

Kommunstyrelsens budget 2021-2023

Alingsås kommun

Typ av styrdokument: Budget

Beslutande instans: Kommunstyrelsen

Datum för beslut: 2020-12-07, § XX

Diarienummer: 2020.476 KS

Gäller för: Kommunstyrelsen

Giltighetstid: 2021-01-01 – 2021-12-31

Revideras senast: 2021-12-31

Dokumentansvarig: Ekonomichef



Innehåll

Inledning	1
Kommunstyrelsens fokusområden	1
Kommunstyrelsens mål och nyckeltal	3
Kommunledningskontorets organisation	6
Ekonomiavdelningen	6
HR-avdelningen	6
IT-avdelningen	7
Stabsavdelningen	7
Arbetsmiljömål och sjukfrånvaro	8
Ekonomi	9
Ekonomiska ramar	9
Investeringsbudget	10
Ekonomiska ramar – Exploatering	11
Bilaga 1 - Internkontrollplan och väsentlighets- och riskanalys	

Inledning

Kommunstyrelsens budget 2021-2023 konkretiserar kommunfullmäktiges budget och pekar ut färdriktningen för kommunstyrelsens verksamhet. Kommunstyrelsens budget innehåller nedbrutna mål och särskilt fokus under planperioden. Vidare framgår investeringar för kommunstyrelsen kommande fem år samt driftsram för kommande tre år. Budgeten innehåller även kommunstyrelsens arbetsmiljömål och internkontrollplan med tillhörande väsentlighets- och riskanalys.

Kommunstyrelsens fokusområden

Kommunfullmäktige har pekat ut den politiska färdriktningen för kommunen. Kommunstyrelsen kommer aktivt verka för verkställandet. Som stöd finns kommunstyrelsens förvaltning, kommunledningskontoret. Ett stort fokus för verkställandet kommer vara samarbete mellan olika kompetenser och mellan avdelningar. Nedan följer några av många exempel på vad som särskilt kommer att vara i fokus under planperioden.

Klimatomställning

- Gå vidare med nya sträckor gång- och cykelväg, i centrum och mellan Simmenäs och Vikaryd
- Fortsätta arbeta med målen i Agenda 2030 som ökar medvetenheten i organisationen och hos invånare
- Ta fram klimatanpassningsplan
- Genomföra skyfallskartering

Starkt företagsklimat och nyskapande av jobb

- Intensifiera samarbetet med Nyföretagarcentrum och andra företagarföreningar, med avsikt att anordna en nyföretagarmässa
- Fortsätta dialogen med näringslivet genom Näringslivsforum, Before Work, regelbundna företagsbesök och nyhetsbrev till näringslivet
- Fortsätta arbetet med att ta fram ett näringslivspolitiskt program
- Ta fram en markstrategi för att bland annat tillgodose framtida behov av företagsetablering

Trygghet och säkerhet

- Starta upp och implementera brottsförebyggande rådet
- Samverka mer systematiskt med lokal polis
- Se över behov av kameraövervakning tillsammans med polis
- Fortsätta arbetet med att motverka organiserad brottslighet
- Arbeta med att förstärka vår förmåga inom totalförsvaret och civil beredskap
- Fortsätta att öka samhällets motståndskraft mot samhällspåverkan som pandemi och andra samhällsstörningar
- Skapa tryggare offentliga rum genom samverkan med kommunala bolag och privata fastighetsägare

Ledarskap och attraktivt arbetsgivarskap

- Tydliggöra chefsuppdraget genom chefsöverenskommelser
- Fortsätta driva Ledarutvecklingsprogrammet

- Genomföra Ledardagar, nätverksträffar och ämnesspecifika utbildningar/workshops
- Fortsätta implementeringen av vår värdegrund och värdeorden engagemang, öppenhet och respekt
- Utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet
- Erbjuder heltidsanställning till dem som önskar
- Utveckla formerna för hur vi introducerar medarbetare och chefer

Digitaliseringsåtgärder

- Utveckla och implementera automatiserade arbetsprocesser för att effektivisera administrativa uppgifter
- Säkerställa Framtidens vårdinformationsmiljö (FVM)
- Utveckla informations- och IT-säkerhet.
- Införa fler e-tjänster, både internt och externt.
- Utveckla och implementera arkiveringslösning för att öka kvaliteten och säkerheten samtidigt som automatisering skapar kostnadseffektiv administration.

Samhällsbyggnadsprocess och utbyggd infrastruktur

- Fortsätta arbetet med tillväxtprogrammet, satsningar på infrastruktur i samarbete med Trafikverket och Krangatans förlängning
- Genomföra dialogaktiviteter med medborgare inom ramen för tillväxtprogrammet och större infrastrukturprojekt

Kommunstyrelsens mål och nyckeltal

1. Kommunens företagsklimat ska förbättras, genom förbättrad service och kortare handläggningstider

Prioriterat mål	Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv
Indikator	Företagsklimat, Insikt (index 1-100)
Nämndens/bolagets mål	Kommunens företagsklimat ska förbättras, genom förbättrad service och kortare handläggningstider
Motivering/koppling indikator	Kommunstyrelsen ska verka för en långsiktig och målinriktad strategi för näringslivsutvecklingen i Alingsås kommun, genom att ta fram ett näringslivsstrategiskt program. Kommunen prioriterar att styra mot ett bättre upplevt företagsklimat och kortare handläggningstider för bygglov.
Eventuell koppling till Agenda 2030	Mål 9, Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
Uppföljning (nyckeltal)	Företagsklimat, effektivitet (%)
Nuläge 2020	59 (2019)
Målvärde 2021	65

2. Andelen arbetsställen i Alingsås kommun som har tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s, eller IT-infrastruktur i absoluta närheten som medger en sådan hastighet ska vara minst 95 procent

Prioriterat mål	Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv
Indikator	Arbetsställen med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s eller IT-infrastruktur i absolut närhet som medger en sådan hastighet (%)
Nämndens/bolagets mål	Andelen arbetsställen i Alingsås kommun som har tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s, eller IT-infrastruktur i absoluta närheten som medger en sådan hastighet ska vara minst 95 procent.
Motivering/koppling indikator	Målet ligger i linje med målsättningen i kommunens bredbandsstrategi. Kommunstyrelsen ska inom ramen för målet kommunicera bredbandsstrategin internt och externt samt stödja och främja kommunkoncernens arbete med bredbandsfrågor.
Eventuell koppling till Agenda 2030	Mål 9, Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
Uppföljning (nyckeltal)	Arbetsställen med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s eller IT-infrastruktur i absolut närhet som medger en sådan hastighet (%)
Nuläge 2020	78,88 (2019)
Målvärde 2021	85

3. Företagarnas upplevelse av en god dialog mellan kommunen och näringslivet ska bli bättre

Prioriterat mål	Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv
Indikator	Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen (skala 1-6)
Nämndens/bolagets mål	Företagarnas upplevelse av en god dialog mellan kommunen och näringslivet ska bli bättre

Motivering/koppling indikator	Upplevelsen av hur dialogen fungerar mellan kommunledningen och företag är högt prioriterad. En aktiv dialog ska föras med företag, föreningsliv och civilsamhälle.
Eventuell koppling till Agenda 2030	Mål 9, Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
Uppföljning (nyckeltal)	Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen (skala 1-6)
Nuläge 2020	2,28
Målvärde 2021	2,50

4. Medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling genom bland annat medborgardialog ska öka

Prioriterat mål	Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen
Indikator	Delaktighetsindex (%)
Nämndens/bolagets mål	Öka medborgarnas möjligheter att delta i kommunens utveckling genom bland annat medborgardialog
Motivering/koppling indikator	Alingsås ska vara en transparent kommun där kommuninvånarna ges insyn och möjlighet till inflytande i kommunens verksamheter, samt genomföra lyhörda och inkluderande medborgardialoger.
Eventuell koppling till Agenda 2030	Mål 16, Fredliga och inkluderande samhällen
Uppföljning (nyckeltal)	Delaktighetsindex (%)
Nuläge 2020	53
Målvärde 2021	55

5. Invånarna uppfattning om möjlighet till insyn och inflytande i kommunen ska öka

Prioriterat mål	Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen
Indikator	Andel invånare som upplever att de har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter (%)
Nämndens/bolagets mål	Invånarnas uppfattning om möjlighet till insyn och inflytande i kommunen ska öka
Motivering/koppling indikator	Kommunstyrelsen ska ha en tydlig extern kommunikation och information gentemot invånare och andra intressenter. Invånarna i Alingsås ska uppleva att de har insyn och inflytande i kommunens verksamheter.
Eventuell koppling till Agenda 2030	Mål 16, Fredliga och inkluderande samhällen Mål 5, Jämställdhet Mål 10, Minskad ojämlikhet
Uppföljning (nyckeltal)	Andel invånare som upplever att de har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter (%)
Nuläge 2020	-
Målvärde 2021	39

6. Andelen som får ett gott eller mycket gott bemötande vid kontakt med kommunledningskontoret ska vara 100 procent

Prioriterat mål	Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen
Indikator	Gott bemötande vid kontakt med kommunen (%)
Nämndens/bolagets mål	Andelen som får ett gott eller mycket gott bemötande vid kontakt med kommunledningskontoret ska vara 100 procent

Motivering/koppling indikator	Kommunledningskontoret ska ge ett gott bemötande i alla samtal med invånare och andra intressenter. En översyn av kommunövergripande riktlinjer för telefoni kommer att genomföras under året.
Eventuell koppling till Agenda 2030	Mål 16, Fredliga och inkluderande samhällen
Uppföljning (nyckeltal)	Gott bemötande vid kontakt med kommunen, kommunledningskontoret, andel av maxpoäng (%)
Nuläge 2020	100 (2019)
Målvärde 2021	100

7. Andelen som tar kontakt med kommunledningskontoret via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga ska vara minst 80 procent

Prioriterat mål	Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen
Indikator	Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga (%)
Nämndens mål	Andelen som tar kontakt med kommunledningskontoret via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga ska vara minst 80 procent
Motivering/koppling indikator	Kommunledningskontorets medarbetare ska vara tillgängliga för invånare och andra intressenter. Det ska vara lätt för invånarna att komma i kontakt med rätt person och få svar på frågor. En översyn av kommunövergripande riktlinjer för telefoni kommer att genomföras under året.
Eventuell koppling till Agenda 2030	Mål 16, Fredliga och inkluderande samhällen
Uppföljning (nyckeltal)	Andel som tar kontakt med kommunledningskontoret via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga (%)
Nuläge 2020	50 (2019)
Målvärde 2021	80

8. Andelen som tar kontakt med kommunledningskontoret via e-post och får svar inom en dag ska vara minst 85 procent

Prioriterat mål	Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen
Indikator	Andel som får svar på e-post inom en dag (%)
Nämndens mål	Andelen som tar kontakt med kommunledningskontoret via e-post och får svar inom en dag ska vara minst 85 procent
Motivering/koppling indikator	Kommunledningskontorets medarbetare ska vara tillgängliga för invånare och andra intressenter. Det ska vara lätt för invånarna att komma i kontakt med rätt person och få svar på frågor. En översyn av kommunövergripande riktlinjer för e-post kommer att genomföras under året.
Eventuell koppling till Agenda 2030	Mål 16, Fredliga och inkluderande samhällen
Uppföljning (nyckeltal)	Andel som tar kontakt med kommunledningskontoret via epost som får svar inom en dag (%)
Nuläge 2020	67 (2019)
Målvärde 2021	85

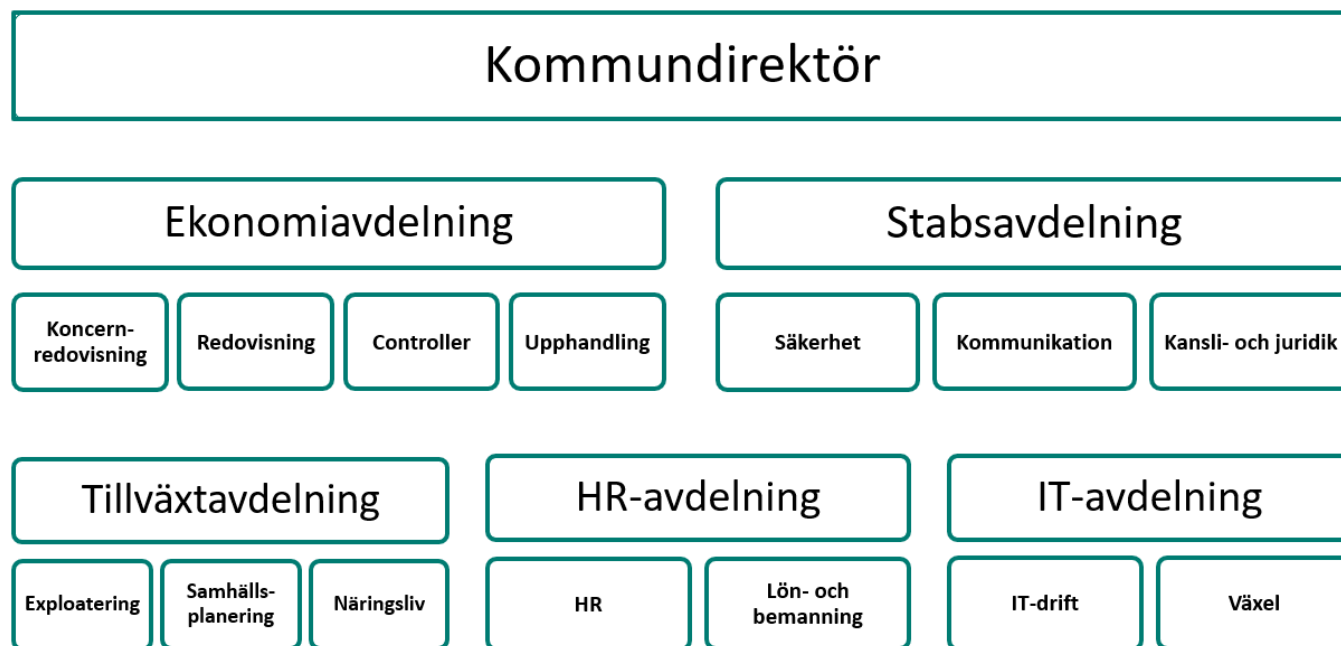
Uppdrag

Inga uppdrag har tilldelats kommunstyrelsen i 2021 års budget.

Omedelbar åtgärd

Inga omedelbara åtgärder har identifierats.

Kommunledningskontorets organisation



Kommunledningskontoret leder och samordnar kommunens strategiska planering och utveckling. Kontoret bereder beslutsunderlag till kommunstyrelsen och utför särskilda uppdrag och utredningar. Uppdraget innefattar även att följa upp verksamheten i kommunen och ansvara för modeller och strukturer kring kommunens styrning och ledning. Kommunledningskontoret stödjer förvaltningarna med rådgivning och specialisttjänster samt i samverkan kvalitetssäkrar service till Alingsås medborgare. Kommunledningskontoret består av fem avdelningar som tillsammans tydliggör mandat, ansvarsutkrävande och möjliggör ett närvarande ledarskap i verksamhetsnära frågor. Inom avdelningarna bryts enheter ut för att skapa arbetsgrupper med spetskompetenser inom sina områden.

Ekonomiavdelningen

Avdelningen arbetar kommunövergripande med ekonomi- och verksamhetsfrågor med särskilt fokus på löpande redovisning, bokslut, budget, uppföljning samt långsiktig kommunal finansiering. Särskilt fokus har avdelningen på att vara vägledande och styrande i kommunens samlade uppföljningsprocesser samt i framtagande av budget och bokslut. Avdelningen ansvarar också för den kommunala redovisningen med fokus på god ekonomisk hushållning. Ekonomiavdelningen arbetar vidare med de kommunala bolagen och dess finansiering genom kommunens internbank. Vidare finns ansvar för den gemensamma utvecklingen och samordningen inom redovisningsområdet som strävar efter att ge en öppen och rättvisande bild av kommunens ekonomi. Ekonomiavdelningen ska agera och stötta övriga förvaltningar i det löpande redovisningsarbetet samt utföra viss administration åt förvaltningarna. Vidare innefattar avdelningens ansvar ett förvaltaransvar för ekonomisystemet samt vara med och utveckla och underhålla olika redovisningsrutiner. Inom ansvarsområdet ligger även att bereda ärenden samt driva kvalitets- och förbättringsarbete.

Upphandling med strategiskt och operativt ansvar för att upphandla tjänster och varor till kommunens verksamheter, genom både kommunövergripande upphandlingar samt att ge stöd till enskilda förvaltningar. Ansvar för införande av e-handel och kommunens försäkringar.

HR-avdelningen

Avdelningens övergripande uppdrag är att ge verksamheten de verktyg, stöd och processer inom HR-området som möjliggör och skapar förutsättningar för att Alingsås kommun ska nå sina mål, prioriteringar och värderingar. HR-avdelningen består av HR-enheten samt löne- och bemanningenheten. HR-enheten arbetar med kommunens strategiska planering och det operativa

stödet i HR-frågor. Lön- och bemanningsenheten arbetar med utveckling och förvaltning av HR-system samt utbetalning av löner och därtill relaterade uppgifter samt uppdraget att bemanna kommunens förvaltningar med timavlönade och semestervikarier.

Tillväxtavdelningen

På avdelningen finns det strategiska ansvaret för exploatering, samhällsplanering, infrastruktur och näringsliv. Huvuduppgifterna är att genomföra tillväxtprogrammet, att öka tillgången på bostads- och verksamhetsmark, att bedriva strategisk samhällsplanering och att bidra till att förbättra företagsklimatet i Alingsås.

Avdelningen ansvarar för att genomföra exploateringsprojekt på kommunal mark, samt utbyggnad av allmän plats inom nya exploateringsområden. Andra arbetsområden är översiktlig planering, samt framtagandet av strategiska dokument som beskriver genomförandet av den långsiktiga fysiska planeringen i Alingsås. Det näringslivsstrategiska arbetet fokuserar på att skapa mötesplatser, dialogforum, företagslots och kommunikation, samt att erbjuda service till nyföretagare och företag som vill växa.

En samhällsstrategisk grupp finns på kommunledningsnivå, i syfte att samordna och verka för en mer effektiv samhällsbyggnadsprocess i kommunen. Ett samhällsstrategiskt team finns på Tillväxtavdelningen, vars uppdrag är att ta ett helhetsgrepp kring samhällsplaneringen för att Alingsås ska kunna utvecklas i önskvärd riktning.

IT-avdelningen

Med Alingsås invånare, näringsliv och medarbetare i fokus ansvarar IT-avdelningen i Alingsås kommun för service, drift och utveckling av kommunens IT-verksamhet och telefoni. Avdelningen agerar också ur ett centralt perspektiv för att stötta verksamheterna i sin digitala verksamhetsutveckling genom övergripande initiativ för att effektivisera våra leveranser med människan i centrum.

Det övergripande målet med avdelningens arbete är att erbjuda ett modernt IT-stöd med hög tillgänglighet och kvalitet. På IT-avdelningen finns kompetens inom informationsteknologi kombinerat med kunskap om kommunal verksamhet. Det bidrar i slutändan till att de kommunala verksamheterna kan ge god service och information till medborgarna i en ömsesidig dialog.

Avdelningen ansvarar bland annat för:

- o Övergripande digitalisering
- o Utveckling och drift av kommunens datanät och gemensamma servrar
- o Leverans av datorarbetsplatser
- o Tekniska frågor kring kommunens telefonisystem
- o Övergripande IT- teknisk infrastruktur
- o Kommunens e-strategi, systemanordning, webbplattform och IT- säkerhet
- o Användarstöd och IT-inköp
- o Kommunens växel och reception
- o Kommunövergripande verksamhetssystem.

Stabsavdelningen

Avdelningen organiserar ett flertal strategiska funktioner inom områdena kansli- och juridik, kommunikation och säkerhet. Kansli- och juridikenheten har ett strategiskt och operativt ansvar för kommunens administrativa processer, dokumenthantering, systemförvaltning och stöd till förvaltningar i administrativa processer och ärendeberedning. Ansvarar för registrering, ärendeprocesser, styrdokument, arkiv, politisk beredning av ärenden till KS, KF, AVRF, ABAR och ungdomsfullmäktige. Hit hör även kommunens överförmyndarhandläggare med strategiskt och operativt ansvar för kommunens överförmyndarverksamhet, som har tillsyn över ställföreträdarens verksamhet i kommunen, samt handläggning av överförmyndarnämndens ärendeberedning.

Kommunikationsenheten har ett strategiskt och operativt ansvar för kommunens externa och interna kommunikation via bland annat media, sociala medier och hemsidor. Ansvar för att utveckla både organisationens varumärke såväl som kommunens platsvarumärke.

Säkerhetsenheten har ett strategiskt och operativt ansvar för kommunövergripande säkerhets-, kris- och beredskapsarbete, samt frågor som strategisk lokalförsörjning, folkhälsa, brottsförebyggande arbete, mänskliga rättigheter och Agenda 2030.

Arbetsmiljömål och sjukfrånvaro

Förvaltningens historik med en oönskat hög personalomsättning under några år har under den senaste tvåårsperioden vänts till mer stabila förhållanden vilket har påverkat arbetsmiljön på ett positivt sätt. Ett långsiktigt och strukturerat arbete fortsätter 2021 och fokus i handlingsplanen ligger på det systematiska arbetsmiljöarbetet tillsammans med aktiviteter kopplat till värdegrund, rolltydlighet och ledarskap.

Nyckeltal för förvaltningen under 2021:

- Sjukfrånvaro, målsättning att sänka den totala sjukfrånvaron. Följs upp löpande av respektive chef samt övergripande i delår samt bokslut.
- Samtliga chefer inom förvaltningen ska ha en påbörjad planering för utveckling av ledarskapet med koppling till ledarutvecklingsprogrammet. Uppföljning sker av respektive chef genom chefsöverenskommelsen.

Sjukfrånvaro

Akkumulerat januari-september	2019	2020	Differens 2019-2020
1-14 dagar	1,85%	1,50%	-0,35
1-59 dagar	2,17%	1,71%	-0,46
> 59 dagar	1,60%	1,64%	0,04
Total	3,77%	3,35%	-0,42

Ekonomi

Ekonomiska ramar

Belopp i tkr	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	58 879	63 888	64 508	67 589
Personalkostnader	-86 821	-88 248	-90 039	-91 930
Lokalhyror	-4 494	-6 202	-6 264	-6 270
Köp av tjänst	-48 847	-36 645	-36 754	-36 865
Övriga kostnader	-16 342	-30 543	-30 634	-30 726
Verksamhetens kostnader	-156 504	-161 638	-163 691	-165 791
Verksamhetens nettokostnader	-97 625	-97 750	-99 183	-98 202
Kommunbidrag	97 391	97 590	99 023	98 042
Finansnetto	234	160	160	160
Årets resultat	0	0	0	0

2021 tilldelas kommunstyrelsen ett kommunbidrag om 97,6 mnkr varav 2 mnkr är tillfälliga. De tillfälliga medlen är riktade till arbetet med digitalisering och kvarstår även år 2022. Jämfört med föregående år är det 1 mnkr kopplat till Alingsås 400-årsjubileum som försvinner, medlen var av tillfällig karaktär. Ytterligare skillnader mellan åren beror på permanent ramreglering om 0,5 mnkr mellan kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden för skötsel av Gräfsnäsparken. Utöver dessa förändringar består skillnaden i kommunbidraget av en indexuppräkning.

En av de största förändringarna från föregående år som påverkar hur kommunstyrelsen internt bryter ner och fördelar tilldelad ram är ett nytt avtal för kommunarkivet. Arkivets nya hyra från år 2021 är 1,6 mnkr högre än tidigare år vilket motsvarar hela indexuppräkningsdelen av kommunbidraget. Följaktligen sker generella effektiviseringar inom alla kommunstyrelsens verksamheter.

Förändringar per kontoklass. Intäktsbudgeten ökar framförallt inom IT-verksamheten. Personalkostnaderna ökar i form av generella löneökningar och att tillväxtavdelningen utökas med en medarbetare som tidigare finansierats av tomtförsäljningar. En av de större besparingarna som sker mellan åren är att en vakant kontrollertjänst tas bort på ekonomiavdelningen. Som omnämns ovan består skillnaden i lokalhyror av arkivets nya hyra. Budgeten visar på stora differenser mellan åren och raderna köp av tjänst och övriga kostnader, vilket beror på att en budgetpost om 10,5 mnkr för leasing av IT-verktyg har flyttats mellan resultatraderna. Inom raden övriga kostnader öronmärks 1 mnkr av KS-reserv till att finansiera föreningsbidrag, med anledning av covid-19.

Investeringsbudget

Tkr	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Expansionsinvestering	21 550	24 850	38 600	82 500	31 500	39 400
KS-reserv	5 000					
KS- digitalisering	2 000					
GC Långared/Loo	6 200					
Cykelväg landsbygd	500					
Bergkullegatan	3 500	6 250	250			
Krangatans förlängning ink gc-väg		4 000	5 000	30 000	5 000	
Mjörnstranden (planprogram)				5 000	10 000	10 000
Knektegårdsgatan, erosionsskydd				3 300		
Säterigatan		250	1 350			
Norra Stadsskogen etapp 3	550	6 000	1 500			
Norra Stadsskogen etapp 4	600	6 050	3 500	6 000	3 000	
Norra Stadsskogen etapp 5					500	5 400
Södra Stadsskogen (Planprogram)					1 000	9 000
Verksamhetsområde norr			3 000	20 000	2 000	
Verksamhetsområde norr etapp 1			3 500	8 200		
Kristallen, utbyggnad gc-väg			2 500			
Nolhaga allé, erosionsskydd		300	4 000			
Frostvägen	200	1 000				
Bryngeskogsvägen		1 000	14 000			
Erosionsskydd	400					
Grankullegatan	1 200					
Lyckedeponi	400					
Åtgärder avsiktsförklaring E20	1 000			10 000	10 000	15 000
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0
Reinvestering	11 700	13 000	11 400	19 000	11 400	11 400
Inventarier	400	2 000	400	8 000	400	400
Tjänstekatalogen	8 300	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Fastigheter	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Anpassningsinvestering	6 300	4 500	5 000	5 500	6 000	6 300
IT-infrastruktur	6 300	4 500	5 000	5 500	6 000	6 300
Totalt utgifter	39 550	42 350	55 000	107 000	48 900	57 100

I budget 2021-2023 är den totala investeringsvolymen för planperioden 23 mnkr lägre jämfört med budget 2020-2022, en konsekvens av att KS-reserv plockas bort.

Inför år 2021 ökar dock budgeten med 2,8 mnkr, till följd av att större expansionsinvesteringar i Norra Stadsskogen planeras. Investeringar inom IT och fastigheter ligger på en konsekvent nivå under planperioden.

Framåt planeras för större investeringsprojekt kopplat till tillväxtprogrammet. Mer detaljerade beskrivningar av dessa projekt återfinns i antaget tillväxtprogram med tillhörande finansieringsplan.

Budget för inventarier år 2023 är högre än normalt med anledning av planerad flytt av kommunens förvaltningskontor till Kabomhuset.

Ekonomiska ramar – Exploatering

Belopp i tkr	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	8 819	6 468	6 771	6 867
Personalkostnader	-5 149	-4 232	-4 329	-4 420
Lokalhyror	0	0	0	0
Köp av tjänst	-5 485	-3 765	-3 776	-3 787
Övriga kostnader	1 412	1 121	1 124	1 128
Verksamhetens kostnader	-9 222	-6 875	-6 981	-7 079
Verksamhetens nettokostnader	-403	-407	-210	-212
Kommunbidrag	403	407	210	212
Årets resultat	0	0	0	0

Exploateringsverksamheten är organisatoriskt placerad under kommunstyrelsen. Exploatering erhåller endast ett mindre permanent kommunbidrag för arbete med framtagande av planprogram för Lycke deponi samt en tillfällig ramtilldelning om 200 tkr för utredningar av förorenade områden. Verksamheten särredovisas från övrig verksamhet inom kommunstyrelsen. Utöver kommunbidraget är verksamheten helt självfinansierad via intäkter från markhyror, markanvisningar men framförallt via intäkter från tomtförsäljningar. Budgeterad intäkt från tomtförsäljningar innebär ett avkastningskrav från verksamheten. Att verksamhetens nettokostnader är lägre jämfört med tidigare år beror på att kostnader för planprogram budgeteras lägre samt att en projektledare byter enhet och finansieras via kommunstyrelsens tilldelade ram.

Identifierad risk	Område ekonomi verksamhet medborgare medarbetare	Process	Risk - värde	Vad ska kontrolleras?	Metod Hur ska kontrollen genomföras?	Ansvarig Vem genomför kontrollen	Uppföljning När följs kontrollen upp?
Löneglidning	Ekonomi	Lönebildning	9	Löneökningar utöver vad som fastställts i centrala eller förbundsvisa kollektivavtal	Mätvärde tas fram en (1) gång per år och återrapporteras i internkontrolluppföljning.	Personalchef	Årsbokslut
Avsaknad av redundant IT-infrastruktur	Verksamhet	IT	8	Att kommunen ser till att kritiska system fortsätter vara tillgängliga för användare efter att ett haveri inträffat.	Analys av status	IT-chef	Delårsbokslut och årsbokslut
Avtalstrohet	Ekonomi	Inköp- och upphandling	12	Att beställare väljer rätt leverantör och rätt avtal vid inköp.	Stickprov	Ekonomichef	Delårsbokslut och årsbokslut
Covid-19	Samtliga	Pandemi	12	Att kommunen anpassar sin verksamhet enligt rådande rekommendationer och att informationsspridning fungerar.	Rapportering av krisstabens löpande arbete med hantering av verksamhetsanpassning informationsspridning.	Stabschef	Delårsbokslut och årsbokslut
Felaktiga löneutbetalningar	Verksamhet	Löneutbetalning	6	Att löneutbetalningar är korrekta och stämmer överens med anställningsavtal.	Stickprov löneutbetalningar	Personalchef	Delårsbokslut och årsbokslut
Attesträttigheter	Ekonomi	Fakturabetalningar	6	Att attesträttigheter stämmer överens med beslutad attestlista, dvs. att	Avstämning av attestlista mot system där attestbehörigheter administreras	Ekonomichef	Delårsbokslut och årsbokslut

				medarbetare inte felaktigt har attestbehörighet			
Behörigheter, verksamhetssystem	Verksamhet	IT-säkerhet	9	Att behörigheter i verksamhetssystem stämmer överens med medarbetares anställningsform och uppdrag/roll samt är i enlighet med informations- och IT-säkerhetsriktlinjer.	Stickprov behörigheter	IT-chef	Delårsbokslut och årsbokslut
Arbetsmiljö	Medarbetare	Systematiskt arbetsmiljöarbete	12	Att framtagna riktlinjer och rutiner inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet följs	Enkät till chefer	Personalchef	Årsbokslut
Kompetensförsörjningsproblematik		Kompetensförsörjning	6	Att kompetens finns inom organisationen i syfte att nå målen	Inom ramen för medarbetarsamtal/medarbetaröverenskommelse på individnivå	Personalchef	Delårsbokslut och årsbokslut

Risk – beskrivning	Risk/ sannolikhet	Risk/ väsentlighet	Risk och väsentlighet	Hantering (åtagande, internkontrollpunkt, omedelbar åtgärd)
Löneglidning	3	3	9	Internkontrollpunkt
Avsaknad av redundant IT-infrastruktur	2	4	8	Internkontrollpunkt
Arbetsmiljö och oönskad frånvaro	3	4	12	Internkontrollpunkt
Avtalstrohet	4	3	12	Internkontrollpunkt
Ineffektiv exploateringsverksamhet/konjunktursvängningar	2	2	4	Åtgärder bedöms ej nödvändiga
Covid-19	4	3	12	Internkontrollpunkt
Kompetensbrist inom förvaltningslag, offentlighets- och sekretesslag samt GDPR	2	2	4	Åtgärder bedöms ej nödvändiga
Totalförsvaret	2	2	4	Åtgärder bedöms ej nödvändiga
Felaktiga löneutbetalningar	2	3	6	Internkontrollpunkt
Attesträttigheter	3	2	6	Internkontrollpunkt
Informations- och IT-säkerhet, behörigheter	3	3	9	Internkontrollpunkt
Likviditetsplanering	1	3	3	Åtgärder bedöms ej nödvändiga
Samordning KLK/förvaltningar, ineffektiv strategisk planering	2	2	4	Åtgärder bedöms ej nödvändiga
Kompetensförsörjningsproblematik	3	3	9	Internkontrollpunkt
Svårtillgänglig intern information och verktyg	3	1	4	Åtgärder bedöms ej nödvändiga

<p>1. Osannolik: risken för att fel ska uppstå är praktiskt taget obefintlig</p> <p>2. Mindre sannolik: risken för att fels ska uppstå är mycket liten</p> <p>3. Möjlig: det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå</p> <p>4. Sannolik: det är mycket troligt att fel ska uppstå</p>	<p>1. Försumbar: är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen</p> <p>2. Lindrig: uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen</p> <p>3. Kännbar: uppfattas som besvärande av såväl intressenter som kommunen</p> <p>4. Allvarlig: är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa</p>	
<p>Förklaring Hantering:</p>		
<p>Att ta ställning till hur riskerna ska hanteras. När riskinventering och värdering är gjord ska nödvändiga åtgärder identifieras.</p> <p>Riskvärde 1-4 Åtgärder bedöms ej nödvändiga.</p> <p>Riskvärde 6-12 Alternativ 1: Bedöms vara delar av verksamheten där förändring/utveckling är nödvändig för att nå politisk avsiktsförklaring samt prioriterade mål med indikatorer. Formuleras som åtagande i nämndens budget.</p> <p>Alternativ 2: Bedöms vara delar av verksamheten där den värderade risken ska åtgärdas/hållas under uppsikt. Återfinns i nämndens internkontrollplan.</p> <p>Riskvärde 16 Bedöms vara delar av verksamheten där den värderade risken måste åtgärdas direkt. Formuleras som omedelbar åtgärd i nämndens budget.</p>		