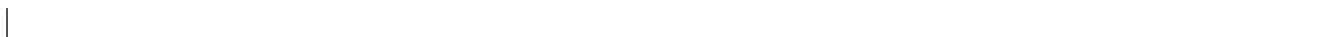




Månadsrapport per den 30 september 2022

Innehållsförteckning

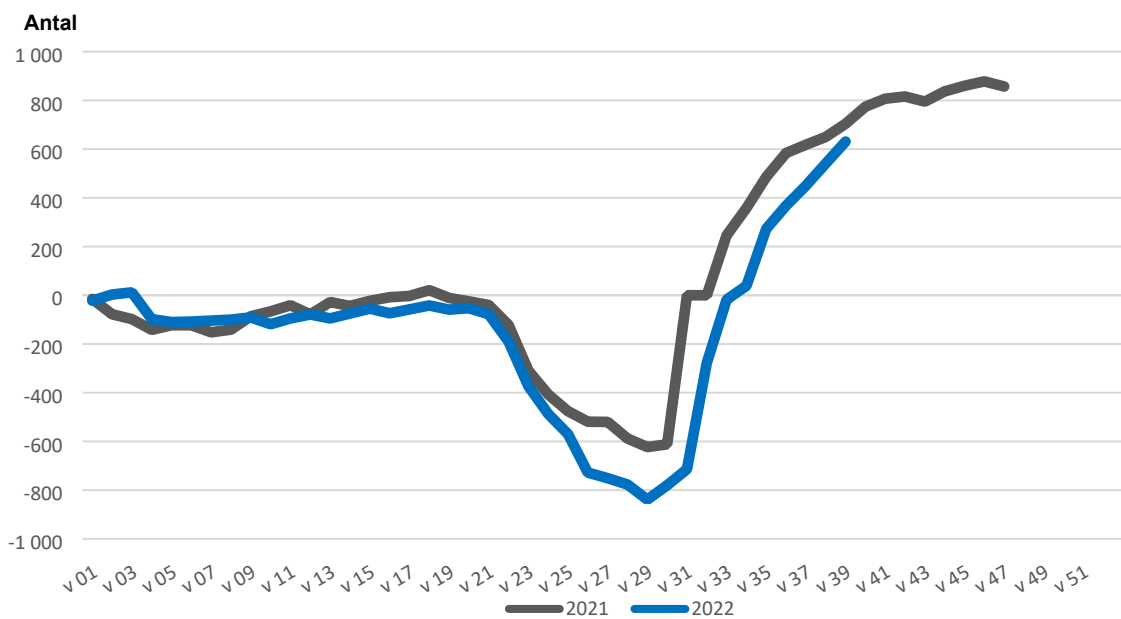
Sammanfattning.....	2
Befolkning	2
Ekonomi	2
Resultat per månad, mnkr.....	2
Prognos för helår 2022	2
Prognos för nämnderna.....	2
Kommunens investeringar.....	2
Nettoinvesteringar per månad.....	2
Personal	2
Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro	2
Mertid och övertid	2
Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO.....	2



Sammanfattning

- Resultatet per den sista september 2022 är minus 223 mnkr.
- Årets prognostiserade resultat för helår är minus 513 mnkr jämfört med minus 588 mnkr i föregående prognos. Förändringen kommer främst från bättre resultat inom nämnderna samt minskat negativt finansnetto. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 286 mnkr.
- De största budgetavvikelserna avser finansnettot med minus 657 mnkr, exploateringsverksamheten med plus 118 mnkr, skatteintäkter med plus 217 mnkr samt resurs- och reservmedel inkl. ersättning från staten för höga sjuklönekostnader med plus 144 mnkr.
- Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 34 mnkr. Det innebär en förbättring i prognosen för helår 2022 med 64 mnkr jämfört med prognosen i delårsrapporten per den 31 augusti, vilket till stor del går att härröra till planerad försäljning av tomträtter inom Kommunstyrelsen.
- Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO var 16,4 mnkr i september 2022. Samma tidpunkt förra året uppgick de till 7,7 mnkr.

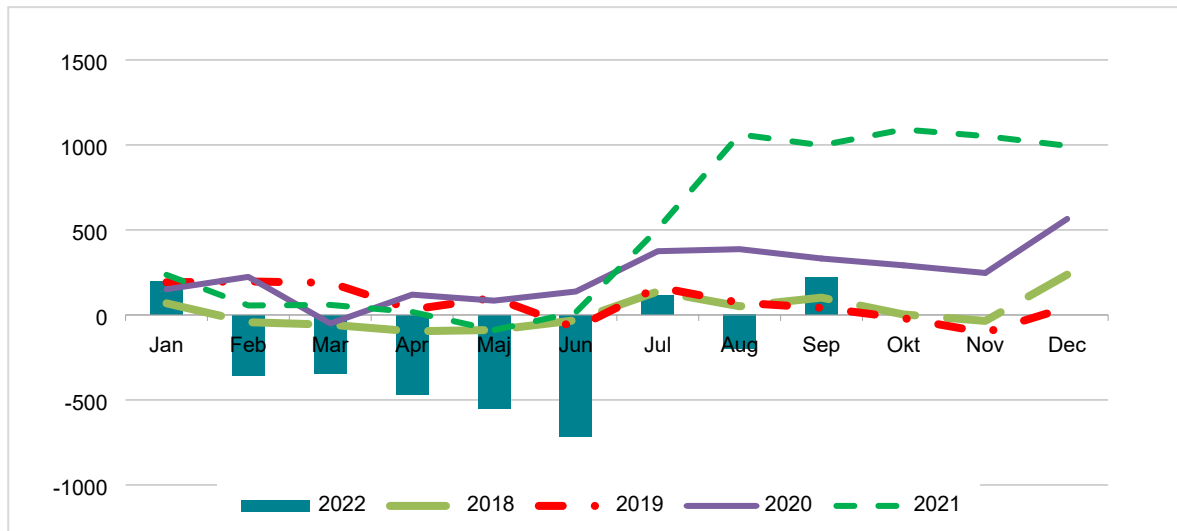
Befolkning



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 39 år 2022 uppgick befolkningen till 166 158 personer, vilket var 631 fler än vid årsskiftet. Befolkningsökningen har hittills under året varit svagare än under 2021, då folkmängden hade ökat med 704 personer fram till samma tidpunkt.

Ekonomi

Resultat per månad, mnkr



Resultatet per den sista september 2022 är minus 223 mnkr. Utfallet vid samma tidpunkt föregående år var på 1 126 mnkr.

Prognos för helår 2022

Årets prognostiserade resultat för helår är minus 513 mnkr vilket är 541 mnkr sämre än budgeterat. I föregående prognos beräknades resultatet till minus 588 mnkr. Förändringen kommer främst från bättre resultat inom nämnderna där den största skillnaden är kommande försäljning av tomträtter för ca 50 mnkr vilket skapar ett överskott inom kommunstyrelsen. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 286 mnkr. I balanskravsresultatet ingår inte försäljningen av tomträtter.

I prognosen för 2022 beräknas verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster till 99,9 procent av skatteintäkterna. Skatteintäkterna är kommunens huvudsakliga finansiering. De finansiella intäkterna varierar stort mellan åren med anledning av att de finansiella placeringarna marknadsvärderas. För en hållbar ekonomi över tid bör verksamhetens nettokostnader vara lägre än 100 procent av skatteintäkterna.

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser:

- Den negativa avvikelsen för finansnettot beror på de nedgångar som varit på de finansiella marknaderna under året. Helårsprognosen för finansnettot visar ett minus på 724 mnkr jämfört med en budget på plus 327 mnkr. Prognosen för helår förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 30 september när året är slut.
- Nettointäkten från exploateringsverksamheten varierar beroende på när exploateringsområden avyttras och för 2022 beräknas nettointäkten till 196 mnkr vilket är 118 mnkr mer än budgeterat. Utfallet är i nivå med senaste prognosen. Nettointäkten kan användas för att likvidmässigt finansiera bland annat inköp av mark och investeringar i exploateringsområden.
- För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt den obudgeterade ersättningen från staten för höga sjuklönekostnader prognostiseras den samlade budgetavvikelsen till plus 144 mnkr. Kommunen hade i budgeten för 2022 resursmedel om 87 mnkr som kommunstyrelsen kan använda för att under året utöka nämndernas budgetramar för olika ändamål. I prognosen beräknas överskottet till 56 mnkr men förbrukningen under resten av året är osäker. Statens tillfälliga ersättning för höga sjuklönekostnader på grund av coronapandemin erhöles t.o.m. mars där 32 mnkr redovisas som överskott centralt i kommunen men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter. Resterande del av överskottet härrör till reserv för pris- och lön och justering av nytillkommen verksamhet.
- Prognosen för skatteintäkterna är oförändrat plus 217 mnkr, då den extra skatteunderlagsprognos som kom i oktober enbart berörde 2023 och framåt. Nästa prognos från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) för skatteunderlagets utveckling kommer i slutet av slutet oktober.

Kommunens prognostiserade resultaträkning för helår 2022 och budgetavvikelse, mnkr

	Prognos 2022	Budget 2022	Budget- avvikelse i aktuell prognos	Avvikelse prognos 2022, augusti	Avvikelse prognos 2022, mars	Avvikelse bokslut 2021
Nämnderna	-9 914	-9 948	34	-30	-8	-71
Exploateringsverksamheten	196	78	118	118	301	45
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	-2	-2	0	0	21	-111
Resurs- och reservmedel, ersättning från staten för höga sjuklönekostnader, intern ränta	54	-91	145	118	133	128
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	9 881	9 664	217	217	99	287
Finansnetto	-724	327	-1 051	-1 036	-574	773
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)						-57
Årets resultat	-513	28	-541	-616	-28	995
Resultat efter balanskravsjusteringar	286					721

Prognos för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 34 mnkr vilket motsvarar 0,3 procent av deras samlade budget. Det innebär en förbättring i prognosen för helår 2022 med 64 mnkr jämfört med prognosen i delårsrapporten per den 31 augusti, se tabell nedan. Den enskilt största förändringen under september är inom Kommunstyrelsen som förbättrar sin prognos med nästan 52 mnkr främst kopplat till planerad försäljning av tomträtter.

Nämndernas prognostiserade budgetavvikelser för helår 2022 och bokslut 2021, mnkr

	Prognos helår 2022 sept	Prognos helår 2022 aug	Prognos helår 2022 mars	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	52	-3	-1	-69
<i>varav</i>				
<i>kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	72	20	2	-94
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	2	-1	-3	5
<i>varav Leanlink</i>	-21	-21	0	20
Äldrenämnden	0	0	0	20
Social- och omsorgsnämnden	-12	-12	-10	-58
Barn- och ungdomsnämnden	-32	-35	0	9
Bildningsnämnden	17	11	5	14
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	-10	-7
Kultur- och fritidsnämnden	0	0	0	2
Samhällsbyggnadsnämnden	4	4	4	9
Bygg- och miljönämnden	4	4	3	10
Övriga nämnder	1	1	1	-1
Summa nämndernas budgetavvikelse	34	-30	-8	-71

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen, eller att det finns annat beslut om hur detta ska hanteras. I samband med delårsrapport augusti har Leanlink ökat sitt prognostiserade underskott så att det överstiger 1 % och har då i enlighet med ekonomistyrningsreglerna tagit fram en åtgärdsplan för att minska underskottet. Barn- och ungdomsnämnden har ett prognostiserat underskott strax under 1 % och uppmanas därför i likhet med övriga nämnder med underskott att vidta åtgärder för att minska underskottet 2022 och komma i balans 2023.

Stora budgetavvikelser samt stora förändringar i prognoserna för nämndernas budgetavvikelser jämfört med delårsrapporten per den 31 augusti kommenteras nedan.

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Prognosen för året är ett överskott med 71,8 mnkr. Det är en förbättring av prognosen jämfört med den som lämnades i augusti med 51,7 mnkr, vilket beror på planerad försäljning av tomträtter i december på motsvarande cirka 50 mnkr.

Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsstöd och service prognostiserar ett överskott med närmare 2 mnkr vilket är ca 3 mnkr bättre än delårsrapport för augusti. Det beror främst på att underskottet inom kostverksamheten beräknas bli lägre än tidigare prognoser.

Leanlink

Leanlinks prognos på minus 21 mnkr ligger kvar från delårsrapport augusti. Huvudsakliga anledningen till underskottet är ökat behov av bemanningssjuksköterskor. Det är även svårt att hitta vård- och omsorgspersonal och innebär en hög belastning bland befintlig personal som leder till ökande sjuk- och övertidskostnader och svårigheten att få ner den på kort sikt. Ett flertal satsningar görs i syfte att klara kompetensförsörjningen, exempelvis satsningar inom digitalisering, kompetensutveckling, stärkt rekrytering och employer branding, lönesatsningar på svårrekryterade yrkesgrupper, mentorsprogram och stärkt introduktion samt uppstart av basår för sjuksköterskor.

Äldrenämnden

Den samlade bedömningen av årets prognos är att äldrenämnden kommer att ha en budget i balans helåret 2022. Prognosen har inte förändrats gentemot tidigare delårsrapport för augusti.

Social-och omsorgsnämnden

Bedömningen i prognos är ett underskott med 12 mnkr för år 2022, i likhet med prognosen i delårsrapport efter augusti. Avvikelsen mellan prognosen och budgeten avser företrädesvis området barn och unga. Dels beror det på en ökning av antalet SiS-placeringar. Antalet individer var under perioden januari till och med september år 2021 i snitt sex stycken, medan under samma period år 2022 har det istället varit i snitt åtta stycken. Även antalet individer med skyddsplaceringar har ökat jämfört med föregående år, vilket skulle kunna kopplas till gängkriminalitet. Därutöver prognostiserar ett underskott inom personlig assistans, boendeenheten, externa placeringar samt inom daglig verksamhet.

Barn- och ungdomsnämnden

Nämnden prognostiserar ett underskott på 32 mnkr för helåret, vilket är ett lägre underskott med drygt 3 mnkr jämfört med delårsrapport augusti. Underskottet härrör främst till lokalkostnader samt ökade skolskjutskostnader inom grundskolan och särskolan. Det prognostiserade underskottet hos de kommunala enheterna beror till stor del på färre antal elever under hösten än budgeterat inom grundskolan och grundsärskolan.

Prognoser som lämnats under våren har alla visat på befarade underskott om åtgärder inte vidtas. Förvaltningen har fått i uppdrag att utreda möjliga åtgärder för att nå en ekonomi i balans och en handlingsplan med åtgärder beslutades av nämnden under våren. Trots vidtagna åtgärder enligt beslutad handlingsplan är bedömningen att nämnden inte kommer nå en ekonomi i balans. Förvaltningens arbete med att minimera underskottet och utreda ytterligare åtgärder för att få en ekonomi i balans fortsätter.

Bildningsnämnden

Helårsprognosen för bildningsnämndens visar sammantaget ett överskott på 17 mnkr, vilket är 6 mnkr högre än i delårsrapport augusti. Jämfört med delårsbokslutet i augusti har gymnasieskolans överskott ökat med drygt 9 mnkr. Prognosen i delårsbokslutet för augusti byggde på uppskattat elevantal för höstterminen men är nu uppdaterat utifrån verkligt antal antagna elever. Elevantalet har ökat som tidigare prognostiserat, men med en viss förskjutning mot programval med lägre kostnad för nämnden, dvs teoretiska program. Gymnasiesärskolan och vuxenutbildningen redovisar istället något större underskott än tidigare.

Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämndens prognos för helår 2022 är i linje med budget, vilket innebär ingen avvikelse jämfört med budget. Denna prognos är oförändrad jämfört med prognosen som lämnades i augusti 2022.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden lämnar för helåret 2022 en prognos enligt budgetram.

Samhällsbyggnadsnämnden

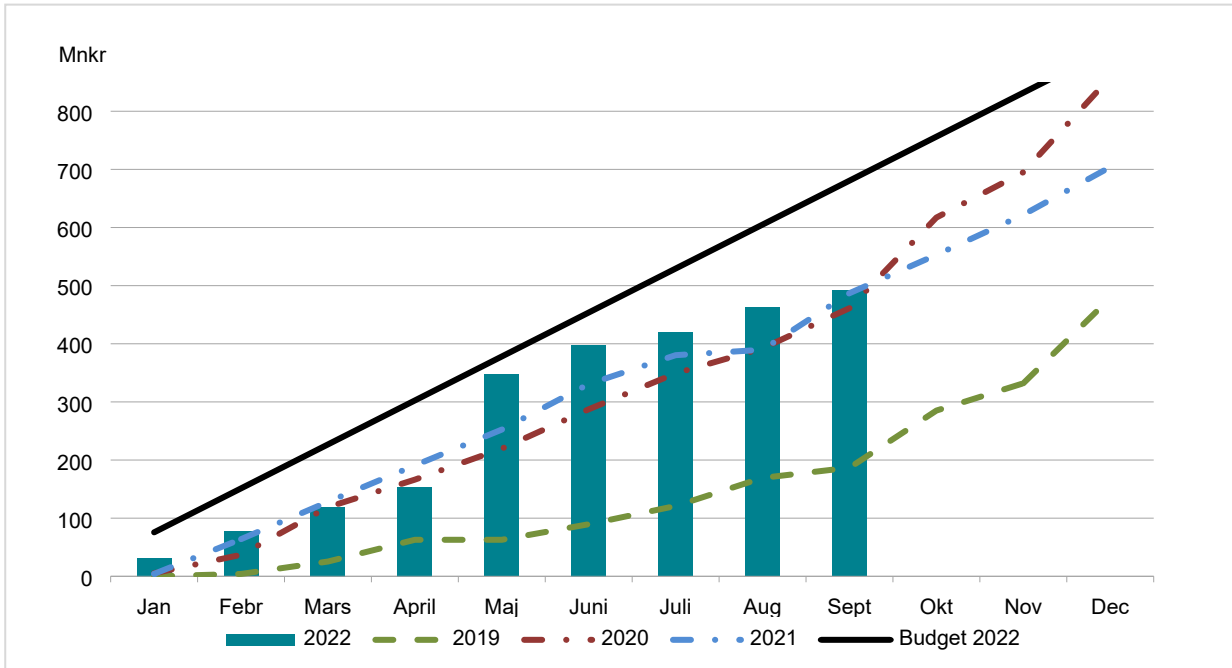
Nämnden lämnar för helåret en prognos strax under 4 mnkr i överskott mot tilldelad budgetram. Det innebär att nämndens prognos för helåret 2022 ligger på samma nivå som i delårsrapporten för augusti.

Bygg- och miljönämnden

Prognosen för helåret visar på ett överskott om drygt 4 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med delårsrapporten efter augusti.

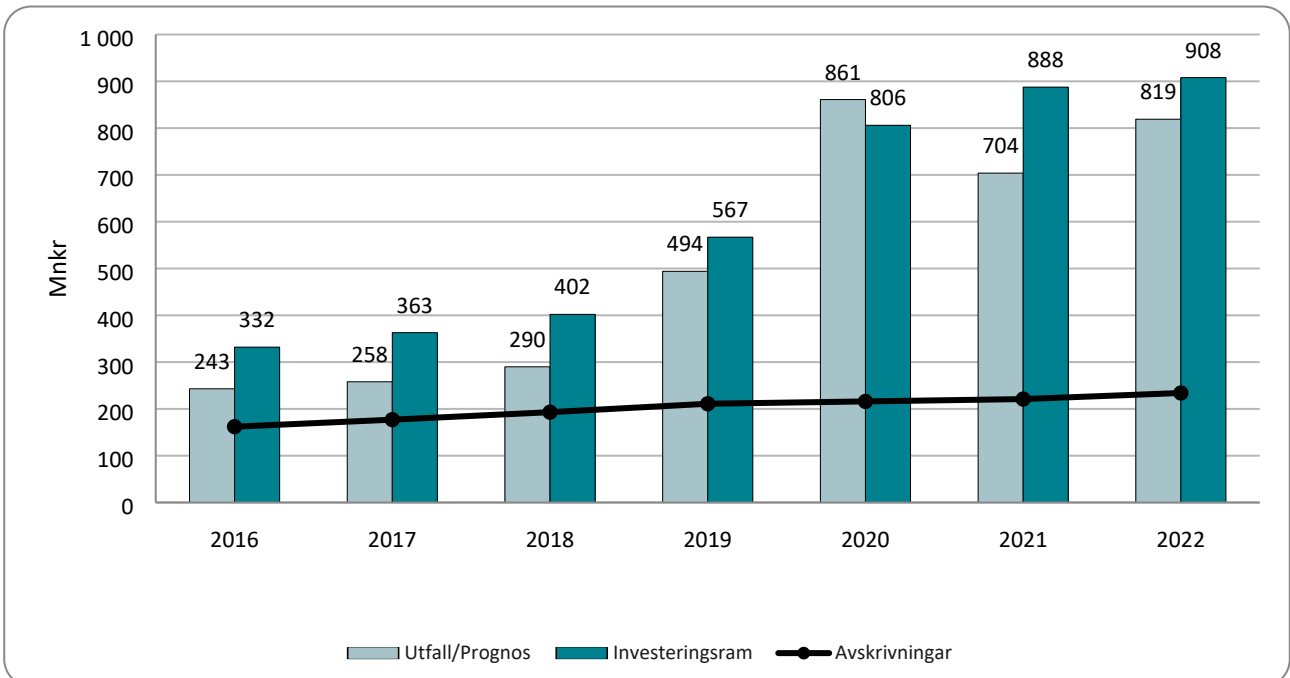
Kommunens investeringar

Nettoinvesteringar per månad



Nettoinvesteringarna uppgick till 491 mnkr i september 2022, jämfört med linjär periodiserad budget för september på 681 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 487 mnkr.

Nettoinvesteringar per år



Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste åren på grund av projektet ny simhall. Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2022 uppskattas till 819 mnkr, vilket är lägre än vad investeringsramen för 2022 uppgår till.

Investeringsredovisning per den 30 september och prognos för helår 2022, mnkr

	Redovisning jan-sept 2022	Investerings- ram 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen	299	429	416	13
varav strategisk markreserv	151	150	151	-1
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	4	4	4	0
varav Säkerhet	48	88	88	0
varav verksamhetsstöd och service	55	59	59	0
varav Leanlink	2	4	4	0
	0	0	0	0
Kommunstyrelsen, simhall	40	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	16	31	31	0
Bildningsnämnden	3	17	17	0
Kultur- och fritidsnämnden	19	51	30	21
Samhällsbyggnadsnämnden	154	364	310	54
Arbetsmarknadsnämnden	0	2	0	2
Bygg- och miljönämnden	0	1	1	0
Summa	491	908	819	89

Kommunstyrelsen

För att säkra framtida byggnation har Linköpings kommun investerat i strategisk markreserv i området vid Vallastaden. Investeringen uppgick till drygt 150 mnkr.

Byggnationen av Linköpings nya simhall har blivit något försenat och invigningen som var tänkt äga rum i september skjuts framåt något.

1,3 mnkr av kommunstyrelsens investeringsreserv har förts över till 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.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar efter september ett investeringsnetto för 2022 om cirka 310 miljoner kronor jämfört med den till nämnden tilldelade investeringsramen om 363,5 miljoner kronor. Detta innebär att ca 53,8 miljoner kronor inte beräknas användas under 2022. Prognosen ligger på samma nivå som i delårsrapporten för augusti.

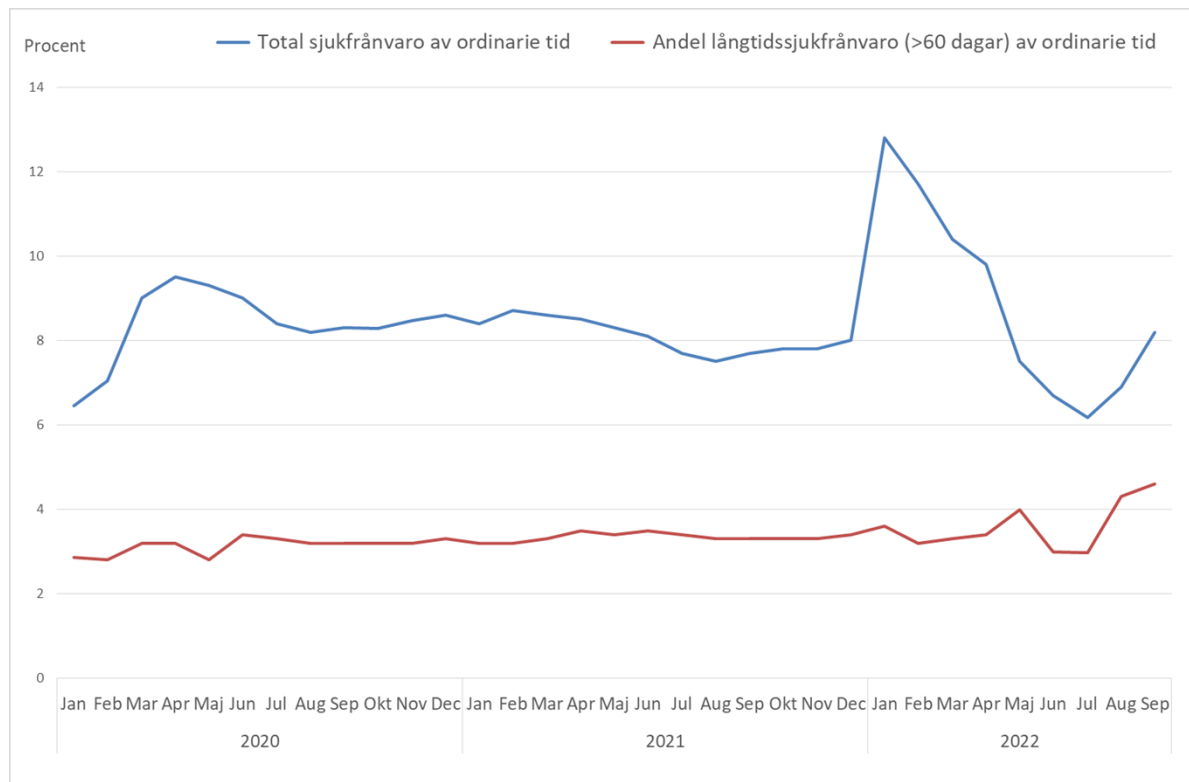
Prognosen ovan har inte tagit hänsyn till de krav som inkommit till nämnden från entreprenörer gällande ersättning för ökade kostnader i och med det förändrade världsläget. Detta kan komma att påverka prognosen ovan. Nämnden fortsätter följa utvecklingen.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden beräknar att använda 30,2 miljoner kronor av den totalt tilldelade investeringsramen om 51,1 miljoner kronor. Investeringsutrymme för motionsspår Ekängen, konstgräsplan i Lingham, och återlämningsmaskin kommer begäras överflyttas i sin helhet från år 2022 till år 2023, vilket hanteras i bokslutet för 2022. På grund av förseningen av simhallen kommer inte hela det avsatta investeringsutrymmet att användas under 2022, utan del av investeringsutrymmet kommer att begäras överflyttat till 2023. Investeringsutrymmet för inventarier till Vasahallen kommer delvis att nyttjas till inköp som tillfälligt placeras i Wahlbeckshallen i väntan på Vasahallens färdigställande. Resterande del av utrymmet kommer att begäras överflyttat till 2023. Enheten Linköpings konst och museer har använt delar av investeringsutrymmet, resterande del av överskottet kommer att begäras överflyttade till 2023

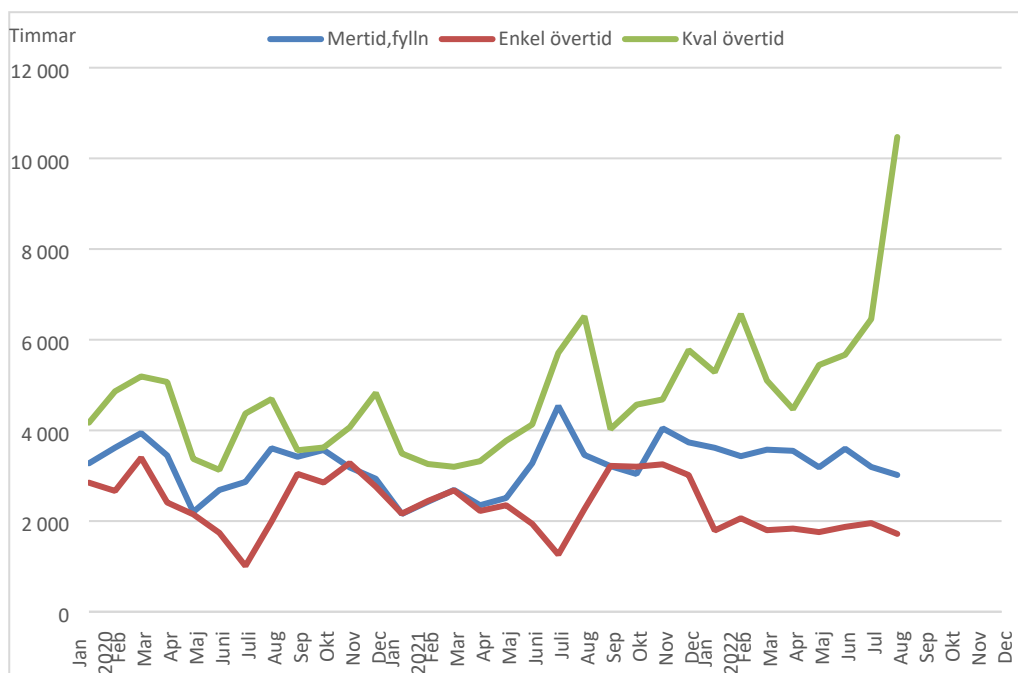
Personal

Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro



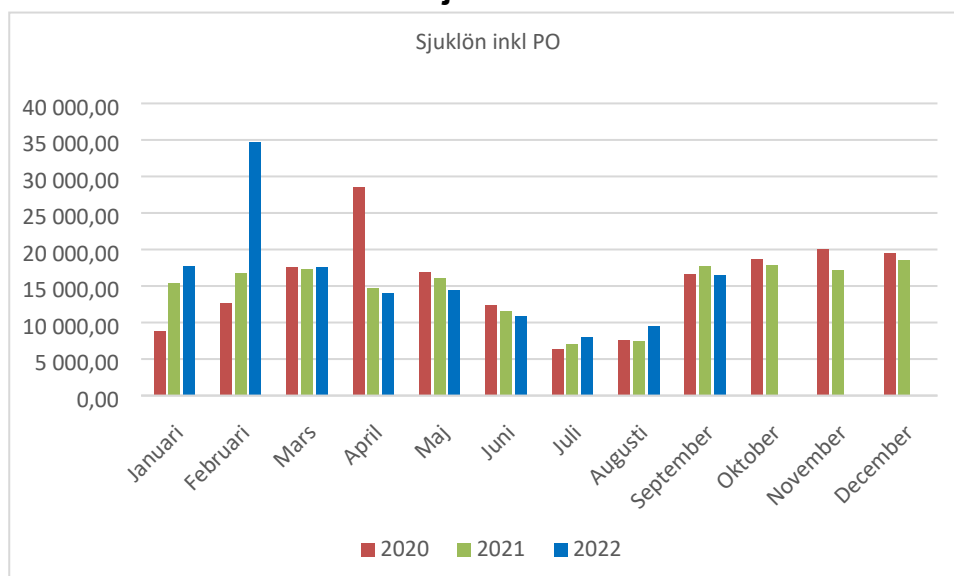
Diagrammet visar total sjukfrånvaro i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden vilket är det lagstadgade kravet. Den totala sjukfrånvaron av de anställdas sammanlagda arbetstid uppgick i september 2022 till 8,2 % (7,5 % sept 2021). Långtidssjukfrånvaron uppgick i september 2022 till 4,6 % (3,3 % sept 2021).

Mertid och övertid



Obs! Uppgifterna avser t.o.m. augusti 2022. Antal utförd mertid/fyllnadstid var 3 017 timmar och antal kvalificerade övertidstimmar var 10 471 i augusti 2022.

Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO



Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO var 16,4 mnkr i september 2022 (17,7 mnkr juli 2021).