

Diarienummer: SUN-2025/24

Handläggare: Edvin Borgestrand, förvaltningsekonom

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Verksamhetsberättelse och årsbokslut för samhällsutvecklingsnämnden 2024

Förslag till beslut

1. Samhällsutvecklingsnämnden godkänner verksamhetsberättelse och årsbokslut 2024.
2. Beslutet anmäls till kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och revisorerna för kännedom.

Sammanfattning av ärendet

Samhällsutvecklingsnämnden har i uppdrag att genomföra ett årsbokslut och följa upp kommunfullmäktiges övergripande inriktning, uppdrag, mål och ekonomi per sista december 2024. Budgetavvikelsen för samhällsutvecklingsnämnden uppgick till +0,65 miljoner kronor.

Ärendets uppkomst och historik

Nämnden är ålagd att återskapa rapportera föregående verksamhetsår i en verksamhetsberättelse och årsbokslut. Samhällsutvecklingsnämndens budgetavvikelse per sista december 2024 var ett överskott på 0,65 miljoner kronor. Nettokostnaden uppgick till 57,2 miljoner kronor, vilket är en ökning jämfört med budgeten för 2024 med 17 procent och jämfört med föregående år en minskning på 1,2 procent. Gator- och vägar erhöll en utökad ram i ändringsbudgeten som kommunfullmäktige antog februari 2024 på 2,3 miljoner kronor för ökad drift, underhåll och kapitaltjänstkostnader vilket har bidragit till den ökade nettokostnaden. Gator- och vägar kompenseras (boksłutsreglering) för faktisk kostnad för kapitaltjänstkostnader för exploateringsinvesteringar och även vinterväghållningen boksłutsregleras, vilket 2024 har medfört ökad nettokostnad jämfört med budget men justeras i budgetavvikelsen för verksamheten. Nettokostnaden för detaljplanering och vindkraftverket bidrog även negativt till nämndens förändring av nettokostnaden och berodde på lägre intäkter. Nämndens totala intäkter (ej kommunbidrag) uppgick till 62,5 miljoner kronor vilket är 11,1 miljoner kronor högre än 2023. Nämndens totala bruttokostnader uppgår till 119,6 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning jämfört

2023 på 10,4 miljoner kronor. De största kostnadsposterna är köp av huvudverksamhet (27%), kapitaltjänstkostnader (26%) och lönekostnader (19%). Köp av huvudverksamhet innefattar bland annat kostnader för vinterväghållning, en värmepanna, drift av kretsloppspark samt hämtning och behandling av avfall. Kapitaltjänstkostnader innefattar internränta samt avskrivningar för tidigare års investeringar. Verksamheterna detaljplanering, vindkraftverket och bostadsanpassning redovisar negativa budgetavvikelser som sammanvägt uppgår till 4,3 miljoner kronor. För detaljplanering och vindkraftverket var anledningen till underskotten lägre intäkter än behovet för en ekonomi i balans, för bostadsanpassning handlar det om storleken och mängden ärenden. Parker, gator och vägar samt avfallsverksamheten redovisade större positiva budgetavvikelser för 2024 på sammanvägt 4,4 miljoner kronor.

Verksamhetsuppföljningen består av kommunfullmäktiges två mål, uppdrag samt nämndens egna mål och uppdrag. Av kommunfullmäktiges mål görs bedömningen att ett mål har uppnåtts och att ett delvis har uppnåtts under året. Nämndens egna mål bedöms att det har uppnåtts. För djupare analyser och underlag till mål, indikatorer, uppdrag och ekonomi, se bilagda rapporten.

Rättslig utredning

Lagstöd

Kommunerna ska enligt kommunallagen upprätta en årsredovisning, när kommunstyrelsen har fått övriga nämnders redovisningar (verksamhetsberättelser). Årsredovisning och verksamhetsberättelserna ska lämnas över till kommunfullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast 15 april efter det år som redovisningen avser. Bestämmelser om bokföring och årsredovisning finns i lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Interna styrdokument

Förvaltningen upprättar årligen anvisningar med tidplan för framtagande av verksamhetsberättelsen. Verksamhetsnämnd beslutar om årsbokslut och verksamhetsberättelse samt anmäler densamma till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Rapporten innehåller en berättelse om årets verksamhet, uppföljning av mål och uppdrag samt ekonomiskt utfall för drift och investeringar.

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet har ingen ekonomisk konsekvens. Beslutet handlar om att samhällsutvecklingsnämnden godkänner verksamhetsberättelse och årsbokslut för nämndens verksamheter 2024. Rapporten omfattar analys av mål, uppdrag och ekonomiskt resultat kan ha betydelse för ekonomin på lång sikt.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-01-31, Verksamhetsberättelse och årsbokslut
Rapport 2025-02-19, Verksamhetsberättelse och årsbokslut för
samhällsutvecklingsnämnden

Beslutet skickas till

Akten
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Revisorerna
Ekonomichef

Jenny Rydåker
Samhällsbyggnadschef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja ☐

Nej ☒

Beslutet kring verksamhetsberättelse och årsbokslut handlar om nämnden godkänner uppföljning för verksamhetsåret 2024. Det gäller både nämndens ekonomi, mål och uppdrag. Detta beslut har ingen direkt påverkan på barn då det handlar om en rapportering av förgående verksamhetsåret.

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. ☒