



Årsredovisning 2017 för Linköpings kommun inklusive den sammanställda redovisningen (koncernredovisning)

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen bedömer att kommunens mål för god ekonomisk hushållning i budget 2017 är uppfyllda.
2. Kommunens årsredovisning för 2017 godkänns för överlämnande till kommunens revisor för granskning.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunens årsredovisning för 2017 fastställs.
2. Frågan om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen prövas med utgångspunkt från revisorernas granskningsrapport.
3. Frågan om godkännande av kommunens revisorers verksamhet prövas med utgångspunkt från revisorernas berättelse för 2017.

Ärende

Kommunkoncernen

Kommunkoncernens resultat efter finansnetto är 1 773 miljoner kronor. Årets resultat efter skatter för kommunkoncernen uppgår till 1 646 miljoner kronor.

Kommunkoncernens bruttoinvesteringar uppgick till 2 643 miljoner kronor. Den största delen av investeringarna har gjorts inom Stadshuskoncernen med 2 257 miljoner kronor. Resterande del, 386 miljoner kronor, står Linköpings kommun för, varav 128 miljoner kronor finansierats med investeringsbidrag.

Kommunkoncernens balansomslutning har ökat med 7,0 procent jämfört med 2016 och uppgår till 38,2 miljarder kronor. Eget kapital uppgick den 31 december till 12,0 miljarder kronor vilket är en ökning med 15,9 procent jämfört med föregående år. Soliditeten har ökat från 29,0 till 31,4 procent. Koncernens totala externa borgensåtaganden uppgick den 31 december till 1 miljon kronor, vilket är en minskning med 79 miljoner kronor jämfört med föregående år.

Kommunen

Linköpings kommun redovisar ett positivt resultat på 320 miljoner kronor. I delårsrapporten för april prognostiserades ett överskott på 79 miljoner kronor. I delårsrapporterna per augusti prognostiserades ett överskott på 112 miljoner kronor och per oktober prognostiserades ett överskott på 207 miljoner kronor.

Omsättningen för Linköpings kommun uppgår till 9,8 miljarder kronor. Föregående år var omsättningen 9,1 miljarder kronor.

Kommunens balansomslutning har ökat med 654 miljoner jämfört med 2016 och uppgår till 16 487 miljoner kronor. Eget kapital uppgick den 31 december till 10 159 miljoner kronor vilket är en ökning med 3,2 % jämfört med föregående år. Soliditeten har minskat från 62,1 till 61,6 procent.

Långsiktiga placeringar

Kommunens långsiktiga placeringar levererade ett resultat på 183 miljoner kronor jämfört med budgeterade 151 miljoner kronor.

Nämndernas budgetavvikelse

Nämndernas sammanlagda överskott jämfört med budget är 62 miljoner kronor. De nämnder som visar underskott är: Barn- och ungdomsnämnden -21 miljoner kronor, utförarnämnden -6 miljoner och omsorgsnämnden -3 miljoner kronor.

Balanskravsresultat

Resultaträkningen utgör utgångspunkt för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Vid avstämningen mot balanskravet räknas reavinster och nedskrivningar till följd av orealiserade förluster inte med i resultatet. Kommunens balanskravsresultat är 316 miljoner kronor och det finns inga tidigare balanskravsresultat att återställa.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse Årsredovisning för Linköpings kommun 2017 bilaga 1

Kommunfullmäktiges övergripande mål 2015-2018 bilaga 2

Bakgrund

Bokslutet för 2017 består av flera dokument. Till kommunfullmäktige den 24 april redovisas kommunens årsredovisning som är en samlad redovisning av kommunens och kommunkoncernens ekonomi och verksamhet på totalnivå. Dessutom behandlas ”Nämndernas verksamhetsberättelser”, som är en mer detaljerad redovisning av ekonomi och verksamhet på nämndnivå. I ärendet med årsredovisningen kommer fullmäktige även att behandla frågan om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och godkännande av revisorernas verksamhet 2017.

Koncernen

Kommunkoncernens resultat efter finansnetto är 1 773 miljoner kronor (897). Årets resultat efter skatter för kommunkoncernen uppgår till 1 646 miljoner kronor (751).

Finansnettot för koncernen var negativt och uppgick till -62 miljoner kronor (-70). Kommunkoncernen har en nettolåneskuld och högre finansiella kostnader än intäkter.

Koncernens långfristiga låneskuld har ökat med 2 691 miljoner kronor och uppgår till 10 590 miljoner kronor (7 899).

Kommunkoncernens balansomslutning har ökat med 7,0 procent jämfört med 2016 och uppgår till 38 209 miljoner kronor. Eget kapital uppgick den 31 december till 11 983 miljoner kronor vilket är en ökning med 15,9 procent jämfört med föregående år. Soliditeten har ökat från 29,0 till 31,4 procent.

Kommunen

Linköpings kommun redovisar ett positivt resultat för 2017 på 320 miljoner kronor. Överskottet jämfört med budget uppgår till 380 miljoner kronor. Det budgeterade resultatet är minus 61 miljoner kronor på grund av ianspråktagande av markeringar.

Nämndernas sammanlagda överskott jämfört med budget är 62 miljoner kronor. Barn- och ungdomsnämnden redovisar 21 miljoner kronor i underskott, utförarnämnden redovisar 6 miljoner i underskott och omsorgsnämnden redovisar 3 miljon kronor i underskott. Underskotten möts av överskottet för reservmedel.

Det samlade överskottet för resurs- och reservmedel är 156 miljoner kronor. Överskottet för reserv för pris, lön och demografi är 79 miljoner kronor. Resterande överskott avser resursmedel samt nystartad verksamhet som inte kommit igång ännu.

Kommunens finansnetto uppgår till 241 miljoner kronor jämfört med budgeterade 328 miljoner kronor, ett underskott på 87 miljoner kronor. Den budgeterade utdelningen från Linköpings Stadshus AB om 81 miljoner kronor flyttas till kommande år.

Nettoinvesteringarna uppgick till 258 miljoner kronor (exkl finansiella investeringar), vilket är 15 miljoner kronor högre än fjolårets 243 miljoner kronor. Planenliga avskrivningar uppgår till 177 miljoner kronor vilket innebär att investeringarna överstiger årets avskrivningar med 81 miljoner kronor.

Likvida medel har minskat, från 102 miljoner kronor vid årets början till 56 miljoner kronor vid årets slut.

Kommunens långsiktiga placeringsportfölj har ett bokfört värde på 6 510 miljoner kronor (6 480), inklusive upplupen ränta, rabatter och innehåller kupongskatt. Marknadsvärdet beräknas till 7 009 miljoner kronor, vilket innebär en realiserad vinst på 499 miljoner kronor.

Det bokförda värdet för pensionsmedelsplaceringarna uppgick vid årsskiftet till 1 445 miljoner kronor (1 406), inklusive upplupen ränta, rabatter och innehållen kupongskatt. Marknadsvärdet beräknas till 1 723 miljoner kronor, vilket innebär en realiserad vinst på 278 miljoner kronor. Marknadsvärdet motsvarar 43,9 procent av den totala pensionsskulden.

Kommunens soliditet uppgår till 61,6 procent vilket är en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med 2016. Om Linköping hade redovisat intjänade pensioner före 1998 som en ansvarsförbindelse istället för som en avsättning hade soliditeten istället uppgått till 76,0 procent.

Kommunala mål

Enligt kommunallagen ska kommuner ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning och för ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. I årsredovisningen följs och analyseras verksamhetsresultaten på flera sätt:

De övergripande målen 2015-2018 följs upp årligen genom 65 fastställda indikatorer. Uppföljningen per den sista december 2017 visar att 25 indikatorer har en positiv riktning. 5 indikatorer har en oförändrad riktning och 17 indikatorer har en negativ riktning. Därutöver finns det 12 indikatorer vars resultat inte kan redovisas per den sista december 2017 (de finansiella målen, mål 10, redovisas i särskild ordning), se bilaga 2.

I en särskild del jämförs Linköping med andra kommuner.

I årsredovisningen redovisas även avstämningen av kommunens finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Indikatorerna till de målen visar att 6 av 7 indikatorer är uppfyllda. Den indikator som inte är uppfylld gäller likviditet, då kommunen under 2017 har haft en likviditet som understigit 260 miljoner kronor under 2017. En sammanfattande bedömning leder till slutsatsen att kommunens mål för god ekonomisk hushållning är uppfyllda.

**Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om
medbestämmande i arbetslivet**

MBL-information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomi och finans
Kommunens revisorer