

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

Ekerö kommun - Verksamhetsredovisning per mars 2019

Dnr KS19/9-0229-022

Ekonomiskt resultat för perioden och prognos helår i korthet

Resultatet för perioden är negativt 11,3 mnkr (-2,7 %). Periodens budgeterade resultat är 4,2 mnkr (1 %). Verksamhetens nettokostnader är högre, utfall 432 mnkr vilket är drygt 18 mnkr mer än periodens budget. Skatteintäkter och generella bidrag visar positiv avvikelse med 2,4 mnkr. Finansnetto något lägre kostnad än budget. Det balanserade resultatet förbättras med 0,7 mnkr.

Prognosen för Ekerö kommun bedöms till ett positivt resultat men på låg nivå, 2,7 mnkr (0,2 %). Att jämföra med det budgeterade resultatet 8,5 mnkr eller 0,5 %. Det balanserade resultatet 3,4 mnkr (0,2 %). Balanskravet är uppfyllt. Avgörande för positivt resultat är 10,6 mnkr högre skatteintäkter och generella bidrag än budget 1 685 mnkr. Verksamhetens kostnader prognosticeras sammantaget till 1 681 mnkr och överskrider budgeten med drygt 17 mnkr.

Inledning

Verksamhetsredovisningen per mars är årets första gemensamma uppföljning som, utöver till nämnderna och i sammanfattning till Kommunstyrelse rapporteras till Kommunfullmäktige. Omfattningen i verksamhetsredovisningen är väsentligt mer begränsad än vad som sker i samband med delårsrapporten per augusti och i årsbokslut. Uppföljningen per mars omfattar den kommunala organisationen men inte det kommunala bostadsbolaget.

Verksamhetsberättelser och årsredovisning innan innehåller en omfattande uppföljning och analys av verksamhetsmål, dels nämndernas och produktionsområde mål, dels kommunens övergripande verksamhetsmål. Motsvarande uppföljning av mål sker i samband med redovisningen per augusti då även kommunens delårsrapport tas fram.

Verksamhetsredovisningen efter årets första kvartal fokuserar på utfall och framförallt prognos av det ekonomiska resultatet och kostnadsutvecklingen.

Som komplettering till uppföljning och prognos per mars och per augusti görs under året månatliga uppföljningar vid fem tillfällen som rapporteras till verksamhetsnämnd. De fokuserar på en bedömning av utvecklingen för avgörande kritiska faktorer för ekonomi och volymer inom nämnder och produktionsområden och sammanfattas till Kommunstyrelsen i en total ekonomisk avvikelseprognos. Ekonomienheten har tagit del av förvaltningarnas/kontorens verksamhetsredovisning och tjänsteutlåtande som rapporteras till verksamhetsnämnd.

I årets första översiktliga prognos per februari var den sammantagna bedömningen över det ekonomiska utfallet vid utgången av år 2019 ett positivt resultat, men på en låg nivå, 1,8 mnkr (0,1 %). Merkostnader till följd av volymökning, ekonomisk obalans i verksamheten samt omställningskostnader och vissa kostnader av engångskaraktär innebar sammanlagt 17 mnkr i högre verksamhetskostnader. Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-04-23 § 60 föreslår Kommunstyrelsen besluta att uppmana nämnder som i prognosen per februari redovisat negativ avvikelse mot budget och nämnder som i övrigt befarar en negativ avvikelse vid årets slut, att besluta om att vidta åtgärder med ekonomisk effekt för att reducera befarat underskott. Ekonomichefen har inför arbetet med verksamhetsredovisning per mars informerat förvaltnings- och kontorschefer om förslag till beslut.

Ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår

Periodens utfall och resultat

Resultatet för perioden är negativt med 11,3 mnkr eller -2,7 % i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag. Budgeterat resultat för perioden är 4,2 mnkr. Avvikelsen i resultat återfinns i högre verksamhetskostnader, 15,5 mnkr.

mnkr, netto	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Utfall 2018-03		
				förändring *		
Verksamhetens nettokostnader	-431,9 0,0	-413,8	-18,1 0,0	-393,4 0,0	-38,5	9,8%
S:a verksamhetens nettokostn	-431,9	-413,8	-18,1	-393,4	-38,5	9,8%
Skatteintäkter o gen bidrag	423,7	421,3	2,4	399,7	24,0	6,0%
Finansnetto	-3,1	-3,3	0,2	-4,1	1,0	-25,1%
Årets resultat	-11,3	4,2	-15,5	2,2	-13,5	
Balanserat resultat	-10,6	4,2	-14,8	2,9	-13,5	

*) Jämförelse mellan utfall mars 2019 och samma tidpunkt föregående år 2018.

I periodens utfall återfinns kostnad 0,7 mnkr för de två särskilda satsningarna lekyta respektive muddring, finansierade med tidigare års öronmärkt eget kapital. Exkluderas dessa är det balanserade resultatet något förbättrat, -2,5 %.

En del av kostnadsöverskridandet balanseras med högre skatteintäkter och generella bidrag jämfört periodens budget, främst till följd av en högre befolkningsutveckling, tillsammans med att finansnettot är i nivå med budget.

Jämfört utfall för motsvarande period förra året är verksamhetens kostnadsutveckling nära 10 %. Bokslut 2018 visade på en högre kostnadsutveckling under året och att det var ekonomiskt obalans inom flera verksamheter vilket kommer till uttryck även i utfall för perioden per mars 2019. "Ingångsvärde" 2019 är högre än vad den utökade budgeten som medger volym- och prisutveckling för 2019 medger.

Beloppet för skatteintäkter och generella bidrag har ökat med 6 %. En större förändring som främst en följd av den demografiska förändringen men även en måttfull tillväxt i rikets skatteunderlag och "prislappar" i utjämningsystemet.

Prognos resultat

Årets resultat prognosticeras till ett positivt resultat men på en låg nivå, 2,7 mnkr eller 0,2 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. Prognosen understiger budgeterat resultat 8,5 mnkr (0,5 %) med 5,8 mnkr. Den negativa avvikelser jämfört budgeterat resultat är en följd av fortsatt högre verksamhetskostnader.

mnkr, netto	Prognos 2019	Budget 2019	Avvik helår	Utfall 2018	förändring *)	
Verksamhetens nettokostnader	-1 680,6	-1 663,5	-17,1	-1 596,3	-84,3	5,3%
Jämförelsestör intäkt - försäkringsers	0,0		0,0	25,1	-25,1	
S:a verksamhetens nettokostn	-1 680,6	-1 663,5	-17,1	-1 571,3	-109,4	7,0%
Skatteintäkter o gen bidrag	1 695,7	1 685,1	10,6	1 600,8	94,8	5,9%
Finansnetto	-12,3	-13,0	0,7	-12,9	0,6	-4,6%
Årets resultat	2,7	8,5	-5,8	16,6	-13,9	
Balanserat resultat	3,4	8,5	-5,1	23,9	-20,5	

*) Jämförelse mellan prognos 2019 och utfall 2018.

I prognosen per mars ingår inte driftkostnad för de "kvarstående" tidigare beslutade särskilda satsningarna finansierade med öronmärkt eget kapital – lekplats/ lekyta samt muddring/infrastruktur. Fortsatt pågår arbete för att nå det förväntade resultatet. Men i och med information om att kostnaderna för de båda satsningarna beräknas överstiga de reserverade och beslutade ekonomiska ramarna, tillsammans med föreliggande årsprognos, sker en dialog i tjänstemannaorganisationen om möjlig alternativ finansiering av satsningarna. Om de båda satsningarna helt eller delvis uppfyller kriterierna för att vara investeringar och om det finns möjlighet att lägga fram förslag till omprioritering inom årets investeringsram.

Om periodens utfall och prognos över verksamhetens kostnader varit i, eller nära i, nivå med beslutad budget hade prognosen per mars visat på ett förbättrat resultat utöver budgeterat resultat. Prognos skatteintäkter och generella bidrag baseras på SKL:s antaganden i februari. Prognosen bedöms till en sammanlagd intäkt om 1 695,7 mnkr och är sammantaget 10,7 mnkr högre än budget.

Verksamheten

Utfall och prognos verksamheten totalt och per nämnd

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 431,9 mnkr för perioden och prognos helåret är 1 680,6 mnkr. Jämfört periodens budget är utfallet 15,5 mnkr för högt och jämfört helårsbudget avviker verksamhetens nettokostnad negativt med 17,1 mnkr. Förskola, skola och socialtjänst svarar tillsammans för prognos 18 mnkr högre verksamhetskostnader. En förutsättning för prognosticerat utfall vid årets slut är att Kommunstyrelsens budgetmarginal inte ianspråkats under året och att vidtagna och planerade åtgärder för att reducera kostnaderna och som ingår i prognoserna ger förväntad effekt.

Prognosen över verksamhetskostnaderna – exklusive påverkan av 2018 års jämförelsestörande intäkt 25 mnkr - visar på en utveckling om 5,3 %. En relativt hög utveckling men som inbegriper såväl effekterna av den demografiska förändringen som prisförändringar, men också beslutade effektiviseringar och förändringar i att reducera och omprioritera verksamhetskostnader. Men i jämförelsen ska beaktas att 2018 års utfall av verksamhetskostnader var på en för hög nivå jämfört budget och utan försäkringsersättningen hade resultatet 2018 varit negativt som följd av kostnadsutvecklingen i verksamheten utöver budget.

När försäkringsersättningen inkluderas pekar 2019 års prognos på 7 % kostnadsutveckling jämfört året innan.

mnkr, netto	Utfall perioden	Avvik perioden	Prognos 2019	Budget 2019	Avvik helår	Utfall 2018	förändr *)	
Barn- och utbildningsnämnden	-220,2	-3,8	-885,1	-877,1	-8,0	-835,3	49,8	6,0%
Socialnämnden	-149,8	-9,0	-562,3	-554,8	-7,5	-537,4	24,9	4,6%
Kultur- och fritidsnämnden	-17,1	0,0	-66,2	-65,2	-1,0	-48,3	18,0	37,3%
Byggnadsnämnden	-0,7	1,5	-8,9	-8,9	0,0	-11,1	-2,2	-20,0%
Miljönämnden	-1,0	0,5	-3,4	-3,4	0,0	-3,0	0,3	10,9%
Tekniska nämnden	-8,0	-3,1	-7,4	-5,9	-1,5	-22,5	-15,1	-66,9%
TN - balansenhet avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Central politisk organisation	-2,2	0,5	-15,3	-15,3	0,0	-12,5	2,8	22,4%
Revisionen	-0,2	0,0	-1,1	-1,1	0,1	-0,9	0,1	13,4%
Överförmyndaren	-0,5	0,2	-2,5	-2,9	0,5	-2,3	0,2	10,0%
Kommunstyrelsen	-30,7	0,4	-126,0	-129,0	3,0	-116,8	9,2	7,9%
Ks - Produktionsområde omsorg	-1,4	-1,4	-2,5	0,0	-2,5	-6,2	-3,7	-60%
Jmf störande intäkt - försäkringsers	0,0	0,0	0,0		0,0	25,1	-25,1	
Verksamhetens nettokostnader	-431,9	-14,3	-1 680,6	-1 663,5	-17,1	-1 571,3	109,4	7,0%

- **Barn- och utbildningsnämnden** visar jämfört budget en negativ resultatavvikelse för perioden med 3,8 mnkr och med 8 mnkr i prognos helår. Redan i bokslut 2018 framgick att personalkostnaderna i förvaltningens enheter hade utvecklats utöver vad ersättningsnivåerna medgav. Det kommer till uttryck även i periodens resultat och negativ avvikelse mot budget. Arbete har påbörjats för att reducera personalkostnaderna i enheterna. Det är framförallt skolenheter med ekonomisk obalans, behovet av förändringar är av olika storlek vid enheterna. Övertaligheten vid enskilda enheter kommer i huvudsak att kunna lösas med att det i förvaltningens enheter även finns ett stort antal vakanser. Förändringarna ger inte helårseffekt 2019.

Förvaltningen formulerar att de har svårt att se ytterligare åtgärder inom befintlig ram innevarande år som kan påverka resultatet för enheterna. Förvaltningen uttrycker behov av bland annat översyn av strukturbidrag och ökade anslag inför kommande budgetarbete.

- **Socialnämndens** utfall för perioden överstiger budget med 9 mnkr och för helår en negativ avvikelseprognos med 7,5 mnkr. Underskottet är en följd av volymavvikelser inom främst äldreomsorgen samt individ- och familjeomsorg inklusive flyktingverksamhet. Några mottagna barn har omfattande vårdbehov för vilka kostnaden inte täcks med schablonersättningen från Migrationsverket. Positiv avvikelseprognos inom insatser för personer med funktionsnedsättning. Prognosen är förenad med risker för bland annat försörjningsstöd och för flyktingverksamheten.

Prognosen beaktar effekter av åtgärder, för att bromsa kostnadsutvecklingen, som har påbörjats eller kommer att påbörjas inom kort. Då volymutvecklingen inom äldreomsorgen är högre än budgeterat förutsätts att stärkt uppföljning och styrning kan reducera kostnaderna. Inom individ- och familjeomsorgen styrs insatser i än högre utsträckning mot insatser i öppenvård. Inom ramen för den löpande myndighetsutövningen sker fortlöpande uppföljning och kvalitetssäkring av beslut, metodutveckling, prövning av insatser/ kostnadsnivåer.

Inom samtliga av de effektiviseringsåtaganden som ingick i budget för 2019 är aktiviteter och förändringsprocesser pågående med totalt sett förväntad ekonomisk effekt i enlighet med budgetåtagandet.

Under våren görs en kostnadsanalys av Ekerö kommun socialtjänst enligt strukturerad modell från externt företag. Analysen utgör underlag för att identifiera möjligheter till åtgärder med ekonomisk effekt om möjligt innevarande år men framförallt inför budget 2020.

En översyn av avgifter inom äldreomsorg påbörjas. Möjligheten till ökat intäktsutrymme inom ramen för maxtaxan kommer att provas men inte säkert ge en ekonomisk effekt. Samtidigt kommer förslag till avgift för förvaring och transport av avlidna att tas fram.

- **Kultur- och fritidsnämndens** sammantagna utfall för perioden är i stort enligt periodens budget. Inom enheterna råder ekonomisk obalans; Ekebyhovs slott 0,4 mnkr där köket är stängt för renovering och kulturskolan 0,1 mnkr främst till följd av införandet av nytt verksamhetssystem som snart är avslutat. Prognos helår beräknas till negativ avvikelse med sammanlagt 1 mnkr för förvaltningen. Där 0,9 mnkr återfinns i Ekebyhovs slott och 0,3 mnkr kulturskola.

Förvaltningen har föreslagit nämnden att besluta att senarelägga projekt inom kulturmiljövård, minska föreningsbidragen för utåtriktade aktiviteter och åtgärder för ridstigar, för att reducera nämndens underskott med 0,4 mnkr.

- **Byggnadsnämnden** redovisar för perioden ett intäktsöverskott jämfört periodens budget och ett ekonomiskt utfall enligt budget vid årets slut. Året har startat upp starkare än förväntat vad gäller ansökningar om bygglov för nya bostäder med positiv effekt på intäkterna. Miljö- och stadsbyggnadskontorets redovisning till nämnden är från och med i år exklusive planenhetsens uppdrag givna av Kommunstyrelsen. Kontoret lyfter fram ekonomisk risk för bygglovsverksamheten och kart- och mätverksamhet som följd av risk för lägre efterfråga då det är en hög intäktsbudget. Bygglovenheten rustar i enlighet med budget för ett kommande flerårigt expansivt skede. Under året är flygfotografering inplanerad, en budgetförstärkning 2019 av engångskaraktär.
- **Miljönämnden** visar för perioden ett intäktsöverskott med 0,5 mnkr jämfört periodens budget. En följd av intäktsredovisning av årsavgifter under perioden till en högre andel. Nämndens prognos för helåret pekar mot ett resultat i nivå med budget. Med både något högre intäkter från miljöskydd och hälsoskydd men också högre kostnader inom kontoret. Risk i förändrade volymer med ekonomisk effekt bedöms ligga i intervallet +/- 0,3 mnkr.
- **Tekniska nämnden** visar sammantaget för nämnd och de båda kontoren, en högre nettokostnad med drygt 3 mnkr jämfört periodens budget.

Fastighetskontoret har negativt utfall 0,5 mnkr men det är en följd av eftersläpning i redovisning av hyresintäkter tillhörande perioden. Utfallet för den rörliga delen av kostnader för underhållsåtgärder är under det första kvartalet lågt och väntas öka under året och hamna i nivå med budget. Kostnaderna för den fasta delen har efter omförhandling av avtalet med driftentreprenören ökat och ligger

som grund till högre kostnader i fastighetskontorets prognos med 1,6 mkr, men matchas med lägre kostnader inom andra områden.

Teknik- och exploateringskontoret visar ett underskott på om 2,5 mnkr för perioden jämfört periodens budget. I utfallet ingår belastning med 0,7 mnkr för särskilda satsningar, lekyta och muddring, som finansieras med öronmärkt eget kapital samt kostnader relaterad projekt bildande av närvärmebolag. Men underskottet i perioden även effekt av säsongvariation vinterväghållning.

Nämndens prognos vid årets slut beräknas med att fastighetskontorets kostnader balanseras enligt budget men till en negativ avvikelse med 1,5 mnkr inom teknik- och exploateringskontoret. Kostnadsöverskridande med omställningskostnader som följd av pensionsavgång och konsultkostnader.

Balansenheten avfallsverksamhet prognosticeras till negativt resultat 0,8 mnkr.

- **Central politisk organisation**, inklusive budget för årets EU-val, och **revision** visar för perioden 0,5 mnkr i positiv avvikelse jämfört periodens budget. I första hand en följd av periodiseringseffekter av årsbudget. Prognosen för helåret bedöms i nuläget till att i stort vara i enlighet med årets budget. En mindre positiv avvikelse för arbetsgivaravgifter för revisorernas arvode i utfall har omsatts i helårseffekt. Tidigare års positiva utfall för fullmäktige och styrelse med utskott bedöms inte finnas i samma grad under denna mandatperiod. Kostnaderna för valet förutsätts falla ut inom given budgetram.
- **Överförmyndaren** visar för perioden 0,2 mnkr lägre nettokostnad än budget även om kostnaden för arvoden till ställföreträdare än högre än budgeterat. Utfallet för perioden ger effekt resterande månader av året. Prognosen bedöms vara drygt 0,4 mnkr lägre än budget genom under året lägre arvodeskostnad för överförmyndare och tillfälligt föräldraledig personal.
- **Kommunstyrelsens** budgettitlar sammantaget visar för perioden en positiv avvikelse med 0,3 mnkr jämfört periodens budget. Inga försäljningsintäkter under perioden men i gengäld har inte heller budgetmarginalen disponerats. Avräkningskonton som innehåller pensionskostnader och i övrigt arbetsgivaravgifter och likande samt kapitaltjänst och utfall, är en följd av hela den kommunala organisationens personalkostnader och aktivering av investeringar, visar positivt utfall för perioden men 0,5 mnkr i underskott jämfört periodens budget. Kommunstyrelseförvaltningen har för perioden underskott 0,3 mnkr jämfört periodens budget där brist i externa intäkter för detaljplaner är avgörande.

Den samlade prognosen för Kommunstyrelsens budgettitlar är positiv avvikelse med 3 mnkr jämfört budget. En förutsättning är att budgetmarginalen 5 mnkr inte

disponeras. Försäljningsintäkt beräknas inkomma till netto 1,7 mnkr – 2 mnkr men når inte budgetmålet 3 mnkr. Avräkningskontons negativa avvikelse för perioden bedöms vända till överskott 0,9 mnkr vid årets slut förutsatt aktivering av investeringar enligt prognosantagande, att pensionsprognosen inte ytterligare ökar i kostnad och personalkostnaderna i allmänhet utvecklas enligt prognosantagande. Smarta satsningar bedöms ge mindre positiv avvikelse i år genom senare rekrytering till befattning än vad budget medgav.

Kommunstyrelseförvaltningen beräknas till underskott med nära 2 mnkr vid årets slut. Avgörande är bedömningen om 3,6 mnkr i uteblivna externa intäkter för detaljplaner. Därtill har förvaltningen omställningskostnader av engångskaraktär under året som följd av chefsbyte på tre strategiska poster. Delar av underskotten har förvaltningen för avsikt att möte upp med lägre kostnader. Dels genom återhållsamhet och skjuta upp vissa aktiviteter och dels kommer andra tillfälliga vakanser under del av året ge lägre kostnader.

En möjlig åtgärd för att reducera underskottet är att öka de externa intäkterna genom förändringar i prioriteringen av detaljplaneuppdragen. Den ekonomiska effekten innevarande år på intäktsökningar samt vilken effekt i takt på beslutad utveckling av kommunen behöver belysas av miljö- och stadsbyggnadskontoret – planerheten vid övervägande av ett sådant beslut.

- **KS - Produktionsområde omsorg** har för perioden 1,4 mnkr högre bruttokostnad än intäkter. Jämfört periodens budget med intäktsöverskott 3,8 mnkr är periodens negativa avvikelsen 5,2 mnkr. Personlig assistans visar ekonomisk obalans i förhållande till volymer och fördjupad genomlysning prioriteras. Ordinärt boende visar att volymerna i hemtjänsten följer budget men att larmverksamheten är underfinansierad och ger underskott. Periodens underskott inom särskilt boende bedöms vara inhämtat vid årets slut.

Produktionsområdets samlade prognos för året är negativ avvikelse med 2,5 mnkr. I redovisningen ingår inte 0,6 mnkr i obalans inom måltidsproduktion som följd av i budgeterad ersättning till produktionsområde omsorg en inte kompenserad volymökning när ytterligare avdelningar ianspråktoqs vid Söderströmshagen.

Flyktingmottagande och integration

I början av april fanns 68 nyanlända hushåll inskrivna på Socialkontoret - integrationsenheten. Det motsvarar 276 personer varav 96 vuxna och 180 barn. Vid årsskiftet var uppgifterna 92 hushåll - 315 personer, varav 131 vuxna och 184 barn. Migrationsverkets anvisningstal för Ekerö kommun år 2019 är 72 personer. Bedömningen är att i snitt kommer 6 personer per månad. Det är avgörande färre än föregående år med anvisningstalet 116 personer. Till detta kommer 5 kvotflyktinghushåll om 7 vuxna och sammanlagt 21 barn som anlant januari-mars 2019 men som

tillhör 2018 års anvisningstal. Mottagna anvisningar som avser andelen för 2019 är 2 hushåll, varav 1 vuxenensamhushåll (ABO) och 1 vuxen med 3 barn (kvot). Kommande anvisningar är för 2019 är 3 kvotshushåll i maj om 5 vuxna och 7 barn. Det har inte kommit någon anvisning för juni. Det är i dagsläget oklart om det blir uppehåll i mottagandet under sommaren eller ej.

Generellt är det allt fler av dem som idag anländer till Sverige som önskar själv välja bostadsort. Därför minskar anvisningarna till kommunerna och därmed också skyldigheten för kommunen att tillhandahålla bostad. Dock väntas istället andelen egenbosatta (EBOS) öka, vilket i sig kan ha stor påverkan på enskilda kommuner då dessa personer med stor sannolikhet kommer söka försörjningsstöd. Ekerö kommun är inte en kommun som väntas påverkas så mycket av detta. Enligt tidigare prognoser räknar Migrationsverket att 19 personer kommer att egen-bosätta sig i Ekerö kommun under 2019. De personer som kommer att anvisas till Ekerö under 2019 kommer sannolikt främst att vara kvotflyktingar. Dvs flyktingar som UNHCR plockar direkt ut flyktingläger och som anvisas direkt till kommun.

Integrationsarbetet i enlighet med ”Självständighet 365”, boendelötsning och individuellt integrationsstöd fortgår. Inom ramen för integrationsarbetet har Socialnämnden också tecknat förnyat samverkansavtal med Ekerö Pastorat. Förutom vänskapsmatchning och återbruksflöde av skänkta möbler har samverkan ytterligare förstärkts i och med det projekt kyrkan bedriver och som vänder sig till nyanlända kvinnor som står långt från arbetsmarknaden, pensionärer och kvotflyktingar som väntar på fullständiga personuppgifter. Nämnden har även tecknat fortsatt avtal med föreningen Välkommen till Mäläröarna rörande stöd till kvarboende för tidigare ensamkommande barn, numera unga vuxna över 18 år, som väntar på beslut om uppehållstillstånd.

Gemensam verksamhetsutveckling - smarta satsningar

Av årsbudget 5 mnkr för i kommunens organisation gemensamma smarta satsningar som ska ge effektiva och moderna arbetssätt, har 350 tkr disponerats under årets första kvartal. Kostnader för förändringsledare – som ska driva arbetet med effektivisering, automatisering och digitalisering av processer - och ersättning till Byggnadsnämndens - bygglovenhetens fortsatta arbete med skanning av handlingar.

Under den inledande delen av året har tagits fram målarkitektur med plan för förflyttning och vägledande principer för digitalisering för att lägga grunden till en långsiktigt hållbar digitalisering med effektivt nyttjande av resurser.

I april lanserades ”Kommun-Kim”, en chatbot som kan svara på medborgarnas frågor. Avsikten är att både öka tillgängligheten genom att erbjuda en ny väg in till Ekerö direkt - som dessutom är öppen 24/7 – och att frigöra tid i Ekerö direkt för att ge utrymme för mer proaktivt arbete med att skapa innehåll och digitala tjänster.

Ett pilotprojekt har påbörjats för att automatisera repetitiva och regelstyrda processteg med RPA (robot process automation). Piloten syftar till att ge insikter i hur vi kan utnyttja RPA för att effektivisera processer och ge ett underbyggt underlag inför upphandling och hur att organisera vår automatisering.

Prognosen pekar mot att 4,7 mnkr kommer att disponeras under året, positiv avvikelse med drygt 0,3 mnkr jämfört budget. Rekrytering kommer ske av IT-arkitekt men tillsättning av tjänsten sker senare än planerat och införande av integrationsplattform beräknas inte under året. I gengäld visar förnyade bedömningar något högre kostnader för RPA-projekt inom ram

För att skapa förutsättningar för att ta hävstång på digitaliserings möjligheter har en övergripande Digital agenda har tagits fram under ledning av Kommunstyrelseförvaltningens enhet för digitalisering. Fem utvecklingsområden är identifierade; Digital arbetsplats, Digitala kundmötet, Effektiva processer, Infrastruktur och informationssäkerhet och Digital transformation.

Den digitala agendan syftar till att ge de grundläggande förutsättningarna för varje förvaltning att utnyttja digitaliseringens möjligheter. Varje förvaltning upprättar en Digital agenda. Den digitala agendan syftar därför också till att inrikta, vägleda och samordna den kommunala organisationens digitalisering.

Ett digitaliseringsråd har inrättats för att bidra till samordning, säkerställa ett effektivt genomförande och identifiera strategiskt viktiga områden samt följa upp resultatet av gjorda satsningar.

Inom ramen för Digital arbetsplats lanserades EkNet, Ekerö kommuns nya intranät, i januari och utrollningen av Office365 till samtliga medarbetare fortsätter. Med den digitala arbetsplatsen och vårt nya arbetssätt i NEXT Ekerö vill vi skapa en lärande kultur och bidra till att vara en attraktiv arbetsgivare.

Prognos skatteintäkter och generella bidrag

Den samlade prognosen över intäkten från skatter, utjämningsystemet och kommunal fastighetsavgift och inklusive det så kallade stödet enligt flyktingvariabeln beräknas till sammanlagt 1 689,5 mnkr för helår 2019. En positiv avvikelse med 10,6 mnkr jämfört budget.

Utfall och prognos är baserad på förutsättningarna enligt SKL:s prognosantaganden från mitten av februari 2019. Ekerö kommun intäktsprognos vilar i denna prognos till 100 procent på antaganden i SKL:s prognosmodell samt beslut om ersättning enligt flyktingvariabeln och innehåller inga marginaler för en eventuell kommande nedrevidering av tillväxten i rikets skatteunderlag.

mnr, netto	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Prognos 2019	Budget 2019	Avvik helår	Utfall 2018	förändr. *)	
Skatteintäkter	383,9	384,8	-0,9	1 535,7	1 539,2	-3,5	1 498,0	37,6	2,5%
Inkomstutjämnning	-24,7	-25,1	0,4	-98,8	-100,6	1,8	-116,0	17,2	-14,8%
Kostnadsutjämnning	30,3	29,2	1,1	121,2	116,8	4,4	100,1	21,1	21,0%
Regleringsbidrag	5,0	3,1	1,9	19,8	12,4	7,5	4,4	15,5	
LSS-utjämnning	12,4	12,4	0,0	49,6	49,6	-0,1	45,3	4,3	9,4%
S:a skatteintäkt och gen stb	406,9	404,4	2,5	1 627,5	1 617,4	10,1	1 531,8	95,6	6,2%
Kommunal fastighetsavgift	15,2	15,7	-0,5	62,0	62,8	-0,8	59,5	2,5	4,3%
Summa	422,1	420,1	2,0	1 689,5	1 680,2	9,2	1 591,3	98,2	6,2%
Flyktingvariabel	1,5	1,2	0,3	6,2	4,8	1,4	5,2	1,0	18,5%
Byggbonus	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	4,3	-4,3	
Totalt	423,7	421,3	2,4	1 695,7	1 685,1	10,6	1 600,8	94,8	5,9%

*) Jämförelse mellan prognos 2019 och utfall 2018

I prognosen ingår en negativ avvikelse med 0,3 mnr för teknisk justering i förändrad kommunal fastighetsavgift.

Tillväxten i rikets skatteunderlag har skruvats ned. Det gör att skatteintäkterna enligt prognosmodellen beräknas 18 mnr lägre (preliminär slutavräkning 2019) med nuvarande uppräkningsfaktor 2,9 % jämfört den fastställda 3,9 %.

Prognos Ekerös skatteintäkter 2019 är inklusive slutavräkningen 3,5 mnr lägre jämfört Ekerös budget. Budgeten vilade på uppräkningsfaktor 3,3 % enligt SKL:s antagande i slutet av september 2018 samt ett lägre antal invånare i Ekerö.

Avgörande för den positiva intäktsavvikelsen är befolkningsutvecklingen under föregående år. Antal invånare i Ekerö 1 november 2018 överstiger antagandet i budgeten med något fler än 100. Det enskilt motsvarar en högre intäkt i år med 5,2 mnr. Jämfört budgetberäkningen har befolkningsökningen 540 invånare mellan 1.11 2017 och 1.1.2018 även gett en positiv ”kick” i kompensation för eftersläpningseffekter inom kostnadsutjämnningen med 4,9 mnr utöver antagandet i budget 5 mnr. Kriterierna för kompensation för eftersläpningseffekter uppnås inte i prognos för planeringsförutsättningar 2020–2022 med nuvarande antaganden för planperioden.

Finansnetto och låneskuld

Finansnetto redovisar ett utfall per mars med nettokostnad 3,1 mnr vilket är nära 0,2 mnr lägre än periodens budget. Finansiella intäkter med 0,4 mnr inkluderar årets andel av preliminära intäkter för borgensförbindelser hos bostadsbolaget och Roslagsvatten samt preliminär utdelning från bostadsbolaget.

Finansiella kostnader för perioden uppgår till 3,5 mnr. Ränteuppräknings inklusive löneskatt för pensioner baseras på pensionsprognosen från årsskiftet och är marginellt högre än budget. Räntekostnader för banklån är 0,3 mnr lägre än periodens budget främst till följd av att ingående låneskuld 2019 var något lägre än vad som antogs i budget. I gengäld ökar takten innevarande år. Men fortsatt görs

bedömningen att räntekostnaderna på banklån inte kommer att överstiga årets budget. Det finns en risk att övriga kostnader ökar mer än vad som antagits i prognosen. Transaktionskostnader för kommunens anställdas löneavisering per brev är högre i nya bankavtalet till förmån för digital avisering. Kommunanställda uppmanas att avstå aviseringen med postbefordran.

mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Prognos 2019	Budget 2019	Avvik helår
Finansiella intäkter	0,4	0,5	0,0	1,9	1,9	0,0
Finansiella kostnader	-3,5	-3,7	0,2	-14,2	-14,9	0,6
<i>Varav:</i>						
Räntekostnad pension inkl löneskatt	-1,6	-1,6	0,0	-6,4	-6,3	0,0
Räntekostnader lån	-1,8	-2,0	0,3	-7,5	-8,2	0,7
Övriga kostnader	-0,2	-0,1	-0,1	-0,3	-0,3	0,0
Summa finansnetto	-3,1	-3,3	0,2	-12,3	-13,0	0,7

Låneskulden till bank är vid utgången av mars 380 mnkr att jämföra med 355 mnkr vid årsskiftet. 235 mnkr är säkrade i ränteswappar. Trots mycket låg investeringstakt under perioden har likviditeten varit ansträngd. Högre kostnader än budget, obalans under månaden mellan tidpunkter för större utbetalningar och inbetalningar från skatteintäkter samt ett budgeterat lågt resultat. Checkräkningskrediten – upp till 80 mnkr – har använts frekvent. Under föregående år var låneskulden relativt stabil med ingående värde 360 mnkr men med undantag för i augusti på 425 mnkr, amorteringar skedde under hösten och lånen uppgick till 355 mnkr vid årsskiftet. Likvida medel fanns i kassa men på en låg nivå 18 mnkr. Nuvarande ekonomiska förutsättningar på marknaden och med kommunens bankavtal innebär även räntekostnader vid en för hög tillgång i kassa, plus/minus 15 mnkr är räntefritt. Sammantaget innebär ovanstående förändrade ekonomiska förutsättningar och likviditetsplaneringen har resulterat i behov av utökade lån.

Lånevolymen beräknas uppgå till 410 mnkr - 420 mnkr till årsskiftet 2019/2020. I den bedömningen har antagits att investeringsutgifterna inte faller ut i sin helhet i år motsvarande omfattningen och takt som i förvaltningarnas samlade prognos över årets investeringar.

Uppföljning balanskravet

Resultatnivåerna för perioden och i prognos helår är positiva, balanskravet uppnås.

I förhållande till KFS 01:1 om kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning och resultatnivåer, uppnår inte årets resultat 1 %.

I prognos driftekonomiskt resultat eller i prognos förändrad lånevolym har inte beaktats positiv ekonomisk effekt på driftresultat och likviditet vid slutförandet av

planerad mer omfattande försäljning. Det är möjligt att det kan ske innan årsskiftet men utifrån försiktighetsprincip inkluderas inte en sådan intäktsförstärkning i föreliggande prognos.

Investeringar utfall och prognos

Årets investeringsbudget är sammanlagt 245,6 mnkr. Budgeten består av 212,7 mnkr för beslutade investeringsprojekt 2019 vid Kommunfullmäktiges budgetsammanträde i november 2018 med tillägg för 32,9 mnkr i överförd investeringsbudget, enligt Kommunfullmäktiges beslut i april 2019, för vid årsskiftet pågående investeringsprojekt.

Av årets investeringsbudget är endast 17,1 mnkr ianspråktaget under perioden.

tkr	Budget	Utfall		Prognos	
	2019	perioden	Återstår	2019	Återstår
Tekniska nämnden	-175 334	-13 374	-161 960	-140 419	34 915
Barn- och utbildningsnämnden	-43 420	-659	-42 761	-43 420	0
Socialnämnden	-300	0	-300	-300	0
Kultur- och fritidsnämnden	-9 025	-295	-8 730	-9 025	0
Kommunstyrelsen	-17 550	-2 781	-14 769	-14 700	2 850
varav					
Lokaler - badhus	-5 000	0	-5 000	-5 000	0
Produktion omsorg: IT & invent	-1 250	-166	-1 084	-1 250	0
Utrustning, IT och invent	-11 300	-2 615	-8 685	-8 450	2 850
SUMMA	-245 629	-17 109	-228 520	-207 864	37 765

Förvaltningarnas prognos över årets investeringar uppnår 207,9 mnkr.

Investeringstakten kommer öka under året men det är troligt att fler projekt inte kommer avslutas innan årsskiftet. Flera större projekt som startar upp i år är även fleråriga, varför det är troligt att årets investeringsutgifter blir lägre än vad som här ingår i den samlade prognosen över årets investeringar.

Inom Tekniska nämnden bedömer kontoren att årets investeringar understiger budgeten med 34,9 mnkr. I tabellen redovisad budget och prognos för Tekniska nämnden ingår inte kommande beslut, företrädesvis i Barn- och utbildningsnämnden om att uppdra till fastighetskontoret att genomföra planerade investeringar i skolor och förskolor och omdisponera investeringsbudget från nämnden för avsedda projekt.

Inom Tekniska nämnden – fastighetskontoret pågår många investeringsprojekt i olika skeden. Flera förstudier, programhandlingar och projekteringar är under arbete för

att tillskapa större ytor och mer ändamålsenliga lokaler för skolor, förskolor, äldreboende och idrottsanläggningar. Ett urval av investeringsprojekt:

- Badhusprojektet drivs framåt med god fart och engagemang. Närmaste är att förankra ramprogrammet för badhusets funktioner. Samt ta fram program för ersättningslokaler inom Träkvistavallen.
- NEXT etapp 3 och 4, under första kvartalet har upphandling skett och byggnation påbörjats av NEXT etapp 3, vilket omfattar 2 korridorer. Pågår projektering av etapp 4.
- Investeringar i skolor och förskolor. Ett flertal projekt pågår i olika skeden; Ekebyhovskolan, Sanduddens skola, Drottningholms förskola.
- Ekebyhovs slott, renovering av kök samt ”kuskbostaden”

Tekniska nämnden – teknik- och exploateringskontorets investeringsutgifter för perioden omfattar färdigställande av utvidgningen av belysning längs med GC-väg/Färentunavägen och sträckan Svanhagen till och med Malmvik. Medfinansiering 40 % finns från Trafikverket för vidareutveckling av belysning på sträckan Malmvik till och med Drottningholm. Projektering har inletts för vidareutveckling av belysning längs med sträckan Malmvik och fram till Lindö tunnel. Teknik- och exploateringskontoret går vidare enligt beslutad inriktning med uppförande av en ny allé längs med Ekerövägen, ny asfaltbeläggning vid strandpromenaden vid Ekerö centrum, samt upprustning av en av lekplatserna i Stenhamra. Planeringen är att fullfölja dessa projekt under 2019.

Socialkontoret genomför planering och projektering av vård- och omsorgboende för att möta det ökade platsbehovet. Planeringen av det nya vård- och omsorgsboendet vid Träkvista torg. Projektering pågår vid fastighetskontoret för ombyggnadsåtgärder vid Ekgården. Socialnämnden har 300 tkr i investeringsbudget som avser lokalanpassningar för oförutsedda brukarbehov. Budgeten förväntas nyttjas i sin helhet under året.

I Kommunstyrelsen återfinns investeringsbudget för det inledande steget för projekt badhus. I prognosen har antagits att dessa kommer att ianspråkta och omdisponeras till Tekniska nämnden. Redovisade ej ianspråktaga medel i Kommunstyrelsen avser administrativ IT-projekt som bedöms komma att flyttas fram i tiden.

Barn- och utbildningsnämnden har för perioden disponerat resurser för inventarier och IT. Prognosen omfattar att årets investeringsbudget disponeras. Prognosen förutsätter – i enlighet med ovan återgivet – att beslut tas om att budget för investeringsprojekten förskolor och skolor omdisponeras till Tekniska nämnden – fastighetskontoret.

Kultur- och fritidsnämnden har för perioden disponerat 0,3 mnkr av 0,5 mnkr för konstnärliga projekt som kommer avslutas under året.

Bilaga 1: Utfall och prognos per mars 2019 per budgettitel

Sida 1

(tkr, netto, inkl interna transaktioner)	Utfall perioden			Budget perioden			Avvik
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	
Barn- och utbildningsnämnd	193 741	-413 897	-220 156	191 080	-407 447	-216 367	-3 789
Socialnämnd	18 210	-168 014	-149 804	19 837	-160 597	-140 760	-9 044
Kultur- och fritidsnämnd	3 510	-20 614	-17 104	3 797	-20 851	-17 054	-50
Byggnadsnämnd	4 176	-4 867	-691	3 375	-5 587	-2 212	1 521
Miljönämnd	1 079	-2 061	-982	415	-1 935	-1 520	538
Tekniska nämnden *	54 761	-62 718	-7 956	55 584	-60 444	-4 860	-3 096
-- balansenhet Avfallsverks.	6 951	-6 943	8	7 582	-7 574	8	0
Central politisk organisation	609	-2 850	-2 241	400	-3 097	-2 697	456
Revisionen	0	-242	-242	0	-275	-275	33
Överförmyndaren	0	-518	-518	25	-735	-710	192
Kommunstyrelsen:							
- Kommunstyrelseförvaltning	2 895	-26 595	-23 700	3 449	-26 835	-23 386	-314
- Kommunövergripande utveckl.	0	-348	-348	0	-991	-991	643
- Brandförsvaret	0	-6 341	-6 341	0	-6 335	-6 335	-6
- Gem medlemsavgifter Ekerö	0	-415	-415	0	-419	-419	4
- Gem. avräkningskonton	72 364	-71 132	1 231	72 284	-70 509	1 775	-544
- Infrastrukturbidrag statlig	0	-641	-641	0	-650	-650	9
Ks - budgetmarginal	1 500	-1 500	0	0	-1 250	-1 250	1 250
KS- resurs detaljplaner	645	-1 175	-530	575	-1 175	-600	70
Ks - reavinst försäljningar	0	-5	-5	750	0	750	-755
<i>Jämf. störande intäkt 2018</i>							
Ks - Produktion omsorg	68 889	-70 309	-1 420	68 788	-65 001	3 787	-5 207
Verksamhetens resultat	429 331	-861 184	-431 853	427 941	-841 707	-413 766	-18 087
Skatteintäkter			383 911			384 805	-894
Generella bidrag - exkl LSS & fast.avg			12 103			8 343	3 760
LSS Utjämn.system			12 395			12 406	-12
Kommunal fastighetsavgift			15 245			15 709	-464
Finansiella intäkter			449			466	-17
Finansiella kostnader			-3 528			-3 716	188
Resultat			-11 278		1,0%	4 246	-15 525
Ianspråktagande av öronmärkt EK			726				-726
Balanserat resultat			-10 552			4 246	-14 798

Sid 2

(tkr, netto, inkl interna transaktioner)	Prognos 2019			Budget 2019			Avvik	Avvik	Utfall 2018	
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto	%	Netto	Avvik
Barn- och utbildningsnämnd	768 051	-1 653 151	-885 100	764 220	-1 641 320	-877 100	-8 000	-0,5%	-835 320	430
Socialnämnd	79 247	-641 547	-562 300	79 347	-634 147	-554 800	-7 500	-1,2%	-537 445	-5 581
Kultur- och fritidsnämnd	16 558	-82 806	-66 248	17 475	-82 705	-65 230	-1 018	-1,2%	-48 253	-353
Byggnadsnämnd	13 498	-22 368	-8 870	13 498	-22 368	-8 870	0	0,0%	-11 089	-1 179
Miljönämnd	4 845	-8 225	-3 380	4 610	-7 990	-3 380	0	0,0%	-3 049	281
Tekniska nämnden *	222 347	-229 796	-7 449	222 336	-228 236	-5 900	-1 549	-0,7%	-22 531	-6 361
-- balansenhet Avfallsverks.	31 097	-31 097	0	30 326	-30 326	0	0	0,0%	0	0
Central politisk organisation	620	-15 880	-15 260	400	-15 660	-15 260	0	0,0%	-12 469	1 931
Revisionen		-1 050	-1 050		-1 110	-1 110	60	5,7%	-926	129
Överförmyndaren	100	-2 590	-2 490	100	-3 040	-2 940	450	17,4%	-2 264	711
Kommunstyrelsen:										
- Kommunstyrelseförvaltning	10 362	-109 402	-99 040	13 887	-110 967	-97 080	-1 960	-1,8%	-89 597	-4 097
- Kommunövergripande utveck.		-4 650	-4 650		-5 000	-5 000	350	7,5%	0	0
- Brandförsvaret		-25 364	-25 364		-25 340	-25 340	-24	-0,1%	-24 498	2
- Gem medlemsavgifter Ekerö		-1 619	-1 619		-1 630	-1 630	11	0,7%	-1 738	2
- Gem. avräkningskonton	290 900	-282 900	8 000	289 136	-282 036	7 100	900	0,3%	5 386	5 386
- Infrastrukturbidrag statlig		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600	0	0,0%	-2 600	0
Ks - budgetmarginal		0	0		-5 000	-5 000	5 000		-930	2 070
KS- resurs detaljplaner	2 300	-4 700	-2 400	2 300	-4 700	-2 400	0		-2 333	67
Ks - reavinst försäljningar	2 100	-400	1 700	3 000		3 000	-1 300		-456	-3 956
									25 055	25 055
Ks - Produktion omsorg	274 289	-276 789	-2 500	276 701	-276 701	0	-2 500	-0,9%	-6 207	-6 207
Verksamhetens resultat	1 716 314	-3 396 934	-1 680 620	1 717 336	-3 380 876	-1 663 540	-17 080	-0,5%	-1 571 264	8 330
Skatteintäkter			1 535 684			1 539 220	-3 536	-0,2%	1 498 044	-276
Generella bidrag - exkl LSS & fast.avg			48 412			33 370	15 042	31,1%	-1 993	-1 673
LSS Utjämn.system			49 558			49 625	-67	-0,1%	45 302	-198
Kommunal fastighetsavgift			62 026			62 835	-809	-1,3%	59 488	-1 112
Finansiella intäkter			1 870			1 865	5	0,3%	2 103	493
Finansiella kostnader			-14 210			-14 865	655	4,6%	-15 040	1 450
Resultat			2 720			8 510	-5 790		16 640	7 015
lanspråktagande av öronmärkt EK			726						7 261	
Balanserat resultat			3 446			8 510	-5 064		23 901	

Bilaga 3: Skatteintäkter och generella bidrag - Utfall och prognos per mars 2019

2019-02-15 (Cirk 19:06) <i>Tkr</i>	Utfall 2019-03	Budget 2019-03	Avvikelse 2019-03	PROGNOS 2019	BUDGET 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Allmän kommunalskatt	388 439	384 805	3 634	1 553 752	1 539 220	14 532	1 503 732
Slutavräkning (korr 2018+prel 2019)	-4 527	0	-4 527	-18 068	0	-18 068	-5 688
S:a Skatteintäkter före ink.utjämnin	383 911	384 805	-894	1 535 684	1 539 220	-3 536	1 498 044
Inkomstutjämning	-24 703	-25 141	438	-98 812	-100 565	1 753	-116 002
S:a skatteinkomster efter ink.utjäm	359 208	359 664	-455	1 436 872	1 438 655	-1 783	1 382 042
Kostnadsutjämning	30 300	29 189	1 111	121 200	116 755	4 445	100 134
Regleringsbidrag/avgift	4 956	3 093	1 864	19 825	12 370	7 455	4 356
Summa skatt och utjämning	394 465	391 945	2 520	1 577 897	1 567 780	10 117	1 486 532
LSS Utjämningsystem	12 395	12 406	-12	49 558	49 625	-67	45 302
SUMMA skatt, bidrag, utjämning	406 859	404 351	2 508	1 627 455	1 617 405	10 050	1 531 834
Kommunal fastighetsavgift	15 245	15 709	-464	62 026	62 835	-809	59 488
Summa skatt och generella bidrag	422 104	420 060	2 044	1 689 481	1 680 240	9 241	1 591 322
Flyktingvariabeln	1 550	1 203	347	6 199	4 810	1 389	5 230
Ersättning Boverket				0	0	0	4 289
TOTALT	423 654	421 263	2 391	1 695 680	1 685 050	10 630	1 600 841
Invånare per 1 november (föreg. år)				28 232	28 130	102	27 692