



Nämndernas verksamhetsberättelser 2018

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Nämndernas förslag till verksamhetsberättelser 2018 överlämnas till kommunfullmäktige för godkännande och prövning av ansvarsfrihet för var och en av nämnderna.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Nämndernas verksamhetsberättelser för 2018 godkänns.
2. Nämnderna beviljas ansvarsfrihet.

Ärende

Nämndernas verksamhetsberättelser kommer att behandlas i kommunfullmäktige den 23 april. Kommunfullmäktige kommer då att utifrån revisionsberättelserna för nämnder och styrelser behandla frågan om ansvarsfrihet för nämnderna. Även kommunens årsredovisning behandlas av kommunfullmäktige den 23 april. Frågan om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och godkännande av revisorernas verksamhet 2018 behandlas tillsammans med ärendet om årsredovisningen.

Nämnderna redovisar vi årets slut en avvikelse med plus 224 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 2,7 % av deras samlade budget vilket är en stor förändring jämfört med oktoberprognosen då överskottet beräknades till 0,8 % (67 mnkr).

Med anledning av den stora förändringen mellan nämndernas oktoberprognos och bokslut fick kommundirektören i uppdrag att kvalitetssäkra uppföljnings- och prognosprocessen när kommunstyrelsen behandlade det preliminära bokslutet. 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.

För att säkerställa att kommunfullmäktiges anslag verkligen används för avsett ändamål är det viktigt att måluppfyllelsen samt resultat och effekter av årets verksamhet följs upp. Nämndernas bedömning av måluppfyllelsen samt uppföljning av årets verksamhet redovisas i nämndernas verksamhetsberättelser och en sammanfattning görs i årsredovisningen under avsnittet *Årets verksamhet i kommunens nämnder och styrelser*.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Nämndernas verksamhetsberättelser 2018, 2019-03-27

Bilaga 1 - Nämndernas verksamhetsberättelser 2018

Bilaga 2 - Revisionsberättelser för respektive nämnd (ingen nämnd har lämnat kommentarer)

Bakgrund

Bokslutet för 2018 består av flera dokument. Till kommunfullmäktige den 23 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 det viktigaste instrumentet för styrning av kommunens 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 per år, per den 30 april, per den 31 augusti och per den 31 oktober. Delårsrapporterna innehåller också prognoser av utfallet för innevarande år. Det är viktigt att dessa hamnar så nära det verkliga utfallet som möjligt, eftersom det kan komma att vidtas ekonomiska åtgärder beroende på hur utfallet förväntas bli. Som framgår nedan finns flera budgetavvikelser i prognosen. Nämnderna redovisar vi årets slut en avvikelse med plus 224 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 2,7 % av deras samlade budget vilket är en stor förändring jämfört med oktoberprognosen då överskottet beräknades till 0,8 % (67 mnkr).

Budgetavvikelse i bokslut och prognos för helår 2018 i respektive delårsrapport

Belopp mnkr	Bokslut	Prognos oktober	Prognos augusti	Prognos april
Utförarnämnden	-30,1	-42,9	-37,8	-26,6
Socialnämnden	-11,4	-14,4	-11,9	-2,0
Överförmyndarnämnden	4,5	4,2	4,0	0,1
Kommunstyrelsens anställningsmyndighet	8,8	7,4	5,0	0,7
Äldrenämnden	14,1	5,0	5,0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	20,0	7,1	7,1	3,1
Omsorgsnämnden	38,5	3,0	0	0
Kommunstyrelsen exkl. jämförelsestörande post	49,5	28,0	13,6	0
Bildningsnämnden	57,8	47,3	34,3	0
Barn- och ungdomsnämnden	68,8	19,9	21,1	0
Övriga nämnder	<u>3,4</u>	<u>1,9</u>	<u>0,1</u>	<u>0,2</u>
Delsumma nämndernas verksamheter	223,8	66,6	40,7	-24,6

Med anledning av den stora förändringen mellan nämndernas oktoberprognos och bokslut fick kommundirektören i uppdrag att kvalitetssäkra uppföljnings- och prognosprocessen när kommunstyrelsen behandlade det preliminära bokslutet. 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.

Kommunala mål

Enligt kommunallagen skall kommunen ange mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning och för ekonomin skall 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.

Ansvarsfrihet

Revisorerna granskar nämndernas verksamhetsberättelser och bedömer om verksamheten har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen som gjorts inom nämnden varit tillräcklig.

Revisorerna föreslår utifrån granskningen sedan om nämnder och styrelsen bör beviljas ansvarsfrihet. Revisionsberättelserna för respektive nämnd bifogas som bilaga. Ingen nämnd har lämnat kommentarer till revisionsberättelserna.

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 styrelser och nämnder