



Linköpings kommun

Delårsrapport
per den 30 april 2019



Innehållsförteckning

Delårsrapport för kommunen per den 30 april med prognos för helår 2019

Information om kommunens finansiella uppföljning redovisas i en separat finansrapport som behandlades vid kommunstyrelsens sammanträde den 21 maj.

Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal	3
Kommunstyrelsens observandum	4
Linköpings ekonomiska ställning	6
Uppföljning av mål och inriktning	12
Strategiska utvecklingsuppdrag	18
KS-indikatorer	20
God ekonomisk hushållning	23
Målområde Ekonomi	23
Målavstämning för 2019	23
Befolkning, arbetsmarknad och bostäder	24
Uppföljning av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare	27
Intern kontroll	27
Uppföljning av nämndernas lokaler/lokalförsljningsplaner	27
Händelser av betydelse	28
Kommunens personal	30
Anställd personal	30
Utförd tid och frånvaro	30
Sjukfrånvaro	30
Total sjukfrånvaro	30
Ekonomiska sammanställningar	32
Resultaträkning för kommunen per den 30 april 2019	32
Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2019	33
Balanskravsutredning	34
Driftredovisning för nämnderna per den 30 april 2019	35
Driftredovisning nämnderna, prognos 2019	36
Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2019	37
Investeringsredovisning per den 30 april 2019	43
Investeringsredovisning, prognos 2019	43
Redovisningsprinciper och upplysningar	44
Bilaga - Volymutveckling	45

Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal

Kommunen följer upp och analyserar mål, verksamhet och ekonomi löpande under året. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god ekonomisk kontroll och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar. Delårsrapporten behandlar kommunövergripande analyser och beskrivningar på hur det går för kommunen med fokus på mål- och verksamhetsresultat samt det ekonomiska utfallet. Rapporteringen uppåt i kommunen har ett värde för att säkerställa en kostnadseffektiv verksamhet och god ekonomisk kontroll.




Den kontinuerliga uppföljningen utgör en del av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna. Uppföljning, och därigenom uppsikten, genomförs även genom exempelvis informationsöverföring vid möten mellan kommunstyrelse/kommundirektör och nämnder/förvaltningschefer. Uppsikten ska genomföras proaktivt och innehålla en bedömning av att nämnden bedriver sin verksamhet effektivt och ändamålsenligt.


Ekonomi, belopp mnkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Kommunens resultat	118	0	118
varav nämndernas prognos	-8 879	-8 859	-20
varav övriga verksamhetskostnader bl.a. exploatering, resursmedel, reserv för pris, lön, demografi	81	-17	98
varav skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	8 541	8 502	40
varav finansnetto exkl. jämförelsestörande poster	374	374	0
Investeringar, netto			

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till 118 mnkr vilket motsvarar 1,1 % av verksamhetens bruttokostnad. Kommunens omsättning för 2019 beräknas till 10,3 miljarder kronor.

Den kommunövergripande måluppfyllelsen grundas på utfall för de KS-indikatorer som fastställdes i Budget 2019 med plan för 2021-2023 och nämndernas prognos för måluppfyllelsen. I bedömningen av måluppfyllelsen tas även hänsyn till övrig väsentlig information som nämnderna rapporterat i delårsrapporter. Den samlade bedömningen att kommunen uppfyller god ekonomisk hushållning utifrån fastställda verksamhets- och finansiella mål.

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

	Uppfylls per helår
	Uppfylls delvis per helår
	Uppfylls ej per helår

Kommunövergripande mål	
Samhälle	 Trygg och attraktiv kommun
	 Klimatsmart kommun
	 Attraktiv kommun
	 Starkt och mångfasetterat näringsliv
	 Stark röst – regionalt, nationellt och internationellt
Medborgare	 Goda villkor för ett jämlikt, meningsfullt och hälsosamt liv
	 Goda välfärdstjänster med hög tillgänglighet
	 Hög egenförsörjningsgrad
Ekonomi	 Kostnadseffektiv verksamhet
	 Hållbar ekonomi
Verksamhet	 Hög servicenivå med ett gott bemötande
	 Effektiva och hållbara arbetsmetoder
	 Verksamhet med god utvecklingsförmåga
Medarbetare	 Attraktiv arbetsgivare
	 God och hållbar kompetensförsörjning

Personal	December 2018	April 2019	Målvärde
Antal tillsvidareanställda	8 989	9 146	-
varav barn- och ungdomsnämnden	4 549	4 581	-
varav bildningsnämnden	748	770	-
varav Leanlink	2 426	2 441	-
	Helår 2018	April 2019	Målvärde
Total sjukfrånvaro	6,7	7,2	5,2
Barn- och ungdomsnämnden	6,7	6,5	5,2
Bildningsnämnden	5,1	6,1	5,2
Leanlink	8,12	8,15	7,0
Total personalomsättning	6,7	3,3	Helår 7,0

Kommunstyrelsens observandum

Nedan redovisas avvikelser och osäkerheter i prognosen som är särskilt viktiga för kommunstyrelsen att följa:

- Arbetsmarknadsnämnden beräknar ett underskott med 28 mnkr i prognosen och föreslås medges att redovisa ett underskott för 2019 för ekonomiskt bistånd till nyanlända flyktingar med anledning av otillräcklig statlig schablonersättning. Nämnden återkommer med åtgärdsplan i delårsrapporten per augusti.
- Leanlink inom kommunstyrelsen redovisar en prognos på minus 37 mnkr. Förvaltningen har en pågående dialog med social- och omsorgsförvaltningen om ersättningsmodellen inom hemtjänst samtidigt som översyn gjorts och olika åtgärder satts in. Åtgärderna bedöms ge positiva ekonomiska effekter efter hand och förväntas delvis minska årets befarade underskott. Förvaltningen har fått i uppdrag att redovisa en åtgärdsplan i delårsrapporten per augusti.
- Den nya kommunala redovisningslagen som ska tillämpas från och med räkenskapsår 2019. Reglerna som innebär att finansiella tillgångar ska marknadsvärderas och att värderingsförändringen ska påverka bokfört resultat samt rekommendationen som säger att anteciperad utdelning inte längre kan redovisas får stor betydelse för Linköpings kommun då kommunen har stora externa placeringar och årliga utdelningar från kommunens bolag.
- Minskande likviditet i ett längre perspektiv. Trots den negativa bankkontolikviditeten bedöms kommunens betalningsförmåga fortfarande vara god
- En osäkerhet finns kring flera riktade statsbidrag vilket påverkar de ekonomiska förutsättningarna. Avseende de större statsbidragen gäller följande:
 - Linköping har rekviderat 40 mnkr för statsbidraget Likvärdig skola för 2019. Statsbidraget är villkorat och kommunen blir återbetalningsskyldig om kostnaderna för undervisande personal och elevhälsa minskar.
 - Statsbidraget för Mindre barngrupper i förskolan är villkorat. Om barngruppsstorlekarna inte bibehålls blir kommunen återbetalningsskyldig. Kommunen har ett bidrag för läsåret 2018/19 på 47 mnkr. Ansökan har gjorts till skolverket för läsåret 2019/20 och beslut kommer att fattas av Skolverket i juni 2019.
 - Lågstadiesatsningen (27 mnkr) och fritidshemssatsningen (7 mnkr) är villkorat där kommunen måste visa att kommunen faktiskt utökat personaltätheten i enlighet med vad som ansökts.
 - Statsbidrag för äldreomsorg har i statens vårbudget förändrats och utfallet för Linköping är ännu inte klart. Preliminärt antas att ersättningen minskar i omfattning då fördelningen sker efter andelen äldre.
 - Riksdagen har, i samband med beslut om statens budget för 2019, beslutat att avveckla statsbidrag för ökat bostadsbyggande "Byggbonus". Beslutet innebär att det inte blir någon sökombgång för 2019
- Nämnderna har tillsammans 145 nämndmål. Av nämndernas delårsrapport bedöms 82 uppnås per helår, 42 delvis och 2 ej. För övriga 19 nämndmål har en bedömning av måluppfyllelsen inte kunnat göras per 30 april. Förvaltningarnas verksamhetsplan och resultat behöver följas för att säkra måluppfyllelsen under året.
- Uppföljningen per den sista april visar att de flesta ärendena inom social och omsorgsnämndens verksamhet handläggs inom lagstadgad tid, bedömningen är att det finns problem inom ett antal områden där åtgärder vidtas för att komma till rätta med handläggningstiderna. Arbetet fokuserar på att möta individernas behov och att ställa om verksamheten för att tillgodose behoven. Bedömningen är att

det inte råder balans avseende boende enligt LLS och socialpsykiatri SOL. Pågående omställningsarbete är prioriterat för att skapa boende enligt LSS utifrån aktuell obalans.

- Det pågår mycket inom området digitalisering men resultat och effekter av genomförda utvecklingsinitiativ bör följas utifrån ambitionerna inom området.
- E-handelstroheten var 46 % i april vilket är en minskning jämfört med januari då den var 65 %.
- Den kommunala organisationen växer och ökningstakten är fortsatt hög. Det är fortsatt ett problematiskt rekryteringsläge dock är en positiv signal att trots utökning av verksamheten har personalomsättningen minskat för flera nämnder, vilket är mycket positivt för kompetensförsörjningen.
- Trenden med ökad sjukfrånvaron har planat ut under början av 2019 men ligger fortsatt kvar på en hög nivå. Korttidssjukfrånvaro i arbetsgivarens sjuklöneperiod (dag 1-14) minskar vilket är ett trendbrott. Inom den personalintensiva verksamheten har efterfrågan på tillfällig personal varit stor och inte alltid kunnat tillgodoses som efterfrågats.

Linköpings ekonomiska ställning

Linköpings kommunkoncern har bra förutsättningar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Kommunkoncernen har en stark ekonomi med goda resultat under många år och kommunen har en låg skattesats.

Kommunen har hittills kunnat finansiera investeringarna med egna medel och har inga lån men kommer troligen att låna till investeringarna under 2020. Linköpings kommun har externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner.

Kommunens bolag

En sammanställd redovisning med koncerninterna eliminerings görs inte per den 30 april utan per den 31 augusti samt vid årets slut. Per den 30 april görs en delårsrapport för kommunens bolag som är separat rapport. Nedan redovisas några ekonomiska uppgifter från de större bolagens delårsrapporter. Den ekonomiska ställningen i kommunens bolag är fortsatt stark.

Resultat efter finansiella poster (mnkr)	Resultat 30 april 2019	Resultat 30 april 2018	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Tekniska verken i Linköping AB	439	469	700	700	0
AB Stångåstaden	92	82	190	182	8
Lejonfastigheter AB	43	40	79	73	6
Sankt Kors Fastighets AB	4	3	17	0	17

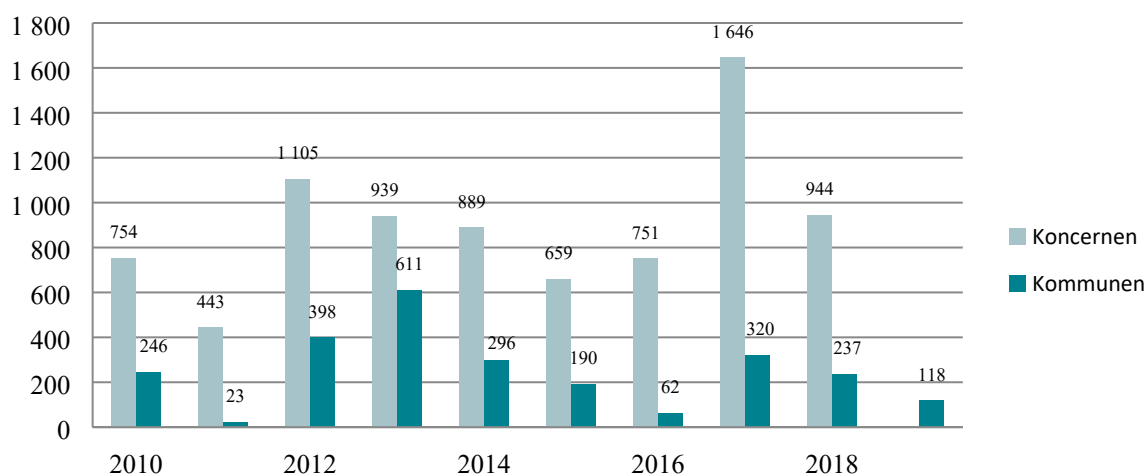
Investeringar (mnkr)	Per den 30 april 2019	Per den 30 april 2018	Prognos 2019	Budget budget	Avvikelse mot budget
Tekniska Verken i Linköping AB	398	201	1 600	1 600	0
AB Stångåstaden	222	250	900	1 059	-159
Lejonfastigheter AB	99	89	646	800	-154
Sankt Kors Fastighets AB	133	122	743	993	-250

Årets prognostiserade resultat

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till 118 mnkr vilket motsvarar 1,1 % av verksamhetens bruttokostnad. Årets resultat är 118 mnkr bättre än budget. År 2004 var senaste gången som kommunen redovisade ett underskott i årsbokslutet.

Balanskravsresultatet är också 118 mnkr.

Bokslutsresultat för åren 2010- 2018 samt prognos för 2019, belopp mnkr

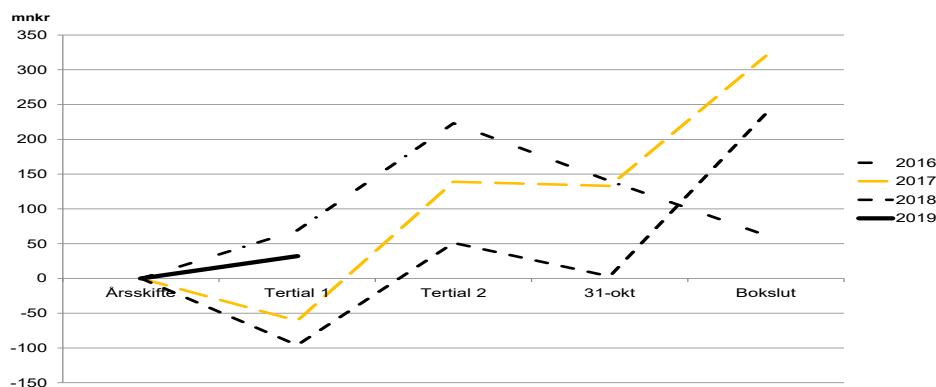


Kommunens omsättning för 2019 beräknas till 10,3 miljarder kronor.

Resultat för perioden januari–april 2019

Kommunens resultat för perioden januari-april 2019 uppgår till plus 32 mnkr. För samma period 2018 uppgick resultatet till minus 96 mnkr. Att resultatet var minus 2018 beror på att de finansiella intäkterna var ojämnt fördelade över året. Jämfört med jan-april förra året ökar verksamhetens nettokostnader med 5,4 % (151 mnkr) exkl. jämförelsestörande poster. Skatt, statsbidrag ökar med 5,2 % (142 mnkr).

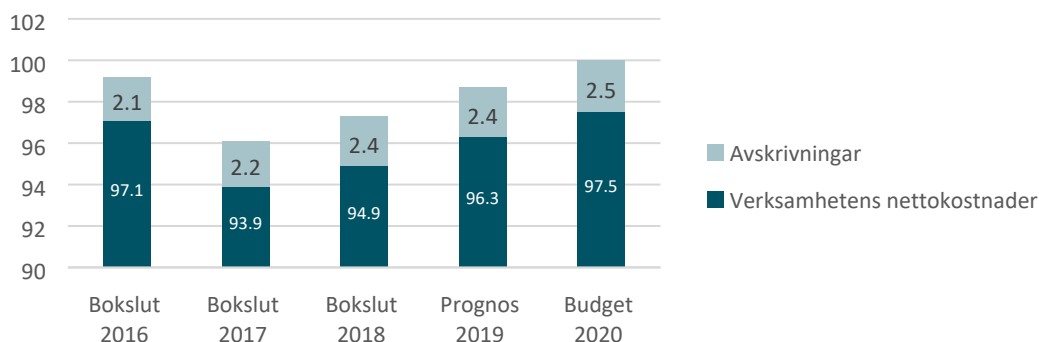
Redovisat resultat för respektive period i delårsrapporterna för åren 2016-2019



Utveckling av kommunens kostnader och intäkter

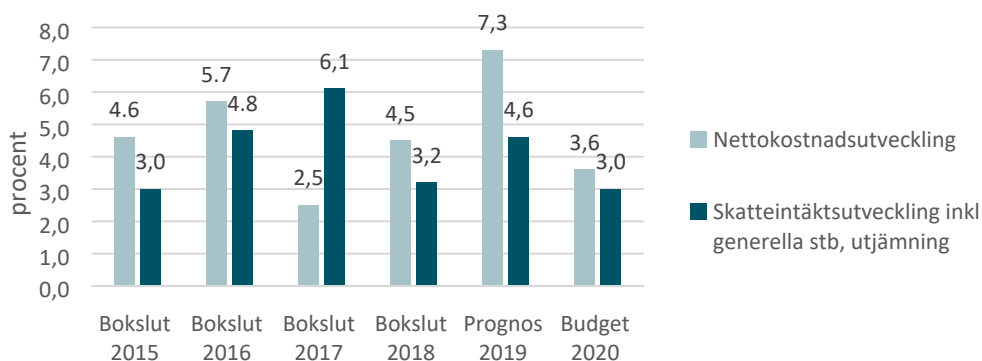
För att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns en balans mellan intäkter och kostnader. Ett mått på en sådan balans är verksamhetens andel av skatter, generella statsbidrag samt finansnetto. Den måste vara lägre än 100 % för att resultatet ska kunna bidra till att finansiera de investeringar som överstiger avskrivningarna. För 2019 prognostiseras andelen till 98,7 %.

Verksamhetens andel av skatteintäkter och finansnetto i procent



För att behålla en fortsatt god ekonomi bör inte verksamhetens kostnader öka snabbare än finansieringen i form av skatteintäkter och generella statsbidrag under en tidsperiod. För åren 2015 och 2016 ökade verksamhetens nettokostnader mer än skatteintäkterna bland annat på grund av stora ianspråktagande av markeringar. Förbättringen 2017 beror bland annat på överskott för bl.a. ersättningar från Migrationsverket. För 2018 ökade verksamhetens nettokostnader återigen snabbare än skatteintäkterna. För 2019 finansieras delar av ökningen för verksamhetens nettokostnader utöver vad skatteintäkterna räcker till med budgeterade tillfälliga finansiella intäkter.

Skatte- och nettokostnadsutvecklingen



Prognostiserad budgetavvikelse för kommunen

Med anledning av den stora förändringen mellan nämndernas oktoberprognos och bokslut 2018 fick kommundirektören i uppdrag att kvalitetssäkra uppföljnings- och prognosprocessen när kommunstyrelsen behandlade det preliminära bokslutet. Kommunledningsförvaltningen och förvaltningarna arbetar tillsammans med att säkerställa ett strukturerat och systematiskt arbete med uppföljning och prognoser bland annat pågår ett arbete med att standardisera uppföljning och prognoser. Förvaltningarna har sett över uppföljningsprocessen och tagit fram rutinbeskrivningar samt ett antal åtgärder bland annat har flera förtydligt ledningsgruppernas arbete med uppföljningar och analyser. Processerna och åtgärderna har stämts av med kommunledningsförvaltningen under våren.

Helårsprognosen för kommunens budgetavvikelse är 118 mnkr. Nedan redovisas de olika delposterna.

Budgetavvikelser i helårsprognosen för 2019	Prognos
Belopp mnkr	helår
Nämndernas budgetavvikelse exkl. exploatering	-20
Exploateringsverksamheten	21
Resurs- och reservmedel, intern ränta	186
Intäkter enligt uppdrag	-100
Pensionsenheten exkl. finans	-10
Skatteintäkter, generella statsbidrag	40
Finansnetto	0
Budgetavvikelse	118
Jämförelsestörande poster	0
Årets resultat	118

Större avvikelser i prognosen kommenteras nedan.

Nämndernas prognostiserade budgetavvikelser för 2019

Budgeten är det viktigaste instrumentet för styrning av kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige har i budgetbeslutet gjort en prioritering av hur skattemedlen ska användas. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är därför att nämnderna klarar att bedriva verksamheten inom ramarna för den tilldelade budgeten. Nämnderna (exkl. exploateringsverksamheten) prognostiserar en avvikelse med minus 19,5 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 0,2 % av deras samlade budget

Prognostiserad budgetavvikelse för helår 2019

Belopp mnkr	Prognos
	april
Kommunstyrelsen	-30,7
<i>varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	2,6
<i>varav Verksamhetsstöd och service</i>	4,1
<i>varav Leanlink</i>	-37,4
Arbetsmarknadsnämnden	-27,6
Kultur- och fritidsnämnden	0,0
Barn- och ungdomsnämnden	1,9
Bygg- och miljönämnden	2,8
Samhällsbyggnadsnämnden	3,4
Social- och omsorgsnämnden	8,0
Bildningsnämnden	8,8
Äldrenämnden	14,0
Övriga nämnder	0,0
Summa nämndernas budgetavvikelse	-19,5

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än -1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen/Leanlink och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar underskott jämfört med budgeten som är så stora att de ska redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Båda nämnderna återkommer med åtgärdsplaner i samband med delårsrapporten per den 31 augusti.

Längre fram i rapporten under rubriken "Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2019" redovisas en sammanfattning av nämndernas kommentarer. Ytterligare kommentarer till nämndernas resultat finns att läsa i respektive nämnds delårsrapport.

Prognostiserade budgetavvikelser för exploateringsverksamheten, resurs- och reservmedel, intäkter enligt uppdrag samt pensionsenheten

Ny prognos för exploateringsverksamheten visar på totala överlåtelse om 211 mnkr och en nettointäkt/resultat på 66 mnkr vilket är 21 mnkr högre än budget. Som alltid finns osäkerhet avseende exakt tidpunkt för många överlåtelse och även enstaka förskjutningar kan få stor påverkan på årets resultat. Det egna kapitalet för exploateringsverksamheten båda delar bostäder och verksamhetslokaler sammantaget uppgick vid årsskiftet 2018/2019 till 447 mnkr.

Sammantaget beräknas överskottet för resurs- och reservmedel till 186 mnkr varav 40 mnkr avser resursmedel (kan behöva användas till att finansiera det underskott som arbetsmarknadsnämnden prognostiserar), 45 mnkr försenad nystartad verksamhet och resterande överskott avser reserv för pris, lön, demografi. För att dämpa kostnadsökningen inför kommande år får inte nämnderna full kompensation för prisökningarna enligt prisindex 2019 och den centrala reserven för demografiska förändringar jämfört med budget kommer inte att förbrukas då nämnderna sammantaget istället återbetalar medel.

Med anledning av beräknade överskott för bland annat reserv för pris, lön och demografi prognostiseras inte budgeterade ”Intäkter enligt uppdrag” om 100 mnkr behövas för 2019, därför beräknas de till noll i prognosen vilket innebär att den budgeterade intäkten kommer att redovisas som ett underskott.

Pensionsenhetens avvikelse mot budget är ofta stora då små förändringar av antaganden blir stora belopp eftersom skulden uppgår till drygt 3 miljarder kronor. Ett arbete har påbörjats för att se om den delen av PO-pålägget (ett procentuellt påslag i redovisningen för samtlig löner) som avser intjänad pension behöver höjas.

Längre fram i rapporten under rubriken ”Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2019” redovisas ytterligare kommentarer till budgetavvikelserna.

Prognos för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Den samlade nettointäkten för skatt, generella statsbidrag, utjämning och fastighetsavgift för helår 2019 beräknas enligt SKL:s prognos den 2 maj till 8 541 mnkr. Det är 40 mnkr mer än budgeterat och beror på högre intäkter för generella statsbidrag samt utjämning. Jämfört med 2018 har skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning sammantaget ökat med 375 mnkr vilket motsvarar 4,6 %.

Skatteintäkterna är dock lägre än budgeterat. SKL skriver om deras prognos för slutavräkningen för 2019 års skatteintäkter ”Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2018 och 2019 uppgår till 4,0 procent respektive 3,9 procent. SKL:s prognos innebär en lägre uppräkning vilket gör att vår prognos för slutavräkningen 2019 blir negativ.”

”Den starka svenska konjunkturen börjar nu mattas av. BNP-tillväxten i Sverige bedöms falla till låga 1,4 procent både 2019 och 2020, från 2,4 procent 2018. Den långa perioden av stigande sysselsättning i Sverige ser därför ut att upphöra. Vi räknar med att vändpunkten kommer under loppet av 2019 Den bedömda konjunkturavmattningen går långsamt och slår igenom med fördröjning på arbetsmarknaden.

Nedväxlingen i den svenska BNP-tillväxten sker jämsides lägre tillväxt hos viktiga svenska handelspartners. Svaghetstecknen för global handel och industrikonjunktur är i nuläget påtagliga. På flera håll ser vi dämpade tillväxtutsikter, inte minst räknar vi med en endast blygsam BNP-ökning i Tyskland i år, vilket får stor betydelse för den europeiska ekonomin. I vår prognos är det dock inte nettoexporten som är huvudförklaringen till den låga svenska BNP-tillväxten 2019 och 2020, utan en svag inhemsk efterfrågetillväxt. Sjunkande bostadsinvesteringar, samt en svag utveckling för övriga investering inom näringslivet är det som framförallt står för dämpningen. Trots låg BNP-tillväxt förblir alltså arbetsmarknadskonjunkturen rätt stark i vår prognos. Vi räknar också med att den hittills långsamma uppgången i löneökningstakten fortsätter kommande år. Men löneökningarna förblir historiskt sett rätt dämpade.”

Linköping erhöll den 23 november 2018 beslut om statsbidrag för ökat bostadsbyggande även för 2018 med 24,3 mnkr. Eftersom beslut om statsbidragets storlek kom sent kommer statsbidraget att förbrukas först under 2019. Det ingår som finansiering i den budget för 2019 som fullmäktige fastställde den 4 december. Riksdagen har, i samband med beslut om statens budget för 2019, beslutat att avveckla statsbidrag för ökat bostadsbyggande. Beslutet innebär att det inte blir någon sök gång för 2019.

Prognos för finansnettot

Med anledning av den nya kommunala redovisningslagen lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning som tillämpas från och med räkenskapsår 2019 har Rådet för kommunal redovisning (RKR) gjort en översyn av samtliga rekommendationer.

Några av de nya reglerna får stor betydelse för Linköpings kommun då kommunen har stora externa placeringar och årliga utdelningar från kommunens bolag. Det är främst reglerna som innebär att finansiella tillgångar ska marknadsvärderas och värderingsförändringen ska påverka bokfört resultat samt rekommendationen som säger att anteciperad utdelning inte längre kan redovisas som påverkar finansnettot. Det kommer att påverka

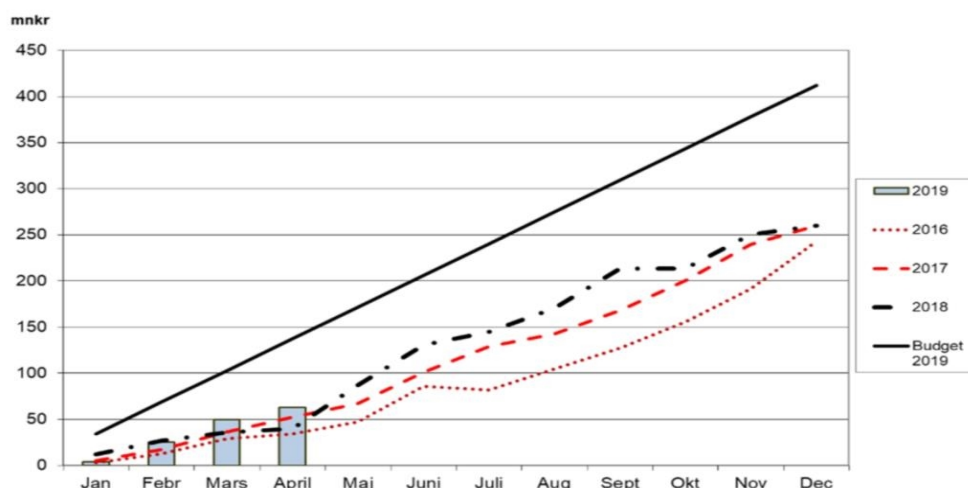
Linköpings möjlighet att budgetera och redovisa finansiella intäkter och utdelningar och därmed kunna använda dessa som en finansiering i resultaträkningen. Se vidare under rubriken ”Redovisningsprinciper”.

Då förändringarna är stora behöver en genomgång av konsekvenserna och en översyn av upplägget för kommunens externa placeringar göras. Därför redovisas kommunens finansiella intäkter och kostnader enligt budget i prognosen för helår 2019 i delårsrapporten per den 30 april och förändringarnas effekter beaktas först i delårsrapporten per den 31 augusti.

Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet

Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2019 uppgår till 373 mnkr vilket är 40 mnkr lägre än budget. För kommande år förväntas investeringsvolymerna i kommunen öka.

Akkumulerade investeringar för respektive månad



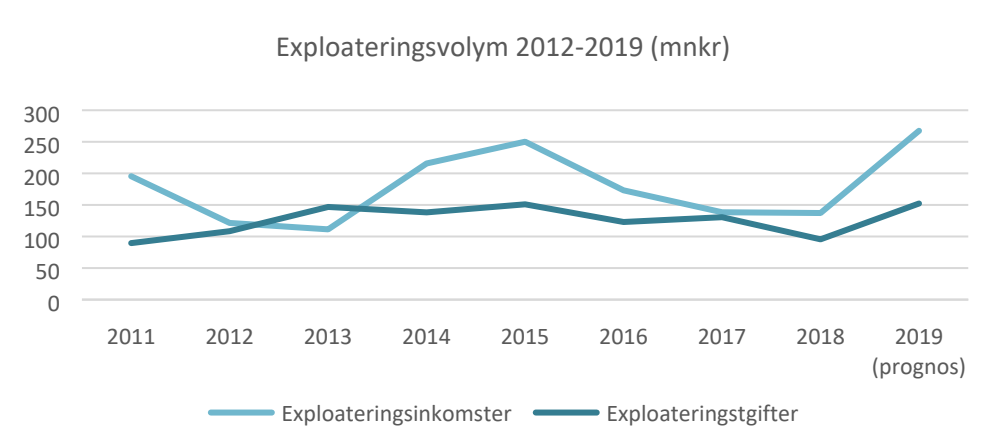
Prognosen för helåret uppgår till 373 mnkr vilket är 40 mnkr lägre än investeringsbudgeten för helåret som uppgår till 413 mnkr. Avvikelsen beror främst på att kommunstyrelsens investeringsreserv på 15 mnkr och reserven för strategiska markförvärv på 55 inte prognostiseras att nyttjas i enlighet med budget 2019 utan beräknar ett samlat överskott med 40 mnkr.

De prognostiserade investeringarna överstiger avskrivningarna med 170 mnkr. Det innebär att kommunen behöver ett positivt resultat för att kunna finansiera investeringarna med egna medel. Hittills har investeringarna kunnat finansieras med egen likviditet genom positiva resultat. Om kommunen lånar till dessa investeringar finns det en risk att ränta och amorteringar kommer tränga undan kostnader för drift av kommunens verksamhet.

Pågående projekt är sådana investeringar som inte har blivit slutförda och aktiverade som anläggningstillgång. Det innebär att avskrivningar och intern ränta inte beräknas för pågående projekt. Utgifterna för pågående projekt uppgår per 30 april 2019 till 650 mnkr jämfört med 584 mnkr den 30 april förra året.

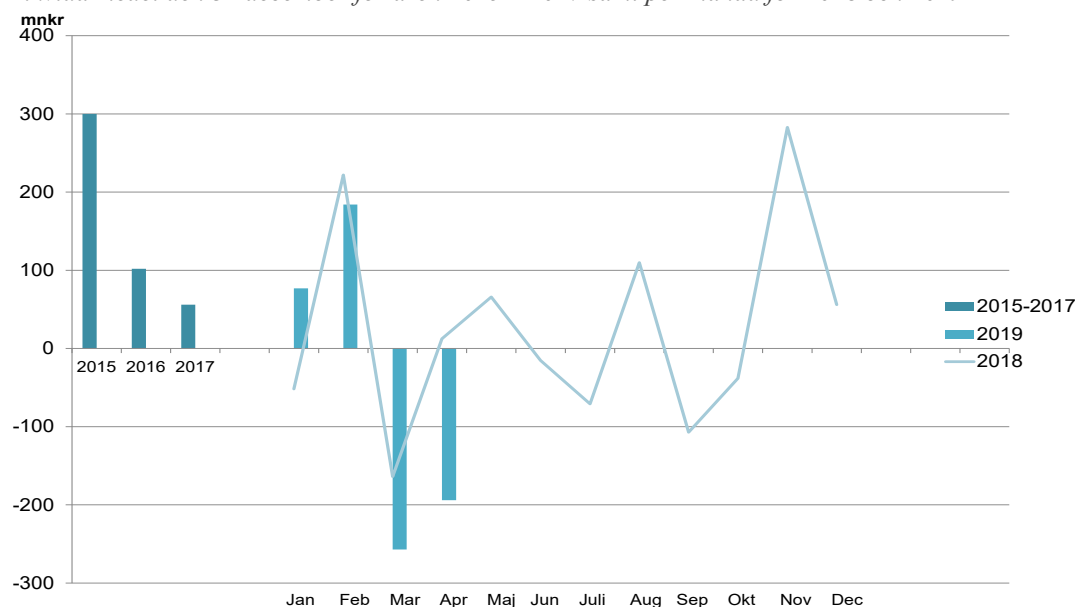
Exploateringsverksamhet

Pågående exploateringsverksamhet redovisas i balansräkningen och påverkar därför endast likviditeten och inte kommunens resultat fram till att försäljning sker.



Likvida medel

Likvida medel den 31 december för åren 2015 – 2017 samt per månad för 2018 och 2019



Likviditeten på kommunens huvudbankkonto uppgick till minus 194 mnkr den 30 april. Likviditeten vid årets början uppgick till plus 56 mnkr. Utöver huvudbankkontots likviditet har kommunen mindre summor på konton i andra banker. Dessa medel är små och syftar till att möta specifika betalningar som till exempel socialtjänstens akuta utbetalningar.

Mönstret med en fallande likviditet i mars håller i sig och beror mycket på att kommunen betalar kvartalshyror samt att den årliga utbetalningen för de anställdas pensioner görs i slutet av mars. Men det bör noteras att i ett längre perspektiv är likviditeten minskande.

Trots den negativa bankkontolikviditeten bedöms kommunens betalningsförmåga fortfarande vara god. Det beror på tillgängliga check-krediter, totalt 900 mnkr på koncernvalutakontot (fördelas inom kommunkoncernen). Dessutom har kommunen finansiella placeringar som går att omvandla till likviditet med två dagars varsel.

Kommunen betalar ingen kreditavgift för checkkrediten. Kostnaden för att nyttja checkkrediten är för närvarande låg, se tabell nedan:

Nyttjad kredit	Ränta
-150 mnkr	0,00 %
-300 mnkr	0,04 %
-300 mnkr och mer	0,29 %

Kommunens placeringar för framtida pensioner och pensionsskuld

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska framtida pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet uppgick den 30 april till 1 823 mnkr. Det motsvarade 100 % av pensionsskulden som är intjänad från och med 1998 samt 43,7 % av den övriga pensionsskulden vid årets slut. Återlånade medel beräknas uppgå till 1 356 mnkr.

Den samlade pensionsskulden beräknas uppgå till 3 179 mnkr vid årets slut varav 2 407 avser pensioner intjänade före 1998 och 772 mnkr pensioner intjänade från och med 1998.




Uppföljning av mål och inriktning

Kommunfullmäktige beslutar om kommunövergripande mål som nämnderna arbetar mot genom nämndmål och förvaltningarnas verksamhetsplan. De kommunövergripande målen beskriver den önskade utvecklingen och inriktningen för verksamheten under budgetperioden.

För varje kommunövergripande mål finns ett antal KS-indikatorer och för varje indikator har ett årsmål satts. Årsmålet sätts utifrån nuläge, förutsättningar, prioriterings- och ambitionsnivå samt utifrån vilken nivå som ska uppnås för respektive år. Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen grundas på KS-indikatorer, nämndernas bedömning av måluppfyllelsen och nämndernas övriga rapportering av verksamheten i delårsrapporter. Nämndmålen relevans och betydelse för de kommunövergripande målen varierar varför nämndmålen kan viktas olika i den samlade bedömningen. Avseende KS-indikatorerna saknas utfall för flertalet indikatorer då flera följs upp på årsbasis, detta innebär att indikatorutfallet har mindre betydelse så här tidigt på året.

Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. I närmast efterföljande avsnitt redovisas prognostiserad måluppfyllelse för helår 2019 samt ett urval resultat, effekter och aktiviteter som speglar utvecklingen inom de kommunövergripande målen utifrån nämndernas delårsrapporter. I det här avsnittet sammanfattas också den sammantagna utvecklingen för de kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdragen och KS-indikatorer. I bilagan Nämndernas delårsrapport redovisar varje nämnd en uppföljning av nämndens mål och inriktning.

Bedömningens utgångspunkter

-  **Ett kommunövergripande mål bedöms uppnås** per helår när 75-100% av nämndmålen och KS-indikatorerna förväntas/är uppfyllda
-  **Ett kommunövergripande mål bedöms delvis uppnås** per helår när 50-74% av nämndmålen och KS-indikatorerna förväntas/är delvis uppfyllda
-  **Ett kommunövergripande mål bedöms ej uppnås** per helår när 0-49% av nämndmålen och KS-indikatorerna förväntas/är ej uppfyllda

I de fall en bedömning av nämndmålen inte gjorts och/eller utfall för KS-indikatorerna inte finns ingår det inte i beräkningen utan särredovisas.

Uppfyllelse av kommunfullmäktiges övergripande mål

Målområde Samhälle

Trygg och attraktiv kommun

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att åtta av femton underliggande nämndmål för området förväntas uppnås helt och fem delvis vid årets slut. Två nämndmål har inte kunnat bedömas per den sista april. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Under 2018 anmäldes 733 våldsbrott per 100 000 invånare i Linköping, en minskning med 37 anmälningar från året innan. I jämförelse med andra likvärdiga kommuner har Linköping lägst antal anmälda våldsbrott per 100 000 invånare.
- Trygghetsvårdar har identifierats som en framgångsfaktor i det trygghetsskapande arbetet, vilket också den fördjupade trygghetsundersökningen som genomförts påvisade. Stångåstaden har påbörjat en försöksverksamhet där trygghetsvårdar införts med gott resultat. Säkerhetsfunktionen tillsammans med Stiftelsen Tryggare Sverige och de brottsförebyggande resurserna har påbörjat en förstudie inför ett fortsatt och utökat arbete med så kallade trygghetsvårdar. Därutöver genomför kommunen Trygghetsvandringar och Trygghetsbesiktningar systematiskt.
- De frivilliga resurserna inom nattvandring (Gula jackorna/Trygga Ljungsbro etc.) har ökat vilket sammantaget innebär en förstärkning av det förebyggande arbetet inom området. Intresset för Linköpings frivilliga resursgrupp (FRG) ökar och idag finns 40-50 utbildade resurser vilket är en ökning i jämförelse med tidigare år.
- En utbyggnad av nya gång- och cykelvägar genomförs, exempelvis cykellänken till Skäggetorp och del av cykellänken till Hjulsbro. Sedan tidigare är cykellänken till Ryd byggd. Kännetecknande för cykellänkarna är en tydlig markering var gående respektive cyklister skall vistas, utökad sopsaltning och en tidigare sandupptagning på våren. Därutöver pågår uppstart av ny gång- och cykelväg längs Fågelsångsvägen i Linghem och längs Rydsvägen vid Rydsskogen. Planering pågår för ytterligare gång- och cykelvägar, t ex längs Ålerydsvägen och i Harvestad.

Klimatsmart kommun

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att fem av tio underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och fyra delvis

vid årets slut. Ett av nämndmålen har inte kunnat bedömas per den sista april. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Kommunen har initierat projekt Fossilt till förnybart. Genom projektet utreds antalet lantbruk, fastighetsägare, övriga företagare och småhusägare som värmer sina lokaler med fossil olja samt hur stor mängd olja som förbrukas i uppvärmningssyfte. Projektet drivs av bygg- och miljönämnden genom miljökontoret med beräknat projektavslut 2020.
- I årets attitydundersökning har eleverna fått frågan om hur de tar sig till skolan. En majoritet av eleverna i samtliga årskurser gick, cyklade eller åkte skolskjuts till skolan. Elever som går på fritids (åk 2-3) skjutsas i högre grad i bil än de elever som inte går på fritids.
- Linköping kommun är en av de kommuner som antagits i Svenska FN-förbundets och SKL:s gemensamma projekt Glokala Sverige. Projektet handlar om att arbeta med Agenda 2030 och de globala målen för hållbar utveckling i kommuner och regioner i hela Sverige.
- Konstgräsplanen i området Ekängen ska färdigställas i maj. Det blir den första konstgräsplanen i kommunen som inte innehåller gummigranulat och sprider mikroplaster.

Attraktiv kommun ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att åtta av tolv underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och fyra delvis vid årets slut. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Flera åtgärder genomförs och planeras för att öka kapaciteten för kommunens olika trafikslag. Nya bussprioriteringssignaler sätts upp, på Yttre-ring sker förbättringsåtgärder och cykellänken till Skäggetorp byggs. Därutöver planeras arbetet efter beläggningsprogrammet som beskriver hur asfalten ska bytas ut och i förekommande fall plattor av betong på gator och gång- och cykelvägar.

Starkt och mångfasetterat näringsliv ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att samtliga fyra underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- En ny genomarbetad Näringslivsrapport har tagits fram och uppdateras årligen per februari. Den visar bland annat att antalet företag i Linköping ökar och att Linköpings företag har en positiv tillväxt sett till förädlingsvärde och antal arbetsplatser. Linköping har en branschbalans i linje med en modern storstadskommun, där Linköping har fler företag i växande branscher än Sverigesnittet och färre företag i krympande branscher.

Stark röst – regionalt, nationellt och internationellt ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att två av tre underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och ett delvis vid årets slut. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Med stöd av EU medel drivs projektet Evikom som är ett länsregionalt ESF-projekt (Europeiska socialfonden) mellan samtliga 13 kommuner i Östergötland, Region Östergötland och Kommunalförbundet Itsam. Projektet syftar till kompetensutveckling för personal inom vård och omsorg. Det ska också bidra till att möta nuvarande och framtida behov av kompetens inom kommunala vård- och omsorgsverksamheter. Linköpings kommun är projektägare.
- På Vård- och omsorgscolleges initiativ har Forsknings och utvecklingscentrum (FoU) samt sju kommuner i Östergötland; Linköping, Norrköping, Motala, Söderköping, Kinda, Valdemarsvik och Ödeshög tillsammans med Region Östergötland, Arbetsförmedlingen och fackförbundet Kommunal drivit ESF-projekt Arbetsshoppet. Med hjälp av projektet skulle 200 personer som tidigare stod långt från arbetsmarknaden att få arbetsplatslärande inom vård och omsorg. Projektet Arbetsshoppet är nu avslutat.

Målområde Medborgare

Goda villkor för ett jämlikt, meningsfullt och hälsosamt liv ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att nio av sexton underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och fem delvis vid årets slut. Två nämndmål har inte kunnat bedömas per den sista april. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Barn som är placerade i familjehem uppvisar lägre skolresultat än andra barn. Skolfam är en skolsatsning i familjehemsvården som syftar till att fler familjehemsplacerade barn får godkända betyg i skolan.
- Inom gymnasieskolan ses en ökad skolfrånvaro under januari-april jämfört med genomsnittlig frånvaro för läsåret 2017/18. Tidigare har ingen jämförelse gjorts för motsvarande period utan frånvaron följs upp läsårsvis. Utifrån tidigare erfarenheter av heltidsmentorer har dessa förutsättningar att bidra till en ökad närvaro, bland annat genom kontinuerlig uppföljning av frånvarande elever och skyndsamt agerande från skolorna vid frånvaro.
- Åtgärder för en ökad genomströmning av deltagare i arbetsmarknadsnämndens insatser har prioriterats vilket gett resultat. Genomströmningen ökar antalet deltagare/anställda i Offentligt skyddad anställning och Jobbslussen. Antalet arbetsförberedande platser har utökats genom överenskommelser med idéburen sektor.
- Närbiblioteket i Ljungsbro har haft meröppet under året vilket innebär att biblioteket är tillgängligt för besökare under vissa tider, även när det inte finns personal på plats. Det betyder att Linköpingsborna och andra besökare har fler möjligheter att hitta tider som passar just dem.

Goda välfärdstjänster med hög tillgänglighet ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att fem av sju underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och ett delvis vid årets slut. Ett nämndmål har inte kunnat bedömas per den sista april. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- För att nå målet om goda välfärdstjänster med hög tillgänglighet och att boendeplatser ska erbjuds utifrån behov påbörjades en omställning av vårdboendeplatser i januari 2018. Det har skett genom att så kallade ålderdomshemsplatser ställts om till särskilt boende i vårdbostad och särskilt boende i vårdbostad för personer med demenssjukdom. Behov finns fortfarande av att ställa om platserna till fler med demensinriktning. Omställningen sker succesivt. Totalt kommer 426 platser att ställas om. För närvarande har en tredjedel ställts om varav ett 40-tal under 2019.
- Den 1 mars öppnade Vallastadens vårdboende, ett nybyggt boende för personer med demenssjukdom beläget i stadsdelen Vallastaden. Boendet omfattar 62 boendeplatser och en dagverksamhet. Driften är ett verksamhetsuppdrag till Leanlink. Sedan öppnandet har de boende successivt flyttat in och det nya huset är nu fullbelagt inför den officiella invigningen den 16 maj. Det nya vårdboendet i Vallastaden är en del i den utbyggnadsplan som ska möta invånarnas behov av boenden.

Hög egenförsörjningsgrad ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att två av fem underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och tre delvis vid årets slut. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Färre hushåll anvisas till Linköpings kommun i jämförelse med tidigare år. Däremot är det fler som har bosatt sig under asyltiden i eget boende (hos släkt/vänner) i kommunen, och som nu är i behov av bistånd för att klara sig efter etableringsprogrammet. Statistik från 2017 visar att 65 % gick ut från etableringsprogrammet i Linköpings kommun utan att komma vidare till arbete/studier.
- En utveckling av 500 arbetsmarknadsinriktade platser pågår där projektorganisationens arbete startade i februari 2019. Genom 500-uppdraget utvecklas verksamheterna och Linköpings hela kommunkoncern kan användas som plattform för anställningar med och utan subvention samt utvecklingsplatser.
- Ett samarbete med Linköpings kommunala bolag har inletts kring 500-uppdraget utifrån Corporate Social Responsibility (CSR) och kommuninvånarnas möjlighet att få utvecklingsplatser med bredd. I det nya gemensamma ägardirektivet framgår att dotterbolagen i koncernen har i uppdrag att bl.a. bidra med praktik- och ferieplatser till grupper som står långt från arbetsmarknaden i egen eller upphandlad verksamhet och satsa på sommarjobb för skolungdomar.

Målområde Ekonomi

Kostnadseffektiv verksamhet ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen redovisas under avsnittet God ekonomisk hushållning. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Kommunens budgetprocess har utvecklats genom att kommundirektören överlämnat förslag till samtliga politiska partier för internt politiskt arbete med budget 2020 med plan för 2021-2023. Förändringarna ger längre tid för både politisk behandling av underlaget och för nämnderna att arbeta

med budget och flerårsplaner samt ett mer långsiktigt perspektiv på budget (flerårsplaner). Parallellt har ett arbete pågått med att implementering modell för mål- och verksamhetsstyrningsmodellen i samband med budget- och återrapporteringsarbete. Utbildningsinsatser har genomförts under året för att säkerställa förankring och efterlevnad av modellen.

- Uppföljningen per den 30 april inom upphandling och inköp visar att e-handelstroheten behöver öka då kommunen inte uppnår uppsatt målvärde på 80 %. För att uppnå effektiva inköp ges kontinuerliga utbildningar för inköpare för att de ska bli inköpsbehöriga. Under året har 150 medarbetare utbildats med syfte att säkerställa att alla inköp sker på rätt sätt och i enlighet med kommunens styrdokument. Upphandlingscenter har i uppdrag att tillse att det finns uppföljningsplaner i samtliga upphandlingar. Därigenom ska det säkerställas att de krav som ställs i upphandlingarna efterlevs.

Hållbar ekonomi ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls vid helår 2019. Den samlade bedömningen redovisas under avsnittet God ekonomisk hushållning. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Bolagsordningar och ägardirektiv till kommunens helägda bolag inom Stadshuskoncernen har reviderats och fastställts av kommunfullmäktige i mars 2019 med anledning av bl.a. kommunfullmäktiges beslutat om ny politisk organisation i Linköpings kommun från och med 2019. Huvudprincip för styrelsesammansättning för Linköpings Stadshus AB och dotterbolag är att styrelserna ska bestå av ordinarie ledamöter utan ersättare. Förändringarna medförde behov av att revidera aktuella kommunala bolags bolagsordningar. Gemensamt ägardirektiv innehåller gemensamma anvisningar för ägarstyrning, ansvar och roller samt övergripande skyldigheter för bolagen att bland annat fasa ut olja och kol från kommunkoncernens verksamheter, främja den cirkulära ekonomin och delningsekonomin, arbeta för att kommunkoncernens totala energiproduktion från förnyelsebara källor och återvunna material ska motsvara den totala energikonsumtionen i Linköping.

Hög servicenivå med ett gott bemötande ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att nio av tio underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och ett delvis vid årets slut. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Kontakt Linköping är etablerat och i drift sedan den 4 april. Arbete kvarstår innan full effekt nås men etableringen av kontaktscentret ska förbättra tillgängligheten för Linköpingsborna genom en gemensam väg in till kommunen. Syftet med att samla all service är att korta handläggningstider och öka tillgängligheten samt en mer effektiv ärendeprocess.
- Företagsservice, en väg in för företagen, har sedan årsskiftet organiserats om och anpassats efter det inflöde av frågor som kommer. Fortfarande återstår arbete med att flytta in frågor från främst Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen. Under våren kommer kundnöjdheten börja mätas i denna servicefunktion.

Målområde Verksamhet

Effektiva och hållbara arbetsmetoder ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att tre av fyra underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och ett delvis vid årets slut. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Utbildningsförvaltningen har under våren arbetat med att ta fram auktorisationsvillkor för externa anordnare av vuxenutbildning i Linköping. Bildningsnämnden beslutade i mars om att anta auktorisationsvillkor för externa anordnare av vuxenutbildning i Linköping där högre krav ställs på anordnarnas arbete med bland annat arbetsplatsförlagt lärande (APL) och branschråd. För närvarande planerar utbildningsförvaltningen för införandet där nästa steg är att under sommaren annonsera auktorisationsvillkoren i e-Avrop och under sommaren inbjuda anordnare att ansöka om auktorisation för vuxenutbildning i Linköping.
- Arbete med att effektivisera planprocessen har intensifierats under året där framtagande av beskrivande material om och rutiner för så kallade byggherreplaner prioriterats. Med byggherreplaner avses att fastighetsägaren/exploatören ska få möjlighet att själv utarbeta delar av detaljplanen och dess innehåll.

Verksamhet med god utvecklingsförmåga ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att fem av nio underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och tre delvis

vid årets slut. Ett nämndmål har inte kunnat bedömas per den sista april. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Kommunen medverkar genom samhällsbyggnadsnämnden i tre utvecklingsprojekt inom digitaliseringsområdet i samverkan med näringslivet och akademien. Projekt ELIN är en förstudie som syftar till att prova autonoma (självkörande) bussar i Linköping. I projekt ELIN samverkar kommunen med bland annat VTI, Linköpings universitet och Östgötatrafiken. PLAYIT, är ett projekt inom IoT-Sverige (IoT=Internet of Things) med medfinansiering från VINNOVA, där kommunen bygger Sveriges första uppkopplade lekplats. I samverkan med Mjärdevi-företaget Pantanova kommer Sveriges första digitala papperskorg att etableras i Linköping i maj.
- Tillsammans regionen har kommunen arbetat för att utveckla, kvalitetssäkra och påskynda utskrivningsprocessen från sjukhuset.

Målområde Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på underliggande nämndmål och KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Ett gemensamt arbete med Sunt arbetsliv pågår för att sänka sjukfrånvaron där en särskild satsning görs på unga under 29 år. I samarbete med Göteborgs universitet erbjuds all personal möjlighet till en livsstils- och hälsoapp som är forskningsbaserad och innebär ett förebyggande arbete med hela livets hälsa.
- Flertalet satsningar görs för att främja en god arbetsmiljö såsom projektet Hållbart arbetsliv som syftar till att utveckla mätbara strategier för att komma tillrätta med sjukfrånvaro och personalomsättning. Åtgärder pågår för att utveckla det förebyggande arbetsmiljöarbetet samt för att bättre fånga tidiga signaler på ohälsa. Fördjupade kartläggningar pågår för att säkerställa en bra rehabiliteringsprocess. Det pågående införande av ett digitalt rehabiliteringsstöd kommer bidra till en förbättrad systematik och uppföljning av pågående ärenden och ger bättre möjligheter att fokusera insatserna rätt.
- Satsningar sker av handledning för chefer och stöd i bemanningsplanering och schemaläggning.
- Trenden med ökad sjukfrånvaron har planat ut under början av 2019 men ligger fortsatt kvar på en hög nivå. Den totala sjukfrånvaron är 7,2 %, en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med samma period 2018. Både män och kvinnors sjukfrånvaro minskar.
- Projektet ”Chefers förutsättningar” pågår såsom planerat och samtliga förvaltningar har utifrån analyser av nuläget tagit fram åtgärder som syftar till att stärka chefernas förutsättningar. En chefsutbildning för chefer inom vård och omsorg har tagits fram i syfte att utveckla och stärka chefsrollen.
- Arbete pågår med en förbättrad introduktion för chefer.
- Etablering av HR direkt som är en support för chefer och de som arbetar med HR-frågor. Den 2 maj öppnade Linköpings Kommuns nya chefsportal och chefsstöd i syfte att förbättra chefers förutsättningar.
- Chefsomsättningen har minskat. Minskningen förklaras av att omsättningen generellt minskat men även att det fortfarande är tidigt på året och att målvärdet är satt utifrån tidigare höga värden på grund av omorganiseringar.

God och hållbar kompetensförsörjning ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på underliggande nämndmål och KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Linköpings kommuns kompetensförsörjningsprogram antogs av kommunfullmäktige i februari 2019. Programmet innehåller bland annat nio strategier för att hantera utmaningarna när det gäller framtida kompetensförsörjning, de kallas Nya vägar. I samband med detta lanserades plattformen Nya vägar på kommunens hemsida som ger svar på vilket rekryteringsbehov Linköpings kommun har det kommande året, sett till volymökning, pensionsavgångar och personalomsättning. Plattformen beskriver vilken arbetsgivarpolitik Linköpings kommun bedriver för att nå goda verksamhetsresultat samt vad Linköpings kommun gör för att möta rekryteringsbehovet.
- Införandet av rätten till önskad högre sysselsättningsgrad pågår som planerat och de piloter som genomförs visar på lyckade resultat.
- Nya vägar till kompetensförsörjning testas såsom EVIkomp ett ESF projekt som syftar till att möjliggöra arbetsplatslärande inom vård och omsorg. Heltidsmentorer testas inom skolan och flertalet digitaliseringsprojekt pågår såsom en digitalisering av hela anställningsprocessen pågår.

- Den totala personalomsättningen har minskat, både för kvinnor och män. Den totala personalomsättning är 3,3 % för året fyra första månader vilket är helt jämförbart med samma period föregående år. Andelen anställda med heltidsanställning är 81,9%, likvärdig med utfallet för helåret 2018 men en procentenhet högre än jämförbar period.

Strategiska utvecklingsuppdrag

Förenklad och förkortad etableringstid

I budget 2019 fick samtliga nämnder i uppdrag att vidta åtgärder för att förenkla och förkorta etableringstiden för nyanlända. Förebyggande arbete genomförs genom tidiga insatser i samverkan med Arbetsförmedlingen inom ram för den lokala överenskommelsen.

Minskade sociala skillnader

I budget 2019 fick samtliga nämnder i uppdrag att vidta åtgärder för att minska sociala skillnader och för att skapa en sammanhållen kommun. Arbetsmarknadsnämnden leder arbetet för Linköpings kommunkoncerns arbetsmarknadsåtagande. Arbete bedrivs för samtliga invånares delaktighet genom sysselsättning, studier och arbete.

Arbetet med utvecklingen av bl.a. stadsdelarna Skäggetorp och Berga fortskrider. I båda stadsdelarna pågår arbete med detaljplaner för att förtäta, utveckla och koppla stadsdelarna till övriga staden. Den nya bebyggelsen ska leda till en större blandning av olika typer av bostäder och upplåtelseformer.

Ökad takt i digitaliseringsarbetet

I budget 2019 fick samtliga nämnder i uppdrag att vidta åtgärder för att tillvarata digitaliseringens möjligheter och för att öka takten i digitaliseringsarbetet. Inför budgetarbetet 2020 har kommunledningsförvaltningen utarbetat instruktioner med målsättningen att ge en översikt av pågående digitaliseringsprojekt och tydliggöra principerna för budgetering av digitaliseringsinsatser. Linköpings kommun jobbar med en decentraliserad styrning där resurser och insatser sker så nära verksamheten som möjligt, i detta fall i respektive PM3 objekt. Gemensamma insatser samlas i portföljstyrgruppen där resurser satsas för att ge maximala förutsättningar för respektive PM3objekt.

Fyra övergripande insatser drivs centralt för en hög digitaliseringsgrad och ökad mänsklig kapacitet: samtliga blanketter ska vara eliminerade internt och externt under 2020, ökad automatisering av administrativa och verksamhetsarbetsuppgifter, inriktning mot mobila arbetsätt och ett övergripande strategiskt arbete med digital mognad i kommunens organisation.

Flera förvaltningar har förändrat organisationen för arbetet med verksamhetsutveckling och digitalisering i enlighet med PM3.

Exempel på andra genomförda aktiviteter är:

- Ett brett arbete pågår med att utforma digitala tjänster och e-tjänster. Projektet Blankettfritt 2020 säkerställer digital interaktion med medborgarna. Ett exempel av alla blanketter som ska fasas ut är e-ansökan av bistånd enligt socialtjänstlagen, men även interna blanketter ska fasas ut. Alla e-tjänster kommer i förlängningen göra det möjligt att integrera medborgarens kontakt med kommunen till verksamhetssystemet och verksamhetens arbetssätt. Detta kommer i förlängningen göra det möjligt att integrera mot verksamhetens system.
- Automatisering av administrativa och verksamhetsuppgifter sker bland annat genom digitaliseringen av bygglovsprocessen där administrativa arbetsmoment automatiseras. En kommungemensam funktion för automatisering/robotisering är också under uppstart. Ytterligare ett sätt att hjälpa medarbetarna är genom automatiserad dokumentation genom taligenkänning, vilket initierats under perioden.
- De personaladministrativa processerna är under översyn och en större insats pågår för att underlätta för chefer och nya medarbetare att eliminera blanketter och automatisera arbetsuppgifter.
- Ett nytt elevregister är under implementation vilket innebär väsentliga administrativa fördelar vid full implementation om tre år.

Ökad transparens, likställighet och koppling mellan avgift och utfört arbete

I budget 2019 fick samtliga nämnder i uppdrag att se över sina avgifter i relation till privatpersoner och företag för ökad transparens, likställighet och koppling mellan avgift och utfört arbete.

Samtliga förvaltningar genomför en översyn av nämndernas tillsyns- och tillståndsavgifterna för att förenkla och öka transparensen. Arbetet redovisas i samband med internbudget 2020 med plan för 2021-2023.

Engångsartiklar i plast avvecklas

I budget 2019 fick samtliga nämnder i uppdrag att fasa ut engångsartiklar i plast i kommunens verksamhet till år 2020, genom att inte förlänga eller teckna nya inköpsavtal för sådana artiklar och ersätta med alternativ av biomassa. En nulägesanalys genomförs för att identifiera var i verksamheten det finns engångsartiklar i plast och var det finns relevanta ersättningsprodukter. Arbetet inriktas på tre områden:

- Upphandla alternativa ersättningsprodukter
- Förändra inköpsbeteenden och befintliga avtal
- Förändra beteende för att reducera engångsartiklar av plast

Kommunstyrelsen har, genom kommunledningsförvaltningen, ett övergripande samordningsansvar för uppdraget inom ramen för projekt Jakten på plasten. I kommunledningsförvaltningens uppdrag ingår ta fram ett samlat förslag på hur övriga förvaltningar ska arbeta med utfasningen.

Minskade centrala förvaltningar

I budget 2019 fick samtliga nämnder i uppdrag att i samråd med kommunstyrelsen specificera kostnaderna för sina centrala förvaltningar och ta fram en åtgärdsplan för att minska dessa från och med år 2020. I samband med budgetprocessen 2020 presenterades administrationens omfattning och kostnader. Parallellt med detta har bl.a. utbildningsförvaltningen påbörjat genomförandet av en ny organisation för ledningsfunktioner m.m.

Landsbygdsutveckling prioriteras

I budget 2019 fick samtliga nämnder i uppdrag att tydligare prioritera landsbygdsutveckling och med stöd från kommunstyrelsen utveckla samarbetet mellan förvaltningarna för att öka kommunens samlade arbete med landsbygdsutveckling.

Kommunstyrelsen har, genom kommunledningsförvaltningen, ett övergripande samordningsansvar. Arbete med landsbygdsutveckling förlöper där nya arbetssätt utvecklats under året med anledning av att landsbygdsgruppen avslutats, medborgardialogerna utökats. Exempel på pågående arbete är framtagande av områdesbestämmelser som på ett samlat sätt utreder och möjliggör stadsnära, lantligt boende i större omfattning. Ett flertal detaljplaner för bostäder inom landsbygdens mindre orter pågår. En samlad rapport över pågående/planerade åtgärder kommer att tas fram och återrapporteras till kommunstyrelsen i delårsrapporten per augusti 2019.

KS-indikatorer

Tillgängligt utfall redovisas för KS-indikatorer. Fler resultat kommer att redovisas i kommunens delårsrapport per augusti och verksamhetsberättelse. Könsuppdelad statistik redovisas där det är möjligt.

Målområde Samhälle

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	April 2019	Målvärde 2019
Trygg och attraktiv kommun	Anmälda våldsbrott i kommunen, antal/100 000 inv.	770	733	I.U.	750
	Meritvärde i åk 9, kommunala skolor Pojkar Flickor	218,1	221,6	I.U.	220,0
	Behörighet till yrkesprogram, kommunala skolor (%) Pojkar Flickor	78,8	81,4	I.U.	80,0
	Andel av medborgarna som upplever den offentliga miljön som trygg kvälls- och nattetid (parker)	44	49	I.U.	50
Klimatsmart kommun	Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv.	I.U.	I.U.	I.U.	4,4
	Andel konstgräsplaner med miljöanpassat fyllnadsmaterial (antal av det totala 5 konstgräsplaner)	0	0	0	
Attraktiv kommun	Antal lägenheter i gällande översiktsplan	40 000	40 000	40 000	40 000
	Andel medborgare som är nöjda med standarden på gator, vägar, gång- och cykelvägar (%)	70	72	I.U.	75
Starkt och mångfasetterat näringsliv	Andel branscher i procent av totala antalet branscher (%)	61,9	I.U.	I.U.	61,9
	Antal nyföretagsamma människor per 1 000 invånare, 16-74 år	8,66	9,04	I.U.	8,8
	Kvinnor Unga	5,43 8,69	6,43 9,34		
Stark röst – regionalt, nationellt och internationellt	Antal positiva förekomster i nationell media (Linköpings kommun samt helägda bolag)	I.U.	I.U.	I.U.	
	Andel kommuninvånarna som tycker att Linköping är en attraktiv kommun att bo i (%) Män Kvinnor	83	83	I.U.	83

Målområde Medborgare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	April 2019	Målvärde 2019
Goda villkor för ett jämlikt, meningsfullt och hälsosamt liv	Elever i åk 3 som har klarat alla delprov i NP i SV/SVA, MA, andel (%)	70	I.U.	I.U.	74
	Genomsnittlig betygspoäng (elever med examen, kommunala skolor, gymnasiet) Pojkar	14,9	15	I.U.	15,1

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	April 2019	Målvärde 2019
	Flickor				
	Kundnöjdhet inom vårdboende (%)	82	81	I.U.	85
	Män	84	81		
	Kvinnor	81	82		
	Kundnöjdhet inom hemtjänst (%)	90	88	I.U.	90
	Män	91	89		
Goda välfärdstjänster med hög tillgänglighet	Kvinnor	90	88		
	Andel inskrivna barn i förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år (%)	86	86	I.U.	88
	Pojkar				
	Flickor				
	Dagar för förhandsbedömningar barn och unga	I.U.	I.U.	Inom 14 dagar	14
	Utredningstid i dagar för barn och unga samt tid från ansökan till beslut inom övrig verksamhet (max)	I.U.	I.U.		120
	<i>Barn och unga</i>	121	113	119	
	<i>Vuxna</i>	49	34	29	
	<i>LSS</i>	130	174	167	
	Tid från beslut till verkställighet/erbjudande	I.U.	I.U.		Inom 3 månader
	<i>LSS</i>			34	
	<i>SOL</i>			25	
Hög egenförsörjningsgrad	Andelen elever som når examen inom fyra år, kommunala skolor (%)	71	78	I.U.	77
	Pojkar	69	77		
	Flickor	75	78		
	Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad	2 996	3 130	3 120	2 800
	Antal vuxna med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd (24 månader)	1 384	1 387	1 435	1 150
	Män				
Kvinnor					

Målområde Ekonomi

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	April 2019	Målvärde 2019
Kostnadseffektiv verksamhet	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto (%)	96,8	97,3	98,8	100
	Personalkostnader plus externt köpta tjänster för kärnverksamhet/ verksamhetens bruttokostnad (%)	70,7	71,7	72,2	Mindre än 70
	Lokalkostnader och kapitalkostnader/verksamhetens bruttokostnad (%)	13,3	13,5	13,5	Mindre än 12
	E-handelstrohet (%)	I.U.	I.U.	46	80
Hållbar ekonomi	Kommunens resultat (%)	Plus 320 mnkr.	Plus 237 mnkr.	Plus 32 mnkr.	0
	Kommunens soliditet (%)	61,6	62,3	I.U.	Större än 50
	Procentuell avvikelse budget och utfall (%)	0,8	2,5	Finns ingen periodiserad budget	Mindre än 1
	Skuldsättning per invånare	0	0		Max 900 kr.

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	April 2019	Målvärde 2019
	Kommunens betalningsberedskap, antal månads löneutbetalningar	I.U.	I.U.	1-2	1
	Externt placerade pensionsmedel	1 723 mnkr.	1 680 mnkr.	1 823 mnkr	1 750 mnkr.

Målområde Verksamhet

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	April 2019	Målvärde 2019
Hög servicenivå med ett gott bemötande	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	75	70	I.U.	77
	Ej återaktualiserade barn 0-12 år efter avslutad utredning eller insats, andel %	79	90	90	90
	Ej återaktualiserade barn 13-20 år efter avslutad utredning eller insats, andel %	84	85	85	85
	Årsarbetstid Automatiserad/robotiserad, antal årsarbetare ¹	I.U.	I.U.	I.U.	30
	Andel el-, laddningshybrid och gasfordon i kommunens fordonsflotta (personbilar), (%)	68	69	I.U.	90
Verksamhet med god utvecklingsförmåga	Antal e-tjänster i kommunens serviceutbud	I.U.	I.U.	I.U.	öka
	Andel ärenden som kommer in till kommunen via e-tjänster (%)	I.U.	I.U.	I.U.	60

Målområde Medarbetare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	April 2019	Målvärde 2019
Attraktiv arbetsgivare	Total sjukfrånvaro (%)	5,8	6,7	7,2	5,2
	Män	4,3	4,8	5,0	4,2
	Kvinnor	6,3	7,3	7,9	5,6
	Andel heltidsanställningar (%)	81,2	81,9	81,9	82
	Män	88,9	88,0	88,1	89
	Kvinnor	79,2	80,3	80,3	81
	Attraktiv arbetsgivarindex (AVI)	107	97	I.U.	112
	Hållbart medarbetarengagemang (HME)	I.U.	79	I.U.	78
	Chefsomsättning (andel tillsvidare chefer som har börjat eller slutat, %)	3,7	2,6	1,3	3,0
	Män	8,3	3,0	1,9	3,0
	Kvinnor	2,4	2,5	1,2	4,0
God och hållbar kompetensförsörjning	Chefers sjukfrånvaro	2,6	3,1	2,5	2,4
	Män	1,4	1,7	1,9	1,5
	Kvinnor	2,9	3,5	2,6	3,1
	Total personalomsättning	7,3	6,7	3,3	7,0
	Män	7,5	6,8	2,8	1,4
	Kvinnor	7,2	6,7	3,4	5,6
	Mertid övertid	0,8	0,7	0,5	0,8
	Män	0,9	0,9	0,6	0,8
	Kvinnor	0,7	0,7	0,4	0,8
	Balanstal; Chefer kvinnor	0,93	0,95	0,94	0,96

¹ Ej nödvändigtvis realiserad effektivisering

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	April 2019	Målvärde 2019
	Balanstal; Chefer med utomnordisk bakgrund	0,33	0,35	I.U.	0,40

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen eller landstinget. I budgeten ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges.

Linköpings kommun har definierat god ekonomisk hushållning som:

- God ekonomisk kontroll
- God finansiell ställning
- Kostnadseffektiv verksamhet

Varje generation ska själva bära kostnaderna för den service de konsumerar. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. För att uppnå detta krävs en ändamålsenlig styrning, till exempel genom att sätta upp mål, upprätta planer och program samt kontinuerligt följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi. Som underlag för denna styrning bör nämnderna göra kostnads- och kvalitetsjämförelser med andra organisationer samt inom den egna organisationen. Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen.

Nämnderna skall genomföra intern kontroll för att säkerställa styrsystemet.

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

Linköpings kommunkoncern har bra förutsättningar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Kommunkoncernen har en välskött och stark ekonomi med goda resultat under många år och kommunen har en låg skattesats. Kommunen har hittills kunnat finansiera investeringarna med egna medel och har inga lån. Linköpings kommun har externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner.

Målområde Ekonomi

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

Kostnadseffektiv verksamhet

Linköpings kommuns verksamhet såväl inom kommunkoncernen som hos externa utförare är kostnadseffektiv. Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt på såväl strategisk som operativ nivå. Kommunens verksamheter utvecklas kontinuerligt för god kostnadseffektivitet.

Hållbar ekonomi

Linköpings kommun präglas av ansvarstagande i såväl goda tider som sämre tider och ska ha en god ordning på ekonomin. Kommunkoncernen har en stabil ekonomi och långsiktig tillväxt i balans för att framtida kommuninvånare ska kunna räkna med god kvalitet på verksamhet, service och anläggningar. Investeringar för framtiden prioriteras.

Målavstämning för 2019

Kommunledningsförvaltningen bedömer att målet för ”Kostnadseffektiv verksamhet” är delvis uppnått och att målet för ”Hållbar ekonomi” är uppnått.

Kommunstyrelsen kommer att följa upp målen för målområde ekonomi med indikatorer även i delårsrapporten per den 31 augusti samt årsredovisningen. Då kommer även indikatorn för soliditet att följas upp. Indikatorerna avser helår och då de ekonomiska transaktionerna är ojämnt fördelade över året görs den kompletta avstämningen i årsredovisningen.

Befolkning, arbetsmarknad och bostäder

Linköpings kommun har en fortsatt god tillväxt av folkmängden, även om ökningstakten relativt andra kommuner har varit något svagare i Linköping under inledningen av 2019 än vad den var 2018. Ökningen för Linköping var den elfte högsta bland landets större kommuner under det första kvartalet 2019. Året före befann sig Linköping på åttonde plats i motsvarande lista för det första kvartalet. Under det första kvartalet 2019 ökade folkmängden med 465 personer i Linköpings kommun, varav 250 berodde på flyttningsnetto gentemot utlandet. Linköping har fortsatt ett tydligt födelseöverskott, samt positivt flyttningsnetto mot såväl andra kommuner i Östergötland, kommuner i andra län och i förhållande till utlandet.

Befolkningsförändringar i kommuner med minst 100 000 invånare under första kvartalet 2019

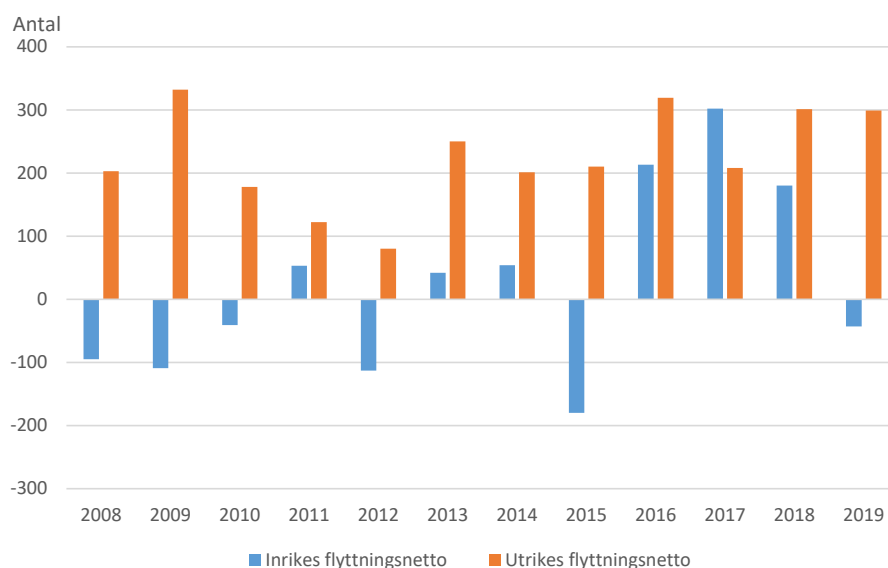
	Befolkningsförändring			varav flyttningsnetto mot utlandet		
	1 kv 2017	1 kv 2018	1 kv 2019	1 kv 2017	1 kv 2018	1 kv 2019
Riket	28 740	22 444	24 917	22 958	20 143	16 807
Stockholm	3 619	2 297	3 078	1 849	2 118	1 932
Göteborg	1 998	1 457	1 984	1 456	1 606	1 247
Malmö	1 409	1 354	1 489	956	942	902
Uppsala	1 203	1 227	1 424	448	403	486
Örebro	792	658	785	179	205	253
Västerås	663	430	666	285	163	310
Helsingborg	753	367	553	394	343	246
Lund	634	619	547	213	320	332
Jönköping	486	382	513	186	224	180
Umeå	513	354	493	131	125	229
Linköping	564	433	465	200	235	250
Nacka	343	466	422	119	189	100
Huddinge	329	332	369	278	363	334
Norrköping	587	64	311	302	216	174
Eskilstuna	306	305	305	257	215	174
Gävle	272	222	273	88	106	147
Borås	232	328	175	219	230	135
Länet	1 491	654	796	833	659	636

Ungefär 70 procent av folkökningen i landet förklaras av inflyttning från andra länder.

Befolkningsutveckling under det första tertialet 2019

Att folkmängden ökat under inledningen av 2019 beror både på ett tydligt födelseöverskott och en stor inflyttning till kommunen. Under årets 17 första veckor föddes 646 barn i Linköpings kommun medan 380 personer avled. Det innebär med andra ord ett födelseöverskott på 266 personer, vilket var betydligt större än för motsvarande period 2018 och det högsta födelseöverskottet i kommunen sedan 2011.

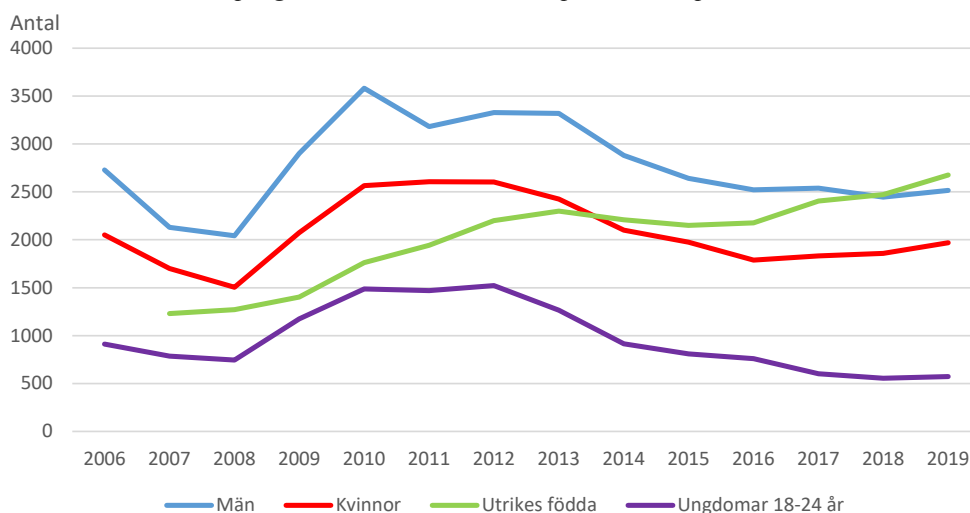
Inrikes och utrikes flyttningsnetto t.o.m. vecka 17



Flyttningsnettot mot andra kommuner i Sverige uppgick till minus 43 personer under de 17 första veckorna av 2019. Det är var första gången på fyra år som det uppstod ett minus för den inrikes nettoflyttningen under det första tertialet. Under årets tre första månader var den inrikes nettoflyttningen positiv även under 2019, men en ökad utflyttning under slutet av april medförde att det ändrades till ett litet minus för hela tertialet. Flyttningsnettot mot andra länder uppgick till 299 personer 2019, vilket ungefär var på samma höga nivå som tidigare redovisats för 2009, 2016 och 2018. Summerat ökade folkmängden i kommunen med 522 personer under det första tertialet 2019.

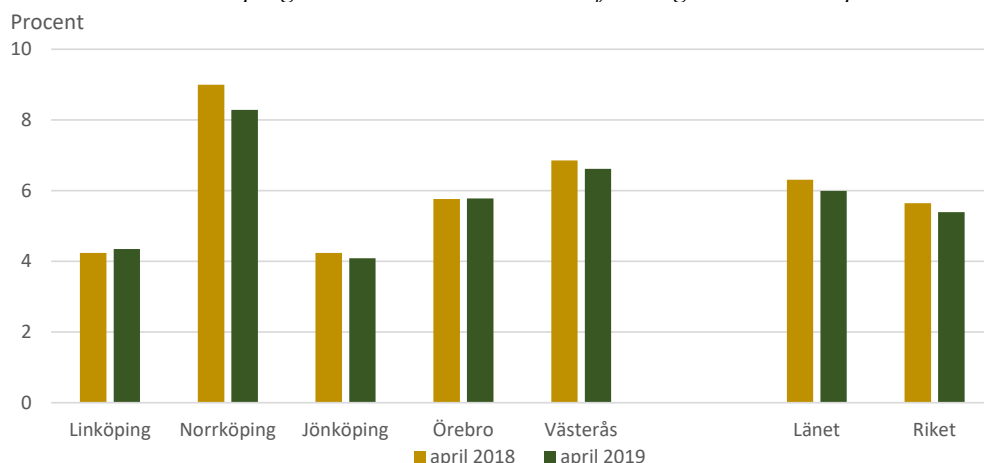
Arbetslöshet

Antal arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i april 2006 - april 2019



Arbetslösheten ökade något i Linköpings kommun under inledningen av 2019. Mellan april 2018 och april 2019 ökade arbetslösheten inklusive personer i program med aktivitetsstöd från 4 303 till 4 486 personer i åldern 16-64 år, dvs. med 183 personer. Det var i april 2019 både fler arbetslösa män och fler arbetslösa kvinnor än ett år tidigare. Under inledningen av 2019 har antalet utrikes födda som är arbetslösa fortsatt att öka, och det i något större takt än under de senaste åren. I april 2019 var 207 fler utrikes födda arbetslösa än ett år tidigare. Då samtidigt även den utrikes födda befolkningen har ökat mycket har andelen utrikes födda som är arbetslösa inte ökat med mer än 0,3 procentenheter upp till 11,9 procent. 60 procent av dem som är arbetslösa är födda utomlands. Antalet ungdomar som är arbetslösa har stabiliserats under de senaste tre åren. I april 2019 var 574 ungdomar i åldern 18-24 år arbetslösa, vilket var 19 fler än i april 2018.

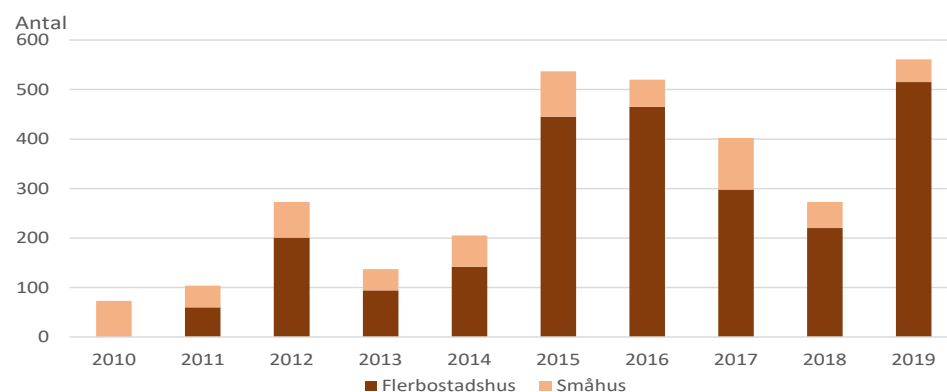
Andel arbetslösa och i program med aktivitetsstöd av befolkningen 16-64 år i april 2018 och i april 2019



Den procentuella andelen av befolkningen i åldern 16-64 år som är arbetslösa är i Linköping lägre än i flertalet av andra jämnstora kommuner. Dock minskar inte arbetslösheten i Linköping för tillfället på samma sätt som den gör i andra kommuner. I Linköping ökade arbetslösheten för befolkningen 16-64 år med 0,1 procentenhet mellan april 2018 och april 2019. Under samma period minskade exempelvis arbetslösheten med 0,7 procentenheter i Norrköping och med 0,3 procentenheter i Västerås. Även i länet och i riket minskade arbetslösheten under perioden.

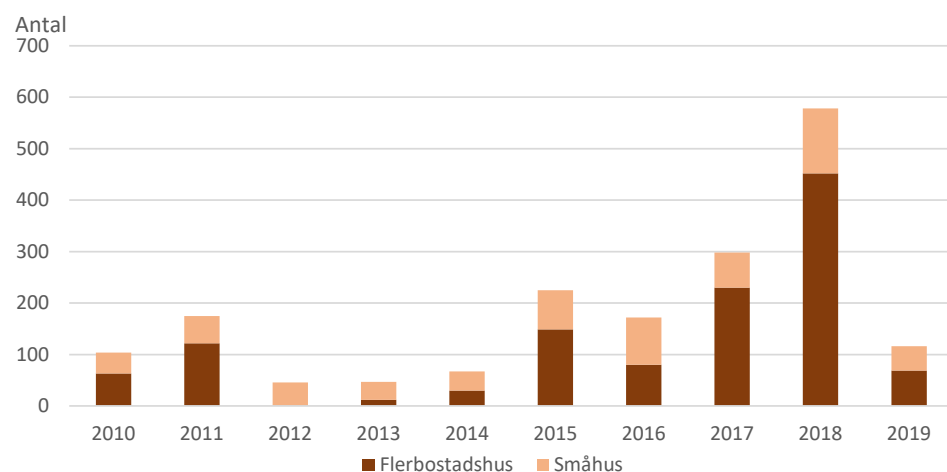
Bostäder

Antal påbörjade bostäder under perioden januari till april 2010-2019



Ovanligt många bostäder har påbörjats under det första tertialet 2019. Totalt har 561 bostäder påbörjats, varav 85 är studentbostäder. Antalet påbörjade småhus har dock fortsatt att minska.

Antal färdigställda bostäder under perioden januari till april 2010-2019



Inte sedan 2014 har så få bostäder färdigställts under inledningen av året som under 2019. Under det första tertialet 2019 färdigställdes 116 bostäder, varav 69 i flerbostadshus. Antalet färdigställda bostäder 2019 var därmed 462 färre än under det första tertialet 2018.

Uppföljning av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare

Kommunen har enligt lag skyldighet att tillhandahålla viss verksamhet och service till kommunmedborgarna. Men det innebär inte att kommunen själv är skyldig att utföra verksamheten. Verksamhet kan utföras av kommunen, av kommunala bolag eller av olika privata utförare. I Linköpings kommun utförs viss verksamheten av privata utförare.

Utifrån fullmäktiges program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare utarbetar nämnderna en plan för när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp (KF 2016-02-16 § 18). Uppföljningar av verksamhet genomförs för att säkra att avtalad kvalitetsnivå uppnås och att verksamheten bedrivs inom gällande regelverk.

De kommunövergripande målen följs upp i delårsrapporter och årsredovisning och kommunens modell för avtalsuppföljning anges i rutinerna för inköp och upphandling. Nämnder, som genom avtal överlämnat vårderna av en kommunal angelägenhet till en kommunal eller privat utförare, har utifrån fullmäktiges program inte rapporterat några avvikelser från uppföljningen av avtal och verksamhet per den sista april.

Intern kontroll

Linköpings kommun arbetar strukturerat och med en tydlig ansvarsfördelning för att säkra att nämnderna upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll. Det betyder att nämnderna bedriver en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, har en tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten samt följer tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m. Kommunens reglemente tydliggör att nämnder och bolag ansvarar för årlig tillsyn inom sina verksamheter. Nämndernas internkontrollarbete sammanställs och bedöms årligen i respektive nämnds internkontrollrapport som redovisas till fullmäktige tillsammans med verksamhetsberättelsen.

Kommunens modell för intern kontroll är till största delen byggd på riskanalyser. Som stöd i internkontrollarbetet finns kommungemensamma mallar och vägledning. Ett översynsarbete pågår och en vägledande handbok för internkontroll utarbetas och övriga stöddokument revideras. En kortare informationsfilm om internkontroll har tagits fram och kommer att spridas till medarbetare och politiker inom kommunen. Ytterligare en film riktad till chefer kommer att tas fram.

Uppföljning av nämndernas lokaler/lokalförslörjningsplaner

Arbetet med Lejonfastigheters utökade uppdrag som innebär en översyn av kommunens samlade lokalförslörjningsprocess har intensifierats under våren. Processarbetet har involverat ett stort antal medarbetare både hos kommunen och Lejonfastigheter. Efter att ha analyserat nuläget, gjort en processkartläggning är projektet inne i nästa fas som är organisationsdesign vilken kommer att pågå under hösten. Det förändrade uppdraget beräknas kunna starta per den 1 januari 2020, helt i enlighet med tidplanen.

Simhallsprojektet har under våren varit inne i en intensiv fas. Upphandling av byggentreprenaden har pågått under ett antal månader där anbudstiden gick ut i mitten av maj. Vid sidan av detta har även utredningar kring möjliga finansieringslösningar gjorts vilka involverat kommunen, Lejonfastigheter samt övriga kommunala fastighetsbolag. Målsättningen är att ha ett kommunfullmäktigebeslut kring byggandet samt ett första spadtag före semestern.

Händelser av betydelse

Nedan redovisas händelser som inträffat under de fyra första månaderna 2019 och som på olika sätt påverkar nämndernas verksamhet.

- Den 1 januari 2019 ändrades plan- och bygglagen, PBL, och plan- och byggförordningen, PBF. Ändringarna avser nya regler om att byggnadsnämndens avgift för ärenden om lov, förhandsbesked och anmälan ska reduceras om tidsfristerna för handläggningen överskrids samt förändringar i hur tidsfristerna för handläggningen ska beräknas. Det införs även nya regler om skriftlig information som byggnadsnämnden ska skicka till sökanden eller anmälaren. De nya reglerna gäller för ärenden om lov, förhandsbesked och anmälan som inkommit till byggnadsnämnden från och med 1 januari 2019.
- Den 1 juli 2019 börjar en ny lag på tobaksområdet att gälla, lagen (2018:2088) om tobak och liknande produkter. Den nya lagen ersätter den tidigare tobakslagen (1993:581) och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare (2017:425). Detta har påverkar social- och omsorgsnämndens avseende handläggning av tillstånd och bygg- och miljönämndens avseende kommunens tillsynsansvar.
- Den 1 april trädde en säkerhetsskyddslagstiftning i kraft. Linköpings kommun bedöms ligga långt framme inom området.
- Arbetet i enlighet med Lagen om skydd mot olyckor (LSO) har försenats enligt ursprunglig planering utifrån ny reglering inom området. Räddningstjänsten Östra Götaland leder detta arbete för Linköpings kommun i enlighet med beslutad förbundsordning.
- I Boverkets rapport ”Digitala detaljplaner - Reglering av hur detaljplaner ska utformas digitalt” 2017:21 föreslås en ändring i plan- och bygglagen (PBL) om att alla detaljplaner som tas fram från 1 juli 2021 ska finnas tillgängliga i elektronisk form och att även befintliga gällande detaljplaner behöver bli digitala på sikt. För att möta dessa behov behövs en ny modern ritmodul för att rita detaljplaner. En förstudie i syfte att utvärderas tillgängliga program och förbereda en upphandling har påbörjats.
- I januari överlämnade den särskilda utredaren över betänkandet Översyn av insatser enligt LSS och assistansersättningen (SOU 2018:88) till regeringen. Utredningen innehåller bland annat förslag på statligt ansvar för den personliga assistansen och att barn under 16 år skulle ersättas med andra insatser och inte ha rätt till personlig assistans, dessa insatser skulle bekostas av kommunerna. Tre nya LSS-insatser föreslås - personlig service och boendestöd, förebyggande pedagogiskt stöd samt personligt stöd till barn. Den nya lagen om stöd och service till vissa personer med funktionsnedsättning föreslås av utredningen träda i kraft den 1 januari 2022.
- Verksamheten för särskild kollektivtrafik pågår enligt plan. Kammarrätten har gett kommunen fel i tre överklagade färdtjänstären, men i samråd med kommunens jurister kommer kommunen att överklaga till nästa instans.
- En helt ny stadsdel ska byggas på Folkungavallen. Kommunen planerar för 600 bostäder, ny simhall, skola och parkeringshus. Stadsdelsprojektet är försenat på grund av Naturvårdsverkets överklagande av biotopsskyddsdispens för fällning av 21 träd utmed Hamngatan och 6 träd utmed Lasarettsvägen är stadutvecklingsprojektet. Ärendet befinner sig för närvarande hos regeringen.
- I maj beslutade regeringen om ett uppdrag till Arbetsförmedlingen, myndigheten ska reformeras i grunden. Staten ska genom Arbetsförmedlingen fortsatt ha myndighetsansvaret för arbetsmarknadspolitiken, men ett nytt system ska utvecklas där fristående aktörer matchar och rustar arbetssökande för de lediga jobben. För kommunen innebär detta en oklarhet kring Arbetsförmedlingens respektive kommunens ansvar i arbetsmarknadspolitiken. Besked har lämnats om att det kommer ske större personella neddragningar och att hälften av de fysiska kontoren ska läggas ner vilket påverkar det nära arbetet med medborgarna. Arbetsförmedlingen och kommunen har en regelbunden dialog och samverkan kring utvecklandet av befintlig Lokal överenskommelse (LÖK).
- Verksamhetsstarten för Agora är försenad på grund av försenad byggprocess från byggherren, invigning av verksamheten sker den 12 maj. Agora är en kreativ mötesplats som ska skapa möjligheter för en meningsfull fritid och erbjuda en mötesplats för Linköpingsborna. Huset ska även fungera som ett nav för initiativ från föreningslivet i stadsdelen samt kunna bygga broar mellan stadsdelen och andra delar av Linköping. Den försenade verksamhetsstarten har begränsat möjligheten att erbjuda en fysisk mötesplats i Skäggetorp för barn, unga och vuxna under 2018 och början av 2019.
- Projektet Nya Vasahallen har försenats på grund av överklagande till Länsstyrelsen. Nya Vasahallen ska innehålla två fullstora hallar med plats för många olika sporter och aktiviteter. Hallen byggs med särskild anpassning för gymnastik och parasport, som hittills har saknat tillräckliga lokaler. Byggnaden kommer också att innehålla kompletterande skolmåltslokaler för Berzeliuskolan och Katedralskolan.
- Idrottshallen i Vist (Sturefors) har försenats på grund av att detaljplanen överklagats, Mark- och miljödomstolen beslutade i februari om att avslå överklagandet. Detaljplanen har i dagsläget vunnit laga

kraft. Vist skola byggs ut för att kunna ta emot fler elever där utökningen kombineras med bygget av den nya idrottshallen.

- Trafikverket har under perioden tilldelats konsultuppdrag att genomföra lokaliseringsutredning för Ostlänkens passage genom Linköping samt stationsläge.
- Den 4 april öppnade Linköpings kommuns nya kontaktcenter för medborgare. Svarsservicen ligger i nivån med uppsatta målvärden med en generell kundnöjdhet på 75 %. Etablering av Kontakt Linköping innebär att det nu finns en väg in för invånarnas frågor och ärenden till kommunen.
- Vakanser inom kommunens verksamheter har inneburit att vissa planerade aktiviteter skjutits fram i tid eller att verksamheten omprioriterat inom ram. Det är fortsatt svårt att rekrytera viss personal/yrkesgrupper.

Kommunens personal

Den kommunala organisationen växer och ökningstakten² har varit hög de senaste åren. I början av 2019 är ökningstakten lägre jämfört med föregående år. Det är fortsatt ett problematiskt rekryteringsläge, i medeltal har organisationen 128 annonserade befattningar³ per vecka. Situationen är oförändrad när det gäller de svårrekryterade yrkesgrupperna till verksamheten. Sammantaget ställer det stora krav på den kommunala organisationen att hitta nya arbetssätt för att fortsatt kunna ge god service och kvalitet i de kommunala tjänsterna.

Personalomsättning är ett mått på hur stor andel av den samlade kompetensen som har byts ut under mätperioden. Den totala personalomsättning är 3,3 % för året fyra första månader vilket är helt jämförbart med samma period föregående år. Andelen anställda med heltidsanställning är 81,9%, likvärdig med utfallet för helåret 2018 men en procentenhet högre än jämförbar period.

Anställd personal

Under senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 243 personer till 9 874 anställda⁴, omräknat motsvaras det av 9 464 årsarbeten. Utbildningsförvaltningen och Leanlink står för majoriteten av nyanställningar vilka kan relateras till ökad verksamhetsvolym inom förskola, fritidshem och grundskola. För Leanlink kan personalökningen relateras till verksamhetsövergångar och ökad verksamhetsvolym.

Antal tillsvidare och visstidsanställd personal med månadslön fördelat på hel- och deltid

Anställningsform	2018	2019	Förändring
	30 april	30 april	
Tillsvidare heltid	7 109	7 462	353
Tillsvidare deltid	1 716	1 684	-32
<i>summa tillsvidare</i>	<i>8 825</i>	<i>9 146</i>	<i>321</i>
Visstid heltid	485	448	-37
Visstid deltid	321	280	-41
<i>summa visstid</i>	<i>806</i>	<i>728</i>	<i>-78</i>
Totalt	9 631	9 874	243

Utförd tid och frånvaro

Hittills under året har drygt 5 miljoner arbetstimmar utförts, det är en ökning med 3,4 procent jämfört med föregående år. Där av har tillfällig personal med timlön utfört arbete med 456 490 timmar, en ökning med 29 800 timmar. Omvandlat motsvarar den timanställda personalresursen 217 årsarbeten till en kostnad av 72 mnkr⁵. Under perioden har arbetad fyllnadstid⁶ minskat med 2 500 timmar. Även arbete på övertid har minskat med 2 930 timmar till 23 800 timmar. Ersättning för utbetald fyllnadstid och mertid uppgår till 10 mnkr. Andelen frånvaro av planerad tid är jämförbar med föregående år och uppgår till 21 %. Den enskilt största frånvaroorsaken är sjukdom därefter föräldraledighet och semester.

Sjukfrånvaro

Trenden med ökad sjukfrånvaron har planat ut under början av 2019 men ligger fortsatt kvar på en hög nivå. I genomsnitt har 1 093 personer varit frånvarande på grund av sjukdom per vecka. Inom den personalintensiva verksamheten har efterfrågan på tillfällig personal varit stor och inte alltid kunnat tillgodoses som efterfrågats.

Till och med april har 11 155 påbörjade sjukfall registrerats, en minskning med 166 jämfört med föregående år. De sjukfall som är längre än 29 dagar har minskat med 40 till 752 sjukfall. Anställda som har fler än 5 sjukfall under perioden ökar med 34 till 147 personer.

Total sjukfrånvaro⁷

Den totala sjukfrånvaron är 7,2 %, en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med samma period 2018. Både män och kvinnors sjukfrånvaro minskar. Sjukfrånvaro åldersgruppen -29 och 50-år minskar med 0,5 procentenhet, medan åldersgruppen 30-49 år minskar med 0,3 procentenhet.

² Förändring av antal tillsvidareanställningar

³ Tillsvidareanställning

⁴ Anställd i det här sammanhanget definieras som anställd med månadslön

⁵ Inklusiv semesterersättning

⁶ Deltidsanställd som arbetar utöver fastställd arbetstid.

⁷ Lagstadgade redovisningen av sjukfrånvaron, andel av sammanlagd ordinarie arbetstid.

Inom de flesta arbetsområden minskar sjukfrånvaron förutom inom arbetsområde köks- och måltidsarbete, rehabilitering och förebyggande arbete samt social och kurativt arbete. Andelen långtidssjukfrånvaro ökar med 2,0 procentenhet till 42,3 % av den totala sjukfrånvaron. Uppdelat på kön så ökar långtidssjukfrånvaron med 0,6 % för männen medan den för kvinnor ökar med 2,1 %.

Total sjukfrånvaro 2016-2019, januari-april resp. år (%)

	2016	2017	2018	2019
Total sjukfrånvaro	6,5	6,6	7,6	7,2
Ålder 0-29 år	5,5	6,3	7,2	6,7
Ålder 30-49 år	6,0	6,1	7,0	6,7
Ålder 50- år	7,4	7,4	8,5	8,0
Män	4,8	5,0	5,4	5,0
Kvinnor	7,0	7,1	8,2	7,9
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	44,9	40,5	40,3	42,3
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	35,6	29,8	28,5	29,1
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	46,7	42,7	42,5	44,7

Antalet sjukfrånvarotimmar minskar med drygt 11 200 timmar till 435 300 timmar. Korttidssjukfrånvaro i arbetsgivarens sjuklöneperiod (dag 1-14) minskar vilket är ett trendbrott. I tabellen redovisas fördelningen av sjukfrånvarotimmarna i olika intervall.

Sjukfrånvarotimmar i olika intervall⁸ januari-april respektive år.

Intervall	2018	2019	Nettoförändring
Sjukfrånvaro dag 1-14	214 794	201 604	-13 190
Sjukfrånvaro dag 15 - 59	49 887	49 426	-460
Sjukfrånvaro dag 60 -	181 902	184 289	2 387
Summa	446 582	435 319	-11 263

⁸ Redovisar antal timmar för tillsvidare och visstidsanställd personal med månadslön i olika frånvarointervall.

Ekonomiska sammanställningar

Resultaträkning för kommunen per den 30 april 2019

Belopp mnkr	Redovisning	Redovisning	Förändring	Förändring
	30 april 2019	30 april 2018	mnkr	exkl. jämförelsestöran- de %
Verksamhetens intäkter	576	640	-64	
Jämförelsestörande intäkter				
Verksamhetens kostnader	-3 464	-3 384	-80	
Jämförelsestörande kostnader	0	1	-1	
Avskrivningar	-67	-63	-5	
Verksamhetens nettokostnader	-2 956	-2 806	-150	5,4
Skatteintäkter	2 437	2 343	94	
Generella statsbidrag, utjämning	338	316	22	
Kommunal fastighetsavgift	88	62	26	
Summa skatteintäkter o bidrag	2 863	2 721	142	5,2
Finansiella intäkter	153	19	134	
Jämförelsestörande intäkter				
Finansiella kostnader	-28	-29	2	
Jämförelsestörande kostnader				
Summa finansnetto	125	-11	136	
Resultat före extraordinära poster	32	-96	128	
Extraordinära intäkter	-	-		
Extraordinära kostnader				
PERIODENS RESULTAT	32	-96	128	

Jämförelsestörande poster som ingår i resultatet per den 30 april

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 5 mnkr. Jämförelsestörande poster bör särskilt beaktas vid jämförelser av resultatet mellan olika år.

Som jämförelsestörande poster räknas också återkommande poster som varierar stort mellan åren, till exempel realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar.

De jämförelsestörande posterna uppgår per den 30 april sammanlagt till 0 mnkr. Resultatet per den 30 april exkl. jämförelsestörande poster är därför oförändrat plus 32 mnkr.

De jämförelsestörande posterna i verksamhetens nettokostnader består av:

• Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar 0 mnkr
Summa jämförelsestörande poster i verksamhetens nettokostnader 0 mnkr

Summa jämförelsestörande poster i finansnettot 0 mnkr

Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2019

Belopp mnkr	Prognos helår 2019	Budget 2019	Avvikelse prognos +/-	Bokslut 2018	Förändring exkl. jämförelse- störande%
Verksamhetens intäkter	1 788	1 340	448	2 036	
Jämförelsestörande intäkter	0	0	0	8	
Verksamhetens kostnader	-10 383	-10 041	-342	-10 040	
Jämförelsestörande kostnader	0		0	-210	
Avskrivningar	-203	-175	-28	-193	
Verksamhetens nettokostnader	-8 797	-8 876	78	-8 399	7,3
Skatteintäkter	7 310	7 338	-28	7 050	
Generella statsbidrag, utjämning	942	865	77	823	
Statsbidrag "Byggbonus"	24	35	-11	39	
Kommunal fastighetsavgift	264	263	2	254	
Summa skatteintäkter o bidrag	8 541	8 502	40	8 166	4,6
Finansiella intäkter	458	458	0	379	
Jämförelsestörande poster				210	
Finansiella kostnader	-84	-84	0	-120	
Summa finansnetto	374	374	0	470	43,9
Resultat före extraordinära poster	118	0	118	237	
Extraordinära intäkter	-	-	-	-	
Extraordinära kostnader	-	-	-	-	
ÅRETS RESULTAT	118	0	118	237	

Jämförelsestörande poster som ingår i det prognostiserade resultatet

De jämförelsestörande posterna i prognosen uppgår sammanlagt till 0 mnkr. Prognostiserat resultat för 2019 exklusive jämförelsestörande poster är därför oförändrat plus 118 mnkr.

De jämförelsestörande posterna i verksamhetens nettokostnader består av:

• Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0 mnkr
Summa jämförelsestörande poster i verksamhetens nettokostnader	0 mnkr
Summa jämförelsestörande poster i finansnettot	0 mnkr

Balanskravsutredning

Enligt kommunallagen krävs att kommunernas ekonomi ska vara i balans, det vill säga att årets intäkter ska täcka kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna, ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmast följande tre åren. Vid avstämningen mot balanskravet räknas inte realiserade vinster och orealiserade förluster med i resultatet.

Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur återställandet av ett negativt balanskravsresultat ska ske.

Kommunen har ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 118 mnkr, därmed finns inget balanskravsresultat som behöver återställas. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Balanskravsutredning, mnkr	Prognos 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Årets resultat	118	237	320
Samtliga realisationsvinster	0	-8	-4
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	118	229	316
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	118	229	316
<i>Synnerliga skäl:</i>			
Medel till övriga markeringar	0	0	0
Medel från övriga markeringar (som ingår i prognosen)	0	0	61
Sänkt diskonteringsränta för pensionsskultsberäkning	-	-	-
Årets balanskravsresultat efter synnerliga skäl	118	229	377
Balanskravsresultat att återställa	0	0	0

Driftredovisning för nämnderna per den 30 april 2019

Nettokostnader inkl. avskrivning Belopp mnkr	Redovisning 30 april 2019	Redovisning 30 april 2018	Förändring mnkr
Nämnd/styrelse			
Kommunfullmäktige	5,8	4,4	1,4
Kommunens revisorer	2,0	1,8	0,2
Kommunstyrelsen	168,7	177,5	-8,8
<i>varav kommunstyrelsen/kommunlednings- förvaltningen</i>	<i>147,1</i>	<i>163,8</i>	<i>-16,8</i>
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	<i>6,6</i>	<i>-0,7</i>	<i>7,3</i>
<i>varav Leanlink</i>	<i>15,0</i>	<i>14,3</i>	<i>0,7</i>
Överförmyndarnämnden	5,1	1,9	3,2
Valnämnden	-3,0	0,3	-3,3
Äldrenämnden	468,9		
Social- och omsorgsnämnden	494,6		
Barn- och ungdomsnämnden	1 172,8	1 093,7	79,1
Bildningsnämnden	264,9	255,4	9,5
Kultur- och fritidsnämnden	117,0	98,8	18,2
Samhällsbyggnadsnämnden	120,3	114,8	5,5
Exploateringsverksamhet ¹	-5,3	-15,1	9,8
Arbetsmarknadsnämnden	134,7	88,9	45,8
Bygg- och miljönämnden	10,9	13,0	-2,1
Delsumma verksamheten	2 957,2	2 810,7	146,5
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	10,0	5,7	4,2
Resursmedel, reserv för pris o lön	0,0	0,0	0,0
Intern finansiering (intern ränta)	-10,9	-10,7	-0,1
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	-0,2		-0,2
Verksamhetens nettokostnader	2 956,0	2 805,7	150,4

¹ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Observera att jämförelser med 2018 är svåra att göra då nämndernas uppdrag förändrats, nya nämnder tillkommit och förvaltningarnas kostnader fördelats till nämnderna från och med 2019. De flesta nämnderna har dock försökt ta fram redovisning per den 30 april 2018 men då beloppen är osäkra redovisas de med kursiv text. Beloppet för ”Delsumma verksamheten” går dock att jämföra.

Driftredovisning nämnderna, prognos 2019

Nettokostnader inkl. planenlig avskrivning Belopp mnkr Nämnd/styrelse	Prognos helår 2019	Budget netto 2 019	Avvikelse prognos +/-	Bokslut 2018
Kommunfullmäktige	13,7	13,7	0,0	13,7
Kommunens revisorer	5,3	5,3	0,0	5,0
Kommunstyrelsen	513,3	482,6	-30,7	442,0
<i>varav kommunstyrelsen/kommunlednings- förvaltningen</i>	<i>480,0</i>	<i>482,6</i>	<i>2,6</i>	<i>472,8</i>
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	<i>-4,1</i>	<i>0,0</i>	<i>4,1</i>	<i>8,2</i>
<i>varav Leanlink</i>	<i>37,4</i>	<i>0,0</i>	<i>-37,4</i>	<i>-39,0</i>
Överförmyndarnämnden	15,8	15,8	0,0	2,1
Valnämnden	2,5	2,5	0,0	3,8
Äldrenämnden	1 400,5	1 414,5	14,0	
Social- och omsorgsnämnden	1 473,5	1 481,5	8,0	
Barn- och ungdomsnämnden	3 438,5	3 440,4	1,9	3 177,9
Bildningsnämnden	788,4	797,2	8,8	686,6
Kultur- och fritidsnämnden	356,9	356,9	0,0	297,8
Samhällsbyggnadsnämnden	402,1	405,5	3,4	383,4
Exploateringsverksamhet ¹	-66,4	-45,0	21,4	-48,4
Arbetsmarknadsnämnden	410,0	382,4	-27,6	227,2
Bygg- och miljönämnden	58,1	60,9	2,8	51,9
Delsumma verksamheten	8 812,4	8 814,2	1,9	8 331,5
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	23,0	13,1	-9,9	99,8
Intern finansiering (intern ränta)	-37,9	-44,8	-6,8	-32,6
Resursmedel, reserv för pris o lön, just nytillkommen verksamhet	0,0	193,2	193,2	0,0
Intäkter enligt uppdrag	0,0	-100,0	-100,0	0,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader			0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	8 797,4	8 875,8	78,4	8 398,6

¹ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Observera att jämförelser med 2018 är svåra att göra då nämndernas uppdrag förändrats, nya nämnder tillkommit och förvaltningarnas kostnader fördelats till nämnderna från och med 2019. De flesta nämnderna har dock försökt ta fram belopp för bokslut 2018 men då beloppen är osäkra redovisas de med kursiv text. Beloppet för ”Delsumma verksamheten” går dock att jämföra.

Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2019

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

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än -1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen/Leanlink och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar underskott jämfört med budgeten som är så stora att de ska redovisa en åtgärdsplan. Båda nämnderna återkommer med åtgärdsplaner i samband med delårsrapporten per den 31 augusti.

Nedan redovisas en sammanfattning av nämndernas kommentarer. Ytterligare kommentarer till nämndernas resultat finns att läsa i respektive nämnds delårsrapport.

Kommunstyrelsen (underskott 30,7 mnkr)

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

Kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	+2,6 mnkr
Verksamhetsstöd och service	+4,1 mnkr
Leanlink	-37,4 mnkr

Kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen

En stor del av överskottet beror på vakanser som dels medför lägre personalkostnader men även innebär att utvecklingsprojekt inte genomförs som beräknat.

Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsstöd och service prognostiserar med ett positivt verksamhetsresultat på +4,1 mnkr för helåret 2019. Av detta utgör 2,8 mnkr beslutad ersättning till kommunstyrelsen. LKDATA redovisar det största överskottet.

Leanlink

Leanlink redovisar en prognos på -37,4 mnkr. I kommunstyrelsens internbudget förutsattes ett noll-resultat för 2019 även om förvaltningen redovisade en budget på -40 mnkr. Förvaltningen har en pågående dialog med social- och omsorgsförvaltningen om ersättningsmodellen inom hemtjänst samtidigt som översyn gjorts och olika åtgärder satts in. Åtgärderna bedöms ge positiva ekonomiska effekter efter hand och förväntas delvis minska årets befarade underskott. I helårsbedömningen har ingen ekonomisk effekt av en eventuell förändring av ersättning för hemtjänst inkluderats eftersom beslut inte fattats av äldrenämnden. Inför år 2020 är förvaltningens målsättning att uppnå balans mellan uppdrag och resurser. Med anledning av underskottet ska förvaltningen i delårsrapporten per augusti redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen för att uppnå en ekonomi i balans.

Affärsområde Äldreomsorg har ett sämre resultat än förväntat inom hemtjänst vilket härrör till ökat antal hemtjänsttimmar jämfört med budget. Varje hemtjänsttimme genererar underskott då intäkterna inte täcker kostnaden. HSL organisationen har i perioden anlitat bemanningssjuksköterskor till en kostnad om 5,1 mnkr. Det motsvarar ca 13 årsarbetare vilket är en minskning med 7 årsarbetare jämfört med motsvarande period förra året. Leanlinks redovisade prognos efter årets fyra första månader innehåller en hög grad av osäkerhet mot bakgrund av stort antal avtalslösa tillstånd inom Äldreomsorg. Avtalslösa verksamheter motsvarar ca 215 mnkr av affärsområdets prognostiserade omsättning (eller ca 31 % av totalen). Pågående dialog angående ersättningsnivåerna inom hemtjänsten kommer att påverka resultatutvecklingen.

Äldrenämnden (överskott 14,0 mnkr)

Äldrenämndens uppdrag är förändrat. Hemtjänst och hemsjukvård för personer mellan 0-64 år har överförs från Omsorgsnämnden. År 2019 ingår dessutom nämndens andel av förvaltningskostnaderna.

Sammantaget är bedömningen för året ett överskott på 14 mnkr. De största budgetavvikelseerna är inom områdena hemtjänst och särskilda boendeformer för äldre.

Utifrån befolkningsprognosen april 2019 har äldrenämndens ram sänkts med 4,2 mnkr som preliminär justering för demografiska förändringar. Därutöver har äldrenämndens ram sänkts med 20 mnkr då ingångsvärdet för år 2019 är för högt på grund av behoven av insatser utifrån demografi förändrats.

Vårdbostäder

För att nå nämndmålet goda välfärdstjänster med hög tillgänglighet och att boendeplatser erbjuds utifrån behov påbörjades en omställning av vårdboendeplatser januari 2018. Det har skett genom att så kallade ålderdomshemsplatser ställts om till särskilt boende i vårdbostad och särskilt boende i vårdbostad för personer med demenssjukdom. Behov finns fortfarande av att ställa om platserna till fler med demensinriktning. Omställningen sker succesivt. Totalt kommer 426 platser att ställas om. För närvarande har en tredjedel ställts om varav ett 40-tal under 2019.

Osäkerhetsfaktorer i prognosen gällande vårdbostäder handlar bland annat om beläggningen på vårdbostadsplatserna. Beläggningen de senaste åren har legat under 95 %, vilket är den av nämnden garanterade beställningsvolymen. De fyra första månaderna under 2019 finns inget som tyder på att beläggningen ökat. Högre krav på nattbemanning samt krav från IVO att vårdboende inte ska blanda permanenta plaster med korttidsplatser är utmaningar för nämnden som sannolikt kommer innebära kostnadsökning på sikt. Ett överskott på 6 mnkr prognosticeras för vårdbostäder. Detta hänförs bland annat till att kostnader för Vallastaden som finns budgeterat på helår, men boendet öppnade i mars 2019. I samband med öppnandet har andra enheter stängts och de ekonomiska konsekvenserna kommer kunna bedömas under hösten.

Hemtjänst

Antal utförda hemtjänststimmar är lägre än samma tid förra året och antalet personer med hemtjänst har legat konstant de tre första månaderna. Till följd av detta fortsätter kostnaderna för hemtjänst att vara lägre än budgeterat. I prognosen har därför en justering gjorts för demografi med 20 mnkr som återförts till den centrala reserven för demografi. Ett arbete pågår med att se över den nya ersättningsmodellen för hemtjänst, som trädde i kraft under förra året. Prognosticerat överskott helår beräknas till 8 mnkr.

Statsbidrag har i statens vårbudget förändrats och utfallet för Linköping är ännu ej klart. Preliminärt antas att ersättningen minskar i omfattning då fördelningen sker efter andelen äldre.

Social- och omsorgsnämnden (överskott 8,0 mnkr)

Nämnden är sammanslagningen av omsorgsnämnd och socialnämnd samt att verksamhet överförs till äldrenämnden. Dessutom ingår numera kostnaderna för förvaltningen i nämndens budget.

För helåret prognosticeras ett överskott med 8,0 för social- och omsorgsnämnden.

Inom de olika verksamhetsområdena varierar resultatet där de största budgetavvikelserna är inom individ- och familjeomsorg samt personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken.

Individ-och familjeomsorg

Prognosen för individ- och familjeomsorg är ett underskott med 2,0 mnkr. Den största budgetavvikelsen är placeringar inom HVB (hem för vård och boende) där det sammanlagda underskottet beräknas till 16,0 mnkr vilket är lite lägre än 2018 års bokslut. Den beslutade åtgärdsplanen beräknas ge resultat under året men samtidigt finns flera osäkerhetsfaktorer gällande kostnaderna för HVB.

Det kraftiga underskottet inom HVB balanseras av överskott inom andra verksamheter. Detta beror dels på att verksamhet ej beräknas genomföras under året och dels på att ny verksamhet kräver lång planeringstid samt att försiktighet råder i och med den nya sammanslagna organisationen och en gemensam social- och omsorgsnämnd 2019.

Socialpsykiatri

Socialpsykiatrin prognosticerar ett överskott med 2,0 mnkr. En osäkerhetsfaktor är hur omställningen av boendeplatser kommer påverka årets budget.

Insatser för personer med utvecklingsstörning

Insatser för personer med utvecklingsstörning prognosticerar ett överskott med 2,0 mnkr. Kostnaderna för boende beräknas ge ett överskott medan kostnaderna för externa placeringar beräknar ett underskott.

Funktionshindrade barn och vuxna (personlig assistans enligt Socialförsäkringsbalken, SFB)

Kostnaderna för personlig assistans enligt SFB har under senare år minskat och redovisade 2018 ett kraftigt överskott med drygt 10 mnkr. Här redovisar kommunen de 20 första timmarna. Eftersom försäkringskassan blivit mer restriktiv i sin bedömning har det inneburit en minskning av antalet personer som får personlig assistans enligt SFB. Försäkringskassan ändrade metod och rutiner kring debiteringen under hösten 2018 vilket har gjort det svårt att förutse utvecklingen inom detta område. Prognosen för året visar på ett överskott med 6 mnkr.

Funktionshindrade barn och vuxna (LSS-insatser)

För 2018 redovisades ett underskott inom detta område. Antalet beviljade timmar för personlig assistans enligt LSS har ökat p.g.a. att försäkringskassan blivit mer restriktiva i sin bedömning av personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken. För 2019 har budgetmedel omfördelats vilket gör att ekonomin för året bedöms vara i balans.

Barn- och ungdomsnämnden inkl. kommunala verksamheter (överskott 1,9 mnkr)

Barn- och ungdomsnämndens uppdrag har förändrats jämfört med år 2018. Verksamheten fritidsgårdar finns numera inom kultur- och fritidsnämndens ansvarsområde och uppdraget skolskjutsar finns numera inom barn- och ungdomsnämndens ansvarsområde. Vidare finns medel för Utbildningsförvaltningen under respektive nämnd från år 2019.

Barn- och ungdomsnämndens ram har utökats med 1,8 mnkr för preliminär justering för demografiska förändringar utifrån den nya befolkningsprognosen. Mellan år 2018 och år 2019 har barn- och ungdomsnämnden fått en utökad ram på cirka 48, 0 mnkr för demografiska förändringar.

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott på 1,9 mnkr för helår 2019. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett positivt överskott på 2,6 mnkr där den största avvikelsen, 7,0 mnkr är ökad tillgänglighet i fritidshem. Ökad tillgänglighet i fritidshem genomfördes som en försöksverksamhet på ett antal fritidshem under 2018. För 2019 har inte verksamheten fortsatt. Inom grundskolan finns en negativ prognos på 4,5 mnkr för köp av administrativa tjänster som budgeterades för lågt för 2019. De kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på 0,8 mnkr för helår 2019.

Bildningsnämnden inkl. kommunala verksamheter (överskott 8,8 mnkr)

Bildningsnämndens uppdrag har förändrats jämfört med år 2018. Verksamheten arbetsmarknad- och integrationsinsatser finns numera inom arbetsmarknadsnämndens ansvarsområde och uppdragen feriearbete för gymnasieungdomar och skolskjutsar finns numera inom bildningsnämndens ansvarsområde. Vidare finns medel för utbildningsförvaltningen under respektive nämnd från och med år 2019.

Bildningsnämndens ram har reviderats för preliminär justering för demografiska förändringar med -5,2 mnkr utifrån den nya befolkningsprognosen. Bildningsnämnden har fått en utökad ram på 8,0 mnkr för demografiska förändringar mellan 2018 och 2019. Jämfört med tidigare prognos av invånarantalet i åldrarna 16-18 år visar den nya prognosen att det är färre invånare i åldersgruppen. Efter revideringen prognostiserar bildningsnämnden ett överskott på 8,8 mnkr för helår 2019. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 9,1 mnkr och de kommunala enheterna ett underskott på 0,2 mnkr.

Helårsprognosen för gymnasieskolan är överskott med 4,5 mnkr. Den största avvikelsen är för feriearbeten. Bildningsnämnden upphävde i mars 2019 tidigare antagna riktlinjer för kommunens feriearbeten. Beslutet togs bland annat på grund av att delar av riktlinjerna stod i strid med kommunallagen och Sveriges kommuner och landstings (SKL) rekommendationer. En konsekvens av detta är att kommunen endast kan erbjuda feriearbeten i de kommunala verksamheterna och inom de kommunala bolagen, vilket är bakgrunden till att antalet platser förväntas sjunka mellan 2018 och 2019. Färre platser innebär att den budgeterade posten för löner till ferieungdomar blir cirka 4,0 mnkr lägre än budgeterat.

Gymnasiesärskolan prognostiserar ett underskott på 3,2 mnkr som beror på att det är fler elever inom verksamheten.

Vuxenutbildningen prognostiserar ett överskott på 5,5 mnkr till följd av lägre efterfrågan än budgeterat.

Det finns även en budgeterad reserv på 2,2 mnkr för oförutsedda kostnader som i prognosen redovisas som överskott.

Arbetsmarknadsnämnden (underskott 27,6 mnkr)

Prognosen för helår är att underskottet för ekonomiskt bistånd kommer att uppgå till 36,6 mnkr. Nämnden bedömer att de 9,0 mnkr som avsatts under ”Omvandling från ekonomiskt bistånd till arbetsmarknadsinsatser” kommer behöva användas för att täcka underskottet för det generella ekonomiska biståndet. Detta innebär en nettounderskott på 27,6 mnkr för hela 2019. På grund av det prognostiserade underskottet för nämnden som helhet ger nämnden förvaltningschefen i uppdrag att ta fram en åtgärdsplan som presenteras för nämnden i samband med delårsrapporteringen i augusti. I den åtgärdsplanen presenteras samlade åtgärder från både arbetsmarknad och integration och ekonomiskt bistånd som behöver komma till stånd för att minska underskottet. Nämnden ansöker hos kommunstyrelsen om medgivande att gå med underskott till följd av kostnaderna kopplade till ekonomiskt bistånd för nyanlända flyktingar. Nämnden återkommer i samband med delårsrapport augusti med åtgärdsplan och ansökan om tilläggsanslag då översynen av den interna fördelningen av schablonersättning inte är klar förrän då.

Underskottet för ekonomiskt bistånd beror på:

- En **ändrad bedömning av hur kostnader periodiseras i redovisningen av ekonomiskt bistånd**. I och med att handläggningssättet har förändrats gällande bryttider för ekonomiskt bistånd finns nu inte längre samma behov av att justera resultatet för ekonomiskt bistånd som avser annan månad än bokföringsmånad. Förändringen kommer innebära att en kostnad på 7,6 mnkr som fördes över i bokslutet 2018 kommer att belasta årets resultat. Detta är dock en redovisningsteknisk åtgärd och innebär inte att det faktiska ekonomiska biståndet ökat med denna summa. I samband med denna delårsrapport kommer nämnden att be om medgivande från kommunstyrelsen att gå med underskott på grund av förändringen, men ingen åtgärdsplan behöver lämnas in kopplat till detta.
- **Den statliga schablonersättningen täcker inte kostnaderna för ekonomiskt bistånd för nyanlända flyktingar**. Med nuvarande fördelning ger schablonen täckning för drygt hälften av kostnaderna, vilket genererar en nettokostnad på 20,0 mnkr för 2019 som nämnden inte har budgeterat för. Nedan visas en specificering av nettokostnaderna för ekonomiskt bistånd för nyanlända flyktingar.

Ekonomiskt bistånd nyanlända flyktingar (t.o.m. 3,5 år efter uppehållstillstånd)		
	Utfall jan-apr 2019	Prognos helår 2019
Kostnader	13 864	47 000
Intäkter (schablon nuvarande fördelning)	-9 019	-27 000
Nettokostnad	4 845	20 000

Som synes i tabellen nedan har gruppen växt de senaste åren med ett relativt konstant inflöde. Uppskattningen är att antalet hushåll kommer förbli oförändrat under 2019 för att sjunka något under 2020. Dock bedöms gruppen som får ekonomiskt bistånd nu ha svårare problematik än tidigare, vilket talar för att kostnaderna inte minskar i paritet med gruppstorleken. Just nu pågår en översyn av fördelningen av schablonen vilket eventuellt kan ge täckning för en del av underskottet, om beslutet tas att en större andel av schablonen ska riktas mot ekonomiskt bistånd. Dock kommer denna justering inte täcka hela underskottet. Besked om den nya fördelningen förväntas komma i augusti.

Antal hushåll kodade som nyanlända flyktingar (t.o.m. 3,5 år efter uppehållstillstånd)			
	2016	2017	2018
Unika hushåll	630	759	802
Inflöde under året	487	478	429

Därutöver redovisas ett underskott för januari-april som beror på en generell ökning av utbetalt ekonomiskt bistånd. Denna ökning har flera orsaker. För det första har ekonomiskt bistånd **fler pågående hushåll** än tidigare. Snittet för 2019 års första fyra månader ligger drygt 100 hushåll över snittet för samma period 2018 (3 105 hushåll, jämfört med 2 994 hushåll). För det andra har **snittkostnaden per hushåll ökat** för samma period (9 185 kr i snitt under 2019 års första fyra månader, jämfört med 8 870 kr 2018). För det tredje har **kostnaden för tillfälligt boende ökat** markant, från ett genomsnitt på 0,6 mnkr under perioden 2018 till 1,0 mnkr under samma period 2019. Därtill tillkommer bedömningar om att fler ungdomar med funktionsvariation skrivs ut från aktivitetssättning, fler kvotflyktingar inte kommer ut i sysselsättning på grund av fysisk/psykisk ohälsa, samt att fler avslutas från etableringen utan att ha redskap för sin försörjning och därmed faller över på det generella ekonomiska biståndet. Fortsätter kostnadsutvecklingen som observerats på det generella ekonomiska biståndet under årets första fyra månader kommer det bidra till en större negativ avvikelse på årsbasis än prognostiserat. Prognosen för detta är dock fortfarande osäker och nämnden inväntar fortfarande effekter av 500-uppdraget. Därmed kommer en kostnadsuppskattning kunna göras först i delårsrapporteringen per den 31 augusti

Samhällsbyggnadsnämnden (överskott 3,4 mnkr)

Inom nämndens verksamhet består avvikelser till större delen av lägre kostnader för Drift och underhåll. Kostnad för vinterväghållning understiger budget med 3,2 mnkr, effekten av det tidigare genomförda effektiviseringsprojektet inom allmänbelysningen bidrar med 0,6 mnkr i minskade kostnader samt 0,6 mnkr i ökade intäkter för försäkringsersättningar avseende trafikskadade trafikantordningar.

Förvaltning fastigheter och mark uppvisar högre intäkter än budgeterat med 1,0 mnkr, främst inom upplåtelse av allmän plats tack vara större byggnationer som pågår i staden. Även ersättning för ledningsgrävningar och en uppdatering av avtal inom underjordsmark bidrar till den positiva avvikelser.

Samhällsbyggnadsnämnden, exploateringsverksamheten (överskott 21,4 mnkr)

Överlåtelse av mark har skett till ett värde om 11 mnkr under årets första fyra månader. Försäljningen har främst skett inom projekt med relativt låga kostnader för markens iordningsställande.

Ny prognos för året visar på totala överlåtelse om 211 mnkr och en nettointäkt/resultat på 66 mnkr. Jämfört med budget har resultatet höjts kraftigt (budgeten lades i linje med resultatkravet/kommunbidraget), och även bruttointäkten har höjts något.

Som alltid finns osäkerhet avseende exakt tidpunkt för många överlåtelse och även enstaka förskjutningar kan få stor påverkan på årets resultat.

Det egna kapitalet för exploateringsverksamheten uppgick vid årsskiftet 2018/2019 till 447 mnkr.

Bygg- och miljönämnden (överskott 2,8 mnkr)

Bygg- och miljönämndens sammantagna prognos för 2019 bedöms bli 2,8 mnkr bättre än budget.

Inom nämndens bygglovsverksamhet har antalet inkommande ärenden ökat med 12 % jämfört med motsvarande period förra året. Den avmattning som börjar visas vid byggandet av flerbostadshus kompenseras till viss del av volymen övrigt byggande, såsom tillbyggnader, uterum och komplementbyggnader till småhus. Ett överskott prognostiseras med 1,4 mnkr.

Prognosen för verksamheterna inom miljö är ett överskott på drygt 0,7 mnkr. Intäkterna har under årets första månader överträffats och det är framförallt inom hälsoskydd där tillståndsavgifterna för avlopp som har det största överskottet.

Resursmedel, reserv för demografi, pris- o löneökningar med mera (överskott 86,4 mnkr)

De olika delarna som redovisas under rubriken beräknas i prognosen redovisa följande avvikelser mot budget:

- Kommunstyrelsens resursmedel: +40,0 mnkr
- Försenad nystartad verksamhet: +45,3
- Reserv för pris, lön, demografi: +107,9 mnkr
- Intäkter enligt uppdrag: -100 mnkr
- Intern ränta: -6,8 mnkr

För kommunstyrelsens resursmedel beräknas i årets första prognos ett överskott med 40 mnkr som kan behöva användas till att finansiera delar av de underskott som arbetsmarknadsnämnden prognostiserar. Nämnden prognostiserar ett underskott för ekonomiskt bistånd med anledning av att den statliga schablonersättningen för nyanlända inte täcker hela kostnaden för ekonomiskt bistånd. Arbetsmarknadsnämnden återkommer med en framställan om tilläggsanslag i samband med delårsrapporten per den 31 augusti.

Arbetsmarknadsnämnden beräknar ytterligare ca 8 mnkr i underskott för ekonomiskt bistånd med anledning av en ändrad bedömning av hur ekonomiskt bistånd ska periodiseras i redovisningen. Då förändringen av redovisningen endast påverkar 2019 och inte kommande år ansöker nämnden om medgivande att få redovisa underskott för 2019 med högst 8 mnkr. Underskottet möts av överskott inom reserv för pris, lön och demografi.

När nämnderna får utökad budget för att starta ny verksamhet och starten blir försenad återlämnar de budgettram/kommunbidrag. Förseningarna avser samhällsbyggnadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

För att dämpa kostnadsökningen inför kommande år får inte nämnderna full kompensation för prisökningarna enligt prisindex 2019. Det finns även en reserv för demografiska förändringar jämfört med budget. Från och med 2019 har kommunen en ny modell för resursfördelning för demografiska förändringar som beräknas utifrån antal invånare i de aktuella åldersgrupperna (beräknat som ett medelvärde av befolkningen vid början och slutet av året). Utifrån befolkningsprognosen april 2019 har barn- och ungdomsnämndens ram utökats med 1,8 mnkr, bildningsnämndens sänkts med 5,2 mnkr och äldrenämndens sänkts med 4,2 mnkr vilket innebär att prognosen för den centrala reserven för demografiska förändringar visar ett överskott. Därutöver har äldrenämndens ram sänkts med 20 mnkr då ingångsvärdet för år 2019 är för högt.

Med anledning av beräknade överskott för bland annat reserv för pris, lön och demografi prognostiseras inte de 100 mnkr "Intäkter enligt uppdrag" behövas för 2019, därför beräknas de till noll i prognosen vilket innebär att den budgeterade intäkten kommer att redovisas som ett underskott.

Det prognostiserade underskottet för intern ränta avser samhällsbyggnadsnämnden och beror på försenade investeringar. Nämnden har sänkt sin budgettram med motsvarande belopp och det ingår i överskottet för försenad nystartad verksamhet ovan.

Pensionsenheten (underskott 30,4 mnkr inkl. finansiella kostnader och 9,9 mnkr exkl.)

För helår prognostiseras pensionsenhetens nettokostnader bli 30,4 mnkr högre än budgeterat. Denna prognos utgår från pensionsadministratörens beräknade prognos per 31 december 2018. Inför delår augusti kommer en ny prognos och erfarenhetsmässigt kan förändringarna mellan prognoserna vara stora varvid osäkerheten i prognosen nu vid delåret är stor. Denna avvikelse består av:

- Årets intjänande inkl. avsättning: -33 mnkr
- Ansvarsförbindelse: +4 mnkr
- Övrig pensionskostnad: +19 mnkr
- Finansiella kostnader: -20 mnkr

Ökningen av pensionskostnaderna, mot tidigare prognoser, förklaras till största delen av högre pensionsavsättning då orsaken är fler nyanställda med rätt till förmånsbestämd pension samt mer information om tidigare anställningar. Vidare ökar utbetalningarna då fler valt att påbörja sin pension i förtid. Även de finansiella kostnaderna avviker stort mot budget vilket beror på ändrade prognosparametrar från SKL vilket beräkningarna från pensionsadministratören bygger på.

Pensionsenhetens avvikelse mot budget är ofta stora då små förändringar av antaganden blir stora belopp eftersom skulden uppgår till drygt 3 miljarder kronor. Det sker förändringar i beräkningsförutsättningarna relativt ofta vilket medför stora avvikelser mot budget, både positiva och negativa.

Ett arbete har påbörjats för att se om den delen av PO-pålägget (ett procentuellt påslag i redovisningen för samtlig löner) som avser intjänad pension behöver höjas.

Investeringsredovisning per den 30 april 2019

Investeringsredovisning per den 30 april 2019			
Belopp mnkr	Utgifter	Inkomster	Netto- Investering
Kommunstyrelsen	19,6	0,0	19,6
Äldrenämnden	0,3	0,0	0,3
Social- och omsorgsnämnden	0,1	0,0	0,1
Barn- och ungdomsnämnden	1,2	0,0	1,2
Bildningsnämnden	0,3	0,0	0,3
Kultur- och fritidsnämnden	8,2	0,0	8,2
Samhällsbyggnadsnämnden	46,9	-13,8	33,1
Summa	76,6	-13,8	62,8

Investeringsredovisning, prognos 2019

Investeringsredovisning, prognos 2019			
Belopp mnkr	Netto- investering	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen	47,5	46,1	-1,4
Investeringsreserv	0,0	15,0	15,0
Reserv för strategiska markförvärv	25,0	50,0	25,0
Fastighetsköp Vreta Kloster	34,5	34,5	0,0
Arbetsmarknadsnämnden	0,3	0,3	0,0
Social- och omsorgsnämnden	0,8	0,8	0,0
Barn- och ungdomsnämnden	24,5	24,6	0,1
Bildningsnämnden	6,8	7,8	1,0
Kultur- och fritidsnämnden	42,4	42,4	0,0
Äldrenämnden	1,0	1,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	190,2	190,2	0,0
Bygg- och miljönämnden	0,5	0,5	0,0
Summa	373,3	413,0	39,7

Redovisningsprinciper och upplysningar

Kommunens delårsrapport är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed med två undantag, redovisning av pensionsskuld och redovisning av statsbidrag för ökat bostadsbyggande.

I årsredovisningen för år 2018 framgår en djupare redogörelse av de redovisningsprinciper som tillämpas i kommunen.

Redovisning av pensionsskuld

Linköpings kommun redovisar, enligt beslut i kommunfullmäktige 1998-02-24, samtliga pensionsåtaganden enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Det innebär att samtliga pensionsåtaganden för kommunens anställda redovisas som en avsättning. Kommunen följer därmed inte lagen om kommunal redovisning. Enligt lagen ska endast den del av de kommunanställdas pensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning.

Linköpings kommuns resultat per april har förbättras med 24,6 mnkr på grund av redovisning enligt fullfonderingsmodellen.

Redovisning av ”Statsbidrag för ökat bostadsbyggande”

Linköping erhöll den 23 november 2018 beslut om statsbidrag för ökat bostadsbyggande även för 2018 med 24,3 mnkr. Eftersom beslut om statsbidragets storlek kom sent kommer statsbidraget att förbrukas först under 2019. Det ingår som finansiering i den budget för 2019 som fullmäktige fastställde den 4 december.

Redovisningen styrs av Rådet för kommunal redovisnings (RKR:s) rekommendation nr 18.1 ”Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar” samt av RKR:s information ”Redovisning av statsbidrag”.

SKL:s tolkning av normgivningen innebär att statsbidraget ska klassificeras som ett generellt statsbidrag. Bidraget skulle redovisas som en intäkt år 2018 eftersom villkoren för att erhålla statsbidraget var uppfyllda under 2018.

Riksdagen har, i samband med beslut om statens budget för 2019, beslutat att avveckla statsbidrag för ökat bostadsbyggande. Beslutet innebär att det inte blir någon sökombgång för 2019.

Ändrade redovisningsprinciper 2019

Med anledning av den nya kommunala redovisningslagen lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning som tillämpas från och med räkenskapsår 2019 har Rådet för kommunal redovisning (RKR) gjort en översyn av samtliga rekommendationer. Översynen har till stor del handlat om att anpassa rekommendationerna till den nya lagen, men det har även gjorts vissa tillägg och förtydliganden.

Några av de nya reglerna får stor betydelse för Linköpings kommun då kommunen har stora externa placeringar och årliga utdelningar från kommunens bolag. Det är främst följande förändringar som kommer att påverka Linköpings möjlighet att budgetera och redovisa finansiella intäkter och utdelningar och därmed kunna använda dessa som en finansiering i resultaträkningen.

- Enligt den nya lagen ska finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde från och med 2019. Reglerna innebär att finansiella tillgångar ska marknadsvärderas och värderingsförändringen ska påverka bokfört resultat. Det betyder att finansnettot kommer att samvariera med utvecklingen på finansmarknaderna i betydligt större utsträckning än tidigare. Prognoser kommer att bli svåra att göra.
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR R2 om intäkter som gäller från och med 2019 säger att utdelning ska redovisas först när beslut om utdelning fattats på bolagsstämman vilket innebär att anteciperad utdelning inte längre kan redovisas.

Då förändringarna är stora behöver en genomgång av konsekvenserna och en översyn av upplägget för kommunens externa placeringar göras. Därför redovisas kommunens finansiella intäkter och kostnader enligt budget i prognosen för helår 2019 i delårsrapporten per den 30 april och förändringarnas effekter beaktas först i delårsrapporten per den 31 augusti.

Bilaga - Volymutveckling

Nedan redovisas volymmått som speglar nämnderna basuppdrag och centrala ansvarsområden.

Arbetsmarknadsnämnden - Basuppdrag	2018	April 2019	Prognos 2019
Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad.	3 130	3 119	3 100
Antal inskrivna deltagare i genomsnitt per månad - Nygatan 19	470	666	700

Bygg- och miljönämnden - Basuppdrag	2018	April 2019	Prognos 2019
Antal ärenden bygglovskontoret.	3 510	1 199	3 600
Antal ärenden miljökontoret	5 646	2 563	5 700
Antal tillsynsbesök miljökontoret	2 140	866	1 800

Barn- och ungdomsnämnden - Basuppdrag			
<i>Redovisning av volymmått inom nämndens verksamhet, kommunala enheter</i>	15 oktober 2018	April 2019	Prognos 15 oktober 2019
Antal barn i förskolan	6 406	7 067	6 547
Antal barn i pedagogisk omsorg	38	44	41
Antal elever i förskoleklass	1 838	1 844	1 810
Antal elever i grundskolan	14 059	14 162	14 167
Antal elever i grundsärskolan	158	159	165
Antal barn i fritidshem	6 074	6 010	6 075
Antal barn i öppen fritidsverksamhet	901	693	910

Barn skrivs in i förskolan under årets alla månader, men en stor andel slutar samtidigt under sommaren därför lägre antal inskrivna barn i förskolan under hösten.

Bildningsnämnden - Basuppdrag	2018	April 2019	Prognos 2019
Antal elever i kommunala gymnasieskolor	4 326	4 220	4 394
Antal elever i kommunala gymnasiesärskolor	115	110	112
Antal elever i vuxenutbildning	3 799	3 860	3 800
Särskild utbildning för vuxna	38	41	41
Kommunala aktivitetsansvaret	574	543	550
Feriearbeten	915	-	400

Uppföljningen av nämndens basuppdrag ovan visar volymer inom bildningsnämndens verksamheter. Befolkningsökningen av gruppen 16–18-åringar medför en elevökning inom gymnasie- och gymnasiesärskolan och beräknas fortsätta under 2019 och sammanfaller med ett högt söktryck på kommunala gymnasieskolor. Inom vuxenutbildningen noteras ett svagt sjunkande elevantal jämfört med tidigare år vilket förväntas ligga på samma nivå under 2019.

Antalet individer inom målgruppen för det kommunala aktivitetsansvaret har sjunkit mellan avstämningspunkterna 31 december 2018 och 15 april 2019. Förebyggande insatser för dessa elever när de fortfarande är kvar i utbildning är viktiga i syfte att undvika avhopp. Det finns ett behov av att utveckla ett ändamålsenligt uppföljningssystem inom det kommunala aktivitetsansvaret i syfte att närmare kunna följa målgruppen och vidta åtgärder.

Bildningsnämnden upphävde i mars 2019, § 26, tidigare antagna riktlinjer för kommunens feriearbeten för unga. Beslutet togs bland annat av att delar av riktlinjerna stod i strid med kommunallagen och Sveriges kommuner och landstings (SKL) rekommendationer. En konsekvens av detta är att kommunen endast kan erbjuda feriearbeten i de kommunala verksamheterna och inom de kommunala bolagen vilket är bakgrunden till att antalet platser förväntas sjunka mellan 2018 och 2019. I samband med beslutet i mars 2019 gav bildningsnämnden skolchefen i uppdrag att utreda förutsättningar för utveckling av feriearbete i Linköpings kommun inför 2020.

Kultur- och fritidsnämnden - Basuppdrag	2018	April 2019	Prognos 2019
Medlemmar i föreningar med kommunalt stöd i Linköping	25 663	i.u	
Antal åskådare vid länsteatern i Linköping	i.u	i.u	
Antal besökare Linköpings Stadsbibliotek	748 589	i.u	
Antal utlånade böcker i Linköpings Stadsbibliotek	851 847	i.u	
Nämndens kostnad för kulturverksamhet (tkr)	185 437	i.u	192 499
Nämndens kostnad för fritidsverksamhet (tkr)	112 581	i.u	163 222
Jämförelse kronor per invånare för fritidsverksamhet ⁹	1 151	i.u	
Jämförelse kronor per invånare för kulturverksamhet ¹⁰	1 366	i.u	
Antal invånare per tävlingshall ¹¹	10 065	i.u	10 211
Antal timmar/vecka har huvudbiblioteket öppet utöver tiden 08–17 på vardagar ¹²	i.u	i.u	
Antal timmar/vecka har simhallen öppet utöver tiden 08–17 på vardagar ¹³	i.u	i.u	

Uppgifter avseende nämndens basuppdrag saknas för per den 30 april. Prognosen avseende nämndens kostnad för kultur- respektive fritidsverksamhet är att den har ökat för båda områdena. Ökningen inom kulturverksamheten beror bland annat på att verksamhetsbudgeten för Agora tillkommit i nämndens ram från och med 2019. Den stora ökningen inom fritidsverksamheten beror främst på att ramen för Fritidsverksamhet 13-16 år flyttades över från Barn- och ungdomsnämnden budgetram till Kultur- och fritidsnämndens budgetram från och med 2019, samt satsningar inom idrott. Prognosen för 2019 visar även att antal invånare per tävlingshall kommer att öka i jämförelse med 2018. Nämndens bedömning är dock att inga större oväntade avvikelser väntas rapporteras för 2019 avseende basuppdragen.

Social- och omsorgsnämnden - Basuppdrag	2018	April 2019	Prognos 2019
Antal pågående ärenden barn och unga IFO myndighet ¹⁴	1 053	1 074	Likartad nivå förväntas i alla områden nedan
Antal pågående ärenden vuxna IFO myndighet ¹⁵	725	774	
Antal pågående ärenden familjerätt ¹⁶	145	189	
Antal pågående ärenden LSS ÄOF myndighet ¹⁷	1 422	1 433	
Antal pågående ärenden Funktionshinder ÄOF myndighet ¹⁸	1 425	1 427	

Uppgifterna visar antalet biståndsärenden så kallade serviceärenden är ej med. Behov finns att utveckla uppgifterna för att få en helhetsbild över hur många individer som är aktuella inom nämndens område.

⁹ Nettokostnad för fritidsverksamhet, dividerat med antal invånare totalt 31/12. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser allmän fritidsverksamhet, idrotts- och fritidsanläggningar samt fritidsgårdar. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapssammandrag.

¹⁰ Nettokostnad för kulturverksamhet, dividerat med antal invånare totalt 31/12. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser stöd till studieorganisationer, allmän kulturverksamhet, bibliotek samt musik- och kulturskola. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapssammandrag.

¹¹ I Linköping finns idrottshallar som klassificeras som tävlingshallar. Några av hallarna har inte linjerat mått 40*20 men har dispens från respektive förbund.

¹² Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09402) i Kolada. Resultat för 2018 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

¹³ Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09404), i Kolada. Resultat för 2018 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

¹⁴ Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 resp 30/4 födelseår from fyller 20 under året – innevarande år, verksamhet IFO övrigt bistånd

¹⁵ Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 resp 30/4, födelseår 1900-tom fyller 21 under året verksamhet IFO övrigt bistånd

¹⁶ Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 resp 30/4 födelseår 1900-innevarande år verksamhet familjerätt

¹⁷ Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH LSS, december 2018 resp. april 2019

¹⁸ Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH SOL, december 2018 resp. april 2019

Äldrenämnden - Basuppdrag	2018	April 2019	Prognos 2019
Antal individer med hemtjänst	3 524	3 527	Likartad nivå i alla områden nedan
Antal individer hemsjukvård	677	667	
Antal individer vårdboende	1 889	1 844	
Antal personer aktuella inom myndighet ÄOF ¹⁹	4 204	4 068	

Avser antalet individer vid periodens slut. Bedömningen är att totala antalet individer med insats inte ökar, varför demografiersättning kan återlämnas.

Överförmyndarnämnden - Basuppdrag - antal aktiva ärenden, per kategori	Dec 2018	April 2019	Prognos 2019
Godmanskap 11:1 – 11:4, Föräldrabalken	896	906	910
Förvaltare 11:7, Föräldrabalken	113	113	115
Förmyndarskap, legala och förordnade förmyndare, ej ensamkommande barn	487	487	490
Ensamkommande barn, godmanskap och förordnad förmyndare	75	60	60
Ärenden under avslutande	26	27	25

¹⁹ Källa LinQ rapport 12, urval Ärendetyp ÄO serviceavtal och ÄO äldreomsorg december 2018, resp april 2019