

Paragraf 146

Ärendenummer KS2024/433

Ändringsbudget 2024 med plan 2025–2026

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. anta förslag till ändringsbudget 2024 med plan 2025–2026 enligt bilaga 1, daterad 2024-09-02,
2. upphäva punkt 2. i kommunfullmäktiges beslut om årsplan med budget 2024 och plan 2025–2026 (§195, 2023-11-13) att kommunstyrelsen får besluta om fördelning av 22 miljoner kronor till nämnderna för särskilda satsningar på vissa personalgrupper.

Beskrivning av ärendet

I den andra ändringsbudgeten för 2024 föreslås att:

- Verksamheten Vatten och avlopp (VA) budgeterar ett underskott motsvarande 25,5 miljoner kronor.
- Nämnderna kompenseras fullt ut utifrån årets löneöversyn och extra lönesatsning motsvarande totalt 7,8 miljoner kronor vilket finansieras från de reserverade medlen (22 miljoner kronor) för särskilda satsningar på vissa personalgrupper. Därmed förbrukas inte resterande reserverade medel vilket förbättrar resultatet med 14,2 miljoner kronor.
- Flytt av budgetramar gällande friskvård görs mellan tekniska nämnden, kommunstyrelsen, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden.
- Räddningstjänsten Enköping-Håbos medlemsbidrag utökas med 1,3 miljoner kronor.
- Räddningstjänsten Enköping-Håbos underskott från 2020 och 2021 kompenseras motsvarande 265 000 kronor.
- Kommunstyrelsens budgetram utökas med 1,4 miljoner kronor gällande driftskostnader och avveckling för slamdamm.

Flytt av budgetramar motsvarande 0,4 miljoner kronor mellan tekniska nämnden och upplevelsenämnden gällande hyreskostnad för Sommarro.



Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, kommunstyrelsen, 2024-09-24, § 202

Protokollsutdrag, kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-09-17, § 132

Tjänsteskrivelse, 2024-09-02

Bilaga 1, Ändringsbudget 2024, 2024-09-02

Protokollsutdrag Svar på fråga till tekniska nämnden om VA:s budgetunderskott
2024, paragraf 71, 2024-05-23

Bilaga 2, Förklaring angående VA-verksamhetens budgetunderskott 2024, 2024-
05-03

Skrivelse från Räddningstjänsten Enköping-Håbo (DNR-5304), 2024-09-11

Beslutet skickas till:

Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom

Miljö- och byggnadsnämnden, för kännedom

Socialnämnden, för kännedom

Tekniska nämnden, för kännedom

Upplevelsenämnden, för kännedom

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, för kännedom

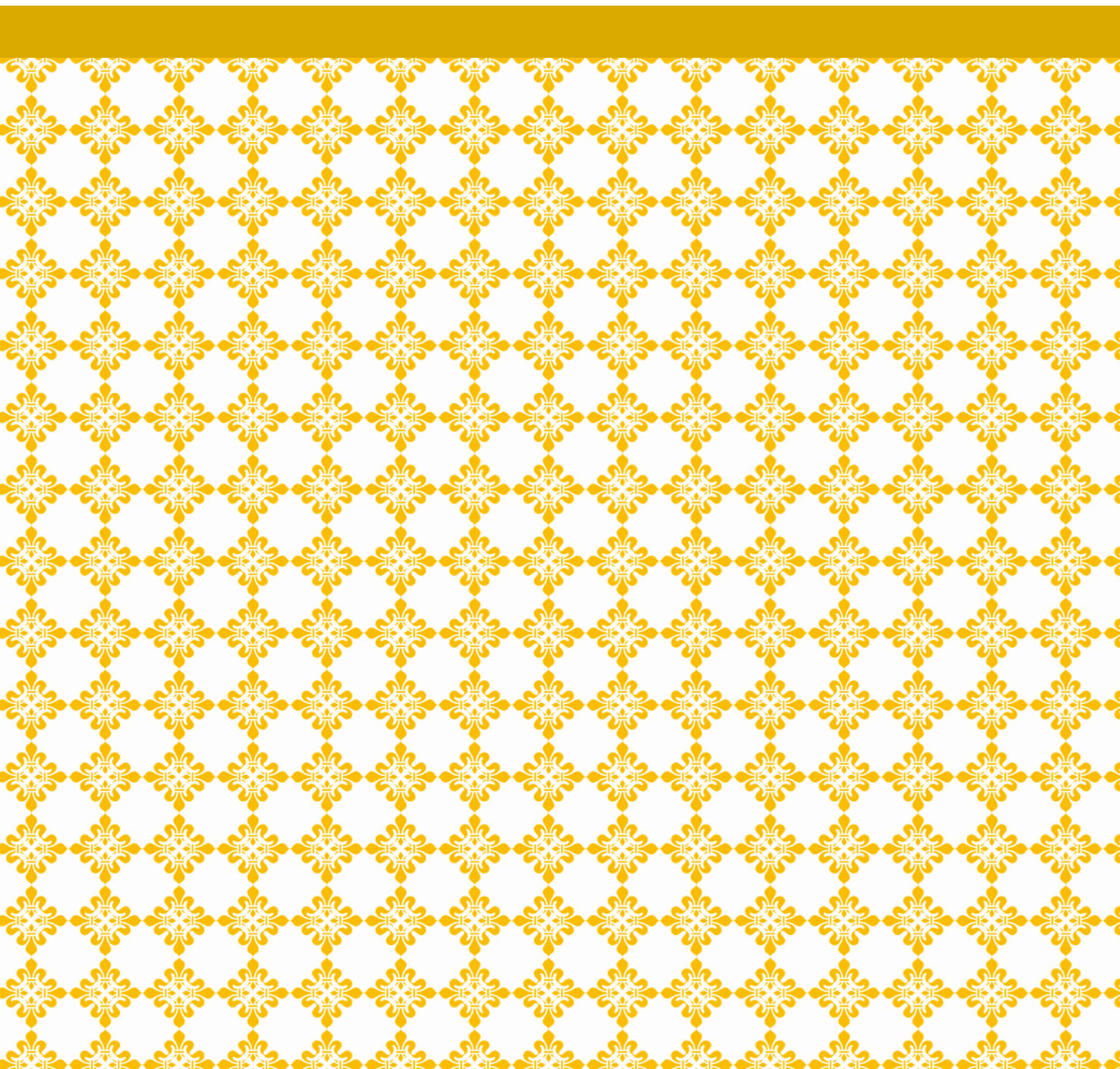
Vård- och omsorgsnämnden, för kännedom

Ändringsbudget 2024

Bilaga 1

KS2024/433

2024-09-02 version 1



**ENKÖPINGS
KOMMUN**

Innehållsförteckning

Sammanfattning av föreslagna förändringar i driftsbudget 2024	3
Sammanställning förändring av budgetramar 2024.....	4
Underskott VA	5
Löneöversyn	5
Friskvård	6
Medlemsbidrag till räddningstjänsten.....	6
Underskott räddningstjänsten.....	7
Slamdammar	7
Hyreskostnad Sommarro	7

Sammanfattning av föreslagna förändringar i driftsbudget 2024

I den andra ändringsbudgeten för 2024 föreslås att:

- Verksamheten Vatten och avlopp (VA) budgeterar ett underskott motsvarande 25,5 miljoner kronor.
- Nämnderna kompenseras fullt ut utifrån årets löneöversyn och extra lönesatsning motsvarande totalt 7,8 miljoner kronor vilket finansieras från de reserverade medlen (22 miljoner kronor) för särskilda satsningar på vissa personalgrupper. Därmed förbrukas inte resterande reserverade medel vilket förbättrar resultatet med 14,2 miljoner kronor.
- Flytt av budgetramar gällande friskvård görs mellan tekniska nämnden, kommunstyrelsen, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden.
- Räddningstjänsten Enköping-Håbos medlemsbidrag utökas med 1,3 miljoner kronor.
- Räddningstjänsten Enköping-Håbos medlemsbidrag utökas tillfälligt motsvarande deras underskott från 2020 och 2021 med 265 000 kronor.
- Kommunstyrelsens budgetram utökas med 1,4 miljoner kronor gällande driftskostnader och avveckling för slamdammar.
- Flytt av budgetramar motsvarande 0,4 miljoner kronor mellan tekniska nämnden och upplevelsenämnden gällande hyreskostnad för Sommarro.

Föreslagna förändringar innebär att finansiella målet för resultatet 2024 förändras.

- Resultatet, exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, sänks från 1,0 procent och 34,4 miljoner kronor till 0,6 procent och 20,1 miljoner kronor av skatteintäkter och generella bidrag.

Sammanställning förändring av budgetramar 2024

<i>Belopp anges i miljoner kronor</i>	Budget 2024 (KS2022/1040)	Ändrings- budget 2024 (KS2023/632)	Föränd- ringar	Ändrings- budget 2024 (KS2024/433)
Kommunfullmäktige och revision	-13,4	-13,4		-13,4
Kommunstyrelse	-206,7*	-214,2	-1,7	-215,9
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-47,7	-47,7	-1,6	-49,3
Överförmyndarverksamhet i gemensam nämnd	-4,9	-4,9		-4,9
Miljö- och byggnadsnämnd	-25,1	-24,0	-0,1	-24,1
Socialnämnd	-281,6**	-279,8	-1,4	-281,2
Teknisk nämnd	-168,5	-165,9	-0,3	-166,2
Upplevelsenämnd	-162,7*	-160,9	-0,7	-161,6
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-1 437,0	-1 432,5	-3,2	-1435,7
Valnämnd	-1,6	-1,6		-1,6
Vård- och omsorgsnämnd	-1 045,2	-1 041,0	-1,8	-1042,8
Skattefinansierad verksamhet	-3 394,4	-3 385,9	-10,8	-3 396,7
VA	0,0	0,0	-25,5	-25,5
Taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	-25,5	-25,5
Summa styrelser och nämnder	-3 394,4	-3 385,9	-36,3	-3 422,2
Centrala poster	44,8**	36,3	22,0	58,3
Reavinster	0,0	0,0		0,0
Verksamhetens nettokostnader	-3 349,6	-3 349,6	-14,3	-3 363,9
Skatteintäkter	2 647,7	2 647,7		2 647,7
Generella statsbidrag	798,3	798,3		798,3
Finansiella poster	-62,0	-62,0		-62,0
Årets resultat	34,4	34,4	-14,3	20,1

* Budget 2024 har justerats med en flytt av ansvarsområdet besöksnäring från upplevelsenämnden till kommunstyrelsen med 2,9 miljoner kronor (KS2022/865 §245), beslutad av kommunfullmäktige 2023-11-13

** Budget 2024 har justerats med en flytt av förebyggande och uppsökande socialt arbete från Centrala poster till socialnämnden med 4 miljoner kronor (KS2023/706 §285), beslutad av kommunfullmäktige 2023-12-18

Underskott VA

Den 15 februari 2024 beslutade tekniska nämnden om sin nämndplan med budget 2024 och plan för 2025–2026 (TF2023/1028). I tabellen för driftsbudget 2024 och plan 2025–2026 framgick att resultatet för verksamheten Vatten och avlopp är noll för samtliga tre år. Samtidigt beskrevs i text att föreslagna taxor för 2024 inte kommer att täcka beräknade kostnadsökningar vilket innebär att nämnden budgeterar för ett underskott med 25,5 miljoner kronor 2024. Vatten och avlopp gick även med underskott 2023 med 16 miljoner kronor. Dessa underskott ska balanseras under en treårsperiod.

Utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt ställde kommunstyrelsen frågan till tekniska nämnden att förklara det budgeterade underskottet för 2024 och påvisa de åtgärder som planeras 2024–2027 för att återställa underskotten för 2023 och 2024. Då ett budgeterat underskott påverkar kommunens budgeterade resultat behöver kommunstyrelsen lämna förslag på hantering till kommunfullmäktige.

Tekniska nämnden inkom med ett svar till kommunstyrelsen den 23 maj (TF2024/506). Det fullständiga svaret finns i bilaga 2. Tekniska nämnden anger att underskottet beror i huvudsak på ökade räntekostnader och kostnader kopplade till en hög inflation. Det pågår ett arbete inom VA för att minska andra kostnader genom exempelvis allmän återhållsamhet och senarelägga rekryteringar. Sammanfattningsvis är framförallt höjda taxor det som på sikt kan skapa en budget i balans.

I samband med tekniska nämndens svar beslutade kommunstyrelsen om ett uppdrag till kommunledningsförvaltningen att återkomma till kommunstyrelsen med förslag på hantering av underskottet i årets budget senast september 2024 (KS2024/231).

Förslaget innebär att minska årets budgeterade resultat med 25,5 miljoner kronor motsvarande VA:s underskott för 2024.

Löneöversyn

I kommunfullmäktiges årsplan med budget 2024 och plan för 2025–2026 (KS2022/1040) beslutades att den generella löneuppräknings 2024 uppgår till tre procent och ytterligare en procent reserverats för särskilda satsningar på vissa personalgrupper motsvarande 22 miljoner kronor. Dessa medel placerades på posten "Centrala poster" i budgeten.

I löneöversynen som genomfördes under våren 2024 landade det s.k. riktmärket på 3,3 procent vilket är 0,3 procent högre än den generella löneuppräknings. Det betyder att nämnderna inte blivit fullt ut kompenserade för löneöversynen.

Förslaget innebär att de reserverade medlen för särskilda satsningar på vissa personalgrupper om 22 miljoner kronor även får omfatta kompensation till nämnderna upp till riktmärket på 3,3 procent. Det medför att 7,8 miljoner kronor omfördelas till nämnderna för del av löneöversynen (0,3 procent) och extra lönesatsning enligt tabellen nedan. Resterande 14,2 miljoner kronor i reserverade medel förbrukas därmed inte vilket förbättrar resultatet.

Nämnd	Flytt av budgetram (mnkr)
Kommunstyrelsen	-0,4
Miljö- och byggnadsnämnden	-0,1
Socialnämnden*	-1,4
Tekniska nämnden	-0,1
Upplevelsenämnden	-0,3
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden**	-3,6
Vård och omsorgsnämnden	-1,9
Summa	-7,8

* I utökad budgetram för socialnämnden ingår också extra lönesatsningen för socialsekreterare

** I utökad budgetram för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ingår också ersättning till utövare inom annan regi.

Friskvård

I ändringsbudget 2024 (KS2023/632) flyttades budget för friskvård från samtliga nämnder till kommunstyrelsen. Från tekniska nämnden flyttades 0,8 miljoner kronor. I och med att tekniska nämnden finansieras bland annat med interna debiteringar i kommunen behöver tekniska nämndens ramjustering korrigeras.

Förslaget innebär att budgeten ramjusteras enligt tabellen nedan.

Nämnd	Flytt av budgetram (mnkr)
Kommunstyrelsen	0,1
Miljö- och byggnadsnämnden	0,0
Socialnämnden	0,0
Tekniska nämnden	-0,6
Upplevelsenämnden	0,0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	0,4
Vård och omsorgsnämnden	0,1
Summa	0,0

Medlemsbidrag till räddningstjänsten

Våren 2023 genomfördes samrådsmöte angående räddningstjänstens budget för 2024.

Uppräkningen för räddningstjänsten uppgick till totalt 4,6 procent vilket innebar ett

medlemsbidrag från Enköpings kommun med 49 miljoner kronor. Av misstag beräknades medlemsbidraget med en uppräknings på 2 procent. Det medförde att medlemsbidraget i kommunfullmäktiges årsplan med budget 2024 och plan för 2025–2026 beslutades till 47,7 miljoner kronor, vilket betyder en avvikelse med 1,3 miljoner kronor.

Förslaget innebär att utöka medlemsbidraget till räddningstjänsten med 1,3 miljoner kronor motsvarande avvikelsen.

Underskott räddningstjänsten

Räddningstjänsten Enköping-Håbo ska inkomma med en skrivelse 2024-09-11 om en begäran om extra tillskott utöver medlemsbidrag. Bakgrunden är att räddningstjänsten har under 2020 och 2021 gått med underskott, vilket måste balanseras inom en treårsperiod. Sammanlagt uppgår underskottet för båda åren till 395 000 kronor. Räddningstjänsten har inte under perioden lyckats återställa underskottet.

Förslaget innebär att Enköpings kommun beviljar ett tillskott motsvarande 265 000 kronor enligt förbundsordningens ägarandelar.

Slamdammar

Kommunen äger fyra slamdamms-anläggningar på arrenderad mark som använts av VA-kollektivet och avfallskollektivet (först i kommunens regi och senare av Vafabmiljö) för att hantera slam. Vafabmiljö nyttjar inte längre dammarna medan två av dammanläggningarna används av kommunen för slam från VA-kollektivet. Avveckling av dammarna ska ske så snart som möjligt och detta utreds i nuläget. Avvecklingskostnaden beräknas till cirka 0,7 miljoner kronor per dammanläggning, det vill säga 2,8 miljoner kronor totalt. Driftkostnad (inklusive arrendeavgifter, tillsyn mm) per år är cirka 2,6 miljoner kronor. Om två anläggningar avvecklas under 2025 bör driftkostnaderna för 2026 kunna minskas med 50 procent.

Hur kostnader för drift och avveckling ska fördelas mellan inblandade parter är inte helt klarlagt men en beredskap för att delvis bära kostnader för drift och avveckling behöver finnas hos kommunstyrelsen. För 2024 beräknas driftkostnaden på 2,6 miljoner kronor att fördelas lika mellan VA-kollektivet och skattekollektivet.

Förslaget innebär att öka kommunstyrelsens budget med 1,4 miljoner kronor.

Hyreskostnad Sommarro

Från och med 1 januari tog upplevelsenämnden över hyreskontraktet för Sommarro från tekniska nämnden. I samband med övertagandet skulle en ramjustering av budgeten skett mellan upplevelsenämnden och tekniska nämnden vilket inte genomfördes.

Förslaget innebär en ramjustering från tekniska nämnden till upplevelsenämnden motsvarande hyreskostnaden med 0,4 miljoner kronor.