



Delårsrapport per den 31 oktober med prognos för helår 2023

Intern finansiering

Innehåll

Resultat och helårsprognos.....	3
---------------------------------	---

De olika delarna som ingår i internbudgeten för "Intern finansiering" är följande:

- Kommunstyrelsens resursmedel
- Reserv för pris, lön, demografi
- Försenad nystartad verksamhet
- Intern ränta

Resultat och helårsprognos

Driftsammandrag för resultat 31 oktober 2023, belopp mnkr

	Redovisat jan-oktober 2023	Budget jan-oktober 2023	Avvikelse	Redovisat samma period före- gående år
Kommunstyrelsens resursmedel	0	25	-25	0
Reserv pris, lön och demografiska förändringar	0	22	-22	0
Försenad nystartad verksamhet	0	32	-32	0
Ersättning från staten för sjuklönekostnader under Corona pandemin (exkl Leanlink)	0	0	0	-32
Intern ränta	-36	-36	0	-26
Summa nettokostnader	-36	43	-79	-58

Driftsammandrag för prognos för helår 2023, belopp mnkr

	Prognos helår	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Kommunstyrelsens resursmedel	17	30	-13	0
Reserv pris, lön och demografiska förändringar	0	26	-26	0
Försenad nystartad verksamhet	0	38	-38	0
Ersättning från staten för sjuklönekostnader under Corona pandemin (exkl Leanlink)	0	0	0	-32
Intern ränta	-43	-43	0	-32
Summa nettokostnader	26	52	-78	-64
<i>varav kostnader</i>	<i>17</i>	<i>94</i>	<i>-78</i>	<i>3</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-43</i>	<i>-43</i>	<i>0</i>	<i>-67</i>

Förändrade budgetramar under 2023

Förändringar av nämndernas budgetramar som finansierats med kommunstyrelsens resursmedel eller justeringar som avser försenad nystartad verksamhet efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2023 den 6 december 2022 enligt nedan:

- Justering för försenad driftstart av simhallen innebär att Kommunstyrelsens ram har minskat med 31,15 mnkr. Justeringen redovisas under "Resurs- och reservmedel, justering nytillkommen verksamhet". Teknisk justering.
- Justering för försenad driftstart av Vasahallen innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 4,724 mnkr. Justeringen redovisas under "Resurs- och reservmedel, justering nytillkommen verksamhet". Teknisk justering.
- Justering för försenad driftstart av Fenomenmagasinet innebär att Kommunstyrelsens ram har minskat med 2,2 mnkr. Justeringen redovisas under "Resurs- och reservmedel, justering nytillkommen verksamhet". Teknisk justering.
- Kompensation pris- och lön på sammanlagt 21 mnkr genomförs för nytt avtal för Kommunal (11,7 mnkr) och ökade hyror externa fastighetsägare (9,3 mnkr). Äldrenämnden kompenseras med 6,6 mnkr, social- och omsorgsnämnden med 6,7 mnkr, barn- och ungdomsnämnden med 7,4 mnkr och bildningsnämnden med 0,3 mnkr. Detta finansieras med reserv för pris och lön. Beslut KS 230509 §148

Analys och kommentar

Under årets första tio månader har inga beslut genomförts som påverkar resursmedel. Prognosen på 16,5 mnkr utgår från kommunstyrelsens förslag på nyttjade resursmedel som beslutas i november 2023.

Tidigare under året har 21 mnkr av reserv för pris (9,3 mnkr) och lön (11,7 mnkr) fördelats till äldre-nämnden, social- och omsorgsnämnden, barn- och ungdomsnämnden samt bildningsnämnden enligt beslut i kommunstyrelsen (KS 2023-91). Kompensation för pris- och lön är för nytt avtal för Kommunal och ökade hyror externa fastighetsägare Detta är inarbetat i nämndernas ramar och helårsprognoser.

Under 2023 prognostiseras att inga mer resursmedel och kvarvarande reserver för pris och lön kommer att användas, förutom förslaget som behandlas i kommunstyrelsen under november på 16,5 mnkr. Vid ett sådant beslut minskas budget inom intern finansiering med 16,5 mnkr och nämndernas budget ökas med samma summa. I helårsprognosen för delårsrapport per sista oktober tas istället dessa upp som en prognostiserad kostnad inom intern finansiering.

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på cirka 36 mnkr där 31 mnkr är för försenad driftstart av simhallen, samt 5 mnkr är för försenad driftstart Vasahallen.

Under perioden 2020 till 2022 mottog Linköpings kommuns ersättning för höga sjuklönekostnader som till viss del redovisades under resursmedel. Under 2023 finns inga sådana ersättningar från staten.

Intäkterna för den interna räntan ökar under 2023 jämfört med 2022, även om räntesatsen på 1 procent kvarstår. Ökningen beror främst på aktiveringen av simhallen, men även vissa andra nya anläggningar. Interna räntan följer budgeterade nivåer och ingen budgetavvikelse prognostiseras i samband med delårsrapport för oktober månad.