



Månadsrapport september 2023

Linköpings kommun

Innehåll

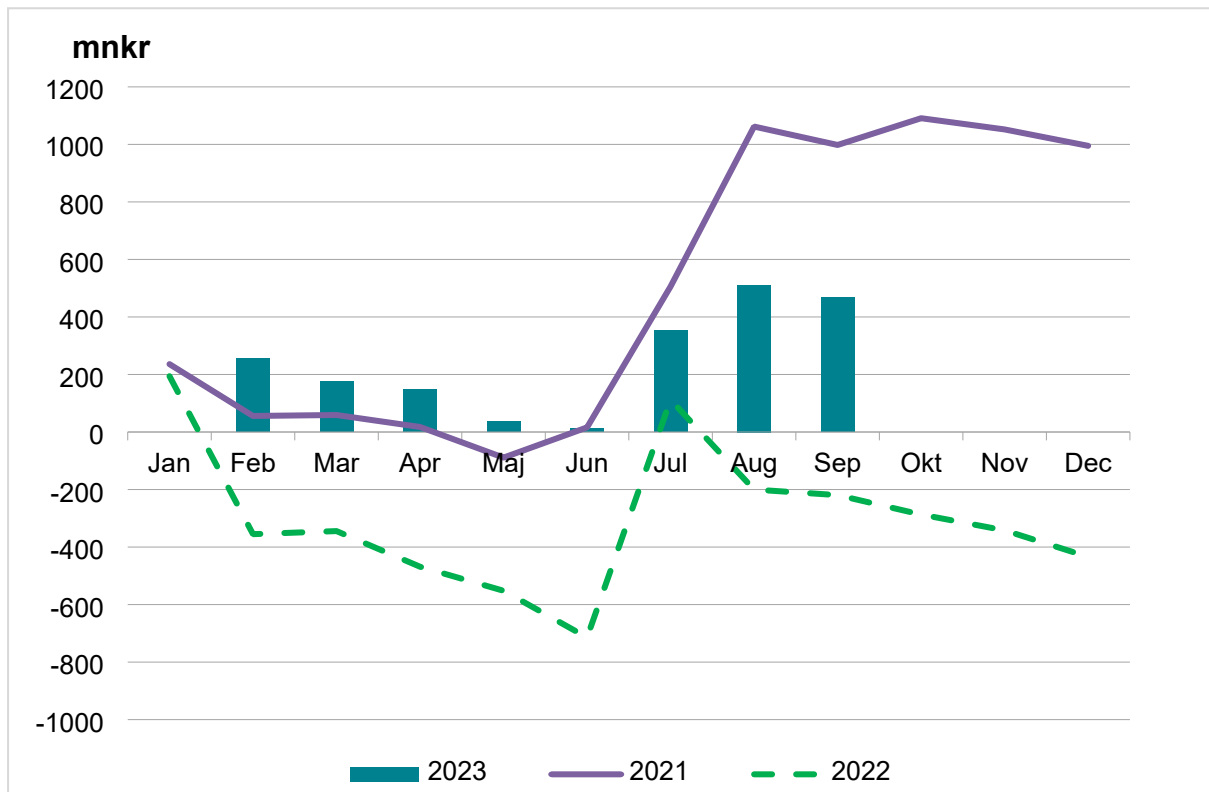
Sammanfattning	3
Ekonomi	4
Resultat per månad	4
Prognos för helår 2023	5
Prognos för nämnderna	6
Kommunens investeringar	7
Nettoinvesteringar per månad	7

Sammanfattning

- Resultatet per den sista september 2023 är plus 467 mnkr vilket är bättre än det budgeterade resultat på plus 4 mnkr. Den allra största delen av den positiva avvikelsen kommer från finansnettot, där försäljning av placeringar genererat vinster.
- Årets prognostiserade resultat är plus 87 mnkr, vilket är 227 mnkr bättre än budgeterat. Det prognostiserade överskottet kommer till största delen från en skatteprognos och ett finansnetto som är bättre än budgeterad. Överskottet från både skatteintäkter och finansnetto sjunker dock jämfört mot prognos i delårsrapport per sista augusti. De orealiserade förlusterna tillsammans med den minskade skatteprognosen bidrar till den lägre prognosen för 2023.
- Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar prognostiseras till plus 265 mnkr, vilket ökar kraftigt mot augusti efter försäljning av placeringar.
- Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 34 mnkr jämfört med budget vilket är 7 mnkr bättre än helårsprognos efter augusti 2023. Sektor Vårld och socialpolitik gör ett samlat resultat om minus 86 mnkr mot budgeterade ramar.

Ekonomi

Resultat per månad



Resultatet per den sista september är plus 467 mkr och det budgeterade resultatet är plus 4 mkr. Den positiva avvikelsen jämfört med budget kommer främst från finansnettot som är 214 mkr bättre än budget och att skatteintäkterna och generella statsbidrag är 162 mkr högre än budget.

Prognos för helår 2023

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 87 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 227 mnkr bättre än budgeterat.

Den skatteprognos som kom den 5 oktober 2023 visar att skatteintäkterna ökar med 175 mnkr mer än budget, vilket dock är 30 mnkr lägre än den skatteunderlagsprognos som låg till grund för delårsrapport per den sista augusti. Den huvudsakliga anledningen till förändringen av prognosen är svagare utveckling av skatteunderlaget under andra halvåret 2023, som förklaras med färre antal arbetade timmar till följd av inbromsning av arbetsmarknaden. Nästa skatteunderlagsprognos kommer den 14 december.

Prognosen för finansnettot visar på ett överskott för året som är 116 mnkr bättre än budget. Under perioden har finansiella placeringar om 5,45 miljarder sålts av för att lösa lån. Detta har bidragit till realiserade vinster inom kommunen i resultatet för 2023. I resultatet ingår även orealiserade förluster med minus 35 mnkr. Detta är en skillnad mot delårsrapport augusti då det ingick orealiserade vinster på plus 69 mnkr. Förändringen beror på en svag börsutveckling under september månad.

De orealiserade förlusterna tillsammans med den minskade skatteprognosen bidrar till den lägre prognosen för 2023. Prognosen för helåret förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 30 september när året är slut, vilket således kan innebära stora svängningar.

Pensionsprognosen för 2023 visar på ökade kostnader med 67 mnkr jämfört mot budgeten, vilket är samma som i delårsrapport per sista augusti. Inga fler pensionsprognoser kommer under 2023.

Exploateringsverksamheten redovisar efter september, precis som i delårsrapport per sista augusti, en prognos på ett överskott om cirka 73 mnkr, vilket är 5 mnkr lägre än budget. Nämnden räknar med en till större markförsäljning (tillträde) under året, avseende Stångåstadens tilldelning i Djurgården, medan övriga större tilldelningar i Skogsvallen, Djurgården och Folkungavallen som initialt planerades för 2023 kommer att skjutas fram till 2024/2025.

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på 36 mnkr där 31 mnkr är för försenad driftstart av simhallen, samt 6 mnkr är för försenad driftstart Vasahallen. Under 2023 prognostiseras fortsatt att samtliga resursmedel och kvarvarande reserver för pris och lön kommer att användas.

Belopp mnkr	Progno- s 2023	Budget 2023	Budget- avvikels e i aktuell prognos	Budget- avvikels e i progno- s augusti	Budget - avvikels e i progno- s mars	Budget - avvikels e i bokslut 2022
Nämnderna	-10 422	-10 388	-34	-41	-49	-24
Exploateringsverksamheten	73	78	-5	-5	43	168
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	-219	-156	-63	-63	-68	3
Resurs- och reservmedel, intern ränta	-14	-52	38	38	20	125
Skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämning	10 203	10 028	175	205	72	232
Finansnetto	465	349	116	230	438	-963
Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)		140				0
Årets resultat	87	0	227	364	457	-462
Resultat efter balanskravsjusteringar	265					429

I prognosen för 2023 beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster till 99,9 procent av skatteintäkter och finansnettot. 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 265 mnkr. Detta har stigit i samband med den försäljning av placeringar som

genomfördes under september, då tidigare års orealiserade vinster återförs som orealiserade förluster.

Prognos för nämnderna

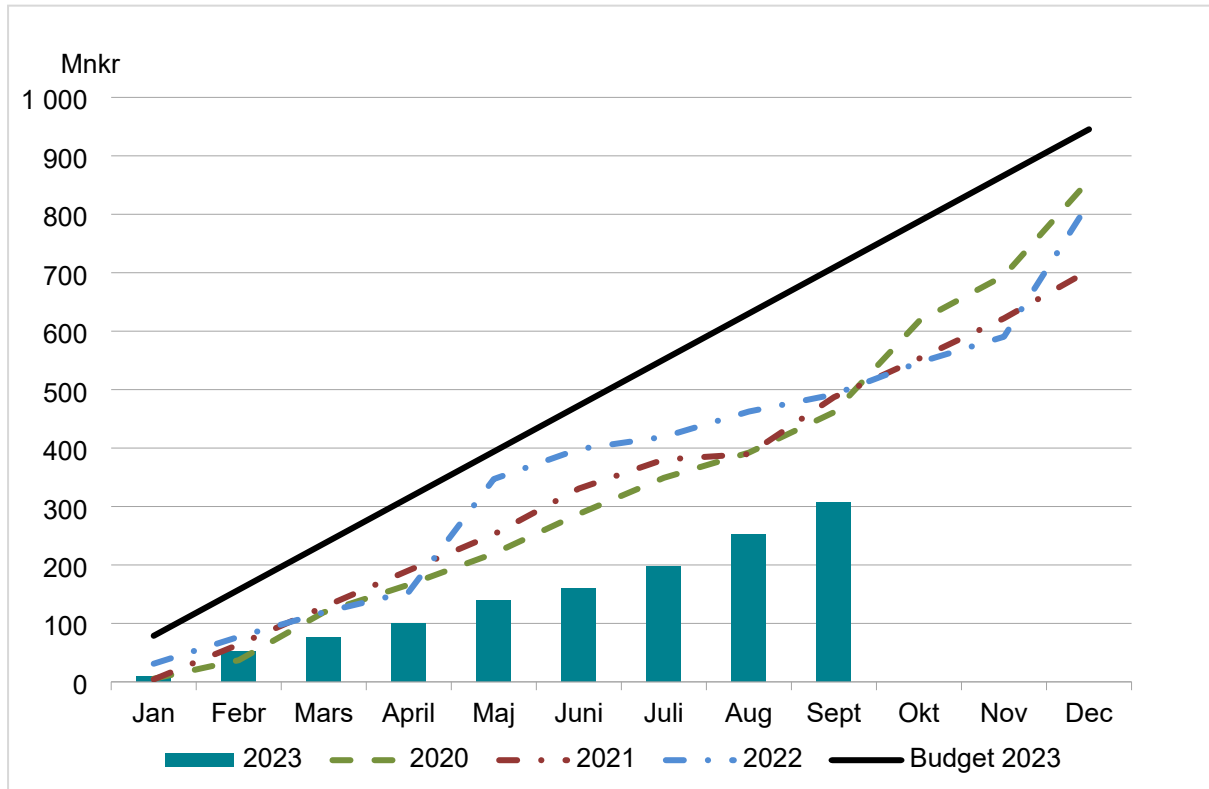
Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 34 mnkr jämfört med budget vilket är 7 mnkr bättre än helårsprognos efter augusti 2023. Kommunstyrelsen förbättrar sin prognos med 6 mnkr beroende på förändringar i prognosen för skattereglering. Verksamhetsstöd och service samt Samhällsbyggnadsnämnden gör mindre justeringar under 1 mnkr vardera.

Avvikelsen motsvarar drygt 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.

Belopp mnkr	Prognos helår 2023 sept	Prognos helår 2023 aug	Prognos helår 2023 mars	Bokslut 2022
Kommunstyrelsen	88	82	54	26
Verksamhetsstöd och service	5	4	3	8
Övriga nämnder	0	0	-1	0
Summa	93	86	56	34
Äldrenämnden	30	30	0	-13
Leanlink äldreomsorg	-46	-46	-39	-25
Social- och omsorgsnämnden	-35	-35	-20	-13
Leanlink social omsorg	-37	-37	-37	-17
Arbetsmarknadsnämnden	4	4	0	15
Överförmyndarnämnden	-1	-1	0	2
Summa sektor Velfärd och socialpolitik	-86	-86	-96	-52
Barn- och ungdomsnämnden	-38	-38	0	-30
Bildningsnämnden	0	0	-5	21
Kultur- och fritidsnämnden	0	0	0	0
Summa sektor Utbildning, kultur och fritid	-38	-38	-5	-10
Samhällsbyggnadsnämnden	0	1	0	0
Bygg- och miljönämnden	-3	-3	-4	3
Summa sektor Samhällsplanering	-3	-2	-4	3
Summa nämndernas budgetavvikelse	-34	-41	-49	-24

Kommunens investeringar

Nettoinvesteringar per månad



Nettoinvesteringarna uppgick till 306,8 mnkr maj 2023, jämfört med budget för maj på 709 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 491 mnkr.