

Kommunledningsförvaltningen
Henrik Karpe

2024-04-29

Dnr KS 2024-52

Kommunstyrelsen

Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2024 inkl. finansrapport

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2023 godkänns.
2. Verksamhetsstöd och service som prognostiserar ett underskott på sammanlagt 5,5 mnkr får i uppdrag att vidta åtgärder för att komma i ekonomisk balans under 2024.

Ärende

Delårsrapporten per den 31 mars 2024 är årets första delårsrapport och en förenklad rapport med fokus på avvikelser och deras påverkan på internbudget, basuppdraget och förvaltningens verksamhetsplan 2024.

Årets prognostiserade resultat för helår är plus 124, vilket överstiger det budgeterade resultatet på 0 mnkr för 2024.

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för reavinster och effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 5 mnkr.

Helårsprognosen utgår från att de nämnder som har beslutade åtgärdsplaner för att nå nollresultat får full effekt av dessa.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2024, 2024-04-29

Bilaga 1 - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2024

Bilaga 2 – Finansrapport mars 2024

Bilaga 3–17 - Nämndernas delårsrapporter per den 31 mars med prognos för helår 2024

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 och den 31 augusti. 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.

Verksamhet

Kommunens och nämndernas verksamhet utvecklas sammantaget i linje med uppdrag och prioriteringar i budget. De kommunövergripande målen och strategiska utvecklingsuppdrag från budget 2024 med plan för 2025-2029 är omhändertagna i nämndernas reviderade internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner. Den samlade bedömningen är att kommunen bedriver en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet samt att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. Den fortsatta utvecklingen och eventuella avvikelser följs upp i månads- och delårsrapporter under året.

Ekonomi

Linköpings kommuns prognostiserade resultat för 2024 visar plus 124 mnkr. Det prognostiserade överskottet mot budgeterat resultat kommer från finansnettot. Prognosen för helåret förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på budgeterad nivå under de kvarvarande nio månaderna, vilket så tidigt på året således kan innebära stora svängningar.

Helårsprognosen utgår från att de nämnder som har beslutade åtgärdsplaner för att nå nollresultat får full effekt av dessa.

Jämfört med månadsrapport februari har det prognostiserade överskottet ökat med 137 mnkr. Detta beror främst på att kommunens finansiella placeringar stigit kraftigt i värde under mars månad, men också att nämnderna återkommit med hur mycket överskott försenad nytillkommen verksamhet genererar. Däremot har prognostiserade pensionskostnader under 2023 ökat ytterligare i den senaste pensionsprognosen.

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser.

- SKR:s prognos den 26 februari innebär lägre skatteintäkter med minus 23 mnkr.
- Ny pensionsprognos innebär ökade kostnader under 2024 med sammanlagt minus 48 mnkr.

- Uppgången på de finansiella marknaderna innebär en positiv budgetavvikelse för placeringar med plus 91 mnkr och övriga finansiella intäkter med plus 40 mnkr.
- För justering för försenad nytillkommen verksamhet prognostiseras plus 49 mnkr.
- Nämnderna har en samlad budgetavvikelse med plus 14 mnkr, baserat på att beslutade åtgärdsplaner kan genomföras fullt ut.
- Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 14 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar plus 0,1 procent av deras samlade budget.

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.

Endast Verksamhetsstöd och service redovisar ett underskott på 5,5 mnkr, vilket utgör 0,9 procent av omsättningen. Både samhällsbyggnadsnämnden och social- och omsorgsnämnden redovisar nollresultat kopplat till att de redan har framtagna och beslutade åtgärdsplaner. För samhällsbyggnadsnämnden är åtgärdsplanen på 20 mnkr och för social- och omsorgsnämnden är åtgärdsplanen på 122 mnkr.

Verksamhetsstöd och service föreslås få i uppdrag att vidta åtgärder för att komma i ekonomisk balans under 2024.

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

MBL information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder
Budgetchef, Henrik Karpe
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Stadsrevisor, Peter Alexandersson
Förvaltningschefer
Ekonomichefer