

Månadsrapport med
helårsprognos

April 2022



Innehåll

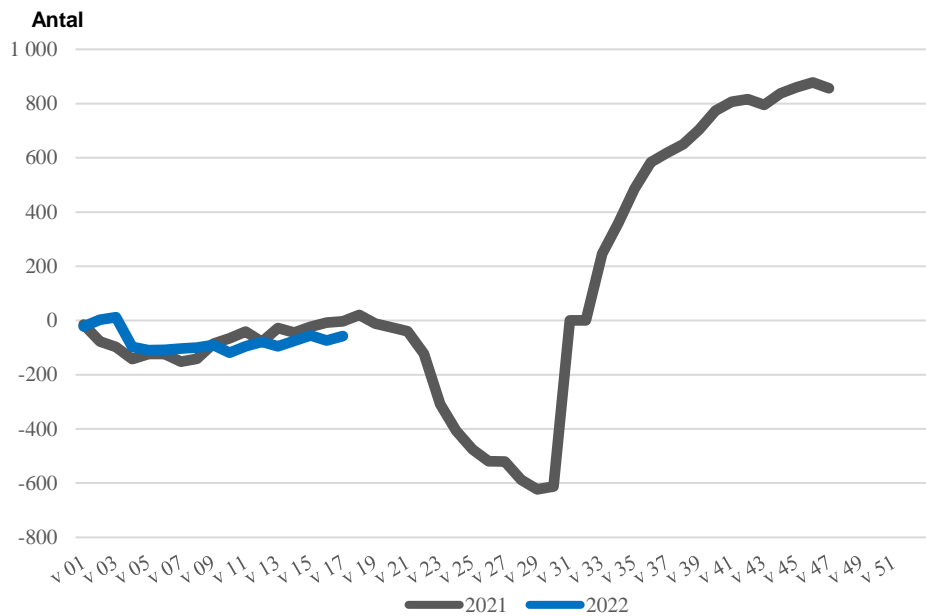
	1
Sammanfattning	3
Befolkning	4
Veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet	4
Ekonomi	5
Resultat per månad	5
Prognos för helår 2022	5
Prognos för nämnderna	7
Kommunens investeringar	12
Personal	15
Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro	15
Mertid och övertid	15
Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO	16

Sammanfattning

- Resultatet per den sista april 2022 var -468 mnkr. Resultatet förklaras främst av att kommunens finansiella placeringar har minskat med 554 mnkr under året.
- Årets prognostiserade resultat för helår är minus 102 varav 560 mnkr avser orealiserade förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar. Det innebär att det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för reavinster och effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 458 mnkr
- De största budgetavvikelserna avser finansnettot med minus 681 mnkr, exploateringsverksamheten med plus 301 mnkr, skatteintäkter med plus 111 mnkr samt resurs-och reservmedel inkl. ersättning från staten för höga sjuklönekostnader med plus 129 mnkr.
- Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 20 mnkr vilket är en försämring jämfört med delårsrapporten per den 31 mars med 11 mnkr.
- Den största förändringen jämfört med föregående prognos avser finansnettot och marknadsvärderingen samt förbättrade skatteprognoser
- Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO var 13,9 mnkr i april 2022. Samma tidpunkt förra året uppgick de till 14,7 mnkr.

Befolkning

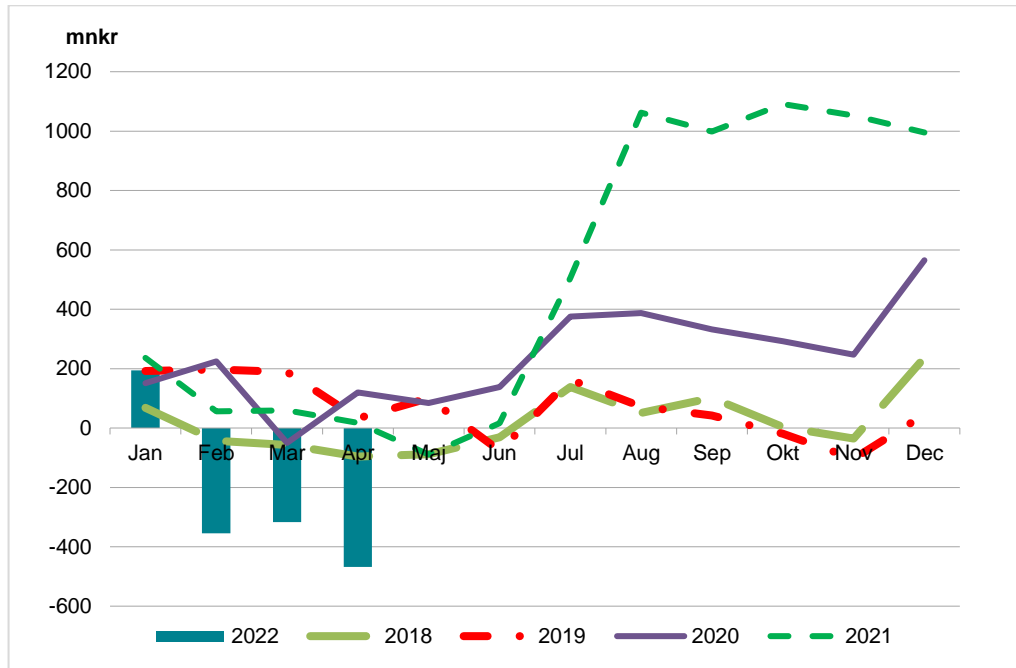
Veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet



Efter vecka 17 år 2022 uppgick befolkningen till 165 469 personer, vilket var 58 färre än vid årsskiftet. Befolkningsutvecklingen har hittills under året varit svagare än under 2021, då folkmängden hade minskat med 3 personer fram till samma tidpunkt.

Ekonomi

Resultat per månad



Resultatet per den sista april 2022 var -468 mkr. Utfallet vid samma tidpunkt föregående år var på 18 mkr. Det inledningsvis svaga resultatet förklaras främst av att Kommunens finansiella tillgångar har minskat med 554 mkr under det första kvartalet.

Prognos för helår 2022

Årets prognostiserade resultat för helår är minus 102 varav 560 mkr avser orealiserade förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar. Det innebär att det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för reavinster och effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 458 mkr.

För 2022 beräknas verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster till 101,3 procent av skatteintäkterna.

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser:

- Avvikelsen i finansnetto beror till största del på de nedgångar som varit på de finansiella marknaderna under året till följd av inflationsoro samt kriget i Ukraina. I prognosen för finansnettot för helår 2022 på totalt minus 354 mkr avser ca minus 560 mkr orealiserat resultat avseende finansiella omsättningstillgångar. Det budgeterade finansnettot är plus 327 vilket innebär att budgetavvikelsen är minus 681 mkr. Prognosen är sänkt med ytterligare 107 mkr jämfört med mars till följd av ytterligare nedgångar både på aktiemarknaden och räntemarknaden. Prognosen för helår förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 30 april när året är slut och kommer därför att förändras.

- Nettointäkten från exploateringsverksamheten varierar över åren och för 2022 beräknas den till 380 mnkr vilket är 301 mnkr mer än budgeterat vilket är oförändrat med delårsrapporten per den 31 mars. Nettointäkten kan användas för att likvidmässigt finansiera investeringarna bland annat i exploateringsområden.
- För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt den obudgeterade ersättningen från staten för höga sjuklönekostnader prognostiseras budgetavvikelsen till plus 129 mnkr. Kommunen har i budgeten för 2022 resursmedel om 87 mnkr kommunstyrelsen kan använda för att utöka nämndernas budgetramar för olika ändamål. Hittills har 14 mnkr fördelats, i prognosen beräknas överskottet till 67 mnkr men förbrukningen under resten av året är osäker. Statens tillfälliga ersättning för höga sjuklönekostnader på grund av coronapandemin erhålls t.o.m. mars och uppgår till 41 mnkr för kommunen varav 9 mnkr avser Leanlink och har flyttats dit. Ersättningen är inte budgeterad och motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter.
- Vi har fått en ny prognos för pensionskostnaderna 2022 som innebär att avvikelserna mot budget ökar med 8 mnkr till plus 39 mnkr inkl. finansiella kostnader (20 mnkr exkl).
- Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) redovisade en ny prognos för skatteunderlaget den 28 april där de skriver. ”Vår aktuella bedömning av skatteunderlaget visar sammantaget en starkare ökning än den vi publicerade i februari 2022 (cirkulär 22:06). Det beror delvis på regeringens förslag om att omvandla reseavdraget till en skattereduktion. Dessutom räknar vi med större ökning av löneinkomster och i viss mån pensioner.” Den nya prognosen förbättrar Linköpings skatteintäkter med 12 mnkr jämfört med prognosen i delårsrapporten per den 31 mars.

I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelseerna fördelas. Det budgeterade resultatet är plus 28 mnkr.

Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse

	Prognos 2022	Budget 2022	Budgetav- vikelse i aktuell pro- gnos 2022	Avvikelse prognos 2022, mars	Avvikelse bokslut 2021
Belopp mnkr					
Nämnderna	-9 982	-9 962	-20	-8	-71
Exploateringsverksamheten	380	78	301	301	45
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	27	-2	29	21	-111
Resurs-och reservmedel, ersättning från staten för höga sjuklönekostnader, intern ränta	58	-71	129	133	128
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	9 769	9 658	111	99	287
Finansnetto	-354	327	-681	-574	773
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)					-57
Årets resultat	-102	28	-131	-28	995
Resultat efter balanskravsjusteringar	458				181

Prognos för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 20 mnkr vilket motsvarar 0,2 procent av deras samlade budget. Det innebär en försämring i prognosen med 11 mnkr jämfört med prognosen i delårsrapporten per den 31 mars, se tabell nedan.

Nämndernas prognostiserade budgetavvikelser för helår 2022 och bokslut 2021

Belopp mnkr	Prognos helår 2022 april	Prognos helår 2022 mars	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	-7,6	-0,6	-68,5
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	5,5	1,9	-93,6
varav verksamhetsstöd och service	-4,6	-2,6	5,0
varav Leanlink	-8,6	0,0	20,1
Äldrenämnden	0,0	0,0	19,9
Social- och omsorgsnämnden	-12,0	-10,0	-58,0
Barn- och ungdomsnämnden	0,0	0,0	9,0
Bildningsnämnden	4,8	5,0	14,4
Arbetsmarknadsnämnden	-10,0	-10,0	-7,4
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	1,8
Samhällsbyggnadsnämnden	1,9	3,7	8,9
Bygg- och miljönämnden	2,2	2,7	10,3
Övriga nämnder	0,7	0,7	-0,9
Summa nämndernas budgetavvikelse	-19,9	-8,4	-70,6

De nämnder som prognostiserar underskott uppmanas att vidta åtgärder för att minska underskottet för 2022 och komma i ekonomisk balans från och med 2023.

Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar så stort underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna ska besluta om åtgärdsplan. Arbetsmarknadsnämndens prognos är osäker, inte minst på grund av utvecklingen i Ukraina, och nämnden avvaktar till delårsrapporten per den siste augusti med eventuell åtgärdsplan och ansökan om medgivande att gå med underskott.

Stora avvikelser och stora förändringar i prognoserna för nämndernas budgetavvikelser jämfört med delårsrapporten per den 31 mars kommenteras nedan.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen består av tre delar som prognostiserar följande avvikelser mot budget:

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsens prognostiserar ett överskott med 5,2 mnkr och beror bl.a. på vakanser. Det är en förbättring jämfört med den som lämnades i mars med 3,3 mnkr.

Verksamhetsstöd och service

Efter april prognosticerar VSS ett negativt resultat på 4,6 mnkr. Den stora skillnaden gentemot delårsrapport mars är ökade livsmedelskostnader som ger en effekt på ungefär 5 mnkr 2022. Efter vissa åtgärder lägger Kost och restaurang en negativ prognos på 3 mnkr, men det finns stor risk att prishöjningarna fortsätter under hösten. Kost och restaurang samarbetar nära med Upphandling och inköp i dialogen med leverantörerna kring detta. En dialog förs även med Utbildningsförvaltningen kring vilka ytterligare åtgärder som kan genomföras.

Sedan tidigare har även LKDATA en negativ prognos kopplat till hantering av avskrivningskostnader som härrör till 2020 och 2021 men som bokförts som en kostnad 2022.

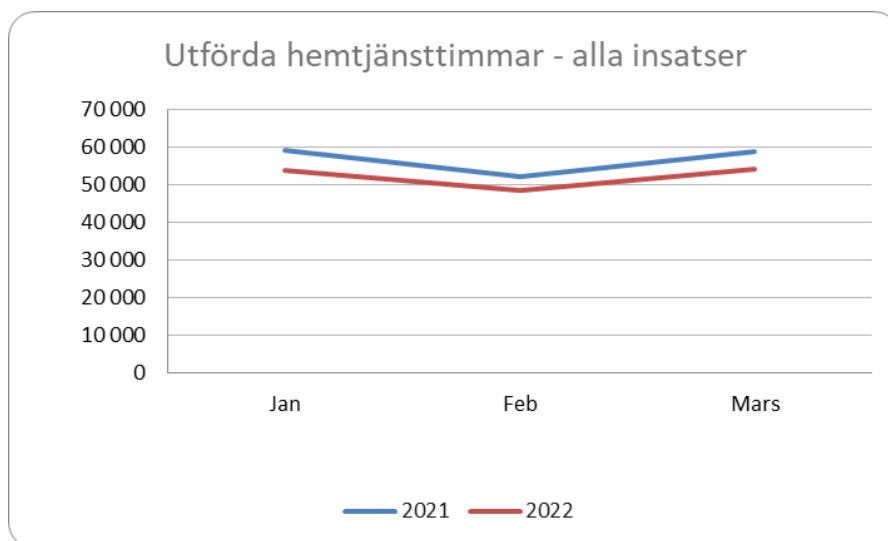
Leanlink

Leanlink uppdaterar prognosen som lämnades i delårsrapporten per den 31 mars. Tidigare prognos som var lika med årets budgeterade nollresultat bedöms försämrats till -8,6 mnkr för 2022. Huvudsakliga anledningen är utvecklingen inom bemanningen av sjuksköterskor, där svårigheterna att rekrytera fortsätter samtidigt som priserna i bemanningsbranschen ökat kraftigt under senare tid. De åtgärder som vidtagits för att minska behovet av externt inhyrda sjuksköterskor, d.v.s. riktade satsningar med löneökningar på ca 10 % har ännu inte gett önskad effekt i förhållande till lönekostnadsökningen.

Äldrenämnden

Den samlade bedömningen av årets prognos är att äldrenämnden kommer att ha en budget i balans helåret 2022.

Vid en jämförelse av efterfrågan på hemtjänst noteras att utförda hemtjänsttimmar under perioden januari - mars ligger lägre år 2022 än motsvarande period föregående år.



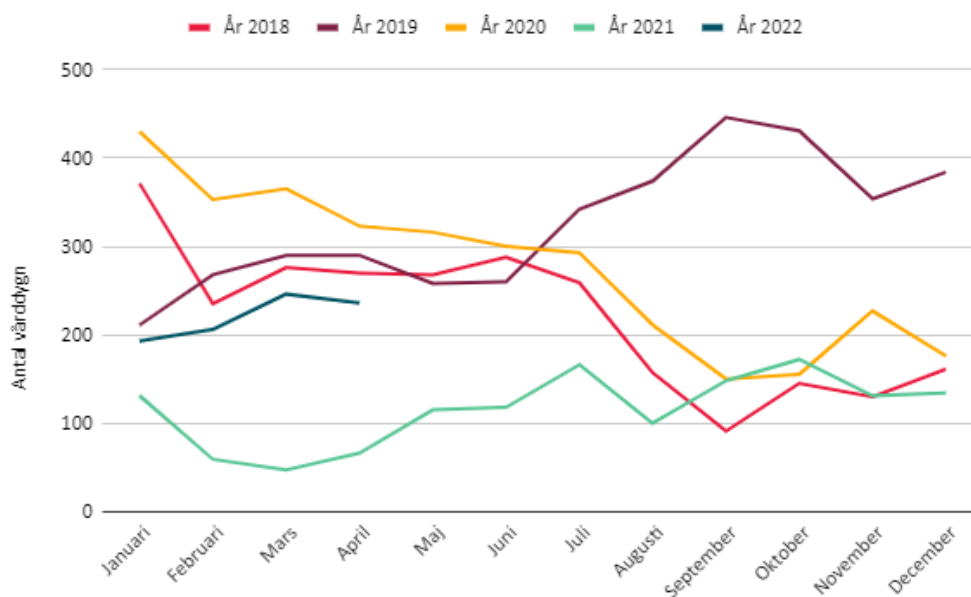
Social- och omsorgsnämnden

Social- och omsorgsnämnden har fått ramtillskott 2022 som ger nämnden ett bättre ekonomiskt läge än tidigare år då underskotten varit stora och lett till att nämnden haft åtgärdsplaner för att kunna nå en ekonomi i balans. Nu förväntas nämndens underskott att minska vilket innebär att krav på åtgärdsplan inte längre föreligger. Arbetet med att minska nämndens kostnader behöver fortgå för att nå en budget i balans, det område som främst kräver insatser är placeringar av barn och unga. Samhällsutvecklingen och placeringar av barn och unga på grund av gängkriminaliteten påverkar nämndens resultat negativt.

Prognosen för helår förväntas bli en negativ avvikelse på -12 mnkr vilket är en försämring med 2 mnkr jämfört med tidigare prognos.

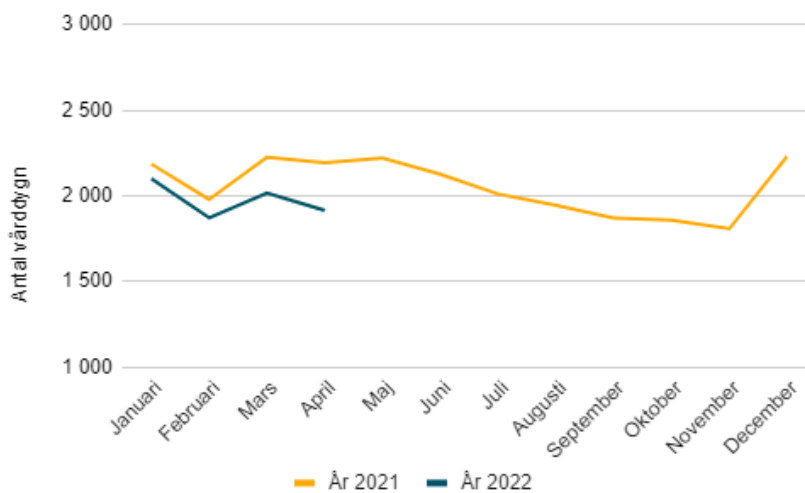
Avvikelsen avser företrädesvis området barn och unga. Dels beror det på en ökning av antalet placeringar på SiS-placering. Antalet individer på SiS-placeringar var under april år 2021 totalt 4 stycken, medan under samma månad år 2022 istället var totalt 10 stycken. Även antalet individer med skyddsplaceringar har ökat jämfört med föregående år, vilket kan kopplas till gängkriminalitet.

Antal vårddygns SIS-placeringar år 2018-2022



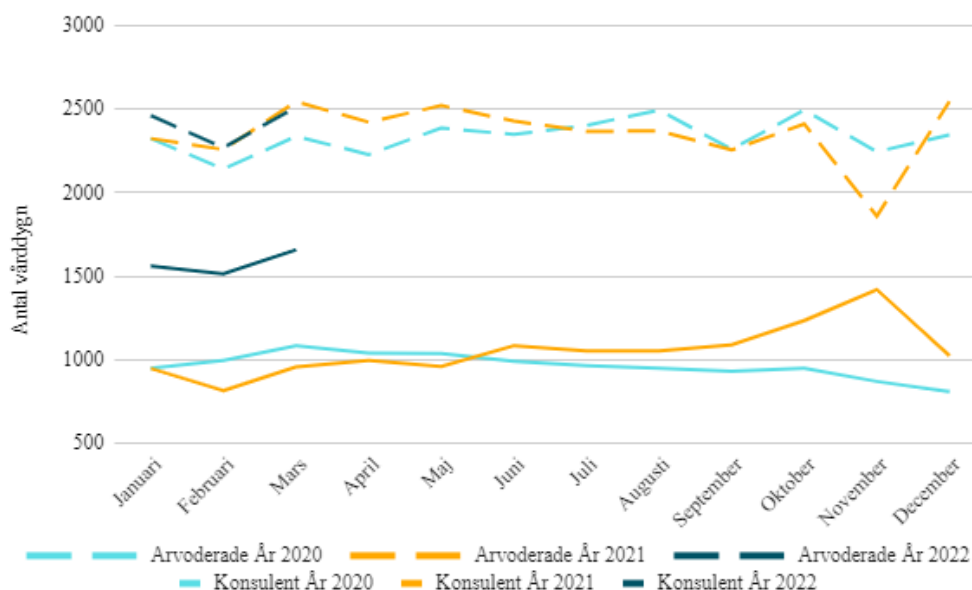
Antalet HVB-placeringar och kostnaderna för dessa är ca 7 procent lägre under perioden januari till och med april år 2022 jämfört med samma period år 2021.

Antal vårddygns HVB år 2021-2022 exklusive SiS-placering



Avvikelsen avser även en ökning av antal vårddygns hos konsulentstödda familjehem. Antal vårddygns hos arvoderade familjehem ligger relativt konstant jämfört med år 2020 och 2021 medan antal vårddygns hos konsulentledda familjehem har ökat kraftigt.

Antal vård dygn familjehem år 2020-2022



Barn- och ungdomsnämnden

Prognosen i delårsrapporten per 31 mars 2022 visade på befarade underskott om åtgärder inte vidtas. Förvaltningen fick i uppdrag att utreda möjliga åtgärder för att nå en ekonomi i balans per 2022-12-31. Trots vidtagna åtgärder kvarstår vissa avvikelser jämfört med budget. Dessa bedöms kunna hanteras inom ram genom att utvecklingen följs och ytterligare åtgärder vidtas om behoven kvarstår. Förvaltningschefens fortsatta bedömning är att nämnden med aktiva åtgärder kan åstadkomma ett ekonomiskt resultat i balans per 2022-12-31 varför prognosen för helåret kvarstår till +/-0.

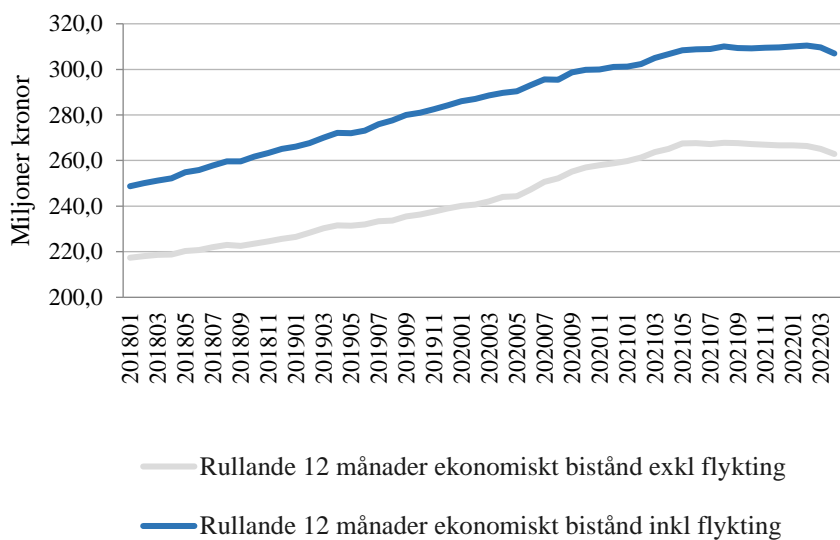
Bildningsnämnden

Bildningsnämnden redovisar sammantaget ett överskott på 4,8 mnkr vilket är en mindre förändring jämfört med föregående prognos. Hela överskottet är hänförligt till de kommunala enheterna. En stor del av överskottet är planerat då Anders Ljungstedts gymnasium och Katedralskolan har negativt eget kapital som måste återställas.

Arbetsmarknadsnämnden

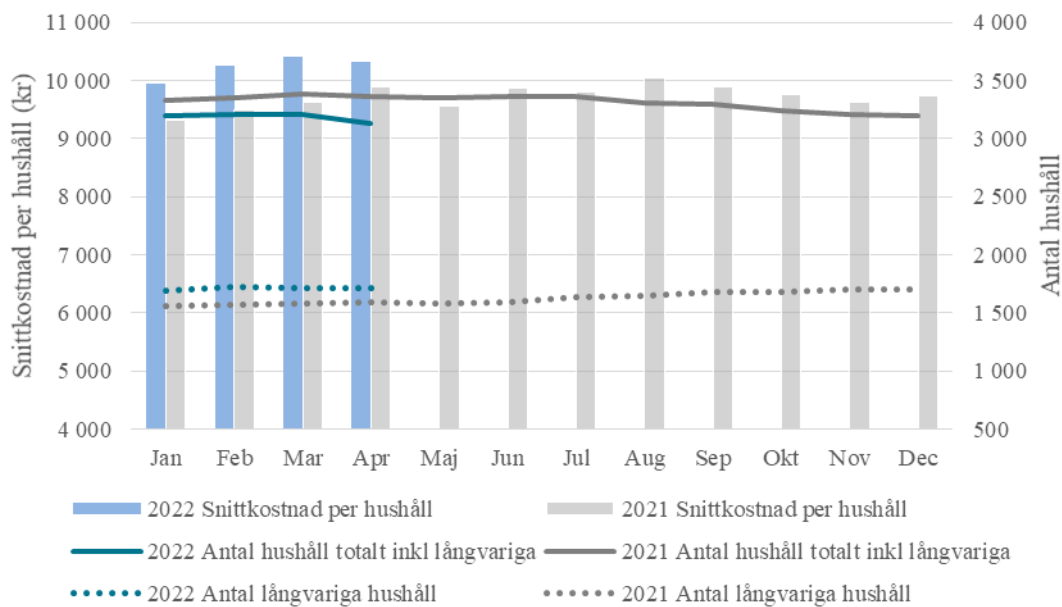
Helårsprognosen för 2022 är en negativ avvikelse på -10,0 mnkr vilket är detsamma som föregående prognos. Avvikelsen beror på att för det ekonomiska biståndet prognostiseras en budgetavvikelse på minus 12,2 mnkr på helår. Trots att antalet hushåll minskat jämfört med föregående år är kostnaderna fortfarande höga på grund av ökade snittkostnader per hushåll.

Kostnad för ekonomiskt bistånd i 12-månadersperioder



Diagrammet ovan visar utvecklingen av ekonomiskt bistånd där varje punkt motsvarar kostnaderna de senaste 12 månaderna (detta för att eliminera månadsvisa svängningar). Kostnaderna för ekonomiskt bistånd i april var något lägre än budgeterat vilket gör att kurvan pekar nedåt. Dock är det för tidigt för att uttala sig om detta är ett trendbrott eller ej.

Antal hushåll och snittkostnad

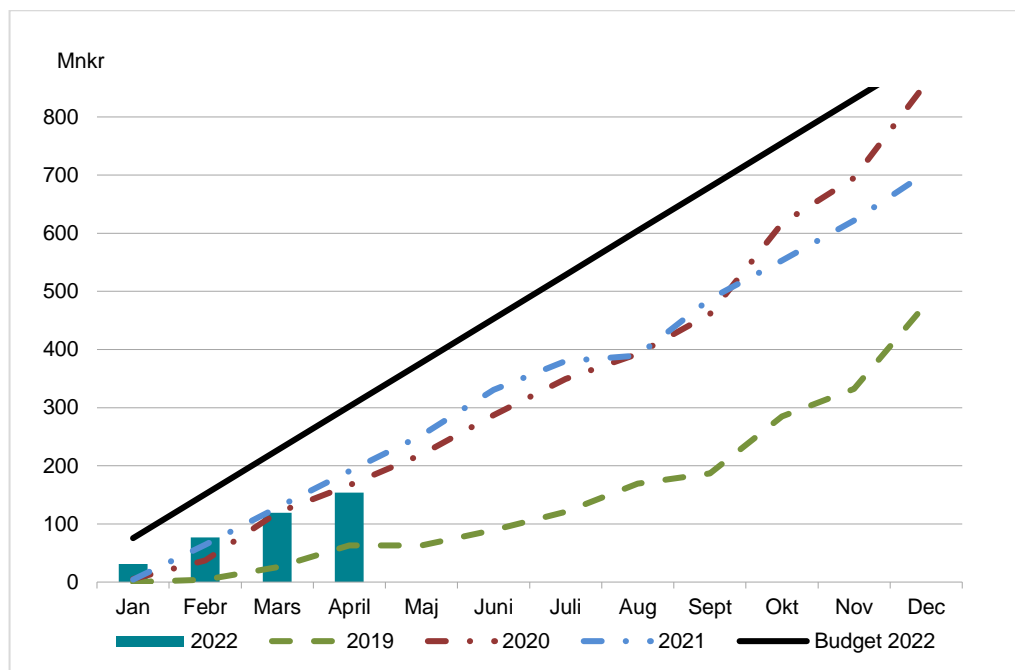


I diagrammet ovan visas snittkostnaden per hushåll per månad för hela 2021 och första kvartalet 2022. I diagrammet finns även antal hushåll, presenterat som totalt och långvariga¹ specifikt.

En anledning till att kostnaderna ligger lägre under april jämfört med både föregående månad och samma period förra året är att antal hushåll har minskat. I april 2022 var exempelvis 230 hushåll färre aktuella för ekonomiskt bistånd jämfört med samma period 2021. Snittkostnaden per hushåll är fortsatt kvar på höga nivåer, med ett utfall på 10 331 kr för april. En anledning till detta är att långvariga hushåll nu utgör en större andel av de totala hushållen (55 % av totala antal hushåll jämfört med 47 % under samma period föregående år). Dessa hushåll i regel mer kostsamma än det genomsnittliga utbetalningshushållet.

Kommunens investeringar

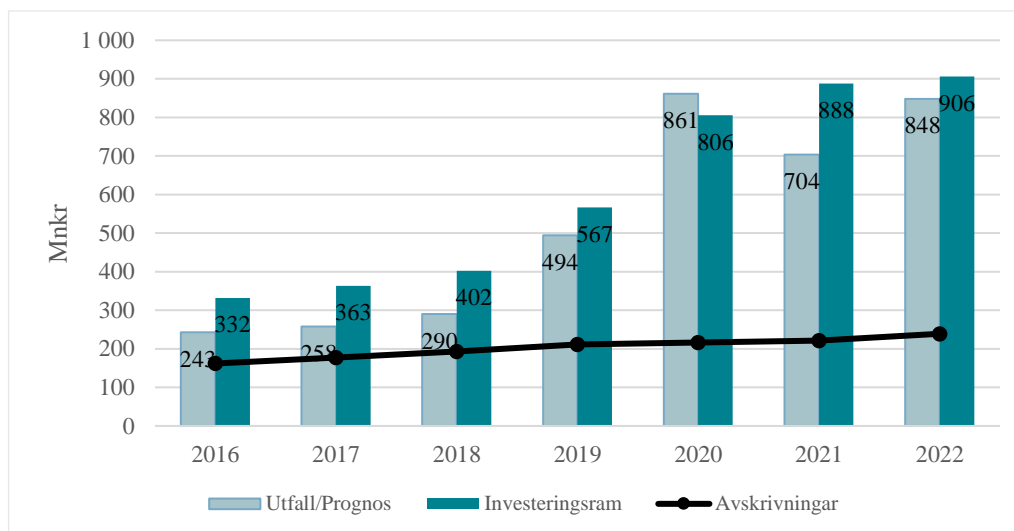
Nettoinvesteringar per månad



Nettoinvesteringarna uppgick till 154 mnkr april 2022, jämfört med linjär periodiserad budget för april på 302 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 191 mnkr.

¹ Långvariga hushåll definieras som hushåll som varit aktuell hos ekonomiskt bistånd under mer än två år.

Nettoinvesteringar per år



Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste åren på grund av projektet ny simhall. Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2022 uppskattas till 848 mnkr, vilket är lägre än vad investeringsramen för 2022 uppgår till.

Investeringsredovisning per den 30 april och prognos för helår 2022 med kommentarer

Belopp Mlnkr	Redovisning jan-april 2022	Investeringsram 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen	51	305	305	0
varav strategisk markreserv	0	150	150	0
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	3	4	4	0
varav Säkerhet	31	88	88	0
varav verksamhetsstöd och service	17	59	59	0
varav Leanlink	1	4	4	0
	0	0	0	0
Kommunstyrelsen, simhall	34	110	110	0
Kommunstyrelsen, investeringsreserv	0	14	0	14
	0	0	0	0
Valnämnden	0	0	0	0
Äldrenämnden	0	12	12	0
Social- och omsorgsnämnden	0	1	1	0
Barn- och ungdomsnämnden	5	31	31	0
Bildningsnämnden	1	17	17	0
Kultur- och fritidsnämnden	7	49	42	7
Samhällsbyggnadsnämnden	56	364	328	36
Arbetsmarknadsnämnden	0	2	2	0
Bygg- och miljönämnden	0	1	1	0
Summa	154	906	849	57

Kommunstyrelsen

Ombyggnationer pågår i Stadshuset för en anpassning av lokalerna till ett aktivitetsbaserat arbetssätt. Projektet ska vara klart i juni och anskaffning av möbler sker löpande under våren samtidigt som Lejonfastigheter håller i ombyggnationen. Kommunens s k möbeltrappa tillämpas och ambitionen är att så få nya inventarier ska köpas in som möjligt och att istället anskaffning sker av begagnade möbler som renoverats. Kvarvarande investeringsmedel (2 mnkr) från 2021 har på grund av förseningar i projektet, efter beslut i kommunfullmäktige i mars, förts över från 2021 för att disponeras i år. Säkerhetsenhetens investeringar i civilt försvar pågår (12,6 mnkr av investeringsramen 2021 har förts över för att disponeras under 2022). Förutom kommunens egna kostnader väntas ett investeringsbidrag från MSB, Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap under året efter att projekten godkänts. Byggnationen av Linköpings nya simhall har blivit något försenat och invigningen som var tänkt till september skjuts framåt något. 1,3 mnkr av årets investeringsreserv har förts över till och därmed utökat Arbetsmarknadsnämndens investeringsram.

Inom VSS är planen att LKDATA ska kunna genomföra extra investeringar för att komma ikapp de eftersläpningar som skett i leveranser på grund av brist på IT-utrustning. 13,4 mnkr av 2021 års investeringsram fördes därför över efter beslut i kommunfullmäktige till 2022 och en förstärkt investeringsram om totalt 59,4 mnkr är tänkt att disponeras för investeringar i IT-utrustning. För investeringar i inventarier i de nya lokalerna i Ebbepark finns fortfarande en del oklarheter vad gäller ytterligare behov, varför prognosen avseende investeringar är något osäker. Dock räknar förvaltningen inte med att överskrida investeringsramen totalt.

Leanlink har endast genomfört ett fåtal investeringar under första kvartalet. Det handlar om inventarier till övertaget psykiatriboende samt Ungdomshälsans nya lokaler och en BikeAround upplevelsecykel till Hagdahlska huset, Seniorcenter. Prognos för investeringar är enligt årets ram.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden har under första kvartalet genomfört investeringar om 6,7 miljoner kronor av det för helåret tilldelade investeringsutrymmet om 49,1 miljoner kronor. De investeringsmedel som är avsatta för konstgräsplan i Lingham kommer troligtvis flyttas fram till 2023. Investeringsmedel kommer i sådana fall begäras överflyttade till 2023 i samband med årsbokslut för 2022.

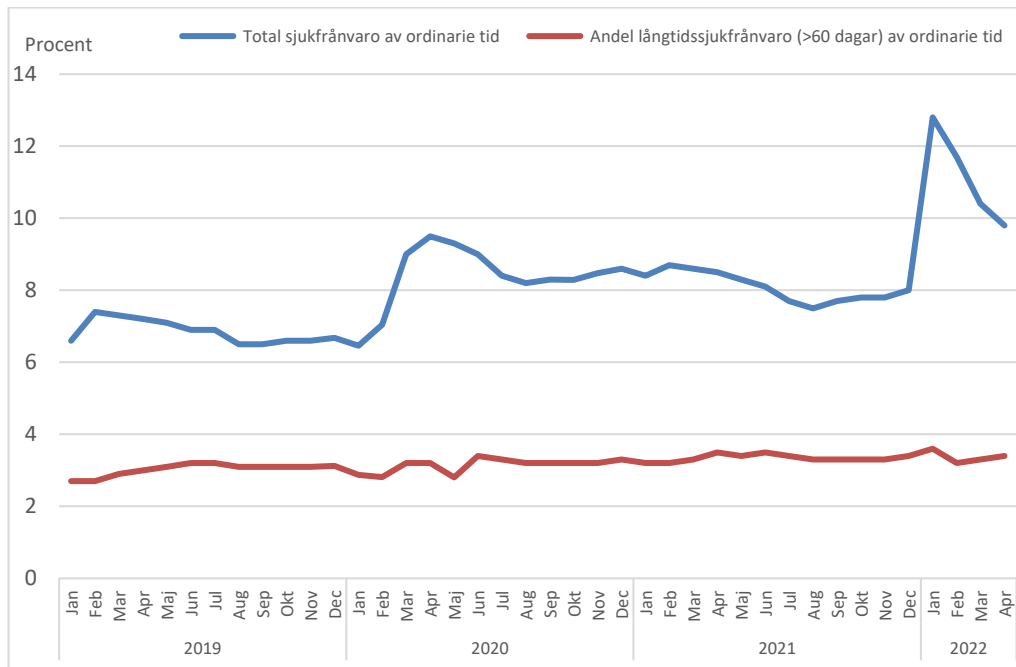
Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar efter april ett investeringsnetto för 2022 om cirka 328 miljoner kronor jämfört med den till nämnden tilldelade investeringsramen om 363,5 miljoner kronor. Detta innebär att ca 35,5 miljoner kronor ej beräknas användas under 2022 jämfört med de 5 miljoner kronor som redovisades efter mars. Den stora förändringen gäller Övriga investeringar där ett antal projekt har skjutits framåt i tiden.

Prognosen ovan har inte tagit hänsyn till de krav som inkommit till nämnden från entreprenörer gällande ersättning för ökade kostnader i och med det förändrade världsläget. Detta kan komma att påverka prognosen ovan. Nämnden fortsätter följa utvecklingen.

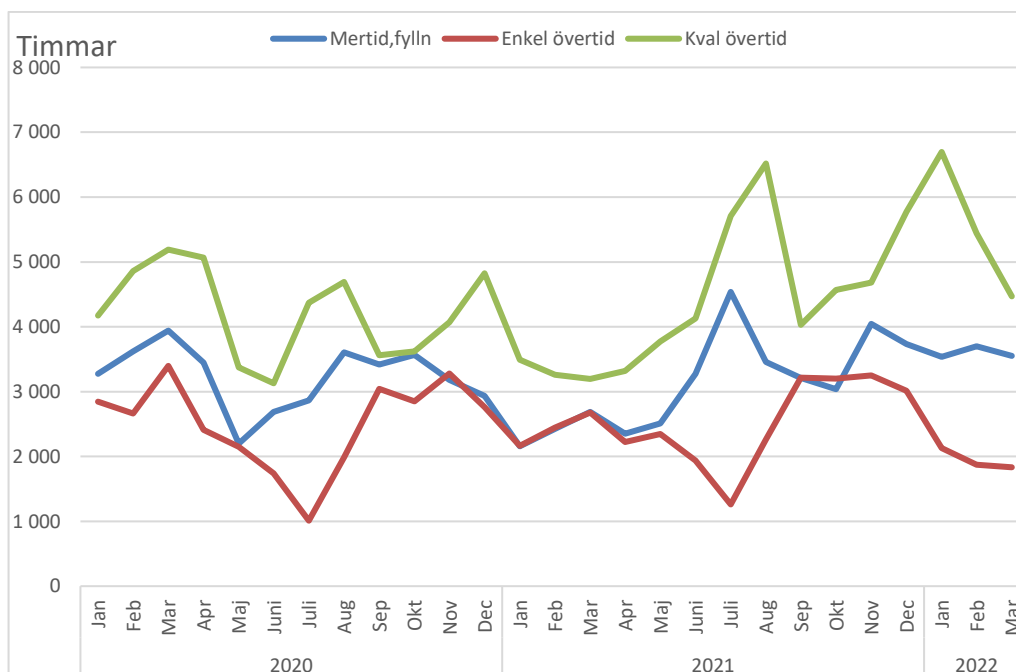
Personal

Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro



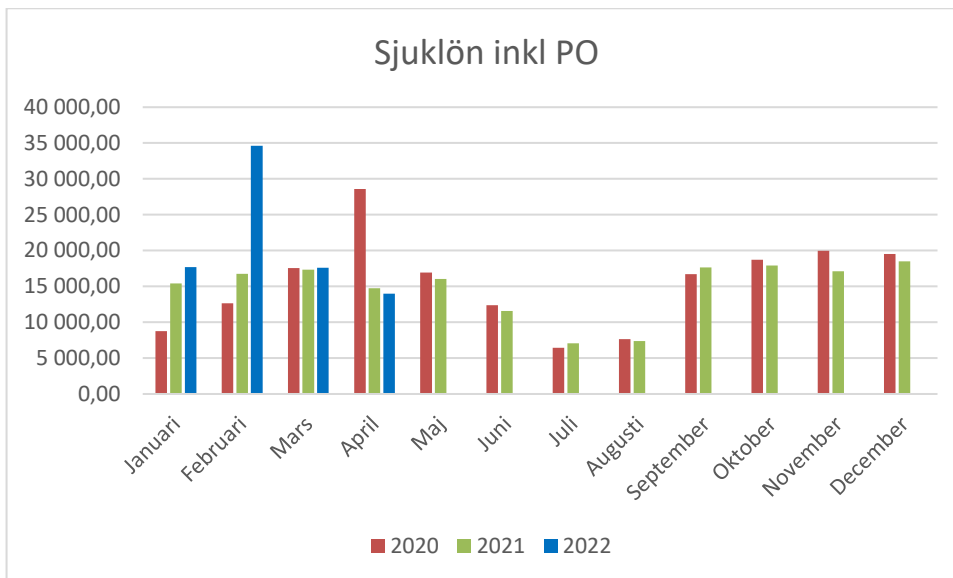
Diagrammet visar total sjukfrånvaro i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden vilket är det lagstadgade kravet. Den totala sjukfrånvaron av de anställdas sammanlagda arbetstid uppgick i april 2022 till 9,8 % (8,5 % april 2021). Långtidssjukfrånvaron uppgick i april 2022 till 3,4 % (3,5 % april 2021).

Mertid och övertid



Obs! Uppgifterna avser t.o.m. mars 2022. Antal utförd mertid/fyllnadstid var 3 350 timmar och antal kvalificerade övertidstimmar var 4 470 i mars 2022.

Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO



Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO var 13,9 mnkr i april 2022 (14,7 mnkr april 2021).