



Nämndernas verksamhetsberättelse 2021 samt beslut om ansvarsfrihet

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Nämndernas förslag till verksamhetsberättelser 2021 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 - Uppföljning av genomförda åtgärder 2021, godkänns.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Nämndernas verksamhetsberättelser för 2021 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 2021 tillsammans en budgetavvikelse på minus 70,6 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 0,7 procent av deras samlade budget. Av avvikelsen står avsättningen till flygplatsen för 100 mnkr.

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 2021 behandlas tillsammans med ärendet om årsredovisningen.

Samhällsbyggnadsnämnden har lämnat kommentarer till revisionsberättelsen som innehöll ett antal rekommendationer och noteringar. Kommentarer finns i bilaga 13- Protokollsutdrag Samhällsbyggnadsnämnden 2022-03-23 SBN § 34- yttrande över revisionsrapporten

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 2021 genomförts och överlämnats till kommunstyrelsen av kultur- och fritidsnämnden.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att kommunstyrelsen i sin beredning till kommunfullmäktige överlämnar nämndernas förslag till verksamhetsberättelser 2021 till kommunfullmäktige för godkännande och prövning av ansvarsfrihet för var och en av nämnderna.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Nämndernas verksamhetsberättelser 2021 samt beslut om ansvarsfrihet (bokslut 2021), 2022-03-30

Bilaga 1 – Nämndernas verksamhetsberättelser 2021

Bilaga 2 - Uppföljning av handlingsplan för idrottspolitiska programmet, Aktiv hela livet - Uppföljning av genomförda åtgärder 2021

Bilaga 3 Revisionsberättelse 2021 för Utskott för medborgardialog

Bilaga 4 Revisionsberättelse 2021 och granskningsrapport Kommunstyrelsen

Bilaga 5 Revisionsberättelse och granskningsrapport Överförmyndarnämnden

Bilaga 6 Revisionsberättelse 2021 och granskningsrapport Valnämnden

Bilaga 7 Revisionsberättelse 2021 och granskningsrapport Äldrenämnden

Bilaga 8 Revisionsberättelse 2021 och granskningsrapport Social- och omsorgsnämnden

Bilaga 9 Revisionsberättelse 2021 och granskningsrapport Barn- och ungdomsnämnden

Bilaga 10 Revisionsberättelse 2021 och granskningsrapport Bildningsnämnden

Bilaga 11 Revisionsberättelse 2021 och granskningsrapport Kultur- och fritidsnämnden

Bilaga 12 Revisionsberättelse 2021 och granskningsrapport Arbetsmarknadsnämnden

Bilaga 13 Revisionsberättelse 2021 och granskningsrapport Samhällsbyggnadsnämnden

Bilaga 14 Protokollsutdrag Samhällsbyggnadsnämnden 2022-03-23 SBN § 34- Yttrande över revisionsrapporten

Bilaga 15 Revisionsberättelse 2021 Bygg- och miljönämnden

Bakgrund

Bokslutet för år 2021 består av flera dokument. Till kommunfullmäktige den 26 april redovisas årsredovisningen 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

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 2021, 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.

Nämnderna redovisar i bokslutet sammantaget en budgetavvikelse på minus 70,6 mnkr jämfört med budget, vilket är lägre än de senaste prognoserna. Den största avvikelsen jämfört med tidigare prognoser är kostnaden för flygplatsen och försämrat resultat för äldrenämnden och social- och omsorgsnämnden.

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 procent och uppgår till mer än minus 1 miljoner kronor redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Social- och omsorgsnämnden samt arbetsmarknadsnämnden har under året prognostiserat så stora underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna har beslutat om åtgärdsplaner.

Under hösten 2021 har social- och omsorgsnämnden fått medgivande att redovisa högst 41 miljoner kronor i underskott och arbetsmarknadsnämnden högst 19 miljoner kronor i underskott vid årets slut. Underskotten finansieras med kommunens samlade prognostiserade överskott. Social- och omsorgsnämnden resultat har dock blivit sämre än tidigare prognoser medan arbetsmarknadsnämnden visar ett bättre resultat än tidigare prognoser.

Budgetavvikelser för helår 2021 i respektive prognos och utfall i bokslutet

Belopp mnkr	Bokslut 2021	Prognos helår 2021 oktober	Prognos helår 2021 augusti	Prognos helår 2021 mars	Bokslut 2020
Kommunstyrelsen	-68,5	67,1	43,2	6,3	69,6
varav					
kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	-93,6	22,4	12,8	5,3	54,8
varav verksamhetsstöd och service	5,0	9,5	8,2	0,9	6,8
varav Leanlink	20,1	35,1	22,1	0,0	8,0
Äldrenämnden	19,9	46,0	30,0	40,0	51,6
Social- och omsorgsnämnden	-58,0	-41,0	-36,0	-30,6	-26,2
Barn- och ungdomsnämnden	9,0	-15,0	-20,5	-26,7	81,0
Bildningsnämnden	14,4	1,7	0,1	-4,6	18,7
Arbetsmarknadsnämnden	-7,4	-10,6	-19,0	-24,8	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	1,8	0,2	0,0	0,0	-0,4
Samhällsbyggnadsnämnden	8,9	18,9	11,9	3,4	24,8
Bygg- och miljönämnden	10,3	10,9	9,2	2,4	6,4
Övriga nämnder	-0,9	-1,0	-1,2	-0,7	0,5
Summa nämndernas budgetavvikelse	-70,6	77,1	17,7	-35,2	226,0

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. Av nämndernas 109 nämndmål bedöms 51 uppnås, 54 delvis och 4 ej uppnått. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning.

Nämndernas måluppfyllelse	Uppnått	Delvis uppnått	Ej uppnått	TOTALT
Arbetsmarknadsnämnden	2	4	3	9
Barn- och ungdomsnämnden	2	7	1	10
Bildningsnämnden	5	5		10
Bygg- och miljönämnden	6	4		10
Kommunstyrelsen	10	8		18
Kultur- och fritidsnämnden	5	4		9
Samhällsbyggnadsnämnden	7	6		13
Social- och omsorgsnämnden	4	9		13
Valnämnden	1			1
Äldrenämnden	6	6		12
Överförmyndarnämnden	3	1		4

Ansvarsfrihet

Revisorerna granskar nämndernas verksamhetsberättelser och bedömer att 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.

Grundläggande granskningsrapport samt revisionsberättelse för kommunstyrelsen kompletteras.

Samhällsbyggnadsnämnden har lämnat kommentarer till nämndens revisionsberättelse som innehöll ett antal rekommendationer och noteringar. I övrigt har ingen annan nämnd 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