



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

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2021 godkänns.
2. Social- och omsorgsnämnden medges redovisa underskott vid årets slut med högst 41,0 miljoner kronor Underskottet finansieras med kommunens samlade prognostiserade överskott.

Ärende

Delårsrapporten per den 31 oktober 2021 är en förenklad delårsrapport med fokus på avvikelser i prognosen för helår 2021 jämfört med budget och deras påverkan på internbudget och verksamhet 2022.

Årets prognostiserade resultat för kommunen helår 2021 är positivt och beräknas till plus 836 miljoner kronor. Resultatet motsvarar 9,0 procent av kommunens skatteintäkter år 2021.

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

Social- och omsorgsnämnden fick i samband med delårsrapporten per den 31 augusti medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 36 miljoner kronor. Underskottet för nämnden beräknas nu till 41 miljoner kronor för helår 2021 varav den största delen avser området barn- och unga inom individ- och familjeomsorg. I underskottet ingår även ett intäktsbortfall på cirka 1,4 miljoner kronor för efterskänkning av taxor för serveringstillstånd.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2021, 2021-11-26

Bilaga 1 – Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2021

Bilaga 2 – Uppföljning av finansiella placeringar och lån oktober 2021

Bilaga 3 – Nämndernas delårsrapporter per den 31 oktober 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.

Ekonomi

Årets prognostiserade resultat för kommunen helår 2021 är positivt och beräknas till plus 836 miljoner kronor. Resultatet motsvarar 9,0 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner år 2021. 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 683 miljoner kronor.

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 ianspråkta medel från resultatutjämningsreserven (RUR) vid årets slut vilket ingick i budgetbeslutet. I resultatet ingår även en engångskostnad med drygt 100 miljoner kronor som beror på att Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i slutet av april ändrade parametrarna för livslängdsantaganden för beräkning av tidigare intjänad pensionskulda.

Det nu prognostiserade resultatet har ökat med 90 miljoner kronor jämfört med föregående prognos per den 30 september. De största förändringarna jämfört med prognos avser förbättrade prognoser för nämnderna och finansnettot. Nämnderna har sammantaget förbättrat sina prognoser med 43 miljoner kronor och prognostiserar en budgetavvikelse med plus 77 miljoner kronor. Under september var det en nedgång på börsen men under oktober har börsen gått upp och de orealiserade vinsterna uppgick till 507 miljoner kronor per den 31 oktober vilket innebär en stor positiv budgetavvikelse för finansnettot.

Nämnderna prognostiserar tillsammans en budgetavvikelse med plus 77 miljoner kronor. Social- och omsorgsnämnden samt arbetsmarknadsnämnden prognostiserar så stora underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna har beslutat om åtgärdsplaner.

Social- och omsorgsnämnden reviderade sin åtgärdsplan i juni. Nämnden fick i samband med delårsrapporten per den 31 augusti medgiva att redovisa underskott vid årets slut med högst 36 miljoner kronor. Underskottet för nämnden beräknas i delårsrapporten per den 31 oktober till 41 miljoner kronor för helår 2021 varav den största delen avser området barn- och unga inom individ- och familjeomsorg. I underskottet ingår även ett intäktsbortfall på cirka 1,4 miljoner kronor för efterskänkning av taxor för serveringstillstånd. Kommunledningsförvaltningen föreslår att social- och omsorgsnämnden medges redovisa underskott vid årets slut med högst 41,0 miljoner kronor. Underskottet finansieras med kommunens samlade prognostiserade överskott.

Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska styrelsen följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. De nämnder som prognostiserar underskott föreslås vidta åtgärder för att minska underskottet för 2021 och komma i ekonomisk balans från och med 2022.

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:
Samtliga nämnder
Förvaltningschef, Linda Ljunqvist
Ekonomichef, Åsa Drange
Budgetchef, Birgitta Hammar
Stadsrevisor, Peter Alexandersson