



Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2020

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Informationen noteras

Ärende

Det preliminära bokslutet är en tidig rapportering av bokslutet för år 2020 med fokus på ekonomiska avvikelser men även med en tidig information om personal, befolkningsutveckling och arbetsmarknad. Den slutliga årsredovisningen och ansvarsfrihetsfrågan för respektive nämnd behandlas av fullmäktige den 27 april.

Kommunens omsättning för 2020 var 10,9 miljarder kronor. Årets resultat för kommunen är positivt och uppgår till plus 564 mnkr vilket motsvarar 6,3 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2020. Det lagreglerade balanskravsresultatet uppgår till 180 mnkr.

Coronapandemin har påverkat verksamhet och ekonomi under året vilket medfört att de ekonomiska prognoserna under året varit osäkra och förändrats. Resultatet har påverkats av coronapandemin med dels tillkommande samt lägre kostnader och dels flera tillfälliga statliga tillskott.

Budgetavvikelser för helår i respektive prognos samt utfall i bokslutet

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Preliminärt bokslut 2020	Prognos helår 2020 okt	Prognos helår 2020 aug	Prognos helår 2020 mars
Nämndernas budgetavvikelse	226	147	-8	-158
<i>Justering finansiella intäkter som ingår i nämndernas resultat</i>	<i>-11</i>			
Exploateringsverksamheten	14	18	8	0
Extra statsbidrag sjuklönekostnader, resurs- och reservmedel, intern ränta	212	209	290	257
Pensionsenheten exkl. finans	-61	-27	-27	-13
Skatteintäkter, generella statsbidrag	12	41	41	0
Finansnetto	172	-188	-143	-198
Summa budgetavvikelse/Årets resultat	564	200	160	-112
Balanskravsresultat	180			

Förbättringen jämfört med prognosen per den 31 oktober beror dels på att finansnettot förbättrats med 360 mnkr vilket främst beror på att marknadsvärdet för kommunens placeringar ökat samt dels på att nämnderna sammantaget förbättrat sina resultat med 79 mnkr till ett överskott med 226 mnkr i bokslutet.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2020, 2021-02-08

Bilaga 1 – Preliminärt bokslut för Linköpings kommun 2020

Möjlig avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR)

Syftet med resultatutjämningsreserven är enligt förarbetena till lagtexten att ge en möjlighet för kommuner och regioner att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Syftet med resultatutjämningsreserven är alltså att kunna bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa omständigheter, kunna utnyttja denna när till exempel skatteunderlagsutvecklingen är svag. Resultatutjämningsreserven ska därigenom vara ett sätt att kunna arbeta med mer långsiktiga mål än balanskravets fokus på ett kalenderår i taget.

Under eget kapital finns en resultatutjämningsreserv om 150 mnkr som kan användas för att vid behov kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Enligt de riktlinjer som fullmäktige fastställde när resultatutjämningsreserven infördes får max 50 % av reserven användas under ett år. Enligt riktlinjerna får resultatutjämningsreserven (RUR) högst uppgå till 300 miljoner kronor.

I budgeten för 2021 beräknas 57 mnkr av resultatutjämningsreserven ianspråkta år 2021 till följd av SKR:s förändrade och osäkra scenario för skatteintäkterna.

Eventuell reservering av medel till resultatutjämningsreserven (RUR) beslutas i samband med att årsredovisningen behandlas i kommunfullmäktige i april. Det belopp som enligt lagen är möjligt att reservera är högst 91 mnkr.

Belopp möjligt att reservera, mnkr	
Det lägsta av årets resultat eller årets resultat efter balanskravsjusteringar	180
Avgår 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	-89
Belopp möjligt att reservera	91

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