Paragraf 68 Ärendenummer KS2023/864

Årsredovisning för Enköpings kommun 2023

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. årsredovisning för Enköpings kommun 2023 fastställs,

2. finansiell rapport per 31 december 2023, nämndernas verksamhetsberättelser 2023 samt bolagens och förbundets årsredovisningar 2023 anmäls och läggs till handlingarna,

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

3. årsredovisningen för Enköpings kommun 2023 anmäls och läggs till handlingarna,

4. 40 miljoner kronor ska avsättas till resultat utjämnings reserven (RUR).

Reservationer

Linda Johansson (S), Jesper Englundh (S), Solweig Sundblad (S), Johan Enfeldt (S) och Sverker Scheutz (V) reserverar sig mot beslutet kopplat till måluppfyllelsen.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen ansvarar för att upprätta kommunens årsredovisning och det politiska organet som fastställer årsredovisningen. Enligt kommunallagen (2017:725) ska kommunstyrelsen senast den 15 april lämna över årsredovisningen till kommunfullmäktige och kommunens revisorer. Årsredovisningen ska därefter godkännas av kommunfullmäktige. Det ska ske innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet.

Resultatet för kommunkoncernen och kommunen

Resultatet för kommunkoncernen, vilket omfattar Enköpings kommun, AB Enköpings hyresbostäder, ENA Energi AB och kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo uppgick till 110 miljoner kronor varav exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar står för 107 miljoner kronor.

Överskottet beror främst på kommunens positiva resultat motsvarande 142 miljoner kronor, vilket förklaras främst av exploateringsvinster och gatukostnads-ersättningar, men även ökade skatteintäkter, lägre elkostnader samt elstöd som vägts upp av underskott i några nämnder samt ENA Energi AB:s negativa resultat.

ENA Energi AB redovisade ett negativt resultat på 21 miljoner kronor vilket är 34 miljoner kronor lägre än budget. Det förklaras främst av ökade bränslekostnader och minskade intäkter till följd av bland annat lägre elpriser. Enköpings kommuns moderbolag AB visade på ett positivt resultat på 15 miljoner kronor vilket var en ökning från budgeten med 23 miljoner kronor där förbättringen består bland annat av en utdelning från ENA Energi AB på 21 miljoner kronor. AB Enköpings hyresbostäder redovisade ett positivt resultat på 20 miljoner kronor, en försämring med 3 miljoner kronor från budgeten. Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisade ett negativt resultat på 6 miljoner kronor, en försämring på 6 miljoner kronor gentemot budgeten.

Kommunkoncernens totala utfall för investeringar inklusive investeringsbidrag för 2023 var 832 miljoner kronor vilket motsvarar 71 procent av budgeten och ger en avvikelse med 345 miljoner kronor från investeringsbudgeten som uppgick till 1 177 miljoner kronor. Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick per 31 december 2023 till totalt 5 549 miljoner kronor, vilket är en ökning med 460 miljoner kronor under 2023. Det är AB Enköpings hyresbostäder och Enköpings kommun som har den största andelen av låneskulden. Sedan 2019 har låneskulden ökat med 1 370 miljoner kronor eller 43 procent vilket är i genomsnitt en ökning med 9 procent per år.

Under 2023 försvagades samtliga sektorers köpkraft som en följ av pris- och ränteuppgångar. Hushållens effekt mildrades dock av att de använde sparande för att klara sig och effekten av räntehöjningarna blev därför fördröjda. Dock spår SKR att inflationen kommer falla ner till cirka 2,3 procent under 2024 från att ha hamnat på 6,0 procent för 2023 och SKR spår även att Riksbanken kommer sänka styrräntan med 1,0 procent så den landar på 3,0 procent i slutet av 2024.

Befolkningen i Enköpings kommun fortsätter att växa och antalet invånare ökade under 2023 med 444 personer eller 0,93 procent, vilket är en ökning av tillväxten med 85 personer jämfört med 2022. Den sammantagna bedömningen är att majoriteten av kommunfullmäktiges verksamhetsmål bedöms ha en utveckling förenlig med målbild 2023. Av de 20 verksamhetsmålen bedöms 9 mål vara uppnådda, 10 mål bedöms delvis uppnådda och ett mål bedöms inte vara uppnått.

Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning har uppnåtts baserat på den sammantagna måluppfyllelsen från de 3 finansiella målen, de 20 verksamhetsmålen inom kommunens 6 uppgifter och de 4 medarbetarmålen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-03-25
Årsredovisning för Enköpings kommuns 2023, daterad 2024-03-25
Bilaga Finansrapport för Enköpings kommunkoncern, daterad 2023-12-31
Bilagor nämndernas verksamhetsberättelser 2023
Bilagor bolagens och förbunds årsredovisningar 2023

Yrkanden

Ordföranden Peter Book (M) yrkar bifall till förslag till beslut som är:
Kommunstyrelsen beslutar att:

1. årsredovisning för Enköpings kommun 2023 fastställs,
2. finansiell rapport per 31 december 2023, nämndernas verksamhetsberättelser 2023 samt bolagens och förbundets årsredovisningar 2023 anmäls och läggs till handlingarna,

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

3. årsredovisningen för Enköpings kommun 2023 anmäls och läggs till handlingarna.

Sverker Scheutz (V) lämnar följande yrkande: "Avsätt 80 miljoner kronor till resultat utjämnings reserven (RUR)."

Kenneth Hällbom (MP) lämnar följande yrkande:
"Måluppfyllnaden i Mål 14 ska ändras från ”Uppnådd” till ”Delvis uppnådd”."

Jesper Englundh (S) lämnar följande yrkande: "Avsätt 40 miljoner kronor till RUR"

Jesper Englundh (S) lämnar följande yrkande: "Ändra följande mål från grön till gul: 4, 9, 11, 14.

Beslutsgång

Ordföranden meddelar följande beslutsgång. 1 dokumentet i sin helhet. 2 att en att-sats om RUR ska läggas till i beslutet. 3 antal kronor som ska avsättas till RUR. 4 om kommunstyrelsen ska ställas sig bakom att ändra mål 14. 5 om kommunstyrelsen ska ställa sig bakom att ändra mål 4,9 och 11.

Ordförande Peter Book (M) finner att kommunstyrelsen godkänner beslutsgången.

1. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar att fastställa dokumentet i sin helhet.
2. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar att en beslutspunkt 4 ska läggas till i beslutet som gäller resultat utjämnings reserven (RUR)
3. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar att 40 miljoner ska avsättas till RUR.
4. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar att bifalla ändringsyrkandet från Kenneth Hällbom (MP) "Måluppfyllnaden i Mål 14 ska ändras från ”Uppnådd” till ”Delvis uppnådd”."
5. Ordföranden finner att kommunstyrelsen avslår ändringsyrkanden från Jesper Englundh (S) : "Ändra följande mål från grön till gul: 4, 9, 11.

_____

Beslutet skickas till:
Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom
Alla nämnder, för kännedom
Enköpings kommuns moderbolag AB, för kännedom
AB Enköpings hyresbostäder, för kännedom
ENA Energi AB, för kännedom
Räddningstjänsten Enköping-Håbo, för kännedom