



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

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Social- och omsorgsnämnden ska vid kommunstyrelsens sammanträde 2021-01-19 redovisa den under 2020 framtagna åtgärdsplanen samt vilka åtgärder nämnden vidtar för att inrymma verksamheten inom nämndens budgetram 2021.
2. Leanlink beviljas ersättning för ökade sjuklönekostnader för perioden september-december som finansieras med kommunens erhållna statsbidrag för sjuklönekostnader med anledning av coronapandemin. Ersättningen regleras vid årets slut utifrån redovisade kostnader.
3. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2020 godkänns.

Ärende

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till plus 200 mnkr vilket motsvarar 1,9 % av verksamhetens bruttokostnader. Då budgeten är noll är resultatet även detsamma som budgetavvikelsen. I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelserna fördelas.

Kommunens omsättning för 2020 beräknas till 10,8 miljarder kronor.

Kommunens prognostiserade budgetavvikelser för helår i respektive prognos, bokslut 2019

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Prognos helår 2020 okt	Prognos helår 2020 sept	Prognos helår 2020 aug	Prognos helår 2020 mars	Bokslut 2019
Nämndernas budgetavvikelse	147	23	-8	-158	67
<i>Ändrad redovisningsprincip</i>			-	-	-44
Exploateringsverksamheten	18	0	8	0	9
Extra statsbidrag sjuklönekostnader, resurs- och reservmedel, intern ränta	209	268	290	257	190
Intäkter enligt uppdrag	0	0	0	0	-100
Pensionsenheten exkl finans	-27	-27	-27	-13	-34
Skatteintäkter, generella statsbidrag	41	41	41	0	66
Finansnetto	-188	-143	-143	-198	543
Summa budgetavvikelse/Årets resultat	200	161	160	-112	698

Förbättringen jämfört med föregående prognos beror främst på att nämnderna förbättrat sina prognoser. De har utökat de prognostiserade överskotten utöver förbättringen som avser de utökade budgetramarna för social- och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsnämnden. De utökade budgetramarna finansieras med kommunstyrelsens resursmedel och påverkar därmed inte kommunens samlade resultat.

Social- och omsorgsnämnden prognostiserar trots utökad budgetram med högst 63 mnkr (KS beslut 2020-10-20) ytterligare underskott med 7 mnkr för 2020. Utifrån kommunstyrelsens uppdrag att ha uppsikt över nämndernas verksamhet behöver styrelsen få information om nämndens arbete med att anpassa sin verksamhet till beslutade ekonomiska ramar. Därför föreslås att nämndens ordförande och vice ordförande inbjuds till kommunstyrelsens sammanträde den 19 januari för att redovisa den under 2020 framtagna åtgärdsplanen samt vilka åtgärder social- och omsorgsnämnden vidtar för att inrymma verksamheten inom nämndens budgetram 2021.

Leanlink erhöll enligt beslut i kommunstyrelsen den 6 oktober ersättning för sjuklönekostnader för perioden januari-augusti med anledning av coronapandemin som finansierades med kommunens erhållna statsbidrag för sjuklönekostnader. För perioden augusti - december får kommunerna ersättning för den ökade sjukfrånvaron. Sammanlagt beräknas Linköpings statsbidrag till 74 mnkr för år 2020. Leanlink föreslås få ersättning för ökade sjuklönekostnader för september – december enligt samma regler som gäller för kommunen fr.o.m. augusti. Ersättningen till Leanlink för perioden september-december prognostiseras till 8,4 mnkr och föreslås regleras vid årets slut utifrån redovisade kostnader.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2020, 2020-12-04

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

Bilaga 2 - Uppföljning finansiella placeringar per den 31 oktober 2020

Bilaga 3 - Nämndernas delårsrapporter per den 31 oktober 2020

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.

Nämndernas prognostiserade resultat för helår 2020

Nämnderna prognostiserar ett sammanlagt överskott med 147 mnkr. Att det prognostiserade resultatet förbättrats så mycket jämfört med tidigare prognoser beror dels på att social- och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsnämnden fått utökade budgetramar och dels på att flera av de övriga nämnderna har ökat sina prognostiserade överskott.

Social- och omsorgsnämnden, arbetsmarknadsnämnden och Leanlink prognostiserade i tidigare delårsrapporter så stora underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna tagit fram åtgärdsplaner som redovisats till kommunstyrelsen. I samband med att kommunstyrelsen behandlade delårsrapporten per den 31 augusti fick social- och omsorgsnämnden vars underskott främst avser HVB-placeringar för barn och unga utökad budgetram med högst 63 mnkr men prognostiserar i den här delårsrapporten ytterligare underskott med 7 mnkr. Arbetsmarknadsnämnden som prognostiserat ett underskott för ekonomiskt bistånd fick utökad budgetram med högst 40 mnkr men beräknar i den här delårsrapporten endast behöva nyttja 26 mnkr. Leanlinks prognos för 2020 beräknas sluta på ett underskott med 16 mnkr och kommunstyrelsen har godkänt ett underskott för 2020 på minus 15 mnkr.

Två nämnder prognostiserar stora överskott. Äldrenämnden prognostiserar ett överskott med 49 mnkr som främst beror på färre hemtjänsttimmar. Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott med 77 mnkr som framför allt beror på att kostnaderna för barn i behov av extraordinärt stöd blivit lägre än budgeterat inom förskola, fritidshem och grundskola. Det beror på att bedömningarna tydligare har anpassats till gällande regelverk.

Hur nämndernas avvikelser påverkar deras internbudgetar 2021

I delårsrapporten per den 31 oktober redovisar nämnderna hur de prognostiserade avvikelserna för 2020 påverkar deras internbudgetar för 2021.

Den enskilt största osäkerheten för nämndernas verksamhet 2021 är coronapandemin. Beroende på hur länge pandemin pågår och hur den kommer påverka människors beteende kommer den ge effekter i verksamheterna och kan även ligga till grund för omställningar eller förändringar inom respektive verksamhet.

Regeringen aviserade i september tillsammans med samarbetspartierna ytterligare tillskott till kommuner och regioner för kommande år med 166 mnkr för 2021, 111 mnkr för 2022 och därefter 55 mnkr i permanent statsbidrag riktat till äldreomsorgen. Då utökningarna till stor del är tillfälliga under 2021 och 2022 kommer det behövas anpassningar till lägre ramar kommande år

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:
Budgetchef, Birgitta Hammar
Stadsrevisor, Peter Alexandersson