

Diarienummer: KS-2025/71

Handläggare: Edvin Borgstrand, förvaltningsekonom

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Verksamhetsberättelse och årsbokslut för kommunstyrelsen som verksamhetsnämnd 2024

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner verksamhetsberättelse och årsbokslut för kommunstyrelsens verksamheter 2024.
2. Beslutet anmäls till kommunfullmäktige och revisorerna för kännedom.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen som verksamhetsnämnd ska årligen följa upp årets verksamhet i en verksamhetsberättelse (bokslut) avseende mål, uppdrag och ekonomi. Budgetavvikelsen per 31 december 2024 för kommunstyrelsens verksamheter uppgick till +7,3 miljoner kronor.

Ärendets uppkomst och historik

Kommunstyrelsen är ålagd att återrapportera föregående verksamhetsår i en verksamhetsberättelse och årsbokslut. Kommunstyrelsens nettokostnad för 2024 uppgick till 200,4 miljoner kronor (föregående år 197,7 miljoner kronor), jämfört med budgeten för 2024 är nettokostnadsökningen 1,9 procent. Kostnaderna för kommunstyrelsen uppgick till 263,6 miljoner kronor, vilket är en ökning på 12,4 miljoner kronor jämfört med 2023. Kostnadsökningen berodde dels på ökade hyreskostnader för fritid och kultur, ökade kostnader för IT-nämnden, samt för att medel har avsatts för tillfällig förstärkning 4 spår. Intäkterna för kommunstyrelsen uppgick till 62,3 miljoner kronor och det motsvarade en ökning jämfört med 2023 på 9,8 miljoner kronor. Intäktsökningen berodde på flertalet verksamheter hade ökade intäkter under 2024. Dels ökade intäkterna för IT-centrum och det handlar om intäkter för att täcka drift och inköp (internhyra) av IT-utrustning. Intäkterna för Hälsouset ökade under 2024, exploateringsverksamheten har under året haft ökade intäkter dels för markupplåtelseavtal, dels för finansiering av nerlagd arbetstid i projekt. Kommunstyrelsens budgetavvikelse uppgick till +7,3 miljoner kronor per sista december 2024. Kommunstyrelsens var beviljade en investeringsplan för 2024 som uppgick till 40,9 miljoner kronor, investeringsutgiften per sista december 2024 uppgick till en miljon kronor.

Verksamhetsuppföljningen består av Kommunfullmäktiges tre mål, uppdrag samt kommunstyrelsens fem nämndmål. Av kommunfullmäktiges mål görs bedömningen att alla tre målen har uppnåtts under året. Kommunstyrelsens egna mål bedöms att de har uppnåtts under året. För djupare analyser och underlag till mål, indikatorer, uppdrag och ekonomi, se bilagda rapporten "Verksamhetsberättelse och delårsbokslut - Kommunstyrelsens verksamheter".

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 kommunstyrelsen 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 2025-02-16, Verksamhetsberättelse och årsbokslut
Rapport 2025-02-26, Verksamhetsberättelse och årsbokslut för kommunstyrelsen

Beslutet skickas till

Akten
Kommunfullmäktige

Revisorerna
Ekonomichef

Åsa Franzen
Chef kommunledningskontoret

Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Sara Svanfeldt
HR-chef

Catrine Wermelin
Fritid och kulturchef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja Nej

Oavsett svaret ska du förklara ställningstagandet.

Beslutet kring verksamhetsberättelse och årsbokslut handlar om att kommunstyrelsen godkänner uppföljningen för verksamhetsåret 2024. Det gäller både nämndens ekonomi, mål och uppdrag. Beslutet har ingen påverkan på barn då det handlar om en rapportering av året som gått.

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.