

## Handlingsplan

Dnr 23KFN102-4  
2023-05-23

### **KFN- Handlingsplan för budget i balans 2023 med utblick mot 2024-2026**

#### **Bakgrund**

Grundregeln är att nämnderna i Gävle kommun ska ha en budget i balans, vid eventuella avvikelser ska en åtgärdsplan tas fram, beslutas och verkställas. Förutsättningarna för 2023 års budget, som fullmäktige fattade beslut om i december, har dock förändrats kraftigt. I vårens månadsrapporter visar flera nämnder stora underskott. Bakgrunden är omvärldsfaktorer såsom ökade räntor, hög inflation samt årets avtalsrörelse som gav ett löneutfall utöver det budgeterade. Det finns därmed nämnder som inte kommer att klara en budget i balans 2023 endast genom egna åtgärder.

För att Gävle kommun i det nya läget ska ha en budget i balans pågår nu en process som ska resultera i en reviderad budget för 2023 med preliminära ramar 2024–2026. Den politiska majoriteten önskar att en reviderad budget för 2023 ska beslutas av kommunfullmäktige den 19 juni. Inför detta budgetbeslut är den politiska majoritetens förslag att nämndernas ökade kostnader för hyror ska kompenseras med 8 procent istället för budgeterade 5 procent, och att löneökningarna ska kompenseras från budgeterade 2 procent till avtalens utfall.

Alla nämnder har i budgeten som antogs av fullmäktige i december ett effektiviseringskrav på en procent som ska verkställas under 2023. Vissa nämnder har redan hanterat detta i internbudgeten, andra nämnder hanterar effektiviseringskravet vid nämndens sammanträde i maj.

Efter att ovan har beaktats, så lämnar kultur- och fritid en prognos med -3,2 mnkr. Det pågår ett arbete med en handlingsplan där åtgärder motsvarande minst 3,2 mnkr ska tas fram för att få en budget i balans.

Kultur och fritidsnämnden beslutade om sin internbudget i mars 2023 och verkställde i och med det beslutet samtidigt effektiviseringskravet på en procent.

#### **Handlingsplanens utformning**

”Handlingsplan – budget i balans 2023 med utblick mot 2024–2026” består av sammantaget två dokument, ett dokument med beskrivande texter och en bilaga i form av ekonomisk sammanställning i en Excelfil. Dokumentet ”Ekonomisk sammanställning” är ett Exceldokument som ger nämnden en översikt över vad varje åtgärd innebär ekonomiskt.

Livsmiljö Gävles ”Handlingsplan – budget i balans 2023 med utblick mot 2024–2026” innehåller åtgärder som får genomslag på kort sikt samt på lång sikt. Åtgärder som genomförs under år 2023 är att anse som att de genomförs på kort sikt och åtgärder som genomförs år 2024–2026 är att anse som att de genomförs på lång sikt. Åtgärder redovisas med möjlig besparing eller intäkt och dessa presenteras under kolumnerna besparing.

Åtgärder på kort sikt kan

- dels verkställas direkt (enligt delegeringsordning),
- dels genomförs efter beslut i respektive nämnd (kärnverksamhet) eller
- läggas fram till KS/KF för beslut

Åtgärder på lång sikt kan komma att implementeras efterhand, i vissa fall efter att utredningar är klara, dels genom beslut i respektive nämnd dels genom beslut i KS/KF och/eller i kommande kommunplaner.

Åtgärderna är kopplade till följande kategorier:

1. Anställningsstopp (verkställande)
2. Inköpsstopp (verkställande)
3. Minska på kvalitet
4. Reducering av/avbryta verksamhet
5. Skjuta på ambitioner
6. Öka intäkt

### **Uppföljning**

De åtgärder som genomförs eller bereds inför politiska beslut kommer följas upp och besparings- och effektiviseringseffekter återredovisas i ordinarie månadsrapport, delårsrapport och utgör underlag till kommunplan 2024. Handlingsplanen kan komma att revideras utifrån aktuell ekonomisk lägesbild vilket kan ge förändrade förutsättningar.