



Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2021

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Leanlink beviljas ersättning för ökade sjuklönekostnader för perioden januari-april som finansieras med kommunens erhållna statsbidrag för höga sjuklönekostnader med anledning av coronapandemin.
2. Teknisk justering av budgettram för äldreutskottet och generella statsbidrag genomförs enligt kommunledningsförvaltningens förslag.
3. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2021 godkänns.

Ärende

Delårsrapporten per den 31 mars är en förenklad delårsrapport som behandlar kommunens ekonomi med fokus på prognos för helår, kommunens personal och befolkning, arbetsmarknad, bostäder. Sammantaget utvecklas kommunens och nämndernas verksamhet i linje med uppdrag och prioriteringarna i budget och internbudgetar, dock med en lägre takt än planerat med anledning av coronapandemin. Flertalet nämnder rapporterar om att planerade aktiviteter och utvecklingsprojekt förskjuts i tid för att hantera behovet av åtgärder och insatser till följd av coronaviruset eller anpassas utifrån rådande situation och restriktioner. Utvecklingen och verksamhetsmässiga konsekvenser följs upp i månads- och delårsrapporter under året.

Åtgärder är inarbetade i enlighet med kommunfullmäktiges 35 strategiska utvecklingsuppdrag där arbete pågår, dock med viss förskjutning inom några områden. Av de 24 nämndspecifika utvecklingsuppdragen är 22 pågående och 2 kvarstår. Tre av de nämndspecifika uppdragen förskjuts och genomförs till större delen 2022.

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till plus 270 mnkr vilket motsvarar 2,9 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2021. Då det budgeterade resultatet är noll är resultatet även det-samma som budgetavvikelsen. I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelsen fördelas. Förbättringen jämfört med budget beror främst på

förbättrade skatteintäkter enligt SKR:s prognos den 18 februari och det prognostiserade överskottet för kommunstyrelsens resurs-och reservmedel samt statsbidraget för höga sjuklönekostnader med anledning av coronapandemin.

Kommunens omsättning för 2021 beräknas till 11,4 miljarder kronor.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2021, 2021-04-26

Bilaga 1 - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2021

Bilaga 2 - Finansrapport 31 mars 2021

Bilaga 3-17 - Nämndernas delårsrapporter per den 31 mars med prognos för helår 2021

Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap ska kommunstyrelsen ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet, kommunal verksamhet som bedrivs i kommunens bolag och kommunalförbund som kommunen är medlem i. Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Som en del av kommunstyrelsens uppsiktsplikt behandlar kommunstyrelsen delårsrapporter med helårsprognos per den 31 mars, 31 augusti och den 31 oktober. Den 31 augusti är en lagreglerad rapport som behandlas av kommunfullmäktige tillsammans med revisorernas utlåtande.

Därutöver får kommunstyrelsen varje månad utom för januari och juni information i form av en finansrapport och en kortfattad månadsrapport.

Årets prognostiserade resultat

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till plus 270 mnkr vilket motsvarar 2,9 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2021. Då det budgeterade resultatet är noll är resultatet även det-samma som budgetavvikelsen. I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelserna fördelas. Förbättringen jämfört med budget beror främst på förbättrade skatteintäkter enligt SKR:s prognos den 18 februari och det prognostiserade överskottet för kommunstyrelsens resurs-och reservmedel samt statsbidraget för höga sjuklönekostnader på grund av pandemin.

Kommunens omsättning för 2021 beräknas till 11,4 miljarder kronor.

Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse

	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Avvikelse bokslut 2020
Ekonomi, belopp mnkr				
Nämnderna	-9 501	-9 466	-35	226
Justering finansiella intäkter som ingår i nämndernas resultat				-11
Exploateringsverksamheten	86	77	9	14
Intern ränta, pensionsenhet	22	29	-8	-69
Resurs-och reservmedel, statsbidrag höga sjuklönekostnader	19	-118	137	219
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	9 232	9 048	184	12
Finansnetto (inkl finansiell kostnad pensionsenhet)	412	373	39	172
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)	0	57	-57	
Årets resultat och budgetavvikelse	270	0	270	565
Resultat efter balanskravsjusteringar	255			181

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 35 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 0,37 procent av deras samlade budget.

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Social- och omsorgsnämnden samt arbetsmarknadsnämnden prognostiserar underskott för helår 2021 som beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr. Båda dessa nämnder prognostiserade underskott även 2020 och redovisade åtgärdsplaner till kommunstyrelsen. I delårsrapporten per den 31 mars 2021 redovisar de en uppföljning av åtgärdsplanerna. Under 2020 fick social- och omsorgsnämnden utökad budgettram med drygt 63 mnkr och arbetsmarknadsnämnden med 17 mnkr. När fullmäktige beslutade om budget för 2021 hösten 2020 utökades social- och omsorgsnämndens budgettram med 45 mnkr och arbetsmarknadsnämndens budgettram med 62 mnkr utöver uppräknade pris- och löneökningar jämfört med tidigare beslutad plan. När social- och omsorgsnämnden behandlade delårsrapporten per den 31 mars gav de social- och omsorgsförvaltningen i uppdrag att revidera åtgärdsplanen för ett nytt ställningstagande i juni. Arbetsmarknadsnämndens underskott avser till stor del försörjningsstödet och är beroende av utvecklingen på arbetsmarknaden. Prognosläget är mycket osäkert och nämnden avvaktar bättre och säkrare underlag i prognosen efter utfall till och med 2021-08-31. Kommunledningsförvaltningen kommer att diskutera de prognostiserade underskotten vid vårens resultatdialoger med förvaltningsledningarna. Kommunstyrelsen avvaktar nämndernas arbete och återkommer med eventuella uppdrag i samband med delårsrapporten per den 31 augusti.

Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader

Leanlink erhöll enligt beslut i kommunstyrelsen den 6 oktober 2020 ersättning för sjuklönekostnader för 2020 med anledning av coronapandemin som finansierades med kommunens erhållna statsbidrag för sjuklönekostnader. Även för perioden januari-april 2021 får kommunerna ersättning för den ökade sjukfrånvaron. Sammanlagt beräknas Linköpings statsbidrag till 19 mnkr för år 2021. Leanlink föreslås få ersättning för ökade sjuklönekostnader för januari-april. Ersättningen till Leanlink föreslås regleras utifrån redovisade ökade sjuklönekostnader.

Omfördelning av budgettram för statsbidrag för att säkerställa en god vård för och omsorg av äldre personer

När kommunfullmäktige beslutade om budget för 2021 med plan för 2022-2024 fick kommunstyrelsen i uppdrag att göra tekniska justeringar av nämndernas ramar. Kommunledningsförvaltningen bedömer att omfördelningen av budgettram enligt nedan är en teknisk justering.

I budgetpropositionen hösten 2020 aviserade regeringen ett nytt statsbidrag för att säkerställa en god vård för och omsorg av äldre personer med 55 470 tkr till Linköping från och med år 2021. Det budgeterades i budgetposten ”Skatteintäkter och bidrag” i resultaträkningen. Enligt ny information från regeringskansliet och SKR är det inte ett generellt statsbidrag utan ett riktat statsbidrag vilket innebär att det rekvideras av äldrenämnden där också intäkten redovisas. Därför föreslås att budgeten för statsbidraget om 55 470 tkr för att säkerställa en god vård för och omsorg av äldre personer flyttas till äldrenämnden. Det innebär att äldrenämndens nettoram för budgeten föreslås minskas med 55 470 tkr, observera att budgetutrymmet för nämndens kostnader inte förändras. Motsvarande justering görs för de generella statsbidragen som ingår i budgetposten ”Skatteintäkter och bidrag” i resultaträkningen. I avvaktan på kommunstyrelsens beslut har preliminärt budgetramen för äldrenämnden och de generella statsbidragen justerats i delårsrapporten.

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:
Social- och omsorgsnämnden
Arbetsmarknadsnämnden
Förvaltningschef Linda Ljunqvist
Förvaltningschef Anders Jolby
Förvaltningschef Sonja Erlandsson
Ekonomichef, Åsa Drange
Ekonomichef Sara Bäckström
Ekonomichef Kimmo Immonen
Budgetchef, Birgitta Hammar
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Stadsrevisor, Peter Alexandersson