



Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2022

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Tekniska justeringar av budgetramarna med anledning av demografiska förändringar samt justeringar enligt finansieringsprincipen av kommunens generella statsbidrag genomförs enligt Kommunledningsförvaltningens förslag. Förändringarna finansieras med kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar.
2. Leanlink beviljas ersättning för ökade sjuklönekostnader för perioden januari-mars som finansieras med kommunens erhållna ersättning för höga sjuklönekostnader med anledning av coronapandemin.
3. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2022 godkänns.
4. De nämnder som prognostiserar underskott uppmanas att vidta åtgärder för att minska underskottet för 2022 och komma i ekonomisk balans från och med 2023.

Ärende

Delårsrapporten per den 31 mars 2022 är årets första delårsrapport och en förenklad rapport med fokus på avvikelser och deras påverkan på internbudget, basuppdraget och förvaltningens verksamhetsplan 2022.

Årets prognostiserade resultat för helår är ett nollresultat. Då det budgeterade resultatet för 2022 är plus 28 mnkr blir budgetavvikelsen minus 28 mnkr.

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för reavinster och effekten av realiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 453 mnkr.

Kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsen tillstyrka förslag till beslut.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2022, 2022-04-26

Bilaga 1 - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars med prognos för helår 2022

Bilaga 2 – Finansrapport mars 2022

Bilaga 3 - Nämndernas delårsrapporter per den 31 mars med prognos för helår 2022

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 helår är ett nollresultat. Då det budgeterade resultatet för 2022 är plus 28 mnkr blir budgetavvikelsen minus 28 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för reavinster och effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 453 mnkr.

I prognosen ingår några större budgetavvikelser:

- Nedgången på de finansiella marknaderna under januari-mars innebär en negativ budgetavvikelse för finansnettot med 574 mnkr.
- Nettointäkten från exploateringsverksamheten varierar över åren och för 2022 beräknas den till 380 mnkr vilket är 301 mnkr mer än budgeterat.
- För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt den obudgeterade ersättningen från staten för höga sjuklönekostnader prognostiseras budgetavvikelsen till plus 133 mnkr.
- SKR:s prognos i februari innebär ökade skatteintäkter med 99 mnkr på grund av bättre utveckling för rikets skatteunderlag.
- Nämnderna prognostiserar tillsammans en budgetavvikelse med minus 8 mnkr

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen.

Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar så stort underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna ska besluta om en åtgärdsplan för att minska

underskottet. Arbetsmarknadsnämndens prognos är osäker, inte minst på grund av utvecklingen i Ukraina, och nämnden avvaktar till delårsrapporten per den sista augusti med eventuell åtgärdsplan och ansökan om medgivande att gå med underskott.

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 ska vidta åtgärder för att minska underskottet för 2022 och komma i ekonomisk balans från och med 2023. Kommunstyrelsen förutsätter att de nämnder som prognostiserar underskott arbetar med egna åtgärdsplaner även om de inte så stora att de enligt ekonomistyrningsreglerna ska lämnas till kommunstyrelsen.

Tekniska justeringar

I budgetbeslutet fick kommunstyrelsen i uppdrag att göra tekniska justeringar av nämndernas ramar för demografiska förändringar enligt kommunens resursfördelningsmodell, nystart av verksamhet med mera.

När riksdagen fattar beslut om olika reformer ska de enligt finansieringsprincipen reglera förändrade kostnader som reformen innebär med kommunerna. Det görs genom att regleringsbidraget som är ett kommunövergripande generellt statsbidrag som kommunen får både kan öka och minska. Normalt brukar nämndernas budgetramar justeras på hösten när regeringen lämnar budgetpropositionen men på grund av det osäkra politiska läget i riksdagen hösten 2021 gjordes ingen justering före riksdagens beslut i december. I tabellen nedan redovisas de justeringar av nämndernas budgetramar för 2022 som finansieringsprincipen föranleder. Kommunen har fått utökade statsbidrag som finansierar utökningen av nämndernas budgetramar. I avvaktan beslut i riksdagen lades utökningen av statsbidraget för 2022 i budgetramen för kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar.

Enligt modellen för resursfördelning med anledning av demografiska förändringar justeras berörda nämnders budgetramar (äldrenämnden, barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden) innevarande år var den nya befolkningsprognosen klar i början av maj. När det blir stora förändringar av antalet invånare i de aktuella åldersgrupperna jämfört med tidigare befolkningsprognos är det svårt för verksamheten att hinna ställa om verksamheten. Inför budget 2023 kommer Kommunledningsförvaltningen att göra en översyn av riktlinjerna för resursfördelning för demografiska förändringar avseende justeringar innevarande år utifrån ny befolkningsprognos.

Den nya befolkningsprognosen har färre invånare i äldrenämndens och samt barn- och ungdomsnämndens åldersgrupper jämfört med den tidigare

befolkningsprognosen vilket innebär att deras budgetramar för år 2022 enligt modellen skall minskas med 10,7 mnkr respektive 5,3 mnkr. För bildningsnämndens åldersgrupp är det istället fler invånare vilket innebär att deras budgetram för 2022 enligt modellen utökas med 2,5 mnkr. Kommunledningsförvaltningen bedömer att det kan vara svårt för äldrenämnden samt barn- och ungdomsnämnden att hinna ställa om verksamheten under 2022 om de får minskad budgetram i april och föreslår därför att deras budgetramar inte minskas för år 2022. För år 2023 och framåt justeras budgetramarna utifrån det minskade antalet invånare i de aktuella åldersgrupperna. Bildningsnämnden ersätter utförarna per elev därför föreslås att nämndens budgetram utökas för år 2022 som finansieras med kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar.

Förslag till tekniska justeringar

Belopp tkr	Justering enligt finansieringsprincipen	Justering för demografiska förändringar
Äldrenämnden	5 520	
Social- och omsorgsnämnden	1 680	
Barn- och ungdomsnämnden	4 540	
Bildningsnämnden	770	2 523
Summa förändring av nämndernas budgetramar	12 510	2 523

Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader

Med en extra ändringsbudget, beslutad riksdagen den 2 februari 2022, att återinföra den tillfälliga ersättningen till arbetsgivare. Beslutet omfattar sjuklönekostnader som är högre än normalt under perioden 1 december 2021–31 mars 2022. Ersättningen för hela perioden dec 2021 – mars 2022 redovisas som intäkt 2022 på grund av att beslutet fattades i februari 2022. Ersättningen är inte budgeterad och motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter. I likhet med tidigare år föreslås Leanlink få ersättning för sjuklönekostnader för perioden januari-mars som finansieras med kommunens erhållna ersättning från staten för höga sjuklönekostnader för samma period. Sammanlagt beräknas Linköpings statsbidrag till 36 mnkr för perioden december 2021-mars 2022.-Ersättningen till Leanlink föreslås regleras utifrån deras andel av kommunens redovisade ökade sjuklönekostnader.

**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:
Förvaltningschef, Linda Ljunqvist
Förvaltningschef, Anders Jolby
Förvaltningschef, Mikaela Schullström
Förvaltningschef, Sonja Erlandsson
Ekonomichef, Lars Ellbrant
Ekonomichef, Sara Bäckström
Ekonomichef, Malin Schöld
Ekonomichef, Kimmo Immonen
Budgetchef, Birgitta Hammar
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Stadsrevisor, Peter Alexandersson