

Paragraf 231

Ärendenummer KS2024/126

Enköpings kommuns delårsrapport 2024

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. delårsrapporten för januari-augusti 2024, daterad 2024-10-29, med helårsprognos för 2024 för Enköpings kommun fastställs
2. finansiella rapporter per augusti 2024 samt nämndernas, bolagens och förbundets delårsrapporter anmäls och läggs till handlingarna.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. delårsrapporten för januari-augusti 2024, daterad 2024-10-29, med helårsprognos för 2024 för Enköpings kommun anmäls och läggs till handlingarna.

Ärendet

Kommunstyrelsen ansvarar för att upprätta kommunens delårsrapport och det politiska organet som fastställer delårsrapporten. Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) ska kommunstyrelsen inom två månader efter utgången av den period av räkenskapsåret som delårsrapporten omfattar överlämna delårsrapporten till kommunfullmäktige och kommunens revisorer.

Helårsprognosen för kommunkoncernen och kommunen

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till minus 37 miljoner kronor. Det motsvarar minus 1,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 71 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 34 miljoner kronor för 2024. Underskottet förklaras framför allt av att några nämnder och verksamheten vatten och avlopp (VA) visar negativa prognoser jämfört med budget.

Prognosen inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgår till 40 miljoner kronor. Det förklaras av högre gatukostnadsersättningar och exploateringsvinster än beräknat samt att några nämnder och VA går med underskott.

Enköpings kommuns moderbolag AB redovisar en prognos för helåret med minus 11 miljoner kronor, vilket är i linje med budget. AB Enköpings Hyresbostäder redovisar en prognos på 17 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse på 3 miljoner kronor jämfört med budgeten på 14 miljoner kronor. ENA Energi AB redovisar en prognos i linje med budget där resultatet är budgeterat till 1 miljon kronor. Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisar en prognos för helåret som har en negativ avvikelse på 4 miljoner kronor gentemot budget. Kommunkoncernens prognos för 2024 uppgår till 32 miljoner kronor, varav 77 miljoner kronor i exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar. Det är en negativ avvikelse på 7 miljoner kronor gentemot budget. Kommunkoncernens totala investeringsbudget för 2024 uppgår till 1 449 miljoner kronor, av detta avser 1 144 miljoner kronor kommunens investeringar och 305 miljoner kronor de kommunala bolagens investeringar. Nettoutfall för perioden januari–augusti uppgår till 554 miljoner kronor. Prognosen beräknas till 1 302 miljoner kronor, vilket motsvarar 90 procent av budgeten och ger en avvikelse på 147 miljoner kronor under budget.

Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick per augusti 2024 till totalt 4 777 miljoner kronor, vilket är en ökning med 238 miljoner kronor sedan årsskiftet och motsvarar 98 tusen kronor per invånare. Det är AB Enköpings Hyresbostäder och Enköpings kommun som har den största delen av låneskulden. Sedan 2020 har låneskulden per invånare ökat med 21 tusen kronor eller 27 procent.

Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) väntas skatteunderlaget öka med 3,5 procent under 2024 och i genomsnitt 4,1 procent per år mellan 2024 och 2027. Det är något lägre än ökningen mellan 2014 och 2023. Ökningstakten dämpas 2024 på grund av oförändrat antal arbetade timmar, men gynnas av ökade pensionsinkomster. Till 2025 återhämtar sig skatteunderlaget tack vare ökad BNP-tillväxt och lägre inflation. Prognosen för skatteunderlaget har justerats upp på grund av en starkare arbetsmarknad. På arbetsmarknaden ökar tillsvidareanställda, medan tidsbegränsade minskar. Sysselsättningsgraden har stärkts, särskilt bland äldre, trots en fortsatt hög arbetslöshet på 8,2 procent som väntas minska först 2026.

Vid början av 2024 uppgick befolkningmängden i Enköping till 48 292 invånare och prognosen är att kommunen vid utgången av 2024 har en befolkning på ungefär 48 800 invånare, vilket ger en ökning på ungefär 500 invånare under året. Befolkningen i Enköpings kommun fortsatte att växa och fram till mitten av september 2024 hade befolkningen ökat med 242 personer eller 0,5 procent.

God ekonomisk hushållning bedöms genom en samlad bedömning av måluppfyllelsen av de finansiella målen och kommunfullmäktiges målbild och övergripande mål till år 2027.

Utifrån prognosen i delårsrapporten är bedömningen att kommunen får svårt att uppnå god ekonomisk hushållning för 2024. Det baseras framför allt på att prognosen visar att två av tre finansiella mål inte uppnås. Däremot är bedömningen av kommunens målbild att påbörjade och planerade aktiviteter bidrar till förbättrad trygghet, samhörighet, självständighet och stolthet för kommunens invånare, besökare och medarbetare. Det kommer bidra till att måluppfyllelse nås år 2027.

Nämnderna har beslutat om respektive delårsrapport. Delårsrapporterna för bolagen är ännu inte beslutade i styrelsen och står därför som preliminära. Kommunalförbundets delårsrapport lämnas endast som information till direktionen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-10-08

Enköpings kommuns delårsrapport augusti 2024, daterad 2024-10-07

Finansrapport för Enköpings kommunkoncern, daterad 2024-08-31

Finansrapport för Enköpings kommun, daterad 2024-08-31

Protokollsutdrag, Kommunstyrelsen (2024-09-24 KS §201)

Delårsrapport augusti 2024 Kommunstyrelsen, daterad 2024-09-16 (KS2024/124)

Protokollsutdrag, Miljö- och byggnadsnämnden (MBN 2024-09-12 §142)

Delårsrapport augusti 2024 Miljö- och byggnadsnämnden, daterad 2024-09-12 (BYGG 2024-22)

Protokollsutdrag, Socialnämnden (2024-09-26 SN §137)

Delårsrapport augusti 2024 Socialnämnden, (SN2024/50)

Protokollsutdrag, Tekniska nämnden (2024-09-26 TN §112)

Delårsrapport augusti 2024 Tekniska nämnden (TF2023/1028)

Protokollsutdrag, Upplevelsenämnden (2024-09-26 UPN §72)

Delårsrapport augusti 2024, Upplevelsenämnden, daterad 2024-09-12 (UPN2024/94)

Protokollsutdrag, Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden (2024-09-18 UAN §127)

Delårsrapport augusti 2024 Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, daterad 2024-09-10 (UAN 2024/854)

Protokollsutdrag, Valnämnden (2024-09-23 VALN §66)

Delårsrapport augusti 2024 Valnämnden, daterad 2024-09-16 (VALN2024/30)

Protokollsutdrag, Vård- och omsorgsnämnd (2024-09-25 VON §125)

Delårsrapport augusti 2024 Vård- och omsorgsnämnden, daterad 2024-09-24 (VON2023/182)

Delårsrapport augusti 2024 Enköpings kommuns moderbolag AB, daterad 2024-09-26 (EMAB 2024/17), preliminär

Ägarrapport T2 2024 Enköpings hyresbostäder, daterad 2024-08-31 T1, preliminär

Delårsrapport augusti 2024 ENA Energi AB, daterad 2024-09-18, preliminär

Delårsrapport augusti 2024, Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo, daterad 2024-10-17 15:34

Protokollsutdrag, Kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-10-22 (2024-10-22 KSAU §149)

Yrkanden

Jesper Englundh (S) yrkar: "Att under rubriken 3.6 Väsentliga personalförhållanden så korrigeras texten så att texten lyder: "...2024 totalt 3936 medarbetare (exklusive timanställda),"

Beslutsgång

Ordföranden meddelar kommunstyrelsen att förslag till beslut är:

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. delårsrapporten för januari-augusti 2024, daterad 2024-10-22, med helårsprognos för 2024 för Enköpings kommun fastställs
2. finansiella rapporter per augusti 2024 samt nämndernas, bolagens och förbundets delårsrapporter anmäls och läggs till handlingarna.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. delårsrapporten för januari-augusti 2024, daterad 2024-10-22, med helårsprognos för 2024 för Enköpings kommun anmäls och läggs till handlingarna.

Ordföranden finner att det finns ett ändringsyrkande från Jesper Englundh (S). Ordföranden frågar kommunstyrelsen om den kan bifalla yrkandet från Jesper Englundh (S) och finner så. Ordföranden frågar kommunstyrelsen om den kan besluta att datera om delårsrapporten till dagens datum, med införandet av ändringen och sedan fastställa delårsrapporten och finner så.

Beslutet skickas till:



Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom
Alla nämnder, för kännedom