



## REGLERINGSBREV 2010

### - utifrån påverkande faktorer och givna prioriteringar

#### *Fungerande finansförvaltning*

Kommunens finansförvaltning fungerar inte optimalt. En koncerngemensam planering för kapitalförsörjningen saknas. Det föreligger främst svårigheter (*läs hinder*) för att uppnå en bra likvidplanering. Det är även svårt att göra långsiktiga riskbedömningar, utifrån finansiella överväganden och bedömningar.

- **Ekonomikontoret ska föreslå insatser och åtgärder som förbättrar en koncernövergripande likvidplanering.**
- **Varje förvaltning/verksamhet ska bidra till en långsiktig likvidplanering.**

#### *Planering utifrån åldersförändringar*

Strukturella åtgärder inom tjänsteutbudet måste göras i förhållande till prognostiserade åldersförändringar bland befolkningen.

- **Varje förvaltning/verksamhet ska beakta åldersstrukturen inom ramen för sin långsiktiga planering.**
- **BUN och Socialnämnden ska rapportera vilka verksamhetsförändringar som blir nödvändiga utifrån en förändrad befolkningssammansättning 2010 - 2013.**

#### *Nödvändiga personalminskningar*

Antalet anställda inom kommunen kommer att minska. Det kommer huvudsakligen att ske genom pensionsavgångar och individuella avtalslösningar. Pensionsavgångarna i sig innebär en kraftig belastning på kommunens samlade kompetens. Inom de närmaste åren kommer det antagligen uppstå en påtaglig personalbrist. För att nuvarande kvalitet och volym på tjänsterna ska kunna bibehållas, måste troligtvis arbetsmetoder och organisation utvecklas. Samma mängd arbete kommer att behöva utföras av färre individer.

- **Varje förvaltning/verksamhet ska beakta behovet av kompetensförsörjning och kompetensutveckling inom ramen för sin långsiktiga planering.**
- **Varje förvaltning/verksamhet ska i sin produktions- och verksamhetsplanering beakta medarbetarskapets innehåll och betydelse (ansvar, delaktighet och engagemang).**

#### *Nominellt oförändrade lönekostnader*

Total sjönk personalkostnaderna mellan 2008 till 2009 med 0,3 %, men den stora skillnaden återfinns inom de sociala kostnaderna. Lönekostnaden (för arbetad tid) ökade med 1,8 %. För kommande år har kommunfullmäktige beslutat om nominellt oförändrade lönekostnader, vilket innebär att medarbetarnas löneutveckling ska möjliggöras genom löpande effektivisering och minskade kostnader.

- **Varje förvaltning/verksamhet ska tydligt redovisa en plan för löpande effektivisering och minskade kostnader, för att bl.a. säkerställa nominellt oförändrade lönekostnader inom respektive verksamhet.**

#### *Kvalitetsutveckling*

Under 2010 kommer ett förvaltningsövergripande kvalitetsutvecklingsprojekt (över tre år) att starta, vilket berör samtliga förvaltningar och verksamheter. Syftet är att strukturerat och konsekvent arbeta med tjänsteutveckling kopplat till produktion och ekonomi (genom bl.a. förbättrad uppföljning och utvärdering).

Stor vikt läggs vid att få till stånd en fungerande och heltäckande verksamhetsstyrning. Malung-Sälens kommun redovisar stora budgetavvikelser, vilket indikerar brister inom budgetarbetet. Till stor del kan

det antagligen förklaras av brister gällande styrning, uppföljning och utvärdering. Ansvarsfördelningar och krav på rapportering till olika interna och externa mottagare måste därför klargöras. Av samma grundläggande orsak finns brister i rapporteringen. Det är svårt för beslutsfattare på olika nivåer att göra sig en samlad bild av aktuellt läge och utvecklingen över tid. Det mesta av rapporteringen sker genom konsolidering av olika elektroniska dokument, vilka saknar en utvecklad standardisering. Detta påverkar (Läs: minskar) i hög grad kraften i ekonomistyrningen.

Arbete pågår med att införa ett effektivt system för rapportering, där administrationen är minimal och där innehållet är skalbart för olika nivåer i organisationen.

- **Varje förvaltning ska delta i det förvaltningsövergripande kvalitetsutvecklingsprojektet, och bl.a. utveckla arbetet med uppföljning och utvärdering.**
- **Varje förvaltning ska ha en utpekad person som, parallellt med egna arbetsuppgifter, kan arbeta som ”kvalitetslots” inom förvaltningen.**