

§ 89 Årsredovisning 2023 kommunkoncern

Diarienummer: KS 2024/92

Beslut

Återremittera ärendet tills de finansiella frågorna har klargjorts.

Ärendebeskrivning

Köpings kommunkoncerns årsredovisning för 2023 har upprättats och presenteras för kommunfullmäktige för godkännande. Årsredovisningen innehåller ekonomiska analyser av kommunens och koncernens bokslut. För att bedöma god ekonomisk hushållning har avstämning av verksamhetsmässiga och finansiella mål gjorts. Rapporten innehåller en uppföljning av verksamhetens grunduppdrag och måluppfyllelse.

Beskrivning Årsredovisning kommunkoncern

Årets resultat för Köpings kommun uppgick till 5,4 miljoner kronor. Kommunens resultat motsvarar 0,3% av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket är lägre än det finansiella målet på 0,64%.

Årets resultat för Köpings kommunkoncern uppgick till -1,6 miljoner kronor.

Nämndernas samlade budgetavvikelse uppgick till -35,9 miljoner kronor (-1,9 %) och därmed anses budgetföljsamheten inte vara tillräckligt god.

Sammantaget beror resultatet i kommunen på högre skatteintäkter och bidrag, men också högre kostnader i form av främst personalkostnader, hyres- och fastighetsrelaterade kostnader samt inhyrd personal.

Årets nettoinvesteringar för kommunen uppgick till 168,6 miljoner kronor. Investeringsbudgeten för kommunen var 554,6 miljoner kronor varav 304,6 miljoner kronor var ombudgeteringar från 2022. Totalt för kommunkoncernen investerades det för 453,5 miljoner kronor.

Köpings kommuns finansiella mål är ej uppnått, vilket är en förutsättning för god ekonomisk hushållning.

Vid uppföljning av Köpings övergripande mål har en sammanfattande bedömning gjorts utifrån nämnders och styrelser redovisning, I den kommunövergripande samlade bedömningen av verksamhetens mål görs även en jämförelse av hur

Justerarnas signaturer

kommunens verksamheter ligger till jämfört med andra kommuner. Detta sammantaget visar en måluppfyllelse med en delvis uppfylld kvalitet.

Den samlade kommunövergripande bedömningen är att Köpings kommun sammantaget, för både finansiella mål och verksamhetsmål, ej har uppfyllt kraven för en god ekonomisk hushållning enligt kommunfullmäktiges definition.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Rapport Årsredovisning 2023 Köpings kommunkoncern

Förslag till beslut

Förslag till kommunfullmäktige:

1. Godkänna Årsredovisning för 2023.
2. Godkänna att Årets resultat på 5,4 mkr överförs till eget kapital.
Godkänna att Årets resultat efter balanskravsjusteringar på 3,5 mkr reserveras till kommunens resultatutjämningsreserv.

Yrkanden

Per Ågren (S) yrkar på att ärendet återremitteras.

Beslutsordning

Ordföranden finner att det endast finns ett förslag till beslut och frågar arbetsutskottet om de kan besluta i enlighet med detta. Ordföranden finner att så är fallet.

Justerarnas signaturer