

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Namn på nämnd: **Kommunstyrelsen**

Instruktion: Ange prognostiserad budgetavvikelse i tabell ”Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplaner”. Ta hänsyn till effekten av budgetavvikelse innevarande år även för kommande år. Ta med effekt av volymförändringar om motsvarande kostnadseffekt inte sker utan åtgärder. Ta även med effekt av minskade bidrag statsbidrag om motsvarande kostnadseffekt inte sker utan åtgärder. Ta även med andra eventuella effekter som ha större inverkan på de ekonomiska förutsättningarna.

I tabell ”Åtgärdsplan” redovisas planerade besparingar/effektiviseringar. Beräkna den ekonomiska effekten av beskrivna åtgärder för år 2024–2028.

Sammantaget redogörs i tabell ”Avvikelse mot budget/plan efter effekt av åtgärdsplaner” beräknad avvikelse efter åtgärder samt en beskrivning av ytterligare åtgärder som kommer vara nödvändiga för att nå en budget i balans på sikt. Här kan även yttre omständigheter beskrivas som förklarar förvaltningens ekonomiska utsikter för perioden.

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplaner, mnkr

	Prognos 2024 Beräknad budgetavvikelse förvaltning	2025 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till extrabudget, volymförändring, förändrade statsbidrag)	2026 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till volymförändring, förändrade statsbidrag)	2027 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till volymförändring, förändrade statsbidrag)	2028 Beräknad avvikelse förvaltning (hänsyn till volymförändring, förändrade statsbidrag)
<i>Prognostiserad budgetavvikelse</i>	<i>1 100 tkr</i>				
<i>Tillfällig extrabudget</i>		<i>-800 tkr</i>			
<i>Förändrade statsbidrag</i>		<i>-300 tkr</i>	<i>-50 tkr (MIV)</i>	<i>-50 tkr (MIV)</i>	
<i>Eventuellt inträde i SÅM</i>			<i>-400 tkr</i>		
<i>Summa</i>	<i>+1 100 tkr</i>	<i>-1 100 tkr</i>	<i>-450 tkr</i>	<i>-50 tkr</i>	<i>0</i>
Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplan	+1 100 tkr	0 tkr	-450 tkr	-500 tkr	-500 tkr

Åtgärdsplan, ekonomisk effekt i mnkr

Åtgärd beskrivning Besparing, effektivisering/konsekvens	Ekonomisk nettoeffekt 2024	Ekonomisk nettoeffekt 2025	Ekonomisk nettoeffekt 2026	Ekonomisk nettoeffekt 2027	Ekonomisk nettoeffekt 2028
<i>Effektivisering innevarande år</i>	<i>Effektivisering på 900 tkr ingår i prognosen 200 tkr avser nytt löneavtal)</i>		<i>+450</i>	<i>+50 tkr</i>	
<i>Helårseffekt tidigare års effektiviseringar/besparingar</i>				<i>+450 tkr</i>	<i>+500 tkr</i>
Summa effekt åtgärdsplaner		0 tkr	+450 tkr	+500 tkr	+500 tkr

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Avvikelse mot budget/plan efter effekt av åtgärdsplaner, mnkr

2024 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning	2025 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning	2026 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning	2027 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning	2028 Beräknad budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder, förvaltning
+1 100 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr

Beskrivning av det ekonomiska läget

Med en vikande befolkning jobbar kommunens verksamheter med åtgärder för en budget i balans. Även strukturella förändringar kommer bli nödvändiga i närtid. I detta förändringsarbete ökar behovet av verksamheternas stödfunktioner inom kommunledningsförvaltningen. Samtidigt pågår en snabb utveckling av digitalisering vilket också ställer krav på it- och informationssäkerhet. Vidare behöver kommunen vidta ett flertal åtgärder för att uppnå nya krav för it- och informationssäkerhet när NIS 2-direktivet och nya cybersäkerhetslagen börjar gälla. Detta kommer innebära ökade driftskostnader för kommunens verksamheter från 2025 och framåt. Beräknad kostnad för varningssystem för incidenter och beredskap beräknas uppgå till 1,5 mnkr/år. Vidare kan driftskostnader tillkomma för säkra digitala kommunikationslösningar. Även nya större upphandlingar som faller inom förvaltningen kan medföra en förändrad kostnadsbild. Exempel är upphandling av personalsystem, ekonomisystem, förvaltningsavtal för it-driften, dokument- och ärendehanteringssystem, telefoniavtal och försäkringar.