



Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2016

Förslag till beslut

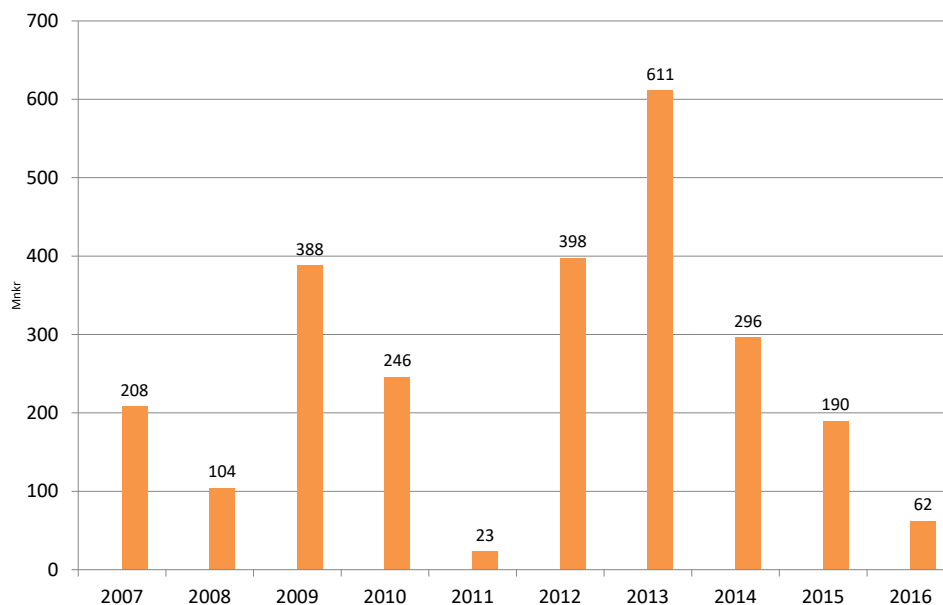
1. Kommundirektören får i uppdrag att redovisa ett förslag till kommunstyrelsen avseende fördelning/användning av de 101 mnkr som socialnämnden bokat på balanskonto avseende ersättning från Migrationsverket.
2. Kommunstyrelsen noterar informationen

Ärende

Omsättningen för Linköpings kommun var drygt 9 miljarder kronor för 2016.

Det preliminära resultatet för 2016 är plus 62 mnkr.

Årets resultat för år 2007-2016 (belopp mnkr)



Det lagreglerade balanskravsresultatet uppgår till plus 60 mnkr för 2016 och kommunen har därmed inget balanskravsresultat som behöver återställas.

För att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns en balans mellan intäkter och kostnader. Ett mått på en sådan balans är driftkostnadsandelen. Verksamhetens andel av skatter och finansnetto uppgår till 99,3 %, exklusive jämförelsestörande poster. Andelen måste vara lägre än 100 % för att resultatet ska kunna bidra till att finansiera de investeringar som överstiger avskrivningarna med likvida medel. För att resultatet ska kunna finansiera de nettoinvesteringar som överstiger avskrivningarna i bokslut 2016 behöver driftkostnadsandelen vara 99,0%.

Driftkostnadsandel, %	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens nettokostnader	97,2	96,4	94,9	93,3
Avskrivningar	2,1	2,0	2,0	1,8
Driftkostnadsandel	99,3	98,4	96,9	95,0

Skatte- och nettokostnadsandel, förändring i %	2016	2015	2014	2013
Nettokostnadsutveckling	5,4	3,9	5,6	2,8
Skatteintäktsutveckling	4,8	3,0	4,5	4,7

För att behålla en fortsatt god ekonomi bör inte verksamhetens kostnader öka snabbare än finansieringen i form av skatteintäkter och statsbidrag under en tidsperiod. Tre år i rad har verksamhetens nettokostnader ökat mer än skatteintäkterna. Både ökningen av driftkostnadsandelen och nettokostnadsutvecklingen i förhållande till skatteintäktsutvecklingen beror bland annat på stora ianspråktagande av markeringar de senaste åren. Ianspråktagande av markeringar utgjorde 1,6 procentenheter av verksamhetens driftkostnadsandel som uppgick till 97,2 % för 2016. Även avskrivningarnas andel har ökat på grund av ökade investeringar vilket innebär att utrymmet för övrig verksamhet minskar. När nettokostnaderna ökar snabbare än skatteintäkterna minskar det framtida handlingsutrymmet.

Socialnämnden

Socialnämndens överskott för 2016 uppgick till 24 mnkr. Därutöver hade nämnden ett överskott avseende ersättning från Migrationsverket om 101 mnkr. Kostnaden för ensamkommande flyktingbarn har under året täckts via ersättningar från Migrationsverket. På grund av att kommunen, framförallt under hösten 2016, ersatts via platsavtalet för en hel del tomplatser medan kommunen samtidigt inte haft så många barn placerade, visar verksamheten ett överskott i bokslutet med 101 mnkr som har bokats upp på ett balanskonto för att användas under 2017 och framåt. Osäkerheten är stor kring hur långt de nya lägre ersättningarna från Migrationsverket för ensamkommande barn kommer att räcka för att täcka kommunens kostnader. Nämnden föreslås få i uppdrag att redovisa ett förslag till kommunstyrelsen hur de balanserade medlen ska användas.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse med bilaga – 1 Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2016

Bakgrund

För att Kommunstyrelsen ska få en snabb information om utfallet för 2016 redovisas ett preliminärt bokslut för kommunen till Kommunstyrelsen den 7 februari.

Det slutliga bokslutet för 2016 består av två dokument: Årsredovisningen som är en samlad redovisning av kommunens och kommunkoncernens ekonomi och verksamhet på totalnivå och Nämndernas verksamhetsberättelser som är en mer detaljerad redovisning av ekonomi och verksamhet på nämndnivå.

Nämndernas verksamhetsberättelser och Kommunens årsredovisning slutförs under februari respektive mars för att efter granskning av revisionen fastställas av fullmäktige den 25 april.

Kommunstyrelsens observandum inför 2017

I bokslutet redovisas avvikelser och osäkerheter i prognosen som är viktiga för kommunstyrelsen att följa:

- Flera av förvaltningarna lyfter personal- och kompetensförsörjningen som ett problem. När delårsrapporten per den 31 oktober behandlades gav kommunstyrelsen kommundirektören i uppdrag att återkomma med förslag till åtgärder för att säkerställa personalförsörjningen.
- Ökad sjukfrånvaro jämfört med tidigare år.
- Omsorgsnämndens underskott i bokslut 2016 uppgår till 16 mnkr. Insatser för personer med utvecklingsstörning redovisar 16 mnkr i underskott som framförallt beror på flera och dyra externa placeringar som i sin tur beror på att ingen lämplig placering finns i kommunen. Ett särskilt arbete pågår med att granska hur de externa placeringarna ska hanteras samtidigt som det finns tomma platser på boenden i kommunen.
Hemtjänsten och hemsjukvård för personer som är under 65 år redovisar underskott med 11 mnkr som beror på att både timmar och antalet personer har ökat. En del förklaras av enskilda individers insatser.
Från och med 2016 flyttades verksamheten HVB unga och vuxna från omsorgsnämnden till socialnämnden. Kommunstyrelsen har gett nämnderna i uppdrag att utreda och redovisa en uppföljning av den ändrade hanteringen av HVB kostnaderna och dess effekter på båda nämndernas ekonomi inför 2017. Utredningen ska redovisas senast den 26 januari. 2017.
- Äldrenämnden redovisar ett underskott med 10 mnkr. Inför 2017 finns det avtal som ger kostnadsökningar. Nya avtal kommer att tecknas för hemsjukvården för att säkerställa nämndens kostnadskontroll. Under 2017 planeras kostnaderna för betalningsansvaret minska. Införandet av tids och insatsregistrering förväntas ge positiva ekonomiska effekter 2017.

- Socialnämndens överskott uppgår till 24 mnkr. Därutöver har nämnden ett överskott avseende ersättning från Migrationsverket om 101 mnkr som bokats upp på ett balanskonto för att användas under 2017 och framåt. Osäkerheten är stor kring hur långt de nya lägre ersättningarna från Migrationsverket för ensamkommande barn kommer att räcka för att täcka kommunens kostnader 2017. Nämnden föreslås få i uppdrag att redovisa ett förslag till kommunstyrelsen hur de balanserade medlen ska användas.
- Barn- och ungdomsnämndens anslagsdel redovisar ett underskott med 13 mnkr. Nämnden har att under kommande år att hantera ett ökande underskott gällande lokaler som för 2017 beräknas uppgå till 25 mnkr.
- Samhällsbyggnadsnämnden som redovisar 28 mnkr i överskott för 2016 skriver att totalramen för driften år 2017 inte påverkas av 2016 års överskott. De avvikelser som uppstått år 2016 har till stora delar omdisponerats i internbudgeten för år 2017.
- Bygg- och miljönämnden anger att nämndens samlade överskott i bokslutet om 5 mnkr inte påverkar den totala ramen för år 2017. Intäkterna i internbudget är dock något uppjusterade för att möta kostnadsökningar inom nämndens egen verksamhet.
- Likviditeten på lång sikt med anledning av ianspråktaganden av markeringar, investeringsnivån samt exploateringsverksamheten i kombination med budgeterade nollresultat.

Kommunala mål

I det preliminära bokslutet görs ingen avstämning av målen, den görs i Årsredovisningen.

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

De fackliga organisationerna får delårsrapporten som information.

Kommunledningskontoret

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
 Socialnämnden
 Anita Lhådö
 Åsa Haraldsson
 Birgitta Hammar
 Pär Thudeen