



Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2018

Förslag till kommunstyrelsens beslut

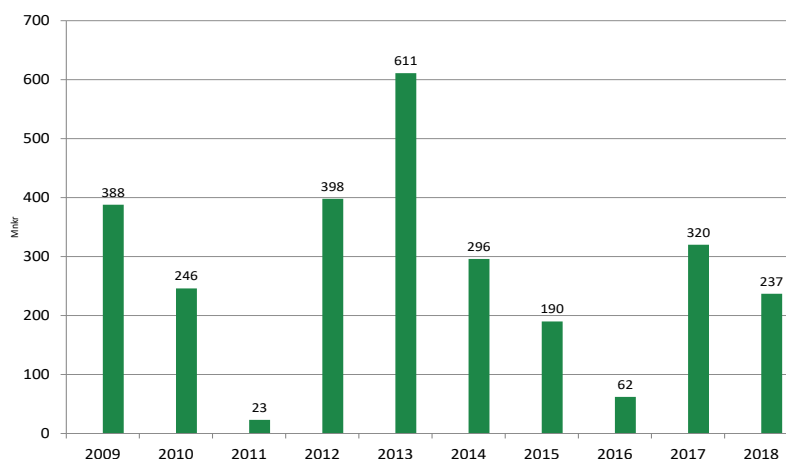
1. Kommundirektören får i uppdrag att kvalitetssäkra uppföljnings- och prognosprocessen.
2. Kommunstyrelsen noterar informationen.

Ärende

Kommunens omsättning för 2018 är drygt 10 miljarder kronor.

Kommunens resultat är plus 237 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 236 mnkr. Årets resultat motsvarar 2,3 procent av verksamhetens bruttokostnad. År 2004 var senaste gången som kommunen redovisade ett underskott i årsbokslutet.

Bokslutsresultat för åren 2009-2018, belopp mnkr

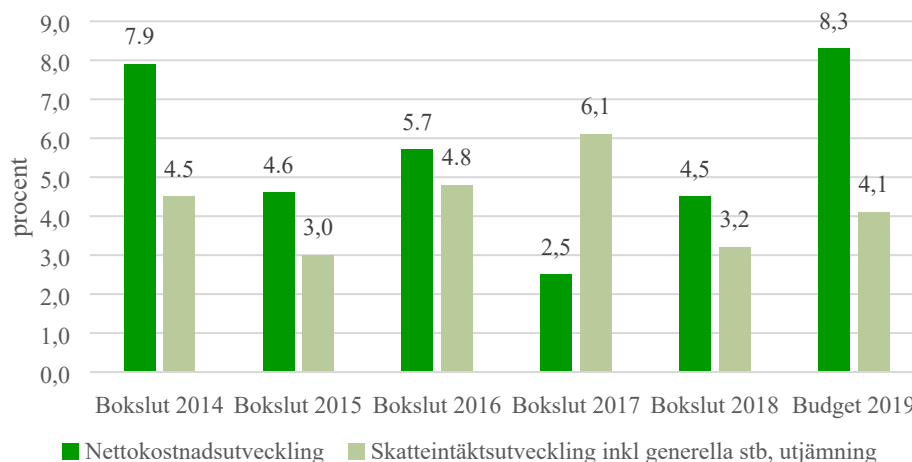


För att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns en balans mellan intäkter och kostnader. Ett mått på en sådan balans är verksamhetens andel av skatter, generella statsbidrag och då Linköping har ett positivt finansnetto räknas även det med. Nettokostnadernas andel måste vara lägre än 100 procent för att resultatet ska kunna bidra till att finansiera de

investeringar som överstiger avskrivningarna. För 2018 uppgår andelen till 97,3 procent.

Verksamhetens nettokostnader bör inte öka snabbare än den löpande finansieringen, det vill säga skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner (se diagram nedan).

Utveckling av nettokostnaderna samt skatteintäkter m.m.



Kommunstyrelsens observandum inför 2019

Kommunens positiva budgetavvikelse uppgår till 237 mnkr i bokslutet. En förutsättning för en ekonomi i balans är en god budgetföljsamhet i nämndernas verksamhet. Nämnderna redovisar en avvikelse med plus 224 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 2,7 procent av deras samlade budget vilket är en stor förändring jämfört med oktoberprognosen då överskottet beräknades till 0,8 procent (67 mnkr). I förvaltningarnas korta kommentarer till det preliminära bokslutet redovisas hur avvikelserna för 2018 påverkar internbudget 2019.

Nedan redovisas avvikelser och osäkerheter som kommunstyrelsen särskilt bör följa/uppmärksamma:

- Den stora förändringen mellan nämndernas oktoberprognos och bokslut. Kommunledningsförvaltningen kommer att tillsammans med förvaltningarna arbeta med att säkerställa ett strukturerat och systematiskt arbete med uppföljning och prognoser. Förvaltningarna kommer att ta fram rutinbeskrivningar som stäms av med Kommunledningsförvaltningen.
- Då det finns ofördelade effektiviseringskrav i budgeten för år 2020 och framåt är det viktigt att ytterligare analysera hur överskotten i bokslut 2018 påverkar kommande år.

- På grund av att det är en ny regering finns det en osäkerhet om vilka statsbidrag som blir det slutliga utfallet för 2019 vilket kan inverka på nämndernas internbudgetar.
- Socialnämndens och utförarnämndens underskott i bokslutet för 2018. I delårsrapporten per den 31 augusti redovisade nämnderna åtgärdsplaner som dock behövde kompletteras. När kommunstyrelsen behandlade delårsrapporten fick kommundirektören i uppdrag att ta fram kompletterande åtgärdsplaner så att 2019 års internbudget ska vara i balans. Uppdraget redovisades vid kommunstyrelsens sammanträde den 11 december.
- Den totala sjukfrånvaron är 6,7 procent, vilket är en försämring med 0,8 procentenheter jämfört med 2017. Sjukfrånvaron ökar både för män och kvinnor och i alla åldersgrupper. Det är det sämsta resultat som redovisats sedan den obligatoriska redovisningen av sjukfrånvaron infördes.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2018, 2019-01-28

Bilaga - Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2018

Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap ska kommunstyrelsen ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet, kommunal verksamhet som bedrivs i kommunens bolag och kommunalförbund som kommunen är medlem i. Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Som en del av kommunstyrelsens uppsiktsplikt behandlar kommunstyrelsen delårsrapporter med helårsprognos per den 30 april, 31 augusti och den 31 oktober samt bokslut med årsredovisning och nämndernas verksamhetsberättelser. Årsredovisningen och delårsrapporten per den 31 augusti är lagreglerade och behandlas av kommunfullmäktige tillsammans med revisorernas utlåtande.

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

De fackliga organisationerna får det preliminära bokslutet som information.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Birgitta Hammar