



# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos 2023 för kommunens bolag

# Linköpings Stadshus AB (publ)

Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse
Omsättning, mnkr	3,4	4,5	6,8	6,8	-
Balans-omslutning, mnkr	15 185	14 957	15 762	15 400	362
Justerat eget kapital, mnkr	10 664*	6 604	12 355**	6 905	5 450
Resultat efter finansiella poster, mnkr	-15,7	-53,7	35,9	-54,3	90,2
Årets resultat i procent av justerat eget kapital, %	-	-	0,6	-	-
Soliditet, %	70%	44 %	80 %	43 %	37 %
Netto-investeringar, mnkr	0	0	0	0	0
Antal anställda	0	0	0	0	0

\* 3 611 Mnkr i aktieägartillskott då vi amorterar ner skuld

\*\* 5 450 Mnkr i aktieägartillskott då vi amorterar ner skuld

## Verksamhet

Linköpings Stadshus AB fortsätter att avveckla 5 450 mnkr av bolaget befintliga lån och obligationer, i enlighet med KS beslut i november 2022.

Hittills har bolaget återbetalat 3 850 mnkr och ska under hösten återbetala 1 600 mnkr i tre Kommuninvestlån och en obligation.

Vid bolagsstämman i början av maj utsågs ny styrelse i bolaget. Under våren genomfördes en endags styrelseutbildning för Stadshus AB:s och dotterbolagens styrelser. Stadshus AB har därtill haft några utbildningstillfällen för sin egen styrelse. Stadshus AB har även haft ett strategimöte med information om bolaget och om planering av styrelsearbetet.

Kommunfullmäktige beslutade i april om nya särskilda ägardirektiv för bolagen i Stadshuskoncernen. Dessa överlämnades till bolagen vid extra bolagsstämmor i juni. Utifrån de nya ägardirektiven kommer förändrade och bättre rapportmallar tas fram. Uppföljning av dotterbolagens efterlevnad av sina ägardirektiv utvecklas också.

Styrelsemöten har genomförts enligt fastställd tidplan. Under våren och sommaren har enskilda ägardialoger genomförts med respektive dotterbolag enligt plan. En stor ägardialog med deltagare från både Stadshuskoncernen och KS-presidie, kommunledningen och förvaltningsdirektörer kommer att äga rum i september.

Stadshus AB har i maj haft beredning av ett ärende för beslut av kommunfullmäktige - ResMex fastighetsförvärv.

Bolaget bidrar med administrativt stöd i Linköping City Airports styrelse.

## Utfall augusti

Per augusti har Stadshus AB återbetalat ca 3 850 mnkr i skulder och lånevolymen är ca 4 600 mnkr. Under perioden september-november kommer återstående skulder på 1 600 mnkr att återbetalas. Då skulden minskas med drygt 60 procent räknar vi med samma minskning av räntekostnaderna på helårsbasis.

Som resultat och balansräkning visar så ökar det egna kapitalet på grund av aktieägartillskott från ägaren, i samma storleksordning som skulderna amorteras ner. Detta ökar således bolagets soliditet.

På kostnadssidan minskade räntekostnader då skuldvolymen minskar men ökade ränteintäkter då både Sankt kors och Resmex har ökat sina interna lån.

## Prognos 2023

Efter att Stadshus AB återbetalat 5 450 mnkr i skulder är återstående skuld till största del utlånad till dotterbolagen Sankt Kors och ResMex. Således kommer Stadshus AB generera ett högre resultat vilket ger möjlighet till större utdelning till ägaren.

Utifrån kommunens modell för ägarstyrning med självständiga bolag ska arbetet för ytterligare ökad samverkan, uppföljning och dialog med dotterbolagen och kommunkoncernen utvecklas. Genomförande av ägardialoger sker oftare med de större bolagen. Utveckling av finansverksamheten och utökad samarbete mellan bolagen utreds och planeringsarbete pågår.

En utredning har även genomförts kring ränteavdragsbegränsningarnas påverkan på bolagen vid ett högre ränteläge. Denna kommer att presenteras för styrelsen under hösten. Stadshus AB har för koncernens räkning ansökt om elstöd till företag, som regeringen har tagit beslut kring. Elstöd får lämnas med högst 20 miljoner kronor per stödberättigad koncern.

## Investeringar

Inga investeringar är genomförda och inte heller planerade.

<b>Resultaträkning - Linköpings Stadshus AB - moderbolaget</b>					
<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Utfall aug-23</b>	<b>Utfall aug-22</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Prognos 2 2023</b>
Övriga rörelseintäkter	3,4	4,5	6,8	6,8	6,8
	<b>3,4</b>	<b>4,5</b>	<b>6,8</b>	<b>6,8</b>	<b>6,8</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>					
Styrelsearvoden	-0,1	0,1	-0,3	-0,3	-0,3
Utbildning och informationsmöten	–	–	–	-0,3	-0,3
Köpta tjänster Visit	-5,5	-5,7	-8,5	-8,5	-5,5
Köpta tjänster Stångåstaden	-0,2	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1
Köpta tjänster Linköpings kommun	-2,6	-1,0	-3,0	-4,2	-4,2
Konsultkostnader inkl revision	-0,7	-0,7	-1,0	-4,7	-4,7
Övriga rörelsekostnader	-1,0	-0,1	-0,3	-0,3	-0,3
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-6,7</b>	<b>-3,1</b>	<b>-6,4</b>	<b>-11,6</b>	<b>-8,6</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Resultat från andelar i koncernföretag			164,0	100,0	100,0
Ränteintäkter	23,2	16,7	28,0	60,0	45,0
Borgensavgift	-10,4	-13,8	-18,8	-20,7	-14,5
Räntekostnader och liknande resultatposter	-21,8	-53,5	-82,8	-182,0	-80,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-15,7</b>	<b>-53,7</b>	<b>84,0</b>	<b>-54,3</b>	<b>41,9</b>
Mottaget koncernbidrag			343,0	243,5	343,5
Lämnat koncernbidrag			-88,0	-165,0	
Bokslutsdispositioner					
Skatt på periodens resultat			-36,1	15,6	-58,8
<b>Periodens resultat</b>			<b>303,0</b>	<b>39,8</b>	<b>326,6</b>



# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos 2023 för kommunens bolag

Skickas till finans@linkoping senast 22/9.

# Tekniska verken-koncernen

Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse
Omsättning, tkr *)	6 110	5 633	9 000	19 666	-10 666
Balans-omslutning, tkr	13 914	17 661	15 000	17 516	-2 516
Justerat eget kapital, tkr	7 538	6 182	7 700	7 794	-94
Resultat efter finansiella poster, tkr	903	568	1 150	1 511	-361
Årets resultat i procent av justerat eget kapital, %	-	-	15	21	-6
Soliditet, %	54	38	50	44	6
Netto-investeringar, tkr	747	693	1 500	1 631	-131
Antal anställda	1 115	1 059	1 130	1 145	-15

\*) Rörelsens intäkter var 2023-08 6 361 mnkr att jämföra mot budgeterat 19 960 mnkr och utfall 2022-08 5.827 mnkr.

# Verksamhet

Tekniska verken-koncernen erbjuder el (såväl produktion, distribution som försäljning), vatten- och avloppstjänster, fjärrvärme, fjärrkyla, avfallshantering, bredband och biogas. Koncernens verksamheter bedrivs i ett flertal dotterbolag och intressebolag och indelas operativt i ett antal affärsområden. Vi är en innovativ koncern som strävar efter att vara ledande inom olika områden, inte minst hållbarhet.

## Utfall augusti

Resultat efter finansiella poster uppgår till 903 mnkr, vilket är drygt 330 mnkr bättre än fg års utfall motsvarande period och knappt 40 mnkr lägre än budget. Marknadpriserna på el har fallit tillbaka kraftigt mot föregående år och även mot budgeterade nivåer. Resultatet har hållits uppe mycket tack vare höga nivåer på elprissäkringar i vår produktion.

Elhandelsverksamheten har tack vare omfattande omstruktureringsarbete kunnat vända de senaste årens negativa resultat och uppvisar nu vinst och betydligt bättre finansiell ställning än både 2021 och 2022. Vattenkraftsvolymer är högre än såväl fg år som budget, medan el från kraftvärme och vindkraft har lägre volymer. Vi ser också att kunders energibesparingar fortsätter, vilket påverkar elnätsvolymer negativt. Alla verksamheter påverkas av ökade kostnader för insatsvaror, inte minst gäller det för produktionskostnaderna för fjärr- och kraftvärme som ökat med ca 40% jämfört med föregående år. I resultatet ingår reavinst från den försäljning av vindkraftverk som genomfördes i början av året liksom erhållet bidrag för vår biogasproduktion.

## Viktiga händelser

### Händelser

Delvis ny styrelse efter bolagsstämman i slutet av april.

Vd och koncernchef Charlotta Sund sa upp sig i maj månad och kommer lämna bolaget i slutet av september. Styrelsen har utsett tidigare vice vd Klas Gustavsson som tf vd tills dess en permanent lösning finns på plats.

### Beslut

Styrelsen har under året fattat beslut om att upphandla och uppföra en anläggning för maskinell sortering av avfall, med en kapacitet på 200 000 ton/år, för ökad materialåtervinning samt för reduktion av CO<sub>2</sub>-utsläpp. Man har även fattat beslut om utbyggnad av koncernens biogasproduktion. Detta för att kunna möta efterfrågan och målsättningar på såväl nationell som europeisk nivå kring produktion av förnybara bränslen. Den nya anläggningen kommer även bidra med redundans och därmed ökad leveranssäkerhet för vår biogasproduktion.



## Prognos 2023

Koncernen har stora säsongsvariationer och är också i hög grad beroende av yttre påverkansfaktorer i form av elpriser och väderförhållanden. Vi har i den nu lämnade prognosen arbetat in effekter från årets första två tertial och utgår i övrigt bland annat från rådande marknadspriser på el. Dessa kommer under årets sista månader få mer direkt effekt på vårt resultat då vi inte längre har några elprissäkringar på samma höga nivåer som vi haft i inledningen av året. Vi kommer i samband med årsskiftet att genomföra sedvanlig nedskrivningsprövning. Sjunkande elpriser i kombination med kraftigt ökade produktionskostnader innebär ökad risk för nedskrivningsbehov, något vi inte beaktat i prognosen. Vi vill därmed poängtera att den ovan indikerade prognosen för året innehåller många osäkerhetsfaktorer och att slagen kan bli stora.

## Investeringar

Koncernens nettoinvesteringar uppgår till 747 mnkr, vilket är lägre än budgeterat och av periodiseringskaraktär. En stor del av investeringarna utgörs av förnyelse av våra produktionsanläggningar och ledningsnät, detta för att fortsatt kunna hålla en hög kvalitet på våra leveranser. Även exploateringsinvesteringarna är relativt höga. Bland de enskilt största nyinvesteringarna märks färdigställandet av vindkraftsparken i Frykdalshöjden och fjärrvärmeackumulatoren i Lambohov samt de första betalningarna för den sorteringsanläggning som beslutats om under året. Under hösten väntas också vårt nya billingsystem tas i drift även av kvarvarande verksamheter. Investeringsnivån kommer sannolikt bli något lägre än budgeterat då vissa investeringar kommer förskjutas till nästa år.

## Framtiden

Vi befinner oss i en tid med stor oro i världen samtidigt som energibranschen befinner sig i en snabb omvandling. Vi arbetar aktivt för att även fortsatt vara en attraktiv och relevant aktör för våra kunder och ägare. Vi kommer även framgent påverkas av yttre faktorer såsom elpriser, väderförhållanden och olika politiska incitament i form av skatter, bidrag och regleringar. Kortsiktigt ser vi stor påverkan från ökade kostnader för bränslen och andra insatsvaror. Vi behöver samtidigt göra stora investeringar både för att behålla vår leveranskapacitet, för att bidra till kommunens mål kring koldioxidneutralitet och för att möta ökat behov av säkerhetsrelaterade åtgärder. Med vår breda verksamhet ser vi oss ändå väl rustade att möta framtiden med tillförsikt.

## Finansiella mål

Enligt ägardirektivet ska bolagets långsiktiga finansiella mål, mätt som genomsnitt över en konjunkturcykel, understödja god lönsamhet, finansiell stabilitet, och investeringar utan aktieägartillskott. Enligt ägardirektivet mäts avkastning på totalt kapital och operativt kassaflöde över en 10-årsperiod, innevarande år, 4 år bakåt och 5 år framåt. Soliditeten är ett golv som aldrig ska understigas. I tabellen nedan anges avkastningen och kassaflödet

som rullande 12 per augusti 2022 och 2023 samt helår för prognos 2023. Soliditeten visas per bokslutsdatumet.

	Mål	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023
Avkastning på totalt kapital, %	> 6	8,5	5,9	7
Operativt kassaflöde, mnkr	> 0	355	236	0
Soliditet, %	> 30	54	38	50

Ägarmålen nås med god marginal per bokslutstillfället och bolaget planerar för att nå dem över tid. Ett gott resultat i kombination med något lägre investeringar än planerat och inte minst en kraftigt minskad balansräkning till följd av lägre och mindre volatila elpriser har stärkt de finansiella nyckeltalen.



# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 30 augusti med helårsprognos 2023 för kommunens bolag

# Stångåstaden

Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Omsättning, tkr	1 098 007	1 021 500	1 673 700	1 650 700	+23 000
Balans- omslutning, tkr	11 201 154	10 743 000	11 500 000	11 800 000	-300 000
Justerat eget kapital, tkr	6 508 725	6 432 000	6 550 000	6 600 000	-50 000
Resultat efter finansiella poster, tkr	203 869	239 000	252 000 (inkl reavinst)	200 000	+52 100
Årets resultat i procent av justerat eget kapital, %	-	-	3,8	3,2	+0,6
Soliditet, %	58	60	56	56	-
Netto- investeringar, tkr	504 000	431 000	1 000 000	1 100 000	-100 000
Antal anställda	183	190	185	190	-5

## Verksamhet

Stångåstadens verksamhet drivs efter affärsmässiga principer med fortsatta satsningar på boendeutveckling i syfte att skapa miljöer där människor trivs och bor kvar. Koncernen har höga ambitioner avseende service, minskad klimatpåverkan och underhåll i befintligt bestånd. Dessutom drivs satsningar på social hållbarhet, digitalisering samt investeringar i nyproduktion, allt för att bidra till att Linköping utvecklas som stad och ges möjligheter att växa.

## Utfall augusti

Resultat efter finansiella kostnader per augusti följer budget. Under februari var etapp 3 av bostadsrätterna i Ebbepark färdigställda och bolaget innehållande bostadsrättsfastigheten avyttrades. Realisationsvinsten uppgår till cirka 17 mnkr.

## Prognos 2023

Koncernens resultat efter finansiella poster exklusive reavinst prognostiserats till 232 mnkr. Jämfört med budget är kostnaderna för reparationer, löpande underhåll och fastighetsskötsel högre men balanserar mot högre intäkter och lägre räntekostnader.

## Investeringar

Det är fler anbudslämnare än tidigare i både nybyggnads- och underhållsprojekt. Prisbilden i de anbud som lämnas har blivit något gynnsammare än under 2022. Bättre konkurrens och ett aktivt arbete med nya upphandlingsformer har möjliggjort att bolaget klarar att hålla igång produktionen och bibehålla lönsamhet i projekten.

Sedan tidigare pågår nybyggnadsprojekten av ca 500 lägenheter i Norrskenet etapp 3, Ebbepark Dynamiken, Ebbepark Labbet, Skäggetorp, Djurgårdsgatan och Folkungavallen. Projekten löper på enligt plan. Precis före sommaren tecknades entreprenadkontrakt för ytterligare 553 nya bostäder i Ebbepark Dynamiken, Djurgården och Flamman. Totalt pågår alltså produktion av drygt 1000 lägenheter.

Delårsbokslutet kommer att behandlas på styrelsemötet den 27 september.



# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos 2023 för kommunens bolag

# Lejonfastigheter AB – obs! Rapportera i tkr

Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse
Omsättning, tkr	910 133	867 599	1 338 258	1 320 888	17 370
Balans-omslutning, tkr	5 895 010	5 523 620	6 014 770	6 077 282	-62 512
Justerat eget kapital, tkr	1 122 809	1 124 188	1 068 793	1 025 792	43 001
Resultat efter finansiella poster, tkr	88 381	96 600	59 055	55 418	3 637
Årets resultat i procent av justerat eget kapital, %	-	-	5,5	5,4	0,5
Soliditet, %	19	20	19	17	2
Netto-investeringar, tkr	237 981	229 670	531 784	572 977	-41 193
Antal anställda	88	90	93	93	0

## Verksamhet

Perioden har präglats av fortsatt oro i omvärlden, vilket även har påverkat planering och prioritering av kommunala verksamhetslokaler. Lejonfastigheters ständigt pågående arbete med framtagning och kvalitetssäkring av lokalförsörjningsplanerna har därför fått ett större fokus.

Den 23 mars beslutade Barn- och ungdomsnämnden att lägga ner ett antal förskole- och skollokaler, omlokalisera resursskolor och undervisningsgrupper samt ställa om lokaler till annan verksamhet. Sedan beslutet fattades har Lejonfastigheter i nära samarbete med Linköpings kommuns Utbildningsförvaltning arbetat intensivt för att se över dessa fastigheters möjligheter och förutsättningar på kort och lång sikt. För Lejonfastigheters del innebär nedläggningen ett ökat fokus på lokaleffektivitet och lyhördhet för vad andra delar av kommunen skulle kunna ha för nytta av uppsagda lokaler. Detta ger möjligheter till kreativa lösningar för att förse kommunen med effektiva lokaler i olika verksamheter.

Den 22 april invigdes Linköpings nya simhall Tinnerbäcksbadet. Lejonfastigheter har företrätt Linköpings kommun som byggherreombud i upphandlad entreprenad för nya simhallen Tinnerbäcksbadet. I åtagandet har ingått att för kommunens

räkning svara för att det som har beställts levererats enligt kontraktet. Lejonfastigheter kommer ansvara för anläggningens fastighetsdrift och fastighetsförvaltning efter färdigställandet.

Den 30 juni utökade Lejonfastigheter AB sitt fastighetsinnehav genom att förvärva åtta stycken samhällsfastigheter av Samhällsbyggnadsbolaget i Norden AB (SBB), till ett värde om 400 miljoner kronor. Innan förvärvet hyrde och vidareuthyrde Lejonfastigheter dessa fastigheter, och affären anses vara ett bra tillskott till företagets befintliga fastighetsbestånd. De förvärvade fastigheterna, om sammanlagt 13 744 kvadratmeter uthyrningsbar yta, består av bland annat LSS-boenden och vårdboenden, och är belägna i och runt Linköpings stad. I samband med affären har Lejonfastigheter köpt teknisk och ekonomisk förvaltning för årets tredje kvartal, för att ta över fastigheterna till fullo från och med den 1 oktober 2023. Förvärvet avser fastigheterna Adjunkten 2, Hornet 13, Isglassen 2, Norrberga 4:82, Rymdattacken 2, Rymden 1, Tandkronan 6 samt Västerlösa 15:26.

## Utfall augusti

Periodens resultat efter finansnetto uppgick till 88 (97) miljoner kronor. Nettoomsättningen har ökat med 5 procent, vilket främst förklaras av hyresförändringar till följd av färdigställda om-, till- och nybyggnationer samt hyresförändringar enligt avtal.

Elkostnaderna ligger på samma nivå som motsvarande period förra året, men ovissheten är stor framåt. Inledningen av 2023 har varit mild med fallande elpriser, vilket medfört lägre elkostnader än budgeterat. Detta ger att elkostnaderna i helårsprognosen för 2023 justeras ner med 25 miljoner kronor jämfört med budget.

Räntekostnaderna ligger 50 miljoner kronor över 2022 års utfall för samma period och förväntas bli ännu högre kommande år på grund av höga räntenivåer och ökad lånevolym kopplat bolagets förvärv av samhällsfastigheter samt investeringar i befintliga fastigheter.

Lånevolymen uppgår till 4 231 (3 900) miljoner kronor, varav 900 (1 000) miljoner kronor är emitterade certifikat, 2 150 (1 800) miljoner kronor är lån från Kommuninvest och 1 181 (1 100) miljoner kronor är emitterade obligationer. Lejonfastigheter innehar även kreditlöften om totalt 2 700 (2 700) miljoner kronor, varav 500 (500) miljoner kronor från en affärsbank och 2 200 (2 200) miljoner kronor från Linköpings kommun. Räntebindningstiden är fördelad från rörligt upp till 7,2 (16,3) år, med ett genomsnitt på 2,3 (2,3) år.

Lejonfastigheter ingår sedan 2017 i Linköpingsgruppen, tillsammans med Linköpings kommun, Linköpings Stadshus AB, Tekniska verken i Linköping AB och AB Stångåstaden. Gruppen har ett gemensamt MTN-program för att låna räntebärande värdepapper med lång löptid, och ett gemensamt certifikatsprogram för att låna räntebärande värdepapper med en kort löptid.

Lejonfastigheter lånar från dessa gemensamma program i eget namn med kommunal borgen som säkerhet. Linköpingsgruppen har sedan 2019 ett grönt ramverk och Lejonfastigheter har nu fyra utestående gröna obligationer. All nybyggnation byggs och certifieras enligt certifieringsstandarden Miljöbyggnad silver.

Standard & Poor's har genomfört en kreditvärdering av Lejonfastigheter vilket resulterade i oförändrade kreditbetyg, AA-/A-1+, per den 27 januari 2023.



# Hållbarhet

## Arbete för minskad klimatpåverkan

Nyckeltal inom klimatmålet	Resultat januari - april 2023	Resultat januari - juli 2023
Återbruk (mål 30 ton CO2e/år)	Vi har undvikit 3,4 CO2e ton* växthusgaser genom vårt återbruksarbete.	Vi har undvikit 3,4 CO2e ton* växthusgaser genom vårt återbruksarbete.
Klimatpåverkan total energi *** (jan-jul)	3 310,4 ton CO2e** (3 233,6 CO2e) En ökning med 2,4 % jämfört med samma period föregående år.	4 255,3 ton CO2 e** (4 106,2 CO2e) En ökning med 3,6 % jämfört med samma period föregående år.
Klimatbelastning från nybyggnation	Bolaget har inte färdigställt någon nybyggnation under denna period.	Vreta kloster skola: 237,8 kg CO2e/m2, BTA (A1-A5.2) Andel projektspecifik data – EPD: 16 % Andel branschspecifik data – projektspecifik mängd: 7 % Branschspecifik data-Schablon: 77 %

\* Generisk data.  
\*\* Mer energi har gått till uppvärmning jämfört med samma period föregående år.

Majoriteten av Lejonfastigheters klimatpåverkan kommer från energi- och materialanvändning. Klimatbelastningen ökar i jämförelse med samma period föregående år vilket beror på ökad energianvändning för uppvärmning och fjärrkyla.

### Återbruk

Under perioden har ett nytt digitalt verktyg för återbruksarbete implementerats i organisationen. Verktöget kommer att underlätta hanteringen av återbrukat material och vara till stor nytta för framtida projekt i företaget. Detta har inneburit en minskad återbruksnivå under sommarmånaderna då implementering har genomförts, men Lejonfastigheter väntar åter en ökning av återbruk under hösten.

### Klimatpåverkan från energianvändning

Lejonfastigheter har ökat mängden köpt energi med 3,6 procent i förhållande till samma period föregående år, vilket ökar bolagets klimatpåverkan från energianvändningen.

### Klimatbelastning från nybyggnation

Under våren har en ny skolbyggnad på Vreta Kloster skola färdigställts, där klimatpåverkan för stomme och grund är betydligt lägre jämfört med bolagets färdigställda nybyggnationsprojekt under 2022. Beräkningarna för klimatpåverkan är gjorda inom ramen för Miljöbyggnadscertifieringen. Det låga utfallet beror främst på den så kallade gröna betong som använts i projektet.

### Energimål på lång sikt

Lejonfastigheters långsiktiga energimål är en minskning av energianvändning med 38 procent till år 2030 jämfört med energianvändningen som vi hade år 2015. Vi har även ett kortsiktigt energimål om att minska energianvändningen med 2,5% årligen jämfört med föregående år. I tertialrapport 1 redovisade vi en minskning av energianvändningen med 24,7 procent i förhållande till basår 2015.

För tertiäl 2 redovisar Lejonfastigheter en minskning om 24,3 procent jämfört med basåret 2015. Företaget ökar sin energianvändning med 0,4 procent från tertiäl 1 till tertiäl 2. En av anledningarna till ökningen är att Lejonfastigheter från och med maj övertagit energianvändningen i stadens gamla simhall.

Lejonfastigheters driftorganisation har under denna period bland annat arbetat med driftoptimeringar, nattliga kontroller i styr- och övervakningssystem samt driftoptimering av nyproduktion.

Med anledning av ett nytt EU-direkt har Lejonfastigheter inlett arbetet att fasa ut all belysning innehållande kvicksilver till år 2028. Åtgärder som påskyndar konverteringen till LED-teknik kommer att fortsätta den kommande fyraårsperioden och innebär stora ekonomiska investeringar. Fördelarna med utfasningen är minskad användning av kvicksilver och energi.

### Investering av solcellsanläggningar

Under 2022 producerade Lejonfastigheters solcellsanläggningar 587,6 MWh (414,7 MWh) vilket motsvarar 1,6 procent av den totala elanvändningen i de egna fastigheterna. Målet är att 5 procent av den totala elanvändningen ska produceras från solenergi (cirka 2 GWh/år) år 2025.

För att nå målet har Lejonfastigheter beslutat att investera i en för bolaget mycket stor solcellsanläggning på nya Vasahallen. Fastigheten får cirka 400 kWp takplacerade solceller som kommer att producera 330 000 kWh el per år, varav 80 procent levereras till intilliggande Berzeliuskolan. Anläggningen driftsätts i samband med Vasahallens färdigställande våren 2024 och är en viktig del i Lejonfastigheters arbete för att uppnå målsättningen om att 5 procent av vår elanvändning kommer från vår solproduktion. Under året kommer två nya solcellsanläggningar att driftsättas, på Vreta Kloster skola samt på Vidingsjöskolan.

### Sund konkurrens och brottsfria byggen

Arbetet med att säkra Lejonfastigheters leverantörskedja går vidare. Under årets första månader har två KMA (Kvalitet, Miljö och Arbetsmiljö) -revisioner genomförts där kedjan av underentreprenörer har kontrollerats. Med stöd från Rättvist Byggande har två oannonserade byggarbetsplatskontroller genomförts i projekten för byggnationerna av Vasahallen och den nya skolbyggnaden vid Vidingsjöskolan. Endast mindre avvikelser uppdagades och har inom utsatt tid hanterats av företagets entreprenörer. Lejonfastigheter har även startat upp Rättvist Byggandemodellen i två nya projekt, ombyggnation av kommunhuset på Drottninggatan 45 samt Blästadsskolan.

### Klimatanpassningar för framtiden

Lejonfastigheters klimatanpassningsarbete går vidare inom SAMBO-projektet (Stöd för aktörssamverkan och mångfunktionell anpassning av bostadsområden) som leds av Linköpings universitet. Projektet pågår under åren 2020–2024 och finansieras av Länsförsäkringar. Under våren har enkäter skickats ut till de skolor som är mest sårbara utifrån ett värmeperspektiv för att identifiera åtgärder i specifika delar av byggnaderna på kort och lång sikt. Enkätsvaren ligger till grund för att genomföra ett pilotprojekt för att minska värmebelastningen i en av de svarande skolorna.

## Viktiga händelser – se första punkten ”Verksamhet”

### Prognos 2023

Många pusselbitar ska falla på plats under den återstående delen av året, och det är med tillförsikt Lejonfastigheter möter hösten. Den 1 oktober förvaltas och driftsätts de nyförvärvade fastigheterna av Lejonfastigheters egen personal och blir på

alla sätt en del i det befintliga fastighetsbeståndet. Förvärvet är en viktig milstolpe och ett bra tillskott till företagets verksamhet – att äga och förvalta samhällsfastigheter.

På Linköpings kommuns Barn- och ungdomsnämnds sammanträde den 23 mars beslutades att ett antal förskolor och grundskolor under höstterminen ska läggas ner på grund av minskat elevantal i Linköpings kommun. Totalt rör beslutet 25 fastigheter, varav 14 fastigheter ägs av Lejonfastigheter och 11 fastigheter hyrs in av företaget för vidareuthyrning till Linköpings kommun.

Sedan beskedet kom har Lejonfastigheter haft en nära dialog med berörda förvaltningar hos Linköpings kommun för att skapa samsyn och tillsammans se över det framtida totala lokalbehovet för ett effektivt lokalnyttjande. Ambition är att företagets lokaler i största möjliga mån ska användas inom kommunen på ett kostnadseffektivt sätt, men även säkra den långsiktiga tillgången till rätt lokaler utifrån kommunens lokalbehov. Detta är en möjlighet att hitta effektivare sätt att använda såväl lokalerna som resurser för underhåll och investeringar.

I maj 2023 tillträdde Lejonfastigheters nya styrelse, i och med kommunalvalet i Linköpings kommun under hösten 2022, där ny ordförande blev Stefan Bogren (M) och vice ordförande Lars Ove Gustafsson (LL).

Med nytt politiskt styre har Lejonfastigheter även fått ett nytt ägardirektiv under våren 2023 och med detta följer revidering av affärsplanen så att den bättre harmoniserar med det nya ägardirektivet. Fokus kommer fortsatt att vara samverkan med kund samt ledning och styrning. Dessa fokusområden är hjälpmedel för att prioritera de utvecklingsaktiviteter som är viktiga för att nå strategiska mål.

Lejonfastigheter fortsätter att fokusera på Linköpings kommuns önskemål och behov av lokalanpassningar, ökat ansvar för lokalförsörjningsplanerna, samt att tydliggöra gränsdragning mellan hyresvärd och hyresgäst, i nära samarbete med kommunen.

För 2023 beräknas investeringsvolymen till knappt 532 Mkr, jämfört med föregående års 416 Mkr. I årets investeringsbelopp ingår bland annat om- till- och nybyggnationer i projekt på Vidingsjöskolan, Blästadsskolan, Kommunhuset samt nya Vasahallen med många flera. Underhållsnivån kommer att vara fortsatt hög och Lejonfastigheters arbete fortsätter att prioritera långsiktiga, hållbara och kostnadseffektiva åtgärder.

Att på alla nivåer stärka samverkan med avtals- och verksamhetskunder, liksom bolagets övriga intressenter, är grundläggande för att bygga en hållbar framtid och är fortsatt viktigt under 2023. Genom samförstånd kommer Lejonfastigheter närmare sin vision: att bidra till ett attraktivt Linköping där människor trivs och utvecklas – genom hela livet.

## Investeringar

Under årets första åtta månader fortlöper om- och tillbyggnationer på bland annat Vreta Kloster skola, där en ny skolbyggnad nu står klar bredvid de äldre byggnaderna. Byggnationen omfattar även modernisering och underhåll av äldre byggnader och hela projektet på fastigheten förväntas stå klart under våren 2024. Även den omfattande om- och tillbyggnationen av Vidingsjöskolan pågår och väntas färdigställas under 2025. Här omvandlas en skola från 1960-talet till en modern skola för nutida metodik och pedagogik.

Byggnationen av nya Vasahallen i stadsdelen Vasastaden fortlöper och under sommarmånaderna färdigställdes taket på den ca 7 000 kvm stora byggnaden. Under våren 2024 kommer två fullstora sporthallar, anpassade för truppergymnastik och parasport att stå klara.

Den efterlängtdade om- och tillbyggnation av Blästadsskolan samt ombyggnationen av Kommunhuset, Drottninggatan 45, är i sina startskeden. Likaså nybyggnationerna av gruppboendena Näselfröet i Harvestad och Fåläsa utanför Vikingstad. Dessa gruppboenden kommer att uppföras som identiska byggnader och vara belägna i naturnära villaområden.

Byggnationen av det nya Fenomenmagasinet, som kommer bli belägen vid Valla Gård mellan Linköpings Universitet och Gamla Linköping, är i sin linda. Här bygger Lejonfastigheter en specialanpassad fastighet för Fenomenmagasinets verksamhet som väntas stå klar för invigning under 2025.

I investeringsvolymen om 238 (230) miljoner kronor ingår även planerat underhåll som bedömts ha en betydande nyttjandetid. Investeringsvolymen finansieras dels med kassaflödet från den löpande verksamheten, dels genom kapitalmarknaden.

# Framtiden

Bolaget håller för närvarande på med budget och affärsplan för 2024-2027. Det finns stora osäkerheter framåt i form av ökade kostnader i förvaltning och byggprojekt. Vår post för finanskostnader förväntas öka kommande år på grund av höga räntenivåer. Detta minskar utrymmet att utföra underhåll på fastigheterna,

## Finansiella mål

Enligt ägardirektivet ska bolagets långsiktiga finansiella mål, mätt som genomsnitt över en konjunkturcykel, understödja god lönsamhet, finansiell stabilitet, och investeringar utan aktieägartillskott.

	Mål	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023
Ränteteckningsgrad ggr	> 2	3,1	9,6	3,2
Soliditet mht marknadsvärde, %	> 25	48	50	47
Soliditet, %	> 12	19	20	17
Avkastning på eget kapital, %	5,0	n/a	n/a	5,5

Bolaget uppfyller ägarnas krav för januari-augusti och för helåret 2023.



Styrelsebehandlad 2023-09-12

# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos 2023 för kommunens bolag

# Sankt Kors Fastighets AB

Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Omsättning, mnkr	184	173	280	295	-15
Balans- omslutning, mnkr	2567	2489	2525	2643	-118
Justerat eget kapital, mnkr	249	240	250	243	7
Resultat efter finansiella poster, mnkr	5	3	13	8	5
Årets resultat i procent av justerat eget kapital, %	-	-	5	3	2
Soliditet, %	10	10	10	9	1
Netto- investeringar, tkr	63	166	90	180	-90
Antal anställda	60	67	61	70	-9

## Verksamhet

Under perioden maj-augusti har nya hyresavtal tecknats med större aktörer både i Ebbepark och IMA One. Beläggningsgraden är lägre än beräknad i kontorshotell ämnat för små bolag, då efterfrågan mattats av under senvåren. En fastighetsförsäljning har genomförts och ytterligare en försäljningsprocess pågår. Koncernen välkomnade en ny styrelse i maj. Sankt Kors har genomfört en verksamhetsförändring inom Sankt Kors konferens och cowork. Delar av koncernen har påbörjat ett arbete för att utreda gemensamma lokaler. Koncernen arbetar gemensamt med en förtydligad hållbarhetsstrategi samt genomför ett klimatanpassningsarbete. Rekryteringsprocess för tre nya parkeringsövervakare är slutförd. Två medarbetare inom teknisk service i Dukaten har påbörjat sina uppdrag.

## Utfall augusti

Uthyrningstakten har inte följt plan under årets första halva, främst på grund av längre beslutstider hos hyresgäster men även att säkrade intäkter kommer att infalla senare än budgeterat. Något högre vakans i kontorshotell. Stöttning till restaurangverksamhet har för perioden inneburit lägre intäcksström. Förseningarna på Folkungavallen innebär lägre intäkter från både hyresgäst samt parkörer i Neptunus. Med hänsyn till den differens som finns mellan parkeringsavgifter på gatumark jämfört med parkeringsanläggningar finns det ytterligare en potential om 3 miljoner kronor i ökade intäkter i Dukatens verksamhet.

Drift och underhåll ligger på en lägre nivå än budgeterat medan arrendekostnader för parkering har ökat. Övriga kostnader i paritet med budget. Kapitalkostnader ligger för andra tertialet lägre än budgeterat.

## Viktiga händelser

### Händelser

- Invigning och driftsättning av mobilitetshub "Neptunus" på Folkungavallen
- Lansering av parkeringsappen LinPark 2.0 i uppdaterad version
- Lansering av betalmöjlighet SMS-parkering
- Avtalstecknande med Stångåstaden angående försäljning av etapp Labbet i Ebbepark
- Uppstart försäljningsprocess
- Uppstart fördjupat arbete med koncernens hållbarhetsstrategi
- Introduktion ny styrelse. 8 av 11 personer är nya
- Fastställande av koncernens elbilsstrategi
- Färdigställande av Sankt Kors sista byggnad "Roligheten" i Ebbepark
- Tecknade hyresavtal med två större statliga myndigheter i Ebbepark samt ett större företag i IMA One
- Medarbetarundersökning ger Sankt Kors en topp 10-plats i Sverige för små företag, Great Place to Work

- Etableringscase på Cavok, arbete tillsammans med kommun och förvaltningar, LCA och SAAB Airport
- Verksamhetsförändring inom Sankt Kors konferens och cowork

#### **Beslut**

- Försäljning av etapp Labbet, Ebbepark
- Investeringsbeslut markparkering Djurgården
- Investeringsbeslut skyddsrum flygterminalen Linköping City Airport
- Prioriteringar inom försäljningsplan

## Prognos 2023

Minskad eller fördröjd beläggning samt uteblivna parkeringsintäkter enligt ovan påverkar omsättningen. Lägre investeringsnivåer ger lägre skuldsättning vilket återspeglar sig i balansomslutningen.

Lägre kapitalkostnader slår igenom i det prognosticerade resultatet.

Antal medarbetare ligger lägre i prognos jämfört med budget då rekryteringar inom koncernen senarelagts och/eller tjänster tillsatts senare. Dessutom har tre medarbetare i innovationsprojekt avslutat sina uppdrag och verksamhetsförändring renderat i två personer färre.

## Investeringar

Årets investeringar om ursprungliga 180 miljoner kronor är riktade mot Ebbeparkprojektet, hyresgästanpassningar och förädling av befintliga fastigheter. Den avsevärt lägre investeringsnivån för året kopplas till sänkt projektprognos för Ebbepark, Neptunus i Folkungavallen, förskjutna hyresgästanpassningar samt renoveringar inom Dukatens verksamhet. I slutfasen av stora fastighetsprojekt frigörs vissa reserver för orealiserade risker vilket kan ge ett större avtryck vid ett tillfälle.

## Framtiden

Koncernen har kortsiktigt fokus på försäljningar och överlämningar liksom fortsatt proaktivt arbete med beläggning av fastigheterna. Långsiktigt rör de strategiska frågorna vilka (nya) geografiska områden och branscher som man kan bidra till på bästa sätt genom platsutveckling och ökat antal etableringar i Linköping. Samverkan med systerbolag, kommun och förvaltningar är avgörande i dessa frågor.

Ökade tekniska installationer i byggnader, verksamheter och kunderbudanden skapar ökad komplexitet och därmed också andra behovet av kompetens. Även här behöver koncernen göra strategiska vägval. Koncernens klustermiljöer och innovationsprojekt ger god input till detta utvecklingsbehov.



Externa förseningar inom byggprojekt påverkar koncernens intäktsflöden, både ur ett fastighets- samt parkeringsperspektiv. Bolaget är starkt beroende av nivåerna på kapitalkostnader vilket skapar en viss osäkerhet i framtida bedömningar. Sankt Kors kommer att erhålla reavinster vid sina fastighetsförsäljningar men dessa redovisas ej före tillträde såsom brukligt är.

## Finansiella mål

Enligt ägardirektivet ska bolagets långsiktiga finansiella mål, mätt som genomsnitt över en konjunkturcykel, understödja god lönsamhet, finansiell stabilitet, och investeringar utan aktieägartillskott.

	Mål	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023
Avkastning på eget kapital, %	> 5	-	-	5
Soliditet, %	> 5	10	10	10

Sankt Kors uppfyller ägarens ekonomiska mål vad gäller soliditet och avkastning på eget kapital.



# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos 2023 för kommunens bolag

# Visit Linköping & Co AB

Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Omsättning, tkr	62 115	69 400	87 966	85 000	2 966
Balans- omslutning, tkr	76 110	88 894	72 797	93 000	-20 203
Justerat eget kapital, tkr	46 041	42 883	41 728	46 000	-4 272
Resultat efter finansiella poster, tkr	-1 970	104	-6 283	500	-6 783
Årets resultat i procent av justerat eget kapital, %	neg	0,2	neg	1,1	-
Soliditet, %	60,4	48	57	49	8
Netto- investeringar, tkr	205	100	500	500	-
Antal anställda	51	45	53	46	7

## Verksamhet

Under tertialet har bolaget genomfört flera stora möten och evenemang. Gyllene Tider och Håkan Hellström gästade Stångebrotfältet under juli och bolaget var också delaktiga i genomförandet av kungabesöket i Linköping i slutet av maj och i Linköpings stadsfest i slutet av augusti. Utställningen Titanic: The Artifact Exhibition arrangerades i samarbete med Nordic Exhibitions under perioden 27 maj- 3 september. Utställningen blev en publiksuccé med 45 000 besökare, varav mer än 80 % hade sin hemvist utanför Linköpings kommun. (Utställningen påverkar resultatet först i september). Ett fåtal större kongresser genomfördes också i Linköping under perioden, exempelvis ViS (Vuxenutbildningen i Samverkan), Sectras användarkonferens och Biblioteksdagarna.

Vad gäller besöksnäring så har bolaget arbetat med marknadsföringskampanjer för att attrahera barnfamiljer till Linköping under sommaren och erbjudit turistinformation och värdskap genom sin infopoint i Bergs slussar och genom cyklande turistinformatörer i city. Gästnattstatistik för hela sommarperioden kommer först i oktober, men preliminära siffror indikerar att privatturismen till Linköping har haft en god utveckling under sommaren och flera av Linköpings nya besöksmål är inomhusupplevelser som haft en särskilt gynnsam sommar med avseende på vädret.

Första fasen i det fleråriga utvecklingsprojektet i samarbete med Lejonfastigheter för att utveckla Linköping Konsert & Kongress som en attraktiv anläggning för konferensarrangörer & konsertgäster har pågått under tertialet. Bland annat har taket i innergatan bytts ut och lyfts, belysning har ersatts av LED, receptionen har byggts till en flexibel publik yta och eluttag har installerats i stolarna i Crusell. Första fasen färdigställs under hösten och det långsiktiga arbetet fortlöper därefter. Renoveringsarbetet har påverkat möjligheten att genomföra möten och konferenser under tertialet vilket beskrivs i prognosen.

## Utfall augusti

Accumulerat till och med augusti har bolagets omsättning minskat jämfört med förra året. Efter tertial två visar bolaget på ett minusresultat på cirka 2 miljoner kronor, vilket är ett sämre utfall än förra året då det var svagt positivt. Minusresultatet har dock begränsats tack vare en överenskommelse om hyresreduktion på 2,3 miljoner som bolaget slöt med fastighetsägaren i slutet av augusti.

Det lägre resultatet har flera orsaker. Bolaget har nyanställt personal och personalkostnaderna har därmed ökat jämfört med 2022 då personalsituationen var väldigt ansträngd i samband med den stora volymökningen i verksamhet då covidrestriktionerna släpptes. Antalet stora flerdagarsmöten har varit relativt lågt under året då bolaget inte hade tillräckliga personella resurser för införsäljning under 2022. Andra tertialet påverkades dessutom av uteblivna bokningar av möten på grund av den ombyggnad som pågår i Konsert & Kongress.

## Viktiga händelser

### Händelser

31 augusti lämnade Johan Rustan sin vd-post efter 22 år som vd i bolaget. Rekryteringen av ny vd slutfördes under maj då styrelsen presenterade Johan Malmberg som ny vd. Johan tillträdde 1 september.

## Prognos 2023

Bolaget genomförde i april ett omfattande prognosarbete för 2023, då bedömningen var att bolaget på grund av flera olika faktorer kommer att leverera ett negativt resultat för 2023. I den uppdaterade prognosen för augusti ser läget något bättre ut för helåret, exempelvis tack vare hyresreduktionen i samband med ombyggnaden. Det som belastar årets resultat i

prognosen är framför allt en engångskostnad för avgångsvederlag för VD (3,2 milj), samt utveckling av bolagets nya webbplats (1 milj).

## Investeringar

Bolaget har under året investerat i en ny skurmaskin, gjort en omfattande uppdatering av det kassasystem som används i verksamheten samt köpt in inventarier för att få möjlighet att skärma av ytor till nytta för verksamheten.

## Framtiden

Det är främst mötes- och restaurangverksamheten som genererar överskott i bolaget och bokningsläget för hösten 2023 ser som tidigare aviserat sämre ut än samma period förra året. Detta beror dels på att bolaget inte hade tillräckliga personella resurser för införsäljning av möten under 2022. Nu har bolaget gjort en nysatsning på försäljning, men då större möten har en längre införsäljningsperiod kommer resultaten av den satsningen märkas först från 2024 och framåt. En annan förklaring till minskningen är att 2022 var exceptionellt i bokningsvolym i samband med att covidrestriktionerna släpptes och mötesmarknaden har nu antagit en mer normal volym.

Vad gäller evenemangsverksamheten har bolaget under några års tid minimerat de ekonomiska risker som det innebär att arrangera stora evenemang. Detta har resulterat i ett likriktat utbud med "säkra kort" och att Linköping därför inte blir lika attraktivt hos arrangörer. Bolaget flaggar för att strategin kring risktagande behöver ses över.

Bolagets besöksnäringssuppdrag från kommunstyrelsen kommer att omförhandlas under hösten.

## Finansiella mål

Enligt ägardirektivet ska bolagets långsiktiga finansiella mål, mätt som genomsnitt över en konjunkturcykel, understödja god lönsamhet, finansiell stabilitet, och investeringar utan aktieägartillskott.

	Mål	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023
Avkastning på justerat eget kapital, %	>0-2%	neg	0,1	neg
Soliditet, %	>28%	60,4%	48%	57%

Bolaget har en god soliditet långt över målet. Vad gäller avkastning på justerat eget kapital aviserar bolaget om svårigheter att nå målet 2023, vilket beskrivits ovan.



# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos 2023 för kommunens bolag

# Linköping Science Park AB

Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Omsättning, tkr	23 608	20 000	37 000	27 701	+9 299
Balans- omslutning, tkr	11 822	14 000	13 000	14 000	- 1 000
Justerat eget kapital, tkr	1 900	1 900	1 900	1 900	0
Resultat efter finansiella poster, tkr	2 988	6 000	23	20	+ 3
Årets resultat i procent av justerat eget kapital, %	-	-	-	-	-
Soliditet, %	16	13	15	13	+2
Netto- investeringar, tkr	0	0	0	0	0
Antal anställda	20*	13	23**	16	+7

\*22 st medarbetare (varav 2 studentmedarbetare) som tillsammans motsvarar ungefär 20 st på heltid.

\*\* 26 st medarbetare (varav 2 studentmedarbetare) som tillsammans motsvarar ungefär 23 st heltid

## Verksamhet

Verksamheten har per sista augusti 2023 utvecklats över förväntan. Organisationen har varit väldigt lyckosam i de projektframskrivningar som genomförts och lyckats landa inte mindre än fyra större tre-årsprojekt, vilket skapar god stabilitet i verksamheten för en längre period. Dessa projekt rör insatser i kunskapsintensiva tillväxtföretag (Swedish Scaleups) samt insatser inom avancerad och säker digitalisering (Avancerad Digitalisering för små och medelstora företag, Kompetens för små och medelstora företags konkurrenskraft samt EDIH Säker Digitalisering). Kortfattat kan man summera att vi fått möjlighet att jobba för att förstärka både individers och företags förmåga att jobba med digital teknik liksom i viss utsträckning även offentlig sektors. Därtill har verksamheten beviljats ett par förlängningar på pågående projekt, vilket bidrar till en ökad budgetprognos för 2023 och 2024. Dessa projekt motsvarar flera av grunduppdragen i vårt ägardirektiv och uppdragsavtal; att stötta företag i tillväxt, att stötta företag och verksamheter i digitalisering, att stötta individers kompetensomställning på arbetsmarknaden samt att stärka företagens säkerhetsarbete vid digitalisering. Verksamhetsmässigt är det fokus på grön och social omställning i flera aspekter liksom att stötta arbetet med digitalisering - både att föra ut och implementera digitala lösningar brett, men också att bidra till att utveckla spetsen bland de företag och verksamheter som ligger i framkant.

Linköping Science Park verkar inom ramen för uppdraget innovativ verksamhetsutveckling främst i uppdraget med att etablera Testarena Trygghetsskapande Teknologier, facilitera processen Ignite Public samt bidra i kommunens AI-utveckling genom AI Sweden East Node.

Organisationen har under perioden även arbetat fram en riktlinje för hållbarhet i verksamheten, som presenteras för bolagets styrelse under september.

Verksamheten har under året vuxit med sju anställda, och i skrivande stund är vi 21 medarbetare (varav ett par arbetar deltid) samt därutöver två studentmedarbetare.

Vårt arbete med att positionera och profilera Linköping som tech-hub fortskrider, och verksamheten har påbörjat planeringen för vårt förestående 40-årsjubileum under 2024.

## Utfall augusti

Utfallet för första tertialet är enligt plan. En viss justering i prognos har gjorts i början av året efter att årsbokslutet färdigställts och nya projekt beviljats.

## Viktiga händelser

Beskriv händelser av väsentlig betydelse per 31 augusti i punktform under rubrikerna nedan.

### Händelser

Efter bolagsstämman i maj tillträdde en ny styrelse för bolaget.



Delar av studentstyrelsen byttes i samband med stämman.

Under juni hölls ett strategimöte med styrelse och medarbetare, och ett arbete med att ta fram en strategi till 2030 påbörjades. Arbetet ska presenteras för styrelsen i november.

## Prognos 2023

Fyra större projekt som beviljats under året gör att prognosen för 2023 har ökat avsevärt relativt budget. Främst är det ett projekt från Europeiska Socialfonden liksom ett projekt från Nationella Regionalfonden, som inte räknades in i årets budget på grund av att de kommande utlysningarna inte var kända för oss när budgeten lades. Därtill har vi som nämnts ovan fått förlängning på ett par projekt. Sammantaget gör detta att budgetprognosen för 2023 pekar på 37 MSEK mot budget 27 MSEK. Det är fortfarande för tidigt att säga om detta blir utfallet, vissa projekt kan röra sig över år och ge utslag på helårsutfallet. Resultatmässigt siktar vi på ett marginellt plusresultat enligt lagd budget.

## Investeringar

Inga investeringar har aktiverats.

## Framtiden

Framtiden ser positiv ut. För första gången har vi en orderstock som löper tre år framåt, och fyra relativt stora projekt som kommer att vara bärande för kommande treårsperiod. Fokus framåt blir att leverera i projekten, och säkerställa att vi har rätt resurser och förutsättningar att leverera bra och värdeskapande aktiviteter.

Vi bevakar fortsatt kommande utlysningar för att inte gå miste om relevanta möjligheter.

Planeringen för Linköping Science Parks 40-årsjubileum har påbörjats.

## Finansiella mål

Enligt ägardirektivet ska bolagets långsiktiga finansiella mål, mätt som genomsnitt över en konjunkturcykel, understödja god lönsamhet, finansiell stabilitet, och investeringar utan aktieägartillskott.

	Mål	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023
Avkastning på totalt kapital, %	> 0-2	25	41	0-2
Operativt kassaflöde, mnkr	ET	ET	ET	ET
Soliditet, %	> 15	16	13	15

Bolaget uppfyller nyckeltalen om avkastning på totalt kapital samt soliditet. Nyckeltalet om operativt kassaflöde finns inte angivet i bolagets ägardirektiv.



# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos 2023 för kommunens bolag

# LINKÖPING CITY AIRPORT AB

Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Omsättning, tkr	51 394	46 622	78 690	77 000	1 690
Balans- omslutning, tkr	21 173	19 598	27 008	26 000	1 008
Justerat eget kapital, tkr	5 598	871	7 043	3 000	4 043
Resultat efter finansiella poster, tkr	-3 044	-7 766	-1 600	0	-1 600
Årets resultat i procent av justerat eget kapital, %	-54%	-892%	-22,7%	0	
Soliditet, %	26,4%	4,4%	26,1%	11%	
Netto- investeringar, tkr	218	137	900	1 000	-100
Antal anställda	15	16	15	16	-1

## Verksamhet

KLM flyger sedan 27 mars enligt ordinarie tidtabell. Dock har Schiphol fortsatt brist på markpersonal. Det finns ett tak för hur många resenärer Schiphol kan hantera under olika tidpunkter på dygnet. KLM har även brist på flygplan och crew. Därför ställer KLM in flygningar från alla sina destinationer. Från/till LCA rör det sig i nuläget om 10–12 st. per månad vilket dock är en minskning från i våras. KLM har även minskat antalet fligheter totalt från en mängd olika destinationer under vintertidtabellen, det har dock inte drabbat LCA.

Bokningssiffrorna ligger på en stabil hög nivå och närmar sig samma siffror som före pandemin.

Antalet allmänflyg (t ex ambulansflyg/beredskapsflyg) har under året ökat kraftigt och ligger nu på en stabil högre nivå än tidigare.

### Grön Flygplats

Projektet Grön Flygplats planeras att övergå i Grön Flygplats 2.0 och LCA kommer att vara en del även av detta projekt. Man kommer bl. a titta på förutsättningar för mindre regionala flygplatser att hantera framtidens flyg med olika drivmedel såsom el/vätgas. Arbetet med att ACA-certifiera Linköping City Airport fortskrider i samarbete med miljöstrategier på kommunen. Revision kommer ske i februari/mars 2024.

## Utfall augusti

Utfallet för augusti månad är +197 tkr men delårsrapporten per 31 augusti visar på ett minusresultat, -3 044 tkr.

Sedan januari har KLM ställt in 126 fligheter vilket innebär en minskad trafikintäkt med ca 1,3 mkr under perioden. Beredskapsflyget ligger på en fortsatt hög nivå och kompenserar till viss del de minskade trafikintäkterna från reguljärflyget. Dock innebär dessa beredskapsflyg även en ökad kostnad till både Coor och SAAB för extra öppethållande vilket gör att resultatet ändå påverkas negativt.

Prognos för året avseende personalkostnad är lägre för denna period än per 30 april pga. personal som slutat inte har ersatts (-1,5 heltidstjänst) pga. kostnadsbesparing.

## Viktiga händelser

- KLM ökar antalet flyg med en tredje avgång även på söndagar från den 29 oktober.
- I samband med Regeringens tilläggsbudget kom besked om ökat statligt driftstöd till de regionala flygplatserna. En inledande bedömning av SRF, SKR och Trafikverket är att LCA kommer omfattas av detta stöd.

- Förvaltningsdomstolen har meddelat att man inte ger LCA prövningsrätt avseende tvisten kring korttidsersättningen från 2020. Det kommer inte ytterligare påverka resultatet negativt mot budget då detta bokades bort vid bokslutet för 2022.

## Prognos 2023

Bolaget är väl medvetna om ägarens krav och förväntningar på att visa svarta siffror och har vidtagit de åtgärder som är möjliga för att nå detta vilket redovisades på den enskilda ägardialogen. Vår ekonomi påverkas dock av händelser utanför vår kontroll som personalproblem på Schiphol och hos KLM vilket lett till inställda flyg. Även kostnader för reparationer och eventuella utbildningskostnader hos Coor för att ersätta personal som slutat. I den snäva budget som bolaget kan lägga går det inte att ta höjd för oväntade kostnadsökningar eller minskade trafikintäkter.

*I denna prognos har vi dock tagit höjd för ökade utbildningskostnader (Coor) samt tagit bort extra intäkter för reklam på flygplatsen då det är en osäkerhetsfaktor i slutet av året. Dessa kostnader har tidigare funnits med i prognoserna som omständigheter som kan påverka resultatet negativt.*

Prognos för året är -1 600 000 tkr.

### **Denna prognos är baserad på följande förutsättningar:**

1. Att KLM kommer flyga enligt ordinarie tidtabell fr o m oktober utan inställda flyg.
2. Beläggningen ombord på de flyg som går, kommer ligga på samma höga nivå under resten av året som under mars-aug. Dvs. vi kommer inte nå samma nivå som 2019.
3. Att beredskapsflyget fortsätter att ligga på samma höga genomsnittliga nivå under resten av året som hittills under 2023.
4. Att Coor kommer anställa 3 nya brandmän som måste utbildas till militära brandmän.
5. GAS-ersättning enligt prognos 2.
6. Att ingen merförsäljning av reklam kommer ske under 2023 på de nya ytor som tillkommit utan först 2024.
7. Inga oväntat höga reparationskostnader under resterande del av året.

## Investeringar

Något längre än budget.

## Framtiden

Situationen för Sveriges regionala flygplatser är fortfarande mycket svår. Många har inte fått tillbaka någon reguljärtrafik efter pandemin. LCA är en av de flygplatser i Sverige som återhämtat sig starkast tack vare bolagets fokus på affärsresor och att majoriteten av de företag som nyttjar flygplatsen går mycket bra och aviserar ett ökande resande både på kort och lång sikt. Dock är även LCA fortfarande drabbade av pandemins effekter med inställda flyg som har en stark påverkan på ekonomin.

Med normal trafiknivå och en normal kostnadsmassa kan bolaget visa svarta siffror tack var de avgiftshöjningar som genomfördes i slutet av 2019 och i mars 2023 som inte har fått full effekt ännu. Dock finns det inga marginaler för händelser som står utanför bolagets kontroll.

Den statliga flygplatsutredningen har aviserat att ett statligt driftsstöd till de utsedda beredskapsflygplatserna är oerhört viktigt för att inte riskera att flera kommer att läggas ner. Det gäller både en ökad ersättning för beredskapsuppdraget samt ersättning för del av driftskostnaderna. I tilläggsbudgeten har regeringen dubblat det statliga driftsstödet redan för 2024 vilket kommer komma LCA till del för första gången enligt bedömning av SRF, SKR samt Trafikverket. I nuläget går det inte att spekulera hur stort stöd LCA kommer få men det kommer ha en stor betydelse för möjligheten att kunna hantera oförutsedda händelser utan extra ägartillskott.

## Finansiella mål

	Mål	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023
Avkastning på justerat eget kapital, %	0–2%	-54%	-33%	-23%
Soliditet, %	5–25%	26%	4%	26%



Styrelsebehandlad 2023-09-14

# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos 2023 för  
kommunens bolag



# Resecentrum Mark och Exploatering i Linköping AB

Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Omsättning, mnkr	12,4	11,6	21,3	21,1	0,2
Balans- omslutning, mnkr	447	432	585	460	125
Justerat eget kapital, mnkr	124	123	124	122	2
Resultat efter finansiella poster, mnkr	1,3	2,3	1,3	0,1	1,2
Årets resultat i procent av justerat eget kapital, %	-	-	1,1	0,1	1
Soliditet, %	28	29	21	27	-6
Netto- investeringar, mnkr	5	165	142	24	118
Antal anställda	0	0	0	0	0

## Verksamhet

Under året har bolaget fortsatt att aktivt och regelbundet deltagit i samarbete med Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningens arbete med omlokalisering av företag som berörs av ostlänkenprojektet.

Arbetet med en långsiktig förvaltning och ett mer långsiktigt underhåll pågår.

Uthyrningen har också ökat i och med uthyrningen av fastigheten Papegojan till Riddermark Bil AB samt Nöjet 1 till Kajakstore. Båda uthyrningarna ökar bolagets intäkter och minskar bolagets kostnader för drift, då de ligger på hyresgästen.

Dialog har inletts och pågår med flera fastighetsägare inom intresseområdet för det nya resecentrumets nya lokalisering.

## Utfall augusti

Utfallet avviker från budget på så sätt att resultatet väntas bli 1,3 mnkr istället för budgeterade 0,1 mnkr. Skillnaden utgörs främst av att räntekostnaden inte slagit så hårt som befarats.

## Viktiga händelser

- Förvärv och tillträde av Påskliljan 2 februari
- Tecknande av avtal angående förvärv av fastigheten Paletten 1

## Prognos 2023

Inom bolagets förvaltning ser vi att kostnader för media och räntor blev lägre än befarat. Besparingen på kostnadssidan har vägt upp att bolaget inte hyrt ut de tomma lokalerna i fastigheterna Papegojan samt Nöjet så snabbt som budgeterat. Avtalen med de nya hyresgästerna är bra och långsiktiga, och givet de förutsättningar som finns på marknaden, är bedömningen att uthyrningarna varit lyckade.

Bolagets förbättrade resultat beror på att räntekostnaderna inte ökat som mycket som beräknat.

## Investeringar

Under året har bolaget investerat 4,4 mnkr i förvärv av fastigheten Påskliljan 2. Bolaget äger därmed alla fastigheter på Björngatan.

I juni tecknades avtal med Corem AB om förvärv av fastigheten Paletten 1 till ett underliggande fastighetsvärde om 115 mnkr. Bolaget tillträder fastigheten 2 oktober 2023.

Bolaget kommer som ett led i affären att sälja del av fastigheten, som är obebyggd, till Lejonfastigheter AB. Syftet med försäljningen är att möjliggöra byggandet av en ny Multihall i Linköping.

## Framtiden

Förvärvet av Paletten 1 ger ett gott tillskott till bolagets resultat. Vi kommer se effekter av det redan under sista kvartalet 2023. För fastigheten Papegojan kommer hyresintäkten öka i och med den avtalade hyrestrappan. Kostnaderna för drift av fastigheten har också övertagits av hyresgästen. Vilket minskar bolagets kostnads massa.

På samma sätt påverkar uthyrningen av Nöjet bolagets resultat positivt på samma sätt som Papegojan. Nödvändiga investeringar har gjorts i fastigheten för att göra den mer uthyrningsbar. Exempelvis har fjärrvärme dragits in. Det ligger också i linje med bolagets ägardirektiv att verka för minskad CO2 belastning.

## Finansiella mål

Enligt ägardirektivet ska bolagets långsiktiga finansiella mål, mätt som genomsnitt över en konjunkturcykel, understödja god lönsamhet, finansiell stabilitet, och investeringar utan aktieägartillskott.

	Mål	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023
Avkastning på eget kapital, %	0-2	-	-	1,1
Soliditet, %	5-25	28	29	21

Bolaget uppfyller de finansiella målen.



# Linköpings Stadshus AB

Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos 2023 för kommunal- och samordningsförbund.

Räddningstjänsten Östra Götaland



Nyckeltal	Augusti 2023	Augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Externa intäkter, tkr	21 752	18 369	32 834	32 184	650
Kostnader, tkr	-138 266	-143 017	-220 088	-236 360	16 272
Avskrivningar, tkr	-6 239	-6 513	-9 367	-10 173	806
<b>Nettokostnader, tkr</b>	-122 753	-131 161	-196 621	-214 349	17 728
Ägarbidrag/medlems- avgift, tkr	126 340	134 366	198 466	214 849	-16 403
Finansiella intäkter och kostnader, tkr	-44	-70	-75	-300	225
<b>Resultat, tkr</b>	3 543	3 135	1 750	200	1 550
Summa tillgångar, tkr	119 302	138 262			
Summa skulder, tkr	58 058	64 158			
<i>varav långfristiga skulder</i>	9 762	11 838			
Soliditet, %	14	14			
Investeringar, tkr	6 760	3 000	22 000	23 100	1 100
Anställda heltid	223	227			
Anställda deltid	207	195			

## Verksamhet

Verksamheten har i stora drag bedrivits som planerat. Mycket oro och osäkerhet har förekommit med anledning av att de kollektivavtalsreglerade arbetstidsbestämmelserna för personal i utryckningstjänst har förhandlats om. Förändringarna var delvis beslutade i december 2022, men de detaljerade förändringarna för oss blev inte klara förrän 5 maj.

En organisationsjustering rörande våra heltidsstationer har implementerats. Ett beslut om att ingå avtal med MSB om inrättande av nationellt kunskapscentrum inom området respons i det tidiga skedet har tagits. Ett nytt beslut om lokalisering av nytt räddningsövningsfält har även tagits, där den tidigare lokaliseringen vid Norsholm har bytts ut till lokalisering till Klinga.

## Utfall augusti

Efter åtta månaders verksamhet visar förbundet ett positivt resultat på 3 543 tkr vilket är i nivå med föregående års resultat vid samma tidpunkt på 3 134 tkr.

Med anledning av förändringar i den särskilda avtalspensionen SAP-R har medarbetare i utryckande tjänst fått göra ett val inför 2023. Antingen är de kvar i avtalet med en möjlighet att gå i pension vid 58-års ålder eller så kan ett val göras att avstå detta och istället få en kompensation via extra pensionsavsättning eller lön på 2000 kr per månad. Nu kan vi summera de ekonomiska konsekvenserna som förändringen efter gjorda val inneburit vilket har resulterat i en minskad avsättning i balansräkningen på 16 mkr, men även en minskad fordran på heltids kommunerna. Justeringen påverkar även driftbudgeten där både kostnader och intäkter minskar. Eftersom avtalet inte var känt då budgetunderlaget fastställdes av direktionen så visar resultaträkningen stora differenser på vissa poster, men resultatet på sista raden påverkas inte eftersom kostnader och intäkter tar ut varandra. Hittills i år har vi betalat ut kompenserande lön/pensionsavsättning på 1,8 mkr, vilket ligger som en fordran till Linköping- respektive Norrköpings kommun.

## Viktiga händelser

### Prognos 2023

Budgeten för 2023 ligger på plus 200 tkr vid årets slut. Med anledning av att vi i bokslutet 2022 uppvisade ett negativt resultat så beslutades en plan för att återställa delar av det negativa resultatet. Prognosen kvarstår att vi vid årets slut förväntar oss ett positivt resultat på totalt 1 750 tkr. Överskottet ska nås bland annat genom utökade intäkter och vakanser som uppstått under 2023.

# Investeringar

Investeringsvolymen per 2023-08-31 ligger på 6 760 tkr och prognosen vid årets slut uppskattas till ca 22 mkr. I den summan ingår investeringar kopplade till det nya övningsfältet på 3,0 mkr. Investeringarna av fordon och material är de största beloppen och dessa investeringar fortgår i stort sätt enligt plan med planerade aktiveringar i slutet av året. Eftersom inköp och stora delar av kostsamma avskrivningar kommer först i slutet av året och i början av 2024 blir våra kapitalkostnader ca 1 mkr lägre än budgeterat.

<b>Investering (tkr)</b>	<b>Investeringsplan</b>	<b>Utfall 2023-08-31</b>	<b>Prognos 2023-12-31</b>
Släckbil 7010 (Valdemarsvik)	6 250		5 882
Släckbil 1010 (Centrum)	6 250	2 352	6 794
Fordon insatsledare 1080	1 250	56	1 135
Fordon insatsledare 2080	1 250	54	1 135
Klippverktyg & Material (släckbilar 2023-2024)	3 500	1 122	2 384
<b>Slang</b>	<b>500</b>	<b>488</b>	<b>488</b>
Uttalarmeringsteknik	300		
Verksamhetsledning-Drönare	500	107	500
<b>Investering - Sök &amp; Räddning</b>		<b>628</b>	<b>628</b>
Övrigt - Utbildning	300		
<b>SUMMA INVESTERINGAR MASKINER &amp; INVENTARIER</b>	<b>20 100</b>	<b>4 807</b>	<b>19 000</b>
Nytt övningsfält	3 000	1 953	3 000
<b>SUMMA INVESTERINGAR 2023</b>	<b>23 100</b>	<b>6 760</b>	<b>22 000</b>

## Framtiden

Höga pensionskostnader i kombination med ökade kostnader gör att 2023 och 2024 är ekonomisk tuffa år. Vi ser att de höga pensionstopparna planar ut under budgetperioden 2025-2029 vilket gör att inga större strategiska åtgärder planeras för 2024.

## **TERTIALRAPPORT 2 2023**

	Sid
Delårsbokslut	2
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Noter	9



## Delårsrapport per 31 augusti 2023

Nyckeltal	Aug 2023	Aug 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget-avvikelse
Externa intäkter, tkr	10 849	16 120	14 840	11 500	3 340
Kostnader, tkr	-22 497	-29 676	-28 320	-27 290	-1 030
Avskrivningar, tkr	-24	-41	-29	-30	1
<b>Nettokostnader, tkr</b>	<b>-11 672</b>	<b>-13 597</b>	<b>-13 509</b>	<b>-15 810</b>	<b>2 311</b>
Ägarbidrag/medlemsavgift, tkr	9 063	9 224	13 594	13 900	-306
Finansiella intäkter och kostnader, tkr	-14	-26	-27	-50	23
<b>Resultat, tkr</b>	<b>-2 623</b>	<b>-4 399</b>	<b>58</b>	<b>-1 970</b>	<b>2 028</b>
Summa tillgångar, tkr	4 058	10 785			
Summa skulder, tkr	5 978	8 842			
<i>varav långfristiga skulder</i>	0	0			
Soliditet, %	Neg	18			
Investeringar, tkr	0	0			
Anställda heltid	14	22			
Anställda deltid	6	14			

## Förvaltningsberättelse

### VERKSAMHET

Vid årets ingång sattes en budget för Samordningsförbundet Centrala Östergötland (SCÖ) med målsättningen att göra ett negativt resultat på nära 2 Mkr, men då bokslutet för 2022 blev sämre än planerat fick styrelsen genast tänka om. Under tertial 1 och 2 2023 har styrelsen därför genomfört en rad förändringar i sin verksamhet. För att nå det finansiella målet 2 Mkr +/- 20 % i eget kapital behöver verksamheten göra ett positivt resultat på minst 900 000 kr för 2023. En budgetavvikelse med nära 3 Mkr. Läget är med andra ord ansträngt och när styrelsen summerar de två första tertialerna visar prognosen att målet ej kommer att nås utan ytterligare åtgärder. Ett nytt uppdrag har formulerats till kansliet för att nå det finansiella målet.

Fram till skrivande stund har följande genomförts. Efter nära sex års test tog medlemmarna steget och implementerade stora delar av konceptet Samordningsbron. Linköpings kommun tog över Drivbänk, Arbetsgivarteamet och Språkutvecklarna medan Kinda implementerade alla sina delar från projektet till Kinda lärcentrum liksom Åtvidaberg, som införlivade Stenvalvsbron i sin ordinarie verksamhet.

Medlemmarna har dock inte hittat en lösning för fortsatt drift av de förberedande insatserna Backaberg och Jonsbo, som trots stor efterfrågan därför lagts ner.

Strax innan midsommar kom två positiva besked från ESF rörande kompetensutveckling. Dels genom projektet *Inkluderingslyftet* och dels genom ett partnerskap med

Samordningsförbundet RAR i Sörmland via projektet *Motverka våld i nära relationer*. Det kommer att ge värdefull finansiering från och med augusti 2023 och tre år framåt och därmed lägga grunden till en omstart för verksamheten. SCÖ går in i en ny fas där fokus på kompetensutveckling, digitala tjänster och samverkan genom ordinarie verksamhet blir fokus.

Med Umeå, Ulricehamn och Skellefteå som förebilder vill medlemmarna ta till vara på alla de erfarenheter som gjorts och nu befästa samverkan genom ett så kallat lokal överenskommelse för samverkan (C-sam) där medlemmarna öppnar upp för att kunna nyttja varandras resurser och därigenom åstadkomma väl samordnade och värdeskapande tjänster även till de som är i behov av mer sammansatt stöd för att nå arbete och studier.

När det gäller digitala tjänster kan SCÖ tillsammans med 24 andra samordningsförbund äntligen lansera Välfärdsguiden. Statistik som visar antalet unika användare för plattformarna visar att efterfrågan fortsätter att öka. Redan vid halvårsskiftet hade över 14 000 unika användare registrerats vilket är en ökning från ifjol med nära 30 %.

Även kansliet har förändrats. Ett antal tjänster har tagits bort och styrelsen har förtydligat vad som tillhör vad:

### Tabell 1. SCÖs bemanning

#### Kansli

Administration och service	2,45 tjänst
----------------------------	-------------

#### Uppdrag och projekt

Kurser och konferenser (BIP/VTA/ViNR)	7,05 tjänst
Välfärdsguiden	7,00 tjänst
Samordning / utveckling / processtöd	1,05 tjänst
NNS	0,50 tjänst

Not. Hälften av dessa tjänster är subventionerade.

SCÖs nationella engagemang fortsätter att utvecklas. Dels genom Nationella nätverket för Samordningsförbund, där SCÖ är ordförande, och dels genom det nya samarbete som inletts med MSI Malmö universitet och Nätverket för samverkansforskning. Genom dessa kontakter får förbundet helt nya möjligheter att bidra till dialogen om hur FINSAM som koncept skulle kunna utvecklas och därmed förutsättningarna för samverkan förbättras.

Då det nationella uppföljningssystemet *SUS* är nedlagt och Nationella rådet tydligt rekommenderat samordningsförbunden att ej söka lösningar utöver de som erbjuds via det nya uppföljningssystemet *Uppföljning Finsam* är förutsättningarna för uppföljning ytterst begränsad. En situation som styrelsen finner mycket bekymmersam.

Förbundet har trots detta tagit fram en bilaga med statistik som gått att samla. Kort kan sägas att 204 deltagare (90 män och 73 kvinnor, 41 anonyma) registrerats i Samordningsbron innan implementeringen.

I augusti valde styrelsen att uppdatera verksamhetsplanen för 2023 eftersom förutsättningarna

för verksamheten ser helt annorlunda ut idag än vid årets början. I denna rapport redovisas måluppfyllelse utifrån den uppdaterade verksamhetsplanen.

**Tabell 2. Måluppfyllelse** (grön = uppnås, gul = osäker, röd = uppnås ej)

Typ av mål	Uppföljning/indikatorer	Status	Motivering
<b>Övergripande</b>			
- Att fler ska nå arbete och vidare studier	Genom att jämföra tidigare års statistik över både antalet och andelen som når arbete/studier		Eftersom SUS är nedlagt kan inte denna jämförelse göras längre. Styrelsen kan dock konstatera att merparten av miljöerna från Samordningsbron implementerats och fortsätter därmed att leverera. De metoder som utvecklats och fungerat väl. Hela 56 % av deltagarna som fullföljt sin tid i projektet nådde arbete/studier.
- Att medlemmarna samordnar och nyttjar sina ordinarie resurser mer effektivt samt löser behov och utmaningar tillsammans	Att mer ordinarie verksamhet synkroniseras och koordineras. Ökade volymer och flöden samt bättre kommunikationsvägar blir indikatorer. Förbundet bör också sträva efter att säkerställa könsuppdelade socioekonomiska nyckeltal		Styrelsen bedömer att målet är uppfyllt när merparten av miljöerna från Samordningsbron nu implementerats och de erfarenheter som gjorts tas tillvara i ordinarie verksamhet. Dessvärre kan denna slutsats ej styrkas kvantitativt utan endast genom kvalitativ data från personal, deltagare och beslutsfattare som följer implementeringen.

<p>- Att de gemensamma målen för SCÖ harmoniserar med medlemmarnas egna mål i respektive hemmaorganisation</p>	<p>Medlemmarna förankrar att SCÖ:s VP2023 ligger i linje med den egna verksamhetsplanens intention och mål</p>		<p>Styrelsen bedömer att målet är uppfyllt och motiverar det genom kvalitativ data från dialog med medlemmarna i beredningsgruppen, styrelsen och medlemsrådet som alla vittnar om att de är nöjda med verksamheten och det sätt som den utvecklas.</p>
<p>- Att allt arbete ska genomsyras av våra val av processer samt värdegrund, se ovan</p>	<p>Hel- och halvårsredovisning, statusrapporter, SCÖ:s personalansvariga samt jämställdhetssamordnare genomför enkäter, intervjuer och jämställdhetsanalys med intersektionellt perspektiv för att fånga indikationer på att målet uppnås</p>		<p>Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att de rutiner och arbetssätt som planerats också genomförs.</p>
<p>- Att verksamheten ser till helheten, individens bästa och är långsiktigt hållbar</p>	<p>Analys görs i samband med årsredovisning</p>		<p>Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att de rutiner och arbetssätt som planerats också genomförs.</p>
<p>- Att tillsammans med medlemmarna ta fram ett upplägg för en överenskommelse för samverkan - kallat C-sam efter genomförd implementering av Samordningsbron</p>	<p>Att överenskommelsen finns och är godkänt av medlemmarna</p>		<p>Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att arbetet så långt går enligt plan. Medlemmarna har visat stort intresse för att tillsammans nå en överenskommelse innan nyår 2023/2024.</p>
<p><b>Finansiella</b></p>			

<p>- Att SCÖ:s verksamhet ska bedrivas med god ekonomisk ordning i syfte att nå verksamhetsmålen</p>	<p>Upprätta hel- och delårsrapport, följa attest och delegationsordning, verkställa tagna beslut samt sträva efter att följa upprättad budget alternativt ha väl underbyggda beslut om varför avvikelser har behövt göras</p>		<p>Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att uppsatta rutiner och arbetsätt efterlevs samt att de tagna besluten följs upp efter genomförande.</p>
<p>- Att det egna kapitalet är anpassat till verksamhetens omfattning, cirka 2 Mkr +/- 20 %</p>	<p>Löpande ekonomisk redovisning med tillhörande prognos för att säkerställa att målet nås</p>		<p>Styrelsen bedömer att det finns risk att verksamheten ej uppfyller det finansiella målet för 2023. Prognosen pekar mot ett positivt resultat (2 Mkr över budget), men för att nå ett eget kapital på 2 Mkr +/- 20 % behövs ytterligare åtgärder. Under resterande månader kommer verksamheten att anpassas i syfte att nå målet, men här råder osäkerhet om det är möjligt.</p>
<p><b>Verksamhetsmål för administration och service</b></p>			
<p>- Att samtliga processer i SCÖ ska ske i god ordning och ge medlemmarna väl genomarbetade underlag för kvalitativa prioriteringar</p>	<p>Fullfölja mötes- och dokumentationsplan, internkontroll, protokoll/minnesanteckningar, systematiskt arbetsmiljöarbete samt uppföljning och utvärdering av ESF projekten sker enligt uppställda mål</p>		<p>Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att verksamheten följer de upprättade rutiner som fastställts. Möten genomförs enligt det beslutade årshjulet och medlemmarna liksom ESF uttrycker att de är nöjda med verksamheten.</p>
<p>- Att arbetet ska vara transparent och ge</p>	<p>Genom att alla styrdokument skrivs gemensamt, enkäter</p>		<p>Styrelsen bedömer att målet kommer att</p>

<p>alla berörda god insyn</p>	<p>(som NNS indikatorer), löpande dialog om värde och delaktighet säkerställs att medlemmarna upplever att målet uppfylls</p>		<p>uppfyllas och motiverar det med att verksamheten följer de planer som lagts och genom god dialog med medlemmarna som uttrycker att de är nöjda med hur verksamheten bedrivs.</p>
<p>- Dokumentation i förbundets processer skall ge medlemmarna förutsättningar att ta tillvara insikter och lärdomar</p>	<p>Säkerställer att:  - varje verksamhetsdel fångar insikter och arbetssätt genom dokumentation, ibland även i vetenskapliga publikationer  - kunskap paketeras i utbildningar/kurser och att medlemmarna får chans att översätta teori till färdighet i ordinarie verksamhet</p>		<p>Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att metoder och insikter från exempelvis Samordningsbron nu tagits vidare in i ordinarie verksamhet. Detsamma gäller den kunskap som samlats om BIP, VTA samt Våld i nära relationer. Genom den kursverksamhet som utvecklats får medlemmarna goda möjligheter att omsätta kunskapen i färdigheter som gynnar ordinarie verksamhet.</p>
<p>- Att följa uppsatt budget</p>	<p>Månadsvis avstämningar för utfall i relation till budget och prognos</p>		<p>Styrelsen bedömer att målet eventuellt ej kommer att uppfyllas och motiverar det med att ekonomin är ansträngd. Lokalhyror, ökade pensionskostnader och kostnader i samband med implementeringen av Samordningsbron är några orsaker. Ekonomin redovisas och diskuteras vid varje styrelsemöte Kansliet</p>

			arbetar aktivt med att hitta åtgärder för att nå målet.
- Att enheten upprättar en detaljerad uppdragsbeskrivning	Dokumentet finns upprättat, är förankrat och efterlevs under året		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att en uppdragsbeskrivning finns upprättad och att enheten följer den.
<b>Verksamhetsmål för kurser och konferenser</b>			
- Att fullfölja målen i ESF projekten "Inkluderingslyftet" samt "Motverka våld i nära relationer", se projektansökan och projektplan.	Statusrapportering och kvartalsrapporter till styrelse och ESF. Kontroll på plats, årsredovisning och uppföljning enligt projektplan. Antal deltagare, tillfällen och enkäter om upplevt värde är indikatorer.		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att alla rutiner efterlevs och att ESF godkänt arbetet.
- Att tillsammans med länets samordningsförbund genomföra länsgemensamma föreläsningsserier	Volymdata i Uppföljning Finsam Enkäter till deltagare om upplevt värde		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att antalet deltagare har ökat och att de som varit med uttryckt att de är mycket nöjda.
- Att följa uppsatt budget	Månadsvis avstämningar för utfall i relation till budget och prognos		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att enheten följer verksamhetsplanen och också fått nya ESF-medel beviljade i juni.
- Att enheten upprättar en detaljerad uppdragsbeskrivning	Dokumentet finns upprättat, är förankrat och efterlevs under året		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att uppdragsbeskrivningen

			finns upprättad och att enheten följer den.
<b>Verksamhetsmål för samordning och utveckling av deltagarinsatser</b>			
- Att fullfölja målet att upprätta en överenskommelse om samverkan, kallat <i>C-sam</i>	Att överenskommelsen är undertecknat		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att medlemmarna tydligt uttryckt en vilja att gemensamt nå hela vägen till en överenskommelse innan årsskiftet.
- Att erbjuda medlemmarna tjänsten <i>Lex Heller</i>	Antal ärenden som lämnats in och hanterats dokumenteras. Medlemmarna tillfrågas om upplevd nytta genom enkät och dialog.		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att tjänsten nu används regelbundet och att medlemmarna även önskat att den utvecklas vidare.
- Att erbjuda processtöd och fungera som sammankallande i olika frågor/satsningar	Dokumentation om vilka uppdrag som utförts		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att medlemmarna efterfrågat funktionen både i arbetet med implementering, <i>C-sam</i> , ansökningar och nu också utredningsuppdrag både hos Arbetsförmedlingen, Kinda kommun och Linköpings kommun.
- Att följa uppsatt budget	Månadsvis avstämningar för utfall i relation till budget och prognos		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att avstämningar sker och



			att prognosen följer budget.
- Att enheten upprättar en detaljerad uppdragsbeskrivning	Dokumentet finns upprättat, är förankrat och efterlevs under året		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att uppdragsbeskrivningen finns upprättad och att enheten följer den.
<b>Verksamhetsmål för Digitala tjänster - Välfärdsguiden</b>			
- Att fullfölja fortsatt utveckling av Välfärdsguiden(VG) med fokus på:  * migrering från Insatskatalogen till VG  * fortsatt utveckling av <i>Hitta guiden</i>  * ökad möjlighet till mätning av användarnyttan  * presentera en första prototyp av <i>Så fungerar välfärden</i>	Status och lägesrapportering, användarstatistik, enkäter och användartest samt att:  * minst 85 % av Insatskatalogens material är migrerat till VG  * användartest och förbättringar av funktionen Hitta guiden genomförts  * det finns fungerande insamling av användarnas upplevelse av VG  * prototypen är presenterad i styrelsen och beredningsgrupp		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att 85 % av migreringen redan är klar, användartest för Hitta guiden är genomförda, det finns arbetssätt för insamling av användarnas upplevelse av VG, prototypen för nya Hitta guiden och insamling kommer att visas för styrelsen och beredningsgruppen innan årsskiftet.
- Att följa uppsatt budget	Månadsvis avstämningar för utfall i relation till budget och prognos		Styrelsen bedömer att målet eventuellt ej kommer att uppfyllas och motiverar det med att prognosen pekar på högre kostnader än planerat. De högre kostnaderna kan härledas till vikarier/behov av

			konsulter i samband med föräldraledighet och sjukskrivning.
- Att enheten upprättar en detaljerad uppdragsbeskrivning	Dokumentet finns upprättat, är förankrat och efterlevs under året		Styrelsen bedömer att målet kommer att uppfyllas och motiverar det med att uppdragsbeskrivningen finns upprättad och att enheten följer den.

#### UTFALL AUGUSTI

Förbundet visar ett utfall på minus 2,6 miljoner kronor sista augusti 2023. Under våren avslutades de två ESF-projekten Samordningsbron 2.0 och BIP, VTA och Samverkan, vilket gör att EU-bidragen är lägre i år jämför med 2022. Till en följd av projektens avslut har även kostnaderna och antalet anställda minskat. Det nya ESF-projektet Inkluderingslyftet startade första augusti och kommer innebära att förbundet erhåller EU-bidrag under hösten, det medför att de externa intäkterna blir högre än budget.

Inför budgetåret 2023 planerade styrelsen en budget med ett negativt resultat på nära 2 miljoner kronor för att möta nationella rådets och revisorernas rekommendation om storlek på det egna kapitalet. Då utfallet för 2022 blev lägre än väntat fick verksamheten anpassas.

Den allmänna utvecklingen i samhället, med högre kostnader speciellt för lokaler och förändringar i pensionssystemet, har också haft stor påverkan. Vid styrelsens sammanträde i september fick kansliet i uppdrag att vidta åtgärder för att nå det finansiella målet. Det arbetet pågår.

#### VIKTIGA HÄNDELSER

År 2023 har blivit ett speciellt år för SCÖ.

- I januari fick förbundet en ny styrelse.
- Efter sex års testverksamhet implementerades stora delar av *Samordningsbron*.
- Mer än hälften av de tjänster som varslats om uppsägning kunde räddas under våren. Dels på grund av implementeringen och dels för att nya ansökningar beviljats från ESF. Vissa nedskärningar har dock fått genomföras och verksamheten tar därmed omtag med ökat fokus på utbildning, digitala tjänster och processtöd.
- De två verksamheterna *Jonsbo* och *Backaberg* implementerades inte vilket fört med sig att förbundet står med tomma lokaler och därmed kännbara kostnader.
- En annan kostnad som stigit mer än beräknat är pensionskostnaderna.
- Eftersom det nationella uppföljningssystemet SUS lagts ned har förutsättningarna för

uppföljning och utvärdering av verksamheten försämrats avsevärt.

- Under våren lanserades Valfärdsguiden och redan under första halvåret har verktyget haft fler unika användare än Insatskatalogen hade för hela 2022.
- Projektet *BIP, VTA och samverkan* kunde summera ett intensivt år och mycket goda resultat. Över tusen anställda deltog vid projektets olika utbildningar och strax innan midsommar fick SCÖ besked om en fortsättning på 3 år genom projektet *Inkluderingslyftet*.
- Arbetet med en överenskommelse för samverkan i ordinarie verksamhet (C-sam) startade.
- SCÖs nationella engagemang har också vuxit. Dels genom ordförandeskapet i NNS och dels tack vare arbetet tillsammans med MSI Malmö universitet och Nätverket för samverkansforskning.

Styrelsen bedömer att verksamheten klarat av de tuffa utmaningar som varit och att verksamheten nu står rustad för fortsatt god utveckling.

#### PROGNOS 2023

För att hantera den situation som uppstått vid bokslutet för 2022 har styrelsen arbetat aktivt med att anpassa verksamheten i syfte att nå det finansiella målet på 2 Mkr i eget kapital vid årets utgång. Därmed skiljer sig prognos och budget.

I skrivande stund kan vi konstatera att de vidtagna åtgärderna haft önskad verkan och att det också pågår ett intensivt arbete för att förbättra detta ytterligare. Dels genom att medlemmarna har sökt nya medel och dels genom att noga se över alla kostnader.

Styrelsen kan konstatera att de kraftiga förändringar som sker i vårt samhälle också påverkar förbundet. Ökade kostnader för lokaler och pension, men också övergångskostnader vid implementeringen och inför de nya projekt som beviljats har uppstått. En utveckling som styrelsen följer noga och som bekräftar behovet av ett adaptivt arbete för att säkerställa god ekonomisk hushållning. Under året har den buffert som planerats, för oförutsedda händelser, varit till stor nytta.

I skrivande stund pekar prognosen för 2023 på ett resultat som ligger cirka 2 Mkr över budget. Men mot bakgrund av utfallet för 2022 är det ändå för lågt för att SCÖ ska nå det finansiella målet på 2 Mkr i eget kapital. Styrelsen har därför fortsatt arbetet med att vidta nödvändiga åtgärder.

#### INVESTERINGAR

Inga nya investeringar har gjorts under 2023. Två inventarier har sålts till Linköpings kommun. Försäljningen innebar ingen kostnad eller intäkt då den skedde till bokfört värde.

#### FRAMTIDEN

Trots förändringar och ett ansträngt ekonomiskt läge ser styrelsen med tillförsikt på framtiden. Prognosen för 2024 tyder på att ekonomin stabiliseras och med fokus på utbildning, digitala tjänster och samverkan genom ordinarie verksamhet finns mycket att se fram emot. Efterfrågan är stor på kursverksamheten om BIP, VTA och våld i nära relationer liksom för de gemensamma föreläsningarna, som genomförs tillsammans med våra grannar i öst och väst. Välfärdsguiden växer och under våren 2024 ser vi fram emot att för första gången få testa några av de AI-funktioner som hittills bara funnits som prototyper. Detsamma gäller funktionen *Så fungerar välfärdssystemet* som är tänkt att visualisera användarresor i en rad olika livssituationer och därmed skapa en helt ny förståelse för hur samverkan mellan samhällets aktörer går till. I kombination med avvikelshanteringsverktyget *Lex Heller* ser vi fram emot att kunna bidra till ny kunskap och goda lösningar för sådant som idag klickar i systemen.

När allt detta sedan används i den ordinarie verksamhet som kommer att omfattas av C-sam finns stor potential för medlemmarna att uppnå lagens intention om att fler ska nå eller förbättra sin förmåga till förvärvsarbete samt att vi tillsammans nyttjar samhällets resurser mer effektivt.

### Bedömning av balanskravsresultatet

Enligt prognosen för 2023 är resultatet efter balanskravsjusteringar 58 tkr. Då balanskravsresultatet för 2022 var -5 639 och en del av det behöver återställas, är detta ett litet steg i rätt riktning. Då det egna kapitalet ligger under förbundets finansiella mål på 1,6 miljoner kronor, finns det fortfarande ett balanskravsresultat som behöver återställas.

Balanskravsutredning	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	58	-5 639	-623
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>58</b>	<b>-5 639</b>	<b>-623</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
<b>= Årets balanskravsresultat</b>	<b>58</b>	<b>-5 639</b>	<b>-623</b>

## Resultaträkning

Belopp i kr	Not	23-01-01 – 23-08-31	22-01-01 – 22-08-31	Prognos 2023	Budget 2023
	1, 2				
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Medlemsavgifter	3	9 062 885	9 224 436	13 594 000	13 900 000
EU-medel och andra bidrag		6 681 291	12 665 015	8 701 017	6 700 000
Övriga intäkter	4	4 168 005	3 455 406	6 138 687	4 800 000
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>19 912 181</b>	<b>25 344 857</b>	<b>28 433 704</b>	<b>25 400 000</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personalkostnader	5	-10 823 991	-10 960 520	-14 434 107	-12 400 000
Lokalhyra		-3 907 646	-2 587 612	-5 667 697	-4 200 000
Övriga kostnader		-7 765 534	-16 128 318	-8 218 022	-10 690 000
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>-22 497 171</b>	<b>-29 676 450</b>	<b>-28 319 826</b>	<b>-27 290 000</b>
Avskrivningar		-23 912	-40 908	-29 000	-30 000
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-2 608 902</b>	<b>-4 372 501</b>	<b>84 878</b>	<b>-1 920 000</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-2 608 902</b>	<b>-4 372 501</b>	<b>84 878</b>	<b>-1 920 000</b>
Finansiella intäkter		10 705	0	15 000	0
Finansiella kostnader		-24 685	-26 176	-41 878	-50 000
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-2 622 882</b>	<b>-4 398 677</b>	<b>58 000</b>	<b>-1 970 000</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>-2 622 882</b>	<b>-4 398 677</b>	<b>58 000</b>	<b>-1 970 000</b>

## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>	1		
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Maskiner och inventarier	6	19 423	172 741
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Lager av råvaror		0	0
Fordringar	7	4 038 101	8 361 096
Kassa och banktillgodohavande		0	2 250 795
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 038 101</b>	<b>10 611 891</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>4 057 524</b>	<b>10 784 632</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Periodens resultat		-2 622 882	-4 398 677
Övrigt eget kapital		702 125	6 340 975
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-1 920 757</b>	<b>1 942 298</b>
<b>Avsättningar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder	8	5 978 281	8 842 334
<b>Summa Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>4 057 524</b>	<b>10 784 632</b>
Panter och Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

## Noter

### Not 1. Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Samma redovisningsprinciper har använts som vid senaste årsredovisningen. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättandet av de finansiella rapporterna finns sammanfattade nedan.

**EU-bidrag:** Bidrag från Europeiska Socialfonden intäktsredovisas i takt med att villkoren bedöms uppfyllda.

**Leasing:** De leasingavtal som finns i förbundet är operationella.

**Pensionsförpliktelser:** Förbundet har ingen pensionsskuld utan kostnadsbokför samtliga pensionsfakturor när de inkommer.

**Avskrivningar:** Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod och beräknas på anskaffningsvärdet. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att få tillgången på plats och i skick att användas till det tänkta ändamålet. För maskiner och inventarier tillämpas en nyttjandeperiod på 5 år.

**Tillgångar, avsättningar och skulder:** Värderats till anskaffningsvärde om inget annat anges.

**Lager:** Lagret av råvaror har värderats till anskaffningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

### Not 2. Säsongsvariationer och cykliska effekter

De säsongsvariationer som finns är att flera av projektmiljöerna har stängt under några veckor på sommaren, det bidrar till mindre intäkter och kostnader under den perioden. Under våren 2023 avslutades de projektmiljöer som haft säsongsvariationer, därför förekommer inga sådana variationer under 2023.

### Not 3. Verksamhetens medlemsavgifter

	2023-08-31	2022-08-31
Driftbidrag från staten		4 466 555
Driftbidrag från Linköpings kommun	2 090 596	2 090 596
Driftbidrag från Åtvidabergs kommun	155 865	155 865
Driftbidrag från Kinda kommun	132 479	132 479
Driftbidrag från Region Östergötland		2 378 941
<b>Summa</b>		<b>9 224 436</b>

#### Not 4. Övriga intäkter

	2023-08-31	2022-08-31
Försäljning av tjänster		1 297 648
Försäljning varor		522 899
Redaktionsavgift Insatskatalogen		669 930
Redaktionsavgift Samordningskartan		64 996
Medfinansiering Linköpings kommun		899 910
Övrigt		23
<b>Summa</b>		<b>3 455 406</b>

#### Not 5. Personalkostnader

	2023-08-31	2022-08-31
Löner och ersättningar		6 872 928
Sociala avgifter		3 945 528
- varav pensionskostnader		826 961
Övriga personalkostnader		142 064
<b>Summa</b>		<b>10 960 520</b>
Medelantalet anställda		36
- Varav kvinnor		26

#### Not 6. Maskiner och inventarier

	2023-08-31	2022-12-31
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	350 648	350 648
Nyanskaffningar	0	0
Avyttringar och utrangeringar	-274 075	0
<b>Summa</b>	<b>76 573</b>	<b>350 648</b>
<b>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</b>		
Vid årets början	-201 283	-136 999
Avyttringar och utrangeringar	168 045	0
Årets avskrivningar enligt plan	-23 912	-64 284
<b>Summa</b>	<b>-57 150</b>	<b>-201 283</b>
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	<b>19 423</b>	<b>149 365</b>

#### Not 7. Fordringar

	2023-08-31	2022-12-31
Skattefordran	967 423	1 420 650
Kundfordringar	624 170	366 621
Upplupen intäkt	1 658 365	5 587 759
Förutbetalda kostnader	767 407	657 000
Övriga fordringar	20 736	329 066
<b>Summa</b>	<b>4 038 101</b>	<b>8 361 096</b>



**Not 8. Kortfristiga skulder**

	2023-08-31	2022-12-31
Presentkort	0	5 669
Checkkredit, kort del	342 788	0
Leverantörsskulder	895 109	1 666 664
Momsskuld	92 715	60 088
Personalskatt	180 941	280 071
Upplupna semesterlöner	248 105	236 428
Arbetsgivaravgifter	217 642	349 221
Upplupen särskild löneskatt	494 879	307 718
Upplupna sociala avgifter semesterlöner	92 022	86 289
Förutbetalda intäkter	1 066 745	1 973 478
Upplupna kostnader	2 336 750	3 771 708
Övriga skulder	10 585	105 000
<b>Summa</b>	<b>5 978 281</b>	<b>6 422 690</b>

## Uppföljning av förbundets budget

Till period 202308	2022	2023		
Intäkter	Utfall	Budget	Utfall	Prognos
Driftbidrag	13 837 000	13 830 000	9 062 885	13 594 000
EU-bidrag	21 262 460	6 700 000	6 681 291	8 701 017
<b>Kurser och konferenser</b>	<b>180 136</b>	<b>166 000</b>	<b>54 500</b>	<b>166 000</b>
<b>Administration och service</b>	<b>673 077</b>	<b>957 000</b>	<b>472 054</b>	<b>1 174 000</b>
<b>Samordning och utveckling</b>	<b>4 093 881</b>	<b>1 183 500</b>	<b>1 915 288</b>	<b>2 091 687</b>
<i>Samordning och utveckling generell</i>	1 350 000	337 500	337 500	513 900
<i>Drivbänk Yttre skötsel</i>	1 648 192	600 000	431 842	431 842
<i>Drivbänk Odling</i>	212 667	43 500	594 411	594 411
<i>Drivbänk Café</i>	883 021	202 500	551 535	551 534
<b>Digitala tjänster</b>	<b>2 004 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>1 730 245</b>	<b>2 749 000</b>
<b>Summa intäkter</b>	<b>42 050 554</b>	<b>25 336 500</b>	<b>19 916 262</b>	<b>28 475 704</b>
<b>Kostnader</b>				
<b>Kurser och konferenser</b>	<b>-10 060 960</b>	<b>-5 351 733</b>	<b>-3 478 227</b>	<b>-4 122 995</b>
<b>Administration och service</b>	<b>-3 502 453</b>	<b>-3 174 985</b>	<b>-2 649 904</b>	<b>-5 226 784</b>
<b>Samordning och utveckling</b>	<b>-24 951 903</b>	<b>-12 555 085</b>	<b>-10 136 793</b>	<b>-11 371 596</b>
<i>Samordning och utveckling generell</i>	-7 037 413	-2 843 832	-3 136 292	-3 277 016
<i>Drivbänk Yttre skötsel</i>	-1 201 736	-702 282	-536 322	-536 322
<i>Drivbänk Odling</i>	-4 278 449	-1 765 744	-1 607 454	-1 607 453
<i>Drivbänks Café</i>	-3 844 989	-1 393 152	-1 533 572	-1 533 338
<i>Annexet</i>	-6 054 759	-5 850 075	-3 323 153	-4 417 467
<i>Insteget</i>	-2 534 557			
<b>Digitala tjänster</b>	<b>-9 174 087</b>	<b>-6 221 667</b>	<b>-6 273 532</b>	<b>-7 654 239</b>
<b>Summa totala kostnader</b>	<b>-47 689 404</b>	<b>-27 303 469</b>	<b>-22 538 455</b>	<b>-28 375 614</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-5 638 850</b>	<b>-1 966 969</b>	<b>-2 622 193</b>	<b>100 090</b>
Ingående kapital	6 340 975	702 125	702 125	702 125
Utgående kapital	702 125	-1 264 844	-1 920 068	802 215