

Linköpings kommun

**Nämndernas delårsrapporter
oktober 2018**



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Kommunfullmäktige -----	
Kommunens revisorer-----	
Kommunstyrelsen-----	
Kommunstyrelsens anställningsmyndighet -----	
Överförmyndarnämnden -----	
Valnämnden -----	
Äldrenämnden-----	
Omsorgsnämnden-----	
Barn- och ungdomsnämnden -----	
Bildningsnämnden -----	
Kultur- och fritidsnämnden-----	
Samhällsbyggnadsnämnden -----	
Socialnämnden -----	
Bygg- och miljönämnden -----	
Utförarnämnden-----	
Pensionsenheten -----	
Intern finansiering, resursmedel -----	



Delårsrapport per den 31 oktober 2018

Kommunfullmäktige

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

I delårsbokslutet i augusti bedömdes kommunfullmäktige redovisa ett överskott med 746 tkr i årsbokslutet. Den reviderade prognosen visar att överskottet beräknas öka till 918 tkr i år. Den främsta orsaken till överskottet är att det på grund av valåret varit lägre kostnader för representation än budgeterat. Även antalet mottagare av kommunens minnesgåvor till anställda och förtroendevalda har varit lägre än normalt vilket medfört lägre kostnader.

Ett arbete med att intensifiera och höja ambitionerna gällande utskottens dialog med kommuninvånarna har fortsatt. Kommunfullmäktiges geografiska utskott har i huvudsak bedrivit verksamhet under våren 2018 och för helåret prognostiseras ett överskott i förhållande till budget om 144 tkr. Utskotten har upphört per den 15 oktober och ledamöter till de nya utskotten för medborgardialog kommer att väljas i december 2018 i och med den nya politiska organisationen för att påbörja uppdraget 2019.

I delårsbokslutet i augusti bedömdes kommunfullmäktige redovisa ett överskott med 746 tkr i årsbokslutet. Den reviderade prognosen visar att överskottet beräknas öka till 918 tkr i år.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Det prognostiserade överskottet för 2018 bedöms inte påverka internbudget och verksamhet 2019.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring
Kommunfullmäktige, arvoden m m	4 009	4 060	-51
Verksamhetsutskott, ekonomi	44	90	-46
Geografiska utskott	687	839	-152
Partistöd	4 221	4 160	61
Representation, minnesgåvor, KF's middag	723	512	211
Summa	9 684	9 662	22

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Kommunfullmäktige, arvoden m m	4 793	5 573	780	5 914
Verksamhetsutskott, ekonomi	64	81	17	107
Geografiska utskott	710	854	144	1 089
Partistöd	4 221	4 241	20	4 160
Representation, minnesgåvor, KF's middag	2 370	2 327	-43	1 100
Summa	12 158	13 076	918	12 371
<i>varav kostnader</i>	<i>12 218</i>	<i>13 076</i>	<i>858</i>	<i>12 530</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>60</i>	<i>0</i>	<i>-60</i>	<i>159</i>

Analys och kommentar

Ett fortsatt prognostiserat överskott inom verksamhetsområdet representation, minnesgåvor, KF's middag. Där bedöms utfallet bli ett relativt stort överskott. Mindre avvikelser för övrigt, inom området arvoden är det kommunikationsutveckling och övrigt som bedöms visa överskott. Det är inte arvoden i sig som visar överskott, dessa ligger i nivå med budget.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Kommunens revisorer

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Investeringar	4

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Kommunens revisorer prognostiserar ett underskott om 100 tkr jämfört med budget 2018. Orsaken till den förändrade prognosen är att revisorerna sedan uppföljningen den 31 augusti beslutat om köp av ytterligare granskningstjänster, för att kunna fullfölja revisionsplanen för 2018 och därmed uppfylla god revisionsbed.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Underskottet är relaterat till revisionsplan för 2018 och påverkar inte budget för 2019.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Revision	3 884	3 691	-193	534
Summa	3 884	3 691	-193	534

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Revision	5 144	5 044	-100	4 780
Summa nettokostnader, tkr	5 144	5 044	-100	4 780
<i>varav kostnader</i>	<i>6 096</i>	<i>5 819</i>	<i>-277</i>	<i>5 577</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>952</i>	<i>775</i>	<i>177</i>	<i>797</i>

Investeringar

Kommunens revisorer har inga planerade investeringar.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Kommunstyrelsen

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	4
Ekonomi	5
Driftsammandrag	5
Investeringar	6

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Kommunstyrelsen prognostiserar ett resultat för år 2018 med 28,0 mnkr. Relativt prognosen i augusti är det en förbättring med 14,4 mnkr. De stora förbättringarna uppkommer inom ekonomi vars oktoberprognos visar en resultatförbättring relativt augusti med 8,0 mnkr, detta främst beroende på fastighetsförsäljningar, samt inom Kommunikation 5,0 mnkr främst beroende på omorganisationer och förändring av uppdrag vilket medfört att en del av planerad verksamhet inte har kunnat genomföras. Även projektet Ostlänken uppvisar ett överskott relativt augusti med 3,0 mnkr, detta då det blivit förseningar i uppstart främst från Trafikverkets sida. I det prognostiserade resultatet på 28,0 mnkr utgör 14,6 mnkr resultat från kommunövergripande poster som ingår i budget.

Kommunövergripande

Den kommunövergripande verksamheten uppvisar ett överskott motsvarande 0,6 mnkr för året. Enligt ett KS beslut, KS 2018-232, ska uppbokning av skuld för Omställningsstöd enligt OPF-KL göras med början 2018. Hänsyn har tagits i prognos motsvarande 7,1 mnkr varav 1,0 mnkr ianspråktagits under året. Detta medför ett underskott för verksamhetsområdet kommunstyrelse och kommunalråd motsvarande 5,8 mnkr. Övriga kommunövergripande verksamheter uppvisar ett överskott motsvarande 6,4 mnkr, där största delen utgör överskott Projektfas Kontaktcenter där projektet kommit igång något senare och bland annat inga hyreskostnader uppkommit samt överskott i projekt Ostlänken motsvarande 3,0 mnkr.

Administration och Säkerhet inkl. räddningstjänst

Vad gäller Administration och Säkerhet fortlöper verksamheterna enligt plan på en övergripande nivå även om det inom respektive område finns avvikelser från budget.

Mark- och översiktsplanering

Prognosen för oktober visar inga större avvikelser utifrån ordinarie budget.

Näringsliv

Näringsliv och tillväxt är en ny organisation och 2018 är det första hela verksamhetsåret, med full bemanning först vid utgången av augusti. Nya rutiner och arbetssätt införs, aktiviteter som gjorts utifrån tidigare organisering utvärderas och fokusområden är under utformning. Sammantaget innebär det att vissa aktiviteter som budgeterats för inte kommer att genomföras. Bland annat fanns budget för genomförande av ett eventuellt Aerospace Forum samt ett projekt ”Business for you”, aktiviteter som helt utgår 2018. Sammantaget innebär det att ett utrymme om ca 1,6 mkr inom given budgetram inte kommer att utnyttjas.

Ekonomi

Det prognostiserade resultatet för verksamhetsområde ekonomi visar ett stort överskott i förhållande till budget med ca 17 mnkr. Merparten av överskottet kommer från avslut av statsbidrag för flyktingar samt fastighetsförsäljningar.

Statsbidrag för flyktingar har varit bokförda på balanskonto men enligt redovisningsregler måste avslutas mot resultaträkningen. Det som funnits på balanskonto under kommunstyrelsens ansvarsområde har avslutats mot ekonomi med ca 8 mnkr. Fastighetsförsäljningar genomförs av miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen dessa varierar mellan åren, under 2018 har försäljningen varit betydande och motsvarar 6 mnkr. Övan nämnda avvikelser påverkar inte den planerade verksamheten och ingen av delarna har varit budgeterade 2018.

Andra delar som visar överskott är stiftelsehantering och inkassoverksamhet som tillsammans har ett överskott på 1,5 mnkr, intäkterna har varit större än det budgeterade. Återstående avvikelse med 1,5 mnkr kommer från olika verksamhetsdelar, där införande av beslutsstödsystem blivit lite dyrare och vissa planerade projekt inte påbörjats. Ingen av de olika avvikelserna har påverkan på den ordinarie verksamheten.

Kommunikation

Kommunikationsverksamheten är under uppbyggnad och stark förändring. Under 2018 har ett antal förändringar genomförts, som exempelvis tillsättning av nya chefer, ny organisation, pågående rekryteringar, ett antal vakanser och förändring av kommunikationsstabens uppdrag. Allt detta sammantaget gör att en del planerad verksamhet inte har kunnat genomföras 2018, utan istället kommer att göras under 2019. Verksamheten prognostiserar ett resultat på 7,0 mnkr vilket är en förbättring på 5,0 mnkr relativt tidigare prognos i augusti.

Hållbarhet

Inom verksamhetsområdet Hållbarhet har arbetet med landsbygdsfrågor har fortgått, medan delar av arbetet med handlingsplan för folkhälsa har skjutits upp då fokus istället har lagts på att söka statliga bidrag för arbete mot minskad segregation.

Inom området Miljöstrategiskt arbete har det skett viss personalomsättning, bl.a. på grund av pensionsavgång och avslut av tjänst medan rekrytering har dröjt något. Arbetet med prioriterade uppgifter och uppdrag inom energi- och klimat har

under året delvis påverkats av personalomsättningen, och för att parera detta har personalresurs från förvaltningens kansli bistått i arbetet under del av året.

Även inom området social hållbarhet har det varit viss personalomsättning, sammantaget har detta dels inneburit att flera uppgifter inom social hållbarhet har behövt bli framflyttade i tidsplaneringen. Det rör främst arbete kopplat till arbete utifrån handlingsplanen för folkhälsa, CEMR-deklarationen samt internt nätverk för samverkan med civilsamhället.

Trygghets- och brottsförebyggande frågor flyttades den 1 oktober från Hållbarhetsstaben till Säkerhetsenheten. Beställningen av stadsdelssamordnarnas uppdrag flyttades den 1 oktober från kommunikationsavdelningen till Hållbarhetsstaben. De ekonomiska effekterna av detta kommer att synas i budget 2019.

Verksamheten uppvisar ett något mindre överskott på helår relativt tidigare prognos, en förändring motsvarande 0,6 mnkr.

Personal

Prognosen för verksamhetsområde Personal, för helår 2018, visar ett underskott relativt budget. Detta på grund av ökade kostnader för genomförandet av kommunens medarbetarefest samt ökade ambitioner när det gäller antal studentmedarbetare. Detta motsvarar en avvikelse på ca 3,6 miljoner kr. Prognosen för augusti visade ett underskott på 0,5 mnkr.

Flyktingsamordning

Flyktingverksamheten fortgår enligt plan. Prognosen är att budgeten för verksamheten som helhet bedöms gå med överskott, 2,0 mnkr relativt tidigare prognos och budget. En kostnad motsvarande 1,2 mnkr har bokas upp för hantering av reparationer, saneringar och anskaffning av inventarier i kommunala boenden. Den positiva avvikelsen beror främst på effekterna av kommunstyrelsens beslut (KS 2018-468) vilket medfört tillskott av statlig ersättning.

Digitalisering

Digitaliseringsverksamheten är i en uppbyggnadsfas där de för året planerade aktiviteterna inte kommer att kunna utföras i planerad omfattning. Verksamheten visar en positiv avvikelse på helårsbasis motsvarande 2,0 mnkr.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Ingen direkt påverkan i internbudget och verksamhet på grund av prognostiserade avvikelser.

Förskjutningarna i projekt Ostlänken tros inte medföra behov av mer medel än de redan beslutade för 2019, d.v.s. 11,2 mnkr.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring
Kommunövergripande	32 575	39 831	-7 256
Administration	10 577	9 879	698
Säkerhet inkl. räddningstjänst	103 286	102 190	1 096
Mark- och översiktsplanering	7 643	7 477	166
Näringsliv	28 138	31 662	-3 524
Ekonomi	19 364	22 898	-3 534
Marknadsföring och kommunikation	36 604	41 780	-5 176
Hållbarhet	8 282	5 714	2 568
Flyktingsamordning	9 723	5 998	3 725
Arbetsmarknad och etablering	0	0	0
Personal	26 136	46 267	-20 131
Digitalisering/IT-verksamhet	1 295	1 967	-672
Nämndens verksamhet	-637	-3 645	3 008
Summa	282 984	312 018	-29 034

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Kommunövergripande	51 596	52 164	568	60 535
Administration	13 338	13 743	405	13 031
Säkerhet inkl. räddningstjänst	112 711	112 306	-405	111 530
Mark- och översiktsplanering	11 431	11 336	-95	10 566
Näringsliv	22 651	24 255	1 604	42 548
Ekonomi	24 256	41 588	17 332	24 872
Marknadsföring och kommunikation	47 235	54 222	6 987	49 813
Hållbarhet	14 026	15 101	1 075	19 555
Flyktingsamordning	14 803	16 850	2 047	11 755
Arbetsmarknad och etablering	27 000	27 000	0	0
Personal	43 960	40 377	-3 583	50 234
Digitalisering/IT-verksamhet	2 756	4 741	1 985	2 360
Nämndens verksamhet	-125	0	125	-2 441
Summa	385 638	413 683	28 045	394 358
<i>varav kostnader</i>	<i>475 638</i>	<i>442 976</i>	<i>-32 662</i>	<i>529 212</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>90 000</i>	<i>29 293</i>	<i>-60 707</i>	<i>134 854</i>

Investeringar

Investeringar	Redovisning	Redovisning	Prognos	Prognos	Prognos	Investeringsram
Belopp tkr Ändamål	31/10 2018 Utgifter	31/10 2019 Inkomster	2018 Utgifter	2018 Inkomster	2018 Netto	2018
<i>Mark o byggnader*</i>	7 637	0	8 284	0	8 284	8 300
<i>Fastighetsköp, Vreta Kloster Berg 7:1</i>	0	0	34 500	0	34 500	34 500
<i>IT-utveckling</i>	5 548	0	5 548	0	5 548	5 000
<i>Inköp aktier etc.</i>	122	0	122	0	122	122
<i>Övrigt</i>	647	0	647	0	647	278
Summa	13 955	0	49 101	0	49 101	48 200

* - budget enligt beslut (KS 2018-03-06 §68 och KS 2018-391, beslut ej klart och KS 2018-03-20 §99)

Analys och kommentar

Utfallet är oförändrat relativt augusti.

I ordinarie investeringsram för kommunstyrelsen för 2018 finns 5 mnkr avsatt för inköp av verksamhetssystem (uppgradering LinQ). Det har blivit något dyrare än budget, utfall blev 5,5 mnkr. I ramen finns även ett allmänt utrymme på 400 tkr, de medlen prognostiseras till att de kommer användas. Till det har det tillkommit mark och fastighetsinköp vilket kommunstyrelsen tilldelas extramedel för.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Kommunstyrelsens anställningsmyndighet

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	4
Ekonomi	5
Driftsammandrag	5
Investeringar	6

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Kommunledningsförvaltningens anställningsmyndighet visar i prognos per oktober ett överskott på 7,4 mnkr, en förbättring med 2,4 mnkr i jämförelse med augusti. Överskottet består till stor del på överskott inom Utbildningsförvaltningen på 3,8 mnkr samt inom Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen på 3,4 mnkr.

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN

Prognosen för Kommunledningsförvaltningen per sista september visar på ett underskott, 1,3 mnkr, d.v.s. i paritet med augusti prognosen. Underskottet består bl.a. i flyttkostnader och nya hyreskostnader som inte finns budgeterade. Samtidigt finns fortfarande en del osäkerhet i prognosen på grund av, i viss mån otydliga, pågående och omfattande tjänsteköp mellan olika enheter inom förvaltningen.

UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Förvaltningsledningens arbete under året har präglats av nämndernas budgetarbete avseende 2019 med plan 2020-2022 samt uppdraget att varje förvaltning ska ta fram en verksamhetsplan. Förvaltningsledningen arbetar även med att ta fram en reviderad organisation för kontoret för att bättre kunna möta framtiden. Arbetet med en ny dataskyddsförordning, upphandling av skolplattform samt en ny förvaltningsmodell för kommunens IT system är ytterligare stora arbetsuppgifter som genomförts under 2018 och som även kommer att fortsätta framöver. Den fortsatta utvecklingen med fler riktade statsbidrag inom utbildningsområdet genererar ett mer omfattande administrativt arbete på utbildningskontoret.

Flera utredningar har även genomförts bl.a. en organisation av elevhälsan, konsultativt stöd och IT avdelningen. Inom ramen för det kommunövergripande beslutade uppdraget ”rätt till ökad högre sysselsättningsgrad” bedrivs pilotprojekt och utredningar inom förskola, särskola och LSS för barn och unga.

Under april beslutade Barn- och ungdomsnämnden (BOU § 31) och Kultur- och fritidsnämnden (KOF § 67) att tillstyrka att den politiska styrningen av Fritidsverksamhet 13-16 år, från och med årsskiftet 2019, flyttas verksamheten över från Barn- och ungdomsnämnden till Kultur- och fritidsnämnden. Förvaltningarna har tillsammans påbörjat utvecklingsarbetet inför en flytt av berörd verksamhet. Förvaltningen arbetar även med förberedelse av inrättandet av den nya Arbetsmarknadsnämnden som sker från årsskiftet.

Ett nytt arbetstidsavtal har förhandlats fram inom vuxenutbildningen. Detta för att verksamheten kan bedrivas enligt de statliga bestämmelserna. Det försök med nya arbetstidsavtal som genomförts på ett antal skolenheter har utvärderats med gott resultat och förlängts.

Utbildningsförvaltningens prognos för 2018 visar ett överskott med 3,8 mnkr. Överskottet beror på vakanta tjänster och sjukskrivningar som inte tillsatts/ersatts liksom ökade intäkter.

SOCIALFÖRVALTNINGEN

Socialförvaltningens resultat per den 31 oktober är ett överskott med 2,8 mnkr. Prognosen för 2018 är oförändrad jämfört med delårsbokslutet i augusti och visar ett beräknat överskott med 1,5 mnkr. Orsaken till överskottet är bland annat att det funnits vakanser när personal slutat, att det har tagit viss tid innan ny personal kommit på plats.

MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNINGEN

Förvaltningen har under året haft ett antal vakanta tjänster inom olika kontor som är den största anledningen till ett prognostiserat överskott. Samtidigt har konsultkostnaderna lyckats hållas nere jämfört med budget, vilket spär ytterligare på överskottet. Den ekonomiska prognosen för förvaltningen är ett överskott på 3,4 mnkr.

KULTUR- OCH FRITIDSFÖRVALTNINGEN

Kultur- och fritidsförvaltningen redovisar ett överskott med 735 tkr vilket beror till största delen på sjukskrivningar och föräldraledighet. Årsutfallsprognosen för år 2018 beräknas bli noll.

OMSORG- OCH ÄLDREFÖRVALTNINGEN

Ekonomiskt utfall bedöms hamna inom budget.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Kommunledningsförvaltningens anställningsmyndighet kommer från och med 2019 inte finnas kvar i nuvarande form då en omorganisation träder ikraft vid årsskiftet.

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN

Ingen påverkan. Med start 2019.

UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Förvaltningen genomför under hösten 2018 en omorganisation som beräknas vara bemannad och i balans till januari 2019. Personalkostnaderna beräknas därför inte påverka resultatet på 2019 års budget.

SOCIALFÖRVALTNINGEN

Under året har utmaningen fortsatt med rekryteringssvårigheter och vakanser när medarbetare gått på föräldradighet eller av annan anledning lämnat socialförvaltningen, vilket fått till följd att väntetiden för handläggning har ökat. Ärendeinflödet har varit fortsatt högt och utredningar har inte avslutats inom lagstadgad tid. Särskilt svårt har läget varit inom område äldre och funktionsnedsatta. Beträffande begäran om insatser avseende LSS är det drygt 180 ärenden som står i kö för handläggning. Fler personer begär insatser och längre livslängd påverkar också köerna. LSS-handläggarna vid socialförvaltningen har i dagsläget cirka 100 aktuella ärenden per handläggare att hantera, medan motsvarande siffra för riket ligger på cirka 40-60 ärenden per handläggare. För att hantera det stora antalet befintliga ärenden har överanställningar gjorts och personal från bemanningsföretag anlåtats. Även inom äldreområdet har inflödet varit stort, vilket medfört längre handläggningstider, ca 200 ärenden finns i kö men i ca hälften av ärenden finns pågående insatser. Regionens vårdplatsbrist har bland annat bidragit till ökad efterfrågan på kommunala insatser. Även inom individ och familjeomsorgens barngrupper finns konsulter inne från bemanningsföretag då ärendenivån är fortsatt hög avseende anmälningar om barn som far illa. Åtgärder som förvaltningen vidtagit för att underlätta rekrytering är bland annat rekryteringsaktiviteter samt öppnat för en breddning avseende utbildningskrav.

Resultatet från den senaste medarbetarundersökningen visar att personalomsättningen minskat något jämfört med föregående år och stressindex är lägre, vilket är positivt. Kompetensutvecklingsinsatser sker fortsatt enligt den framtagna Kompetenstrappan.

MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNINGEN

Då avvikelser i prognosen handlar om att tillsätta vakanser påverkar det inte budgeten 2019 i större omfattning.

Däremot växer förvaltningen i och med att kommunen växer varvid det har arbetats med att hitta en arbetsyta som rymmer all personalstyrka. Olika alternativ har diskuterats och förvaltningen är nära en lösning i frågan. Höjd har tagits för den förväntade fördyringen för lokaler i budget 2019 och kommande år. Utrymmet till detta har skapats då internbudget 2019 innehåller lägre kostnader för förvaltningsgemensamma projekt allteftersom projekt har avslutats.

KULTUR- OCH FRITIDSFÖRVALTNINGEN

Ingen påverkan.

OMSORG- OCH ÄLDREFÖRVALTNINGEN

Ingen påverkan.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, tkr	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring
Verksamhet			
Kommunledningsförvaltningen	96 446	71 593	24 853
Utbildningsförvaltningen	20 934	20 082	852
Socialförvaltningen	163 034	158 533	4 501
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	102 324	103 136	-812
Kultur- och fritidsförvaltningen	8 008	7 335	673
Omsorg- och äldreförvaltningen	16 594	15 409	1 185
Summa	407 340	376 088	31 252

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Verksamhet				
Kommunledningsförvaltningen	107 093	105 773	-1 320	93 946
Utbildningsförvaltningen	26 147	29 929	3 782	25 301
Socialförvaltningen	197 479	198 979	1 500	197 114
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	124 858	128 303	3 445	121 230
Kultur- och fritidsförvaltningen	10 493	10 493	0	8 737
Omsorg- och äldreförvaltningen	20 489	20 489	0	18 773
Summa nettokostnader, tkr	486 559	493 966	7 407	465 100
<i>varav kostnader</i>	<i>-686 218</i>	<i>-692 315</i>	<i>-6 097</i>	<i>-655 965</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>199 659</i>	<i>198 349</i>	<i>-1 310</i>	<i>190 865</i>

Investeringar

Investeringar	Redovisning	Redovisning	Prognos	Prognos	Prognos	Investeringsram
Belopp tkr	31/8 2018	31/8 2018	2018	2018	2018	ram
Ändamål	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Netto	2018
Kommunledningsförvaltningen						
<i>Kontorsinredning</i>	540	0	540	0	540	100
Utbildningsförvaltningen						
<i>Kontorsmöbler</i>	83	0	150	0	150	200
Socialförvaltningen						
<i>Löpande inventarieutbyte</i>	234	0	250	0	250	250
<i>Brandsäkra aktskåp</i>		0		0		
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen						
<i>Kontorsinventarier</i>	0	0	390	0	390	390
Omsorg- och äldreförvaltningen	300	0	400	0	400	0
Summa	1 157	0	1 730	0	1 730	1 090

Analys och kommentar

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN

Löpande inköp av kontorsinventarier och nya möbler i samband med omlokalisering. Budgeten beräknas överskridas rejält. Helårsprognosen har justerats relativt augusti.

UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Utbildningsförvaltningen har fortsatt upprustningen av konferenslokaler i början av 2018. Under hösten ser förvaltningen över sin lokaldisponering, troligtvis kommer detta dock inte få till följd att hela ramen kommer att behöva användas. Helårsprognosen har justerats relativt augusti.

SOCIALFÖRVALTNINGEN

Löpande inventarieutbyte pågår inom förvaltningen efter hand som möbler bedöms vara uttjänta. Även i år kommer ett antal brandsäkra aktskåp köpas inom som planerat. Målet är att byta ut samtliga ej brandsäkra aktskåp till nya med cirka 10 skåp årligen. Detta utbyte har pågått sedan 2015. Årets investeringar bedöms inrymmas i nuvarande investeringsram.

MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNINGEN

Bedömning är att utgifter för kontorsinredning, kontorsmöbler och löpande inventarieutbyte kommer att ligga i nivå med budget. Även brandsäkra aktskåp bedöms hamna i nivå med budget.

OMSORG- OCH ÄLDREFÖRVALTNINGEN

På grund av ökat antal medarbetare behöver förtätning ske varför nya möbler har införskaffats. Helårsprognosen har justerats relativt augusti.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Överförmyndarnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	3
Driftsammandrag	3

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Överförmyndarnämnden redovisar ett stort överskott för perioden januari – oktober 2018. Överskottet uppgår till 3 494 tkr och bedömningen för hela året är att det ökar ytterligare för att sluta på 4 243 tkr. I jämförelse med prognosen per 31 augusti innebär detta ett ökat överskott motsvarande drygt 200 tkr. Samtliga verksamhetsområden inom nämnden bidrar till det beräknade överskottet per 31 december; *Överförmyndarnämnden* 80 tkr, *Gode män och förvaltare, ej ensamkommande barn* 752 tkr och *Gode män, ensamkommande barn* med 3 411 tkr.

Den största anledningen till det stora överskottet som kommer att uppstå inom det sistnämnda verksamhetsområdet, är att nämnden för år 2018 har beviljats extra medel (6 000 tkr, intern omfördelning inom kommunen) samtidigt som övergångsregler för statsbidrag inneburit högre kostnadstäckning än beräknat från staten.

Inga periodiseringar har gjorts i ekonomisystemet per 31 oktober.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Överförmyndarnämndens verksamhet är obligatorisk för kommunen och kostnaderna är i mycket begränsad utsträckning påverkbara. Nämnden styr inte över mängden ärenden, huvudmännens betalningsförmåga eller statens bidragsregler. I internbudgeten för 2019 har nämnden aviserat att statsbidragen inom verksamhetsområdet *Gode män, ensamkommande barn* inte kommer att vara tillräckliga utan ett underskott förväntas, vilket inte kan täckas av kostnadsminskningar.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring
Verksamhet			
<i>Överförmyndarnämnden</i>	369	331	38
<i>Gode män och förvaltare, ej ekb*</i>	4 163	4 064	99
Varav arvoden och ersättningar, netto	3 737	3 754	-17
Varav övriga kostnader	426	310	116
<i>Gode män, ekb*</i>	-2 513	-1 338	-1 175
Varav arvoden och ersättningar, netto	-2 493	-1 359	-1 134
Varav övriga kostnader	-20	21	-41
Summa	2 019	3 057	-1 038

* ensamkommande barn

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
<i>Överförmyndarnämnden</i>	450	530	80	417
<i>Gode män och förvaltare, ej ekb*</i>	5 271	6 023	752	4 743
Varav arvoden och ersättningar, netto	4 588	5 200	612	4 642
Varav övriga kostnader	753	823	70	428
Varav resultatpåverkan från föregående år	-70	0	70	-327
<i>Gode män, ekb*</i>	-3 348	63	3 411	-1 817
Varav arvoden och ersättningar, netto	-3 335	0	3 335	-1 845
Varav övriga kostnader	-13	63	76	28
Summa nettokostnader, tkr	2 373	6 616	4 243	3 343
<i>varav kostnader</i>	<i>15 813</i>	<i>18 722</i>	<i>2 909</i>	<i>22 214</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-13 440</i>	<i>-12 106</i>	<i>1 334</i>	<i>-18 871</i>

* ensamkommande barn

Kommentarer

Överförmyndarnämndens verksamhet redovisar ett överskott för årets första tio månader som uppgår till 3 494 tkr. Under resten av året 2018 bedöms överskottet öka med cirka 750 tkr, det vill säga det slutliga resultatet förväntas bli 4 243 tkr jämfört med budget.

För *Överförmyndarnämnden* redovisas nettokostnader om 369 tkr för perioden och prognosen för hela året bedöms till 450 tkr, vilket innebär något högre kostnader jämfört med föregående år. Verksamhetsområdets del av det totala överskottet motsvarar således 80 tkr och nuvarande prognos skiljer sig inte från den som gjordes i augusti.

Nettokostnaderna för arvoden och ersättningar inom verksamhetsområdet *Gode män och förvaltare, ej ekb* är i stort sett jämförbara mellan innevarande år och föregående, vad gäller perioden januari-oktober. Övriga verksamhetskostnader är något högre än under 2017. Samma förhållande gäller för helårsprognosen och sammantaget för området beräknas överskottet uppgå till 752 tkr för 2018. I delårsrapporten per 31 augusti bedömdes överskottet jämfört med budget bli cirka 200 tkr högre. Största anledningen till minskningen är att den positiva resultatpåverkan från föregående år i den senaste prognosen ser ut att bli lägre än vad som antogs i augusti.

Verksamhetsområdet *Gode män, ekb* har hittills i år tillförts extra medel som uppgår till 5 000 tkr och ytterligare 1 000 tkr kommer att redovisas som bruttointäkter under året. Anledningen till tillskottet är de förändringar av statsbidrag som infördes under 2017 och som förväntades få stor effekt på nämndens kostnader. Samtidigt har det varit möjligt att utnyttja övergångsregler i samband med att den nya förordningen trädde i kraft, vilket inneburit ytterligare intäkter från Migrationsverket. Därutöver har nämnden under 2018 genom beslut om fördelning mellan socialnämnden och överförmyndarnämnden, fått del av de schabloner som numera betalas ut per ensamkommande asylsökande barn. Dessutom har det anvisats få barn till kommunen under 2018, vilket i kombination med nya regler för placering av barn i annan kommun än anvisningskommunen, medfört färre godmanskap än väntat. För perioden redovisas således en nettointäkt som uppgår till 2 513 tkr, vilken bedöms öka till 3 348 tkr för verksamhetsområdet. Också under 2017 beviljades nämnden extra medel (3 000 tkr) av samma anledning som 2018, vilket medförde att nettointäkt redovisades även detta år. Sammantaget medför ovanstående en beräknad positiv budgetavvikelse som uppgår till 3 411 tkr för 2018.



Delårsrapport per den 31 oktober 2018

Valnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Valnämnden redovisar per den 31 oktober ett överskott med 36 tkr. Prognosen för nämnden 2018 visar på ett resultat i nivå med budget, vilket är en förbättring jämfört med den prognos som lämnades vid delårsbokslutet i augusti. Vid det senare beräknades nämnden visa ett underskott i år med 436 tkr för 2018, vilket beloppsmässigt motsvarade ett lägre erhållet statsbidrag än beräknat.

Valnämnden har under året arbetat med förberedelser inför valet till riksdag, landstings- och kommunfullmäktige samt val till Europaparlamentet som hålls 2019. Material har beställts, lokaler har bokats och röstmottagare har rekryterats samt utbildats.

En utmaning inför valet var ett högt och jämlikt valdeltagande. Även om valdeltagandet i Sverige och därmed Linköping är högt ut ett internationellt perspektiv skiljer sig valdeltagandet mellan olika grupper och geografiska områden. Så är fallet även i Linköpings kommun.

Uppföljning och utvärdering av årets val till riksdag, kommun och landsting kommer att redovisas i samband med årsbokslutet.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Med ett prognostiserat resultat i nivå med budget 2018 beräknas internbudget 2019 inte påverkas.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring
Valnämnden	2 705	236	2 469
Summa	2 705	236	2 469

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Valnämnden	3 289	3 289	0	276
Summa	3 289	3 289	0	276
<i>varav kostnader</i>	<i>6 263</i>	<i>6 699</i>	<i>436</i>	<i>276</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>2 974</i>	<i>3 410</i>	<i>436</i>	<i>0</i>

Analys och kommentar

Statsbidraget för förtidsröstningen år 2018 blev 436 tkr lägre än budgeterat.



Delårsrapport per den 31 oktober 2018

Äldrenämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Investeringar	5

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Prognosen visar ett resultat för helår 2018 på ett överskott om 5 miljoner kronor. Prognosen är inte reviderad från tidigare prognos i augusti.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Bedömningen är att äldrenämnden kommer att kunna redovisa en internbudget för 2019 som är i balans.

Äldrenämndens budget justeras efter demografiska faktorer och anpassar det ekonomiska utrymmet efter såväl befolkningsutvecklingen och behovet av hemtjänst samt boende för den äldre befolkningen. Detta skapar förutsättningarna för en fungerande ekonomistyrning.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Äldrenämnden	1 520	1 419	101	147
Köpta administrativa tjänster	15 958	20 213	-4 255	6 594
Särskilda boendeformer för äldre	566 205	518 358	47 847	-13 049
Hemtjänst 65 år-	386 667	363 994	22 673	12 029
Hemsjukvård	62 922	65 082	-2 160	777
Föreningsbidrag	2 810	3 039	-229	281
Summa	1 036 082	972 105	63 997	6 779

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Äldrenämnden	2 000	2 000	0	1 866
Köpta administrativa tjänster	27 069	27 069	0	29 988
Särskilda boendeformer för äldre	661 787	663 787	2 000	641 948
Hemtjänst 65 år-	475 435	478 435	3 000	411 533
Hemsjukvård	76 439	76 439	0	74 699
Föreningsbidrag	3 710	3 710	0	3 515
Summa nettokostnader, tkr	1 246 440	1 251 440	5 000	1 163 569
<i>varav kostnader</i>	<i>1 550 216</i>	<i>1 555 216</i>	<i>5 000</i>	<i>1 488 488</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>303 776</i>	<i>303 776</i>	<i>0</i>	<i>324 919</i>

Analys och kommentar

Resultatet till och med oktober månad visar på ett överskott på 6,7 miljoner kronor. Förra årets resultat vid samma tidpunkt var ett överskott på 4,6 miljoner kronor. Nämnden har rekvirerat 4,4 miljoner kronor för satsning inom välfärdsteknik 2018. Den största budgetavvikelsen är inom området för hemtjänst och särskilda boendeformer för äldre. Sammantaget är bedömningen för året ett överskott på 5 miljoner kronor.

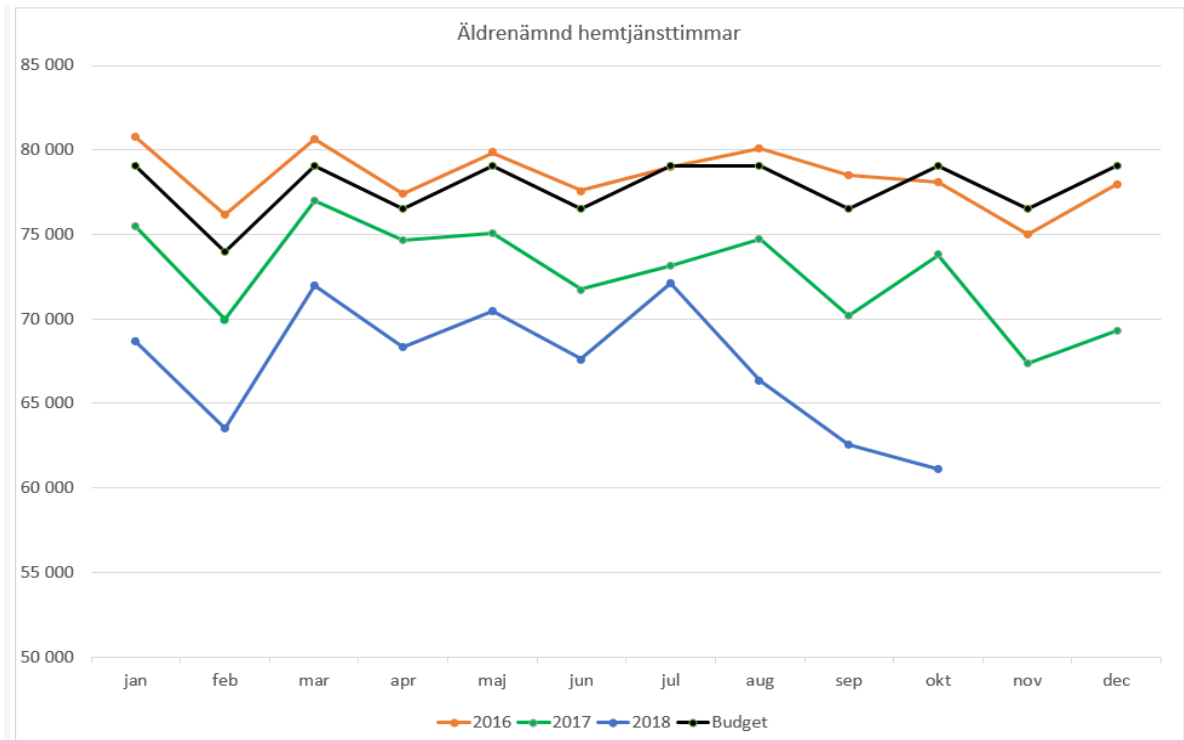
Intäkter i form av hyror och ersättningar från brukare avviker ej i större omfattning mot budgeterade intäkter. Statsbidraget för ökad bemanning har erhållits, ca 28 miljoner och periodiserats.

Särskilda boendeformer för äldre

Inom området särskilda boendeformer för äldre finns osäkerheter i bedömningar. Kostnader för särskilt vårdkrävande (extra ersättningar) är lägre än samma period föregående år. Det har inkommit ansökningar som ännu inte är beslutade. Under året har äldrenämnden inte haft några kostnader för betalningsansvar. När systemet för betalningsansvar är beslutat kan kostnader för året komma att efterfaktureras. Beläggningskostnaden har under året varit något lägre än budgeterat. Ett överskott på 2 miljoner kronor prognostiseras efter justering för demografi.

Hemtjänst 65 år-

De totala kostnaderna för hemtjänst fortsätter att vara lägre än budgeterat. Det handlar inte om specifika områden utan en allmän positiv avvikelse gentemot budget. Medel för hemtjänsttimmar som inte förbrukats under året återförs till kommunstyrelsen. Enligt gällande princip justeras nämndens budgetram i slutet av året för demografiska förändringar. Prognostiserat överskott efter justering för demografi beräknas till 3 miljoner kronor.



Kommentar: För 2018 visar diagrammet antalet planerade hemtjänsttimmar tom oktober månad. Införandet av tids- och insatsregistrering var i full drift från september månad. En jämförelse mellan april månad och september månad (månader med 30 dagar) visar en minskning av antalet hemtjänsttimmar på 5 740 timmar, vilket är en minskning på 9 %. Antalet individer har ökat från 2119 till 2124. Ersättningarna per timme är höjdt med drygt 10 %. En utförligare analys av hemtjänsttimmarerna, utifrån effekten av införandet av tids- och insatsregistrering kommer att göras i Äldrenämndens bokslut.

Investeringar

Investeringar	Redovisning	Redovisning	Prognos	Prognos	Prognos	Investerings-	Avvikelse
Belopp tkr	31/8 2018	31/8 2018	2018	2018	2018	ram	
Ändamål	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Netto	2018	
Licenser inom E-hälsoområdet	0	0	1 000	0	1 000	1 000	0
Summa	0	0	1 000	0	1 000	1 000	0

Analys och kommentar

Investeringar omfattar licenser inom E-hälsoområdet, kopplat till tids- och insatsregistrering. Införandet av tids och insatsregistrering gick i full drift 2018-09-01. Prognosen för 2018 är baserad på budget 2018.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Omsorgsnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Kostnadsutvecklingen för omsorgsnämnden som helhet är i balans. De största budgetavvikelserna förväntas inom individ och familjeomsorg, insatser för personer med utvecklingsstörning samt inom hemtjänst. Underskottet inom området insatser för personer med utvecklingsstörning har minskat jmf med tidigare år samt jmf med prognosen per den 31 augusti. Prognostiserat överskott inom individ- och familjeomsorg samt hemtjänst har ökat ytterligare från tidigare prognos. Detta gör att prognosen per den 31 oktober visar ett överskott på 3 mnkr. Omsorgsnämnden har för åren 2016 samt 2017 visat underskott och tidigare prognos för året har visat ett nollresultat.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Prognostiserade avvikelser som finns för 2018 är kända sedan tidigare och finns med i arbetet med internbudgeten för 2019.

Nästkommande år kommer socialnämnd och omsorgsnämnd slås ihop till en gemensam nämnd med gemensam ekonomi. Detta kommer påverka ekonomin då socialnämnden för närvarande har ett underskott.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Övergripande verksamhet	8 792	9 915	-1 123	3 157
Individ- och familjeomsorg	139 959	139 422	537	6 075
Socialpsykiatri	183 562	172 713	10 849	826
Insatser för personer med utvecklingsstörning	402 224	392 988	9 236	-7 328
Funktionshindrade barn- och vuxna (personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken)	62 365	58 366	3 999	1 127
Funktionshindrade barn-och vuxna (LSS-insatser)	60 483	51 081	9 402	-1 127
Hemtjänst 0-64 år	47 580	49 669	-2 089	6 275
Summa	904 965	874 154	30 811	9 005

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Övergripande verksamhet	14 339	14 339	0	11 531
Individ- och familjeomsorg	167 241	175 241	8 000	166 043
Socialpsykiatri	220 266	221 266	1 000	205 551
Insatser för personer med utvecklingsstörning	486 875	473 875	-13 000	469 504
Funktionshindrade barn- och vuxna (personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken)	76 190	76 190	0	69 298
Funktionshindrade barn-och vuxna (LSS-insatser)	72 227	71 227	-1 000	71 156
Hemtjänst 0-64 år	56 626	64 626	8 000	59 718
Summa	1 093 764	1 096 764	3 000	1 052 801
<i>varav kostnader</i>	<i>1 227 536</i>	<i>1 229 536</i>	<i>2 000</i>	<i>1 256 562</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>133 772</i>	<i>132 772</i>	<i>1 000</i>	<i>203 761</i>

Analys och kommentar

Resultatet tom oktober månad visar ett överskott på 9 mnkr. Förra årets resultat vid samma tidpunkt var ett underskott på 6,8 mnkr.

Inom de olika verksamhetsområdena varierar prognostiserat resultat där den största budgetavvikelsen är inom området insatser för personer med utvecklingsstörning

Viss osäkerhet föreligger inom en del områden men med hänsyn till de fakta som föreligger samt gjorda antaganden prognostiseras ett överskott för året med 3 mnkr.

Individ- och familjeomsorg

Inom IFO prognostiseras ett överskott på 8 mnkr. Den främsta orsaken till detta är att ny verksamhet kräver lång planeringstid och uppstart därför ej varit möjlig vid budgetårets ingång. Det pågår planering för att förstärka arbetet med hedersrelaterat våld och våld i nära relationer där start beräknas sista kvartalet 2018. Inom flera verksamheter, främst inom förebyggande arbete och första linjen, finns även svårigheter med kompetensförsörjning varför flera tjänster har varit och förväntas vara vakanta under perioder av året.

Socialpsykiatri

Socialpsykiatrien redovisade ett stort överskott i bokslut 2017. Prognosen för året visar på ett fortsatt överskott där den främsta anledningen är att planerad utbyggnad försenats. Detta påverkar kostnaden för externa placeringar men dock inte i samma omfattning.

Insatser för personer med utvecklingsstörning

Inom detta område redovisades ett underskott med 17 mnkr i förra årets bokslut, årets underskott beräknas till 13 mnkr. Daglig verksamhet har tidigare visat underskott men har till detta år tillförts medel motsvarande tidigare års underskott. Dock finns en osäkerhet i hur många individer som är i behov av daglig verksamhet då det på socialförvaltningen finns outredda ansökningar. En ökning av antalet personer inom daglig verksamhet behöver nödvändigtvis inte medföra ökade kostnader då kostnaderna är beroende av individernas nivåindelning samt närvaro. Stora kostnader finns för externa placeringar. Det är personer som har mycket omfattande och komplexa behov. Antalet externa placeringar har inte ökat, men kostnaden för vissa placeringar är mycket stor. Totalt sett ser kostnaden för externa placeringar ut att minska något jämfört med tidigare år.

Funktionshindrade barn och vuxna (personlig assistans enligt SFB)

Kostnaderna för personlig assistans enl. SFB har under de senaste åren minskat. Här ersätter kommunen de 20 första timmarna. Eftersom FK (försäkringskassan) blivit mer restriktiv i sin bedömning har det inneburit en minskning av antalet personer som får personlig assistans enl. SFB. Prognosen för året ligger på ungefär samma nivå som kostnaderna förra året. Detta är dock väldigt osäkert hur utvecklingen kommer bli framöver inom detta område.

Funktionshindrade barn och vuxna (LSS-insatser)

Bedömningen för året är att antalet beviljade timmar för personlig assistans enl. LSS kommer öka pga. att FK har blivit mer restriktiva i sin bedömning av personlig assistans enl. SFB. Det är heller inte ovanligt att det finns en viss "efter-släpning" av faktureringen av personlig assistans. Prognosen för året är utifrån ovanstående faktorer är därför osäker.

Hemtjänst

Under 2018 ser antalet hemtjänststimmar ut att minska jmf med tidigare år. I budget 2018 har medel tillförts motsvarande 2017 års nivå. Prognostiserat överskott beräknas till 8 mnkr.



Delårsrapport per den 31 augusti 2018

Barn- och ungdomsnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi.....	3
Driftsammandrag	3
Investeringar	5

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott på 19,9 mnkr för helår 2018. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 10,2 mnkr och de kommunala enheterna ett överskott på 9,7 mnkr. Överskottet för nämndens anslagsdel beror på ett överskott på resursmedel samt medel för lokalkostnader. För 2018 tillskötts mer medel för lokaler som nu inte kommer att användas i sin helhet då kostnadsökningen inte varit i samma nivå som tillskottet då ett flertal lokalprojekt blivit uppskjutna/försenade. Intäkterna från Migrationsverket är högre än beräknat när det gäller schablonbidrag för flyktingar och bidrag för asylsökande och bidrar till den positiva avvikelser. Överskottet uppkommer då medel från Migrationsverket ska hanteras enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR 18.1 vilket innebär att de ska bokföras enligt kontantmetoden, det vill säga att de ska intäktföras i samband med utbetalning. För perioden finns även ett underskott när det gäller kostnader för barn och elever i behov av extraordinära stödåtgärder.

Överskottet för de kommunala enheterna har ökat sedan augustiprognosen. Överskottet beror på högre intäkt då fler inskrivna elever finns. Några verksamheter har haft svårt att rekrytera rätt kompetenser och några verksamheter har valt att inte rekrytera fullt ut beroende på osäkerhet inför 2019.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Rent generellt ser verksamheterna svårigheter i att hålla ekonomisk balans med osäkra statsbidrag som faktor. Cheferna vill anställa personal med rätt kompetens för en långsiktighet i verksamheten. Men p.g.a. stor osäkerhet kring storleken av och syftet kring fortsatta statsbidrag ser cheferna ibland intäkten som kortsiktig.

Fördelningen av personal mellan de olika verksamheterna är en utmaning för att uppnå en ekonomi i balans per verksamhet.

Under 2018 har förändring av kategorierna i särskolan skett och full effekten av detta syns först under 2019. Förändringen ger cheferna möjlighet att kunna bemanna mer i linje med verksamhetens behov.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Barn- och ungdomsnämnden	2 076	2 162	86	-3 252
Grundskola	1 442 338	1 374 622	-67 716	27 139
Grundsärskola	57 553	55 675	-1 878	4 601
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	884 322	843 298	-41 023	5 724
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	215 259	205 433	-9 826	14 601
Ungdoms- och fritidsverksamhet	50 438	46 208	-4 230	3 223
Verksamhetssystem	1 135	0	-1 135	-1 002
Särskild omsorg/övrigt	0	-121	-121	0
Pris- och lönekomensation	0	0	0	0
Summa	2 653 121	2 527 278	-125 843	51 034
Resultat nämndens kommunala enheter ¹⁾	-69 449	-15 002	54 448	32 510
Summa, inkl kommunala enheter	2 583 671	2 512 276	-71 396	83 544

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Nettokostnaden för perioden inkluderat de kommunala enheter januari till oktober är 2 583 0671 tkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är 83 544 tkr. Förändringen i nettokostnader gentemot föregående år motsvarar en ökning om 71 396 tkr. Kostnadsutvecklingen mellan åren beror på löneökningar men även på ökade volymer när det gäller barn och elever samt ökade kostnader när det gäller bland annat lokalhyror.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos	Budget	Avvikelse	Bokslut
Verksamhet	helår	2018		2017
Barn- och ungdomsnämnden	2 661	2 661	0	2 700
Grundskola	1 765 346	1 759 886	-5 460	1 668 413
Grundsärskola	67 499	70 043	2 544	68 356
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 076 231	1 081 036	4 805	1 024 866
Fritidshem	263 001	270 028	7 027	248 272
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	64 041	65 338	1 297	58 614
Övrig verksamhet	0			
Verksamhetssystem	159	159	0	-501
Särskild omsorg/övrigt	0	0	0	0
Pris- och lönekomensation	0	0	0	0
Generellt statsbidrag budgetproposition	4 476	4 476	0	0
Summa nettokostnad tkr	3 243 414	3 253 627	10 213	3 070 719
<i>varav kostnader</i>	<i>3 624 072</i>	<i>3 616 020</i>	<i>-8 052</i>	<i>3 520 661</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-380 658</i>	<i>-362 393</i>	<i>18 265</i>	<i>-449 942</i>
Resultat nämndens kommunala enheter ¹⁾	-9 713	0	9 713	10 857
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunala enheter	3 233 701	3 253 627	19 926	3 081 576

Barn- och ungdomsnämnden inklusive de kommunala enheterna prognostiserar ett överskott vid årets slut på 19 926 tkr

Analys och kommentar

Tabell över avvikelse mot periodiserad budget fördelad på nämnd och enheter, januari-augusti 2018

Verksamhet	Avvikelse mot periodiserad budget 31/8 2018	varav nämndens anslagsdel	varav kommunala enheter	Avvik. exkl demografiska förändringar
Barn- och ungdomsnämnden	-3 252	-3 252	0	-6 645
Grundskola	42 477	27 139	15 337	42 324
Grundsärskola	8 166	4 601	3 565	11 798
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	8 728	5 724	3 004	1 245
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	19 253	14 601	4 652	19 568
Ungdoms- och fritidsverksamhet	6 794	3 223	3 571	6 794
Verksamhetssystem	1 379	-1 002	2 381	1 379
Särskild omsorg/övrigt	0	0	0	0
Pris- och lönekomensation	0	0	0	0
Summa	83 544	51 034	32 510	76 462

För perioden januari till augusti redovisar barn- och ungdomsnämndens ansvarsområde en positiv avvikelse på 83 544 tkr jämfört med budget för perioden, varav nämndens anslagsdel redovisar en positiv avvikelse på 51 034 tkr och de kommunala enheterna en positiv avvikelse på 32 510 tkr.

Investeringar

Investeringar Belopp, tkr	Redovisning 31/10 2018 Utgifter	Redovisning 31/10 2018 Inkomster	Prognos 2018 Utgifter	Prognos 2018 Inkomster	Prognos 2018 Netto	Investe- ringsram 2018 Netto
Grundskola inkl f-klass	13 044	0	14 510	0	14 510	14 510
Grundsärskola	107	0	270	0	270	270
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	2 133	0	9 190	0	9 190	9 190
Fritidshem	69	0	1 080	0	1 080	1 080
Ungdoms- och fritidsverksamhet		0	150	0	150	150
Summa	15 352	0	25 200	0	25 200	25 200

Analys och kommentar

Investeringar beräknas falla ut i nivå med investeringsramen för 2018.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Bildningsnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Investeringar	6

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Bildningsnämnden prognostiserar ett stort överskott på 47,2 mnkr för helår 2018. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 36,6 mnkr och de kommunala enheterna ett överskott på 10,6 mnkr. Det stora överskottet för nämndens anslagsdel finns inom vuxenutbildningen som under 2018 har fått förändrade ekonomiska förutsättningar för redovisning av statsbidrag för yrkesinriktad vuxenutbildning och statsbidrag från Migrationsverket för flyktingmottagande. Dessa två statsbidrag har blivit avsevärt högre än budgeterat. Det i kombination med lägre efterfrågan på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning är förklaringen till det stora överskottet. Verksamheten arbetsmarknad och integrationsinsatser prognostiserar ett överskott på 6,5 mnkr som förklaras av lägre kostnader för offentligt skyddat arbete och att budgeterade medel för arbetsmarknadsinsatser och stadsdelssatsningar inte förbrukats fullt ut. Även helårsprognosen för arbetsmarknad och integrationsinsatser påverkas av anpassningen till gällande redovisningsregler för statsbidraget från Migrationsverket, statsbidraget är cirka 2 mnkr mer än budgeterat.

Överskottet för de kommunala enheterna beror på personalvakanser inom främst gymnasiesärskolan och yrkeshögskolans flygteknikerutbildning på Anders Ljungstedts gymnasium. Centrum för vuxenutbildning är en ny enhet inom bildningsnämndens verksamhet. Enhetschefen tillträdde 1 augusti och kartlägger under hösten vilka kompetens som behöver tillsättas. Överskottet inom Arbetsmarknadssatsningen beror på statsbidrag från Arbetsförmedlingen för administration av extratjänster inom Linköpings kommun.

I delårsrapporten per den 31 augusti prognostiserade bildningsnämnden ett överskott på 34,3 mnkr där nämndens anslagsdel prognostiserade ett överskott på 29,1 mnkr och enheternas ett överskott på 5,1 mnkr. Förändringen för nämndens anslagsdel beror framför allt på ytterligare lägre efterfrågan på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning under hösten.

Enheternas prognoser har sammanlagt förändrats med +5,4 mnkr sedan augusti. Berzeliuskolan fick i samband med revidering av internbudgeten i oktober ökad ersättning för elever inom gymnasiesärskolan, vilket gör att enhetens då prognostiserade underskott inom gymnasiesärskolan inte längre kvarstår. Arbetsmarknadssatsningen har fått större bidrag från Arbetsförmedlingen för administration av extratjänster än tidigare prognostiserat.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

De förändrade ekonomiska förutsättningarna för vuxenutbildningen kvarstår 2019 och framåt. From 2019 innebär det att bildningsnämnden inte har några balanserade medel för flyktingmottagande att möta en eventuell kostnadsökning för ökad efterfråga på SFI och grundläggande vuxenutbildning med. Det är svårt att göra en prognos för hur stort statsbidraget för flyktingmottagande kommer att bli 2019 och framåt. En analys av de sista tre årens utbetalningar visar emellertid att bildningsnämnden varje år har fått ett större statsbidrag än de medel som balanserats och tagits i anspråk, det vill säga, hade bildningsnämnden de senaste tre åren inte tagit några balanserade medel i anspråk och använt innevarande års statsbidrag för flyktingmottagande, hade vuxenutbildningen gjort överskott. Det finns dock en risk framöver att kostnaderna överstiger intäkterna eftersom intäkten kommer ena året och kostnaderna uppstår ett annat år.

I internbudgeten för 2019 har nämnden tagit hänsyn till de nya förutsättningarna men budgeterat statsbidraget från Migrationsverket med viss försiktighet. Den ökade intäkten har dock gett utrymme för satsningar inom prioriterade områden som nämnden inte annars kunnat genomföra.

De senaste två åren har nämnden haft lägre kostnader för offentligt skyddat arbete, OSA, där ett antal deltagare lämnat verksamheten för andra anställningsformer och de budgeterade lönekostnaderna har således blivit lägre. Även statsbidragen för verksamheten har varit större än budgeterat. Till 2019 års internbudget har arbetsmarknadsnämnden budgeterat en något lägre kostnad för OSA och har på så sätt hittat utrymme för satsningar inom prioriterade områden som nämnden inte annars kunnat genomföra.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, tkr	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/8 2017	Förändring	Avvik. mot periodise- rad budget* 31/10 2018
Verksamhet				
Bildningsnämnden	895	1 167	272	509
Gymnasieskola	458 917	448 332	-10 585	10 277
Gymnasiesärskola	32 470	29 800	-2 670	1 263
Vuxenutbildning	62 372	99 974	37 602	26 612
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	41 840	42 019	179	6 127
Reserv för oförutsedda utgifter/medel att fördela senare	0		0	1 792
Uppdragsutbildning	0	0	0	0
Ofördelad pris och lönejustering	0	0	0	0
Konsument-, budget och skuldrådgivning	0	2 595	2 595	0
Summa	596 494	623 887	27 393	46 580
Resultat nämndens verksamheter = kommunala enheterna	-18 397	4 864	23 261	11 480
Summa, inkl kommunal verksamhet	578 097	628 751	50 654	58 060

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

**Konsument-, budget och skuldrådgivning ingår inte i bildningsnämndens uppdrag from 2018 men finns med i 2017 års siffror.

Not. Nämndens budget har justerats med demografiska förändringar på 4 447 tkr.

Nettokostnaden för perioden januari-oktober är 578 097 tkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är 58 060 tkr. Förändringen i nettokostnader gentemot föregående år för verksamheterna gymnasieskola och gymnasiesärskola består till största del av justering för pris och lön samt justering för demografi för gymnasieskolan. Vuxenutbildningen har jämfört med föregående år högre intäkter för statsbidrag, vilket gör att nettokostnaderna har minskat jämfört med 2017.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Verksamhet				
Bildningsnämnd	1 185	1 685	500	1 581
Gymnasieskola	560 534	563 034	2 500	539 464
Gymnasiesärskola	40 480	40 480	0	36 199
Vuxenutbildning/Särvux	81 781	106 781	25 000	120 145
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	51 060	57 560	6 500	50 037
Reserv för oförutsedda utgifter/medel att fördela senare	0	2 150	2 150	3 114
Uppdragsutbildning	0	0	0	
Ofördelad pris och lönejustering	0	0	0	
Summa nettokostnad tkr	735 040	771 690	36 650	750 540
<i>varav kostnader</i>	<i>1 003 896</i>	<i>971 988</i>	<i>-31 908</i>	<i>927 296</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-268 856</i>	<i>-200 297</i>	<i>68 559</i>	<i>-176 756</i>
Nämndens verksamheter	10 623	0	10 623	2 644
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet	724 417	771 690	47 273	753 184

Not. Nämndens budget har preliminärt justerats med demografiska förändringar på 5 337 tkr.

Nämndens enheter

Prognos per skola/enhet	Prognos	Budget	Avvikelse	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Belopp tkr	okt 2018	2018	prognos	aug 2018	Progn	2017
			oktober-		oktober-	
Berzeliuskolan	1 906	0	1 906	-216	2 122	-389
Birgittaskolan	-1 300	0	-1 300	-1 500	200	959
Katedralskolan	734	0	734	48	686	-545
Anders Ljungstedts Gymnasium	2 797	0	2 797	2 592	205	-2 407
Folkungaskolan	9	0	9	0	9	-863
Sektionen för resurs- och stödverksamhet	-579	0	-579	-534	-45	27
Jobb- och Kunskapstorget	1 673	0	1 673	800	873	1 205
Bildning gem verksamhet	500	0	500	300	200	-631
Centrum för vuxenutbildning	1 384	0	1 384	1 200	184	0
Arbetsmarknadssatsningen	3 500	0	3 500	2 500	1 000	0
Summa	10 623	0	10 623	5 190	5 433	-2 645

Se inledande kommentarer.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2018 Utgifter	Redovisning 31/10 2018 Inkomster	Prognos 2018 Utgifter	Prognos 2018 Inkomster	Prognos 2018 Netto	Investerings- ram 2018	Avvikelse
Gymnasieskola	1 036	0	4 198	0	4 198	6 400	2 202
Gymnasiesärskola	0	0	130	0	130	130	0
Vuxenutbildning/Särvux	1 850	0	1 937	0	1 937	1 400	-537
Arbetsmarknads- och in- tegrationsinsatser	423	0	135	0	135	400	265
Högskoleutbildning/Upp- dragsutbildning	0	0	0	0	0	70	70
Summa investeringar	3 309	0	6 400	0	6 400	8 400	2 000
<i>varav utgifter</i>	<i>3 309</i>	<i>0</i>	<i>6 400</i>	<i>0</i>	<i>6 400</i>	<i>8 400</i>	<i>2 000</i>
<i>varav inkomster</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Summa	3 309	0	6 400	0	6 400	8 400	2 000

Analys och kommentar

Bildningsnämndens beviljade investeringsram beräknas inte användas fullt ut under året. Prognosen visar att 2 mnkr inte kommer att användas. Investeringsramen används för återanskaffning/anskaffning av inventarier samt till maskiner som används i undervisning.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Kultur- och fritidsnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Investeringar	5

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Kultur- och fritidsnämnden redovisar för perioden januari till och med oktober 2018 ett positivt resultat om 2,7 miljoner kronor mot periodens periodiserade budget. Nämnden visar ett underskott om cirka 200 tusen kronor medan nämndens resultatenheter visar ett överskott om 2,9 miljoner. Jämfört med samma period 2017 är avvikelsen för nämnden 1,7 miljoner lägre medan nämndens resultatenheters avvikelse mot budget ökat med 1,4 miljoner. Budgetavvikelsen för perioden återfinns främst inom resultatenheten Kulturscener och ungdom och verksamheten kring mötesplatser för unga. Förseningar kring uppstarten av Agora och uppstart av ”nya” Skylten har medfört svårigheter att hitta rätt periodisering av kostnaderna. Enheten är nystartad från 2018 varför jämförelse med tidigare år inte har kunnat göras.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 1,7 miljoner kronor för helår 2018. Det prognostiserade överskottet återfinns främst inom resultatenheten Kulturscener och ungdom och härrör till förseningar kring uppstarten av Agora. Därutöver har nämnden i prognosen tagit hänsyn till förseningar i byggandet av Agora och uppskattar en återlämning av budgetram gällande hyreskostnad om cirka 2 miljoner kronor för 2018. Detta innebär att nämndens ram justeras från 304 560 tusen kronor till 302 560 tusen kronor. Dessa kommer dock att finnas med i nämndens ram från 2019 och framåt. Det är även svårigheter att prognostisera för resultatenheten Kulturscener och ungdom som utgör det stora förändringen i årsprognos från delårsrapporten i augusti.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Den osäkerhet, och svårighet att få till prognoser, för resultatenheten Kulturscener och ungdom kommer delvis att fortgå under 2019. Verksamheten som enheten driver vid Skylten kommer att stabiliseras medan det fortfarande sker uppstart kring allaktivitetshuset Agora. Enheten kommer under 2019 starta upp fritidsgårdsverksamhet som flyttats från Barn- och ungdomsnämnden vilket kan leda till ytterligare svårigheter att budgetera och följa upp verksamhetsåret 2019. Uppföljningar kommer att ske löpande under året för att kunna följa ekonomiutvecklingen.

Internbudgeten för 2019 påverkas ej av de avvikelser som uppstått under 2019.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Nämnden	998	1 192	194	-31
Utvecklingsmedel & Information	4 095	4 452	357	1 002
Allmän kultur för barn	1 663	2 816	1 153	2
Mötesplatser för unga	18 909	11 347	-7 562	-49
Kulturskola	21 330	19 734	-1 596	233
Friluftsmuseet Gamla Linköping	14 658	13 664	-994	0
Idrotts- och friluftsanläggningar samt tempererade bad	66 820	62 939	-3 881	-453
Föreningsstöd	12 728	13 328	600	-1
Kulturverksamhet	44 267	41 435	-2 832	-596
Konst	4 505	4 151	-354	-337
Bibliotek	54 607	54 969	362	43
Pris- och lönejusteringsmedel	0	0	0	0
Summa	244 580	230 027	-14 553	-187
Resultat nämndens verksamheter	-3 940 ¹⁾	-2 997 ¹⁾	943	2 883
Summa, inkl kommunal verksamhet	240 640	227 030	-13 610	2 696

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Nämnden	1 185	1 154	-31	1 420
Utvecklingsmedel & Information	8 183	8 826	643	9 460
Allmän kultur för barn	2 876	2 878	2	2 493
Mötesplatser för unga	20 127	20 521	394	13 626
Kulturskola	25 861	25 876	15	25 414
Friluftsmuseet Gamla Linköping	17 590	17 590	0	16 215
Idrotts- och friluftsanläggningar samt tempererade bad	82 850	82 850	0	78 103
Föreningsstöd	18 985	18 984	-1	19 389
Kulturverksamhet	53 304	52 656	-648	50 698
Konst	5 325	4 960	-365	4 986
Bibliotek	66 274	66 265	-9	65 955
Pris- och lönejusteringsmedel	0	0	0	0
Summa nettokostnad tkr	302 560	302 560	0	287 759
<i>varav kostnader</i>	<i>343 824</i>	<i>343 654</i>	<i>-170</i>	<i>332 450</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>41 264</i>	<i>41 094</i>	<i>170</i>	<i>44 691</i>
Resultat nämndens verksamheter	-1 685	0	1 685	-337 ¹⁾
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet	300 875	302 560	1 685	287 422

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Belopp tkr	Avvikelse mot periodiserad budget 31/10 2018	Prognos helår
Friluftsmuseet Gamla Linköping	45	0
Stadsbiblioteket	950	200
Konstenheten	35	0
Kulturscener och ungdom	1 555	1 385
Kulturskolan	298	100
Summa	2 883	1 685

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2018 Utgifter	Redovisning 31/10 2018 Inkomster	Prognos 2018 Utgifter	Prognos 2018 Inkomster	Prognos 2018 Netto	Investerings- ram 2018	Avvikelse
Idrotts- och friluftsanläggningar							
Återanskaffning inventarier idrottsanläggningar	0	0	500	0	500	500	0
Återanskaffning inventarier skolidrottshallar	200	0	200	0	200	200	0
Nytt motionsspår Ekängen	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Nytt konstgräsplan 11-manna Ekängen	0	0	7 000	0	7 000	6 500	-500
Idrottshall Brokind	534	0	534	0	534	400	-134
Byte av konstgräs	0	0	0	0	0	3 800	3 800
Friluftsmuseet Gamla Linköping					0		
Maskiner och inventarier	3 175	0	3 244	0	3 244	4 100	856
Kulturscener och ungdom							
Maskiner och inventarier	1 581	0	1 600	0	1 600	12 500	10 900
Kulturskolan							
Återinvestering	61	0	100	0	100	100	0
Konst							
Konstinköp	0	0	50	0	50	50	0
Biblioteket							
Återanskaffning inventarier biblioteket	0	0	300	0	300	400	100
Närbibliotek Berga	0	0	0	0	0	1 000	1 000
Övrigt							
Att fördela	0	0	500	0	500	500	0
Summa investeringar	5 551	0	14 028	0	14 028	35 050	21 022
<i>varav utgifter</i>	<i>5 551</i>	<i>0</i>	<i>14 028</i>	<i>0</i>	<i>14 028</i>	<i>35 050</i>	<i>21 022</i>
<i>varav inkomster</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Summa	5 551	0	14 028	0	14 028	35 050	21 022

Analys och kommentar

Kultur och fritidsnämnden har under perioden totalt gjort investeringar för 5,5 miljoner kronor. Det är cirka 5 miljoner mer än under samma period 2017. Periodens största investering består av ett nytt "tuff-tuff"-tåg till Friluftsmuseet Gamla Linköping. Här blev investeringsbeloppen lägre än vad som uppskattats och ett överskott om cirka 800 tusen redovisas. Under perioden har även investeringar gjorts till den nya skolidrottshallen i Brokind som öppnade under våren.

Prognosen för investeringar är för året 14 miljoner kronor av de totalt tilldelade 35 miljoner kronorna. Överskottet på 21 miljoner beror främst på förskjutningar i tidplan för olika anläggningar och merparten kommer att begäras få flyttas med till 2019 enligt sammanställningen nedan. Förändring från prognosen i augusti är att bytet av konstgräs som var planerat att ske under 2018 inte kommer att ske under året utan flyttas fram till 2019.

Nytt motionsspår Ekängen	4 000
Ny konstgräsplan Ekängen	500
Byte av konstgräs	3 800
Inventarier Agora	10 900

Gällande investeringar av inventarier till närbibliotek i Berga återkommer nämnden med äskande av investeringsram när det blir aktuellt.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Samhällsbyggnadsnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Investeringar	5
Exploatering.....	6

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Resultatet efter oktober månad visar ett större överskott än prognosen för året. Detta beror på förseningar inom olika verksamhetsområden som även leder till förseningar i debitering från leverantörer. Under sista delen av året gör verksamheterna bedömningen att en stor del av det positiva utfallet kommer att minska allteftersom arbetet utförs och kostnaderna kommer in.

Prognosen för året 2018 är ett överskott på 7 105 tkr för år 2018.

Prognosen för investeringar är densamma som i delårsrapport augusti, d.v.s. utfallet beräknas hamna i nivå med budget och inga större avvikelser förväntas.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Omdisponeringar har gjorts för att få en bättre överensstämmelse mellan medel och beslutad verksamhet.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Samhällsbyggnadsnämnd	2 974	6 369	-3 395	1 182
Planering, mark och byggande	5 465	5 723	-257	1 857
Förvaltning fastigheter och mark	-16 930	-19 303	2 374	2 550
Natur och stadsmiljö	6 295	6 905	-611	1 847
Drift och underhåll	111 871	109 784	2 086	10 316
Trafik och parkering	-8 686	-6 358	-2 328	3 115
Kollektivtrafik	101 920	95 803	6 117	5 523
Kapitalkostnader	94 561	87 549	7 012	-370
Ofördelat	0	0	0	1 571
Summa	297 471	286 472	10 999	27 590

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Samhällsbyggnadsnämnd	4 440	5 140	700	7 462
Planering, mark och byggande	7 445	9 030	1 585	7 844
Förvaltning fastigheter och mark	-22 078	-19 992	2 086	-21 943
Natur och stadsmiljö	12 173	12 782	609	10 817
Drift och underhåll	157 124	156 760	-364	142 396
Trafik och parkering	-4 369	-6 035	-1 666	-6 273
Kollektivtrafik	121 266	123 536	2 270	114 255
Kapitalkostnader	114 289	114 289	0	105 614
Ofördelat	0	1 885	1 885	0
Summa	390 290	397 396	7 105	360 173
<i>varav kostnader</i>	<i>-505 486</i>	<i>-502 979</i>	<i>-2 507</i>	<i>-466 895</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>115 195</i>	<i>105 583</i>	<i>9 612</i>	<i>106 722</i>

Analys och kommentar

Utfallet av nämndens driftbudget per oktober visar på överskott mot budget om 27 590 mnkr. Detta beror på ett flertal faktorer. Planerade underhållsåtgärder inom främst parker och grönområden har påbörjats sent under hösten. Den planerade inventeringen av status på gatunätet håller planen för genomförande under hösten samt 2019 men kostnaderna under innevarande år blir lägre än budgeterat. Beläggningsarbeten har kommit igång senare än planerat utifrån en kall vår men bedöms i stort hinna genomföras under året. Intäkterna från nämndens parkeringsverksamhet framför allt utifrån genomförd reglering av boendeparkering är högre än tidigare prognos. Samtidigt har trafikverksamheten utfört nedmontering av kollektivtrafiksignaler till en kostnad för ca 3,6 mnkr. Markförvaltningen genererar också något högre intäkter från upplåtelse än budgeterat samtidigt som vissa rivningsarbeten inte bedöms kunna genomföras enligt plan. Kostnaderna för drift- och underhåll av trädgårdsföreningen bedöms bli något högre än budgeterat. Kostnaderna för upphandlade skolskjutsar och även läsarskort för både grund och gymnasieskola visar på lägre kostnader än budgeterat.

Nämnden prognostiserar ett överskott på 7 105 tkr för år 2018.

Investeringar

Årets investering Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2018 Utgifter	Redovisning 31/10 2018 Inkomster	Prognos 2018 Utgifter	Prognos 2018 Inkomster	Prognos 2018 netto	Investerings- ram 2018 Netto
Gator	72 634	-16 245	127 124	-72 135	54 989	47 300
Parker och grönområden	37 156	-3 282	46 586	-9 293	37 293	39 250
Trafikantåtgärder	39 143	-3 217	55 587	-29 520	26 067	23 250
Stadsmiljö	10 231	0	12 101	-4 037	8 064	19 800
Beläggning	21 814	0	30 000	0	30 000	30 000
Övriga investeringar	5 483	0	12 437	-4 300	8 137	4 950
Summa	186 461	-22 744	283 835	-119 285	164 550	164 550

Analys och kommentar

Investering utfallet efter oktober följer i stort plan och utfallet för helåret beräknas bli i nivå med årets budget om 164,5 mnkr.

Nämnden fortsätter att bygga ut allmän plats i nya bostadsområden bland annat i Övre Vasastaden, Bankeberg i Vikingstad, Videgatan och Södra Ekkällan.

Bland projekt som är färdigställda kan nämnas:

- promenadstråk längs Lillån i Sjögestad
- upplevelsestig om eklandskapet i Skäggetorp
- utbyte av linbanan i Trädgårdsföreningen
- utbyggnaden av ny gång- och cykelbana från Tallboda till Lingham
- gång- och cykelbana längs Gränsliden i Tallboda
- breddning av bron över Haningeleden vid Garnisonen
- ny tyst asfaltsbeläggning är lagd på del av Industrigatan
- restaureringen av Tinnerö mangårdsbyggnad
- ny lekplats i Vimanshäll
- ombyggnaden av Storgatan, Kaserngatan- Drottninggatan, till bland annat bussgata
- nya kollektivtrafikfält längs Bergsvägen.

Pågående projekt som beräknas bli klara under året:

- Restaureringen av kajen längs Stångån, Tullbron – Nykvarnsparken
- den första cykellänken till Ryd och första delen av cykellänken till Skäggetorp
- ny gång- och cykelbana längs Brokindsleden
- ny planskildhet under Vårdsbergsvägen
- ny gång- och cykelväg längs Näckrosvägen i Sturefors
- nytt cykelgarage vid resecentrum Linköping
- kollektivtrafikåtgärder längs St Larsgatan, delen Drottninggatan till Snickaregatan
- förnyelse av ett antal busshållplatser bland annat i Berg, Hackefors och T1-området
- lekplats i Manstorp Lingham
- reparation av Hjulsbro bro och gc-bro vid Hackefors sluss

Exploatering

Årets exploatering Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2018 Utgifter	Redovisning 31/10 2018 Inkomster	Prognos 2018 Utgifter	Prognos 2018 Inkomster	Prognos 2018 netto	Exploaterings- ram 2018 Netto
Bostäder	47 870	-65 887	94 818	-94 507	311	28 318
Verksamheter	6 559	-40 034	8 881	-48 409	-39 528	-176
Summa	54 429	-105 921	103 699	-142 916	-39 217	28 142

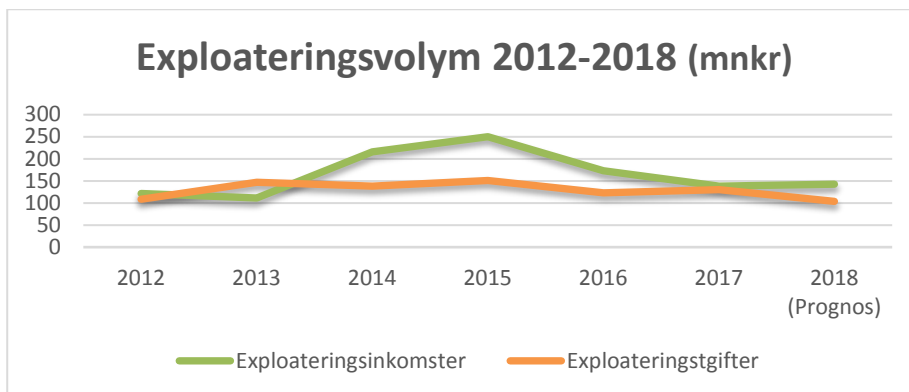
Analys och kommentar

Totalt utfall för exploateringsutgifter om ca 54 mnkr ligger precis som i augustiuppföljningen lågt jämfört med tidigare år och jämfört med uppskattning i budget. Det låga utfallet jämfört med tidigare år beror på att det är få stora exploateringsprojekt som befinner sig i en utbyggnadsfas under 2018, däremot flera stora projekt som befinner sig i ett tidigt eller sent skede.

Inkomstutfallet per 30 oktober om ca 106 mnkr ligger på en normal nivå historiskt sett.

Prognostiserat inkomstnetto på 39,2 mnkr ligger väsentligt bättre än exploateringsramens utgiftsnetto på 28,1 mnkr. Den kraftiga avvikelser mot exploateringsramen för året beror på att när ramen arbetades fram vinter/vår 2017 bedömdes att fler stora projekt skulle befinna sig i utbyggnadsskede under 2018 än vad som de facto varit fallet.

Som alltid finns osäkerhet kring exakt tidpunkt för vissa inkomster och utgifter och det kan fortfarande ske förseningar som leder till att utgifts- eller inkomstutfallet landar lägre än prognos. Däremot är det mindre sannolikt i detta skede att inkomst- eller utgiftsvolymer landar högre än prognos.



Tabell: Nedan ses de största projekten under 2018 sett till inkomst- och utgiftsvolym.

Projekt	Inkomster Prognos 2018 (mnkr)	Projekt	Utgifter Prognos 2018 (mnkr)
Detaljplan för Bo2016, allmän	20,3	Del av Ullstämman 5:8 m fl.	15,5
Östra Mörtlösa	18,0	Vikingstad del av Bankeberg 1:139 m fl.	14,9
Norrberga 1:294, N:a Sturefors	13,8	Detaljplan för Bo2016	11,5
DP för del av Ullstämman 5:8 m fl.	11,0	Del av Smestad 1:24 (S. Ekkällan omr 6, 9 och 10)	5,0
Östra Malmskogen 1:3, del 2	8,9	Alnen	4,5



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Socialnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Socialnämndens resultat per den 31 oktober visar ett underskott med 14,1 mnkr. Kostnaderna har under hösten varit fortsatt höga för placeringar på HVB och särskilt avseende placeringar av barn och unga. Ett antal familjehemsplaceringar har drabbats av sammanbrott under 2018 och HVB placeringar har behövts istället. Även placeringar för att hindra kriminalitet har varit aktuellt. Inom vuxensidan är det framförallt behovet av skyddade boenden som ökat och där vissa placeringar har blivit längre på grund av bostadsbristen. Under sommaren aktualiserades även ett antal LVM placeringar. En bidragande orsak till underskottet är att vårdkostnaderna har höjts i fas med ökad komplexitet i ärenden. Bedömningen är att trots åtgärder som är vidtagna så kommer inte kostnaderna vara i ram med budget när året är slut. Dialog förs med omsorgsförvaltningen och övriga östgötska kommuner för att hitta fler lösningar på hemmaplan. Nämnden redovisar därför en något försämrad prognos för 2018 jämfört med den som lämnades i augusti (-10,9 mnkr). Reviderad årsprognos för oktober visar ett underskott för socialnämndens verksamheter med 14,4 mnkr.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Kostnadsläget för HVB unga och vuxna kommer sannolikt att ligga på en hög nivå även inledningsvis år 2019. Åtgärdsplan är under framtagande i samverkan med omsorg och äldreförvaltningen, men effekten av åtgärderna beräknas ge resultat först senare under nästa år.

Utredningstiderna för barn som far illa har minskat men sker inte till fullo inom lagstadgad tid. Dialog har förts med IVO som har haft fyra tillsyner igång utifrån långa handläggningstider. Åtgärder är vidtagna för att effektivisera processer och överanställningar har gjorts för att möta det ökade inflödet av ärenden.

Förvaltningen ser flera konsekvenser av att antalet invånare ökar i kommunen, ett antal av de som flyttar in är i behov av stöd- och hjälpinsatser vilket ökar trycket på socialnämndens verksamheter. Målgruppen nyanlända ökar också (EBO, anvisade, EKB som blir vuxna och kvotflyktingar) där vi upplever att kvotflyktingar har ett ökat och längre behov av specifika stödinsatser. Livet i Sverige är annorlunda mot livet i hemländer och flyktingläger.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har legat stabilt under året. Antal ärenden ökar bland de som blir anvisade till kommunen och som inte har tillräcklig arbetsförmåga, ett antal av målgruppen kvotflyktingar har arbetshinder i form av egen sjukdom eller barns sjukdomar. En del personer avslutar sin etableringstid utan att ha möjlighet till självförsörjning och blir då aktuella för försörjningsstöd. Samverkan med enheten arbetsmarknad och integration har intensifieras och gemensam processkartläggning är genomförd för att minska tiden för etablering.

Lag om samverkan har medfört en ökad administration som uppskattas till två årsarbetare. Uppföljning kommer ske i samverkan region och kommunerna i Östergötland under hösten. FoU-enheten har uppföljningsuppdraget. Åtgärder kommer att vidtas för att minska administrationen och om inte dessa ger tillräckligt resultat så kommer tecknat samverkansavtal ses över.

Förenklad handläggning vid ansökan om hemtjänst bedöms kunna minska administrationen inom utredningsdelen så att tiden kan omfördelas till uppföljning av insatser. Förvaltningen förbereder genomförandet av detta tillsammans med representanter från omsorg och äldreförvaltningen.

Ny förvaltningslag innebär en ökad kommunikationsskyldighet till de som blir drabbade av långa handläggningstider vilket tyvärr finns inom äldreområdet och de som omfattas av Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Analys av öppna jämförelser inom LSS området kommer att göras i östgötsk samverkan för att utforska eventuella strukturella förändringar som påverkat det ökade trycket på verksamheten.

Översynen av socialtjänstlagen och översynen av LSS kommer att påverka förvaltningens verksamhet. Tilläggsdirektiv har givits till översynen av socialtjänstlagen och tiden för utredningen har förlängts till juni 2020. Tilläggsdirektivet omfattar tre delar, barnrättsperspektivet, att utreda om särslagstiftning behövs inom äldreområdet samt att titta över delegationen inom LVU området. LSS utredningen kommer lämna sin rapport december -18.

En samlad bedömning är att utmaningarna har ökat inom socialtjänsten. Arbetsinsatserna för att möta dessa bör präglas av hög professionalitet med stort brukarfokus. Ett arbete pågår ständigt med att hitta förbättringar för att stötta brukare/familjer till att leva ett tryggt och självständigt liv med god kvalitet. Brukarna/klienterna ska kunna erbjudas en stor delaktighet genom att medarbetarna erhåller verktyg för ett mer mobilt arbetssätt, såsom användning av Skypemöten, bärbara datorer, införande av röststyrd journalföring samt ett påbörjat införande av automatiserat beslutsstöd inom försörjningsstödet.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Ekonomiskt bistånd	185 111	177 786	7 325	3 735
Bosocial verksamhet	10 815	10 597	218	-602
HVB unga	81 511	65 198	16 313	-13 658
HVB vuxna	61 198	48 279	12 919	-7 606
Familjehem	55 634	56 834	-1 200	281
Ensamkommande flyktingbarn	0	-1	1	0
Utredningsplaceringar	2 168	3 348	-1 180	3 398
Barnahus	405	104	301	301
Socialnämnd och gemensamma funktioner	3 839	6 684	-2 845	63
Summa	400 681	368 829	31 852	-14 088

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Ekonomiskt bistånd	223 615	226 615	3 000	215 539
Bosocial verksamhet	12 012	11 612	-400	13 432
HVB unga	95 424	81 424	-14 000	140 342
HVB vuxna	72 310	64 310	-8 000	
Familjehem	65 098	67 098	2 000	63 957
Ensamkommande flyktingbarn	0	0	0	-94 904
Utredningsplaceringar	3 680	6 680	3 000	4 251
Barnahus	562	562	0	562
Socialnämnd och gemensamma funktioner	4 968	4 968	0	8 325
Summa nettokostnader, tkr	477 669	463 269	-14 400	351 504
<i>varav kostnader</i>	<i>-667 669</i>	<i>-622 928</i>	<i>-44 741</i>	<i>-810 652</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>190 000</i>	<i>159 659</i>	<i>30 341</i>	<i>459 148</i>

Kommentar

Socialnämndens ekonomiska uppföljning visar på ett underskott per den 31 oktober med 14,1 mnkr jämfört med periodens budget. Prognos för året visar ett underskott med 14,4 mnkr. Beloppet motsvarar 3,1 % av nämndens budget.

Ekonomiskt bistånd redovisar ett överskott med 3,7 mnkr den siste oktober. För perioden januari-oktober är det i snitt 46 färre hushåll med utbetalning jämfört med under samma period 2017. Däremot är utbetalningarna per hushåll 529 kr högre i snitt per månad. Antal hushåll är i år 2 049 st i snitt per månad och snittutbetalningen per hushåll är 9 035 kr per månad. Prognosen för året visar på ett överskott för det ekonomiska biståndet med 3 mnkr.

Större delen av budgeten för bosociala verksamheten övergick till kommunstyrelsens boendeenhet från september månad. Resultatet påverkas av att det tidvis funnits tomma lägenheter som renoverats, vilket innebär att verksamheten haft hyreskostnader, men inte kunnat debitera motsvarande hyror till boende. Underskottet är för perioden 0,6 mnkr och prognosen med minus 0,4 mnkr visar att underskottet i stort sett beräknas kvarstå resten av året.

HVB unga och vuxna redovisar ett underskott med 21,3 mnkr. Kostnaderna har jämfört med 2017 ökat med 29,2 mnkr. Blandmissbruk bland yngre, ofta i kombination med psykisk ohälsa har medfört ökat antal placeringar. Bedömningen för året är att verksamheten kommer att redovisa ett underskott med 22 mnkr fördelat med 14 mnkr för HVB unga och 8 mnkr för HVB vuxna. En åtgärdsplan tas fram i samverkan med omsorg och äldreförvaltningen. Åtgärder som vidtagits är exempelvis dialog om att öka utbudet av adekvata öppenvårdsinsatser. En ny upphandling har gjorts med hänsyn tagen till erfarenheter från tidigare avtal för att bättre matcha behov med lämpliga insatser. Analys sker även av sammanbrott och kunskap tas tillvara för en bättre matchning framåt. Tydliga behandlingsplaner tas fram med begäran om återrapport från utförarna.

Antalet barn placerade i familjehem har minskat jämfört med 2017. Det är stadigvarande familjehemsplaceringar som har minskat, medan placeringar på akut- och jourhem ligger mer konstant. Det råder svårigheter att rekrytera familjehem vilket bedöms bero på förändringar i samhällsstrukturer. Verksamheten redovisar ett överskott med 0,3 mnkr. I detta resultat saknas dock viss ersättning för placering av ensamkommande barn i familjehem och eftersom dessa beräknas regleras i slutet av året är prognosen i år ett överskott med 2 mnkr.

Antalet utredningsplaceringar har varit färre än under 2017 så verksamheten redovisar i oktober ett överskott med 3,4 mnkr. En faktor som påverkar är det egna utredningsteamet inom socialförvaltningen och teamet familjesupporten som kan vara behjälpliga under utredningsprocessen samt vid tillfälliga krissituationer. Bedömningen är att resultatet i stort sett kommer att bestå resten av året och prognosen visar ett överskott med 3 mnkr.

Övriga verksamheter bedöms visa ett resultat i balans med budget vid året slut.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Bygg- och miljönämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Investeringar	5

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Totalt redovisar Bygg- och miljönämnden ett resultat för perioden som jämfört med periodiserad budget är 899 tkr bättre. Inom bygglovsverksamheten är antalet inkommande ärenden för perioden lika med motsvarande period förra året. En minskad volym av flerbostadshusprojekt har medfört intäkter som är klart lägre än budget. För bostadsanpassning är kostnadsnivån per anpassningsåtgärd lägre än beräknat. Prognosen totalt sett beräknas dock ligga i fas med budget.

Kommunlantmäteriet prognosticerar ett resultat till årets slut som är 660 tkr sämre än budget. Kontorets tjänster och produkter nyttjas i mindre utsträckning. Dessutom kommer beställningar på annan typ av nybyggnadskarta än tidigare vilket har lett till bortfall av intäkter. Det minus som troligtvis redovisas i slutet av året tas från Kommunlantmäteriets balans sedan tidigare år.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Avvikelser inom bygglov och bostadsanpassning har hanterats i internbudget 2019. Intäkterna för bygglovsverksamhet har justerats ned och bostadsanpassningens kostnader har dragits ned. Detta då trenden under de senaste rapportperioderna har visat på en avmattning i flerbostadshusprojekt samt lägre kostnad per anpassningsåtgärd inom bostadsanpassningen.

Kommunlantmäteriets budget 2019 är lagd med hänsynstagande kring minskade intäkter under 2018 för att fortfarande kunna redovisa ett noll-resultat. En del fasta kostnader har lyckats minskas till år 2019. Dessutom har avtal gällande adresser, byggnader och topologi samt kvalitetsutveckling av fastighetsregistret tecknats med statliga lantmäteriet från år 2019, vilket leder till ökade intäkter.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Bygg o miljö nämnd	2 450	2 794	-344	739
Bygglov	-11 809	-16 716	4 906	-1 335
Bostadsanpassning	10 056	9 530	526	1 182
Lantmäteri	1 796	1 759	37	37
Uppdrag	5	-83	88	108
Hälsoskydd	-2 310	-1 962	-348	668
Miljöskydd	-3 368	-3 240	-127	323
Livsmedel	-4 445	-4 479	33	189
Summa	-7 626	-12 396	4 770	1 911
Nämndens verksamhet, Kommunlantmäteriet	1 488	13	1 475	-1 012
Summa totalt	-6 138	-12 383	6 245	899

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Bygg o miljö nämnd	3 715	3 815	100	4 426
Bygglov	-14 700	-16 065	-1 365	-19 913
Bostadsanpassning	13 000	13 485	485	12 138
Lantmäteri	2 199	2 199	0	2 111
Uppdrag	91	136	45	-73
Hälsoskydd	-2 018	-1 552	466	-2 088
Miljöskydd	-3 334	-3 204	130	-3 506
Livsmedel	-4 430	-4 285	145	-4 524
Summa	-5 477	-5 471	6	-11 429
<i>varav kostnader</i>	<i>-21 150</i>	<i>-22 372</i>	<i>1 221</i>	<i>-20 714</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>26 627</i>	<i>27 842</i>	<i>-1 215</i>	<i>32 142</i>
Nämndens verksamhet, Kommunlantmäteriet	660	0	-660	7
<i>varav kostnader</i>	<i>-27 074</i>	<i>-27 884</i>	<i>810</i>	<i>-27 407</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>26 414</i>	<i>27 884</i>	<i>-1 470</i>	<i>27 400</i>
Summa totalt	-4 817	-5 471	-654	-11 422
<i>varav kostnader</i>	<i>-48 224</i>	<i>-50 256</i>	<i>2 031</i>	<i>-48 121</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>53 041</i>	<i>55 726</i>	<i>-2 685</i>	<i>59 542</i>

Analys och kommentar

Utfallet för perioden visar fortfarande på mindre intäkter inom bygglov på grund av minskad volym av flerbostadshusprojekt. Bostadsanpassning har upparbetat kostnader under perioden, men ligger fortfarande under budgeterad nivå. Miljökontorets verksamhetsområden visar alla på högre intäkter än budgeterat. Kommunlantmäteriet redovisar en negativ avvikelse vilket beror på att kontorets tjänster och produkter nyttjas i mindre utsträckning samt så kommer beställningar på annan typ av nybyggnadskarta än tidigare vilket har lett till bortfall av intäkter.

Prognosen visar på en negativ avvikelse inom bygglov på grund av lägre intäkter. Däremot visar prognosen för bostadsanpassning och miljökontorets områden på en positiv avvikelse mot budget. Kommunlantmäteriet beräknas hämta hem en del av det negativa utfallet till slutet av året och samma prognos som i delårsrapport augusti gäller för kontoret. En del arbete har utförts där fakturor ej har hunnit gå iväg.

Investeringar

Investeringar	Redovisning	Redovisning	Prognos	Prognos	Investerings-
Belopp tkr	31/10 2018	31/10 2018	2018	2018	ram 2018
Ändamål	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	
Kommunlantmäteriet					
<i>Geodata, utrustning etc</i>	0	0	0	0	500
<i>varav utgifter</i>	0	0	0	0	500
<i>varav inkomster</i>	0	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0	500

Analys och kommentar

Under år 2018 beräknas inte investeringsbudgeten tas i bruk.



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Utförarnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi	4
Resultaträkning per den 31 oktober 2018	4
Resultaträkning, prognos	4
Investeringar	5
Externa intäkter.....	5
Avskrivningar	5

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Resultatprognosen för Leanlink beräknas till ett underskott på -42,8 mnkr vilket är 30,3 mnkr sämre än budget och 36,7 mnkr sämre än föregående år 2017. Jämfört med prognosen vid delårsrapporten per 31/8 försämras resultatet ytterligare med -5,1 mnkr. Utförarnämnden konstaterar att nämnden ej har rådighet över den uppkomna situationen. För att minska underskottet krävs omfattande ställningstaganden där inte utförarnämnden ensidigt kan fatta beslut. De åtgärder som kan göras för att verksamhetens budget ska komma i balans strider till del med beslut som fattats i andra nämnder. Utförarnämnden bedömer att de åtgärder som behöver göras är av den omfattningen att det avsevärt kommer påverka både brukare och personal. Förslag på åtgärder som får betydande ekonomisk effekt:

- Avauktorisera oss inom hemtjänst glesbygd (bedömd effekt ca 11,5 mnkr).
- Upphöra med DAL (demensarbetslag inom hemtjänsten, effekt ca 3 mnkr).
- Övergå till att servera kall mat i hemtjänsten.
- Minska chefstätheten, öka antalet medarbetare per chef från 40 till 60.
- Öka antalet delade turer.
- Avbryta pågående införande av rätten till önskad högre sysselsättningsgrad.
- Avbryta alla utbildningsinsatser.
- Avauktorisera oss från personlig assistans.

Bedömningen av den ekonomiska utvecklingen under årets sista månader är högst osäker mot bakgrund av övergång till nytt ersättningssystem (det s.k. TES) inom hemtjänst 1/9 och det faktum att det fortfarande råder avtalslösa tillstånd för ett flertal verksamheter inom affärsområdena Äldreomsorg och LSS Funktionsstöd.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Beträffande Leanlinks internbudget 2019 pågår på uppdrag från kommundirektören en dialog mellan parterna tillsammans med ekonomidirektör och biträdande kommundirektör.

Ekonomi

Resultaträkning per den 31 oktober 2018

Resultaträkning, tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Intäkter	1 387 777	1 300 046	87 731	-1 170
Kostnader	-1 378 054	-1 264 567	-113 487	-22 312
Planenliga avskrivningar	-35 227	-32 721	-2 506	90
Verksamhetens nettokostnad	-25 504	2 758	-28 262	-23 392
Finansnetto	-1 339	-1 314	-25	200
Resultat före kommunbidrag	-26 843	1 444	-28 287	-23 192
Kommunbidrag	-2 372	-2 372	0	0
Periodens resultat exkl kommunal verksamhet	-29 215	-928	-28 287	-23 192
Nämndens verksamhet	0	0	0	0
Periodens resultat	-29 215	-928	-28 287	-23 192

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Intäkter	1 664 882	1 670 501	-5 619	1 584 833
Kostnader	-1 660 450	-1 635 942	-24 508	-1 546 765
Planenliga avskrivningar	-42 596	-42 385	-211	-39 805
Summa nettokostnad	-38 164	-7 826	-30 338	-1 737
Finansnetto	-1 840	-1 848	8	-1 581
Resultat före kommunbidrag	-40 004	-9 674	-30 330	-3 318
Kommunbidrag	-2 846	-2 846	0	-2 846
Årets resultat exkl kommunal verksamhet	-42 850	-12 520	-30 330	-6 164
Nämndens verksamhet	0	0	0	0
Årets resultat	-42 850	-12 520	-30 330	-6 164

Redovisat resultat för Leanlink till och med oktober slutar på -29,2 mnkr. Det är 23,2 mnkr sämre än periodiserad budget, och 28,3 mnkr sämre än motsvarande period föregående år. Tre affärsområden redovisar negativa budgetavvikelser och de övriga tre visar positiv utveckling per 31/10. Redovisat underskott för Leanlink beror huvudsakligen på den obalans som råder inom affärsområde Äldreomsorg. Den kraftiga resultatförsämringen är en konsekvens av flera beslut och ställningstaganden från beställaren Äldrenämnden. Den enskilt största negativa påverkan på Leanlinks ekonomi utgörs av allt för låga ersättningsnivån inom hemtjänsten, till och med oktober uppgår underskottet till 29 mnkr. Affärsområdets underbalanserade ekonomi har dessutom sedan 2017 försämrats ytterligare mot bakgrund av beslutet om att verksamheten inom hemsjukvården inte längre får ersättning för den merkostnad som uppstår vid anlitande av sjuksköterskor via externa bemanningsföretag. Äldrenämnden har i flera fall ensidigt beslutat om ersättningsnivåer vilka inte täcker verksamhetsuppdragens faktiska kostnader, exempelvis Järdalavägens vårdboende som övertogs från privat utförare 2017-10-01.

För affärsområde LSS Funktionsstöd fortsätter ekonomin att försämrats mot bakgrund av att indexuppräknings av den statliga assistansersättningen inte längre (sedan 2014) följer den generella löneutvecklingen i samhället.

Andra faktorer som påverkar affärsområdets resultat negativt är ökningen av antal tomplatser och en ansträngd personalsituation med problem att hitta vikarier till de olika verksamheterna.

Investeringar

Investeringar	Redovisning	Redovisning	Prognos	Prognos	Prognos	Investerings-	Avvikelse
Belopp tkr	31/10 2018	31/10 2018	2018	2018	2018	ram	
Affärsområde	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Netto	2018	
Råd & Stöd	43	0	43	0	43	600	557
LSS Funktionsstöd	110	0	500	0	500	500	0
Äldreomsorg	1 887	0	3 000	0	3 000	3 000	0
Stöd & Service	2 297	0	2 297	0	2 297	500	-1 797
Kost & Restaurang	0	0	187	0	187	200	13
LK-data	42 374	0	48 000	0	48 000	37 900	-10 100
Ledning	106	0	106	0	106	100	-6
Summa	46 817	0	54 133	0	54 133	42 800	-11 333

Analys och kommentar

Investeringar utgifterna till och med oktober uppgår till 46,8 mnkr. Merparten av utgifterna utgörs av LK-datas inköp av hårdvara för IT i kommunens verksamheter såsom datorer, pekplattor, skrivare, servrar m.m. Övriga investeringar under perioden är bl.a. två nya anläggningsmaskiner till Idrott & Service, möbler till vårdboenden och servicehus samt elektroniska nyckelskåp till hemtjänsten inom Äldreomsorg.

Prognosen för årets inköp beräknas till 54,1 mnkr vilket innebär ett utökat investeringsbehov med 11,3 mnkr jämfört med beslutad ram. Detta beror huvudsakligen på nya beställningar avseende pekplattor, Chromebooks, projektorer och skrivare samt fortsatt utbyggnad av trådlösa nätverk inom omsorgen. Begäran om utökat investeringsram har tillställts kommunstyrelsen.

Externa intäkter

Den 31 oktober

100 305 tkr

Prognos

125 000 tkr

Avskrivningar

Den 31 oktober

35 227 tkr

Prognos

42 596 tkr



Delårsrapport

per den 31 oktober 2018

Pensionsenheten

INNEHÅLL

Uppföljning av pensionsenhetens basuppdrag och utmaningar	3
Årets intjänande	3
Ansvarsförbindelsen	3
Övriga pensionskostnader	3
Finansiella kostnader	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4

Uppföljning av pensionsenhetens basuppdrag och utmaningar

Pensionsenheten hanterar kommunens samlade pensionsskuld till anställda och politiker samt utbetalning av pensioner till de tidigare anställda som gått i pension.

Årets intjänande

De kostnader som redovisas under rubriken årets intjänande är i huvudsak fråga om den avgiftsbestämda pensionen, som uppgår till 4,5 procent av lönen. Den anställda väljer själv vilket pensionsbolag som ska förvalta den pensionen och ifall man önskar en traditionell pensionsförsäkring eller en fondförsäkring. I mars året efter intjänandeåret betalar kommunen ut den avgiftsbestämda pensionen till det försäkringsbolag som den anställda valt. Eftersom den avgiftsbestämda pensionen betalas ut, finns hos kommunen endast den skuld som uppstår vid varje årsskifte, men den ackumuleras inte.

Anställda med lön över 7,5 inkomstbasbelopp (ca 38 tkr/månad) tjänar också in en förmånsbestämd pension. Den förmånsbestämda pensionen är en skuld som kommunen har till de anställda och den betalas ut först när de går i pension. Den förmånsbestämda pensionen är inte bestämd i förväg utan grundar sig på antaganden om löneutveckling, livslängd, ränteutveckling m.m. Därför redovisas inte den förmånsbestämda pensionen som en skuld utan som en avsättning¹ i kommunens årsredovisning.

Från och med den 1 januari 2014 infördes ett nytt pensionsavtal, AKAP-KL. För de som omfattas av AKAP-KL är pensionen i sin helhet avgiftsbestämd. Pensionsavgiften är 4,5 procent på den pensionsgrundande lönen upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp och 30 procent på de delar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

Den 30 september 2014 beslutade kommunfullmäktige i Linköping om ett nytt pensionsavtal för förtroendevalda (OPF-KL). Detta är också ett helt avgiftsbestämt system och pensionsavgiften är 4,5 procent på den pensionsgrundande lönen upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp och 30 procent på de delar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

För att täcka kostnaderna för årets intjänande gör kommunen ett internt påslag på lönekostnaden som motsvarar en kalkylerad pensionskostnad (KP). Den kalkylerade pensionskostnaden belastar respektive verksamhet genom ett påslag på lönekostnaden och tillförs pensionsenheten som en intäkt. De faktiska pensionsutbetalningarna görs sedan via pensionsenheten. För 2018 består KP-delen av 4,5 procent plus löneskatt, det vill säga totalt 5,59 procent för samtliga verksamheter vilket ingår i arbetsgivaravgifterna. Därutöver görs en individuell beräkning för de personer som tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp som bokförs i särskild ordning.

Ansvarsförbindelsen

Före 1998 var all pension förmånsbestämd. Därför består den största delen av kommunens pensionsskuld av sådan tidigare intjänad pension. Den delen av kommunens pensionsskuld brukar benämnas "ansvarsförbindelsen" eftersom den enligt lag ska redovisas som en ansvarsförbindelse och inte som en avsättning. Linköpings kommun redovisar dock hela pensionsskulden inklusive ansvarsförbindelsen, som en avsättning enligt beslut i kommunfullmäktige 1998-02-24.

Övriga pensionskostnader

I övriga pensionskostnader ingår bl.a.

- Utbetalning av vissa mindre pensionsåtaganden som inte skuldförs.
- Administrationsavgifter till ekonomiservice och kommunens pensionsförvaltare.

Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna utgörs bland annat av basbeloppsuppräknig samt räntekostnad på pensionsskulden.

¹ En avsättning är en förpliktelse som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2018	Redovisning 31/10 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Årets intjänande	23 168	9 534		
Ansvarsförbindelsen	45 170	21 835		
Övriga pensionskostnader	3 770	9 264		
Verksamhetens nettokostnad	72 108	40 633	-31 475	- 58 866
Finansiell kostnad	68 370	53 204	-15 166	2 736
Summa	140 478	93 836	-46 642	-56 130

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Årets intjänande	28 500			15 377
Ansvarsförbindelsen	54 200			-29 279
Övriga pensionskostnader	5 200			12 135
Verksamhetens nettokostnad	87 900	15 889	-72 011	-1 768
Finansiell kostnad	82 000	85 327	3 327	66 546
Summa nettokostnader	169 900	101 216	-68 684	64 777
<i>varav kostnader</i>	<i>412 900</i>	<i>334 216</i>	<i>-78 684</i>	<i>291 951</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>243 000</i>	<i>233 000</i>	<i>10 000</i>	<i>227 174</i>

Analys och kommentar

För att bedöma den framtida pensionsskulden och därmed kostnadsutvecklingen för pensionsenheten är kommunen beroende av de prognoser över pensionsskuldens utveckling som redovisas av kommunens pensionsförvaltare Skandia. Pensionsenhetens budget för 2018 grundade sig på den prognos som erhöles av Skandia i augusti 2017.

Förändringen av pensionskostnaden 2018 mot tidigare prognos kan till största del förklaras av högre prognos för den avgiftsbestämda pensionen samt pensionsavsättningen. Orsaken är fler nyanställda överlag men även fler som har rätt till förmånsbestämd pension. Vid fler anställda erhåller pensionsenheten en högre intäkt via KP som ingår i personalomkostnadsplägget. Avsättningen ökar även på grund av nya uppgifter om tidigare anställningar. Vidare är pensionsutbetalningarna högre orsakad av kompensationen för den uteblivna friläggningen då fler påbörjar sin utbetalning i förtid.

Prognosen för helår avviker med -69 mnkr mot budget. Denna prognos utgår från pensionsadministratörens beräknade prognos per 31 augusti. Inför bokslut 2018 kommer en ny prognos och erfarenhetsmässigt kan förändringarna mellan prognoserna vara stora varvid osäkerheten i prognosen nu vid delår är stor. Denna avvikelse består av:

- Årets intjänande: +8 mnkr
- Ansvarsförbindelse: -78 mnkr
- Övrig pensionskostnad: -1 mnkr
- Finansiella kostnader: +3 mnkr

Årets intjänande avser kostnader för nyintjänande av pensionsförmåner under 2018. Prognosen för helår ligger +8 mnkr mot budget.

Ansvarsförbindelsen ökar markant jämfört med förra beräkningen från pensionsförvaltaren. Detta beror mestadels på kompensationen för den uteblivna friläggningen. Vid årsskiftet 2017/2018 sjönk skulden markant på grund av tidigare bestämmelser om det allmänna pensionssystemet och gav en stor positiv resultatpåverkan då Linköpings kommun redovisar enligt fullfonderingsmodellen. Efter årsskiftet beslutade SKL om att istället kompensera berörda parter för denna sänkning av pensionsskulden, vilket för år 2018 nu ger en stor negativ resultatpåverkan. Detta gör att prognosen för ansvarsförbindelsen ligger 78 mnkr över budget.

I posten för **övriga pensionskostnader** ingår 1,3 mnkr som tillhör 2017 och som blev differensen för den uppbokade kostnaden för årets intjänande, mot den verkliga kostnaden på fakturan. I övrigt håller sig prognosen enligt budget.

Vad gäller de **finansiella kostnaderna** så ger prognosen för helår en avvikelse mot budget med +3 mnkr.

Intern finansiering, resursmedel

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, netto tkr	Redovisning	Redovisning	Förändring
Verksamhet	31/10 2018	31/10 2017	
Reserv för demografi, pris/löneförändringar	0	0	0
Resursmedel	0	0	0
Nyttillkommen verksamhet	0	0	0
Intern ränta	-27 069	-26 211	858
Summa	-27 069	-26 211	858

Prognos pris/lön/demografi, resursmedel, nyttillkommen verksamhet

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamhet	helår	2018	
Reserv för demografi, pris/löneförändringar	-10 000	64 140	74 140
Resursmedel	0	57 000	57 000
Nystartad verksamhet	0	33 155	33 155
Summa nettokostnader, tkr	-10 000	154 295	164 295
<i>varav kostnader</i>	<i>-10 000</i>	<i>154 295</i>	<i>164 295</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamhet	helår	2018	
Intern ränta	-37 095	-41 663	-4 568
Summa nettokostnader, tkr	-37 095	-41 663	-4 568
<i>varav kostnader</i>	<i>10 652</i>		<i>-10 652</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-47 747</i>	<i>-41 663</i>	<i>6 084</i>

Driftsammandrag,	Prognos	Budget	Avvikelse
Totalt intern finansiering	helår	2018	
Nettokostnader totalt, tkr	-47 095	112 632	159 727
<i>varav kostnader</i>	<i>652</i>	<i>154 295</i>	<i>153 643</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-47 747</i>	<i>-41 663</i>	<i>6 084</i>

Intern ränta, resursmedel och reserv för demografi, pris- o löneökningar (överskott 159,7 mnkr)

Det samlade överskottet jämfört med budget beräknas i prognosen till 159,7 mnkr vilket är en ökning jämfört med augustiprognosen då överskottet prognostiserades till 140,8 mnkr. Förändringen avser till största delen lägre kompensation till nämnderna för demografiska förändringar.

Resterande resursmedel om 57 mnkr redovisas som överskott vid årets slut då det inte finns några aktuella ärenden på väg till kommunstyrelsen och några större belopp inte hinner förbrukas innan årets slut.

Av överskottet avser 33,2 mnkr nystartad verksamhet som inte kommit igång ännu, i augustiuppföljningen beräknades överskottet för nystartad verksamhet till 32,7 mnkr.

Det finns en central reserv på 25,0 mnkr för demografi som används för att vid årets slut göra regleringar för demografiska förändringar jämfört med budget. Äldrenämnden beräknas återbetala 10 mnkr vilket är en förändring jämfört med augusti då de inte räknade med någon återbetalning. Barn- och ungdomsnämnden beräknas återbetala 4,3 mnkr. Bildningsnämnden beräknas få en ökad ram med 5,3 mnkr utifrån antalet elever och programval, i augusti beräknades de få 12,0 mnkr. Överskott för pris och lön prognosticeras till 40,0 mnkr och avser främst reserv för priskompensation som inte fördelas ut under 2018. Totalt överskott för demografi och pris/löneförändringar beräknas till 74,1 vilket är en ökning med 18,1 mnkr jämfört med augustiuppföljningen. Förändringen beror på lägre kompensation till nämnderna för demografiska förändringar.

Internräntan prognosticeras ge ett underskott på 4,6 mnkr på grund av försenade investeringar, motsvarande överskott redovisas under nystartad verksamhet”.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Budgeten för 2019 påverkas inte av 2018 års avvikelse.