
VERKSAMHETSBERÄTTELSE

KOMMUNLEDNING

Ansvar 130 Ekonomi

Antal årsanställda: 5,0

2,0 ekonom, 1,2 ekonomiassistent, 0,8 upphandlare och 1,0 ekonomichef

Ansvarsområde

Ekonomiavdelningen är kommunens stödfunktion inom ekonomi, finans och upphandling. I uppdraget ingår att ansvara för redovisning, budget, bokslutsarbete, genomföra upphandlingar och uppföljningar. Arbetet innebär samarbete med verksamheter, chefer och politik i deras uppdrag i Skinnskattebergs kommun.

Måluppfyllelse

Inom det övergripande målet att vara en kompetent, attraktiv, transparent, hållbar och effektiv organisation har ekonomikontoret genomfört och följt upp aktiviteter under året.

Kompetenshöjande aktiviteter

Introducerat två nya medarbetare och samtliga medarbetare har genomgått kompetenshöjande insatser. Dels genom erfarenhetsutbyte internt på enheten, dels genom deltagande hos externa utförare.

Till andra verksamheter har en 3-stegsutbildning startats upp. Fokus har varit Socialförvaltningens budgetansvariga och de kollegor som på andra enheter har arbetsuppgifter av administration- och ekonomikaraktär.

Inom upphandling har ett par interna utbildningar tillhandahållits med fokus på beställarkompetens och verksamhetens arbete med kravspecifikationer.

Transparent organisation

För att förenkla uttagandet av rapporter för analys, uppföljning och för att svara på externa frågor har vissa delar av strukturen byggts om. Detta möjliggör ett förenklat arbetssätt som delvis är klart.

Under 2024 är kartläggningen och bokföringen kring finansiell och operationell leasing klart och uppfyller nu kraven i RKR:s rekommendation (Rådet för kommunal redovisning som har som huvuduppgift att främja och utveckla god redovisningssed i kommuner). Detta ökar möjligheten att jämföra med andra kommuner och att de åtaganden som kommunen har är transparent för kommuninvånare och beslutande politiker.

Hållbar och effektiv organisation

Uppgraderat verksamhetssystem där till exempel anläggningsregister och upphandlingsverktyget E-avrop förbättrats. Versionsuppgraderingar och tilläggsfunktioner ger samtidigt ett bättre säkerhetsskydd.

Tagit nästa steg i införandet av modulen för budget och prognos ute i verksamheterna. Det innebär att administrativt arbete förenklas och att budgetansvariga själva kan vara mer delaktiga i arbetet kring budget och prognos.

Förstudie på ny krav- och inkassorutin har påbörjats.

Team-insatser för att få en hållbar ekonomi- och upphandlingsenhet. Detta för att klara av uppdrag även vid kortare frånvaro och i perioder med många parallella processer.

Införandet av ett digitalt verktyg för bokslutsarbete har införts i december. Detta har minskat administrativt arbetet och möjliggör en digital, kvalitativ och tidsbesparande bokslutsprocess. Fördelarna hittills har också varit att en bättre överblick av hela bokslutet skapats. Även kontoanalyser och kommunikation med revisor sker direkt i programmet. Det förväntas korta ned revisionsprocessen och på ekonomienheten förenkla framtagandet av rapporter under hela året.

Viktiga händelser under året

Ekonomi har arbetat inom stödfunktionens fyra olika roller som är stöd och administration, service, kontroll och uppföljning och utveckling.

Upphandling

Inom upphandling har stöd och service till verksamheterna skett delvis genom konsultstöd under perioden maj till december. Sedan slutet av september är tjänsten som upphandlare tillsatt och arbetet har återgått till mer normalläge. Under större delen av året har fokus varit att tillhandahålla den service och det stöd som verksamheterna har haft behov av. Under våren genomfördes interna utbildningstillfällen för att stärka beställarkompetensen ute i verksamheterna. Under hösten har detta förstärkts med hjälp av konsultstöd i mer punktinsatser där expertkompetens krävts.

För att ytterligare utveckla verksamhetssystemet, få ett bättre processflöde och öka möjligheten till uppföljning och kontroll har flera funktioner i E-avrop startats upp.

Kostnaden för upphandling har ökat med 74 tkr 2024 jämfört med 2023 och uppgick till 920 tkr 2024. Under 2024 finns ökade kostnader för upphandling av snöröjning, sandupptag och halkbekämpning samt DIS-sjuksköterskor. Båda dessa har krävt mer konsultinsatser än planerat. Verksamheten har en budget i balans 2024.

Ekonomi

Under 2024 har avtal kring säkerhetsrutin för utbetalning av lön och försörjningsstöd tecknats. Detta är en funktion som inte kostar något utan är en tilläggstjänst som aktiverats för att säkerställa dessa delar i händelse av extraordinär händelse.

En checkkredit på 10 Mnkr som Kommunfullmäktige beslutat införa är på plats sedan mitten av september.

Budget 2024 beslutades av Kommunfullmäktige i augusti.

Konkurrensverket har inlett en utredning för att granska Skinnskattebergs kommuns upphandling av avfallstjänster. Svar är inlämnat 30 augusti och komplettering 7 oktober på verkets begäran. Skinnskatteberg ingår i VafabMiljö kommunalförbund. Kommunen och övriga medlemmar i kommunalförbundet har överlämnat kompetensen till förbundet och menar att samverkan får ske i dessa obligatoriska kommunala uppgifter. Utredningen blev inte klar under 2024.

Ekonomi

	Nettokostnad	Nettokostnad	Budget	Avvikelse
Driftresultat (Belopp i kr)	helår 2023	helår 2024	Jan 24 - Dec 24	2024
Ekonomichef	5 115 363	5 641 106	6 384 332	743 226

Överskottet beror på vakant tjänst del under år samt att antal ekonomer minskat i förhållande till budgeterat.

Konsultinsatser inom upphandling har varit lägre än prognosen för året. Kostnaden för upphandling har ökat med 74 tkr 2024 jämfört med 2023 och uppgick till 920 tkr 2024. Under 2024 finns ökade kostnader för upphandling av snöröjning, sandupptag och halkbekämpning samt DIS-sjuksköterskor. Båda dessa har krävt mer konsultinsatser än planerat.

Båda verksamheterna upphandling och ekonomi har en budget i balans.