

Katinka Madsen
Ekonomichef
08-124 57 181
katinka.madsen@ekero.se

Kommunstyrelsen

Långsiktig finansiell analys - Ekerö kommun 2015-2030

Dnr KS16/210

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott noterar att rapporten från konsultföretaget kommer att kompletteras inför Kommunstyrelsens sammanträde med en analys av pensionskostnader samt justering av text i rapporten sidorna 30,36, 44, 48 och 49.

Kommunstyrelsen noterar informationen i rapporten ”Långsiktig finansiell analys Ekerö kommun 2015-2030”.

Sammanfattning av ärendet

Ekerö står inför nya utmaningar och nya förutsättningar. Kommunstyrelsen beslutade 2016-02-23 (KS 16/48) att ge kommunledningskontoret i uppdrag att utarbeta strategier för att möjliggöra ett ständigt förbättringsarbete. Uppdraget har sin utgångspunkt i förslaget från alliansen i Ekerö om att framtidsutveckla Ekerö i och med bedömningen att det är svårt att spara eller effektivisera i verksamheten så mycket som det krävs för att hantera kommunens ekonomi på ett ansvarsfullt sätt.

I närtid framgår av Kommunstyrelsens förslag till budget 2017 med inriktning 2018-2019 att det finns ett samlat förslag till budget 2017 som är i ekonomisk balans utan omfattande negativa förändringar i verksamheten, men att ytterligare åtgärder utöver vad som redan ingår i inriktningsbudget, behövs för att nå ett årets resultat om minst 1 procent för vardera år 2018 och 2019.

Kommunledningskontoret har beställt och genomfört ”långsiktig finansiell analys Ekerö kommun 2015-2030” tillsammans med konsultföretag i deras simuleringsmodell. En workshop om framtida behov av lokalförsörjning har genomförts tillsammans med förvaltningschefer/ nämndansvariga chefer, planeringschef. Konsultföretaget har gjort motsvarande analys i 25-30 kommuner i landet varav bland Stockholmskommunerna exempelvis i Nacka, Huddinge, Sollentuna, Täby och Danderyd.

Den framtagna rapporten är ett bidrag till det fortsatta arbetet med genomförandet av Kommunstyrelsens uppdrag om strategier för att möjliggöra ett ständigt förbättringsarbete. Innehållet är framåtriktad och sträcker sig efter planperioden 2017-2019. Avsikten är att rapportens innehåll med utmaningar och slutsatser kan användas som ett underlag för fortsatt dialog om utvecklingen av kommunens verksamheter och den ekonomiska styrningen.

Rapporten från konsultföretaget biläggs ärendet. Muntlig föredragning av rapporten görs av representanter från konsultföretaget vid Kommunstyrelsens sammanträde 2016-11-29.

Ärendet ”En bild av Ekerö kommun – nulägesbeskrivning” ska sättas i relation till detta ärende. Det är nulägesbild med några års tillbakablick och från vilken den fortsatta utvecklingen, främst verksamhetsutveckling och resursfördelning, Ekerö kommun har att utgå från.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2016-11-07, kommunledningskontoret

Rapport oktober 2016 – Långsiktig finansiell analys Ekerö kommun 2015-2030, PwC

Ärendet

Redan i förra årets budgetberedning, och än tydligare i årets beredning av förslag till budget 2017 med inriktning för perioden 2018-2019, synliggjordes att Ekerö kommun står inför en - i negativ mening - förändrad ekonomisk situation jämfört med vad som varit rådande under den senaste tioårsperioden. Ekerö står inför nya utmaningar och med nya förutsättningar som bland annat har sin grund i den ökade inkomstutjämningsavgiften genom den ändrade konstruktionen av systemet från 1 januari 2016, omfattande investeringsvolym, tilltagande pensionskostnader och ökade kommunala åtaganden. Med utgångspunkt i nya utmaningar och nya förutsättningar och att Ekerö redan idag är en effektiv kommun, lade alliansen i Ekerö förslag om att framtidsutveckla Ekerö utifrån bedömningen att det inte enbart går att spara eller effektivisera i verksamheten för att uppnå önskvärda ekonomiska effekter. Kommunstyrelsen beslutade 2016-02-23 (KS 16/48) att ge Kommunledningskontoret i uppdrag att utarbeta strategier för att möjliggöra ett ständigt förbättringsarbete.

Kommunstyrelsen har 2016-10-25 beslutat att föreslå Kommunfullmäktige ett samlat förslag till budget 2017 med ett årets resultat på 1,1 procent med budgetram för nämndernas verksamhet och övriga budgettitlar. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att inriktningen 2018-2019 är ett årligt resultat om 1 procent. För att nå det läget behövs ytterligare kostnadsreduceringar och/ eller intäktsförstärkningar med minst 24-40 mnkr utöver vad som redan ingår i inriktningen för budget 2018-2019.

För att kortsiktigt nå önskvärda effekter i verksamheten och ett årets resultat enligt inriktning, men även möjliggöra för en god fortsatt framtida utveckling av kommunens verksamheter och ekonomi, är tjänstemannaledningens bedömning att

det behövs både en utveckling av verksamheten i enlighet med uppdraget om att framtidsutveckla Ekerö och direkta kostnadsbesparingar i verksamheten.

Kommunledningskontoret har beställt och genomfört en ”långsiktig finansiell analys Ekerö kommun 2015-2030” tillsammans med konsultföretag i deras simuleringsmodell. I rapporten i detta ärende återges trendframskrivningar av verksamhetskostnader, utvecklingen av skatteintäkter och generella bidrag som finansiering, pensionskostnader, finansiella kostnader och investeringsbehov. Indata i modellen är Ekerö kommuns befolkningsprognos, räkenskapssammandrag 2015, SKL:s skatteunderlagsprognos oktober 2016, Ekerös pensionsprognos maj 2016, Barn- och utbildningsförvaltningens kapacitetsplan förskola-skola, anläggningsplan kultur- och fritidskontoret, årsredovisning 2015, vår framskrivning av kapitalkostnader för befintliga anläggningar och resultatet av workshop om framtida lokalförsörjning med Ekerö kommuns ledande tjänstemän. Rapportens redovisade analys beaktar inte några eventuella effekter vid beslut enligt förslag om förändrad Lag om kommunal redovisning gällande från år 2018. Konsultföretaget har gjort sådana här ekonomiska analyser i sin framtagna modell i 25-30 kommuner i landet och bland Stockholmskommunerna i Nacka, Huddinge, Sollentuna, Täby och Danderyd, Tyresö, Upplands Väsby, Upplands-Bro och Sigtuna.

Den framtagna rapporten är ett bidrag till det fortsatta arbetet med genomförandet av Kommunstyrelsens uppdrag om strategier för att möjliggöra ett ständigt förbättringsarbete. Innehållet är framåtriktad och sträcker sig efter planperioden 2017-2019. Avsikten är att rapportens innehåll med utmaningar och slutsatser kan användas som ett underlag för fortsatt dialog om utvecklingen av kommunens verksamheter och den ekonomiska styrningen. Dels som ett bidrag till dialogen om hur nå en balanserad ekonomi de kommande åren. Men framförallt för att – utifrån denna simulering – visa på Ekerö kommuns ekonomiska förutsättningarna i ett längre perspektiv efter planperioden 2017-2019.

Rapporten från konsultföretaget återfinns i ärendet till Kommunstyrelsens arbetsutskott 2016-11-14. Inför Kommunstyrelsens sammanträde kommer rapporten att kompletteras med en analys av kommunens pensionskostnader samt med justering av text i rapporten sidorna 30, 36, 44, 48 och 49. Muntlig föredragning av rapporten görs av representanter från konsultföretaget vid Kommunstyrelsens sammanträde 2016-11-29.

Beslutet expedieras till

Kommundirektör
Ekonomichef
Revisorerna
Samtliga nämnder

Lars Hortlund
Kommundirektör

Katinka Madsen
Ekonomichef