



Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2019

Förslag till kommunstyrelsens beslut

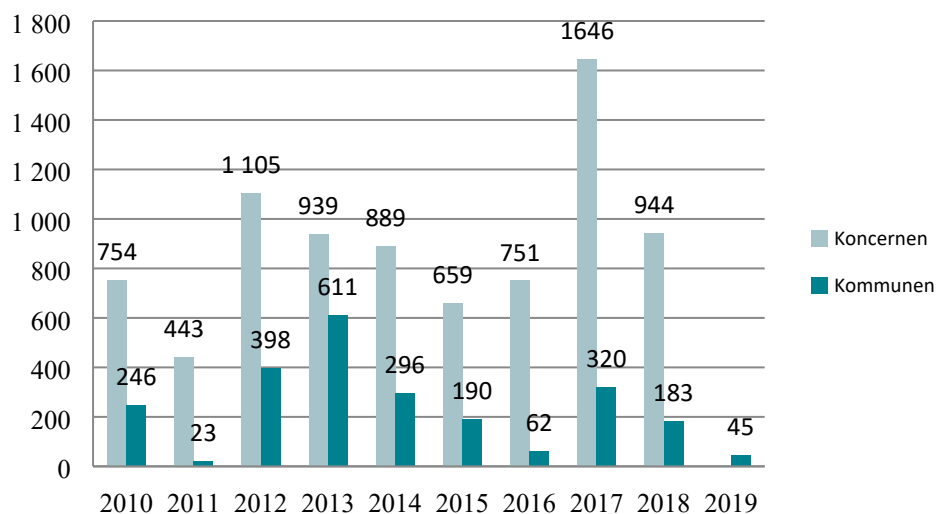
1. Informationen noteras.

Ärende

Det preliminära bokslutet är en tidig och övergripande information till kommunstyrelsen om ekonomi, personal samt befolkning. Den slutliga årsredovisningen och ansvarsfrihetsfrågan för respektive nämnd behandlas av fullmäktige den 21 april.

Kommunens omsättning för 2019 är 10,5 miljarder kronor. Årets resultat för kommunen är positivt och uppgår till 45 mnkr vilket motsvarar 0,4 % av verksamhetens bruttokostnader. År 2004 var senaste gången som kommunen redovisade ett underskott i årsbokslutet.

Bokslutsresultat för åren 2010- 2019, belopp mnkr



Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2019, 2020-02-04

Bilaga 1 – Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2019

Bakgrund

Kommunen följer upp och analyserar ekonomi, verksamhet och personal löpande under året. 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. Det preliminära bokslutet är en tidig och övergripande information till kommunstyrelsen om ekonomi, personal samt befolkning. I rapporten redovisas även påverkan på internbudget och verksamhet år 2020. Den slutliga årsredovisningen och ansvarsfrihetsfrågan för respektive nämnd behandlas av fullmäktige den 21 april.

Kommundirektörens uppdrag att kvalitetssäkra uppföljnings- och prognosprocessen

Med anledning av den stora förändringen mellan nämndernas oktoberprognos och bokslut 2018 fick kommundirektören i februari i uppdrag av kommunstyrelsen att kvalitetssäkra uppföljnings- och prognosprocessen. Kommunledningsförvaltningen och förvaltningarna arbetar tillsammans med att säkerställa ett strukturerat och systematiskt arbete med uppföljning och prognoser bland annat pågår ett arbete med att standardisera uppföljning och prognoser. Under hösten införs reviderade systemstöd för budget, prognos och rapporter för uppföljning. Förvaltningarna har sett över uppföljningsprocessen och tagit fram rutinbeskrivningar samt ett antal åtgärder bland annat har flera förtydligat ledningsgruppernas arbete med uppföljningar och analyser. Förvaltningarnas processer och åtgärder har stämts av med Kommunledningsförvaltningen under våren. Kvalitetssäkringen av prognoserna har även diskuterats vid de resultat-dialoger som Kommunledningsförvaltningen haft med respektive förvaltningsledning efter delårsrapporterna per den 30 april och den 31 augusti.

Budgetavvikelser

Kommunens budgetavvikelse i bokslutet uppgår till 45 mnkr. Nedan redovisas de olika delposterna.

Budgetavvikelser i helårsprognosen för 2019 Belopp mnkr	Bokslut 2019	Prognos helår okt	Prognos helår aug	Prognos helår april
Nämndernas budgetavvikelse (inkl finansiell intäkt KS)	67	107	62	-19
Ändrad redovisningsprincip i bokslutet	-44			
Exploateringsverksamheten (inkl ändrad redovisningsprincip)	9	-9	-6	21
Resurs- och reservmedel, intern ränta (inkl ändrad redovisningsprincip)	190	187	205	186
Intäkter enligt uppdrag	-100	-100	-100	-100
Pensionsenheten exkl finans	-34	-14	-14	-10
Skatteintäkter, generella statsbidrag	66	65	61	40

Finansnetto (exkl finansiell intäkt KS)	-110	-116	-116	-96
Budgetavvikelse/Årets resultat	45	120	92	22

*Aprilprognosen är justerad med -96 mnkr för ändrad redovisningsprincip anteciperad utdelning

Förändringar i prognoserna under året

Nämndernas samlade prognostiserade resultat har förbättrats under året, från minus 19 i prognosen per den 30 april till plus 67 mnkr i bokslutet.

De flesta nämnder har förändrat sina prognoser under året. Kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och arbetsmarknadsnämnden har förändrat sina prognoser minst (om man beaktar tilläggsanslaget om drygt 25 mnkr som arbetsmarknadsnämnden fick med anledning av prognostiserat underskott).

Resultatet i bokslutet är 75 mnkr lägre än prognosen i delårsrapporten per den 31 oktober. Förändringen består av att nämnderna försämrat sitt samlade resultat med 40 mnkr, den förändrade redovisningsprincipen för exploateringen försämrar resultatet med 17 mnkr och att pensionsenhetens resultat har försämrats med 20 mnkr.

Kommunstyrelsens observandum

I det preliminära bokslutet redovisas avvikelser i 2019 års resultat som är särskilt viktiga för kommunstyrelsen att följa.

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

MBL information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Budgetchef, Birgitta Hammar