



Delårsrapport per den 31 mars 2021

Intern finansiering

Innehållsförteckning

Ekonomi	3
Driftsammandrag	3

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 mars 2021

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan-mars 2021	Budget jan-mars 2021	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
Kommunstyrelsens resursmedel	0	17 200	17 200	0
Försenad nystartad verksamhet	0	3 576	3 576	0
Reserv demografiska förändringar	0	8 785	8 785	0
Ersättning från staten för sjuklöne- kostnader under coronapandemin	-12 807	0	12 807	
Intern ränta	-7 494	-7 840	-346	-11 823
Summa nettokostnader, tkr	-20 301	21 721	42 022	-11 823
<i>varav kostnader</i>	<i>677</i>			<i>4 527</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-20 977</i>			<i>-106 047</i>

Prognos resultat 2021

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
Kommunstyrelsens resursmedel	0	68 800	68 800	0
Försenad nystartad verksamhet	0	14 305	14 305	0
Reserv demografiska förändringar	0	35 139	35 139	0
Ersättning från staten för sjuklöne- kostnader under coronapandemin	-18 807	0	18 807	-53 521
Intern ränta	-30 563	-31 360	-797	-47 999
Summa nettokostnader, tkr	-49 370	86 884	136 254	-101 520
<i>varav kostnader</i>	<i>2 708</i>	<i>121 129</i>	<i>118 422</i>	<i>4 527</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-52 078</i>	<i>-34 245</i>	<i>17 832</i>	<i>-106 047</i>

Förändrade budgetramar under 2021

Förändringar av nämndernas budgetramar efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2021 med plan för 2022-2024 den 29 september och 8 december 2020 enligt nedan:

- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med högst 4 000 tkr för höjt friskvårdsbidrag som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel.
Beslutades i kommunstyrelsen 2020-12-15 § 373.
- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med högst 4 900 tkr för Framtidens stadskärna som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel.
Beslutades i kommunstyrelsen 2021-03-09 § 56.
- Preliminär justering för försenad driftstart nyttillkommen verksamhet – samhällsbyggnadsnämndens ram har preliminärt minskats med 5 066 tkr och kultur-och fritidsnämndens ram har preliminärt minskats med 9 239 tkr. Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.
- Slutjustering av resursfördelning för demografiska förändringar utifrån ny befolkningsprognos mars 2021. Äldrenämndens budgetram minskas med 2 874 tkr, barn- och ungdomsnämndens ram minskas med 20 386 tkr och bildningsnämndens minskas med 1 869 tkr. Justeringarna görs mot kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar. Delegation enligt beslut i samband med budget för 2021.
- Social-och omsorgsnämndens budgetram utökas med 5 800 tkr för ökad grundbemanning för vissa verksamheter inom LSS som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel.
Beslutades i KS den 15 december § 374.

Analys och kommentar

Kommunen har resursmedel som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Dessutom har kommunen en central reserv med medel för demografiska förändringar. Sammantaget prognostiseras överskottet för resurs- och reservmedel, intern ränta samt det extra statsbidraget för sjuklönekostnader till 136,3 mnkr jämfört med budgeten. De olika delarna som ingår beräknar följande avvikelser för helår 2021 jämfört med budget:

- Kommunstyrelsens resursmedel: +68,8 mnkr.
- Försenad nystartad verksamhet: +14,3 mnkr
- Reserv för demografiska förändringar: +35,1 mnkr
- Ersättning januari-april från staten för högre sjuklönekostnader p.g.a. coronapandemin som inte var budgeterade +18,8 mnkr
- Intern ränta: -0,8 mnkr

Då det är i början av året har kommunstyrelsen inte fattat så många beslut om ianspråktagande av resursmedel. Kommunstyrelsen inväntar även nämndernas delårsrapporter för att se om det är någon nämnd som prognostiserar stora underskott. Kommunstyrelsen har ansvar för att budgeten/ekonomin är i balans och kan vid behov redovisa överskott för kommunstyrelsens resursmedel som möter nämndernas prognostiserade underskott.

När nämnderna får utökad budget för att starta ny verksamhet och starten blir försenad återlämnar de budgetram. Förseningarna uppgår i bokslutet till 14,3 mnkr och avser samhällsbyggnadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

Reserven för demografiska förändringar redovisar överskott. Det beror på att reserven för demografiska förändringar inte kommer att förbrukas. Äldrenämnden, barn-och ungdomsnämnden samt bildningsnämnden som omfattas av kommunens resursfördelningsmodell för demografiska förändringar har istället återfört budgetram med 25,1 mnkr på grund av färre invånare per den 1 januari 2021 och att den nya befolkningsprognosen som gjordes i mars visade att det är färre invånare även vid årets slut än tidigare beräknat.

Linköping beräknas erhålla 18,8 mnkr för högre sjuklönekostnader under coronapandemin i ersättning från staten för januari-april. Dessa är inte budgeterade då staten fattar beslut om ersättning för några månader åt gången. Ersättningen från staten redovisas som överskott här men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter.

Underskottet för intern ränta avser samhällsbyggnadsnämnden och beror på försenade investeringar. Nämnden har sänkt sin budgetram med motsvarande belopp och den sänkningen ingår i överskottet för försenad nystartad verksamhet ovan.