

Månadsrapport med
helårsprognos

September 2021



Innehåll

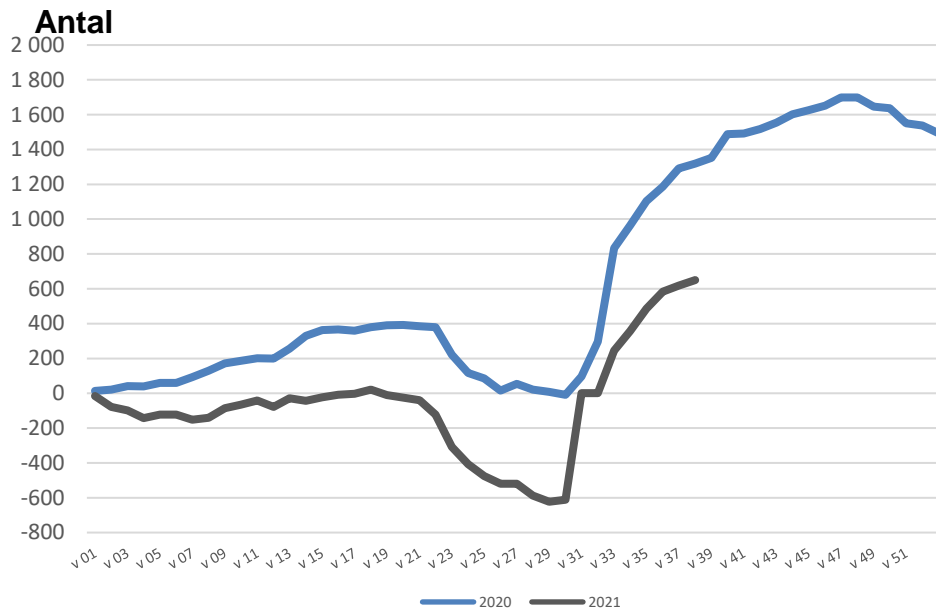
	1
Sammanfattning	3
Befolkning	4
Veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet	4
Ekonomi	5
Resultat per månad	5
Prognos för helår 2021	5
Prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag	6
Prognos för finansnettot	6
Prognos för resurs- och reservmedel och extra statsbidrag för sjuklönekostnader	7
Prognos för nämnderna	7
Kommunens investeringar	10
Personal	13
Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro	13
Mertid och övertid	13
Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO	14

Sammanfattning

- Resultatet per den sista september 2021 var 998 mnkr. Utfallet vid samma tidpunkt föregående år var 332 mnkr.
- Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till plus 746 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster för innevarande och föregående år på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till 636 mnkr.
- Det positiva resultatet beror främst på orealiserade vinster på grund av marknadsvärdering av de finansiella tillgångarna och förbättrade skatteintäkter jämfört med budget.
- Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 34 mnkr vilket är en förbättring jämfört med delårsrapporten per den 31 augusti med 16 mnkr.
- Den största förändringen jämfört med föregående prognos avser finansnettot. Under september har det varit en nedgång på börsen vilket innebär att de orealiserade vinsterna minskat från 592 mnkr per den 31 augusti till 464 mnkr per den 30 september vilket fortfarande innebär en stor positiv budgetavvikelse för finansnettot.

Befolkning

Veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet

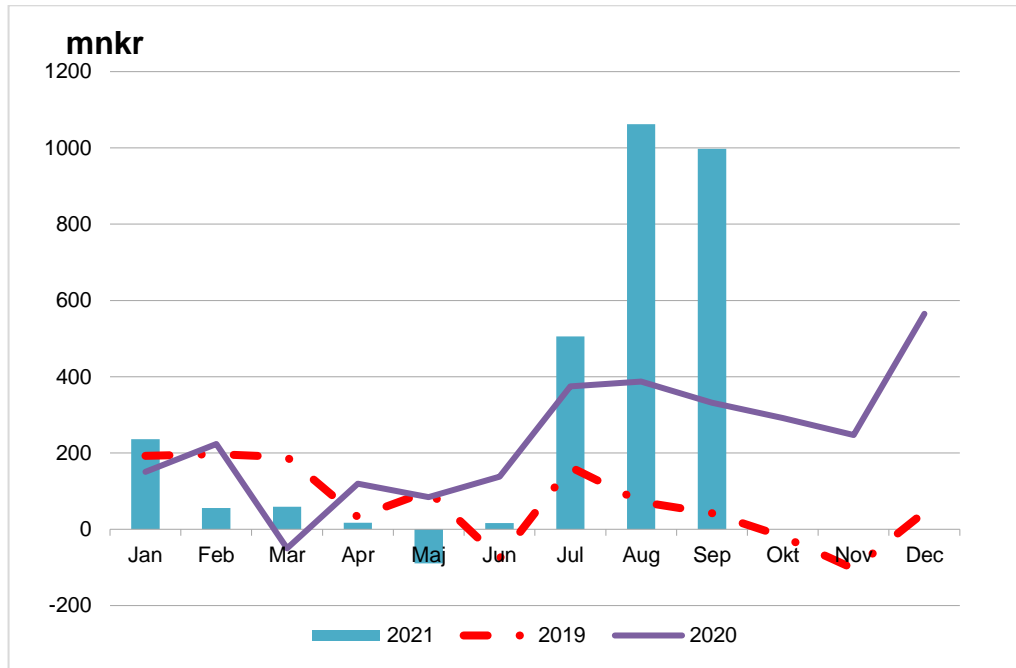


Efter vecka 38 år 2021 uppgick befolkningen till 165 266 personer, vilket var 650 fler än vid årsskiftet. Befolkningsutvecklingen har hittills under året varit betydligt svagare än under 2020, då folkmängden hade ökat med 1 319 personer fram till samma tidpunkt. Under de senaste tolv månaderna har folkmängden ökat med 1 045 personer.

Under september 2021 hade Linköpings kommun negativ nettoflyttning i relation till övriga kommuner i Östergötlands län. Drygt 500 fler flyttade inom länet ifrån kommunen än till densamma under september månad. Normalt brukar kommunen ha ett litet positivt flyttningsnetto under inledningen av hösten i relation till övriga länet. Senast det under september var ett tydligt underskott av flyttningen i förhållande till länet var under 2015.

Ekonomi

Resultat per månad



Resultatet per den sista september 2021 var 998 mnkr. Utfallet vid samma tidpunkt föregående år var på 332 mnkr.

Resultatet för 2021 i augusti och september inkluderar marknadsvärdering av finansiella tillgångar vilket det inte gjorde för samma period föregående år.

Prognos för helår 2021

Kommunens omsättning för helår 2021 beräknas till 11,3 miljarder kronor.

Årets prognostiserade resultat för kommunen helår 2021 är positivt och beräknas till plus 746 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster för innevarande och föregående år på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till 636 mnkr. Resultatet efter balanskravsjusteringar motsvarar 6,8 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2021.

Den positiva budgetavvikelsen beror främst på orealiserade vinster på grund av marknadsvärdering av de finansiella tillgångarna och förbättrade skatteintäkter jämfört med budget. Det prognostiserade resultatet innebär att kommunen inte behöver ianspråka medel från resultatutjämningsreserven (RUR) vid årets slut vilket ingick i budgetbeslutet. I resultatet ingår även en engångskostnad med drygt 100 mnkr som beror på att Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i slutet av april ändrade parametrarna för livslängdsantaganden för beräkning av tidigare intjänad pensionsskuld.

Det nu prognostiserade resultatet har minskat med 112 mnkr jämfört med prognosen i delårsrapporten per den 31 augusti. Den största förändringen jämfört med föregående prognos avser finansnettot. Under september har det varit en nedgång på börsen vilket innebär att de orealiserade vinsterna minskat från 592 mnkr per den 31 augusti till

464 mnkr per den 30 september vilket fortfarande innebär en stor positiv budgetavvikelse för finansnettot. Förändringen jämfört med föregående prognos beror även på nämnderna sammantaget har förbättrat sina prognoser med 16 mnkr och prognostiserar en budgetavvikelse med plus 34 mnkr.

I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelserna fördelas. Då det budgeterade resultatet är noll är budgetavvikelsen även detsamma som resultatet.

Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse

Ekonomi, belopp mnkr	Aktuell prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse prognos 2021, sept	Avvikelse prognos 2021, aug	Avvikelse prognos 2021, mars	Avvikelse bokslut 2020
Nämnderna	-9 452	-9 486	34	18	-35	215*
Exploateringsverksamheten	84	77	7	7	9	14
Pensionsenheten inkl ändrat livslängds- antagande i prognosen fr.o.m. maj	-129	-2	-127	-127	-7	-62
Intern ränta	31	31	-1	-1	-1	-7
Resurs-och reservmedel, statsbidrag höga sjuklönekostnader	25	-98	123	123	137	219
Skatteintäkter, utjämning, generella stats- bidrag	9 321	9 048	273	273	184	12
Finansnetto	866	373	493	621	39	172
lanspråktagande av resultatutjämningsre- serv (RUR)	0	57	-57	-57	-57	
Årets resultat och budgetavvikelse	746	0	746	858	270	565
Resultat efter balanskravsjusteringar	636					181

*) Nämndernas resultat i bokslut 2020 inkl. finansiella intäkter var plus 226 mnkr

Prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag

Prognosen bygger på SKR:s prognos från den 30 september och är därför oförändrad jämfört med delårsrapporten per den 31 augusti. Även lägre befolkningsökning under 2020 och 2021 än prognostiserat påverkar prognosen. SKR har förbättrat prognoserna för skatteunderlaget under året och den senaste prognosen innebär att skatteintäkterna blir 273 mnkr mer än budgeterat.

Den samlade nettointäkten för skatt, utjämning, statsbidrag och den kommunala fastighetsavgiften beräknas till 9,3 miljarder kronor för 2021. Det motsvarar en ökning med 4,3 procent jämfört med år 2020.

Prognos för finansnettot

Budgetavvikelsen för finansnettot beräknas till plus 866 mnkr i prognosen för helår 2021 vilket är en minskning jämfört med augusti på grund av att det varit en nedgång på börsen under september.

Det är först i delårsrapporten per den 31 augusti som orealiserade vinster och förluster på grund av att kommunens finansiella tillgångar marknadsvärderats ingår i prognosen. Det var en kraftig börsuppgång under årets 8 första månader men under september har det varit en nedgång på börsen. I augusti uppgick de orealiserade vinsterna som ingick i resultatet till 592 mnkr och i september uppgår de istället till 464 mnkr vilket fortfarande innebär en stor positiv budgetavvikelse för finansnettot. Då vinsterna är orealiserade ingår de inte i resultatet efter balanskravsjusteringar.

I prognosen för finansnettot ingår även en avvikelse med 41 mnkr jämfört med budget som avser finansiell kostnad för pensionsförpliktelserna som är lägre än budget.

Prognos för resurs- och reservmedel och extra statsbidrag för sjuklönekostnader

Det samlade överskottet för resurs- och reservmedel prognostiseras till 123 mnkr. Kommunen har resursmedel om 81,5 mnkr som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Hittills har 32 mnkr fördelats och resterande 49 mnkr prognostiseras som överskott. Reserven för demografiska förändringar visar 35 mnkr i överskott då den inte behöver nyttjas på grund av färre invånare än vad befolkningsprognosen från våren 2020 visade.

Statens ersättning för höga sjuklönekostnader på grund av coronapandemin prognostiseras till 32 mnkr för kommunen varav 7 mnkr fördelats till Leanlink och resterande 25 mnkr redovisas som överskott centralt i kommunen men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter.

Resterande överskott avser försenad nystartad verksamhet.

Prognos för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 33,9 mnkr. Förbättringen i prognosen med 16,2 mnkr jämfört med prognosen i delårsrapporten per den 31 augusti avser främst kommunstyrelsen samt barn- och ungdomsnämnden, se tabell nedan.

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Prognos helår 2021 sep- tember	Prognos helår 2021 au- gusti	Prognos helår 2021 mars	Bokslut 2020
Kommunstyrelsen	51,1	43,2	6,3	69,6
varav kommunstyrelsen/kommunledningsför- valtningen	20,2	12,8	5,3	54,8
varav verksamhetsstöd och service	8,8	8,2	0,9	6,8
varav Leanlink	22,1	22,1	0,0	8,0
Äldrenämnden	30,0	30,0	40,0	51,6
Social- och omsorgsnämnden	-36,0	-36,0	-30,6	-26,2
Barn- och ungdomsnämnden	-15,1	-20,5	-26,7	81,0
Bildningsnämnden	0,0	0,1	-4,6	18,7
Arbetsmarknadsnämnden	-16,0	-19,0	-24,8	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0	-0,4
Samhällsbyggnadsnämnden	11,9	11,9	3,4	24,8
Bygg- och miljönämnden	9,1	9,2	2,4	6,4
Övriga nämnder	-1,1	-1,2	-0,7	0,5
Summa nämndernas budgetavvikelse	33,9	17,7	-35,2	226,0

Nämnderna prognostiserar tillsammans en budgetavvikelse med plus 33,7 mnkr.

Social- och omsorgsnämnden samt arbetsmarknadsnämnden prognostiserar så stora underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna har beslutat om åtgärdsplaner.

I ärendet ” Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 augusti med prognos för helår 2021” föreslås social- och omsorgsnämnden (högst 36,0 mnkr), arbetsmarknadsnämnden (högst 19,0 mnkr), barn- och ungdomsnämnden (högst 20,5 mnkr) och kommunfullmäktige (högst 1,0 mnkr) medges att redovisa underskott vid årets slut. Underskotten finansieras med kommunens samlade prognostiserade överskott. De nämnder som prognostiserar underskott uppmanas att vidta åtgärder för att minska underskottet för 2021 och komma i ekonomisk balans från och med 2022.

Större avvikelser i prognosen för helår 2021 och väsentliga förändringar jämfört med föregående prognos

Större avvikelser i prognosen för helår 2021 samt väsentliga förändringar i prognoserna för nämndernas budgetavvikelser jämfört med delårsrapporten per den 31 augusti kommenteras nedan.

Social- och omsorgsnämnden (budgetavvikelse minus 36,0 mnkr)

I juni 2020 fattade nämnden beslut om en åtgärdsplan med anledning av nämndens prognostiserade underskott för år 2020. Åtgärdsplanen har reviderats i juni 2021. Den reviderade åtgärdsplanen beräknas reducera nämndens kostnader med 13 mnkr under 2021 och med 30 mnkr under 2022. Bedömningen är att utfallet av beslutade åtgärder kommer vara begränsade under 2021 beroende på den personalsituation som råder inom förvaltningen.

Den samlade bedömningen är att nämndens ekonomi fortsättningsvis är ansträngd och budgetavvikelsen prognostiseras till minus 36,0 mnkr. Det finns dock områden inom ekonomin som har en positiv utveckling såsom kostnader för externa placeringar, vilket i ett brukarperspektiv innebär att en person som tidigare varit externt placerad nu har erbjudits boende inom nämndens verksamheter. Konsekvensen blir även en bättre nyttjandegrad av befintliga platser i våra boenden. Nämnden ser en fortsatt ökning av olika insatser för barn och unga och ökade kostnader per placering för barn och unga.

Antalet vård dygn för HVB-placeringar per september är cirka 2 % (ca 450 dygn) lägre i jämförelse med samma period år 2020. Dock är kostnaden högre till följd av högre genomsnittliga priser. Vad gäller SiS visar utfall per september en minskning med 65 procent i jämförelse med samma period föregående år.

Arbetsmarknadsnämnden (budgetavvikelse minus 16,0 mnkr)

Prognosen för helår är ett underskott på 16,0 mnkr, en förbättring sedan senaste prognosen med 3,0 mnkr. Det prognostiserade underskottet beror främst på ökade kostnader för ekonomiskt bistånd som väntas överskrida budgeten med 28,2 mnkr. AMI väntas redovisa ett överskott på 15,0 mnkr vid bokslutet. Överskottet beror på att verksamheten inte kunnat utnyttja hela budgeten för anställningsstöd på grund av pandemin, detsamma gäller för de politiska satsningarna där samtliga medel inte kommer hinna användas under 2021.

Trots pandemin är färre hushåll aktuella för ekonomiskt bistånd jämfört med utfall per 31 mars 2021. Däremot har kostnader för bistånd ökat vilket har sin förklaring i att fler hushåll får bistånd under längre perioder. En större andel återaktualiseringar har skett inom ekonomiskt bistånd, vilket är en påverkan av pandemin och den ansträngda arbetsmarknaden. Något positivt är att inflöde av målgruppen unga vuxna inte har observerats trots att deras arbetslöshetsförsäkringar bedöms redan har tagit slut.

Barn-och ungdomsnämnden (budgetavvikelse minus 15,1 mnkr)

Barn-och ungdomsnämnden prognostiserar ett underskott med 15,1 mnkr för helår 2021. Det är 5,4 mnkr mindre än i delårsrapporten per den 31 augusti. De kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på 12,8 mnkr då statsbidraget för mindre barngrupper blev betydligt lägre än förväntat och att antal barn under hösten är färre än i tidigare prognoser. Sammanlagt har förskolorna fått 25 mnkr lägre i statsbidrag för hösten 2021. Åtgärder pågår för att anpassa verksamheten efter de nya ekonomiska förutsättningarna. Nämndens kostnader för grundskolan prognostiseras bli 9,8 mnkr högre än budgeterat då elevantalet fortsätter att öka.

Äldrenämnden (budgetavvikelse plus 30,0 mnkr)

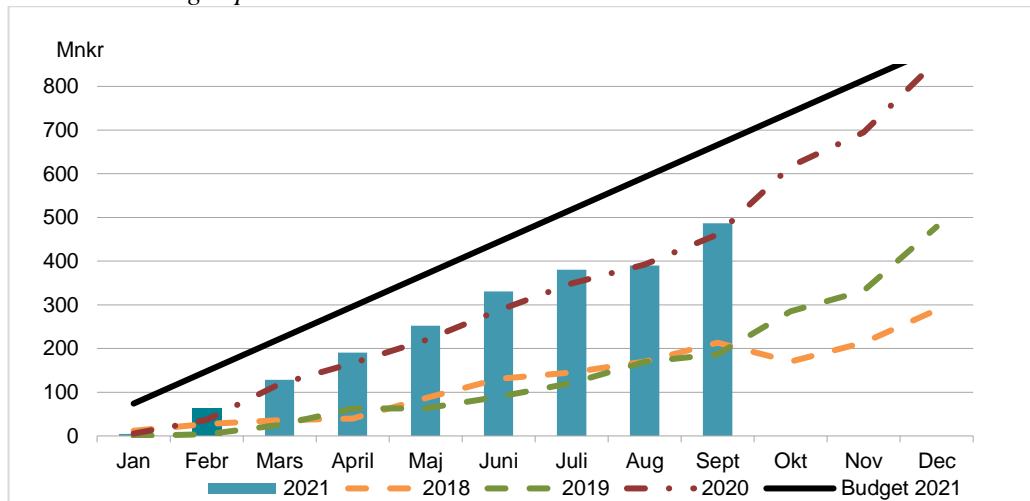
Den samlade bedömningen efter september ett ekonomiskt överskott om 30,0 mnkr för helår 2021. Pandemin har tydligt påverkat äldreomsorgen under 2021. Medborgarna har inte efterfrågat äldreomsorg i samma utsträckning som tidigare. Överskottet för hemtjänst beräknas till 37,4 mnkr för helår.

Stora satsningar har beslutats av äldrenämnden för att öka anställningsvilkoren, öka bemanningen på vårdboenden och satsningar kring kompetensutveckling. Verksamheterna har under en längre tid varit hårt belastade vilket gör att det finns risker i att dessa satsningar inte kommer att få full effekt 2021 utan förväntas få en högre effekt 2022.

Kommunens investeringar

Kommunens nettoinvesteringar per 30 september 2021 uppgick till 487 mnr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 461 mnr. Investeringsbudgeten för helåret 2021 uppgår till 888 mnr.

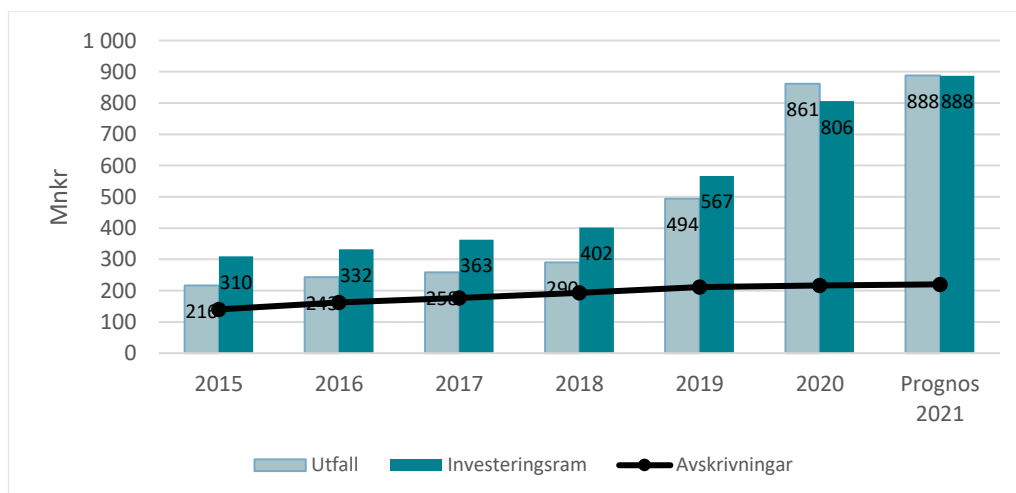
Nettoinvesteringar per månad



Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste året på grund av projektet ny simhall. Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2021 uppskattas till 888 mnr, vilket är vad investeringsramen för 2021 uppgår till. På totalen avviker inte prognosen från investeringsramen men hos enskilda nämnder finns avvikelser.

Den största enskilda avvikelserna är simhallen, 56 mnr. Förklaringen till avvikelserna är att 56 mnr utöver årets investeringsram investerats i den nya simhallen, investeringarna följer emellertid Lejonfastigheters plan där beslutad total investeringsram för projektet är fördelad med en större tyngd år 2021 än kommunens egen fördelning detta år. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 990 mnr. Kommunens övriga investeringar prognostiseras till 577 mnr. I prognosen överskrider samhällsbyggnadsnämnden årets investeringsram med ca 11 mnr vilket främst beror på ökning av investeringar avseende exploatering. Exploateringstrycket är fortsatt stort och behovet ser inte ut att minska de kommande åren.

Nettoinvesteringar per år



Kommunfullmäktige har beslutat att hela investeringsprojektet ny simhall ska finansieras med externa lån. Vid utgången av 2021 beräknas cirka 890 mnkr ha investerats i ny simhall och kommunen hade tagit upp 716 mnkr i externa lån. Årets investeringar finansieras även med avskrivningar och egen likviditet.

Kommunens investeringsvolym förväntas öka kommande år och ytterligare ett stort projekt ska inledas, Ullevileden. En högre investeringsvolym medför ökade avskrivningar och driftkostnader vilket innebär att utrymmet för övrig verksamhet minskar. När kommunen tar upp externa lån för att finansiera investeringar uppstår räntekostnader vilket tränger undan driftsmedel för att bedriva verksamhet. Räntekostnaderna för de externa lånen beräknas till ca 1,8 mnkr för helår 2021.

Investeringsredovisning per den 31 september och prognos för helår 2021 med kommentarer

Belopp Mnkr	Redovisning jan-sep 2021	Investeringsram 2021	Prognos 2021	Avvikelse prognos 2021	Avvikelse prognos augusti
Kommunstyrelsen	47	155	141	15	17
varav strategisk markreserv	0	50	50	0	0
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	0	3	3	0	0
varav Säkerhet	17	44	44	0	0
varav verksamhetsstöd och service	29	54	41	13	15
varav Leanlink	1	5	3	2	2
Kommunstyrelsen, simhall	231	297	353	-56	-56
Kommunstyrelsen, investeringsreserv	0	7	0	7	7
	0				
Äldrenämnden	0	1	1	0	0
Social- och omsorgsnämnden	0	1	1	0	0
Barn- och ungdomsnämnden	8	24	24	0	0
Bildningsnämnden	4	14	13	1	1
Kultur- och fritidsnämnden	3	47	33	14	14
Samhällsbyggnadsnämnden	193	341	321	19	20
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	0	1	1	0	0
Summa	487	888	888	0	2

Kommunstyrelsen

Investeringsramen för simhallen överskreds med 150 mnkr förra året då bland annat kostnaden för ett parkeringsfriköp togs tidigare än beräknat. Investeringarna följer emellertid Lejonfastigheters projektplan. Enligt Lejonfastigheters egen budget/plan kommer det även 2021 bli en högre investeringsutgift än vad kommunen har i årlig investeringsram för simhallen, men en utjämning kommer att ske under 2022 då Lejonfastigheters utgifter planar ut. Projektets totala ram om 990,5 mnkr för hela perioden fram till 2022 beräknas hållas.

Förseningar i leveranser på grund av pandemin medför nu att investeringarna förskjuts framåt i tiden vilket i sin tur innebär ett beräknat överskott i år med 12,5 mnkr jämfört med den utökade investeringsramen.

Kultur- och fritidsnämnden

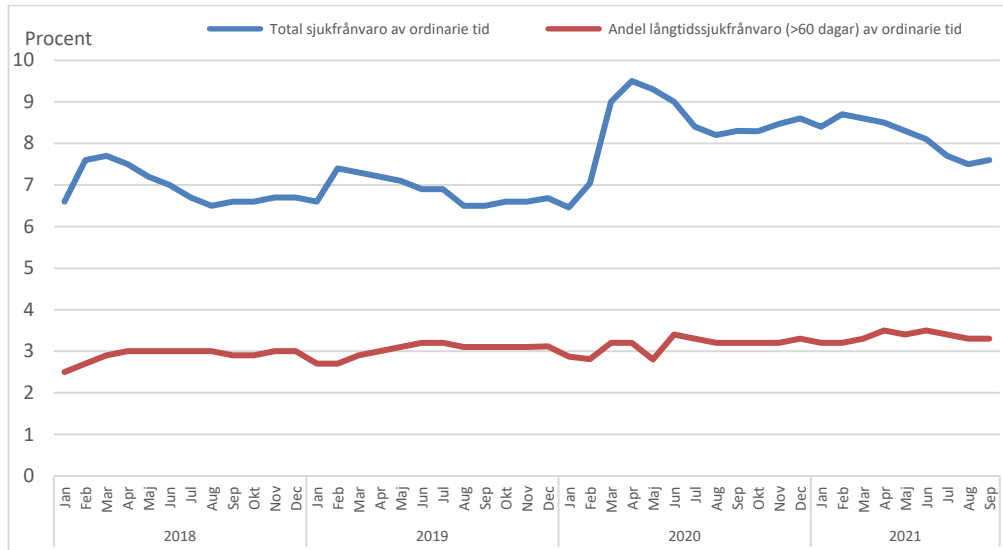
Nämnden beräknar att använda 33,3 miljoner kronor av den totalt tilldelade investeringsramen om 47,2 miljoner kronor. Investeringsmedel gällande motionsspår Ekängen, konstgräsplan i Lingham, byte av konstgräs och återlämningsmaskin flyttas fram till 2022, vilket hanteras i bokslutet för 2021.

Samhällsbyggnadsnämnden

Investeringsprognosen pekar på att investeringsbudgeten underskrids med ca 19 mnkr. I jämförelse med prognosen i augusti ligger prognosen kvar på samma nivå. Avvikelsen beror till stor del av att större projekt flyttats framåt i tid delvis pga. förseningar orsakade av resursbrist pga. pandemi och delvis pga. ändrade förutsättningar som t.ex. saneringsbehov eller påverkan av andra projekt som Emriks bro.

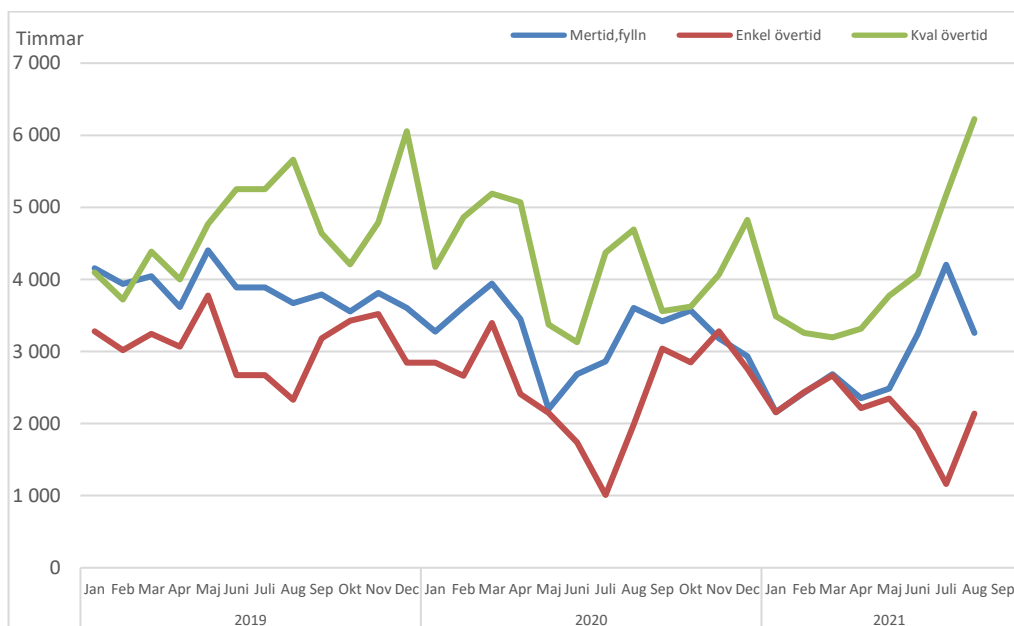
Personal

Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro



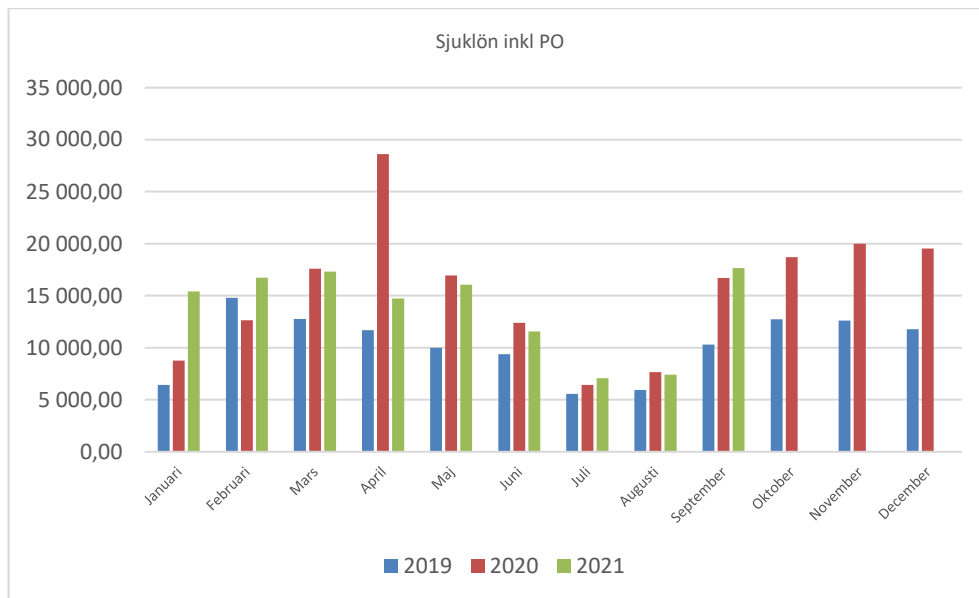
Diagrammet visar total sjukfrånvaro i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden vilket är det lagstadgade kravet. Den totala sjukfrånvaron av de anställdas sammanlagda arbetstid uppgick i september 2021 till 7,6 % (8,3 % juli 2020). Långtidssjukfrånvaron uppgick i september 2021 till 3,3 % (3,2 % juli 2020).

Mertid och övertid



Obs! Uppgifterna avser t.o.m. augusti 2021. Antal utförd mertid/fyllnadstid var 3 257 timmar och antal kvalificerade övertidstimmar var 6 224 i augusti 2021.

Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO



Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO var 17,7 mnkr i september 2021 (16,7 mnkr september 2020).