

Kommunledningsförvaltningen
Henrik Karpe

2023-11-29

Dnr KS 2023-93

Kommunstyrelsen

Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2023 inkl. finansrapport

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Delårsrapport med bilagor för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2023 godkänns.
2. Medge Barn- och ungdomsnämnden att redovisa underskott med högst 50 mnkr vid årets slut godkänns. Underskottet finansieras med kommunens ökade skatteintäkter för 2023. Kommunstyrelsen uppmanar Barn- och ungdomsnämnden att vara i ekonomisk balans till 2024.
3. Medge Social- och omsorgsnämnden att redovisa underskott med högst 40 mnkr vid årets slut godkänns. Underskottet finansieras med kommunens ökade skatteintäkter för 2023. Kommunstyrelsen uppmanar nämnden att vara i ekonomisk balans till 2024.
6. De nämnder som prognostiserar underskott uppmanas att vidta åtgärder för att minska underskottet för 2023 och komma i ekonomisk balans från och med 2024.

Ärende

Linköpings kommuns prognostiserade resultat för helåret visar plus 99 mnkr, vilket är 239 mnkr bättre än budgeterat, det innebär att resultatutjämningsreserven som budgeterades till 140 mnkr inte behöver användas.

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 302 mnkr.

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserade vid delårsrapport per den sista augusti ett underskott på 38 mnkr, vilket var under 1 procent. Vid delårsrapport per den sista oktober redovisar nämnden ett prognostiserat underskott på 50 mnkr. Nämnden uppmanas att vara i ekonomisk balans till 2024.

Social- och omsorgsnämnden fick i samband med delårsrapporten per den 31 augusti medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 35 mnkr. Underskottet beräknas nu till 40 mnkr för helår 2023. Nämnden har själv påbörjat framtagandet av en komplettering till redan beslutade åtgärdsplan för att vara i ekonomisk balans till 2024.

Bygg- och miljönämnden, Leanlink och Överförmyndarnämnden har sedan tidigare godkända underskott, där helårsprognos i delårsrapport per den sista oktober visar på likvärdiga eller är förbättrade prognoser än tidigare godkända underskott.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2023, 2023-11-29

Bilaga 1 - Delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 oktober med prognos för helår 2023

Bilaga 2 - Finansrapport 31 oktober 2023

Bilaga 3–17 - Nämndernas delårsrapporter per den 31 oktober med prognos för helår 2023

Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap ska kommunstyrelsen ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet, kommunal verksamhet som bedrivs i kommunens bolag och kommunalförbund som kommunen är medlem i. Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Som en del av kommunstyrelsens uppsiktsplikt behandlar kommunstyrelsen delårsrapporter med helårsprognos per den 31 mars, 31 augusti och den 31 oktober. Den 31 augusti är en lagreglerad rapport som behandlas av kommunfullmäktige tillsammans med revisorernas utlåtande.

Därutöver får kommunstyrelsen varje månad utom för januari och juni, information i form av en finansrapport och en kortfattad månadsrapport.

Ekonomi

Linköpings kommuns prognostiserade resultat för helåret visar plus 99 mnkr, vilket är 239 mnkr bättre än budgeterat, vilket innebär att resultatutjämningsreserven som budgeterades till 140 mnkr inte behöver användas. 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 302 mnkr.

Investeringarna för 2023 prognostiseras till 541 mnkr, vilket är 421 mnkr lägre än investeringsramen för 2023. Förändringen i prognos beror främst på att investeringsramen för simhallen inte kommer att förbrukas i avvaktan på ett skiljedomsförfarande och att investeringsramen för strategisk markreserv inte kommer att förbrukas.

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser:

- Uppgången på de finansiella marknaderna under januari-oktober och realisationsvinsterna av försäljning placeringar under året innebär en positiv budgetavvikelse för finansnettot med 87 mnkr.
- SKR:s prognos den 5 oktober innebär ökade skatteintäkter med 175 mnkr.
- Förändrad pensionsprognos innebär ökade kostnader under 2023 med sammanlagt 67 mnkr varav huvuddelen på 63 mnkr är inom pensionsenheten.
- För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt justering för försenad nytillkommen verksamhet prognostiseras budgetavvikelsen till plus 78 mnkr.

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 35 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar närmare 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. I prognos för 2023 ingår ett plusresultat inom kommunstyrelsen på 92 mnkr, där 52 mnkr är kopplat till försäljning av tomträtter i mars månad.

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 procent och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till Kommunstyrelsen, eller att det finns annat beslut om hur detta ska hanteras.

I samband med delårsrapporten per den sista oktober redovisar Överförmyndarnämnden, Leanlink, Bygg- och miljönämnden, Social- och omsorgsnämnden samt Barn- och ungdomsnämnden sitt prognostiserade underskott så att det överstiger 1 procent och är mer än 1 mnkr:

- Leanlink och Bygg- och miljönämnden redovisar samma underskott som tidigare godkänts och som det finns åtgärdsplaner beslutade kring. Även Överförmyndarnämnden redovisar samma underskott som godkänts i samband med delårsrapport per den sista augusti.
- Social- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott som är 5 mnkr kronor högre än enligt tidigare godkända underskott.
- Barn- och ungdomsnämnden redovisar efter oktober för första gången under året ett underskott som är större än 1 procent.

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Sofia Malander

[Klicka här för att ange text.](#)

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder
Förvaltningschef, Susanna
Lundstedt
Ekonomichef, Carin Petersson
Förvaltningschef, Robert Bredberg
Ekonomichef, Sara Bäckström
Budgetchef, Henrik Karpe
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Stadsrevisor, Peter Alexandersson