



Kommunledningsförvaltningen
Henrik Johansson
henrik.johansson@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Fördelning av volymbuffert och begäran av tillskott 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. tilldela vård- och omsorgsnämnden 9,1 miljoner kronor och utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden 5,9 miljoner kronor ur bufferten för volymförändring för 2023.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

2. avslå utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens begäran om ett tillskott på 16,3 miljoner kronor för 2023 för ökade kostnader per volym.

Ärendet

Beskrivning av ärendet

I kommunfullmäktiges årsplan för 2023 (KS2022/321) avsattes 15 miljoner kronor i en buffert för volymförändring i syfte att kunna täcka eventuella underskott som uppstår på grund av volymförändringar. I samband med kommunens delårsrapport för 2023 (KS2022/683) har samtliga nämnder angett förändringar i volymer.

I samband med kommunens delårsrapport lämnade även utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden en begäran till kommunfullmäktige på 13,6 miljoner kronor för att täcka ökade kostnader per volym. När nämnden senare fastställde oktoberrapporten beslutade nämnden att ändra sin tidigare begäran och istället begära ett tillskott motsvarande 16,3 miljoner kronor från fullmäktige.

Enligt delårsrapporten rapporterar vård- och omsorgsnämnden, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden och tekniska nämnden ökade kostnader relaterat till ökning av volymer. Då totalen av volymökningarna uppgår i 20,4 miljoner kronor och överstiger avsatta medel kommer utdelningen ske

i relation till hur stor del av den totala ökningen dessa tre nämnder har. Vård- och omsorgsnämnden bör tilldelas 9,1 miljoner kronor och utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden 5,9 miljoner kronor ur bufferten för volymförändring. Tekniska nämnden tar inte del av bufferten då nämnden visar upp ett övergripande överskott i sin helårsprognos.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens begäran på 16,3 miljoner kronor för ökade kostnader 2023 bör avslås. Huvudprincipen för ekonomistyrningen inom kommunen är att nämnderna ska hantera sina egna underskott och det finns inga särskilda skäl till att tillföra medel under 2023. Kommunen har ett resultat i delårsrapporten som endast är 2 miljoner högre än det finansiella resultatmålet och budgeten på 24 miljoner kronor för 2023 och risken är att kommunens resultat blir lägre än det finansiella resultatmålet om underskotten ökar.

Ekonomiska konsekvenser

I samband med tillskott ur bufferten för volymförändring 2023 bör utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden ta hänsyn till att tillskott av medel till nämnden kan innebära en förändrad ersättning till verksamhet i annan huvudmans regi.

Effekten av att avslå utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens begäran av tillskott innebär att nämnden kommer gå med underskott under 2023. Vid ett underskott kan nämnden få i uppdrag av kommunfullmäktige att ta fram en åtgärdsplan för att balansera resultatet över de närmast följande tre åren.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Inga sociala eller miljömässiga konsekvenser har identifierats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-11-03

Protokollsutdrag, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, paragraf 191, daterad 2023-11-08

Daniel Jansson-Hammargren
Kommundirektör
Enköpings kommun

Daniel Nilsson
Ekonomichef
Enköpings kommun



Beslutet skickas till:

Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom

Vård- och omsorgsnämnden, för kännedom

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden, för kännedom



Paragraf 191

Ärendenummer UAN2023/757

Oktoberrapport period januari- oktober 2023

Beslut

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att:

1. fastställa oktoberrapport 2023, daterad 2023-11-02, och översända den till kommunstyrelsen.
2. konstatera att nämnden har tagit del av information om budgetens negativa avvikelse på 0,2%, exklusive volymersättningar, och 1,8%, inklusive volymersättningar.
3. begära ett tillskott motsvarande 7,6 miljoner kronor 2023 för ökade volymer ur budgetposten "Buffert för volymförändring" av kommunstyrelsen. Denna begäran ersätter tidigare begäran beslutad UAN 2023-09-20 §2023, Paragraf 149, dnrUAN2023/757, beslutspunkt 3.
4. begära ett tillskott motsvarande 16,3 miljoner kronor 2023 för ökade kostnader per volym av kommunfullmäktige. Denna begäran ersätter tidigare begäran beslutad UAN 2023-09-20 §2023, Paragraf 149, dnrUAN2023/757, beslutspunkt 4.
5. Paragrafen justeras omedelbart.

Särskilda yttranden

Särskilt yttrande från Johan Enfeldt, Solweig Eklund, Tina Löfgren, Socialdemokraterna.

"UAN beslutade i ärendet om delårsrapport på sammanträdet 2023-09-20 att begära tilläggsbudget för samma två poster som nu är aktuella. Nämnden tvingas nu nästan två månader senare fatta ytterligare ett beslut om att begära tilläggsbudget avseende samma två poster, eftersom kommunstyrelsen enligt protokoll 2023-10-24 aktivt valt att inte hantera begäran i ordinarie ordning i samband med att delårsrapporten hanterades. Denna hantering försvårar nämndens arbete med att fullfölja sitt uppdrag."

Beskrivning av ärendet

Oktoberrapport 2023 sammanfattar året till och med oktober i utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter.

Utbildningsförvaltningens bedömning

Väsentliga händelser under perioden är bland annat att nämnden uppvisar ett underskott på totalt 21,3 miljoner kronor för perioden. 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 volymer (7,6 miljoner kronor) och ökade kostnader per volym (16,3 miljoner kronor). Förvaltningens bedömning är att nämnden bör åska ersättning för detta från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige då detta inte kan hämtas hem på annat sätt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Oktoberrapport 2023, daterad 2023-11-02

Bilaga 01 – Oktoberrapport 2023, daterad 2023-11-02

Bilaga 02 – Aktuell ekonomisk rapport, daterad 2023-11-02

Utbildningsförvaltningens förslag till utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden beslutar att:

1. fastställa oktoberrapport 2023, daterad 2023-11-02, och översända den till kommunstyrelsen.
2. konstatera att nämnden har tagit del av information om budgetens negativa avvikelse på 0,2%, exklusive volymersättningar, och 1,8%, inklusive volymersättningar.
3. begära ett tillskott motsvarande 7,6 miljoner kronor 2023 för ökade volymer ur budgetposten "Buffert för volymförändring" av kommunstyrelsen.
4. begära ett tillskott motsvarande 16,3 miljoner kronor 2023 för ökade kostnader per volym av kommunfullmäktige.

Beslutsgång

Ordföranden frågar nämnden om den kan besluta att lägga till följande text på beslutspunkt 3 och 4 "Denna begäran ersätter tidigare begäran beslutad UAN 2023-09-20 §2023, Paragraf 149, dnrUAN2023/757" och finner att frågan är ja besvarad.



Ordföranden meddelar nämnden att paragrafen i protokollet ska justeras omedelbart.

Kopia till:
Kommunstyrelsen, för åtgärd