



KS § 43

Dnr KS/2024:59 – 042

Årsrapport 2023 för kommunfullmäktige

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att

- godkänna årsrapport 2023 för kommunfullmäktige daterad 2024-02-05.

Beslutsgång

Ordföranden finner att det endast finns ett förslag till beslut och att detta blir kommunstyrelsens beslut.

Beskrivning av ärendet

Rapportering av årsrapport 2023 sker enligt fastställd tidplan och anvisningar. Uppföljning omfattar januari till december 2023.

Kommunfullmäktige redovisade för året ett utfall på 8,1 miljoner kronor, vilket var en positiv avvikelse mot budget med 2,0 miljoner kronor. Överskottet berodde främst på lägre arvoden än beräknat. Detta är en ekonomisk effekt av att kommunfullmäktige 2023 fick en budgetkompensation för ersättning till förtroendevalda som en konsekvens av justerade arvodesbestämmelser till 2023. Denna kompensation blev för hög. Samtidigt som fullmäktige arbetat för effektiva sammanträden, för att möta budgettrycket inför kommande år, då ingen kompensation för nya arvodesbestämmelser utgår.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Ekonomiska konsekvenser och finansiering sker inom ramen för 2023 års driftbudget.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Beslutet följs upp inom ramen för den löpande ekonomiska uppföljningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, Årsrapport 2023 för kommunfullmäktige, 2024-02-05
Årsrapport 2023 för kommunfullmäktige, 2024-02-05

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige
Kommunrevisionen för kännedom

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------



Kommunfullmäktige
Verksamhetsrapport 2023

2023-12-31

ÅRSRAPPORT 2023
VERKSAMHETSRAPPORT

Innehåll

Ekonomisk analys	2
Drift	2
Driftredovisning per verksamhet (mkr)	2
Kommentarer till nettokostnadsförändring (mkr).....	3
Ramprotokoll	3
Budgetföljsamhet	3
Prognossäkerhet (mkr)	4
Nämndens intäkter	5
Nämndens kostnader	5

Ekonomisk analys

Kommunfullmäktige redovisade för året ett utfall på 8,1 miljoner kronor, vilket var en positiv avvikelse mot budget med 2,0 miljoner kronor. Överskottet berodde främst på lägre arvoden än beräknat.

Detta är en ekonomisk effekt av att kommunfullmäktige 2023 fick en budgetkompensation för ersättning till förtroendevalda på 2,3 miljoner kronor som en konsekvens av justerade arvodesbestämmelser till 2023. Denna kompensation blev för hög. Samtidigt som fullmäktige arbetat för effektiva sammanträden, för att möta budgetutrymmet inför kommande år, då ingen kompensation för nya arvodesbestämmelser utgår.

Drift

Driftredovisning per verksamhet (mkr)

	Utfall intäkter 2023	Utfall kostnader 2023	Utfall netto 2023	Budget intäkter 2023	Budget kostnader 2023	Budget netto 2023	Avvikelse 2023	Avvikelse 2022
Kommunfullmäktige	0,0	-5,4	-5,4	0,0	-6,5	-6,5	1,0	0,9
Revision	0,0	-2,5	-2,5	0,0	-3,1	-3,1	0,6	0,6
Valnämnd	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,5	-0,5	0,4	0,0
Kommunfullmäktige	0,0	-8,1	-8,1	0,0	-10,1	-10,1	2,0	1,5

Kommunfullmäktige redovisade för året ett utfall på 8,1 miljoner kronor, en positiv avvikelse mot budget motsvarande 2,0 miljoner kronor eller 20 procent.

Orsaker till den positiva avvikelsen var:

- Lägre arvoden än budgeterat. Det berodde på att arvodesersättningen till förtroendevalda hade justerats inför 2023, vilket gjorde det svårare att estimerat utfallet.
- Revision hade lägre konsultkostnader, för sakkunniga granskningar, än budgeterat. Överlämning och introduktion till nya förtroendevalda revisorer för ny mandatperiod har påverkat att inte hela utrymmet hunnit utnyttjas.

Kommentarer till nettokostnadsförändring (mkr)

	Utfall 2023	Utfall 2022	Förändring 2022 - 2023
Kommunfullmäktige	-8,1	-7,4	-0,7

Nettokostnadsförändringen för kommunfullmäktige har ökat med 0,7 miljoner kronor, motsvarande nio procent, i jämförelse föregående år. Vilket främst förklaras av högre arvoden och partistöd.

Ramprotokoll

Kommunfullmäktiges ursprungliga budgetram uppgick till 7,8 miljoner kronor efter kommunfullmäktiges beslut av flerårsplanen för 2023. Efter det har beslut om justering av ersättning till förtroendevalda justerat budgetramen med 2,3 miljoner kronor till en total budgetram motsvarande 10,1 miljoner kronor.

Ramprotokoll, mkr		
Kategori	Beslut	Budget 2023
Flerårsplan 2023	KF 2022-12-12 §281	7,8
Justering för ersättning till förtroendevalda	KF 2022-12-12 §281	2,3
Summa		10,1

Budgetföljsamhet

	2023	2022	2021	2020	2019
Kommunfullmäktige	15,9%	19,0%	22,6%	20,9%	9,3%
Revision	20,5%	23,3%	-15,3%	0,0%	-2,5%
Valnämnd	69,9%	-3,4%	-74,2%	84,8%	-5,8%
Kommunfullmäktige	20,1%	17,0%	9,4%	15,6%	2,5%

En viktig del i den finansiella kontrollen utgörs av verksamheternas budgetföljsamhet. En budgetavvikelse under 1,0 procent anses som god budgetföljsamhet. Utfallet för kommunfullmäktige totalt blev överskott på 2,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en budgetavvikelse på 20 procent.

Orsak till budgetavvikelsen berodde i huvudsak på för hög kompensation av arvoden till följd av förändringen i arvodesreglementet.

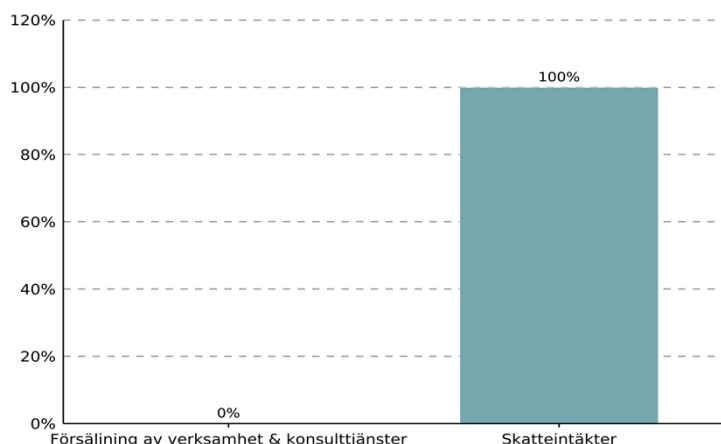
Prognossäkerhet (mkr)

	Mars	April	Maj	Augusti	Oktober	Utfall
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,3	0,8	1,0
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,6
Valnämnd	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3	0,4
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,3	0,5	1,3	2,0

En god prognossäkerhet innebär att nämnden har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. Helårsprognosen över nämndens ekonomi har under året varit ostabil. Prognossäkerheten får därmed betraktats som svag.

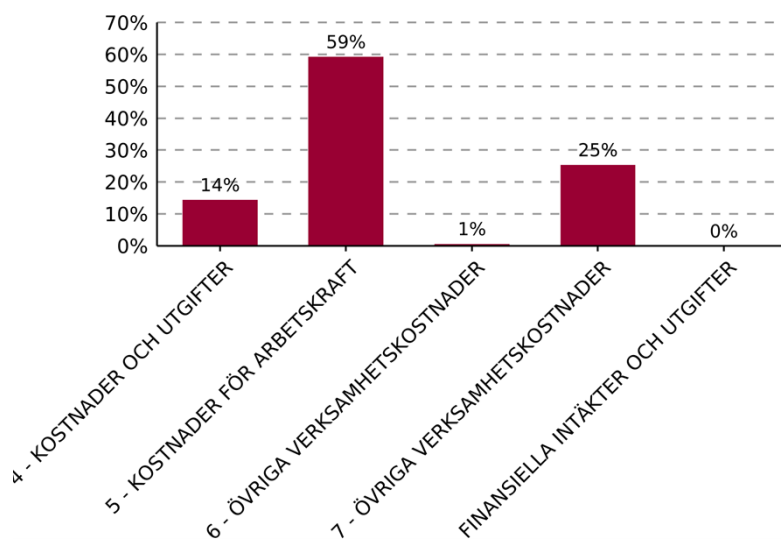
Nämndens slutliga utfall totalt avviker med 54 procent mot den senaste prognos som lämnades under året. Orsaken var främst för högt beräknade konsultkostnader för sakkunniga granskningar hos revisionen, samt att medel för särskilda insatser hos kommunfullmäktige inte behövde nyttjas.

Nämndens intäkter



Kommunfullmäktiges verksamheter finansierades till 100 procent av skatteintäkter. Andelen av nämndens verksamheter som finansierades av skatteintäkter ligger i nivå med 2022. Bidrag utgjorde noll procent av nämndens intäkter 2023, att jämföra med elva procent 2022, då det utgick bidrag för riksdagsvalet.

Nämndens kostnader



Kommunfullmäktiges kostnader uppgick 2023 till 8,1 miljoner kronor, vilket är en minskning med 0,4 miljoner kronor från 2022.

Personalkostnaderna utgjorde 59 procent av kommunfullmäktiges totala kostnader. I jämförelse med 2022 har andelen av kostnaden för personal minskat med fyra procentenheter. Orsak till det var främst att det inte varit något val, vilket minskar valnämndens personalkostnader markant.

Övriga verksamhetskostnader utgjorde 26 procent av kommunfullmäktiges totala kostnader. Motsvarande siffra 2022 var 24 procent. Kostnaderna avser främst konsulter för revision, samt licenskostnader för att kunna sända sammanträden live via webben.

Kostnader och utgifter utgjorde 14 procent, vilket avser utbetalda partistöd motsvarande 1,2 miljoner kronor. Detta är jämförbart med 2022 då andelen var elva procent motsvarande 1,0 miljoner kronor.

Övriga kostnader inklusive kapitalkostnader stod för knappt en procent av de totala kostnaderna.