

Kommunledningsförvaltningen
Henrik Karpe

2025-04-30

Dnr KS 2025-39

Kommunstyrelsen

Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2025 inkl. finansrapport

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2025 godkänns.
2. Överförmyndarnämnden som prognostiserar ett underskott på sammanlagt 1,1 mnkr (5,3 procent) får i uppdrag att ta fram en åtgärdsplan för att minska underskottet nämnden prognostiserar för 2025 och komma i ekonomisk balans till 2026. Åtgärdsplanen presenteras för kommunstyrelsen i samband med delårsrapport per sista augusti.

Ärende

Delårsrapporten per den 31 mars 2025 är årets första delårsrapport och en förenklad rapport med fokus på avvikelser och deras påverkan på internbudget, basuppdraget och förvaltningens verksamhetsplan 2025.

Årets prognostiserade resultat för helår är plus 137, vilket överstiger det budgeterade resultatet på 113 mnkr med 24 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster är plus 623 mnkr.

Årets resultat på 137 mnkr innehåller en stor del realiserade vinster från den omstrukturering av kommunens värdepapper som skedde i början av året i samband med justering för ny placeringspolicy, men också 485 mnkr orealiserade förluster som framförallt uppkommit under vårens kraftiga börsfall. Därav det höga balanskravsresultatet.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2025, 2025-04-30

Bilaga 1 - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2025

Bilaga 2 – Finansrapport mars 2025

Bilaga 3–15 - Nämndernas delårsrapporter per den 31 mars med prognos för helår 2025

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 31 mars och den 31 augusti. Den 31 augusti är en lagreglerad rapport som behandlas av kommunfullmäktige tillsammans med revisorernas utlåtande. Därutöver får kommunstyrelsen varje månad utom för januari och juni information i form av en finansrapport och en kortfattad månadsrapport.

Verksamhet

Kommunens och nämndernas verksamhet utvecklas sammantaget i linje med uppdrag och prioriteringar i budget. De kommunövergripande målen och strategiska utvecklingsuppdrag från budget 2025 med plan för 2026–2030 är omhändertagna i nämndernas internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner. Den samlade bedömningen är att kommunen bedriver en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet samt att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. Den fortsatta utvecklingen och eventuella avvikelser följs upp i månads- och delårsrapporter under året.

Ekonomi

Årets prognostiserade resultat för helår är plus 137, vilket överstiger det budgeterade resultatet på 113 mnkr med 24 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster är plus 623 mnkr.

Årets resultat på 137 mnkr innehåller en stor del realiserade vinster från den omstrukturering av kommunens värdepapper som skedde i början av året i samband med justering för ny placeringspolicy, men också 485 mnkr orealiserade förluster som framförallt uppkommit under vårens kraftiga börsfall. Därav det höga balanskravsresultatet.

Jämfört med månadsrapport februari har det prognostiserade överskottet minskat med 113 mnkr. Detta beror främst på att kommunens finansiella placeringar minskat kraftigt i värde under mars månad.

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser.

- SKR:s prognos den 25 februari innebär lägre skatteintäkter med minus 7 mnkr.
- Ny pensionsprognos innebär lägre kostnader under 2025 med sammanlagt plus 81 mnkr, inkl finansiella poster.
- Nedgången på de finansiella marknaderna innebär en negativ budgetavvikelse för placeringar med minus 99 mnkr, förutsatt att övriga årets månader sker enligt plan.

- För justering för försenad nytillkommen verksamhet prognostiseras plus 4 mnkr.
- Nämnderna har en samlad budgetavvikelse med plus 43 mnkr.

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 procent och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen, eller att det finns annat beslut om hur detta ska hanteras. Överförmyndarnämnden redovisar ett underskott på 1,1 mnkr vilket utgör en negativ budgetavvikelse på 5,3 procent.

Samverkan/information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder
Budgetchef, Henrik Karpe
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Stadsrevisor, Peter Alexandersson
Förvaltningschef, Magnus Sjöberg
Ekonomichef, Jessica Cannervik