



Kommunledningsförvaltningen
Paula Hautala
0171-62 51 51
paula.hautala@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Rapport - Översyn av kommunens ramar, investeringsplan och finansiella ställning

Förslag till beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen tackar för svar på hur slutsatserna från PwC-rapporten, Översyn av kommunens ramar, investeringsplan och finansiella ställning ska hanteras.

Beskrivning av ärendet

Den 24 februari på Gemensamt planeringsmöte inför arbetet med KFs årsplan 2021, presenterade PwC en rapport som beskriver kommunens ekonomiska ställning och framtida ekonomiska utmaningar. Syftet med rapporten var ett ge ett underlag i arbetet med KFs årsplan 2021. Rapporten innehåller nulägesanalys av verksamheterna, beskrivningar av långsiktiga konsekvenser av demografins utveckling och investeringsplanerna samt en analys som visar på effektiviseringsbehov.

PwC deltog också på kommunstyrelsens sammanträde den 17 mars för en uppföljning av rapporten och för att besvara frågor. Vid detta sammanträde gavs ett uppdrag till kommunledningsförvaltningen att i maj rapportera hur slutsatserna från PwCs rapport ska hanteras.

PwC gjort tidigare levererat analyser av utbildningsnämndens och vård- och omsorgsnämndens verksamheter medan denna rapport innehåller analys för samtliga verksamheter. Rapporten utgår från befolkningsprognos och nyckeltal som lämnas av alla kommuner. Jämförelser görs med både riket totalt och med jämförbara kommuner och visar på ett antal områden med avvikelser och där fortsatt analys behöver ske. Ur rapporten är det ett antal områden som kommunledningsförvaltningen lyfter fram som särskilt intressanta att arbeta vidare med.

Investeringar

I rapporten görs en jämförelse mellan kommunens investeringsplan och en investeringsplan som utgår från ett behov baserat på den demografiska utvecklingen. Den visar bland annat på en skillnad mellan det antal förskoleplatser som finns i investeringsplan och det antal som PwC kommer fram till. Denna skillnad kan till viss del förklaras av att PwC inte i sin beräkning tar hänsyn till var behoven finns i olika orter. Det finns också viss skillnad i antaganden om beläggningsgraden som är lägre i PwCs beräkning. Rapporten visar även på ett behov av två äldreboenden inom perioden, vilket inte finns i vård- och omsorgsnämndens lokalbehovsplan.

Det här gör vi nu:

- Utbildningsförvaltningen arbetar med investeringsbehovet för förskoleplatser och beräknas vara klara med sin utredning om detta i augusti/september. I denna kommer hänsyn tas till resultatet av PwCs beräkningar.
- I vård- och omsorgsnämndens kommande lokalbehovsplan beaktas uppgifter från PwCs rapport.
- Styrgruppen för investeringar och lokaler har lämnat ett prioriteringsförslag inför vårens budgetberedning. Behovet av prioriteringar är stort och styrgruppen kommer att göra ett nytt prioriteringsförslag till mitten av juni.

Intäkter

I rapporten jämförs kommunens intäkter för olika verksamheter, i kronor per invånare, med genomsnittet för hela riket. Den visar att om Enköpings kommun hade samma intäkter per invånare som riket skulle intäkterna vara 133 miljoner kronor högre.

Det här gör vi nu:

- Arbeta med att analysera dessa uppgifter pågår och en första analys beräknas vara klar till mitten av juni. I första hand prioriteras verksamheter där avvikelsen är störst och inriktningen är att hitta jämförbara kommuner och kommungrupper då jämförelsen på riksnivå är svår att dra några slutsatser av.

Resursfördelningen mellan kärnverksamheterna

Rapporten jämför på vilken kostnadsnivå kärnverksamheterna i Enköpings kommun bedrivs, jämfört med en beräknad nivå (enligt SKRs referenskostnadsanalys). Den visar att förskola och pedagogisk omsorg samt

grundskola inklusive förskoleklass, ligger under förväntad nivå, medan övriga verksamheter ligger över. Denna skillnad i fördelning har noterats i tidigare underlag till budgetberedningar.

Det här gör vi nu:

- Kommunledningsförvaltningen kommer att använda rapporten, slutsatser och analysmodell för att öka den interna kompetensen, för att själva ta fram motsvarande analyser och underlag i framtiden.
- Den externa rapporten visar på avvikelser inom vissa verksamheter som behöver analyseras. Resursfördelningsmodellens uppbyggnad ses också över inför nästa års budgetprocess för att kunna underlätta analysen.
- De nyckeltal som används i analysen kommer från den rapportering som verksamheterna gör själva till offentliga databaser och det är viktigt att det är korrekta uppgifter. Utbildning kommer att genomföras för att öka kunskapen och förståelsen för vikten av korrekt rapportering för att ge rättvisande nyckeltal.

Kostnadsutvecklingen

Den övergripande sammanfattningen i rapporten är att kommunens totala kostnadsutveckling är för hög. En känslighetsanalys för perioden fram till 2030 presenteras i rapporten och den visar att för att klara två procents resultatnivå krävs effektiviseringar på två procent årligen. Om kommunen fortsätter att bedriva verksamheterna på samma nivå som idag, behövs en skattechöjning på 4,75 kronor under perioden fram till 2030, för att klara ett resultatmål på två procent.

Nämnderna har tagit fram åtgärder för att minska kostnaderna, det arbetet behöver fortsätta och förstärkas med fler åtgärder för att kostnadsutvecklingen ska minska.

Christin Tjärnheden
Tf Kommundirektör
Enköpings kommun

Paula Hautala
Ekonomi- och kvalitetschef
Enköpings kommun

Kopia till:
[Klicka här för att ange text.](#)