

Kommunledningsförvaltningen
Jenny Wissmark

2023-03-24

Dnr KS 2023-75

Kommunstyrelsen

Nämndernas verksamhetsberättelser 2022 samt beslut om ansvarsfrihet

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Nämndernas förslag till verksamhetsberättelser 2022 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 2022 godkänns.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Nämndernas verksamhetsberättelser för 2022 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 sammantaget en budgetavvikelse på minus 24 miljoner kronor jämfört med budget vilket motsvarar 0,2 procent av deras samlade budget.

Kommunfullmäktige behandlar nämndernas verksamhetsberättelser. 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 2022 behandlas tillsammans med ärendet om årsredovisningen.

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 2022 genomförts och överlämnats till kommunstyrelsen av kultur- och fritidsnämnden, bilaga 12 - Uppföljning av handlingsplan för idrottspolitiska programmet, Aktiv hela livet.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att kommunstyrelsen i sin beredning till kommunfullmäktige överlämnar nämndernas förslag till verksamhetsberättelser 2022 till kommunfullmäktige för godkännande och prövning av ansvarsfrihet för var och en av nämnderna.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Nämndernas verksamhetsberättelser 2022 samt beslut om ansvarsfrihet, 2023-03-20

Bilaga 1 – Utskott för medborgardialog - Revisionsberättelse 2022

Bilaga 2 – Kommunfullmäktige - Verksamhetsberättelse 2022

Bilaga 3 – Kommunens revisorer - Verksamhetsberättelse 2022

Bilaga 4 – Kommunstyrelsen - Verksamhetsberättelser, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022

Bilaga 5 – Överförmyndarnämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022

Bilaga 6 – Valnämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022

Bilaga 7 – Äldrenämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022

Bilaga 8 – Social- och omsorgsnämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022

Bilaga 9 – Barn- och ungdomsnämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022

Bilaga 10 – Bildningsnämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022

Bilaga 11 – Kultur- och fritidsnämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022

Bilaga 12 – Uppföljning av handlingsplan för idrottspolitiska programmet, Aktiv hela livet - Uppföljning av genomförda åtgärder 2022

- Bilaga 13 – Arbetsmarknadsnämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022
- Bilaga 14 – Samhällsbyggnadsnämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022
- Bilaga 15 – Bygg- och miljönämnden - Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och granskningsrapport 2022
- Bilaga 16 – Pensionsenheten – Verksamhetsberättelse 2022
- Bilaga 17 - Intern finansiering – Verksamhetsberättelse 2022

Bakgrund

Bokslutet för år 2022 består av flera dokument. Till kommunfullmäktige den 25 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 2022, 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 24 mnkr jämfört med budget, vilket är lägre än den senaste prognoserna. Den största avvikelsen jämfört med tidigare prognoser är det försämrade resultatet för Leanlink.

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. Kommunstyrelsen Leanlink har under året prognostiserat så stort underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna har beslutat om åtgärdsplan.

Under hösten 2022 har kommunstyrelsen Leanlink fått medgivande om att redovisa högst 25 miljoner kronor i underskott vid årets slut. Underskottet finansieras med kommunens ökade skatteintäkter för 2022.

Budgetavvikelser för helår 2022 i respektive prognos och utfall i bokslutet

	Bokslut 2022	Prognos helår 2022 okt	Prognos helår 2022 aug	Prognos helår 2022 mars	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	-8	53	-3	-1	-69
<i>varav</i> <i>kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	26	72	20	2	-94
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	8	7	-1	-3	5
<i>varav Leanlink</i>	-42	-25	-21	0	20
Äldrenämnden	-13	-10	0	0	20
Social- och omsorgsnämnden	-13	-12	-12	-10	-58
Barn- och ungdomsnämnden	-30	-23	-35	0	9
Bildningsnämnden	23	8	11	5	14
Arbetsmarknadsnämnden	12	6	0	-10	-7
Kultur- och fritidsnämnden	0	1	0	0	2
Samhällsbyggnadsnämnden	0	3	4	4	9
Bygg- och miljönämnden	3	1	4	3	10
Övriga nämnder	2	1	1	1	-1
Summa nämndernas budgetavvikelse	-24	26	-30	-8	-71

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 att verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen som gjorts inom nämnderna varit tillräcklig. Revisionsberättelserna för respektive nämnd finns i bilaga tillsammans med respektive nämnds verksamhetsberättelse.

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

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Samtliga nämnder