

Kommunstyrelsen

2024-04-02

§ 80 Årsredovisning 2023 för Linköpings kommun inklusive den sammanställda redovisningen (koncernredovisning) och revisionsberättelse 2023

Dnr KS 2024-32

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen bedömer att kommunens mål för god ekonomisk hushållning enligt budget 2023 är uppfyllda.
2. Kommunens årsredovisning för 2023 tillstyrks och överlämnas till kommunfullmäktige för godkännande.
3. Revisionsberättelse för Linköpings kommun 2023 med årsredogörelse överlämnas till kommunfullmäktige.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunens årsredovisning för 2023 fastställs.
2. I enlighet med kommunrevisionens revisionsberättelse beviljas kommunstyrelsen ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet.

Ärende

Ekonomi

Årets resultat och budgetavvikelse

Linköpings kommunkoncerns resultat efter finansiella poster uppgick år 2023 till 1 194 mnkr, efter att koncerninterna mellanhavanden har räknats bort. Linköpings kommuns resultat för 2023 visar plus 370 mnkr, vilket är 510 mnkr bättre än budgeterat. Det innebär att resultatutjämningsreserven som var budgeterad till 140 mnkr inte behövde användas. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster är plus 499 mnkr.

Årets resultat, belopp i mnkr	2022	2023
Kommunen	-434	370
Stadshuskoncernen*	820	874
Kommunkoncernen*	341	1 194

*Koncernelimineringar har gjorts.

Ordförandens signatur	Justerarens signatur	Justerarens signatur	
-----------------------	----------------------	----------------------	--



Kommunstyrelsen

2024-04-02

Kommunens överskott kommer till allra största delen från ett starkt finansnetto som innehåller både realiserade och orealiserade vinster, samt skatteintäkter som ökat med 258 mnkr mer än budgeterat, vilket till största delen förklaras av bättre utveckling för rikets skatteunderlag.

Investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgick till 3 527 mnkr år 2023. Kommunens investeringar för 2023 uppgick till 488 mnkr, vilket är 475 mnkr lägre än investeringsramen. Investeringsutrymmet för simhallen har inte använts fullt ut i avvaktan på ett skiljedomsförfarande och investeringsramen för strategisk markreserv har inte förbrukats. Inom både kultur- och fritidsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden finns försenade och framflyttade projekt, bland annat Ullevileden.

Verksamhet

Kommunfullmäktige har i budget 2023 med plan för 2024-2028 beslutat om 13 kommunövergripande mål för budgetperioden. Av de 13 kommunövergripande målen bedöms fem som uppnådda och åtta som delvis uppnådda 2023. Den samlade bedömningen är att kommunen har bedrivit en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet under 2023 samt att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning.

Personal

Under 2023 har antalet medarbetare med månadslön minskat med 261 personer till 10 259. Omräknat till årsarbetare motsvarar det 9 122 årsarbeten. Utöver detta tillkommer 1 745 personer med timlön. Minskningen av antalet medarbetare har till största del skett på utbildningsförvaltningen och inom barn- och ungdomsnämndens verksamheter och beror på anpassning till minskat barn- och elevantal.

Andelen externa personalavgångar var 9,9 procent och har därmed minskat med 0,2 procentenheter sedan föregående år.

Den totala sjukfrånvaron är 8,0 procent, en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med föregående år. I princip har alla förvaltningar sänkt sin sjukfrånvaro.

Revisionsberättelse för Linköpings kommun 2023

Kommunens revisorer har lämnat revisionsberättelse avseende år 2023. Kommunens revisorer har även lämnat revisionsberättelse för respektive nämnd samt rapport avseende måluppfyllelse och internkontroll, vilka behandlas i ärendet "Nämndernas verksamhetsberättelser 2023".

Ordförandens signatur	Justerarens signatur	Justerarens signatur	
-----------------------	----------------------	----------------------	--



Kommunstyrelsen

2024-04-02

Kommunens revisorer tillstyrker i revisionsberättelsen att kommunens årsredovisning för 2023 godkänns.

Kommunledningsförvaltningen bedömer inte att revisionsberättelsen föranleder någon kommentar inför fullmäktiges behandling.

I handlingarna till kommunstyrelsens sammanträde bifogas osignerade versioner av bilaga 5-9. Efter kommunstyrelsens beslut och till handlingarna som skickas ut inför kommunfullmäktiges sammanträde kommer bilaga 5-9 bytas ut till av kommunrevisionen signerade och/eller slutliga versioner. Även bilaga 1 kommer bytas ut för att innehålla signerad revisionsberättelse i årsredovisningens sista avsnitt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse – Årsredovisning 2023 för Linköpings kommun inklusive den sammanställda redovisningen (koncernredovisning) och revisionsberättelse 2023, 2024-03-27

Bilaga 1 – Linköpings kommuns årsredovisning 2023

Bilaga 2 – Linköpings kommun, Finansrapport 31 december 2023

Bilaga 3 – Medarbetarbilaga till årsredovisningen 2023

Bilaga 4 - Resultat och balansräkning enl. blandmodellen Linköpings kommun 2023 Bilaga 5 – Revisionsberättelse för Linköpings kommun 2023

Bilaga 6 – Årsredogörelse för revisorernas verksamhet 2023

Bilaga 7 – Revisionsrapport granskning av årsbokslut 2023

Bilaga 8 – Revisionsrapport granskning av mål för god ekonomisk hushållning 2023

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomistaben
Kommunens revisorer

Ordförandens signatur	Justerarens signatur	Justerarens signatur	
-----------------------	----------------------	----------------------	--