

Handläggare
Dan-Erik Pettersson

Tjänsteskrivelse
2023-03-23

Diarienummer
KS-2023/25

Kommunstyrelsen

Verksamhetsberättelse och årsbokslut för Knivsta kommunkoncern 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen för kommunen och kommunkoncernen 2022.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunal bokföringslag ska en kommun upprätta ett årsbokslut. Kommunkoncernens ekonomiska resultat var ett överskott om 70,7 miljoner kronor. De finansiella målen och verksamhetsmålen uppnåddes i hög grad. Bedömningen är därför att kommunen uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning. Det goda resultatet för kommunen innebär att en avsättning till resultatutjämningsreserven görs om 40 miljoner kronor, resultatutjämningsreserven behållning är därefter 80 miljoner kronor.

Sammantaget bedöms Knivsta kommun ha en god ekonomisk hushållning och god ekonomisk ställning.

Bakgrund

Enligt kommunal bokföringslag ska en kommun upprätta ett årsbokslut. Årets ekonomiska resultat för kommunkoncernen var återigen mycket bra, ett överskott med 70,7 miljoner kronor men är lägre än året innan då resultatet var 90,9 miljoner kronor.

För kommunen var resultatet 70,8 miljoner kronor (föregående år 59 miljoner kronor). Kommunens verksamhetsresultat är i huvudsak goda och visar på en god kvalitet. Gällande utvecklingen av måluppfyllelse avseende kommunfullmäktiges nio mål, bedöms fem mål (5) som uppnådda och fyra (4) som delvis uppnådda.

De två finansiella målen är uppnådda, kostnadseffektivitet och resultatnivån är god. Vidare bedöms kommunen vara en attraktiv arbetsgivare som tar tillvara medarbetarnas kompetens, målet uppfyllt.

Av verksamhetsmålen bedöms arbetet med att verka för en hållbar stad och landsbygd samt ekologiskt hållbar kommun som uppnådda. Verksamhetsmålen inom pedagogisk verksamhet och vård och omsorg bedöms vara delvis uppnådda. Likaså målet medborgarinflytandet gällande samhällsbyggandet och meningsfull fritid och förutsättningar för en god hälsa.

Kommunfullmäktiges uppdrag till styrelse och nämnder gäller under hela mandatperioden. Uppdragen bedöms i huvudsak vara genomförda enligt uppdrag med några undantag. Exempel på uppdrag sänkt kostnadsnivå och ökad lokaleffektivitet, fossilfri kommun, förändrings- och innovationsarbete etc.

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 håller en god nivå, tre bedöms helt uppnådda, fyra av dem bedöms vara delvis

uppnådda och de finansiella målen är uppnådda. Den sammantagna bedömningen är att Knivsta kommun uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

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 håller en god nivå, tre bedöms helt uppnådda, fyra av dem bedöms vara delvis uppnådda och de finansiella målen är uppnådda. Den sammantagna bedömningen är att Knivsta kommun uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

Resultatet i kommunen möjliggör avsättning till resultatutjämningsreserven. Behållningen innan årets avsättning är 40 miljoner kronor, förslaget är att göra en ytterligare avsättning med 40 miljoner kronor, den total behållning efter detta beslut är då 80 miljoner kronor.

Ekonomisk konsekvensanalys

Ärendet har ingen ekonomisk konsekvens.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2023-03-23

Årsredovisning Knivsta kommunkoncern 2022, 2023-03-23

Beslutet ska skickas till

Akten
Ekonomichef
Revisorerna

Daniel Lindqvist
Kommundirektör

Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

1. Påverkar beslutet barn?

Ja Nej

Enligt FN är alla under 18 år
att betrakta som barn

Förklara oavsett svar.

Beslut om godkännande av årsredovisningen påverkar inte barn. Årsredovisningen är en uppföljning av föregående års verksamhet. Den ska främst följa god redovisningssed enligt redovisningslagen, men det finns även inslag av värderingar av resultat som bland annat styrs av enkäter och attitydundersökningar där invånarna (bland annat barn) har varit med och påverkat.

Om, **ja fortsatt** med frågorna.

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 övergripande flerårig plan/ 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.