



Samhällsbyggnadsförvaltningen
Jenny Hertz
0171-626298
jenny.hertz@enkoping.se

Tekniska nämnden

Ekonomisk månadsrapport mars 2024

Förslag till beslut

Förslag till nämnden

Tekniska nämnden beslutar att:

1. tacka för den ekonomiska månadsrapporten och lägga den till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

En ekonomisk månadsrapport tas fram och lämnas från samhällsbyggnadsförvaltningen till kommunledningsförvaltningen i samband med bokslut för februari, mars, maj och november. Månadsrapporten är en sammanfattning av nuläge och analys av det ekonomiska resultatet med fokus på större avvikelser av utfall jämfört med budget. Månadsrapporten består av två delar, första delen visar tekniska nämndens skattefinansierade verksamheter och andra delen visar vatten-och avloppsverksamheten som är taxefinansierad.

Samhällsbyggnadsförvaltningens bedömning

Tekniska nämndens driftsbudget för skattefinansierade verksamhet för 2024 uppgår till 168,5 miljoner kronor och i dagsläget har ingen ny prognos tagits fram, utan kommer att presenteras i första tertialrapporteringen.

Avvikelser för årets första kvartal har setts över på övergripande nivå. Ackumulerat utfall per sista mars visar ett netto med -37,2 miljoner kronor, vilket är en avvikelse med -8,5 miljoner kronor mot budget. Avvikelsen mellan utfall och budget beror framförallt på periodisering av kostnader både i utfall och budget. Avvikelsen beror även på att verksamheternas driftsorganisationer är säsongsberoende och att klimatförändringar påverkar kostnaden för vinterväghållning. Förskjutning i tid av intäkter har skett och personalkostnaderna är lägre än budget på grund av vakanser.

Risker för årets prognos är att förvaltningen ser kostnadsökningar på grund av inflation och indexförändringar av avtal. Samt att den ej löpande verksamheten har påverkats av oförutsedda kostnader för markföroreningar. Förvaltningen ser även

risker för budgetavvikelser på grund av ökande lönekostnader på grund av inflation samt ökande kostnader på grund av klimatförändring (översvämningar, förebyggande arbete och akut underhåll). Förändrade nyttjandetider av fastigheter.

Den taxefinansierade verksamheten för Vatten och avlopps utfall mot budget visar ett ackumulerat överskott med 1,3 miljoner kronor per sista mars 2024. Avvikelsen beror framförallt på periodisering av kostnader både i utfall och budget.

Verksamheten för Vatten och avlopp påverkas av ränteutvecklingen för kommunen, då verksamheten påverkas av ökade räntekostnader. Det är en eftersläpning mellan framtagande av taxenivåer och faktiskt utfall av kostnader som har påverkats av inflation och ränteutvecklingen. Därför sker en justering av taxa för att hantera ekonomiska underskott under en treårsperiod.

Ränteutvecklingen är en risk för verksamheten. En risk för verksamheten för Vatten och avlopp är även att klimatförändringar leder till ökade kostnader på grund av översvämningar, exempelvis skadeståndsanspråk.

Bilaga 1: Ekonomisk månadsrapport TN mars 2024.

Gunilla Fröman
Förvaltningschef
Enköpings kommun

Jenny Hertz
Business Controller
Enköpings kommun

Resultaträkning jan-mar 2024 – SBF exkl VA

| RESULTATRÄKNING (mnkr) | 202401- 202403 Utfall | 202401- 202403 Budget | Avvikelse budget/ utfall | 2024 Budget helår | 2024 Prognos helår | Avvikelse budget/ prognos |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Taxor & avgifter | 7,3 | 7,0 | 0,3 | 29,3 | 29,3 | 0,0 |
| Bidrag (intäkter) | 2,1 | 2,3 | -0,2 | 9,2 | 9,2 | 0,0 |
| Övriga intäkter | 161,0 | 168,2 | -7,2 | 693,3 | 678,3 | -15,0 |
| Summa intäkter | 170,3 | 177,4 | -7,1 | 731,8 | 716,8 | -15,0 |
| Personalkostnader | -49,3 | -53,8 | 4,5 | -223,0 | -211,2 | 11,8 |
| Bidrag (kostnader) | -0,1 | -0,5 | 0,3 | -1,9 | -1,9 | 0,0 |
| Köp av verksamhet | -9,0 | -6,8 | -2,2 | -24,2 | -24,2 | 0,0 |
| Lokalhyror | -33,0 | -33,3 | 0,4 | -133,3 | -133,0 | 0,3 |
| Övriga driftskostnader | -71,2 | -66,6 | -4,6 | -337,2 | -334,1 | 3,1 |
| Kapitaltjänstkostnader | -45,0 | -45,2 | 0,2 | -180,6 | -180,9 | -0,3 |
| Summa kostnader | -207,6 | -206,2 | -1,4 | -900,3 | -885,3 | 15,0 |
| Nettokostnad | -37,2 | -28,8 | -8,5 | -168,5 | -168,5 | 0,0 |

| | | | | | | |
|----------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---|
| Investeringar | -39,2 | -146,0 | 106,8 | -583,9 | -583,9 | 0,0 Budget inkl ombudgeteringar |
| FA | -37,2 | -127,7 | | -510,8 | | |
| varav enskilda | -32,0 | -105,9 | | -423,6 | | |
| AP | -2,0 | -18,3 | | -73,1 | | |
| varav enskilda | 0,0 | -0,6 | | -2,5 | | |

Resultaträkning jan-mar 2024 – VA

| RESULTATRÄKNING (mnkr) | 202401- 202403 Utfall | 202401- 202403 Budget | Avvikelse budget/ utfall | 2024 Budget helår | 2024 Prognos helår | Avvikelse budget/ prognos |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Taxor & avgifter | 30,3 | 30,4 | 0,0 | 119,8 | 119,8 | 0,0 |
| Planerat underskott | | 5,9 | -5,9 | 25,5 | 25,5 | 0,0 |
| Bidrag (intäkter) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| Övriga intäkter | 2,9 | 4,2 | -1,3 | 20,1 | 20,1 | 0,0 |
| Summa intäkter | 33,2 | 40,5 | -7,2 | 165,4 | 165,4 | 0,0 |
| Personalkostnader | -9,0 | -10,9 | 1,9 | -43,5 | -43,5 | 0,0 |
| Bidrag (kostnader) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Köp av verksamhet | -0,2 | 0,0 | -0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Lokalhyror | -1,9 | -0,4 | -1,4 | -1,8 | -1,8 | 0,0 |
| Övriga driftskostnader | -11,5 | -17,4 | 5,9 | -69,6 | -69,6 | 0,0 |
| Kapitaltjänstkostnader | -10,3 | -12,6 | 2,3 | -50,6 | -50,6 | 0,0 |
| Summa kostnader | -32,8 | -41,4 | 8,5 | -165,4 | -165,4 | 0,0 |
| Nettokostnad | 0,4 | -0,9 | 1,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Investeringar | -45,5 | -104,0 | 58,5 | -415,9 | -415,9 | |