



# Delårsrapport per den 31 augusti 2021

## Intern finansiering

## Innehållsförteckning

Ekonomi .....	3
Driftsammandrag .....	3
Förändrade budgettramar under 2021 .....	3

## Ekonomi

### Driftsammandrag

Resultat 31 augusti 2021

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
Kommunstyrelsens resursmedel	0	32 733	32 733	0
Försenad nystartad verksamhet	0	9 113	9 113	0
Reserv demografiska förändringar	0	23 426	23 426	0
Ersättning från staten för sjuklöne- kostnader under coronapandemin	-25 759	0	25 759	
Intern ränta	-19 944	-20 907	-963	-11 823
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	<b>-45 703</b>	<b>44 365</b>	<b>90 068</b>	<b>-11 823</b>
<i>varav kostnader</i>	<i>1 812</i>			<i>4 527</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-47 515</i>			<i>-106 047</i>

Prognos resultat 2021

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
Kommunstyrelsens resursmedel	0	49 100	49 100	0
Försenad nystartad verksamhet	0	13 669	13 669	0
Reserv demografiska förändringar	0	35 139	35 139	0
Ersättning från staten för sjuklöne- kostnader under coronapandemin (exkl ers Leanlink 7,1 mnkr)	-25 373	0	25 373	-53 521
Intern ränta	-30 564	-31 361	-797	-47 999
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	<b>-55 937</b>	<b>66 547</b>	<b>122 484</b>	<b>-101 520</b>
<i>varav kostnader</i>	<i>2 718</i>	<i>100 793</i>	<i>98 086</i>	<i>4 527</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-58 655</i>	<i>-34 246</i>	<i>24 398</i>	<i>-106 047</i>

Förändrade budgetramar under 2021

Förändringar av nämndernas budgetramar som finansierats med kommunstyrelsens resursmedel, justerats mot KS reserv för demografi eller avser försenad nystartad verksamhet efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2021 med plan för 2022-2024 den 29 september och 8 december 2020 enligt nedan:

- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med högst 4 000 tkr för höjt friskvårdsbidrag som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2020-12-15 § 373.
- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med högst 2 900 tkr år 2021 för Framtidens stadskärna som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2021-03-09 § 56.
- Preliminär justering för försenad driftstart nyttillkommen verksamhet – samhällsbyggnadsnämndens ram har preliminärt minskats med 5 066 tkr och kultur-och fritidsnämndens ram har preliminärt minskats med 8 603 tkr. Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.

- Slutjustering av resursfördelning för demografiska förändringar utifrån ny befolkningsprognos mars 2021. Äldrenämndens budgettram minskas med 2 874 tkr, barn- och ungdomsnämndens ram minskas med 20 386 tkr och bildningsnämndens minskas med 1 869 tkr. Justeringarna görs mot kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar. Delegation enligt beslut i samband med budget för 2021.
- Social-och omsorgsnämndens budgettram utökas med 5 800 tkr för ökad grundbemanning för vissa verksamheter inom LSS som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 15 december § 374.
- Kommunstyrelsens budgettram utökas med 5 000 tkr för arbetsmiljösatsning utifrån effekter av pandemin som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 20 april § 129.
- Kommunstyrelsens budgettram utökas med 500 tkr för Följeforskning av Linköpings innovationsmiljöer som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 18 maj § 171.
- Arbetsmarknadsnämndens budgettram utökas med 1 000 tkr avseende arbete med felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. KS den 8 juni § 201.
- Kommunstyrelsens budgettram utökas med högst 10 200 tkr för sommargåva och kommungåva till medarbetare som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 8 juni § 209.
- Kommunstyrelsens budgettram utökas med 3 000 tkr för utökat trygghetsarbete som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 24 augusti § 241.

### Analys och kommentar

Kommunen har resursmedel som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Dessutom har kommunen en central reserv med medel för demografiska förändringar. Sammantaget prognostiseras överskottet för resurs- och reservmedel, intern ränta samt det extra statsbidraget för sjuklönekostnader till 122,0 mnkr jämfört med budgeten. De olika delarna som ingår beräknar följande avvikelser jämfört med budget för helår 2021:

- Kommunstyrelsens resursmedel: +49,1 mnkr.
- Försenad nystartad verksamhet: +13,7 mnkr
- Reserv för demografiska förändringar: +35,1 mnkr
- Ersättning januari-sept från staten för högre sjuklönekostnader p.g.a. coronapandemin som inte var budgeterade +25,4 mnkr (Kommunens samlade ersättning beräknas till 32,4 mnkr varav 7,0 mnkr fördelats till Leanlink)
- Intern ränta: -0,8 mnkr

När nämnderna får utökad budget för att starta ny verksamhet och starten blir försenad återlämnar de budgettram. Förse-ningarna beräknas till 13,7 mnkr och avser samhällsbyggnadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

Reserven för demografiska förändringar behöver inte nyttjas under 2021. Äldrenämnden, barn-och ungdomsnämnden samt bildningsnämnden som omfattas av kommunens resursfördelningsmodell för demografiska förändringar har istället återfört budgettram med 25,1 mnkr på grund av färre invånare per den 1 januari 2021 och att den nya befolkningsprognosen som gjordes i mars beräknar att det är färre invånare även vid årets slut än tidigare prognoser. Överskottet beräknas till 35,1 mnkr.

Staten har flera gånger förlängt ersättningen för höga sjuklönekostnader p.g.a. coronapandemin och i dagsläget får kommunen ersättning för perioden jan-september 2021 men med olika beräkningar som prognostiseras till 32,4 mnkr för kommunen varav 7,0 mnkr fördelats till Leanlink och resterande 25 mnkr redovisas som överskott centralt i kommunen men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter.

Underskottet för intern ränta avser samhällsbyggnadsnämnden och beror på försenade investeringar. Nämnden har sänkt sin budgettram med motsvarande belopp och den sänkningen ingår i överskottet för försenad nystartad verksamhet ovan.