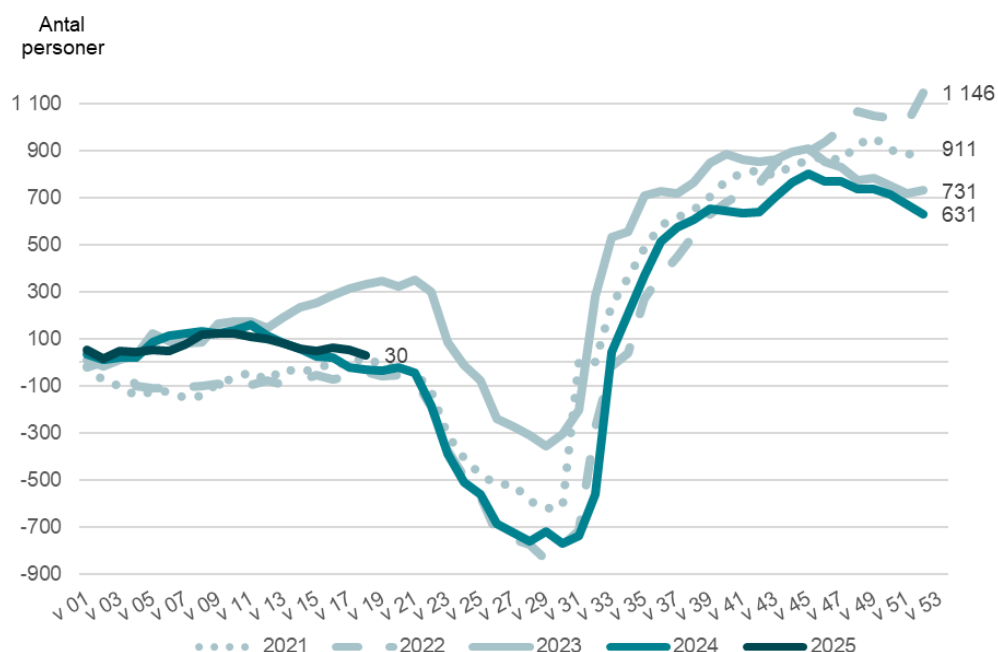




Månadsrapport med prognos för helår

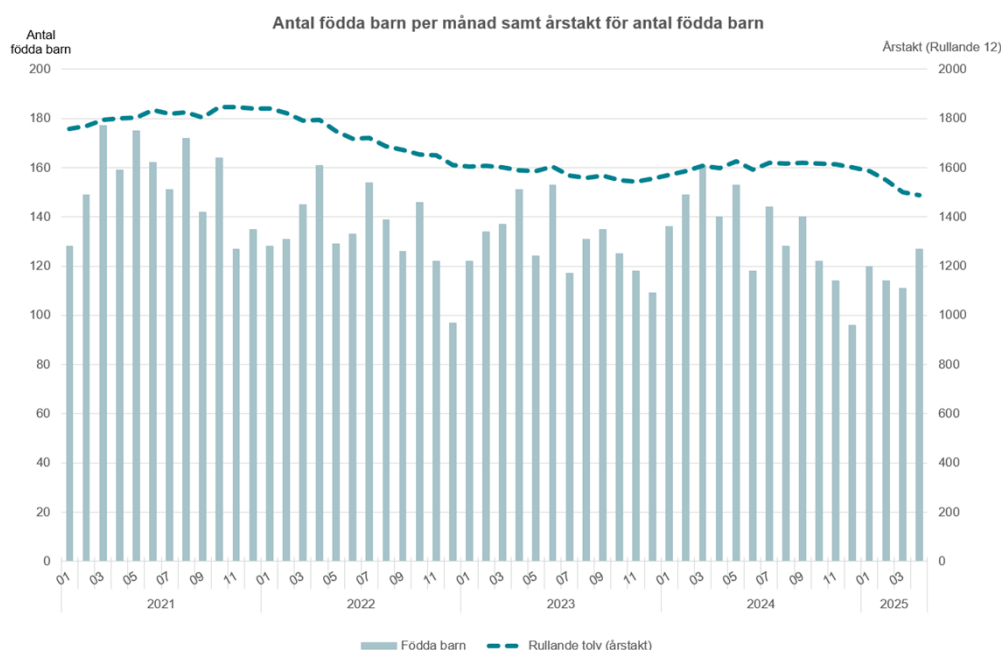
apr. 2025

Befolkningsutveckling



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 18 uppgick befolkningen till 168 065 personer, vilket är 30 fler än vid årsskiftet och 691 fler än vid samma tidpunkt föregående år. Noteras bör att under våren 2024 så avregistrerade Skatteverket cirka 300 personer från befolkningsregistret, vilket även skedde sista kvartalet under 2023.

Enligt den senaste befolkningsprognosen från april 2025 beräknas Linköping växa med 746 personer under 2025.



Ekonomi

Resultat

Kommunens resultat för perioden januari-april 2025 uppgår till minus 183 mnkr. För samma period 2024 uppgick resultatet till minus 101 mnkr.

Jämfört med januari-april förra året har verksamhetens nettokostnader bara ökat med 2 mnkr, vilket får avrundas till 0 procent. Skatteintäkterna har ökat 192 mnkr vilket är en ökning med 5,4 procent. Verksamhetens resultat innan finansiella poster är minus 19 mnkr, vilket är 191 mnkr bättre än förra året. Finansnettot är minus 163 mnkr för perioden januari-april 2025, vilket är 271 mnkr lägre jämfört med samma period förra året.

Periodiserad budget för januari till april 2025 är minus 220 mnkr. Resultatet på minus 183 mnkr är således 38 mnkr bättre än periodiserad budget. Nämnderna har en sammanvägt en avvikelse mot budget med plus 174 mnkr där det största överskottet finns inom vård- och äldreomsorgsnämnden (plus 52 mnkr) och barn- och ungdomsnämnden (plus 35 mnkr). Enbart överförmyndarnämnden har negativa avvikelser mot periodiserad budget. Då budgeten i många fall är periodiserad i tolfedelar, så kan utfall i jämförelse mot budget bli missvisande, speciellt i början av året.

Prognos för helår

	jan. - apr. 2025		2025		
	Redovisat	Avvikelse från budget	Aktuell prognos	Avvikelse från budget – aktuell prognos	Avvikelse från budget – föreg. prognos
Kommunfullmäktige	-5	0	-18	0	0
Kommunrevisionen	-1	1	-6	0	0
Kommunstyrelsen	-217	19	-731	8	8
Verksamhetsstöd och service	-4	2	-5	-5	0
Valnämnden	0	0	-1	0	0
Vård- och äldreomsorgsnämnden	-604	52	-1 938	15	15
Social- och omsorgsnämnden	-657	1	-1 926	0	0
Arbetsmarknadsnämnden	-209	17	-662	9	9
Överförmyndarnämnden	-8	-1	-22	-1	-1
Barn- och ungdomsnämnden	-1 404	35	-4 063	0	0
Bildningsnämnden	-312	12	-913	14	10
Kultur- och fritidsnämnden	-164	2	-497	0	0
Bygg- och miljönämnden	-17	6	-77	1	1
Samhällsbyggnadsnämnden	-182	27	-616	2	1
Delsumma nämnderna	-3 785	174	-11 475	43	43
Exploateringsverksamhet	44	19	75	0	0
Pensionsenheten	-31	2	-30	71	75
Internränta	33	1	98	4	4
Resurs- och reservmedel	0	1	0	3	3
Finansenheten exkl. finansiella poster	-2	-2	0	0	0
Skatteintäkter och bidrag	3 722	18	11 130	18	-7
Finansnetto	-163	-176	295	-158	-93
Årets resultat	-183	38	93	-20	24

Kommunens prognostiserade resultat för helår 2025

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 93 mnkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse med minus 20 mnkr då resultatet är budgeterat till 113 mnkr. Utfallet når dock det finansiella målet om ett resultat över 60 mnkr kopplat till god ekonomisk hushållning. Främst påverkas prognosen av att finansnettot avviker med minus 158 mnkr jämfört mot budget, vilket helt beror på marknadsvärderingen av kommunens placeringar. Detta vägs upp något av positiva prognoser inom både nämnderna, pensionsverksamheten och skatteprognosen.

I prognosen för 2025 beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster till 99,8 procent av skatteintäkter och finansnettot. Den förbättrade pensionsprognosen tillsammans med de ökade finansiella intäkterna påverkar nyckeltalet i positiv riktning. För en hållbar ekonomi över tid bör verksamhetens nettokostnader vara lägre än 100 procent av skatteintäkter och finansnettot.

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat för helår 2025

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar (som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar) prognostiseras till plus 634 mnkr. Innan börsen kraftigt föll så såldes stor del mycket av placeringarna med hög realiserad vinst som följd. Detta gjordes som ett led i att följa de nya placeringsriktlinjerna, och medlen placerades på nytt. På grund av de nedgångar som sedan följde på de finansiella marknaderna, ingår ett orealiserat resultat för de finansiella placeringarna med minus 541 mnkr i resultatet som räknas bort i balanskravsutredningen.

Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat. Blir balanskravsresultatet negativt måste det återställas inom tre år. Ett alternativ till återställande är att kommunfullmäktige i samband med godkännande av årsredovisningen tar beslut kring att nyttja kommunens resultatutjämningsreserv.

Budgetavvikelser för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Den skatteprognos som kom den 29 april 2025 visar på att skatteintäkterna blir 18 mnkr högre jämfört mot prognos från 2 januari 2025 som budgeten bygger på. Detta beror helt på att slutavräkningen för 2024 som justerats upp från 0 mnkr till plus 18 mnkr. Slutavräkningen för 2025 beräknas till plus 27 mnkr, vilket är i nivå med budget. *(Nästa skatteunderlagsprognos kommer i slutet av augusti)*

Budgetavvikelser för finansnettot

Prognosen för finansnettot visar på ett resultat för året som är 158 mnkr lägre än budget. Avvikelsen i finansnettot beror till största delen på placeringsportföljerna. Både mars och april präglades av hög volatilitet och marknadsoro. Kommunens portföljer backade under båda månaderna framför allt till följd av en bred nedgång inom aktier, vilket påverkar helårsprognosen för placeringarna som hamnar på 0 mnkr för året. Prognosen baseras på den faktiska avkastningen för placeringsportföljerna under januari till april samt det budgeterade resultatet framöver. I budgeten är värdetillväxten för placeringsportföljerna 164 mnkr för helåret.

Prognosen kan komma att variera kraftigt under året beroende på utvecklingen på de finansiella marknaderna.

Budgetavvikelser för pensionsenheten

Pensionsprognos för 2025 visar på minskade kostnader med 77 mnkr jämfört mot budget. Främst är det minskade kostnader med 71 mnkr inom pensionsenheten. Resultatet är nedjusterat något under april jämfört mot mars, framförallt kopplat till lägre prognos för interna intäkter från nämnderna. Inom de finansiella posterna visar årsprognosen på 6 mnkr i lägre kostnader, vilket förbättrar kommunens finansnetto. En låg uppräknings av prisbasbeloppet och en högre uppräknings av inkomstbasbeloppet skapar lägre pensionskostnader jämfört mot året innan. För 2025 förväntas dessutom effekten bli kraftigare än enligt den tidigare pensionsprognos som låg till grund för budgeten. *(Nästa pensionsprognos kommer under augusti)*

Budgetavvikelser för intern finansiering

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på 3 mnkr för försenad driftstart av idrottshallen Skarpan. En teknisk justering av ram har gjorts mellan intern finansiering och kultur- och fritidsnämndens ram.

Intäkterna för den interna räntan har ökat under 2025 jämfört med 2024, vilket är kopplat till ökade investeringsvolymerna. Prognosen visar på ett överskott om 4 mnkr inom intern finansiering. Intäkterna av intern ränta ska ses som ett sätt för nämnderna att finansiera sin egen del av räntekostnaderna inom finansnettot.

Budgetavvikelser för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 43 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar plus 0,4 procent av deras samlade budget. Till målet för en hållbar ekonomi finns en indikator som säger att nämndernas sammantagna avvikelse mot budget bör vara mindre än minus 1 procent. 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 redovisade sedan tidigare ett underskott överstigande 1 procent och 1 mnkr och har i delårsrapport per 31 mars fått i uppdrag att ta fram en åtgärdsplan. Verksamhetsstöd och service redovisar en avvikelse på minus 5 mnkr vilket är 0,7 procent av deras omsättning.

Justeringar jämfört mot delårsrapport per den 31 mars:

- Bildningsnämnden stärker sin prognos med ytterligare 4 mnkr till en helårsprognos på totalt plus 14 mnkr. Justeringen beror främst på att lägre centrala kostnader och ökat statsbidrag för fortbildning lärare inom gymnasiet.
- Verksamhetsstöd och service lämnar en prognos på minus 5 mnkr där justeringen jämfört med tidigare prognos finns hos LKDATA. Det prognostiserade underskottet uppstår som en kombination av att LKDATA har minskade intäkter, bland annat från Stångåstaden, samt ökade kostnader inom framförallt IT-miljö för säkerhet och framtidssäkring.

För att minska den negativa budgetavvikelsen görs det flera saker. Behovet av rekryteringar ses över och pausas där det inte är helt nödvändigt. Nya arbetssätt behöver realiseras och ge effekt i automationsgruppen. Nyttan av konsulter som är inne och jobbar i olika projekt ses över då det är en högre kostnad jämfört med anställd personal. Det är även fokus på det systematiska arbetsmiljöarbetet för att på så sätt minska sjukskrivningarna. Gällande minskade intäkter från Stångåstaden så arbetas det med att sänka de löpande kostnaderna kopplat till denna tjänst, vilket i huvudsak är externa kostnader.

I delårsrapport per 31 mars flaggade även VSS för ofinansierade utvecklingsinsatser inom LKDATA, dessa är fortfarande inte omhändertagna men redovisas inte som ett underskott i förvaltningens prognos. Dialog pågår med uppdragsgivare inom kommunledningsförvaltningen för framtagande av plan för hantering och finansiering av dessa utvecklingsinsatser.

- Samhällsbyggnadsnämnden justerar upp sin prognos med 0,5 mnkr för bland annat vakanser, vilket ger dem en total prognos för helåret på plus 2 mnkr.

Investeringar

	jan. - apr. 2025		2025	
	Redovisat	Avvikelse från budget	Aktuell prognos	Avvikelse budget – aktuell prognos
Kommunstyrelsen	9	89	203	93
KS Verksamhetsstöd och service	33	-13	95	-35
Vård- och äldreomsorgsnämnden	2	12	41	0
Social- och omsorgsnämnden	0	7	21	0
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	2	0
Barn- och ungdomsnämnden	1	5	18	0
Bildningsnämnden	1	2	8	0
Kultur- och fritidsnämnden	1	18	41	15
Samhällsbyggnadsnämnden	106	85	497	75
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	1
Summa	153	205	925	149

Helårsprognosen för kommunens investeringar år 2025 är 925 mnkr, vilket är cirka 149 mnkr lägre än budget för 2025. Avvikelsen mot budget beror dels på att samhällsbyggnadsnämndens prognos ligger 75 mnkr lägre än budget, vilket främst beror på ett fåtal exploateringsrelaterade projekt och att några stora projekt har skjutits i tid.

VSS prognosticerar att den beslutade investeringsramen inte kommer att räcka 2025. Den prognosticerade avvikelsen beräknas bli 35 mnkr och är kopplat till en teknikskuld avseende nätutrustning som är nödvändig för att upprätthålla stabilitet i IT-miljön. Avvikelsen är också kopplad till satsningar på säkerhetshöjande åtgärder. Det finns ett ärende inlämnat till kommunfullmäktige för att hantera avvikelsen mot den beslutade investeringsbudgeten.

En förändring har skett i kommunstyrelsens investeringsplan gällande trygghetspunkter då dessa kommer att genomföras av Lejonfastigheter och hanteras som hyrestillägg för. Detta leder till att ramen gällande investeringar i civil beredskap blir lägre än budget.

Kultur- och fritidsnämnden har försenade investeringar vilket innebär att hela investeringsramen inte kommer att användas.