

Linköping kommun Delårsrapport

per den 31 augusti 2022



Delårsrapport per den 31 augusti 2022

Delårsrapporten redogör för ekonomi, måluppfyllelse och verksamhetsutveckling under januari till augusti 2022 samt prognos för utvecklingen resterande månader 2022. Redovisningen av de finansiella placeringarna och nämndernas delårsrapporter är separata rapporter. Redovisningen av kommunkoncernen är i delårsrapporten begränsad eftersom det finns en separat delårsrapport för bolagen som är ett eget ärende.

På kommunens webbplats linkoping.se finns mer information om kommunens styrning, reglementen och nämndernas uppdrag.

Innehållsförteckning

Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal	3
Ekonomi	3
Verksamhet	5
Personal	5
Förvaltningsberättelse	7
Händelser av väsentlig betydelse	7
Förväntad utveckling	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
God ekonomisk hushållning och finansiella mål	12
Analys av resultatet och ekonomisk ställning	15
Uppföljning av mål och inriktning	32
Uppföljning av kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag	41
Ekonomiska sammanställningar	43
Resultaträkning för kommunen och kommunkoncernen per den 31 augusti 2022	43
Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2022	44
Driftredovisning för nämnderna per den 31 augusti 2022	45
Driftredovisning för nämnderna, prognos för helår 2022	46
Investeringsredovisning per den 31 augusti och prognos för helår 2022 med kommentarer	47
Balansräkning	48
Noter	49
Kommunstyrelsens indikatorer för uppföljning av kommunens resultat och utveckling	59
Strategiska utvecklingsuppdrag	60

Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal

Kommunen följer upp och analyserar ekonomi, verksamhet och personal löpande under året. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god ekonomisk kontroll, vid behov kunna vidta åtgärder och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar och i linje med målen för god ekonomisk hushållning.

Delårsrapporten per den 31 augusti 2022 är en lagreglerad delårsrapport som behandlar kommunens och kommunkoncernens ekonomi och verksamhet med fokus på prognos för helår.

Ekonomi

När Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) sammanfattar den ekonomiska situationen för Sveriges kommuner i samband med den senaste skatteunderlagsprognosen, betonar de den inflations- och räntechock som överraskat alla och som kyler av både den globala likväl som den svenska ekonomin. Arbetsmarknaden är fortsatt stark då sysselsättningen är på höga nivåer, men arbetslösheten för utsatta grupper förblir stor och en inbromsning på arbetsmarknaden spås under kommande år. Kommunsektorns påverkas 2022 av prisökningar på till exempel drivmedel, livsmedel och energi som stigit kraftigt under året, även om det inte är en så stor andel av kommunernas totala kostnader. Skatteunderlaget fortsätter att öka i relativt snabb takt under året men resultaten för Sveriges kommuner beräknas sammantaget minska jämfört mot tidigare år, då ökade kostnader överstiger ökade intäkter. Det nya pensionsavtalet som gäller fr.o.m. 2023 innebär en kostnadsökning och även ökningen av prisbasbeloppet ger ökad pensionskostnad vilket skapar en stor osäkerhet.

Kommunkoncernen

Linköpings kommunkoncerns resultat per den 31 augusti uppgick till 506 mnkr efter att koncerninterna mellanhavanden har räknats bort, jämfört med 3 552 mnkr för samma period föregående år. Prognosen för helår 2022 redovisas för kommunen och respektive bolag var för sig men inte samlat för kommunkoncernen då det inte görs någon prognos för koncernens interna elimineringar.

Kommunens och de större bolagens resultat per den 31 augusti samt prognos för helår

Resultat efter finansiella poster Belopp mnkr	31-aug 2022	31-aug 2021	Prognos 2022	Budget 2022	Budget- avvikelse
Kommunen	-200	1 062	-588	28	-616
Tekniska verken i Linköping AB	568	512	900	705	195
AB Stångåstaden	239	2 025	240	200	40
Lejonfastigheter AB	97	73	70	64	6
Sankt Kors Fastighets AB	3	-11	8	10	-2
Övriga bolag	-52	-37	-34	-19	-15
Kommunkoncernen*	506	3 552	-	-	-

* Resultat efter koncerninterna mellanhavanden.

Kommunens bolag

Linköpings Stadshus AB:s resultat efter koncernelimineringar och efter finansiella poster uppgick till 855 mnkr per den 31 augusti. Prognoser för helår 2022 redovisas i tabellen ovan för respektive bolag. Bolagens resultat är högre än budget och denna avvikelse kan huvudsakligen hänföras till Tekniska verken i Linköping AB, då högre elpriser ger överskott. Samtliga bolag visade ett positivt resultat utom Linköping City Airport AB. Det negativa resultatet beror på att flygavgångarna inte kommit upp till efterfrågad nivå än samt ökade kostnader såsom återbetalning till tillväxtverket.

Kommunen

Årets prognostiserade resultat för helår är minus 588 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för reavinster och effekten av realiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 247 mnkr.

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser. Nedgången på de finansiella marknaderna under januari-augusti innebär en negativ budgetavvikelse för finansnettot med drygt 1 miljard kronor. Nettointäkten från exploateringsverksamheten varierar över åren och för 2022 beräknas den till 196 mnkr vilket är 118 mnkr mer än budgeterat, men 183 mnkr mindre än delårsrapporten i mars. För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt den obudgerade ersättningen från staten för höga sjuklönekostnader prognostiseras budgetavvikelsen till plus 118 mnkr. SKR:s prognoser för skatteintäkterna har förbättrats under året, på grund av bättre utveckling för rikets skatteunderlag. Prognos i augusti innebär ökade skatteintäkter med 217 mnkr jämfört med budget.

För 2022 beräknas verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster till 100,8 procent av skatteintäkterna.

I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelserna fördelas. Det budgeterade resultatet är plus 28 mnkr vilket innebär att budgetavvikelsen blir minus 616 mnkr.

Sammanfattning av kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse

Belopp mnkr	Prognos 2022	Budget 2022	Budget-avvikelse i aktuell prognos	Avvikelse prognos 2022, juli	Avvikelse prognos 2022, mars	Avvikelse bokslut 2021
Nämnderna	-10 004	-9 974	-30	-13	-8	-71
Exploateringsverksamheten	196	78	118	301	301	45
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	-2	-2	0	29	21	-111
Resurs-och reservmedel, ersättning från staten för höga sjuklönekostnader, intern ränta	54	-65	118	121	133	128
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	9 881	9 664	217	111	99	287
Finansnetto	-709	327	-1 036	-822	-574	773
Anspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)						-57
Årets resultat	-588	28	-616	-272	-28	995
Resultat efter balanskravsjusteringar	247					721

Nämnderna prognostiserar tillsammans en budgetavvikelse med minus 30 mnkr vilket motsvarar 0,3 procent.

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar med minus 35 mnkr främst kopplat till högre lokalkostnader inom förskolan samt ökade skolskjutskostnader. Social- och omsorgsnämnden visar på prognos med minus 12 mnkr för bland annat avvikelse inom barn och unga där det skett en ökning av antalet placeringar på SiS och en ökning av antal vårddyggn hos konsulentstödda familjehem, samt att individer med skyddsplacering ökat kopplat till gängkriminalitet. Inom Kommunstyrelsen prognostiserar Leanlink ett minus med 21 mnkr för bland annat högre kostnader för hyrsjuksköterskor kopplat till ökad sjukfrånvaro och personalomsättning, medan kommunledningsförvaltningen prognostiserar ett överskott med 20 mnkr där flera verksamheter förväntas få positiva budgetavvikelse. Även inom Bildningsnämnden prognostiserar överskott med plus 11 mnkr.

Investeringar

Kommunkoncernens investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgick till 2 123 mnkr per 31 augusti, vilket är lägre jämfört med samma period föregående år. De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar. Prognosen förväntas bli 971 mnkr lägre än budget då osäkerhet i leveranstider och tillgång av material gör att det finns stora utmaningar i genomförandet av kommande projekt. Vissa projekt är framskjutna till kommande år.

Kommunens och koncernens investeringar per den 31 augusti samt prognos

Investeringar Belopp mnkr	31-aug 2022	31-aug 2021	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse
Kommunen	455	390	819	908	-88
Tekniska Verken i Linköping AB	676	693	1 300	1 737	-437
AB Stångåstaden	431	553	900	1 100	-200
Lejonfastigheter AB	230	305	564	713	-149
Sankt kors AB	166	244	284	351	-67
Övriga bolag	165	7	169	199	-30
Kommunkoncernen	2 123	2 192	4 036	5 008	-971

Kommunens investeringar

Kommunens samlade investeringar för 2022 prognostiseras till 819 mnkr, vilket är 89 mnkr lägre än investeringsramen för 2022. Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste åren på grund av projektet ny simhall. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 990 mnkr. I beslutet beräknas hela investeringen finansieras med lån. För år 2022 är investeringsramen för simhallen 110 mnkr.

Investeringar kan finansieras med avskrivningar, egna medel/positiva resultat eller lån. Avskrivningarna finansierar större delen av reinvesteringarna. Investeringar i mark, fastigheter och större anläggningar som är långsiktiga som till exempel

simhallen och Ullevileden, kan lånefinansieras då kommande generationer kommer att nyttja dom under många år och mark normalt inte förlorar i värde.

Verksamhet

Bedömningen av utvecklingen inom verksamhetens mål för god ekonomisk hushållning baseras på utfallet för de finansiella målen som fastställts i Budget 2022 med plan för 2023-2027 och hur kommunen arbetat för att nå utveckling inom de 13 fastställda kommunövergripande målen. Utvecklingen har gått framåt inom samtliga mål. Nämndernas verksamhet utvecklas sammantaget i linje med uppdrag och prioriteringar i internbudgetar, dock med en lägre takt än planerat. Av de 13 kommunövergripande målen bedöms sex uppnås helt och sju delvis uppnås per helår. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning.

Kommunens måluppfyllelse för året (en redovisning av nämndernas måluppfyllelse finns i bilaga)

Kommunövergripande mål	Bedömning (prognos)	
Samhälle	Ett attraktivt och tryggt Linköping	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Ett klimatsmart Linköping	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Ett företagsamt Linköping	<i>Kommer att uppnås</i>
	Ett Linköping med rikt kultur-, fritids- och idrottsliv	<i>Kommer att uppnås</i>
Medborgare	Välfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Stark gemenskap och människor i arbete	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Hög kunskap med skolor i framkant	<i>Kommer att uppnås</i>
Ekonomi	Kostnadseffektiv verksamhet	<i>Kommer att uppnås</i>
	Hållbar ekonomi	<i>Kommer att uppnås</i>
Verksamhet	Effektiv organisation med goda resultat	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Hållbar verksamhetsutveckling	<i>Kommer att uppnås</i>
Medarbetare	Attraktiv arbetsgivare	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Hållbar kompetensförsörjning	<i>Kommer att delvis uppnås</i>

Kommunfullmäktiges tjugonio strategiska utvecklingsuppdrag från budget 2022 med plan för 2023-2027 är omhändertagna i nämndernas internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner. De nio kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdragen kommer till stora delar att genomföras under året. Totalt finns trettioen nämndspecifika strategiska utvecklingsuppdrag varav tjugonio från budget 2022 med plan för 2023-2027 och tre är kvarstående från 2021. Av dessa är sex genomförda, tjugoen pågår och ett kvarstår per den 31 augusti. Tre är uppskjutna till 2023. Av avsnittet ”strategiska utvecklingsuppdrag” och nämndernas delårsrapporter framgår hur nämnder arbetat med uppdragen som kommunfullmäktige beslutade om i budget.

Under avsnittet KS-indikatorer redovisas utfall för de indikatorer som fastställdes i Budget 2022 med plan för 2023-2027. Av nämndernas delårsrapporter framgår hur nämnderna arbetar med uppdragen som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2022 med plan för 2023-2027.

Personal

Under den senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 184 personer till 10 473. Det motsvarar 9 279 årsarbetare. Andelen externa personalavgångar är 5,7 % och har därmed ökat med 0,6 procentenheter sedan föregående år. Den största ökningen ses på Kommunledningsförvaltningen och därefter Miljö och samhällsbyggnadsförvaltningen. Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning har ökat med 1,3 procentenheter till 85,3 %. På kommunövergripande nivå är detta en fortsättning av en uppåtgående trend. Detta återspeglas även hos de flesta förvaltningar, där det skett stora förändringar sedan 2018. Leanlink är den förvaltning som avviker då heltidsanställningar ökat marginellt där. Genomsnittsåldern för pension har sjunkit de senaste åren från 66,5 år 2018 till 64,8 år 2022.

Hittills under året har drygt 9,89 miljoner arbetstimmar utförts. Det har skett en minskning med 16 366 timmar av utfört arbete med timlön sedan föregående år, vilket är en marginell skillnad. Den totala summan utförda timmar med timlön är 953 739 timmar, motsvarande 722 årsarbetare till en kostnad av 149,7 mnkr. Under perioden har mertid och övertid ökat med sammanlagt 31 731 timmar. Majoriteten av detta är på Leanlink vilket kan tillskrivas det svåra bemanningsläget. Även på Verksamhetsstöd och service samt Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen har det skett en markant ökning. Utbetald ersättning för mertid och övertid uppgår till 30,1 mnkr.

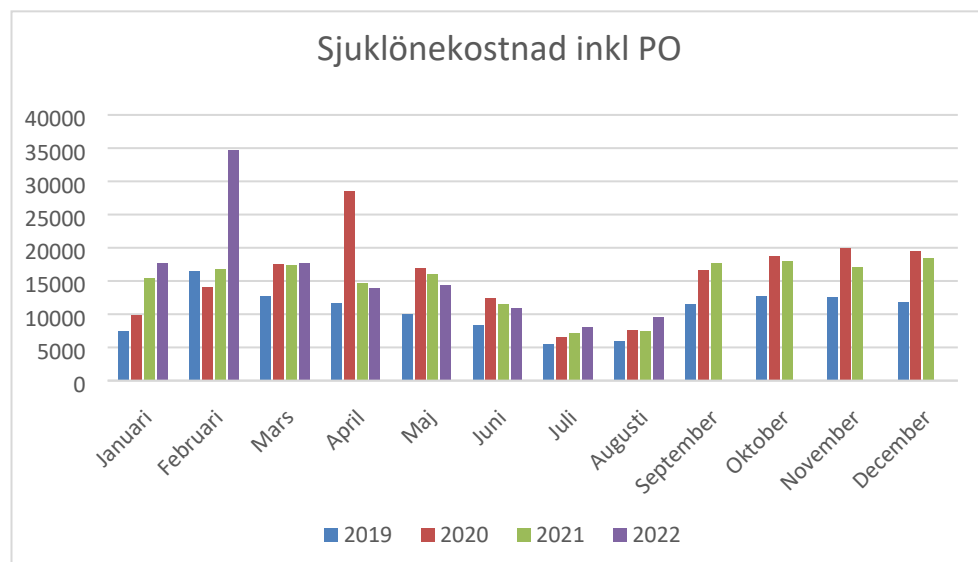
Den totala frånvaron är 3,6 miljoner timmar, vilket är en ökning med 232 084 timmar jämfört med föregående år. Huvudorsak till ökningen är sjukfrånvaro och större semesteruttag. Sjukfrånvaron har ökat sedan föregående år från en redan hög nivå. Antalet sjukfrånvarande är i genomsnitt 1 379 personer eller 13,2 % av månadsanställd personal som var frånvarande en eller flera dagar per vecka på grund av sjukdom.

Den totala sjukfrånvaron är 8,4 % det är en ökning med 0,7 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Samtliga arbetsområden har en ökad sjukfrånvaro, men den största skillnaden finns inom områdena rehabilitering och förebyggande arbete, köks och måltidsarbete, handläggare och administration, hantverksarbete samt ledningsarbete. Den förhöjda

sjukfrånvaron är fortsatt kopplad till pandemin, med hög smittspridning i början av året. Pandemin har över tid ställt höga krav på många medarbetare i kommunen och inneburit en hög arbetsbelastning, därför ser vi att sjukfrånvaron inte sjunker. Att göra jämförelser med föregående år för att prognostisera sjukfrånvarons fortsatta utveckling under 2022 är svårt. Det som kan konstateras är att sjukfrånvaron troligen kommer att vara fortsatt högre än vad som noterats åren före pandemin.

Sjuklönekostnaden har under årets första åtta månader ökat med 20,5 mnkr jämfört med föregående år. Framför allt är det månaden februari som sticker ut, där vi ser en ökning på 17 mnkr. Men även sommarmånaderna har en högre sjukfrånvaro än föregående år. Diagrammet beskriver sjuklönekostnaden för respektive månad i jämförelse med föregående år.

Kommunens sjuklönekostnader (tkr) inklusive PO-tillägg



Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Utvecklingen under perioden har varit turbulent. Coronapandemin har klingat av samtidigt som den oroliga situationen i Ukraina fortsätter. Det har medfört utmaningar i form av rekordhög inflation, stigande räntor och en fortsatt stor osäkerhet om vilken påverkan det får på den kommunala verksamheten och ekonomin. Ovanligt stora prishöjningar märks för många varor och tjänster, vilket leder till kostnadsökningar för kommunen, även om många av dem först får effekt under kommande år kopplat till helårseffekter samt nya uppräknings- och avtal.

Pandemins fjärde våg påverkade främst verksamheter inom skola samt vård och omsorg. Från och med den 1 april klassas inte längre covid-19 som en allmänfarlig eller samhällsfarlig sjukdom enligt smittskyddslagen. Samtidigt upphörde också covid-19-lagen och lagen om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Regeringen har också tagit bort möjligheten för skolor att använda fjärr- eller distansundervisning på grund av pandemin. Särskilda rekommendationer gäller fortsatt inom bl.a. vård och omsorg.

Svensk arbetsmarknad har gjort en stark återhämtning efter pandemin. Sysselsättningsgraden är högre än innan pandemin och arbetslösheten har minskat tydligt. Andelen arbetslösa i Linköping uppgick i augusti 2022 till 4,4 procent av befolkningen i åldern 16-64 år respektive till 5,9 procent av arbetskraften i åldern 16-64 år. Ungdomsarbetslösheten uppgick till 7,5 procent och arbetslösheten för de utrikes födda uppgick till 17,3 procent av arbetskraften. Även antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd minskar i jämförelse med tidigare år och uppgår i augusti till 3 090. En ökning ses dock av antalet hushåll i behov av långvarigt ekonomiskt bistånd (mer än 2 år). Långvarigt biståndsbehov är idag en nationell utmaning. Trots att arbetslösheten fortsätter att minska nationellt finns det vissa grupper som har svårt att komma in på arbetsmarknaden. Regeringen har därför tillsatt en utredning med uppdrag att ta fram förslag på åtgärder för att öka möjligheter till egen försörjning för personer som uppstår försörjningsstöd.

Trafikverket har tagit ställning till i vilken korridor som Ostlänken ska gå genom Linköpings tätort. En kombination av korridorerna Steninge och Norr om Malmslätt ska ligga till grund för den fortsatta planeringen. Beslutet ger tydliga förutsättningarna för Linköpings stadsutveckling och betyder också att den nya stambanan kommer att byggas genom Linköping i en etapp. Projekteringen för sträckan Bäckeby-Tallboda startar igen under 2023. Under hösten kommer det fortsatta arbetet med hur Ostlänken ska organiseras inom kommunkoncernen konkretiseras.

Den 1 oktober börjar den nya lagen om anställningsskydd gälla. Den bygger i sin tur på las-överenskommelsen mellan fack och arbetsgivare från 2020. De nya las-reglerna kommer påverka bl.a. hanteringen av kommunens visstidsanställda.

Invånarantalet har hittills under året ökat med 390 personer och uppgår 2022-08-31 till 165 920 invånare.

Förväntad utveckling

Jämfört med den plan som fullmäktige fastställde hösten 2021, när de beslutade om budget för 2022 och plan för 2023-2027, innebär prognoserna från SKR under våren och den senaste den 25 augusti förbättrade skatteintäkter men samtidigt högre uppräknings- för pris och lön. Sammantaget innebär förändringarna en real urholkning av kommunsektorns inkomster som följd av den höga inflationen främst 2023. Det nya pensionsavtalet som gäller fr.o.m. 2023 innebär en kostnadsökning och även ökningen av prisbasbeloppet ger ökad pensionskostnad vilket skapar en stor osäkerhet. Den höga inflationen och de stigande räntorna slår mot investeringarna.

Linköping kommer, liksom övriga kommuner, att behöva arbeta med omställningen till god och nära vård och omsorg. För att vården ska vara fortsatt effektiv och kunna möta nya behov och en befolkningsutveckling med allt fler äldre på ett bättre sätt, krävs en omställning i hela vårdkedjan alltifrån sjukhusvård och primärvård till kommunal omsorg. En mer tillgänglig, närmare vård och nya arbetssätt i vården innebär att resurserna inom vård och omsorg kan användas bättre och räcka till fler. För att möta framtidens behov och utmaningar har utvecklingsarbetet "Framtidens vård och omsorg i hemmet" högsta prioritet. Arbetet kommer att formas och utvecklas under 2022 och 2023. Omställningen innebär ett förändringsarbete mot en områdebaserad vård och omsorg i hemmet, teambaserat arbetssätt för förbättrad kvalitet i vården och med ökad fokus på hälsa. Parallellt behöver kommunen fortsätta att kontinuerligt följa och ställa om särskilda boendeplatser så att de är anpassade efter de behov de äldre har. Äldrenämndens har ställt om flera platser till inriktning mot demenssjukdom men fler platser behöver ställas om. Kommunens vård- och omsorgsboenden behöver lokalmässigt vara anpassade för att möta målgruppens förändrade ökande behov på ett bättre sätt, eftersom de svårt sjuka äldre blir fler. På uppdrag utför Lejonfastigheter en genomlysning av samtliga vård- och omsorgsboende som beräknas vara klar under året och kommer ligga till grund för planeringsarbetet.

I juni presenterades utredningen om en ny äldreomsorgslag och stärkt medicinsk kompetens, "Ökad kvalitet och jämlikhet i vård och omsorg för äldre personer (SOU 2022:41). Utredningen föreslår en särskild äldreomsorgslag som ska komplettera socialtjänstlagen. Lagen ska förtydliga äldreomsorgens uppdrag och innehåll samt skapa förutsättningar för en nationellt mer likvärdig god kvalitet. Nya mål i lagen har ett förebyggande perspektiv, hälsofrämjande, stödja funktionsförmåga och tillgänglighet. Utredningens förslag är att äldreomsorgslagen ska träda i kraft första januari 2024.

Kommunens kompetensförsörjning är en viktig fråga framöver. Det kommer inte finnas personal för att utföra verksamheten som den utförs idag. Detta ställer stora krav på att använda rätt kompetens till insatser, hitta nya arbetssätt och även prioritera insatser. Delvis är detta ett faktum redan idag inom de yrkesgrupperna där personalomsättningen är hög (socialsekreterare,

biståndsbedömare och LSS-handläggare) och där det är svårt att rekrytera in nya medarbetare. Takten i omställningen behöver öka med bl.a. stöd av digitalisering.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

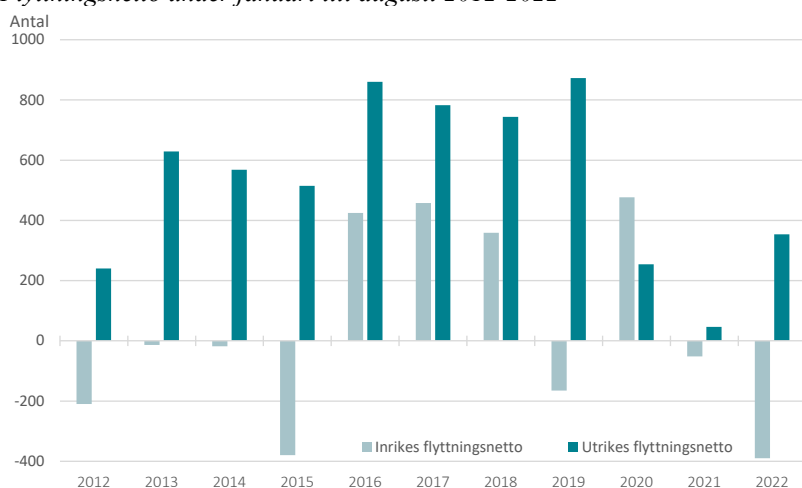
I avsnittet presenteras information om sådana förhållanden som inte redovisas i resultat- och balansräkningen men som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat och ekonomisk ställning. Avsnittet omfattar en beskrivning av omvärldsfaktorer såsom befolkningsutveckling, arbetsmarknad och bostadsbyggandet. I avsnittet lämnas även information om pensionsförpliktelser

Befolkningsutveckling, bostäder och arbetsmarknad

Befolkningsutveckling under det första kvartalet 2022

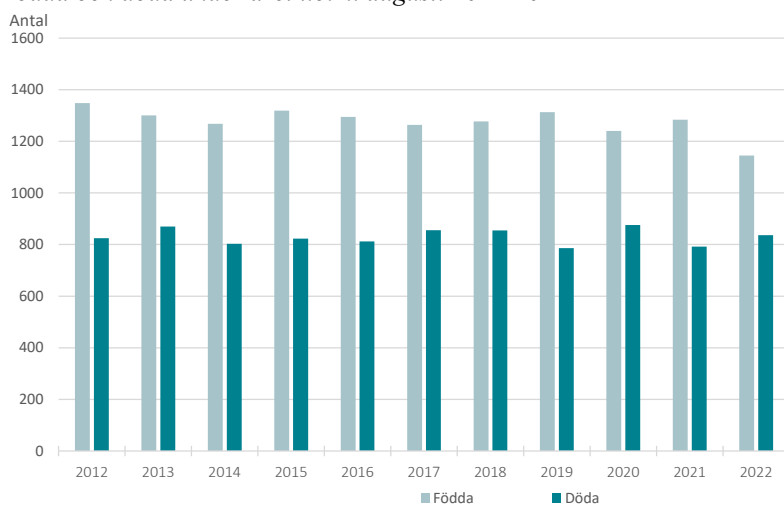
Linköping har haft en fortsatt svag ökningstakt för befolkningen under 2022. Under de två första tertialen 2022 ökade folkmängden med 390 personer i Linköpings kommun till 165 920. Det är en något svagare utveckling än 2021 då folkmängden ökade med 514 personer under motsvarande period och betydligt lägre än den ökning på 1 136 personer som redovisades 2020. Åren närmast dessförinnan var ökningstakten ännu högre. Linköping har fortsatt ett tydligt födelseöverskott, samt i år åter ett tydligt positivt flyttningsnetto i förhållande till utlandet. Flyttningsnettot inom landet har under årets åtta första månader varit negativt.

Flyttningsnetto under januari till augusti 2012-2022



Det summerade flyttningsöverskottet uppgick till minus 36 personer under de två första tertialen 2022, vilket var ett minus som var 30 personer större än 2021. Inflyttningen till kommunen inom landet har under årets åtta första månader varit ungefär på samma nivå som året före, men utflyttningen till andra kommuner har ökat mycket under 2022. Det gäller både inom och utom länet. Under 2022 har inflyttningen från andra länder ökat tydligt.

Födda och döda under året t.o.m. augusti 2012-2022

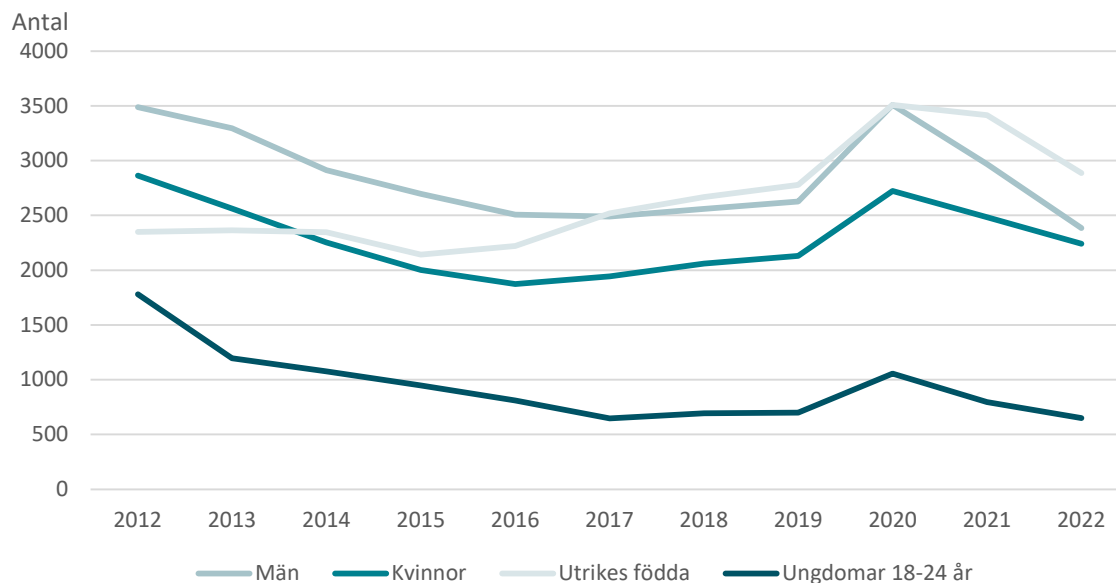


Hittills under året har det fötts 1 145 barn i Linköpings kommun medan 836 personer har avlidit. Det innebär med andra ord ett födelseöverskott på 309 personer. Födelseöverskottet var därmed betydligt lägre än det överskott på 492 personer som

redovisades för motsvarande period 2021. Det har inte fötts så få barn under årets åtta första månader i kommunen på 18 år, och årets födelseöverskott är också det lägsta sedan 2004.

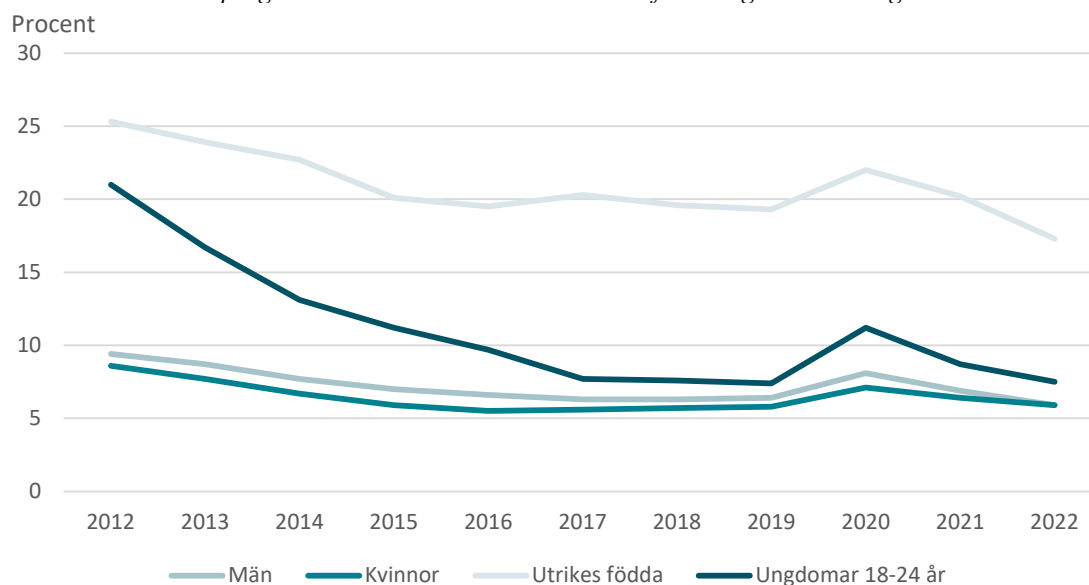
Arbetslöshet

Antal arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i augusti 2012 - augusti 2022



Arbetslösheten har fortsatt att minska under 2022. Det gäller för samtliga grupper. Mellan augusti 2021 och augusti 2022 minskade arbetslösheten, inklusive personer i program med aktivitetsstöd, från 5 454 till 4 624 personer i åldern 16-64 år, dvs. med 830 personer. Arbetslösheten är därmed nere på samma nivå som 2018. Minst har minskningen varit för ungdomar och i augusti 2022 var 148 färre arbetslösa av ungdomarna i åldern 18-24 år än ett år tidigare. Ungdomarna är dock samtidigt den minsta redovisade gruppen. Arbetslösheten för de utrikes födda minskade med 527 personer, men 63 procent av samtliga arbetslösa är dock fortfarande födda utomlands.

Andel arbetslösa och i program med aktivitetsstöd av arbetskraften i augusti 2012-augusti 2022

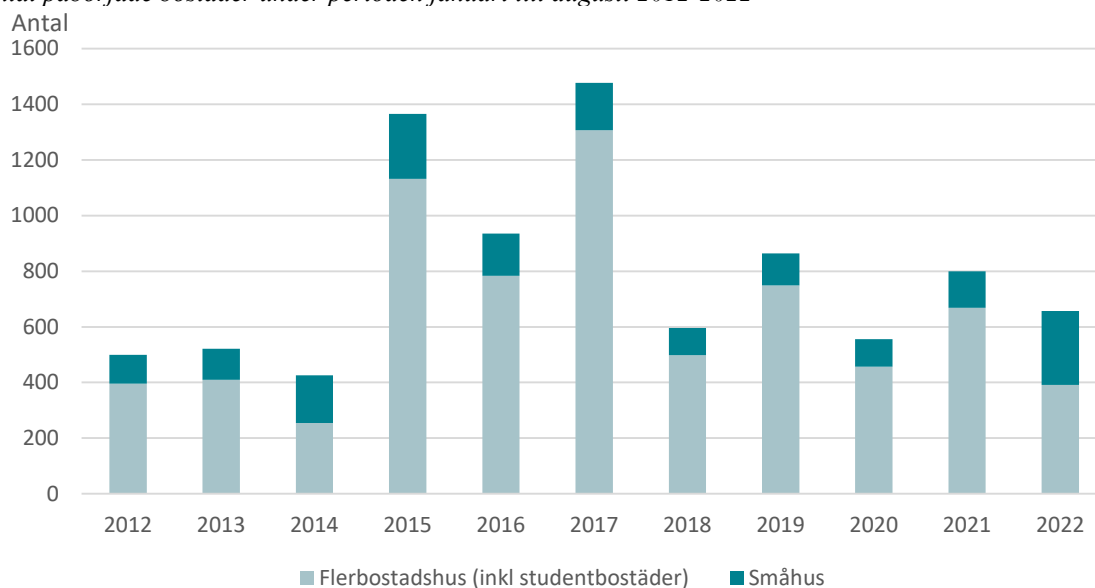


I augusti 2022 var 17,3 procent av dem utrikes födda i arbetskraften arbetslösa. Det var 2,9 procentenheter lägre än ett år tidigare. Mellan 2021 och 2022 minskade andelen arbetslösa män i arbetskraften med 1,0 procentenheter ned till 5,9 procent för åldersgruppen 16-64 år och motsvarande andel för kvinnor minskade med 0,5 procentenheter ned till 5,9 procent. Ungdomsarbetslösheten minskade mellan 2021 och 2022 med 1,2 procentenheter ned till 7,5 procent av arbetskraften i augusti 2022.

Långtidsarbetslösheten har minskat under det senaste året. I augusti 2022 hade 2 252 personer varit arbetslösa i minst tolv månader. Det var 449 färre än ett år tidigare. I augusti 2022 var 47,7 procent av dem arbetslösa långtidsarbetslösa, vilket kan jämföras med 49,5 procent vid motsvarande tidpunkt 2021 och 36,1 procent 2020.

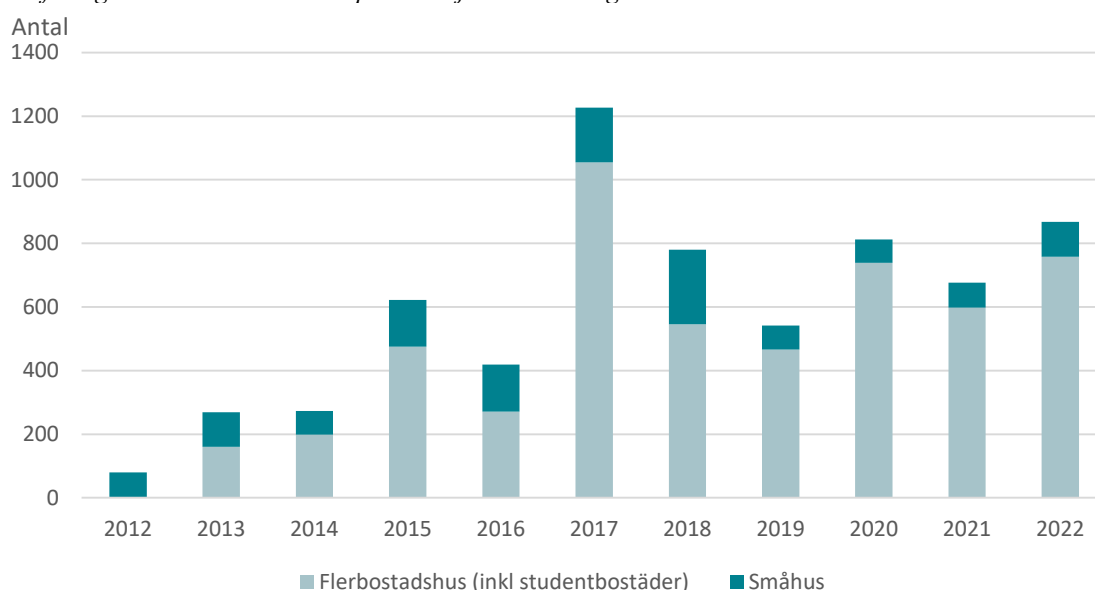
Bostäder

Antal påbörjade bostäder under perioden januari till augusti 2012-2022



Under de senaste åren har antalet påbörjade bostäder omväxlande ökat respektive minskat vartannat år. 2022 minskade åter antalet påbörjade bostäder jämfört med föregående år och under årets åtta första månader påbörjades 657 bostäder i nybyggda hus, fördelade på 391 i flerbostadshus och 266 i småhus. En ovanlig hög andel av de påbörjade bostäderna är i småhus. Antalet påbörjade småhus har inte sedan början av 1990-talet varit lika högt under årets åtta första månader som i år.

Antal färdigställda bostäder under perioden januari till augusti 2012-2022



Under de två första tertialen 2022 färdigställdes 868 bostäder i nybyggda hus i Linköpings kommun. Det är det högsta antalet sedan rekordåret 2017. 87 procent av de färdigställda bostäderna var i flerbostadshus.

Pensionsförpliktelser

Linköpings kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Det innebär att merparten av kostnaden för de anställdas pensioner har belastat det år då de intjänades. Pensionsförpliktelserna för pensioner intjänade före 1998 (ansvarförbindelsen) är 2,2 miljarder och minskar successivt vilket beror på att den utgjordes av förmånsbestämd pension som nu minskar vartefter pensionsutbetalningar sker. Pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 har ökat. Pensioner som är intjänade från och med 1998 utgörs till största delen av avgiftsbestämd pension vilket inte leder till att pensionsavsättningen ackumuleras utan utbetalas varje år till den pensionsförvaltare som den anställde valt. För att täcka årets intjänande av pensionskostnader görs ett påslag på lönekostnaden för respektive verksamhet, vilket innebär att den nyintjänade pensionen finansieras inom respektive nämnds budgetramar. Detta ger en intern intäkt i form av kalkylerad pensionskostnad hos den centrala pensionsenheten som för år 2022 beräknas till 307 mnkr. Därutöver har pensionsenheten en budgetram för år 2022 på 94 mnkr.

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska framtida pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet för de externa placeringarna har minskat under de åtta första månaderna 2022. Marknadsvärdet uppgick den 31 augusti 2022 till 2,0 miljarder kronor vilket är en minskning jämfört med årsskiftet då de uppgick till 2,2 miljarder kronor. Placeringarna motsvarade den 31 augusti 100 procent av pensionsavsättningen som är intjänad från och med 1998. Konsolideringsgraden (det vill säga så stor andel av de prognostiserade utbetalningarna som kan finansieras med externa placeringar) för pensioner intjänade före 1998 har minskat från 53,4 procent i bokslut 2021 till 43,3 procent den 31 augusti 2022 beroende på att värdet på de finansiella placeringarna minskat.

En ny överenskommelse om pension tecknades mellan parterna i december 2021. Överenskommelsen gäller från den 1 januari 2023 och innebär högre kostnader då nivån höjs. Syftet med överenskommelsen är att sektorn ska kunna möta behovet av ett förlängt och förändrat arbetsliv, att behålla och rekrytera medarbetare samt att genom en övergång till ett avgiftsbestämt pensionssystem göra det möjligt att förutse kostnaderna och över tid minska de snabbt ökande pensionsskuldena. Även ökningen av prisbasbeloppet ger ökad pensionskostnad vilket skapar en stor osäkerhet. Prisbasbeloppet används för värdesäkring av pensionerna vilket innebär att pensionsavsättningarna kommer att öka.

Den nya överenskommelsen om pension innebär:

- Går från ett förmånsbestämt till avgiftsbestämt pensionssystem
- Förutsägbara kostnader
- Premienivåer som är jämförbara med övriga arbetsmarknaden
- Tydliga och mer attraktiva villkor

Kommunens pensionsförpliktelser gentemot anställda, och politiker

Upplysningar om pensionsförpliktelse, belopp mnkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Prognos 2022
<i>Pensionsförpliktelse inkl. löneskatt</i>					
Pensioner intjänade före 1998	2 481	2 419	2 367	2 325	2 242
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	704	789	867	977	1 014
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse	0	0	0	0	0
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	3 185	3 208	3 234	3 302	3 256
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde finansiella placeringar (för 2022 avser värdet per den 31 augusti)	1 678	1 859	1 951	2 219	1 984
Återlånade medel	1 507	1 349	1 282	1 083	1 272
Konsolideringsgrad pensioner intjänade fr.o.m. 1998	100%	100%	100%	100%	100%
Konsolideringsgrad pensioner intjänade före 1998	39,3%	44,2%	45,8%	53,4%	43,3%

God ekonomisk hushållning och finansiella mål

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. I budgeten ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges. Lagen innefattar även krav på att resurserna utnyttjas effektivt. Därför ska mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning anges även för verksamheten. Kommunfullmäktige fastställer årligen i samband med budgeten vilka finansiella och verksamhetsmässiga mål av betydelse för god ekonomisk hushållning som kommunen har över planperioden. Uppföljningen av målen för verksamheten redovisas under rubriken ”Uppföljning av mål och inriktning”.

För att uppnå de finansiella och verksamhetsmässiga målen krävs en ändamålsenlig styrning, till exempel genom att sätta upp mål, upprätta planer och program samt kontinuerligt följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi. Som underlag för denna styrning bör nämnderna göra kostnads- och kvalitetsjämförelser med andra organisationer samt inom den egna organisationen. Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Nämnderna ska genomföra intern kontroll för att säkerställa styrsystemet och att rätt saker görs på rätt sätt.

Varje generation ska själva bära kostnaderna för den service de konsumerar. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

Finansiella mål

Linköpings kommunkoncern (kommunen och de kommunala bolagen) har förutsättningar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Kommunkoncernen har en bra ekonomi med goda resultat under många år och kommunen har en låg skattesats (20,20 procent). Kommunen har till och med år 2019 kunnat finansiera investeringarna med egna medel. I januari 2020 började kommunen att ta upp lån för byggandet av simhallen. Linköpings kommun har externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner som i per den 31 augusti uppgick till 2,0 miljarder.

Till en god ekonomisk hushållning hör att ha en beredskap att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder och insatser i stället för insatser i efterskott. Ett positivt resultat behövs för att kunna egenfinansiera investeringar som överstiger årets avskrivningar. Om kommunen lånar till investeringar finns risk att ränta och amortering kommer att tränga undan övriga kostnader för drift av kommunens verksamhet i resultaträkningen.

Linköpings kommun har definierat de finansiella målen för god ekonomisk hushållning som:

- Kostnadseffektiv verksamhet
- Hållbar ekonomi

Målområde Ekonomi

Målområde ekonomi beskriver vad kommunen ska uppnå för en stabil och god ekonomi.

Till målen finns indikatorer som redovisas i tabellerna nedan. Med anledning av att kommunen/kommunkoncernen de kommande åren har flera stora investering kan indikatorerna till målen komma att behöva revideras.

Kostnadseffektiv verksamhet

Linköpings kommuns verksamhet såväl inom kommunen som hos privata utförare är kostnadseffektiv och möter i hög utsträckning målgruppens behov. Kommunens verksamheter utvecklas ständigt genom prioriteringar, effektiviseringar och förnyelse för att säkerställa fortsatt kostnadseffektivitet.

Hållbar ekonomi

Linköpings kommun präglas av ansvarstagande i såväl goda som sämre tider, det är god ordning och reda på ekonomin. Det finns ett långsiktigt tänkande där intäkter och kostnader är i balans över åren. Det möjliggör satsningar för att stärka och utveckla välfärdens kärnverksamheter. Kommunkoncernen har en stabil ekonomi och långsiktig tillväxt i balans så att framtida kommuninvånare kan räkna med god kvalitet på kommunal verksamhet, service och anläggningar. Investeringar i kommunens kärnverksamheter prioriteras för framtiden utan ökat skattetryck.

Kommunövergripande mål: Kostnadseffektiv verksamhet

	Indikator	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Prognos 2022	Målvärde 2022
Kostnadseffektiv verksamhet <i>Optimera verksamhetens nytta i relation till kostnaderna.</i>	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto	98,2 %	88,7 %	108,6 %	Mindre än 100 %
	Personalkostnader + externt köpta tjänster för verksamheten/ verksamhetens bruttokostnad	72,1 %	71,5 %	72,5 % per den 31 augusti	Mindre än 70 %
	Lokalkostnader och avskrivningar/verksamhetens bruttokostnad	14,8 %	14,6 %	13,6 % per den 31 augusti	Mindre än 15 %
	E-handelstrohet (%)	66 %	76 %	82 % för januari-augusti	95 %

Kommunövergripande mål: Hållbar ekonomi

	Indikator	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Prognos 2022	Målvärde 2022
God ekonomisk kontroll <i>Goda resultat och stabil ekonomi.</i>	Kommunens resultat	Plus 565 mnkr	Plus 995 mnkr	Minus 588 mnkr	Större än 0
	Kommunkoncernens resultat	Plus 1 112 mnkr	Plus 3 480 mnkr	Plus 506 mnkr 31 augusti	Större än 500 mnkr
	Kommunens soliditet	65,5 %	65,3 %	67,1 % per den 31 augusti	Större än 60 %
	Kommunkoncernens soliditet	33,3 %	38,1 %	34,8 %	Större än 30 %
	Procentuell avvikelse budget och utfall, nämnderna sammantaget	2,4 %	-0,7 %	-0,3 %	Mindre än 1 %
God finansiell ställning <i>Finansieringen av välfärden skjuts inte till kommande generationer.</i>	Skuldsättning per invånare, kommunen	2 450 kr	5 438 kr	5 400 kr	Max 7 300 kr
	Betalningsberedskap inkl. checkkredit, kommunen (antal månadsutbetalningar)	Fler än 1 månad	Fler än 1 månad	Utfall den 31 aug: Fler än 1 månad	Minst 1 månad
	Externt placerade pensionsmedel, kommunen	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och 45,8 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och 53 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och drygt 43 % av pensioner intjänade före 1998	-

Målavstämning för prognos 2022

Slutlig målavstämning för år 2022 görs i årsredovisningen vid årets slut.

Kostnadseffektiv verksamhet

Kommunens största intäkt är skatteintäkter. Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner på grund av utdelningar från kommunens bolag och stora finansiella placeringar. Verksamhetens nettokostnader beräknas i prognosen för 2022 uppgå till 108,6 procent av finansieringen som utgörs av skatteintäkter (inklusive generella statsbidrag och utjämnning) och finansnetto.

Finansnettot varierar stort mellan åren med anledning av att de finansiella placeringarna marknadsvärderas och det därför ingår orealiserade vinster och förluster i resultatet. Därför är det intressant att följa även verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkterna (inkl. generella statsbidrag och utjämnning) som är kommunens huvudsakliga finansiering, som i prognosen beräknas till 100,8 procent. I prognosen beräknas verksamhetens nettokostnader öka med 5,0 procent och skatteintäkterna med 5,0 procent för 2022 jämfört med bokslut 2021. För att ha en hållbar utveckling bör inte verksamhetens nettokostnader öka mer än skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunens två största kostnadslag är personalkostnader och köp av verksamhet. En av indikatorerna till målet kostnadseffektiv verksamhet har som målvärde att "Personalkostnader plus externt köpta tjänsters andel av verksamhetens bruttokostnad" ska vara mindre än 70 procent. För 2022 är prognosen att det uppgår till 72,5 procent.

För att uppnå en kostnadseffektiv verksamhet ska inköp ske på ett korrekt och effektivt sätt. Med det avses att upphandlingar sker där lagen kräver det och att "rätt person handlar rätt produkt från rätt leverantör på rätt sätt". Kommunen har under 2022 utvecklat e-handeln genom att införa snart samtliga ramavtal i inköpsportalen för att skapa en väg in för inköpare i kommunen. E-handelstroheten är 82% vilket är en förbättring gentemot samma period förra året då kommunen hade 78% i e-handelstrohet.

Kommunledningsförvaltningen bedömer utifrån det beräknade utfallet för indikatorerna och den finansiella analysen nedan samt pågående aktiviteter att målet för "Kostnadseffektiv verksamhet" till stor del kommer att uppnås för 2022.

Hållbar ekonomi

Till målet "Hållbar ekonomi" finns en indikator som säger att resultatet ska vara större än noll vilket även regleras i kommunallagen. Resultatet har varit positivt i boksluten sedan 2004. Linköpings budgeterade resultat har under många år vanligtvis varit noll vilket är ovanligt för Sveriges kommuner där ett resultat på 2-3 procent av verksamhetens kostnader brukar betraktas som god ekonomisk hushållning för att kommunerna ska klara att finansiera en stor del av investeringarna utan att låna och därmed inte öka skulderna för kommande generationer. Då Linköpings kommun har sina verksamhetsfastigheter i bolag eller förhyr från externa fastighetsägare har inte kommunen behov av ett lika stort resultat som de kommuner som har fastigheterna i egen regi då kostnaden för att finansiera verksamhetsfastigheterna ingår i hyran som ingår i resultatet. Kommunen har även stora och välskötta bolag med bra resultat och som även har övervärden på sina tillgångar. Att det prognostiserade resultatet 2022 för kommunen är negativt med minus 588 mnkr beror på de orealiserade marknadsvärderingarna. Det prognostiserade balanskravsresultatet är därmed fortfarande plus 247 mnkr.

Kommunen har cirka 10 miljarder kronor i externa finansiella placeringar varav en del avser placeringar för kommande pensionsutbetalningar. Till skillnad mot många andra kommuner har Linköping sedan 90-talet gjort externa placeringar för att kunna finansiera utbetalningar av intjänade förmånsbestämda pensioner så att dessa inte behöver finansieras med resultat. Per den 31 augusti 2022 motsvarade placeringarna 100 procent av pensioner intjänade från och med 1998 och 43 procent av pensioner intjänade före 1998. Därutöver har pensionsenheten en årlig budgetram på 94 miljoner kronor. Respektive års intjänade pensionsavsättning finansieras med ett pålägg på årets löner och finansieras därmed inom respektive nämnds budgetram.

Kommunens investeringar har ökat de senaste åren och stora projekt såsom ny simhall samt Ullevileden innebär avsevärt ökade investeringsvolymerna. Projektet ny simhall finansieras med externa lån. Sammantaget innebär det att för att behålla kommunens långsiktiga ekonomiska förutsättningar med bland annat bibehållen soliditet bör kommunen ha ett positivt resultat kommande år för att kunna finansiera delar av investeringarna med egna medel/årets resultat. Enligt beslut i Kommunfullmäktige har kommunen lånat till investeringen i ny simhall men med anledning av det förändrade ränteläget kommer en översyn av finansieringen av kommande investeringar att göras.

Budgeten är det viktigaste instrumentet för styrning av kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige har i budgetbeslutet gjort en prioritering av hur kommunens intäkter som främst består av skatteintäkter ska användas. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är därför att nämnderna klarar att bedriva verksamheten inom ramarna för den tilldelade budgeten. En ekonomi i balans kräver kontroll på kostnader. Det är en förutsättning för att nå målen med de medel och resurser som finns tillgängliga. För att kunna bedriva en bra verksamhet förutsätts att det finns en god ekonomistyrning på alla nivåer. Nämnderna skall genomföra intern kontroll för att säkerställa styrsystemet och att rätt saker görs på rätt sätt. Nämndernas sammantagna avvikelse jämfört med budget prognostiseras till minus 0,3 % procent för 2022 jämfört med målvärdet "mindre än 1 procent". Budgetavvikelsen påverkas främst av negativa avvikelser inom Barn- och ungdomsnämnden, Social och omsorgsnämnden samt Leanlink som har kostnadsökningar som överstiger budget.

Kommunledningsförvaltningen bedömer att även övriga indikatorer för en hållbar ekonomi blir uppnådda med prognosen för 2022.

Den samlade bedömningen är att kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning är uppfyllt.

Uppföljning av bolagens ekonomiska mål

De finansiella målen för bolagen följs upp i delårsrapporten för bolagen som är en separat rapport.

Analys av resultatet och ekonomisk ställning

I detta avsnitt redovisas kommunens prognostiserade resultat och budgetavvikelser. Redovisningen av de finansiella placeringarna och nämndernas delårsrapporter är separata rapporter.

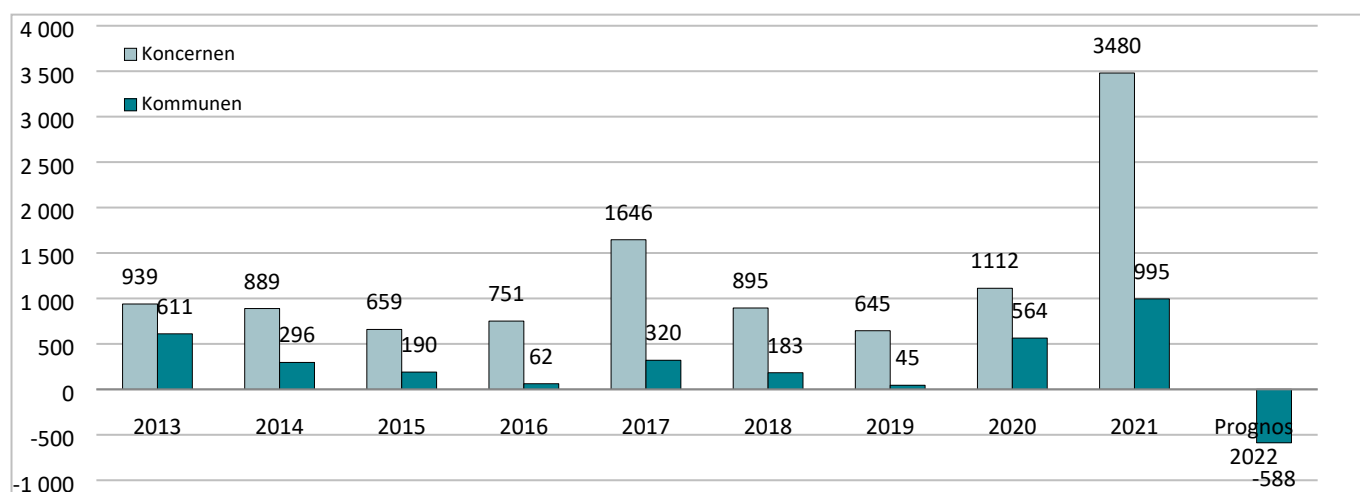
Kommunkoncernen

I delårsrapporten görs en resultaträkning och balansräkning per den 31 augusti för kommunkoncernen med elimineringar för koncerninterna mellanhavanden. Prognos görs för kommunen och respektivebolag var för sig men inte samlat för kommunkoncernen då det inte görs någon prognos för koncernens interna elimineringar.

Resultat

För perioden januari-augusti 2022 var omsättningen cirka 15 miljarder. I bokslutet för 2021 uppgick omsättningen för kommunkoncernen till cirka 19 miljarder.

Bokslutsresultat för åren 2013-2021* samt prognos för 2022, belopp mnkr



* Resultatet fr.o.m. 2020 är redovisat enligt den nya redovisningslagen som innebär att de finansiella placeringarna marknadsvärderats. Tidigare års resultat är redovisade utan marknadsvärderade finansiella placeringar.

Resultatet för den kommunala koncernen per den 31 augusti uppgick till 506 mnkr efter att koncerninterna mellanhavanden har räknats bort, jämfört med 3 552 mnkr för samma period föregående år. Prognosen för helår 2022 redovisas för kommunen och respektive bolag var för sig i tabellen nedan men inte samlat för kommunkoncernen då det inte görs någon prognos för koncernens interna elimineringar.

Kommunens och de större bolagens resultat per den 31 augusti samt prognos för helår

Resultat efter finansiella poster	31-aug 2022	31-aug 2021	Prognos 2022	Budget 2022	Budgetavvikelse
Belopp mnkr					
Kommunen	-200	1 062	-588	28	-616
Tekniska verken i Linköping AB	568	512	900	705	195
AB Stångåstaden	239	2 025	240	200	40
Lejonfastigheter AB	97	73	70	64	6
Sankt Kors Fastighets AB	3	-11	8	10	-2
Övriga bolag	-52	-37	-34	-19	-15
Kommunkoncernen*	506	3 552	-	-	-

* Resultat efter koncerninterna mellanhavanden.

Årets prognostiserade resultat för kommunen beräknas till minus 588 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster för innevarande och föregående år på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella placeringar prognostiseras till plus 247 mnkr.

Linköpings Stadshus AB:s resultat efter koncernelimineringar och efter finansiella poster uppgick till 855 mnkr per den 31 augusti. Bolagens prognostiserade resultat är högre än budget och denna avvikelse kan huvudsakligen hänföras till Tekniska verken i Linköping AB, då högre elpriser ger överskott. Samtliga bolag visade ett positivt resultat utom Linköping City Airport AB. Det negativa resultatet beror på att flygavgångarna inte kommit upp till efterfrågad nivå än samt ökade kostnader såsom återbetalning till tillväxtverket

Balansomslutning och soliditet

Balansomslutningen för januari till augusti 2022 i kommunkoncernen uppgick till 52,3 miljarder kronor. Kommunens balansomslutning före elimineringar var 19,5 miljarder kronor. Inom kommunkoncernen har balansräkningen justerats med 4,0 miljarder kronor avseende interna mellanhavanden.

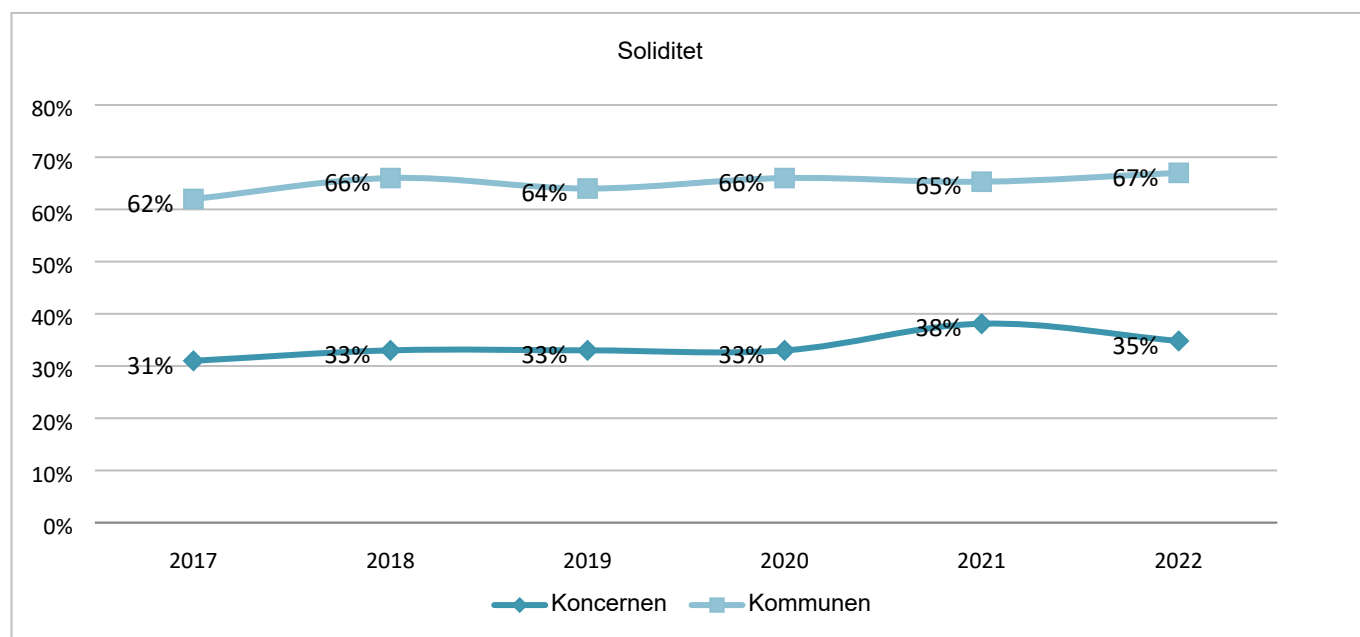
Balansomslutning kommunkoncernen	31-aug 2022	31-aug 2021	Bokslut 2021
Belopp mnkr			
Balansomslutning*	52 335	46 888	48 162
<i>Kommunen</i>	19 474	20 076	20 316
<i>Bolagen</i>	36 983	33 474	34 219

*Koncernelimineringar har gjorts.

Balansomslutningen ökade med drygt 12 procent jämfört med samma period föregående år där en stor del av förklaringen är ökade elpriser som påverkar Tekniska verkens balansomslutning. Trots ett starkt resultat sticker balansomslutningen vilket är en direkt effekt av att elhandelsföretag måste göra avsättningar i förhållande till åtaganden. Varje kWh kostar väsentligt mer än tidigare vilket gör att avsättningar ökar dramatiskt på både tillgångssidan och på skuldsidan för framtida affärers fullgörande i terminer. I dagsläget uppgår detta till 4,8 mdkr. Detta får även en effekt på soliditeten, vilket syns nedan.

Kommunkoncernens soliditet per den 31 augusti uppgick till 35 procent. Att den sjunkit mot tidigare år går att härleda till att Tekniska verkens soliditet minskat 51 % augusti 2021 till 38 % augusti 2022. Soliditet mäter kommunkoncernens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga, hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Det är viktigt att koncernen har en stabil soliditet då det ger en god betalningsförmåga på lång sikt och därmed en stark finansiell handlingsberedskap för framtiden. En av indikatorerna till kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning anger att kommunkoncernens soliditet inte ska vara mindre än 30 procent, vilket uppfylldes i utfallet per den 31 augusti.

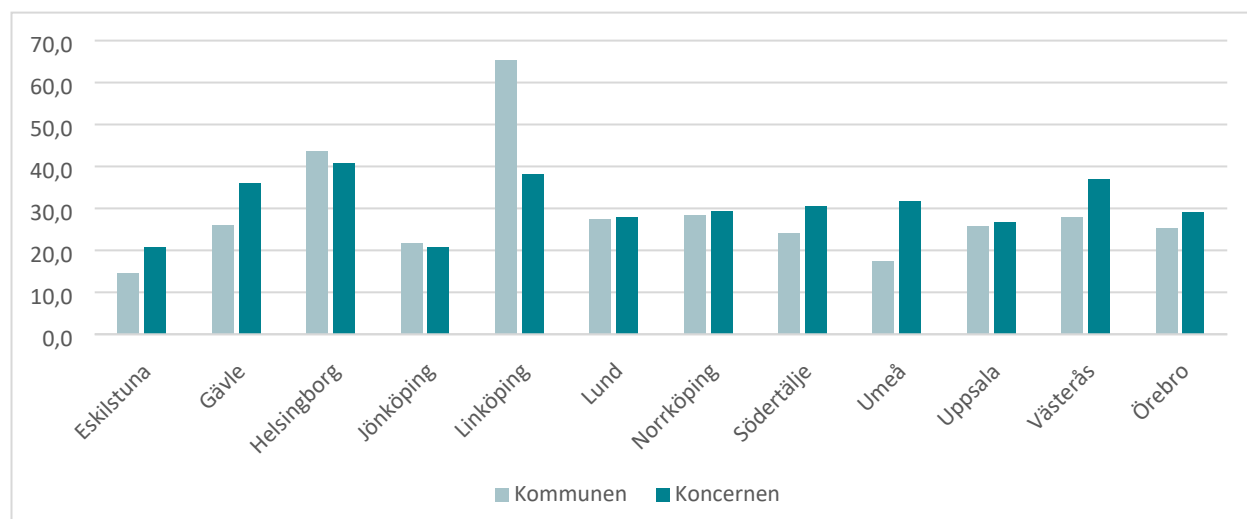
Soliditet, inklusive samtliga pensionsåtaganden



Investeringsnivån och resultatnivån bör anpassas så att soliditet kan hållas på en önskvärd nivå. Under ett fåtal år kan egenfinansieringen av investeringar vara lägre än 100 %, men över tid är det en nödvändighet att investeringar egenfinansieras för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Det innebär att resultatnivån behöver vara högre för att klara nuvarande investeringsnivå utan att öka kommunens skuldsättning.

Kommunens soliditet uppgick den 31 augusti till 67 procent vilket är en hög soliditet jämfört med andra större kommuner. Det beror bland annat på att kommunen inte äger sina verksamhetsfastigheter. Dessa ägs av det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB som ingår i Linköpings kommunkoncern. I diagrammet nedan kan man se att kommunkoncerns soliditet inte avviker nämnvärt från de andra större kommunkoncernerna.

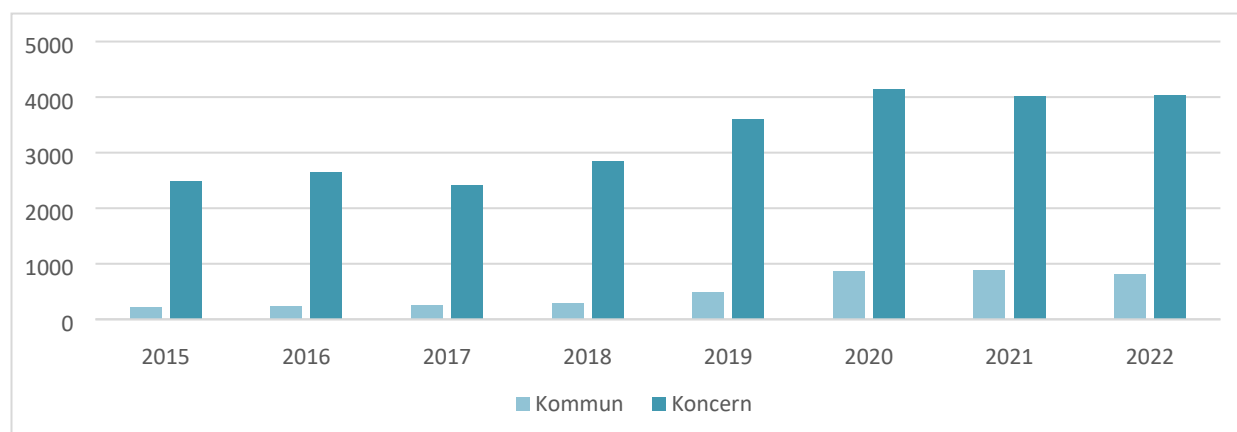
Jämförelse soliditet år 2021, procent inklusive samtliga pensionsåtaganden



Investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar exklusive finansiella investeringar prognostiseras uppgå till 4 036 mnkr år 2022, jämfört med 4 014 mnkr föregående år.

Kommunkoncernens och kommunens investeringar, mnkr



De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar. Under året har Resmex gjort en del finansieringar i form av köp av fastigheter, vilket syns under Övriga bolag.

Prognosen förväntas bli 971 mnkr lägre än budget då osäkerhet i leveranstider och tillgång av material gör att det finns stora utmaningar i genomförandet av kommande projekt. Vissa projekt är framskjutna till kommande år.

Kommunkoncernens investeringar per den 31 augusti samt prognos

Investeringar	31-aug 2022	31-aug 2021	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse
Belopp mnkr					
Kommunen	455	390	819	908	-88
Tekniska Verken i Linköping AB	676	693	1 300	1 737	-437
AB Stångåstaden	431	553	900	1 100	-200
Lejonfastigheter AB	230	305	564	713	-149
Sankt kors AB	166	244	284	351	-67
Övriga bolag	165	7	169	199	-30
Kommunkoncernen	2 123	2 192	4 036	5 008	-971

Skuldsättningsgrad och låneskuld

Kommunkoncernens nettolåningsskuld uppgick per 31 augusti till 19,5 miljarder kronor vilket är ungefär som vid årsskiftet. Den aktuella låneskulden är inom ramen för kommunfullmäktiges beslutande låneram om 22,5 miljarder kronor.

Både kommunen och vissa av koncernbolagen har refinansierat gamla lån under perioden, det har inte varit några problem att låna till gällande marknadspriser.

Kommunen har även tillgångar i form av finansiella placeringar som uppgår till 9,8 miljarder kronor.

Belopp mnkr	Låneskuld 2022-08-31	Låneskuld 2021-12-31	Förändring låneskuld	Varav Kommuninvest
Linköpings kommun	900	900	0	100
Tekniska Verken inkl. MSE	2 814	2 598	216	1 650
Lejonfastigheter	3 900	3 900	0	2 050
Stångåstaden	3 641	3 441	200	1 000
Sankt Kors	2 119	2 019	100	0
ResMex	132	132	0	0
Stadshus AB	6 037	6 057	-20	3 300
Summa	19 542	19 047	496	8 100

Finansiella tillgångar

Kommunfullmäktige beslutar om att avsätta medel i olika placeringsportföljer, kommunstyrelsen beslutar om hur placeringarna ska fördelas i olika tillgångsslag. Kommunstyrelsen beslutar också om en riskinstruktion där begränsningar i finansiella risker, som motpartsrisker, derivatrisker anges.

Placeringarnas huvudsakliga syfte är att bidra till finansieringen av kommunens verksamhet.

Den långsiktiga placeringsportföljen skapades för att möta 2009 års nya regler avseende avdragsbegränsningar i koncerninterna lån. Vid det tillfället hade kommunen en utlåning till Stadshuskoncernen på 5,4 miljarder kronor. Dessa medel återbetalades och utgör insatskapitalet i den långsiktiga portföljen. Läs mer om kommunens placeringsportföljer i bilaga 2 Finansrapport.

Kommunens samlade placeringar (exklusive koncernkontots placeringar) uppgår per den 31 augusti till 9,8 miljarder kronor inklusive upplupen ränta. Placeringarna följer kommunstyrelsens beslutade max- och miniminivåer.

Placeringsportföljerna Belopp mnkr	2022-08-31	2021-12-31	Förändring	Uttag 2022
Långsiktiga placeringar	7 442	8 133	-691	0
Pensionsmedel	1 984	2 220	-235	0
Summa placeringar	9 426	10 353	-927	0
Koncernkontots placeringar ¹	328	240	88	Inte tillämpligt
Totalt placeringar	9 754	10 592	-839	Inte tillämpligt

Likviditet

Kommunkoncernens betalningsberedskap och bankkontolikviditet är god. Per 31 augusti 2022 var saldoto på koncernkontot cirka 492 miljoner kronor. Det finns en outnyttjad kredit på 2,1 miljarder kronor. Koncernkontot har dessutom likvida placeringar med ett marknadsvärde på 328 mnkr. Bankkontosaldo varierar stort under året beroende på den kortfristiga likviditeten hos kommunen och respektive bolag.

Förutom saldo på kommunens koncernkonto har kommunens bolag även saldon på andra banker. Bixia, dotterbolag till Tekniska verken, har finansiella kontrakt mot Nasdaq. Per balansdagen hade dessa ett övervärde på 4,8 miljarder kronor. Avräkningen regleras dagligen mot ett av Bixias bankkonton. Totala saldon på bankkonto var per den sista augusti 4,9 miljarder kronor.

Resultat för perioden januari – augusti 2022

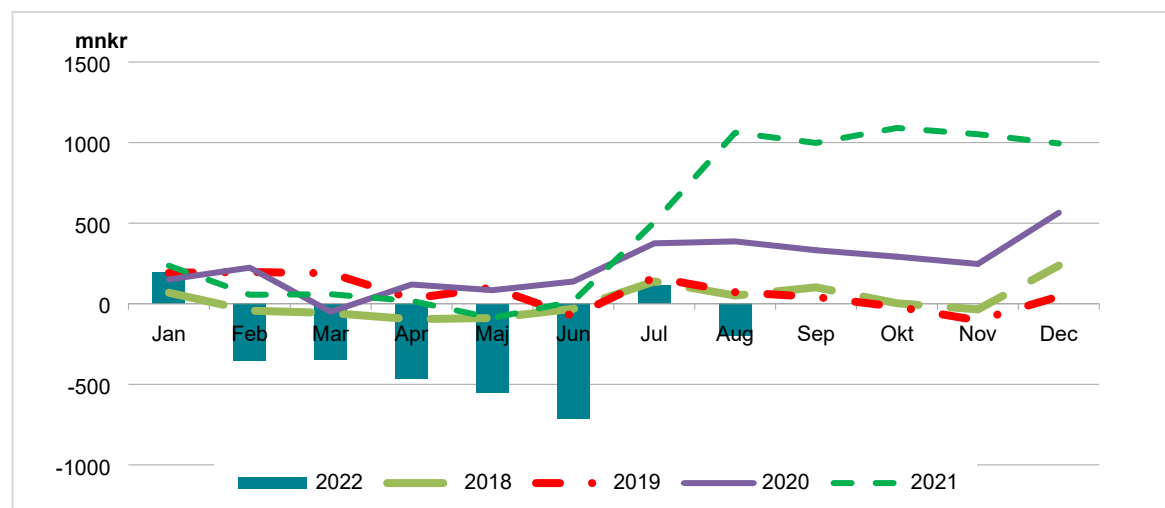
Kommunens resultat för perioden januari-augusti 2022 uppgår till minus 200 mnkr. För samma period 2021 uppgick resultatet till plus 1 062 mnkr. Jämfört med januari-augusti förra året minskar verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster ökat med 3,2 procent. Skatteintäkterna ökar med 6,7 % (415 mnkr). Finansnettot är 1 605 mnkr lägre för perioden

¹ Storleken på koncernkontots placeringar beror av aktuell överskottslikviditet, det är då inte relevant att mäta förändring i marknadsvärde då uttag och insättningar sker löpande allt efter aktuell likviditetssituation

januari-augusti 2022 jämfört med samma period förra året vilket beror på marknadsvärderingen av de finansiella placeringarna. För perioden januari-juli 2021 gjordes ingen marknadsvärdering och under januari-augusti 2022 har marknadsvärdet minskat på grund av börsens utveckling.

I diagrammet nedan inkluderar resultatet för månaderna augusti 2021- augusti 2022 marknadsvärdering av finansiella tillgångar vilket det inte gjorde för samma perioder tidigare månader vilket förklarar den stora förändringen.

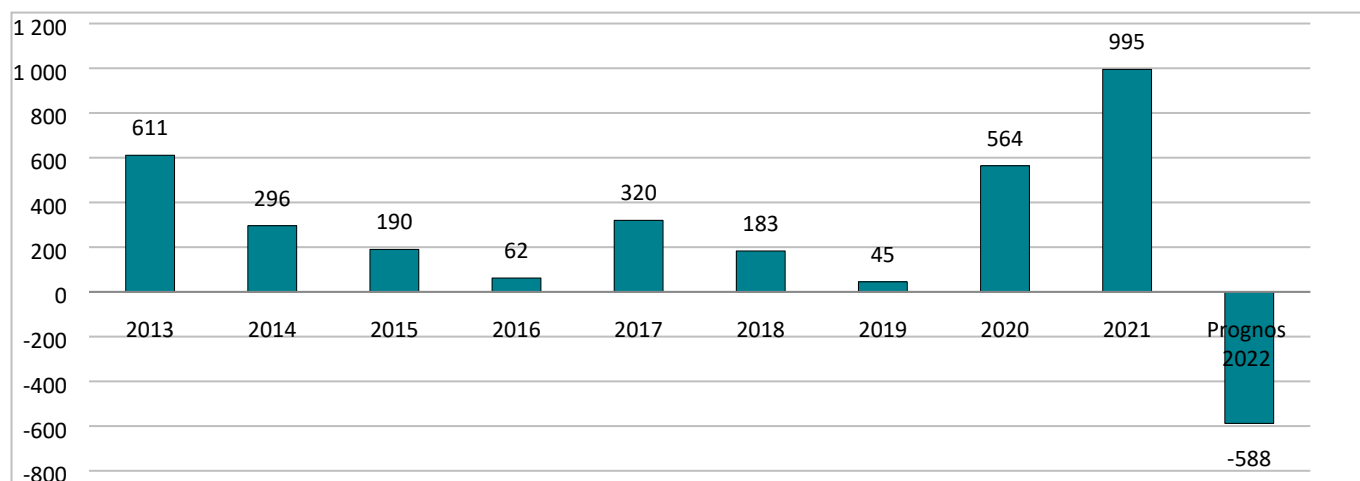
Resultat per månad



Prognostiserat resultat för helår 2022

Årets prognostiserade resultat för helår är minus 588 mnr. Då det budgeterade resultatet för 2022 är plus 28 mnr blir budgetavvikelsen minus 616 mnr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för reavinster och effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 247 mnr.

Resultat för åren 2012-2021 samt prognos för kommunens resultat 2022, belopp mnr



Linköping redovisar sedan 1998 pensionerna enligt fullfundsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Det innebär att merparten av kostnaden för de anställdas pensioner har belastat det år då de intjänades. Om Linköpings kommun hade redovisat sina pensionsåtaganden utifrån blandmodellen såsom övriga kommuner, skulle årets resultat försämrats med 83 mnr. Det är först de senaste åren som resultaten förbättrats med anledning av fullfundsredovisningen. Kommunen har externa placeringar för att likvidmässigt finansiera stora delar av utbetalningarna.

Under ett par års tid har verksamheten präglats av hanteringen av coronapandemin och att upprätthålla prioriterad verksamhet utifrån rådande läge och restriktioner. Under 2022 invaderades Ukraina vilket först krävde planering för flyktingmottagande och sedan hantering av hela de samhällskonsekvenser detta får. Ekonomiskt innebär det bland annat ökade priser inte minst för energi vilket driver upp inflationen och kraftigt höjda räntor som slår hårt mot samhället i stort och då även får konsekvenser för den kommunala verksamheten.

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen krävs att kommunernas ekonomi ska vara i balans, det vill säga att årets intäkter ska täcka kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna, ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna

kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmast följande tre åren. Vid avstämningen mot balanskravet räknas inte realiserade vinster, orealiserade förluster samt effekterna av marknadsvärderingen av de finansiella placeringarna med i resultatet. På grund av de nedgångar som varit på de finansiella marknaderna under årets åtta första månader ingår ett orealiserat resultat för de finansiella placeringarna med minus 838 mnkr i resultatet som räknas bort i balanskravsutredningen.

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 247 mnkr för 2022, därmed finns inget balanskravsresultat som behöver återställas. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Balanskravsutredning, belopp mnkr	Prognos 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	-588	995	565	698
Samtliga realisationsvinster	-3		-57	-6
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	838	-378	-327	-653
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	104	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	247	721	181	39
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-58	-92	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Balanskravsresultat	247	663	89	39

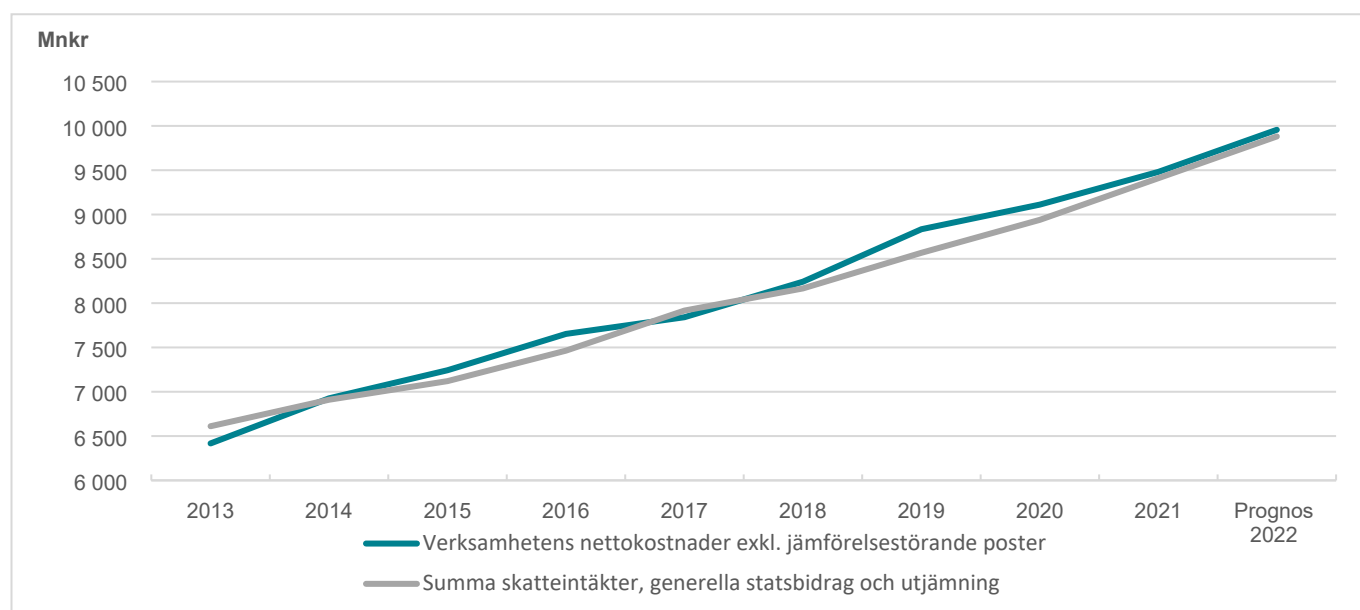
Kommunens kostnader och intäkter

Kommunens största intäkt är skatteintäkter. Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner på grund av utdelningar från kommunens bolag och stora finansiella placeringar. En av indikatorerna till målet ”Kostnadseffektiv verksamhet” säger att verksamhetens nettokostnad ska vara mindre än 100 procent av skatteintäkter och finansnetto för att skapa utrymme till att finansiera investeringarna med egna medel. I prognosen för 2022 är andelen 108,6 procent.

Finansnettot varierar stort mellan åren med anledning av att de finansiella placeringarna marknadsvärderas och det därför ingår orealiserade vinster och förluster i resultatet. För 2022 är finansnettot negativt på grund av det orealiserade negativa resultatet för kommunens placeringar. Därför är det intressant att följa även verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkterna som är kommunens huvudsakliga finansiering. För 2022 beräknas verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster till 100,8 procent av skatteintäkterna.

I och med att kommunen växer ökar både verksamhetens nettokostnader och skatteintäkterna. För att ha en hållbar utveckling bör inte verksamhetens nettokostnader öka mer än skatteintäkterna. Nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster beräknas öka med 5,0 procent jämfört med föregående år.

Skatte- och nettokostnadsutvecklingen



Kommunens intäkter

Kommunens största intäkter är skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner som i prognosen för 2022 beräknas till 9,9 miljarder kronor. Det motsvarar drygt 80 procent av kommunens samlade intäkter. Jämfört mot budget beräknas dessa intäkter öka med 217 mnkr vilket motsvarar 5,0 procent. Enbart skatteintäkterna beräknas öka med 6,6 procent jämfört med föregående år baserat på SKR:s prognos från den 25 augusti. Skatteintäkterna i sig är därmed 200 mnkr högre i prognosen än budgeterat för 2022.

En osäkerhet finns kring flera riktade statsbidrag vilket påverkar möjligheterna för nämnderna att planera och prognostisera de ekonomiska förutsättningarna, även om osäkerheten i prognos minskar ju längre del av året som går. Riksdagen kan besluta om nya och förändrade statsbidrag under löpande budgetår. Hur mycket kommunen får av sökta statsbidrag kan också förändras snabbt.

Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner. Kommunens övriga intäkter består bland annat av taxor och avgifter samt hyror och arrenden.

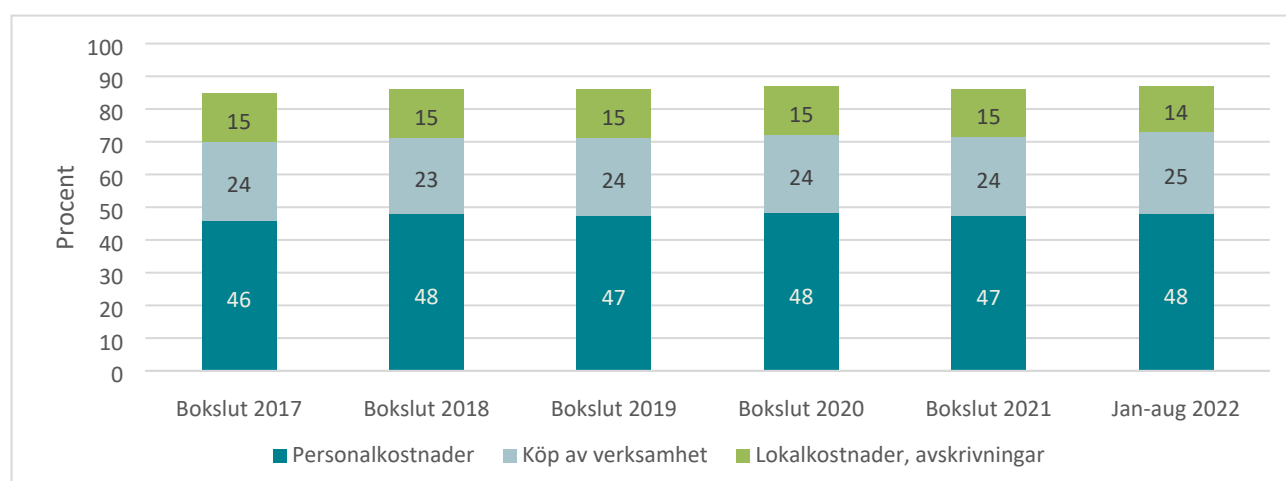
Kommunens kostnader

Kommunens två största kostnadslag är personalkostnader och köp av verksamhet. En av indikatorerna till målet kostnadseffektiv verksamhet har som målvärde att ”Personalkostnader plus externt köpta tjänsters andel av verksamhetens bruttokostnad” ska vara mindre än 70 procent. För perioden januari-augusti 2022 uppgår andelen till 72,5 procent. Uttag av semester sker till största delen under sommaren vilket gör att personalkostnaderna är ojämnt fördelade över året och högre under våren.

Lokalkostnader och avskrivningar är två andra kostnadslag som är viktiga att följa. Om lokalkostnader och avskrivningar ökar sin andel minskar utrymmet för övrig verksamhet. Det är också en indikator som följs för att kunna bedöma om målet kostnadseffektiv verksamhet uppnås då ett effektivt lokalutnyttjande är viktigt. Enligt indikatorn ska ”Lokalkostnader och avskrivningar andel av verksamhetens bruttokostnad” vara mindre än 15 procent. Utfallet för januari-augusti 2022 är 13,6 procent. Den lägre befolkningstillväxten påverkar nämndernas verksamhet och behovet av lokaler främst för förskola och skola och därmed berörda nämnders ramar. Förändringen är viktig att följa för att kunna anpassa verksamheten.

Sammantaget uppgår personalkostnader, köp av verksamhet, lokalkostnader och avskrivningar till 86,1 procent av verksamhetens bruttokostnader.

Procentuell andel av verksamhetens bruttokostnader



Budgetavvikelser

Kommunens samlade budgetavvikelse i prognosen för helår 2022 beräknas till minus 616 mnkr, varav nämnderna har en samlad avvikelse med 30 mnkr.

I resultatet ingår några större budgetavvikelser:

- Nedgången på de finansiella marknaderna under januari-augusti innebär en negativ budgetavvikelse för finansnettot med 1 036 mnkr.
- Nettointäkten från exploateringsverksamheten varierar över åren och för 2022 beräknas den till 196 mnkr vilket är 118 mnkr mer än budgeterat. Prognosen för helåret har reviderats ned kraftigt jämfört med tidigare lämnade prognoser vilket nästan uteslutande beror på att samtliga marktillträden som planerats i Folkungavallen i år har skjutits till 2023 efter byggaktörernas önskemål.
- För Kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt den obudgeterade ersättningen från staten för höga sjuklönekostnader prognostiseras budgetavvikelsen till plus 118 mnkr.
- SKR:s prognos den 25 augusti innebär ökade skatteintäkter med 217 mnkr på grund av bättre utveckling för rikets skatteunderlag.

Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse

Belopp mnkr	Prognos 2022	Budget 2022	Budgetavvikelse i aktuell prognos	Avvikelse prognos 2022, juli	Avvikelse prognos 2022, mars	Avvikelse bokslut 2021
Nämnderna	-10 004	-9 974	-30	-13	-8	-71
Exploateringsverksamheten	196	78	118	301	301	45
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	-2	-2	0	29	21	-111
Resurs-och reservmedel, ersättning från staten för höga sjuklönekostnader, intern ränta	54	-65	118	121	133	128
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	9 881	9 664	217	111	99	287
Finansnetto	-709	327	-1 036	-822	-574	773
Anspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)						-57
Årets resultat	-588	28	-616	-272	-28	995
Resultat efter balanskravsjusteringar	247					721

Budgetavvikelser för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner utgör cirka 80 procent av kommunens intäkter. Den samlade nettointäkten för skatt, utjämning, statsbidrag och den kommunala fastighetsavgiften beräknas till 9,9 miljarder kronor för 2022. Det motsvarar en ökning med 4,9 procent (465 mnkr) jämfört med år 2021.

Kommunfullmäktige fastställde budgeten den 28 september och den kompletterades i kommunstyrelsen den 14 december med en tilläggsbudget med anledning av utökade statsbidrag för 2022 och ökade intäkter enligt ny skatteunderlagsprognos från SKR den 30 september. SKR:s prognos för rikets skatteunderlag den 25 augusti (nästa prognos kommer den 20 oktober) innebär förbättrade skatteintäkter jämfört med budget. Sammantaget är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 217 mnkr högre än budgeterat varav skatteintäkterna utgör 200 mnkr av ökningen. Detta beror främst på att det är en betydligt starkare utveckling av skatteunderlaget än tidigare prognoser då arbetsmarknaden utvecklas väl med fler sysselsatta och stigande timlöner. Trots en prognos om bromsande tillväxt beräknas lönesumman för helåret 2022 öka starkt.

Budgetavvikelser för finansnettot

Finansnettot består av finansiella intäkter och kostnader. Intäkterna/kostnaderna kommer inte jämt fördelat över året. Bokfört resultat per 31 augusti ger därför ingen indikation om vad resultat på helårsbasis kan förväntas bli.

Belopp mnkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse prognos augusti
Intäkter medlemskap Kommuninvest	0	6	-6
Finansiell intäkt för flygplatsen från Linköpings Stadshus AB	43	43	0
Utdelning från Linköpings Stadshus AB	70	70	0
Bosociala medel	62	62	0
Långsiktiga placeringar	-691	173	-864
Pensionsmedelsplaceringar	-235	38	-273
Koncernkontots placeringar ²	88	0	88
Kommunens övriga finansiella intäkter	40	40	0
Kostnader, inkl. räntekostnader för kommunens lån	-5	-13	8
Finansiell kostnad för kommunens pensionsförpliktelse bl.a. räntekostnad och basbeloppsuppräknings	-81	-82	1
Summa finansnetto	-709	327	-1 036

Avvikelsen i finansnetto beror till största del på de nedgångar som varit på de finansiella marknaderna under januari till augusti till följd av hög inflation, stigande räntekurva samt höga råvarupriser. I prognosen för helår 2022 på totalt minus 709 mnkr

² Koncernkontots placeringar har tidigare inte marknadsvärderats och således inte heller budgeterat ett marknadsvärde. Infördes under 2022.

avser minus 838 mnkr orealiserat resultat på grund av marknadsvärdering av de finansiella omsättningstillgångarna. Prognos är svårt att göra och den kan komma att bli kraftigt förändrad vid årets slut beroende av hur det går på de finansiella marknaderna, prognosen förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 31 augusti när året är slut.

Kostnaden avseende kommunens upplåning prognostiseras att bli 8 mnkr lägre än vad som budgeterats samt att utdelning från Kommuninvest inte kommer att utfalla under 2022.

Budgetavvikelser för resurs- och reservmedel samt exploateringsverksamheten

Det samlade överskottet för resurs- och reservmedel samt ersättning för höga sjuklönekostnader prognostiseras till 118 mnkr.

- Kommunen har i budgeten för 2022 resursmedel om 87 mnkr som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Hittills har 21 mnkr fördelats. Förbrukningen under resten av året är osäker, i prognosen beräknas överskottet till 56 mnkr.
- På grund av färre invånare än vad befolkningsprognosen från våren 2021 som budgeten utgår från beräknade visar reserven för demografiska förändringar överskott med 23 mnkr.
- Med en extra ändringsbudget, beslutade riksdagen den 2 februari 2022, att återinföra den tillfälliga ersättningen till arbetsgivare för sjuklönekostnader som är högre än normalt under perioden 1 december 2021–31 mars 2022. Linköping har erhållit 41 mnkr varav Leanlink har kompenserats för sin andel. Resterande överskott om 32 mnkr redovisas centralt i kommunen men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter.
- Försevad nystartad verksamhet ger ett överskott på 7 mnkr.

Exploateringsverksamhetens nettointäkt beräknas till 196 mnkr vilket är 118 mnkr mer än budget. Prognosen för helåret har reviderats ned kraftigt jämfört med tidigare lämnade prognoser vilket nästan uteslutande beror på att samtliga marktillträden som planerats i Folkungavallen i år har skjutits till 2023 efter byggaktörernas önskemål. Nettointäkten kan användas för att likvidmässigt finansiera investeringarna bland annat i exploateringsområden. Redovisningsprinciperna som gäller fr.o.m. 2019 innebär att resultatet från exploateringsverksamheten kommer att fluktuera mer än tidigare och den budgeterade intäkten är vad verksamheten genomsnittligt förväntas generera per år.

Nämndernas prognostiserade budgetavvikelser för 2022

Budgeten är det viktigaste instrumentet för styrning av kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige har i budgetbeslutet gjort en prioritering av hur kommunens intäkter som främst består av skatteintäkter ska användas. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är därför att nämnderna klarar att bedriva verksamheten inom ramarna för den tilldelade budgeten.

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 30 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 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.

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

Arbetsmarknadsnämnden som tidigare under året prognostiserar underskott har hanterat detta och lämnare en prognos för 2022 i balans med budget. I samband med delårsrapport augusti har istället Leanlink ökat sitt prognostiserade underskott så att det överstiger 1 % och har då i enlighet med ekonomistyrningsreglerna tagit fram en åtgärdsplan för att minska underskottet. Även Barn- och ungdomsnämnden har ökat sitt prognostiserade underskott, men är strax under 1 % och uppmanas därför att vidta åtgärder för att minska underskottet 2022 och komma i balans 2023.

Prognostiserade budgetavvikelser för helår 2022 och utfall i bokslut 2021

Belopp mnkr	Prognos helår 2022 aug	Prognos helår 2022 juli	Prognos helår 2022 mars	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	-2,6	-3,4	-0,6	-68,5
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	20,1	10,3	1,9	-93,6
varav verksamhetsstöd och service	-1,3	-5,1	-2,6	5,0
varav Leanlink	-21,4	-8,6	0,0	20,1
Äldrenämnden	0,0	0,0	0,0	19,9
Social- och omsorgsnämnden	-12,0	-12,0	-10,0	-58,0
Barn- och ungdomsnämnden	-35,4	-15,0	0,0	9,0
Bildningsnämnden	10,7	17,1	5,0	14,4
Arbetsmarknadsnämnden	0,0	-5,5	-10,0	-7,4
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0	1,8
Samhällsbyggnadsnämnden	3,8	2,3	3,7	8,9
Bygg- och miljönämnden	4,4	2,4	2,7	10,3
Övriga nämnder	1,1	0,7	0,7	-0,9

Summa nämndernas budgetavvikelse	-30,0	-13,2	-8,4	-70,6
---	--------------	--------------	-------------	--------------

Nedan redovisas korta kommentarer till större avvikelser jämfört med budget i nämndernas prognoser. Ytterligare kommentarer till nämndernas resultat finns att läsa i respektive nämnds delårsrapport.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen består av tre förvaltningarna som prognostiserar följande avvikelser mot budget:

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsens prognostiserade överskott med 20 mnkr, samtliga staber redovisar överskott. Kapitalkostnader för investeringar inom civilt försvar har en positiv avvikelse med cirka 3 mnkr jämfört med budget, en retroaktiv justering har skett avseende arbetsgivaravgifter mot kommunens skattekonto vilket medfört 2,7 mnkr i sänkta kostnader och en positiv avvikelse avseende inkassoverksamheten med redovisas med 1,4 mnkr.

Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsstöd och service prognostiserar ett underskott med 1,3 mnkr. Den största posten som påverkar resultatet är ökade livsmedelskostnader, en post som fortsatt är osäker då ytterligare justeringar i pris hos leverantörerna kan ske under hösten. Ett prognostiserat överskott hos övriga verksamheter täcker upp stora delar av underskottet hos Kost och restaurang.

Leanlink

Leanlink prognostiserar ett underskott om 21 mnkr vilket beror till största delen på ökade kostnader av hyrsjuksköterskor som utgör 15 mnkr av det totala underskottet. Orsaken till ökningen går i sin tur att koppla till ökad sjukfrånvaro och personalomsättning. Under 2022 sker också en del satsningar kopplat till att klara kompetensförsörjningen framåt, vilket genererar kostnader under innevarande år.

En åtgärdsplan finns framtagen som bland annat innebär att förvaltningen ska prioritera åtgärder som minskar behovet av hyrsjuksköterskor samt göra effektiviseringar inom bemanning och schemaläggning. Förvaltningen bedriver parallellt ett omfattande utvecklingsarbete inom digitalisering och införande av nya arbetssätt, samt skapar beredskap för framtidens vård i hemmet.

Äldrenämnden

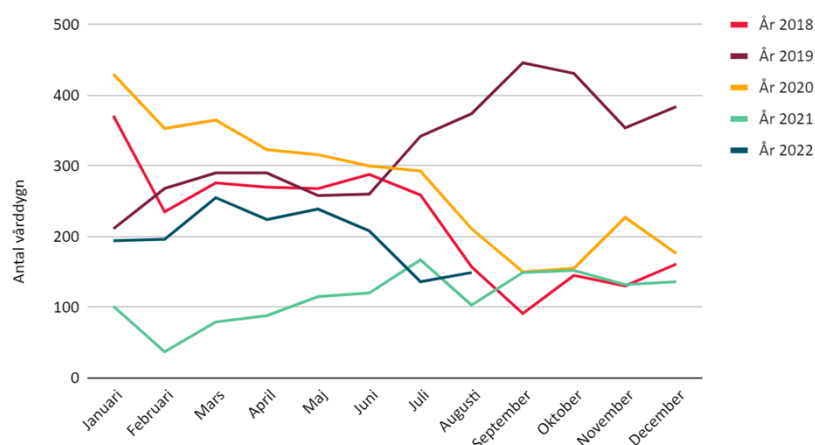
Äldrenämnden prognostiserar ett resultat i balans för helåret 2022. Kostnaderna för hemtjänsten är fortsatt lägre än budgeterat, främst beroende på att efterfrågan på hemtjänstinsatser är fortsatt låg. Däremot har nämnden högre kostnader än budgeterat för vårdboende, främst beroende på att ett flertal boenden har en högre beläggningsgrad än de garanterade 95 %. Prognosen är att de ökade kostnaderna inom vårdboende kommer att kompenseras mot de lägre kostnaderna för hemtjänst och att nämnden kommer ha ett nollresultat 2022.

Social- och omsorgsnämnden

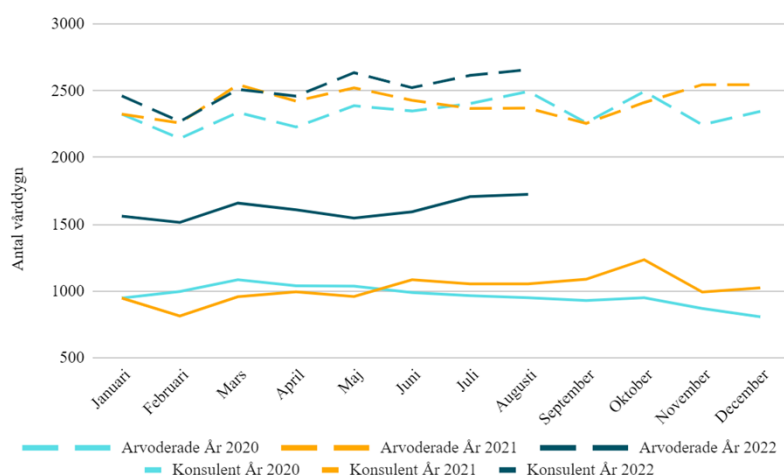
Bedömningen i prognos är ett underskott med 12 mnkr för år 2022. Osäkerhet föreligger inom flera områden i denna prognos både vad gäller förväntade kostnader men även effekten av genomförda samt planerade kostnadsreducerande åtgärder. Avvikelsen avser företrädesvis området barn och unga med 8,4 mnkr. Underskott prognostiseras även inom boendeenheten samt inom insatser för funktionshindrade medan överskott beräknas inom dygnsplacering vuxna.

Avvikelsen inom området barn och unga beror dels på en ökning av antalet placeringar på SiS och en ökning av antal vårddygn hos konsulentstödda familjehem. Även antalet individer med skyddsplacering har ökat jämfört med föregående år, vilket kan kopplas till gängkriminalitet.

Antal vårddygn SiS år 2018-2022



Antal vårdygn arvoderade- och konsulentstödda familjehem år 2020-2022



Barn- och ungdomsnämnden

Nämnden prognostiserar ett underskott på 35,4 miljoner kronor för helåret, vilket är en försämring med 20 mnkr jämfört med juliprognosen. Underskottet beror främst på högre lokalkostnader än budgeterat inom förskolan samt ökade skolskjutskostnader inom grundskolan och särskolan. Av underskottet avser 13 mnkr de kommunala enheterna och beror till stor del på färre elever under hösten än budgeterat inom grundskolan och grundsärskolan.

Barn- och ungdomsnämnden har ökat sitt prognostiserade underskott under året och det är strax under de 1 % som enligt ekonomistyrningsreglerna innebär att nämnden ska ta fram en åtgärdsplan. Därför uppmanas nämnden att vidta åtgärder för att minska underskottet 2022 och komma i balans 2023.

Barn- och ungdomsnämndens anslagsdel prognostiserar ett underskott på 22 miljoner kronor vilket är ett större underskott än tidigare lämnade prognoser. Det är fortsatt lokalkostnaderna som visar på ett stort underskott för helår 2022. Inom grundskolan och grundsärskolan visar prognosen för skolskjutskostnader fortsatt ett underskott, kopplat till höga indexuppräknings på avtal på grund av ökade drivmedelskostnader och Östgötatrafikens förändrade taxor av skolbusskort från höstterminen 2022.

Prognoser som lämnats under våren har alla visat på befarade underskott om åtgärder inte vidtas. Förvaltningen har fått i uppdrag att utreda möjliga åtgärder för att nå en ekonomi i balans per 2022-12-31 och en handlingsplan med åtgärder beslutades av nämnden under våren. Trots vidtagna åtgärder enligt beslutad handlingsplan är bedömningen att nämnden inte kommer nå en ekonomi i balans. Förvaltningens arbete med att minimera underskottet och utreda ytterligare åtgärder för att få en ekonomi i balans fortsätter.

Bildningsnämnden

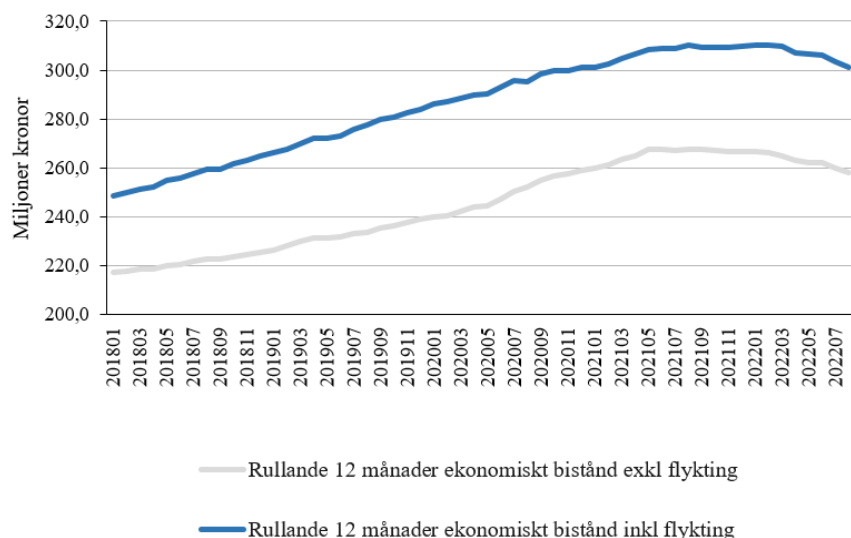
Helårsprognosen för hela Bildningsnämndens ansvarsområde visar sammantaget ett överskott på 10,7 mnkr. Av överskottet på 10,7 mnkr är 4,1 mnkr hänförligt till de kommunala enheterna och 6,6 mnkr avser nämndens anslagsdel. Jämfört med delårsrapporten i mars lämnar vuxenutbildningen nu en prognos med ett betydligt lägre underskott, från minus 11,5 mnkr till minus 3,5 mnkr, till följd av högre prognos för statsbidrag yrkesvux. Samtidigt har gymnasiet utökat sitt överskott något. Gymnasiesärskolan prognostiserade i mars ett överskott, men där har prognosen sänkts till ett litet underskott på grund av fler inskrivna elever med större behov än tidigare antagits.

Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämnden som tidigare under året prognostiserat ett större underskott har hanterat detta och lämnare en prognos för 2022 i balans med budget. Anledningen till detta är dels en mer positiv utveckling av kostnaderna för ekonomiskt bistånd än tidigare prognostiserat, samt att överskott på arbetsmarknadsåtgärder och nämndens enheter bedöms kunna kompensera upp för det underskott som kvarstår.

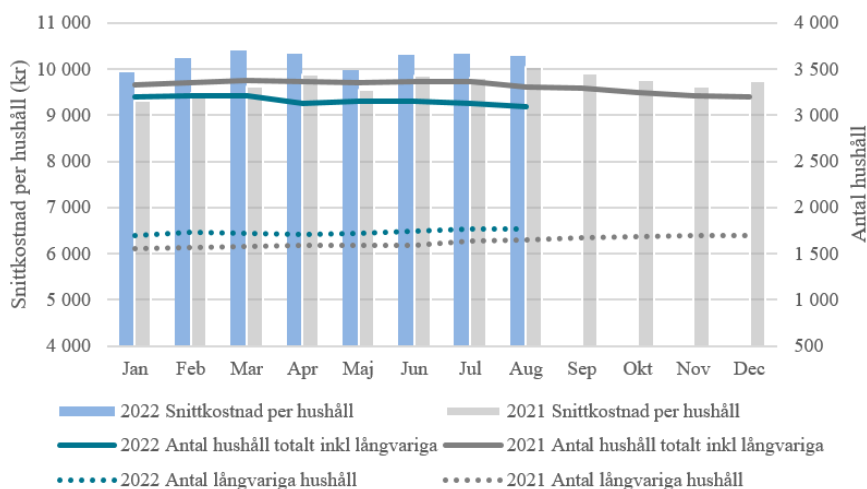
Avvikelsen för ekonomiskt bistånd (vilket innefattar både ekonomiskt bistånd och delarna som härrör flyktmottagande) per den siste augusti är -3,6 mnkr och årsavvikelsen för hela 2022 förväntas bli -7,4 mnkr. Kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd för perioden januari-augusti 2022 ligger lägre jämfört med de kostnader som var under samma period föregående år. Denna bild bekräftas även av diagrammet nedan som visar utvecklingen av ekonomiskt bistånd där varje punkt motsvarar kostnaderna de senaste 12 månaderna (detta för att eliminera månadsvisa svängningar). Utfallet för augusti 2022 innebär att kostnadstrenden fortsätter nedåt.

Kostnad för ekonomiskt bistånd i 12-månadersperioder



Antal hushåll med ekonomiskt bistånd har sjunkit under 2022. I augusti 2022 var 220 färre hushåll aktuella för ekonomiskt bistånd jämfört med augusti 2021. Detta beror på arbetet med felaktiga utbetalningar som har börjat få effekt, ersättningar kopplade till pandemin (utökad A-kassa, höjt bostadsbidrag) som gjort att hushåll fått andra inkomstkällor, samt att flera branscher återigen efterfrågar mycket arbetskraft vilket innebär att ungdomshushåll inte blir aktuella hos ekonomiskt bistånd i samma utsträckning som tidigare. I diagrammet nedan visas snittkostnaden per hushåll per månad för hela 2021 och de första åtta månaderna 2022. I diagrammet finns även antal hushåll, presenterat som totalt och långvariga (mer än två år) specifikt.

Antal hushåll och snittkostnad



Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden lämnar för helåret 2022 en prognos enligt budgettram.

Samhällsbyggnadsnämnden

Ett överskott om 3,8 miljoner kronor prognostiseras för helåret 2022. Överskottet består främst av mindre nyttjande av färdtjänst än budgeterat. Nämndens kapitaltjänstkostnad beräknas också generera ett överskott då flera investeringar flyttats framåt i tiden och inte kommer aktiveras enligt ursprungsplanen.

Bygg- och miljönämnden

Nämndens prognostiserade överskott med 4,4 mnkr beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat på grund av vakanta tjänster som inte kunnat tillsättas under året.

Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet

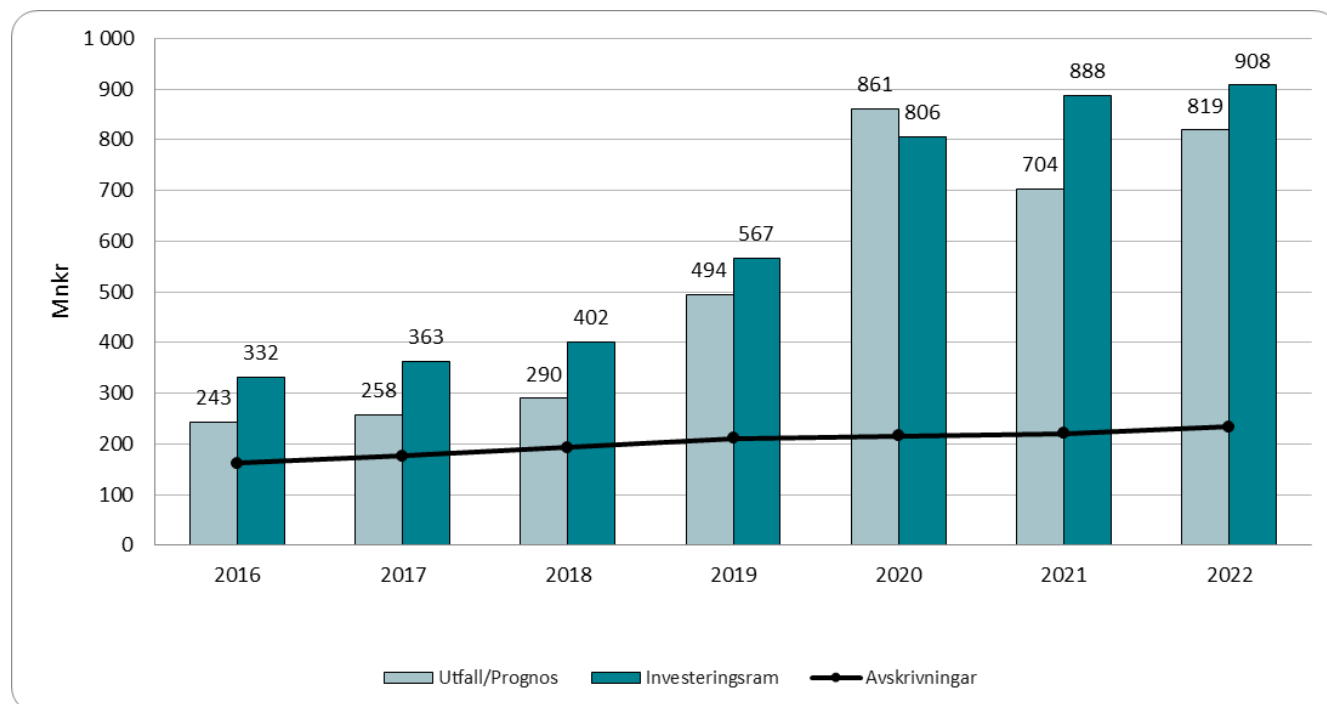
Investeringar

Kommunens nettoinvesteringar per 31 augusti 2022 uppgick till 455 mnkr, motsvarande period förra året uppgick investeringarna till 425 mnkr.

Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste året på grund av projektet ny simhall. Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2022 uppskattas till 819 mnkr, vilket är 88 mnkr lägre än budget för 2022. I prognosen understiger Samhällsbyggnadsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden sina investeringsramar med 53 mnkr och 22 mnkr respektive vilket beror på lägre utgifter samt förseningar.

Av diagrammet nedan framgår att genomförda investeringar ofta är lägre än respektive års investeringsram vilket oftast beror på förseningar jämfört med planerat

Nettoinvesteringar per år



Kommunens investeringsvolym förväntas öka kommande år och ytterligare ett stort projekt ska inledas, Ullevileden. En högre investeringsvolym medför ökade avskrivningar och driftskostnaderna vilket innebär att utrymmet för övrig verksamhet minskar. När kommunen tar upp externa lån för att finansiera investeringar uppstår räntekostnader vilket tränger undan driftsmedel för att bedriva verksamhet.

Avskrivningarna finansierar reinvesteringar. Investeringar i mark, fastigheter och större anläggningar som är långsiktiga som till exempel simhallen och Ullevileden kan lånefinansieras då kommande generationer kommer att nyttja dem under många år och marken normalt inte förlorar i värde. För att kunna finansiera övriga investeringar med egna medel behöver kommande års budgeterade resultat vara positivt. Ett positivt resultat innebär också att kommunen får utrymme att amortera på upptagna lån.

Finansiering av investeringarna

Belopp mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Prognos 2022
Nettoinvesteringar	861	704	819
<i>Finansiering</i>			
Resultat/Likviditet	565	995	580
Avskrivningar	216	218	239
Nya externa lån	400	500	0
Ackumulerad låneram		900	900

Nämndernas kommentarer till prognostiserade avvikelser från investeringsramen 2022

Kultur- och fritidsnämnden

Investeringar för motionsspår i Ekängen, konstgräsplan i Lingham och återlämningsmaskin är flyttade till 2023. På grund av förseningen av simhallen kommer inte det hela avsatta investeringsutrymmet att användas under 2022. Investeringsutrymmet för inventarier till Vasahallen kommer delvis att nyttjas till inköp som tillfälligt placeras i Wahlbeckshallen i väntan på Vasahallens färdigställande. Enheten Linköpings konst och museer har använt delar av investeringsutrymmet.

Tält (airdome) över Ryds konstgräsplan har blivit dyrare än beräknat. Fördyringen beror framför allt på ökade kostnader avseende markarbetet samt att befintlig konstgräsplan behövs bytas på grund av brandtekniska skäl, vilket inte ingick i den ursprungliga kalkylen.

Samhällsbyggnadsnämnden

Ullevileden befinner sig i ett tidigt skede där projektering och framtagande av förfrågningsunderlag bedöms vara klart till årsskiftet. Ansökan till Mark- och miljödomstolen har kompletterats på begäran från domstolen. Beräknat datum för beslut i domstolen är mars 2023. Utgifterna för projektet år 2022 prognostiseras till cirka 13 miljoner kronor. På grund av stora kostnadsfördyringar för bland annat stål, betong och asfalt beräknas projektet i sin helhet bli dyrare än tidigare budgeterat.

Exploateringsinvesteringar överskrider budget med 41,5 mnkr. Många av de större exploateringsprojekten är i uppstartsfas eller uppstartade i närtid. Behovet av utbyggnad av allmän platsmark inom nya bostadsområden är större än budgeterat 85 mnkr.

Övriga investeringar underskrider budget med 78,7 mnkr. Investeringskostnaden för bland annat FunSkatePark i Ekholmen, renoveringen av kajen mellan Åkersbergsgatan och Tegelbruksgatan och gång- och cykelvägen vid kvarteret Ostbrickan har blivit lägre än budgeterat.

Några projekt har i sin tur blivit dyrare än budgeterat och det handlar bland annat om Fridhemstorget i Gottfridsberg, återträdplanteringar längs Tinnerbäcken samt nytt bullerplank längs Brokindsleden i Harvestad. Några av nämndens projekt har helt utgått under året. Det gäller bland annat en bussgata vid Universitetssjukhuset där en ny detaljplan angett en annan lösning.

Några av nämnden investeringsprojekt har blivit försenade på grund av leveransproblem.

Detta gäller bland annat:

- ett nytt glashus vid stångåmynningen, gång- och cykelvägen mellan Sjögestad och Mantorp
- gång- och cykelväg mellan Heda ridklubb Berg och Olstorp, gång- och cykelvägen längs Bjälbogatan
- den nya infarten i Västra Lingham med tillhörande nya tillfartsvägar till Lingham
- utveckling av Grenadjärsparken
- utbyte av realtidsinformationsskyltar
- kajrenovering mellan Drottningbron och Tinnerbäckens utlopp i Stångån
- ombyggnad av färjebron i Hejdegården
- ombyggnad av Drottninggatan
- renovering av fontänen i Trädgårdsföreningen

Utbyte av stolpar för belysning har tillkommit vid Nygårdsvägen i Skäggetorp och Vistvägen

Reinvesteringar visar ett mindre överskott gentemot tilldelad investeringsram. Upphandlingen av beläggningsprogrammet har varit överprövad och bedömningen är att cirka två tredjedelar av årets budgeterade beläggningsarbeten kommer genomföras innan vintern. Största delen av oförbrukade medel härrörande till beläggningsarbetet kommer förbrukas via andra behov av reinvestering.

Exploateringsverksamheten

Kommunens exploateringsverksamhet anskaffar, utvecklar och iordningsställer mark för bostads- och verksamhetsändamål. I de fall avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet ska denna klassificeras och värderas som en omsättningstillgång. Gator, parkmark, belysning med mera, som ska finnas kvar i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. Dessa investeringar kommer att påverka kommunens budget kommande år genom ökade drifts- och underhållskostnader.

På grund av ändrade redovisningsprinciper har kommunens exploateringsredovisning förändrats 2020. Kommunens utgifter för investeringar på allmän platsmark kopplade till exploateringar redovisas numera inom investeringsverksamheten medan intäkter i form av exploateringsbidrag och markförsäljning fortsatt redovisas inom exploateringsverksamheten. Det innebär att resultatet från exploateringsverksamheten kommer vara högre samt variera mer än tidigare och resultatkravet/den budgeterade intäkten är vad verksamheten genomsnittligt förväntas generera per år.

Uppföljningsrapport 2022-08	UTFALL jan-aug			NY PROGNOIS 2022		
RESULTATRÄKNING (tkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	NY PROGNOIS 2022	Budget (resultatkrav)	Avvikelse
Avräknade intäkter (såld mark) (aktiv 610998, 620998)	200 814	53 333	147 481	213 021	80 000	133 021
Exploateringsbidrag samt övriga intäkter (aktiv 610020, 620020)	0	10 000	-10 000	15 000	15 000	0
Vinst avslutade projekt	179	0	179	0	0	0
Summa intäkter	200 993	63 333	137 660	228 021	95 000	133 021
Avräknade kostnader (aktiv 610998, 620998)	-27 164	-9 737	-17 427	-29 500	-14 605	-14 895
Förlust avslutade projekt	-251	0	-251	-251	0	-251
Övriga kostnader	-45	-1 400	1 355	-2 100	-2 100	0
Summa kostnader	-27 461	-11 137	-16 324	-31 851	-16 705	-15 146
Exploateringens resultat 2022	173 532	52 197	121 336	196 170	78 295	117 875

Exploateringens resultat kommer av tre delar, varav volym såld mark är den klart största. De andra två är intäkter från exploateringsbidrag samt eventuella resultateffekter i samband med att äldre projekt avslutas.

Exploateringen visar ett högt resultat för första kvartalet på ca 174 mnkr jämfört med budgeterade ca 52 mnkr.

Avvikelsen beror på högre volym marköverlåtelse än väntat. De största försäljningarna under året uppgår till ca 162 mnkr. Överlåtelse som skett är Ullstamma/Skogsvallen, Vikingstad Bankeberg, Östra Mörtlösa, Djurgårdsgatan och CavOK.

Lokaler

Sammanfattning och övergripande analys

Under 2022 har flera projekt försenats beroende av höga entreprenadkostnader samt material- och personalbrist inom byggsektorn. Detta har även påverkat färdigställandet av den nya simhallen, som försenats med några månader. Vissa projekt har heller inte kunnat startas på grund av att Lejonfastigheter haft svårt att hantera LOU vid upphandlingar av nya lokaler.

Den tidigare planerade omlokaliseringen av Anders Ljungstedts gymnasium är inte längre aktuell, då Ostlänkens dragning som beslutades under våren 2022 inte kommer att påverka eller föranleda behov en flytt.

Projektet Nya Vasahallen, som varit överklagat sedan flera år, har nu under hösten kunnat startas och beräknas att kunna stå klart för inflyttning våren 2024. Projektet innehåller ny idrottshall samt en matsal för Berzelius och Katedralskolan samt för föreningsidrotten.

För första gången på flera år så sjunker barnantalet i förskole och skolåldern. Detta sätter fokus på den långsiktiga planeringen och flera planerade projekt får flyttas framåt eller helt tas bort.

Utbildningsnämnderna

För Barn och Ungdomsnämndens del har 2022 präglats av fördyringar i pågående projekt samt att utreda konsekvenserna av minskade elevunderlag.

Nyckeltalsredovisning – befintliga lokaler (belopp i tkr)

Typ av lokal	Yta per plats	Lokalkostnad per plats	Energi-förbrukning per plats	Nyttjandegrad
Förskola	12,49	19,65	64,4	77%
Grundskola	13,65	17,95	64,4	86%

Tabellen visar att det finns ett överskott av lokaler inom både förskola och grundskola. För att klara av nämndmålet om att lokalkostnaderna inte ska överstiga 16 % av nämndens totala budget behöver ytterligare åtgärder vidtas för att öka nyttjandegraden i lokalerna.

En effektivisering av gymnasieskolans lokalanvändning behöver också ske och en översyn/utredning av S:t Lars gymnasiet samt Birgittaskolan har påbörjats då dessa båda skolor är särskilt lokalmässigt ineffektiva.

Kultur- och fritidsnämnden

Planerade projekt för 2022 kommer att bli framskjutna. Nämndens lokalförsörjningsplan när det gäller idrottshallar är starkt beroende av skolornas planerade byggnationer vilket gör att tidplanen behöver justeras i enlighet med tidplaner för skolorna. En ny och uppdaterad lokalförsörjningsplan kommer att beslutas i samband med internbudget för 2023.

Äldrenämnden

Under 2022 har genomlysningen av äldrenämndens lokaler påbörjats och förväntas vara färdigt under senare delen av året. Genomlysningen förväntas ge förvaltningen en sammantagen bild av samtliga lokaler som underlag för beslut kring prioriteringar, budgetarbete och lokalförsörjningsplanering. Behovet av platser kommer att öka under kommande år och det finns behov av att bygga nytt men även av att ställa om lokaler.

Social- och omsorgsnämnden

Nya objekt som var planerade att sättas i drift under 2022 men har blivit senarelagda eller utgått utifrån olika anledningar.

Ny lokaler i Harvestad och Sturefors upphandlades av Lejonfastigheter i en och samma upphandling men Sturefors blev överklagat och lokalbehovet fick lösas genom en inhyring. Projektet Hjulsbro/Skogsvallen utgår på grund av Lejonfastigheter inte kan gå vidare med projektet och berörd part med anledning av LOU, och lokalbehovet får lösas på annat sätt.

Kommunstyrelsen

Verksamhetsstöd och service har flyttat huvuddelen av sina verksamheter till Ebbe Park från januari 2022.

Överförmyndarenheten, Stadsarkivet och delar av Kontakt Linköping är dock kvar i sina tidigare lokaler på S:t Larsgatan (ÖFE) samt Stadsbiblioteket (Stadsarkivet och Kontakt Linköping).

Kommunledningsförvaltningen har från och med halvårsskiftet övergått till ett aktivitetsbaserat arbetssätt och lokalerna på Storgatan 58 har sagts upp. En effektivisering av lokalanvändningen pågår och eventuellt kommer ytterligare lokaler att kunna sägas upp.

Lejonfastigheter har i uppdrag att starta planeringsarbeten för en ny station i Ljungsbros åt Räddningstjänsten med färdigställande till år 2026. Detaljplanearbetet kommer att starta under hösten.

Upphandling

För att uppnå en kostnadseffektiv verksamhet behöver bland annat inköp ske på ett korrekt och effektivt sätt. Med det avses att upphandlingar sker där lagen kräver det och att rätt person handlar rätt produkt från rätt leverantör på rätt sätt.

Under året har kommunen:

- Utvecklat e-handeln genom att införa snart samtliga ramavtal i inköpsportalen för att skapa en väg in för inköpare i kommunen. Under årets första åtta månader har kommunen beställt för ca 76 mnkr genom e-handeln, vilket är en ökning från 2021 då motsvarande summa var 62 mnkr. E-handelstroheten har legat på 82 %. Det är en fortfarande inte i nivå med målet på 95 %, men en förbättring gentemot samma period förra året då kommunen har 78 % i e-handelstrohet.
- Följt upp områden där inköp överstigit 0,5 mnkr. Detta för att säkerställa att kommunen gör upphandlingar inom de områden där upphandlingsskyldighet finns. En uppföljning har även gjorts av att upphandlingsplaner tas fram.
- Kommunen har haft 5,7 anbudsgivare i snitt per upphandling och anbudsgivarna och vinnare har haft en jämn fördelning mellan små, medel och stora företag, Mikroföretagen har varit ovanligt många vilket dock kan härledas till en enskild upphandling av handledningstjänster med många mikroföretag som anbudsgivare och vinnare. Fördelningen talar dock för att kommunens upphandlingar är attraktiva för både stora och små företag.
- Utvecklar arbetssätt för att identifiera och motverka osund konkurrens i kommunens upphandlingar/avtal.

2021 års resultat i Nöjd Upphandlings Index (NUI) bygger på anbudsgivarnas uppfattning om kommunen som upphandlande myndighet. Av samtliga anbudsgivare svarade 64 %. NUI för Upphandling och inköp uppgår till 62 (62 var resultatet 2020), och 60 (57) för Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen, vilket bedöms vara en godkänd nivå. Under 2022 har Upphandling och Inköp med anledning av detta tagit fram nya mallar för att öka bland annat rättssäkerheten samt ökad dialog med marknaden.

Internkontroll

Nämnderna har i sina delårsrapporter redogjort för arbetet med internkontroll. Uppföljningen visar att arbetet med planerade kontrollmoment har löpt enligt plan. Övervägande delen av de kontroller som utförts bedöms som tillfredsställande och ett färre antal som mindre tillfredsställande. De avvikelser som upptäckts vid gjorda kontroller är åtgärdade eller ligger i plan för åtgärd.

Nämnderna har kommit olika långt sitt arbete med att arbeta mer likartat enligt Linköpings kommuns internkontrollprocess. De flesta nämnder genomför nu kvalitetsarbete i processer och delprocesser med stöd av riskanalyser och flertalet nämnder redovisar vilka riskanalyser som genomförts.




Den samlade bedömningen är att nämnderna arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att den i allt väsentligt fungerar väl.

Uppföljning av mål och inriktning

Kommunfullmäktige har beslutat om 13 kommunövergripande mål för den kommunala verksamheten. De kommunövergripande målen beskriver den önskade utvecklingen och inriktningen för de olika verksamheterna som bedrivs i kommunen. Nämnderna arbetar genom sina nämndmål och förvaltningarnas verksamhetsplan mot de kommunövergripande målen.

Målbedömningen per den 31 augusti ska ses som en bedömning av om kommunen är på rätt väg och i vilken grad det aktuella målet uppnås under året snarare än om det långsiktiga kommunövergripande målet faktiskt har uppnåtts. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. I närmast efterföljande avsnitt redovisas prognostiserad måluppfyllelse för helår 2022 samt ett urval resultat, effekter och aktiviteter som speglar utvecklingen inom de kommunövergripande målen utifrån nämndernas delårsrapporter. I det här avsnittet sammanfattas också den sammantagna utvecklingen för de kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdragen. En uppföljning av samtliga strategiska utvecklingsuppdrag redovisas i bilaga. Varje nämnd redovisar i sina respektive delårsrapporter en uppföljning av nämndens mål och inriktning.

Bedömningens generella utgångspunkter

-  **Ett kommunövergripande mål bedöms uppnås** per helår när 75-100% av nämndmålen förväntas/är uppfyllda. I bedömningen ska även omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner beaktas.
-  **Ett kommunövergripande mål bedöms delvis uppnås** per helår när 50-74% av nämndmålen förväntas/är delvis uppfyllda. I bedömningen ska även omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner beaktas.
-  **Ett kommunövergripande mål bedöms ej uppnås** per helår när 0-49% av nämndmålen förväntas/är ej uppfyllda. I bedömningen ska även omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner beaktas.

I de fall en bedömning av nämndmålen inte gjorts ingår det inte i beräkningen.

Uppfyllelse av kommunfullmäktiges övergripande mål

Målområde Samhälle

Ett attraktivt och tryggt Linköping – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas tretton nämndmål inom området bedöms sju uppnås och sex uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Under året har Linköping drabbats av flera allvarliga brott. En kontinuerlig dialog förs med polisen där riskbedömningar genomförs löpande. Med anledning av händelserna har resursförstärkningar genomförts med fokus en hög närvaro i prioriterade områden och på trygghetsskapande arbete. Som en del i det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet har Linköpings kommun påbörjat monteringen av trygghetskameror på olika platser i staden. Kamerorna kommer att sättas upp i flera omgångar. I den första etappen som påbörjades i augusti handlar det om 15 kameror som sätts upp vid Trädgårdstorget, Drottninggatan, i Ekholmen, Lambohov, Majelden och Ryd. Placeringen av kamerorna har bestämts i samarbete mellan Linköpings kommun och bland annat polisen, Östgötatrafiken och berörda fastighetsägare.

Genom Trygghetskartan som tillgängliggörs på kommunens webbsida kan Linköpingsbor rapportera in platser i kommunen där de känner sig otrygg. Detta ger ny kunskap och information om platser som behöver förbättras, till exempel avseende olika trygghetsfaktorer, belysning, trafiksäkerhet, växtlighet med mera. Därutöver har trygghetsåtgärder genomförts i flera gång- och cykeltunnlar och belysning på andra mörka platser. Ett särskilt arbete har skett i Skäggetorp med inventering, trygghetsvandringar och dialog.

Linköping är en av de kommuner som har drabbats hårt av den grova brottsligheten som ökar och sprids alltmer i landet. Ett särskilt fokus har därför varit på att stärka arbetet med Lokal Operativ Myndighetssamverkan (LOS) för att bekämpa organiserad kriminell näringsverksamhet. LOS är ett myndighetsövergripande nätverk mellan kommunen (Social- och omsorgsförvaltningen, Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen, Säkerhetsenheten) Polisen, Skatteverket, Kronofogdemyndigheten, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Arbetsmiljöverket med syfte att försvåra eller förhindra kriminell etablering i Linköpings kommun.

Kommunstyrelsens fattade i december 2021 beslut om en ny intern säkerhetsorganisation med syftet att stärka säkerhetsarbetet genom en ny organisation i tre nivåer, ökat samarbete och nya tjänster. Den nya säkerhetsorganisationen implementeras under 2022. Säkerhetssamordnarna, som är en del av den nya interna säkerhetsorganisationen, har påbörjat sitt arbete, de ska tillsammans med andra funktioner inom kommunen och i samverkan med externa aktörer driva och samordna utvecklingen av det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet inom respektive förvaltning och inom kommunen som helhet.

En satsning på lokalt socialt arbete i Skäggetorp genomförs som innebär att delar av kommunens socialtjänst flyttas ut till Skäggetorp. Detta kommer att möjliggöra en ny gemensam verksamhet där både myndighetsutövning och sociala förebyggande och behandlande stödinsatser kommer att bedrivs. Samverkan sker med exempelvis skola, kultur- och fritid, vårdcentraler med mera. Uppdraget är även att utveckla en mer tillgänglig socialtjänst där det sociala arbetet ska skapa en ökad tillit till socialtjänsten i området samt bidra till att minska utanförskap och motverka kriminalitet. Genom ett lokalkontor i Skäggetorp ska kommunen bedriva ett förebyggande arbete på strukturell-, grupp- och individnivå.

Kommunen har arbetat med att utveckla en god beredskap för en hög byggtakt. Det pågår arbete med detaljplaner som totalt innehåller ca 7 850 bostäder. Dessutom finns en planreserv på ca 4 000 i redan antagna detaljplaner. Planering och utbyggnad pågår i varierande geografiska delar av kommunen och för olika typer av bostäder. Aktivt arbete pågår med att öka andelen småhus i pågående detaljplaner, såväl genom prioritering av detaljplaner för småhus men också genom att, där så är lämpligt, öka andelen småhus i pågående detaljplaner för blandad bebyggelse. Hittills under året har en markanvisningstävling för Djurgården genomförts med ett stort gensvar från marknaden vilket tyder på fortsatt intresse för bostadsbyggnation i Linköping. Med hänsyn till omvärldsläget med stigande materialpriser, svårigheter med vissa material leveranser har vissa bostadsprojekt i byggnationsfasen fått förlängda tider för byggstart. Planering för att tillskapa ny verksamhetsmark har intensifierats och arbete med en strukturplan för ett nytt verksamhetsområde i Distorp pågår. Detaljplanen för en första etapp med verksamhetsmark kommer att inledas under hösten. Sammantaget innebär detta goda förutsättningar för en god beredskap för en hög byggtakt. Medelhandläggningstiden för bygglov har ökat något under året till fem veckor. Medianhandläggningstiden för prioriterade fastighetsbildningsärenden är 122 dagar, vilket är 19 dagar längre än under 2021.

Ett klimatsmart Linköping – Uppnås delvis

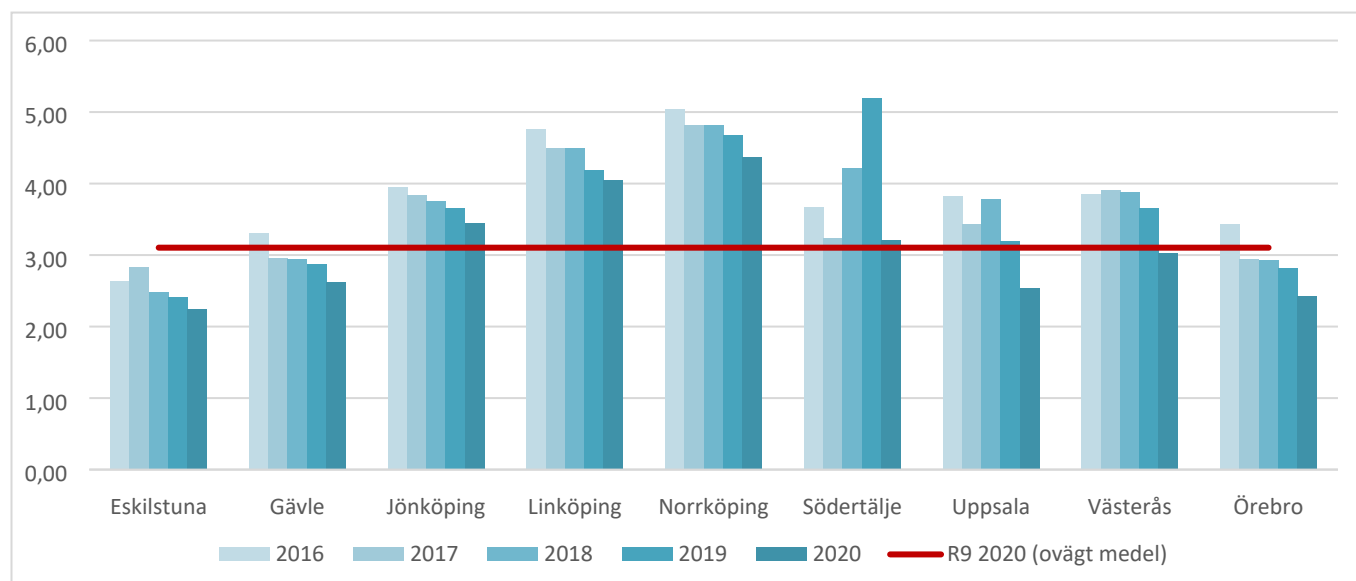
Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas fem underliggande nämndmål inom området bedöms två uppnås helt och tre delvis uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Arbetet för en hållbar utveckling har utvecklats vidare utifrån Agenda 2030:s mål för social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet samt kommunens styrdokument inom ekologisk och social hållbarhet. Uppföljning av koldioxidmålet, koldioxidneutralt Linköping 2025, visar på att förändringen går i för låg takt då höga utsläppsnivåer kvarstår. Mellan år 2009 och 2018 har de totala utsläppen per invånare minskat med nära 22 procent vilket är positivt, men utsläppen behöver minska med betydligt mer. Uppföljningen av kvarvarande nettoutsläpp av koldioxid, redovisat per invånare, visar på betydande utsläppsminskningar under 2020 jämfört med 2019. Under 2019 var de kvarvarande nettoutsläppen per invånare 66 procent. Under 2020 var motsvarande siffra 49 procent. Minskningen bedöms bland annat bero på minskade transporter, en högre självförsörjningsgrad av förnybar el och gynnsamma väderförhållanden. För att målet ska kunna uppnås krävs emellertid en fortsatt och ihållande minskning av koldioxidutsläppen.

Åtgärder i enlighet med kommunkoncernens handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping har genomförts. Handlingsplanen utgår från kommunkoncernens rådighet och innehåller aktiviteter inom den verksamhet som kommunen själv kan påverka, inom de kommunala förvaltningarna och de kommunala bolagen. Prioriterade insatsområden är:

- Förnybar och resurseffektiv elproduktion
- Effektiv energianvändning
- Klimateffektiva transporter och resor
- Klimateffektivt näringsliv
- Klimatsmarta Linköpingsbor

Diagrammet nedan visar utsläpp till luft av växthusgaser inom det geografiska området, ton CO₂-ekv/inv.



Kommunfullmäktige antog i mars ett klimat- och energiprogram för Linköpings kommun (2022-03-01 § 37) som kompletterar målet om ett koldioxidneutralt Linköping med ett långsiktigt mål om netto-noll växthusgaser 2045. Målet ska uppnås genom att minska växthusgasutsläppen med 85 procent jämfört med 1990 års nivåer samt genom så kallade kompletterande åtgärder motsvarande upp till 15 procent av 1990 års utsläppsnivåer. Det långsiktiga målet om netto-noll växthusgaser 2045 innebär att fokus i kommunens klimatarbete, till skillnad från målet om ett koldioxidneutralt Linköping 2025, inte enbart ligger på

reducering av koldioxidutsläpp, utan på samtliga växthusgaser. Programmet uttrycker därmed en ambition om att bredda och växla upp kommunens klimatarbete. För att möjliggöra en uppväxling av klimatarbetet som omfattar samtliga växthusger behöver Linköpings kommun kraftsamla i sektorer där stora utsläppskällor återfinns och där kommunen har rådighet att agera.

Linköpings kommun är en del av Klimatneutrala städer 2030 som är Sveriges största satsning för att bidra till klimatneutrala och hållbara städer. Klimatneutrala städer 2030 är en satsning från flera svenska kommuner och myndigheter för att gå före i klimatomställningen. Linköpings kommun är en av 23 kommuner som deltar tillsammans med näringslivet, civilsamhället och akademien för att lära av varandra med målet att öka takten i klimatomställningen. Genom deltagandet i Klimatneutrala städer 2030 åtar sig Linköping och övriga kommuner att testa nya arbetssätt och lösningar, att lära av varandra och att arbeta för missionen: att skapa städer som fungerar bra för människorna som bor i den, som är bra för medborgarnas, företagens och samhällets ekonomi – och – som är bra för klimatet. 2019 deltog nio svenska kommuner.

Linköpingsinitiativet är ett nätverk där de mest energiintensiva företagen och offentliga organisationer jobbar tillsammans för att bidra till målet att bli koldioxid neutralt år 2025. Inom Linköpingsinitiativet har bolagen antagit utmaningar inom följande områden: Energi, materialflöden samt transport och resor. Inom dessa områden handlar det om exempelvis att energioptimera, utveckla cirkulära affärsmodeller och tillverkningsprocesser, ställa om till fossilfria transporter samt uppmontra klimatsmarta beteenden gentemot anställda och hyresgäster. Nätverket har under året gått in i en ny fas där medlemmarna undertecknat en ny avtalsperiod för åren 2022-2025. Medlemmar under pågående period 2022 - 2025 är Arla Foods, Castellum, Cloetta, Ericsson, Lundbergs Fastigheter, Hjulsbro Steel, HKScan, Lejonfastigheter, Region Östergötland, Riksbyggen, Saab, Sankt Kors, Stångåstaden, Tekniska verken, Ica Fastigheter, Victoriahem, Willhem Linköping, Intea Garnisonen AB samt Linköpings kommun som samordnar och leder nätverket.

Ett företagsamt Linköping – Uppnås

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas tre underliggande nämndmål inom området bedöms två uppnås helt och ett delvis uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner. Den sammantagna bedömningen är att utvecklingen går åt rätt håll med en positiv trend.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) presenterar i maj nya siffror för näringslivets upplevelse av myndighetsutövningen i landets kommuner. Linköping befäste genom mätningen sin starka position som etta av Sveriges tio största städer med ett NKI (nöjd kund index) om 78. Resultatet visar att Linköpingsföretag fortsatt upplever att kommunens service är på en genomgående hög nivå. SKR mäter nöjd kund index (NKI) inom sex olika myndighetsområden - brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll och serveringstillstånd. Inom alla myndighetsområden ligger Linköping över – eller mycket över – 70 som är SKR:s gräns för vad som betraktas som ett högt NKI.

För tredje året i rad har SmåföretagarIndex presenterats av Småföretagarnas Riksförbund. Indexet belyser de skillnader i företagandets villkor som finns i olika delar av landet. 2022 års resultat visade på en kraftfull förbättring för Linköpings del (+ 74 placeringar jmf med 2021). Linköping kom på plats 37 av Sveriges 290 kommuner och plats 2 av de 21 största kommunerna.

Kommunen, fastighetsägarna och näringslivet i stadskärnan tog tillsammans fram och undertecknade en gemensam avsiktsförklaring i juni som ska visa vägen för utvecklingen av Linköpings stadskärna. Avsiktsförklaringen lägger tonvikt på att möta upp de långsiktiga behoven av fler bostäder, lokaler och utökad service i stadskärnan. Fler människor som bor, verkar och vistas i innerstaden leder till både ökad trivsel och trygghet. En mötesplats med ett myller av människor är målbilden. Avsiktsförklaringen innebär ett nytt sätt att samarbeta och utveckla framtidsstaden Linköping.

Ett Linköping med rikt kultur-, fritids- och idrottsliv – Uppnås

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås med anledning av nedan. Av nämndernas fyra underliggande nämndmål inom området bedöms samtliga uppnås helt. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner. Den sammantagna bedömningen är att utvecklingen går åt rätt håll med en positiv trend.

Trygghet är en högt prioriterad fråga i Linköping och berör på olika sätt människor i hela kommunen. I Linköping finns områden där deltagandet i föreningsaktiviteter är betydligt lägre än i andra områden, detta gäller framförallt stadsdelarna Berga, Ryd och Skäggetorp. Under året har därför beslut fattats om en ny stödform som innefattar föreningsbidrag samt idéburet offentligt partnerskap (IOP) riktade till trygghetsskapande insatser i dessa områden. De trygghetsskapande insatserna ska vara riktade till dem som bor i Berga, Ryd och Skäggetorp, men även vara öppna för alla som besöker områdena och vill delta i insatserna. De stödberättigade insatserna ska bidra till att skapa meningsfulla, inkluderande, jämställda och trygga aktiviteter för invånarna i de utsatta områdena och gå i linje med de idrottspolitiska- och kulturpolitiska programmen.

Under 2022 har fritidslotsar inrättats som verkar i de prioriterade stadsdelområdena. Fritidslotsarna har i uppdrag att kartlägga önskemål kring fritidsaktiviteter och matcha med utbud. För Agora, Linköpings kreativa mötesplats i Skäggetorp, har öppettiderna utökats sedan mars 2022. Förutom ett modernt bibliotek rymmer huset ett café, en musikstudio, flera scener, bokningsbara mötesrum och digital studio. Syftet med huset är att skapa möjligheter för en meningsfull fritid och erbjuda en mötesplats för Linköpingsborna. Huset ska även fungera som ett nav för initiativ från föreningslivet i stadsdelen, samt att bygga broar mellan Skäggetorp och andra delar av Linköping.

Kulturpuls är ett socialt projekt med kultur som verktyg för barn och ungdomar, under skoltid, i Skäggetorp och Berga. I Kulturskolans regi drivs verksamheten på Rosendalskolan i Skäggetorp och på Bäckskolan i Berga. Kulturpuls började som ett projekt under våren 2017 med syfte att göra kulturverksamhet tillgängligt för barn och ungdomar i socialt utsatta områden.

I mötesplats Berga By möts kulturaktiviteter, samhällsservice, ungdomsverksamhet och biblioteksfunktioner på ett och samma område. I Berga By närbibliotek, Kontakt Linköping, UngPuls, Råd & stöd och kulturaktiviteter i samverkan mellan Kultur- och fritidsförvaltningen, föreningsliv, studieförbund och privata initiativ. Mötesplatsen Berga slott i Berga by startade upp med ordinarie öppettider under hösten 2021 med verksamheterna Berga bibliotek, Kontakt Linköping och Råd och stöd. Det fortsatta utvecklingsarbetet med Berga by (närmast lokalen Daggkåpan) pågår och kommer fortsätta under 2023.

Linköping Stadsbibliotek har fortsatt arbetet med Bokstart som är en nationell satsning. Syftet är att stärka små barns språk- och läsutveckling (0–3 år). Genom satsningen vill kommunen skapa förutsättningar för alla barn att utveckla ett språk som är så bra som möjligt efter varje barns förutsättningar. Via Barnavårdscentralen får barnfamiljerna information och förfrågan om att vara med i Bokstart. I Berga har stadsbiblioteket genom bokstartsarbetet genomfört hembesök samt andra aktiviteter, som exempelvis sagostunder för bebisar i samverkan med Barnavårdscentralen. I Ryd påbörjades arbetet med Bokstart hösten 2021 och det första hembesöket genomfördes april 2022.

SM-veckan har genomfördes för första gången i Linköping den 28 juni-3 juli där 4 000 idrottare tävlade om SM-titlar i 31 idrotter. SM-veckan blev den mest jämställda SM-veckan genom tiderna med bland annat ca 4 000 deltagare, 9 arenor, mer än 150 programpunkter, 90 timmar sändningstid SVT och 143 menssäkrade toaletter. SM-veckan som är ett av Sveriges största, årligen återkommande, idrottsevenemang arrangerades av Riksidrottsförbundet i samarbete med berörda specialidrottsförbund och Linköpings kommun. I samband med SM-veckan invigdes även Stångårundan som startar vid konstverket Målarmusslan och går sedan medsols runt Stångån, totalt cirka 6,4 km. Stångårundan innehåller stationer som är utmarkerade med skyltar. På skyltarna finns QR-koder som leder till instruktionsfilmer med övningar. Övningarna går att utföra i olika svårighetsnivåer vilket gör att rundan passar både de som är lite mer tränad och de som är lite mindre tränad.

Linköpings Stadsfest är Linköpings största evenemang som årligen drar ca 300 000 besökare under vecka 34. I år pågick Linköping Stadsfest mellan den 24-27 augusti. Tillsammans skapade upp emot hundra aktörer en vecka med upplevelser med målet att det ska finnas något för alla. Alla konserter och de allra flesta andra aktiviteter hade fri entré. Upptredandena var framför allt koncentrerade till tre platser; Hospitalstorget, Borggården och Farbror Melins torg. På Borggården hölls de större arrangemangen. Under Stadsfesten arrangerar Linköpings kommuns ungdomsverksamhet Ung i parken. Här kunde ungdomar testa allt från rörelse till kultur. Skateramp, karaoke, VR och sällskapsspel är några av aktiviteterna.

Kulturveckan som arrangerats sedan 2020 hölls i år mellan den 20-28 maj. Kulturveckan är ett kulturevenemang där Linköpings kulturliv anordnar programpunkter i allt från dans, teater, nycirkus och konserter m.m. med både uppvisningar, utställningar och chans att prova på. Kulturveckan är ett initiativ av kultur- och fritidsförvaltningen i Linköpings kommun med syfte att lyfta fram Linköpings breda och fantastiska kulturliv. Med evenemanget vill kommunen synliggöra Linköpings olika kulturaktörer.

Efter satsningar på nya anläggningar såsom Nya simhallen, Vasahallen, Nya Valkebohallen görs en satsning under året på att rusta upp befintliga anläggningar. Skateparken i Ekholmen har renoverats och byggs ut. En satsning har även gjorts på området runt omkring med målet att parken ska bli en naturlig mötesplats för alla. Genom upprustning av befintliga anläggningar ska tillgängligheten och tryggheten öka.

Målområde Medborgare

Välfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas åtta underliggande nämndmål inom området bedöms tre uppnås helt och fyra uppnås delvis. Ett har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kontakt Linköping, kommunens center för medborgarservice utvecklas på ett positivt sätt och uppvisar fortsatt god tillgänglighet och kundnöjdhet. Den senaste mätningen av kommunens myndighetsutövning, SKR Löpande Insikt, visar att Linköpings företag upplever att den service de får av kommunen ligger på en genomgående hög nivå.

Tillgängligheten till försörjningsstöd är fortfarande på en relativt bra nivå. Väntetiden från första ansökan till dess att beslut om försörjningsstöd har fattats är kvar på sexton dagar där 51 procent väntat mer än 14 dagar. Inom försörjningsstöd ses en minskning av antalet vuxna personer som inte återkommit till försörjningsstöd inom ett år efter avslutat försörjningsstöd vilket är positivt. Inom äldrenämndens verksamheter har tiden från ansökan till beslut ökat med 3 dagar, från 5 dagar i snitt 2021 till (median) 8 dagar 2022. Av de som erbjudits boende under året har 99 procent fått ett erbjudande inom tre månader och samtliga demensutredningar (100 procent) har genomförts inom tre månader. Inom social- och omsorgsnämndens verksamhet pågår insatser för en rättssäker myndighetsutövning. Handläggningstiderna är dock fortfarande för långa inom vissa områden vilket medför att alla utredningar inte sker inom lagstadgad tidsgräns. Arbetet med att utveckla handläggningsprocessen fortsätter för att klara de lagstadgade kraven.

Socialstyrelsens rikstäckande brukarundersökning ”så tycker de äldre om äldreomsorgen” visar att 80 procent är nöjd med särskilt boende och 87 procent är nöjd med hemtjänsten. På särskilt boende har de som ofta besväras av ensamhet ökat från 20 till 22 procent från 2020 till 2022. Inom ordinarie boende är andelen fortsatt 12 procent. Avseende mat och måltidsmiljö har allt

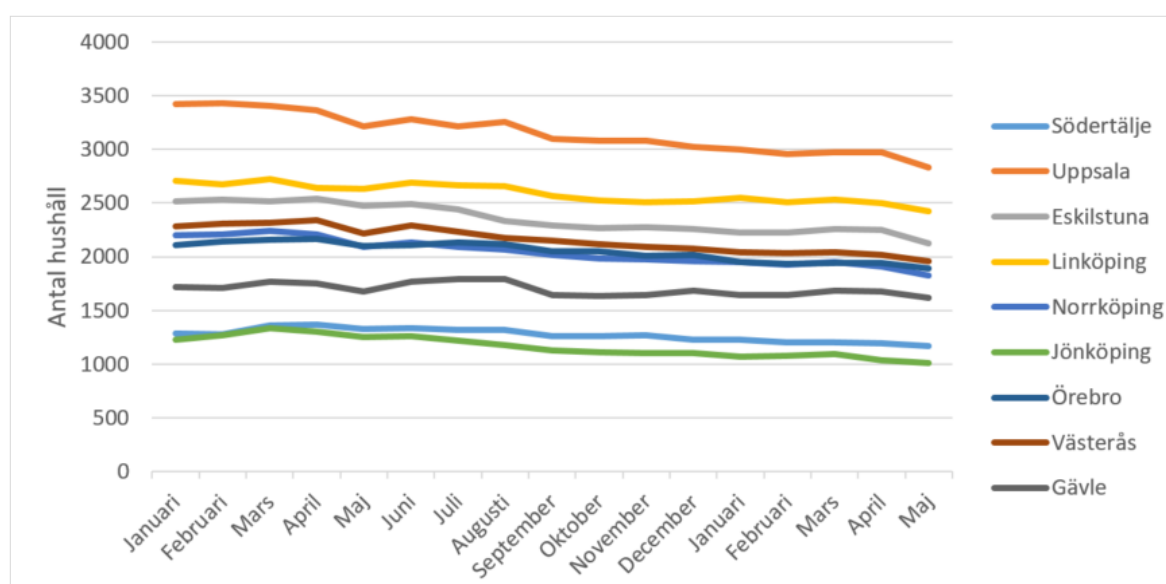
fler verksamheter mat på plats ute på vårdbostäderna. Andelen som upplever att måltiderna på äldreboendet alltid eller ofta är en trevlig stund på dagen har dock sjunkit från 70 till 72, men är högre än medelvärdet för R9-kommunerna och riket.

Stark gemenskap och människor i arbete – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Det finns ett nämndmål inom området vilket bedöms delvis uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kommunen har under lång tid arbetat systematiskt för att minska antalet hushåll med ekonomiskt bistånd. Under året har antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd minskat i jämförelse med tidigare år och uppgår i augusti till 3 090 hushåll. Antalet långvariga hushåll har dock ökat vilket bidragit till att snittkostnaden per hushåll också ökat (vilket ger en följd att även antal barn i hushåll med långvarigt biståndsbehov ökar). Målgruppen arbetslösa har förändrats de senaste åren. I och med den högkonjunktur som har tidigare varit har de arbetslösa som varit gångbara på arbetsmarknaden fått jobb. De som fortfarande är arbetslösa har ofta ett flertal hinder som gör att de inte får arbete. Exempel på hinder är: fysiskt/psykiskt ohälsa, avsaknad av gymnasieutbildning, bristande kunskaper i svenska, funktionsvariation och arbetslöshet i mer än ett år. Många arbetsgivare upplever att det är kompetensbrist då den kompetens de arbetssökande har inte motsvarar arbetsgivarnas krav. Kommunens och arbetsmarknadsnämndens målgrupp är biståndsbehövande där de allra flesta står långt ifrån arbetsmarknaden och har ett eller fler hinder som gör det svårare att få ett arbete.

Diagrammet nedan visar utbetalningshushåll 2021 tom augusti 2022 i R9-kommuner



Antalet deltagare i arbetsmarknadsnämndens verksamheter som avslutas mot arbete eller studier är betydligt högre i augusti 2022 jämfört med samma period 2021. Det är dock fortfarande lägre än kommunens ambition. Att ännu inte fler avslutas mot arbete eller studier är troligt en effekt av pandemins påverkan på målgruppen, då processen mot egenförsörjning för många stannat upp vilket medfört att dessa individer backat i sin progression mot arbetsmarknaden. Aktiviteter pågår för att säkerställa flödet från ekonomiskt bistånd ut till egen försörjning genom främst heltidsaktivering.

Kommunen deltar i flera projekt med syfte att hitta nya arbetsätt för att förkorta etableringstiden för nyanlända och kvotflyktingar. Projektet "Korta etableringen - kvotflyktingar" som kommunen deltagit i har riktat sig till kvotflyktingar som anvisas till Linköpings kommun men också till de kvotflyktingar som redan fanns i kommunen. Det treåriga projektet som nu avslutats har visat på väldigt goda resultat både vad gäller att få ut deltagarna i arbete men även en tydlig progression avseende effekter som är avgörande för delaktighet, etablering och arbetsmarknadsintegration. Det koordinerande arbetsättet ses också som en pilot för det nya arbetsättet inom arena arbetsmarknad som i höst breddinförs inom Arbetsmarknadsförvaltningen. Resultaten från projektet kommer att användas framåt för att främja inkludering på arbetsmarknaden.

Hög kunskap med skolor i framkant – Uppnås

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås med anledning av nedan. Av nämndernas sex underliggande nämndmål inom området bedöms fyra uppnås helt och två uppnås delvis. Två har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner. Den sammantagna bedömningen är att utvecklingen går åt rätt håll med en positiv trend.

En likvärdig förskola och skola är en förutsättning för att alla barn och elever ska få möjlighet att lyckas. Förskolan och skolan skapar förutsättningar och möjligheter men det är fortsatta skillnader i skolresultat. Projektet "Språkutvecklande förskola", som är en satsning för att höja kvaliteten av undervisningen i språkutveckling för flerspråkiga barn i förskolan, har fortsatt under 2022. Utifrån den rapport som undersökt orsaker till att andelen barn i förskola är lägre i de socialt utsatta områdena har insatser prioriterats under 2022 för att öka andelen inskrivna barn. De insatser som pågår är bland annat att utveckla samverkansformer för att nå de familjer som står långt från förskolan och aktivt arbeta för att få fler nyanlända och utrikes

födda familjer till öppna förskolan. Arbete pågår även med att säkerställa att den information som finns om förskolan är relevant och likvärdig samt att rutiner skapas med syfte att barnens frånvaro från förskolan ska minimeras.

Under året deltar kommunen i utvecklingsprogrammet fullföljd utbildning som drivs av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Programmet vänder sig till de kommuner som vill utveckla sitt förebyggande arbete att göra det möjligt för fler elever att klara behörigheten till gymnasiet och sedan ta examen. Det som identifierats är vikten av utvecklad studie- och yrkesvägledning samt ökad samverkan kring unga med stora utmaningar. En stor andel elever i Linköpings kommunala skolor klarar redan idag behörighet till gymnasiet från grundskolan och tar gymnasieexamen. Ambitionen är dock att alla elever ska nå målen. SKR-projektet har gett inspiration till projektets deltagare genom att bidra till nya infallsvinklar som kan ge en ökad genomströmning i skolan och få fler elever att klara skolan. Ökad genomströmning är en vinst för både samhälle och individ.

En åtgärd för att minska segregationen och för att ge alla elever möjlighet till gymnasiebehörighet var att avveckla högstadiet i Skäggetorp och ge eleverna placering på andra skolor. Uppföljningen visar att andelen elever, från den elevgrupp i årskurs 9 som på grund av nedläggningen av Skäggetorpsskolan bytte till en annan kommunal skola, som har nått minst betyg E i sv/sva, matematik och engelska har ökat från 29 procent i årskurs 6 till 62 procent i årskurs 9. Behörigheten för dessa elever till yrkesförberedande gymnasieprogram är 62 procent. Ytterligare steg för att stärka barn och ungas förutsättningar är det arbete som bedrivs genom skolutveckling från mitten, sommarskola, resursskola, särskilda undervisningsgrupper och stärkt elevhälsa.

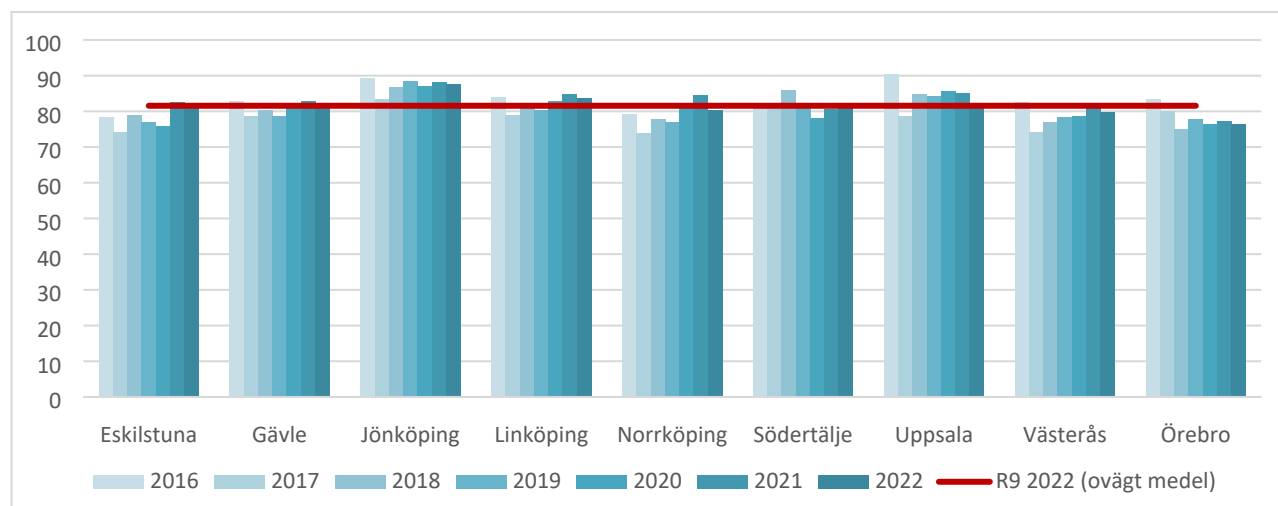
Syftet med att kommunen erbjuder feriearbete eller sommarjobb är att ge ungdomar en inblick i arbetslivet, ge arbetslivserfarenhet och låta dem prova på arbetsuppgifter och därmed få en orientering inom olika yrken. Feriearbete ger också ungdomarna möjlighet att lära känna Linköpings kommunkoncern som arbetsgivare. Sommaren 2022 kunde 594 feriearbetsplatser erbjudas till skolungdomar. Det är en ökning med 77 platser jämfört med sommaren 2021. Av dessa var 105 platser inom det privata näringslivet.

Skolresultat

Betygspoängen för flickor i årskurs 6 har sänkts för andra året i rad i ämnena matematik, svenska och svenska som andraspråk. Pojkarnas betygspoäng i dessa ämnen varierar över tid men i matematik har pojkarna ökat två år i rad och ligger nu högre än flickornas betygspoäng.

Behörigheten till gymnasiet ökade under pandemin men har nu minskat. I Linköpings kommunala skolor minskade andelen behöriga till yrkesprogram från 84,7 procent föregående läsår till 83,2 procent läsåret 2021/2022. För pojkarna har behörigheten minskat med 2,6 procentenheter till 81,9 procent läsåret 2021/2022. För flickorna har behörigheten minskat marginellt (0,3 procentenheter) till 84,6 procent läsåret 2021/2022. Totalt blev 1 135 elever i de kommunala skolorna behöriga till gymnasiet, men fortfarande är det nästan 230 som inte blev det (100 flickor och 129 pojkar). Även det totala meritvärdet för årskurs 9 läsåret 2021/2022 är lägre än föregående läsår. Både flickor och pojkar har sänkt sitt meritvärde 2021/2022.

Diagrammet nedan visar andelen (%) elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor.



Den totala examensgraden för avgångsklasserna på de kommunala gymnasieskolorna är i år 93 procent, vilket är fem procentenheter högre än året innan och den högsta på flera år. Både killarna och tjejerna tar examen i samma utsträckning, 93 procent. Den genomsnittliga betygspoängen för eleverna som tog examen i år ligger kvar på samma nivå som föregående år. Eleverna som tog examen i år har i genomsnitt 15,4 i betygspoäng och motsvarande siffra för samtliga elever är 15,1.

Inom den kommunala vuxenutbildningen har andelen godkända elever minskat jämfört med resultatet för helår 2021. Resultaten inom vuxenutbildningen varierar historiskt över året beroende på vilken typ av utbildningar som bedrivs.

Målområde Ekonomi

Kostnadseffektiv verksamhet – Uppnås

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås. Den samlade bedömningen redovisas under avsnittet God ekonomisk hushållning.

Hållbar ekonomi – Uppnås

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås. Den samlade bedömningen redovisas under avsnittet God ekonomisk hushållning.

Målområde Verksamhet

Effektiv organisation med goda resultat – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår. Den samlade bedömningen baseras på att av de nio underliggande nämndmålen för området bedöms två uppnås helt och fyra delvis uppnås. Tre har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköpings kommun följer upp, jämför och värderar resultat som en del i det systematiska kvalitetsarbetet. Kommunen deltar varje år i ett antal resultatjämförelser med andra kommuner. Kommunen deltar i Sveriges Kommuner och Regioners, SKR:s undersökning "Löpande Insikt" som gör det möjligt för kommunen att mäta servicen vid myndighetsutövning. Undersökningen riktar sig både till privatpersoner och företag. Linköping befäste genom mätningen sin starka position som en av Sveriges tio största städer med ett NKI (nöjd kund index) om 78. Resultatet visar att Linköpingsföretag fortsatt upplever att kommunens service är på en genomgående hög nivå. SKR mäter nöjd kund index (NKI) inom sex olika myndighetsområden - brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll och serveringstillstånd. Inom alla myndighetsområden ligger Linköping över – eller mycket över – 70 som är SKR:s gräns för vad som betraktas som ett högt NKI.

Ett av Linköpings kommuns strategiska utvecklingsområden är att tillvarata digitaliseringens möjligheter. Program för digital transformation som beslutades av kommunfullmäktige under 2021 är ett program för Linköpings digitala transformation som bidrar till kommunens övergripande målsättningar. I enlighet med programmet har den samlade digitala mognaden i kommunens verksamheter följts upp för att utgöra ett underlag för kommande förändringar. Mätningen i Digital mognad som genomfördes under våren 2022 visar på fortsatta utvecklingsbehov. Enligt mätningen, som genomförs genom enkäter via Göteborgs universitet, ligger Linköpings kommuns digitala mognad 2022 på 43. År 2021 låg den på 44 procent. För riket i stort ligger den digitala mognaden på 51 procent. Utifrån resultatet ansvarar varje förvaltning för att göra insatser för att öka den digitala mognaden.

Hållbar verksamhetsutveckling – Uppnås

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås med anledning av nedan. Av nämndernas sju underliggande nämndmål för området bedöms fyra uppnås helt och två delvis uppnås. Ett har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner. Den sammantagna bedömningen är att utvecklingen går åt rätt håll med en positiv trend.

Sedan 2012 arbetar Linköpings kommun med att bli en koldioxidneutral kommun 2025. Det kräver att koldioxidutsläppen inom kommunen måste minskas och produktionen av förnybar el inom kommunen måste öka. Den senaste uppföljningen av målet och dess indikatorer visar på ett förbättrat läge. Minskade utsläpp från transporter och invigning av både sol- och vindkraftsparker är ett par av anledningarna till att läget för Linköpings koldioxidmål har förbättrats. Vid en jämförelse med utgångsläget 2009, vilket är målets basår, så ses en minskning av de totala koldioxidutsläppen i Linköpings kommun med 27 procent. Sammantaget innebär en minskning av utsläpp i kombination med ökad mängd förnybar el som producerats, att målgapet (kvarvarande utsläpp) har minskat, vilket i sig betyder att utvecklingen är positiv gällande målet.

För 14:e året i rad har tidningen Aktuell Hållbarhets kommunrankning "Sveriges miljöbästa kommun" genomförts. Linköping hamnar på plats 20 av 290 kommuner i 2022 års ranking. I år delas priset ut i fyra kategorier indelade efter SKR-kategorierna "Storstäder och storstadsnära kommuner", "Större städer och kommuner nära större stad", "Mindre städer/tätorter" samt "Landsbygdskommuner". Linköping placerar sig i år på plats 9 av 108 i kategorin "Större städer och kommuner nära större stad". Linköpings kommun klättrar även från plats 62 till plats 20 i den totala rankingen för landets alla kommuner. Rankningen består av tre delar, en enkät, en genomgång av extern data samt en del kopplad till klimatdata. Syftet är att mäta kommunernas ambition och aktivitet på miljöområdet och ta tempen på hur klimat och hållbarhet integreras i den kommunala agendan.

I mars överskreds gränsvärdet för tillåtet antal partiklar i luften på Hamngatan. Naturvårdsverket har nu bedömt att ett nytt åtgärdsprogram behöver tas fram för att säkerställa att gränsvärdet inte överskrids i framtiden. Det ökade antalet partiklar i luften på Hamngatan i mars berodde på en ovanligt torr vårvinter med torra vägbanor och mycket ansamlad vägdamm som följde. Sedan väderleken förändrats i april har partikelhalterna återigen varit på en lägre nivå. Senast den 30 november 2024 ska ett åtgärdsprogram tas fram för att miljö kvalitetsnormen för partiklar, PM10, ska kunna följas i Linköpings kommun.

Hundratals kubikmeter sand lassades ut på Borggården för olika tävlingar under SM-veckan. Efter SM-veckan fraktades sanden bort igen för att användas på flera olika ställen runt om i Linköpings kommun. En del går till sandstränder på kommunens badplatser, en del till beachvolleybollplaner samt påfyllnad av sand i lek miljöer. En del av sanden har också använts för att bygga bibäddar, det vill säga sandmiljöer för insekter. Linköpings kommun har sedan 2015 gjort en hel del bibäddar i kommunen som snabbt koloniserats av bin och rovkastor. Sanden från Borggården har använts till platser längs Tinnerbäcken och i Tinnerö ekländskap.

Andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon i kommunens verksamheter har minskat under året. För att vända utvecklingen och öka andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon innehåller det nya klimat- och energiprogrammet

ett nytt mål avseende fossilfria transporter. Målet ska uppnås 2025. Arbetet pågår parallellt med revidering av nuvarande rese- och fordonspolicy och grön resplan.

Målområde Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas nitton underliggande nämndmål inom området bedöms tre uppnås helt och fjorton delvis uppnås. Två har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköpings kommun genomför en medarbetarundersökning varje år, då skickas ett antal frågor ut kring bland annat, hållbart medarbetarengagemang (HME). Datainsamlingen genomfördes under perioden 14 februari till 13 mars 2022 och totalt var det 6 988 medarbetare som svarade på enkäten (70 procent). Det övergripande resultatet visar att kommunens HME index fortsätter att minska något och uppgår nu till 74. Styrning och motivation är fortsatt de två områdena med högst index medan ledarskap och organisatorisk och social arbetsmiljö är de två områden med lägst index. Mellan förvaltningarna finns en spridning av HMI-index från 69 till 79.

Under den senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 184 personer till 10 473. Det motsvarar 9 279 årsarbetare. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 261 medarbetare mellan augusti 2021 och 2022.

Personal	Augusti 2021	Augusti 2022
Antal tillsvidareanställda	9 536	9 797
varav barn- och ungdomsnämnden	4 667	4 776
varav bildningsnämnden	834	835
varav Leanlink	2 251	2 356
Antal visstidsanställda med månadslön	753	676
Summa antal anställda med månadslön	10 289	10 473

Den totala frånvaron är 3,6 miljoner timmar, vilket är en ökning med 232 084 timmar jämfört med föregående år. Huvudorsak till ökningen är sjukfrånvaro och större semesteruttag. Sjukfrånvaron har ökat sedan föregående år från en redan hög nivå. Antalet sjukfrånvarande är i genomsnitt 1 379 personer eller 13,2 procent av månadsanställd personal som var frånvarande en eller flera dagar per vecka på grund av sjukdom.

Den totala sjukfrånvaron är 8,4 procent det är en ökning med 0,7 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Samtliga arbetsområden har en ökad sjukfrånvaro, men den största skillnaden finns inom områdena rehabilitering och förebyggande arbete, köks och måltidsarbete, handläggare och administration, hantverksarbete samt ledningsarbete. Den förhöjda sjukfrånvaron är fortsatt kopplad till pandemin, med hög smittspridning i början av året. Pandemin har över tid ställt höga krav på många medarbetare i kommunen och inneburit en hög arbetsbelastning, vilket troligtvis är en stor bidragande orsak till att sjukfrånvaron inte sjunker. Att göra jämförelser med föregående år för att prognostisera sjukfrånvarons fortsatta utveckling under 2022 är svårt. Det som kan konstateras är att sjukfrånvaron troligen kommer att vara fortsatt högre än vad som noterats åren före pandemin.

Total sjukfrånvaro 2019-2022, januari-augusti resp. år (%)

	2019	2020	2021	2022
Total sjukfrånvaro	6,6	8,2	7,6	8,4
Ålder 0-29 år	6	8,1	7,4	8,2
Ålder 30-49 år	6	7,7	7,3	7,7
Ålder 50- år	7,2	8,9	8,1	9,2
Män	4,5	5,6	5,6	6,4
Kvinnor	7,1	9	8,2	8,9
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	48,2	39,8	42,2	40
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	35,6	27,4	31,7	28
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	50,4	42,1	44,2	42

Hållbar kompetensförsörjning – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas sju underliggande nämndmål för området bedöms två uppnås helt och fem delvis uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Under året har ett antal åtgärder vidtagits för en mer hållbar kompetensförsörjning. Andelen heltidsanställningar fortsätter öka och är vid delårsuppföljningen 84 procent Det är en ökning med 3,8 procentenheter sedan 2017. Trots rekryteringsutmaningar har kommunen en god andel behöriga medarbetare i flertalet av kommunens legitimationsyrken.

Linköpings äldreomsorgslyft är en satsning på statlig och lokal nivå som ger medarbetare och chefer inom äldreomsorgen möjlighet till utbildning på betald arbetstid. Den statliga satsningen är regeringens beslut om ett äldreomsorgslyft med syfte att stärka kompetensen inom kommunalt finansierad vård och omsorg genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att utbilda sig på arbetstid. Den lokala satsningen är äldrenämndens beslut att avsätta medel för att genomföra ett antal utvecklingsinsatser som riktar sig mot hela äldreomsorgen. Samtliga insatser är till för både den kommunala och de privata utförarna. Äldreomsorgslyftet pågår under 2020-2022.

Kompetensförsörjningsutmaningen kommer inte att kunna lösas enbart genom nyrekryteringar. Det kommer inte finnas tillräckligt med personer med rätt kompetens att rekrytera till uppdragen. Förmågan att hitta nya vägar till kompetensförsörjning är därför avgörande. Genom att organisera arbetet på nya sätt, använda digital teknik och hitta vägar för ett livslångt lärande skapas förutsättningar för att säkra resurser till den kommunala verksamheten. Ett förlängt arbetsliv är tänkt att delvis bidra till att lösa utmaningen. De nya förutsättningarna som lagen om anställningsskydd ger, tillåter arbetstagare att kvarstå i anställning till och med 68 års ålder år 2020 och 69 års ålder år 2023. Den genomsnittlig pensionsålder ökar dock inte utan ligger kvar kring 64,8.

Andelen externa personalavgångar är 5,7 procent och har därmed ökat med 0,6 procentenheter sedan föregående år. Den största ökningen ses på Kommunledningsförvaltningen och därefter Miljö och samhällsbyggnadsförvaltningen. Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning har ökat med 1,3 procentenheter till 85,3 procent. På kommunövergripande nivå är detta en fortsättning av en uppåtgående trend. Detta återspeglas även hos de flesta förvaltningar, där det skett stora förändringar sedan 2018. Leanlink är den förvaltning som avviker då heltidsanställningar ökat marginellt där. Det kan dock konstateras att genomsnittsåldern för pension har sjunkit de senaste åren från 66,5 år 2018 till 64,8 år 2022.

Uppföljning av kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag

Av kommunfullmäktiges kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag i Budget 2022 med plan för 2023-2027 bedöms samtliga nio som pågående. I stora delar bedöms uppdragen genomföras som planerat. Samtliga strategiska utvecklingsuppdrag redovisas i avsnittet ”strategiska utvecklingsuppdrag”, av de trettioen nämndspecifika utvecklingsuppdragen är sex genomförda, tjuoen pågår och ett kvarstår. Tre är uppskjutna till 2023.

Samtliga nämnder ska inom ramen för sitt basuppdrag vidta åtgärder för att minska segregation och bidra till samordningen av kommunens insatser avseende segregation och trygghetsskapande åtgärder.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att samtliga nio nämnder har pågående aktiviteter.

Inom ramen för uppdraget arbetar barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt social- och omsorgsnämnden med att förstärka befintlig samverkan mellan polis, skola och socialtjänst för att förhindra nyrekrytering av unga till kriminella miljöer. Nämnderna vidtar i samverkan åtgärder för barn och unga i syfte att skapa helhet och sammanhang så att alla barn och unga ges förutsättningar att nå en gymnasieexamen. Arbetet kännetecknas av tidiga samordnade insatser, anpassade efter barnets och den unges behov, i syfte att främja integration och förhindra utanförskap.

Uppdraget kring att samordna stöd och insatser till barn och unga för att förhindra utanförskap, motverka segregation och stärka samverkan är ett pågående arbete som spänner över flera förvaltningar. Inom samverkan barn och unga (SBU) har en målbild tagits fram på strategisk nivå och en aktivitetsplan. Som stöd i arbetet med den kommungemensamma modellen deltar kommunen i Länsstyrelsens preventionsprogram ”Alla barn i Östergötland - samverkan för goda och jämlika uppväxtvillkor”. Programmet syftar till att utveckla det främjande och förebyggande arbetet. Genom att stärka skyddsfaktorer och minska kan kommunens verksamheter bidra till minskade skolproblem, psykisk ohälsa, brottslighet, våld och användning av alkohol och narkotika i tidig ålder. Det stärker också förutsättningarna för måluppfyllelse i skolan.

En satsning på lokalt socialt arbete i Skäggetorp genomförs. I september kommer en ny enhet bildas; Socialtjänst Skäggetorp. Enheten har som långsiktiga mål att skapa en ökad tillit till socialtjänsten i området samt bidra till att minska utanförskap och motverka kriminalitet. Lokalkontoret i Skäggetorp ska bedriva ett förebyggande arbete både på strukturell-, grupp- och individnivå. När det gäller individuella insatser handlar det om öppenvårdsinsatser som familjebehandling, enskilda samtal, praktiskt eller pedagogiskt stöd i hemmet och hjälp att slussas vidare till andra stödsinsatser i kommunen. När det gäller gruppinsatser kan det röra sig om att arrangera föräldragrupper och informationsträffar. Enheten kommer även att arbeta med myndighetsutövning.

Samtliga nämnder ska inom ramen för sitt basuppdrag vidta åtgärder för att minska segregation och bidra till samordningen av kommunens insatser avseende segregation och trygghetsskapande åtgärder.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att samtliga nio nämnder har pågående aktiviteter.

Samtliga nämnder ska i enlighet med de politiska styrdokumentet prioritera, avsätta resurser och ge-nomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att två av nio nämnder har genomfört aktiviteter och sju har pågående.

Samtliga nämnder ska effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar (Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024).

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att tre av nio nämnder har genomfört aktiviteter och sju har pågående.

Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet (Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024).

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att tre av nio nämnder har genomfört aktiviteter, fem har pågående och en har kvarstående.

Samtliga nämnder ska beakta kommunens Nuläges- och trendrapport - Linköpings utmaningar (OBS-rapporten) och resultatjämförelser (Kommunens Kvalitet i Korthet, Effektivitet i kommuner, Öppna jämförelser med flera) i sitt budgetarbete.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att fem av nio nämnder har genomfört aktiviteter och fyra har pågående.

Samtliga nämnder ska öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att två av samtliga nio nämnder har pågående aktiviteter.

Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser och nya vägar till kompetensförsörjning anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att två av nio nämnder har genomfört aktiviteter och sju har pågående.

Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar samt minska personalomsättning och sjukfrånvaro.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att samtliga nio nämnder har pågående aktiviteter.

Samtliga nämnder ska prioritera, avsätta resurser och genomföra åtgärder för att minska kommunens långtidsjukfrånvaro.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att en av nio nämnder har genomfört aktiviteter och åtta har pågående.

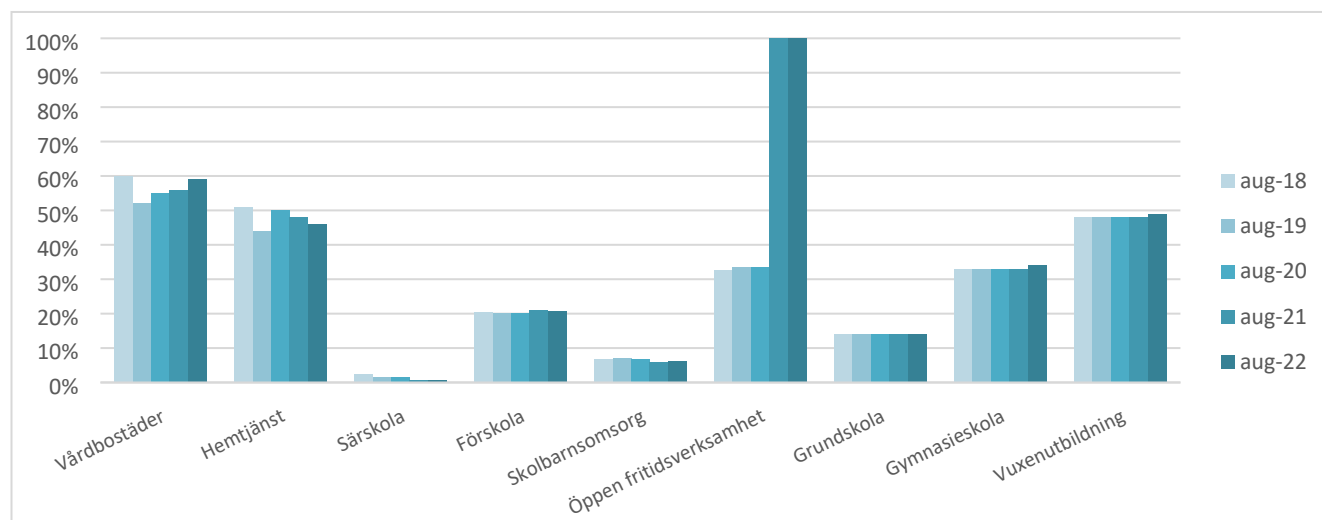
Uppföljning av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare

Kommunen har enligt lag skyldighet att tillhandahålla viss verksamhet och service till kommunmedborgarna. Men det innebär inte att kommunen själv är skyldig att utföra verksamheten. Verksamhet kan utföras av kommunen, av kommunala bolag eller av olika privata utförare. I Linköpings kommun utförs viss verksamheten av privata utförare. Utifrån fullmäktiges program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare utarbetar nämnderna en plan för när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp (KF 2020-02-25 § 38). Uppföljning av verksamhet genomförs för att säkra att avtalad kvalitetsnivå uppnås och att verksamheten bedrivs inom gällande regelverk.

De kommunövergripande målen följs upp i delårsrapporter och årsredovisning och kommunens modell för avtalsuppföljning anges i rutinerna för inköp och upphandling. Utifrån den uppföljning som genomförts av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare redovisar nämnderna inga väsentliga avvikelser. De förbättringsområden som identifieras hanteras löpande.

I diagrammet nedan redovisas hur stor andel av ett antal olika verksamheter som bedrivs av någon annan än en kommunal utförare. Förändringen av öppen fritidsverksamhet mellan år 2019 och 2020 beror på att verksamheten öppen fritids inte finns inom kommunal regi från och med den 2020-07-01. Från 2021 finns öppen fritids enbart inom fristående regi. Det har även skett en förflyttning från verksamhet öppen fritids till verksamhet fritidshem. Från 2020-07-01 så har verksamhet fritidshem även införts för målgruppen 10-13 år, tidigare var verksamheten bara för barn mellan 6-9 år.

Diagrammet nedan visar verksamhet i enskild drift (andel procent)



Ekonomiska sammanställningar

Här redovisas kommunens resultaträkning. Avsnittet innehåller också tillämpade redovisningsprinciper. Gått Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed och utifrån rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, med undantag av pensionsredovisningen.

Resultaträkning för kommunen och kommunkoncernen per den 31 augusti 2022

Resultaträkning (belopp mnkr)	Not	Koncernen 202208	Koncernen 202108	Kommunen 202208	Kommunen 202108
Verksamhetens intäkter	3	8 090	7 626	1 186	1 274
Verksamhetens kostnader	5	-12 533	-10 239	-7 341	-7 271
Jämförelsestörande poster	4	174	76	174	76
Avskrivningar	6	-1 019	-713	-156	-144
Verksamhetens nettokostnader		-5 288	-3 250	-6 137	-6 065
Skatteintäkter	7	5 624	5 229	5 624	5 229
Generella statsbidrag, utjämning	8	787	777	787	776
Kommunal fastighetsavgift		199	189	199	189
Summa skatteintäkter och bidrag		6 610	6 195	6 610	6 195
Verksamhetens resultat		1 322	2 946	473	130
Finansiella intäkter	9	92	817	265	996
Finansiella kostnader	10	-908	-211	-938	-64
Summa finansnetto		-816	606	-673	932
Resultat efter finansiella poster		506	3 552	-200	1 062
PERIODENS RESULTAT		506	3 552	-200	1 062

Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2022

	Prognos helår 2022	Budget 2022	Avvikelse prognos	Bokslut 2021	Förändring exkl jämförelse- störande, procent
Belopp mnkr					
Verksamhetens intäkter	1 949	1 839	110	1 926	
Verksamhetens kostnader	-11 671	-11 642	-30	-11 189	
Jämförelsestörande poster	0		0	-201	
Jämförelsestörande poster, Exploateringsverksamheten	196	78	118	121	
Avskrivningar	-234	-238	4	-218	
Verksamhetens nettokostnader	-9 760	-9 963	203	-9 561	5,0
Skatteintäkter	8 407	8 207	200	7 887	
Generella statsbidrag, utjämning kommunövergripande	1 093	1 085	8	1 165	
Generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut*	83	83	0	75	
Kommunal fastighetsavgift	299	290	9	284	
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>9 881</i>	<i>9 664</i>	<i>217</i>	<i>9 410</i>	<i>5,0</i>
Verksamhetens resultat	121	-298	419	-151	
Finansiella intäkter	303	432	-129	1 265	
Finansiella kostnader	-1 012	-105	-907	-119	
<i>Summa finansnetto</i>	<i>-709</i>	<i>327</i>	<i>-1 036</i>	<i>1 146</i>	<i>-161,9</i>
Resultat efter finansiella poster	-588	28	-616	995	
ÅRETS RESULTAT	-588	28	-616	995	
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>247</i>			<i>721</i>	

*Statsbidrag om sammanlagt 83 mnkr som avser nämndernas verksamheter (statsbidrag till äldreomsorgen och "skolmiljarden") ska enligt RKR och SKR redovisas som generella statsbidrag vilket innebär att de flyttas från "Verksamhetens intäkter" till "Generella statsbidrag" i resultaträkningen ovan. Justeringen har gjorts för både budget- och prognosbeloppen i resultaträkningen ovan.

Driftredovisning för nämnderna per den 31 augusti 2022

Belopp mnkr	Redovisning 31 aug 2022	Redovisning 31 aug 2021	Förändring
Kommunfullmäktige	11	11	0
Kommunens revisorer	3	3	0
Kommunstyrelsen	346	290	56
<i>varav</i> <i>kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	354	325	30
<i>varav verksamhetsstöd och service*</i>	-18	-11	-7
<i>varav Leanlink*</i>	10	-24	34
Överförmyndarnämnden	12	10	1
Valnämnden	-3	0	-3
Äldrenämnden	988	929	59
Social- och omsorgsnämnden	1 094	1 089	5
Barn- och ungdomsnämnden	2 360	2 279	81
Bildningsnämnden	556	558	-2
Kultur- och fritidsnämnden	254	234	20
Samhällsbyggnadsnämnden	326	302	24
Exploateringsverksamhet*	-174	-58	-116
Arbetsmarknadsnämnden	300	303	-3
Bygg- och miljönämnden	30	24	6
Delsumma verksamheten	6 103	5 973	130
Pensionsenheten exkl finansiella poster	29	137	-108
Intern finansiering (intern ränta)*	-21	-20	-1
Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader under Coronapandemin*	-32	-26	-6
Resursmedel, reserv demografiska förändringar, justering nytillkommen verksamhet	0	0	0
Avgår generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut	55		
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	3	0	3
Verksamhetens nettokostnader	6 137	6 064	18

* Minustecken framför beloppet i kolumnerna för prognos, budget och bokslut motsvarar ett positivt resultat och utan minustecken motsvarar ett negativt resultat.

Driftredovisning för nämnderna, prognos för helår 2022

Driftsredovisningen innehåller interna poster och är en totalsummering av kostnader och intäkter i jämförelse mot budget. I driftredovisningen ingår eventuella generella statsbidrag, finansiella kostnader och intäkter på nämndnivå men justeras samlat på slutet i driftredovisningen.

Belopp mnkr	Prognos helår 2022	Budget 2022	Avvikelse prognos	Bokslut 2021
Kommunfullmäktige	14	14	0	15
Kommunens revisorer	5	5	0	5
Kommunstyrelsen	613	611	-3	615
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	590	611	20	640
varav verksamhetsstöd och service*	1	0	-1	-5
varav Leanlink*	21	0	-21	-20
Överförmyndarnämnden	18	18	0	15
Valnämnden	4	5	1	0
Äldrenämnden	1 499	1 499	0	1 459
Social- och omsorgsnämnden	1 666	1 654	-12	1 624
Barn- och ungdomsnämnden	3 737	3 701	-35	3 577
Bildningsnämnden	915	926	11	869
Kultur- och fritidsnämnden	404	404	0	375
Samhällsbyggnadsnämnden	521	525	4	492
Exploateringsverksamhet*	-196	-78	118	-121
Arbetsmarknadsnämnden	464	464	0	459
Bygg- och miljönämnden	59	63	4	52
Delsumma verksamheten	9 725	9 813	88	9 435
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	2	2	0	113
Intern finansiering (intern ränta)*	-32	-31	0	-30
Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader under Coronapandemin	-32		32	-32
Resursmedel, reserv demografiska förändringar, justering nyttillkommen verksamhet	10	96	86	0
Avgår generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut	83	83	0	75
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	3		-3	0
Verksamhetens nettokostnader	9 760	9 963	203	9 561

* Minustecken framför beloppet i kolumnerna för prognos, budget och bokslut motsvarar ett positivt resultat.

Förändrade budgetramar under 2022

Förändringar av nämndernas budgetramar efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2022 den 28 september med kompletteringar i kommunstyrelsen den 14 december 2021 enligt nedan:

- Kultur- och fritidsnämndens budgetram utökas med 1 200 tkr för tillfälligt stöd till fyra föreningsdrivna konstgräsplaner som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 16 november 2021 § 341.
- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med högst 3 000 tkr år 2022 för kompensation ökade hyreskostnader Fenomenmagasinet som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-02-01 § 18
- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med 10 000 tkr år 2022 för förebyggande och rehabiliterande åtgärder med anledning av effekterna av Corona/Covid-19 som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-02-15 § 50
- Slutjustering av resursfördelning för demografiska förändringar utifrån ny befolkningsprognos mars 2022. Bildningsnämndens budgetram ökas med 2 523 tkr. Justeringarna görs mot kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar. Delegation enligt beslut i samband med budget för 2022.
- Preliminär justeringar för riksdagsbeslut enligt finansieringsprincipen av kommunens generella statsbidrag som föreslås kompensera äldrenämnden med 5 520 tkr, social-och omsorgsnämnden med 1 680 tkr, barn- och ungdomsnämnden med 4 540 tkr samt bildningsnämnden med 770 tkr.
- Kultur och fritidsnämndens budgetram har utökats med 3 250 tkr för utveckling och byggnation av anläggningar för idrott, bad och rekreation som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-05-24 § 177
- Kultur och fritidsnämndens budgetram har utökats med 1 400 tkr för utveckling av anläggningar för idrott, som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-08-23
- Barn- och ungdomsnämndens budgetram har utökats med 2 000 tkr för bibehållen förskolebussverksamhet, som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-08-23
- Preliminär justering för försenad driftstart nyttillkommen verksamhet – kultur-och fritidsnämndens ram har preliminärt minskats med 7 286 tkr. Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.

Investeringsredovisning per den 31 augusti och prognos för helår 2022 med kommentarer

Belopp Mnkr	Redovisning jan-aug 2022	Investerings- ram 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen	301	429	419	10
<i>varav strategisk markreserv</i>	151	150	151	-1
<i>varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	6	4	6	-2
<i>varav Säkerhet</i>	45	88	88	0
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	48	59	59	0
<i>varav Leanlink</i>	2	4	4	0
	0	0	0	0
Kommunstyrelsen, simhall	49	110	110	0
Kommunstyrelsen, investeringsreserv	0	14	0	14
Valnämnden	0	0	0	0
Äldrenämnden	0	12	12	0
Social- och omsorgsnämnden	0	1	1	0
Barn- och ungdomsnämnden	14	31	31	1
Bildningsnämnden	2	17	17	0
Kultur- och fritidsnämnden	19	51	29	22
Samhällsbyggnadsnämnden	119	364	310	53
Arbetsmarknadsnämnden	0	2	0	2
Bygg- och miljönämnden	0	1	1	0
Summa	455	908	819	88

Förändrad investeringsram under 2022

Nämndernas investeringsramar har ändrats under året enligt nedan:

- Kommunstyrelsens fick föra över 14,6 mnkr från 2021 års investeringsutrymme till 2022, avseende investeringar i civilt försvar, ombyggnation av reception i Stadshuset och anpassningar för aktivitetsbaserade arbetsplatser. Beslutades i kommunfullmäktige 2022-03-29 § 93.
- Verksamhetsstöd och service fick föra över 13,4 mnkr från 2021 års investeringsutrymme till 2022, då komponentbrist och logistikproblem kopplade till pandemin inte gjorde det möjligt att genomföra investeringarna enligt plan.
- Kultur- och fritidsnämndens fick föra över 29,6 mnkr från 2021 års investeringsutrymme till 2022, avseende Ryd Sportcenter, motionsspår Ekängen, konstgräsplan Linghem, byte av konstgräs samt återlämnings-/utlåningsmaskiner Beslutades i kommunfullmäktige 2022-03-29 § 93.

Arbetsmarknadsnämnden fick utökad investeringsram med 1,3 mnkr för införskaffning av tre bevakningsbilar. Utökningen finansieras med Kommunstyrelsens resursmedel. 2022-03-29 § 93

Balansräkning

Balansräkning (belopp mnkr)	Not	Koncernen 2022-08-31	Koncernen Bokslut 2021	Kommunen 2022-08-31	Kommunen Bokslut 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	11	158	129	1	2
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	12	22 880	22 000	3 645	3 470
<i>Maskiner och inventarier</i>	13	10 241	10 614	1 293	1 161
Finansiella anläggningstillgångar	14	179	101	3 370	3 370
Summa anläggningstillgångar		33 458	32 844	8 309	8 003
Omsättningstillgångar					
Lager och förråd		179	159	17	20
Pågående exploatering/Omsättningsfastigheter	15	556	412	120	134
Kortfristiga fordringar	16	3 366	2 890	1 144	1 086
Kortfristiga placeringar	17	9 742	10 582	9 742	10 582
Kassa och bank	18	5 034	1 275	142	492
Summa omsättningstillgångar		18 877	15 317	11 165	12 313
SUMMA TILLGÅNGAR		52 335	48 161	19 474	20 316
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Periodens resultat		331	3 480	-200	995
Resultatutjämningsreserv		300	242	300	242
Övrigt eget kapital		17 593	14 627	12 975	12 037
Summa eget kapital	19	18 224	18 349	13 075	13 275
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	3 124	3 134	3 107	3 120
Andra avsättningar	21	1 890	2 032	34	134
Summa avsättningar		5 014	5 166	3 141	3 254
Skulder					
Långfristiga skulder	22,23	13 701	11 409	925	932
Kortfristiga skulder	24	15 396	13 237	2 333	2 856
Summa skulder		29 097	24 646	3 258	3 787
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		52 335	48 161	19 474	20 316
Soliditet, %		34,8%	38,1%	67,1%	65,3%
Soliditet % exkl ansvarsförbindelsen (pensioner intjänade före 1998)		38,9%	42,9%	78,9%	76,8%

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed med undantag för redovisning av pensionsskuld.

I årsredovisningen för år 2021 framgår en djupare redogörelse av de redovisningsprinciper som tillämpas i kommunen. I delårsrapporten för 2022 har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i årsredovisningen för 2021 med undantag av att ny bedömning gjorts av jämförelsestörande poster, se stycket Jämförelsestörande poster under not 2 Uppskattningar och bedömningar.

Redovisning av pensionsskuld

Linköpings kommun redovisar, enligt beslut i kommunfullmäktige 1998-02-24, samtliga pensionsåtaganden enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Det innebär att samtliga pensionsåtaganden för kommunens anställda redovisas som en avsättning. Kommunen följer därmed inte lagen om kommunal redovisning.

Enligt lagen ska endast den del av de kommunanställdas pensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning, den så kallade blandmodellen. Om Linköpings kommun hade redovisat sina pensionsåtaganden utifrån blandmodellen skulle årets resultat försämrats med 83 mnkr.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Periodisering av generella statsbidrag och prognostiserade slutavräkningar för skatteintäkterna i delårsrapporten

De generella statsbidragen har fördelats ut med 1/12 per månad över räkenskapsåret.

Slutavräkningen för skatteintäkterna för 2021 och 2022 beräknas utifrån SKR:s prognos för skatteunderlagets utveckling den 25 augusti. Slutavräkningen för år 2021 har redovisats i sin helhet medan den beräknade slutavräkningen för år 2022 har redovisats med 8/12 av SKR:s prognos

Säsongsvariationer

Säsongsvariationer eller cykliska effekter är när det förekommer stora variationer under året av intäkter och kostnader, vilket gör att utfallet för delårsperioden väsentligt avviker från årsprognosen. För nämnder som är personalintensiva, främst barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden samt Leanlink, kan intjänande och uttag av semester och ferie få den effekten på redovisningen. Effekten syns främst i redovisningen för barn- och ungdomsnämnden där uttaget under juni, juli och augusti påverkar resultatet positivt med cirka 230 mnkr. Det samma gäller för bildningsnämnden där resultatpåverkan för uttagen semester och ferie får en positiv resultatpåverkan på cirka 50 mnkr. Leanlink har sin verksamhet i gång även under sommaren och kostnader för vikarie medför att effekten inte blir så stor för Leanlink.

Andra cykliska effekter är när barn skrivs in i förskolan. Vanligtvis är det fler barn inskrivna i förskolan på våren än på hösten, vilket gör att kostnaderna för förskolan är högre under våren. Skolans indelning i läsår innebär att elevökningar och minskningar sker i halvårsskiftet och år där elevökningen/minskningen är stor, kan medföra att utfallet för delårsperioden väsentligt avviker från årsprognosen.

Vinterväghållning kan vara en annan säsongsvariation där kostnaden för snöröjning och halkbekämpning kan variera. Normalt sett finns dessa kostnader under årets första månader och i december. Bedömning är dock att variationen inte gör att utfallet för delårsperioden väsentligt avviker från årsprognosen.

Förenklad sammanställd redovisning

Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendation R17 Delårsrapport, är det upp till varje kommun att avgöra om de kommunala koncernföretagen ska omfattas av delårsrapporten. Linköpings kommun gör en förenklad sammanställd redovisning där noter, kassaflödesanalys samt vissa elimineringar inte ingår. Vid årsbokslutet ingår samtliga delar. Elimineringarna som inte görs per delår avser minoriteter och anpassningar av upp- och nedskrivningar.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. Jämförelsestörande poster ska uppgå till ett väsentligt belopp och särredovisas, när dessa förekommer, i not till respektive post i resultaträkningen.

Noter till resultaträkning kommunen

Belopp i miljoner kronor om inte annat anges

Not 3 Verksamhetens intäkter	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen 31 aug 2021
Försäljningsintäkter	70	84
Taxor och avgifter	211	196
Hyror och arrenden	175	177
Bidrag från staten	535	616
EU-bidrag	9	10
Övriga bidrag	13	12
Försäljning av verksamheter och entreprenader	173	177
Övriga intäkter	0	2
Summa	1 186	1 275

Not 4 Jämförelsestörande poster	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen 31 aug 2021
Exploateringsintäkter	201	76
Exploateringskostnader	-27	18
Summa	174	94

Not 5 Verksamhetens kostnader	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen 31 aug 2021
Löner	2 571	2 500
Sociala avgifter	794	757
Pensionskostnader	238	352
Material	155	159
Köp av verksamheter och entreprenader	1 850	1 812
Främmande tjänster	478	458
Hyror och övriga fastighetskostnader	870	843
Ekonomiskt bistånd	204	211
Övriga bidrag och transfereringar	129	123
Övriga kostnader	52	38
Summa	7 341	7 253

Not 6 Planenliga avskrivningar	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen 31 aug 2021
Immateriella tillgångar	1	1
Byggnader och tekniska anläggningar	99	96
Maskiner och inventarier	56	46
Summa	156	144

Not 7 Skatteintäkter	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen 31 aug 2021
Preliminär kommunalskatt	5 450	5 114
Slutavräkningsdifferens föregående år	59	32
Preliminär slutavräkning innevarande år	115	83
Summa	5 624	5 229

Not 8 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen 31 aug 2021
Inkomstutjämningsbidrag	806	793
Generella bidrag från staten	58	0
Införandebidrag	2	36
Regleringsbidrag	305	327
Kostnadsutjämningsavgift	-361	-342
Avgift till LSS-utjämning	-23	-37
Summa	787	776

*Statsbidrag om sammanlagt 54 mnkr som avser nämndernas verksamheter (statsbidrag till äldreomsorgen och "skolmiljarden") ska enligt RKR och SKR redovisas som generella statsbidrag vilket innebär att de flyttas från "Verksamhetens intäkter" till "Generella statsbidrag" i resultaträkningen.

Not 9 Finansiella intäkter	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen 31 aug 2021
Utdelningar från koncernföretag	175	182
Utdelningar från andra företag	23	16
Ränteintäkter från övriga	26	22
Orealiserade vinster (verkligt värde) finansiella omsättningstillgångar	22	601
Återföring av värdereglering, finansiella omsättningstillgångar	-1	-355
Ränta på kundfordringar	1	1
Rabatter	9	11
Vinst vid försäljning av finansiella omsättningstillgångar	2	517
Övriga finansiella intäkter	8	2
Summa	265	996

Not 10 Finansiella kostnader	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen 31 aug 2021
Bankkostnader	1	4
Ränteswappar	0	0
Räntekostnad pension intjänad efter 1998	22	12
Räntekostnad pension intjänad före 1998	37	38
Orealiserade förluster (verkligt värde) finansiella omsättningstillgångar	876	9
Övriga finansiella kostnader	2	1
Summa	938	64

Noter till balansräkning kommunen

Belopp i miljoner kronor om inte annat anges

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Ingående anskaffningsvärde	27	29
Inköp	-	-
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-2
Överföringar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	27	27
Ingående ackumulerade avskrivningar	-25	-26
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	2
Överföringar	-	-
Årets avskrivningar	-1	-1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26	-25
Utgående redovisat värde	1	2

Not 13 Maskiner och inventarier	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Ingående anskaffningsvärde	1 875	1 526
Inköp	188	400
Försäljningar	0	-1
Utrangeringar	-26	-50
Överföringar		
Utgående anskaffningsvärde	2 037	1 875
Ingående ackumulerade avskrivningar	-714	-693
Försäljningar	0	1
Utrangeringar	26	49
Överföringar		
Årets avskrivningar	-56	-71
Utgående ackumulerade avskrivningar	-744	-714
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	
Försäljningar		
Utrangeringar		
Överföringar		
Årets nedskrivningar		
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Ingående ackumulerade uppskrivningar	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp		
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	1 293	1 161

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
<i>Aktier och andelar</i>		
Linköpings Stadshus AB	1 634	1 634
Aktieägartillskott Linköpings Stadshus AB	1 728	1 728
Summa Linköpings Stadshus AB	3 362	3 362
Övriga aktier och andelar	5	5
Summa aktier	3 367	3 367
Bostadsrätter	3	3
Fordringar hos intresseföretag	-	-
Övriga långfristiga fordringar	-	-
Summa finansiella anläggningstillgångar	3 370	3 370

Not 15 Pågående exploatering/omsättningsfastigheter	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Bostadsexploatering		
Ingående balans	84,4	86
Årets verksamhet	13,3	13
Avräknade projekt	-25	-24
Avslutade projekt		10
Utgående balans	73	84
Verksamhetsexploatering		
Ingående balans	49	33
Årets verksamhet	1	1
Avräknade projekt	-3	37
Avslutade projekt	0	-15
Utgående balans	47	56
Omsättningsfastigheter		
Summa pågående exploatering/omsättningsfastigheter	120	142

Not 16 Kortfristiga fordringar	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Kundfordringar	62	80
Skattefordringar	542	353
Fordran hos staten	94	83
Momsfordran	26	154
Övriga kortfristiga fordringar	31	6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	389	410
Upplupen ränteintäkt avseende kortfristiga placeringar		
Summa kortfristiga fordringar	1 144	1 086

Not 17 Kortfristiga placeringar	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
<i>Kommunfinans</i>		
Bokfört värde inkl oraliserat	3	3
Varav orealiserat	3	3
<i>Koncernfinans</i>		
Bokfört värde inkl oraliserat	328	241
Varav orealiserat	-2	11
<i>Placeringar</i>		
Bokfört värde inkl orealiserat	7 270	7 977
<i>Kommuninvest medlemsinsats</i>	157	143
<i>Intern kortfristig placering</i>	0	0
<i>Summa placeringar</i>	7 427	8 120
Varav orealiserat	416	1 012
<i>Pensionsmedelsplaceringar</i>		
Bokfört värde inkl orealiserat	1 984	2 219
Varav orealiserat	224	469
Summa kortfristiga placeringar	9 742	10 582
Varav orealiserat	641	1 496

Not 18 Kassa bank	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Likvida medel kommunkonto	166	561
Likvida medel koncernkonto	-24	-69
Utnyttjad checkkredit Nordea	0	0
Summa kassa bank	142	492

Not 19 Eget Kapital	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Ingående eget kapital	13 275	12 280
Direktbokning mot eget kapital	0	
Årets resultat/periodens resultat	-200	995
Utgående eget kapital	13 075	13 275
Uppdelning av eget kapital:		
Resultatutjämningsreserv	300	242
<u>Övriga markeringar:</u>		
Utvecklingsfond	1	1
Infrastruktur, resecentrum etc	530	530
Näringslivsutveckling	4	4
Jobb, arbetsmarknad, ungdoms- och trygghettsåtgärder	3	3
IT-infrastruktur	9	9
Kompetensutveckling och omställning	120	120
Sociala investeringar	22	22
Events, jubileum, marknadsföring m m	12	12
Utveckling av skolan, IT och läromedel	3	3
Teknisk utrustning inom äldreomsorgs- och omsorgsområdet	1	1
Stadsmiljöåtgärder, fritidsanläggningar, asfalt m m	3	3
Barn och ungas yttre och inre miljö	7	7
Mänskliga rättigheter och arbete med tolerans	12	12
Jobb, näringsliv	53	53
Sammanhållen stad	33	33
Klimat och miljö	32	32
E-hälsa, digitalisering samt läromedel	29	29
Ute- och innemiljö skola och omsorg	8	8
Summa markeringar	1 182	1 124
Justering finansiella anläggningstillgångar	0	0
Övrigt eget kapital	11 893	12 151
Summa eget kapital	13 075	13 275

	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Not 20 Avsättningar inkl löneskatt för pensioner		
Totalt avsatt till pensioner		
Ingående balans	3 076	3 054
Årets förändring	32	22
Utgående balans	3 107	3 076
Pensioner intjänade före 1998		
Ingående balans	2 326	2 367
Finansiell kostnad	37	38
Årets pensionsutbetalningar	-146	-158
Övrig förändring	71	79
Utgående balans	2 287	2 326
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-152	-146
Summa	2 135	2 180
Pensioner intjänade efter 1998		
Ingående balans	977	867
Finansiell kostnad	22	15
Årets pensionsutbetalningar	-41	-30
Övrig förändring	55	125
Utgående balans	1 013	977
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-41	-36
Summa	972	941
Totala pensionsåtaganden	3 300	3 302
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-193	-182
Utgående balans avsättning till pensioner	3 107	3 120
<i>Antal politiker med rätt till visstidspension enligt PBF:</i>	0	0
<i>Antal tjänstemän med rätt till visstidspension</i>	-	-
<i>Utredningsgrad, %</i>	98	98
<i>Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda är beräknade enligt RIPS 21.</i>		
Extern placering för pensionsförpliktelser:		
Avsatt till pensioner intjänade före 1998	2 288	2 326
Marknadsvärde placerade medel, pensioner intjänade före 1998	971	1 243
<i>Andel avsättning som täcks av marknadsvärde placerade medel</i>	42,4%	53,4%
Avsatt till pensioner intjänade efter 1998	1 013	977
Marknadsvärde placerade medel, pensioner intjänade efter 1998	1 013	977
<i>Andel avsättning som täcks av marknadsvärde placerade medel</i>	100,0%	100,0%
Avsatt till pensioner, totalt	3 301	3 303
Marknadsvärde placerade medel pensioner	1 984	2 220
<i>Återlånade medel</i>	1 317	1 083

Not 21 Andra avsättningar	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Avsättning banflytt Linköpings flygplats		
Ingående balans	100	95
Periodens avsättningar	0	100
lanspråktaget/återfört under året	-100	-95
Utgående balans	0	100
Avsättning, ersättning för pensioner RTÖG*		
Ingående balans	31	30
Årets avsättning	0	1
Utgående balans	31	31
*Räddningstjänstförbundet i Östra Götaland		
Övriga avsättningar		
Ingående balans	3	2
Periodens avsättningar/ombokning	0	1
lanspråktaget/återfört under året	-	-
Utgående balans	3	3
Summa andra avsättningar	34	134

Not 22 Långfristiga skulder	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Obligations- och förlagslån	500	500
Lån i banker och kreditinstitut	100	100
Summa kassa bank	600	600

Not 23 Investeringsbidrag	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
Pågående investeringsbidrag		
Vid årets början	65	14
Årets bidrag	0	54
Årets aktivering av bidrag	0	-3
Återföring av pågående exploateringsbidrag (ny red princip)	0	0
Summa	65	65
Aktiverade investeringsbidrag		
Ingående skuld investeringsbidrag	341	338
<i>Aktiverat under året</i>	0	3
Utgående skuld investeringsbidrag	341	341
Ingående ack upplösning av investeringsbidrag	-74	-63
Årets upplösning	-7	-11
Utrangerade exploateringsinkomster	0	0
Utgående ack upplösning av investeringsbidrag	-81	-74
Summa	260	267
Summa investeringsbidrag	325	332

Not 24 Kortfristiga skulder	Kommunen 31 aug 2022	Kommunen Bokslut 2021
<i>Räntebärande</i>		
Kortfristiga skulder, kommunala bolag	296	152
Upplupen kostnad swap	1	1
<i>Ej räntebärande</i>		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	300	300
Leverantörsskulder	316	590
Personalens källskatt och införsel	86	83
Skulder till staten	34	67
Löne- och övertidsskuld inkl sociala avgifter	14	15
Semester- och ferielöneskulder inkl löneskatt	115	272
Upplupna sociala avgifter	107	101
Upplupen pension individuell del	164	203
Kommande års pensionsutbetalningar	193	182
Övriga kortfristiga skulder	6	492
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	428	177
Exploateringsinkomster bostadsområden	209	177
Exploateringsinkomster arbetsområden	64	44
Summa kortfristiga skulder	2 333	2 856

Kommunstyrelsens indikatorer för uppföljning av kommunens resultat och utveckling

Kommunstyrelsen följer på en övergripande nivå utveckling med stöd av indikatorer. Indikatorerna som redovisas nedan speglar viktiga förhållanden för kommunens resultat och utveckling. För jämförelse med andra kommuner används som regel jämförelsenätverket R9 där Linköping ingår tillsammans med Eskilstuna, Gävle, Jönköping, Norrköping, Södertälje, Uppsala, Västerås och Örebro.

Indikatorernas främsta syfte är att visa om utvecklingen går i önskvärd riktning och ge underlag för att ompröva kommunfullmäktiges styrning. Det finns i flera fall en fördröjning innan kommunens insatser får ett synligt genomslag i samhället. En bedömning av effekten av kommunfullmäktiges styrning behöver därför göras genom en mer långsiktig analys av utvecklingen i kombination med att följa mer närliggande förändringar, exempelvis i vilken mån åtgärder har genomförts och vilka tidiga effekter åtgärderna anses ha lett till. Senast tillgängliga redovisas, konsuppladad statistik redovisas där det är möjligt.

KS-indikator	2018	2019	2020	2021	2022	R9
Årlig befolkningstillväxt	2 514	2 017	1 565	911	790	
Flyttningsnetto	1 957	1 322	1 106	220	-36	
Pendlingsnetto	8 491	10 130	10 224			
Nyföretagande (nyföretagarbarometern, Bolagsverket)	806	824	894	977	I.U.	
Andel UF-företagande (%)	25,8	28,1	32,9	30,8	32,6	
Andel mikro, små och medelstora företag som lämnar anbud i upphandlingar (%).	I.U.	I.U.	Mikro 14 Små 29 Medel 20 Stor 33	Mikro 13 Små 21 Medel 25 Stor 4	Mikro 29 Små 22 Medel 20 Stor 26 Okänt 3	
Antal påbörjade bostäder i nybyggda hus	801	1 373	754	1 123	657	
Antal färdigställda bostäder i nybyggda hus	1 362	896	1 515	1 014	868	
Andel arbetslösa och i program, 16-64 år, (%) av arbetskraften						
Mars	5,9	5,8	6,3	7,0	5,9	
Oktober	6,0	6,1	7,3	6,4		
Andel arbetslösa och i program, 18-24 år, (%) av arbetskraften						
Mars	6,5	6,3	8,1	8,9	7,1	
Oktober	7,0	7,5	9,6	6,4		
Andel arbetslösa och i program, utrikes födda, (%) av arbetskraften						
Mars	19,2	18,6	19,2	20	18,4	
Oktober	19,5	19,3	21,5	19,5		
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av bef.	4,9	4,9	4,8	4,7	I.U.	4,4
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	80,9	80,2	82,8	84,7	I.U.	83,0
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	30	48	40	44	I.U.	37
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO ₂ -ekv/inv.	4,50	4,19	4,05			3,10
Antal anställda med månadslön	9 687	9 941	10 154	10 303	10 473	
Varav antal tillsvidareanställda	8 900	9 221	9 427	9 057	9 797	
Andel heltidsanställningar	80,9	82,4	83,4	84,1	85,3	

Strategiska utvecklingsuppdrag

Av kommunfullmäktiges kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag i Budget 2021 med plan för 2022-2024 bedömdes tio av elva som pågående och ett som genomfört. Avvikelserna förklarades främst av att ett antal planerade aktiviteter hade försenats eller förskjutits till 2022 för att hantera behovet av åtgärder och insatser till följd av coronapandemin. Uppdragen nedan inom ekologisk och social hållbarhet, ekonomi, verksamhet och personal omfattas och redovisas inom ramen för de strategiska utvecklingsuppdragen i budget 2022 med plan för 2023-2027 (se tidigare avsnitt).

- Samtliga nämnder ska prioritera och avsätta resurser för att genomföra åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025.
- Samtliga nämnder ska genomföra åtgärder i enlighet med Linköpings kommuns handlingsplan för klimatanpassning och enligt respektive nämnds handlingsplan utifrån kemikalieprogrammet.
- Samtliga nämnder ska utveckla samordningen mellan nämnder och inom koncernen för effektivare insatser och åtgärder för att minska och motverka segregation och otrygghet.
- Samtliga nämnder ska effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar.
- Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet.
- Samtliga nämnder ska effektivisera verksamheten och frigöra ytterligare resurser genom digitalisering.
- Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram.
- Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar samt minska personalomsättning och sjukfrånvaro.

Övriga två kvarstående uppdrag redovisas nedan.

Samtliga nämnder ska stärka organisationens digitala mognad.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående.

Uppdraget hanteras inom ramen för kommunstyrelsens (Kommunledningsförvaltningens) arbete. Riktade uppföljande aktiviteter av den Digitala mognaden genomförs under året mot förvaltningar med särskilda behov. Under april månad gjordes en uppföljning av Linköpings kommuns digitala mognad genom två olika modeller kallade DiMiOS och DIOS. Modellen Digital Mognad i Offentlig Sektor (DiMiOS) är en del av ett nationellt och forskningsbaserat arbete som flera kommuner och offentliga aktörer använder. Metoden är väl beprövad och ger kommunens möjlighet att jämföra sig med andra kommuner och få konkreta rekommendationer hur digitaliseringsarbete kan utvecklas. Mätningen i Digital mognad visar på fortsatta utvecklingsbehov. Enligt mätningen, som genomförs genom enkäter via Göteborgs universitet, ligger Linköpings kommuns digitala mognad 2022 på 43. År 2021 låg den på 44 procent. För riket i stort ligger den digitala mognaden på 51 procent. Även inom Kommunledningsförvaltningen har den digitala mognad minskat gentemot 2021, från 43 till 41. Utifrån resultatet ansvarar varje förvaltning för att göra insatser för att öka den digitala mognaden.

Från och med 2022 arbetar Linköpings kommun även utefter modellen Digital Infrastruktur i Offentlig Sektor (DIOS) vilket är en del av helheten kopplat till digital mognad. Att mäta organisationens digitala infrastruktur görs som ett led i arbetet med att säkerställa, och utveckla, kommunens IT-styrning.

Samtliga nämnder ska tillskapa ett ökat antal platser för arbetsmarknadsanställningar i kommunkoncernen.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på antalet platser ska uppgå till 317 under året

Totalt tillskapades 212 arbetsmarknadsanställningar under 2021 och under 2022 har 1 platser skapats. Av tabellen nedan framgår utvecklingen av antalet arbetsmarknadsanställningar.

	Antal platser 2019	Antal platser 2020	Antal platser 2021	Antal platser 2022	Fördelning/målvärde 2022
Kommunstyrelsen <i>Kommunledningsförvaltningen</i>	2	1	2	3	5
<i>Verksamhetsstöd och service</i>	2	2	9	10	6
<i>Leanlink</i>	I.U.	67	41	43	81
Överförmyndarnämnden <i>Leanlink</i>				1	
Social- och omsorgsnämnden Äldrenämnden	3	12	7	5	15

	Antal platser 2019	Antal platser 2020	Antal platser 2021	Antal platser 2022	Fördelning/ målvärde 2022
<i>Social- och omsorgsförvaltningen</i>					
Barn- och ungdomsnämnden					
Bildningsnämnden					
<i>Utbildningsförvaltningen</i>	177	151	134	117	184
Arbetsmarknadsnämnden					
<i>Integrations- och arbetsmarknadsförvaltning</i>			2	2	8
Kultur- och fritidsnämnden					
<i>Kultur- och fritidsförvaltningen</i>	20	16	13	14	8
Bygg- och miljönämnden					
Samhällsbyggnadsnämnden					
<i>Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen</i>	3	27	4	2	10
Summa	207	276	212	196	317

Samtliga strategiska utvecklingsuppdrag

I tabellen redovisas aktuell status för samtliga uppdrag som kommunfullmäktige beslutat i budget 2022 med plan för 2023-2027 och för de kvarstående uppdragen från budget 2021 med plan för 2022-2024. Av nämndernas delårsrapporter och förvaltningarnas verksamhetsplaner framgår en mer detaljerad redovisning för hur nämnder och förvaltningar arbetar med de strategiska utvecklingsuppdragen.

Kommungemensamma	Status
1. Samtliga nämnder ska inom ramen för sitt basuppdrag vidta åtgärder för att minska segregation och bidra till samordningen av kommunens insatser avseende segregation och trygghetsskapande åtgärder.	Pågår
2. Samtliga nämnder ska i enlighet med de politiska styrdokumenterna prioritera, avsätta resurser och ge-nomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet.	Pågår
3. Samtliga nämnder ska effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024.</i>	Pågår
4. Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024.</i>	Pågår
5. Samtliga nämnder ska beakta kommunens Nuläges- och trendrapport - Linköpings utmaningar (OBS-rapporten) och resultatjämförelser (Kommunens Kvalitet i Korhet, Effektivitet i kommuner, Öppna jämförelser med flera) i sitt budgetarbete.	Pågår
6. Samtliga nämnder ska öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering.	Pågår
7. Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser och nya vägar till kompetensförsörjning anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram.	Pågår
8. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar samt minska personalom-sättning och sjukfrånvaro.	Pågår
9. Samtliga nämnder ska prioritera, avsätta resurser och genomföra åtgärder för att minska kommunens långtidsjukfrånvaro.	Pågår
10. Samtliga nämnder ska stärka organisationens digitala mognad. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024.</i>	Pågår
11. Samtliga nämnder ska tillskapa ett ökat antal platser för arbetsmarknadsanställningar i kommunkoncernen. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024.</i>	Pågår

Nämndspecifika	Status
1. Bygg- och miljönämnden, samhällsbyggnadsnämnden och bolagen inom kommunkoncernen ska prioritera, avsätta resurser och genomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet i enlighet med de politiska styrdokumenterna och ägardirektiven. Ett särskilt fokus ska riktas på handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025.	Pågår, delar förskjuts till 2023
2. Kommunstyrelsen ska stärka stödet till övriga nämnder inom ekologisk och social hållbarhet avseende tillämpning och genomförande av politiska styrdokument, samt kravställning vid upphandling.	Pågår
3. Kommunstyrelsen ska ta fram ett förslag på utformande och bildande av ett kommunalt cykelråd. I arbetet ska Linköpingsbornas synpunkter tillvaratas. Uppdraget ska återredovisas till kommunstyrelsen under 2022.	Kvarstår
4. Samhällsbyggnadsnämnden ska i exploaterings- och marktilldelningsfrågor, när det är lämpligt, öka utbudet av småhus och lägenheter med lägre hyresnivå samt en mångfald av byggherrar.	Pågår
5. Samhällsbyggnadsnämnden ska i samverkan med kommunstyrelsen ta fram en plan för hur kommunens markreserv för verksamhetsmark ska öka.	Pågår
6. Samhällsbyggnadsnämnden ska i samverkan med kommunens bolag ta fram en gemensam plan för utveckling av kommunens laddinfrastruktur. Antalet laddplatser i kommunen ska fördubblas till 2024 och hälften av alla nya p-platser som kommunkoncernen skapar ska ha möjlighet till laddning. Målsättningen är att år 2030 ska samtliga hyresgäster i de kommunala bolagen ha möjlighet till laddning.	Pågår
7. Arbetsmarknadsnämnden ska vidta åtgärder för att förebygga och minska det långvariga ekonomiska biståndet.	Pågår
8. Arbetsmarknadsnämnden ska i samverkan med bildningsnämnden öka möjligheterna för individer att kombinera utbildning i svenska för invandrare (SFI) eller språkutvecklande insatser (för de som avslutat SFI) med arbetsmarknadsåtgärder eller andra aktiviteter, praktik eller annan utbildning. Detta med målet att öka anställningsbarheten för individer som är eller riskerar att hamna i utanförskap eller ekonomiskt bistånd.	Pågår
9. Arbetsmarknadsnämnden ska i samverkan med kommunstyrelsen effektivisera processen för arbetsmarknadsplatser för att korta tiden för tillskapande och tillsättande av platser.	Pågår
10. Arbetsmarknadsnämnden ska utveckla samverkan med det lokala näringslivets parter för att utveckla strategier gällande kompetensförsörjningsutmaningar kombinerat med anställningsbarhet hos individer i utanförskap.	Pågår
11. Barn- och ungdomsnämnden ska stärka livsvärdigheten och vidta åtgärder för att öka andelen grundskoleelever som uppnår behörighet till gymnasieskolan.	Pågår
12. Barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och social- och omsorgsnämnden ska förstärka befintlig samverkan mellan polis, skola och socialtjänst för att förhindra nyrekrytering av unga till kriminella miljöer.	Pågår
13. Barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och social- och omsorgsnämnden ska i samverkan vidta åtgärder för barn och unga i syfte att skapa helhet och sammanhang så att alla barn och unga ges förutsättningar att nå en gymnasieexamen. Arbetet ska kännetecknas av tidiga samordnade insatser, anpassade efter barnets och den unges behov, i syfte att främja integration och förhindra utanförskap.	Pågår
14. Barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden ska ta fram en åtgärdsplan för att få fler barn/ungdomar att gå eller cykla till skolan. Åtgärdsplanen ska initialt fokusera på tre skolor för att sedan utvecklas.	Pågår

15. Bildningsnämnden ska vidta åtgärder för att öka genomströmningen inom svenska för invandrare (SFI).	Pågå
16. Bildningsnämnden ska utveckla vuxenutbildningen genom flexibilitet och individanpassning samt vidta åtgärder för att vuxenutbildningen i ökad grad bidrar till kompetensförsörjningen. Särskilda insatser ska riktas till målgruppen lågutbildade.	Pågå, delar förskjuts till 2023
17. Kultur- och fritidsnämnden ska genomföra en översyn av kommunens fritidsverksamhet för ungdomar över 13 år. Fokus ska vara på att ta fram förslag på hur kommunen kan samverka med föreningslivet samt hur föreningar och andra aktörer kan bedriva fritidsverksamhet. Uppdraget ska återredovisas till kommunstyrelsen under 2022.	Pågå
18. Social- och omsorgsnämnden ska i samverkan med berörda nämnder utarbeta en handlingsplan för de bosociala kontrakt som kommer via byggnation med hjälp av statligt investeringsstöd. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024</i>	Pågå
19. Social- och omsorgsnämnden ska öka tillgängligheten till insatser enligt LSS. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024</i>	Pågå
20. Social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden ska säkerställa och följa upp att alla som arbetar inom vård och omsorg har tillräckliga kunskaper i svenska för att kunna genomföra uppdraget samt kommunicera bra med brukare, anhöriga och kollegor.	Kvarstår, förskjuts
21. Äldrenämnden ska, i syfte att säkerställa kontinuitet, införa en fast patientansvarig sjuksköterska för varje brukare i de verksamheter där kommunen har det medicinska ansvaret på sjuksköterskenivå. Detta för att öka patientsäkerheten och tryggheten för den enskilde brukaren.	Kvarstår, förskjuts
22. Äldrenämnden ska utifrån den demografiska och tekniska utvecklingen, erfarenheter av coronapandemin och nationella utvecklingsinitiativ stärka äldreomsorgens kvalitet och utvecklingsförmåga genom att bland annat öka förutsättningarna för attraktiva anställningsvillkor och därmed långsiktigt säkra personal och kompetensförsörjningen för sektorn.	Pågå
23. Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med barn- och ungdomsnämnden och Lejonfastigheter utreda möjligheten att använda Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) upphandlade typ-skola vid nybyggnation av förskolor i syfte att minska kommunens lokalkostnader.	Genomfört
24. Kommunstyrelsen ska följa upp efterlevnaden av kommunens inköp- och upphandlingspolicy i syfte att motverka osund konkurrens.	Pågå
25. Kommunstyrelsen ska i samverkan med övriga nämnder genomföra en genomlysning av kommunens samlade resurser inom HR. Inriktningen är att värdera nuvarande dimensionering, ansvarsfördelning och organisering inom kommunens förvaltningsorganisation. Syftet med genomlysningen är att utreda vilka möjligheter till samordning och effektivisering det finns inom området, samt vilka konsekvenser detta skulle få. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024</i>	Genomfört
26. Äldrenämnden ska utifrån erfarenheterna från coronapandemin utarbeta en handlingsplan för ett snabbare utnyttjande av digitaliseringens möjligheter <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024</i>	Genomfört
27. Kommunstyrelsen ska revidera kommunens riktlinjer och tillämpningsanvisningar i syfte att minska kommunens långtidssjukfrånvaro.	Pågå
28. Social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden ska på sikt införa undersköterska som lägsta utbildningsnivå inom vård- och omsorgsnära arbete.	Pågå
29. Äldrenämnden ska öka antalet sjuksköterskor för att bättre möta behovet av medicinsk kompetens inom vård och omsorg.	Genomfört

30. Kommunstyrelsen ska i samverkan med övriga nämnder och bolag värdera om de insatser och förändrade arbetssätt som implementerades under coronapandemin för att underlätta och stödja näringslivet ska permanentas och utvecklas. Vid värdering och genomförande är kommunens näringslivsprogram styrande och vägledande.

Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024

Genomfört

31. Äldrenämnden ska utifrån erfarenheterna från coronapandemin utarbeta en handlingsplan för ett snabbare utnyttjande av digitaliseringens möjligheter.

Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024

Genomfört

