



Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 augusti med prognos för helår 2020

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 augusti med prognos för helår 2020 överlämnas till kommunfullmäktige för godkännande.
2. Social- och omsorgsnämnden beviljas tilläggsanslag med högst 63 miljoner kronor för att täcka prognostiserat underskott 2020. Tilläggsanslaget finansieras med kommunstyrelsens resursmedel
3. Arbetsmarknadsnämnden beviljas tilläggsanslag med högst 40 miljoner kronor år 2020 för att täcka underskottet kopplat till ekonomiskt bistånd. Tilläggsanslaget finansieras med kommunstyrelsens resursmedel.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 augusti med prognos för helår 2020 godkänns.
2. Informationen om uppföljningen av insatserna som finansieras med värdeöverföringen för år 2020 från det kommunala allmännyttiga bostadsaktiebolaget AB Stångåstaden noteras.

Ärende

Revisionsrapport

Kommunens revisorer har granskat Linköpings kommuns delårsrapport per den 31 augusti 2020. Revisionsrapporten bifogas och utgör beslutsunderlag till detta ärende.

Kommunledningsförvaltningen bedömer inte att revisionsrapporten föranleder någon kommentar inför fullmäktiges behandling.

Delårsrapport per den 31 augusti med prognos för helår 2020

Kommunkoncernen

Efter att koncerninterna mellanhavanden eliminerats uppgår kommunkoncernens resultat efter finansnetto till 973 mnkr per den 31 augusti, jämfört med 1 212 mnkr för samma period föregående år.

Kommunens och de större bolagens resultat per den 31 augusti samt prognos för helår

Resultat efter finansiella poster Belopp mnkr	31 aug 2020	31 aug 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- avvikelse
Kommunen*	384	627	160	0	160
Tekniska verken i Linköping AB	366	477	500	670	-170
AB Stångåstaden	226	185	206	195	11
Lejonfastigheter AB	111	103	99	85	15
Sankt Kors Fastighets AB	-6	22	-19	-3	-16
Övriga bolag	-50	-55	45	51	-6
Kommunkoncernen**	973	1 212	-	-	-

*Resultatet har justerats på grund av ny redovisningslag som innebär att finansiella placeringar ska marknadsvärderas.

** Resultat efter koncerninterna mellanhavanden.

De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar.

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgår till 2 547 mnkr per 31 augusti, vilket är högre jämfört med samma period föregående år.

Kommunens och koncernens investeringar per den 31 augusti samt prognos

Investeringar (mnkr) Belopp mnkr	31 aug 2020	31 aug 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- avvikelse
Kommunen	391	162	762	819	57
Tekniska Verken i Linköping AB	959	767	1 400	1 364	-36
AB Stångåstaden	517	818	1 000	1 000	0
Lejonfastigheter AB	399	188	652	839	187
Sankt Kors Fastighets AB	270	289	495	626	131
Övriga bolag	11	30	14	38	24
Kommunkoncernen	2 547	2 254	4 323	4 685	362

Kommunens prognostiserade resultat

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till plus 160 mnkr vilket motsvarar 1,5 % av verksamhetens bruttokostnader. Då budgeten är noll är resultatet även detsamma som budgetavvikelsen. I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelserna fördelas. Förbättringen jämfört med föregående prognos beror främst på förbättrade skatteintäkter enligt SKR:s prognos den 1 oktober och att nämnderna förbättrat sina prognoser. Kommunens omsättning för 2020 beräknas till 10,8 miljarder kronor.

Kommunens prognostiserade budgetavvikelser för helår i respektive prognos

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Prognos helår 2020 aug	Prognos helår 2020 juli	Prognos helår 2020 mars	Bokslut 2019
Nämndernas budgetavvikelse	-8	-78	-158	67
Ändrad redovisningsprincip				-44
Exploateringsverksamheten	8	0	0	9
Extra statsbidrag sjuklönekostnader, resurs- och reservmedel, intern ränta	290	293	257	190
Intäkter enligt uppdrag	0	0	0	-100
Pensionsenheten exkl finans	-27	-13	-13	-34
Skatteintäkter, generella statsbidrag	41	-53	0	66
Finansnetto	-143	-128	-198	-110
Summa budgetavvikelse/Årets resultat	160	20	-112	45

Nämndernas prognostiserade resultat

Nämnderna prognostiserar ett sammanlagt underskott med 8 mnkr.

Social- och omsorgsnämnden, arbetsmarknadsnämnden och Leanlink prognostiserar så stora underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna tagit fram åtgärdsplaner som redovisats till kommunstyrelsen. Dessa återrapporteras i delårsrapporten. Social- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott med 63 mnkr (HVB-placeringar barn och unga) och arbetsmarknadsnämnden ett underskott med 39 mnkr (ekonomiskt bistånd). Social- och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsnämnden har i samband med delårsrapporterna ansökt om utökad budgetram (tilläggsanslag) med sammanlagt 102 mnkr för att finansiera de prognostiserade underskotten. Tilläggsanslagen föreslås finansieras med kommunstyrelsens resursmedel.

Leanlinks prognos för 2020 beräknas sluta på ett underskott med 33 mnkr och kommunstyrelsen har godkänt ett underskott för 2020 på minus 15 mnkr. Cirka hälften av underskottet är coronarelaterat. Kommunstyrelsen beslutade den 6 oktober att ge Leanlink kompensation med 12,8 mnkr för högre sjuklönekostnader för perioden januari-augusti jämfört med 2019 vilket minskar underskottet med motsvarande belopp. Kompensationen finansieras med statsbidraget för sjuklönekostnader under coronapandemin. Av resterande underskott avser en stor del hemtjänst.

Övriga nämnder som prognostiserar underskott förutsetts vidta åtgärder för att minska underskottet och att ha en internbudget för 2021 i balans.

Två nämnder prognostiserar stora överskott. Äldrenämnden prognostiserar ett överskott med 56 mnkr som beror främst på färre hemtjänststimmar men även på att äldrenämnden har erhållit högre intäkter än budgeterat. Barn- och

ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott med 52 mnkr varav den största delen avser förskolan

Bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden

I budgeten för 2020 budgeteras 67 mnkr som utdelning från Linköpings Stadshus AB år 2020. AB Stångåstaden har rapporterat 55 mnkr till Länsstyrelsen och Boverket. Linköpings Stadshus erhåller i sin tur 55 mnkr i koncernbidrag från AB Stångåstaden. Enligt lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag kan en värdeöverföring göras från ett allmännyttigt kommunalt bostadsaktiebolag till ägaren under vissa givna förutsättningar. Utdelningen redovisas som en finansiell intäkt och ingår i finansnettot.

Linköpings kommun använder i enlighet med lagen utdelningen till åtgärder som främjar integration och social sammanhållning eller som tillgodoser bostadsbehovet för personer för vilka kommunen har ett särskilt ansvar.

I bilaga 7 redovisas nämndernas återrapporering av prognosen för 2020 för användning av bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden. Nämnderna kommer även att återrapporera förbrukningen vid årets slut.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 augusti med prognos för helår 2020, 2020-10-08

Bilaga 1 - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 augusti 2020

Bilaga 2 - Finansrapport per den 31 augusti 2020

Bilaga 3 - Nämndernas delårsrapporter per den 31 augusti 2020

Bilaga 4 - Arbetsmarknadsnämndens protokoll 2020-09-23 begäran om tilläggsanslag

Bilaga 5 - Social- och omsorgsnämndens protokoll 2020-09-23 begäran om tilläggsanslag

Bilaga 6 - Uppföljning av bostadspolitiska medel/värdeöverföring från Stångåstaden

Bilaga 7 - Revisionsrapport från kommunens revisorer

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, 31 augusti och den 31 oktober. 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.

Uppföljning av mål och inriktning

Bedömningen av utvecklingen inom verksamhetens mål för god ekonomisk hushållning baseras på utfallet för de finansiella målen som fastställts i Budget 2020 med plan för 2021-2023 och hur kommunen arbetat för att nå utveckling inom de 13 fastställda kommunövergripande målen. Utvecklingen går framåt inom samtliga mål och många utvecklingsarbeten pågår, dock med en lägre takt än planerat med anledning av coronapandemin. Flera planerade aktiviteter och utvecklingsprojekt har förskjutits i tid eller prioriterats ned för att hantera behovet av åtgärder och insatser till följd av coronapandemin. Utvecklingen och verksamhetsmässiga konsekvenser följs upp i månadsrapporter under året och i nämndernas verksamhetsberättelse. För en högre måluppfyllelse är bedömningen att nämnderna behöver, utifrån rådande situation och förutsättningar, prioritera åtgärder i enlighet med internbudgetar och upprättade verksamhetsplaner. Av de 13 kommunövergripande målen bedöms två (2) uppnås per helår och tio (10) bedöms delvis uppnås per helår. Ett (1) nämndmål bedöms ej uppnås helt eller delvis vilket är Stark gemenskap och människor i arbete. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen sammantaget bidrar till en god ekonomisk hushållning.

Åtgärder är inarbetade i enlighet med kommunfullmäktiges sju kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag där arbete pågår, dock med viss förskjutning. Av de 27 nämndspecifika utvecklingsuppdragen är 5 genomförda och 22 pågår. Av nämndernas delårsrapporter framgår hur nämnderna arbetar med uppdragen som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2020 med plan för 2021-2023.

Jämställdhet

Samtliga nämnder har i uppdrag att utifrån ett genusperspektiv analysera statistik och verksamhetstal för att säkerställa att resurserna används på ett sätt som bidrar till jämställdhet.

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:
Social- och omsorgsnämnden
Arbetsmarknadsnämnden
Förvaltningschef Linda Ljunqvist
Förvaltningschef Anders Jolby
Ekonomichef, Åsa Drange
Ekonomichef, Petter Skogö
Ekonomichef Åsa Haraldsson
Budgetchef, Birgitta Hammar
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Stadsrevisor, Peter Alexandersson