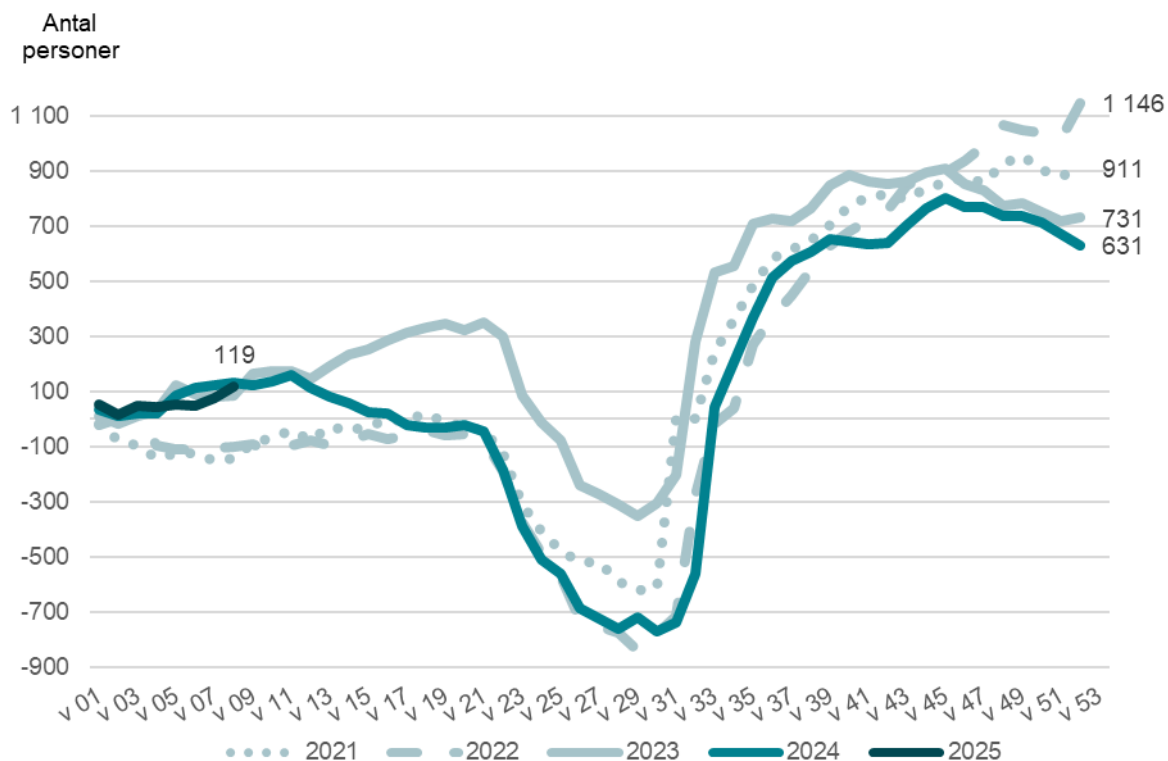




Månadsrapport med prognos för helår

feb. 2025

Befolkningsutveckling



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 8 år 2025 uppgick befolkningen till 168 154 personer, vilket är 119 fler än vid årsskiftet och 620 fler än vid samma tidpunkt föregående år. Enligt den senaste befolkningsprognosen från april 2024 beräknas Linköping växa med 1 163 personer under 2025. (Ny befolkningsprognos för 2025–2034 presenteras i början av april)

Ekonomi

I månadsrapport per sista februari 2025 ingår uppdaterade helårsprognoser för skatt, pensioner, internränta och finansnetto. Prognoser för nämndernas verksamhet uppdateras i samband med delårsrapport per den sista mars, precis som prognos för exploateringsverksamhet.

Prognos för helår

| | jan. - feb. 2025 | | 2025 | | |
|-------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|---|--|
| | Redovisat | Avvikelse från budget | Aktuell prognos | Avvikelse från budget – aktuell prognos | Avvikelse från budget – föreg. prognos |
| Kommunfullmäktige | -3 | 0 | | | |
| Kommunrevisionen | -2 | -1 | | | |
| Kommunstyrelsen | -102 | 22 | | | |
| Verksamhetsstöd och service | -3 | -3 | | | |
| Valnämnden | 0 | 0 | | | |
| Vård- och äldreomsorgsnämnden | -295 | 29 | | | |
| Social- och omsorgsnämnden | -329 | 1 | | | |
| Arbetsmarknadsnämnden | -102 | 8 | | | |
| Överförmyndarnämnden | -4 | 0 | | | |
| Barn- och ungdomsnämnden | -689 | 21 | | | |
| Bildningsnämnden | -152 | 7 | | | |
| Kultur- och fritidsnämnden | -83 | 0 | | | |
| Bygg- och miljönämnden | -3 | 5 | | | |
| Samhällsbyggnadsnämnden | -90 | 14 | | | |
| Delsumma nämnderna | -1 857 | 105 | -11 519 | 0 | |
| Exploateringsverksamhet | 29 | 16 | 75 | | |
| Pensionsenheten | -7 | 9 | -27 | 74 | |
| Internränta | 16 | 0 | 98 | 4 | |
| Skatteintäkter och bidrag | 1 849 | -3 | 11 105 | -7 | |
| Finansnetto | 54 | 48 | 521 | 68 | |
| Årets resultat | 84 | 176 | 251 | 138 | |

Kommunens prognostiserade resultat för helår 2025

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 251 mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 138 mnkr då resultatet är budgeterat till 113 mnkr. Främst påverkas prognosen av lägre pensionskostnader (78 mnkr) och ökade intäkter av finansiella placeringar (68 mnkr).

I prognosen för 2025 beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster till 98,5 procent av skatteintäkter och finansnettot. Den förbättrade pensionsprognosen tillsammans med de ökade finansiella intäkterna påverkar nyckeltalet i positiv riktning. För en hållbar ekonomi över tid bör verksamhetens nettokostnader vara lägre än 100 procent av skatteintäkter och finansnettot.

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat för helår 2025

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 230 mnkr.

Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat. Bli balanskravsresultatet negativt måste det återställas inom tre år. Ett alternativ till återställande är att kommunfullmäktige i samband med godkännande av årsredovisningen tar beslut kring att nyttja kommunens resultatutjämningsreserv.

Budgetavvikelser för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Den skatteprognos som kom den 25 februari 2025 visar på att skatteintäkterna blir 7 mnkr lägre jämfört mot prognos från 2 januari 2025 som budgeten bygger på. Den största anledningen till försämrade skatteprognos för 2025 är den justerade slutavräkningen för 2025 som justerats ned med 6 mnkr, från plus 27 mnkr till plus 21 mnkr. Slutavräkningen för 2024 beräknas till minus 2 mnkr. *(Nästa skatteunderlagsprognos kommer i slutet av april)*

Budgetavvikelser för finansnettot

Prognosen för finansnettot visar på ett överskott för året om 68 mnkr bättre än budget.

Kommunens placeringar har under årets två första månader genererat vinster till ett värde som är 68 mnkr högre än budgeterad nivå för placeringarna under denna period. Av dessa är drygt 20 mnkr realiserade vinster. Prognosen för helåret förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på budgeterad nivå under de kvarvarande tio månaderna, vilket så tidigt på året således kan innebära stora svängningar.

Prognosen för räntekostnader har reviderats upp 5 mnkr jämfört mot budet, samtidigt som finansiella kostnader för pension har reviderats ned med 5 mnkr jämfört mot budget.

Budgetavvikelser för pensionsenheten

Ny pensionsprognos för 2025 visar på minskade kostnader med 79 mnkr jämfört mot budget. Främst är det minskade kostnader med 74 mnkr inom pensionsenheten. Inom de finansiella posterna visar årsprognosen på 5 mnkr i lägre kostnader, vilket förbättrar kommunens finansnetto. En låg uppräknings av prisbasbeloppet och en högre uppräknings av inkomstbasbeloppet skapar lägre pensionskostnader jämfört mot året innan. För 2025 förväntas dessutom effekten bli kraftigare än enligt tidigare pensionsprognoser. *(Nästa pensionsprognos kommer under april)*

Budgetavvikelser för intern finansiering

Under årets första två månader har inga tekniska justeringar genomförts som påverkar justeringar för nyttillkommen verksamhet, då detta sker först efter mars månad i samband med nämndernas första helårsprognos. Prognosen för internränta visar på plus 4 mnkr.

Budgetavvikelser för nämnderna

Årets första helårsprognos för nämnderna genomförs i samband med delårsrapport per sista mars 2025, i enlighet med beslutad tidplan av kommunstyrelsen den 20 augusti 2024. Nedan följer istället en kortare analys av resultatet för nämnderna utifrån avvikelse mot periodiserad budget för perioden:

Som helhet visar nämnderna på ett samlat resultat mot budget med plus 105 mnkr efter två månader, vilket är 78 mnkr mer än samma period 2024 och 74 mnkr än de två första månaderna under 2023. Den största skillnaden är att vård- och äldreomsorgsnämnden visar ett högre överskott samt att social- och omsorgsnämnden efter de två första månaderna 2025 är i balans med budget, vilket nämnden inte varit tidigare.

Då budgeten i många fall är periodiserad i tolfedelar, så kan utfall i jämförelse mot budget bli missvisande, speciellt i början av året.

Investeringar

| | jan. - feb. 2025 | | 2025 | |
|--|------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------|
| | Redovisat | Avvikelse från budget | Aktuell prognos | Avvikelse budget – aktuell prognos |
| | | | | |
| | | | | |

Prognos för nämndernas investeringar sker i samband med delårsrapport per sista mars.