

# Kommunstyrelsens budget 2023–2025



**Typ av styrdokument:** Budget  
**Beslutande instans:** Kommunstyrelsen  
**Datum för beslut:** 2022-12-12 § 192  
**Diarienummer:** 2022.563 KS

**Gäller för:** Kommunstyrelsen  
**Giltighetstid:** t.om. 2023-12-31  
**Revideras senast:** 2023-12-31  
**Dokumentansvarig:** Ekonomichef

# Innehåll

Inledning .....	3
Kommunledningskontorets organisation.....	3
Kommunstyrelsens mål och nyckeltal .....	7
Uppdrag .....	9
Nämndens budget.....	10
Ekonomiska ramar, kommunstyrelsen .....	10
Investeringsbudget .....	12
Ekonomiska ramar, exploatering .....	13
Arbetsmiljö och sjukfrånvaro .....	14

Bilaga 1 – Internkontrollplan

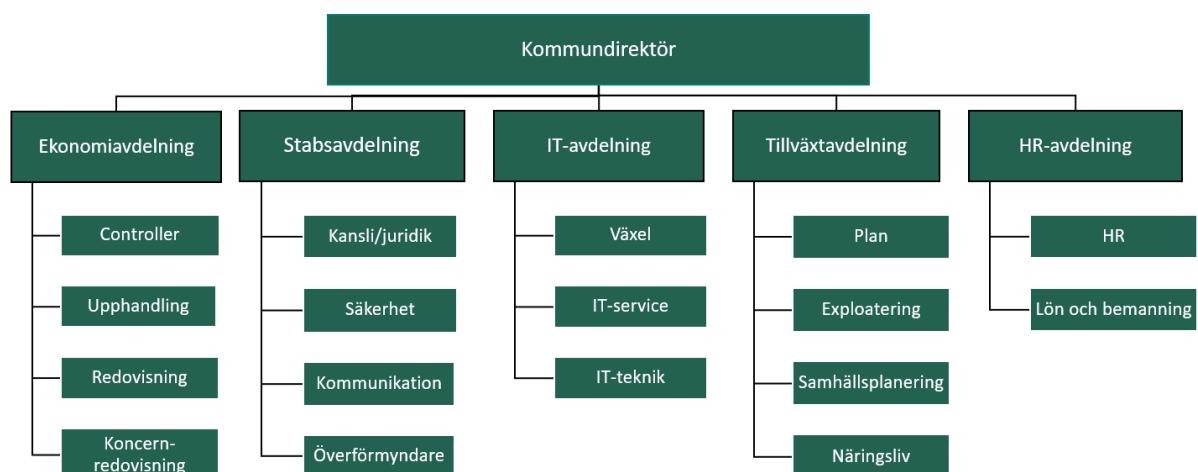
Bilaga 2 – Risk- och väsentlighetsanalys

## Inledning

Kommunstyrelsens budget 2023–2025 konkretiserar kommunfullmäktiges budget och pekar ut färdriktningen för kommunstyrelsens verksamhet. Kommunstyrelsens budget innehåller nedbrutna mål med tillhörande nyckeltal. 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. Utöver månadsuppföljningar avseende ekonomi, följs den samlade budgeten upp vid delår- och årsbokslut.

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.

## Kommunledningskontorets organisation



### 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 kommunens ekonomisystem samt vara med och utveckla och underhålla olika redovisningsrutiner. Inom ansvarsområdet ligger även att bereda ärenden samt driva kvalitets- och förbättringsarbete. Därtill organiserar upphandlingsenheten under ekonomiavdelningen, 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.

### **Stabsavdelningen**

Avdelningen organiserar ett flertal strategiska funktioner inom områdena kansli- och juridik, arkivcentrum, kommunikation, säkerhet, folkhälsa, mänskliga rättigheter, miljö- och klimatanpassning och Agenda 2030, samt kommunens visseblåsarfunktionen. 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, ungdomsfullmäktige och valnämnden.

Under avdelningen ingår enheten för överförmyndarsamverkan med Lerum, som har strategiskt och operativt ansvar för kommunens överförmyndarverksamhet. Enheten 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. Ansvaret att utveckla både organisationens varumärke såväl som kommunens platsvarumärke.

Säkerhetsenheten har ett strategiskt och operativt ansvar för kommunövergripande säkerhets-, kris och beredskapsarbete, larmsamordning och brottsförebyggande arbete, samt samverkan med lokala polisområdet och arbete med att motverka organiserad brottslighet.

Vidare fortsätter arbetet med att skapa tryggare offentliga rum genom samverkan med kommunala bolag och privata fastighetsägare samt vid behov via kameraövervakning. Därtill kommer avdelningen att fortsätta arbeta med Agenda 2030 och utveckla kommunens deltagande inom Hållbarhetsfestivalen.

## **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 utveckling och drift av kommunens datanät och gemensamma servrar, automatisering och systemintegrationer, interna och externa e-tjänster, webbplattform och IT-säkerhet. Vidare ansvarar avdelningen för leverans av datorarbetsplatser, ett antal kommunövergripande verksamhetssystem, IT-inköp, kommunens reception och växel samt övergripande IT-teknisk infrastruktur.

Huvudsakligt fokus för avdelningen kommer under de närmaste åren vara att stötta verksamheterna i arbetet med att effektivisera administrativa uppgifter, fortsätta IT-säkerhetsarbetet samt att stötta förvaltningarna med centrala åtgärder som ökar tillgängligheten i vår gemensamma leverans av välfärd.

## **Tillväxtavdelningen**

På avdelningen finns det strategiska ansvaret för exploatering, samhällsplanering, detaljplanering, infrastruktur och näringsliv. Huvuduppgiften är att färdigställa Stadsplan för Alingsås tätort, att öka tillgången på bostads- och verksamhetsmark, att bedriva översiktlig- och detaljplanering 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 bostadsförsörjning och framtagandet av strategiska dokument som beskriver genomförandet av den långsiktiga fysiska planeringen i Alingsås. Ytterligare fokus under året kommer vara att tillskapa nya bostäder i Stadsskogen genom etapp 4 och 5 och att starta detaljplaneringen utifrån det antagna planprogrammet för Mjörnstranden. Det näringslivsstrategiska arbetet fokuserar på att skapa mötesplatser, dialogforum, företagslots och kommunikation, samt att erbjuda service till nyföretagare och företag som vill växa. Fokus ligger på att genomföra och följa upp det näringslivsstrategiska programmet med dess sex strategiska områden för Alingsås kommun 2021–2035. En samhällsstrategisk grupp finns på kommunledningsnivå. Syftet är att samordna och verka för en mer effektiv samhällsbyggnadsprocess i kommunen för att Alingsås ska kunna utvecklas i önskvärd riktning.

## **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 bemanningsenheten. 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. Fokus för avdelningen kommer under året bland annat att vara revidering och implementering av styrande dokument inom det personalpolitiska området, fortsätta arbetet med implementering av det systematiska arbetsmiljöarbetet samt fortsätta utvecklingen av hur vi använder digitala verktyg.

# Kommunstyrelsens mål och nyckeltal

<b>Prioriterat mål:</b> Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv		
<b>Indikator:</b> Företagsklimat (Insikt), Totalt NKI, index 1–100		
<b>Nämndens mål</b>	<b>Koppling Agenda 2030</b>	
Kommunens företagsklimat ska förbättras, genom förbättrad service och kortare handläggningstider.	-	
<b>Uppföljning/Nyckeltal</b>	<b>Målvärde 2023</b>	<b>Nuläge 2022</b>
Företagsklimat, effektivitet (index 1–100)	72	71 (2021)

<b>Prioriterat mål:</b> Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv		
<b>Indikator:</b> Företagsklimat (Insikt) - Upphandling, NUI, index 1–100		
<b>Nämndens mål</b>	<b>Koppling Agenda 2030</b>	
Företagares samt kommunens egna verksamheters bedömning av servicen inom upphandling ska bli bättre	-	
<b>Uppföljning/Nyckeltal</b>	<b>Målvärde 2023</b>	<b>Nuläge 2022</b>
Företagsklimat (Insikt) - Upphandling, NUI, index 1–100	56	52 (2021)
Andel chefer och stödfunktioner som upplever att tillgängligheten till upphandlingsverksamheten är bra (%)	60	40,2

<b>Prioriterat mål:</b> Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv, Alingsås stad och landsbygd ska utvecklas genom ett hållbart samhällsbyggande med bevarad natur och kulturmiljö		
<b>Indikator:</b> Arbetsställen med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s eller IT-infrastruktur i absolut närhet som medger en sådan hastighet (%), Hushåll med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s eller IT-infrastruktur i absolut närhet som medger en sådan hastighet (%)		
<b>Nämndens mål</b>	<b>Koppling Agenda 2030</b>	
Andelen hushåll och 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 99,9 procent år 2025	Mål 9, Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	
<b>Uppföljning/Nyckeltal</b>	<b>Målvärde 2023</b>	<b>Nuläge 2022</b>
Arbetsställen med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s eller IT-infrastruktur i absolut närhet som medger en sådan hastighet (%)	94	91,35 (2021)
Hushåll med tillgång till fast bredband om minst 100 Mbit/s eller IT-infrastruktur i absolut närhet som medger en sådan hastighet (%)	98	97,50 (2021)

<b>Prioriterat mål:</b> Alingsås växer genom att stärka och uppmuntra arbetsliv, näringsliv och föreningsliv		
<b>Indikator:</b> Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen (skala 1–6)		
<b>Nämndens mål</b>	<b>Koppling Agenda 2030</b>	
Företagarnas upplevelse av en god dialog mellan kommunen och näringslivet ska förbättras.	-	

Uppföljning/Nyckeltal	Målvärde 2023	Nuläge 2022
Företagarnas upplevelse av dialogen mellan företag och kommunen (skala 1–6)	2,9	2,36

**Prioriterat mål:** I Alingsås finns det goda livsmiljöer genom en långsiktig ekologisk, social och ekonomisk hållbar utveckling

**Indikator:** Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	
Invånarnas upplevelse av trygghet ska förbättras.	Mål 11, Hållbara städer och samhällen	
Uppföljning/Nyckeltal	Målvärde 2023	Nuläge 2022
Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)	84	82 (2021)

**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 mål	Koppling Agenda 2030	
Invånarnas upplevelse av möjlighet till insyn och inflytande i kommunen ska öka.	Mål 16, Fredliga och inkluderande samhällen Mål 5, Jämställdhet, Mål 10, Minskad ojämlikhet	
Uppföljning/Nyckeltal	Målvärde 2023	Nuläge 2022
Andel invånare som upplever att de har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter (%)	21	19 (2021)

**Prioriterat mål:** Alingsåsarna har inflytande, får god service och ett gott bemötande från kommunen

**Indikator:** Nöjd med bemötandet via telefoni, index 0-100  
 Enkelt att få hjälp med sin fråga via telefoni, index 0-100  
 Tydligt svar från kommunen via e-post, index 0-100  
 Enkelt att få hjälp med sin fråga via e-post, index 0-100

Nämndens mål	Koppling Agenda 2030	
Invånarnas nöjdhet med kommunens tillgänglighet och service via telefon och e-post ska vara god	Mål 16, Fredliga och inkluderande samhällen	
Uppföljning/Nyckeltal	Målvärde 2023	Nuläge 2022
Nöjd med bemötandet via telefoni, index 0-100	80	i.u.
Enkelt att få hjälp med sin fråga via telefoni, index 0-100	74	i.u.
Tydligt svar från kommunen via e-post, index 0-100	82	i.u.
Enkelt att få hjälp med sin fråga via e-post, index 0-100	82	i.u.



## Uppdrag

- Kommunledningskontoret får i uppdrag att ta fram en kommunkoncernövergripande handlingsplan för välfärdens finansiering under 2020-talet. Exempel på åtgärder som ska utredas är eventuella samordningsvinster inom och utanför kommunkoncernen samt möjlighet till koncernbidrag eller utdelning från Alingsås Energi.
- Kommunledningskontoret får i uppdrag att utreda och genomföra ett förflyttat ansvar av kommunens kostverksamhet och lokalvård till kommunstyrelsen; tidigare beslutade utredningar om kommunens upphandlade kostverksamhet och lokalvård ska redovisas i god tid före avtalens eventuella förlängning eller uppsägning.
- Kommunledningskontoret får i uppdrag att tillsammans med berörda förvaltningar, i enlighet med tidigare beslut i kommunstyrelsen, ta fram förslag på hur kommunens arbetsmarknadsåtgärder kan samlas, samt förslag till tidplan för implementering. Kommunledningskontoret ges vidare i uppdrag att tillsammans med berörda förvaltningar ta fram en Alingsåsmodell med syftet att skapa effektiva tidiga arbetsmarknadsinsatser i såväl egen, kommunövergripande, regi som i samverkan med det lokala näringslivet och civilsamhället.
- Kommunledningskontoret får i uppdrag att ta fram en långsiktig handlingsplan för säkrad kompetensförsörjning, mer konkurrenskraftiga löner, förbättrad arbetsmiljö samt ökad andel behörig personal inom skola, vård och omsorg.
- Kommunledningskontoret får i uppdrag att införa språkkrav och tillhörande obligatorisk språkutbildning för all kommunal välfärdspersonal.
- Kommunledningskontoret får i uppdrag att ta fram utvecklingsplaner för kommunens landsbygdstäter.
- Kommunledningskontoret får i uppdrag att centralisera ansvaret för kommunens strategiska lokalförsörjning till kommunstyrelsen.
- Kommunledningskontoret får i uppdrag att ta fram en handlingsplan för ökad energieffektivitet för hela kommunkoncernen.

# Nämndens budget

## Ekonomiska ramar, kommunstyrelsen

Belopp i tkr	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	69 836	90 328	93 671	95 449
Personalkostnader	-96 261	-109 688	-113 745	-115 906
Lokalhyror	-6 769	-7 116	-7 379	-7 519
Köp av tjänster	-35 891	-43 783	-45 329	-46 152
Övriga kostnader	-31 840	-38 809	-39 208	-39 953
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-170 760</b>	<b>-199 395</b>	<b>-205 661</b>	<b>-209 531</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-100 924</b>	<b>-109 067</b>	<b>-111 990</b>	<b>-114 081</b>
Kommunbidrag	100 764	108 907	111 825	113 912
Finansnetto	160	160	166	169
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

År 2023 tilldelas kommunstyrelsen ett kommunbidrag om 108,9 mnkr varav 3 mnkr är av tillfällig karaktär. De tillfälliga medlen är riktade till digitaliseringsarbete samt utbildningsinsatser för våra politiker. Kommunbidraget ökar med 8,1 mnkr jämfört med föregående år till följd av ramjusteringar om ca 2,5 mnkr från övriga nämnder samt att grundramen räknas upp med 100 procent av prisindex för kommunal verksamhet (PKV). Detta innebär en uppräknings med 5,8 procent år 2023, 3,7 procent år 2024 och 1,9 procent år 2025.

Riktade tilldelningar och minskningar som kommunfullmäktige har beslutat om i Budget för Alingsås kommun 2023–2025 är följande:

- Kommunbidraget höjs permanent år 2023 med 1 050 tkr som följd av centralisering av folkhälsomedel från övriga nämnder.
- Kommunbidraget höjs permanent år 2023 med 1 038 tkr till följd av att larm- och bevakningskostnader centraliseras.
- Kommunbidraget höjs permanent år 2023 med 385 tkr, del av HR-tjänst centraliseras från kultur- och fritidsnämnden.
- Kommunbidraget höjs tillfälligt år 2023 med 2 000 tkr avsatt för digitalisering.

- Kommunbidraget höjs tillfälligt år 2023 med 1 000 tkr, riktat till utbildning av politiker efter valet år 2022.

Väsentliga skillnader per kontoklass. Att intäktsbudgeten ökar med ca 20 mnkr jämfört med föregående år och uppgår till 90,3 mnkr förklaras framförallt av omorganiseringen av planenheter från samhällsbyggnadsnämnden till kommunstyrelsen. Planenheten tilldelas inget kommunbidrag utan budgeteras med ca 14,6 mnkr i intäkter för att täcka upp för verksamhetens löpande kostnader. Ytterligare förklaringar till de ökade intäkterna är högre budgeterade intäkter till IT-avdelningen via tjänstekatalogen för att täcka upp för högre löpande verksamhetskostnader. Vidare budgeteras även säkerhetsenheten med högre intäkter till följd av att kostnaderna för larm- och bevakning centraliseras, då del av kostnaderna ska vidarefaktureras de kommunala bolagen.

Personalkostnaderna budgeteras till 109,7 mnkr, en ökning med ca 13 mnkr, varav 7,7 mnkr härrör sig till planenheter. Resterande ökning om ca 5 mnkr förklaras bland annat av inrättandet av två nya tjänster, den ena på säkerhetsenheten för arbetet med totalförsvaret och den andra hos IT-avdelningen. Vidare ökar PO-pålägget med 2,95 procentenheter och HR-avdelningen föreslår en generell budgetering med 3,1 procent för löneökningar.

Budgeten för lokalhyror ökar med ca 0,3 mnkr vilket förklaras av indexuppräknings av redan befintliga hyror. Köp av tjänster budgeteras till 43,8 mnkr, en ökning med 7,9 mnkr jämfört med föregående år. Skillnaden förklaras bland annat av 5,2 mnkr i budget hos planenheter för konsultation och utredningar, nya administrativa system samt indexuppräknings av kostnaderna för redan befintliga system. Budgeten för övriga kostnader uppgår till 38,8 mnkr, en ökning med nästan 7 mnkr. Orsakerna till ökningen är bland annat 1,6 mnkr till följd av centraliseringen av kostnaderna för larm- och bevakning, 1 mnkr för att utbilda politiker efter valet år 2022, 1,7 mnkr till planenheter samt högre budgeterade kostnader hos IT-avdelningen för bland annat fiber och leasing av IT-verktyg.

## Investeringsbudget

Belopp i tkr	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Expansionsinvestering</b>	<b>42 120</b>	<b>27 050</b>	<b>86 300</b>	<b>44 000</b>	<b>25 000</b>	<b>10 000</b>
Markinköp	4 000	2 000	0	0	0	0
<i>Expansionsinvestering - Exploatering</i>	<i>38 120</i>	<i>25 050</i>	<i>86 300</i>	<i>44 000</i>	<i>25 000</i>	<i>10 000</i>
<i>Norra Stadsskogen</i>	<i>18 700</i>	<i>17 000</i>	<i>40 000</i>	<i>20 000</i>		
<i>Verksamhetsområde norr</i>	<i>15 200</i>	<i>2 000</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	
Övriga exploateringsområden	4 220	6 050	31 300	9 000	10 000	10 000
<b>Imageinvestering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Reinvestering</b>	<b>9 400</b>	<b>8 855</b>	<b>9 400</b>	<b>9 400</b>	<b>9 400</b>	<b>9 400</b>
Inventarier	400	400	400	400	400	400
Tjänstekatalog	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Fastigheter	3 000	2 455	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Anpassningsinvestering</b>	<b>20 000</b>	<b>24 400</b>	<b>34 500</b>	<b>34 600</b>	<b>21 300</b>	<b>20 800</b>
IT-infrastruktur	5 000	5 000	5 500	6 000	6 300	5 800
Lokalanpassningar	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Nolhaga slott		4 400				
Inventarier				7 600		
KS-Reserv			14 000	6 000		
<b>Totala utgifter</b>	<b>71 520</b>	<b>60 305</b>	<b>130 200</b>	<b>88 000</b>	<b>55 700</b>	<b>40 200</b>

Den totala investeringsbudgeten för perioden 2023–2027 är 374,4 mnkr. Jämfört med föregående år minskar budgeten år 2023 för expansionsinvesteringarna med 15,1 mnkr, vilket främst förklaras av att arbeten inom Verksamhetsområde norr etapp 1 avslutas under år 2022. Kommande etapp inom Verksamhetsområde norr förväntas påbörjas under år 2023 för att fortlöpa under större delen av planperioden vilket vi ser i en konstant budgetering om 15 mnkr för åren 2024–2026. År 2024 ökar budgeten för expansionsinvesteringarna ytterligare med 48,3 mnkr jämfört med året innan. Det förklaras framförallt av att infrastrukturarbeten inom detaljplanerna för Norra stadsskogen etapp 3 – 4, Bryngeskogsvägen och norra Vardsjön förväntas kunna påbörjas. För åren 2025–2027 sjunker budgeten för expansionsinvesteringarna succesivt i takt med att arbeten inom norra stadsskogen, Bryngeskogsvägen samt norra Vardsjön förväntas färdigställas.

Budgeten för reinvesteringar ligger på en relativt konstant nivå över planperioden. Inköp av inventarier samt utgifter kopplat till tjänstekatalogen och fastigheter sker löpande och följer cykliska mönster. För perioden 2023–2027 är den totala budgeten för anpassningsinvesteringar 141,7 mnkr. Budgeten för anpassningsinvesteringar i IT-infrastruktur och lokalanpassningar i annans fastighet ligger på en relativt konstant nivå över

perioden. Vidare budgeteras det med anpassningsinvesteringar i tre enskilda projekt. 4,4 mnkr avsetts till Nohaga slott, 7,6 mnkr budgeteras för inköp av inventarier med anledning av planerad flytt av kommunens förvaltningskontor till Kabomhuset samt en övrig pott som benämns KS-Reserv.

## Ekonomiska ramar, exploatering

Belopp i tkr	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	8 942	9 531	9 884	10 071
Personalkostnader	-5 993	-6 458	-6 697	-6 824
Lokalhyror	0	0	0	0
Köp av tjänster	-4 107	-4 209	-4 365	-4 448
Övriga kostnader	947	914	946	964
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-9 153</b>	<b>-9 753</b>	<b>-10 116</b>	<b>-10 308</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-211</b>	<b>-222</b>	<b>-232</b>	<b>-236</b>
Kommunbidrag	211	222	232	236
Finansnetto	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Exploateringsverksamheten är organisatoriskt placerad under kommunstyrelsen. Exploatering erhåller endast ett mindre permanent kommunbidrag för genomförande av kontrollprogram för deponierna vid Lycke och Mjölsered. Kommunbidraget ökar med 100 procent av PKV för respektive år. Detta innebär en uppräkningsgrad med 5,8 procent år 2023, 3,7 procent år 2024 och 1,9 procent år 2025.

Verksamheten särredovisas från övriga verksamheter inom kommunstyrelsen. Utöver kommunbidraget är verksamheten helt självfinansierad via intäkter från markhyror, markanvisningar och framförallt via intäkter från tomtförsäljningar. Budgeterad intäkt från tomtförsäljningar innebär ett avkastningskrav från verksamheten. Att den budgeterade intäkten är högre år 2023 och framåt jämfört med föregående år beror på att verksamhetens kostnader budgeteras högre, alltså ökar avkastningskravet. Det är framförallt budgeten för personalkostnaderna som ökar år 2023 vilket förklaras av inrättandet av enhetschef, lönejusteringar och att PO-pålägget ökar med 2,95 procentenheter. I övrigt har justeringar gjorts för att möta indexuppräkningsgrad.

# Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

## **Kommunstyrelsens arbetsmiljömål**

Kommunledningskontoret ska arbeta hälsofrämjande och förebyggande genom om att upptäcka och agera på tidiga signaler på ohälsa.

## **Uppföljning**

Varje enhet genomför anvisade aktiviteter kopplat till pulsmätningar i systemet Opus. Chef följer också upp den individuella upplevelsen av arbetsmiljön i medarbetarsamtalet. Förväntat utfall av genomförda aktiviteter är förutom högt medarbetarengagemang även positiva effekter på sjukfrånvaron och personalomsättning.

## **Nyckeltal**

Sjukfrånvaro – 1–59 dagar

## Bilaga 1 - Internkontrollplan

<b>Identifierad risk</b>	<b>Process</b>	<b>Risk-värde</b>	<b>Vad ska kontrolleras?</b>	<b>Metod</b> Hur ska kontrollen genomföras?	<b>Ansvarig</b> Vem ansvarar för att kontrollen blir genomförd?	<b>Uppföljning</b> När följs kontrollen upp?
Felaktiga löneutbetalningar utförs	Löneutbetalning	6	Att löneutbetalningar är korrekta och stämmer överens med anställningsavtal	Stickprov på 50 st. löneutbetalningar samt införande av en ny modul för kostnadskontroll av lön.	HR-chef	Delårsbokslut
Tillfällig kompetensbrist vid avslutade anställningar	Kompetensförsörjning	9	Att former för strategisk kompetensförsörjning utvecklas inom kommunledningskontoret bl.a. i syfte att klara av tillfällig kompetensbrist.	Uppföljning av arbetets utveckling under 2022 och 2023.	HR-chef	Delårs- och årsbokslut
Vi drabbas av cyberhot	IT-säkerhet	8	Att identifierade säkerhetsåtgärder för riskminimering genomförs.	Uppföljning/analys av genomförda åtgärder.	IT-chef	Delårs- och årsbokslut
Avsaknad av redundant IT-infrastruktur	IT-säkerhet	8	Att kommunen ser till att kritiska system kan fortsätta vara tillgängliga för användare efter att ett haveri inträffat	Analys av status i projekt för uppbyggnad av redundant IT.	IT-chef	Delårs- och årsbokslut
Vi har en ineffektiv mängd styrdokument	Kommunstyrelsens uppsiktsplikt	9	Utifrån den inventering av styrdokument som genomförts under 2022, att en översyn görs över möjligheten att avveckla och slå ihop styrdokument.	Uppföljning av att utpekade åtgärder genomförts.	Stabschef	Delårs- och årsbokslut

Bristande uppföljning av styrdokument leder till oklar användning och användbarhet av styrdokumentet för verksamheten	Kommunstyrelsens uppsiktsplikt	6	Att kommunlednings-kontoret påbörjat uppföljning och utvärdering av styrdokument med prioritering av de dokument som innehåller formuleringar om uppföljning, i syfte att analysera dokumentets användbarhet och implementering.	Uppföljning av att utpekade åtgärder genomförts.	Samtliga avdelningschefer inom sitt ansvarsområde Stabschef ansvarar för uppföljning	Delårs- och årsbokslut
Vi saknar helhetstänk vid införskaffande av system	Upphandling, Systemförvaltning	9	Att kommunen upprättar ett register över samtliga system och därefter ser över vilka som uppfyller liknande eller samma syfte. Detta i syfte att på sikt minska antal system i kommunen.	Uppföljning av att utpekade åtgärder genomförts samt uppföljning av antal system i kommunen.	IT-chef	Delårs- och årsbokslut
Vi drabbas av energibrist	Energiförsörjning	12	Att kontinuitetsplanering genomförs inom förvaltningens verksamheter för att kunna bedriva verksamhet under pågående samhällsstörning vid planerad och oplanerad energibrist.	Uppföljning av att kontinuitetsplanering är genomförd inom kommunledningskontoret.	IT-chef, Stabschef	Delårs- och årsbokslut
Bristande styrning och ledning i kommunövergripande strategiska frågor	Styrning och ledning	6	Att förankring och samsyn i kommunövergripande frågor skapas med verksamheterna samt i utformningen av dess processer.	Uppföljning av serviceenkät med efterföljande dialogmöte med förvaltningsledningar	Kommundirektör	Delårs- och årsbokslut
Vi prioriterar inte utifrån verksamheternas behov	Styrning och ledning	6	Att områden som verksamheterna upplever behöver förbättras identifieras utifrån genomförd serviceenkät.	Uppföljning av serviceenkät med efterföljande dialogmöte med förvaltningsledningar	Kommundirektör	Delårs- och årsbokslut



Bilaga 2 – Risk- och väsentlighetsanalys

Risk – beskrivning	Beskrivning av risk	Risk/ sannolikhet	Risk/ väsentlighet	Risk och väsentlighet	Hantering
Felaktiga löneutbetalningar utförs	Risk för negativa ekonomiska konsekvenser för enskild samt onödig administration till följd av felaktig attesthantering.	3	2	6	Internkontrollpunkt
Tillfällig kompetensbrist vid avslutade anställningar	Risk att specifika frågor eller verksamhet blir eftersatt vid avslutade anställningar, särskilt inom svårrekryterade områden.	3	3	9	Internkontrollpunkt
Vi drabbas av cyberhot	Risk för nedstängning och skada på IT-miljön om kommunen drabbas av en cyberattack, som kan resultera i att medarbetare inte kommer kunna utföra dagliga arbetsuppgifter, vilket riskerar att få negativ effekt för kommuninvånarna.	2	4	8	Internkontrollpunkt
Avsaknad av redundant IT-infrastruktur	Risk för nedstängning och skada på IT-miljön om kommunen drabbas av en cyberattack, som kan resultera i att medarbetare inte kommer kunna utföra dagliga arbetsuppgifter, vilket riskerar att få negativ effekt för kommuninvånarna.	2	4	8	Internkontrollpunkt
Vi har en ineffektiv mängd styrdokument	Risk att vi har för många styrdokument som inte har effekt i verksamheten och riskerar att vara motstridiga.	3	3	9	Internkontrollpunkt
Bristande uppföljning av styrdokument leder till oklar användning och användbarhet av styrdokumentet för verksamheten	Risk att vi inte vet om eller hur styrdokumentet används i verksamheten och huruvida de är kända och/eller behjälpliga, om vi inte följer upp och utvärderar dem utifrån innehåll och användande.	3	2	6	Internkontrollpunkt
Vi saknar helhetstänk vid införskaffande av system	Risk för suboptimering ifall verksamheter köper in snarlika system istället för att Kommunledningskontoret samordnar anskaffande samt risk för en ohållbar administrativ tyngd för att drifva systemen.	3	3	9	Internkontrollpunkt
Vi drabbas av energibrist	Risk att det uppstår planerad eller oplanerad energibrist som kan orsaka att samhället saknar el och att geografiska områden blir bortkopplade.	3	4	12	Internkontrollpunkt
Bristande styrning och ledning i kommunövergripande strategiska särskilda frågor	Risk att kommunledningskontoret får svårt att driva och få framdrift i specifika strategiska frågor då organisation och process för vissa sakområden saknas.	3	2	6	Internkontrollpunkt
Vi prioriterar inte utifrån verksamheternas behov	Risk att de prioriteringar som görs i olika processer främst har ett internt perspektiv och inte görs utifrån behovet i förvaltningarna.	2	3	6	Internkontrollpunkt

Bristande service mot förvaltningar och företag i upphandlingsfrågor	Risk för fördyrning, sämre kvalitet och onödig administration i verksamheter om stöd i upphandlingsfrågor är bristfällig eller dröjer.	4	2	8	Mål i kommunstyrelsens budget
Beslut fattas på olika nivåer som riskerar att bli ineffektiva eller krocka	Risk för ineffektivitet när beslut i samma fråga fattas på olika organisatoriska nivåer.	2	2	4	Accepteras

<i>Förklaring Risk:</i>	<i>Förklaring Väsentlighetsgrad:</i>
<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>
<i>Förklaring Hantering:</i>	
<p>Att ta ställning till hur riskerna ska hanteras. När riskinventering och värdering är gjord ska nödvändiga åtgärder identifieras.</p> <p><i>Riskvärde 1-4</i></p> <p>Åtgärder bedöms ej nödvändiga.</p> <p><i>Riskvärde 6-12</i></p> <p>Alternativ 1: Bedöms vara delar av verksamheten där förändring/utveckling är nödvändig för att nå prioriterade mål med indikatorer eller uppfylla krav utifrån nämndens grunduppdrag. Formuleras som mål i nämndens budget/bolagets måldokument.</p> <p>Alternativ 2: Bedöms vara delar av verksamheten där den värderade risken ska åtgärdas/hållas under uppsikt. Återfinns i nämndens/bolagets internkontrollplan, alternativt i kritiska verksamhetsfaktorer om risken bedöms som mindre sannolik/osannolik.</p> <p><i>Riskvärde 16</i></p> <p>Bedöms vara delar av verksamheten där den värderade risken måste åtgärdas direkt. Formuleras som risk med omedelbar åtgärd i nämndens budget.</p>	