



Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2022 inkl. uppföljning av finansiella placeringar och lån

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2022 godkänns.
2. Förslag att medge kommunstyrelsen Leanlink att redovisa underskott vid årets slut tillstyrks. Underskottet finansieras med kommunens ökade skatteintäkter för 2022.
3. 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 oktober 2022 är en förenklad delårsrapport med fokus på avvikelser i prognosen för helår 2022 jämfört med budget och deras påverkan på internbudget och verksamhet 2023.

Årets prognostiserade resultat för helår är minus 401 mnkr. Det budgeterade resultatet är plus 28 mnkr vilket innebär att budgetavvikelsen blir minus 429 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 342 mnkr.

Kommunstyrelsen Leanlink fick i samband med delårsrapporten per den 31 augusti medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 21 miljoner kronor. Underskottet beräknas nu till 25 miljoner kronor för helår 2022 varav den största delen avser bemanning med hrysjuksköterskor.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2022 inkl. uppföljning av finansiella placeringar och lån, 2022-11-02

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

Bilaga 2 - Uppföljning av finansiella placeringar och lån oktober 2022

Bilaga 3-17 - Nämndernas delårsrapporter per den 31 oktober 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 minus 401 mnkr. Det budgeterade resultatet är plus 28 mnkr vilket innebär att budgetavvikelsen blir minus 429 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 342 mnkr.

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser. Nedgången på de finansiella marknaderna under januari-oktober innebär en negativ budgetavvikelse för finansnettot med 991 mnkr. Nettointäkten från exploateringsverksamheten varierar över åren och för 2022 beräknas den till 247 mnkr vilket är 168 mnkr mer än budgeterat. För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt den obudgeterade ersättningen från staten för höga sjuklönekostnader prognostiseras budgetavvikelsen till plus 124 mnkr. SKR:s prognoser för skatteintäkterna har förbättrats under året, på grund av bättre utveckling för rikets skatteunderlag. Prognos i oktober innebär ökade skatteintäkter med 237 mnkr jämfört med budget. För 2022 beräknas verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster till 99,8 procent av skatteintäkterna.

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 26 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 0,3 procent av deras samlade budget. Till målet för en hållbar ekonomi finns en indikator som säger att nämndernas sammantagna avvikelse mot budget bör vara mindre än 1 procent. I prognos för 2022 ingår ett plusresultat inom kommunstyrelsen på 72 mnkr, där 50 mnkr är kopplat till planerad försäljning av tomträtter i december månad.

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 procent 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 delårsrapporten per den sista augusti hade Leanlink ökat sitt prognostiserade underskott så att det överstiger 1 procent och fick då i enlighet ekonomistyrningsreglerna uppdrag att ta fram en åtgärdsplan för att minska underskottet. Leanlink fick medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 21 miljoner kronor. Underskottet beräknas nu till 25 miljoner kronor för helår 2022 varav den största delen avser bemanning med hrysjuksköterskor

Även Barn- och ungdomsnämnden hade i delårsrapport för augusti ett större underskott, men strax under 1 procent, och uppmanades därför att vidta åtgärder för att minska underskottet 2022 och komma i balans 2023. Nämnden har sedan delårsrapport per den sista augusti minskat sitt prognostiserade underskott från 32 mnkr till 23 mnkr vilket är kopplat till stor del till kompetensförsörjning, med vakanta tjänster och svårigheter att hitta vikarier.

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

[Klicka här för att ange text.](#)

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder
Förvaltningschef, Sonja Erlandsson
Ekonomichef, Johan Karlsson
Budgetchef, Henrik Karpe
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Stadsrevisor, Peter Alexandersson