

§ 48 Årsredovisning Tranås kommunkoncern 2023

Diarienummer: KS2024/170

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

- att** godkänna årsredovisningen för Tranås kommunkoncern 2023,
- att** fastställa resultat- och balansräkningen,
- att** fastställa reservering till resultatutjämningsreserv om 1,4 mkr.

Sammanfattning

Ekonomichef Sofia Lagerberg föredrar ärendet.

Tranås kommuns resultat för år 2023 är ett överskott med 62,4 mkr. Resultatet för Tranås kommunkoncern uppgår till 46,8 mkr.

Under året har Tranås stadshuskoncern delat ut 14 mkr till ägaren Tranås kommun, vilket förbättrat kommunens resultat. Stadshuskoncernen redovisar positivt resultat för 2022, dock 21 mkr lägre än budgeterat resultat.

I riktlinjen för god ekonomisk hushållning finns tre finansiella mål. Det första målet är att kommunens resultat under en treårsperiod ska vara lägst 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag. Målet uppfylls då utfallet för 2023 är 3,7 procent. För det enskilda året 2023 är resultatet 4,5 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Även det finansiella målet om att soliditeten inklusive pensionsskuld som ansvarsförbindelse ska uppgå till minst 20 procent uppfylls då utfallet är 39,2 procent. Kommunen har ett tredje mål, att vid konflikt mellan verksamhetsmål och ekonomiska resurser gäller det att hålla tilldelad budgetram. Då fyra av kommunens sju nämnder redovisar underskott innebär det att målet inte uppfylls. Därmed är två av kommunens tre finansiella mål för år 2023 uppfyllda.

Av kommunens tio verksamhetsmål är enbart tre uppfyllda. Fem verksamhetsmål är delvis uppfyllda, ett mål är inte uppfyllt och ett mål kan inte utvärderas. Då varken alla finansiella mål eller verksamhetsmål är uppfyllda kan det konstateras att Tranås kommun inte uppnår god ekonomisk hushållning år 2023.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2024-03-26
Årsredovisning 2023

Beslutet skickas till

Diariet