



Månadsrapport juli 2023

Linköpings kommun

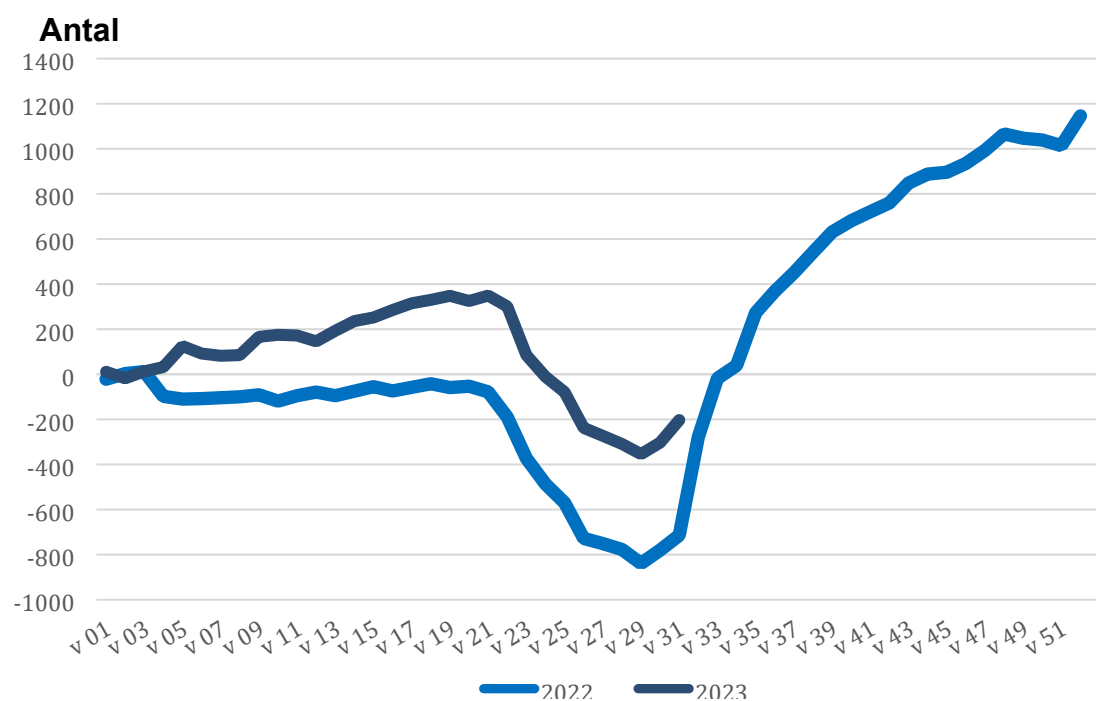
Innehåll

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	7
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

Sammanfattning

- Resultatet per den sista juli 2023 är 354 mnkr vilket är bättre än det budgeterade resultat på 32,2 mnkr.
- Årets prognostiserade resultat är plus 312 mnkr, vilket är 452 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 37 mnkr.
- Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 54 mnkr jämfört med budget vilket är 12 mnkr mindre i underskott än helårsprognos efter maj 2023. Sektor Vårld och socialpolitik gör ett samlat resultat om minus 92 mnkr mot budgeterade ramar.

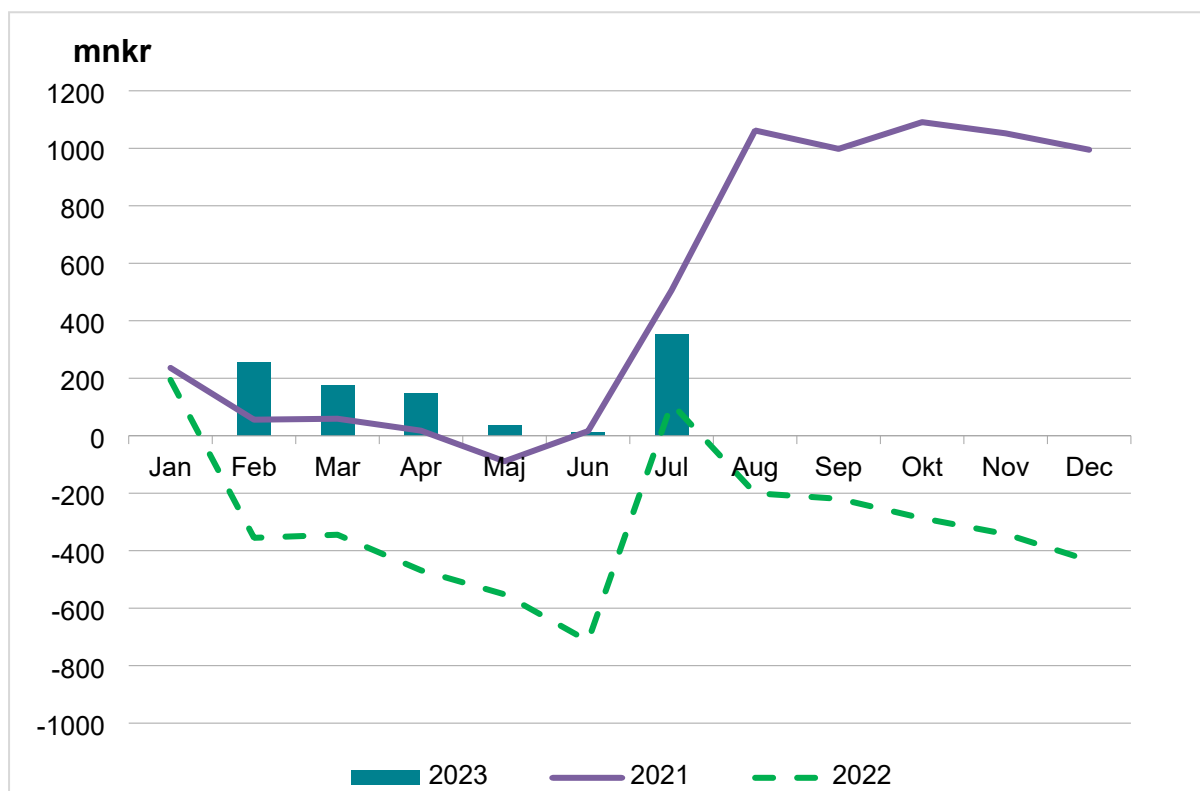
Befolkning



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 31 2023 uppgick befolkningen till 166 470 personer, vilket är 203 färre än vid årsskiftet. Befolkningsökningen har hittills, fram till vecka 31, varit starkare än under 2022. Folkmängden hade minskat med 714 personer fram till samma tidpunkt 2022.

Ekonomi

Resultat per månad



Resultatet per den sista juli är 354 mnrk och det budgeterade resultatet för månaderna jan-juli är 32,2 mnrk.

Prognos för helår 2023

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 312 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 452 mnrk bättre än budgeterat.

Skatteunderlagsprognos och pensionsprognos är fortsatt den samma som i månadsrapport per den sista maj. Både ny skatteunderlagsprognos och pensionsprognos beräknas komma under augusti och redovisas i samband med delårsrapporten för augusti.

Exploateringsverksamheten redovisar efter juli en prognos på ett överskott om 79 mnrk, vilket är en lägre prognos än efter maj. Den största osäkerheten är Folkungavallen där mark för 180 miljoner kronor egentligen skulle slutförklarats under 2022 men samtliga exploatörer begärde uppskov till 2023 vilket beviljades. Det finns fortsatt osäkerhet om ytterligare några av exploatörerna kommer fullfölja tillträden 2023, utöver de två som tillträtt under sommaren. Liknande situation finns även i Djurgården.

Prognosen för finansnettot visar på ett överskott för året som är 444 mnrk bättre än budget, vilket är 12 mnrk högre än prognos efter maj månad. Under 2023 har kommunen påbörjat försäljningen av finansiella placeringar på sammanlagt 5,45 mdkr som kommer att ske etappvis under året. 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 placeringssportföljen genererat realiserade vinster till ett

värde av 222 mnkr. Prognosen för helåret förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 31 juli när året är slut, vilket således kan innebära stora svängningar.

Under årets första sju månader har inga beslut genomförts som påverkar resursmedel. Däremot har 21 mnkr av reserv för pris och lön fördelats till äldrenämnden, social- och omsorgsnämnden, barn- och ungdomsnämnden samt bildningsnämnden enligt beslut i kommunstyrelsen (KS 2023-91). Detta är inarbetat i nämndernas ramar och helårsprognoser. Det kvarstår 30 mnkr i resursmedel och drygt 26 mnkr i reserv för pris- och lön.

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på drygt 19 mnkr där 14 mnkr är för försenad driftstart av simhallen, samt 6 mnkr är för försenad driftstart Vasahallen.

	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikels e i aktuell prognos	Budget- avvikels e i prognos maj	Budget- avvikels e i progno s mars	Budget - avvikels e bokslut 2022
Belopp mnkr						
Nämnderna	-10 432	-10 378	-54	-66	-49	-24
Exploateringsverksamheten	79	78	1	43	43	168
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	-224	-156	-68	-68	-68	3
Resurs- och reservmedel, intern ränta	-14	-33	19	19	20	125
Skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämning	10 109	9 999	110	110	72	232
Finansnetto	793	349	444	432	438	-963
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)		140				0
Årets resultat	312	0	452	468	457	-462
Resultat efter balanskravsjusteringar	37					429

I prognosen för 2023 beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster till 98 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 37 mnkr.

Prognos för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 54 mnkr jämfört med budget vilket är 12 mnkr mindre i underskott än helårsprognos efter maj 2023.

Månadsrapport per sista juli innehåller ett antal förändringar i prognos gentemot månadsrapport för maj:

- Kommunstyrelsen förbättrar sin prognos med 3 mnkr till plus 62 mnkr
- VSS ökar sitt prognostiserade överskott med 3 mnkr till plus 4 mnkr.
- Äldrenämnden visar på ett överskott med plus 10 mnkr, jämfört mot tidigare nollprognos
- Social och omsorgsnämnden ökar sitt underskott med 5 mnkr till minus 25 mnkr.
- Bygg- och miljönämnden minskar sitt underskott med 1 mnkr till minus 5 mnkr.

Avvikelsen motsvarar drygt 0,5 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 juli	Prognos helår 2023 maj	Prognos helår 2023 mars	Bokslut 2022
Belopp mnkr				
Kommunstyrelsen	62	59	54	26
Verksamhetsstöd och service	4	1	3	8
Övriga nämnder	-1	-1	-1	0
Summa	66	59	56	34
Äldrenämnden	10	0	0	-13
Leanlink äldreomsorg	-39	-39	-39	-25
Social- och omsorgsnämnden	-25	-20	-20	-13
Leanlink social omsorg	-37	-37	-37	-17
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	0	15
Överförmyndarnämnden	0	0	0	2
Summa sektor Velfärd och socialpolitik	-92	-96	-96	-52
Barn- och ungdomsnämnden	-16	-16	0	-30
Bildningsnämnden	-7	-7	-5	21
Kultur- och fritidsnämnden	0	0	0	0
Summa sektor Utbildning, kultur och fritid	-22	-23	-5	-10
Samhällsbyggnadsnämnden	0	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	-5	-6	-4	3
Summa sektor Samhällsplanering	-5	-6	-4	3
Summa nämndernas budgetavvikelse	-54	-66	-49	-24

Kommunstyrelsen

Prognosen för året är ett överskott med 62 mnkr, vilket är en förbättring med 3 mnkr jämfört med i maj. En tomträttsförsäljning skedde i mars där realisationsvinsten på 52 mnkr bokfördes på kommunstyrelsen. Tomträttsförsäljningen exkluderad innebär således prognostiserat resultat ett överskott med 10 mnkr för ordinarie verksamhet.

Verksamhetsstöd och service

VSS ekonomiska resultat fortsätter visa överskott och årsprognosen justeras till 4 mnkr. Den justerade prognosen kan härledas till LKDATA som prognostiserar både ökade intäkter i kombination med minskade kostnader.

Äldrenämnden

Helårsprognosen revideras till ett överskott på 10 mnkr efter juli främst med anledning av den lägre beläggingsgraden på vårdboende. För vårdboenden var beläggingsgraden de första månaderna betydligt lägre än budgeterat, vilket ger ett överskott som bedöms kvarstå året ut. Beläggingsgraden har sedan ökat och närmar sig budgetnivån. För hemtjänst respektive hemsjukvård är prognosen fortsatt svår att göra utifrån att effekterna av omställningen till områdesbaserad vård och omsorg i hemmet inte kan ses fullt ännu, varken när det gäller utförda hemtjänststimmar eller hemsjukvårdstimmar. När det gäller antalet rapporterade utförda hemsjukvårdstimmar så är de lägre än budgeterat vilket för närvarande ger ett överskott. Det finns dock osäkerheter i rapporteringen och faktureringen från utförare av hemsjukvården vilket gör att det resultatet kan komma att justeras.

Leanlink verksamheter inom äldreomsorg går 39 mnkr sämre än budget. De högre kostnaderna inom äldreomsorgen beror på kostnader för bemanningssjuksköterskor på grund av ökad vårdtyngd samt ökat behov av förebyggande och hälsofrämjande insatser i form av ökad bemanning på träffpunkter, ökade kostnader för demenscenter och restaurangverksamhet, kostnader för stärkt bemanning rehabpersonal samt kostnader för stärkt kommunsjukvård. En ny ersättningsmodell för öppna vårdformer har inneburit att intäkterna från 1 maj är rörliga och har under sommaren legat på en lägre nivå än budgeterat. Helårseffekter av detta analyseras till delårsrapport augusti.

Social- och omsorgsnämnden

Efter juli prognostiserar nämnden ett helårsresultat på minus 25 mnkr, vilket är 5 mnkr mer än tidigare prognos. Prognosen innehåller dels 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 samt viss effekt 2023 av den framtagna åtgärdsplanen.

Leanlinks verksamheter inom social omsorg går 37 mnkr sämre än budget. De högre kostnaderna inom LSS och Råd och Stöd består av kostnader för bemanning som beror på extra vårdtyngd vilket medför behov av ökat behov av tillsyn främst natt, ökning från jouranställning till vaken natt där Leanlink inte kan minska bemanningen eller stänga platsen utan fortsätter driva verksamheten med högre kostnader än de som ersätts. Det är specifikt fem boenden inom Råd och Stöd som bedöms ha denna extra vårdtyngd. Inom LSS består de högre kostnaderna av kostnader för personlig assistans, ökat tillsynsbehov på gruppboendestäder och enheter samt ökad bemanning på grund av en ökad andel brukare hemma från daglig verksamhet.

Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämndens prognos för helår 2023 lämnas på totalen oförändrad jämfört med den prognos som lämnades efter maj månad. Det innebär att det fortsatt inte prognostiseras någon avvikelse jämfört med budget.

Barn- och ungdomsnämnden

Bedömningen av barn- och ungdomsnämndens ekonomiska prognos för helåret är ett underskott på 16 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med föregående prognos. Hela underskottet hör till de kommunala enheterna inom alla skolformer beroende på att anpassning av organisationerna till årets ersättningsnivåer och barn- och elevantal inte hinner få tillräcklig helårseffekt.

Bildningsnämnden

Bedömningen av bildningsnämndens ekonomiska prognos för helåret är ett underskott på 7 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med föregående prognos. Hela underskottet hör till de kommunala enheterna. Framförallt beror underskottet på lågt elevunderlag på vissa program. På nämndens anslagsdel redovisas en prognos i balans men med underskott i anpassad gymnasieskola och motsvarande överskott i gymnasieskolan. Överskottet beror på att det till innevarande läsår skedde en förskjutning från yrkesprogram till teoretiska program, vilket har medfört lägre kostnader för bildningsnämnden.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden lämnar för helåret 2023 en prognos enligt ram med samtliga verksamheter i balans.

Samhällsbyggnadsnämnden

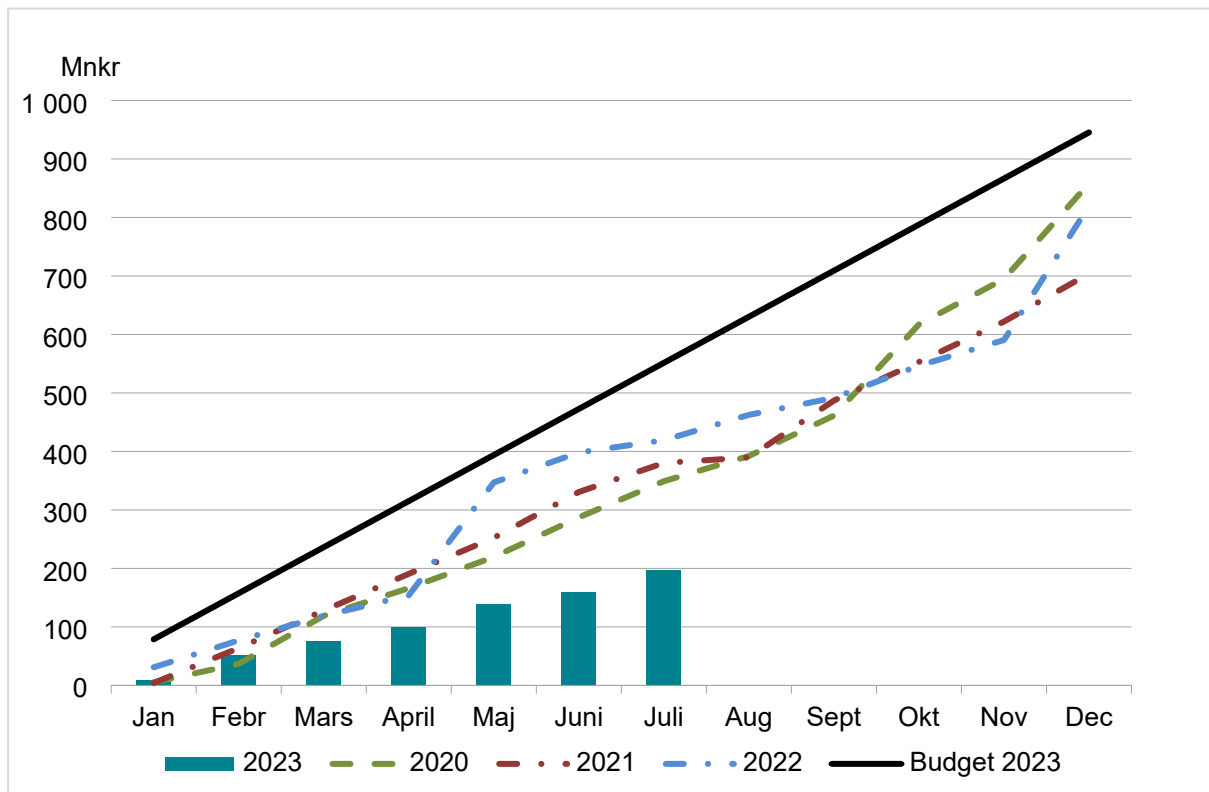
Samhällsbyggnadsnämnden lämnar för helåret 2023 en prognos enligt ram, med endast mindre avvikelser mellan nämndens verksamheter.

Bygg- och miljönämnden

Prognosen för helåret 2023 ligger på ett underskott mot tilldelad budget om 5 mnkr. Åtgärder enligt åtgärdsplan beslutat i nämnden vid juni månads sammanträde kommer påverka prognosen som lämnas i delårsrapporten till och med augusti. Åtgärderna är ej medtagna i den prognos som lämnas efter månadsuppföljning för juli.

Kommunens investeringar

Nettoinvesteringar per månad



Nettoinvesteringarna uppgick till 197,2 mnkr juli 2023, jämfört med budget för juli på 551,5 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 419,2 mnkr.