnader minskar totalt med 0,7 miljoner kronor. Kostnadsminskningen finns medtagen i de föreslagna effektiviseringsåtgärderna. Förändringen av kapitaltjänstkostnaderna för 2024 och framåt hanteras i ordinarie budgetprocess för budget 2024 med plan 2025–2026.

*Förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente*

De föreslagna ändringarna i kommunstyrelsens reglemente innebär att kommunikations- samt ekonomifunktionen centraliseras under kommunstyrelsen.

I nuvarande organisation är kommunikationsfunktionen i kommunen placerad på kommunledningsförvaltningen förutom tre förvaltningar. En centraliserad kommunikationsfunktion kan fullt ut nyttja de resurser och den spetskompetens som finns på ett effektivare sätt. Det skulle bli en förbättring av prioriteringar och samsyn kring de relevanta kommunikationsinsatser som behöver prioriteras. Vidare skapar det förutsättningar för en bättre strategisk styrning på kommunikationsfrågorna och högre och jämnare kvalitet på det som produceras. Produktionen blir också mindre sårbar om fler jobbar tillsammans och kan avlasta varandra. Den kommunikativa kompetensen inom den kommunala organisationen skulle också öka. Utöver att effektivisera interna processer skulle en centraliserad organisation även kunna erbjuda karriärvägar för juniora kommunikatörer vilket saknas idag.

Syftet med att centralisera ekonomer/controller och ekonomiassistenter till ekonomiavdelningen på kommunledningsförvaltningen är att skapa förutsättningar för bättre ekonomisk styrning och effektiva ekonomiprocesser med gemensam kraft. Ett gemensamt arbetssätt och en minskad sårbarhet skapar möjligheter till en tydligare styrning och ökad analysförmåga. Det skapar även en större möjlighet till kompetens- och karriärsutveckling inom ekonomifunktionen.

*Ekonomiska konsekvenser*

Förslaget innebär att resultatet för budgeten 2023 ökar från 16,2 miljoner kronor till

52,1 miljoner kronor. Resultatmålet föreslås öka från 0,5% till 1,6%. Målen för soliditet på  $\geq 25\%$  samt självfinansieringsgrad på  $\geq 38\%$  föreslås bibehållas.

*Sociala och miljömässiga konsekvenser*

Under november till december 2022 arbetade kommunledningsförvaltningen tillsammans med representanter från samtliga förvaltningar, AB Enköpings hyresbostäder och ENA Energi AB att ta fram en lista på förslag på effektiviseringsåtgärder. Under december 2022 till februari 2023 behandlades och prioriterades förslagen i kommundirektörens ledningsgrupp. I februari informerades de fackliga organisationerna i central samverkansgrupp (CSG) om åtgärderna och samtidigt skapades även en särskild samverkans grupp (SSG) för de åtgärder som rör centralisering av vissa funktioner. I mitten av februari informerades berörda chefer och medarbetare om förslagen om centralisering och fram till mitten av mars har berörda genomfört risk- och möjlighetsbedömningar. Handlingsplaner av risk och möjlighetsbedömningarna kommer att utföras av respektive funktion under april och maj.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-03-16

Bilaga 1, Förslag till ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025,  
daterad 2023-03-14

Bilaga 2, Förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente,  
daterad 2023-03-16

---