

Kommunledningsförvaltningen  
Jenny Wissmark, Jenny Bolander

2025-03-27

Dnr KS 2025-22

Kommunstyrelsen

## Nämndernas verksamhetsberättelser år 2024

### Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Nämndernas förslag till verksamhetsberättelser 2024 överlämnas till kommunfullmäktige för godkännande.

### Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Nämndernas verksamhetsberättelser för 2024 godkänns.

### Ärende

Nämndernas verksamhetsberättelser är en uppföljning av nämndernas samlade verksamhet utifrån bl.a. reglemente och internbudget. Genom en uppföljning utifrån mål och resultat kan slutsatser dras för att ta fram planer och aktiviteter för fortsatt utveckling. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god ekonomisk kontroll och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar och i linje med målen för god ekonomisk hushållning.

En redogörelse för nämndernas ekonomi och verksamhet finns i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Nämnderna har tillsammans haft 107 nämndmål som de arbetat med i syfte att nå de kommunövergripande målen. Av dessa 107 nämndmål bedömer nämnderna att 62 har uppnåtts, att 42 har uppnåtts delvis och att 3 ej uppnåtts. Av redogörelserna framgår bl.a. måluppfyllelse, resultat och hur nämnderna omhändertagit kommundemensamma och nämndspecifika strategiska utvecklingsuppdrag. En sammanfattning av verksamhetsberättelserna görs i årsredovisningen under avsnittet Drift- och investeringsredovisning. Nämnderna redovisar sammantaget en avvikelse på plus 38 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 0,3 procent av deras samlade budget. Nämndernas verksamhet utvecklas sammantaget i linje med uppdrag och prioriteringar i internbudgetar.

#### Beslutsunderlag:

- Tjänsteskrivelse – Nämndernas verksamhetsberättelser 2024, 2025-03-27
- Bilaga 1 – Kommunfullmäktige - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 2 – Kommunens revisorer - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 3 – Kommunstyrelsen - Verksamhetsberättelser 2024
- Bilaga 4 – Överförmyndarnämnden - Verksamhetsberättelse 2024

- Bilaga 5 – Valnämnden - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 6 – Äldrenämnden - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 7 – Social- och omsorgsnämnden - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 8 – Barn- och ungdomsnämnden - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 9 – Bildningsnämnden - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 10 – Kultur- och fritidsnämnden - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 10a - Uppföljning av den idrottspolitiska handlingsplanen 2024
- Bilaga 10b - Uppföljning av den kulturpolitiska handlingsplanen 2024
- Bilaga 11 – Arbetsmarknadsnämnden - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 12 – Samhällsbyggnadsnämnden - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 13 – Bygg- och miljönämnden - Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 14 – Pensionsenheten – Verksamhetsberättelse 2024
- Bilaga 15 - Intern finansiering – Verksamhetsberättelse 2024

## Bakgrund

Bokslutet för år 2024 består av flera dokument. Till kommunfullmäktige den 29 april 2025 redovisas kommunens årsredovisning och nämndernas verksamhetsberättelser. Årsredovisningen är en samlad redovisning av kommunens samlade ekonomi (inklusive koncernens) och verksamhet på totalnivå. Nämndernas verksamhetsberättelser är en mer detaljerad redovisning av ekonomi och verksamhet för respektive nämnd.

## Budgetföljsamhet

Sammantaget gör nämnderna ett överskott på 38 mnkr för 2024, vilket är 96 mnkr bättre jämfört med år 2023 då nämnderna redovisade ett underskott på 58 mnkr. Nämndernas sammantagna avvikelse jämfört med budget uppgår till 0,3 procent för 2024.

*Budgetavvikelser för helår 2024 och utfall i bokslut 2023, belopp i mnkr*

	Avvikelse bokslut 2024	Avvikelse prognos augusti 2024	Avvikelse prognos mars 2024	Avvikelse bokslut 2023
Kommunfullmäktige	1	0	0	1
Kommunens revisorer	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	22	8	11	92
Verksamhetsstöd och service (KS)	-10	-11	-6	-2
Valnämnden	0	0	0	0
Vård- och äldreomsorgsnämnden*	31	13	0	-39
Social- och omsorgsnämnden*	-71	-75	0	-80
Arbetsmarknadsnämnden	27	12	0	10
Överförmyndarnämnden	0	0	0	-1
Barn- och ungdomsnämnden	14	0	0	-56
Bildningsnämnden	14	20	8	17
Kultur- och fritidsnämnden	6	0	0	3
Bygg- och miljönämnden	3	2	0	-2
Samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0	-1
	<b>38</b>	<b>-31</b>	<b>14</b>	<b>-58</b>

*\*Inklusive tidigare verksamhet Leanlink som under 2023 tillhörde kommunstyrelsen*

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 procent och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen, eller att det finns annat beslut om hur detta ska hanteras. Nämnder med ett underskott under 1 procent behöver inte redovisa en åtgärdsplan, men uppmanas att vidta åtgärder för att minska underskottet och vara i ekonomisk balans till kommande år.

Under året har Verksamhetsstöd och service fått i uppdrag att ta fram åtgärdsplaner för 2024 för att vara i ekonomisk balans till 2025. Social- och omsorgsnämnden samt samhällsbyggnadsnämnden hade inför delårsrapport per sista mars redan tagit fram handlingsplaner, där social- och omsorgsnämnden hade åtgärder på 122 mnkr och samhällsbyggnadsnämnden hade åtgärder på 20 mnkr. Efter delårsrapport

per sista augusti godkände kommunstyrelsen att medge social- och omsorgsnämnden att redovisa ett underskott om högst 75 mnkr för 2024, samt uppmanade nämnden att vara i ekonomisk balans till 2025.

### Mål och inriktning

I enlighet med kommunallagen har kommunfullmäktige i budgeten fastställt mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Nämnderna har i sina verksamhetsberättelser redovisat nämndens mål för en god ekonomisk hushållning och i vilken utsträckning målen har uppnåtts. Samtliga nämnder har inkommit med verksamhetsberättelser inkl. bilagor som i huvudsak följer de övergripande principerna för kommunens styrning. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning.

Nedan redovisas antalet nämndernas måluppfyllelse per kommunövergripande mål

Kommunövergripande mål	Nämndmål, antal			
	Uppnådda	Delvis uppnådda	Ej uppnådda	Totalt
Ett tryggt och säkert Linköping	9	1	0	10
Ett Linköping med minskad segregation	3	2	0	5
Ett Linköping i framkant inom miljö och klimat	3	2	0	5
Ett växande Linköping med ett starkt näringsliv	6	2	0	8
Lättillgänglig, god och jämlik välfärd	5	6	0	11
Skolor med fokus på kunskap och studiero	2	7	0	9
Fler i jobb och egenförsörjning	1	0	0	1
En hållbar ekonomi	8	5	2	15
En organisation med hög produktivitet och effektivitet	12	4	0	16
Linköpings kommun är en attraktiv arbetsgivare med en hållbar kompetensförsörjning	13	13	1	27
SUMMA	62	42	3	107

Nämnderna har i verksamhetsberättelserna redovisat hur de arbetat med de strategiska utvecklingsuppdrag som kommunfullmäktige beslutat om i budget. Totalt har det funnits 72 strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna varav 59 har varit nämndspecifika. Av de 13 kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdragen bedöms 7 som genomfört och 6 som pågående. Av de 59 nämndspecifika strategiska utvecklingsuppdrag i budgeten har 44 genomförts, 13 pågår och 2 kvarstår. Nämnderna redovisar också slutsatser av genomförd uppföljning av privata utförare. Den samlade bedömningen är att nämndernas uppföljning av privata utförare i all väsentlighet fungerar väl.

Uppföljning i huvudsak sker i enlighet med upprättade planer och rutiner. Förbättringsområden identifieras utifrån genomförd uppföljning. Hur nämndernas uppföljning av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare samt eventuella brister som framkommit vid uppföljning framgår av nämndernas verksamhetsberättelser.

Som bilaga till kultur- och fritidsnämndens verksamhetsberättelse finns Aktiv hela livet - Uppföljning av den idrottspolitiska handlingsplanen för 2024 och I samtiden för framtiden – Uppföljning av den kulturpolitiska handlingsplanen för 2024. Bilagorna är både en uppföljning av de aktiviteter som finns i de kommunövergripande handlingsplanerna.

#### Nämndernas revisionsberättelser

Kommunens revisorer har lämnat revisionsberättelse avseende nämnderna. Revisorerna granskar nämndernas verksamhetsberättelser och bedömer om verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och utifrån ett ekonomiskt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen som gjorts inom nämnderna varit tillräcklig. Revisionsberättelserna behandlas i ärendet *Ansvarsfrihet och revisionsberättelser för kommunstyrelsen och nämnderna år 2024*.

#### **Samverkan/information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet**

MBL-förhandling eller information är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

[Klicka här för att ange text.](#)

Beslutet skickas till:  
Kommunfullmäktige  
Samtliga nämnder