



Delårsrapport för Linköpings kommun per den 30 april med prognos för helår 2017

Förslag till beslut

1. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 30 april med prognos för helår 2017 godkänns.

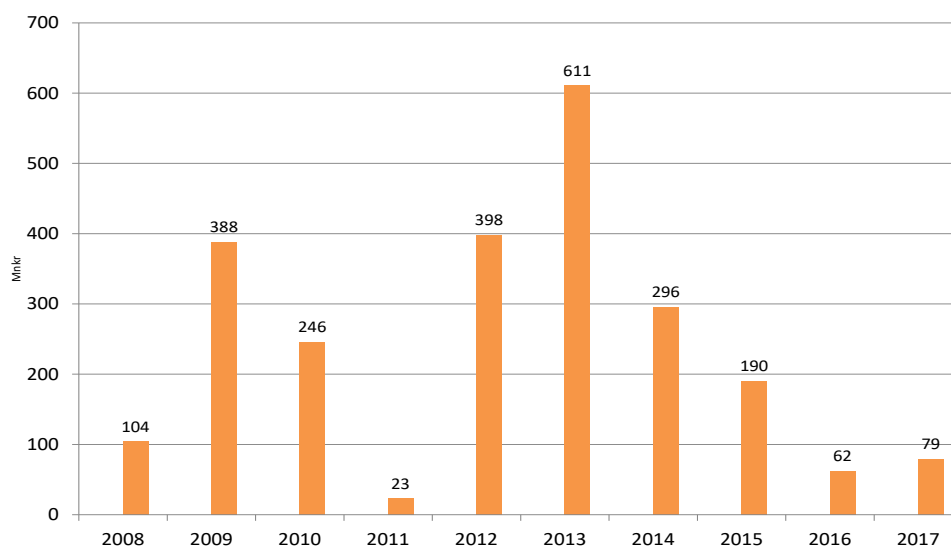
Ärende

Kommunens omsättning beräknas till 9,8 miljarder kronor för år 2017.

Kommunens resultat för perioden januari-april 2017 uppgår till minus 61 mnkr. Att resultatet är minus beror på att de finansiella intäkterna är ojämnt fördelade över året. Finansnettot per den 30 april uppgick endast till 1 mnkr jämfört prognosen för helår som beräknas till 312 mnkr.

Resultatet prognostiseras till plus 79 mnkr, eller 0,8 procent av verksamhetens bruttokostnader. Årets resultat är 133 mnkr bättre än budget.

Årets resultat för år 2008-prognos 2017 (belopp mnkr)



Det lagreglerade balanskravsresultatet beräknas till plus 79 mnkr för 2017 och kommunen har därmed inget balanskravsresultat som behöver återställas.

För att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns en balans mellan intäkter och kostnader. Ett mått på en sådan balans är driftkostnadsandelen. Verksamhetens andel av skatter och finansnetto beräknas till 99,4 %, exklusive jämförelsestörande poster. I bokslutet för 2016 var driftkostnadsandelen 99,3 procent. Andelen måste vara lägre än 100 % för att resultatet ska kunna bidra till att finansiera de investeringar som överstiger avskrivningarna med likvida medel.

	Prognos	Bokslut	Bokslut	Bokslut
Driftkostnadsandel, %	2017	2016	2015	2014
Verksamhetens nettokostnader	97,2	97,2	96,4	94,9
Avskrivningar	2,2	2,2	2,0	2,0
Driftkostnadsandel	99,4	99,3	98,4	96,9

För att inte tillfälliga kostnader eller intäkter ska påverka jämförelserna har jämförelsestörande poster rensats i tabellerna

Skatte- och nettokostnadsutvecklingen

	Prognos	Bokslut	Bokslut	Bokslut
Förändring i %	2017	2016	2015	2014
Nettokostnadsutveckling	6,2	5,4	3,9	5,6
Skatteintäktsutveckling	5,5	4,8	3,0	4,5

För att behålla en fortsatt god ekonomi bör inte verksamhetens kostnader öka snabbare än finansieringen i form av skatteintäkter och statsbidrag under en tidsperiod. Fyra år i rad har verksamhetens nettokostnader ökat mer än skatteintäkterna. Både ökningen av driftkostnadsandelen och nettokostnadsutvecklingen i förhållande till skatteintäktsutvecklingen beror bland annat på stora ianspråktagande av markeringar de senaste åren. Även avskrivningarnas andel har ökat på grund av ökade investeringar vilket innebär att utrymmet för övrig verksamhet minskar. När nettokostnaderna ökar snabbare än skatteintäkterna minskar det framtida handlingsutrymmet.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse med bilaga – 1 Delårsrapport för Linköpings kommun per den 30 april 2017
bilaga – 2 Nämndernas delårsrapporter per den 30 april 2017

Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap ska kommunstyrelsen ha uppsikt över övriga nämnders, kommunens företag och sådana kommunalförbund som kommunen är medlem i. Styrelsen skall uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunens eller landstingets utveckling och ekonomiska ställning.

Som en del av kommunstyrelsens uppsiktsplikt behandlar kommunstyrelsen delårsrapporter med helårsprognos per den 30 april, 31 augusti och den 31 oktober.

Delårsrapporten per den 30 april utgörs av:

- Delårsrapport för Linköpings kommun som är en samlad redovisning av kommunens ekonomi och verksamhet på totalnivå
- Nämndernas delårsrapporter som är en mer detaljerad redovisning på nämndnivå

Dessutom redovisas en delårsrapport för kommunens bolag samt kommunalförbund som ett separat ärende vid kommunstyrelsens sammanträde den 20 juni. Finansrapporten per den 30 april behandlades av kommunstyrelsen den 30 maj.

Kommunstyrelsens observandum 2017

I delårsrapporten redovisas avvikelser och osäkerheter i prognosen som är viktiga för kommunstyrelsen att följa:

- Personal- och kompetensförsörjningen
- Barn- och ungdomsnämndens prognostiserade underskott uppgår till 16 mnkr och avser främst lokaler samt särskola. Det finns en osäkerhet kring långsiktigheten för statsbidragen framförallt när det gäller statsbidrag för mindre barngrupper i förskolan.
- För Omsorgsnämndens budget för 2017 finns en del oklarheter som är under utredning. *Kommunstyrelsen beslutade den 30 maj att omfördela 8 mnkr från socialnämnden till omsorgsnämnden för 2017.*
- Bildningsnämndens underskott prognostiseras till 12 mnkr. Underskottet avser till största delen de kommunala enheterna. Åtgärder för att minska underskottet är vidtagna.
- Socialnämndens överskott uppgår till 22 mnkr, av överskottet avser 8,0 mnkr ekonomiskt bistånd och 14,0 mnkr HVB unga och vuxna. För det ekonomiska biståndet beror överskottet på färre hushåll med utbetalt bistånd jämfört med föregående år. Bedömningen är att inflödet av nya ärenden kommer att öka eftersom fler personer går ur etableringen på arbetsförmedlingen och många av dessa personer kommer ej att vara självförsörjande.
- Likviditeten på lång sikt med anledning av ianspråktaganden av markerings-, investeringsnivån samt exploateringsverksamheten i kombination med budgeterade nollresultat.

Kommunala mål

I delårsrapporten per den 30 april görs ingen målavstämning.

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

De fackliga organisationerna får delårsrapporten som information.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Birgitta Hammar