

Utbildningsförvaltningen
Malin Kvist
0171-625803
malin.kvist@enkoping.se

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Svar på remiss om ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025 samt förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente

Förslag till beslut

Förslag till kommunfullmäktige

1. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beviljas en utökning av ram med 8,4 miljoner kronor för att rätta till den beräkningsmiss som låg till grund för nämndens budget 2023
2. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beviljas en utökning av ram med 6,0 miljoner kronor från volymreserven med anledning av konstaterade volymökningar januari till mars 2023
3. De föreslagna ramförändringarna av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget 2023 vad gäller leasing och konsulttimmar genomförs inte.

Förslag till nämnden

1. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden antar förvaltningens förslag till yttrande daterat 2023-04-13 som sitt eget och översänder det till kommunstyrelsen.
2. Under förutsättning att kommunfullmäktige tilldelar utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden en utökning av ram med minst 8,4 miljoner kronor anses uppdraget till förvaltningen om att arbeta bort underskottet (14 december 2022, paragraf 191, punkt 2) genomfört.

Beskrivning av ärendet

Den 12 april 2023 inkom kommunstyrelsen med förslag till ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025 samt förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente. Svaret på remissen ska inkomma till kommunstyrelsen senast 28 april 2023

Av de föreslagna ändringarna berörs utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden av följande ramjusteringar*:

- Centralisering av lokalsamordnare (**2024:** -1621 tkr)
- Centralisering av ekonomifunktion (**2023:** -1455 tkr, **2024:** -2036 tkr)
- Centralisering av kommunikationsfunktionen (**2023:** -494 tkr **2024:** -692 tkr)
- Konsultkostnader: **2023:** -650 tkr, **2024:** -216 tkr)
- Leasing: (**2023:** -190 tkr)
- Investeringar som ger minskad drift utifrån ny befolkningsprognos: (**2023:** +400 tkr).

* Observera att i ovanstående tabell indikeras föreslagna ramminskningar med ett minus (-) och ramökningar med ett plus (+). Detta skiljer sig från den bilaga med samtliga ändringsförslag som inkommit från kommunstyrelsen (bilaga 05).

Utbildningsförvaltningens bedömning

Utbildningsförvaltningen har tagit fram ett förslag till yttrande som återfinns i bilaga 01. Förslaget till yttrande innehåller dels ett förslag till äskande om 8,4 miljoner för att rätta till den felberäkning som låg till grund för nämndens budget 2023 (se mer i bilaga 02), dels ett förslag till äskande om 6,0 miljoner för ökade volymer under perioden januari-mars 2023. Yttrandet innehåller också synpunkter på förslagen till ändringar i budgeten för 2023 som inkommit från kommunstyrelsen. Förvaltningen bedömer att de föreslagna ramförändringarna av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget 2023 vad gäller leasing och konsulttimmar inte bör genomföras. Detta eftersom det står i strid med kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 där det framgår att utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget är undantagen för ytterligare effektiviseringar 2023. Avslutningsvis innehåller förslaget till yttrande synpunkter på de föreslagna ändringarna av kommunstyrelsens reglemente. Där vill förvaltningen bland annat understryka den oro som finns för att verksamhetskunskapen kommer försämrats vid en centralisering av kommunikatörer och ekonomer.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Svar på remiss om ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025 samt förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente, daterad 2023-04-13

Bilaga 01 Förslag till yttrande över remiss om ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025 samt förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente, daterat 2023-04-13

Bilaga 02 PM Begäran om utökning av ram med 8,4 miljoner på grund av felberäkning, daterad 2023-03-27

Bilaga 03 Räkneexempel grundskola

Bilaga 04 Protokollsutdrag från utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens sammanträde den 14 december 2022, paragraf 191

Bilaga 05 Ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025, remissversion daterad 2023-03-13



Bilaga 06 Förslag till ändringar i kommunstyrelsens reglemente, daterad 2023-03-16

Bilaga 07 Protokollsutdrag från kommunstyrelsens sammanträde den 11 april 2023, paragraf 88

Linda Lindahl
Förvaltningschef
Enköpings kommun

Malin Kvist
Utredare
Enköpings kommun

Kopia till:
Kommunstyrelsen



Utbildningsförvaltningen
Malin Kvist
0171-625803
malin.kvist@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Yttrande över remiss om ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025 samt förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente (förslag)

Den 12 april 2023 inkom kommunstyrelsen med förslag på ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025 samt förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente. I detta yttrande redogör utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden för sina ställningstaganden. Yttrandet innehåller begäran om ramförändringar som inte återfinns i förslaget till ändringsbudget, synpunkter på de föreslagna ramförändringarna och synpunkter på förslaget till ändring av kommunstyrelsens reglemente.

Äskande om 8,4 miljoner kronor på grund av beräkningsmiss

I bilagan PM Begäran om utökning av ram med 8,4 miljoner på grund av felberäkning, daterad 2023-03-27 återfinns en detaljerad redogörelse för varför utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ska beviljas en utökning av ramen med 8,4 miljoner kronor. Där framgår även de konsekvenser som skulle uppstå ifall nämnden inte beviljas utökningen.

Sammanfattningsvis har utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden 2023 enbart fått kompensation för ökade kostnader inom den kommunala verksamheten vad gäller ökade kostnader för el, måltider och PO-pålägg, men inte för folkbokförda barn och elever som har en annan huvudman. Detta innebär att nämnden 2023 är underfinansierade 8,4 miljoner kronor för verksamheter som har barn- och elevpeng. Nämnden vill därför begära en utökning av ram med 8,4 miljoner kronor för att åtgärda detta.

Äskande om 6,0 miljoner kronor från volymreserv

Hemkommunen som finansierar av alla folkbokförda som deltar i nämndens verksamheter redovisar för perioden januari till mars ett negativt resultat på 6,0 miljoner kronor jämfört med budgeten för samma period. Då detta underskott beror på olika former av volymförändringar i relation till den budget som

beslutades vill nämnden begära en utökning av ram med 6,0 miljoner kronor från den buffert för volymförändringar som infördes i budgeten 2023 (se Kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024–2025).

Avvikelsen består främst av högre kostnader (-7,6 mnkr) för barn/elever i verksamheter med annan huvudman än kommunen. Den negativa avvikelsen är störst för förskola (-5,2 mnkr) och grundskola (-3,8 mnkr) och avser volymersättning. Kostnaden för volymersättning varierar med antal barn/elever hos annan huvudman, ålderskategori och vistelsetid. För förskola har antalet barn ökat i gruppen 1–2 år och 3–5 år med full vistelsetid och antalet 3–5 år med 15 timmar har minskat (allmän förskola). Förändringen innebär fler barn med annan huvudman än kommunen. Antal elever inom grundskola har ökat med 17 i snitt för perioden. Ökningen har skett i verksamhet med annan huvudman än kommun och minskat något i kommunens verksamhet.

I dagsläget är det däremot inte möjligt att prognostisera höstens volymer. Den första volymprognosen görs i tertialrapporten, men även då råder stor osäkerhet. Därför väljer utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden att endast äska utifrån det faktiska utfallet för perioden januari till mars. Nämnden vill dock signalera att det underskott som redan nu uppstått för hemkommunen med största sannolikhet inte kommer att minska. Till exempel kan redan nu konstateras att förskola har ett stort söktryck till hösten vilket riskerar att öka hemkommunens underskott. Detta innebär att utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden kommer behöva äska ytterligare medel från volymreserven framöver.

Synpunkter på föreslagna ramändringar för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden vad gäller leasing och konsulttimmar

Kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024–2025 framgår att utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget är undantagen för ytterligare effektivisering 2023. I förslaget till ändringsbudget framgår att nämndens konsultkostnader samt leasingkostnader ska minskas med totalt 840 000 kronor. Detta bör beaktas som en effektivisering i strid med kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och därför avstyrker nämnden förslaget.

Nämnden konstaterar också att eventuella neddragningar av dessa kostnader kräver ytterligare analys. Exempelvis vad gäller nämndens konsultkostnader 2022 består dessa till stor del av konsulter i yrkeshögskolans verksamhet. Detta beror på att lärare i yrkeshögskolan anställs en begränsad tid och därför kodas

som konsulter. Dessa kostnader täcks också till stor del av statsbidrag. En neddragning av konsultkostnader i utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens fall hotar yrkeshögskolan möjlighet att bedriva verksamhet.

Synpunkter på förslag till förändring av reglementet

Risk- och konsekvensanalyser är gjorda för både ekonomer och kommunikatörer vad gäller centraliseringen och där har viktiga perspektiv och synpunkter kommit upp som behöver tas om hand.

Nämnden vill dock särskilt understryka att utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ekonomi är komplex och verksamhetsansvaret brett och att det redan idag finns utmaningar vad gäller kunskapen om utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ekonomiska förutsättningar. Oron är därför stor att detta glapp kommer att bli ännu större vid en centralisering av ekonomerna. Av avgörande betydelse är därför att det finns ekonomer med ett utpekat verksamhetsansvar även efter centraliseringen.

Behovet av en stor verksamhetskunskap är även viktigt för det kommunikativa uppdraget och även denna kunskap riskerar att minskas vid en centralisering. Viktigt är också att det kommunikativa stödet även vid en centralisering är verksamhetsnära och behovsstyrt. Förvaltningen behöver fortsatt kunna efterfråga kommunikativt stöd när detta behov uppstår.

Sammanfattning

Med utgångspunkt i ovan vill utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden föreslå fullmäktige följande:

1. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beviljas en utökning av ram med 8,4 miljoner kronor för att åtgärda den beräkningsmiss som låg till grunden för nämndensbudget 2023
2. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beviljas en utökning av ram med 6,0 miljoner kronor från volymreserven med anledning av konstaterade volymökningar januari till mars 2023
3. De föreslagna ramförändringarna av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget 2023 vad gäller leasing och konsulttimmar genomförs inte.



Bilagor

PM Begäran om utökning av ram med 8,4 miljoner på grund av felberäkning,
daterad 2023-03-27

Räkneexempel grundskola

FÖRSLAG



Utbildningsförvaltningen
Malin Kvist
0171-62 58 03
malin.kvist@enkoping.se

Kommunfullmäktige

Begäran om utökning av ram med 8,4 miljoner på grund av felberäkning

Bakgrund

Den 12 december 2022 paragraf 204 fattade kommunfullmäktige beslut om Årsplan med budget 2023. I samband med beslutet uppdagades det att det fanns fel i de beräkningsunderlag som låg till grund för utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ram vilket medfört att nämnden tilldelats 8,4 miljoner för lite av kommunfullmäktige. Då detta bedömdes vara en uppenbar felberäkning fattade utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden den 14 december 2022 paragraf 191 ett beslut om en budget med ett underskott med 8,4 miljoner. Samtidigt fattade nämnden också beslut om att ge förvaltningen i uppdrag att under 2023 arbeta bort avvikelserna, antingen genom besparingar och effektiviseringar och/eller att nämnden tilldelas en ökad ram.

I detta PM redogör utbildningsförvaltningen närmare för skälen till att utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens bör anses underfinansierad med 8,4 miljoner 2023 och därför bör få beviljas en utökning av ram med motsvarande summa av kommunfullmäktige.

Kommun som finansiär och utförare

Kommunen har en dubbel roll i relation till skola då kommunen dels är huvudman för de kommunala skolorna, dels är finansiär för alla folkbokförda barn och elever i kommunen. Som huvudman för de kommunala skolorna är kommunen utförare av skolverksamhet och därmed ytterst ansvarig för att utbildningen genomförs i enlighet med bestämmelserna lag och förordning (2 kap. 2§ och 8§ skollagen). Som finansiär för alla de elever som är folkbokförda i kommunen ska kommunen bekosta utbildningen oavsett om eleven går på en privat skola, en skola Enköpings kommuns regi eller en annan kommuns skola (2 kap. §8b skollagen).

Skollagen innehåller också bestämmelser om att kommunens bidrag till fristående utförare ska bestämmas efter samma grunder som hemkommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna förskolan/skolan (se t.ex. 10 kap. 37–39§ skollagen för formuleringar kring grundskolans resursfördelning). De bidragsbelopp som beslutas per elev i annan regi ska utgå från kommunens budgeterade kostnad per barn eller elev i egen regi och avse ersättning för bland annat undervisning, måltider och lokalkostnader.

Budgetförutsättningar 2023

Sedan några år används en modell för resursfördelning i Enköpings kommun för att beräkna ett utgångsläge för fördelning av budgetramar till nämnderna. Modellen bygger på vad respektive nämnd fick i förra årets budget och sedan räknas budgeten upp eller ner utifrån befolkningsförändringar i olika åldersgrupper enligt den senaste befolkningsprognosen, olika strukturella förändringar, till exempel förändrade lagkrav, samt omräkning av pris och lön. Hänsyn tas även till förändringar av andra volymmått i dialog med tjänstepersoner i förvaltningarna. I kommunfullmäktiges Årsplan med budget 2023 och beräkningsunderlagen framgår att nämnderna 2023 ska kompenseras för bland annat ökade kostnader för el, måltider och PO-pålägg.

Uppräkning av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget 2023

I det beräkningsunderlag som ligger till grund för uppräknings- och arbetsmarknadsnämndens budget framgår att beräkningarna bygger på de kommunala enheternas kostnader. Efter beräkningen av dessa kostnader har sedan ingen uppräkning gjorts utan i budgeten har nämnden endast fått ersättning för de kommunala enheternas kostnader och inte för det som behöver betalas till de fristående. Beräkningsunderlaget är alltså korrekt men uppräknings- och arbetsmarknadsnämnden i utökad ram. Men när elevpengen sedan ska beräknas utifrån den tilldelningen så behöver elkompensationen delas på alla barn och elever i kommunen. Det innebär exempelvis för grundskolans del att ca 20% av elkompensationen kommer betalas till de fristående aktörerna, eftersom det är den andel som av folkbokförda elever som ej går i Enköpings kommuns regi, och endast 80% kommer finnas kvar i den nämndens budget. När elräkningen sedan kommer till

kommunen för de egna verksamheterna kommer 20% fattas. I bilagan Räkneexempel finns ett exempel som illustrerar detta i mer detalj.

Samma princip som för elkostnaden gäller för hur ersättning för PO-pålägg och måltidskostnader har beräknats. Även i dessa fall har alltså ingen uppräknings gjorts.

Nedanstående tabell redogör för hur compensationen för el, mat och PO behöver räknas upp för att de kommunala enheterna faktiskt ska få avsedd täckning för sina ökade kostnader efter att bidrag betalats ut till de fristående. Skillnad mellan faktisk kostnad för de kommunala verksamheterna och uppräknad kostnad blir 8,4 miljoner för 2023.

	Elever/barn i egen regi	Elever/barn i annan regi	Totalt antal barn/elever	Uppräkningskvot	Totalt (el, mat PO)	Uppräknat	Skillnad mellan budget och uppräknings
Förskola	1 870	890	2 760	1,48	7 559	11 157	3 600
Fritidshem	1 837	217	2 054	1,12	1 261	1 410	150
Förskoleklass	615	46	661	1,07	573	616	40
Grundskola	4 324	1 121	5 445	1,26	11 993	15 102	3 120
Grundsärskola	84	4	88	1,05	732	767	30
Gymnasieskola	1 368	410	1 778	1,30	4 849	6 302	1 450
Gymnasiesärskola	40	2	42	1,05	267	280	10
Totalt	-	-	-	-	27 234	35 634	8400

För att de kommunala verksamheterna ska få täckning för sina ökade kostnader som är beräknade till 27,2 miljoner kronor behöver utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden tilldelas 35,6 miljoner kronor. En skillnad på 8,4 miljoner kronor.

Konsekvenser om utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden inte får utökad ram

Skulle kommunfullmäktige besluta att *inte* utöka utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens ram behöver nämnden fatta ett nytt beslut om skolpeng. Ändrad skolpeng kan inte gälla retroaktivt utan från och med det datum beslutet fattas.

Detta kommer innebära att budgeten blir mindre för kommunens skolor och innebär därmed en ytterligare effektivisering av nämndens verksamhet som behöver hämtas hem på ett halvår, utöver de 1 procent som beslutades i kommunfullmäktiges årsplan med budget. Detta skulle gå i strid med det som uttrycks i kommunfullmäktiges budget där det står att utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens är undantagen för ytterligare effektivisering 2023.

Skulle de kommunala enheterna inte lyckas med besparingarna utan gå med ett underskott finns risk för att kommunen behöver underskottskompensera. Det innebär att de fristående enheterna behöver kompenseras med motsvarande

summa som de kommunala enheterna har gått med underskott eftersom de då bedöms ha fått för lite skolpeng.

Åtgärder på lång sikt

Inför 2024 har utbildningsförvaltningen skickat förslag på hur resursfördelningsmodellen behöver ses över för att undvika att liknande beräkningsmissar uppstår igen. Enköpings kommun är heller inte ensam i sammanhanget utan i till exempel Västerås stad uppdagades det nyligen ett liknande misstag när man missade att kompensera de pedagogiska nämnderna för de friståendes andel av de ökade pensionskostnaderna 2023. Detta har man åtgärdat genom att kommunfullmäktige fattar beslut om en tilläggsbudget men man har också hjälpts åt att arbeta fram en ny resursfördelningsmodell så att samma misstag inte återupprepas. Här har Enköpings kommun en möjlighet att dra lärdom av och samarbeta på nära håll.

I samband med hanteringen av detta ärende har det också, i likhet med Västerås stads pedagogiska nämner, uppdagats att utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden även historiskt inte fått kompensation för det som ska betalas ut till de fristående när exempelvis lokalkostnaderna utökas på grund av verksamhetsanpassningar eller kapacitetsökningar av befintliga byggnader. Detta innebär att det funnits en dold effektivisering på utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden som inte varit avsiktlig, men som medfört att satsningen på skolan blivit mindre än avsett under ett antal år tillbaka i tiden.

För att få en uppfattning om hur mycket pengar det handlar om kan man titta på 2023 års utökning av lokalkostnader på grund av förändrade kontrakt. Den kompensation som utgått till utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden för dessa lokaländringar har då inte räknats upp för att ta höjd för de bidrag som också behöver utgå för barn och elever i fristående verksamheter.

Uppskattningsvis handlar det om 9,1 miljoner kronor som saknas på grund av detta 2023 för att de kommunala verksamheterna ska få avsedd kompensation. Dessa typer av systematiska fel skulle behöva adresseras i en översyn av resursfördelningsmodellen för att undvika fortsatta oavsiktliga effektiviseringar.

UAN får totalt 7,6 mnkr i budget för ökade elkostnader i kommunala fastigheter. Samma belopp som den tänkta kostnaden. Exemplet nedan gäller grundskola vars tänkta kostnad för el är 3 420 000 kr av det totala beloppet

Ersättning för elkostnadsökning	3 420 000
Antal elever enl RFM (folkbokförda i Enköping)	<u>5 445</u>
	<u><u>628</u></u> 628 kr/ elev avser elkostnad i elevpengen

Men när "elräkningen" kommer ska den betalas av den kommunala regin med deras elevpeng

Antal elever i kommunal regi	4 324
Elkostnadskompensation per elev i elevpeng	<u>628</u>
	<u><u>2 715 901</u></u>

Saknas -704 099 Eftersom budgetramen fördelats likvärdigt på alla folkbokförda elever "saknas" den del som fördelats på de elever som har en annan huvudman när elräkningen för de kommunala verksamheterna ska betalas

För att kommunal regi ska kunna betala räkningen och huvudmannen samtidigt ge samma budget per elev oavsett huvudman måste budgeten räknas upp med kvoten mellan total antal och antal i egen regi

Uppräkning av budgetram med hjälp av kvot	4 306 637 $3\,420\,000 \cdot 1,26$
---	------------------------------------

1. Kontrollräkning	4 306 637 Uppräknad elkostnad
	<u>5 445</u> Totalt antal elever
	<u><u>791</u></u> kr/elev

2. Kontrollräkning

Antal elever i kommunal regi	4 324
Elkostnadskompensation per elev i elevpeng	<u>791</u> Om vi räknat upp kostnaden med kvoten, skulle elevpengen täcka kostnaden.
	<u><u>3 420 000</u></u>

Saknas 0

Antal folkbokförda elever i grundskolan	5 445
varav antal elever i kommunal grundskola	4 324
varav antal elever annan huvudman	1 121

3 420 000	Ökad elkostnad i den kommunala grundskolan OCH tilldelad ramökning
<u>4 324</u>	Antal elver i kommunal grundskola
<u><u>791</u></u>	Ökad elkostnad per elev i kommunal grundskola

Elevpeng måste enligt skollagen räknas på kommunens budgeterade kostnader

1 121 Antal elever annan huvudman

886 637 Ökad elkostnad som ska tillfalla annan huvudman

4 306 637

Paragraf 191

Ärendenummer UAN2022/1216

Budget 2023

Beslut

1. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden fastställer utbildningsförvaltningens fördelning av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens internbudget och prislista för 2023, se bilaga daterad 2022-12-07.

2. UAN:s budget för 2023 visar ett underskott på 8,4 mkr vilket inte är acceptabelt. Förvaltningen får därför ett uppdrag att under 2023 arbeta bort avvikelsen, antingen genom besparingar och effektiviseringar och/eller att nämnden tilldelas en ökad ram.

Reservationer

Följande reserverar sig mot beslutet:

Johan Engwall (S)

Tina Löfgren (S)

Solweig Eklund (S)

Per- Anders Staav (NE)

Beskrivning av ärendet

Utbildningsförvaltningen har sammanställt fördelning av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens internbudget och prislista för 2023. Denna återfinns i bilaga 01, daterad 2022-12-07.

Nedan följer en kort introduktion.

Budgetramen uppgår till 1 349,2 miljoner kronor enligt Kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024-2025. Det innebär en ökning av budgetramen med 75,6 miljoner kronor (6,0 procent) jämfört med år 2022.

Ökningen består av volymuppräknning (22,9 miljoner kronor) och pris- och lönekompensation (44,4 miljoner kronor). I detta ingår 17,3 miljoner kronor för ökning av sociala avgifter från 40 procent till 43 procent av lönekostnaderna. Övrig kompensation för ökade kostnader, såsom elkostnader, skolskjuts och matkostnader, uppgår till 21,9 miljoner kronor. Nämnden har enbart fått kompensation för ökade kostnader inom den kommunala verksamheten men inte för folkbokförda barn och elever som har en annan huvudman och som också enligt lag ska ha likvärdiga förutsättningar. Detta innebär att nämnden är

underfinansierade med 8,4 miljoner kronor för verksamheter som har barn- och elevpeng. Nämnden lägger därmed en budget som är 8,4 miljoner högre än de 1 349,2 miljoner kronor som tilldelats nämnden enligt Kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024–2025. Ny ram uppgår då till 1 357,6 miljoner kronor.

Ett effektivitetskrav har även lagts på nämnden med 13,6 miljoner kronor (1,0 procent). I budgetramen ingår ingen kompensation för ökade kostnader med anledning av förändrade lagkrav eller äskanden för att höja basnivån inom förskola och gymnasiet.

I beräkningsförutsättningarna ingår internränta med 1,5 procent. Lönerna är uppräknade med 1,5 procent på årsbasis. Övriga kostnader räknas upp med 1,9 procent och lokalkostnader är uppräknade med 1,8 procent.

Ramjusteringar av strukturkostnad har gjorts med totalt 0,1 miljoner kronor och avser en ramflytt mellan Upplevelsenämnden och Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden för delad hyra av kontor.

Budgetram för investeringar i inventarier uppgår till 7,0 miljoner kronor. I ramen ingår budget för investeringar i inventarier för kapacitetshöjande åtgärder och ersättning av inventarier i befintlig verksamhet.

I Kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan för 2024–2025 framgår kommunens politiska målbild. I Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens långsiktiga plan beskrivs de mål och indikatorer som nämnden föreslagit Kommunfullmäktige.

Inom målet för Livslångt lärande framgår att särskilt fokus ska läggas på gymnasie- och förskola under 2023. Då nämnden inte fått någon extra tilldelning för detta, måste en omfördelning ske mellan verksamheterna av effektiviseringskravet på 1,0 procent. Förskolan har fått 0,5 procent i effektiviseringskrav och gymnasieskolan har inte fått något effektiviseringskrav. Ett större effektiviseringskrav har då fördelats på förskoleklass (1,5 procent), grundskola (1,5 procent) och fritidshem (1,9 procent). Övriga verksamheter har fått ett effektiviseringskrav på 1,0 procent av tilldelad ram.

Utbildningsförvaltningens bedömning

Utbildningsförvaltningen bedömer att utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden kan fastställa utbildningsförvaltningens fördelning av utbildnings- och

arbetsmarknadsnämndens internbudget och prislista för 2023, se bilaga daterad 2022-12-07, med förutsättning att nämnden kan redovisa ett underskott med 8,4 miljoner kronor 2023.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2022-12-06

Bilaga 01_ Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens internbudget och prislista 2023, daterad 2022-12-07.

Utbildningsförvaltningens förslag till utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden fastställer utbildningsförvaltningens fördelning av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens internbudget och prislista för 2023, se bilaga daterad 2022-12-07.

Utskottets förslag till utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens arbetsutskott lämnar över ärendet till utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden utan eget ställningstagande.

Yrkanden

Yrkande från Mats Flodin (M)

UAN:s budget för 2023 visar ett underskott på 8,4 mkr vilket inte är acceptabelt. Förvaltningen får därför ett uppdrag att under 2023 arbeta bort avvikelsen, antingen genom besparingar och effektiviseringar och/eller att nämnden tilldelas en ökad ram.

Yrkande från Solweig Eklund (S) och Per- Anders Staav (NE)

UAN:s budget för 2023 visar ett underskott på 8,4 mkr vilket inte är acceptabelt. Nämnden ser inte att detta kan hanteras inom ramen utan att det behövs en tilläggsbudget. UAN begär av Kommunstyrelsen en utökning av tilldelad budgetram för 2023 med 8,4 miljoner.

Yrkande från Tina Löfgren (S)

Bifall till Per- Anders Staav (NE) och Solweig Eklunds yrkande.

Yrkande från Johan Engwall (S)

Bifall till Per- Anders Staav (NE) och Solweig Eklunds yrkande.

Beslutsgång

Ordföranden delar upp beslutet i två delar.



1. Ordförande frågar nämnden om den kan besluta enligt förvaltningens förslag till beslut (*Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden fastställer utbildningsförvaltningens fördelning av utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens internbudget och prislista för 2023, se bilaga daterad 2022-12-07*) och finner att så sker.

2. Ordföranden ställer sitt eget tilläggsyrkande mot yrkandet från Solweig Eklund (S) och Per-Anders Staav (NE) och ber nämnden att genom acklamation besluta i ärendet.

Votering begärs av Tina Löfgren (S)

Ordförande meddelar ledamöterna att de som röstar på ordförandens förslag ska rösta JA. Ledamöter som röstar på förslaget från NE och S ska rösta NEJ.

Votering genomförs.

Omröstning

Ledamot	JA	NEJ
Mats Flodin (M)	x	
Solweig Eklund (S)		x
Svante Forslund (L)	x	
Rebecka Lindström (C)	x	
Roland Wallhuss (KD)	x	
Johan Engwall (S)		x
Tina Löfgren (S)		x
Per-Anders Staav (NE)		x
Thomas Lantz (SD)	x	
Summa	5	4

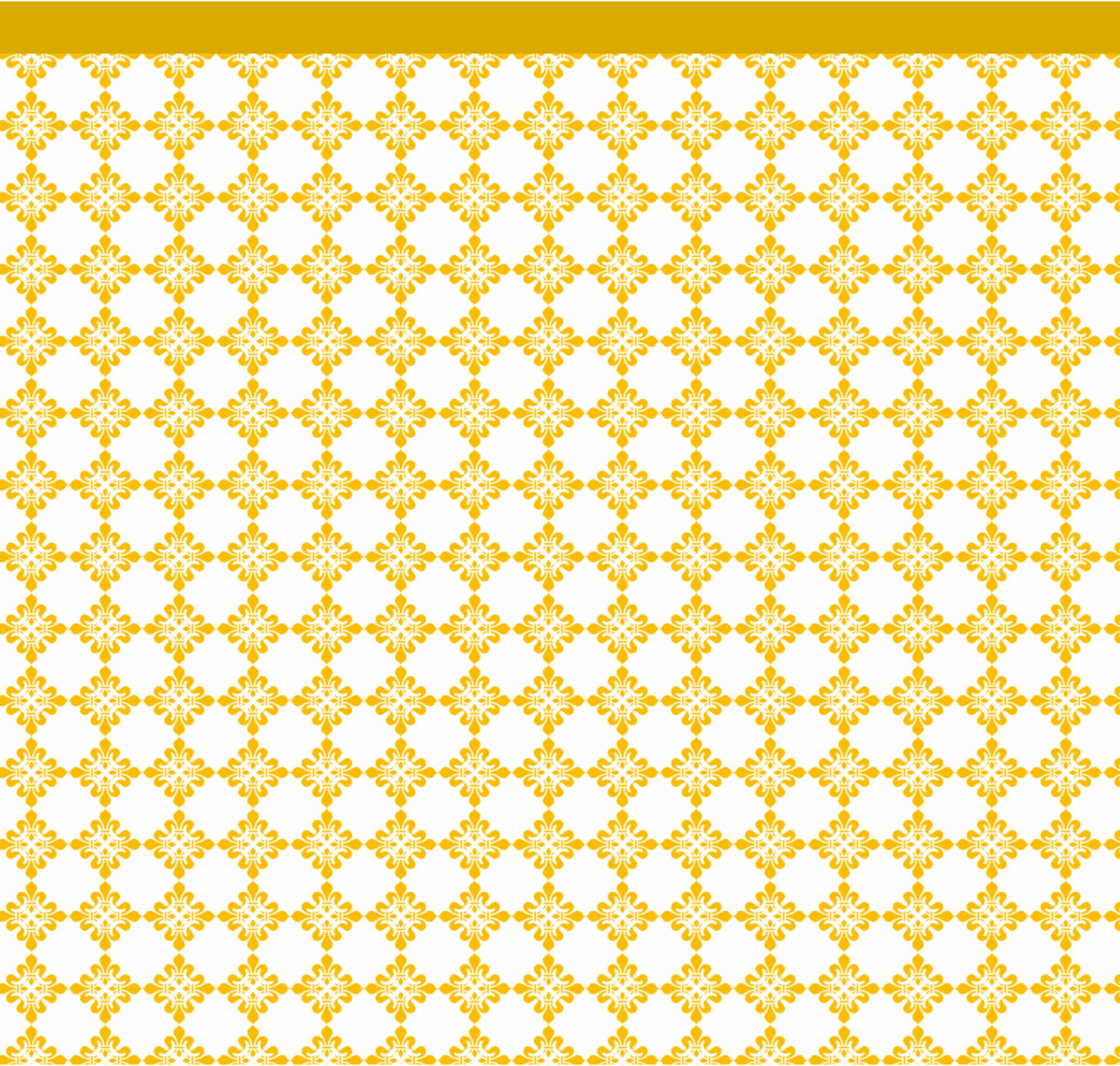
Ordföranden finner att hans eget förslag har vunnit med 5 JA röster mot 4 NEJ röster.

Kopia till:
Kommunfullmäktige; ks.dia@enkoping.se
UF chefer
UF ekonomer _____

Ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025

Bilaga 1 - remiss

2023-03-14 version 2



Innehållsförteckning

Förslag på ändrad driftsbudget 2023 och plan 2024–2025.....	3
Sammanfattning av föreslagna förändringar i driftsbudget 2023 med plan 2024–2025	4
Bakgrund till effektiviseringsåtgärder 2023–2025	6
Nuläge.....	6
Förslag på effektiviseringsåtgärder	8
Effektiviseringsåtgärder som föreslås att påbörjas under 2023	8
Momsåtersökning.....	8
Energibesparingar	8
Investeringar som ger minskad drift utifrån ny befolkningsprognos.....	8
Re-investeringar inom gata/park	9
Köpa tjänster från kommunen	9
Utdelning från bolag.....	10
Leasingkostnader	10
Skötsel av allmän platsmark.....	11
Inlösen överskottsfond.....	11
Konsultkostnader	12
Statsbidrag.....	13
Ekonomiskt bistånd	13
Centralisering av kommunikationsfunktionen.....	14
Centralisering av ekonomifunktionen	15
Systemstöd inom ekonomi/verksamhetsstyrning	18
Effektiviseringsåtgärder som föreslås att påbörjas under 2024	18
Centralisering av lokalsamordnare	18
Effektiviseringsåtgärder som föreslås att påbörjas under 2025	19
Jämna ut investeringar mellan åren	19
Förslag på ändrad investeringsplan 2023–2027	20

Förslag på ändrad driftsbudget 2023 och plan 2024–2025

Den 16 februari 2023 lämnade SKR:s den senaste skatteunderlagsprognosen (cirkulär 23:007) som för Enköpings kommun innebar att skatter, bidrag och utjämning ökade med 36,2 miljoner kronor, från 3 206,1 miljoner kronor till 3 242,3 miljoner kronor, jämfört med den tidigare skatteunderlagsprognosen som kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024–2025 (KS2022/321) baserades på.

I kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024–2025 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 ska besluta om en ändringsbudget senast i juni 2023. Föreslagna effektiviseringsåtgärder beräknas till sammanlagt 111,7 miljoner kronor för perioden 2023–2025, varav 90,7 miljoner kronor i permanenta kostnadsminskningar/intäktsökningar 2023–2025 och 21 miljoner kronor tillfälliga kostnadsminskningar/intäktsökningar 2023.

Kostnadsminskningarna/intäktsökningarna fördelas enligt följande:

- 2023 – 55,8 miljoner kronor (varav 21 miljoner kronor är tillfälligt)
- 2024 – 34,2 miljoner kronor
- 2025 – 21,7 miljoner kronor

Vård- och omsorgsnämnden inkom med en begäran om utökad budget 2023 den 15 februari 2023 (VON2022/159). Varje år fattar vård- och omsorgsnämnden beslut om eventuell justering av ersättningsnivåerna för utförare av tjänster som har upphandlats som kundval enligt lagen om valfrihetssystem (LOV). För 2023 beslutade nämnden att ersättningsnivåerna för LOV höjs med 4,0 procent. Vård- och omsorgsnämnden begär att kommunstyrelsen ökar vård- och omsorgsnämndens budgetram med 1,1 miljoner kronor motsvarande 1,8 procent. Höjningen är skillnaden mellan ersättningsnivån för LOV och den uppräknade vård- och omsorgsnämnden tilldelades i budgetram för 2023, vilket är cirka 2,2 procent.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att vård- och omsorgsnämndens begäran om utökad budget 2023 motsvarande 1,1 miljoner kronor ej beviljas utifrån det ekonomiska läget.

Miljö- och byggnadsnämnden inkom med en begäran om utökad budget 2023 den 14 december 2022 (ALL.2022.2686). I kommunen har tillsynskontroller finansierats av avgifter som debiterats i förskott. Ändringar i lagstiftningen på nationell nivå ställer krav på efterhandsdebitering senast från 2024. Miljö- och byggnadsnämnden beslutade den 10 mars 2021 att efterhandsdebiteringen för livsmedelstillsynen i Enköpings kommun skulle börja gälla redan år 2023. Omställningen från förskottsbetalning till efterskottsbetalning innebär att nämnden behöver reglera sin tillsynsskuld. Nämnden beslutade den 12 november 2022 att kontrollskulden ska regleras år 2023 och att skattemedel motsvarande 0,7 miljoner kronor skulle äskas.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att miljö- och byggnadsnämnden begäran om tillfälligt

utökad budget 2023 med 0,7 miljoner kronor beviljas då utökningen är tillfällig. Nämnden beviljades tillfälligt motsvarande belopp 2022 utan att använda beviljade medel under samma år.

Sammanfattning av föreslagna förändringar i driftsbudget 2023 med 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). 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. Resultatmålet föreslås höjas från 0,5% till 1,6%. Målen för soliditet på $\geq 25\%$ samt självfinansieringsgrad på $\geq 38\%$ föreslås bibehållas.

Ett statsbidrag motsvarande 18,4 miljoner kronor som ingår i posten generella statsbidrag, föreslås flyttats till centrala poster då bidraget numera klassas som ett riktat bidrag.

För budgetår 2023 föreslås ramjusteringar gällande driftsbudgeten utifrån föreslagna förändringarna enligt tabellen nedan.

Budget 2023 [mnkr]	Budgettram beslutad i KF 2022-12-12	Ny budgettram 2023	För- ändring
Kommunfullmäktige och revision	-13,1	-13,1	0
Kommunstyrelse	-176,7	-180,6	-3,9
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-46,8	-46,8	0
Överförmyndarverksamhet i gemensam nämnd	-4,8	-4,8	0
Miljö- och byggnadsnämnd	-24,9	-25,1	-0,2
Socialnämnd	-276,4	-272,7	3,7
Teknisk nämnd	-148,1	-139,3	8,8
Upplevelsenämnd	-164,3	-161,2	3,1
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-1 349,2	-1 346,8	2,4
Valnämnd	-0,3	-0,3	0
Vård- och omsorgsnämnd	-967,7	-963,1	4,6
Skattefinansierad verksamhet	-3 172,4	-3 153,8	18,5
VA	0,0	0,0	0
Taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	0
Summa styrelser och nämnder	-3 172,4	-3 153,8	18,5
Centrala poster	8,8	-12,7	-21,5
Reserv till förfogande	0,0	0,0	0
Verksamhetens nettokostnader	-3 163,6	-3 166,5	-3,0
Skatteintäkter	2 483,9	2 482,7	-1,2
Generella statsbidrag	740,6	759,6	-19,0
Finansiella poster	-44,8	-23,7	21,1
Årets resultat	16,2	52,1	35,9

För planår 2024–2025 föreslås ramjusteringar för driftsbudgeten utifrån föreslagna effektiviseringsåtgärder enligt tabellen nedan.

Nämnd [mnkr]	2024	2025
Centrala poster	30,5	5,6
Finansiella poster	0,3	0,4
KS	-9,7	2,3
MBN	0,7	0
SN	4,1	2,6
TN	-1,5	0,8
UAN	4,6	0
UPN	3,0	10
VON	2,3	0
Summa	34,2	21,7

Bakgrund till effektiviseringsåtgärder 2023–2025

Nuläge

Enköpings kommun står inför ekonomiska utmaningar och behöver minska kostnadsutvecklingen de kommande åren. De ekonomiska utmaningarna för Enköpings kommun går i linje med flera andra kommuner i Sverige.

Minskade intäkter och stora investeringar

Anledningen till kommunens ekonomiska utmaningar är flera:

- Intäkter från skatter och generella statsbidrag beräknas inte öka i samma takt som kostnader för befintlig verksamhet.
- Ökade kostnader framöver beror till största del av hög inflation, höjda räntor och ökade pensionskostnader.
- Kommunen står inför stora investeringar för bland annat verksamhetslokaler.

Uppdrag från kommunfullmäktige

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 vilket beskrivs nedan.

Uppdrag: Gör en verksamhetsöversyn på övergripande nivå. Föreslå samordning, effektivisering och verksamhetsutveckling. 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. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget är undantagen för ytterligare effektivisering 2023.

Handlingsplan 2023–2025

Kommundirektören gav ekonomichefen i uppdrag att ta fram en handlingsplan med förslag till effektiviseringsåtgärder motsvarande 100 miljoner kronor för perioden 2023–2025. Åtgärderna skulle i första hand grunda sig i strukturella förändringar med ett flerårigt perspektiv. Under november till december 2022 arbetade kommunledningsförvaltningens ekonomiavdelning tillsammans med representanter från samtliga förvaltningar, EHB och ENA Energi att ta fram förslag på åtgärder. Under januari 2023 presenterades förslagen till kommundirektörens ledningsgrupp och åtgärderna prioriterades.

Föreslagna effektiviseringsåtgärder beräknas till sammanlagt 111,7 miljoner kronor för perioden 2023–2025, varav 90,7 miljoner kronor i permanenta kostnadsminskningar/intäktsökningar 2023–2025 och 21 miljoner kronor tillfälliga kostnadsminskningar/intäktsökningar 2023.

Kostnadsminskningarna/intäktsökningarna fördelas enligt följande:

- 2023 – 55,8 miljoner kronor (varav 21 miljoner kronor är tillfälligt)
- 2024 – 34,2 miljoner kronor
- 2025 – 21,7 miljoner kronor

Med anledning av den korta tid som förslagen arbetades fram har vissa åtgärder beräknats utifrån antaganden och schabloner. I enstaka fall har ingen beräkning gjorts på grund av hög komplexitet men bedöms leda till kostnadsminskningar eller intäktsökningar på sikt.

Vissa förslag på effektiviseringsåtgärder behöver utredas vidare och anges inte med förslag till justering av budgetram. Ytterligare justering av budgetram för nämnderna kan komma att ske under 2023 när utredningarna är genomförda. Totalt är det 39,1 miljoner kronor som ligger på centrala poster som behöver fortsatt utredas. För 2023 är det 10 miljoner kronor, 2024 är det 27 miljoner kronor och för 2025 är det 2,1 miljoner kronor.

Tabellen nedan visar summeringen av ramjusteringarna utifrån föreslagna effektiviseringsåtgärder.

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
Centrala poster	15 500	30 510	5 625	51 635
Finansiella poster	21 118	267	419	21 804
KS	- 3 969	-9 686	2 270	- 11 385
MBN	522	690	0	1 212
SN	3 681	4 084	2 605	10 370
TN	8 833	-1 530	826	8 129
UAN	2 389	4 565	0	7 434
UPN	3 083	2 974	10 000	16 057
VON	4 621	2 332	0	7 073
Summa	55 778	34 206	21 745	111 729

Förslag på effektiviseringsåtgärder

Effektiviseringsåtgärder som föreslås att påbörjas under 2023

Momsåtersökning

Under 2022 har momsåtersökning genomförts för vissa externa hyreskostnader för åren 2019–2021. Under 2023 kommer momsåtersökning av motsvarande hyreskostnader att ske för 2022 och 2023 vilket beräknas till 6 miljoner kronor. Det resulterar i en tillfällig intäktsökning med 6 miljoner under 2023 och en minskad internhyra för VON med 3 miljoner kronor permanent. För TN innebär det en tillfällig intäktsökning med 3 miljoner kronor under 2023.

Förslaget innebär en permanent minskning av VON:s budget med 3 miljoner kronor från och med 2023 och en tillfällig minskning av TN:s budget med 3 miljoner kronor 2023.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
VON	3 000			3 000
TN	3 000	- 3 000		0
Summa	6 000	- 3 000	0	3 000

Energibesparingar

Med ett kommungemensamt uppdrag att både arbeta med energibesparande åtgärder och införande av energismarta vanor (beteendeförändringar) kan skapa förutsättningar att minska kommunens energiförbrukning. Genom att kommunens verksamheter inför energismarta vanor bidrar det till en ökning av både den ekologiska och ekonomiska hållbarheten.

I ett första steg i projektet bedöms energibesparande åtgärder minska energiförbrukningen i kommunens lokaler med motsvarande 1,0 miljoner kronor i minskade kostnader under 2023. Det finns en stor potential att kostnaderna kan minska ytterligare.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
Centrala poster	1 000			0
Summa	1 000			0

Investeringar som ger minskad drift utifrån ny befolkningsprognos

Utifrån den nya befolkningsprognosen som arbetades fram hösten 2022, har förvaltningarna granskat sina lokalbehovsplaner om det finns investeringar som kan flyttas framåt i tiden då kommunens tillväxttakt har minskat. Analysen har medfört att en grundskola för att tas i bruk till

2025, har tagits bort från investeringsplanen. Förskolor har flyttats framåt ett eller två år. Det finns behov av fortsatt analys för åtgärder, prioriteringar och tidplaner. För perioden 2023–2027 har projektkalkyler uppdaterats för de investeringar som ännu inte har genomförandebeslut. Förändringen av investeringsplanen 2023–2027 medför att driftskostnaderna för kapitaltjänstkostnader minskar med totalt 0,7 miljoner kronor 2023. Förändringen av kapitaltjänstkostnaderna för 2024 och framåt hanteras i ordinarie budgetprocess för budget 2024 med plan 2025–2026.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
UAN	-400			-400
UPN	1 100			1 100
Summa	700			700

Re-investeringar inom gata/park

Inom investeringsområdet gata/park genomförs både nyinvesteringar och re-investeringar (planerat underhåll). I investeringsbudgeten för 2023 har mellan 72–93 miljoner kronor per år planerats för re-investeringar under 2023–2025. Förslaget innebär att minska re-investeringar inom gata/park med 25 procent under perioden 2023–2025. I planen för det planerade underhållet behöver en ytterligare prioritering ske med fokus på att undvika en "underhållsskuld" efter 2025.

Förslaget innebär att investeringsbudgeten för park minskar med 9 miljoner kronor 2023, 11 miljoner kronor 2024 och 12 miljoner kronor 2025 vilket minskar tekniska nämndens driftbudget med 1,1 miljoner kronor under 2023–2025. Investeringsbudgeten för gata minskar med 7 miljoner kronor 2023, 8 miljoner kronor 2024 och 9 miljoner kronor 2025 vilket minskar tekniska nämndens driftbudget med 0,8 miljoner kronor 2023–2025. Förslaget innebär även räntekostnaderna minskar med 0,8 miljoner kronor då kommunen minskar sin upplåning.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
Finansiella poster	118	267	419	804
TN (reinvest. park)	244	376	467	1 087
TN (reinvest. gata)	188	289	359	836
Summa	550	932	1 245	2 727

Köpa tjänster från kommunen

Kommunen kan inom befintlig bemanning erbjuda tjänster inom administrativt stöd till våra kommunala bolag och kommunalförbund. Det medför att kostnader och intäkter stannar inom kommunkoncernen. Förslaget baseras på det behov som bolagen har och för närvarande beräknas till 0,7 miljoner kronor vilket innebär att budgeten minskas permanent med motsvarande.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
KS	700			700
Summa	700	0	0	700

Utdelning från bolag

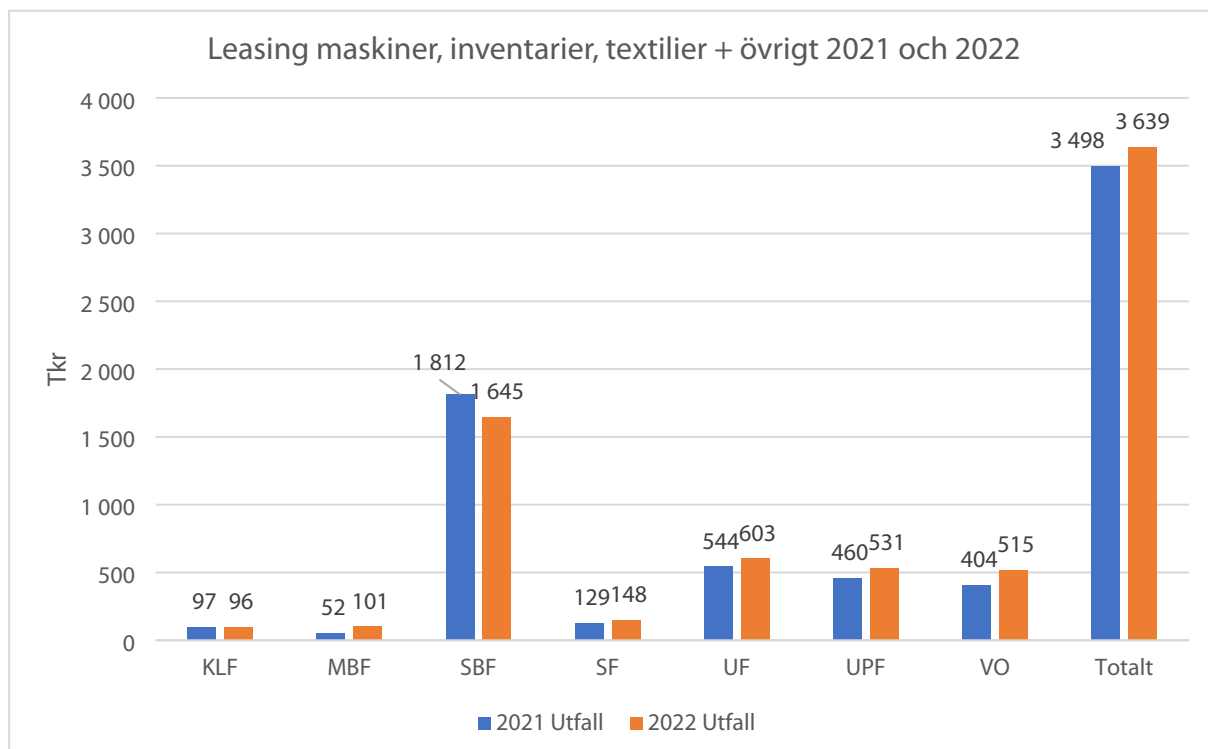
Förslaget innebär en tillfällig utdelning från Enköpings kommuns moderbolag AB till kommunen under 2023. Det är viktigt att säkerställa Enköpings kommuns moderbolag AB och dotterbolagens ekonomiska ställning inte äventyras med anledning av utdelningen.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
Finansiella poster	21 000			0
Summa	21 000	0	0	0

Leasingkostnader

Kommunens leasingkostnader (exkl. fordon och IT-utrustning) uppgick till 3,6 miljoner kronor 2022. Leasing är de flesta fall en kostsam finansiering av en vara eller tjänst och i många fall är det mer kostnadseffektivt att köpa varan eller tjänsten.



Förslaget innebär att budgeten för leasingkostnader av maskiner, inventarier och textilier (exkl. fordon och IT-utrustning) minskas permanent med 1,15 miljoner kronor eller cirka 30 procent 2023. Nämndernas budgetramar föreslås minska baserat på utfallet av leasingkostnader från föregående

år. Samtliga förvaltningar inventerar och avslutar de avtal som inte är ekonomiskt fördelaktiga för kommunen.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
KS	30			30
MBN	30			30
SN	45			45
TN	520			520
UAN	190			190
UPN	170			170
VON	165			165
Summa	1 150	0	0	1 150

Skötsel av allmän platsmark

Samhällsbyggnadsförvaltningen hanterar skötseln av kommunens allmänna platsmark till exempelvis parker genom exempelvis klippning av gräs och buskar. Kostnaden för skötsel av allmän platsmark uppgår till cirka 22,5 miljoner kronor per år. Genom att samordna arbetet bättre och minska ambitionen något kan kostnaderna minskas genom att minska på klippfrekvensen på vissa ytor samt låta bli att klippa vissa ängsytor, vilket även främjar för bin och andra insekter. Minskad ambition av skötselplanen av allmän platsmark får inte riskera kommunens varumärke. Förslaget innebär att budgeten för skötsel av allmän platsmark minskas permanent med 0,4 miljoner kronor 2023.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
TN	400			400
Summa	400	0	0	400

Inlösen överskottsfond

Kommunen har en pensionsförsäkring hos Skandia som förvaltar kapitalet. De senaste åren har det förvaltade kapitalet ökat i värde och årligen förts över till en överskottsfond. Värdet på överskottsfonden i Skandia uppgick till 11,6 miljoner kronor 2022. Genom att lösa kommunens pensionsskuld med 9,6 miljoner kronor från överskottsfonden minskar kommunens pensionskostnader med 0,8–1 miljon kronor per år de kommande 10 åren för att sedan gradvis minska fram till 2053.

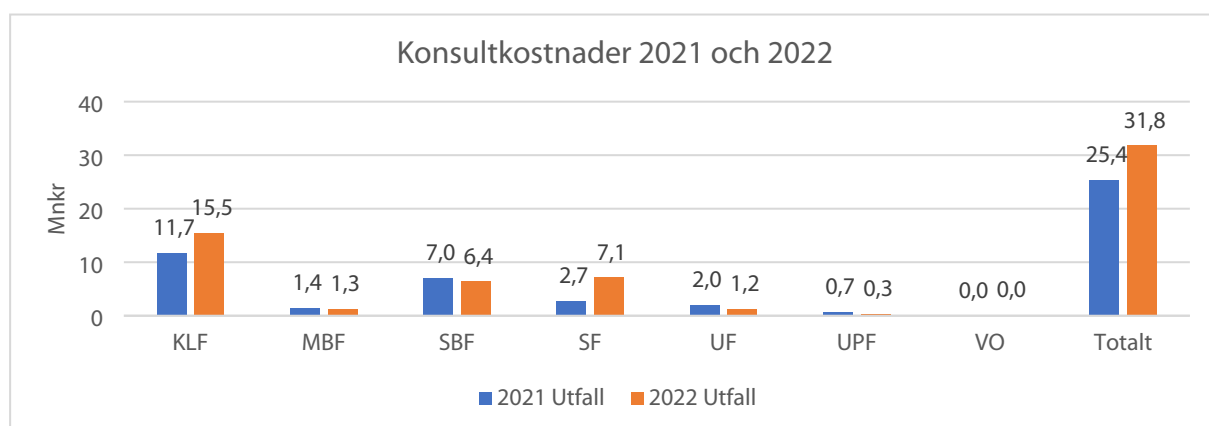
Inlösen är genomförd under december 2022 med permanent effekt från 2023. Förslaget innebär att budgeten för pensionskostnader minskas permanent med 1,0 miljoner kronor 2023.

Förslag justering av budgettram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
Centrala poster	1 000			1 000
Summa	1 000			1 000

Konsultkostnader

Kostnader för konsulter inom administration, utredning och projektledning (exkl. VA och investeringsprojekt) uppgick till 31,8 miljoner kronor 2022 vilket är en ökning med 25 procent jämfört med 2021. Samtidigt har lönekostnaden för personal ökat med 6 procent mellan 2022 och 2021, varav 4 procentenheter beror på ökat antal anställda. Ökningen mellan 2021 och 2022 för kommunledningsförvaltningen och socialförvaltningen beror på flera vakanser som ersatts med konsulter.



Förslaget innebär att budgeten för konsultkostnader minskas permanent med 12 miljoner kronor (40 procent) under perioden 2023–2024, varav 9 miljoner kronor 2023 och ytterligare 3 miljoner kronor 2024. Vid beräkning av ramjusteringar har konsultkostnader som ersatt vakanser inte inkluderats. Det samma gäller konsultkostnader som finansieras med avgiftsintäkter. Nämndernas budgettramar föreslås minska baserat på utfallet av konsultkostnader från föregående år.

Förslag justering av budgettram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
KS	4 482	1 494		5 976
MBN	0	0		0
SN	945	315		1 260
TN	2 820	940		3 758
UAN	650	216		867
UPN	80	27		107
VON	23	8		31
Summa	9 000	3 000	0	12 000

Statsbidrag

Kommunen beviljas årligen cirka 140 miljoner kronor i riktade statsbidrag och är öronmärkta för ett visst ändamål. De flesta av dessa betalas ej ut med automatik utan måste sökas. Ansöknings- och uppföljningsförfarandet kan vara omfattande vilket kräver resurser inom de olika verksamheterna i kommunen. För att öka de riktade statsbidragen till kommunen årligen utökas 50 procent av en tjänst för att täcka hela kommunens verksamheter och även omfatta bidrag från andra organisationer exempelvis EU.

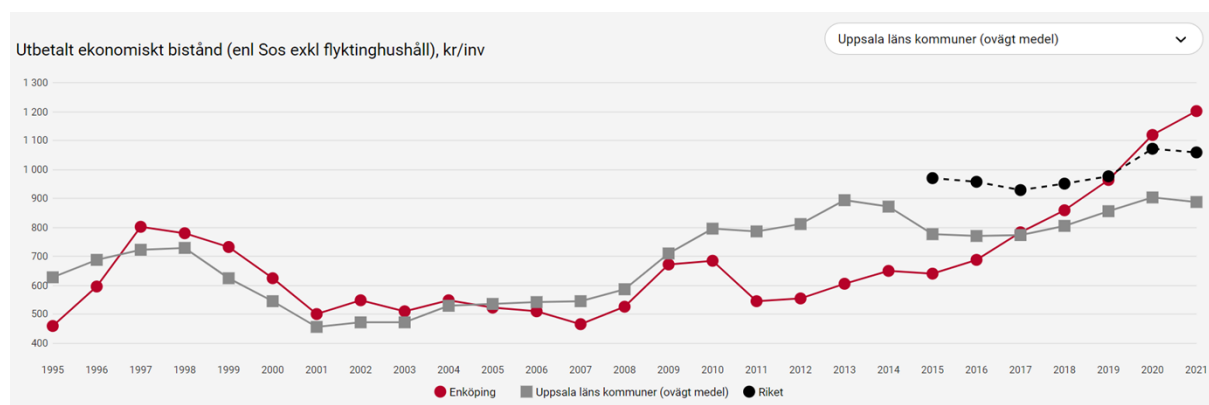
Förslaget innebär att utöka 50 procent av en tjänst för att söka och följa upp bidrag för samtliga verksamheter i kommunen. Den utökade tjänsten beräknas schablonmässigt öka riktade bidrag till kommunen med 10,5 miljoner kronor under 2023–2025. Tjänsten placeras på kommunstyrelsen.

Förslag justering av budgettram

Nämnd	2023	2024	2025	Totalt
Centrala poster	3 500	3 500	3 500	10 500
KS	-350			-350
Summa	3 150	3 500	3 500	10 150

Ekonomiskt bistånd

Vid jämförelse med andra kommuner betalar Enköpings kommun ut mer ekonomiskt bistånd per invånare. Enligt statistik från Kolada (se diagram nedan) betalade kommunen ut ekonomiskt bistånd motsvarande 1 202 kr/invånare år 2021. Rikssnittet var 1 061 kr/invånare och för kommunerna inom Uppsala län 889 kr/invånare.



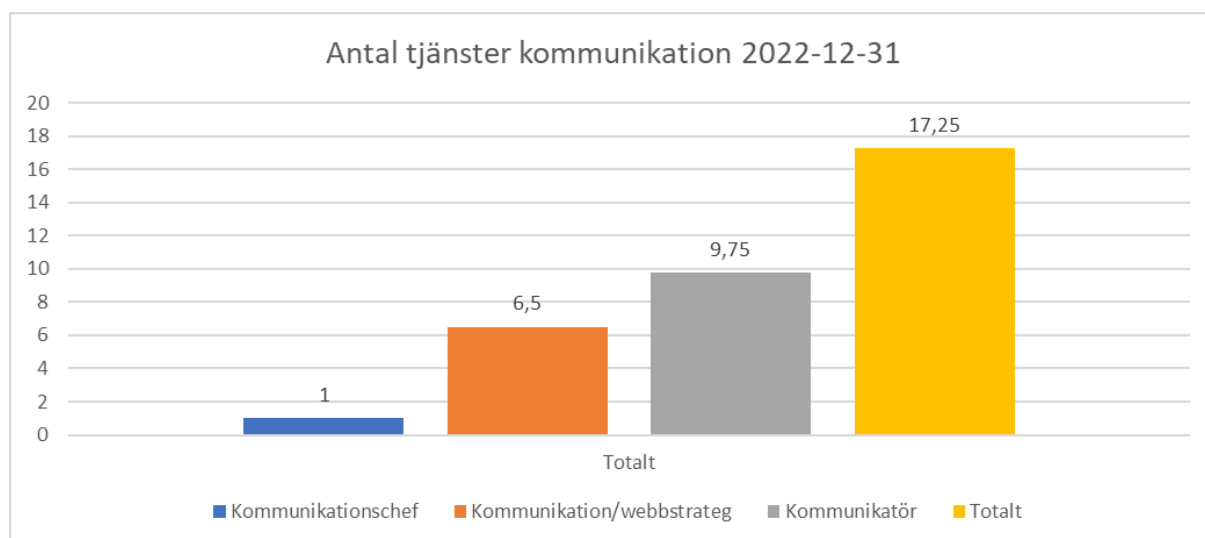
Genom att bland annat se över schablonbeloppen kan kostnaden för ekonomiskt bistånd minska med cirka 3 procent under 2023, cirka 4 procent under 2024 och cirka 5 procent under 2025, för att nå samma nivå som rikssnittet år 2025. Förslaget innebär en gradvis minskning av kostnaderna för ekonomiskt bistånd med 6,5 miljoner kronor permanent under 2023–2025.

Förslag till justering av budgetram

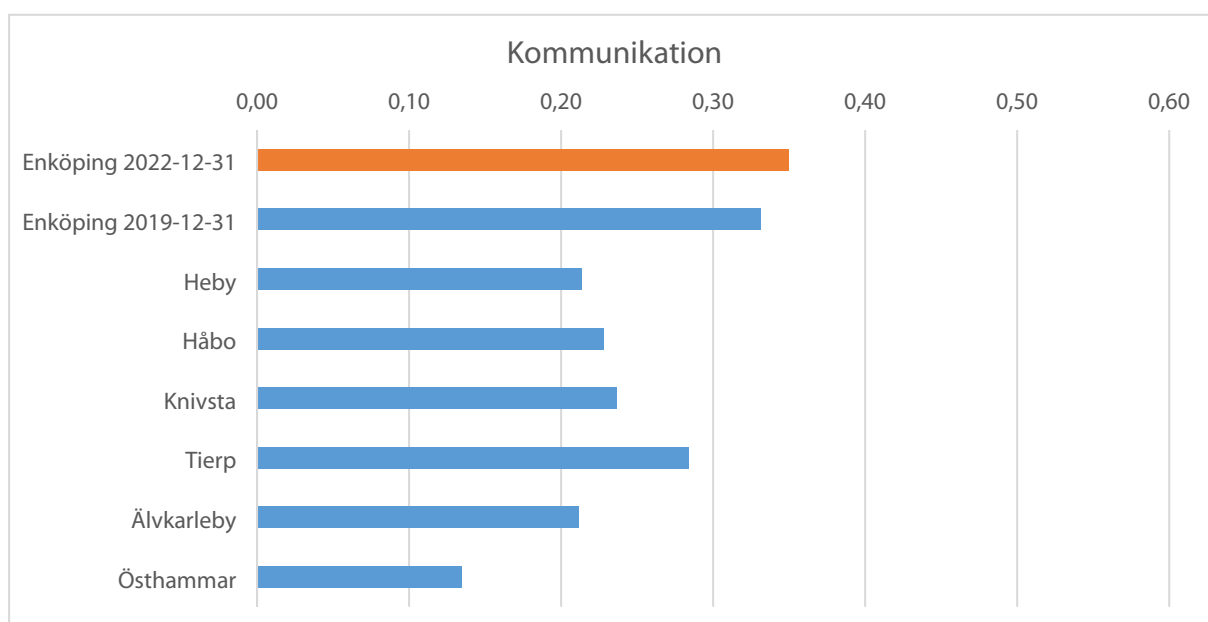
Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
SN	1 628	2 279	2 605	6 512
Summa	1 628	2 279	2 605	6 512

Centralisering av kommunikationsfunktionen

Kommunikationsfunktionen i kommunen består av 17,25 tjänster varav 1 chefer, 6,5 kommunikation/webbstrateger och 9,75 kommunikatörer. I antalet tjänster ingår även vakanta tjänster.



Vid jämförelse med kommuner i Uppsala län från årsskiftet 2019/2020 framgår att Enköpings kommun har flest tjänster per invånare inom kommunikation. Vid årsskiftet 2022/2023 har antalet tjänster i förhållande till antalet invånare ökat i Enköpings kommun. Sedan årsskiftet 2019/2020 har antalet tjänster inom kommunikation ökat med 2,25 tjänster.



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.

Det nya arbetssättet bedöms leda till att kommunikationsavdelningen kan minska med en eller två tjänster under en treårsperiod i samband med avslut av projektanställning eller egen uppsägning. Förutsättning för minskningen är att inga större utökningar sker i kommunikationsavdelningens uppdrag.

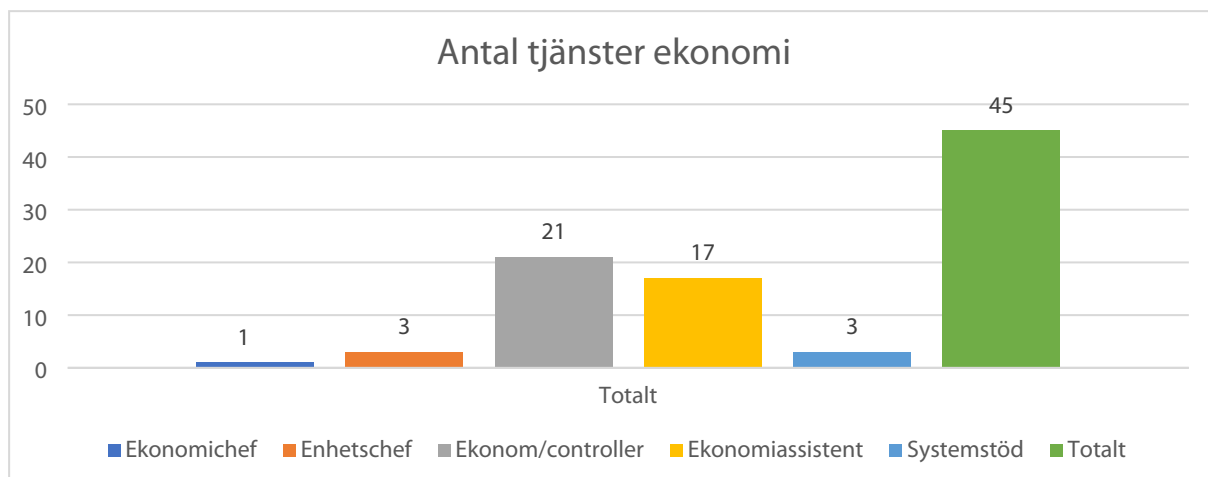
Förslaget innebär en permanent ramjustering i budgeten motsvarande personalkostnader från nämnderna till KS för perioden augusti-dec 2023 och helår från 2024. I beräkningen av personalkostnader ingår lön, semesterersättning, löneökning, PO-pålägg, dator, telefon, friskvård, kompetensutveckling samt planeringsdagar. I förslaget beräknas schablonmässigt 1 färre tjänst 2024 och 1 färre tjänst 2025.

Förslag justering av budgetram

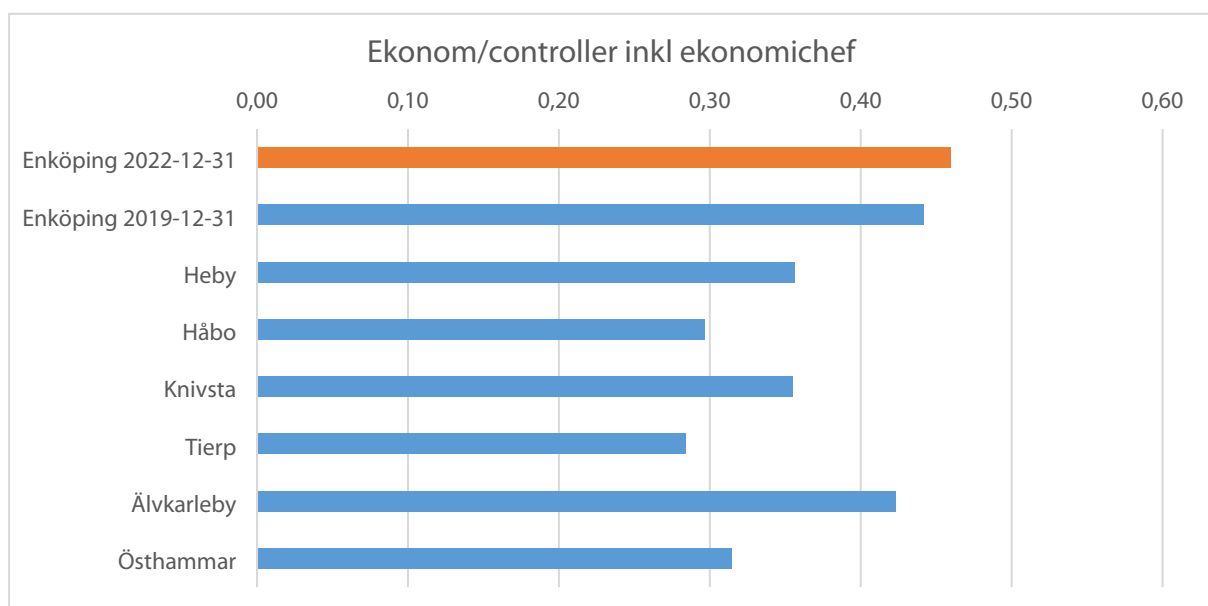
Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
KS	- 2 312	-3 239 + 700	700	- 4 151
MBN	132	186		318
SN	132	186		318
TN	947	1 326		2 273
UAN	494	692		1 186
UPN	290	405		695
VON	317	444		761
Summa	0	700	700	1 400

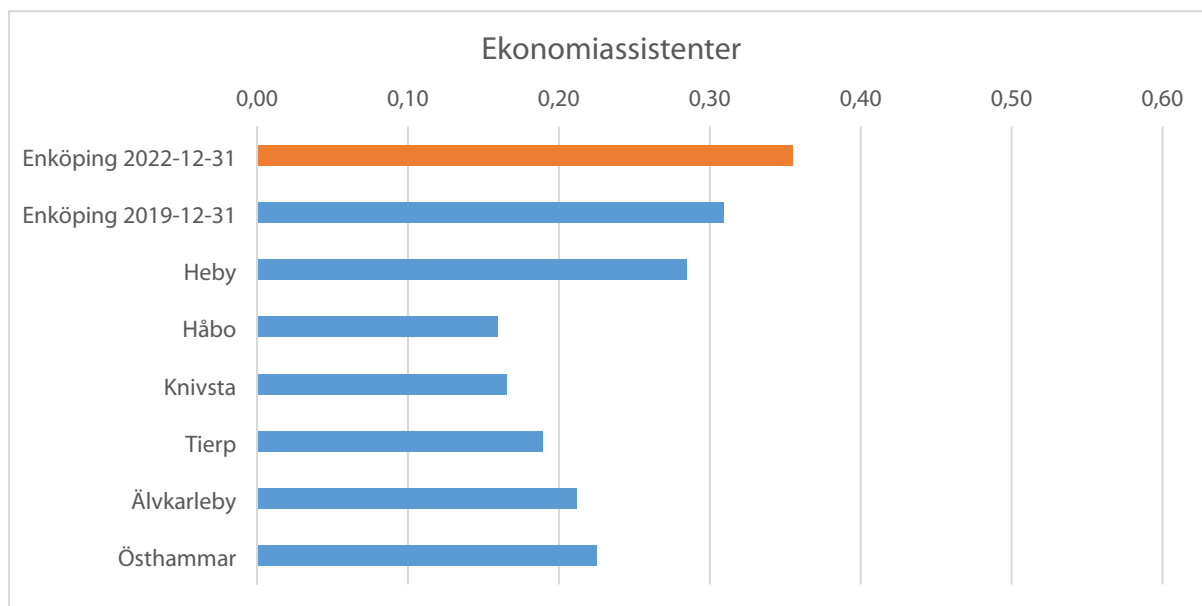
Centralisering av ekonomifunktionen

Ekonomifunktionen i kommunen består av 45 tjänster varav 4 chefer, 21 ekonomer/controller, 17 ekonomiassistenter och 3 tjänster inom systemstöd. I antalet tjänster ingår även vakanta tjänster.



Vid jämförelse med kommuner i Uppsala län från årsskiftet 2019/2020 framgår att Enköpings kommun har flest tjänster per invånare inom både ekonomer/controller och ekonomiassistenter. Vid årsskiftet 2022/2023 har antalet tjänster i förhållande till antalet invånare ökat i Enköpings kommun. Sedan årsskiftet 2019/2020 har antalet ekonomer/controller ökat med 2 tjänster och antalet ekonomiassistenter ökat med 3 tjänster.





Syftet med att centralisera ekonomer/controller och ekonomiassistenter till ekonomiavdelningen på KLF 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. Det nya arbetssättet bedöms leda till att ekonomifunktion kan minska med 3 tjänster under en treårsperiod genom pensionsavgång eller egen uppsägning.

Förslaget innebär en permanent ramjustering i budgeten motsvarande personalkostnader från nämnderna till kommunstyrelsen för perioden augusti-dec 2023 och helår från 2024. I beräkningen av personalkostnader ingår lön, semesterersättning, löneökning, PO-pålägg, dator, telefon, friskvård, kompetensutveckling samt planeringsdagar. I förslaget beräknas schablonmässigt 1 färre tjänst 2024 och 2 färre tjänster 2025.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
KS	- 6 019	-8 426 + 785	1 570	- 12 090
MBN	360	504		864
SN	931	1 304		2 235
TN	714	1 000		1 714
UAN	1 455	2 036		3 491
UPN	1 443	2 021		3 464
VON	1 116	1 561		2 677
Summa	0	785	1 570	2 355

Systemstöd inom ekonomi/verksamhetsstyrning

Kommunen är i behov av ett kommunövergripande systemstöd inom ekonomi- och verksamhetsstyrning för att utveckla en analyskultur. Ett analysverktyg ger förutsättningarna för chefer och controllers att göra mer kvalificerade analyser inom sina verksamheter, både ur ett kvalitetsperspektiv och ekonomiskt perspektiv.

Förslaget innebär en permanent ökning av budgeten för kommunstyrelsen med totalt 1,5 miljoner kronor, fördelat på 0,5 miljoner kronor 2023 och 1 miljon kronor 2024.

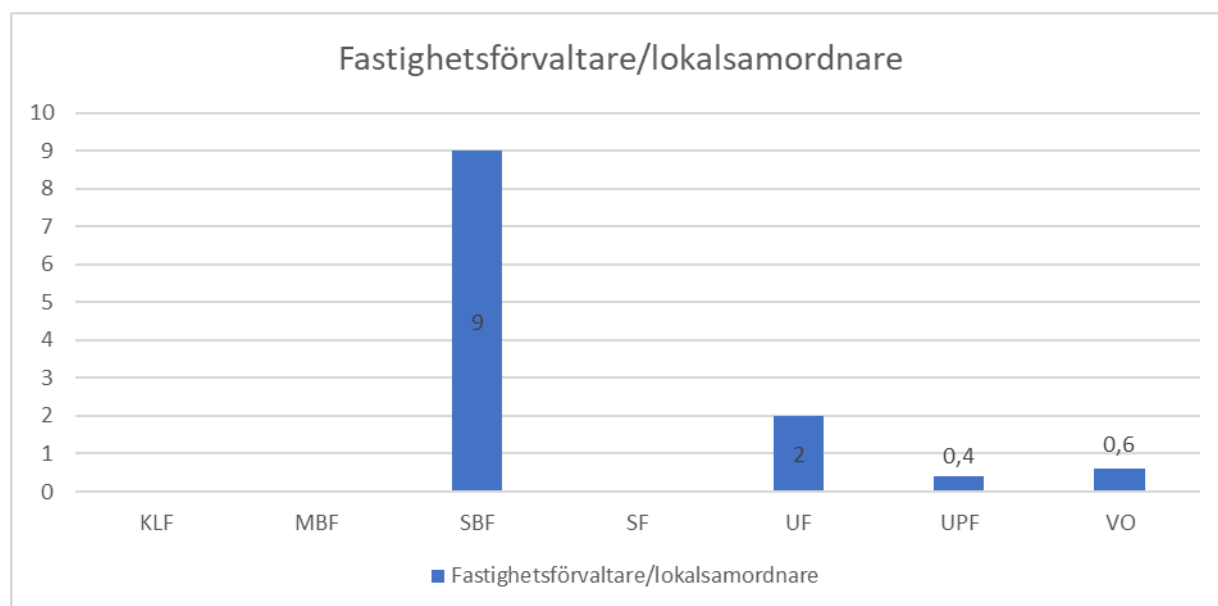
Justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
KS	-500	-1 000		-1 500
Summa	-500	-1 000	0	-1 500

Effektiviseringsåtgärder som föreslås att påbörjas under 2024

Centralisering av lokalsamordnare

Idag har de större förvaltningarna lokalsamordnare i sina organisationer medan de mindre förvaltningarna saknar denna funktion. Genom att centralisera alla lokalsamordnare till samhällsbyggnadsförvaltningen skapar det förutsättningar för en bättre strategisk styrning gällande lokalbehovet inom kommunens verksamheter, kvalitetshöjande effekt samt minskad sårbarhet. Centraliseringen innebär att budgetram motsvarande 3 tjänster kommer flyttas över till samhällsbyggnadsförvaltningen från och med 1 januari 2024.



Förslaget innebär en permanent ramjustering i budgeten motsvarande personalkostnader från nämnderna till tekniska nämnden för perioden jan-dec 2024. I beräkningen av personalkostnader

ingår lön, semesterersättning, löneökning, PO-pålägg, dator, telefon, friskvård, kompetensutveckling samt planeringsdagar.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
TN		-2 461		-2 461
UAN		1 621		1 621
UPN		521		521
VON		319		319
Summa		0		0

Effektiviseringsåtgärder som föreslås att påbörjas under 2025

Jämna ut investeringar mellan åren

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.

Om investeringar flyttas fram i tiden medför det att driftskostnaden beräknas minska med 10 miljoner kronor 2025 och att budgeten minskas med motsvarande.

Förslag justering av budgetram

Nämnd [tkr]	2023	2024	2025	Totalt
UPN			10 000	10 000
Summa	0	0	10 000	10 000

Förslag på ändrad investeringsplan 2023–2027

I kommunfullmäktiges årsplan med budget 2023 och plan 2024–2025 har kommunfullmäktige gett kommunstyrelsen i följande uppdrag:

Bedöm hur nya befolkningsprognoser påverkar investeringsbehovet

Den senaste befolkningsstatistiken för Enköpings kommun visar att ökningstakten mattats av betydligt, främst under den andra halvan av 2022. Om prognosen för befolkningsökningen behöver skrivas ned påverkas kommunens investeringsbehov.

Uppdrag:

Se över behovet av omprioritering i investeringsbudgeten. Se också över hur förflyttning i tid av planerade projekt påverkar kommunens driftsbudget.

Utifrån den nya befolkningsprognosen som gjordes hösten 2022, har förvaltningarna granskat sina lokalbehovsplaner om det finns investeringar som kan flyttas framåt i tiden då kommunens beräknade befolkningsökning har minskat. Förändringen av investeringsplanen 2023–2027 medför att driftskostnaderna för kapitaltjänstkostnader minskar totalt med 0,7 miljoner kronor 2023. 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.

Analys av den nya befolkningsprognosen har för perioden 2023–2027 resulterat i att en grundskola med plan att tas i bruk 2025, har tagits bort från investeringsplanen och framtida förskolor har skjutits upp ett eller två år. Utgiftsökning av 2023 års skattefinansierade investeringar har skett med objekten: ledningsplats och inköp av byggnader. Därutöver har projektkalkyler för planåren 2024–2027 uppdaterats för de investeringar som inte har ett genomförandebeslut.

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, enligt tabellen nedan.

Investeringar, budget 2023 och plan 2024–2027 [mnr]								
Investeringsplan		Budget 2023 KF beslut 22-12-12	Nytt förslag budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Summa 2023– 2027
Skattefinansierad verksamhet								
Kommunstyrelse								
Inventarier, system m m inkl IT	SP*)	10,6	15,3	8,7	17,4	7,0	7,0	55,4
Miljö- och byggnadsnämnd								
Inventarier, system m m	SP*)	1,2	1,2	0,0	0,5	1,2	0,0	2,9
Socialnämnd								
Inventarier, system m m	SP*)	0,30	0,30	0,2	0,2	0,2	0,0	0,9
Teknisk nämnd								
Fastigheter KS		0,0	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4
Fastigheter KS, räddningstjänst		0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	5,0
Fastigheter TN		0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	1,0
Fastigheter UAN		305,9	305,0	370,1	431,4	293,5	243,0	1 642,9
Fastigheter UPN		31,6	32,8	109,9	83,4	52,9	11,0	290,0
Fastigheter VON		2,5	13,8	11,8	1,0	1,0	1,0	28,6
Planerat underhåll	SP*)	75,0	80,0	55,3	57,5	49,7	43,7	286,2
Summa fastigheter		415,2	438,2	552,3	573,5	397,2	298,9	2 260,2
Gata/park	SP*)	72,4	50,4	71,9	72,1	88,5	93,0	375,9
Vattenförvaltning	SP*)	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	1,5
Inventarier, system mm	SP*)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	1,0
Summa teknisk nämnd		488,1	489,1	624,7	646,1	486,2	392,4	2 638,6
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd								
Inventarier, system m m	SP*)	7,0	5,0	30,0	5,0	48,0	6,0	94,0
Upplevelsenämnd								
Inventarier, system m m/ markanläggning	SP*)	11,7	23,0	8,8	13,1	23,8	8,6	77,3
Vård- och omsorgsnämnd								
Inventarier, system m m	SP*)	4,6	4,6	4,0	4,0	4,0	4,3	20,9
Summa skattefinansierad verksamhet		523,5	538,5	676,4	686,3	570,4	418,3	2 890,0

Investeringsplan		Budget 2023 KF beslut 22-12-12	Nytt förslag budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Summa 2023– 2027
Taxefinansierad verksamhet								
Teknisk nämnd								
Vatten- och avloppsverksamhet (VA)	SP**)	240,3	281,8	363,8	472,4	458,1	439,4	2 015,4
Exploatering VA/ omvandlingsområden	SP**)	81,0	54,8	47,0	50,0	73,7	61,5	287,0
Summa taxefinansierad verksamhet		321,3	336,6	410,8	522,4	531,8	500,9	2 302,5
Summa skatte- och taxefinansierad verksamhet		844,9	875,2	1 087,2	1 208,7	1 102,2	919,2	5 192,5
Kommunala bolag								
EHB, Enköpings hyresbostäder AB	***)	231,0	178,0	248,0	204,0	213,0	136,0	979,0
ENA Energi AB	***)	35,0	49,8	21,4	17,5	9,0	81,0	178,7
Summa bolag		266,0	227,8	269,4	221,5	222,0	217,0	1 157,7
Totalt kommunkoncern		1 110,9	1 103,0	1 356,6	1 430,2	1 324,2	1 136,2	6 350,2

SP*)= samlingspost

SP**)=samlingspost delvis

***)=indikativ investeringsprognos



Kommunledningsförvaltningen
Maria Ekblad
maria.ekblad@enkoping.se

Bilaga 2, Förslag till ändringar i kommunstyrelsens reglemente

Ekonomifunktionen

Följande revideringar föreslås i 6 § Ekonomi och medelsförvaltning:

Styrelsen ska:

1. **ansvara för kommunens ekonomifunktion,**
2. **ansvara för ha hand om** kommunens medelsförvaltning och följa av fullmäktige meddelade beslut för denna. Medelsförvaltningen omfattar placering och upplåning av medel. I uppgiften ingår också att bevaka att kommunens inkomster inflyter och att betalningar görs i tid samt att vidta de åtgärder som behövs för indrivning av förfallna fordringar,
3. **ansvara för kommunens ha hand om övrig ekonomiska styrning och förvaltning.** I denna uppgift ingår bl.a. att se till att kommunens behov av försäkringsskydd är tillgodosett samt handha förvaltningen över de stiftelser som kommunstyrelsen är förvaltare för,

Kommunikationsfunktionen

Under rubriken "Särskilda uppgifter" föreslås följande bestämmelse läggas till:

Kommunikation

Styrelsen ansvarar för kommunens kommunikationsfunktion.

Styrelsen ansvarar för all extern och intern kommunikation samt den övergripande marknadsföringen.

Paragraf 88

Ärendenummer KS2023/114

Ändringsbudget 2023 samt ändring av reglemente

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. skicka förslag på ändringsbudget 2023 och plan 2024–2025, bilaga 1, samt förslag till reviderade formuleringar i kommunstyrelsens reglemente, bilaga 2, på remiss till miljö- och byggnadsnämnden, socialnämnden, tekniska nämnden, upplevelsenämnden, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden,
2. svar på remiss ska inkomma till kommunstyrelsen senast 28 april 2023.

Reservationer

Jesper Englundh (S), Johan Enfeldt (S), Linda Johansson (S), Solweig Sundblad (S) och Sverker Scheutz (V) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande.

Ärendet

Bakgrund

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 driftskostnaderna 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



Yrkanden

Jesper Englundh (S), Johan Enfeldt (S), Linda Johansson (S), Solweig Sundblad (S) och Sverker Scheutz (V) yrkar avslag till att skicka ändringsbudgeten på remiss då vi anser att kommundirektörens uppdrag att finansiera 55,4 miljoner kronor är slutfört. Även påbörjade utredningar, gällande extern drift av pepparrotbadet, centralisering av nämndsekreterare, höjning av taxor och avgifter, för perioden 2023-2025 avslutas. Detta görs med anledning av det förändrade ekonomiska läget där följande budgetposter skyddar välfärden från besparingar:

- Cirka 50 miljoner kronor i outnyttjad budget för elkostnader
- 36,2 miljoner kronor i förändrad skatteprognos
- 21 miljoner kronor i utdelning från EMAB
- Cirka 13 miljoner kronor ifrån regeringens elstöd
- 29,8 miljoner kronor i ordinarie arbetsuppgifter för förvaltningarna under 2023

Agneta von Schoting yrkar på följande redaktionella ändring på sidan 13 i dokumentet:

- "genom att bland annat se över schablonbeloppen..." ändras till genom att bland annat arbeta för att fler ska bli självförsörjande samt att säkerställa korrekta utbetalningar kan kostnaden för ekonomiskt bistånd minskas..."

Beslutsgång

Ordförande finner att det finns två förslag till beslut och ställer dessa mot varandra. Ordförande finner att kommunstyrelsen beslutar enligt liggande förslag.

Ordförande frågar om kommunstyrelsen ställer sig bakom Agneta von Schotings (NE) redaktionella ändringsyrkande och finner så.

Beslutet skickas till:

Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom
Miljö- och byggnadsnämnden, för åtgärd
Socialnämnden, för åtgärd
Tekniska nämnden, för åtgärd
Upplevelsenämnden, för åtgärd
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, för åtgärd
Vård- och omsorgsnämnden, för åtgärd