



# Månadsrapport april 2023

Linköpings kommun

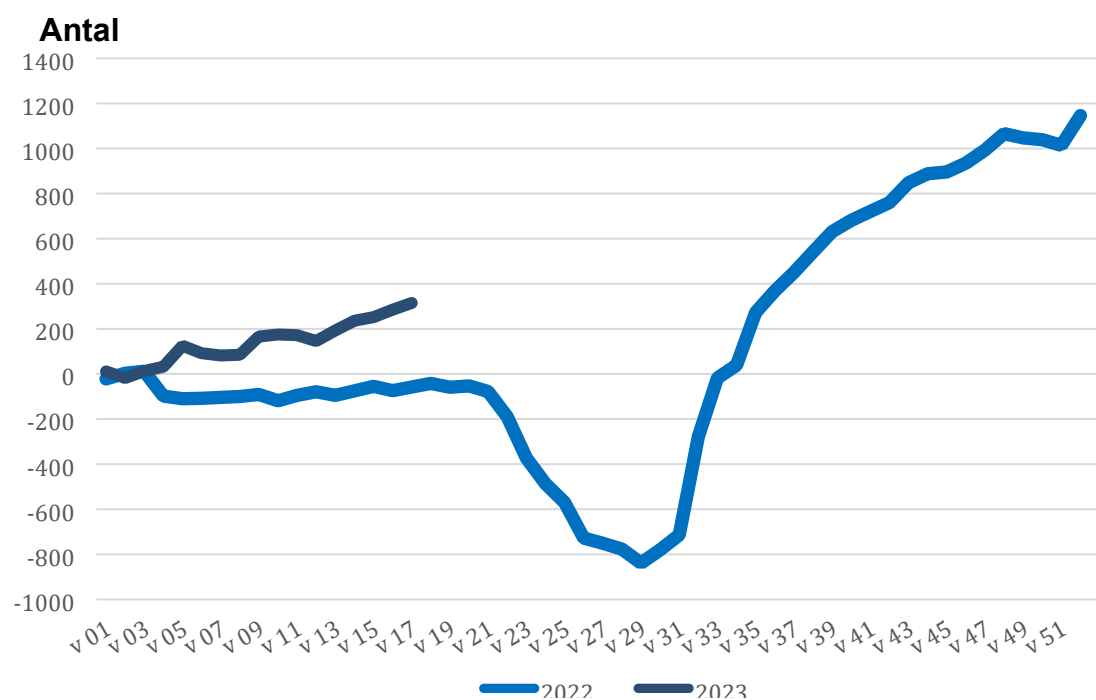
## Innehåll

Sammanfattning	3
Befolkning	3
Ekonomi	4
Resultat per månad	4
Prognos för helår 2023	4
Prognos för nämnderna	5
Kommunstyrelsen	6
Verksamhetsstöd och service	6
Äldrenämnden	6
Social- och omsorgsnämnden	6
Arbetsmarknadsnämnden	7
Barn- och ungdomsnämnden	7
Bildningsnämnden	7
Kultur- och fritidsnämnden	7
Samhällsbyggnadsnämnden	7
Bygg- och miljönämnden	7
Kommunens investeringar	8
Nettoinvesteringar per månad	8
Personal	9
Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro	9
Mertid och övertid	10
Kommunens kostnader för sjukfrånvaro inkl. PO	10

## Sammanfattning

- Resultatet per den sista april 2023 är minus 63 mnkr vilket är bättre än det budgeterade resultat på minus 195 mnkr. Den allra största delen av den positiva avvikelser kommer från finansnettot, där försäljning av placeringar genererat vinster, likväl som marknadsvärderingen av resterande placeringar genererat realiserade vinster.
- Årets prognostiserade resultat är plus 366 mnkr, vilket är 506 mnkr bättre än budgeterat. Det prognostiserade överskottet kommer till största delen från finansnettot, men även från en förbättrad skatteprognos. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar prognostiseras till plus 106 mnkr.
- Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 46 mnkr jämfört med budget vilket är 3 mnkr bättre än helårsprognos efter mars 2023. Sektor Vårld och socialpolitik gör ett samlat resultat om minus 96 mnkr mot budgeterade ramar.

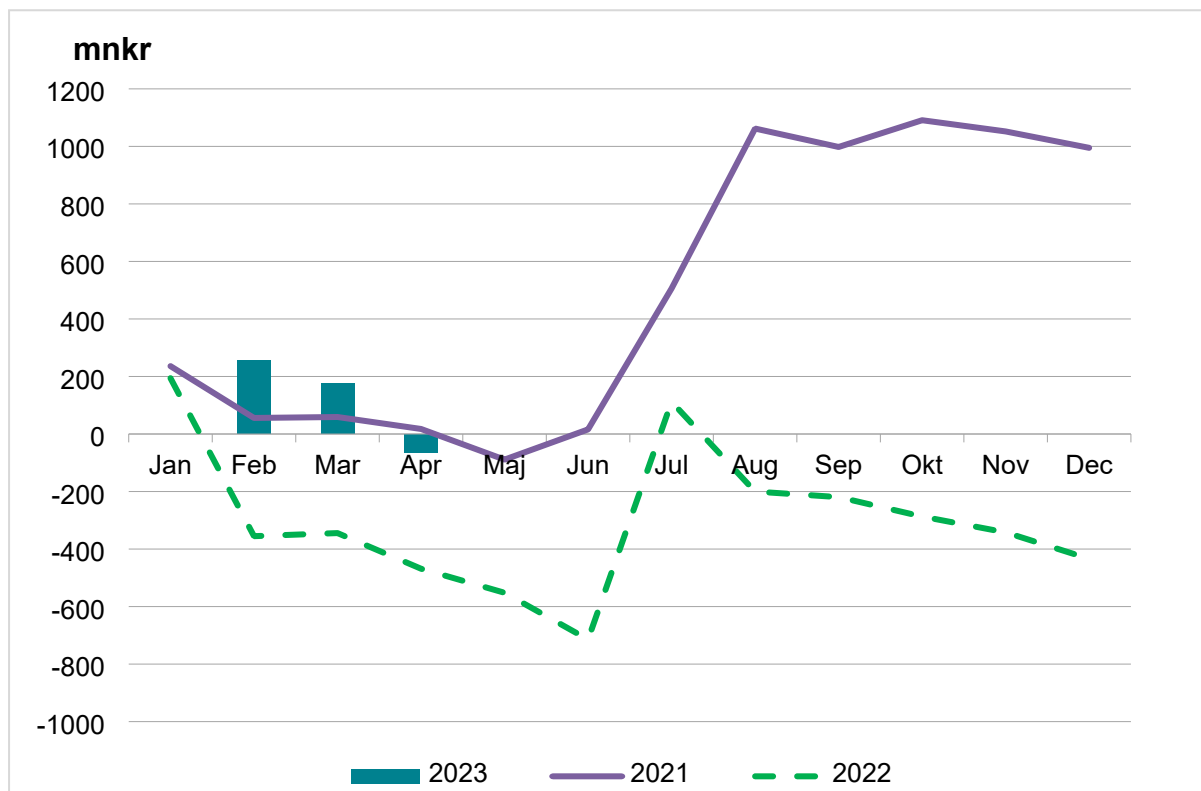
## Befolkning



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 17 2023 uppgick befolkningen till 166 988 personer, vilket är 166 fler än vid årsskiftet. Befolkningsökningen har hittills, fram till vecka 17, varit starkare än under 2022. Folkmängden hade minskat med 58 personer fram till samma tidpunkt 2022.

# Ekonomi

## Resultat per månad



Resultatet per den sista april är minus 63 mnkr och det budgeterade resultatet för årets fyra första månader är minus 195 mnkr. Den positiva avvikelser jämfört med budget kommer främst från finansnettot som är 194 mnkr bättre än budget. Nämnderna har ett samlat överskott på plus 52 mnkr bättre än budget.

## Prognos för helår 2023

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 366 mnkr. Det betyder att resultatutjämningsreserven (RUR) vare sig behöver eller kan användas, vilket höjd var taget för i budget med 140 mnkr för att nå ett nollresultat. Resultatet är således 506 mnkr bättre än budgeterat.

Den skatteprognos som kom den 27 april 2023 visar att skatteintäkterna ökar med 110 mnkr mer än den prognos från 20 oktober 2022 som budgeten bygger på. Den huvudsakliga anledningen till den förbättrade skatteprognosen för 2023 är starkare utveckling av skatteunderlaget än vad prognosen från oktober visade. Detta främst kopplat till större estimerade löneökningar för 2023 där märket hamnade högre än vad som prognostiserats i skatteunderlagsprognosen från oktober 2022. Även utfallet från regeringens budgetproposition gav något högre generella statsbidrag än vad som togs höjd för i budget 2023. Skatteprognosen från april visar på en ännu starkare utveckling under 2023 än vad tidigare prognos från februari visat på.

Pensionsprognosen för 2023 visar på ökade kostnader med 73 mnkr jämfört mot höstens prognosunderlag som ligger till grund för budgeten. Av dessa avser 2 mnkr kostnader för uppräknings av pension innan 1998, vilket enligt beslut i kommunfullmäktige i samband med budget 2023 ska belasta det egna kapitalet. Resterande 71 mnkr blir en ökad kostnad i resultatet för 2023 där 3 mnkr redovisas på finansnettot och 68 mnkr på pensionsenheten. Förändringen av pensionskostnaden 2023 mot budget kan till största del förklaras av högre pensionsavsättning. Främsta orsaken är att fler

anställda väntas kvarstå i avtalet KAP-KL än vad som tidigare antogs men även nya anställningar påverkar.

Exploateringsverksamheten redovisar efter april en prognos på ett överskott om 122 mnkr vilket är 43 mnkr mer än budget. Osäkerheten i prognosen är stor, framförallt för Folkungavallen där det finns osäkerhet kring vilka exploitörer som kommer fullfölja tillträden under 2023.

Prognosen för finansnettot visar på ett överskott för året som är 449 mnkr bättre än budget. Under perioden januari till april har kommunen påbörjat försäljningen av finansiella placeringar på sammanlagt 5,45 mdkr som kommer att ske etappvis under 2023. Under årets 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 206 mnkr. Prognosen för helåret förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 30 april när året är slut, vilket så tidigt på året således kan innebära stora svängningar.

Under årets första fyra månader har inga beslut eller tekniska justeringar genomförts som påverkar resurs- och reservmedel. Det beslut som tagits av KS om kompensation pris och lön under maj månad, arbetas in i prognosen för både Intern finansiering samt för berörda nämnder i månadsrapport för maj månad.

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på 20 mnkr där 14 mnkr är för försenad driftstart av simhallen, samt 6 mnkr är för försenad driftstart Vasahallen.

Belopp mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse i aktuell prognos	Budget-avvikelse i prognos mars	Budget-avvikelse bokslut 2022
Nämnderna	-10 402	-10 356	-46	-49	-24
Exploateringsverksamheten	122	78	43	43	168
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	-224	-156	-68	-68	3
Resurs- och reservmedel, intern ränta	-35	-55	20	20	125
Skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämning	10 109	9 999	110	72	232
Finansnetto	798	349	449	438	-963
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)		140			0
<b>Årets resultat</b>	<b>366</b>	<b>0</b>	<b>506</b>	<b>457</b>	<b>-462</b>
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>106</b>				<b>429</b>

I prognosen för 2023 beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster till 97,8 procent av skatteintäkter och finansnettot. Den förbättrade 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 orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar, prognostiseras till plus 106 mnkr.

### Prognos för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 46 mnkr jämfört med budget vilket är 3 mnkr bättre än helårsprognos efter mars 2023. Kommunstyrelsen förbättrar sin prognos med 2 mnkr och VSS med 1 mnkr.

Avvikelsen motsvarar drygt 0,4 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.

	Prognos helår 2023 april	Prognos helår 2023 mars	Bokslut 2022
<b>Belopp mnkr</b>			
Kommunstyrelsen	56	54	26
Verksamhetsstöd och service	4	3	8
Övriga nämnder	-1	-1	0
<b>Summa</b>	<b>59</b>	<b>56</b>	<b>34</b>
Äldrenämnden	0	0	-13
Leanlink äldreomsorg	-39	-39	-25
Social- och omsorgsnämnden	-20	-20	-13
Leanlink social omsorg	-37	-37	-17
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	15
Överförmyndarnämnden	0	0	2
<b>Summa sektor Vårld och socialpolitik</b>	<b>-96</b>	<b>-96</b>	<b>-52</b>
Barn- och ungdomsnämnden	0	0	-30
Bildningsnämnden	-5	-5	21
Kultur- och fritidsnämnden	0	0	0
<b>Summa sektor Utbildning, kultur och fritid</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-10</b>
Samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	-4	-4	3
<b>Summa sektor Samhällsplanering</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>3</b>
<b>Summa nämndernas budgetavvikelse</b>	<b>-46</b>	<b>-49</b>	<b>-24</b>

#### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens prognos för året är ett överskott med 56 mnkr. Orsaken till det stora överskottet är intäkter inom ej ordinarie verksamhet, en tomträttsförsäljning som skett i mars och där reavinsten på 52 mnkr bokförs hos kommunstyrelsen. Tomträttsförsäljningen exkluderad innebär således prognostiserat resultat ett överskott netto med drygt 4 mnkr för ordinarie verksamhet.

#### Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsstöd och service prognostiserar ett överskott med 4 mnkr. Av dessa beror 2,5 mnkr på vakanser och volymökningar inom LKDATA, samt 1,5 mnkr inom Kost och restaurang som till största delen är kopplad till volymökning.

#### Äldrenämnden

Helårsprognosen som gjordes efter mars och visade på ett nollresultat kvarstår även för april. Prognosen kommer att revideras efter maj och dels innehålla justering för slutgiltigt OPI-index (från 3,5% till 4,6%) vilket innebär högre kostnader för den köpta verksamheten, samt kompensation för externa hyresökningar över index.

Leanlink verksamheter inom äldreomsorg går 39 mnkr sämre än budget. De högre verksamhetskostnaderna inom äldreomsorgen beror främst på bemanningssjuksköterskor med 25 mnkr men också verksamheter som bedrivs med generellt ökad vårdtyngd. Detta påverkar bland annat kostnader avseende rehab samt kommunsjukvård som baserad på ökad grad av somatik vilket medför ökad vårdtyngd och medicinsk komplexitet. Kommunen bedriver numera korttidsvård för multisjukta med kognitiv svikt, ex demens i kombination med ex stroke, cancer.

#### Social- och omsorgsnämnden

Helårsprognosen som gjordes efter mars som visade på ett resultat på minus 20 mnkr som kvarstår

även för april. Prognosen kommer att revideras efter maj och dels innehålla justering för slutgiltigt OPI-index (från 3,5% till 4,6%) vilket innebär högre kostnader för den köpta verksamheten, dels kompensation för externa hyresökningar över index. Arbetet med att vidta åtgärder under 2023 samt få en budget i balans för 2024 och planperioden är under framtagande och ska redovisas för social- och omsorgsnämnden i juni.

Leanlink verksamheter inom social omsorg går 37 mnkr sämre än budget. De högre verksamhetskostnaderna inom LSS och Råd och Stöd beror främst på personlig assistans, bemanningssjuksköterskor samt verksamhetsanpassningar till följd av extra vårdtyngd inom gruppboenden LSS. Extra vårdtyngd är exempelvis ökad tillsynsbehov, jour, vaken natt, samt fler brukare hemma från Daglig verksamhet.

#### Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämndens prognos för helår 2023 lämnas på totalen oförändrad jämfört med den prognos som lämnades i delårsrapporten per den siste mars. Dock förbättras det prognostiserade utfallet för ekonomiskt bistånd något på grund av aprils positiva utfall. Detta vägs dock upp av ökade prognostiserade kostnader på Integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen.

#### Barn- och ungdomsnämnden

Barn-och ungdomsnämndens ekonomiska prognos för helåret är oförändrad jämfört med delårsrapporteringen per sista mars. Bedömningen är att barn-och ungdomsnämnden för helåret redovisar ett resultat i nivå med budget. Det förutsätter att hyreskostnader för tomställda lokaler inte belastar nämnden samt att lokalkostnader enligt beslut om lokaleffektivisering får full effekt. Det förutsätter även att försäljningen av bostadsrätter genomförs som planerat. En annan osäkerhet som finns härrör till kostnader för skolskjuts, framförallt kopplat till förändringar i skollagen.

#### Bildningsnämnden

Bildningsnämndens ekonomiska prognos för helåret är oförändrad jämfört med delårsrapporteringen per sista mars. Prognosen visar på ett underskott på 5 mnkr för att de kommunala enheterna prognostiserar underskott. Framförallt beror det på att ett par enheter har ett för lågt elevunderlag på vissa program. På nämndnivå redovisas en budget i balans men med underskott i gymnasiesärskolan/anpassad gymnasieskola och motsvarande överskott i gymnasieskolan.

#### Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden lämnar för helåret 2023 en prognos enligt ram, där samtliga verksamheter prognostiseras i enlighet med tilldelad budget.

#### Samhällsbyggnadsnämnden

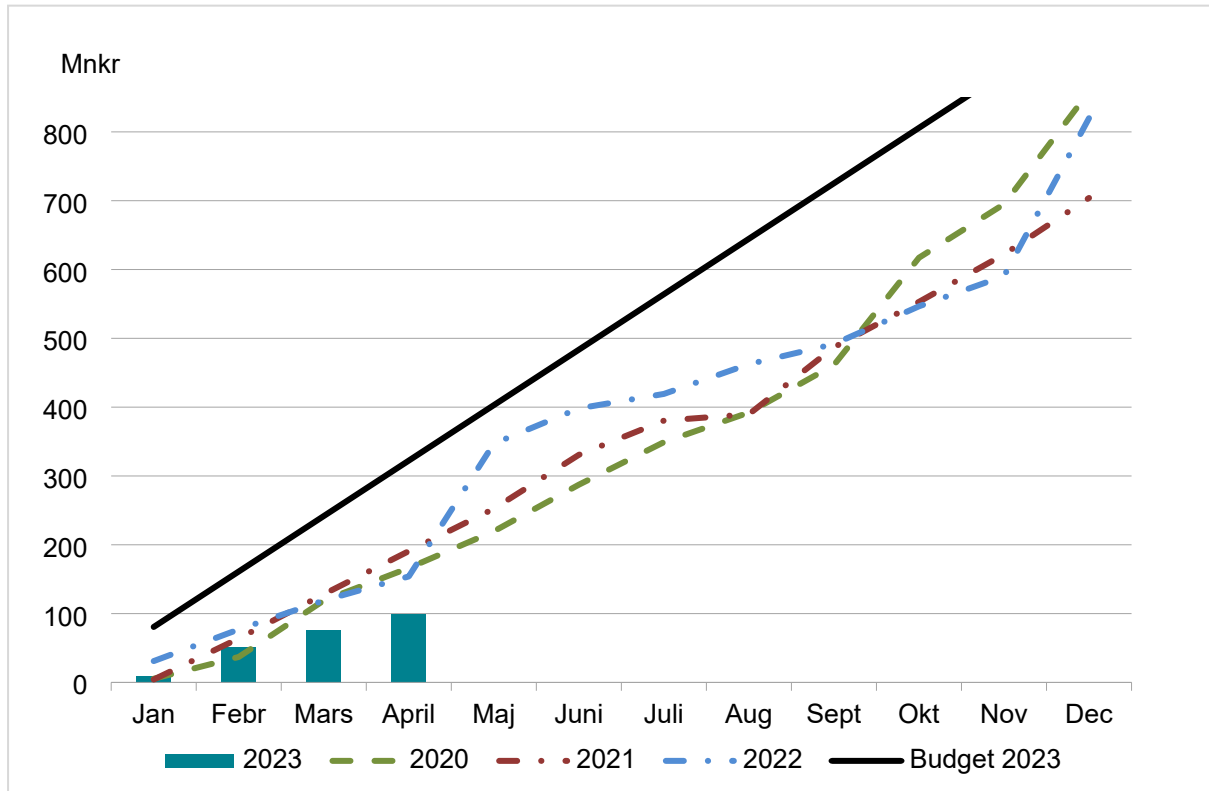
Samhällsbyggnadsnämnden lämnar för helåret 2023 en prognos enligt ram, med endast mindre avvikelser mellan nämndens verksamheter.

#### Bygg- och miljönämnden

Inga förändringar gentemot delårsrapporten för mars finns att rapportera. Det prognostiserade underskottet som berör bygglovsintäkter kvarstår efter månadsuppföljningen i april. Nedgången består främst av att inga större ärenden kommit in under perioden och att mellanstora ärenden har halverats jämfört med föregående års period. Det prognostiserade underskottet för bygglovsintäkter är för helåret minus 6,6 mnkr jämfört med budget. En åtgärdsplan för underskottet kommer redovisas för nämnden enligt kommunens ekonomistyrningsregler och enligt det uppdrag som ålades förvaltningen på nämnden i mars.

## Kommunens investeringar

Nettoinvesteringar per månad

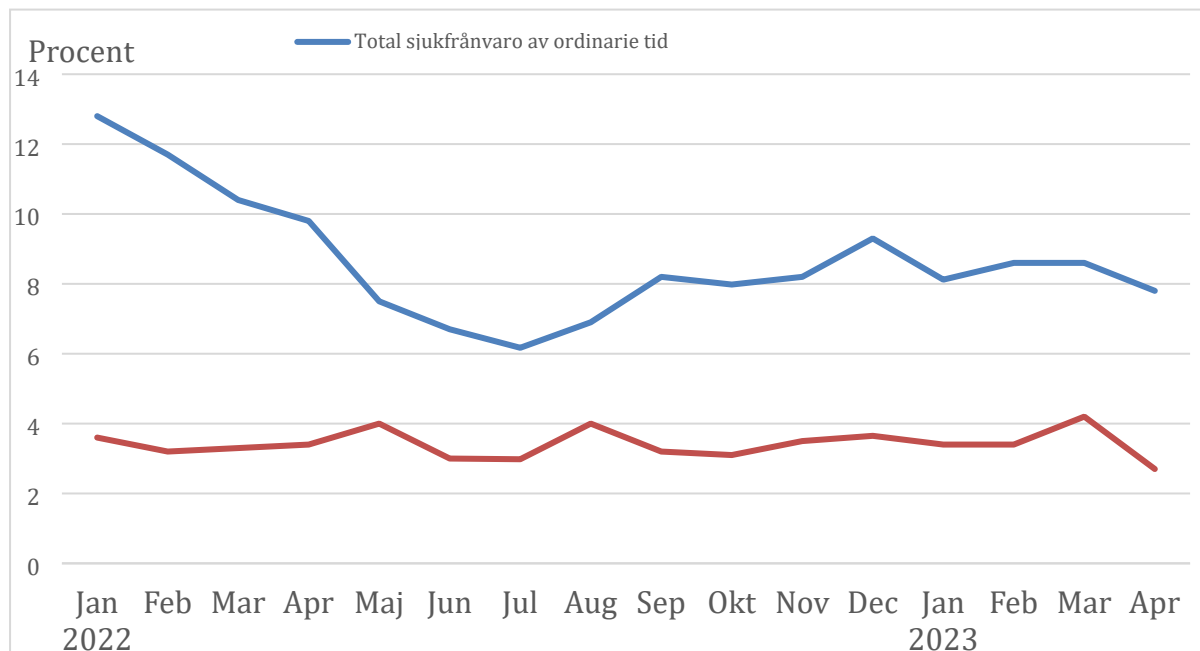


Nettoinvesteringarna uppgick till 99,7 mnkr april 2023, jämfört med budget för april på 314 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 154 mnkr.



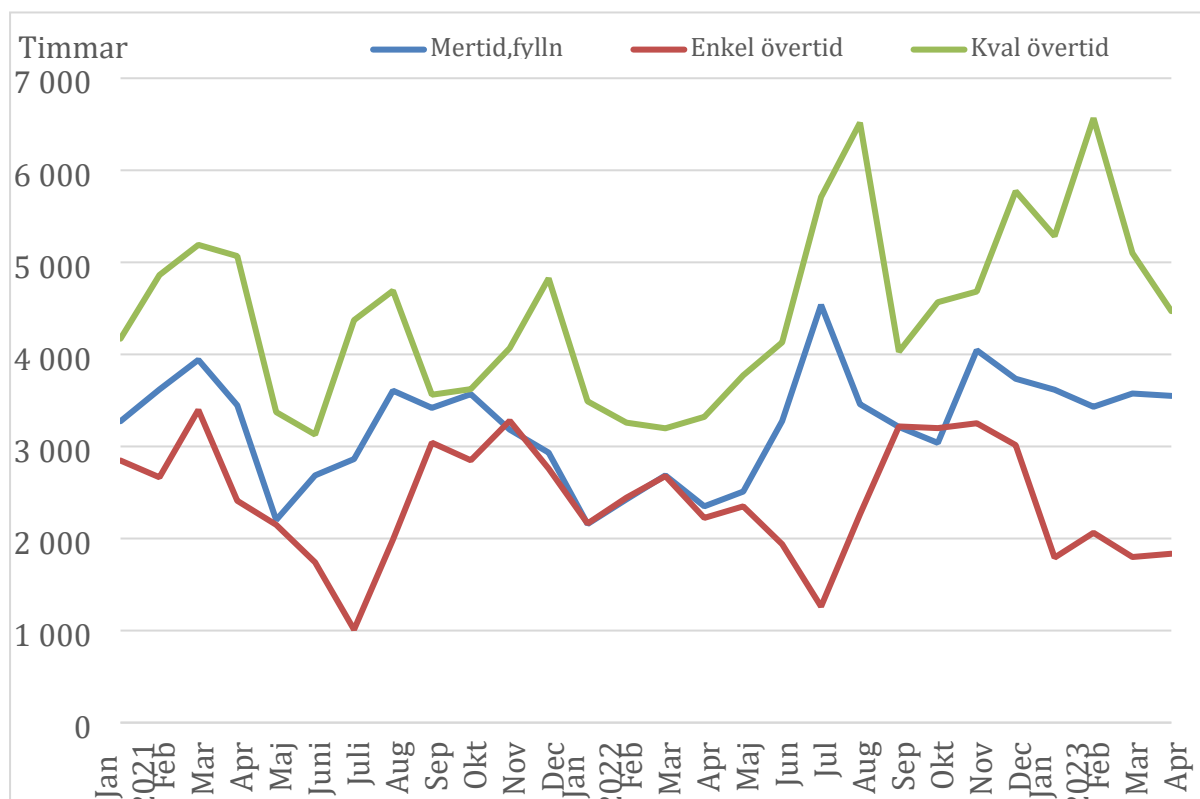
## Personal

### Total sjukfrånvaro och andel långtidssjukfrånvaro



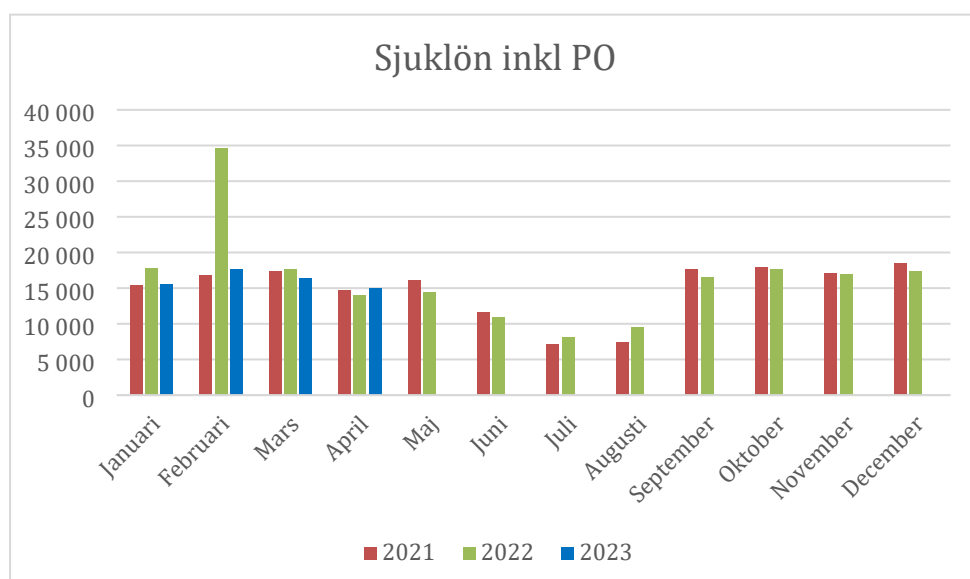
Diagrammet visar total sjukfrånvaro i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden vilket är det lagstadgade kravet. Den totala sjukfrånvaron av de anställdas sammanlagda arbetstid uppgick i april 2023 till 7,8 % (9,8 % april 2022). Långtidssjukfrånvaron uppgick i april 2023 till 2,7 % (3,4 % april 2022).

## Mertid och övertid



Antal utförd mertid/fyllnadstid var 3 549 timmar och antal kvalificerade övertidstimmar var 4 469 i april 2023. Av kommunens övertidskostnader är 73 procent hänförligt till Leanlink 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 15,0 mnkr i april 2023 (13,9 mnkr april 2022).