

Diarienummer: BMN-2025/4

Handläggare: Edvin Borgestrand, förvaltningsekonom

## TJÄNSTEUTLÅTANDE

# Verksamhetsberättelse och årsbokslut för bygg- och miljönämnden 2024

### Förslag till beslut

1. Bygg- och miljönämnden godkänner verksamhetsberättelse och årsbokslut för nämndens verksamheter.
2. Beslutet anmäls till kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och revisorer för kännedom.

### Sammanfattning av ärendet

Bygg- och miljönämnden har i uppdrag att genomföra ett årsbokslut och följa upp kommunfullmäktiges övergripande inriktning, uppdra och mål per sista december 2024. Budgetavvikelsen för bygg- och miljönämndens verksamheter uppgick till -1,2 miljoner kronor för 2024.

### Ärendets uppkomst och historik

Nämnden är ålagd att åiterrapportera föregående verksamhetsår i en verksamhetsberättelse och årsbokslut. Bygg- och miljönämndens budgetavvikelse per sista december 2024 var ett underskott på 1,2 miljoner kronor. Nettokostnaden uppgick till 11,3 miljoner kronor vilket är en minskning jämfört med föregående år med 11 procent. Nämndens totala kostnader uppgick till 18,6 miljoner kronor och det motsvarar en ökning jämfört med 2023 på 0,2 miljoner kronor. Nämndens största kostnadsposter var lönekostnader (65%), konsultkostnader (12%) och lokalkostnader (6,7%). Nämndens intäkter (ej kommunbidrag) uppgick till 7,3 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning med 1,7 miljoner kronor jämfört med verksamhetsåret 2023. Verksamheten miljö- och hälsoskydds budgetavvikelse uppgick till -1,8 miljoner kronor. Verksamhetens intäkter uppgick till 2,4 miljoner kronor och för en budget i balans var behovet av intäkter 4,6 miljoner kronor. Geodata och Bygglov redovisar sammanvägt en budgetavvikelse på +0,6 miljoner kronor. Nämndens övriga verksamheter redovisar mindre budgetavvikelser.

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. Rapporten omfattar analys av mål, uppdrag, ekonomiskt resultat för 2024 som kan ha betydelse för ekonomin på lång sikt.

### Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

## Underlag för beslut och beslutsexpediering

### Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-01-28

Rapport 2025-02-06, Verksamhetsberättelse och årsbokslut

### Beslutet skickas till

Akten

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

Revisorer

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 2023. 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.