

Handläggare
Dan-Erik Pettersson

Tjänsteskrivelse
2024-02-23

Diarienummer
KS-2024/86

Kommunstyrelsen

Verksamhetsberättelse och årsbokslut för Knivsta kommunkoncern 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna årsredovisningen för kommunen och kommunkoncernen 2023.

Sammanfattning av ärendet

Årsredovisning för Knivsta kommun och kommunkoncern 2023. Kommunkoncernens ekonomiska resultat var ett överskott om 12,6 miljoner kronor vilket motsvarar 0,9 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning (föregående års resultat var 70,7 miljoner kronor). Resultatet påverkas av en högre inflation på olika vis, stigande pensionskostnader, energi och räntekostnader har en direkt påverkan på kommunkoncernens ekonomi medan höga indexjusteringar i avtal har en indirekt påverkan.

Uppfyllelse av verksamhetsmålen är god, finansiella målet har en svagare utveckling. Den sammantagna bedömningen är att kommunen uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning.

Bakgrund

Enligt kommunal bokföringslag ska en kommun upprätta ett årsbokslut. Årets ekonomiska resultat för kommunkoncernen var positivt trots stora utmaningar. Resultatet uppgick till 12,6 miljoner kronor vilket är svagare än föregående år som uppgick till 70,7 miljoner kronor.

Koncernens resultat motsvarar 0,9 procent, av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Resultatet är strax under målet för riktlinjer för god ekonomisk hushållning, över tid är resultatet högre (4,5 procent) och överstiger kommunfullmäktiges långsiktiga mål om 2 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

För kommunen var resultatet 15,8 miljoner kronor (föregående år 70,8 miljoner kronor). Resultatet motsvarar 1,2 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning, över tid är det genomsnittliga resultatet 3,3 procent.

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 delvis uppnått, svag utveckling av soliditeten och självfinansieringsgrad investeringar, nettokostnadsavvikelsen visar god trendutveckling.

<p>En sund stadsbyggnad för ett trivsamt, tryggt och grönt Knivsta med välmående näringsliv (KS, SUN, BMN)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Småskaligt byggande med plats för både cyklar och bilar. • Ökad trygghet och trivsamt. • Grönområden ska vara en naturlig del i kommande nybyggnation. 	<p>Måluppfyllelse</p> <p style="text-align: center;"></p>
<p>En trygg förskola och en skola med goda kunskapsresultat (UN)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tidiga insatser för barn och unga utifrån deras individuella behov. • Mindre barngrupper i förskolan. • Värna det fria valet av förskola och skola. • Goda kunskapsresultat med studiero. 	<p>Måluppfyllelse</p> <p style="text-align: center;"></p>
<p>Ge vård och omsorg med kvalitet (SN)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Skapa kvalitetsförbättringar i äldreomsorgen och LSS. • Vidareutveckla det förebyggande arbetet kring barn och unga, • Utveckla hälsofrämjande insatser. • Stärk samarbetet med civilsamhället 	<p>Måluppfyllelse</p> <p style="text-align: center;"></p>
<p>Kommunen ska säkerställa en långsiktig ekonomi i balans (alla nämnder)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Öka värdet per skattekrona för invånarna. • Fokus på kommunens kärnverksamhet det vill säga skola, vård och omsorg. • Fasa ut beroendet av exploateringsintäkter över tid. 	<p>Måluppfyllelse</p> <p style="text-align: center;"></p>

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, alla tre bedöms helt uppnådda, det finansiella målet är delvis uppnått. Den sammantagna bedömningen är att Knivsta kommun uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

Ekonomisk konsekvensanalys

Ärendet har ingen ekonomisk konsekvens.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2024-02-23

Årsredovisning Knivsta kommunkoncern 2023

Beslutet ska skickas till

Akten

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 följa kommunal bokförings och redovisningslag samt följa god redovisningssed. I rapporten finns inslag av värderingar av resultat (måluppfyllelse) som bland annat styrs av enkäter och attitydundersökningar där invånarna (bland annat barn) har varit med och påverkat.

Om, ja fortsätt 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.