



Linköpings kommun
Delårsrapport
per den 31 augusti 2019



Innehållsförteckning

Delårsrapport för kommunen per den 31 augusti med prognos för helår 2019

Information om kommunens finansiella uppföljning redovisas i en separat finansrapport som redovisas i en bilaga

Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal	3
Beslut och händelser av väsentlig betydelse	4
Kommunstyrelsens observandum	6
Linköpings ekonomiska ställning	8
Uppföljning av mål och inriktning	18
Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag	24
KS-indikatorer	26
God ekonomisk hushållning	30
Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning - nämndernas mål	30
Målområde Ekonomi	30
Målavstämning för 2019	30
Befolkning, arbetsmarknad och bostäder	31
Uppföljning av nämndernas basuppdrag	34
Intern kontroll	34
Uppföljning av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare	35
Uppföljning av nämndernas lokaler/lokalförsljningsplaner	36
Sammanfattning och övergripande analys	36
Upphandling	38
Kommunens personal	39
Personalstatistik	39
Kompetensförsörjning	40
Systematisk arbetsmiljö	40
Ekonomiska sammanställningar	41
Resultaträkning för kommunen och koncernen per den 31 augusti 2019	41
Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2019	42
Balanskravsutredning	43
Driftredovisning för nämnderna per den 31 augusti 2019	44
Driftredovisning nämnderna, prognos 2019	45
Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2019	46
Balansräkning för kommunen och koncernen per den 31 augusti 2019	53
Investeringsredovisning per den 31 augusti 2019	54
Investeringsredovisning, prognos 2019	54
Noter till resultaträkning och balansräkning	55
Redovisningsprinciper och upplysningar	59
Bilaga - Volymutveckling	61

Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal




Kommunen följer upp och analyserar ekonomi, verksamhet och personal löpande under året. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god ekonomisk kontroll 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	92	0	92
<i>varav nämndernas prognos</i>	-8 780	-8 842	62
<i>varav övriga verksamhetskostnader bl.a. exploatering, resurs-och reservmedel</i>	51	-34	85
<i>varav skatteintäkter med mera</i>	8 563	8 502	61
<i>varav finansnetto</i>	258	374	-116
Investeringar, netto	508	567	59

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till 92 mnkr vilket motsvarar 0,9 % av verksamhetens bruttokostnader. Kommunens omsättning för 2019 beräknas till 10,3 miljarder kronor.

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

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 är att kommunen uppfyller god ekonomisk hushållning utifrån fastställda verksamhets- och finansiella mål.

Personal	December 2018	Augusti 2019	Målvärde
Antal tillsvidareanställda	8 973	9 169	-
varav barn- och ungdomsnämnden	4 549	4 575	-
varav bildningsnämnden	748	788	-
varav Leanlink	2 380	2 414	-
	Helår 2018	Augusti 2019	Målvärde
Total sjukfrånvaro	6,7	6,5	5,2
Barn- och ungdomsnämnden	6,7	6,4	5,2
Bildningsnämnden	5,1	5,6	5,2
Leanlink	8,0	7,8	7,0
Total personalomsättning	7,3	5,2	Helår 7,0

Under senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 213 personer till 9 778 anställda¹, omräknat motsvaras det av 9 385 årsarbeten. Förändring av förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men Utbildningsförvaltningen och Leanlink står för majoriteten av nyanställningar vilka kan relateras till ökning inom bildningsnämndens verksamhet. För Leanlink kan personalökningen relateras till verksamhetsövergångar och ökad verksamhetsvolym.

Trenden med ökad sjukfrånvaron har planat ut under början av 2019 men ligger fortsatt kvar på en hög nivå. I genomsnitt har 1 017 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. Den totala sjukfrånvaron på 6,5 % är jämförbart med föregående år. Det är små förändringar mellan kvinnor och män och mellan åldersgrupper förutom åldersgruppen 50+. Inom de flesta arbetsområden minskar sjukfrånvaron förutom inom arbetsområde köks- och måltidsarbete, rehabilitering och förebyggande arbete samt social och kurativt arbete.

Beslut och händelser av väsentlig betydelse

Nedan redovisas ett urval beslut och händelser från kommunens verksamhet.

Beslut

- Kulturpolitiskt program för Linköpings kommun fastställdes i Kommunfullmäktige i april 2019 (KF 2019-04-23 § 162). I samtiden, för framtiden - Kulturpolitiskt program för Linköpings kommun ska utgöra grunden för en långsiktig kulturpolitik som bidrar till allas möjlighet att uppleva delaktighet i kulturlivet, att stödja konstnärlig förnyelse och kulturell mångfald, samt att främja ett levande kulturarv för såväl sin samtid som framtid.
- En samverkansöverenskommelse har tagits fram mellan Linköpings kommun och Polismyndigheten i Linköpings lokalpolisområde för brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete 2019-2022 (KS 2019-05-07 § 170). I grunden utgör samverkansöverenskommelsen en fortsatt viljeyttring från båda parterna att även fortsättningsvis samverka i det brottsförebyggande och det trygghetsskapande arbetet mot gemensamma mål.
- Kommunfullmäktige fattade i juni 2015 ett beslut innebärande att en ny simhall ska byggas söder om Tinnissjön vid Folkungavallen. Kommunstyrelsen fick vidare i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder och Lejonfastigheter fortsätta planeringen av byggandet av den nya simhallen inom fastställda ramar. Upphandlingen av byggentreprenaden är klar och i juni 2019 beslutade Kommunfullmäktige om att godkänna redovisad investerings- och hyreskostnads kalkyl för den nya simhallen som ger en total årskostnad om maximalt 53 mnkr. (KF 2019-06-18 § 216).

Händelser

- I januari blev LSS-utredningen klar och i förslaget lades om ny LSS-lagstiftning. De förändringar som föreslogs var tre nya insatsområden, personlig service- och boendestöd, personligt stöd till barn, förebyggande pedagogiskt stöd. Det föreslogs också att staten skulle ta över ansvaret för personlig assistans och att barn under 16 år skulle ersättas med andra insatser och inte ha rätt till personlig assistans, dessa insatser skulle bekostas av kommunerna. Inget beslut är fattat om förändringar enligt förslaget.
- Den 1 april trädde en säkerhetsskyddslagstiftning i kraft. Linköpings kommun bedöms ligga långt framme inom området.

¹ Anställd i det här sammanhanget definieras som anställd med månadslön

- Den 4 april öppnade Kontakt Linköping, kommunens gemensamma center för medborgarservice. Genom att samla alla kommunens kontaktytor till ett ställe ska handläggningstiderna förkortas och tillgängligheten öka.
- Det råder fortfarande oklarheter kring Arbetsförmedlingens respektive kommunens ansvar i arbetsmarknadspolitiken. Det är dock klart att stora personella neddragningar pågår inom Arbetsförmedlingen och att nästan hälften av de fysiska kontoren avvecklas. För kommunen innebär detta en risk för en ökning av ekonomiskt bistånd. Regelbunden samverkan och dialog sker mellan Arbetsförmedlingen och kommunen gällande utvecklandet av befintlig Lokal överenskommelse (LÖK). Med anledning av Arbetsförmedlingens förändrade uppdrag och minskade medel som avsätts till anställningsstöd har kommunen valt att täcka upp kostnader för anställningsstöd motsvarande 2 mnkr.
- Det pågående stadutvecklingsprojektet, Folkungavallen, har varit försenat på grund av Naturvårdverkets överklagande. Ett avgörande från domstolen har nu kommit till fördel för kommunen som erhåller dispens för fällning av samtliga träd som dispens har sökts för. Därmed finns förutsättningar för kommunen att arbeta vidare med detaljplanen för området. Byggstarten av nya Vasahallen och idrottshallen i Vist (Sturefors) har försenats. Även ombyggnation av Wahlbeckshallen är framflyttad.
- Trafikverket har under perioden tilldelats konsultuppdrag att genomföra lokaliseringsutredning för Ostlänkens passage genom Linköping och stationsläge. Arbetet med Ostlänken har förskjutits på grund av förseningar inom Trafikverket.

Kommunstyrelsens observandum

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. Under hösten införs reviderade systemstöd för budget, prognos och rapporter för uppföljning. Förvaltningarna har sett över uppföljningsprocessen och tagit fram rutinbeskrivningar samt ett antal åtgärder bland annat har flera förtydligat ledningsgruppernas arbete med uppföljningar och analyser. Förvaltningarnas processer och åtgärder har stämts av med Kommunledningsförvaltningen under våren. Kvalitetssäkringen av prognoserna har även diskuterats vid de resultatdialoger som Kommunledningsförvaltningen haft med respektive förvaltningsledning efter delårsrapporten per den 30 april.

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

- Arbetsmarknadsnämnden beräknar ett underskott i helårsprognosen på 27 mnkr jämfört med budget. Underskottet beror på ökade kostnader för ekonomiskt bistånd, samt en ändrad bedömning av hur kostnader periodiseras inom ekonomiskt bistånd. Nämnden har redovisat en åtgärdsplan i samband med delårsrapporten som visar att de är i balans år 2020. Planen kommer följas upp löpande gentemot nämnden. Nämnden har på grund av underskottet ansökt om och föreslår få ett tilläggsanslag på högst 27 mnkr. Antal hushåll med försörjningsstöd har stigit sedan 2017 och likaså det långvariga biståndsbehovet. En bidragande orsak till detta är målgrupper med mer komplexa svårigheter, som är svårare att få ut till självförsörjning.
- Leanlink inom kommunstyrelsen redovisar en prognos på minus 38 mnkr. Leanlink har tagit fram en åtgärdsplan som innebär att Leanlink uppnår ekonomisk balans under verksamhetsåret 2021. Innan kommunstyrelsen tar ställning till åtgärderna ska beställande nämnder ta ställning till de åtgärder som Leanlink föreslår. Beställande nämnder ska godkänna åtgärderna senast i november så att åtgärderna kan behandlas av kommunstyrelsen senast i december 2019.
- Den nya kommunala redovisningslagen ska tillämpas från och med räkenskapsår 2019. Lagen innebär att finansiella tillgångar ska marknadsvärderas och att värderingsförändringen ska påverka bokfört resultat samt att anteciperad utdelning inte längre kan redovisas. Prognosen för 2019 är beräknad utifrån den nya lagen vad gäller anteciperad utdelning och bokslutsresultatet för 2018 har justerats vilket medför en minskning av 2018 års resultat med 64 mnkr på grund av den ändrade redovisningsprincipen. Förändringarna avseende marknadsvärdering får stor betydelse för Linköpings kommun då kommunen har stora externa placeringar därför avvaktar kommunen med att förändra redovisningen. Om en marknadsvärdering gjorts hade resultatet förbättrats med 377 mnkr men det hade inte påverkat balanskravsresultatet.
- Likviditeteten är fortfarande tillfredställande baserat på tillgängliga checkkrediter, rådande ränteläge och möjligheter att tillföra medel från placeringsportföljernas avkastning. Betalningsberedskapen bedöms därför fortfarande vara god. I ett längre perspektiv så är likviditeten minskande och finansförvaltningen avser att under hösten göra en analys av hur likviditeten i det längre perspektivet har utvecklats och kommer att utvecklas. Den analysen kan leda till att åtgärder måste vidtas. Analysen beräknas vara klar före årsskiftet.
- En osäkerhet finns kring flera riktade statsbidrag vilket påverkar möjligheterna att planera och prognostisera 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. För läsåret 2019/20 har Linköping fått tilldelat bidrag om 95 mnkr för att bibehålla eller minska barngrupperna. Besked om eventuell återbetalning av statsbidraget kommer sent för läsåret 2018/19. Redovisning sker till skolverket i oktober 2019 och först därefter kommer besked.
 - Lågstadiesatsningen (27 mnkr för läsåret 2018/19) och fritidshemssatsningen (7 mnkr) är villkorat där kommunen måste visa att kommunen faktiskt utökat personaltäteten i enlighet med vad som ansökts. Tilldelat belopp för läsåret 2019/20 är 28 mnkr för lågstadiesatsningen. Fritidshemssatsningen upphör till 2020.

- Statsbidrag för äldreomsorg har i statens vårbudget förändrats vilket innebär att beviljat statsbidrag är lägre än budgeterat och lägre än föregående år, minskning från cirka 27 mnkr för 2018 till 7 mnkr. Minskningen av statsbidraget beror på att fördelningen i år baseras på andelen äldre inom respektive kommun.
 - 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 85 uppnås per helår, 40 delvis och 6 ej. För övriga 14 nämndmål har en bedömning av måluppfyllelsen inte kunnat göras per 31 augusti. Ett antal av förvaltningarnas planerade aktiviteter har skjutits fram i tid eller har av verksamheten omprioriterats inom ram. Förvaltningarnas verksamhetsplan och resultat behöver följas för att säkra måluppfyllelsen under året.
 - E-handelstroheten var 56 % i augusti vilket är en minskning jämfört med januari då den var 65 %. För att förbättra detta ser förvaltningarna över vilka som ska ha behörighet att göra inköp. Dessutom sker kontinuerligt utbildningar för dessa inköpare och en e-utbildning finns gällande e-handel.
 - Inom social- och omsorgsnämndens verksamhet finns en fortsatt problematik då handläggningen inte sker inom lagstadgad tid. Flertalet åtgärder har vidtagits och åtgärder pågår med målsättning att följa gällande lagstiftning inom alla områden.
 - Den kommunala organisationen växer och ökningstakten är fortsatt hög. Det är ett fortsatt problematiskt rekryteringsläge. Trots att verksamheten utökats under året har personalomsättningen minskat för flera nämnder, vilket är positivt utifrån 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 tillgodosas som efterfrågats.

Linköpings ekonomiska ställning

I Linköpings kommunkoncern ingår kommunen och de kommunala bolagen. Bolagskoncernen Linköpings Stadshus AB omfattas av nio helägda bolag varav fyra av bolagen består av egna koncerner. För en mer utförlig beskrivning av kommunens bolag hänvisas läsaren till rapporten ”Delårsrapport för kommunens bolag och kommunalförbund per den 31 augusti med prognos för helår 2019”. Vid intresse av kommunkoncernens finansiella ställning, lån, placeringar och borgensåtaganden hänvisas läsaren till ”Finansrapporten 31 augusti 2019” som är en bilaga till delårsrapporten.

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 (20,20 %).

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

Kommunkoncernen

Efter att koncerninterna mellanhavanden eliminerats uppgår kommunkoncernens resultat efter finansnetto till 788 mnkr per den 31 augusti, jämfört med 751 mnkr för samma period föregående år. Koncernelimineringar har endast gjorts på kommunkoncernens resultat per den 31 augusti nedan.

Nedan redovisas några ekonomiska uppgifter från kommunens och de större bolagens delårsrapporter. Den ekonomiska ställningen i kommunens bolag är fortsatt stark.

Resultat efter finansiella poster (mnkr)	Resultat 31 aug 2019	Resultat 31 aug 2018	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse mot budget
Kommunen	72	51	92	0	92
Tekniska verken i Linköping AB	477	525	700	700	0
AB Stångåstaden	185	170	196	182	14
Lejonfastigheter AB	103	93	89	73	17
Sankt Kors Fastighets AB	22	113	23	0	23
Kommunkoncernen	788	751	-	-	-

De kommunala bolagen står för cirka 90 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar.

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgår till 2 253 mnkr per 31 augusti, vilket är högre jämfört med samma period föregående år.

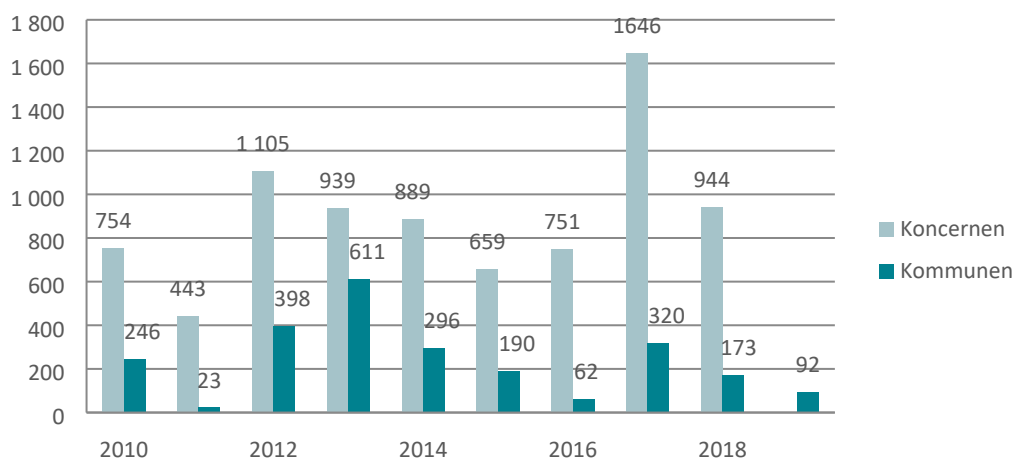
Investeringar (mnkr)	Per den 31 aug 2019	Per den 31 aug 2018	Prognos 2019	Budget budget	Avvikelse mot budget
Kommunen	162	170	508	567	59
Tekniska Verken i Linköping AB	767	453	1 600	1 600	0
AB Stångåstaden	818	607	1 055	1 059	4
Lejonfastigheter AB	188	217	454	800	346
Sankt Kors Fastighets AB	289	247	552	993	441
Övriga bolag	29	7	29	182	153
Summa	2 253	1 701	4 198	5 201	1 003

Årets prognostiserade resultat

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till 92 mnkr vilket motsvarar 0,9 % av verksamhetens bruttokostnad. Årets resultat är 92 mnkr bättre än budget då det budgeterade resultatet är noll. År 2004 var senaste gången som kommunen redovisade ett underskott i årsbokslutet.

Balanskravsresultatet är 88 mnkr.

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

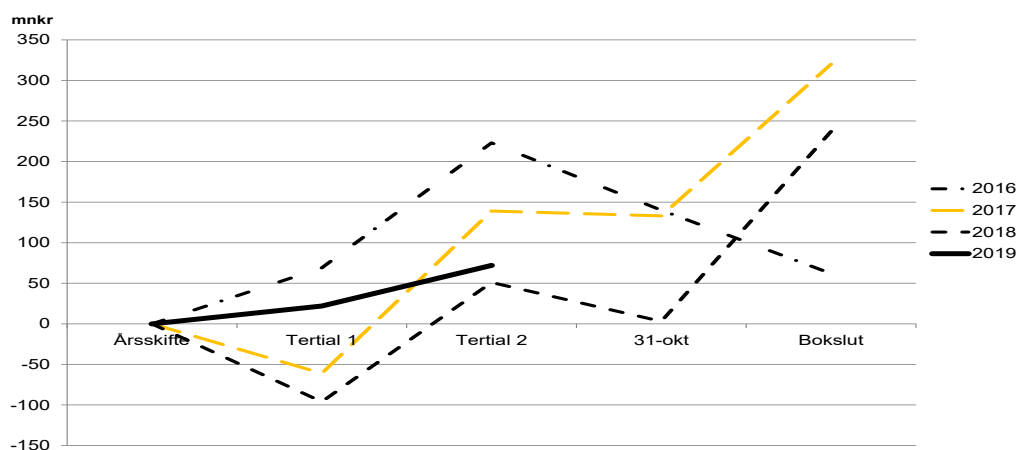


Kommunens omsättning för 2019 beräknas till 10,3 miljarder kronor.

Resultat för perioden januari–augusti 2019

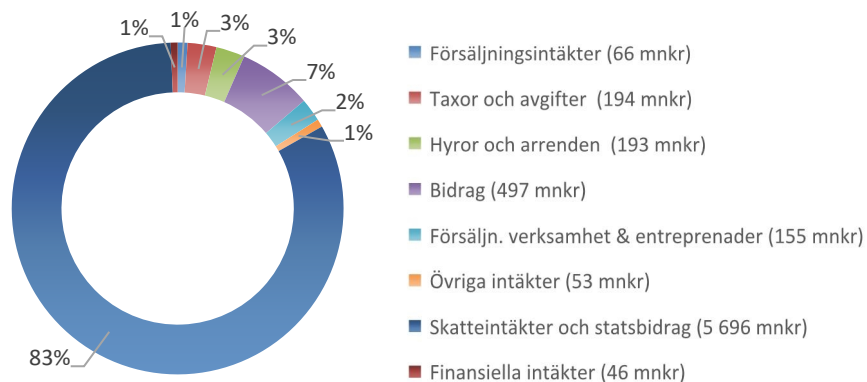
Kommunens resultat för perioden januari-augusti 2019 uppgår till plus 72 mnkr. För samma period 2018 uppgick resultatet till plus 51 mnkr. Jämfört med jan-augusti förra året ökar verksamhetens nettokostnader med 3,7 % (201 mnkr) exkl. jämförelsestörande poster. Skatt, statsbidrag ökar med 4,2 % (232 mnkr).

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

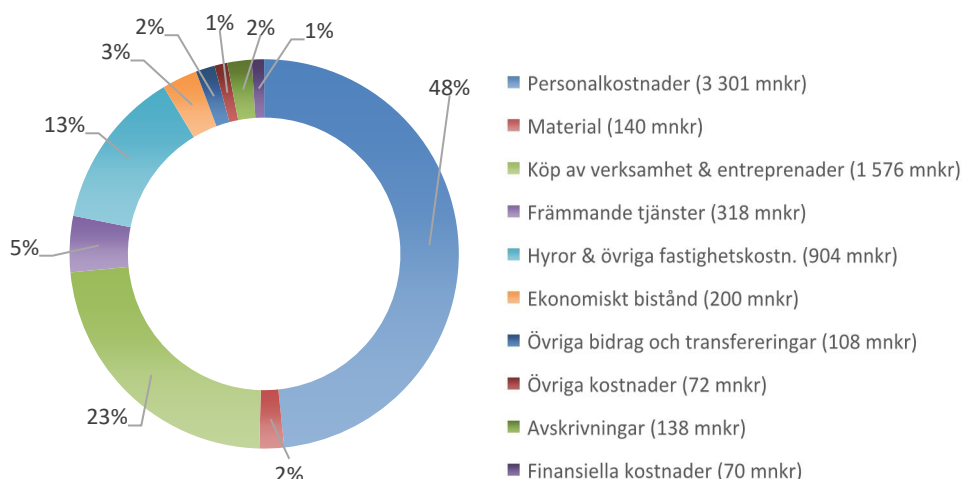


Kommunens kostnader och intäkter

Kommunens intäkter januari-augusti 2019



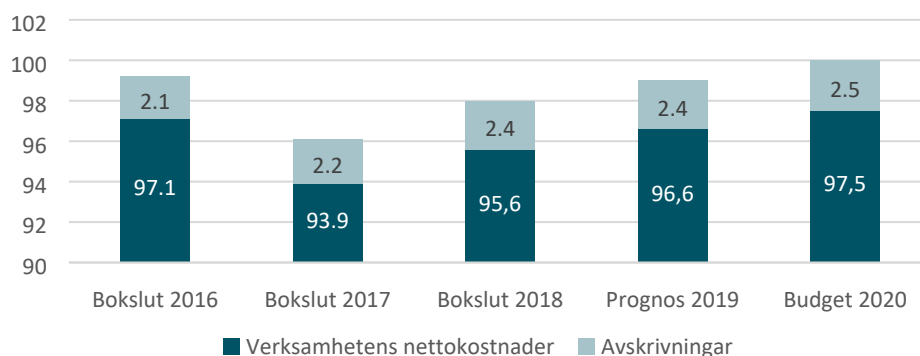
Kommunens kostnader januari-augusti 2019



Utveckling av kommunens kostnader och intäkter

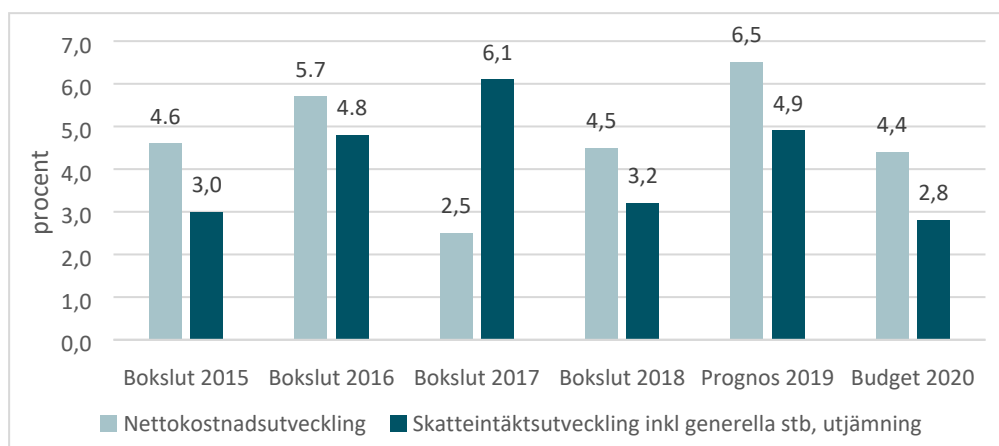
För att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns en balans mellan intäkter och kostnader. Ett mått på en sådan balans är verksamhetens andel av skatter, generella statsbidrag samt finansnetto. Den måste vara lägre än 100 % för att resultatet ska kunna bidra till att finansiera de investeringar som överstiger avskrivningarna. För 2019 prognostiseras andelen till 99,0 %.

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 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



Kostnadsjämförelser med andra kommuner

För vissa kommunala verksamheter varierar kostnaden väsentligt utifrån strukturella olikheter. Sådana olikheter är exempelvis åldersstrukturen, invånarnas sociala bakgrund, elevernas programval i gymnasieskolan med mera.

Det finns en kostnadsutjämning som ska utjämna för strukturella kostnadsskillnader mellan Sveriges kommuner. I den beräknas kommunvisa referenskostnader för vissa verksamheter. Referenskostnaden är den beräknade teoretiska kostnaden som motiveras av kommunens struktur. Den kan också beskrivas som den kostnad som kommunen skulle ha haft om man bedrev verksamheten till en genomsnittlig avgifts-, ambitions- och effektivitetsnivå med hänsyn till de egna strukturella faktorerna enligt kostnadsutjämningsystemet.

Vid kostnadsjämförelser mellan kommuner är det lämpligt att jämföra avvikelse mellan kommunens verkliga kostnad och den beräknade referenskostnaden för verksamheten. Referenskostnad beräknas för verksamheterna förskola, grundskola, gymnasieskola, äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt LSS. En negativ avvikelse innebär att kommunen har en kostnadsnivå som är lägre än vad strukturen motiverar. Linköping avviker mest när det gäller äldreomsorg där kostnadsnivån för år 2018 var 16,7 procent lägre än vad strukturen motiverar vilket motsvarar 253 mnkr. För verksamheterna grundskola, förskola och fritidshem kan det ibland vara svårt att fördela t.ex. lokalkostnader exakt rätt mellan verksamheterna men Linköping har sammantaget högre kostnader än vad strukturen motiverar för dessa verksamheter. För 2018 var kostnaderna sammantaget 123 mnkr högre än den teoretiska referenskostnaden för verksamheterna fritidshem, förskola och grundskola.

Avvikelse mot referenskostnad år 2018

Avvikelse mot referenskostnad (%)	Eskilstuna	Helsingborg	Jönköping	Linköping 2017	Linköping 2018	Lund	Norrköping	Umeå	Uppsala	Västerås	Örebro	Linköping Belopp mnkr
Fritidshem	-47,3	-17,8	7,7	22,7	16,4	39,3	-7,5	33,3	-21,5	-17,0	-12,9	39,5
Förskola	3,7	-1,5	12,4	2,3	2,3	6,8	3,3	8,2	-7,4	-5,1	7,7	24,6
Grundskola	-6,1	-6,7	-7,6	5,5	3,4	9,0	-4,9	-1,2	-8,1	-11,2	1,8	59,3
Gymnasieskola	-5,0	-4,6	-1,9	0,4	-2,2	-10,0	-5,9	19,2	-1,7	0,3	-5,4	-12,9
Individ- och familjeomsorg	26,5	-2,6	14,0	9,4	2,5	-15,5	5,8	-2,4	-8,8	20,0	12,4	19,3
LSS	-0,5	-1,6	4,5	-6,6	-6,9	2,9	-0,9	-1,0	-0,6	-2,4	-0,6	-53,8
Äldreomsorg	-0,6	-20,4	8,4	-16,4	-16,7	12,9	4,8	10,6	1,2	-7,9	13,2	-253,3
Totalt (exkl. LSS)	0,1	-9,1	3,8	-0,1	-2,1	6,2	0,3	6,8	-5,8	-4,3	5,7	-177,3

Prognostiserad budgetavvikelse för kommunen

Helårsprognosen för kommunens budgetavvikelse beräknas till 92 mnkr. Nedan redovisas de olika delposterna.

Budgetavvikelser i helårsprognosen för 2019 Belopp mnkr	Prognos helår aug	Prognos helår april
Nämndernas budgetavvikelse exkl. exploatering	62	-19
Exploateringsverksamheten	-6	21
Resurs- och reservmedel, intern ränta	205	186
Intäkter enligt uppdrag	-100	-100
Pensionsenheten exkl. finans	-14	-10
Skatteintäkter, generella statsbidrag	61	40
Finansnetto*	-116	-96

Budgetavvikelse	92	22
Jämförelsestörande poster	0	0
Årets resultat	92	22

*Aprilprognosen är justerad med -96 mnkr för ändrad redovisningsprincip anteciperad utdelning

Förändringar jämfört med prognosen i delårsrapporten per den 30 april

Jämfört med prognosen som gjordes i uppföljningen per den 30 april har det skett några större förändringar:

- Nämnderna har sammantaget förbättrat sina prognoser med 82 mnkr, nästan samtliga nämnder som redovisade överskott i aprilprognosen har ökat sina prognostiserade överskott.
- Prognosen för exploateringsintäkterna har sänkts med 27 mnkr som till stor del förklaras av förskjutningar jämfört med plan inom flera projekt avseende verksamhetsmark.
- Förändringen avseende resurs- och reservmedel avser en återbetalning av budgettram från barn- och ungdomsnämnden på grund av färre barn i de aktuella åldersgrupperna.
- Sveriges kommuner och landstings (SKL) prognos för skatteintäkterna ger Linköping ett överskott med 61 mnkr jämfört med budget vilket är 21 mnkr mer än i apriluppföljningen.
- Den nya kommunala redovisningslagen innebär att anteciperad utdelning inte längre kan redovisas. Prognosen för 2019 är beräknad utifrån den nya lagen och det prognostiserade resultatet för april har justerats då förändringen avser en förändrad redovisningsprincip.

Nämndernas prognostiserade budgetavvikelser för 2019

Budgeten är det viktigaste instrumentet för styrning av kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige har i budgetbeslutet gjort en prioritering av hur kommunens intäkter som främst består av skatteintäkter ska användas. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är därför att nämnderna klarar att bedriva verksamheten inom ramarna för den tilldelade budgeten. Nämnderna (exkl. exploateringsverksamheten) prognostiserar sammantaget en avvikelse med plus 62,2 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 0,7 % av deras samlade budget

Prognostiserad budgetavvikelse för helår 2019

Belopp mnkr	Prognos aug	Prognos april
Kommunstyrelsen	4,9	-30,7
<i>varav</i>		
<i>kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen</i>	25,8	2,6
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	16,9	4,1
<i>varav Leanlink</i>	-37,8	-37,4
Arbetsmarknadsnämnden	-26,9	-27,6
Kultur- och fritidsnämnden	1,5	0,0
Barn- och ungdomsnämnden	11,3	1,9
Bygg- och miljönämnden	5,9	2,8
Samhällsbyggnadsnämnden	0,3	3,4
Social- och omsorgsnämnden	14,0	8,0
Bildningsnämnden	30,7	8,8
Äldrenämnden	20,0	14,0
Övriga nämnder	<u>0,6</u>	<u>0,0</u>
Summa nämndernas budgetavvikelse	62,2	-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 (-37,8 mnkr) och arbetsmarknadsnämnden (-26,9 mnkr) prognostiserar underskott jämfört med budgeten som är så stora att de ska redovisa en åtgärdsplan. Arbetsmarknadsnämnden har redovisat en åtgärdsplan som visar att nämnden är i balans 2020 och för 2019 har de äskat och föreslås få ett tilläggsanslag för att finansiera underskottet. Även Leanlink har tagit fram en åtgärdsplan som innebär att Leanlink uppnår ekonomisk balans under verksamhetsåret 2021. Innan kommunstyrelsen tar ställning till åtgärderna ska beställande nämnder ta ställning till de åtgärder som Leanlink föreslår. Beställande nämnder ska godkänna åtgärderna senast i november så att åtgärderna kan behandlas av kommunstyrelsen senast i december 2019.

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

Prognosen för exploateringsverksamheten visar på totala överlåtelse om 81 mnkr och en nettointäkt/resultat på 39 mnkr vilket är 6 mnkr lägre än budget. Det innebär en sänkning jämfört med budget och föregående prognos som till stor del förklaras av förskjutningar jämfört med plan inom flera projekt avseende verksamhetsmark. 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 exploateringsverksamhetens båda delar bostäder och verksamhetslokaler sammantaget uppgick vid årsskiftet 2018/2019 till 447 mnkr.

Sammantaget beräknas överskottet för resurs- och reservmedel till 205 mnkr varav 40 mnkr avser resursmedel där 27 mnkr föreslås användas till att finansiera det underskott som arbetsmarknadsnämnden prognostiserar, 47 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 preliminärt beräknar att återlämna drygt 44 mnkr.

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 för beräkning av pensionsskulden blir stora belopp eftersom skulden uppgår till drygt 3 miljarder kronor.

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

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 22 augusti till 8 563 mnkr. Det är 61 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 397mnkr vilket motsvarar 4,9 %.

Budgeten gjordes utifrån SKL:s prognos i oktober 2018 då riksdagen ännu inte beslutat om budgetpropositionen vilket förklarar en stor del av förändringen jämfört med budget. SKL:s prognoser för skatteintäkter har också förändrats sedan budgeten gjordes. I den senaste prognosen den 22 augusti skriver SKL att det preliminära beskattningsutfallet från Skatteverket indikerar att utfallet för 2018 kommer att bli något högre (7 mnkr i slutavräkning för 2018 för Linköping) än tidigare bedömning. Dessutom tror SKL nu på lite större lönehöjningar 2019 än tidigare vilket påverkar slutavräkningen för 2019.

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 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.

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.

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 31 augusti. Ifall den nya redovisningslagen avseende marknadsvärdering av finansiella tillgångar hade applicerats hade helårsprognosen för finansnettot förbättrats med 377 mnkr. Balanskravsresultatet påverkas däremot inte av de olika redovisningsprinciperna.

Den förändrade redovisningsprincipen avseende anteciperad utdelning är medtagen i prognos för finansnettot 2019. Det innebär en negativ avvikelse jämfört med budget med -96 mnkr.

Därutöver är den finansiella kostnaden för pensionsskulden -21 mnkr. Det innebär en prognostiserad negativ avvikelse för finansnettot med sammanlagt -116 mnkr per helår.

Balansräkning

Soliditet

Kommunens balansomslutning har ökat med 193 mnkr (1,2 procent) jämfört med den 31 december 2018 och uppgår till 16 825 mnkr. Kommunkoncernens balansomslutning har ökat med 2 655 mnkr (6,9 procent) jämfört med motsvarande period 2018 och uppgår till 41 230 mnkr. Eget kapital för kommunen uppgick den 31 augusti till 10 595 mnkr vilket är en ökning med 2,5 procent jämfört med årsskiftet. Eget kapital för kommunkoncernen uppgick den 31 augusti till 13 964 mnkr vilket är en ökning med 11,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital. En stabil soliditet är viktig för att ge en god betalningsförmåga på lång sikt och därmed en stark finansiell handlingsberedskap i framtiden. Soliditeten uppgår till 63 procent för kommunen och 34 för kommunkoncernen vilket visar på en god långsiktig finansiell handlingsberedskap.

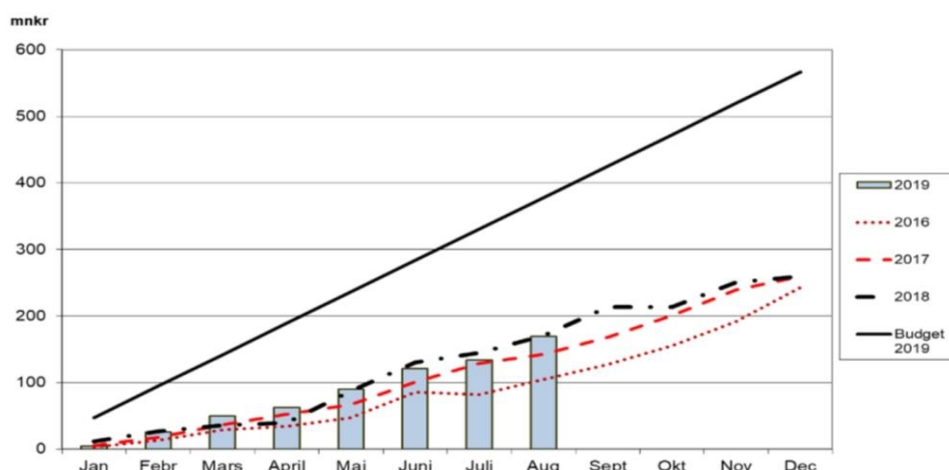
Soliditet, inkl. samtliga pensionsåtaganden

Soliditet, %	31 aug 2019	2018	31 aug 2018	2017	2016	2015
Soliditet, kommunkoncernen	34	31	32	31	29	28
Soliditet, kommunen	63	62	65	62	62	63
<i>-exkl. pensionsskuld intjänad före 1998</i>	78	77	80	76	75	79

Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet

Nettoinvesteringarna uppgick efter augusti 2019 till 162 mnkr jämfört med linjärt periodiserad budget på 379 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 170 mnkr. Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2019 uppgår till 508 mnkr vilket är 59 mnkr lägre än investeringsbudgeten för helåret som uppgår till 567 mnkr. Avvikelsen beror främst på att medel för strategisk markreserv (25 mnkr) och resursmedel (15 mnkr) som i prognosen redovisas som överskott men som föreslås nyttjas till utökade investeringsramar för Leanlink och kommunstyrelsen/Verksamhetstöd och service.

Akkumulerade investeringar för respektive månad



Linköpings kommun står inför kraftigt ökade investeringar och lokalförhyrningar vilket måste beaktas i den ekonomiska planeringen med bland annat ökade avskrivningar.

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 men när de tas i bruk och aktiveras belastas nämnderna med den kostnaden. Utgifterna för pågående projekt uppgår per 31 augusti 2019 till 413 mnkr jämfört med 619 mnkr den 31 augusti förra året.

Samhällsbyggnadsnämnden står för de största investeringarna i kommunen och nedan följer en tabell med de fem största bruttoinvesteringarna under 2019. Tabellen nedan visar dels bruttoinvesteringen för januari-augusti 2019.

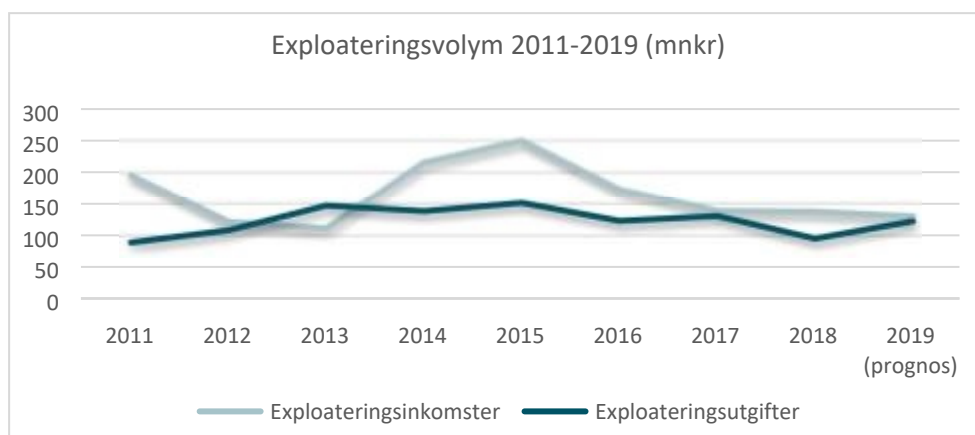
De fem största bruttoinvesteringarna 2019	Jan-aug 2019
Belopp mnkr	
Harvestad, Ny kansli- och omklädningsbyggnad Hjulsbro IK	16
Stångån, renovering kaj Tullbron till Nykvarnsparken	15
Stångån, Fiskomlöp Nykvarn och fiskränna Tannefors	14
Skäggetorpsstråket (cykellänk)	9
Ombyggnad av mark, park och kaj längs Brunnspromenaden (gamla Brandstationen)	5
Summa	59

Exploateringsverksamhet

Årets exploatering

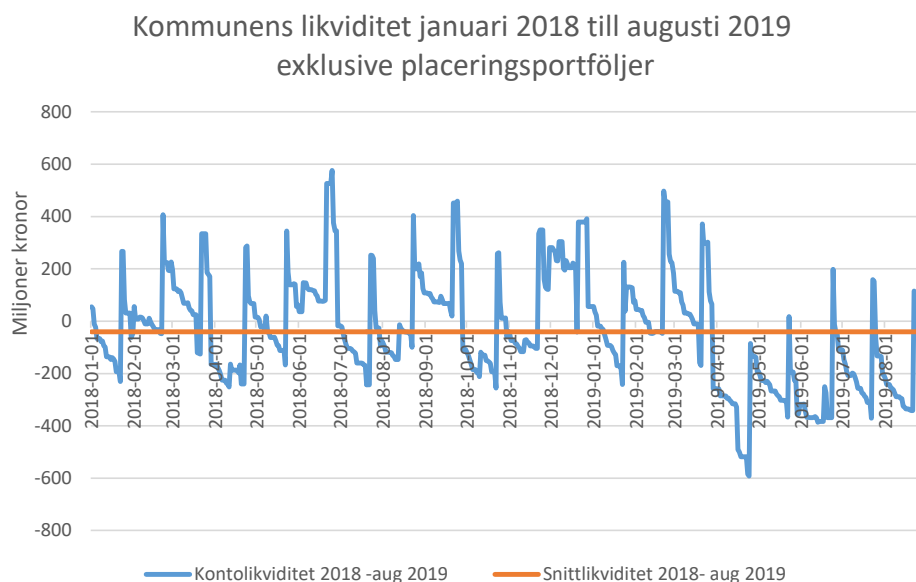
Belopp tkr	Redovisning	Redovisning	Prognos	Prognos	Prognos
	31/8 2019	31/8 2019	2019	2019	2019
	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Nettoinkomst
Bostäder	-47 695	46 564	-105 169	103 470	-1 699
Verksamheter	-6 094	11 699	-17 272	26 552	9 280
Summa					
exploatering	-53 788	58 263	-122 441	130 022	7 581

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



Likvida medel

Likvida medel den 1 januari 2018 till 31 augusti 2019



Likviditeten på kommunens huvudbankkonto uppgick till minus 80 mnkr den 31 augusti. Likviditeten vid årets början uppgick till plus 56 mnkr. Likviditeten som varit god har succesivt förändrats, därför tillfördes kommunens huvudbankkonto 250 mnkr från den långsiktiga placeringsportföljen under juni 2019. 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 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. Finansförvaltningen avser att under hösten göra en analys av hur likviditeten i det längre perspektivet har utvecklats och kommer att utvecklas. Den analysen kan leda till att åtgärder måste vidtas. Analysen beräknas vara klar före årsskiftet.

Trots den negativa bankkontolikviditeten bedöms kommunens betalningsförmåga fortfarande vara god. Det beror på tillgängliga check-krediter, totalt 1 200 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	0,25 %
-300 mnkr och mer	0,50 %

Inlåningsräntan är för närvarande 0,00 %

Kommunens placeringar för framtida pensioner och pensionsåtaganden

Pensionsåtaganden

Linköpings kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Den 31 augusti 2019 uppgår pensionsskulden totalt till 3 243 mnkr, varav 2 466 mnkr är intjänade före år 1998 och 777 mnkr från och med 1998.

Totalt sett ökar kommunens pensionsskuld för andra året i rad. Pensionen som är intjänad efter 1998 (pensionsavsättning) utgörs till största delen av avgiftsbestämd pension vilket inte leder till att pensionsskulden ackumuleras utan utbetalas varje år. Att pensionsskulden ändå ökar beror på fler nyanställda med rätt till förmånsbestämd pension samt mer information om tidigare anställningar. Pensionsskulden för den del som är intjänad före 1998 (ansvarsförbindelsen) minskar successivt och beror på att den utgjordes av förmånsbestämd pension som nu minskar vartefter pensionsutbetalningar sker.

Kommunens pensionsskuld gentemot anställd och politiker eller tidigare anställd personal

Upplysningar om pensionsåtaganden	31 aug	2018	2017	2016
Belopp mnkr	2019			
<i>Pensionsåtaganden</i>				
Pensioner intjänade före 1998	2 466	2 481	2 508	2 627
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	777	704	624	585
Summa	3 243	3 185	3 131	3 212
Avgår marknadsvärde finansiella placeringar	-1 825	-1 678	-1 723	-1 665
Återlån i verksamheten	1 418	1 507	1 408	1 547

Placeringar för framtida pensioner

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska framtida pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet uppgick 31 augusti till 1 825 mnkr. Det motsvarade 100 procent av pensionsskulden som är intjänad från och med 1998 samt drygt 42 procent av den övriga pensionsskulden.

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 delvis uppnås vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att åtta av femton underliggande nämndmål för området förväntas uppnås helt vid årets slut. Fyra bedöms delvis uppnås och två ej. Ett nämndmål har inte kunnat bedömas per den 31 augusti. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Antalet anmälda våldsbrott per 100 000 invånare har minskat mellan åren 2017 och 2018 i Linköping. I jämförelse med andra likvärdiga kommuner har Linköping lägst antal anmälda våldsbrott per 100 000 invånare.
- Trygghetsvärdar har identifierats som en framgångsfaktor i det trygghetsskapande arbetet, vilket också den fördjupade trygghetsundersökningen som genomförts påvisade. Stångåstaden har infört trygghetsvärdar i Ryd med gott resultat. Säkerhetsnheten har tillsammans med Stiftelsen Tryggare Sverige och de brottsförebyggande resurserna genomfört en förstudie inför ett fortsatt och utökat arbete med så kallade trygghetsvärdar. 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.
- Spridning i resultat mellan elever (i åk 9) boende i socioekonomiskt utsatta områden och övriga områden ökar över tid. Allt fler elever får höga betyg, samtidigt som fler får låga betyg. Ett arbete har påbörjats för att stärka samarbetet mellan kommunens förvaltningar för att gemensamt kunna skapa former för att möta barn och elever som lever i socialt utsatta situationer.
- I våras gick totalt 1 286 elever ut årskurs 9 i de kommunala skolorna. 80,1 procent av eleverna var behöriga till ett nationellt program i gymnasieskolan. Motsvarande siffra året innan var 81,4 procent. I våras var 81,2 procent av flickorna behöriga jämfört med 79,1 procent av pojkarna. Andelen behöriga flickor minskade med 3,1 procentenheter medan pojkarnas behörighet är oförändrad från läsåret innan. Skillnaden mellan flickor och pojkar har minskat de senaste åren.

- Kommunen har en fortsatt god planberedskap och under året kommer flera detaljplaner för nya bostäder antas. Detaljplanerna medger byggnation av 800-1 000 bostäder. Planreserven uppgår för närvarande till ca 3 400 bostäder.
- En utbyggnad av nya gång- och cykelvägar genomförs för att öka trafiksäkerheten, 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.

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 31 augusti. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- I juni 2019 beslutade kommunstyrelsen om att inrätta ett klimatråd i Linköpings kommun (KS 2019-06-11 § 221). Rådets övergripande syfte är att partiöverskridande diskutera strategiska frågor inom miljö- och klimatområdet med stöd av kommunens tjänstepersoner och extern expertkompetens. Klimatrådet sammanträder inom ramen för kommunstyrelsens strategiska utskott.
- Kommunen har initierat projektet 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.
- Utifrån kommunkoncernens handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping arbetar kommunens verksamheter med åtgärder. Det kommunövergripande arbetet har inriktats på att fortsätta informera och engagera medborgare, utveckla integrering av energi- och miljöaspekter i upphandling, interna åtgärder inom Grön resplan, driva Linköpingsinitiativet, samt stödja företag med hjälp av energi- och klimatcoacher samt rådgivning. Kommunens verksamheter arbetar även med aktiviteter i enlighet med nämndernas handlingsplan utifrån kemikalieprogrammet.

Attraktiv kommun ■

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

- Under sommaren 2019 fick Linköping sin första sommargågata, sträckan det gäller var Storgatan mellan Läroverksgatan och S:t Larsgatan. Området möblerades om och en miljö som inbjuder till ett ökat folkliv skapades. Längs sommargågatan skapades även en guide med saker som kan göras för att bidra till en mer hållbar utveckling.
- Flera åtgärder genomförs och planeras för att öka kapaciteten för kommunens olika trafikslag och ett funktionellt trafiksystem. Bl.a. har kapacitetshöjande åtgärder på yttre ring vidtagits, flertal broar har renoverats, ett antal nya busshållplatser etableras, cykelparkeringen på resecentrum har utvecklats, ett flertal gång- och cykelvägar projekteras och byggs.
- Projektering av nya idrottsanläggningar, exempelvis ny simhall, ny konstgräsplan i Skäggetorp, Nya Vasahallen, Nya idrottshallar i Vikingstad, Sturefors och Berga och Ryd Sportcenter. Projekteringen befinner sig i olika faser.

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.

- Antalet nyföretagsamma människor per 1 000 invånare, 16-74 år har ökat mellan 2017 och 2018 och överträffar målvärdet för perioden.
- Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) presenterade i maj 2019 öppna jämförelser av hur nöjda företagare är med kommunernas service och effektivitet i myndighetsutövningen. I mätningen placerar Linköping sig på plats 39 bland kommuner med mer än 40 000 invånare, och kommunens totala NKI är 70.
- 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 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, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Linköping är medlem i internationella nätverk och organisationer bl.a. Eurocities som är ett europeiskt nätverk för Europas storstäder med drygt 140 medlemsstäder och Sweden Emilia-Romagna Network (SERN) som är ett nätverk som syftar till erfarenhetsutbyte och deltagande i samarbetsprojekt mellan italienska och svenska aktörer.
- För att möta nuvarande och framtida behov av kompetens inom kommunala vård- och omsorgsverksamheter drivs projektet Evikomp, det är ett länsgemensamt ESF-projekt (Europeiska socialfonden) mellan samtliga 13 kommuner i Östergötland, Region Östergötland och Kommunalförbundet ITSAM. Projektet drivs med stöd av EU medel och syftar till kompetensutveckling för personal inom vård och omsorg.
- 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 Arbeshoppet. Med hjälp av projektet skulle 200 personer som tidigare stod långt från arbetsmarknaden att få arbetsplatslärande inom vård och omsorg. Projektet Arbeshoppet är nu avslutat.
- I den nya rapporten "Samhällsbarometern" hamnade Linköping i topp när Sveriges smartaste städer rankades i april 2019. I "Samhällsbarometern" har svenskarna själva utifrån ett antal kriterier fått bedöma hur smarta deras städer är inom samhälle, boende, näringsliv och trafik.
- Tidskriften Fokus presenterade i maj sin årliga ranking "Bäst att leva". Linköping hamnar återigen högt upp i rankingen i sin kommunkategori. Linköping kommer på andra plats i kategorin "Större städer och kommuner nära större stad" och på plats elva i den totala rankingen.
- Linköpings kommun ligger i framkant i arbetet med Agenda 2030. I en kommunranking som tidningen Dagens samhälle genomförde i maj hamnar Linköping på andra plats.
- Linköpings kommun har utsetts till Sveriges mest jämställda idrottskommun 2019 av tidningen Sport & Affärer.
- Linköpings kommun kom på andra plats i Cykelfrämjandets Kommunvelometer. Cykelfrämjandet gör varje år en omfattande granskning av hur kommunerna arbetar för ökad cykling. Uppsala på plats ett, Linköping på andra och Lund på tredje.

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 tio av sexton underliggande nämndmål för området förväntas uppnås helt vid årets slut. Fyra bedöms delvis uppnås och ett ej. Ett nämndmål har inte kunnat bedömas per den 31 augusti. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Examensgraden för elever i avgångsklassen på gymnasiet har ökat med 5 procentenheter sedan föregående läsår. Inom de kommunala skolorna är den totala examensgraden för läsåret 90 %.
- 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. Samtliga barn som är placerade i familjehem ingår i arbetsmodellen. Samverkan sker och arbetsmetoderna är under utveckling mellan socialtjänsten, familjehemmet och barnets skola.
- 500 satsningen syftar till att fler Linköpingsbor som idag står utanför arbetsmarknaden ska få nya möjligheter att uppnå egen försörjning. Satsningen innebär att hela kommunkoncernen används för att ta fram platser inom kommunkoncernen för anställning och utveckling.
- Åtgärder för en ökad genomströmning av deltagare i arbetsmarknadsnämndens insatser har prioriterats och visar positiva resultat, vilket bidrar till ett ökat antal nya deltagare/anställda i Offentligt skyddad anställning och Jobbslussen.

Goda välfärdstjänster med hög tillgänglighet ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att fyra av sju underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och två delvis vid årets slut. Ett nämndmål har inte kunnat bedömas per den 31 augusti. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Inom social- och omsorgsnämndens verksamhet finns en fortsatt problematik då handläggningen inte sker inom lagstadgad tid. Flertalet åtgärder har vidtagits och åtgärder pågår med målsättning att följa gällande lagstiftning. När det gäller ärenden enligt LSS har betydligt fler ärenden handlagts i jämförelse med motsvarande period förra året och de senaste månaderna har förbättringar kunnat utläsas.
- Kommunens ungdomsmottagning har haft väntetider på fyra månader. Under senaste kvartalet har verksamheten förändrat interna rutiner och arbetssätt och prioriterat unga under 21 år. Verksamheten kan nu erbjuda alla ungdomar upp till 26 år besök inom en vecka.
- I januari 2018 påbörjade äldrenämnden omställningen av vårdboendeplatser för att svara mot de behov som finns. 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 ca 44 % ställts om varav ett 50-tal i dagsläget under 2019.

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. Två bedöms delvis uppnås och ett ej. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Antal hushåll med försörjningsstöd och antal hushåll med ett långvarigt biståndsbehov ökar. Som en följd av det har även antal barn i hushåll med långvarigt biståndsbehov ökat. Andelen biståndsmottagare av befolkningen har dock minskat med 0,5 procentenheter mellan 2014 och 2017 (från 4,4 % år 2015 till 4,0 % år 2017).
- Färre kommunanvisade nyanlända hushåll anvisas till Linköpings kommun i jämförelse med tidigare år. Det är dock 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. Ett ökat antal hushåll avslutas från etableringsprogrammet på Arbetsförmedlingen utan att vara självförsörjande, och har därmed behov av ekonomiskt bistånd (hushåll som kommunanvisades 2016/2017 och kommer ut från etableringsprogrammet under 2019).

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 för att ge 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 implementering av modell för mål- och verksamhetsstyrning i samband med budget- och återsrapporteringsarbete. Utbildningsinsatser har genomförts under året för att säkerställa förankring och efterlevnad av modellen.
- Uppföljningen per den 31 augusti 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 340 medarbetare utbildats. Syftet med utbildningen är att säkerställa att 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.
- Inom öppenvård i form av boendestöd har social- och omsorgsnämnden en problematik avseende utförarens kapacitetsförmåga. Ramupphandling av boendestöd har genomförts. En utredning planeras för att se om digitala lösningar kan användas för att resurserna inom boendestödet ska räcka till fler.

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, bl.a. med anledning av att

kommunfullmäktige 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.

- Företagsservice, en väg in för företagen, har sedan årsskiftet organiserats om och anpassats efter det inflöde av frågor som kommer. Under våren kommer kundnöjdheten börja mätas i denna servicefunktion.
- Kontakt Linköping är etablerat och i drift sedan den 4 april. Arbete kvarstår innan full effekt nås men genom att kommunens alla kontaktytor har samlats till ett ställe ska handläggningstiderna förkortas och tillgängligheten öka.
- Projektet Blankettfritt 2020 har startats under 2019. Projektet syftar till att göra all interaktion som förs med kommunen tillgänglig via webbtjänster vid utgången av 2020. Som en del av projektet genomfördes blankettfri skolstart under skolstarten hösten 2019.

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.

- Internt pågår en implementation av förvaltningsmodellen PM3 med fokus på en effektiv förvaltning av IT och full effekt av digitaliseringsarbetet.
- Implementering av samordnad varudistribution pågår enligt plan, likaså arbetet med Grön Resplan. Utifrån EU-projektet Jakten på plasten görs en översyn av relevanta upphandlingar i syfte att fasa ut ej nödvändiga engångsartiklar i plast.
- I gemensamma ägardirektiv för kommunägda bolag har uppdrag om att fasa ut den fossila energin inarbetats.

Verksamhet med god utvecklingsförmåga ■

Prognosen är att det kommunövergripande målet uppfylls delvis vid helår 2019. Den samlade bedömningen baseras på att fyra av nio underliggande nämndmål för verksamhetsområdet bedöms uppnås helt och fyra delvis vid årets slut. Ett nämndmål har inte kunnat bedömas per den 31 augusti. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorerna. Nedan redovisas resultat, effekter och aktiviteter i urval utifrån nämndernas rapportering.

- Internt pågår ett arbete för att höja automatiseringsgraden i förvaltningarnas processer genom ett metodarbete. Automatisering genomförs med hjälp av integration, business intelligence eller robotisering – vilka alla är förmågor för kommunens digitaliseringsarbete.
- Linköping har gått med i det Vinnovafinansierade projektet City as a plattform. Projektet samlar 18 medelstora svenska kommuner och syftar till en samordnad infrastruktur för den smarta staden. I det initiala skedet kommer en studie (proof of concepts) genomföras. Linköping har bland annat initierat mätning av badplattstemperaturer, bevattningssensorer för trädkötsel och fyllnadsgrader i avfallskärl.
- Kommunen deltar genom samhällsbyggnadsnämnden i projekt ELIN, det är en förstudie där autonoma (självkörande) bussar prövas i Linköping. Syftet är att studera hur elektrifierade och självkörande minibussar kan komplettera den befintliga kollektivtrafiken och göra den mer attraktiv. I projekt ELIN samverkar kommunen med bland annat Statens väg- och transportforskningsinstitut (VTI), Linköpings universitet och Östgötatrafiken.
- Linköpings kommun deltar tillsammans med bl.a. Kungliga tekniska högskolan (KTH) och Uppsala universitet kring projektet De lekfulla sakernas internet (Play IT). Projektet syftar till att med hjälp av Internet of Things (IoT) utveckla nya koncept och tekniker för att skapa IoT-förstärkta lekmiljöer

fokuserade på offentliga platser som också kan väcka tankar kring och förståelse för frågor om hållbar utveckling. Projektet finansieras genom medfinansiering från VINNOVA.

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 hälsoapplikation 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 införandet 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 6,5 %, samma nivå som föregående år. Männen sjukfrånvaro minskar något medan kvinnornas ligger kvar på samma nivå.
- 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 chefssportal och chefsstöd i syfte att förbättra chefers förutsättningar.
- Chefsomsättningen har minskat. Minskningen förklaras av att omsättningen generellt minskat. Jämfört med samma period föregående år är det nästan en halvering. 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.
- Den totala personalomsättningen är 5,1 % vilket är en minskning med 0,2 % jämfört med sammanlagt föregående år. Andelen anställda med heltidsanställning är 82,8%, vilket är över målvärdet för 2019.

Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag

Förenklad och förkortad etableringstid

I Budget 2019 med plan för 2020-2023 fick samtliga nämnder i uppdrag att vidta åtgärder för att förenkla och förkorta etableringstiden för nyanlända. Nämnderna arbetar med åtgärder i enlighet med uppdraget, bl.a. ökar äldrenämnden kraven på utförarna i de nya avtalen som tecknas och möjligheter till praktik är inskriven i alla avtal/verksamhetsuppdrag.

Barn- och ungdomsnämnden, social- och omsorgsnämnden och kultur- och fritidsnämnden har tillsammans arbetat med uppdraget där ett behov av 21 olika åtgärder identifierades, samtliga har genomförts. Kommunstyrelsen godkände i mars slutredovisningen av budgetuppdraget (KS 2019-03-18 § 100).

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. Arbetet 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. Linköpings kommun jobbar med en decentraliserad styrning där resurser och insatser sker så nära verksamheten som möjligt genom styrmodellen PM3. Gemensamma insatser samlas i portföljstyrgruppen där resurser satsas för att ge maximala förutsättningar för respektive PM3objekt. Flera förvaltningar har förändrat organisationen för arbetet med verksamhetsutveckling och digitalisering i enlighet med PM3.

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 uppgifter, inriktning mot mobila arbetssätt och ett övergripande strategiskt arbete med digital mognad i kommunens organisation.

För den smarta och uppkopplade staden har Linköping gått med i det Vinnovafinansierade projektet "City as a platform" som syftar till att accelerera sensorutbyggnad och datagenerering i stadsmiljön samt harmonisera datamodellerna nationellt. Projektet kommer erbjuda möjligheter att bygga så kallade proof-of-concepts och möjliggöra kunskapsinhämtning tillsammans med andra svenska städer och internationellt.

Exempel på andra genomförda aktiviteter:

- Utformning av digitala tjänster och e-tjänster. Projektet Blankettfritt 2020 säkerställer digital interaktion med medborgarna. Alla e-tjänster kommer i förlängningen göra det möjligt att integrera medborgarens kontakt med kommunen till verksamhetssystem och verksamhetens arbetssätt. Detta kommer i förlängningen göra det möjligt att automatisera interaktionen formulär-verksamhetssystem och på så vis spara resurser.
- Läsårsstarten 2019/2020 genomfördes utan analoga blanketter för elevuppgifter. En förändring som beräknas spara 4 500 timmar för personalen och 3 1000 timmar för medborgarna, per år.
- Utfasning av interna blanketter.
- Automatisering av administrativa och verksamhetsuppgifter sker bland annat genom digitaliseringen av bygglovsprocessen där administrativa arbetsmoment automatiseras. En kommungemensam funktion för automatisering/robotisering är under uppstart. Ytterligare ett sätt att hjälpa medarbetarna är automatiserad dokumentation genom taligenkänning som initierats.
- Inom ramen för en smart och uppkopplad stad har alla kommunala badplatser haft sensorer under sommaren som mätt badtemperaturen och publicerat dem på linkoping.se. Nya träd som planteras har sensorer som mäter bevattningsbehovet i syfte att spara vatten och bevattningsresurser utan att trädens hälsa riskeras.
- De personaladministrativa processerna är under översyn där en större insats pågår för att underlätta för chefer att ta emot nya medarbetare och automatisera arbetsuppgifter.
- Ett nytt elevregister är under implementation vilket innebär väsentliga administrativa fördelar vid full implementation om tre år.

Inför budgetarbetet 2020 har Kommunledningsförvaltningen utarbetat instruktioner med målsättningen att ge en översikt av pågående digitaliseringsprojekt och tydliggöra principerna för budgetering av digitaliseringsinsatser. I Budget 2020 med plan för 2021-2023 uppdrog kommunfullmäktige till samtliga nämnder att ta fram handlingsplaner som anger prioriterade områden med konkreta digitaliseringsinsatser och dess effekter.

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. Kommunstyrelsen har, genom Kommunledningsförvaltningen, ett övergripande samordningsansvar för uppdraget inom ramen för projektet Jakten på plasten. I augusti presenterade Kommunledningsförvaltningen en hanteringsordning som utfasningen kommer utgå från. Hanteringsordningen har definierat vilka engångsartiklar som utgår och vilka engångsartiklar som ska tas bort eller minska.

Arbetet inriktas på tre områden:

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

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. Vid organisationsförändringar ser förvaltningarna över om den centrala förvaltningen kan minskas.

Uppdraget är genomfört.

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 fortlöper 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 verksamhetsberättelsen och kommunens samlade årsredovisning.

KS-indikatorer

Tillgängligt utfall redovisas för KS-indikatorer. Könsuppdelad statistik redovisas där det är möjligt.

Målområde Samhälle

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	Augusti 2019	Målvärde 2019
Trygg och attraktiv kommun	Anmälda våldsbrott i kommunen, antal/100 000 invånare.	770	733	I.U.	750
	Meritvärde i åk 9, kommunala skolor. Pojkar Flickor	218,1	221,6	222,5	220,0
	Behörighet till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%). Pojkar Flickor	78,8	81,4	80,1	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 6 konstgräsplaner).	0	0	17	
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	Augusti 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 Flickor	14,9	15	I.U.	15,1
	Kundnöjdhet inom vårdboende, andel (%). Män Kvinnor	82 84 81	81 81 82	I.U.	85
	Kundnöjdhet inom hemtjänst, andel (%). Män Kvinnor	90 91 90	88 89 88	I.U.	90
Goda välfärdstjänster med hög tillgänglighet	Andel (%) inskrivna barn i förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år. Pojkar Flickor	86	86	I.U.	88
	Dagar för förhandsbedömningar barn och unga (andel % förhandsbedömningar inom 14 dagar) Utredningstid i dagar för barn och unga samt tid från ansökan till beslut inom övrig verksamhet (max). <i>Barn och unga</i> <i>Vuxna</i> <i>LSS</i>	I.U. I.U. <i>121</i> <i>49</i> <i>130</i>	I.U. I.U. <i>113</i> <i>34</i> <i>174</i>	66 <i>118</i> <i>34</i> <i>161</i>	Inom 14 dagar Inom 3 månader
	Tid från beslut till verkställighet/erbjudande. <i>LSS</i> <i>SOL</i>	I.U. 	I.U. 	 <i>27</i> <i>18</i>	
	Andelen (%) elever som når examen inom fyra år, kommunala skolor. Pojkar Flickor	71 69 75	78 77 78	I.U.	77
Hög egenförsörjningsgrad	Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad.	2 996	3 130	3 226	2 800
	Antal vuxna med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd (24 månader). Män Kvinnor	1 384	1 387	1 471	1 150

Målområde Ekonomi

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	Augusti 2019	Målvärde 2019
Kostnadseffektiv verksamhet	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto (%)	96,8	97,3	99,0 (prognos för helår)	Mindre än 100
	Personalkostnader plus externt köpta tjänster för kärnverksamhet/ verksamhetens bruttokostnad (%)	70,7	71,7	73,9 (per den 31 augusti)	Mindre än 70
	Lokalkostnader och kapitalkostnader/verksamhetens bruttokostnad (%)	14,8	14,7	15,4 (per den 31 augusti)	Mindre än 12
	E-handelstrohet (%)	I.U.	I.U.	56 (per den 31 augusti)	80
Hållbar ekonomi	Kommunens resultat	Plus 320 mnkr.	Plus 173 mnkr	Plus 92 mnkr (prognos för helår)	Större än 0
	Kommunens soliditet (%)	61,6	62,3	63,0 (per den 31 augusti)	Större än 50
	Procentuell avvikelse budget och utfall för nämnderna sammantaget (%)	0,8	2,7	0,7 (prognos för helår)	Mindre än 1
	Skuldsättning per invånare	0	0	0 (per den 31 augusti)	Max 900 kr.
	Kommunens betalningsberedskap, antal månads löneutbetalningar	I.U.	I.U.	2-3 (per den 31 augusti)	1
	Externt placerade pensionsmedel	1 723 mnkr.	1 680 mnkr.	1 825 mnkr (per den 31 augusti)	1 750 mnkr.

Målområde Verksamhet

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	Augusti 2019	Målvärde 2019
Hög servicenivå med ett gott bemötande	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKL	75	70	I.U.	77
	Ej återaktualiserade ärenden inom IFO 0-20, andel (%) ^{2*}	83	86	88	87
	Årsarbetstid Automatiserad/robotiserad, antal årsarbetare ³ .	I.U.	I.U.	2	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

² Källa LinQ rapport, urval ärendetyp IFO barn/vuxen. Avslutade 2016, 2017 resp. jan-augusti 2018. Urval på ålder inte möjligt i år.

³ Ej nödvändigtvis realiserad effektivisering

Målområde Medarbetare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Helår 2017	Helår 2018	Augusti 2019	Målvärde 2019
Attraktiv arbetsgivare	Total sjukfrånvaro (%)	5,8	6,7	6,5	5,2
	Män	4,3	4,8	4,5	4,2
	Kvinnor	6,3	7,3	7,1	5,6
	Andel heltidsanställningar (%)	81,2	81,9	82,8	82
	Män	88,9	88,0	88,5	89
	Kvinnor	79,2	80,3	81,3	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	1,2	3,0
	Män	8,3	3,0	0,9	3,0
	Kvinnor	2,4	2,5	1,3	4,0
	Chefers sjukfrånvaro	2,6	3,1	2,4	2,4
	Män	1,4	1,7	1,4	1,5
Kvinnor	2,9	3,5	2,7	3,1	
God och hållbar kompetensförsörjning	Total personalomsättning	7,3	6,7	5,1	7,0
	Män	7,5	6,8	5,3	1,4
	Kvinnor	7,2	6,7	5,1	5,6
	Mertid övertid	0,8	0,7	0,5	0,8
	Män	0,9	0,9	0,7	0,8
	Kvinnor	0,7	0,7	0,5	0,8
	Balanstal; Chefer kvinnor	0,93	0,95	0,94	0,96
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.

Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning - nämndernas mål

Samtliga nämnder har i sina internbudgetar redovisat nämndmål för 2019 med plan för 2020-2022. Nämndmålen visar hur nämnden kommer att bidra till att de av kommunfullmäktige fastställda kommunövergripande målen uppnås.

I nämndernas delårsrapporter, som är en separat rapport, redovisar varje nämnd en uppföljning av nämndmålen.

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.

Beräkningen av indikatorn för "lokalkostnader och kapitalkostnader/verksamhetens bruttokostnad" har ändrats vilket innebär målvärdet är för lågt. Målvärdet borde vara mindre än 15 %.

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 årsredovisningen. Indikatorerna avser helår och då de ekonomiska transaktionerna är ojämnt fördelade över året görs den kompletta avstämningen i årsredovisningen.

Befolkning, arbetsmarknad och bostäder

Folkmängden fortsatte att öka i Linköping under det första halvåret 2019 och ökningstakten under det första halvåret var ungefär på samma nivå som året före. Säsongsvariationen i studentstäder som Linköping medför en omfattande utflyttning från kommunen under försommaren, och generellt är folkökningen under det första halvåret därför inte representativ för helåret.

Folkmängd i Sveriges 15 största kommuner 2019-06-30

	Folkmängd 190630	Förändring		Födelse- överskott	Flyttningsnetto 2019		
		181231-190630	180630-190630		Eget län	Övr. Sverige	Utlandet
Stockholm	968 455	6 301	13 058	3 503	-2 898	1 215	3 678
Göteborg	575 597	3 729	8 260	1 759	-1 380	127	2 480
Malmö	341 856	2 543	5 630	1 190	-476	42	1 569
Uppsala	227 332	2 168	5 781	577	192	587	717
Linköping	161 371	337	2 530	430	-41	-539	461
Örebro	154 417	1 050	3 051	385	226	-129	444
Västerås	153 367	1 289	2 290	239	201	264	522
Helsingborg	146 585	1 170	2 193	269	58	296	510
Norrköping	142 401	725	1 082	232	17	133	314
Jönköping	139 862	640	1 747	308	87	-195	335
Umeå	127 298	179	2 043	317	108	-631	319
Lund	123 111	163	1 601	198	-288	-196	416
Borås	112 571	393	818	123	-28	-42	231
Huddinge	112 364	642	1 479	337	-407	11	528
Eskilstuna	106 535	611	1 141	111	56	181	240

Under det första halvåret 2019 ökade folkmängden i 209 av landets 290 kommuner. 44 kommuner ökade sin folkmängd mer än Linköping under det första halvåret 2019. Ökningstakten är störst i de tre storstäderna Stockholm, Göteborg och Malmö. Det är också dessa kommuner som redovisar störst födelseöverskott. Födelseöverskottet var positivt i 139 kommuner under det första halvåret 2019. När det gäller omflyttning inom det egna länet redovisar däremot såväl Stockholm, Göteborg och Malmö tydliga minussiffror också under 2019. I stället är det, bland de större kommunerna, Örebro, Västerås och Uppsala som det visas tydliga överskott för denna flyttning. Negativ flyttning gentemot kommuner i andra län visas i första hand för studentkommuner, som Umeå, Linköping och Lund samt Jönköping. Vid sidan om de tre storstadskommunerna är det Uppsala, Huddinge och Västerås som har störst flyttningsöverskott i förhållande till andra länder.

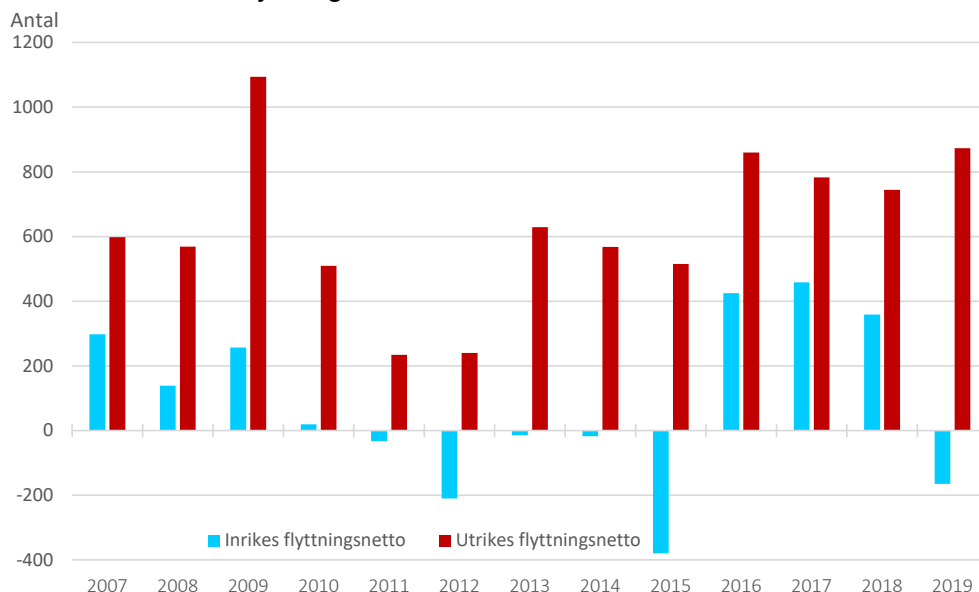
Jämfört med halvårsskiftet 2018 har folkmängden ökat med 2 530 personer i Linköping fram till motsvarande tidpunkt 2019. Det är en tillväxttakt som är 27 personer högre än mellan halvårsskiftena 2017 och 2018. Vid sidan av de tre största städerna i riket är det endast Uppsala och Örebro som har haft en högre tillväxttakt än Linköping under det senaste året, vilket innebär att kommunen under det senaste året har haft den sjätte högsta befolkningsökningen i landet. Folkmängden ökade i 203 av landets kommuner mellan halvårsskiftena 2018 och 2019.

Samtliga kommuner med minst 100 000 invånare har betydande flyttningsöverskott från andra länder. Avseende nettoflyttning till andra län sticker bland annat studentorter som Linköping, Umeå och Lund ut med stora negativa flyttningsnetton under första halvåret 2018.

Befolkningsutveckling under det första och andra tertialet 2019

Fram till slutet av augusti hade folkmängden ökat med 1 235 personer under året i kommunen. Det innebar att 162 269 personer bodde i kommunen vid det andra tertialets slut. Både ett stort flyttningsnetto och ett stort födelseöverskott bidrar till den stora ökningen av befolkningen. Under årets 35 första veckor föddes 1 313 barn i Linköpings kommun medan 786 personer avled. Det innebär med andra ord ett födelseöverskott på 527 personer. Födelseöverskottet för årets åtta första månader 2019 var drygt 100 personer högre än 2018. Det beror både på att betydligt fler barn har fötts och att betydligt färre har avlidit hittills under året än förra året. Inte sedan 2015 har det fötts fler barn än under 2019 och 2011 var det senaste året då färre avled under de två första tertialen än i år.

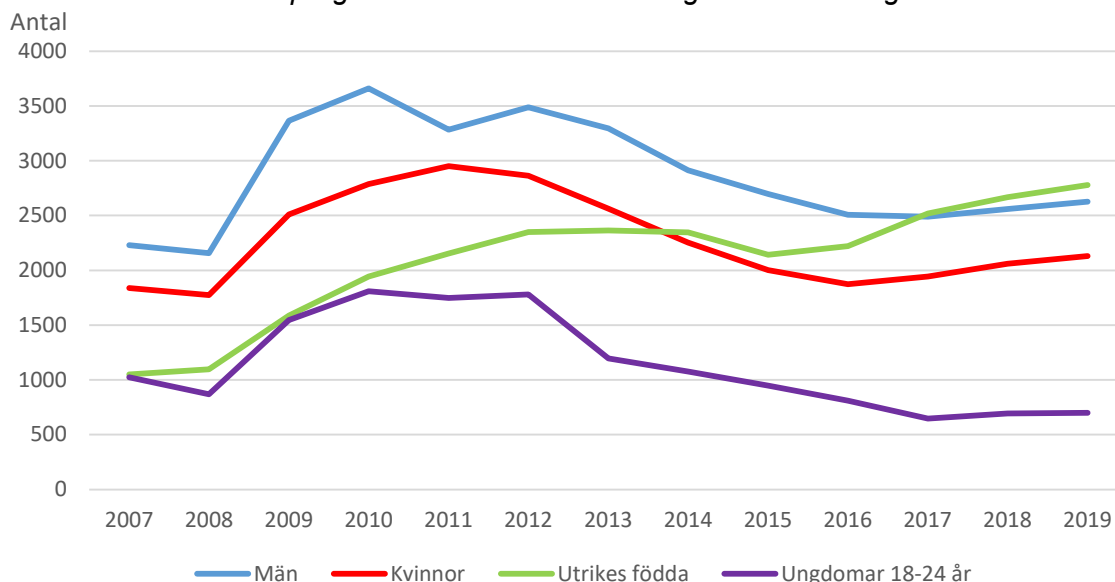
Inrikes och utrikes flyttningsnetto t.o.m. vecka 35 2007–2019



Under årets 35 första veckor hade Linköping ett positivt flyttningsnetto gentemot andra länder. Däremot hade kommunen på nytt ett tydligt flyttningsunderskott i förhållande till andra kommuner i Sverige, och det gäller både inom och utom länet. Flyttningsnettot mot andra länder uppgick till 873 personer, vilket var 129 fler än under närmast föregående år. Flyttningsnettot i förhållande till andra kommuner i landet uppgick till minus 165 personer, vilket var en försämring på 524 personer jämfört med 2018.

Arbetslöshet

Antal arbetslösa och i program med aktivitetsstöd augusti 2007 – augusti 2019

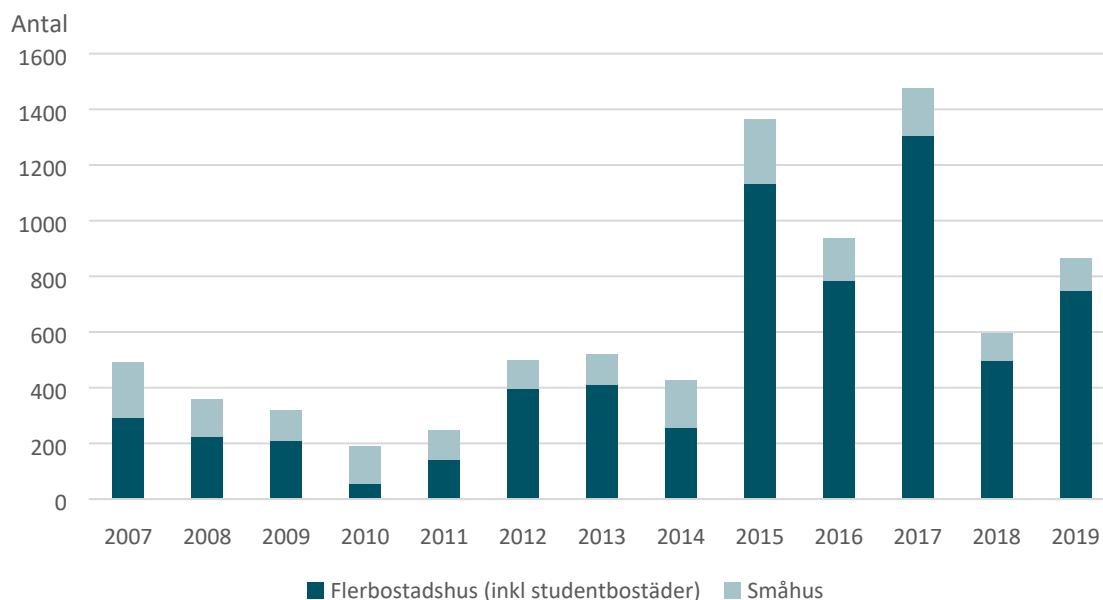


Den totala arbetslösheten har ökat något i Linköpings kommun under 2019. Mellan augusti 2018 och augusti 2019 ökade arbetslösheten inklusive personer i program med aktivitetsstöd med 135 personer. Även om det var tredje året i rad som arbetslösheten ökade, är den dock fortfarande på en lägre nivå än vad den var 2015. Arbetslösheten ökade svagt med fem personer för ungdomar i åldern 18-24 år. Arbetslösheten för utrikes födda har fortsatt att öka under det senaste året. Mellan augusti 2018 och augusti 2019 ökade antalet arbetslösa som är födda utomlands med 113 personer och på fyra år har arbetslösheten för dem utrikes födda ökat med 639 personer. Det innebär 2019 att drygt 58 procent av dem som är arbetslösa är födda i ett annat land än Sverige. För tio år sedan var motsvarande andel 27 procent. Andelen utrikes födda som är arbetslösa har dock, trots ökningen i antal, minskat under det senaste året, från 12,5 till 12,3 procent av den utrikes födda befolkningen i åldern 16-64 år. Att den inte ökat beror på att antalet utrikes födda i befolkningen har ökat ännu mycket mer än antalet utrikes födda som är arbetslösa.

För hela befolkningen i åldern 16-64 år har andelen arbetslösa, inklusive program med aktivitetsstöd, ökat något från 4,5 till 4,6 procent av befolkningen mellan augusti 2018 och augusti 2019. Det motsvarar en ökning av arbetslösheten från 6,0 till 6,1 procent av arbetskraften i åldern 16-64 år.

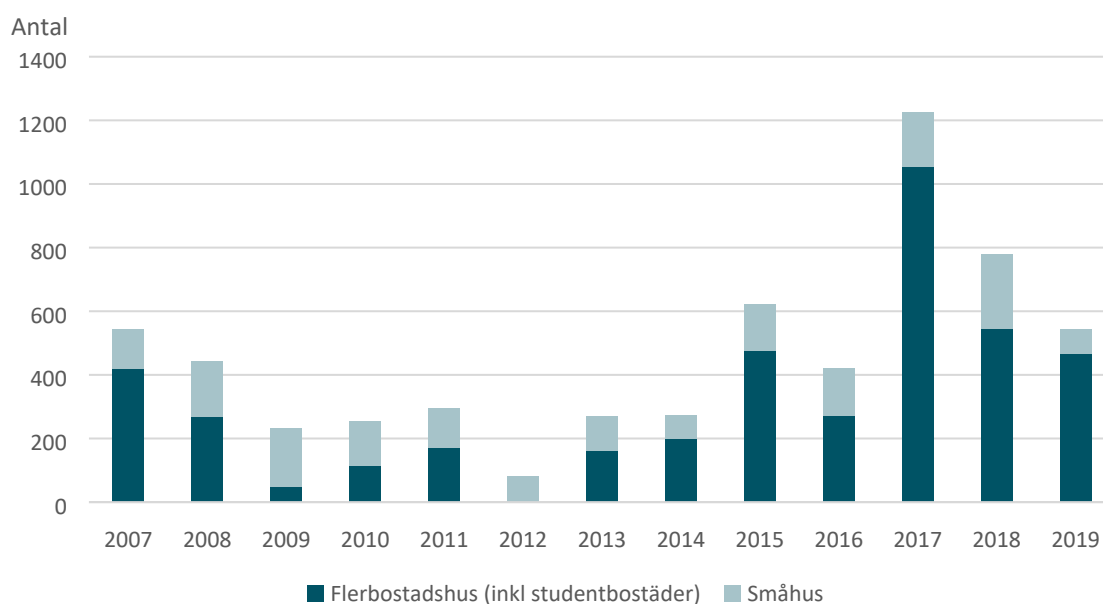
Bostäder

Antal påbörjade bostäder under perioden januari till augusti 2007 – augusti 2019



Jämfört med de närmast föregående åren har antalet påbörjade lägenheter åter ökat under 2019. Antalet påbörjade bostäder under årets åtta första månader 2019 var 268 fler än under motsvarande period 2018, men dock ändå 613 färre än under 2017. Under årets åtta första månader påbörjades 864 bostäder i Linköping fördelade på 115 småhus och 749 flerbostadshus.

Antal färdigställda bostäder under perioden januari till augusti 2007 – augusti 2019



Antalet färdigställda bostäder t.o.m. augusti 2019 uppgår preliminärt till 542 lägenheter. Det är 238 färre än under samma period för närmast föregående år. 86 procent av de färdigställda bostäderna finns i flerbostadshus.

Uppföljning av nämndernas basuppdrag

Nämndernas uppdrag och ansvar är att förvalta och genomföra verksamhet enligt fullmäktiges mål och beslut och andra förutsättningar som gäller. Nämnderna ansvarar för den löpande verksamheten som fullmäktige fastställt genom kommunens reglemente och utifrån fullmäktiges program, policies, regler, budget och beslut i övrigt eller vad som följer av gällande lagstiftning.

Samtliga nämnder ska månadsvis följa upp verksamhet, resultat och ekonomi samt vidta erforderliga åtgärder vid avvikelser. Vid avvikelser från fastställda planer ska nämnderna vidta erforderliga åtgärder och rapportera detta till kommunstyrelsen. Nämnderna har ett ansvar att hantera förändringar inom ram. Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Vid behov ska nämnden justera internbudget så att verksamheten kan bedrivas inom fastställd ram.

Den kontinuerliga uppföljningen utgör en del av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna. I delårsrapporterna per den 31 augusti rapporterar social- och omsorgsnämnden en avvikelse inom HVB som främst beror på att antalet placerade barn och unga har ökat under året. Antalet placerade barn och unga har fortsatt öka och ligger på en hög nivå. Ökningen av särskilda avtal barn och unga i början av året förklaras med en överprövningsprocess i samband med genomförd upphandling. Nya avtal skulle träda i kraft den 1 april 2018, vilket blev förskjutet till den 1 januari 2019 med hänvisning till den rättsliga processen med överklagning av tilldelningsbeslut. Inför sommaren övergick HVB placeringar barn och unga till placering i stödboende. Vårdformen/placeringsformen stödboende är ingen upphandlad verksamhet varför särskilda avtal tecknas. Upphandlingen HVB barn och unga innebar ökad dygnskostnad/plats mot bakgrund av att krav ställdes på att ta emot barn och unga med omfattande behov vilket förutsätter hög personaltätthet på HVB. Nämnden hanterar avvikelse inom ram men en åtgärdsplan finns för HVB verksamheten.

I avsnittet Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2019 kommenterar nämnderna eventuella budgetavvikelser, i övrigt har nämnderna inte rapporterat några större avvikelser från uppföljningen av nämndernas basuppdrag. För att utveckla verksamheten behöver uppföljningen av nämndernas basuppdrag utvecklas. Uppföljningen har, förutom kontroll, en framåtsyftande dimension – att ge underlag och förutsättningar för att utveckla och förbättra verksamheten.

Internkontroll

Linköpings kommun arbetar strukturerat och med en tydlig ansvarsfördelning för att säkra att nämnderna upprätthåller en tillfredsställande internkontroll. 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. Linköpings kommuns reglemente tydliggör att nämnder ansvarar för årlig tillsyn inom sina verksamheter genom att varje år besluta om en internkontrollplan. Nämndernas internkontrollarbete sammanställs och följs upp i delårsrapporter samt bedöms årligen i respektive nämnds internkontrollrapport som redovisas till fullmäktige tillsammans med verksamhetsberättelsen.

Som stöd i internkontrollarbetet finns kommungemensamma mallar och handböcker. I riktning med att arbeta mer likartat med internkontroll inom kommunen, har det under våren tagits fram en ny handbok för Internkontroll med tillhörande mallar samt en ny handbok för Riskanalys vid internkontrollarbete med tillhörande mallar. Där har bland annat ansvarsrollerna tydliggjorts och de obligatoriska kontrollområdena har beskrivits tydligare. De obligatoriska områdena där kontrollmoment ska utföras är verksamhet och organisation, personal, ekonomi, administration samt oegentligheter, mutor och jäv.

En kortare informationsfilm om internkontroll har tagits fram och kommer att spridas till medarbetare och politiker inom kommunen. En e-utbildning om internkontroll för chefer är under produktion.

Nämnderna har i sina delårsrapporter rapporterat arbetet med internkontroll. Arbetet fortlöper enligt plan där eventuella avvikelser och åtgärder framgår av nämndernas delårsrapporter.

Övervägande delen av de kontroller som utförts bedöms som tillfredsställande. Nedan redogörs kortfattat för några utförda kontroller där resultatet bedömts som otillfredsställande och där åtgärder planerats in eller åtgärdats direkt.

Kommunstyrelsen har redovisat två kontrollmoment där resultatet bedömts som otillfredsställande. Den ena kontrollen avser handläggningstid för inlämnade Linköpingsförslag. Vid genomgången kan konstateras att ett stort antal förslag ligger obesvarade och att handläggningen inte prioriterats av förvaltningarna. En genomgång av hela processen gällande Linköpingsförslaget kommer att göras för att nå en snabbare och effektivare handläggning. Den andra kontrollen avser rutinen för inköpskort som visat att nästan hälften av de slumpmässigt utvalda fakturorna haft felaktigheter. Genomgång av rutinen har skett med berörda. Även Kultur- och fritidsnämnden har gjort en kontroll av rutinen för inköpskort och där felaktigheter har upptäckts. En genomgång har skett med berörda. Bland annat med anledning av redovisade brister har en kommunövergripande översyn påbörjats av de interna rutiner och regelverk som finns avseende inköpskort.

Bildningsnämnden har redovisat tre kontrollmoment som visar brister. En kontroll synliggör brister i återsökningen av statliga ersättningar för utbildningskostnader. Åtgärderna planeras att genomföras snarast.

En kontroll rörande att flyktingar får börja sfi inom en månad efter att de ställt sig i kö visar att flera individer fått vänta längre än en månad under perioden 1 december 2018 till 30 april 2019. Internkontrollpunkten förslås granskas på nytt under hösten 2019 enligt bildningsnämndens internkontrollplan där eventuella åtgärder då föreslås vidtas.

Under januari 2019 fick Utbildningsförvaltningen signaler om felaktig hantering inom ekonomiområdet på Katedralskolan. En granskning färdigställdes under våren 2019 och visade bland annat på brister och överträdelse av kommunens regler gällande hantering av inköp, representation, tjänsteresor och andra frågor kopplade till ekonomistyrningen. Bildningsnämnden reviderar mot bakgrund av ovanstående nämndens internkontrollplan för 2019 med kontrollpunkter inom ekonomi- och personalområdet. Dessa förväntas kvarstå även i nämndens internkontrollplan för 2020.

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.

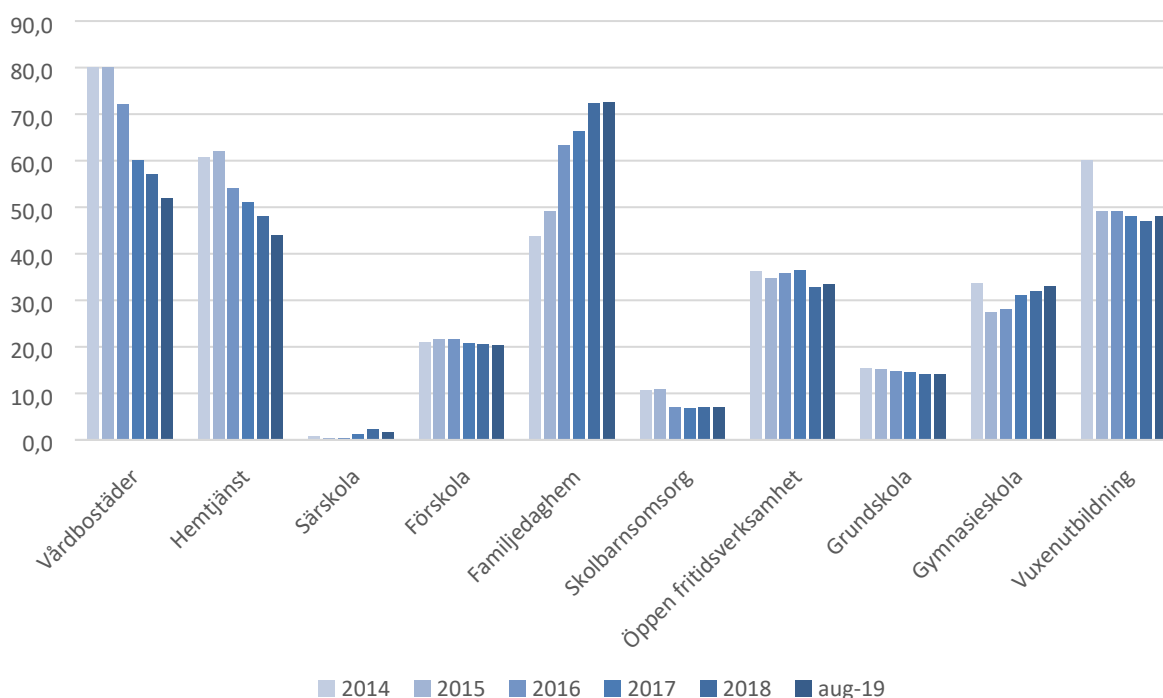
Utifrån fullmäktiges program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare utarbetar nämnderna en plan för när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp (KF 2016-02-16 § 18). Uppföljningar av verksamhet genomförs för att säkra att avtalad kvalitetsnivå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

Samhällsbyggnadsnämndens uppföljning visar att entreprenörer i stort genomför sina uppdrag enligt avtal men att förbättringsområden identifieras och hanteras. I övrigt har nämnder, som genom avtal överlämnat vården av en kommunal angelägenhet till en kommunal eller privat utförare, utifrån fullmäktiges program inte rapporterat några avvikelser från uppföljningen av avtal och verksamhet per den 31 augusti.

I diagrammet nedan redovisas hur stor andel av ett antal olika verksamheter som bedrivs av någon annan än en kommunal utförare.

Verksamhet i privat eller enskild drift



Uppföljning av nämndernas lokaler/lokalförslörjningsplaner

Sammanfattning och övergripande analys

Nämndernas rapportering av arbetet med lokalförslörjningen visar att arbetet flyter på i stort sett i enlighet med planerat. Vissa projekt har försenats av olika skäl men ingenting är särskilt akut, utan nämnderna klarar sin verksamhet och sina kostnader inom ramarna.

Våren 2018 beslutade Kommunfullmäktige om en ny organisering och styrning av kommunala verksamhetslokaler. Beslutet innebär att Lejonfastigheters uppdrag som kommunens lokalförslörjare utökas. Kommunens förvaltningar ska fr.o.m. januari 2020 ha en part att vända sig till med sina lokalbehov. Lejonfastigheter ska lösa lokalbehovet genom inhyrning, ny- eller ombyggnad alternativt upphandling av lokalhyreskontrakt. Under våren har nämnderna tillsammans med Lejonfastigheter avsatt mycket tid att jobba igenom kommunens samlade lokalförslörjningsprocess för att skapa ett bättre arbetsflöde. Arbetet kommer att utgöra grunden för fortsatta kvalitetsförbättringar inom lokalområdet och ett bättre kommunövergripande samarbetsklimat.

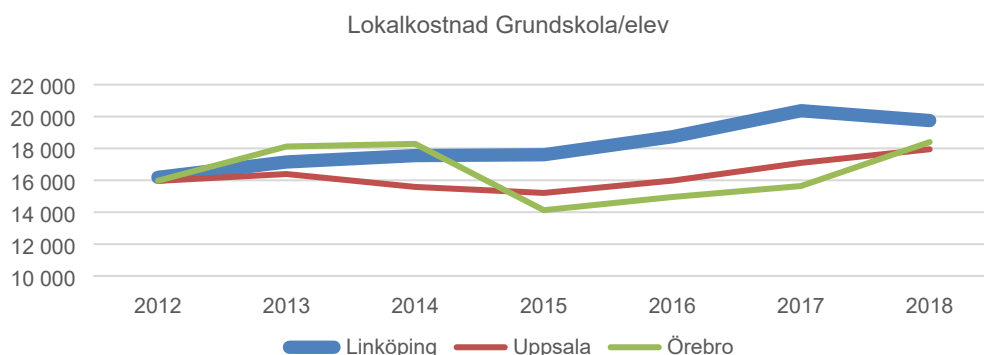
I november 2018 beslutade kommunstyrelsen om nya riktlinjer för administrativa förvaltningslokaler, innebärande att kommunen ska gå över till ett mer aktivitets/funktionsbaserat arbetssätt. Det nya arbetssättet innebär ett flexiblere och mer effektivt lokalnyttjande. Arbetet med uppdraget kommer att pågå under en femårsperiod och innebära en del omflyttningar.

I juni tog kommunfullmäktige beslut om investerings- och hyreskostnadskalkylen för den nya simhallen och att simhallsbyggnaden ska finansieras av och placeras i kommunen.

Samtliga nämnder har haft svårt att göra jämförelser med andra kommuner avseende lokalkostnader och lokalkostnadsutveckling, detta arbete behöver förbättras.

Utbildningsnämnderna

Arbetet med att hitta synergieffekter vad gäller lokalutnyttjande kommer fortsätta där gemensam planering och behovsbedömning mellan bildningsnämnden, barn- och ungdomsnämnden och kultur- och fritidsnämnden är en viktig framgångsfaktor.



År 2018 har kommunerna redovisat i stort sett likartade lokalkostnader per elev.

Utbildningsnämnderna har under året fått ett uppdrag att ta fram en struktur och lokalisering av framtida grund- och gymnasieskolor i Linköpings centralort med sikte på år 2035. Andes Ljungstedts gymnasium behöver på sikt omlokaliseras p.g.a. ostlänken. Dessutom pågår ett arbete med att omlokalisera vuxenutbildningen för att skapa mer gymnasieplatser på Birgittaskolan.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden har väldigt många stora beslutade projekt som är i projekterings- och byggfasen. De flesta löper på enligt planerat. Första spadtaget för simhallen togs i juni, planerad invigning augusti 2022. Hittills har allt gått enligt tidplanen. Nämnden aviserar återigen brist på idrottsbodar i centrala lägen. Vasahallarna har försenats på grund av ett överklagat bygglov. Fortfarande saknas en redogörelse för nyttjandegraden i ett flertal av nämndens anläggningar.

Äldre- och omsorgsnämnd

För äldrenämnden ökar efterfrågan på demensplatser. Vallastadens vårdboende med 60 demensplatser öppnades under våren 2019. En omställning där ålderdomsplatser omvandlats till demensplatser har inletts.

Gruppboenden i Västerlösa blev färdigställda under våren. De nya gruppboendena i Alorp och lilla Åby/Slaka har påbörjats och beräknas att stå färdigställda under 2020. De nyproducerade gruppboendena kommer dock

inte att tillgodose behovet. Kontoret har därför gjort en kartläggning där man ställer om boenden som tidigare används för ensamkommande eller inom äldreomsorgen till särskilda boenden för målgruppen.

Nyckeltalsredovisning – befintliga lokaler

Typ av lokal Belopp tkr	Yta per plats	Lokalkostnad per plats	Nyttjande grad
Vårdbostäder	71 kvm	20 000	95%
Grupp/servicebostäder	79 kvm	30 000	95%

Lokalkostnaderna per plats har ökat något sedan föregående år, ytan är dock densamma.

Kommunstyrelsen

När lokalförsörjningsplanen togs fram för 2019 hade Kommunledningsförvaltningen lokaler på sju olika platser i staden. I dagsläget har antalet platser reducerats till fyra till följd av organisationsförändringar.

Verksamhetsstöd och service lokaler finns idag på flera adresser. LK-data är placerade i Mjärdevi, Kontakt Linköping i biblioteket och gamla Gottfridsbergsgården samt i Skäggetorp och Berga. Ekonomiservice finns i lokaler på Storgatan, HR service på Ågatan 40. Planering pågår för att flytta ihop förvaltningens verksamhet till Ebbe Park till år 2022. Leanlink är placerade på Ågatan 31, enligt planen ska de fortsatt vara kvar i dessa lokaler.

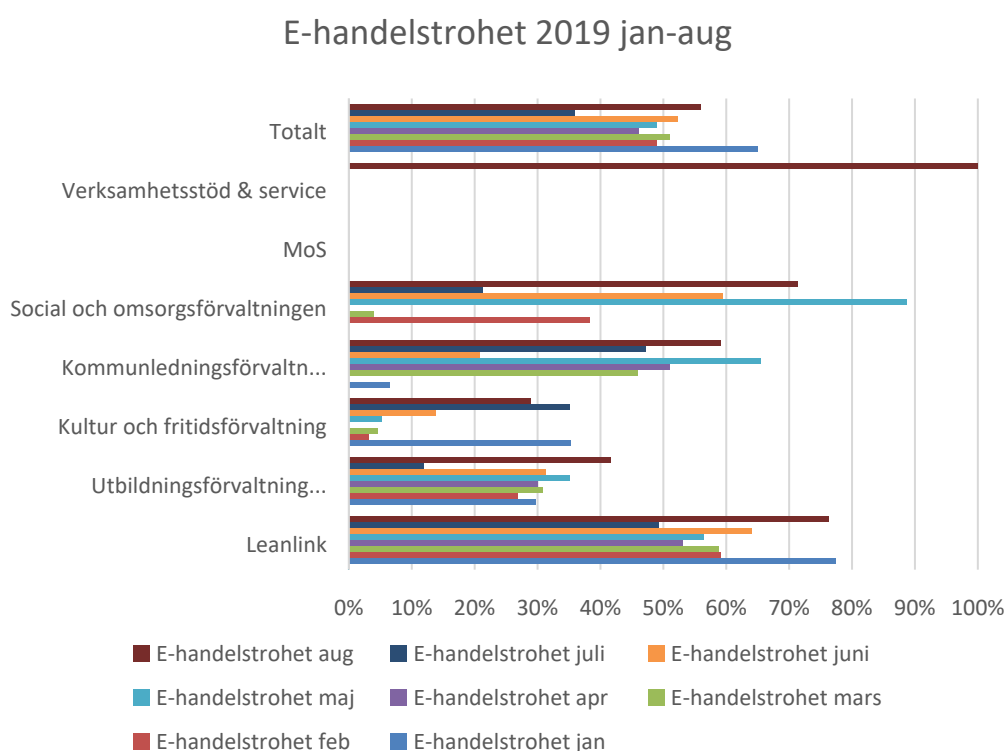
Kommunstyrelsen har huvudansvar för kommunens räddningstjänststationer. Under våren invigdes den nya stationen i Ulrika.

Upphandling

Som en del i att uppnå en kostnadseffektiv verksamhet behöver inköp ske på ett korrekt och effektivt sätt. Med det avses att upphandlingar sker där lagen kräver det och att rätt person handlar rätt produkt från rätt leverantör på rätt sätt. Basen för detta är att säkerställa att kommunen gör upphandlingar inom de områden där upphandlingsskyldighet finns. Detta bevakar kommunen genom att göra upphandlingsplaner och följa upp leverantörer där inköp överstigit 500 000 kr. Det kan konstateras att de upphandlingar som tas upp i planerna utförs till stor del, men att ytterligare upphandlingar tillkommer under året.

När avtal finns behöver det finnas en inköpsorganisation som har kunskap kring var och hur inköp inom kommunen ska ske. Flera förvaltningar har sett över vilka som får göra inköp. Under året har hittills 340 inköpare fått grundläggande utbildning i inköp, därutöver har 230 gått utbildning i e-handel sedan i mars (ny e-utbildning kom då). Eftersom det under året har tillkommit fler avtal i kommunens e-handelssystem har det skett fler beställningar i systemet. I januari beställdes det för ca 6,7 mnkr och i augusti för 7,5 mnkr. E-handelstroheten i kommunen är dock i augusti bara 56 %. Trenden är positiv, men 56 % är fortfarande långt ifrån målet att e-handelstroheten ska vara 90 %.

Utvecklingen av e-handelstroheten under 2019:



Skjer inköp via e-handel säkerställs att utbildad inköpare gör inköpet, rätt leverantör används och avtalad produkt avropas. Dessutom sker en effektivisering av administrationen (beställning och fakturahantering) och leverans (samordnad varudistribution). En ökad e-handelstrohet skulle innebära en ekonomisk besparing i både administration och i varukostnad. E-handel kommer därför att ha fortsatt stort fokus så att minst 90 % e-handelstrohet uppnås.

Kommunens personal

Linköpings kommun har höga ambitioner som arbetsgivare. Vi vill klara omställningen till nya vägar för kompetensförsörjning samtidigt som vi vill vara en handlingskraftig, nytänkande och engagerad arbetsgivare. Både nuvarande och potentiella medarbetare ska se Linköpings kommun som det bästa valet av arbetsgivare. Vår förmåga att ha rätt arbetsgivarpolitik det vill säga att kunna attrahera, rekrytera, behålla och utveckla chefer och medarbetare och samtidigt skapa nya vägar till kompetensförsörjning är avgörande för att vi både ska nå goda verksamhetsresultat och kunna hantera den tillväxt som väntas i framtiden.

Personalstatistik

Under senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 213 personer till 9 778 anställda⁴, omräknat motsvaras det av 9 385 årsarbeten. Förändring av förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men Utbildningsförvaltningen och Leanlink står för majoriteten av nyanställningar vilka kan relateras till bildningsnämndens verksamhet. 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
	31 augusti	31 augusti	
Tillsvidare heltid	7 188	7 559	371
Tillsvidare deltid	1 690	1 610	-80
<i>summa tillsvidare</i>	<i>8 878</i>	<i>9 169</i>	<i>291</i>
Visstid heltid	451	391	-60
Visstid deltid	236	218	-18
<i>summa visstid</i>	<i>687</i>	<i>609</i>	<i>-78</i>
Totalt	9 565	9 778	213

Utförd tid och frånvaro

Hittills under året har drygt 9,2 miljoner arbetstimmar utförts, det är en ökning med 2,1 procent jämfört med föregående år. Där av har tillfällig personal med timlön utfört arbete med drygt 1,05 miljoner timmar, en ökning med 77 600 timmar. Omvandlat motsvarar den timanställda personalresursen 498 årsarbeten till en kostnad av 160 mnkr⁵. Under perioden har arbetad mertid i form av fyllnadstid⁶ och övertid minskat med sammanlagt 10 700 timmar. Utbetalad ersättning för fyllnadstid och mertid uppgår till 20,7 mnkr.

Trenden med ökad sjukfrånvaron har planat ut under början av 2019 men ligger fortsatt kvar på en hög nivå. I genomsnitt har 1 017 personer varit frånvarande på grund av sjukdom per vecka. Inom den personalintensiva verksamheten har efterfrågan på tillfällig personal varit stor och inte alltid kunnat tillgodoseas som efterfrågats.

Total sjukfrånvaro⁷

Den totala sjukfrånvaron är 6,5 % jämförbart med föregående år. Det är små förändringar mellan kvinnor och män och mellan åldersgrupper förutom åldersgruppen 50+. Inom de flesta arbetsområden minskar sjukfrånvaron förutom inom arbetsområde köks- och måltidsarbete, rehabilitering och förebyggande arbete samt social och kurativt arbete. Andelen långtidssjukfrånvaro har ökat med 2,7 procentenhet till 48,3 % av den totala sjukfrånvaron. Uppdelat på kön så ökar långtidssjukfrånvaron med 3,4 % för männen medan den för kvinnor ökar med 2,5 %.

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

	2016	2017	2018	2019
Total sjukfrånvaro	5,8	5,6	6,5	6,5
Ålder 0-29 år	4,8	5,6	6,6	6,0
Ålder 30-49 år	5,4	5,1	6,1	6,0
Ålder 50- år	6,5	6,2	7,1	7,3
Män	4,2	4,2	4,6	4,5
Kvinnor	6,2	6,0	7,1	7,1
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	50,8	45,0	45,6	48,3
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	42,5	33,7	32,2	35,6
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	52,3	47,2	48,1	50,5

⁴ Anställd i det här sammanhanget definieras som anställd med månadslön

⁵ Inklusive semesterersättning

⁶ Deltidsanställd som arbetar utöver fastställd arbetstid.

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

Kompetensförsörjning

Linköpings kommun har ett gott utgångsläge. Vi har trots kompetensutmaningen en god andel behörig personal i flertalet av våra legitimationsyrken. Gymnasieskolan och vuxenutbildning har i hög utsträckning kunnat bemanna verksamheterna med utbildade medarbetare och behörighetsgraden är hög. En förklaring till detta är lärarutbildningens placering på orten. När det gäller grundskolan är behörighetsgraden generellt sett hög men varierar mellan olika skolor. Inom förskola och fritidshem är det idag mycket svårt att rekrytera behöriga lärare och behörighetsgraden riskerar att sjunka. En stor del av obalansen mellan den beräknade examinationen och examinationsbehovet utgörs av förskollärare. Den ojämna fördelningen av studerande på de olika ämnesinriktningarna gör även att det i ämnen som matematik, svenska som andraspråk, de naturvetenskapliga ämnena och teknik samt slöjd och hem- och konsumentkunskap kommer att bli mycket svårt att rekrytera. Vi har sett en positiv utveckling i möjligheterna att rekrytera socialsekreterare och sjuksköterskor. När det gäller bibliotekarier och fritidsledare är situationen fortfarande hanterbar. Vi får kvalificerade sökande till våra chefstjänster.

Kompetensförsörjningsfrågan är dock högst aktuell och en fortsatt stor utmaning. Det finns mycket som vi själva kan och måste göra för att påverka både storleken på rekryteringsbehovet och möjligheten att rekrytera rätt personer. Ett intensivt arbete pågår därför med att ställa om vår arbetsgivarpolitik till nya vägar för kompetensförsörjning. Exempel på arbete som pågår och som bedöms ha störst påverkan på kompetensutmaningen;

- Digitalisering d.v.s. automatisering av arbetsuppgifter. Automatiseringen är fortfarande i ett tidigt stadium men mycket arbete pågår såsom en automatiserad onboardingprocess d.v.s. processen från det att en medarbetare tackar ja till en tjänst till dess att hen är introducerad, Införande av digitala lönespecifikationer till all personal, införande av en digital förmånsporta samt utveckling av IT-stöd för schema och bemanningsplanering
- Breddad rekrytering genom att ta tillvara på kompetent arbetskraft med utländsk bakgrund och för att skapa möjligheter för de som idag står utanför arbetsmarknaden. Idag pågår arbete via Mitt liv, en breddad socionomrekrytering, en breddad lärarrekrytering, feriejobb och ett stort åtagande via arbetsmarknadsanställningar där en utökning med 500 platser i kommunal regi genomförs.
- Nya organisationsformer där vi via införandet av en högre sysselsättningsgrad, förlängt arbetsliv, stärkt regional samverkan, professionsanalyser samt nya arbetstidsmodeller stärker våra möjligheter att klara kompetensutmaningen.
- Validering av kompetens där vi bl.a. via validering av undersköterskor, stödassistenter, stödpedagoger samt lärare och förskolelärare synliggör våra medarbetares kompetens och därmed stärker möjligheterna till omskolning och fortbildning.

Systematisk arbetsmiljö

På förvaltningarna finns ett fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete där risker i arbetsmiljön undersöks exempelvis via skyddsronder och medarbetarundersökningar. Sjukfrånvaro och rehabiliteringsärenden följs upp regelbundet och det finns en systematik för att på ett särskilt sätt följa upp arbetsplatser och individer med hög återkommande sjukfrånvaro.

På förvaltningarna bedrivs ett förebyggande och främjande arbetsmiljöarbete där exempel på aktiviteter är stöd för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön, utveckling av strategier för ett hållbart arbetsliv, grupputveckling och satsningar på inkluderande arbetsplatser. Ett hälso- och livsstilsverktyg har lanserats för alla medarbetare och implementering av ett rehabiliteringssystem har påbörjats. Under senaste året har också det verksamhetsnära HR-stödet förstärkts och tre nya arbetsmiljöspecialister har anställts. Detta ger kommunens chefer ett bättre stöd i arbetsmiljö och rehabiliteringsarbetet.

Det kommunövergripande projektet om chefers förutsättningar pågår. I arbetsmiljöarbetet har ledarskapet en stor betydelse och chefer behöver goda förutsättningar för att lyckas i sina uppdrag. Tillit, tillgång till stödfunktioner och en tydlig styrkedja stärker chefskapet.

Ekonomiska sammanställningar

Resultaträkning för kommunen och koncernen per den 31 augusti 2019

Belopp mnkr	Not	Kommunen	Koncernen		
		201908	201808	201908	201808
Verksamhetens intäkter	1	1 158	1 196	5 648	5 548
Verksamhetens kostnader	2	-6 620	-6 469	-9 511	-9 248
Jämförelsestörande poster		-	-	-	-
Avskrivningar	3	-138	-126	-865	-837
Verksamhetens nettokostnader		-5 600	-5 399	-4 728	-4 536
Skatteintäkter	4	4 890	4 701	4 890	4 701
Generella statsbidrag, utjämning	5	653	593	653	593
Kommunal fastighetsavgift		153	170	153	170
<i>Summa skatteintäkter och bidrag</i>		<i>5 696</i>	<i>5 464</i>	<i>5 696</i>	<i>5 464</i>
Verksamhetens resultat		96	65	968	928
Finansiella intäkter	6	46	44	52	48
Finansiella kostnader	7	-70	-58	-232	-225
Jämförelsestörande poster		-	-	-	-
<i>Summa finansnetto</i>		<i>-24</i>	<i>-14</i>	<i>-180</i>	<i>-176</i>
Resultat efter finansiella poster		72	51	788	751
Bolagsskatt				-116	-102
Minoritetens andel i årets resultat				-15	-9
Resultat före extraordinära poster		72	51	657	640
Extraordinära poster		-	-	-	-
PERIODENS RESULTAT		72	51	657	640

Jämförelsestörande poster som ingår i resultatet per den 31 augusti

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 31 augusti sammanlagt till 0 mnkr. Resultatet per den 31 augusti exkl. jämförelsestörande poster är därför oförändrat plus 72 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

	Prognos	Budget	Avvikelse	Bokslut	Förändring exkl. jämförelsestöran- de
Belopp mnkr	helår 2019	2019	prognos +/-	2018	%
Verksamhetens intäkter	1 770	1 340	430	2 036	
Jämförelsestörande intäkter	0	0	0	8	
Verksamhetens kostnader	-10 291	-10 041	-250	-10 040	
Jämförelsestörande kostnader	0		0	-210	
Avskrivningar	-208	-175	-33	-193	
Verksamhetens nettokostnader	-8 729	-8 876	147	-8 399	6,5
Skatteintäkter	7 332	7 338	-7	7 050	
Generella statsbidrag, utjämning	942	865	77	823	
Statsbidrag "Byggbonus"	24	35	-11	39	
Kommunal fastighetsavgift	264	263	2	254	
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>8 563</i>	<i>8 502</i>	<i>61</i>	<i>8 166</i>	<i>4,9</i>
Verksamhetens resultat	-166	-374	208	-233	
Finansiella intäkter	363	458	-95	315	
Jämförelsestörande poster				210	
Finansiella kostnader	-105	-84	-21	-120	
<i>Summa finansnetto</i>	<i>258</i>	<i>374</i>	<i>-116</i>	<i>406</i>	<i>31,6</i>
Resultat efter finansiella poster	92	0	92	173	
Resultat före extraordinära poster	92	0	92	173	
Extraordinära poster	-	-	-	-	
ÅRETS RESULTAT	92	0	92	173	

Bokslutsresultatet för 2018 har justerats utifrån den nya redovisningslagen vad gäller anteciperad utdelning vilket medför en minskning av 2018 års resultat med 64 mnkr på grund av den ändrade redovisningsprincipen.

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 92 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.

Kommunen har ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 88 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
Årets resultat	92	173
Samtliga realisationsvinster	-4	-8
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	88	165
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Årets balanskravsresultat	88	165
<i>Synnerliga skäl:</i>		
Medel till övriga markeringar	0	0
Medel från övriga markeringar (som ingår i prognosen)	0	0
Sänkt diskonteringsränta för pensionskuldsberäkning	-	-
Årets balanskravsresultat efter synnerliga skäl	88	165
Balanskravsresultat att återställa	0	0

Driftredovisning för nämnderna per den 31 augusti 2019

Nettokostnader inkl. avskrivning Belopp mnkr Nämnd/styrelse	Redovisning 31 aug 2019	Redovisning 31 aug 2018	Förändring mnkr
Kommunfullmäktige	9,3	8,9	0,3
Kommunens revisorer	3,2	3,0	0,2
Kommunstyrelsen <i>varav kommunstyrelsen/ Kommunledningsförvaltningen</i>	282,6	319,9	-37,3
<i>varav verksamhetsstöd och service varav Leanlink</i>	283,9 -16,0 14,7	306,2 -6,4 20,2	-22,2 -9,6 -5,5
Överförmyndarnämnden	9,7	1,7	8,1
Valnämnden	1,7	-2,1	3,8
Äldrenämnden	898,3		
Social- och omsorgsnämnden	976,8		
Barn- och ungdomsnämnden	2 139,0	2 014,8	124,2
Bildningsnämnden	471,1	415,0	56,1
Kultur- och fritidsnämnden	228,2	191,1	37,0
Samhällsbyggnadsnämnden	255,0	236,4	18,6
Exploateringsverksamhet ¹	-14,4	-22,4	8,0
Arbetsmarknadsnämnden	269,4	176,6	92,8
Bygg- och miljönämnden	26,5	31,5	-5,0
Delsumma verksamheten	5 556,3	5 317,3	239,0
Pensionsenheten exkl finansiella poster	66,3	103,5	-37,2
Resursmedel, reserv för pris o lön	0,0	0,0	0,0
Intern finansiering (intern ränta)	-22,7	-21,7	-1,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	-0,1		-0,1
Verksamhetens nettokostnader	5 599,9	5 399,1	200,7

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 31 augusti 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 2019	Avvikelse prognos +/-	Bokslut 2018
Kommunfullmäktige	13,7	13,7	0,0	12,1
Kommunens revisorer	5,3	5,3	0,0	5,0
Kommunstyrelsen <i>varav kommunstyrelsen/ Kommunledningsförvaltningen varav verksamhetsstöd och service¹ varav Leanlink</i>	477,7	482,6	4,9	442,0
Överförmyndarnämnden	456,7	482,6	25,8	472,8
Valnämnden	-16,9		16,9	8,2
Äldrenämnden	37,8		-37,8	-39,0
Social- och omsorgsnämnden	15,2	15,8	0,6	2,1
Barn- och ungdomsnämnden	2,5	2,5	0,0	3,8
Bildningsnämnden	1 384,6	1 404,6	20,0	
Kultur- och fritidsnämnden	1 467,5	1 481,5	14,0	
Samhällsbyggnadsnämnden	3 413,3	3 424,6	11,3	3 177,9
Exploateringsverksamhet ¹	766,5	797,2	30,7	686,6
Arbetsmarknadsnämnden	355,6	357,1	1,5	297,8
Bygg- och miljönämnden	413,3	413,5	0,3	383,4
Delsumma verksamheten	8 740,6	8 796,8	56,1	8 331,5
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	-38,9	-45,0	-6,1	-48,4
Intern finansiering (intern ränta) ¹	409,3	382,4	-26,9	275,5
Resursmedel, reserv för pris o lön, just nytillkommen verksamhet	55,0	60,9	5,9	51,9
Intäkter enligt uppdrag	0,0	-100,0	-100,0	0,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	0,0		0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	8 728,7	8 875,8	147,1	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. Arbetsmarknadsnämnden har redovisat en åtgärdsplan som visar att nämnden är i balans 2020 och för 2019 har de äskat ett tilläggsanslag för att finansiera underskottet. Även Leanlink har tagit fram en åtgärdsplan som innebär att Leanlink uppnår ekonomisk balans under verksamhetsåret 2021. Innan kommunstyrelsen tar ställning till åtgärderna ska beställande nämnder ta ställning till de åtgärder som Leanlink föreslår. Beställande nämnder ska godkänna åtgärderna senast i november så att åtgärderna kan behandlas av kommunstyrelsen senast i december 2019.

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

Kommunstyrelsen (överskott 4,9 mnkr)

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

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen	+25,8 mnkr
Verksamhetsstöd och service	+16,9 mnkr
Leanlink	-37,8 mnkr

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen uppvisar en prognos för helåret motsvarande plus 25,8 mnkr. Av det prognostiserade överskottet utgör sammanlagt 18,6 mkr poster som inte är kopplade till kommunstyrelsens ordinarie verksamhet och som inte budgeterats i internbudgeten. Dessa poster är statsbidraget från Delegationen mot segregation (10,8 mkr) som redovisas under Kommunledningen, ej utnyttjade projektmedel för stadsbyggnadsprojektet Ostlänken (5,7 mkr) som redovisas under Planeringsstaben och fastighetsförsäljningar (2,8 mkr) som redovisas under Ekonomistaben.

Av resterande överskott avser en stor del vakanser som dels medför lägre personalkostnader men även innebär att utvecklingsprojekt inte genomförs som beräknat.

Verksamhetsstöd och service

VSS prognos visar ett positivt verksamhetsresultat på + 16,9 mnkr för helåret 2019. Både Kontakt Linköping och LK-datas har i dagsläget ett bättre ekonomiskt resultat än väntat. Kontakt Linköping har gjort något mindre utvecklingsarbete än planerat och även haft en något lägre bemanning än den planerade vilket pekar på en årsprognos motsvarande +2,0 mnkr. LK-datas årsprognos på + 15,8 mnkr beror på ökade volymer för vissa tjänster men också här en lägre bemanning än plan. Från detta överskott ska resurser allokeras till Portföljstyrgruppsens för kommungemensamma initiativ för digitalisering.

Leanlink

Till följd av Leanlinks negativa helårsbedömning per den sista april 2019 fick förvaltningen i uppdrag att i delårsrapporten per 31 augusti redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen för att uppnå en ekonomi i balans. I Leanlinks delårsrapport redovisas åtgärder som inte påverkar 2019 års resultat, men som innebär att Leanlink uppnår ekonomisk balans under verksamhetsåret 2021. Innan kommunstyrelsen tar ställning till åtgärderna ska beställande nämnder ta ställning till de åtgärder som Leanlink föreslår. Beställande nämnder ska godkänna åtgärderna senast i november så att åtgärderna kan behandlas av kommunstyrelsen senast i december 2019.

Leanlink redovisar en prognos för helår 2019 på minus 37,8 mnkr.

Överförmyndarnämnden (överskott 0,6 mnkr)

För verksamhetsområdet Gode män och förvaltare, vuxna, beräknas ett överskott på årsbasis motsvarande 0,6 mnkr. Den största differensen mellan prognos och budget återfinns i kostnadsposten för information, utbildning och rekrytering, men även kostnaderna för digitalisering/administration bedöms bli lägre, främst beroende på att den planerade digitaliseringen har försenats.

Området Gode män, ensamkommande barn har tidigare helt finansierats av statsbidrag, där faktiska arvodeskostnader till ställföreträdare för asylsökande barn ersatts av Migrationsverket. Statsbidragen som berör överförmyndarverksamhet består numera av schablonbelopp, vilka delas med kommunens övriga verksamheter

enligt särskilda beslut. Det kan konstateras att bidragen inte täcker kostnaderna utan att underskott uppstår med 0,5 mnkr.

Äldrenämnden (överskott 20,0 mnkr)

Sammantaget är bedömningen för året ett överskott på 20 mnkr. De största budgetavvikelserna 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 att 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 ca 44 % ställts om varav ett 50-tal under 2019.

Statsbidrag för äldreomsorg har i statens vårbudget förändrats vilket innebär att beviljat statsbidrag är lägre än budgeterat och lägre än föregående år, minskning från cirka 27 mnkr för 2018 till 7 mnkr. Minskningen av statsbidraget beror på att fördelningen i år baseras på andelen äldre inom respektive kommun.

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. Ett överskott på 6 mnkr prognosticeras för vårdbostäder. Detta hänförs bland annat till Vallastaden som 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. Till följd av detta fortsätter kostnaderna för hemtjänst att vara lägre än budgeterat. Nämndens budgetram har därför justerats då ingångsvärdet för år 2019 är för högt på grund av att behoven av insatser utifrån demografi förändrats. Ett arbete pågår med att se över den nya ersättningsmodellen för hemtjänst, som trädde i kraft under förra året. Prognosticerat överskott helår beräknas till 14 mnkr.

Social- och omsorgsnämnden (överskott 14,0 mnkr)

För helåret prognosticeras ett överskott med 14,0 för social- och omsorgsnämnden.

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

Övergripande verksamhet

Övergripande verksamhet prognosticeras ett överskott på 2,0 mnkr. Viss osäkerhet råder om samtliga planerade satsningar gällande IT och e-hälsa kommer till stånd under året.

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 12,0 mnkr.

Avvikelsen inom HVB beror främst på att antalet placerade barn och unga har ökat under året. Kostnaderna prognosticeras till ett underskott på 24,0 mnkr avseende barn och unga. Antalet placeringar och tillika kostnaderna avseende vuxna har minskat och prognosticeras ge ett överskott på 12,0 mnkr. Det innebär att det sammanlagda underskottet för placeringar inom HVB beräknas till 12,0 mnkr vilket är lägre än 2018 års bokslut. Underskottet förväntas därmed bli 4,0 mnkr lägre än den bedömning som gjordes i delårsrapporten i april 2019. Den beslutade åtgärdsplanen beräknas ge resultat under året samtidigt som det 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, beroende dels på att ny verksamhet kräver lång planeringstid samt att försiktighet råder i och med den nya sammanslagna organisationen med en gemensam social- och omsorgsnämnd 2019.

Socialpsykiatri

Socialpsykiatrien prognosticeras ett överskott med 5,0 mnkr. Överskottet förklaras främst av ökade statsbidrag.

Insatser för personer med utvecklingsstörning

Insatser för personer med utvecklingsstörning prognosticerar ett underskott med 4,0 mnkr. Kostnaderna för boende beräknas ge ett överskott medan kostnaderna för externa placeringar beräknar ett underskott. Kostnaderna för externa placeringar minskade under förra året jmf med tidigare år och hittills under året är kostnaderna stabila.

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

Kostnaderna för personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken SFB har under senare år minskat och redovisade 2018 ett kraftigt överskott med drygt 10,0 mnkr. Här har kommunen kostnadsansvaret för 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 helår 2019 visar på ett överskott med 13,0 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 restriktiv 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 (överskott 11,3 mnkr)

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott på 11,3 mnkr för helår 2019. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett positivt överskott på 6,2 mnkr beroende på att det finns outnyttjade resurs- och utvecklingsmedel då kompetensutvecklingsinsatser inte har genomförts med egna medel utan finansierats med statsbidrag istället. Under året har tillämpningen av beslut för bibass/tilläggsbelopp anpassats mer till gällande regelverk vilket leder till att ett överskott prognostiseras. I prognosen är ramen minskad med 16 mnkr då demografiavstämning visar att det är färre barn och elever i verksamheterna än budgeterat.

Prognosen för helåret skiljer sig från utfallet för perioden då beslut om insatser planeras tas i nämnden i oktober. Medel som kommer att användas för detta är de outnyttjade utvecklingsmedel som finns och som ger ett överskott för perioden.

De kommunala enheterna prognostiserar ett överskott på 5,0 mnkr för helår 2019. Överskott i verksamheterna beror på svårigheter att rekrytera behörig personal.

Bildningsnämnden (överskott 30,7 mnkr)

Bildningsnämnden beräknas göra ett överskott på 30,7 mnkr för helår 2019 där nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 32,4 mnkr till följd av lägre efterfrågan på vuxenutbildning samt lägre kostnader för feriearbeten än budgeterat. För de kommunala enheterna prognostiseras ett underskott på 1,7 mnkr.

Gymnasieskolan

Helårsprognosen för gymnasieskolan är ett överskott på 13,0 mnkr. Den största avvikelserna 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 erbjöd feriearbeten i de kommunala verksamheterna och inom de kommunala bolagen, vilket innebar att antalet feriejobb sjönk betydligt mellan 2018 och 2019.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen prognostiserar ett överskott på 18,0 mnkr till följd av lägre efterfrågan än budgeterat.

Kultur- och fritidsnämnden (överskott 1,5 mnkr)

Nämnden prognostiserar för helåret 2019 ett resultat i balans. För resultatenheter så återfinns ett prognostiserat överskott inom kulturscener och ungdom som delvis beror på att uppstarten av Agora försenats. Detta har inneburit att flertalet av investeringarna skett senare än planerat med följderna att kostnaden för kapitaltjänst för 2019 blir lägre än budgeterat. Det prognostiserade överskottet inom enheten beror även på att ungdomsverksamheten, som 2019 flyttats från barn- och ungdomsnämnden, varit under förändring och därför under våren varit restriktiv med att anställa personal. Från hösten 2019 är en ny organisation inom ungdomsverksamheten driftsatt. Utifrån planerad verksamhet beräknas överskottet för kulturscener och ungdom att för helåret 2019 bli 1,5 mnkr. För 2020 beräknas samtliga verksamheter inom enheten vara i full drift.

Arbetsmarknadsnämnden (underskott 26,9 mnkr)

Arbetsmarknadsnämnden beräknar ett underskott i helårsprognosen på -26,9 mnkr jämfört med budget. Underskottet beror på ökade kostnader för ekonomiskt bistånd, samt en ändrad bedömning av hur kostnader periodiseras inom ekonomiskt bistånd. Åtgärdsplanen som biläggs delårsrapporten har tagits fram med anledning av underskottet. Planen kommer följas upp löpande gentemot nämnden. Nämnden kommer även, på grund av underskottet, i denna delårsrapport ansöka om ett tilläggsanslag på högst 27,0 mnkr.

Antal hushåll med försörjningsstöd har stigit sedan 2017 och likaså det långvariga biståndsbehovet. En bidragande orsak till detta är målgrupper med mer komplexa svårigheter, som är svårare att få ut till självförsörjning. Biståndskostnader för tillfälligt boende har ökat sedan september 2018. Åtgärder för att minska antal hushåll och det långvariga biståndsbehovet är pågående – bland annat effektiviseras anvisningsprocessen från AFI till Arbetsmarknadscentrum (f.d. Jobb- och kunskapstorget samt Arbetsmarknadsstatningen). En genomlysning av befintliga insatser pågår med syfte att identifiera var insatser för målgrupper saknas. I samverkan med Boendeförsörjningen (f.d. Bostadsenheten) har nya strategier tagits fram för att minska kostnader för tillfälligt boende.

Fler pågående hushåll

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug
2018	3 012	3 002	2 976	2 984	3 012	3 054	3 082	3 095
2019	3 087	3 098	3 113	3 120	3 110	3 120	3 180	3 226

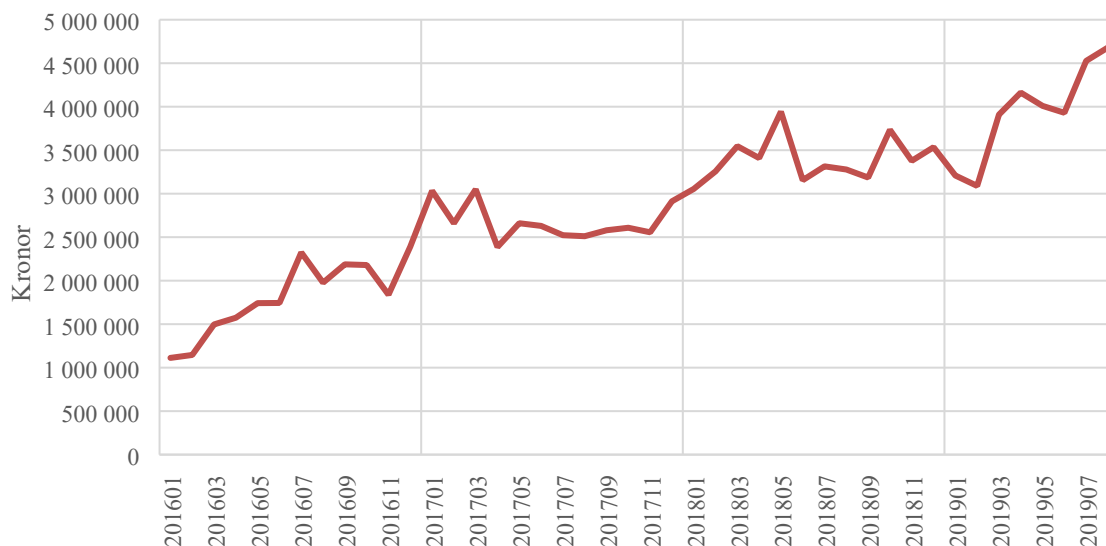
Snittkostnad/hushåll har ökat

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug
2018	8 823	8 753	8 992	8 910	8 906	8 997	8 983	9 020
2019	9 186	9 096	9 145	9 312	9 188	9 190	9 118	9 253

Ekonomiskt bistånd har haft både en ökning i antal pågående hushåll samtidigt som snittkostnaden för dessa hushåll ökat. En kostnad som sticker ut specifikt är kostnaden för tillfälligt boende. Här har nämnden dock vidtagit specifika åtgärder och kostnaden förväntas sjunka under resterade del av året.

För ekonomiskt bistånd flykting har kostnaderna också ökat. Fram till och med årsskiftet hade nämnden (då Socialnämnden) ingen nettokostnad för ekonomiskt bistånd flykting. Då täcktes dessa kostnader dels direkt av den schablonersättningen som utgår enligt förordning om statlig ersättning för insatser för vissa utlänningar (framöver kallad schablonen), och dels av balanserade medel som avsåg överskott som schablonen genererat föregående år. Under 2019 finns inga balanserade medel kvar. Under året 2019 har nettokostnaden ökat d.v.s. kostnaden minus schablonintäkten. Detta beror främst på att kostnaden för ekonomiskt bistånd ökat. Schablonersättningen har inte ökat, utan snarare minskat något under samma period. Nedan presenteras kostnadsutvecklingen för ekonomiskt bistånd flykting (t.o.m. 3,5 år efter uppehållstillstånd), där man kan konstatera att det skett en drastisk ökning under de senaste tre åren.

Kostnadsutveckling ekonomiskt bistånd flykting, kr per månad



Avdelningen för försörjningsinsatser (AFI) har ett pågående arbete med transformering av arbetssätt, för att förbereda för digitalisering av ekonomiskt bistånd och den framtida automatiseringen. På grund av tekniska svårigheter i verksamheten har lanseringen av e-tjänst senarelagts från september till oktober 2019.

Ett förtydligande har gjorts kring målgrupperna som anvisas till Arbetsmarknadscentrum.

Arbetsmarknadscentrum arbetar enligt arbetslinjen. En sammanställning av befintliga insatser; arbetsmarknadsinriktade och sysselsättningsinriktade, på både Utbildningsförvaltningen och Social- och omsorgsförvaltningen har gjorts. Efter kommande analys av målgruppens behov kan verksamheternas uppdrag optimeras.

Inom 500-uppdraget har även de kommunala bolagen bidragit med insatser och uppdrag där målgruppen kan närma sig arbete. Detta arbete fortsätter och nya uppdrag formas.

Arbetsförmedlingens situation och reviderade uppdrag ökar kraven på kommunala insatser och påverkar kommunens resultat genom förlängda beslutsprocesser och svårigheter att ge beslut för anställningsstöd. Utskrivningarna från Arbetsförmedlingen till försörjningsstöd ökar.

Samhällsbyggnadsnämnden (överskott 0,3 mnkr)

Inom Fysisk planering har medel inte upparbetats i förväntad takt då ett antal projekt avslutats tidigare än förväntat och att flera projekt försenats delvis beroende på förändrad tidplan för Ostlänken vilket återspeglas i en sänkt prognos för helåret. Förvaltning av fastigheter och mark visar högre intäkter än budgeterat för såväl markupplåtelse av allmänplats som underjordsmark och tomträttsverksamheten. En satsning på rivningar av ett antal byggnader inom Bostads- och affärshus genomförs under året vilket ger en mindre avvikelse i rapporten. Inom Stadsmiljöåtgärder har bl. a ett nytt koncept för Sommargågåta på Storgatan genomförts. Under hösten och vintern kommer ett nytt Vinterljusprogram framarbetas och genomföras. Naturåtgärder i form av uppmärkning av naturreservaten och ett arbete med valladammarna utförs under året. Drift och underhåll visar en positiv prognosavvikelse för vinterväghållning och effekter av tidigare energieffektivisering inom allmänbelysningen. Parkverksamheten har fått ökade kostnader för åtgärder kopplade till Granbarkborreangrepp på detaljplanelagd mark, inventering av gräsytor samt att sommarens torrperiod inneburit utökade bevattningsinsatser. Pilotprojektet ELIN, en förstudie av självkörande bussar, har genomförts inom verksamhet Kollektivtrafik.

Färdtjänstverksamheten uppvisar en försämring jämfört med delårsrapporten i april som innebär att kollektivtrafik prognostiserar ett underskott på 2,9 mnkr jämfört med budget. Försämringen beror på kraftigt högre kostnader för färdtjänsten from 1 juli 2019 efter att det nya avtalet med Östgötatrafiken trädde i kraft. Det nya avtalet innebär en kostnadsökning på 13 % som överstiger den förväntade indexerade höjningen. Analysen av konsekvenserna inför kommande budgetåret pågår.

Prognosen för Plankontorets förvaltningskostnad är 2 mnkr lägre netto än budget, främst beroende på lägre personalkostnader inom översiktsplanering p.g.a. vakanser samt en högre debitering mot driftsprojekt än budgeterat.

Samhällsbyggnadsnämnden, exploateringsverksamheten (underskott 6,1 mnkr)

Belopp tkr	Prognos	Prognos	Prognos	Resultat- plan 2019	Avvikelse
	2019 Kostnader	2019 Intäkter	2019 resultat		
Bostäder	-32 452	61 017	28 565	25 000	3 565
Verksamheter	-9 904	20 234	10 330	20 000	-9 670
Summa exploatering	-42 356	81 251	38 895	45 000	-6 105

Överlåtelse av mark har skett till ett värde om 30,6 mnkr hittills under 2019 vilket är en historiskt låg nivå. Kostnader för den försålda markens iordningsställande uppgår till 16,2 mnkr och nettointäkt/resultat från överlåtelseerna uppgår således till 14,4 mnkr eller 47 % av bruttointäkten.

Flera stora slutöverlåtelse väntas ske under resterande del av året och ny prognos ligger på ca 81 mnkr varav drygt 39 mnkr nettointäkt/resultat. Det innebär en sänkning från budget och föregående prognos som till stor del förklaras av förskjutningar jämfört med plan inom flera projekt avseende verksamhetsmark. Framförallt avvikelserna inom verksamhetsmark förklarar även det försämrade resultatet för året då de projekten i regel har hög vinstmarginal.

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

I sammanhanget ska nämnas att en del av förskjutningarna borde påverka nästkommande år i motsatt riktning och som det ser ut nu kommer vi att ha en högre intäktsvolym i exploateringen år 2020.

Som alltid finns osäkerhet avseende exakt tidpunkt för många överlåtelse och även enstaka förskjutningar kan få stor påverkan på årets resultat. Nedan ses de projekt som förväntas ha störst intäkter/överlåtelse under året.

Projekt med störst förväntade intäkter (överlåtelse av mark) under 2019

Projekt	Intäkter 2019 prognos (mnr)
Detaljplan för Bo2016 (Vallastaden)	24,0
Vikingstad del av Bankeberg 1:139 m fl.	20,5
Ullstämman 5:8	4,9
DP för del av Industrin 1	4,6
Kv. Ikonen	3,2

Bygg- och miljönämnden (överskott 5,9 mnr)

Bygg- och miljönämndens sammantagna prognos för 2019 bedöms bli 5,9 mnr bättre än budget.

Antalet inkommande bygglovsärenden jämfört med samma period föregående år har ökat med 10 %. Avmattning av byggandet av flerbostadshus kompenseras av volymen övrigt byggande, såsom tillbyggnader, uterum och komplementbyggnader till småhus. Ett överskott prognostiseras med 2,6 mnr.

Verksamheterna inom miljö prognostiserar sammantaget ett överskott med 1,7 mnr. Intäkterna har överträffats och det är framförallt inom hälsoskydd där tillståndsavgifterna för avlopp har det största överskottet. Miljökontoret har lägre kostnader än budgeterat på grund av att kontoret inte haft full bemanning i prognosen beräknas överskottet till 1,9 mnr.

Resursmedel, reserv för demografi, pris- o löneökningar med mera (överskott 105,0 mnr)

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

- Kommunstyrelsens resursmedel: +40,0 mnr
- Försenad nystartad verksamhet: +47,0
- Reserv för pris, lön, demografi: +123,7 mnr
- Intäkter enligt uppdrag: -100 mnr
- Intern ränta: -5,8 mnr

Vid årets början uppgick resursmedlen till 40,0 mnr. Kommunstyrelsen beslutade den 3 september att utöka Kultur- och fritidsnämndens ram med 0,4 mnr till Linköpings FC:s fadderakademi. Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar underskott för ekonomiskt bistånd och äskar högst 27,0 mnr i tilläggsanslag som i ärendet med kommunens delårsrapport föreslås finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Därefter återstår 12,6 mnr av kommunstyrelsens resursmedel.

När nämnderna får utökad budget för att starta ny verksamhet och starten blir försenad återlämnar de budgetram/kommunbidrag. Förseningarna som i delårsrapporten uppgår till 47,0 mnr avser samhällsbyggnadsnämnden, äldre- 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). Samtliga berörda nämnder d.v.s. barn- och ungdomsnämnden, utbildningsnämnden och äldre- och fritidsnämnden har återlämnat medel och deras budgetramar har preliminärt sänkts med sammanlagt drygt 44 mnr vilket innebär att prognosen för den centrala reserven för demografiska förändringar visar ett överskott.

Med anledning av beräknade överskott för bland annat reserv för pris, lön och demografi prognostiseras inte de 100 mnr "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 budgetram med motsvarande belopp och det ingår i överskottet för försenad nystartad verksamhet ovan.

Pensionsenheten (underskott 34,8 mnkr inkl. finansiella kostnader och 14,0 mnkr exkl.)

För helår prognostiseras pensionsenhetens nettokostnader bli 34,8 mnkr högre än budgeterat. Denna prognos utgår från pensionsadministratörens beräknade prognos per 31 augusti 2019. Inför bokslut 2019 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): -1,7 mnkr
- Ansvarsförbindelse: -13,0 mnkr
- Övrig pensionskostnad: +0,7 mnkr
- Finansiella kostnader: -20,8 mnkr

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. De finansiella kostnaderna avviker mot budget med 20,8 mnkr vilket beror på ändrade prognosparametrar från SKL som beräkningarna från pensionsadministratören bygger på.

Pensionskostnaderna har ökat vilket till största delen förklaras av högre pensionsavsättning på grund av fler nyanställda med rätt till förmånsbestämd pension samt mer information om tidigare anställningar.

För att möta de ökade pensionskostnaderna under 2018 och 2019 har den delen av PO-pålägget (ett procentuellt påslag i redovisningen för samtlig löner) som avser intjänad pension för de anställda med lön över 7,5 inkomstbasbelopp (ca 40 tkr/månad) höjts.

Vidare ökar utbetalningarna då fler valt att påbörja sin pension i förtid.

Balansräkning för kommunen och koncernen per den 31 augusti 2019

	Not	Kommunen			Koncernen		
		201908	201808	201812	201908	201808	201812
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella							
anläggningstillgångar	8	6	9	9	37	45	31
Materiella anläggningstillgångar							
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	9	2 927	2 765	2 869	20 440	18 339	18 670
<i>Maskiner och inventarier</i>	10	297	271	297	8 766	8 711	7 832
Finansiella anläggningstillgångar	11	3 502	3 503	3 502	301	233	209
Summa anläggningstillgångar		6 732	6 548	6 677	29 543	27 328	26 742
Omsättningstillgångar							
Lager och förråd		0	0	0	77	93	78
Pågående exploatering/Omsättningsfastigheter	12	269	189	233	483	374	420
Fordringar	13	1 167	300	1 314	2 091	1 639	2 573
Kortfristiga placeringar	14	8 767	8 641	8 346	8 767	8 641	8 346
Kassa och bank		-109	110	62	270	500	232
Summa omsättningstillgångar		10 093	9 240	9 955	11 687	11 247	11 649
SUMMA TILLGÅNGAR		16 825	15 788	16 632	41 230	38 575	38 391
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital							
Periodens resultat		72	51	173	657	640	945
Resultatutjämningsreserv		150	150	150	150	150	150
Övrigt eget kapital		10 373	10 009	10 010	13 157	11 723	10 744
Summa eget kapital	15	10 595	10 210	10 333	13 964	12 513	11 839
Minoritetsintresse						312	
Avsättningar							
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	3 269	3 137	3 012	3 288	3 159	3 029
Andra avsättningar		199	2	225	1 804	1 509	1 860
Summa avsättningar		3 468	3 139	3 237	5 092	4 668	4 889
Skulder							
Långfristiga skulder	17	929	840	917	12 578	10 179	11 018
Kortfristiga skulder	18	1 833	1 598	2 146	9 597	10 904	10 645
Summa skulder		2 762	2 438	3 062	22 174	21 082	21 663
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		16 825	15 788	16 632	41 230	38 575	38 391
Soliditet %		63,0%	64,7%	62,3%	33,9%	32,4%	30,8%
Soliditet exkl ansvarsförbindelsen		77,6%	79,8%	77,1%		38,6%	37,3%

Investeringsredovisning per den 31 augusti 2019

Investeringsredovisning per den 31 augusti 2019			
Belopp mnkr	Utgifter	Inkomster	Netto- Investering
Kommunstyrelsen	38,4	0,0	38,4
Äldrenämnden	0,5	0,0	0,5
Social- och omsorgsnämnden	0,2	0,0	0,2
Barn- och ungdomsnämnden	7,0	0,0	7,0
Bildningsnämnden	0,9	0,0	0,9
Kultur- och fritidsnämnden	11,7	0,0	11,7
Samhällsbyggnadsnämnden	134,4	-30,7	103,7
Summa	193,1	-30,7	162,3

Investeringsredovisning, prognos 2019

Investeringsredovisning, prognos 2019			
Belopp mnkr	Netto- investering	Budget	Avvikelse
Kommunstyrelsen			
<i>Kommunstyrelsen</i>	1,7	3,3	1,6
<i>Verksamhetsstöd och service</i>	48,0	37,9	-10,1
<i>Leanlink</i>	7,9	4,9	-3,0
<i>Säkerhet</i>	20,0	20,0	0,0
<i>Fastighetsköp Vreta Kloster</i>	34,5	34,5	0,0
<i>Simhall</i>	134,0	134,0	0,0
<i>Resursmedel</i>	0,0	15,0	15,0
<i>Strategisk markreserv</i>	25,0	50,0	25,0
Arbetsmarknadsnämnden	0,1	0,3	0,2
Social- och omsorgsnämnden	0,8	0,8	0,0
Barn- och ungdomsnämnden	22,2	24,6	2,4
Bildningsnämnden	5,2	7,8	2,6
Kultur- och fritidsnämnden	28,2	42,4	14,1
Äldrenämnden	1,0	1,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	178,6	190,2	11,6
Bygg- och miljönämnden	0,5	0,5	0,0
Summa	507,6	567,0	59,3

Noter till resultaträkning och balansräkning

Noter till resultaträkning	Kommunen	
	201908	201808
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	66	61
Taxor och avgifter	194	178
Hyror och arrenden	193	185
Bidrag	497	610
Försäljning av verksamheter och entreprenader	155	125
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	4	2
Intäkt exploateringsverksamhet	31	0
Övriga intäkter	0	0
Periodiserade investeringsbidrag	18	15
Enheternas periodiseringar	0	21
Summa	1 158	1 196
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	2 330	2 233
Sociala avgifter	725	689
Pensionskostnader	246	265
Material	140	141
Köp av verksamheter och entreprenader	1 576	1 670
Främmande tjänster	318	365
Hyror och övriga fastighetskostnader	904	786
Ekonomiskt bistånd	200	180
Övriga bidrag och transfereringar	108	110
Reaförlust vid försäljning av anläggningstillgångar	-	0
Kostnad exploateringsverksamhet	16	0
Övriga kostnader	55	28
Enheternas periodiseringar	1	1
Summa	6 620	6 469
Not 3 Planenliga avskrivningar		
Immateriella tillgångar	2	2
Byggnader och tekniska anläggningar	85	77
Maskiner och inventarier	50	47
<i>Nedskrivningar</i>	0	0
Summa avskrivningar	138	126
Not 4 Skatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	4 937	4 722
Slutavräkning, justering fg år	7	-20
Slutavräkning, prel	-54	0
Summa	4 890	4 701
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	755	716
Regleringsbidrag	75	17
Generella statsbidrag	52	82
Regleringsavgift	-	-
Kostnadsutjämningsavgift	-208	-210
Avgift till LSS-utjämning	-22	-12
Summa	653	593

Noter till resultaträkning, forts	Kommunen	
	201908	201808

Not 6 Finansiella intäkter

Utdelningar	15	6
Ränta o utdelningar, räntebärande placeringar	12	25
Rabatter	9	8
Vinst vid försäljn av finansiella omsättn.tillgångar		-
Övriga finansiella intäkter	10	5
Summa	46	44

Not 7 Finansiella kostnader

Finansiell kostnad pensionsskuld	68	55
Övriga finansiella kostnader	2	3
Summa	70	58

Differens interna motparter

I resultatet per den 31 augusti finns en differens som innebär att nettosumman av de interna motparterna inte blir noll. Den största orsaken till detta är att utställda internfakturor från en nämnd inte har hunnit hanteras av den betalande nämnden, vilket ger en differens. Vid delåret finns det idag inget krav på att alla internfakturor ska vara behandlade medan det vid bokslut är ett formellt krav. En annan orsak till differensen är när interna kostnader ska belasta investeringar. I övrigt finns det differens på interna motparter som är rena felkonteringar.

Problemet har uppmärksammats och arbete pågår för att minska denna differens. Bland annat har en rapport för avstämning tagits fram i ekonomisystemet och rutinbeskrivningar kommer tas fram inom kort. I delårsrapporten per den 31 augusti nästa år kommer det troligen även vara tvingande att hantera utställda internfakturor innan perioden stänger.

Noter till balansräkning	Kommunen	
	201908	201808

Not 8 Immateriella anläggningstillgångar

Utgifter för dataprogram, programlicenser	6	9
Summa	6	9

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Markreserv	231	240
Verksamhetsfastigheter	52	47
Gator, vägar, parker mm	2 257	1 877
Fastigheter för annan verksamhet	2	3
Pågående byggnadsprojekt	384	598
Summa	2 927	2 765

Not 10 Maskiner och inventarier

Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	4
Inventarier	231	215
Byggnadsinventarier	1	2
Bilar och andra transportmedel	12	11
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	13	14
Konstverk och samlingar	5	4
Pågående inköpsprojekt	29	21
Summa	297	271

Noter till balansräkning, forts	Kommunen	
	201908	201808

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Aktier och andelar

Linköpings Stadshus AB	1 634	1 634
Aktieägartillskott Linköpings Stadshus AB	1 728	1 728
Summa Linköpings Stadshus AB	3 362	3 362
Övriga aktier och andelar	133	133
Summa aktier	3 495	3 495
Bostadsrätter	3	3
Övriga långfristiga fordringar	4	5
Summa	3 502	3 503

Not 12 Pågående exploatering

Exploateringsutgifter bostadsområden	215	142
Exploateringsutgifter verksamheter	54	47
Summa	269	189

Specifikation exploateringsverksamhet

Kommunens exploateringsverksamhet redovisas bland kommunens omsättnings-tillgångar. Utgifter på tillgångssidan och inkomster på skuldsidan.

Exploateringsinkomster

Exploateringsinkomster bostadsområden	198	170
Exploateringsinkomster verksamheter	33	34
Summa	230	204

Exploateringsnetto

Bostadsområden	-18	28
Verksamheter	-21	-13
Summa	-39	15

Not 13 Kortfristiga fordringar

Kortfristiga fordringar, kommunala bolag	370	436
Koncernkontot	-370	-681
Kundfordringar	94	103
Skattefordringar	78	59
Fordran hos staten	575	24
Momsfordran	32	24
Övriga kortfristiga fordringar	18	13
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	370	322
Summa	1 167	300

Noter till balansräkning, forts	Kommunen	
	201908	201808
Not 14 Kortfristiga placeringar		
Bokfört värde kommun- och koncernfinans	653	653
Marknadsvärde kommun- och koncernfinans	664	658
Bokfört värde långsiktiga placeringar	6 433	6 540
Marknadsvärde långsiktiga placeringar inkl. upplupen ränta	7 007	7 294
Bokfört värde pensionsmedelsplaceringar	1 680	1 448
Marknadsvärde pensionsmedelsplaceringar inkl. upplupen ränta	1 824	1 797
Bokfört värde kortfristiga placeringar	8 767	8 641
Marknadsvärde kortfristiga placeringar	9 495	9 749
Not 15 Eget Kapital		
Ingående eget kapital	10 523	10 159
Årets resultat	72	51
Utgående eget kapital	10 595	10 210
<i>Specifikation av ingående eget kapital</i>		
Resultatutjämningsreserv	150	150
Markeringar för särskilda ändamål	882	882
Direktbokning eget kapital marknadsvärdering	190	-
Justering anteciperad utdelning	-64	
Övrigt eget kapital	9 365	9 127
Summa ingående eget kapital	10 523	10 159
Not 16 Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	3 242	3 113
Avsättning pensioner RTÖG	26	25
Summa	3 269	3 137
Not 17 Långfristiga skulder		
<i>Skuld för gatukostnadsersättning</i>		
Vid årets början	774	680
Årets bidrag	111	3
Ack avskrivningar	-112	-88
Summa	773	596
<i>Pågående investeringsbidrag</i>		
Vid årets början	232	225
Årets bidrag	-114	15
Summa	119	240
Skuld för investeringsbidrag	44	9
Ack upplösning av investeringsbidrag	-7	-5
Summa	37	4
Summa	929	840

Noter till balansräkning, forts	Kommunen	
	201908	201808
Not 18 Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder, kommunala bolag	498	191
Leverantörsskulder	185	145
Personalens källskatt och införsel	77	74
Skulder till staten	139	10
Löneskuld	0	4
Övertidsskuld inkl sociala avgifter	15	15
Semester- och ferielöneskulder inkl löneskatt	94	102
Upplupna sociala avgifter	99	95
Övriga kortfristiga skulder	98	99
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	396	660
Exploateringsinkomster bostadsområden	198	170
Exploateringsinkomster arbetsområden	33	34
Summa	1 833	1 598

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 augusti har försämrats med 15,2 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 föfuld 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. Då förändringarna är stora behöver en genomgång av konsekvenserna och en översyn av upplägget för kommunens externa placeringar göras. Därför redovisas kommunens finansiella intäkter för finansiella tillgångar enligt budget i prognosen för helår 2019 i delårsrapporten per den 31 augusti. Om en marknadsvärdering gjorts hade resultatet förbättrats med 377 mnkr men det hade inte påverkat balanskravsresultatet.
- 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. Prognosen för 2019 är beräknad utifrån den nya lagen vad gäller anteciperad utdelning och bokslutsresultatet för 2018 har justerats då det är en förändrad redovisningsprincip vilket medför en minskning av 2018 års resultat med 64 mnkr på grund av den ändrade redovisningsprincipen.

Bilaga - Volymutveckling

Nedan redovisas volymmått som speglar nämndernas basuppdrag och centrala ansvarsområden.

Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämnden - Basuppdrag	Prognos 2019	Augusti 2019	Augusti 2018
Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad.	3 100	3 227	3 095
Antal inskrivna deltagare i genomsnitt per månad - Nygatan 19	700	659	Ingen uppgift pga. ej jämförbar statistik

Arbetsmarknadsnämnden - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidareanställda			-
Utbildningsförvaltningen	66	63	
Omsorgs- och socialförvaltningen	113	114	
Total sjukfrånvaro			5,2
Utbildningsförvaltningen	1,9	1,7	
Omsorgs- och socialförvaltningen	8,3	6,3	
Extern personalomsättning			6
Utbildningsförvaltningen	4,3	4,2	
Omsorgs- och socialförvaltningen	4,6	7,1	

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden - Basuppdrag	Prognos 2019	Augusti 2019	Augusti 2018
Redovisning av volymmått inom nämndens verksamhet			
Antal ärenden bygglovskontoret.	3 600	1 747	1 590
Antal ärenden miljökontoret	5 700	4 369	4 361
Antal tillsynsbesök miljökontoret	1 800	1 673	1 635

Bygg- och miljönämnden - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidareanställda	120	117	-
Total sjukfrånvaro*	3,95	4,95	4,3
Extern personalomsättning*	7,8	3,5	9,5

(*Hela Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen)

Barn- och ungdomsnämnden

Barn- och ungdomsnämnden - Basuppdrag	Augusti 2019	15 oktober 2018	Prognos 15 oktober 2019
<i>Redovisning av volymmått inom nämndens verksamhet, inkl. fristående enheter</i>			
Antal barn i förskolan	7 742	8 211	8 082
Antal barn i pedagogisk omsorg	117	142	118
Antal elever i förskoleklass/grundskola	18 682	18 369	18 707
Antal elever i grundsärskolan	173	158	178
Antal barn i fritidshem	5 745	6 564	6 450
Antal barn i öppen fritidsverksamhet	1 003	1 327	1 325

Barn skrivs in i förskolan under årets alla månader, men en stor andel slutar samtidigt under sommaren därför lägre antal inskrivna barn i förskolan i augusti. De högsta antalet inskrivna barn finns i april och maj årligen.

Andelen elever i grundsärskolan ökar. Dessa elever behöver särskilda resurser i form av kompetent personal och lokaler utifrån sina behov. I de lägre åldrarna är de flesta även inskrivna i fritidshem.

Antalet barn i fritidshem och öppen fritidsverksamhet är som högst i september och oktober för att, utifrån tidigare års utfall, sedan minska i antal.

För såväl förskola som fritidshem är mätning av antalet barn i augusti inte uppgifter som vi kan dra slutsatser ifrån. De mätningar som är av intresse behöver ske i april och oktober och ett snitt av dessa utgöra underlag för analys.

I volymerna finns de barn/elever medtagna som inte är folkbokförda Linköping. Av dessa är de flesta asylsökande.

Barn- och ungdomsnämnden - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal årsarbetare	4 824	4 892	-
Total sjukfrånvaro	6,4%	6,7 %	5,2
Extern personalomsättning	4,0 %	4,7 %	6,0

Antalet årsarbetare har minskat jämfört med motsvarande period 2018. Minskningen beror på färre visstidsanställda under tertiäl 2. Den uppåtgående trenden för sjukfrånvaron är bruten och sjukfrånvaron ligger på samma nivå som i augusti 2018. Sjukfrånvaron är dock fortfarande högre än kommunstyrelsens beslutade målvärde och är ett prioriterat område för barn- och ungdomsnämnden. Även personalomsättningen kvarstår på samma nivå.

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden - Basuppdrag	Prognos 2019	Augusti 2019	Augusti 2018
Antal elever i kommunala gymnasieskolor	4 400	4 430	4 108
Antal elever i kommunala gymnasiesärskolor	115	112	113
Antal elever i vuxenutbildning	3 800	3 797	I.U.
Antal elever i särskild utbildning för vuxna	37	37	I.U.
Antal ungdomar i det kommunala aktivitetsansvaret	620	608	574
Antal feriearbeten	345	345	915

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 stigit något mellan avstämningspunkterna 31 augusti 2018 och 31 augusti 2019. Utvecklingsarbete där förebyggande insatser och samarbete med gymnasieskolorna kring dessa ungdomar utgör viktiga områden att arbeta vidare med. Vidare behöver samarbete med andra parter fortsatt utvecklas, detta då vägen mot utbildning kan behöva gå via t.ex. praktik eller annan motiveringskapande och/ eller hälsofrämjande verksamhet. Det finns också ett behov av att utveckla ett ändamålsenligt uppföljningssystem inom det kommunala aktivitetsansvaret för att bättre kunna följa målgruppen och vidta lämpliga åtgärder.

Bildningsnämnden upphävde i mars 2019, 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. Sommaren 2019 har feriearbeten bara erbjudits i den kommunala verksamheten konsekvensen har blivit att det blivit färre antal platser. Totalt har 345 platser funnits tillgängliga. Fördelningen mellan pojkar och flickor har varit 164 pojkar respektive 181 flickor. Enligt en första utvärdering har det fungerat mycket bra och flera ungdomar har erbjudits timanställningar på sina arbetsplatser. I samband med beslutet i mars 2019 gav bildningsnämnden skolchefen i uppdrag att utreda förutsättningar för utveckling av feriearbete i Linköpings kommun inför 2020.

Bildningsnämnden - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidareanställda	733	788	-
Total sjukfrånvaro	5,1	5,6	5,2
Extern personalomsättning	4,4	4,3	6,0

Uppföljningen av medarbetarperspektivet visar på att verksamheten fortsätter att växa och antalet årsarbetare har ökat. Personalomsättningen har ökat något. Den indikator som visar en negativ trend är sjukfrånvaron. Det är framförallt långtidsfrånvaron som ökar och främst för medarbetare 50 år och äldre.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidareanställda	148		-
Total sjukfrånvaro	1,8	4,6	3,5
Extern personalomsättning	2,0	9,8	6,0

Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsstöd och service - Basuppdrag	Prognos 2019	Augusti 2019	Augusti 2018
Ärenden Kontakt Linköping	19 7000	100 000	N/A

Verksamhetsstöd och service - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidareanställda	181,5	161	-
Total sjukfrånvaro	2,5	2,3	3,5
Extern personalomsättning	1,7	2,1	5,5

Leanlink

Leanlink - Basuppdrag	Prognos 2019	Augusti 2019	Augusti 2018
Hemtjänsttimmar äldreomsorg	339 330	228 265	296 828
Vård dygn äldreomsorg	188 845	112 690	107 433
SFB timmar personlig assistans	165 492	110 328	115 000
LSS timmar personlig assistans	51 116	34 077	35 000

Leanlink - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidareanställda	2 414	2 380	-
Total sjukfrånvaro	7,8 %	8,0 %	7,0 %
Extern personalomsättning	5,7 %	6,2 %	7,0 %

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden - Basuppdrag	Prognos 2019	Augusti 2019	Augusti 2018
Medlemmar i föreningar med kommunalt stöd i Linköping		I.U.	25 663 (helår)
Antal åskådare vid länsteatern i Linköping		I.U.	I.U.
Antal besökare Linköpings Stadsbibliotek		462 281	481 766 (748 589 helår)
Antal utlånade böcker i Linköpings Stadsbibliotek		I.U.	851 847 (helår)
Nämndens kostnad för kulturverksamhet (tkr)	192 499	I.U.	185 437 (helår)
Nämndens kostnad för fritidsverksamhet (tkr)	163 222	I.U.	112 581 (helår)
Jämförelse kronor per invånare för fritidsverksamhet ⁸		I.U.	1 151 (helår)
Jämförelse kronor per invånare för kulturverksamhet ⁹		I.U.	1 366 (helår)

⁸ 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.

⁹ 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.

Kultur- och fritidsnämnden - Basuppdrag	Prognos 2019	Augusti 2019	Augusti 2018
Antal invånare per tävlingshall ¹⁰	10 211	10 211	10 065
Antal timmar/vecka har huvudbiblioteket öppet utöver tiden 08–17 på vardagar ¹¹	41	41	41
Antal timmar/vecka har simhallen öppet utöver tiden 08–17 på vardagar ¹²	27	27	27

Flera uppgifter avseende nämndens basuppdrag saknas per den 31 augusti. Enligt prognosen har nämndens kostnad för kultur- respektive fritidsverksamhet 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. Gällande den minskade besöksiffran för stadsbiblioteket kan det påtalas att en allmän trend i Sverige är att de fysiska besöken minskar något. Vidare har Ryds bibliotek varit stängt under delar av 2019 vilket påverkat besöksantalet negativt. Nämndens bedömning är dock att inga större oväntade avvikelser väntas rapporteras för 2019 avseende basuppdragen.

Kultur- och fritidsnämnden - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidareanställda	237	161	-
Total sjukfrånvaro	6,2	7,3	6,5 %
Extern personalomsättning	2,8	5,8	8,0 %

Antal årsarbetare har ökat väsentligen från 2018 till april 2019 då Fritidsverksamhet 13-16 från och med 2019 ansvaras av kultur- och fritidsnämnden. Den totala sjukfrånvaron ligger något lägre än målvärdet. Olika arbetsmiljöinsatser har vidtagits för att minska sjukfrånvaron ytterligare.

Social- och omsorgsnämnden

Social- och omsorgsnämnden - Basuppdrag	Prognos 2019	Augusti 2019	2018
Antal pågående ärenden barn och unga IFO myndighet ¹³	Likartad nivå förväntas	1018	1053
Antal pågående ärenden vuxna IFO myndighet ¹⁴	Likartad nivå förväntas	776	725
Antal pågående ärenden familjerätt ¹⁵	Likartad nivå förväntas	229	145
Antal pågående ärenden LSS ÄOF myndighet ¹⁶	Likartad nivå förväntas	1435	1422
Antal pågående ärenden Funktionshinder ÄOF myndighet ¹⁷	Likartad nivå förväntas	1435	1425

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.

Social- och omsorgsnämnden - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal årsarbetare	407		
Total sjukfrånvaro	6,3	6,1	5,3
Extern personalomsättning		5,4	9

¹⁰ I Linköping finns idrottshallar som klassificeras som tävlingshallar. Några av hallarna har inte linjerat mått 40*20 men har dispens från respektive förbund.

¹¹ Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09402) i Kolada. Resultat för 2018 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

¹² Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09404), i Kolada. Resultat för 2018 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

¹³ Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 resp 30/4 födelseår from fyller 20 under året – innevarande år, verksamhet IFO övrigt bistånd

¹⁴ Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 resp 30/4, födelseår 1900-tom fyller 21 under året verksamhet IFO övrigt bistånd

¹⁵ Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 resp 30/4 födelseår 1900-innevarande år verksamhet familjerätt

¹⁶ Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH LSS, december 2018 resp. april 2019

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

Uppgifterna rör de medarbetare som direkt eller indirekt arbetar med nämndens uppdrag. Uppgifterna är i vissa fall beräknade utifrån andelar för hela förvaltningen. Svårigheter finns i analysen av skillnaderna mellan åren då uppdraget förändrats och att uppdraget under 2018 delades mellan två förvaltningar. Uppgifterna ovan avser social- och omsorgsförvaltningens medarbetare exklusive avdelningen för försörjningsstöd.

Äldrenämnden

Äldrenämnden - Basuppdrag	Prognos 2019	Augusti 2019	2018
Antal individer med hemtjänst	Oförändrad nivå	4 210	3 524
Antal individer hemsjukvård	Oförändrad nivå	649	677
Antal individer vårdboende	Oförändrad nivå	1 658	1 889
Antal personer aktuella inom myndighet ÄOF ¹⁸	Oförändrad nivå	4 156	4 204

Avser antalet individer vid periodens slut. Observera att jämförelse med 2018 ej kan göras när det gäller hemtjänst och vårdboende på grund av annan metod för statistikuttag samt att äldrenämndens uppdrag för 2019 avser alla individer som har hemtjänst oavsett ålder.

Äldrenämnden - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal årsarbetare	407		
Total sjukfrånvaro	6,3	6,1	5,3
Extern personalomsättning		5,4	9

Uppgifterna rör de medarbetare som direkt eller indirekt arbetar med nämndens uppdrag. Uppgifterna är i vissa fall beräknade utifrån andelar för hela förvaltningen. Svårigheter finns i analysen av skillnaderna mellan åren då uppdraget förändrats och att uppdraget under 2018 delades mellan två förvaltningar. Uppgifterna ovan avser social- och omsorgsförvaltningens medarbetare exklusive avdelningen för försörjningsstöd.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden - Basuppdrag - antal aktiva ärenden, per kategori	Prognos 2019	Augusti 2019	Augusti 2018
Godmanskap 11:1 – 11:4, Föräldrabalken	930	920	895
Förvalterskap 11:7, Föräldrabalken	120	120	110
Förmynderskap, legala och förordnade förmyndare, ej ensamkommande barn	500	493	484
Ensamkommande barn, godmanskap och förordnad förmyndare	50	54	101
Ärenden under avslutande	30	34	34

Överförmyndarnämnden - Personal	Augusti 2019	Augusti 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidareanställda, 31 augusti	16	14	-
Antal årsarbetare, 31 augusti	12,15	12,65	-
Total sjukfrånvaro timmar, januari - augusti	646	624	-

¹⁸ Källa LinQ rapport 12, urval Ärendetyp ÄO serviceavtal och ÄO äldreomsorg december 2018, resp april 2019