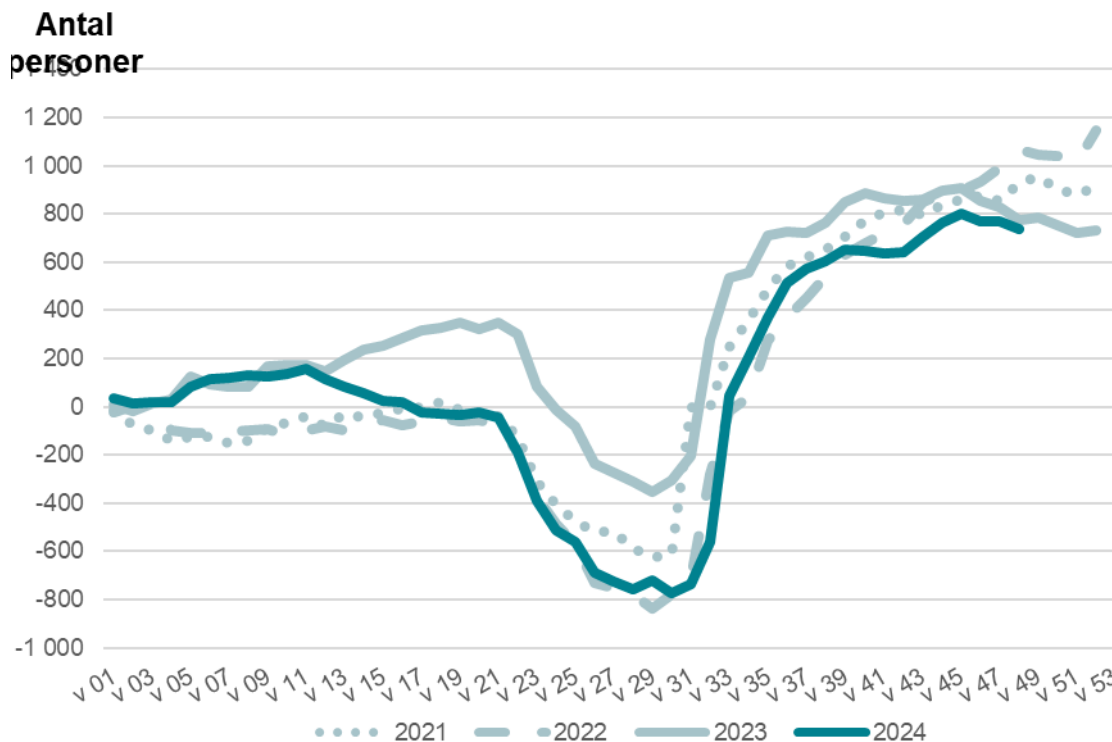




Månadsrapport med prognos för helår

nov. 2024

Befolkningsutveckling



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 48 uppgick befolkningen till 168 139 personer, vilket är 735 fler än vid årsskiftet och 691 fler än samma tidpunkt förra året. Med drygt fyra veckor kvar av året ligger ökningen av befolkning efter med 211 personer till den årsprognos som togs fram i våras, som visade en prognostiserad ökning av befolkningen med 946 personer under helåret 2024.

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.

Ekonomi

Resultat

Kommunens resultat för perioden januari-november 2024 uppgår till plus 412 mnkr. För samma period 2023 uppgick resultatet till plus 403 mnkr. Jämfört med januari-november förra året har verksamhetens nettokostnader ökat med 5,1 procent (486 mnkr). Skatteintäkterna har ökat med 4,7 procent (436 mnkr). Verksamhetens resultat innan finansiella poster är minus 189 mnkr, vilket är 50 mnkr sämre än förra året. Finansnettot är plus 601 mnkr för perioden januari-november 2024, vilket är 58 mnkr högre jämfört med samma period förra året.

Resultatet på plus 412 mnkr är 368 mnkr bättre än periodiserad budget. Nämnderna har sammanvägt en avvikelse mot budget med plus 76 mnkr där flertalet nämnder visar överskott mot budget. Social- och omsorgsnämnden samt Verksamhetsstöd och service visar på budgetavvikelse med minus 66 mnkr respektive minus 10 mnkr under perioden.

Prognos för helår

	jan. - nov. 2024		2024		
	Redovisat	Avvikelse från budget	Aktuell prognos	Avvikelse från budget – aktuell prognos	Avvikelse från budget – föreg. prognos
Kommunfullmäktige	-14	2	-16	1	0
Kommunrevisionen	-5	1	-6	0	0
Kommunstyrelsen	-574	14	-639	15	13
Verksamhetsstöd och service	-8	-10	-8	-8	-9
Valnämnden	-5	0	-5	0	-1
Vård- och äldreomsorgsnämnden	-1 575	30	-1 743	13	13
Social- och omsorgsnämnden	-1 720	-66	-1 881	-75	-75
Arbetsmarknadsnämnden	-562	25	-623	20	15
Överförmyndarnämnden	-18	0	-20	0	0
Barn- och ungdomsnämnden	-3 544	26	-3 901	5	0
Bildningsnämnden	-790	17	-871	14	10
Kultur- och fritidsnämnden	-404	13	-463	0	2
Bygg- och miljönämnden	-56	8	-68	2	2
Samhällsbyggnadsnämnden	-516	17	-583	0	0
Delsumma nämnderna	-9 793	76	-10 827	-13	-29
Exploateringsverksamhet	75	4	84	6	0
Pensionsenheten	-323	-79	-356	-90	-90
Internränta	86	0	94	0	0
Resurs- och reservmedel	0	66	0	72	76
Finansenheten exkl. finansiella poster	-5	-5	-6	-6	-6
Skatteintäkter och bidrag	9 771	41	10 608	-6	47
Finansnetto	601	267	654	289	265
Årets resultat	412	368	251	251	262

Kommunens prognostiserade resultat för helår 2024

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 251 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 realiserade intäkter från placeringarna. Nämnderna har en sammanlagt prognostiserat resultat på minus 13 mnkr, dock kommer samtliga delar av överskottet på 72 mnkr inom resurs- och reservmedel från att nämnderna återlämnat medel för justering av försenad nytillkommen verksamhet.

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat för helår 2024

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar (som är rensat för effekten av realiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar) prognostiseras till plus 11 mnkr. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Budgetavvikelser för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Skatteunderlagsprognos som kom den 12 december visar på att skatteintäkterna minskar med totalt 6 mnkr jämfört mot budget. Det är 53 mnkr lägre än den skatteunderlagsprognos som kom i oktober. Anledningen är att det definitiva utfallet för 2023 från Skatteverket visar på sänkt slutavräkning för 2023, vilket även får en effekt på 2024 års slutavräkning.

Budgetavvikelser för finansnettot

Prognosen för finansnettot visar på ett överskott för året om 289 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 den kvarvarande månaden, vilket kan innebära svängningar.

Hela ökningen av prognosen jämfört med månadsrapport per sista oktober kommer från realiserade placeringar, som ökat med 23 mnkr jämfört mot månaden innan, till totalt 240 mnkr för året.

Budgetavvikelser för pensionsenheten

Prognosen för pensionskostnader är samma som månadsrapport oktober, det vill säga att den visar sammanlagt på ökade kostnader med drygt 58 mnkr jämfört mot budget (inkl finansiella kostnader).

Budgetavvikelser för resurs- och reservmedel samt internränta

Under året har vård- och äldreomsorgsnämnden justerat för ej ännu nystartad verksamhet kopplat till demografiersättningen med 54 mnkr. Detta utgör hela nämndens utökade demografiersättning för 2024 jämfört med ramen 2023. Medlen återfinns igen i nämndens ram för 2025. Tillsammans med övriga återlämnade medel från kommunstyrelsen för simhallen och Göta kanal besökscenter genererar intern finansiering ett samlat överskott på 72 mnkr för 2024.

Prognosen för internräntan är också fortsatt i linje med budget.

Samtliga resursmedel för 2024 om totalt 10 mnkr är utdelade till nämnderna under året.

Budgetavvikelser för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 13 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar minus 0,1 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.

Inom nämndernas prognoser per sista november sker ett antal justeringar jämfört mot prognos i månadsrapport per sista oktober. Flertalet av korrigeringarna är dock av mindre karaktär då prognoserna brukar kunna bli skarpare närmare årets slut.

Följande har förändrats i månadsrapport november jämfört mot föregående månad:

- Kommunstyrelsen förbättrar sin prognos med 2 mnkr till totalt plus 15 mnkr. Prognosförändringen under november beror främst på vakanser och lägre kostnader inom säkerhet än vad som tidigare prognostiserats.
- Verksamhetsstöd och service förbättrar sin prognos med 1 mnkr från minus 9 mnkr till minus 8 mnkr, främst kopplat till vakanser som håller nere personalkostnaderna.
- Arbetsmarknadsnämnden förbättrar sin prognos med ytterligare 5 mnkr jämfört mot oktober, till totalt plus 20 mnkr. Utvecklingen av utbetalt ekonomiskt bistånd har varit bättre än tidigare prognos, varför kostnadsprognosen på helår sänks.
- Barn- och ungdomsnämnden som under året prognostiserat ett nollresultat ser ut att göra ett mindre överskott på plus 5 mnkr. Den största förändringen jämfört med tidigare prognos står

grundersättningarna inom grundskolan och anpassad grundskola för, det är lägre kostnader kopplat till färre elever än såväl budgeterat som prognostiserat.

- Bildningsnämnden har justerat upp sin prognos från plus 10 mnkr till plus 14 mnkr. De poster som är avgörande jämfört med tidigare prognos är att lokalkostnaderna samt kostnaden för elever i andra kommuner ser ut att bli lägre än vad som tidigare har räknats med. Största delen av prognosjusteringen avser gymnasieskolan.
- Kultur- och fritidsnämnden justerar sin prognos till ett nollresultat, då tidigare prognostiserade överskott är en del av finansieringen av extra föreningsbidrag till idrottsföreningar.
- Kommunfullmäktige beräknas göra ett överskott om ca 0,5 mnkr för helåret. Detta beror framförallt på att det är färre personer som får ta emot 25-årgåva av kommunen än prognostiserat samt lägre arvoden än budgeterat.
- Valnämndens tidigare prognostiserade underskott kopplat till ökade arvoden och personalkostnader, justeras till en prognos i nivå med budget då övriga kostnader blivit lägre under sista halvåret.

Investeringar

	jan. - nov. 2024		2024	
	Redovisat	Avvikelse från budget	Aktuell prognos	Avvikelse budget – aktuell prognos
Kommunstyrelsen	41	330	404	0
KS Verksamhetsstöd och service	65	-9	68	-7
Vård- och äldreomsorgsnämnden	19	11	20	13
Social- och omsorgsnämnden	1	2	4	0
Arbetsmarknadsnämnden	0	2	1	1
Barn- och ungdomsnämnden	17	7	26	0
Bildningsnämnden	3	6	9	0
Kultur- och fritidsnämnden	41	37	46	38
Samhällsbyggnadsnämnden	294	225	327	239
Valnämnden	0	0	0	0
Övriga nämnder	0	0	0	1
Summa	482	610	905	285

Kommunens nettoinvesteringar per 30 november uppgick till 482 mnkr, motsvarande period förra året uppgick investeringarna till 428 mnkr.

Helårsprognosen för kommunens investeringar 2024 prognosticeras till 905 mnkr, vilket är 285 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. Även kultur- och fritidsnämndens investeringar kommer att bli lägre än budgeterat.

I november fattade kommunfullmäktige beslut om att Linköpings kommun ska förvärva fastigheterna Innerstaden 1:11 och Kungsbergskolan 2. För att finansiera investeringen utökades kommunstyrelsens investeringsram med 10 mnkr.

Verksamhetsstöd och service prognostiserar att investeringarna kommer att överstiga beslutad investeringsram. Samtliga investeringar gäller IT-utrustning. Verksamhetsstöd och service köper in IT-utrustning och hyr sedan ut den till övriga verksamheter i kommunen. Orsaken till att den budgeterade ramen inte räcker är en kombination av prisökningar och volymökningar.