

Sammanträdesdatum 2025-04-08

§ 84 Årsredovisning år 2024 för kommunen och de kommunala bolagen

Diarienummer: 25KS15

Expedieras till:

SG Ekonomi

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår, enligt ordförandens förslag, kommunfullmäktige besluta

att godkänna Årsredovisning 2024 för kommunen och de kommunala bolagen.

att från årets resultat använda 129,7 mnkr från resultatutjämningsreserv.

att fastställa aktieutdelningen avseende räkenskapsåret 2024 från Gävle Stadshus AB till 144,8 mnkr.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

att medge ekonomiavdelningen inom Styrning och stöd att vid behov göra mindre redaktionella rättningar i samt tillgänglighetsanpassa beslutsunderlaget

Ärendebeskrivning

Ekonomiavdelningen inom sektor Styrning och stöd har sammanställt årsredovisning för år 2024 för kommunen och kommunkoncernen.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Till grund för uppföljning av måluppfyllelse, uppdrag och ekonomi ligger Kommunplan 2024.

Sammanställda resultatet år 2024 för kommunen, helägda bolag och delägda bolag och förbund är -316,0 (-185,1) mnkr vilket är 216 mnkr sämre än budgeterat. Årets negativa resultat kan främst härledas till ökade pensionskostnader i kommunen med 283,9 mnkr samt nedskrivning av kommersiella fastigheter på 335 mnkr.

Sammanträdesdatum 2025-04-08

Årets resultat för primärkommunen uppgår till -129,7 mnkr vilket är bättre i förhållande till budget på -193,8 mnkr. De positiva avvikelserna från budget beror till stor del på tidigt beslut under året från Kommunstyrelsen att inte använda centrala reserver, minskade kostnader för förmedlade lån och högre ränteintäkter för desamma. Skatteintäkterna blev också högre än budgeterat. Det som påverkat resultatet negativt är realisationsresultatet som är negativt till följd av flertalet utrangeringar. Detta då flertalet investeringsprojekt avbrutits och därmed resultatförts under året. Nämnderna redovisar också ett negativt resultat sammantaget, där Socialnämnd, Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnd samt Samhällsbyggnadsnämnd visar större underskott, medan Utbildningsnämnden redovisar ett överskott.

Gävle Stadshus-koncernen redovisar en vinst som är lägre än budget vilket förutom nedskrivningar på fastigheter förklaras av ökade räntekostnader i koncernen. Övriga bolag avser Gästrike Vatten, Bomhus Energi AB, Gästrike Ekogas, Gästrike Återvinnare och Gästrike Räddningstjänst och dessa redovisar vinster för år 2024. Gävle Vatten redovisar en förlust på 0,1 mnkr vilken redovisas mot eget kapital.

Måluppföljning och analys av de 5 kommunövergripande målen visar att alla mål är nära att uppnås men nås inte helt.

Målet om god ekonomisk hushållning och målet om att kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans uppnås inte. Målet om att skattefinansierade investeringar ska långsiktigt ha en hög självfinansieringsgrad uppnås till viss del. Däremot uppnås målet om att resultatet långsiktigt ska uppgå till minst 1 procent av skatteintäkterna.

Sammanträdesdatum 2025-04-08

Handlingar i ärendet

- Tjänsteskrivelse - Årsredovisning år 2024 för kommunen och de kommunala bolagen, dnr 25KS15-5
- Årsredovisning år 2024 för kommunen och de kommunala bolagen, dnr 25KS15-1
- Bilaga 2 - Nämndernas verksamhetsrapporter, dnr 25KS15-3
- Bilaga 1 - Kommunfullmäktiges ärenden 2024, dnr 25KS15-2
- Bilaga 3 - Bolagens verksamhetsrapporter, dnr 25KS15-6