



Delårsrapport per den 31 oktober med prognos för helår 2022

Kommunstyrelsens resurs- och reservmedel
Intern ränta

Innehåll

Ekonomi	3
Ekonomiska tabeller	3

Delårsrapporten omfattar kommunstyrelsens resurs-och reservmedel, ersättning från staten för höga sjuklöne-
kostnader med anledning av Covid samt intern ränta.

Ekonomi

Ekonomiska tabeller

Resultat 31 oktober 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan-okt 2022	Budget jan-okt 2022	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
Kommunstyrelsens resursmedel	0	27 375	27 375	0
Försenad nystartad verksamhet	0	30 643	30 643	0
Reserv demografiska förändringar	0	18 855	18 855	0
Ersättning från staten för sjuklöne- kostnader under coronapandemin	-32 032	0	32 032	-38 771
Intern ränta	-26 405	-26 134	271	-24 917
Summa nettokostnader, tkr	-58 437	50 738	109 175	-63 688

Prognos för helår 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Kommunstyrelsens resursmedel	0	32 850	32 850	0
Försenad nystartad verksamhet	0	36 771	36 771	0
Reserv demografiska förändringar	0	22 626	22 626	0
Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader under pande- min	-32 033	0	32 033	-53 521
Intern ränta	-31 361	-31 361	0	-47 999
Summa nettokostnader, tkr	-63 394	60 886	124 280	-101 520
<i>varav kostnader</i>	<i>2 193</i>	<i>95 132</i>	<i>92 939</i>	<i>4 527</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-65 587</i>	<i>-34 246</i>	<i>31 341</i>	<i>-106 047</i>

Förändrade budgetramar under 2022

Förändringar av nämndernas budgetramar som finansierats med kommunstyrelsens resursmedel, justeringar av nämndernas ramar utifrån befolkningsprognosen i mars 2022 mot KS reserv för demografi eller justeringar som avser försenad nystartad verksamhet efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2022 den 28 september med kompletteringar i kommunstyrelsen den 14 december 2021 enligt nedan:

- Kultur- och fritidsnämndens budgetram utökats med 1 200 tkr för tillfälligt stöd till fyra föreningsdrivna konstgräsplaner som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 16 november 2021 § 341..
- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med högst 3 000 tkr år 2022 för kompensation ökade hyreskostnader Fenomenmagasinet som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-02-01 § 18
- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med 10 000 tkr år 2022 för förebyggande och rehabiliterande åtgärder med anledning av effekterna av Corona/Covid-19 som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-02-15 § 50
- Slutjustering av resursfördelning för demografiska förändringar utifrån ny befolkningsprognos mars 2022. Bildningsnämndens budgetram ökas med 2 523 tkr. Justeringarna görs mot kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar. Delegation enligt beslut i samband med budget för 2022.
- Preliminär justeringar för riksdagsbeslut enligt finansieringsprincipen av kommunens generella statsbidrag som föreslås kompensera äldre- och omsorgsnämnden med 5 520 tkr, social- och omsorgsnämnden med 1 680 tkr, barn- och ungdomsnämnden med 4 540 tkr samt bildningsnämnden med 770 tkr.
- Kultur och fritidsnämndens budgetram har utökats med 3 250 tkr för utveckling och byggnation av anläggningar för idrott, bad och rekreation som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-05-24 § 177
- Kultur och fritidsnämndens budgetram har utökats med 1 400 tkr för utveckling av anläggningar för idrott, som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-08-23
- Barn- och ungdomsnämndens budgetram har utökats med 2 000 tkr för bibehållen förskolebussverksamhet, som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-08-23
- Justering för försenad driftstart nyttillkommen verksamhet – kultur- och fritidsnämndens ram har minskats med 7 058 tkr. Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.
- Kultur och fritidsnämndens budgetram utökats med 250 tkr för Fadderakademin 2022 som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel.
- Justering för försenad driftstart nyttillkommen verksamhet – kommunstyrelsens ram har minskat med 24,686 mnkr för ny simhall, 2 mnkr för försenade säkerhetsinvesteringar och 3 mnkr för försenad driftstart av fenomenmagasinet Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.
- Barn- och ungdomsnämnden får 18 mnkr för läromedel Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.
- Kultur och fritidsnämnden får 1 mnkr för stöd föreningsdrivna anläggningar samt 1 mnkr för biblioteksverksamhet Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.
- Social och omsorgsnämnden får 3,75 mnkr för social och fysisk stimulans och förbrukningsinventarier för en attraktiv inne- och utemiljö Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.
- Äldrenämnden får 3,75 mnkr för social och fysisk stimulans och förbrukningsinventarier för en attraktiv inne- och utemiljö samt 3 mnkr för arbetskläder Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.
- Arbetsmarknadsnämnden får 1 mnkr för integration genom digitalisering. Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.
- Kultur och fritidsnämnden får 1,5 mnkr för idéburna offentliga partnerskap. Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.

Analys och kommentar

Kommunen har resursmedel som i den ursprungliga budgeten uppgick till 87 mnkr som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Under året har hittills 54 mnkr fördelats till nämnderna. Kommunen har även en central reserv med medel för demografiska förändringar.

Sammantaget är överskottet för resurs- och reservmedel, intern ränta samt det extra statsbidraget för sjuklönekostnader till 124 mnkr jämfört med budgeten. De olika delarna som ingår beräknar följande avvikelser jämfört med budget för helår 2022:

- Kommunstyrelsens resursmedel: I prognosen beräknas överskottet till +33 mnkr.
- Försenad nystartad verksamhet: +37 mnkr
- Reserv för demografiska förändringar: +23 mnkr
- Ersättning december 2021- mars 2022 från staten för högre sjuklönekostnader p.g.a. coronapandemin som inte var budgeterade +32 mnkr (Kommunens samlade ersättning uppgår till 41 mnkr varav Leanlink har kompenserats för sin andel)
- Intern ränta: Enligt budget

När nämnderna får utökad budget för att starta ny verksamhet och starten blir försenad återlämnar de budgetram. Förseningarna beräknas totalt till 37 mnkr och avser inom Kommunstyrelsen 25 mnkr simhallen, 2 mnkr säkerhet samt 3 mnkr Fenomenmagasinet. Inom Kultur- och fritidsnämnden finns sammanlagt 7 mnkr som till allra största andelen avser Vasahallen.

Reserven för demografiska förändringar behöver inte nyttjas under 2022. Den nya befolkningsprognosen från mars 2022 innebär förändrat antal invånare jämfört med befolkningsprognosen från mars 2021 som deras budgetramar är beräknad utifrån. Bildningsnämnden har fått utökad budgetram med 3 mnkr. Överskottet är 23 mnkr.

Staten har flera gånger förlängt ersättningen för höga sjuklönekostnader p.g.a. coronapandemin och ersättningen som kommer redovisas på år 2022 avser december 2021-mars 2022. Linköping har erhållit 41 mnkr varav Leanlink har kompenserats för sin andel. Resterande överskott om 32 mnkr redovisas centralt i kommunen men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter.