

Diarienummer: KS-2025/101

Handläggare: Dan-Erik Pettersson, ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Verksamhetsberättelse och årsbokslut för Knivsta kommunkoncern 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna årsredovisningen för kommunen och kommunkoncernen 2024.

Sammanfattning av ärendet

Årsredovisning för Knivsta kommun och kommunkoncern 2024.

Kommunkoncernens ekonomiska resultat var ett underskott om 8,5 miljoner kronor vilket motsvarar minus 0,6 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämnning (föregående års resultat var plus 12,6 miljoner kronor).

Ett negativt resultat var budgeterat, men resultatet blev bättre än förväntat. Orsaken till det negativa resultatet är att kommunens kostnader för pensioner var extraordinära under året.

Uppfyllelse av verksamhetsmålen är goda och följer i stort den önskade riktningen. Det finansiella målet har en svagare utveckling men i linje med budget. Bedömningen är att Knivsta kommun och kommunkoncernen uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

Ärendets uppkomst och historik

Kommunen ska årligen fatta beslut om en årsredovisning, den ska lämnas över till kommunfullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast 15 april efter det år som redovisningen avser (enligt kommunallagen).

Rättslig utredning

Lagstöd

Kommunerna ska enligt kommunallagen upprätta en årsredovisning, när kommunstyrelsen har fått övriga nämnders redovisningar (verksamhetsberättelser). Bestämmelser om bokföring och årsredovisning finns i lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Lag (2018:600)

Interna styrdokument

Förvaltningen upprättar årligen anvisningar med tidplan för framtagande av verksamhetsberättelsen. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna årsbokslut och verksamhetsberättelse för kommunkoncernen. Rapporten innehåller en berättelse om årets verksamhet, väsentliga händelser, uppföljning av mål och uppdrag samt ekonomiskt utfall för drift och investeringar.

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet är ett informationsärende och beslutet innebär inga ekonomiska konsekvenser.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

Enligt kommunal bokföringslag ska en kommun upprätta ett årsbokslut. Årets ekonomiska resultat för kommunkoncernen blev negativt i enlighet med den beslutade budgeten. Orsaken är extraordinära kostnader för pensioner. Det negativa utfallet var -8,5 miljoner kronor. Föregående års resultat var positivt med 12,6 miljoner kronor som också påverkades av höga pensionskostnader. Från 2025 visar pensionsberäkningar från Skandia en kartigt sänkt kostnad för kommunen och kommer påverka koncernen i positiv riktning.

Koncernens resultat motsvarar var minus 0,6 procent, av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det långsiktiga resultatet motsvarar 3 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning som ligger över målet för riktlinjer för god ekonomisk hushållning (2 procent är det långsiktiga målet).

För kommunen var resultatet -19 miljoner kronor (föregående år 15,8 miljoner kronor). Resultatet motsvarar -1,3 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning, över tid är det genomsnittliga resultatet 2,6 procent (har en sjunkande trend).

Kommunens verksamhetsresultat har en god utveckling, i stort har alla uppdrag påbörjats och några slutförda, indikatorer följer i huvudsak den önskade riktningen om än små förändringar. Det finansiella målet bedöms som uppnått. Indikatorerna

visar en blandad utveckling, låneskulden ökar och resultatet var negativt, men är enligt budget. Nyckeltalen för nettokostnad, självfinansieringsgrad investeringar och exploaterings andel av budgetens finansiering har en god utveckling.

En sund stadsbyggnad för ett trivsamt, tryggt och grönt Knivsta med välmående näringsliv (KS, SUN, BMN)



Trygga förskolor och skolor med god omsorg och goda kunskapsresultat (UN)



Vård, stöd och omsorg med kvalitet (SN)



Fritids- och kulturaktiviteter som stärker samhällsgemenskapen och folkhälsan samt förebygger utanförskap (KS)



Kommunen ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans (alla nämnder)



Enligt kommunallagen ska kommunen varje år bedöma om kravet om god ekonomisk hushållning uppfylls. Utvärderingen sker genom att bedöma i vilken utsträckning som kommunfullmäktiges verksamhetsmål och finansiella mål är uppnådda. Verksamhetsmålen resultat bedöms vara uppnådda och följer i stort den önskade riktningen (alla fyra bedöms helt uppnådda). Det finansiella målet bedöms också uppnått. Bedömningen är att Knivsta kommun och kommunkoncernen uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-02-20 Knivsta kommunkoncern 2024
Årsredovisning Knivsta kommunkoncern 2024

Beslutet skickas till

Akten
Ekonomichef
Revisorer

Åsa Franzén
Kommundirektör

Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja ☐ Nej ☒

Beslut om godkännande av årsredovisningen påverkar inte barn. Årsredovisningen är en uppföljning av föregående års verksamhet (2024). Den ska följa kommunal bokförings och redovisningslag samt följa god redovisningssed. I rapporten finns inslag av värderingar av resultat (måluppfyllelse) som följer av öppna jämförelser, nyckeltal, enkäter och attitydundersökningar där invånarna (bland annat barn) har varit med och påverkat.

2. Hur har barns bästa beaktats?

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja ☐

Nej ☐

Inte aktuellt. Beslutet rör inte en övergripande flerårig plan eller ett flerårigt styrdokument. ☐

Om ja, förklara på vilket sätt barn varit delaktiga i beslutet, vilka åsikter barnen lyft fram samt hur dessa åsikter beaktats i beslutet. Om nej, förklara varför barn inte tillfrågats.