



Nämndernas verksamhetsberättelser 2020 samt beslut om ansvarsfrihet (boks slut)

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Nämndernas förslag till verksamhetsberättelser 2020 överlämnas till kommunfullmäktige för godkännande och prövning av ansvarsfrihet för var och en av nämnderna.
2. Uppföljning av handlingsplan för idrottspolitiska programmet – Aktiv hela livet 2019-2020 godkänns.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Nämndernas verksamhetsberättelser för 2020 godkänns.
2. Nämnderna beviljas ansvarsfrihet.

Ärende

Nämndernas verksamhetsberättelser är en uppföljning av nämndernas samlade verksamhet utifrån bl.a. reglemente, internbudget och förvaltningens verksamhetsplan. 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. Av redogörelserna framgår bl.a. nämndernas måluppfyllelse och hur nämnderna omhändertagit kommungemensamma och nämndspecifika strategiska utvecklingsuppdrag. En sammanfattning av verksamhetsberättelserna görs i årsredovisningen under avsnittet *Drift och investeringsredovisning*.

Nämnderna redovisar vid årets slut 2020 en positiv budgetavvikelse med 226 miljoner kronor jämfört med budget vilket motsvarar 2,4 % av nämndernas totala budget.

Kommunfullmäktige behandlar nämndernas verksamhetsberättelser samt utifrån revisionsberättelserna för nämnder och styrelser fattas beslut om ansvarsfrihet för nämnderna. Även kommunens årsredovisning behandlas av kommunfullmäktige. Frågan om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och godkännande av revisorernas verksamhet 2020 behandlas tillsammans med ärendet om årsredovisningen.

Ingen nämnd har lämnat kommentarer till revisionsberättelserna.

Revisorerna föreslår utifrån granskningen att nämnder och styrelsen bör beviljas ansvarsfrihet.

2019-12-03, § 386, beslutade kommunstyrelsen att fastställa handlingsplan för Idrottspolitiskt program för Linköpings kommun och att kultur- och fritidsnämnden årligen ska återkomma till kommunstyrelsen med uppföljning i samband med kultur- och fritidsnämndens årsredovisning. I enlighet med kommunstyrelsens beslut har en uppföljning av genomförda åtgärder 2019-2020 genomförts och överlämnats till kommunstyrelsen av kultur- och fritidsnämnden.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att kommunstyrelsen i sin beredning till kommunfullmäktige överlämnar nämndernas förslag till verksamhetsberättelser 2020 till kommunfullmäktige för godkännande och prövning av ansvarsfrihet för var och en av nämnderna.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse Nämndernas verksamhetsberättelser 2020 samt beslut om ansvarsfrihet (bokslut), 2021-03-31

Bilaga 1 - Nämndernas verksamhetsberättelser 2020

Bilaga 2 - Uppföljning handlingsplan idrottspolitiska programmet, Aktiv hela livet 2019-2020

Bilaga 3 - Revisionsberättelser för respektive nämnd

Bilaga 4 - Granskningsrapporter för respektive nämnd

Bakgrund

Bokslutet för år 2020 består av flera dokument. Till kommunfullmäktige den 27 april redovisas årsredovisningen och nämndernas verksamhetsberättelser samt internkontrollrapporter. 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. Internkontrollrapporterna biläggs verksamhetsberättelserna.

Budgetföljsamhet

Budgeten är ett av kommunens viktigaste verktyg för planering och styrning av verksamheten. I budgeten fastställs det hur kommunens samlade resurser ska prioriteras mellan olika nämnder och verksamheter. Kommunfullmäktige har i budgetbeslutet gjort en prioritering av hur skattemedlen ska användas. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är därför att nämnderna klarar att bedriva verksamheten inom ramarna för den tilldelade budgeten. Linköpings kommun upprättar tre delårsrapporter under år 2020, per den 31 mars, per den 31 augusti och per den 31 oktober. Delårsrapporterna innehåller också prognoser av utfallet för innevarande år. Eftersom det kan komma att vidtas ekonomiska åtgärder beroende på hur utfallet förväntas bli är det viktigt att prognoserna hamnar så nära det verkliga utfallet som möjligt.

Som framgår i tabellen nedan finns flera budgetavvikelser i prognosen. Nämnderna redovisar i bokslutet sammantaget en avvikelse med plus 226 miljoner kronor jämfört med budget vilket motsvarar 2,4 procent av nämndernas totala budget. Coronapandemin har medfört att de ekonomiska prognoserna under året varit osäkra och förändrats vilket i sin tur påverkat budgetavvikelsen. Resultatet har påverkats av coronapandemin med dels tillkommande samt lägre kostnader och dels flera tillfälliga statliga tillskott.

Budgetavvikelser för helår 2020 i respektive prognos och utfall i bokslutet

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Bokslut 2020	Prognos helår 2020 okt	Prognos helår 2020 aug	Prognos helår 2020 mars	Bokslut 2019
Kommunstyrelsen	69,6	13,9	-17,9	-25,0	12,6
<i>varav</i>					
<i>kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen</i>	54,8	23,4	12,5	0,0	20,5
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	6,8	6,3	2,6	0,0	17,3
<i>varav Leanlink</i>	8,0	-15,8	-33,0	-25,0	-25,2
Äldrenämnden	51,6	48,6	56,4	0,0	18,7
Social- och omsorgsnämnden	-26,2	-7,0	-62,5	-57,0	-18,6
Barn- och ungdomsnämnden	81,0	77,5	52,1	0,0	32,6
Bildningsnämnden	18,7	0,0	-7,5	-1,3	11,2
Arbetsmarknadsnämnden	0,0	0,0	-38,6	-61,9	0,1
Kultur- och fritidsnämnden	-0,4	0,3	0,3	0,0	0,8
Samhällsbyggnadsnämnden	24,8	8,9	7,9	-13,0	0,7
Samhällsbyggnadsnämnden <i>ändrad redovisningsprincip</i>					-43,6
Bygg- och miljönämnden	6,4	4,3	1,8	0,4	7,9
Övriga nämnder	0,5	0,4	-0,3	-0,4	0,7
Summa nämndernas budgetavvikelse	226,0	146,9	-8,2	-158,2	66,7

Mål och inriktning

Enligt kommunallagen ska kommunen 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. En förutsättning för att kunna uppnå en god ekonomisk hushållning är:

- att det finns ett fungerande styrsystem som ger förutsättningar för ett ansvarsutkrävande
- att det finns tydliga uppdrag eller mål
- att målen och uppdragen följs upp

Ett viktigt inslag i nämndernas verksamhetsberättelser är därför att redovisa nämndens mål för en god ekonomisk hushållning samt att redovisa i vilken utsträckning målen har uppnåtts. Samtliga nämnder har inkommit med verksamhetsberättelser inkl. bilagor som i huvudsak följer de övergripande principerna för kommunens styrning. Av nämndernas verksamhetsberättelse framgår nämndernas måluppfyllelse och hur nämnderna arbetat med de strategiska utvecklingsuppdragen. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning.

Ansvarsfrihet

Revisorerna granskar nämndernas verksamhetsberättelser och bedömer om verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen som gjorts inom nämnden varit tillräcklig. Revisionsberättelserna för respektive nämnd bifogas som bilaga.

Revisionsberättelserna innehåller inga anmärkningar, erinringar eller synpunkter. Ingen nämnd har lämnat kommentarer till revisionsberättelserna.

Revisorerna föreslår utifrån granskningen att nämnder och styrelsen bör beviljas ansvarsfrihet.

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

MBL-förhandling eller information är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Samtliga nämnder