

Paragraf 154

Ärendenummer KS2023/791

Ekonomisk rapport för kommunstyrelsen 2023

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsen tar del av informationen.

Sammanfattning

En ekonomisk rapport för kommunstyrelsen per sista oktober 2023 har upprättats av kommunledningsförvaltningen.

En ekonomisk rapport per sista oktober 2023 med uppföljning av ekonomi har upprättats. Uppföljningen har skett av kommunledningsförvaltningens avdelningschefer, med stöd från förvaltningens ekonom och stabschef.

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

Avvikelsen beror främst på personalkostnader som är lägre än budgeterat 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.

Inom satsningen på verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering kommer alla beviljade medel inte hinna utnyttjas under året. Utfallet hittills i år är lågt men förhoppningen är att omtaget med de kommunövergripande satsningarna där flera större initiativ startats bidrar till att medlen utnyttjas i större omfattning.

Överskott från försäljning av bilar och lägre kostnader för avskrivningar på grund av senarelagda investeringar bidrar till överskottet.

Nämndens investeringsbudget uppgår till 15,3 mnkr och prognosen visar ett överskott på 7,8 mnkr. Avvikelsen beror främst på att reinvesteringar i IT-utrustning beräknas bli lägre än budgeterat på grund av leveransproblem till följd av komponentbrist.



Beslutsgång

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

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-11-06
Ekonomisk rapport oktober 2023, Kommunstyrelsen



Kommunledningsförvaltningen
Eva-Lena Lundholm

Kommunstyrelsen

eva-lena.lundholm@enkoping.se

Ekonomisk rapport oktober 2023 - kommunstyrelsen

Förslag till kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen tar del av informationen.

Ärendet

Bakgrund

En ekonomisk rapport för kommunstyrelsen per sista oktober 2023 har upprättats av kommunledningsförvaltningen.

Ärendets beredning

En ekonomisk rapport per sista oktober 2023 med uppföljning av ekonomi har upprättats. Uppföljningen har skett av kommunledningsförvaltningens avdelningschefer, med stöd från förvaltningens ekonom och stabschef.

Kommunledningsförvaltningens bedömning

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

Avvikelsen beror främst på personalkostnader som är lägre än budgeterat 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.

Inom satsningen på verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering kommer alla beviljade medel inte hinna utnyttjas under året. Utfallet hittills i år är lågt men förhoppningen är att omtaget med de kommunövergripande satsningarna där flera större initiativ startats bidrar till att medlen utnyttjas i större omfattning.

Överskott från försäljning av bilar och lägre kostnader för avskrivningar på grund av senarelagda investeringar bidrar till överskottet.

Nämndens investeringsbudget uppgår till 15,3 mnkr och prognosen visar ett överskott på 7,8 mnkr. Avvikelsen beror främst på att reinvesteringar i IT-utrustning beräknas bli lägre än budgeterat på grund av leveransproblem till följd av komponentbrist.

Ekonomiska konsekvenser

Eventuella ekonomiska konsekvenser finns redovisade i rapporten.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Sociala och miljömässiga konsekvenser har inte beaktats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-11-06

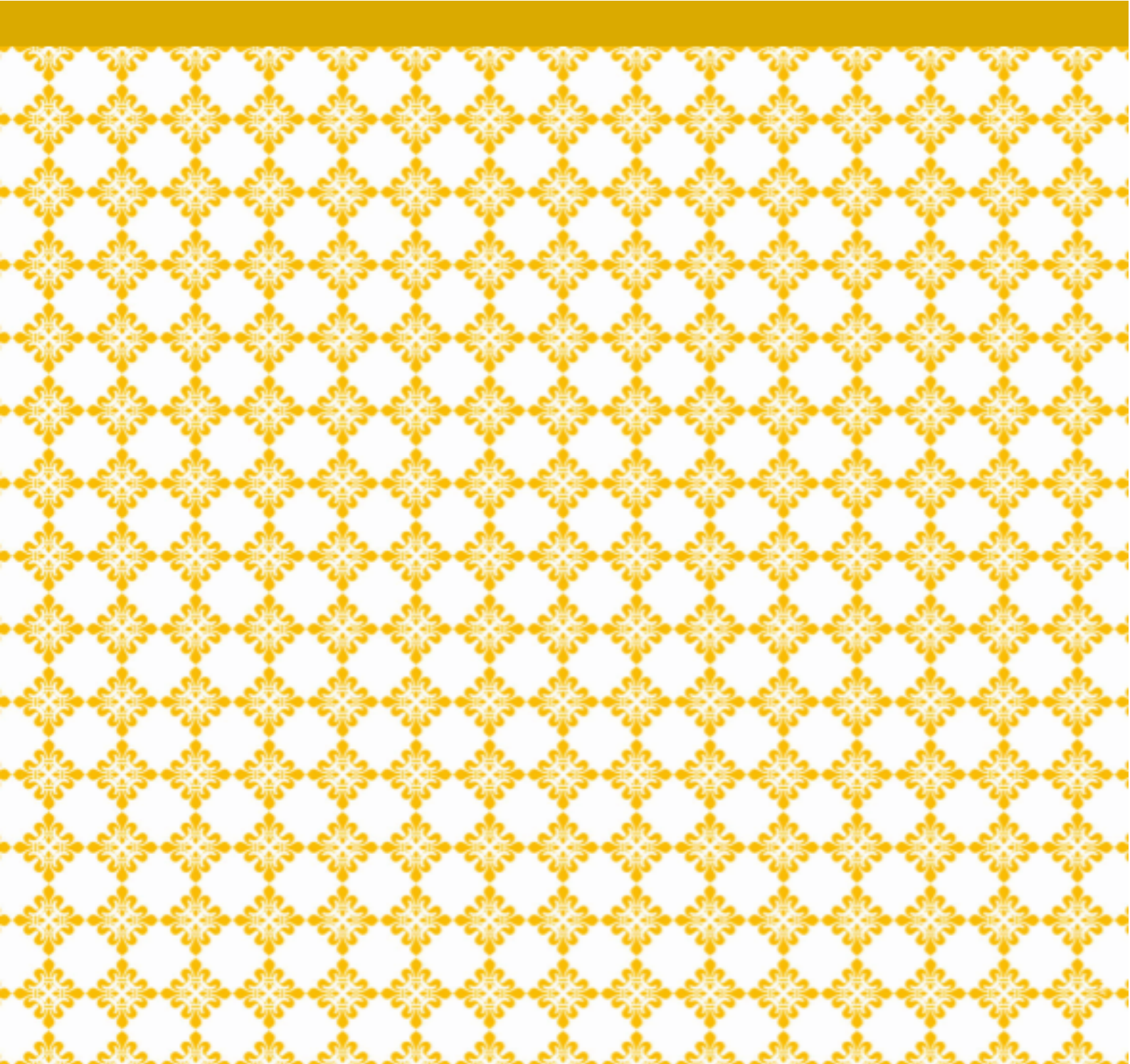
Ekonomisk rapport oktober 2023, Kommunstyrelsen

Daniel Jansson-Hammargren
Kommundirektör
Enköpings kommun

Daniel Nilsson
Ekonomichef
Enköpings kommun

Ekonomisk rapport oktober 2023

Kommunstyrelsen



Innehållsförteckning

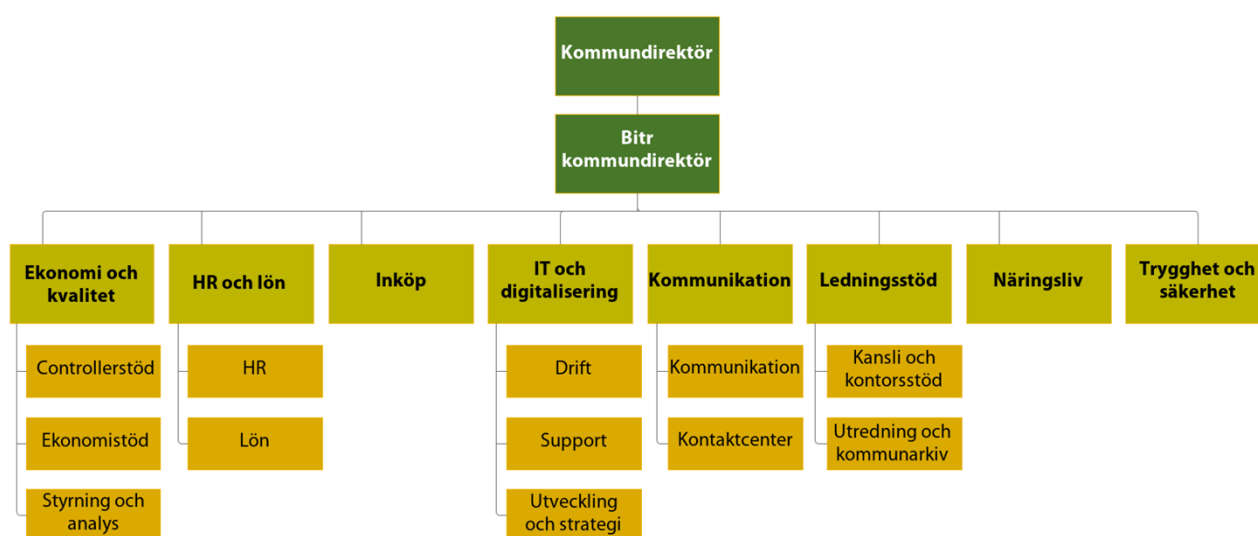
1 Uppdrag och ansvar	3
2 Uppföljning ekonomi	3
3 Investeringsredovisning.....	5
4 Kommunfullmäktige och revision	5

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 (mnkr)	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 (mnkr)	-211,2	-171,5	-184,0	-237,2	-230,4	6,8

2.2 Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	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 (mnkr)	-211,2	-171,5	-184,0	-237,2	-230,4	6,8

2.3 Ekonomisk analys

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

Kommunstyrelsens politiska verksamhet visar ett underskott på 0,3 mnkr 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 mnkr 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.

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.