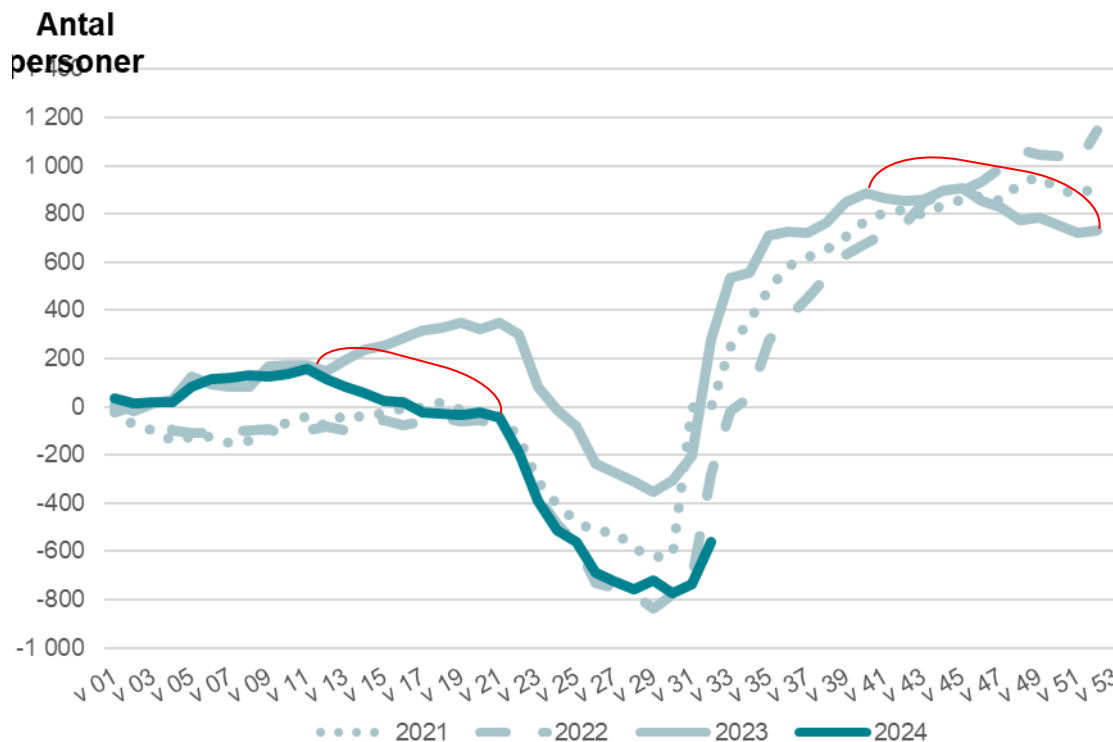




Månadsrapport med prognos för helår

juli 2024

Befolkningsutveckling



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 32 uppgick befolkningen till 166 843 personer, vilket är 561 färre än vid årsskiftet och 110 färre än samma tidpunkt förra året.

Befolkningsutvecklingen sjunker alltid i Linköpings kommun under sommarmånaderna, då utflyttningen hos studenter till stor del sker under försommaren och inflyttning av nya studenter sker först efter sommaren.

Skatteverket har under våren, precis som under hösten/vintern 2023, avregistrerat personer från befolkningsregistret och dessa ingår bland dem som räknas som utvandrare till andra länder. Dessa perioder markeras i diagrammet ovan med röda markeringar.

Ekonomi

Resultat

Resultat jämfört mot föregående år

Kommunens resultat för perioden januari-juli 2024 uppgår till plus 551 mnkr. För samma period 2023 uppgick resultatet till plus 354 mnkr. Under 2024 finns årets utdelning från Stadshus AB på 405 mnkr bokförd under maj månad, under 2023 bokfördes utdelningen först under augusti månad.

Jämfört med januari-juli förra året har verksamhetens nettokostnader ökat med 5,8 procent (343 mnkr). Skatteintäkterna har ökat med 4,9 procent (287 mnkr). Verksamhetens resultat innan finansiella poster är minus 33 mnkr, vilket är 55 mnkr sämre än förra året. Finansnettot är plus 584 mnkr för perioden januari-juli 2024, vilket är 197 mnkr högre jämfört med samma period förra året.

Det förbättrade resultatet mot föregående beror på den bokförda utdelningen från Stadshus AB. Exkluderat den posten så är resultatet 208 mnkr lägre än samma period föregående år.

Resultat jämfört mot budget

Periodiserad budget för januari-juli 2024 är plus 154 mnkr. Resultatet på plus 551 mnkr är således 397 mnkr bättre än periodiserad budget. Den bokförda utdelningen från Stadshus AB är budgeterad i tolfte delar och påverkar således utfall jämfört mot budget under perioden januari-juli.

Nämnderna har en sammanvägt en avvikelse mot budget med plus 70 mnkr där det största överskottet finns inom vård- och äldreomsorgsnämnden (plus 28 mnkr) medan det största underskottet finns inom social- och omsorgsnämnden (minus 46 mnkr).

Prognos för helår

	jan. - juli 2024		2024		
	Redovisat	Avvikelse från budget	Aktuell prognos	Avvikelse från budget – aktuell prognos	Avvikelse från budget – föreg. prognos
Kommunfullmäktige	-9	1	-17	0	0
Kommunrevisionen	-2	1	-6	0	0
Kommunstyrelsen	-345	19	-647	4	2
Verksamhetsstöd och service	-2	-14	-7	-7	-7
Valnämnden	-6	-2	-5	0	0
Vård- och äldreomsorgsnämnden	-987	28	-1 785	0	0
Social- och omsorgsnämnden	-1 089	-46	-1 881	-75	-75
Arbetsmarknadsnämnden	-358	14	-643	0	0
Överförmyndarnämnden	-12	0	-19	0	0
Barn- och ungdomsnämnden	-2 194	32	-3 906	0	0
Bildningsnämnden	-474	29	-872	13	13
Kultur- och fritidsnämnden	-249	7	-455	0	0
Bygg- och miljönämnden	-30	9	-71	0	0
Samhällsbyggnadsnämnden	-338	-6	-583	0	0
Delsumma nämnderna	-6 094	70	-10 898	-65	-67
Exploateringsverksamhet	21	-25	78	0	0
Pensionsenheten	-196	-41	-346	-80	-80
Internränta	54	0	94	0	0
Resurs- och reservmedel	0	32	-5	49	49
Finansenheten exkl. finansiella poster	0	0	0	0	0
Skatteintäkter och bidrag	6 182	-10	10 651	21	-6
Finansnetto	584	371	611	246	191
Årets resultat	551	397	172	172	87

Kommunens prognostiserade resultat för helår 2024

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 172 mnkr, vilket även innebär en positiv budgetavvikelse med samma summa då resultatet är budgeterat till 0 mnkr. Det prognostiserade överskottet mot budgeterat resultat kommer främst från finansnettot, där största delen är orealiserade intäkter från placeringarna. Nämnderna har en sammanlagt prognostiserat resultat på minus 65 mnkr.

I prognosen för 2024 beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster till 99,2 procent av skatteintäkter och finansnettot. För en hållbar ekonomi över tid bör verksamhetens nettokostnader vara lägre än 100 procent av skatteintäkter och finansnettot.

Jämfört med delårsrapport per sista maj så har prognosen förbättrats, vilket främst beror på ny helårsprognos för finansnettot och förbättrad skatteunderlagsprognos.

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat för helår 2024

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar (som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar) prognostiseras till minus 39 mnkr, såvida inte något av de orealiserade vinsterna av värdepapper realiserar under året. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Budgetavvikelser för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Den skatteunderlagsprognos som kom den 22 augusti visar på att skatteintäkterna ökar med 21 mnkr jämfört mot budget. Detta är en förbättring med 27 mnkr jämfört mot tidigare prognos.

Jämfört med vårens prognos har skatteunderlaget 2023 reviderats ned något med anledning av preliminära utfall från Skatteverket. Däremot ses för 2024 en starkare utveckling av skatteunderlaget vilket hänger ihop med förbättrade prognoser kring arbetsmarknad och ökade lönesummor gällande första halvåret.

Budgetavvikelser för finansnettot

Prognosen för finansnettot visar på ett överskott för året om 246 mnkr bättre än budget. Detta kommer från kommunens finansiella placeringar, lägre finansiella pensionskostnader (se nästa stycke) och övriga finansiella intäkter. Prognosen för helåret förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på budgeterad nivå under de kvarvarande månaderna, vilket kan innebära stora svängningar.

Jämfört mot månadsrapport för maj är det realiserade intäkter för placeringar som förbättrats.

Budgetavvikelser för pensionsenheten

Prognosen för pensionskostnader är samma som månadsrapport för maj. Den visar sammanlagt på ökade kostnader med drygt 48 mnkr jämfört mot budget (inkl finansiella kostnader).

Nästa pensionprognos presenteras i samband med delårsrapport per sista augusti.

Budgetavvikelser för resurs- och reservmedel samt internränta

Under årets första sju månader har ett beslut tagits som påverkar resurs- och reservmedel gällande överföring om 5 mnkr till social- och omsorgsnämnden.

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på cirka 49 mnkr där 16 mnkr är för försenad driftstart av simhallen på grund av ej aktiverade anläggningstillgångar då rättstvist pågår. Försenad driftstart av anläggningar inom kultur- och fritidsnämndens verksamhet utgör 8 mnkr och resterande 25 mnkr är justering för ej ännu nystartad verksamhet kopplat till demografiersättning inom vård- och äldreomsorgsnämnden.

Prognosen för internräntan ligger i linje med budget för helåret.

Budgetavvikelser för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 65 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar minus 0,6 procent av deras samlade budget. Till målet för en hållbar ekonomi finns en indikator som säger att nämndernas sammantagna avvikelse mot budget bör vara mindre än minus 1 procent. 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.

Justeringar jämfört mot månadsrapport från maj är 2 mnkr lägre kostnader inom kommunstyrelsen, övriga prognoser är oförändrade.

Investeringar

	jan. - juli 2024		2024	
	Redovisat	Avvikelse från budget	Aktuell prognos	Avvikelse budget – aktuell prognos
Kommunstyrelsen	18	211	319	75
KS Verksamhetsstöd och service	38	-3	61	0
Vård- och äldreomsorgsnämnden	5	14	33	0
Social- och omsorgsnämnden	0	2	4	0
Arbetsmarknadsnämnden	0	1	3	0
Barn- och ungdomsnämnden	9	7	26	0
Bildningsnämnden	1	5	9	0
Kultur- och fritidsnämnden	34	16	85	0
Samhällsbyggnadsnämnden	165	165	351	215
Valnämnden	0	0	0	0
Övriga Nämnder	0	0	0	1
Summa	271	419	891	290

Kommunens nettoinvesteringar per sista juli uppgick till 271 mnkr, motsvarande period förra året uppgick investeringarna till 197 mnkr.

Kommunens investeringar för år 2024 prognosticeras till 891 mnkr, vilket är 290 mnkr lägre än budget för 2024.

Avvikelsen mot budget beror på att samhällsbyggnadsnämndens exploateringsinvesteringar blir lägre än budgeterat. På exploateringssidan har förutsättningarna för 2024 ändrats på grund av rådande marknadssituation där utbyggnadstakten har minskat och större projekt har förskjutits framåt i tiden. Dessutom är Ullevileden försenad jämfört med ursprungligt scenario bland annat till följd av lång handläggningstid av miljödom. Kommunstyrelsens investeringsram för strategiska markinköp på 150 mnkr har ej nyttjats i år, men prognosen är att cirka 75 mnkr preliminärt kommer att tas i anspråk.

Enligt prognosen blir genomförandegraden av investeringar 75 procent under 2024. Under tidsperioden 2015–2023 låg genomförandegraden på 77 procent.

Kommunens investeringsram har utökats med 329 mnkr enligt beslut i kommunfullmäktige i mars med diarienummer KS 2024–33. Orsaken till nämndernas ramar har justerats är att många investeringar som skulle genomförts 2023 har försenats. Vård- och äldreomsorgsnämnden har ombudgeterat 7,8 mnkr avseende inköp av medicinskåp. Nämnden fick dessutom utökad investeringsram med 21 mnkr för trygghetsskapande teknik.

Kommunstyrelsen har ombudgeterat totalt 157 mnkr från år 2023 på grund av förseningar i pågående investeringsprojekt. 113 mnkr avser investeringar i simhallen och cirka 44 mnkr avser investeringar i säkerhet och civilt försvar.

Kultur och fritidsnämnden har ombudgeterat drygt 70 mnkr på grund av förseningar i pågående investeringsprojekt. Förseningarna avser flera projekt.

På grund av att Ullevileden har blivit försenad har samhällsbyggnadsnämnden fått ombudgetera drygt 70 mnkr från år 2023 till år 2024. I beslutet i kommunfullmäktige fick social- och omsorgsnämnden utökad investeringsram med 2 mnkr för investering i kontorsinventarier till förvaltningens nya lokaler. Målet är att kunna utrusta kontoret så miljövänligt som möjligt genom att använda Återbrukstrappan, vilket innebär inköp av begagnad utrustning som behöver ske över en längre tid och starta redan under 2024. Investeringsbehovet för 2025 kommer att minska med motsvarande belopp. Leanlinks investeringsram för år 2024 har ombudgeterats till vård- och äldreomsorgsnämnden och social- och omsorgsnämnden.