

Paragraf 155

Ärendenummer KS2023/792

Ekonomisk rapport för Enköpings kommun 2023

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. den ekonomiska rapporten för januari-oktober 2023 med prognos för helår 2023 för Enköpings kommun fastställs.

Sammanfattning

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 23 miljoner kronor. Det motsvarar 0,7 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 1 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 24 miljoner kronor för 2023. Prognosen visar ett mindre underskott jämfört med budgeten, där lägre elkostnader och elstöd vägts upp av ett underskott i nämnderna.

Prognosen inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgår till 44 miljoner kronor. Det förklaras i stor utsträckning av att skatteintäkterna har ökat samt exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar.

Kommunens totala investeringsbudget för skatte- och avgiftsfinansierade investeringar uppgår till 949 mnkr. Helårsprognosen beräknas till 718 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse jämfört med budgeten med 231 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av att tidplaner för fleråriga projekt inom fastigheter och VA har förändrats.

Kommunens låneskuld uppgår till 1 915 miljoner kronor och prognosen är att låneskulden vid årets sluta är 2 065 miljoner kronor.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och frågar om arbetsutskottet kan besluta enligt detta och finner så.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-11-13

Ekonomisk rapport för Enköpings kommun 2023, daterad 2023-11-13

Bilagor nämndernas ekonomiska rapporter oktober 2023



Beslutet skickas till:

Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom

Alla nämnder, för kännedom



Kommunledningsförvaltningen
Ann-Sofie Magnusson
0171- 62 51 64
ann-sofie.magnusson@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Ekonomisk rapport för Enköpings kommun 2023

Förslag till kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. den ekonomiska rapporten för januari-oktober 2023 med prognos för helår 2023 för Enköpings kommun fastställs

Ärendet

Bakgrund

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 23 miljoner kronor. Det motsvarar 0,7 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 1 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 24 miljoner kronor för 2023. Prognosen visar ett mindre underskott jämfört med budgeten, där lägre elkostnader och elstöd vägts upp av ett underskott i nämnderna.

Prognosen inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgår till 44 miljoner kronor. Det förklaras i stor utsträckning av att skatteintäkterna har ökat samt exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar.

Kommunens totala investeringsbudget för skatte- och avgiftsfinansierade investeringar uppgår till 949 mnkr. Helårsprognosen beräknas till 718 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse jämfört med budgeten med 231 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av att tidplaner för fleråriga projekt inom fastigheter och VA har förändrats.

Kommunens låneskuld uppgår till 1 915 miljoner kronor och prognosen är att låneskulden vid årets sluta är 2 065 miljoner kronor.

Ärendets beredning

Rapporten är framtagen utifrån underlag från respektive förvaltning.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet medför inga ekonomiska konsekvenser.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Ärendet medför inga sociala eller miljömässiga konsekvenser.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-11-13

Ekonomisk rapport för Enköpings kommun 2023, daterad 2023-11-13

Bilagor nämndernas ekonomiska rapporter oktober 2023

Daniel Jansson Hammargren
Kommundirektör
Enköpings kommun

Daniel Nilsson
Ekonomichef
Enköpings kommun

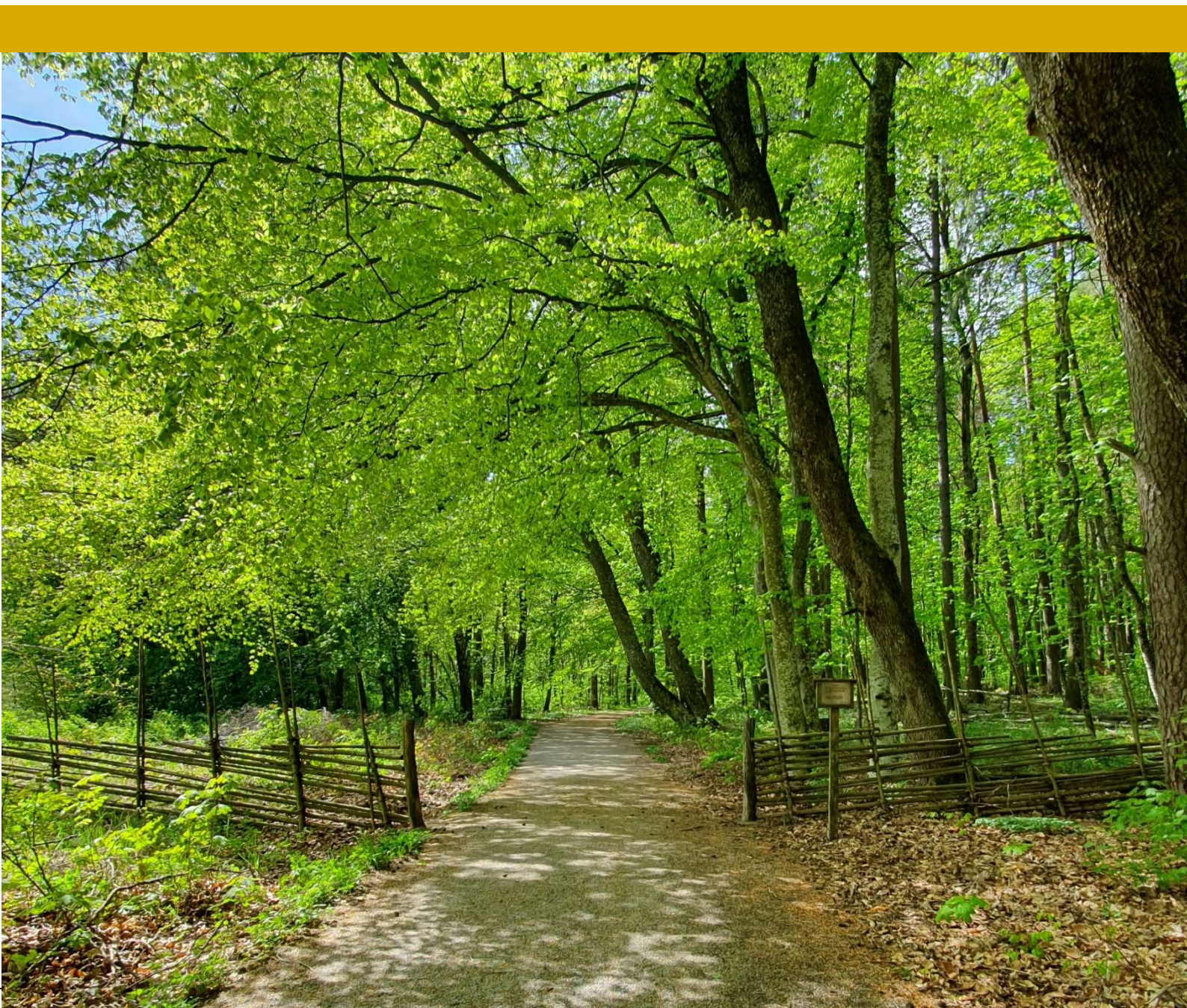
Beslutet skickas till:

Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom

Alla nämnder, för kännedom

Enköpings kommuns ekonomirapport oktober 2023

Dnr KS2023/792, datum 2023-11-13



1 Sammanfattning

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 23 miljoner kronor. Det motsvarar 0,7 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 1 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 24 miljoner kronor för 2023. Prognosen visar ett mindre underskott jämfört med budgeten, där lägre elkostnader och elstöd vägts upp av ett underskott i nämnderna.

Prognosen inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgår till 44 miljoner kronor. Det förklaras i stor utsträckning av att skatteintäkterna har ökat samt exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar.

Kommunens totala investeringsbudget för skatte- och avgiftsfinansierade investeringar uppgår till 949 mnkr. Helårsprognosen beräknas till 718 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse jämfört med budgeten med 231 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av att tidplaner för fleråriga projekt inom fastigheter och VA har förändrats.

Kommunens låneskuld uppgår till 1 915 miljoner kronor och prognosen är att låneskulden vid årets sluta är 2 065 miljoner kronor.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunens resultat

Prognosen enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgår till 23 miljoner kronor. Det motsvarar 0,7 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 1 miljoner kronor sämre prognos jämfört med det finansiella målet och budgeten på 24 miljoner kronor för 2023. Prognosen visar ett mindre underskott jämfört med budgeten, där lägre elkostnader och elstöd vägts upp av ett underskott i nämnderna.

Prognosen inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgår till 44 miljoner kronor. Det förklaras i stor utsträckning av att skatteintäkterna har ökat samt exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar.

Verksamhetens nettokostnader

Prognosen för verksamhetens nettokostnader uppgår till 3 186 miljoner kronor vilket är 20 miljoner kronor lägre jämfört med budgeten på motsvarande 3 205 miljoner kronor. Minskningen förklaras i huvudsak av att elkostnaderna var lägre och den budgeterade elbufferten på 50 miljoner kronor bedöms inte behöva utnyttjas.

Nämndernas sammantagna prognos visar ett underskott gentemot budget med 54 miljoner kronor vilket motsvarar 1,7 procent. Flertalet nämnder visar underskott vilket delvis förklaras av ökade köp av huvudverksamhet, ökade kostnader för avskrivningar samt minskade bidragsintäkter. Den negativa prognosen gentemot budget kommer främst från utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden.

Den taxefinansierade verksamhetens prognos visar ett underskott gentemot budgeten med 8 miljoner kronor. Underskottet förklaras av minskade intäkter, ökade kostnader samt ökade kostnader för avskrivningar.

Prognosen för centrala poster och reserv till förfogande visar ett överskott på 69 miljoner kronor, vilket är 82 miljoner kronor högre än budgeterat. Skillnaden förklaras framförallt av exploateringsvinster och att den budgeterade elbufferten inte bedöms behöva användas under 2023.

Skatt, generella bidrag och kommunalekonomisk utjämning

Prognosen för skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella bidrag uppgår till 3 272 miljoner kronor och visar en positiv avvikelse jämfört med budget på 19 miljoner kronor. Förändringen förklaras främst av ökade skatteintäkter i enlighet med SKR:s senaste skatteunderlagsprognos.

Finansnetto

Prognosen för finansiella intäkter och kostnader uppgår till minus 42 miljoner kronor vilket är 18 miljoner kronor sämre än budget. Den negativa avvikelsen beror främst på avsaknaden av utdelning från bolagen med 21 miljoner kronor. Bedömningen är att ingen utdelning kommer ske under 2023 utan kan först påverka kommunens resultat 2024.

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse prognos mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-8,3	-6,6	-10,5	-13,1	-13,1	0
Kommunstyrelsen	-162,4	-131,2	-141,2	-185,6	-179,0	6,6
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-44,3	-37,0	-39,0	-46,8	-46,8	0
Överförmyndarnämnd	-4,5	-3,4	-3,8	-4,8	-4,6	0,2
Miljö- och byggnadsnämnd	-16,8	-10,6	-20,7	-25,1	-26,5	-1,4
Socialnämnd	-254,7	-213,7	-217,3	-273,8	-260,8	13,0
Teknisk nämnd	-138,4	-121,4	-111,1	-147,1	-142,6	4,5
Upplevelsenämnd	-152,0	-125,5	-132,9	-161,9	-158,9	3,0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-1 293,1	-1 066,2	-1 155,8	-1 362,2	-1 387,2	-25,0
Valnämnd	-1,2	-0,9	-0,3	-0,3	-0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-928,3	-745,9	-836,9	-972,0	-1 026,7	-54,7
Summa skattefinansierad verksamhet	-3 003,9	-2 462,4	-2 669,6	-3 192,7	-3 246,5	-53,7
Vatten och avlopp	0,1	0,4	-15,2	0	-8,2	-8,2
Summa styrelser och nämnder	-3 003,8	-2 462,1	-2 684,7	-3 192,7	-3 254,7	-61,9
Centrala poster	68,6	153,7	98,1	-12,7	69,0	81,7
Reserv till förfogande	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-2 935,2	-2 308,4	-2 586,6	-3 205,4	-3 185,7	19,8
Skatteintäkter	2 385,8	1 979,1	2 098,0	2 493,4	2 512,2	18,7
Generella statsbidrag och skatteutjämning	755,5	645,6	631,6	759,6	759,6	0
Finansiella poster	-2,5	-1,3	-36,7	-23,7	-42,1	-18,4
Totalt (mnkr)	203,7	315,0	106,3	23,9	43,9	20,1

På kommunfullmäktige den 19 juni 2023 beslutades om en ändringsbudget för 2023.

I tabellen ovan återfinns den senaste beslutade budgeten för 2023. De förändringar som gjorts är att kommunstyrelsens budget på 176,7 miljoner kronor har utökats med 8,9 miljoner kronor. Miljö- och byggnadsnämndens budget på 24,9 miljoner kronor har utökats med 0,2 miljoner kronor. Socialnämndens budget på 276,4 miljoner kronor har minskats med 2,6 miljoner kronor. Tekniska nämndens budget på 148,1 miljoner kronor har minskats med 1,0 miljoner kronor. Upplevelsenämndens budget på 164,3 miljoner kronor har minskats med 2,4 miljoner kronor. Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens budget på 1 349,2 miljoner kronor har utökats med 13,0 miljoner kronor. Vård- och omsorgsnämndens budget på 967,7 miljoner kronor har utökats med 4,3 miljoner kronor. Budgeten för centrala poster på 8,8 miljoner kronor i intäkter har minskats med 21,5 miljoner kronor. Budgeten för skatteintäkter på 2 483,9 miljoner kronor har utökats med 9,5 miljoner kronor. Budgeten för generella bidrag på 740,6 miljoner kronor har utökats med 19,0 miljoner kronor. Budgeten för finansiella poster på 44,8 miljoner kronor har minskats med 21,1 miljoner kronor. I föregående budget var årets resultat 16,2 miljoner kronor som nu har utökats med 7,7 miljoner kronor.

Nämndernas resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	148,0	121,3	123,1	142,4	146,8	4,3
Bidrag (intäkter)	242,4	194,4	164,9	220,9	204,7	-16,2
Övriga intäkter	711,8	582,0	620,5	761,5	750,1	-11,4
Summa intäkter	1 102,2	897,7	908,5	1 124,8	1 101,6	-23,2
Personalkostnader	-1 998,4	-1 664,9	-1 813,3	-2 192,9	-2 173,7	19,2
Bidrag (kostnader)	-97,7	-75,6	-69,4	-102,6	-91,4	11,2
Köp av verksamhet	-604,2	-478,3	-529,5	-595,7	-653,8	-58,2
Lokalhyror	-438,8	-363,9	-389,4	-463,2	-464,5	-1,3
Övriga driftskostnader	-767,7	-616,8	-602,1	-761,7	-751,6	10,1
Kapitaltjänstkostnader	-199,2	-160,7	-174,5	-201,5	-213,0	-11,5
Summa kostnader	-4 106,1	-3 360,1	-3 577,6	-4 317,6	-4 348,1	-30,5
Summa totalt (mnkr)	-3 003,9	-2 462,4	-2 669,6	-3 192,7	-3 246,5	-53,7

Nämndernas drift

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse prognos mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-8,3	-6,6	-10,5	-13,1	-13,1	0
Kommunstyrelsen	-162,4	-131,2	-141,2	-185,6	-179,0	6,6
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-44,3	-37,0	-39,0	-46,8	-46,8	0
Överförmyndarnämnd	-4,5	-3,4	-3,8	-4,8	-4,6	0,2
Miljö- och byggnadsnämnd	-16,8	-10,6	-20,7	-25,1	-26,5	-1,4
Socialnämnd	-254,7	-213,7	-217,3	-273,8	-260,8	13,0
Teknisk nämnd	-138,4	-121,4	-111,1	-147,1	-142,6	4,5
Upplevelsenämnd	-152,0	-125,5	-132,9	-161,9	-158,9	3,0
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-1 293,1	-1 066,2	-1 155,8	-1 362,2	-1 387,2	-25,0
Valnämnd	-1,2	-0,9	-0,3	-0,3	-0,4	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-928,3	-745,9	-836,9	-972,0	-1 026,7	-54,7
Totalt (mnkr)	-3 003,9	-2 462,4	-2 669,6	-3 192,7	-3 246,5	-53,7

Kommunfullmäktige och revision

Resultat: +/- 0 miljoner kronor (+/-0 procent)

Kommunfullmäktige och revisionens ursprungliga budget för 2023 var 13,1 miljoner kronor och den förblev oförändrad efter beslut om ändringsbudget. Prognos för året är i linje med budget.

Kommunstyrelse

Resultat: + 6,8 miljoner kronor (+2,9 procent), sammantaget för kommunstyrelse, medlemsbidrag till räddningstjänsten och överförmyndarverksamhet

Kommunstyrelsens ursprungliga budget för 2023 var 228,3 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget har budgeten ökat med 8,9 miljoner kronor och uppgår nu till 237,2 miljoner kronor. Utfallet uppgår till 184,0 miljoner kronor vilket motsvarar en förbrukning på 77,6 procent av budgeten. Kommunstyrelsens sammantagna prognos för året visar ett överskott med 6,8 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens politiska verksamhet visar ett underskott på 0,3 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen beror på högre kostnader för arvoden på grund av extrainsatta sammanträden under året och att arvoden som avser 2022 redovisats och betalats ut 2023.

Kommunledningsförvaltningen visar ett överskott på 6,9 miljoner kronor jämfört med budget. Personalkostnaderna är 4,8 miljoner kronor lägre än budgeterat, främst på grund av vakanta tjänster. Förra årets svårigheter att rekrytera personal till vissa yrkesgrupper har fortsatt även i år och har medfört att konsultstöd som behövts för att täcka upp vakanser ökat med 2,7 miljoner kronor. Läget har nu förbättrats, förutom inom IT där det fortsatt är svårt att rekrytera nya medarbetare.

Medlen för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering har hittills i år ett lågt utfall. Bedömningen är att 3,0 mnkr inte kommer utnyttjas under året. Förhoppningen är att omtaget med de kommunövergripande satsningarna där flera större initiativ startats bidrar till att medlen utnyttjas i större omfattning.

Övrigt som bidrar till avvikelsen är överskott från försäljning av bilar och lägre kostnader för avskrivningar till följd av leveransproblem av IT-komponenter som lett till att investeringar senarelagts.

Överförmyndarverksamheten visar ett överskott på 0,2 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen beror på lägre kostnader för arvoden då Enköping den här mandatperioden inte innehar posten som vice ordförande i den länsgemensamma överförmyndarnämnden.

Miljö- och byggnadsnämnd

Resultat: -1,4 miljoner kronor (-5,4 procent)

Miljö- och byggnadsnämndens ursprungliga budget för 2023 var 24,9 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget har budgeten ökat med 0,2 miljoner kronor och uppgår nu till 25,1 miljoner kronor. Miljö- och byggnadsnämndens sammantagna prognos för året visar ett underskott med 1,4 miljoner kronor.

Nämnden har under året fått ytterligare uppdrag, tillsyn över småbåtshamnar, vilket inneburit arbete utan att inbringa intäkter. Miljöavdelningen har även behövt prioritera omfattande utredningar gällande bland annat PFAS vilket även det minskar intäkterna. Arbetet är, som det mesta inom nämndens verksamheter, lagstyrt och inte möjligt att välja bort. Vi har också sett en ökning av klagomålsärenden, dessa ärenden kräver mycket tid men ger små intäkter. Miljöverksamheten är sedan tidigare underfinansierad och på uppmaning av kommunrevisorerna har nämnden begärt mer resurser för att klara hela miljöuppdraget.

Prognosen per oktober är ett underskott med 1,4 miljoner kronor. Underskottet beror på lägre intäkter än budgeterat på miljöavdelningen samt kart- och GIS-avdelningen. På kart- och GIS-avdelningen har en minskad ärendemängd varit tydlig under året och har blivit mer märkbar under hösten, i alla typer av taxefinansierade uppdrag. Den samlade effekten av det gör att intäkterna blir betydligt lägre än budget.

Miljöavdelningen har fått utökad budget med 0,7 miljoner kronor för att arbeta bort tillsynsskulden inom livsmedelstillsynen. Verksamheten har övergått från förskottsdebitering genom årliga avgifter till efterdebitering av tillsyn 2023.

Under året ska alla livsmedelverksamheter klassas om i enlighet med ett nytt nationellt riskklassningssystem vilket kräver ökade administrativa resurser.

I prognosen har hänsyn tagits till periodisering av intäkter på 1 miljoner kronor för bygglov mellan 2023 och 2024. Det är dock ännu väldigt osäkert hur stort belopp det blir eftersom det påverkas av antalet bygglov under slutet av året.

Socialnämnd

Resultat: +13,0 miljoner kronor (+4,7 procent)

Socialnämndens ursprungliga budget för 2023 var 276,4 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget har budgeten minskat med 2,6 miljoner kronor och uppgår nu till 273,8 miljoner kronor. Socialnämndens sammantagna prognos för året visar ett överskott med 13,0 miljoner kronor.

Ekonomisk sammanfattning per sista oktober

Utfallet per sista oktober summeras till +10,8 miljoner kronor. Detta motsvarar en resultatförbättring om 5,4 miljoner kronor sedan delårsprognosen.

- Ekonomiskt bistånd - Antalet bidragshushåll med försörjningsstöd har fortsatt varit lågt och bidrar med ett överskott om 7,7 miljoner kronor.
- Våld i nära relation - Fortsatt lågt antal placerade i förhållande till budgeterad nivå. Överskottet summeras till 4,6 miljoner kronor.
- Sent utbetalda statsbidrag har bokförts retroaktivt. Resultatet påverkas positivt med cirka 1,3 miljoner kronor.

- Konsulentstött familjehemsvård B&U - Det är fortsatt svårt att rekrytera egna familjehem och vårdformen visar ett underskott om -4,9 miljoner kronor.

Prognos

Under september och oktober har förvaltningens totala kostnader varit låga i förhållande till tidigare månader. Bland annat har sent utbetalda statsbidrag bokförts retroaktivt för perioden mars-oktober. Förutom tidigare rapporterade överskott inom bland annat skyddsplaceringar och ekonomiskt bistånd förbättras även HVB- och stödboendeplaceringar för barn och unga. Prognosen revideras därför till ett överskott om 13,0 miljoner kronor. En avvikelse som motsvarar +4,7 procent.

Institutionsvård barn och unga

Vid ingången av november finns 12 placerade individer i HVB eller stödboende. Sedan tidigare prognosantagande innebär det en minskning om fem placeringar per månad vilket påverkar prognosen framåt i positiv riktning. De som avslutats har flyttat till egen lägenhet och i en del av fallen har de fortsatt stöd av öppenvården. Prognos +1,7 miljoner kronor.

SIS Barn och unga

Inom SIS finns i utgången av oktober tre placerade ungdomar varav en av dem har nyligen överförs till slutet ungdomsvård. Förutom de två kvarvarande klienterna sitter fyra ungdomar i häkte vilket innebär att de inte är socialtjänstens kostnad ännu. Framåt bedöms att en av dessa fyra kommer bli aktuell för socialtjänsten och höjd tas för det i prognosen. För övrigt är det platsbrist inom SIS och väntetiden för en plats är cirka 20 dagar vilket gör framförhållningen problematisk om behov uppstår. Prognos -1,5 miljoner kronor.

Konsulentstött familjehemsvård barn och unga

Vid ingången av november finns 21 placerade klienter. Det är en minskning med cirka fem placeringar sedan delårsprognosen. Det finns fortsatt svårigheter att placera ungdomar med missbruk och normbrytande beteende samt rekrytera egna familjehem. Prognos -4,6 miljoner kronor.

Institutionsvård vuxen

Under början av sommaren var 19 klienter placerade i extern vård, dessa har minskat till cirka 14 stycken per sista oktober. Hemtagning av vård sker löpande men det råder platsbrist i egen regi vilket gör att placeringar tenderar att bli längre i extern regi i väntan på ledig plats. Prognos -2,6 miljoner kronor.

Skyddsplaceringar (VIR)

Antalet placeringar i skyddat boende har minskat under året och prognosen är ett överskott om 4,6 miljoner kronor. I de fall den våldsutsatta bedöms kunna vara kvar i Enköping används jourlägenheter istället för exempelvis en extern placering vilket är ett mindre kostsamt alternativ.

Ekonomiskt bistånd

Området står för det enskilt största överskottet i verksamheten, +7,7 miljoner kronor per sista oktober. Under året har 4 921 ansökningar inkommit i jämförelse med förra året då 5 596 ansökningar kom in. Detta är en minskning med cirka 12 procent. Antalet bidragshushåll är 18 procent färre än föregående år. Prognos +9,0 miljoner kronor.

Teknisk nämnd

Resultat: +4,5 miljoner kronor (+3,1 procent)

Tekniska nämndens ursprungliga budget för förvaltningens skattefinansierade verksamhet för 2023 var 148,1 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget har budgeten minskat med 1 miljon kronor och uppgår nu till 147,1 miljoner kronor. Tekniska nämndens sammantagna prognos för året visar ett överskott med 4,5 miljoner kronor.

Tekniska nämndens driftsbudget för skattefinansierad löpande verksamhet för 2023 uppgår till 129,6 miljoner kronor och prognosen för helår är 130,0 miljoner kronor. Det innebär ett underskott på 0,4 miljoner kronor för Tekniska nämndens löpande drift. Avvikelsen mellan budget och prognos beror framförallt på ökade kostnader kopplat till index i avtal för vinterväghållning och samhällsbetalda resor. För att hantera dessa kostnadsökningar har vissa rekryteringar förskjutits i tid och på så sätt skapat ett överskott mot budget. Även verksamheten för fastighet har ökade kostnader för externa hyror på grund av indexhöjningar i hyresavtal, men verksamheten har kunnat parera detta med andra kostnadsjusteringar. Detta motsvarar en besparing på 12 miljoner kronor inom budgeten som fastighet hanterar.

Tekniska nämndens budget för specialfastigheter, lokalbank och kostnader av engångskaraktär relaterat till fastigheter så som rivning, sanering, tvister och nedskrivningar är 17,5 miljoner kronor. Prognosen för helår 2023 är 12,6 miljoner kronor. Avvikelsen mellan budget och prognos beror framförallt på ett överskott från budgeten för uthyrda fastigheter, då kommunen har hög grad av uthyrning av sina fastigheter vilket visar på ett gott arbete i lokalförsörjningsprocessen.

Total driftbudget för förvaltningens skattefinansierade verksamhet uppgår till 147,1 miljoner kronor och prognosen är 142,6 miljoner kronor. Det innebär ett totalt överskott på 4,5 miljoner kronor för förvaltningen. Det finns en osäkerhet i denna prognos kopplat till framförallt säsongsbetonat uppdrag inom olika verksamheter så som exempelvis vinterväghållning och att kostnaden för el.

Verksamheten för Allmän plats, inklusive samhällsbetalda resor

Totalt visar verksamheten för allmän plats en prognos på ett underskott med 5,7 miljoner kronor mot budget.

Det beror på att årets inledande månader hade varierande väderlek med tvära kast mellan köldgrader, snöfall och blidväder, vilket påverkar vinterväghållningen och sandning har skett i stor utsträckning. Det har även medfört ökade kostnader för sopning av vägar då det är mycket sand som skall tas upp och hanteras. Verksamheten prognostiserar med ett underskott på 5,0 miljoner kronor för vinterväghållning. Det finns en osäkerhet i prognosen, då vädret för årets sista månader är avgörande för vinterväghållningens totala kostnad.

Enheten för trafik har en ökad kostnad för förstudier och parkeringsadministration samtidigt som det finns en lägre kostnad för gatubelysning, överskott för personalbudgeten på grund av vakanser och ökade parkeringsintäkter vilket ger en prognos med ett överskott med 1,4 miljoner kronor. Det är viktigt att dessa tjänster tillsätts för att enheten ska kunna fokusera på sitt kärnuppdrag och arbeta för leverans för att uppfylla politiskt beslutade mål och kunna följa beslutade styrdokument. Arbete pågår med Mobility Management, det vill säga att systematiskt och långsiktigt arbeta med att öka andelen hållbara transporter och för att uppnå ett effektivt användande av stadens infrastruktur.

Enheten för park beräknar en prognos med ett underskott på 0,4 mnkr som till största del beror på en ökad kostnad för gräsklippning utförd av entreprenör där mycket regn har gett mer växtlighet samtidigt som växtsäsongen har blivit längre.

För samhällsbetalda resor med färdtjänst ökade antalet resor under början av året för att sedan sjunka under sommaren, så prognosen i dagsläget är att antalet körda kilometer följer budget. Dock ökar kostnaden för resor då det sker indexhöjningar inom befintligt avtal med leverantör. Detta medför ett prognostiserat underskott med 2,0 miljoner kronor.

Verksamheten för Måltidsservice

Prognosen för Måltidsservice är ett underskott med 0,6 miljoner kronor mot budget. Verksamheten påverkas av att det är färre antal barn i förskolan under höstterminen än budgeterat, vilket ger 0,6 miljoner kronor i lägre intäkt för måltider inom förskoleverksamheten. Dock leder detta samtidigt till en lägre kostnad för Utbildningsnämnden.

Under året har livsmedelskostnaden ökat med 10% vilket motsvarar 2,8 miljoner kronor. För att

hantera de ökade livsmedelskostnaderna har inköp av ekologiska livsmedel minskat och andelen vegetabilier har ökat på menyn inom skola och förskola. En minskad personalbemanning under hösten samt omstart av svinnprojektet bidrar till att minska underskottet.

Verksamheten för Fastighet

Verksamheten för Fastighets del som påverkas av internhyror har en prognos som för 2023 visar ett överskott på 0,9 miljoner kronor mot budget. Verksamheten är hårt drabbad av rådande inflation då flertalet externa hyreskontrakt årligen justeras utifrån index. Detta medför en kostnadshöjning med cirka 12 miljoner kronor år 2023. Dock har verksamheten arbetat aktivt med kostnadskontroll för att kunna hantera denna kostnadsökning. Verksamheten har kostnadsökningar mot budget kopplat till ökade kostnader för avskrivningar efter justering av en fastighets avskrivningstid. Årets prognos påverkas även av en positiv effekt på 0,9 miljoner kronor kopplat till en justering av osäkra kundfordringar. Även kostnaden för felavhjälpande underhåll minskar enligt prognos med cirka 1,5 miljoner kronor, vilket indikerar på en positiv trend kopplat till verksamhetens investeringar i löpande underhåll.

Prognosen för elkostnad är gjord med försiktighet. Prognosen visar ett överskott mot budget för elkostnaden och detta överskott förväntas öka ytterligare utifrån marknadsläget på elhandel. Kommunen handlar el på spotprismarknaden och kostnad styrs av timpriset på marknaden för elhandel. I och med det i dagsläget relativt låga timpriset på el bör budgeterade medel för november och december inte användas fullt ut. Troligtvis kommer verksamheten i årsbokslutet visa lägre elkostnader än budgeterat. Arbete pågår även med att minska energianvändningen och undvika effektoppar genom energioptimering. Det pågår även arbete med att utveckla prognosarbetet för el för att justera prognosen utifrån olika fastigheters förbrukningsmönster.

Inom verksamheten för Fastighet finns även strategisk lokalförsörjning som är i nivå med budget. Denna post inkluderar förstudier för lokalförsörjning.

Städservice har lägre kostnader för personal på grund av vakanser och en indikation visar även lägre kostnader för bland annat leasing av städmaskiner samt inköp av städmaterial. Prognosen visar ett överskott på 0,6 miljoner kronor.

Övriga lokalkostnader består av lokalbank, specialfastigheter och lokalkostnader som inte är hyresgrundande så som exempelvis rivning, sanering och nedskrivning. Totala prognosen för övriga lokalkostnader är överskott med 4,5 miljoner kronor. Lokalbanken, det vill säga budgeten för outhyrda lokaler, förväntas med nuvarande fastighetsbestånd visa ett överskott med 3,0 miljoner kronor utifrån aktivt arbete med lokalförsörjningsprocessen, det vill säga användning, uthyrning och uppsägning av objekt. Prognosen för specialfastigheter visar ett överskott på 0,2 miljoner kronor mot budget. Arbete pågår för att sänka kostnaderna. Lokalkostnader som inte är hyresgrundande visar ett överskott med 1,7 miljoner kronor då arbete med Örsundsbroskolan har förändrad tidplan.

Övriga verksamheter

Verksamheten för strategisk planering visar ett överskott på 2,2 miljoner kronor på grund av lägre kostnader för personal på grund av vakanser. Dessa tjänster är nu tillsatta.

Markförsörjning har lägre kostnader för personal på grund av vakanser och rekrytering av personal har skett under året. I prognosen har konsultkostnader ökat på grund av vakanser på personal. Verksamheten visar ett överskott på 0,4 miljoner kronor.

Förvaltningens stabsfunktion prognostiserar ett överskott på 1,8 miljoner kronor, som till största del kopplas till vakanser. Tillsättningar av tjänster har senarelagts som en besparing.

Prognosen för kostnader kopplat till Teknisk nämnd är i nivå med budget.

Upplevelsenämnd

Resultat: +3,0 miljoner kronor (+1,9 procent)

Upplevelsenämndens ursprungliga budget för 2023 var 164,3 miljoner kronor. Efter beslut om

ändringsbudget har budgeten minskat med 2,4 miljoner kronor och uppgår nu till 161,9 miljoner kronor. Upplevelsenämndens sammantagna prognos för året visar ett överskott med 3,0 miljoner kronor.

Vid delårsprognos 1 rapporterade upplevelsenämnden ett överskott på 2,3 miljoner kronor. Vid delår 2 och efter beslut om ändringsbudget var prognosen 2,1 miljoner kronor lägre än budget.

Det finns flera förändringar inom förvaltningen varav de väsentligaste avvikelserna mellan budget och prognos är följande:

Beviljade statliga bidrag till bibliotek och kulturskola ger en ökad intäkt på 1,5 miljoner kronor. De var inte budgeterade men ger ett utfall på personalkostnader och övriga driftskostnader med motsvarande belopp.

Personalkostnaderna för hela förvaltningen är 4,2 miljoner kronor lägre än budgeterat. Personalkostnaderna är lägre på flera enheter på grund av vakanta tjänster vid rekrytering, tjänstledighet, föräldraledighet och sjukskrivning, men även effektiviseringar där vissa tjänster inte återsätts. Kostnaderna är högre på några enheter där verksamheten behövt förstärkas samt en tidigare lagd rekrytering för överlämning vid pensionsavgång. I ändringsbudgeten minskade budgetramen till följd av ramflytt då tjänster centraliserats. Ramflytt har även skett mellan två enheter när ansvaret för vattenreningen flyttades i våras. Förändringarna har gett en stor effekt på personalkostnaderna för simhallen och stab där personalkostnaderna är totalt 2,4 miljoner lägre än budgeterat i oktober.

Lokalhyror. Interna lokalhyror på investeringsprojekt är tillfälligt lägre på grund av förskjutningar i tidplan. Det gäller omklädningsrum Enavallen. Omklädningsrum Korsängsfältet rapporterades i ändringsbudgeten. Torggatan 21 ger ett underskott på 0,6 miljoner kronor då uppdraget, men inte finansiering, tillkommit. En reducering av interna hyreskostnader på 0,2 miljoner kronor har tillkommit. Detta till följd av ändringsbudgeten gällande centraliseringen av tjänster inom ekonomi och kommunikation.

Driftskostnader för hela förvaltningen är 1,0 miljoner kronor högre än budgeterat i oktober. De största avvikelserna är:

- Fram till oktober har olika stöd, från till exempel Läsförmedlingen, utnyttjats vilket gett en kostnadsökning på 0,3 miljoner.
- Kostnader för Höstglöd har bokförts till 0,2 miljoner kronor i oktober.
- Bouleplan Åvallen i Örsundsbro, projektet kommer ej genomföras utan istället ges ett föreningsbidrag.

Bredsand har både lägre intäkter och kostnader än budgeterat vilket ger en total negativ avvikelse på 1,2 miljoner kronor i oktober. Intäkterna är lägre eftersom campingverksamheten började bedrivas först i maj. Det beror på sommarens regniga väder gav lägre beläggning samt att vandrarhemmet och en del av stugorna har behövt stängas för renovering. Drift- och personalkostnaderna var i oktober 0,5 miljoner kronor lägre än budget då verksamheten utfört arbete i egen regi och personalbemanningen har minskats. Då detta är en ny verksamhet för förvaltningen har budget och prognos varit osäker.

Badanläggningar beräknas ha ökade intäkter mot budget om 0,7 miljoner kronor. Pepparrottsbadet beräknas ha ett överskott om 0,9 miljoner kronor tack vare ökat besöksantal och Fjärdhundrabadet ett underskott om 0,2 miljoner kronor på grund av sommarens dåliga väder.

Utbildning- och arbetsmarknadsnämnd

Resultat: -25,0 miljoner kronor (-1,8 procent)

Utbildning- och arbetsmarknadsnämndens ursprungliga budget för 2023 var 1 349,2 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget har budgeten ökat med 13 miljoner kronor och uppgår nu till 1 362,2 miljoner kronor. Utbildning- och arbetsmarknadsnämndens sammantagna prognos för året visar ett underskott med 25,0 miljoner kronor.

Kommunen måste hantera sin dubbla roll inom pedagogiska verksamheter med elevpeng; dels att vara finansiär för alla barn och elever som är folkbokförda i kommunen oavsett vem som är huvudman, dels att själv vara huvudman och utförare av skola i egen kommunal regi. Ersättningen är lika stor oavsett huvudman, men är olika för olika åldrar, vistelsetider och gymnasieprogram. Lagstiftaren har här varit tydlig med att konkurrensneutralitet ska råda mellan verksamhet som bedrivs i kommunal regi och av fristående aktörer. Kostnaden ska vara densamma.

Kommentar till prognosen -25,0 miljoner kronor

Nämndens uppdrag som finansiär

Som finansiär betalar nämnden ut elevpeng till alla huvudmän som har barn/elever inskrivna och som är folkbokförda i kommunen.

Hemkommunen som finansiär av alla folkbokförda barn och elever redovisar ett underskott för perioden som till årets slut beräknas till 22,3 miljoner kronor. Här står ersättning till andra huvudmän för 25,7 miljoner kronor av underskottet. Störst underskott finns inom förskola, grundskola och gymnasiet. Ökade statsbidrag gör att vuxenutbildningen ger ett överskott.

I prognosen ingår ingen eventuell underskottskompensation till fristående verksamheter med anledning av underskott för den kommunala huvudmannen.

Nämndens uppdrag som huvudman

Nämnden som huvudman prognostiserar ett underskott med 2,7 miljoner kronor. Störst underskott finns inom gymnasieskola och SFI.

Valnämnd

Resultat: - 0,1 miljoner kronor (-11,5 procent)

Valnämndens ursprungliga budget för 2023 var 0,3 miljoner kronor och den har inte förändrats efter beslutet om ändringsbudget. Valnämndens sammantagna prognos för året visar ett underskott med -0,1 miljoner kronor

Prognosen är att det blir ett underskott på 0,1 mkr. Det beror på högre kostnader kopplat till löner och arvoden, främst beror det på kostnader för år 2022 som bokförts på år 2023. För att minska underskottet har inga inköp gjorts under år 2023.

Vård- och omsorgsnämnd

Resultat: - 54,7 miljoner kronor (-5,6 procent)

Vård- och omsorgsnämndens ursprungliga budget för 2023 var 967,7 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget har budgeten ökat med 4,3 miljoner kronor och uppgår nu till 972 miljoner kronor. Vård- och omsorgsnämndens sammantagna prognos för året visar ett underskott med 54,7 miljoner kronor.

Jämfört med den senaste prognosen har inga större förändringar skett på helheten. En minimal justering görs i prognosen jämfört med delårsboksutslutet, från en prognos på -54,8 miljoner kronor till en prognos på -54,7 miljoner kronor. I analysen ser förvaltningen en marginell förbättring inom den privata hemtjänsten, LSS-verksamhet och korttidsboende medan särskilt boende samtidigt har ökat marginellt. Den tidigare största avvikelsen som gäller köpta platser ligger kvar på samma nivå som tidigare på -18,7 miljoner kronor.

Investeringar

På sammanträdet den 19 juni 2023 beslutade kommunfullmäktige om en ändringsbudget för 2023 där budgeten för kommunens skatte- och taxefinansierade investeringar reviderades till 878,9 miljoner kronor, vilket är en minskning med 65 miljoner kronor. På sammanträdet den 25 september 2023 beslutade kommunfullmäktige att avsätta 70 miljoner kronor för fastighetsförvärv, kommunens totala investeringsbudget uppgår därmed till 948,9 miljoner kronor.

Nettoutfall för perioden januari-oktober är 500,0 miljoner kronor. Prognosen beräknas till 718,1 miljoner kronor vilket motsvarar 76 procent av budgeten och ger en avvikelse på 230,8 miljoner kronor lägre än budget.

Investeringar kommunkoncern (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse prognos mot budget
Nämnd/styrelse						
Kommunstyrelsen	-3,2	-2,3	-3,6	-15,3	-7,5	7,8
Miljö- och byggnadsnämnd	-1,0	-0,9	0,0	-1,2	-0,7	0,5
Socialnämnd	-0,1	0,0	-0,2	-0,3	-0,3	0,0
Teknisk nämnd	-493,1	-364,7	-305,8	-513,8	-417,6	96,2
Upplevelsenämnd	-9,5	-9,2	-8,5	-23,0	-22,4	0,6
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-7,5	-5,1	-2,3	-5,0	-5,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-4,1	-3,4	-5,4	-4,6	-5,7	-1,1
Investeringsbidrag	20,8	1,3	0,4	21,0	8,0	-13,0
Summa skattefinansierad verksamhet	-497,7	-384,3	-325,4	-542,2	-451,2	91,0
Taxefinansierad verksamhet	-123,5	-80,1	-163,0	-336,7	-255,3	81,4
Investeringsbidrag	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa taxefinansierad verksamhet, VA	-123,2	-80,1	-163,0	-336,7	-255,3	81,4
Summa skatte- och taxefinansierad verksamhet	-620,9	-464,4	-488,4	-878,9	-706,5	172,4
Markinvesteringar	0,0	0,0	0,0	-70,0	0,0	70,0
Omklassificering, från exploatering	0,0	0,0	-11,6	0,0	-11,6	-11,6
Summa investeringar (mnkr)	-620,9	-464,4	-500,0	-948,9	-718,1	230,8

Prognosen för de skattefinansierade investeringarna är 91,0 miljoner lägre än budget. Den största avvikelsen finns inom tekniska nämnden där planerat underhåll, investeringar inom allmän plats (tidigare gatu- och parkverksamheten) och alla nämnders fastighetsinvesteringar finns budgeterade. Fastighetsinvesteringar avser huvudsakligen enskilda projekt som oftast pågår under flera år. Årets budget för fastighetsinvesteringar uppgår till 358 miljoner kronor och prognosen är 73,8 miljoner kronor lägre än budget. De största avvikelserna mot årets budget finns på projektet

grundskola Västerleden-Lillsidan och projektet grundskola Örsundsbro. Avvikelse förklarar av tidsplanen för flera projekt har förändrats och att det finns projekt som väntar på utredningar och politiska beslut. Justering av årets prognos påverkar inte projektens totala prognos.

Taxefinansierade investeringar (vatten och avlopp) prognostiserar en avvikelse på 81,4 miljoner kronor under budget. Den positiva avvikelsen beror framförallt på projekten nytt reningsverk och ny dricksvattenförsörjning som i år prognostiserar ett överskott på 99,2 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras bland annat entreprenaderna av flera större projekt skjuts fram i tiden och projekten startar senare än planerat.

En omklassificering av exploateringsprojekt påverkar investeringsredovisningen med 11,6 miljoner kronor. Omklassificeringen avser gator i exploateringsprojekt vid Lillsidan, som ska finnas kvar i kommunens ägo och omklassificeras därför till en anläggningstillgång.

Låneskuld

Kommunkoncernens låneskuld uppgår per sista oktober till 4 388 miljoner kronor, av dessa avser 1 915 miljoner kronor kommunens lån. Kommunens låneskuld har sedan årsskiftet ökat med 300 miljoner kronor och prognostiseras att vara 2 065 miljoner kronor vid årets slut, det innebär en total ökning med 450 miljoner kronor eller 28 procent.

3 Bilagor nämndernas rapporter

3.1 Kommunstyrelsen

3.2 Miljö- och byggnadsnämnden

3.3 Socialnämnden

3.4 Tekniska nämnden

3.5 Upplevelsenämnden

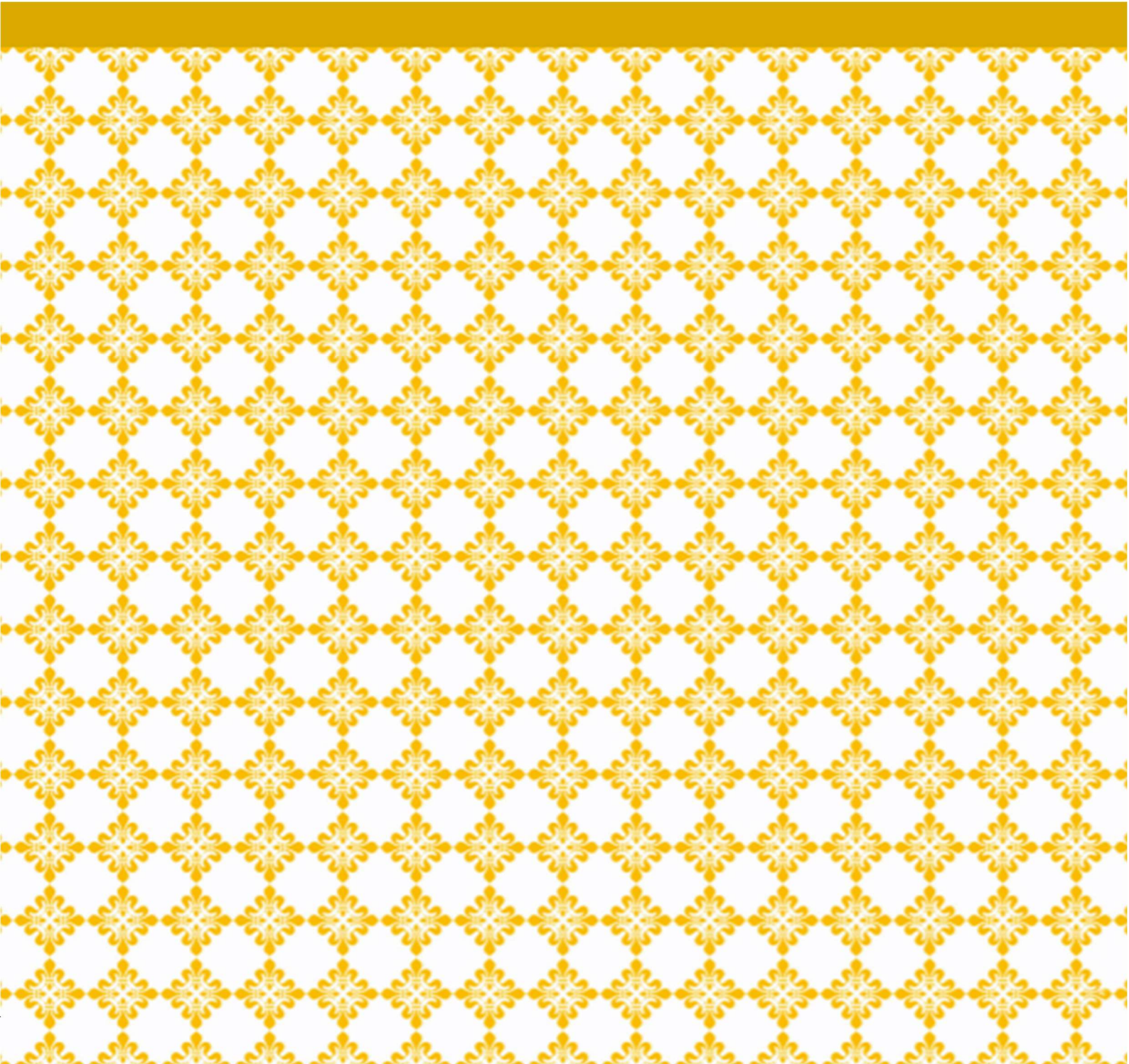
3.6 Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden

3.7 Vård- och omsorgsnämnden

3.8 Valnämnden

Ekonomisk rapport oktober 2023

Kommunstyrelsen



Innehållsförteckning

1 Uppdrag och ansvar	4
2 Uppföljning ekonomi	5
3 Investeringsredovisning	6
4 Kommunfullmäktige och revision.....	7

1 Uppdrag och ansvar

Kommunstyrelsen styr, leder och samordnar arbetet med kommunens verksamhet och ekonomi, följer upp och rapporterar till kommunfullmäktige och samordnar verksamheten mellan kommunens nämnder. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över övriga nämnders verksamhet, inklusive de gemensamma nämndernas och de kommunala bolagens verksamhet.

Kommunstyrelsen bereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att fullmäktiges beslut genomförs. Kommunstyrelsen leder planering och utveckling och följer upp och analyserar inom strategiskt viktiga politiska områden som exempelvis social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet.

Dessutom har kommunstyrelsen ett särskilt ansvar för kommunens ekonomi och kvalitet, HR och lön, inköp, IT och digitalisering, kommunikation, ledningsstöd, näringsliv, trygghet och säkerhet samt plan, mark och exploateringsfrågor. Kommunstyrelsens uppgifter omhändertas av kommunledningsförvaltningen samt samhällsbyggnadsförvaltningens planavdelning och mark- och exploateringsavdelning.



Kommunledningsförvaltningens organisationsschema

2 Uppföljning ekonomi

2.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	0,5		0,6			
Bidrag (intäkter)	5,9	2,9	2,7	4,0	4,0	
Övriga intäkter	13,8	11,0	12,5	16,3	15,1	-1,2
Summa intäkter	20,2	13,9	15,8	20,3	19,1	-1,2
Personalkostnader	-103,0	-86,0	-96,9	-124,8	-120,2	4,6
Bidrag (kostnader)	-0,6	-0,5	-0,4	-0,6	-0,6	
Köp av verksamhet	-48,7	-40,2	-42,7	-51,3	-51,3	
Lokalhyror	-8,5	-7,0	-6,5	-7,9	-7,9	
Övriga driftskostnader	-66,5	-48,3	-50,4	-67,8	-65,7	2,1
Kapitaltjänstkostnader	-4,1	-3,4	-2,9	-5,1	-3,8	1,3
Summa kostnader	-231,4	-185,4	-199,8	-257,5	-249,5	8,0
Summa totalt (mkr)	-211,2	-171,5	-184,0	-237,2	-230,4	6,8

2.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Kommunstyrelse politisk verksamhet	-5,8	-4,7	-5,9	-6,7	-7,0	-0,3
Kommunledningsförvaltning	-156,6	-126,5	-135,3	-178,9	-172,0	6,9
Räddningstjänst medlemsbidrag	-44,3	-36,9	-39,0	-46,8	-46,8	0,0
Överförmyndarverksamhet i gemensam nämnd	-4,5	-3,4	-3,8	-4,8	-4,6	0,2
Totalt (mkr)	-211,2	-171,5	-184,0	-237,2	-230,4	6,8

2.3 Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens ursprungliga budget för 2023 var 228,3 mkr. Efter beslut om ändringsbudget har budgeten ökat med 8,9 mkr och uppgår nu till 237,2 mkr. Utfallet uppgår till 184,0 mkr vilket motsvarar en förbrukning på 77,6 procent av budgeten. Kommunstyrelsens sammantagna prognos för året visar ett överskott med 6,8 mkr.

Kommunstyrelsens politiska verksamhet visar ett underskott på 0,3 mkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på högre kostnader för arvoden på grund av extrainsatta sammanträden under året och att arvoden som avser 2022 redovisats och betalats ut 2023.

Kommunledningsförvaltningen visar ett överskott på 6,9 mkr jämfört med budget. Personalkostnaderna

är 4,8 mnkr lägre än budgeterat, främst på grund av vakanta tjänster. Förra årets svårigheter att rekrytera personal till vissa yrkesgrupper har fortsatt även i år och har medfört att konsultstöd som behövs för att täcka upp vakanser ökat med 2,7 mnkr. Läget har nu förbättrats, förutom inom IT där det fortsatt är svårt att rekrytera nya medarbetare.

Medlen för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering har hittills i år ett lågt utfall. Bedömningen är att 3,0 mnkr inte kommer utnyttjas under året. Förhoppningen är att omtaget med de kommunövergripande satsningarna där flera större initiativ startats bidrar till att medlen utnyttjas i större omfattning.

Övrigt som bidrar till avvikelsen är överskott från försäljning av bilar och lägre kostnader för avskrivningar till följd av leveransproblem av IT-komponenter som lett till att investeringar senarelagts.

Överförmyndarverksamheten visar ett överskott på 0,2 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror på lägre kostnader för arvoden då Enköping den här mandatperioden inte innehar posten som vice ordförande i den länsgemensamma överförmyndarnämnden.

2.4 Åtgärder för budget i balans

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-okt 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Reinvesteringar IT	-12,9	-3,4	-7,2	5,7
Digitalisering verksamhetsutveckling	-0,8	-0,2	-0,2	0,6
Diverse inventarier	-0,1		-0,1	0,0
Ekonomisystem	-1,5		0,0	1,5
Totalt (mnkr)	-15,3	-3,6	-7,5	7,8

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 15,3 mnkr och prognosen för helåret visar ett överskott på 7,8 mnkr. Reinvesteringar i IT-utrustning beräknas bli 5,7 mnkr lägre än budgeterat, vilket främst beror på leveransproblem till följd av komponentbrist. Investeringar för projekt inom digitalisering beräknas bli 0,6 mnkr lägre än budgeterat och beror på att projekt inte har startat. Posten ekonomisystem på 1,5 mnkr har genomförts men klassificeras inte som en investering utan tas på driften.

4 Kommunfullmäktige och revision

4.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter						
Bidrag (intäkter)						
Övriga intäkter						
Summa intäkter						
Personalkostnader	-4,4	-3,4	-7,2	-8,8	-8,8	0,0
Bidrag (kostnader)	-1,9	-1,5	-1,7	-2,1	-2,1	0,0
Köp av verksamhet						
Lokalhyror						
Övriga driftskostnader	-2,0	-1,7	-1,6	-2,2	-2,2	0,0
Kapitaltjänstkostnader						
Summa kostnader	-8,3	-6,6	-10,5	-13,1	-13,1	0,0
Summa totalt (mnkr)	-8,3	-6,6	-10,5	-13,1	-13,1	0,0

4.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Kommunfullmäktige och revision	-8,3	-6,6	-10,5	-13,1	-13,1	0,0
Totalt (mnkr)	-8,3	-6,6	-10,5	-13,1	-13,1	0,0

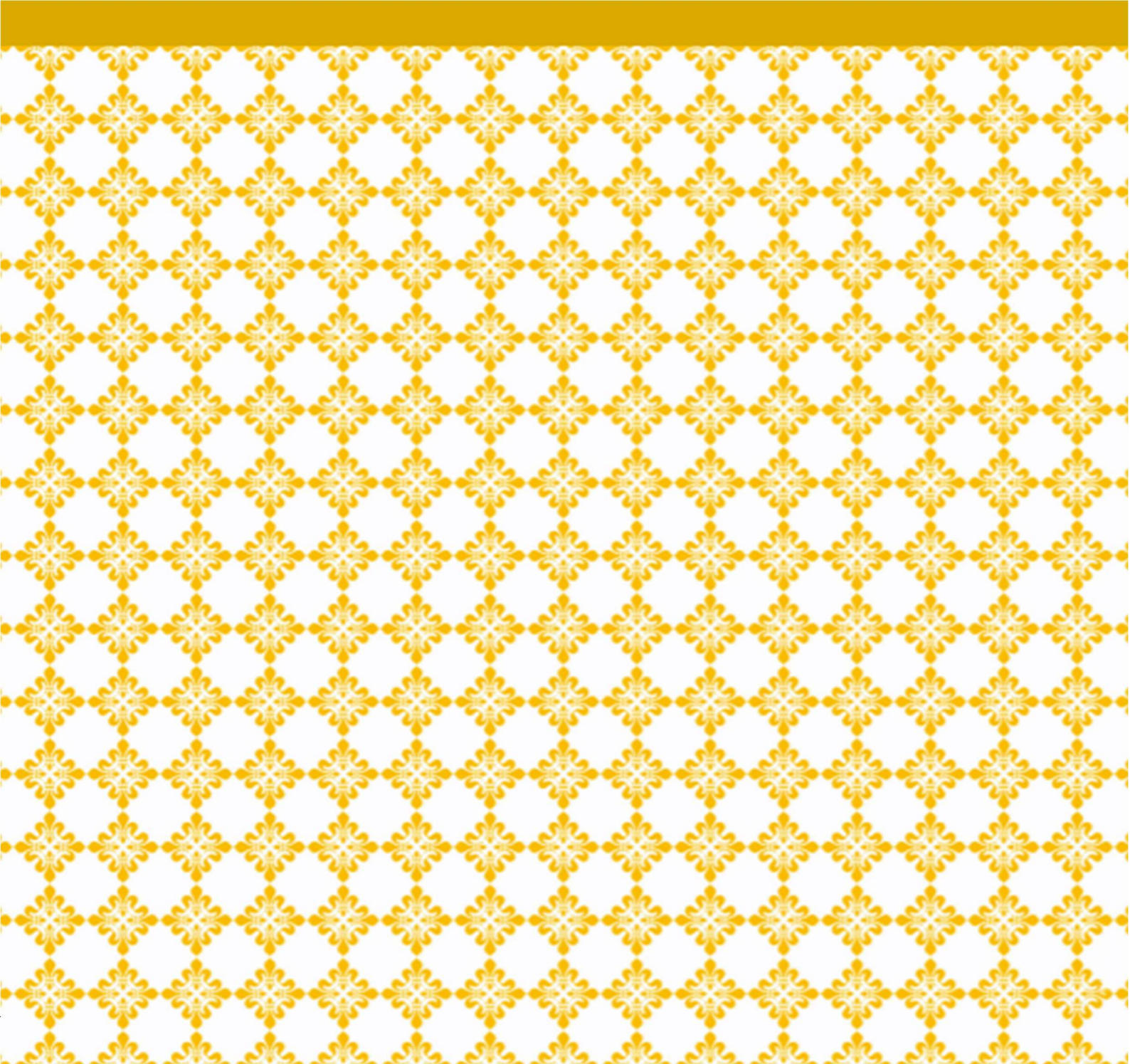
4.3 Ekonomisk analys

Prognosen är enligt budget.

4.4 Åtgärder för budget i balans

Ekonomisk rapport oktober 2023

Miljö- och byggnadsnämnden



Innehållsförteckning

1 Uppdrag och ansvar	4
2 Uppföljning ekonomi	4
3 Investeringsredovisning	7

1 Uppdrag och ansvar

Miljö- och byggnadsnämndens uppdrag är att utföra kommunens myndighetsutövning och rådgivning enligt miljöbalken, plan- och bygglagen, livsmedelslagstiftningen, tobakslagen, smittskyddslagen, strålskyddslagen, lagen om lägenhetsregister med mera. Nämnden arbetar med miljö- och livsmedelstillsyn, tobakstillsyn, bygglovsprövning, byggnadstillsyn, namngivning, underhåll och förvaltning av geografiska data, kartframställning, utstakning av byggnader och fastigheter samt samordning av kommunens GIS-tjänster. Nämnden gör även geografiska data tillgänglig i en mängd olika former, exempelvis nybyggnadskartor och karttjänster som presenteras via kommunens webbplats. Kartorna skapar goda förutsättningar för kommunens fortsatta utveckling.

Nämnden ska i alla situationer ge god service och rådgivning till sina kunder. I Vision 2030 beskrivs Enköping som inspirerande med en livsmiljö där alla kan utveckla sitt allra bästa jag. I kommunens värdegrund beskrivs den kultur som präglar organisationen och genomsyrar såväl mötet med den som tillhandahåller kommunens tjänster som mötet medarbetare mellan. Värdeord är ansvar, trygghet, service, och ambition.

För att genomföra sitt uppdrag har nämnden miljö- och byggnadsförvaltningen med cirka 60 tjänster. Förvaltningen är indelad i en stab och tre avdelningar; miljöavdelningen, byggavdelningen och kart- och GIS-avdelningen. Miljöavdelningen har två enheter.

2 Uppföljning ekonomi

2.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	26,6	25,4	18,7	22,6	21,4	-1,2
Bidrag (intäkter)	0,5	0,4	0,1	0,3	0,2	-0,1
Övriga intäkter	11,3	9,2	8,3	10,6	10,0	-0,6
Summa intäkter	38,3	35,0	27,1	33,5	31,6	-1,9
Personalkostnader	-38,9	-32,2	-35,1	-42,5	-42,5	0,0
Bidrag (kostnader)						
Köp av verksamhet						
Lokalhyror	-2,0	-1,6	-2,3	-2,6	-2,6	0,0
Övriga driftskostnader	-13,7	-11,4	-9,9	-12,7	-12,2	0,5
Kapitaltjänstkostnader	-0,5	-0,4	-0,5	-0,8	-0,8	0,0
Summa kostnader	-55,1	-45,6	-47,8	-58,6	-58,1	0,5
Summa totalt (mnkr)	-16,8	-10,6	-20,7	-25,1	-26,5	-1,4

Driftsredovisning

Verksamhet (mnr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Byggavdelningen (21511)	1,3	3,8	-2,9	-5,8	-5,8	0,0
Kart- och GIS-avdelningen (21551, 21552)	-2,5	-2,3	-3,6	-4,4	-5,0	-0,6
Miljöavdelningen (26111-26114, 26721)	-8,2	-6,1	-7,5	-9,6	-10,4	-0,8
Nämnd (10029)	-0,6	-0,5	-1,1	-1,3	-1,4	-0,1
Stab och nämndsekreterare (26288, 13000)	-6,8	-5,5	-5,6	-4,0	-3,9	0,1
Totalt (mnr)	-16,8	-10,6	-20,7	-25,1	-26,5	-1,4

2.2 Ekonomisk analys

Nämnden har under året fått ytterligare uppdrag, tillsyn över småbåtshamnar, vilket inneburit arbete utan att inbringa intäkter. Miljöavdelningen har även behövt prioritera omfattande utredningar gällande bland annat PFAS vilket även det minskar intäkterna. Arbetet är, som det mesta inom nämndens verksamheter, lagstyrt och inte möjligt att välja bort. Vi har också sett en ökning av klagomålsärenden, dessa ärenden kräver mycket tid men ger små intäkter. Miljöverksamheten är sedan tidigare underfinansierad och på uppmaning av kommunrevisorerna har nämnden begärt mer resurser för att klara hela miljöuppdraget.

Prognosen per oktober är ett underskott med 1,4 mnr. Underskottet beror på lägre intäkter än budgeterat på miljöavdelningen samt kart- och GIS-avdelningen. På kart- och GIS-avdelningen har en minskad ärendemängd varit tydlig under året och har blivit mer märkbar under hösten, i alla typer av taxefinansierade uppdrag. Den samlade effekten av det gör att intäkterna blir betydligt lägre än budget.

Miljöavdelningen har fått utökad budget med 0,7 mnr för att arbeta bort tillsynsskulden inom livsmedelstillsynen. Verksamheten har övergått från förskottsdebitering genom årliga avgifter till efterdebitering av tillsyn 2023.

Under året ska alla livsmedelverksamheter klassas om i enlighet med ett nytt nationellt riskklassningssystem vilket kräver ökade administrativa resurser.

I prognosen har hänsyn tagits till periodisering av intäkter på 1 mnr för bygglov mellan 2023 och 2024. Det är dock ännu väldigt osäkert hur stort belopp det blir eftersom det påverkas av antalet bygglov under slutet av året.

2.3 Åtgärder för budget i balans

Åtgärder för att komma i balans är att skjuta upp viss utveckling och fokusera på intäktsbringande verksamheter, vara återhållsamma vid återbesättning av tjänster och kompetensutveckling där det är möjligt utifrån rättssäkerhet och kundservice/förvaltningslagen. Nämnden fortsätter vara återhållsam och fokusera på intäkter för att minska underskottet. Det betyder att utvecklingsarbete som inte genererar intäkter nedprioriteras.

Nämnden efterfrågas alltmer att medverka i kammungemensamma styrgrupper och arbetsgrupper. Nedprioriteringen innebär att de värden som skapas hos andra verksamheter går förlorade när fokus läggs på intäkter.

I redovisningen av måluppfyllelse redovisas effektiviseringsåtgärder såsom digitalisering och förbättrat samspel i gemensamma processer. Centraliseringen av vissa yrkesfunktioner har genomförts med beslut

om ändringsbudget i augusti. Taxor och avgifter ses över inför varje år men kommunen bör se över möjligheten att redovisa arbetstid och debitera tid i projekt för att öka kostnadsmedvetenheten och öka intäkterna.

Chefen för miljöavdelningen som tidigare varit utlånad till kommunledningsförvaltningen har fortsatt arbeta med framförallt koldioxidbudgeten på uppskattningsvis 20-25% av sin tjänst. Arbetet har inte interdebiterats men har naturligtvis haft ett ekonomiskt värde för hela kommunen.

2.4 Ekonomiska nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Miljö- och hälsoskydd	46,7 %	46,4 %	46,8 %	42,9 %
Livsmedel	67,3 %	34,6 %	48,5 %	44,9 %
Kart och GIS	72,3 %	72,1 %	64,3 %	58,0 %
Bygg	73,9 %	94,0 %	61,1 %	61,3 %

Miljö- och byggnadsförvaltningens verksamheter finansieras genom avgifter och kommunbidrag. Tabellen visar kostnadstäckningsgrad för nämndens verksamheter. Kostnadstäckningsgraden visar hur stor del av verksamhetens kostnader som finansieras genom avgifter. Den varierar beroende på bland annat efterfrågan på tjänster, förändringar i lagstiftning, antal arbetsuppgifter som avgiftsfinansieras, nivån på taxan samt politikens krav och prioriteringar. Stabens kostnader är fördelade på verksamheterna och räknas med i kostnadstäckningsgraden.

Miljöskydd

Se första stycket under punkt 2.3 Ekonomisk analys för förklaring av avvikelsen mellan budget och prognos.

Livsmedel

Den negativa avvikelsen mellan budget och prognos beror på högre personalkostnader. Omklassificering av livsmedelsverksamheter kräver ökade administrativa resurser. Verksamheten har gått från årlig debitering till efterdebitering och resurs har tillsatts för att arbeta bort tillsynsskulden.

Kart och GIS

Den negativa avvikelsen mellan budget och prognos beror på lägre intäkter än budgeterat. En minskad ärendemängd har varit tydlig under året och har blivit mer märkbar under hösten, i alla typer av taxefinansierade uppdrag. Den samlade effekten av det gör att intäkterna blir betydligt lägre än budget. Till minskningen i intäkter bidrar att det i delar av vår verksamhet/funktion som intern resurs finns oklarheter att reda ut om hur det arbetet ska debiteras eller finansieras.

2.5 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräknning i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
Bygg	Befolkning½	47 998	48 215	217	0	0
Kart/GIS-avdelningen	Befolkning½	47 998	48 215	217	0	-0,6
Miljö	Befolkning½	47 998	48 215	217	0	-0,8

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-okt 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Flygfotografering, flyglaserskanning, program och hårdvara för 3D-kartering.	-1,2	0,0	-0,7	0,5
Totalt (mnkr)	-1,2	0,0	-0,7	0,5

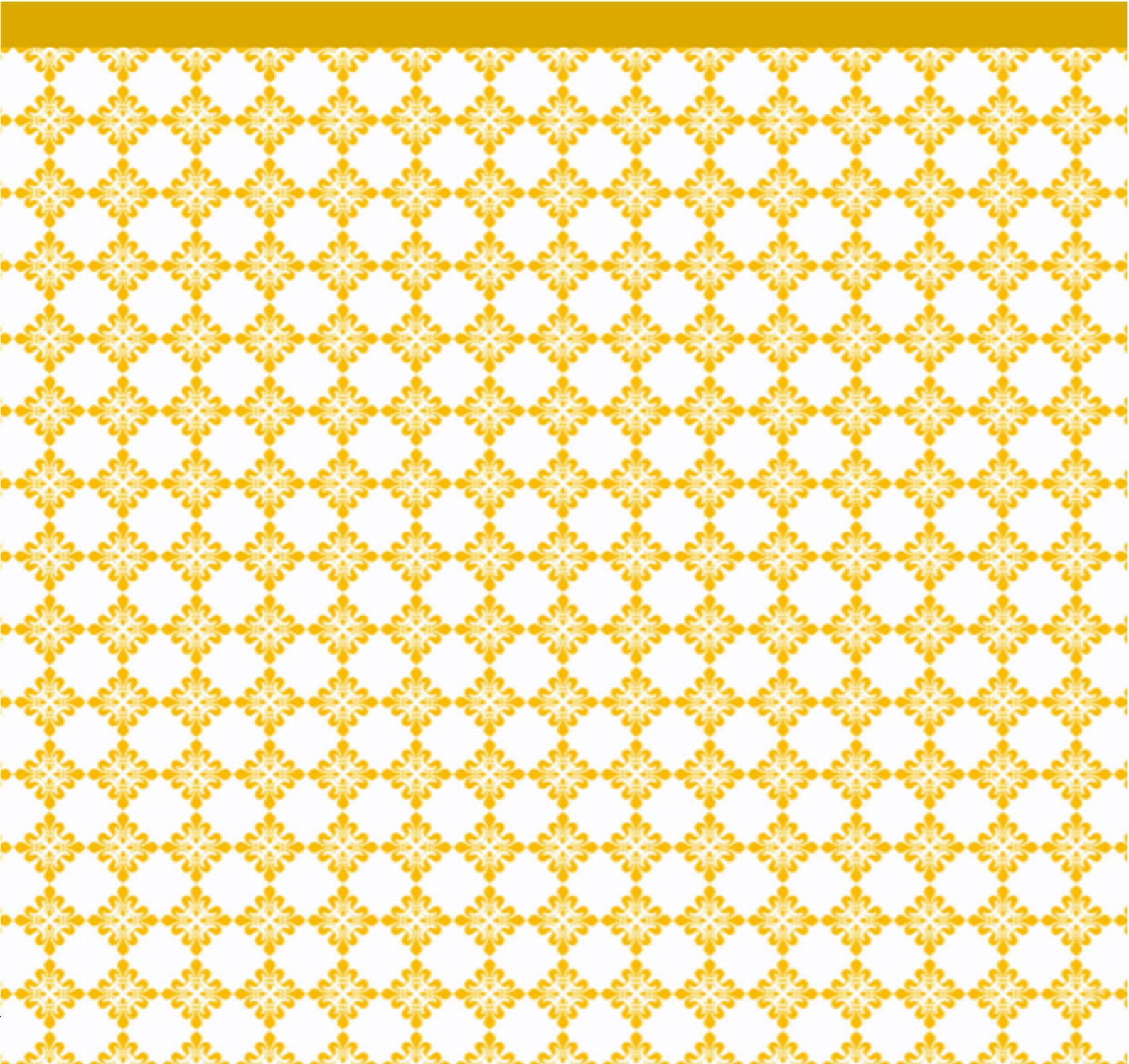
Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Investeringarna består av teknikinvesteringar såsom flygfotografering, flyglaserskanning, program och hårdvara för 3D-kartering för att kunna maximera värdeuttaget av fotot och skanningen, inklusive att skapa förutsättningar för att arbeta i 3D.

Flygfoto och flyglaserskanning är levererad, det kommer totalt kosta ca 500 tkr. Hårdvaran som behövs kommer kosta minst ca 250 tkr (3D-skärm, programvara och bearbetningsdator). Återstående ca 400 tkr kan komma att läggas på inköp av en stadsmodell i 3D (digital tvilling av Enköping), men i avvaktan på förutsättningar och behov har beslut om det inte tagits än. Eventuell investering av detta kommer att skjutas fram till 2024.

Ekonomisk rapport oktober 2023

Socialnämnden



Innehållsförteckning

1 Uppdrag och ansvar	4
2 Uppföljning ekonomi	5
3 Investeringsredovisning	11

1 Uppdrag och ansvar

Socialnämnden ansvarar för att utföra kommunens uppgifter inom socialtjänst enligt:

- socialtjänstlagen (2001 :453), SoL med kompletterande lagar rörande individ- och familjeomsorg, med undantag av budget- och skuldrådgivning
- lagen (1990:52) med särskilda bestämmelser om vård av unga, LVU
- lagen (1988:870) om vård av missbrukare i vissa fall, LVM
- begravningslagen (1990:1144)
- alkohollagen (2010:1622), AL
- lagen (2009:739) om handel med vissa receptfria läkemedel
- tobakslagen (1993:581) socialnämnden ansvarar för registrering av anmälningspliktiga tobaksförsäljare och tillsyn av försäljningsställen enligt tobakslagen. På de serveringsställen där socialnämnden utövar tillsyn enligt alkohollagen, ansvarar socialnämnden även för tillsyn av rökfria miljöer enligt tobakslagen. Av Miljö- och byggnadsnämndens reglemente framgår övriga tillsynsområden.

Socialnämnden ansvarar för de uppgifter som enligt lag eller författning åligger socialnämnd och som inte någon annan nämnd har fått i uppdrag att svara för. Detta gäller till exempel socialnämnds uppgifter enligt:

- föräldrabalken (1949:381), FB
- äktenskapsbalken (1987:230), ÄktB
- lag (2016:1013) om personnamn
- ärvdabalken (1958:637), ÄB
- lagen (1964:167) med särskilda bestämmelser om unga lagöverträdare, LuL
- brottsbalken (1962:700), BrB
- körkortslagen (1998:488).

Socialnämnden har följande ansvarsområden:

- samordningsansvar när det gäller psykiskt och socialt omhändertagande vid stora katastrofer och olyckor,
- kommunens drog förebyggande arbete,
- kommunens yttranden enligt hemvärnsförordningen och kommunens yttranden om tillstånd till spel på värdeautomater enligt lotterilagen.

2 Uppföljning ekonomi

2.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	2,9	2,8	2,2	1,5	2,0	0,5
Bidrag (intäkter)	13,5	10,9	10,8	12,9	12,2	-0,7
Övriga intäkter	6,3	5,3	4,5	6,1	5,5	-0,6
Summa intäkter	22,8	18,4	17,6	20,5	19,8	-0,8
Personalkostnader	-102,8	-86,3	-95,2	-117,5	-114,7	2,8
Bidrag (kostnader)	-61,5	-51,4	-46,6	-66,6	-56,2	10,5
Köp av verksamhet	-72,5	-61,6	-62,0	-74,6	-72,8	1,8
Lokalhyror	-11,8	-9,9	-9,1	-11,6	-11,1	0,4
Övriga driftskostnader	-28,6	-22,8	-21,8	-23,8	-25,7	-1,9
Kapitaltjänstkostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Summa kostnader	-277,4	-232,1	-234,9	-294,3	-280,6	13,7
Summa totalt (mkr)	-254,7	-213,7	-217,3	-273,8	-260,8	13,0

2.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan- okt 2022	Utfall jan- okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Ekonomiskt bistånd	-55,0	-46,1	-42,2	-59,9	-50,9	9,0
Ekonomiskt bistånd, flykting	-0,5	-0,2	0,2	-1,4	0,1	1,5
Ekonomiskt bistånd (personal)	-8,0	-6,8	-8,5	-11,6	-10,8	0,8
Institutionsvård BoU SOL, LVU	-24,4	-20,8	-21,2	-24,4	-24,2	0,2
Familjehem BoU egna fam.hem	-19,8	-16,6	-17,1	-20,4	-20,4	0,0
Familjehem BoU konsulentstödda	-14,0	-11,4	-14,4	-12,3	-16,9	-4,6
Öppna insatser BoU	-14,6	-12,2	-11,5	-16,0	-13,9	2,1
Institutionsvård vuxna	-12,2	-10,0	-12,9	-13,3	-15,4	-2,1
Familjehem vuxna konsulentstödda	-0,4	-0,4	0,0	-0,9	0,0	0,9
Övrig vuxenvård ej missbruk	-14,9	-13,2	-8,4	-14,5	-9,9	4,6
Öppna insatser vuxna	-19,9	-17,4	-16,0	-21,1	-19,4	1,7
Ensamkommande flyktingbarn	-0,3	-0,3	0,9	1,1	1,0	-0,1
Gemensam OH SN	-11,0	-9,4	-5,5	-7,9	-6,7	1,2
Kommungemensam verksamhet	-16,4	-13,7	-13,6	-16,2	-16,9	-0,7
Nämnd SN	-1,3	-1,0	-1,7	-1,4	-2,1	-0,7
Mottagning	-5,3	-4,5	-7,1	-8,6	-8,4	0,2
Utredning barn	-15,0	-11,8	-16,1	-16,5	-18,6	-2,1
Utredning vuxen	-7,0	-5,4	-7,1	-8,8	-8,6	0,2
Samhällsvård BoU	-7,2	-6,0	-8,5	-11,3	-10,4	0,9
Arbetsmarknadsinsatser	-7,5	-6,5	-6,6	-8,4	-8,4	0,0
Totalt (mnkr)	-254,7	-213,7	-217,3	-273,8	-260,8	13,0

2.3 Ekonomisk analys

Ekonomisk sammanfattning per sista oktober

Utfallet per sista oktober summeras till +10,8 mnkr. Detta motsvarar en resultatförbättring om 5,4 mnkr sedan augustiprognosen.

- Ekonomiskt bistånd - Antalet bidragshushåll med försörjningsstöd har fortsatt varit lågt och bidrar med ett överskott om 7,7 mnkr.
- Våld i nära relation - Fortsatt lågt antal placerade i förhållande till budgeterad nivå. Överskottet summeras till 4,6 mnkr.
- Sent utbetalda statsbidrag har bokförts retroaktivt. Resultatet påverkas positivt med cirka 1,3 mnkr.
- Konsulentstödd familjehemsvård B&U - Det är fortsatt svårt att rekrytera egna familjehem och vårdformen visar ett underskott om -4,9 mnkr.

Prognos

Under september och oktober har förvaltningens totala kostnader varit låga i förhållande till tidigare månader. Bland annat har sent utbetalda statsbidrag bokförts retroaktivt för perioden mars-oktober. Förutom tidigare rapporterade överskott inom bland annat skyddsplaceringar och ekonomiskt bistånd förbättras även HVB- och stödboendeplaceringar för barn och unga. Prognosen revideras därför till ett överskott om 13,0 mnkr. En avvikelse som motsvarar +4,7%.

Institutionsvård barn och unga

Vid ingången av november finns 12 placerade individer i HVB eller stödboende. Sedan tidigare prognosantagande innebär det en minskning om fem placeringar per månad vilket påverkar prognosen framåt i positiv riktning. De som avslutats har flyttat till egen lägenhet och i en del av fallen har de fortsatt stöd av öppenvården. Prognos +1,7 mnkr.

SIS Barn och unga

Inom SIS finns i utgången av oktober tre placerade ungdomar varav en av dem har nyligen överförs till slutet ungdomsvård. Förutom de två kvarvarande klienterna sitter fyra ungdomar i häkte vilket innebär att de inte är socialtjänstens kostnad ännu. Framåt bedöms att en av dessa fyra kommer bli aktuell för socialtjänsten och höjd tas för det i prognosen. För övrigt är det platsbrist inom SIS och väntetiden för en plats är cirka 20 dagar vilket gör framförhållningen problematisk om behov uppstår. Prognos -1,5 mnkr.

Konsulentstöd familjehemsvård barn och unga

Vid ingången av november finns 21 placerade klienter. Det är en minskning med cirka fem placeringar sedan augustiprognosen. Det finns fortsatt svårigheter att placera ungdomar med missbruk och normbrytande beteende samt rekrytera egna familjehem. Prognos -4,6 mnkr.

Institutionsvård vuxen

Under början av sommaren var 19 klienter placerade i extern vård, dessa har minskat till cirka 14 stycken per sista oktober. Hemtagning av vård sker löpande men det råder platsbrist i egen regi vilket gör att placeringar tenderar att bli längre i extern regi i väntan på ledig plats. Prognos -2,6 mnkr.

Skyddsplaceringar (VIR)

Antalet placeringar i skyddat boende har minskat under året och prognosen är ett överskott om 4,6 mnkr. I de fall den våldsutsatta bedöms kunna vara kvar i Enköping används jourlägenheter istället för exempelvis en extern placering vilket är ett mindre kostsamt alternativ.

Ekonomiskt bistånd

Området står för det enskilt största överskottet i verksamheten, +7,7 mnkr per sista oktober. Under året har 4 921 ansökningar inkommit i jämförelse med förra året då 5 596 ansökningar kom in. Detta är en minskning med cirka 12%. Antalet bidragshushåll är 18% färre än föregående år. Prognos +9,0 mnkr.

2.4 Åtgärder för budget i balans

Inför budget 2024 minskas ramen för ekonomiskt bistånd med 2,3 mnkr för att slutligen 2025 minskas med 2,6 mnkr samtidigt som riksnormen för ekonomiskt bistånd räknas upp i takt med inflationen.

Nämnden har en budget i balans för 2023. Detta tack vare lägre kostnader och inflöde för skyddat boende, färre hushåll med ekonomiskt bistånd samt ingen vård av vuxna i externa familjehem och externt stödboende.

Det är fortsatt svårigheter att rekrytera socialsekreterare vilket har inneburit höga konsultkostnader i början av året för att nå en rättssäker handläggning. Förhoppningen framåt är att mindre konsulttimmar ska användas och vakanser tillsättas.

Det finns behov av att kunna erbjuda stödboenden närmare Enköping. Det skulle innebära att den egna öppenvården skulle kunna användas i större omfattning för att tillsammans med övriga placeringsinsatser för barn och ungdomar säkerställa en vårdkedja från akuthantering till utslussning. Utan detta riskerar placeringarna som skett utanför kommunen även påverka skolgång och andra stödinsatser.

Förvaltningen avser att arbeta med vårdlösningar för unga vuxna. Ambitionen är att det ska höja kvaliteten för den enskilde genom att minska antalet sammanbrott i externa placeringar för dessa.

Taxor och avgifter

Samtliga förvaltningar har fått i uppdrag att under 2023 utreda vilka taxor och avgifter som kan höjas utöver eventuell ordinarie uppräknig. Socialförvaltningen tar idag ut avgifter för vissa boendeplaceringar samt för handläggning och tillsyn avseende tillstånd för försäljning av tobak och servering av alkohol.

De avgifter som tas ut för boendeplacering regleras i 6 kapitlet 2 paragrafen socialtjänstförordningen (2001:937), SoF och 6 kap 1 § SoF och 106 kap 39 § Socialförsäkringsbalken (SFB).

Taxorna för alkohol och tobak ses årligen över och då görs en jämförelse med övriga kommuner i länet och förvaltningen ser inte att det finns skäl att höja dessa avgifter.

2.5 Ekonomiska nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Antal inskriva arbetsträning under året (per 31 dec)	77	93	90	90
Andel utskrivna arbetsträning under året (per 31 dec)	37	40	35	35
Antal utskrivna från arbetsträning till egen försörjning (per 31 dec)	19	17	20	20
Andel till egen försörjning	51 %	43 %	57 %	57 %
Antal hushåll med försörjningsstöd	6 311	5 848	6 060	4 862

2.6 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräkning i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
Ekonomiskt bistånd	Hushåll	505	405	-100	12,2	9
Ekonomiskt bistånd, flykting	Hushåll	40	5	-35	1,2	1,5
Ekonomiskt bistånd (personal)	Hushåll	545	412	-133	2,8	0,8
Mottagning	Inflöde	2 250	2 660	410	-1,6	0,2
Utredning barn	Inflöde	1 670	1 477	-193	1,9	-2,2
Utredning vuxen	Inflöde	510	475	-35	0,6	0,1
Samhällsvård BoU	Inflöde	113	247	134	-13,3	0,9
Familjehem BoU egna fam.hem	Årsplacering	76	71	-5	1,4	0
Familjehem BoU konsulentstödda	Årsplacering	15	21	6	-4,9	-4,6
Familjehem vuxna konsulentstödda	Årsplacering	1	0	-1	0,9	0,9
Institutionsvård BoU SoL, LVU	Årsplacering	20	18	-2	2,4	0,2
Institutionsvård vuxna	Årsplacering	15	17	2	-1,8	-2
Övrig vuxenvård ej missbruk	Årsplacering	13	10	-3	3,3	4,6

Ekonomiskt bistånd

Antalet bidragshushåll är fortsatt lågt i jämförelse med budget. I början av året bedömdes det att antalet bidragshushåll skulle vara 505 stycken. Utfallet fram till oktober är 405 bidragshushåll i snitt per månad. Volymen för 2023 bedöms till 405 stycken per månad i snitt. Den positiva avvikelsen är 9,0 mnkr men når inte upp till den beräknade avvikelsen om 12,2 mnkr. Detta beror bland annat på att riksnormen för försörjningsstöd räknades upp med 8,6% inför år 2023 samt ändringsbudget 2023 där försörjningsstödet budget minskades.

Ekonomiskt bistånd, flykting

Antalet flyktinghushåll med försörjningsstöd är lågt. I dagsläget finns det fem bidragshushåll.

Ekonomiskt bistånd (personal)

Avdelningen visar ett överskott om cirka 0,8 mnkr. Överskottet utgörs av vakanser under året. De vakanta tjänsterna är tillsatta under början av nästa år. Volymmåttet för personalsidan för försörjningsstödet är missvisande då de endast tar upp antalet bidragshushåll. Avdelningen utför även andra typer av insatser och behöver därför korrigeras inför framtiden.

Samhällsvård BoU

Under perioden maj till augusti 2022 gjordes ett arbete för att koppla volymer till de delar av verksamheten som ej tidigare varit volymbaserad. Då arbetet forcerades fram behövs fortsatt arbete med att kvalitetssäkra dessa volymer och därför är det ej möjligt att göra en analys av volymer kopplat till utfall i denna prognos. Den volym som identifierades under 2023 är helt baserad på inflöde i form av placeringar vilket blir missvisande då även aktualiseringar, inledda utredningar och andra insatser behöver ingå i volymen. Ingångsvärdet i tertial 1 är felberäknat därav den stora avvikelser.

Familjehem BoU egna fam.hem

Antalet familjehemsplaceringar i egen regi är lägre än budgeterad volym. Denna volymförändring beräknas till 1,4 mnkr. Differensen beror på att de budgeterade snittpriset för en placering är lägre än verklig kostnad. Skillnaden summerar till 61 kronor per dygn vilket motsvarar en kostnadsökning om 1,6 mnkr.

Familjehem BoU konsulentstödda

Avvikelsen beror på svårigheter att rekrytera egna familjehem.

Institutionsvård BoU SoL, LVU

Barn och unga HVB och stödboende

För denna vårdform har utvecklingen sedan april varit i positiv riktning och antalet placeringar har halverats och summerar idag till ett snitt om 15,7 placeringar per månad. I november-december är snittet 10-11 placerade. Överskottet för denna vårdform summeras till 1,7 mnkr.

Barn och unga SIS (Statens institutionsstyrelse)

Gällande SIS-placeringar är snittet för året cirka 2,2 placerade per månad. Underskottet för denna vårdform summeras till -1,5 mnkr. Avvikelsen beror på en budgeterad snittkostnad om 4 400 kr per dygn i förhållande till verklig snittkostnad om cirka 5 700 kr per dygn.

Institutionsvård vuxna

Vuxna HVB

Antalet placerade är i snitt 14,9 per månad vilket är strax över den budgeterade nivån. Avvikelsen summeras till -2,6 mnkr. Den budgeterade snittkostnaden är 2 038 kr per dygn i jämförelse med verklig dygnskostnad om cirka 2 500 kr. Det finns även ett ökat platsbehov för vård i egen regi (stödboende) föra att kunna avsluta externa placeringar. Detta leder till att placeringarna tenderar att vara något längre i extern regi än önskvärt.

Vuxna SIS

Antalet placerade är i snitt 1,6 per månad vilket är strax under den budgeterade nivån. Avvikelsen summeras till ett överskott om 0,5 mnkr. Vårdbehovet för dessa placeringar är generellt högt.

Övrig vuxenvård ej missbruk

Under mars månad nåddes en topp i antalet skyddsplaceringar om cirka 13 stycken. Sedan dess har antalet minskat och snittet för året summeras till 9,9 placerade per månad i jämförelse med budgeterat antal placeringar om 13 stycken. Detta skapar ett överskott om cirka 4,6 mnkr.

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

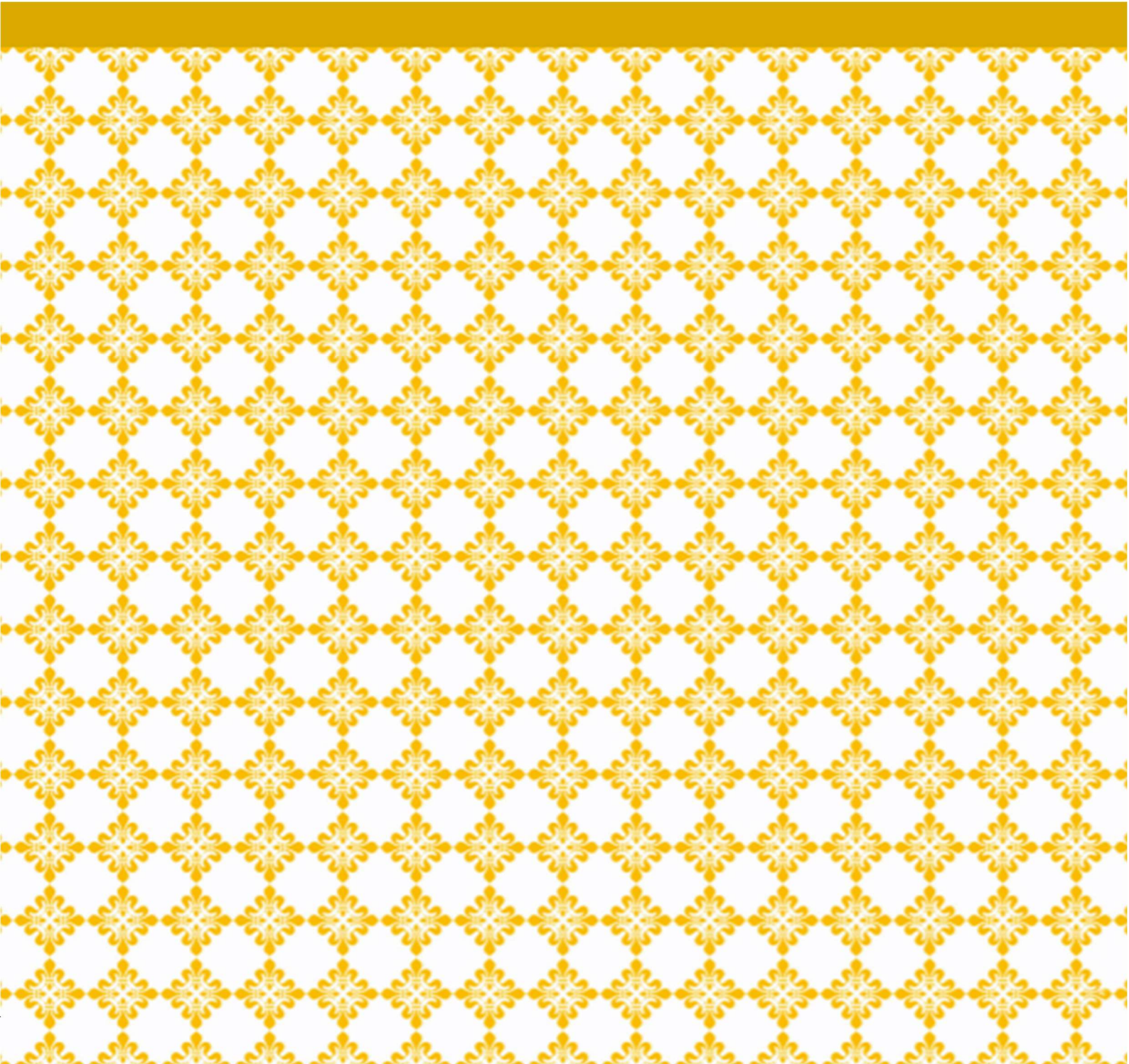
Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-okt 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Möbler, inventarier IT-system	-0,3	-0,2	-0,3	0,0
Totalt (mnkr)	-0,3	-0,2	-0,3	0,0

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Under året har investeringar gjorts för cirka 0,2 mnkr. Dessa avser främst möblering av kontor.

Ekonomisk rapport oktober 2023

Tekniska nämnden



1 Uppdrag och ansvar

Tekniska nämnden i Enköpings kommun ska se till att det finns välskötta kommunala fastigheter, rent vatten, fungerande och säkra vägar, grönområden och parker samt bra och goda måltider.

Samhällsbyggnadsförvaltningen är tekniska nämndens tjänstemannaorganisation. Förvaltningen har cirka 350 anställda och leds av förvaltningschef Gunilla Fröman.

På förvaltningen har vi verksamheterna:

- Fastighet (inkluderar strategisk lokalförsörjning och städservice)
- Måltidsservice
- Allmän plats (park, gata och trafik samt samhällsbetalda resor)
- Strategisk planering
- Mark- och exploatering
- Vatten- och avlopp

2 Uppföljning ekonomi

2.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	28,9	23,6	24,8	27,9	29,7	1,8
Bidrag (intäkter)	22,4	7,5	8,6	7,6	10,3	2,7
Övriga intäkter	624,6	512,0	545,2	663,9	662,0	-1,9
Summa intäkter	675,9	543,1	578,6	699,4	702,0	2,6
Personalkostnader	-177,1	-146,2	-161,7	-203,7	-197,4	6,3
Bidrag (kostnader)	-0,4	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	0,0
Köp av verksamhet	-23,2	-17,4	-21,4	-16,2	-24,6	-8,4
Lokalhyror	-118,5	-99,3	-105,2	-120,7	-122,8	-2,2
Övriga driftskostnader	-321,3	-261,4	-248,4	-332,3	-313,2	19,1
Kapitaltjänstkostnader	-173,8	-139,9	-152,2	-173,3	-186,3	-12,9
Summa kostnader	-814,3	-664,5	-689,2	-846,5	-844,6	1,9
Summa totalt (mnkr)	-138,4	-121,4	-110,6	-147,1	-142,6	4,5

2.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mnr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Gata	-36,3	-35,0	-27,7	-30,7	-30,4	0,3
Trafik	-11,1	-0,7	-14,5	-19,3	-17,9	1,4
Park	-30,6	-23,4	-31,2	-34,4	-34,8	-0,4
Vinterväghållning	-13,5	-10,7	-11,8	-10,7	-15,7	-5,0
Samhällsbetalda resor färdtjänst	-9,9	-7,9	-9,5	-9,3	-11,3	-2,0
Samhällsbetalda resor kompletteringstrafik	-0,2	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
TOTALT Allmän plats	-101,6	-77,9	-94,8	-104,5	-110,2	-5,7
Teknisk nämnd	-1,0	-0,8	-1,2	-1,1	-1,1	0,0
Stab	-3,8	-2,2	-2,1	-5,1	-3,3	1,8
Strategisk planering	-7,7	-5,5	-8,7	-13,9	-11,7	2,2
Markförsörjning	0,2	0,2	-0,7	-3,2	-2,8	0,4
Måltidsservice	0,2	0,9	-1,6	0,0	-0,6	-0,6
Städservice	1,0	1,1	0,2	0,0	0,6	0,6
Fastighet	17,9	3,9	6,8	0,8	1,7	0,9
Strategisk lokalförsörjning			-1,3	-2,6	-2,6	0,0
TOTALT löpande drift Teknisk nämnd	-94,8	-80,3	-103,4	-129,6	-130,0	-0,4
Lokalbank	-2,4	-2,1	-1,2	-4,5	-1,5	3,0
Specialfastigheter	-6,0	-4,4	-4,0	-5,0	-4,8	0,2
Lokalkostnader ej hyresgrundande	-35,2	-34,7	-2,0	-8,0	-6,3	1,7
TOTALT övriga lokalkostnader	-43,6	-41,2	-7,2	-17,5	-12,6	4,9
TOTALT Teknisk nämnd - skattefinansierad verksamhet (mnr)	-138,4	-121,5	-110,6	-147,1	-142,6	4,5

2.3 Ekonomisk analys

Tekniska nämndens driftsbudget för skattefinansierad löpande verksamhet för 2023 uppgår till 129,6 miljoner kronor och prognosen för helår är 130,0 miljoner kronor. Det innebär ett underskott på 0,4 miljoner kronor för Tekniska nämndens löpande drift. Avvikelsen mellan budget och prognos beror framförallt på ökade kostnader kopplat till index i avtal för vinterväghållning och samhällsbetalda resor. För att hantera dessa kostnadsökningar har vissa rekryteringar förskjutits i tid och på så sätt skapat ett överskott mot budget. Även verksamheten för fastighet har ökade kostnader för externa hyror på grund av indexhöjningar i hyresavtal, men verksamheten har kunnat parera detta med andra

kostnadsjusteringar. Detta motsvarar en besparing på 12 miljoner kronor inom budgeten som fastighet hanterar.

Tekniska nämndens budget för specialfastigheter, lokalbank och kostnader av engångskaraktär relaterat till fastigheter så som rivning, sanering, tvister och nedskrivningar är 17,5 miljoner kronor. Prognosen för helår 2023 är 12,6 miljoner kronor. Avvikelsen mellan budget och prognos beror framförallt på ett överskott från budgeten för uthyrda fastigheter, då kommunen har hög grad av uthyrning av sina fastigheter vilket visar på ett gott arbete i lokalförsörjningsprocessen.

Total driftbudget för förvaltningens skattefinansierade verksamhet uppgår till 147,1 miljoner kronor och prognosen är 142,6 miljoner kronor. Det innebär ett totalt överskott på 4,5 miljoner kronor för förvaltningen. Det finns en osäkerhet i denna prognos kopplat till framförallt säsongsbetonat uppdrag inom olika verksamheter så som exempelvis vinterväghållning och att kostnaden för el.

Verksamheten för Allmän plats, inklusive samhällsbetalda resor

Totalt visar verksamheten för allmän plats en prognos på ett underskott med 5,7 miljoner kronor mot budget.

Det beror på att årets inledande månader hade varierande väderlek med tvära kast mellan köldgrader, snöfall och blidväder, vilket påverkar vinterväghållningen och sandning har skett i stor utsträckning. Det har även medfört ökade kostnader för sopning av vägar då det är mycket sand som skall tas upp och hanteras. Verksamheten prognostiserar med ett underskott på 5,0 miljoner kronor för vinterväghållning. Det finns en osäkerhet i prognosen, då vädret för årets sista månader är avgörande för vinterväghållningens totala kostnad.

Enheten för trafik har en ökad kostnad för förstudier och parkeringsadministration samtidigt som det finns en lägre kostnad för gatubelysning, överskott för personalbudgeten på grund av vakanser och ökade parkeringsintäkter vilket ger en prognos med ett överskott med 1,4 miljoner kronor. Det är viktigt att dessa tjänster tillsätts för att enheten ska kunna fokusera på sitt kärnuppdrag och arbeta för leverans för att uppfylla politiskt beslutade mål och kunna följa beslutade styrdokument. Arbete pågår med Mobility Management, det vill säga att systematiskt och långsiktigt arbeta med att öka andelen hållbara transporter och för att uppnå ett effektivt användande av stadens infrastruktur.

Enheten för park beräknar en prognos med ett underskott på 0,4 mnkr som till största del beror på en ökad kostnad för gräsklippning utförd av entreprenör där mycket regn har gett mer växtlighet samtidigt som växtsäsongen har blivit längre.

För samhällsbetalda resor med färdtjänst ökade antalet resor under början av året för att sedan sjunka under sommaren, så prognosen i dagsläget är att antalet körda kilometer följer budget. Dock ökar kostnaden för resor då det sker indexhöjningar inom befintligt avtal med leverantör. Detta medför ett prognostiserat underskott med 2,0 miljoner kronor.

Verksamheten för Måltidsservice

Prognosen för Måltidsservice är ett underskott med 0,6 miljoner kronor mot budget. Verksamheten påverkas av att det är färre antal barn i förskolan under höstterminen än budgeterat, vilket ger 0,6 miljoner kronor i lägre intäkt för måltider inom förskoleverksamheten. Dock leder detta samtidigt till en lägre kostnad för Utbildningsnämnden.

Under året har livsmedelskostnaden ökat med 10% vilket motsvarar 2,8 miljoner kronor. För att hantera de ökade livsmedelskostnaderna har inköp av ekologiska livsmedel minskat och andelen vegetabilier har ökat på menyn inom skola och förskola. En minskad personalbemanning under hösten samt omstart av svinnprojektet bidrar till att minska underskottet.

Verksamheten för Fastighet

Verksamheten för Fastighets del som påverkas av internhyror har en prognos som för 2023 visar ett överskott på 0,9 miljoner kronor mot budget. Verksamheten är hårt drabbad av rådande inflation då flertalet externa hyreskontrakt årligen justeras utifrån index. Detta medför en kostnadshöjning med cirka 12 miljoner kronor år 2023. Dock har verksamheten arbetat aktivt med kostnadskontroll för att kunna hantera denna kostnadsökning. Verksamheten har kostnadsökningar mot budget kopplat till ökade kostnader för avskrivningar efter justering av en fastighets avskrivningstid. Årets prognos påverkas även av en positiv effekt på 0,9 miljoner kronor kopplat till en justering av osäkra kundfordringar. Även kostnaden för felavhjälpande underhåll minskar enligt prognos med cirka 1,5 miljoner kronor, vilket

indikerar på en positiv trend kopplat till verksamhetens investeringar i löpande underhåll.

Prognosen för elkostnad är gjord med försiktighet. Prognosen visar ett överskott mot budget för elkostnaden och detta överskott förväntas öka ytterligare utifrån marknadsläget på elhandel. Kommunen handlar el på spotprismarknaden och kostnad styrs av timpriset på marknaden för elhandel. I och med det i dagsläget relativt låga timpriset på el bör budgeterade medel för november och december inte användas fullt ut. Troligtvis kommer verksamheten i årsbokslutet visa lägre elkostnader än budgeterat. Arbete pågår även med att minska energianvändningen och undvika effekttoppar genom energioptimering. Det pågår även arbete med att utveckla prognosarbetet för el för att justera prognosen utifrån olika fastigheters förbrukningsmönster.

Inom verksamheten för Fastighet finns även strategisk lokalförsörjning som är i nivå med budget. Denna post inkluderar förstudier för lokalförsörjning.

Städservice har lägre kostnader för personal på grund av vakanser och en indikation visar även lägre kostnader för bland annat leasing av städmaskiner samt inköp av städmaterial. Prognosen visar ett överskott på 0,6 miljoner kronor.

Övriga lokalkostnader består av lokalbank, specialfastigheter och lokalkostnader som inte är hyresgrundande så som exempelvis rivning, sanering och nedskrivning. Totala prognosen för övriga lokalkostnader är överskott med 4,5 miljoner kronor. Lokalbanken, det vill säga budgeten för outhyrda lokaler, förväntas med nuvarande fastighetsbestånd visa ett överskott med 3,0 miljoner kronor utifrån aktivt arbete med lokalförsörjningsprocessen, det vill säga användning, uthyrning och uppsägning av objekt. Prognosen för specialfastigheter visar ett överskott på 0,2 miljoner kronor mot budget. Arbete pågår för att sänka kostnaderna. Lokalkostnader som inte är hyresgrundande visar ett överskott med 1,7 miljoner kronor då arbete med Örsundsbroskolan har förändrad tidplan.

Övriga verksamheter

Verksamheten för strategisk planering visar ett överskott på 2,2 miljoner kronor på grund av lägre kostnader för personal på grund av vakanser. Dessa tjänster är nu tillsatta.

Markförsörjning har lägre kostnader för personal på grund av vakanser och rekrytering av personal har skett under året. I prognosen har konsultkostnader ökat på grund av vakanser på personal. Verksamheten visar ett överskott på 0,4 miljoner kronor.

Förvaltningens stabsfunktion prognostiserar ett överskott på 1,8 miljoner kronor, som till största del kopplas till vakanser. Tillsättningar av tjänster har senarelagts som en besparing.

Prognosen för kostnader kopplat till Teknisk nämnd är i nivå med budget.

2.4 Åtgärder för budget i balans

Arbete pågår inom förvaltningen med att energioptimera kommunens fastigheter. Projektet EnOff arbetar med energisparande åtgärder genom att energikartlägga fastigheter för att se vilka investeringar som har störst effekt på olika fastigheter som exempelvis solceller och tilläggsisolering. Utöver detta pågår projekt med att minska energianvändningen genom att arbeta med beteendeförändringar. Detta arbete är kommunövergripande och genomgång av fastigheterna pågår. Verksamheten för fastighet har skapat en ny roll kopplat till detta uppdrag för att kunna arbeta långsiktigt med energi- och effektoptimering. Upplevelseförvaltningen har sett över förbrukningsmönstret på flera fastigheter och arbete pågår även inom Måltidsservice för att minska energianvändningen i köken. Även verksamheten för Vatten och avlopp arbetar med att energi- och effekt optimera sina anläggningar inom detta projekt. Engagemanget från medarbetarna i detta arbete är stort.

Implementering av nytt analysverktyg för ekonomisk uppföljning har skett inom verksamheten för Fastighet, vilket kommer att skapa möjligheter för en effektivare fastighetsförvaltning. Utveckling av detta verktyg och ekonomistyrning kopplat till fastigheter pågår.

Verksamheten för måltidsservice arbetar med att minska ökade livsmedel- och transportkostnader genom aktiva val av råvaror. Det pågår kontinuerligt arbete med att göra smarta inköp och arbete för att öka acceptansen av ökad andel vegetabilier i förskolan och skolan. Arbete sker genom att inkludera elever via matråd och även genom att sprida glädje kring måltiden genom bland annat street food på skolgårdar.

Verksamheten för måltidsservice har även ökade volymer då fler barn äter maten i förskola och skola, men verksamheten hanterar denna volymökning utan att öka bemanningen. Inom verksamheten för måltidsservice pågår även ett arbete med digitaliserat arbetssätt för bemanningsplaneringar som kommer leda till ett effektivare arbetssätt för planeringen.

Måltidsservice prognos påverkas av färre antal barn inom förskolan under höstterminen, vilket ger en lägre intäkt med 0,6 miljoner kronor för måltider till förskoleverksamheten till förvaltningen. Dock leder detta till en lägre kostnad hos utbildningsnämnden.

Inom verksamheten för Allmän plats sker en besparing av inköp för entreprenader och konsulter. Det pågår även kontinuerligt arbete med fordonsplan för att hela tiden följa upp behov av olika fordon och maskiner för att effektivisera användningen och utvärdera behov av att äga kontra hyra maskiner.

I arbete med återbruk för att minska påverkan på miljön och även ekonomi har verksamheten för Allmän plats använt virke från avverkning efter barkborren som påskpynt i rondeller och parker, insektshotell har skapats och ved till vid kommunens grillplatser.

Inom verksamheten för strategisk planering pågår arbete med effektiviseringar genom att utveckla arbetet med översiktsplan, arbeta med tidiga skreden i detaljplaneprocessen och att arbeta för ett gemensamt samhällsbyggnadsflöde inom kommunen.

2.5 Ekonomiska nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Fastighet totalkostnad alla fastigheter per kvm (kr)	1 267	1 459	1 356	1 350
Fastighet planerad underhållskostnad Egna Fastigheter per kvm (kr)	231	195	339	311
Fastighet avhjälpande underhållskostnad Egna Fastigheter per kvm (kr)	39	41	50	31
Fastighet energiförbrukning i kommunens fastigheter per kvm (kWh)	194	187	182	182
Gata driftskostnad per kvm (kr)	22	25	22	25
Park totalkostnad per invånare (kr)	438	496	625	633
Måltid dagsportion mellanstadieelev (kr)	27	28	32	32

Fastighet

Prognosen för total kostnaden per kvadratmeter är lägre än budget, då nya fastigheter som har lägre driftskostnad ersätter äldre fastigheter.

Prognosen för planerat underhåll per kvadratmeter är lägre än budget, då nya fastigheter som har lägre driftskostnad ersätter äldre fastigheter.

Prognosen för avhjälpande underhåll per kvadratmeter är lägre än budget, vilket indikerar på en positiv trend kopplat till arbete med planerat löpande underhåll i fastigheterna.

Prognosen för energiförbrukning i kommunens fastigheter är svår att uppskatta under året, men verksamheten arbetar aktivt med att energieffektivisera kommunens fastigheter.

Gata - Driftkostnad per kvadratmeter

Prognos för gatuverksamheten är högre än budget då kostnaderna för vinterväghållningen har ökat.

Nyckeltalet redovisar gator barmark, vinterväghållning, renhållning och belysning.

Park - Totalkostnad per invånare

Prognos för parkverksamheten är högre än budget främst på grund av en ökad kostnad för gräsklippning utförd av entreprenörer, då mycket regn har gett ökad växtlighet samtidigt som växtsäsongen har blivit

längre.

Nyckeltalet redovisar parker och planteringar, lekplatser, bollplaner och hundlatriner.

2.6 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräknning i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
Färdtjänst	Antal km	288 000	288 000	0	0	-2
Markförvaltning	Befolkning½	47 998	48 215	217	0	0,4
Park	Befolkning½	47 998	48 215	217	-0,2	-0,4
Plan	Befolkning½	47 998	48 215	217	-0,1	2,2
Övriga resor	Befolkning½	47 998	48 215	217	0	0
Gator och vägar	Yta i kvadratmeter	1 291 086	1 291 086	0	0	-3,4

Färdtjänst

Under första halvåret ökade resandet för att under sommaren minska. Prognosen är nu att antalet körda kilometer är i nivå med budget. Resandet inom kommunen har ökat och resandet till andra kommuner har minskat, men resorna har blivit längre.

Indexuppräknning (SCB Taxi-index för anropsstyrd trafik) av befintligt avtal är anledningen till kostnadsökningen.

Markförvaltning

Markförsörjning har lägre kostnader för personal på grund av vakanser kopplat till nya roller och rekrytering av personal har skett.

Park

Prognosen för parkverksamheten visar på ett underskott på 0,4 mnkr.

Detta beror främst på en ökad kostnad på 1,2 mnkr för gräsklippning utförd av entreprenörer då mycket regn har gett en ökad växtlighet samtidigt som växtsäsongen har blivit längre. För att hålla nere underskottet görs en besparing genom minskad användning av konsulter.

Plan

Strategisk planering ett prognostiserat överskott på grund av lägre kostnader för personal då det funnits vakanser. Dessa vakanser är tillsätta.

Gator och vägar

Yta i kvadratmeter uppdateras vid årsskiftet.

Prognostiserat överskott finns inom enheten för trafik på grund av vakanser och intäkter för parkering.

Prognostiserat underskott inom enheten gata beror på en ökad kostnad för vinterväghållning. Under årets första kvartal har det varit mycket varierande väderlek med tvära kast mellan köldgrader, snöfall och blidväder. Detta har lett till stora behov av sandning, vilket även påverkar kostnaden för sandupptagning och hantering av sand. Det finns en osäkerhet i prognosen, då vädret för årets två sista månader är avgörande för vinterväghållningens totala kostnad.

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-okt 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Fastigheter UAN	-305,0	-193,9	-246,6	58,4
Fastigheter UPN	-32,8	-17,9	-27,6	5,2
Fastigheter VON	-13,8	-3,7	-4,3	9,5
Fastigheter KS	-21,4	-0,3	-7,1	14,3
Investeringsbidrag KS	15,0	0,0	1,5	-13,5
Fastigheter RTJ	0,0	-0,1	-0,1	-0,1
Fastigheter TN	-3,9	-0,1	-0,5	3,4
Planerat underhåll	-80,0	-46,7	-74,0	6,0
Allmän plats	-56,4	-43,0	-56,9	-0,5
Investeringsbidrag Allmän plats	6,0	0,4	6,5	0,5
Inventarier	-0,2	-0,1	-0,2	0,0
Vattenförvaltningen	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Totalt (mnkr)	-492,8	-305,4	-409,6	83,2

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Tekniska nämndens budget för planerat underhåll år 2023 uppgår till 80,0 miljoner kronor och prognosen är 74 miljoner kronor. Utfallet per sista oktober är 46,6 miljoner kronor.

Några större underhållsprojekt är:

- Miljö- och energiåtgärder; Bland annat montering av solceller och energieffektiviseringar på skolor. (EnOFF).
- Tallgårdens vård- och omsorgsboende (kulvertdragningar)
- Skogsviolens förskola (fönsterbyte och takrenovering)
- Idrottshuset (passagesystem)
- Skyddsrumrenoveringar.

Övriga nämnders sammantagna investeringsbudget år 2023 är 361,9 miljoner kronor och prognosen 285,0 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse på 76,9 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen beror bland annat på att tidplaner har justerats i fleråriga projekt samt att budgeterade nya investeringar avvaktar utredningar och politiska beslut.

Verksamheten för Allmän plats har sammantaget en budget för 2023 på 56,4 miljoner kronor. Prognos för hela året uppgår till 56,9 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på förändringar i tidplanen för projektet Nytt linjenät Region Uppsala. Investeringsbidrag mottagna hittills i år är 0,4 miljoner kronor. Prognos för investeringsbidrag år 2023 är 6,5 miljoner kronor.

3.2 Investeringsredovisning, enskilda projekt (mnkr)

I tabellerna nedan redovisas både projekt med och utan genomförande beslut från kommunstyrelsen samt de projekt som tagits i bruk under året.

Enskilda projekt utan genomförandebeslut från kommunstyrelsen	Totalt per projekt (mnkr)				Status
	Total budget	Utfall t.o.m. okt 2023	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget	
UAN Bergvretens kök/matsal	-17,0	0,0	-17,0	0,0	Förstudie pågår
UAN Skolsta förskola	-74,0	-7,5	-74,0	0,0	Projekt/systemhandling pågår
UAN Förskola Slottet (Salnecke)	-80,0	0,0	-80,0	0,0	Förstudie ej påbörjad
UAN Förskola Enögla	-86,0	0,0	-86,0	0,0	Förstudie ej påbörjad
UAN Förskola Enen	-86,0	0,0	-86,0	0,0	Förstudie ej påbörjad
UAN Förskola Rosen	-86,0	0,0	-86,0	0,0	Förstudie ej påbörjad
UAN Grundskola Tätort	-450,0	0,0	-450,0	0,0	Förstudie pågår
UAN Nyborg Hus C omställning till grundskola	-22,0	0,0	-22,0	0,0	Förstudie pågår
Grundskola Skolsta ombyggnad av fsk till grundskola	-7,0	0,0	-7,0	0,0	Förstudie ej påbörjad
Grundskola Bergvreten ombyggnad av särskola	-15,0	0,0	-15,0	0,0	Förstudie pågår
UPN Kulturhus Joar	-255,0	-4,5	-255,0	0,0	Projekt/systemhandling pågår
UPN Multihall alt sporthall till ny grundskola	-75,0	0,0	-75,0	0,0	Förstudie ej påbörjad
RTJ Utbildningslokal räddningstjänst	-5,0	0,0	-5,0	0,0	Förstudie påbörjad
VON LSS Paviljong Hummelsta	-1,5	0,0	-2,8	-1,3	Projekt/systemhandling pågår
Totalt (mnkr)	-1 259,5	-12,0	-1 260,8	-1,3	

Pågående enskilda projekt med genomförandebeslut från kommunstyrelsen	Totalt per projekt (mnkr)				Status
	Total budget	Utfall t.o.m. okt 2023	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget	
UAN Ripans nya fsk	-86,0	-8,8	-86,0	0,0	Inv pågår
UAN Nytt gymnasium	-530,0	-467,7	-530,0	0,0	Inv pågår
UAN Grundskola Västerleden -Lillsidan	-480,8	-17,4	-480,8	0,0	Inv pågår
UAN Bredsands förskola (Storskogen)	-71,0	-6,7	-71,0	0,0	Projekt/systemhandling pågår
UPN Speakertorn	-2,5	-0,1	-2,5	0,0	Investering pågår
UPN Driftlokaler Kaptensgatan	-5,0	-4,3	-5,0	0,0	Inv pågår
UPN C Paviljong Enavallen	-14,0	-0,5	-14,0	0,0	Upphandling ej påbörjad
UPN Ny sporthall Västra Enköping med fritidsgård	-98,5	-5,2	-98,5	0,0	Investering pågår
VON LSS Åkersberg	-31,0	-3,4	-31,0	0,0	Upphandling pågår
UAN Grundskola Örsundsbro	-310,0	-8,5	-310,0	0,0	Upphandling pågår
UAN Evakuering moduler Örsundsbro	-10,0	0,0	-10,0	0,0	Upphandling pågår
Totalt (mnkr)	-1 638,8	-522,6	-1 638,8	0,0	

Avslutade enskilda projekt under året	Totalt per projekt (mnkr)				
	Total budget	Utfall t.o.m okt 2023	Avvikelse utfall mot budget	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget
UPN Omklädningsrum Korsängen	-20,0	-19,6	0,4	-21,7	-1,7
Totalt (mnkr)	-20,0	-19,6	0,4	-21,7	-1,7

Kommentarer till investeringsredovisning, enskilda projekt

Investeringar utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Grundskola Västerleden - Lillsidanskolan

Budgeten för år 2023 är 56,7 miljoner kronor och prognosen 29,5 miljoner kronor, vilket är en avvikelse på 27,2 miljoner kronor under budget. Årets avvikelse beror på att prognosen är justerad utifrån projektets tidsplan. Entreprenad pågår och tilläggsbudget är beslutad.

Grundskola Örsundsbro

Budgeten för år 2023 uppgår till 18,0 miljoner kronor och prognos är 6,7 miljoner kronor. Årets avvikelse beror på att prognosen är justerad utifrån projektets tidsplan. Kommunstyrelsen har beslutat att senarelägga projektets start och även när skolan tas i bruk.

Nytt gymnasium

Den beslutade investeringsbudgeten för projektet är 530,0 miljoner kronor. Projektet är i genomförandefas och entreprenaden pågår. Projektet ska vara klart för verksamhetsstart till höstterminen år 2024. Beräknad total prognos är i dagsläget 530,0 miljoner kronor. Dock finns dialog med entreprenör kring kostnadsökningar på grund av force major. Detta kommer kunna påverka projektets totala prognos.

Budgeten för 2023 är 184,4 miljoner kronor och prognosen är 186,4 miljoner kronor, vilket är en avvikelse på 2 miljoner kronor över budget. Årets avvikelse beror på att prognosen är justerad utifrån projektets tid- och betalningsplan gentemot entreprenör.

Investeringar upplevelsenämnden

Några enskilda projekt som följs upp för upplevelsenämnden är följande:

Kulturhus Joar

Kommunstyrelsen har beslutat att avvakta beslut om genomförande och se över programhandling och kalkyl.

Budgeten för år 2023 är 6,5 miljoner kronor och prognosen är 1,8 miljoner kronor.

Ny sporthall Västra Enköping – Lillsidanskolan

Tilläggsbudget är beslutad och entreprenad har startat.

Investeringar Vård- och Omsorgsnämnden

LSS Åkersberg

Budgeten för 2023 är 11,3 miljoner kronor och prognosen är 3,1 miljoner kronor, vilket är en avvikelse på 8,2 miljoner kronor under budget.

Tilläggsbudget är beslutad.

Omklädningsrum Korsängen

Omklädningsrummet är taget i bruk. Förväntad avvikelse på 1,7 miljoner kr.

4 Verksamheten för vatten- och avlopp

4.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	109,9	83,2	85,9	116,2	114,5	-1,7
Bidrag (intäkter)	0,6	0,7	0,4	0,1	0,1	0
Övriga intäkter	17,4	11	13,0	21	21	0
Summa intäkter	127,9	94,9	98,9	137,3	135,6	-1,7
Personalkostnader	-30,7	-24,5	-29,4	-42,7	-38,7	4
Bidrag (kostnader)				0		0
Köp av verksamhet	-1,3	-0,8	-1,1	0		0
Lokalhyror	-1,2	-1,2	-1,9	-1,1	-2,9	-1,8
Övriga driftskostnader	-68,3	-46,3	-54,6	-62,7	-67,1	-4,4
Kapitaltjänstkostnader	-26,3	-21,7	-27,5	-30,8	-35,1	-4,3
Summa kostnader	-127,8	-94,5	-114,5	-137,3	-143,8	-6,5
Summa totalt (mnkr)	0,1	0,4	-15,2	0	8,2	-8,2

4.2 Ekonomisk analys

Verksamheten för Vatten och avlopp visar ett prognostiserat underskott på 8,2 miljoner kronor jämfört med budget för 2023. Omvärldsläget med rådande inflation och räntehöjningar slår hårt mot verksamheten. Räntekostnaden har ökat mer än vad som tagits höjd för i budget 2023, vilket påverkar driftsresultatet negativt. Höjd marknadsränta resulterar i kostnadsökningar med cirka 4,5 miljoner kronor i prognosen. Det finns en osäkerhet i prognosen för räntekostnad kopplat till rådande marknadsläge.

Årets resultat har belastats med engångskostnader som avser utredningskostnader kopplat till investeringar. Det medför högre driftskostnader jämfört med budget.

Avvikelse mot budget finns även för intäkter kopplat till nyttjande av slamdammar. Arbete pågår med att se över detta.

Materialkostnaden har ökat på grund av rådande omvärldsläge, och genererar en avvikelse mot budget.

Verksamheten har ett överskott för personalkostnader jämfört med budget på grund av vakanser. Dock kommer vissa tjänster att tillsättas under året.

Det pågår arbete med energibesparingar inom verksamheten för Vatten och avlopp. Energikartläggning av anläggningar har skett och det pågår ett arbete med att minska energianvändningen samt se över effekttoppar.

En förändring som utförts under året inom verksamheten för Vatten och avlopp är en ändrad organisationsstruktur, vilken bl.a. syftar till att ge bättre ekonomisk styrning och uppföljning.

4.3 Åtgärder för budget i balans

Från och med 2024 kommer verksamheten för vatten och avlopp att övergå till månadsbetalning och betalning via e-faktura. Detta för att öka kundnyttan och för att minska risken för kundförluster genom kontinuerlig betalning av kund. Kampanjer har genomförts för att informera kund.

Energikartläggning har skett för att ta fram nyckeltal som kan användas för att framgent få mer energieffektiva investeringar. Utöver detta pågår projekt med att minska energianvändningen genom direkta energibesparingsåtgärder.

Rekrytering har pausats för att därigenom göra viss kortsiktig besparing under året.

Verksamheten har påbörjat nytt arbets sätt kopplat till uppföljning av avtalstrohet för inköp och även kommunövergripande uppföljning av produktkategorier i större utsträckning. Detta bör leda till besparingar.

Arbete pågår med att utveckla budgetarbetet och den ekonomiska uppföljningen inom verksamheten. Syftet är att skapa bättre möjligheter för en effektivare styrning av verksamheten. Framförallt är det viktigt att utöka arbetet med räntekänslighetsanalys, då kostnaderna för verksamheten påverkas markant av ökade räntor.

4.4 Nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Total kostnad per ansluten	2 643,00	2 809,20	2 766,40	2 766,40
Total kostnad per kubikmeter levererat dricksvatten	33,00	35,20	34,80	34,80
Andel drift- och underhållskostnad av total kostnad	78,2 %	75,2 %	79,9 %	79,9 %
Andel räntor och avskrivningar av total kostnad	24,6 %	26,2 %	27,5 %	27,5 %
Nyinvesteringar per ansluten	2 877,39	2 236,50	7 414,70	7 414,70
Reinvesteringar per ansluten	1 186,50	1 186,50	1 775,20	1 775,20
VA taxa typhus A	9 516,00	9 801,50	9 802,20	9 802,20
Antal anslutna personer	34 701 st	35 738 st	34 701 st	34 701 st
Antal anläggningar	6 352 st	6 413 st	6 469 st	6 469 st

4.5 Investeringsredovisning

4.5.1 Investeringsredovisning, årligt budget (mnkr)

Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-okt 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Vatten och avlopp - Nyinvestering	-198,7	-59,1	-98,4	100,3
Vatten och avlopp - Reinvestering	-51,7	-40,8	-55,5	-3,8
Vatten och avlopp - Anslutningsavgifter	-86,3	-63,1	-101,4	-15,1
Totalt (mnkr)	-336,7	-163,0	-255,3	81,4

Kommentarer till taxefinansierad investeringsredovisning, årlig budget

Budget för investeringar för Vatten- och avlopp 2023 uppgår till 336,7 miljoner kronor. Prognosen är 255,3 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse på 81,4 miljoner kronor under budget. Avvikelsen beror bland annat på att entreprenaderna för flera av de större projekten har skjutits fram i tiden på grund av senarelagda starttider för projekten.

Budgeten för året är uppdelad på 13 samlingsposter och 5 projekt med enskild budget, dvs. enskilda projekt enligt reglerna för investering.

Avvikelsen för nyinvesteringar på 99,2 miljoner kronor innefattar projekten Nytt reningsverk och Ny

dricksvattenförsörjning, vilka har förskjutningar i tidplan mot budget.

Nedan redovisas avvikelser inom samlingsposterna för större projekt.

VA ledningsnät SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 11,4 miljoner kronor och prognos för året är 12,7 miljoner kronor. Det ger en avvikelse på 1,3 miljoner kronor över budget. Det beror bland annat på försenat genomförande av ett projekt.

Nyinvestering vattenverk SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten 2023 är 23,6 miljoner kronor och prognosen för 2023 är 2,8 miljoner kronor. Det ger en avvikelse på 20,8 miljoner kronor under budget. Största delen av orsaken till avvikelsen är att ett projekt befinner sig i planeringsfas och inte kommer att övergå i genomförandefas under 2023.

Nyinvestering avloppsverk SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten 2023 är 1,0 miljoner kronor och prognosen för 2023 är 0 miljoner kronor.

Nyinvestering Dagvattenanläggningar SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten 2023 är 2,0 miljoner kronor och prognosen för 2023 är 2,6 miljoner kronor.

Reinvestering Ledningsnät SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 28,0 miljoner kronor och prognosen 27,9 miljoner kronor. Det ger en avvikelse på 0,1 miljoner kronor över budget.

Större projekt som pågår inom samlingsposten Reinvesteringar Ledningsnät är Munksunds-Hantverksgatan-Kungsgatan, projekt vid Lillsidan-Dr Westerlunds gata och förnyelse vid Magasinsgatan-Kaptensgatan till följd av stadsdelsutvecklingen på Lillsidan längsmed Dr Westerlundsgata samt omläggning av spillvattenledningar Örsundsbro avloppsreningsverk.

Reinvestering vattenverk SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 10,4 miljoner kronor och prognosen är 9,6 miljoner kronor, vilket är en avvikelse på 0,8 miljoner kronor under budget. Avvikelsen beror bland annat på försenade projektstarter jämfört med tidigare planering samt att några projekt är i planeringsstadiet och därför inte hinner genomföras i sin helhet under året vilket påverkar prognoserna för året.

Reinvestering avloppsverk SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 12,3 miljoner kronor och prognosen 16,3 miljoner kronor, vilket är en avvikelse på 4,0 miljoner kronor över budget. Avvikelsen beror bland annat på att det årsvisa genomförandet av fleråriga projekt förändrats mot tidigare planering.

Avloppsverk Enköping stödåtgärder SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 0,6 miljoner kronor och prognosen är 0,6 miljoner kronor, Här genomförs endast nödvändiga åtgärder för att reningsverket ska fungera tills det nya avloppsreningsverket är i drift.

Reinvesteringar Dagvattenanläggningar SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 0,4 miljoner kronor och prognosen 1,0 miljoner kronor. Avvikelsen beror bland annat på oförutsedda investeringsutgifter i vissa dagvattenanläggningar.

Fordon SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 0,6 miljoner kronor och prognos 0,5 miljoner kronor.

Exploatering nya nät SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 30,0 miljoner kronor och prognosen är 48,3 miljoner kronor, vilket är en avvikelse på 18,3 miljoner kronor över budget. Avvikelsen har flera orsaker. Avvikelsen beror bland annat på att det årsvisa genomförandet av fleråriga projekt förändrats mot tidigare planering.

Nya omvandlingsområden SAMLINGSPOST

Samlingsposten består bland annat av projekten VA Ekudden, VA Kolarvik Sjöängarna och VA Märsön.

Total budget för samlingsposten år 2023 är 54,8 miljoner kronor och prognosen är 53,2 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse på 1,6 miljoner kronor under budget. Orsaken är att utbyggnaden av VA i omvandlingsområdena Märsön och Ekudden är senarelagda med anledning av fördröjd vattentjänstplan och detaljplanearbete.

Övriga nyinvesteringar ledningar SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten 2023 är 1,5 miljoner kronor och prognosen är 0 miljoner kronor.

4.5.2 Investeringsredovisning, enskilda projekt (mnkr)

I tabellerna nedan redovisas både projekt med och utan genomförande beslut från kommunstyrelsen samt de projekt som tagits i bruk under året.

Enskilda projekt utan genomförandebeslut från kommunstyrelsen	Totalt per projekt (mnkr)				Status
	Total budget	Utfall t.o.m. okt 2023	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget	
VA Ekudden	-12,0	-3,7	-25,8	-13,8	Projekt/systemhandling pågår
VA Märsön	-180,0	-3,4	-180,0	0,0	Projekt/systemhandling pågår
Totalt (mnkr)	-192,0	-7,1	-205,8	-13,8	

Pågående enskilda projekt med genomförandebeslut från kommunstyrelsen	Totalt per projekt (mnkr)				Status
	Total budget	Utfall t.o.m. okt 2023	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget	
VA Nytt reningsverk	-1 260,0	182,6	-1 260,0	0,0	Investering pågår
VA Kolarvik Sjöängarna	-110,0	39,0	-123,5	-13,5	Investering pågår
VA Ny dricksvattenförsörjning	-900	2,0	-900	0	Investering pågår
Totalt (mnkr)	-2 270,0	223,6	-2 283,5	-13,5	

	Totalt per projekt (mnkr)				
Avslutade enskilda projekt under året	Total budget	Utfall t.o.m okt 2023	Avvikelse utfall mot budget	Total prognos	Avvikelse prognos mot budget
Totalt (mnkr)					

Kommentarer till taxefinansierad investeringsredovisning, enskilda projekt

Utbyggnaden av VA i omvandlingsområdena *Ekudden och Märsön* är senarelagda med anledning av fördröjd vattentjänstplan och detaljplanarbete.

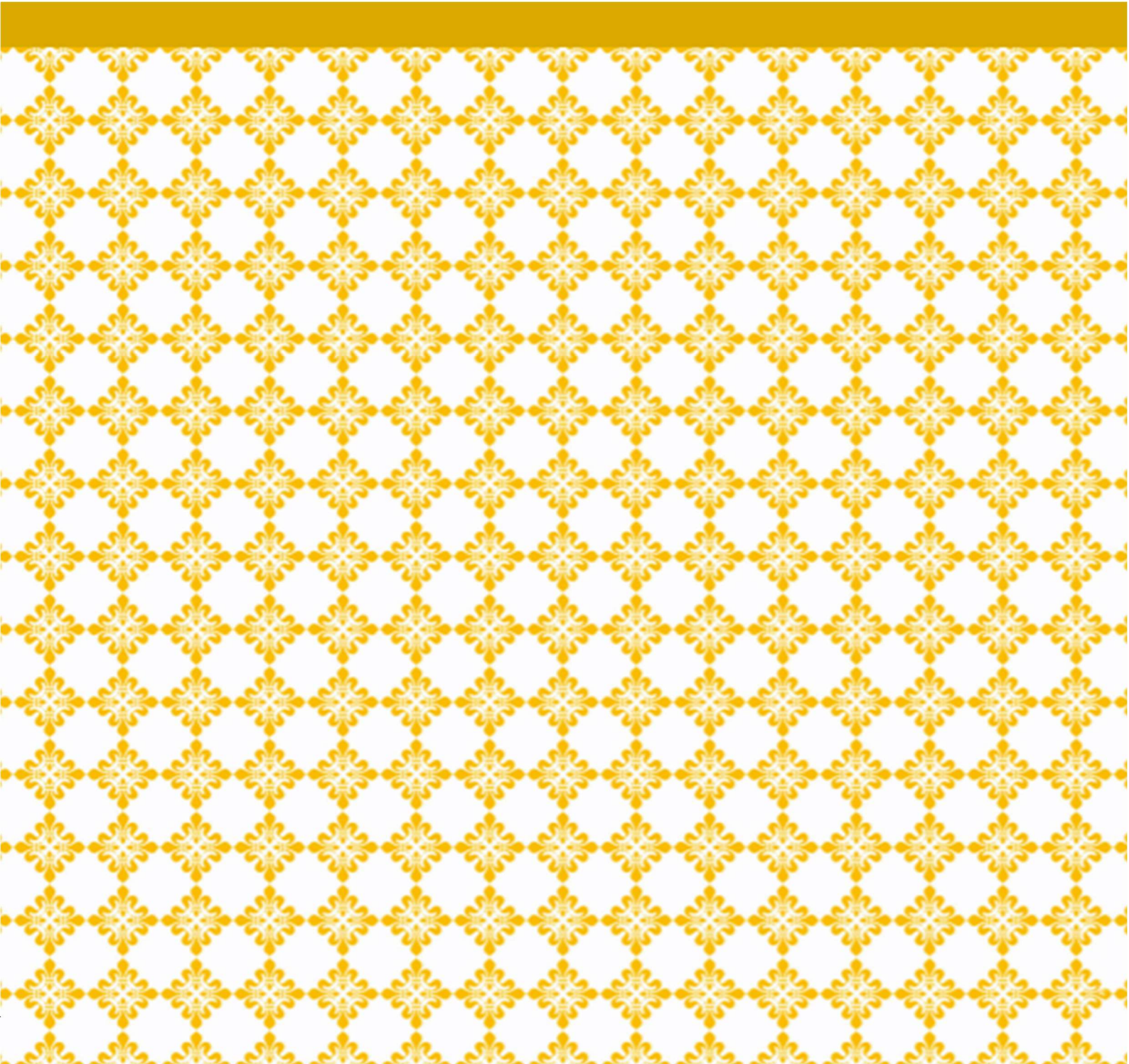
Projekten *Nytt reningsverk, Kolarvik Sjöängarna* och *Ny dricksvattenförsörjning* följer uppsatta mål för budget, tid och kvalitet.

4.5.3 Avslutade enskilda projekt (mnkr)

Slutredovisning av enskilda projekt, taxefinansierad verksamhet

Ekonomisk rapport oktober 2023

Upplivelsenämnden



Innehållsförteckning

1 Uppdrag och ansvar	4
2 Uppföljning ekonomi	5
3 Investeringsredovisning	7

1 Uppdrag och ansvar

Upplevelsenämndens ansvar utövas i huvudsak inom två verksamhetsområden: idrott och fritid samt kultur och turism. En ny enhet, Bredsand, har tillkommit i början av året. I april överfördes ansvaret för vattenreningen från enheten Idrottshallar till enheten Badanläggningar. I augusti centraliserades ekonomi och kommunikation till kommunledningsförvaltningen

Från och med 1 september har den administrativa staben ersättas med ett ledningsteam samt att enheten Föreningsstöd finns nu som en egen intern enhet för att samla stödet till civilsamhället inom en enhet. Förvaltningen har cirka 145 anställda.

Upplevelsenämndens uppdrag och ansvarsområden är enligt reglementet:

- Kulturskolan
- icke föreningsorganiserade fritidsaktiviteter för barn och unga
- främjandet av fysisk aktivitet bland kommunens alla invånare
- att det finns ändamålsenliga anläggningar och lokaler för fritids-, idrotts-, kultur- och annan rekreativ verksamhet
- bedriva Fritidsbanken i kommunal regi
- att göra anläggningar och lokaler tillgängliga för allmänhet och föreningar genom att hyra ut eller på annat sätt upplåta dessa
- kommunens idrottsstipendier
- främjandet av kulturlivet i kommunen
- att folkbildning och biblioteksverksamhet sker minst i enlighet med bibliotekslag (2013:801)
- konstnärlig utsmyckning av kommunens offentliga byggnader och platser; inköp och förvaltning av kommunens konstverk och samlingar; samt beslut om deras placering
- kommunens kulturstipendier
- främjandet av kommunens besöksnäring
- parkguidningsverksamheten
- kulturmiljövård och kulturhistoria; stöd till lokalhistorisk forskning; samt
- kommunens museiverksamhet
- verka för att estetiskt och kulturhistoriskt värdefulla och/eller i samhällsbilden karaktäristiska byggnader och miljöer bevaras
- kommunens konsumentvägledning
- kommunens uppgifter som tillståndsmyndighet för lotteritillstånd enligt spellagen (2018:1138)
- verksamhets- och konsultativt stöd till verksamheter och föreningar inom kultur- och fritidsområdet
- stöd till föreningar och verksamheter när det gäller lokaler och anläggningar; nämnden ska beakta Boverkets föreskrifter om statsbidrag till allmänna samlingslokaler (2017:2)
- att behovet av infrastruktur inom idrotts-, fritids-, kultur- och rekreationsområdet är väl dokumenterat och finns tillgängligt som underlag för översiktsplanering, programarbete etc.
- bedriva camping- och badverksamhet och därmed tillhörande verksamhet.

2 Uppföljning ekonomi

2.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	10,8	8,6	10,7	12,5	12,2	-0,3
Bidrag (intäkter)	4,5	3,7	2,5	1,6	3,3	1,7
Övriga intäkter	23,9	20,0	22,7	28,7	27,5	-1,2
Summa intäkter	39,2	32,3	35,9	42,8	43,0	0,2
Personalkostnader	-79,4	-66,2	-72,0	-88	-83,8	4,2
Bidrag (kostnader)	-6,0	-5,9	-6,1	-6,4	-6,8	-0,4
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-68,6	-56,7	-60,1	-72,8	-72,8	0,0
Övriga driftskostnader	-28,4	-21,9	-22,5	-27,2	-28,3	-1,1
Kapitaltjänstkostnader	-8,9	-7,2	-8,1	-10,3	-10,2	0,1
Summa kostnader	-191,3	-157,9	-168,8	-204,7	-201,9	2,8
Summa totalt (mnkr)	-152,0	-125,5	-132,9	-161,9	-158,9	3,0

2.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Turistinformation/Camping	-2,8	-2,1	-2,6	-1,9	-2,9	-1,0
Allmän kulturverksamhet	-14,1	-11,8	-12,3	-15,6	-15,3	0,3
Bibliotek	-13,6	-10,8	-12,7	-15,6	-15,5	0,1
Kulturskola	-11,6	-9,6	-9,9	-12,7	-12,0	0,7
Idrotts- och fritidsanläggningar	-86,5	-71,6	-74,8	-93,2	-90,4	2,8
Fritidsgårdar	-6,7	-5,5	-6,2	-7,3	-7,5	-0,2
UPF OH	-11,2	-8,9	-8,6	-9,8	-8,7	1,1
Integration	-0,6	-0,5	-0,7	-0,7	-0,7	0,0
Föreningsbidrag exkl bidrag till kultur och fritidsgårdar	-4,0	-4,0	-4,0	-3,7	-4,5	-0,8
Övriga verksamheter	-0,9	-0,7	-1,1	-1,4	-1,4	0,0
Totalt (mnkr)	-152,0	-125,5	-132,9	-161,9	-158,9	3,0

2.3 Ekonomisk analys

Upplevelsenämnden har en positiv avvikelse på 3,0 miljoner kronor mellan total budget och total prognos på helår.

Vid delårsprognos 1 rapporterade upplevelsenämnden ett överskott på 2,3 miljoner kronor. Vid delår 2 och efter beslut om ändringsbudget var prognosen 2,1 miljoner kronor lägre än budget.

Det finns flera förändringar inom förvaltningen varav de väsentligaste avvikelserna mellan budget och prognos är följande:

Beviljade statliga bidrag till bibliotek och kulturskola ger en ökad intäkt på 1,5 miljoner kronor. De var inte budgeterade men ger ett utfall på personalkostnader och övriga driftskostnader med motsvarande belopp.

Personalkostnaderna för hela förvaltningen är 4,2 miljoner kronor lägre än budgeterat. Personalkostnaderna är lägre på flera enheter på grund av vakanta tjänster vid rekrytering, tjänstledighet, föräldraledighet och sjukskrivning, men även effektiviseringar där vissa tjänster inte återsätts. Kostnaderna är högre på några enheter där verksamheten behövt förstärkas samt en tidigare lagd rekrytering för överlämning vid pensionsavgång. I ändringsbudgeten minskade budgetramen till följd av ramflytt då tjänster centraliserats. Ramflytt har även skett mellan två enheter när ansvaret för vattenreningen flyttades i våras. Förändringarna har gett en stor effekt på personalkostnaderna för simhallen och stab där personalkostnaderna är totalt 2,4 miljoner lägre än budgeterat i oktober.

Lokalhyror. Interna lokalhyror på investeringsprojekt är tillfälligt lägre på grund av förskjutningar i tidplan. Det gäller omklädningsrum Enavallen. Omklädningsrum Korsängsfältet rapporterades i ändringsbudgeten. Torggatan 21 ger ett underskott på 0,6 miljoner kronor då uppdraget, men inte finansiering, tillkommit. En reducering av interna hyreskostnader på 0,2 miljoner kronor har tillkommit. Detta till följd av ändringsbudgeten gällande centraliseringen av tjänster inom ekonomi och kommunikation.

Driftskostnader för hela förvaltningen är 1,0 miljoner kronor högre än budgeterat i oktober. De största avvikelserna är:

- Fram till oktober har olika stöd, från till exempel Läsfremjandet, utnyttjats vilket gett en kostnadsökning på 0,3 miljoner.
- Kostnader för Höstglöd har bokförts till 0,2 miljoner kronor i oktober.
- Bouleplan Åvallen i Örsundsbro, projektet kommer ej genomföras utan istället ges ett föreningsbidrag.

Bredsand har både lägre intäkter och kostnader än budgeterat vilket ger en total negativ avvikelse på 1,2 miljoner kronor i oktober. Intäkterna är lägre eftersom campingverksamheten började bedrivas först i maj. Det beror på sommarens regniga väder gav lägre beläggning samt att vandrarhemmet och en del av stugorna har behövt stängas för renovering. Drift- och personalkostnaderna var i oktober 0,5 miljoner kronor lägre än budget då verksamheten utfört arbete i egen regi och personalbemanningen har minskats. Då detta är en ny verksamhet för förvaltningen har budget och prognos varit osäker.

Badanläggningar beräknas ha ökade intäkter mot budget om 0,7 miljoner kronor. Pepparrottsbadet beräknas ha ett överskott om 0,9 miljoner kronor tack vare ökat besöksantal och Fjärdhundrabadet ett underskott om 0,2 miljoner kronor på grund av sommarens dåliga väder.

Analys av utfall mot budget per januari–oktober utifrån driftsredovisningstabellen

Total avvikelse mellan utfall och budget för perioden januari–oktober är i huvudsak samma som ovan och beror på samma orsaker.

2.4 Åtgärder för budget i balans

Upplevelsenämnden redovisar en budget i balans.

2.5 Ekonomiska nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Museum, besök per år (digitala och fysiska)	25 394	37 000	35 000	35 000
Parkguidningar per år, antal grupper	34	60	75	105
Bibliotek, besök per år	194 477	222 161	225 000	225 382
Kultur, Förskola: föreställningar - deltagare	821	2 107	2 000	2 000
Kultur, Grundskola: föreställningar - deltagare	4 710	5 108	5 200	5 200

2.6 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräknning i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
Allmän kulturverksamhet	Befolkning½	47 998	47 972	-26	0	0,5
Idrotts- och fritidsanläggningar	Befolkning½	47 998	47 972	-26	0,1	2,9
Kulturskola	Elever	2 200	2 130	-70	0,4	0,3
Fritidsgårdar	Unga UPN	6 614	6 548	-66	0,1	-0,3

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-okt 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Markanläggningar och inventarier				
Enskilda poster:				
Bouleplan Åvallen	-0,5	0,0	0	0,5
Konstgräsplan	-10,0	-0,6	-12,7	-2,7
Samlingsposter:				
Markanläggningar, inventarier och mindre byggnader (reinvestering)	-12,5	-7,8	-9,7	2,8
Totalt (mnkr)	-23,0	-8,4	-22,4	0,6

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Kommunfullmäktige har beslutat om en investeringsutgift på 11,7 miljoner kronor i årsplanen för 2023.

Upplivelsenämnden beslutade i den ursprungliga budgeten att inte nyttja 4,9 miljoner kronor av dessa i syfte att minska kostnader och fortsatt ha en budget i balans under 2023. I och med att beslut togs att driva campingen i Bredsand i kommunal regi kommer dock investeringar göras i Bredsand. Kommunstyrelsen har fattat beslut om att tidigarelägga investering i en ny konstgräsplan till 2023 och istället senarelägga ombyggnationen av C-paviljongen. Därmed är ombudgetering gjord med 10,0 miljoner kronor. Konstgräsplanen har dock efter upphandling fått en total kostnad på 12,7 miljoner kronor, vilket gjort att nämnden behövt skjuta till 2,7 miljoner kronor från de 4,9 miljoner kronorna som från början var tänkta att inte nyttjas. Ambitionen är att konstgräsplanen ska bli klar innan årsskiftet. Ombudgetering av investeringsmedel för ismaskin har ökat investeringsbudgeten med 1,3 miljoner kronor.

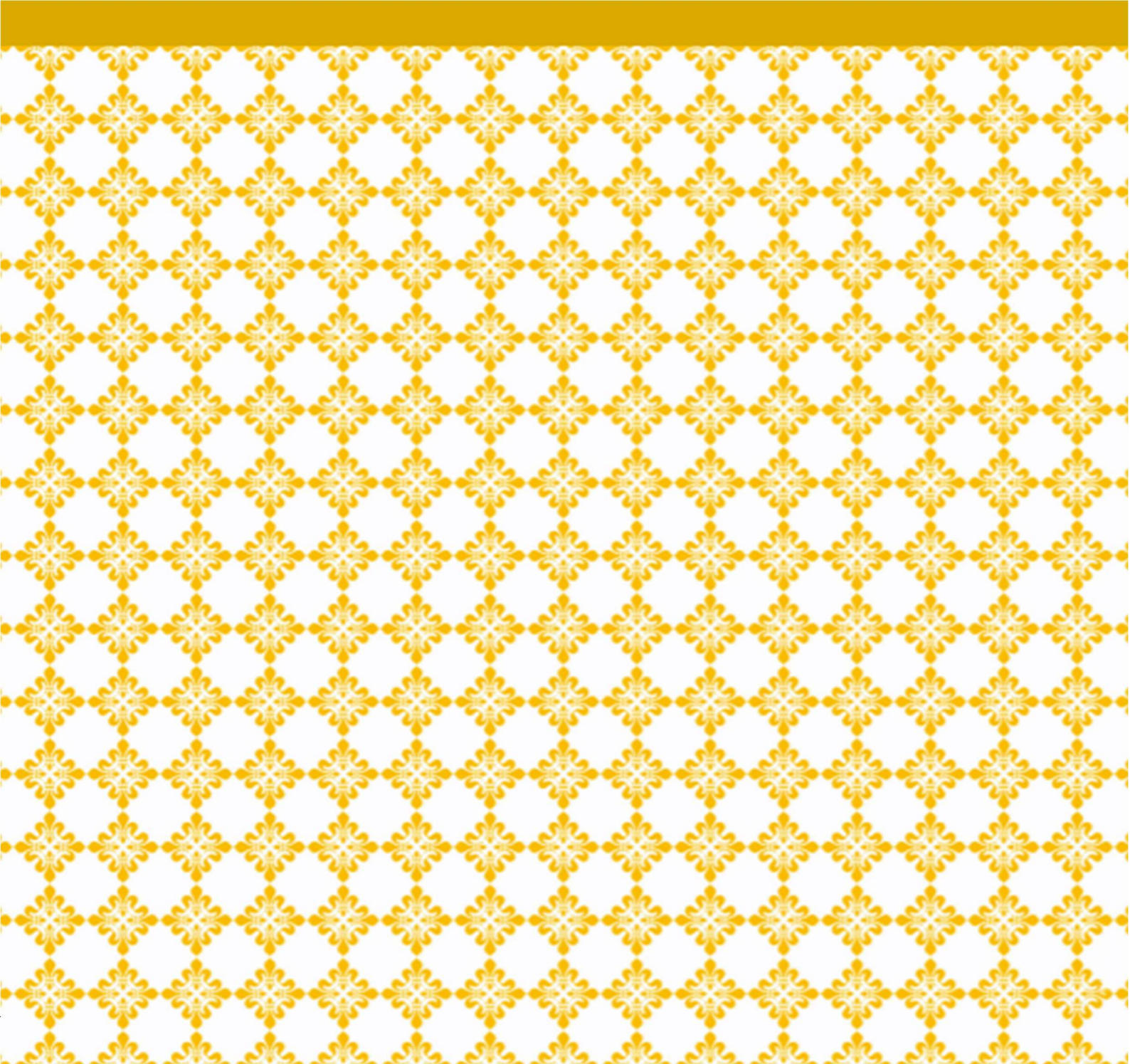
I ändringsbudgeten som togs av kommunfullmäktige så ökade investeringsutgiften med anledning av ovan till 23 miljoner kronor.

Bouleplan Åvallen i Örsundsbro planerades att återställas under 2023, startbeslutet är taget i kommunstyrelsen. Nämnden har tagit beslut om att inte genomföra projektet utan istället ge ett föreningsbidrag om 400 000 kronor för att tillskapa nya bouleplaner.

Justering i utfall har gjorts på Konstgräsplan, då fel projekt hade rapporterats. Från -1,5 i delårsbokslut augusti, till -0,6 enligt tabellen ovan. Motsvarande justering har gjorts på Markanläggningar.

Ekonomisk rapport oktober 2023

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden



Innehållsförteckning

1 Uppdrag och ansvar	4
2 Uppföljning ekonomi	4
3 Investeringsredovisning	8

1 Uppdrag och ansvar

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ansvarar för förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, komvux som anpassad utbildning, kommunal vuxenutbildning samt yrkeshögskola. Utöver detta ansvarar nämnden också för de kommunala arbetsmarknadsinsatserna och kommunens uppgifter när det gäller att ta emot och ge introduktion till flyktingar.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens uppdrag är dels att vara finansiär till alla barn och elever som är folkbokförda i Enköpings kommun samt vissa andra deltagare i kommunens verksamheter, dels att vara huvudman för den verksamhet som bedrivs i kommunal regi.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden stöds av utbildningsförvaltningen som leds av en förvaltningschef. På förvaltningen finns också en administrativ chef och fyra verksamhetschefer. Den administrativa chefen leder i dagsläget lokalsamordnare, handläggare och utredare. Verksamhetschef för förskolan leder rektorerna, som i sin tur leder och fördelar arbetet på respektive förskoleenhet. Verksamhetschef för grundskolan leder rektorerna, som i sin tur leder och fördelar arbetet på respektive skolenhet. Till grundskoleorganisationen hör även Grundskolestöd, Mottagningsenhet och Lärandearena. Verksamhetschef för gymnasieskola, vuxenutbildning och AME (arbetsmarknadsenhet) leder tre rektorer och en enhetschef. Inom verksamhetsområdet återfinns även integrationsenheten. I stöd- och utvecklingsenheten ingår modersmål, elevhälsa, Enabygdens naturskoleverksamhet, och Enköpings Naturvetenskap och teknik samt forskning- och utvecklingsenheten. Enheterna för modersmål och elevhälsa leds av enhetschefer och stöd- och utvecklingsenheten som helhet av en verksamhetschef.

2 Uppföljning ekonomi

2.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	37,6	31,2	32,2	37,0	38,9	1,9
Bidrag (intäkter)	144,9	124,8	122,5	164,4	145,7	-18,7
Övriga intäkter	21,1	16,1	17,6	26,3	19,5	-6,7
Summa intäkter	203,6	172,2	172,3	227,7	204,2	-23,5
Personalkostnader	-802,4	-666,7	-710,0	-861,9	-847,6	14,3
Bidrag (kostnader)	-1,1	-0,9	-0,8	-0,9	-1,0	-0,1
Köp av verksamhet	-316,1	-262,3	-289,8	-327,4	-345,4	-18,0
Lokalhyror	-172,2	-142,3	-155,1	-187,1	-186,6	0,5
Övriga driftskostnader	-198,0	-160,5	-165,9	-205,7	-203,9	1,8
Kapitaltjänstkostnader	-7,0	-5,7	-6,5	-6,9	-6,9	0,0
Summa kostnader	-1 496,7	-1 238,4	-1 328,1	-1 589,9	-1 591,3	-1,4
Summa totalt (mnkr)	-1 293,1	-1 066,2	-1 155,8	-1 362,2	-1 387,2	-25,0

2.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan- okt 2022	Utfall jan- okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1,0	-0,7	-1,3	-1,3	-1,6	-0,3
Övrig politisk verksamhet	-0,2	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Öppen förskola	-2,4	-2,0	-2,4	-2,9	-2,8	0,1
Förskola	-351,5	-291,2	-318,3	-368,5	-379,8	-11,3
Pedagogisk omsorg	-7,9	-6,7	-6,5	-7,4	-8,0	-0,6
Fritidshem	-56,5	-45,8	-50,9	-60,6	-59,1	1,5
Förskoleklass	-36,5	-24,4	-32,9	-39,1	-39,0	0,1
Grundskola	-531,4	-439,7	-477,3	-563,9	-575,3	-11,4
Anpassad grundskola	-37,8	-31,2	-33,3	-40,1	-41,1	-1,0
Gemensam OH	-16,2	-13,6	-12,2	-16,3	-14,5	1,8
Gymnasieskola	-195,6	-163,1	-170,7	-200,5	-207,1	-6,6
Anpassad gymnasieskola	-13,7	-11,4	-12,2	-16,2	-15,2	1,0
Grundläggande vuxenutbildning	-4,1	-3,3	-4,1	-4,3	-4,7	-0,4
Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	-9,8	-8,1	-6,5	-11,2	-7,9	3,3
Komvux som anpassad utbildning	-0,9	-0,7	-0,7	-0,8	-0,9	-0,1
Högskoleutbildning etc (Yrkehögskolan)	-0,7	-0,3	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Svenska för invandrare	-12,8	-10,6	-11,3	-11,5	-13,6	-2,1
Uppdragsutbildning (KAA)	-0,4	-0,4	-0,4	-0,7	-0,5	0,2
Insatser enligt LSS, SFG och HSL	-2,1	-1,5	-2,8	-2,9	-3,5	-0,6
Flyktingmottagande	-1,5	-1,3	-0,4	-0,4	-0,8	-0,4
Arbetsmarknadsåtgärder	-10,1	-10,2	-11,4	-13,4	-11,4	2,0
Totalt (mnkr)	-1 293,1	-1 066,3	-1 155,8	-1 362,2	-1 387,2	-25,0

2.3 Ekonomisk analys

Kommunen måste hantera sin dubbla roll inom pedagogiska verksamheter med elevpeng; dels att vara finansiär för alla barn och elever som är folkbokförda i kommunen oavsett vem som är huvudman, dels att själv vara huvudman och utförare av skola i egen kommunal regi. Ersättningen är lika stor oavsett huvudman, men är olika för olika åldrar, vistelsetider och gymnasieprogram. Lagstiftaren har här varit tydlig med att konkurrensneutralitet ska råda mellan verksamhet som bedrivs i kommunal regi och av fristående aktörer. Kostnaden ska vara densamma.

Kommentarer till utfallet totalt -21,2 mnkr

Nämndens uppdrag som finansiär

Underskottet för perioden är totalt 21,2 mnkr varav 15,8 mnkr avser hemkommunen som finansiär av alla

folkbokförda barn och elever. Här står ersättning till andra huvudmän för 20,7 mnkr av underskottet. Det avser främst ersättning till förskola, grundskola och gymnasiet.

Nämndens uppdrag som huvudman

Även kommunen som huvudman redovisar ett underskott. Underskottet uppgår till 5,4 mnkr och motsvarar två procent av budgeten för samma period. Underskottet ligger främst i verksamheterna för grundskola, gymnasieskola och Svenska för invandrare.

Kommentar till prognosen -25,0 mnkr

Nämndens uppdrag som finansiär

Som finansiär betalar nämnden ut elevpeng till alla huvudmän som har barn/elever inskrivna och som är folkbokförda i kommunen.

Hemkommunen som finansiär av alla folkbokförda barn och elever redovisar ett underskott för perioden som till årets slut beräknas till 22,3 mnkr. Här står ersättning till andra huvudmän för 25,7 mnkr av underskottet. Störst underskott finns inom förskola, grundskola och gymnasiet. Ökade statsbidrag gör att vuxenutbildningen ger ett överskott.

I prognosen ingår ingen eventuell underskottskompensation till fristående verksamheter med anledning av underskott för den kommunala huvudmannen.

Nämndens uppdrag som huvudman

Nämnden som huvudman prognostiserar ett underskott med 2,7 mnkr. Störst underskott finns inom gymnasieskola och SFI.

2.4 Åtgärder för budget i balans

Kommunen måste hantera, och skilja på, Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens dubbla roll inom pedagogiska verksamheter med elevpeng; dels att vara finansiär för alla barn och elever som är folkbokförda i kommunen oavsett vem som är huvudman, dels att själv vara huvudman och utförare av skola i egen kommunal regi.

Underskottet i prognosen uppgår till totalt 25,0 mnkr varav 22,3 mnkr avser finansiären och 2,7 mnkr de egna kommunala enheterna och skolorna. Den största delen av underskottet för finansiären avser ökade volymersättningar med totalt 23,9 mnkr samt ökade kostnader för skolskjutsar med 1,5 mnkr. Enligt beräkningen under rubriken Volym, består underskottet för volymersättningar med anledning av fler barn/elever till 7,6 mnkr. Resterande del består av en styckkostnadsökning med 16,3 mnkr. Att styckkostnaden ökar kan förklaras av längre vistelsetider inom förskola och fler som väljer dyrare gymnasieprogram än vad som antogs vid beräkningen av volymkompensation i budgetrambeslutet. Nämnden äskar därmed ersättning för denna ökade kostnad som inte kan hämtas hem på annat sätt.

Om finansiären redovisar en budget som inte är i balans kan inte underskottet inbesparas på de egna kommunala skolorna utan att likvärdigheten åsidosätts.

Om de egna kommunala skolorna inte redovisar en budget i balans uppstår en olikvärdighet för barn/elever med fristående huvudman. Gör kommunal huvudman av med mer pengar än de fått i elevpeng (deras budget) och redovisar ett underskott innebär det ett tillskott till de egna kommunala skolorna. För att det ska bli likvärdigt måste då nämnden kompensera de fristående huvudmännen genom en utbetalning vid årets slut eller så snart underskottet uppstått.

Nämnden har i maj beslutat om 8,3 mnkr i besparing inom kostnadsposterna läromedel, kompetensutveckling samt personalsociala kostnader för verksamheter i kommunal regi. Som redovisats tidigare har de kommunala enheterna inte tagit hem hela denna besparingspost, till största del beroende på en underfinansierad budgetram.

2.5 Ekonomiska nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023

2.6 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräknin g i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnr)
Fritidshem	Elever	2 060	2 286	226	-6,5	
Förskola	Elever	2 760	2 790	30	-3,9	
Förskoleklass	Elever	661	653	-8	0,5	
Grundskola	Elever	5 445	5 475	30	-3,1	
Anpassad grundskola	Elever	87	85	-2	0,9	
Gymnasieskola	Elever	1 777	1 745	-32	3,6	
Anpassad gymnasieskola	Elever	42	45	3	-1,2	
Komvux som anpassad utbildning	Elever	10	6	-4	0,3	
SFI	Elever	305	298	-7	0,3	
LSS, korttidstillsyn barn över 12 år	Elever	23	23	0	0	
Grundläggande vuxenutbildning	Verksamhetspoäng	80 000	69 000	-11 000	0,6	
Gymnasial vuxenutbildning	Verksamhetspoäng	360 000	330 000	-30 000	0,9	

Verksamhetspoäng kan endast beräknas efter avslutade terminer. Rapporterade siffror utgår endast från vårterminens resultat.

Fritidshem

Under vårterminen var det 39 fler barn än budget inom fritidsverksamheten, varav i stort sett hela ökningen ligger på kommunal huvudman. Inför höstterminen har det skett en fortsatt ökning av antal elever på fritids varför prognosen pekar på en relativt stor ökning jämfört med budget. Den trend vi sett tidigare år med minskade volymer inom fritids ser vi inte i år.

Förskola

Antalet barn inom förskolan för perioden jan-okt är något fler än budgeterat men här har skett en tydlig förskjutning från kommunal huvudman till fristående förskolor. Framst beror detta på att två nya

fristående förskolor har öppnat sedan aug 2022. Den tendens vi såg förra året med ökning av 3-5 åringar som är på förskolan mer än 15 timmar i veckan håller fortfarande i sig, vilket gör att volymersättningen ökar mycket mer än för de barn som volymerna ökat med.

Grundskola

Grundskolans volymer för vårterminen låg i stort sett som budgeterat, dock men med en viss förskjutning från kommunal till annan huvudman. För höstterminen verkar det bli något fler elever och fortfarande en liten förskjutning från kommunal till annan huvudman jämfört med budget.

Gymnasieskola

Gymnasiets volymer är något lägre än budget och det är främst inom det egna gymnasiet som volymerna är lägre och då främst inom yrkesprogrammen. Antal elever med annan huvudman är bara marginellt lägre än budget, men där är det en stor förskjutning från yrkesprogram till högskoleförberedande program. Trots lägre volymer är prognosen för finansiären ett underskott. Anledningen är att styckkostnaden är högre än styckkostnaden i budgettilldelningen. Den beräknas på föregående års nettobudgetram. Till det kommer att kostnaden för elever med annan huvudman endast kunde räknas upp med 1 procent när prisindex för kommunal verksamhet beräknades av SKR till 6,4 procent för 2023.

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

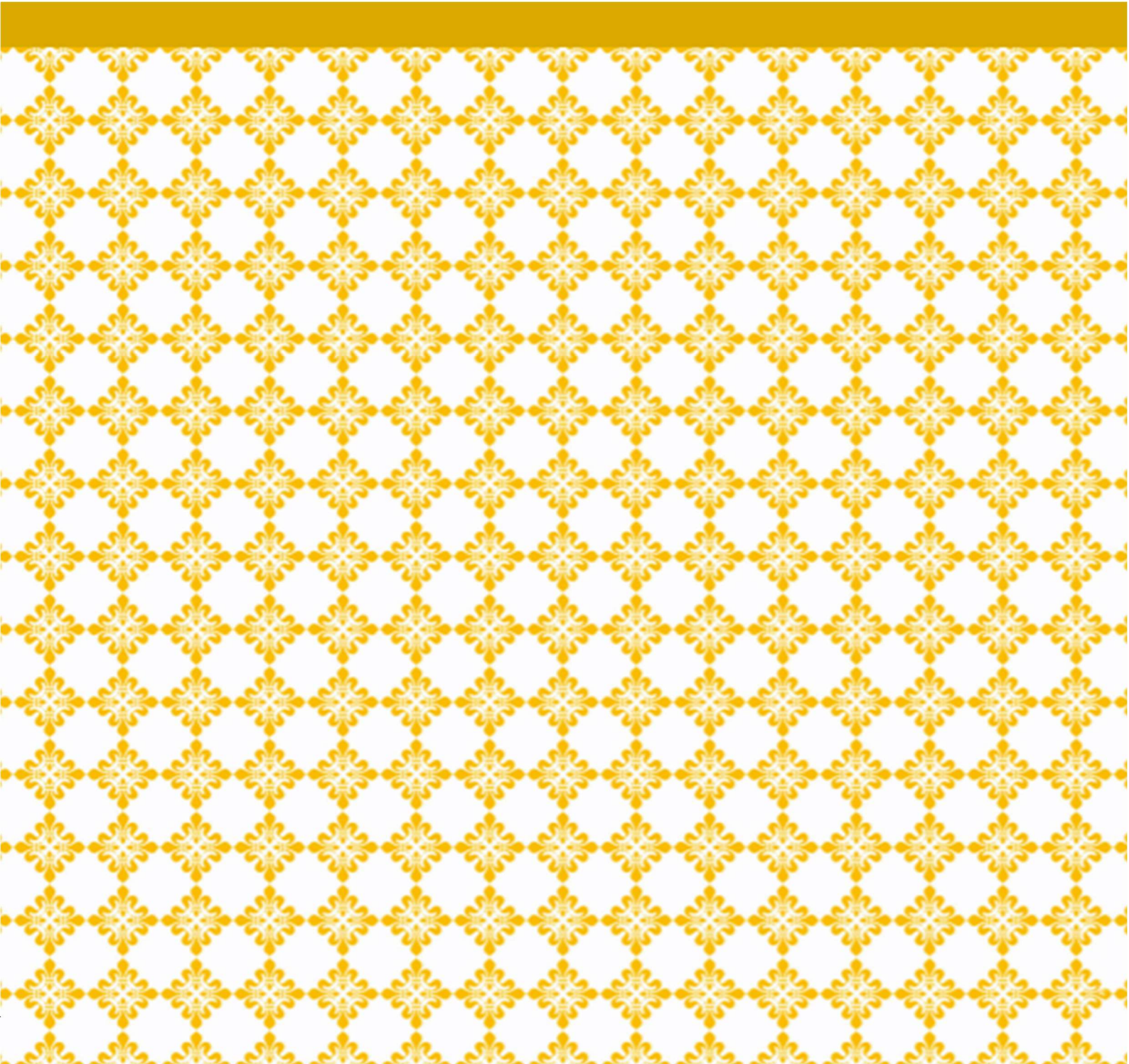
Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-okt 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Förskola , möbler		-0,8	-1,8	-1,8
Grundskola, möbler och lärverktyg		-1,3	-3,0	-3,0
Anpassad grundskola, möbler				
Gymnasiet, möbler och lärverktyg		-0,2	-0,2	-0,2
Vuxenutbildning, möbler				
Total budget för UAN	-5,0			5,0
Totalt (mnkr)	-5,0	-2,3	-5,0	0,0

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Nämndens verksamheter har investerat i möbler och lärverktyg. Investeringarna avser både reinvesteringar och kapacitetshöjande åtgärder.

Ekonomisk rapport oktober 2023

Vård- och omsorgsnämnden



Innehållsförteckning

1 Uppdrag och ansvar	4
2 Uppföljning ekonomi	4
3 Investeringsredovisning	7

1 Uppdrag och ansvar

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för:

- * handläggningen och verkställigheten av enskilda ärenden av vård, omsorg och hjälpkaraktär.
- * kommunens uppgifter enligt socialtjänstlagen (SoL 2001:453). Dock inte ekonomiskt bistånd, stöd och behandling avseende missbruk, stöd till brottsutsatta, arbetsrehabiliterande sysselsättning samt bostadslösa, eller sådana uppgifter som åligger socialnämnden i Enköpings kommun enligt dess reglemente
- * kommunens uppgifter enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS 1993:387). Nämndens ansvar enligt denna punkt omfattar dock inte verkställandet, utförandet, av korttidstillsynen som avses i 9 kapitlet, 7 paragrafen. Ansvar för utförandet av sådan tillsyn utförs av utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden enligt dess reglemente.
- * kommunens uppgifter enligt hälso- och sjukvårdslagen (HSL 2017:30) för personer över 17 år, enligt 3–5 kapitlet samt 11–18 kapitlet.
- * kommunens uppgifter enligt lagen om bostadsanpassningsbidrag (BAB 2018:222) med mera.
- * Ansvar för det kommunala erbjudandet om servicetjänster enligt lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter (2 kapitlet, 7 paragrafen) för att ge personer över 70 år hjälp med enklare saker för att förebygga olyckor.

2 Uppföljning ekonomi

2.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter	40,8	30,3	33,9	40,8	42,5	1,7
Bidrag (intäkter)	50,7	42,9	17,7	30,2	29,0	-1,6
Övriga intäkter	10,8	8,4	9,6	9,7	10,4	0,8
Summa intäkter	102,2	81,6	61,2	80,7	81,9	1,2
Personalkostnader	-688,4	-575,8	-634,9	-745,4	-758,5	-13,1
Bidrag (kostnader)	-26,3	-15,0	-13,6	-25,7	-24,4	1,3
Köp av verksamhet	-143,8	-96,9	-113,5	-126,2	-159,8	-33,6
Lokalhyror	-57,2	-47,1	-51,1	-60,6	-60,6	-0,6
Övriga driftskostnader	-110,0	-88,5	-81,1	-89,9	-100,3	-10,5
Kapitaltjänstkostnader	-4,8	-3,9	-4,0	-5,0	-5,0	0,1
Summa kostnader	-1 030,5	-827,2	-898,1	-1 052,7	-1 108,6	-55,9
Summa totalt (mnkr)	-928,3	-745,6	-836,9	-972,0	-1 026,7	-54,7

2.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2022	Utfall jan- okt 2022	Utfall jan- okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Hemtjänst	-213,0	-169,2	-183,6	-214,7	-221,4	-6,7
Särskilt boende	-298,5	-248,4	-258,3	-286,7	-304,8	-18,1
Korttidsboende	-8,7	-6,9	-11,8	-12,9	-15,4	-2,5
Hjälpmedel, dagverksamhet, jour, demensteam	-46,3	-37,4	-65,4	-84,5	-83,0	1,5
Öppen verksamhet äldreomsorg	0	0	0	0	0	0
LSS, boende	-110,8	-92,8	-101,7	-109,6	-120,6	-11,0
LSS, daglig verksamhet	-50,6	-40,5	-48,6	-62,1	-60,2	1,9
LSS, personlig assistans	-69,5	-48,0	-49,2	-70,1	-70,7	-0,6
LSS, kontaktperson, ledsagning, avlösare, barnverksamhet, stödfamilj, PO ombud	-32,8	-27,0	-22,7	-28,3	-27,4	0,9
Boendestöd	-15,7	-13,2	-12,8	-18,2	-17,5	0,7
Öppen verksamhet socialpsykiatri	-3,1	-2,5	-3,0	-3,0	-3,4	-0,4
Bostadsanpassning	-6,8	-2,9	-2,3	-5,1	-5,1	0,0
Köpta platser	-35,2	-24,6	-41,7	-37,1	-55,9	-18,8
Central administration	-36,4	-31,5	-34,6	-38,2	-39,8	-1,6
Nämnd	-0,9	-0,7	-1,2	-1,5	-1,5	0,0
Totalt (mnkr)	-928,3	-745,6	-836,9	-972,0	-1 026,7	-54,7

2.3 Ekonomisk analys

Vård och omsorgsnämndens ursprungliga budget för 2023 var 967,7 miljoner kronor. Efter beslut om ändringsbudget utökades budgeten med 4,3 miljoner kronor och uppgår nu till 972,0 miljoner kronor. Prognosen för delåret avvek med 54,8 miljoner kronor jämfört med budgeten.

Jämfört med den senaste prognosen har inga större förändringar skett på helheten. En minimal justering görs i prognosen jämfört med delårsbokslutet, från en prognos på -54,8 mnkr till en prognos på -54,7 mnkr. I analysen ser förvaltningen en marginell förbättring inom den privata hemtjänsten, LSS-verksamhet och korttidsboende medan särskilt boende samtidigt har ökat marginellt. Den tidigare största avvikelsen som gäller köpta platser ligger kvar på samma nivå som tidigare på -18,7 mnkr.

2.4 Åtgärder för budget i balans

Förvaltningen har under de senaste åren arbetat med effektiviseringar och har nu en bemanning där ytterligare effektiviseringar skulle äventyra patientsäkerheten. Därav ser förvaltningen inte att det är möjligt att nå en budget i balans för 2023 då underskottet till största del beror på ökat inflöde, ökad vårdtyngd och uppkomna individärenden som förvaltningen inte har kunnat ta höjd för. Ärenden inom främst LSS-området, kräver extra bemanning eller där vi tvingas köpa platser då vi inte kan erbjuda platser inom egen regi eller i Enköpings kommun.

Eftersom förvaltningen nu inte erbjuder annan verksamhet än den som är lagstyrd är det endast effektiviseringar inom bemanning som kan bidra till en budget i balans, vilket som beskrivs ovan inte bedöms vara görligt.

Förvaltningen har intensifierat arbetet kring verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering. Detta arbete kommer inte ge effekt på 2023 utan kommer att kunna bidra till effektiviseringar på sikt.

Ett stort arbete pågår också för att hitta det mest effektiva sättet att erbjuda hemtjänstinsatser på framåt. I det arbetet ingår också uppdraget att se över riktlinjerna för myndighetsutövning samt taxor och avgifter för olika insatser. Detta kommer nämnden fatta beslut om i december eller januari vilket då kan ge effekt på 2024 och framåt.

2.5 Ekonomiska nyckeltal

Nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Utfall i balans jämfört med tilldelad budgetram, andel %	-2,2	0,1	0	5,6
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, andel %	4,8	7,7	-	*
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg i miljoner kr	25	42	-	*
Kostnad i hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare	324 527	342 502	-	*
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare	842 163	911 747	-	*
Nettokostnadsavvikelse LSS i %	2,7	5,4	-	*
Kostnad funktionsnedsättning LSS boende, kr/brukare	1 082 390	1 167 092	-	*
Kostnad funktionsnedsättning LSS daglig verksamhet, kr/brukare	243 749	263 667	-	*

2.6 Uppföljning volymer

Verksamheter med volymuppräknning i RFM	Volymenhet	Volym budget enligt beslutad RFM	Volym prognos helår	Avvikelse volym prognos mot beslutad budget	Avvikelse prognos mot budget utifrån volym (mnkr)	Avvikelse prognos mot budget i driftsredovisningen (mnkr)
LSS, daglig verksamhet	Kunder	247	225	-22	5,5	1,8
Boendestöd	Timmar	16 000	16 000	0	0	0,7
Hemtjänst	Timmar	346 000	346 000	0	0	-6,7
Korttidsboende	Årsplacering	25	25	0	0	-2,5
Köpta platser	Årsplacering	42	55	13	-11,5	-18,7
LSS, boende	Årsplacering	111	112	1	-1	-11
Särskilt boende	Årsplacering	439	447	8	-5,2	-18,2

Köpta platser

Snittpriset på köpta platser har ökat kraftigt under 2023 då ärendena är mer komplexa och andra platser än tidigare krävs.

LSS, boende

Kostnaden för LSS boende har ökat då behovet av bemanning är mer omfattande än tidigare.

Särskilt boende

Vårdbehovet har ökat på särskilt boende vilket påverkar bemanningen och därmed också kostnaden.

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2023 (mnkr)	Budget 2023	Utfall jan-okt 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Inventarier	-4,6	-5,4	-5,7	-1,1
Totalt (mnkr)	-4,6	-5,4	-5,7	-1,1

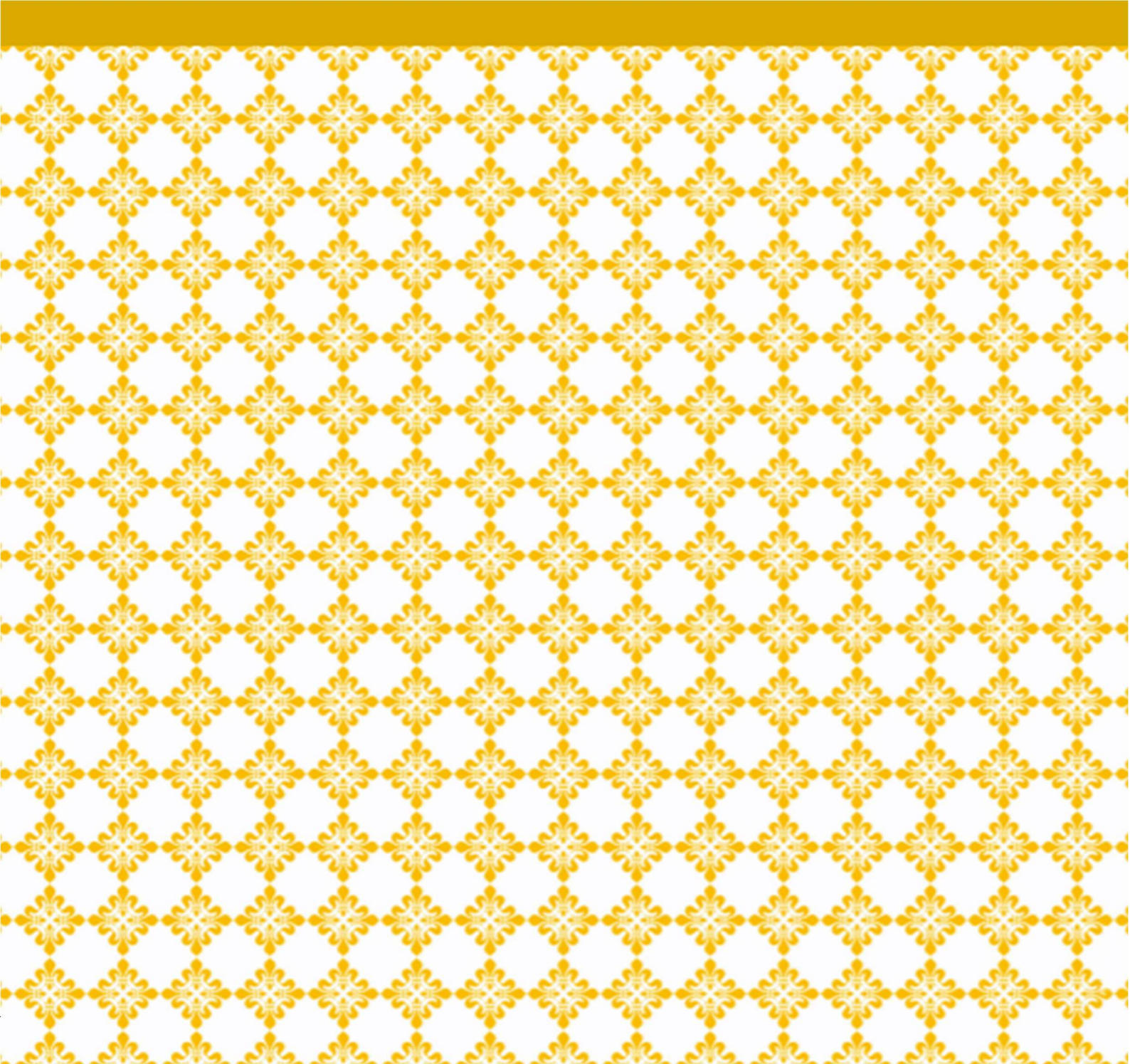
Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Investeringsbudgeten används till att bekosta kallelselarm för särskilda boenden, möbler och andra inventarier till verksamheterna samt olika hjälpmedel, till exempel elrullstolar. Arbete pågår för att se över vilka verksamheter som har behov av nya möbler då förnyandet inte har prioriterats på grund av pandemin.

Årets investeringsbudget motsvarande 4,6 miljoner kronor kommer att överskridas med cirka 1,1 miljoner kronor, då prognosen för investeringar uppgår till 5,7 miljoner kronor.

Ekonomisk rapport oktober 2023

Valnämnden



Innehållsförteckning

1 Uppdrag och ansvar	4
2 Uppföljning ekonomi	4

1 Uppdrag och ansvar

Valnämnden i Enköpings kommun ansvarar för att genomföra val i kommunen till riksdag, region, kommun och Europaparlamentet.

Nämnden styrs av en ordförande och en vice ordförande samt ytterligare tre ledamöter och fem ersättare.

Valnämnden har ingen egen förvaltning, utan får stöd av kommunledningsförvaltningen.

Nio månader före val aktiveras valkansliet där det ingår de funktioner som krävs för att förbereda, genomföra och avsluta valperioden.

2 Uppföljning ekonomi

2.1 Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Taxor och avgifter						
Bidrag (intäkter)		1,3				
Övriga intäkter						
Summa intäkter		1,3				
Personalkostnader	-2,0	-1,9	-0,3	-0,3	-0,4	-0,1
Bidrag (kostnader)						
Köp av verksamhet						
Lokalhyror						
Övriga driftskostnader	0,8	-0,3				
Kapitaltjänstkostnader						
Summa kostnader	-1,2	-2,2	-0,3	-0,3	-0,4	-0,1
Summa totalt (mkr)	-1,2	-0,9	-0,3	-0,3	-0,4	-0,1

2.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mkr)	Bokslut 2022	Utfall jan-okt 2022	Utfall jan-okt 2023	Budget 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse prognos mot budget
Valnämnden	-1,2	-0,9	-0,3	-0,3	-0,4	-0,1
Totalt (mkr)	-1,2	-0,9	-0,3	-0,3	-0,4	-0,1

2.3 Ekonomisk analys

Prognosen är att det blir ett underskott på 0,1 mkr. Det beror på högre kostnader kopplat till löner och

arvoden, främst beror det på kostnader för år 2022 som bokförts på år 2023. För att minska underskottet har inga inköp gjorts under år 2023.

2.4 Åtgärder för budget i balans

Det är inte möjligt att helt få budget i balans. Valnämndens budget består till mestadels av löner och arvoden, kostnader avseende år 2022 har bokförts på år 2023. För att minska underskottet har inga inköp gjorts under året med det räcker inte för att täcka hela underskottet.