



# Månadsrapport februari 2023

Linköpings kommun

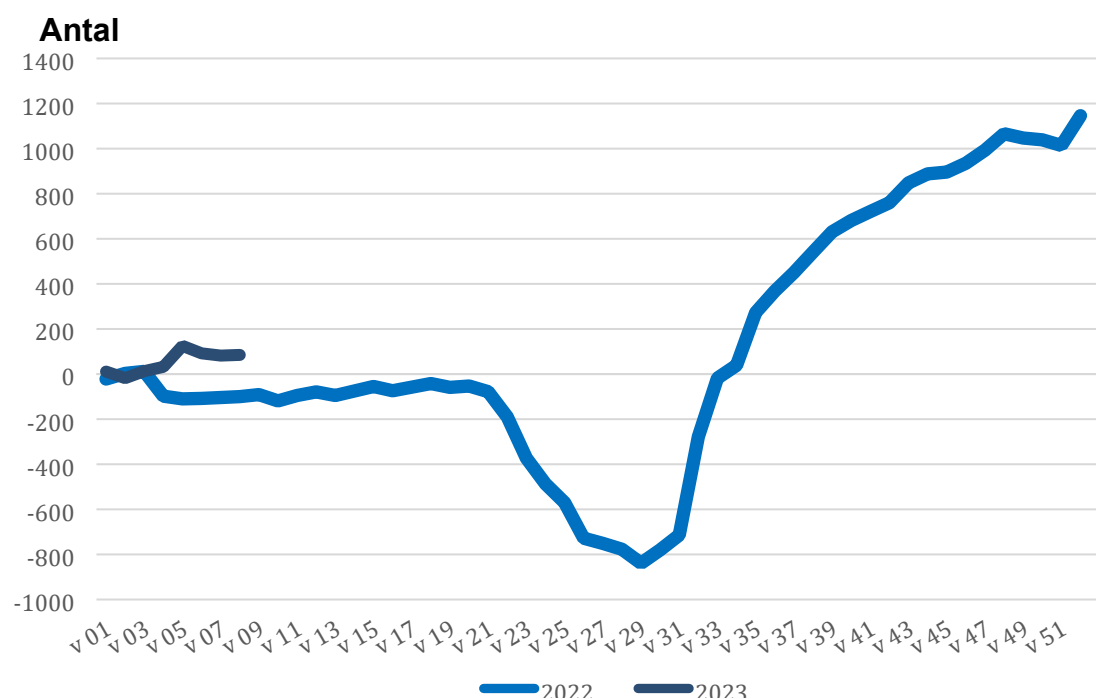
## Innehåll

Sammanfattning	3
Befolkning	3
Ekonomi	4
Resultat per månad	4
Prognos för helår 2023	4
Prognos för nämnderna	5
Kommunens investeringar	6
Nettoinvesteringar per månad	6
Personal	7
Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro	7
Mertid och övertid	8
Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO	8

## Sammanfattning

- Resultatet per den sista februari 2023 är plus 256 mnkr. Den allra största delen av överskottet kommer från finansnettot, där försäljning av placeringar genererat vinster, likväl som marknadsvärderingen av resterande placeringar genererat orealiserade vinster.
- Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 337 mnkr, vilket är 477 mnkr bättre än budgeterat, då resultatutjämningsreserven som budgeterades till 140 mnkr inte behöver användas. Det prognostiserade överskottet kommer till allra största delen från finansnettot, men även till viss del från en förbättrad skatteprognos.
- Prognoser för nämndernas verksamhet uppdateras i samband med delårsrapport per den sista mars, precis som prognos för exploateringsverksamhet.
- Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar prognostiseras till plus 199 mnkr.

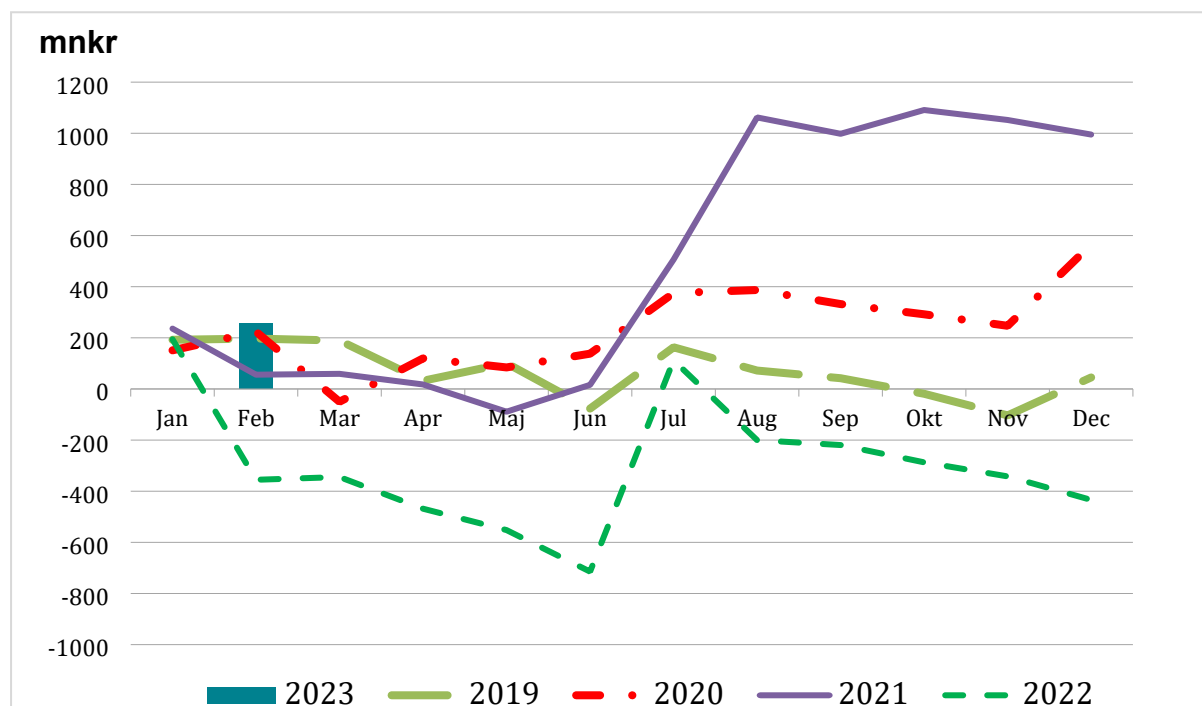
## Befolkning



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 8 år 2023 uppgick befolkningen till 166 758 personer, vilket är 85 fler än vid årsskiftet. Befolkningsökningen har hittills, fram till vecka 8, varit starkare än under 2022. Folkmängden hade minskat med 100 personer fram till samma tidpunkt 2022.

# Ekonomi

## Resultat per månad



Resultatet per den sista februari är plus 256 mnrk. Budgeterat resultat för årets två första månader är minus 84 mnrk och utfallet vid samma tidpunkt föregående år var minus 355 mnrk. Den positiva avvikelserna kommer främst från finansnettot med plus 194 mnrk bättre än budget, där realiserade vinster från försäljning av placeringar drar upp resultatet. Nämnderna har ett samlat överskott på plus 52 mnrk bättre än budget.

## Prognos för helår 2023

I månadsrapport per sista februari 2023 ingår uppdaterade helårsprognoser för skatt, pensioner och finansnetto. Prognoser för nämndernas verksamhet uppdateras i samband med delårsrapport per den sista mars, precis som prognos för exploateringsverksamhet.

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 337 mnrk. Det betyder att resultatutjämningsreserven (RUR) vare sig behöver eller kan användas, vilket höjd var taget för i budget med 140 mnrk för att nå ett nollresultat. Resultatet är således 477 mnrk bättre än budgeterat.

Den skatteprognos som kom den 16 februari 2023 visar på att skatteintäkterna ökar med 72 mnrk mer än den prognos från 20 oktober 2022 som budgeten bygger på. Den huvudsakliga anledningen till förbättrad skatteprognos för 2023 är starkare utveckling av skatteunderlaget än vad prognosen från oktober visade, främst kopplat till större estimerade löneökningar för 2023. Även utfallet från regeringens budgetproposition gav något högre generella statsbidrag än vad som togs höjd för i budget 2023.

Ny pensionsprognos för 2023 visar på ökade kostnader med 10 mnrk. Av dessa avser 1 mnrk kostnader för uppräknings av pension innan 1998, vilket enligt beslut i kommunfullmäktige i samband med budget 2023 ska belasta eget kapital. Resterande 9 mnrk blir en ökad kostnad i resultatet för 2023.

Prognosen för finansnettot visar på ett större överskott för året. Under januari och februari har kommunen påbörjat försäljningen av finansiella placeringar på sammanlagt 5,45 mdkr som kommer

att ske etappvis under 2023. Under årets två första månader har 3,0 mdkr sålts av. Detta har genererat både realiserade vinster och förluster för kommunen, men där vinsterna är betydligt större. Försäljningen av de kvarvarande 2,45 mdkr kan generera både vinster och förluster när de säljs, beroende på dåvarande värdering.

Utöver detta har marknadsvärderingen av den kvarvarande placeringsportföljen genererat orealiserade vinster till ett värde av 138 mnkr. Prognosen för helåret förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 28 februari när året är slut, vilket så tidigt på året således kan innebära stora svängningar.

Under årets första två månader har inga beslut eller tekniska justeringar genomförts som påverkar resurs- och reservmedel eller justeringar för nytillkommen verksamhet.

Belopp mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse i aktuell prognos	Budget- avvikelse bokslut 2022
Nämnderna	-10 427	-10 427	0	-24
Exploateringsverksamheten	78	78	0	168
Pensionsenheten (exkl finansiell kostnad)	-164	-156	-8	3
Resurs- och reservmedel, intern ränta	-35	-35	0	125
Skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämning	10 122	10 050	72	232
Finansnetto	762	349	413	-963
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)		140		
<b>Årets resultat</b>	<b>337</b>	<b>0</b>	<b>477</b>	<b>-462</b>
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>199</b>			<b>429</b>

I prognosen för 2023 beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster till 97,6 procent av skatteintäkter och finansnettot. Den ökade skatteprognosen tillsammans med de höga finansiella intäkterna under 2023 påverkar nyckeltalet i positiv riktning. 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 skatteintäkter och finansnettot.

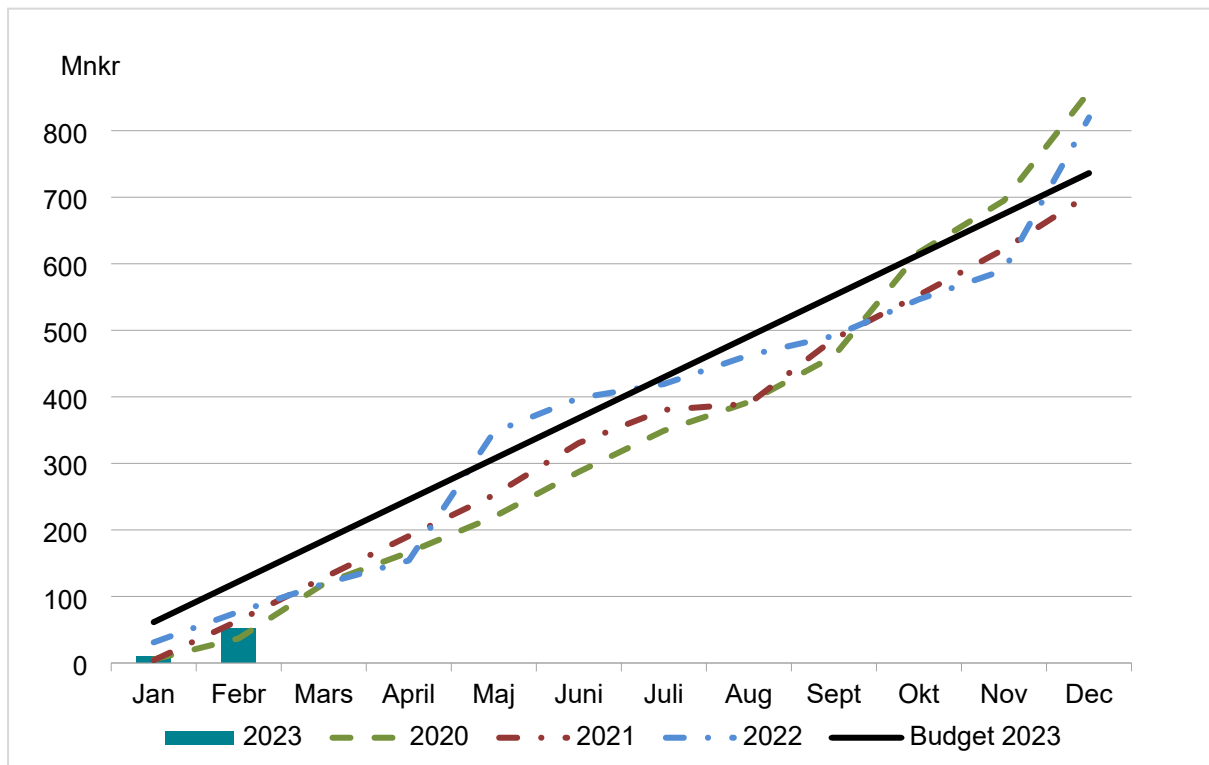
Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar, som är rensat för effekten av realiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar, prognostiseras till plus 199 mnkr.

### Prognos för nämnderna

Årets första helårsprognos för nämnderna genomförs i samband med delårsrapport per sista mars 2023 enligt beslutad tidplan av kommunstyrelsen 23 augusti 2022.

## Kommunens investeringar

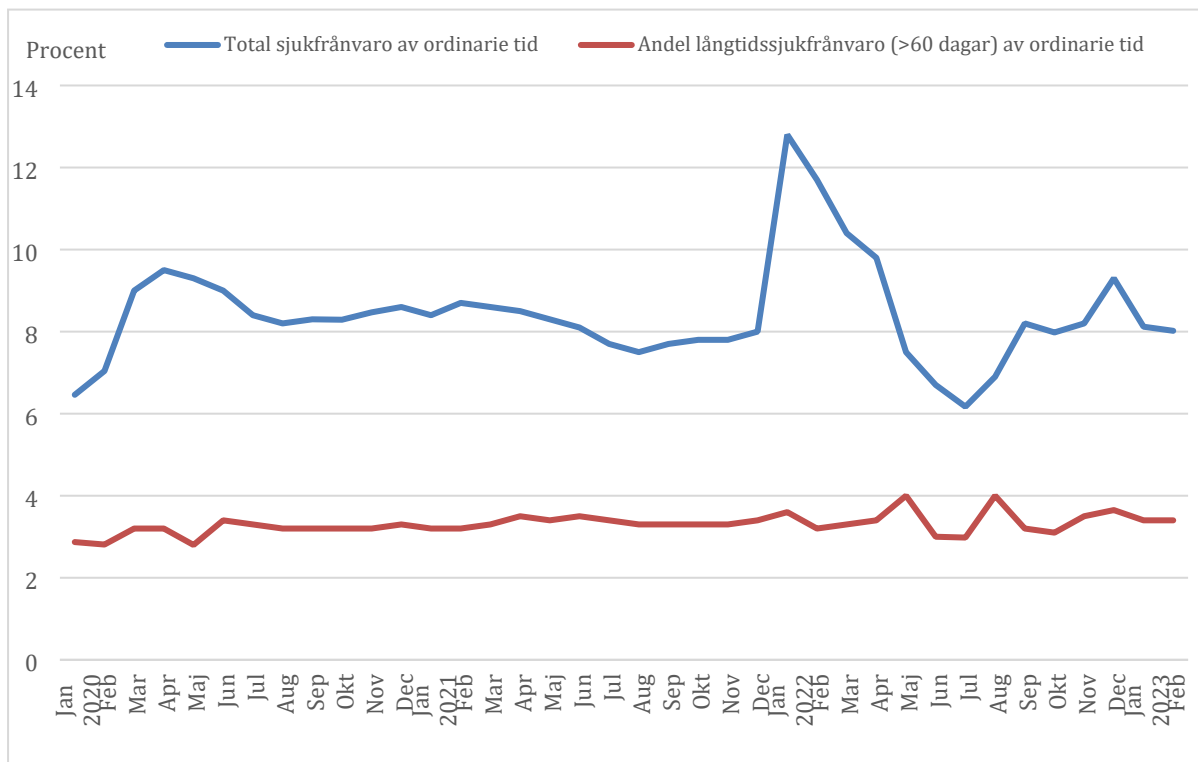
### Nettoinvesteringar per månad



Nettoinvesteringarna uppgick till 51,9 mnkr februari 2023, jämfört med linjär periodiserad budget för februari på 123 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 77 mnkr.

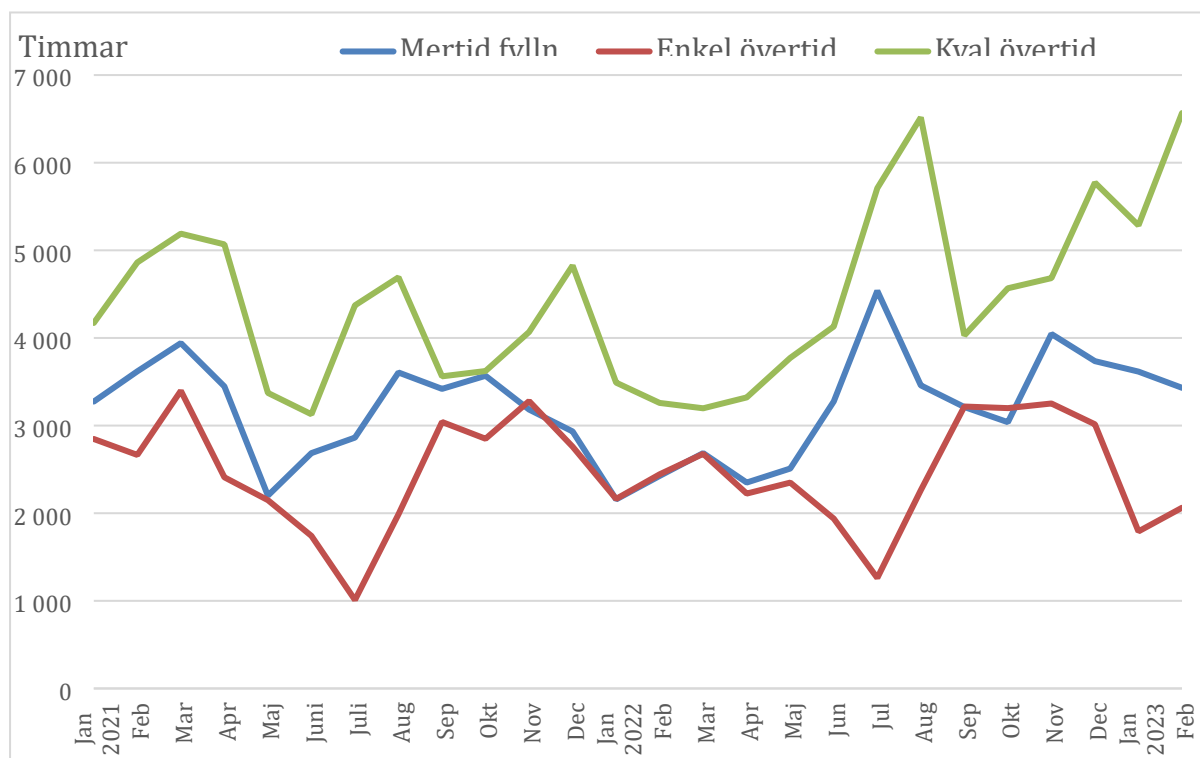
## Personal

### Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro



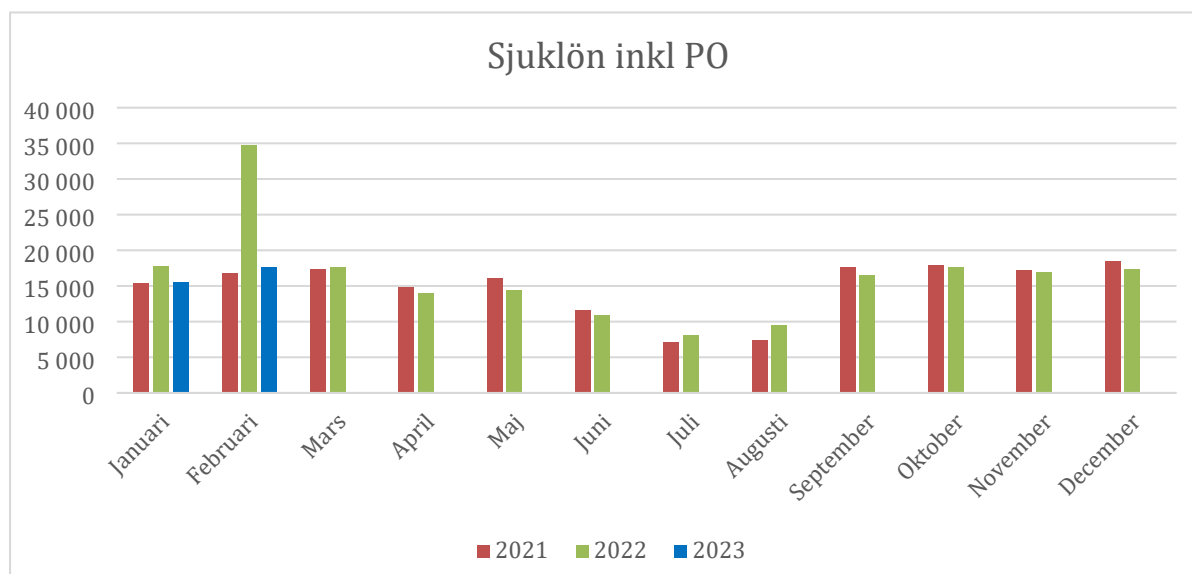
Diagrammet visar total sjukfrånvaro i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden vilket är det lagstadgade kravet. Den totala sjukfrånvaron av de anställdas sammanlagda arbetstid uppgick i februari 2023 till 8,0 % (8,7 % feb 2022). Långtidssjukfrånvaron uppgick i februari 2023 till 3,4 % (3,2 % feb 2022).

## Mertid och övertid



Antal utförd mertid/fyllnadstid var 3 431 timmar och antal kvalificerade övertidstimmar var 6 566 i februari 2023. Av kommunens övertidskostnader är 80 procent hänförligt till Leanlink och drygt 10 procent till barn- och ungdomsnämnden. Leanlinks övertidskostnader har ökat under senaste åren och det beror på att det är svårt att rekrytera vård- och omsorgspersonal.

## Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO



Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO var 17,6 mnkr i februari 2023 (34,6 mnkr feb 2022).