



Kommunledningsförvaltningen
Annelie Högsund
0171-625166
annelie.hogsund@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning för Enköpings kommun 2022

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Att årsredovisning för Enköpings kommun 2022 godkänns.
2. Att 20 miljoner kronor reserveras till kommunens resultatutjämningsreserv (RUR)

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Att årsredovisning för Enköpings kommun 2022 fastställs.
2. Att 20 miljoner kronor reserveras till kommunens resultatutjämningsreserv (RUR)

Ärendet

Bakgrund

Kommunstyrelsen ansvarar för att upprätta kommunens årsredovisning och det politiska organet som fastställer årsredovisningen. Enligt kommunallagen (2017:725) ska kommunstyrelsen senast den 15 april lämna över årsredovisningen till kommunfullmäktige och kommunens revisorer. Årsredovisningen ska därefter godkännas av kommunfullmäktige. Det ska ske innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet.

Resultatet för kommunkoncernen och kommunen

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram ett förslag till årsredovisning för Enköpings kommun år 2022. Resultatet för kommunkoncernen, vilket omfattar Enköpings kommun, AB Enköpings hyresbostäder, ENA Energi AB och kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo uppgick till 210 miljoner kronor, varav exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar stod för 16 miljoner kronor.

Överskottet berodde främst på kommunens positiva resultat motsvarande 204 miljoner kronor, vilket förklaras av högre skatteintäkter och lägre räntekostnader än beräknat, exploateringsvinster samt högre bidragsintäkter.

ENA Energi AB redovisade ett negativt resultat på 10 miljoner kronor vilket är 28 miljoner kronor lägre än budget. Det förklaras främst av ökade bränslekostnader och en avsättning för framtida demonterings- och saneringskostnader på 110 miljoner kronor. Enköpings kommuns moderbolag AB visade på ett positivt resultat på 10 miljoner kronor vilket var en ökning från budgeten med 15 miljoner kronor och AB Enköpings hyresbostäder redovisade ett positivt resultat på 30 miljoner kronor, en ökning med 3 miljoner kronor från budgeten. Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisade ett resultat på 0 miljoner kronor, helt i linje med budgeten för 2022.

Kommunkoncernens totala utfall för investeringar inklusive investeringsbidrag för 2022 var 757 miljoner kronor vilket motsvarar 67 procent av budgeten och gav en avvikelse med 369 miljoner kronor från investeringsbudgeten som uppgick till 1 126 miljoner kronor. Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick per 31 december 2022 till totalt 4 100 miljoner kronor, vilket är en ökning med 198 miljoner kronor sedan 2021, och motsvarar 86 tusen kronor per invånare. Det är AB Enköpings hyresbostäder och Enköpings kommun som har den största andelen av låneskulden. Sedan 2018 har låneskulden ökat med 1 310 miljoner kronor eller 47 procent.

Samhällsekonomi och befolkning

Osäkerheten i den svenska och globala ekonomin är påtaglig och flera bedömare spår att Sverige går in i en lågkonjunktur 2023. Kriget i Ukraina är en starkt bidragande faktor till de höga energi- och livsmedelspriser som påverkade ekonomin under 2022. Den höga inflationen tillsammans med högre räntor bedöms ha en negativ effekt på den globala ekonomin även under kommande år.

Befolkningen i Enköpings kommun fortsätter att växa och antalet invånare ökade under 2022 med 359 personer eller 0,76 procent, vilket är en minskning av tillväxten med 890 personer jämfört med 2021.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens 8 kap 1 § ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Lagstiftningen har ett tydligt krav på att riktlinjer för god ekonomisk hushållning även ska innefatta koncernen, eftersom kommunen ska utvärdera god ekonomisk hushållning för den kommunala koncernen och för kommunen i förvaltningsberättelsen.

Av kommunfullmäktiges 20 verksamhetsmål bedöms samtliga mål vara på rätt väg eller delvis på rätt väg. Den samlade bedömningen av kommunens måluppfyllelse baseras på nämnders och bolagsstyrelsers aktiviteter och prognos för

måluppfyllelsen att nå målbild 2023. I de fall utfall på nyckelindikatorerna finns, har även det vägts in i bedömningen. Bedömningen görs om respektive långsiktigt mål för 2023 är på rätt väg, delvis på rätt väg eller ej på rätt väg. Av kommunfullmäktiges 4 medarbetarmål bedöms samtliga mål ej vara på rätt väg. Samtliga tre finansiella mål har nått måluppfyllelse för 2022 och anses vara på rätt väg för långsiktiga målet för 2023.

Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning har uppnåtts baserat på den sammantagna måluppfyllelsen från de 3 finansiella målen, de 20 verksamhetsmålen inom kommunens 6 uppgifter och de 4 medarbetarmålen.

Resultatutjämningsreserv

Från och med 2013 finns en möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv (RUR). I kommunens RUR finns sedan tidigare avsatt 30,4 miljoner kronor från åren 2010–2016. För 2022 föreslås 20 miljoner kronor reserveras till kommunens resultatutjämningsreserv (RUR).

Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska konsekvenser är beaktade.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Inga social eller miljömässiga konsekvenser är beaktade.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-03-21
Årsredovisning för Enköpings kommun 2022
Finansrapport Enköpings kommunkoncern

Daniel Jansson Hammargren
Kommundirektör
Enköpings kommun

Daniel Nilsson
Ekonomichef
Enköpings kommun

Beslutet skickas till:

Kommunens förtroendevalda revisorer