



Nämndernas delårsrapporter per den 31 oktober 2019

Innehållsförteckning

Kommunfullmäktige -----

Kommunens revisorer-----

Kommunstyrelsen-----

Överförmyndarnämnden-----

Valnämnden -----

Äldrenämnden-----

Social- och omsorgsnämnden-----

Barn- och ungdomsnämnden -----

Bildningsnämnden -----

Kultur- och fritidsnämnden-----

Arbetsmarknadsnämnden-----

Samhällsbyggnadsnämnden -----

Bygg- och miljönämnden-----

Pensionsenheten -----

Resursmedel, reserv för pris, lön och demografi samt
Intern finansiering -----



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Viktiga beslut och händelser.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	4

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Kommunfullmäktige har hittills under året sammanträtt vid nio tillfällen, vilket är en gång mer än tidigare år vid denna tidpunkt då maj månad förut var sammanträdesfritt. Av dessa sammanträden har sex av nio pågått under en tid som genererar dubbelt arvode. Dessa faktorer bidrar tillsammans till en ökad kostnad för kommunfullmäktiges arvoden med mera.

Medel för utbildning av förtroendevalda finns endast året efter valår i syfte att utbilda nya förtroendevalda i kommunfullmäktige och nämnder.

Från och med den 1 januari 2019 finns utskott för medborgardialog, organiserade under kommunfullmäktige. Dessa har ersatt de tidigare geografiska utskotten. Utskotten är sju till antalet - tre i Linköpings tätort och fyra i Linköpings omland. Under våren har utskottsarbetet framförallt bestått av information och utbildning kring uppdraget, organisationen och metoder för medborgardialog. Respektive utskott har haft flera sammanträden för att gå igenom, diskutera och förbereda genomförandet av kommande dialoger.

I september och oktober har medborgardialoger genomförts i två utskottsområden. Varje dialog dokumenteras och återkopplas på kommunens webbplats, till deltagare och så vidare. De synpunkter, idéer och förslag som framkommer i samband med dialogerna förmedlas internt i kommunen och externt till berörda instanser.

Kostnaderna för representation, minnesgåvor och KF:s middag prognostiseras bli något lägre än budgeterat, vilket bland annat kan förklaras med att antalet mottagare av kommunens minnesgåvor till anställda och förtroendevalda förväntas bli färre än normalt.

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	13 722	13 722	0
<i>varav kostnader</i>	13 822	13 822	0
<i>varav intäkter</i>	100	100	0
Investeringar, netto	0	0	0

Viktiga beslut och händelser

- Sex av sju utskott för medborgardialog har haft en eller flera medborgardialoger.
- En översyn av Linköpings kommuns representationspolicy pågår liksom framtagande av rutiner kring hanteringen av kommunfullmäktiges presidiums representationsmedel.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring
Kommunfullmäktige, arvoden m m	6 418	4 013	-2 405
Utbildning förtroendevalda	344	11	-333
Utskott medborgardialog	519	687	168
Verksamhetsutskott ekonomi	0	44	44
Partistöd	3 628	4 221	593
Representation, minnesgåvor, KF:s middag	389	705	316
Summa	11 298	9 681	-1 617

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Kommunfullmäktige, arvoden m m	7 042	5 628	-1 414	5 923
Utbildning förtroendevalda	500	800	300	0
Utskott medborgardialog	850	959	109	697
Verksamhetsutskott ekonomi	0	0	0	53
Partistöd	4 330	4 330	0	4 221
Representation, minnesgåvor, KF:s middag	1 000	2 005	1 005	1 156
Summa nettokostnader, tkr	13 722	13 722	0	12 050
<i>varav kostnader</i>	<i>-13 822</i>	<i>-13 822</i>	<i>0</i>	<i>12 103</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>53</i>

Analys och kommentar

Ett visst överskott prognostiseras inom verksamhetsområdet representation, minnesgåvor och kommunfullmäktiges middag. Utskotten för medborgardialogs totala resultat redovisar också ett överskott, men utifrån de sammanträden och dialoger som planeras för resten av året bedöms för hela 2019 ingen större avvikelse i förhållande till budget. Avvikelse ses även inom arvoden med mera, övriga delar bedöms hamna i nivå med budget. För analys och kommentarer se avsnittet *Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänsteperson bedömning och analys* ovan.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Med ett prognoserat resultat i nivå med budget 2019 beräknas internbudget 2020 inte påverkas.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Kommunens revisorer

Innehållsförteckning

Stadsrevisors bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	4
Investeringar	4

Stadsrevisors bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Årets ekonomiska utfall bedöms ligga i nivå med budget. Personalkostnader har under året varit lägre än budget och har omfördelats till köp av granskningsinsatser enligt revisionsplan för 2019.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	5 348	5 348	0
<i>varav kostnader</i>	6 143	6 113	30
<i>varav intäkter</i>	795	765	-30
Investeringar, netto	-	-	-

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	4	4	4
Total sjukfrånvaro	-	-	-
Extern personalomsättning	-	-	-

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2019
Revision	4 141	3 884	257	553
Summa	4 141	3 884	257	553

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Revision	5 348	5 348	0	5 043
Summa nettokostnader, tkr	5 348	5 348	0	5 043
<i>varav kostnader</i>	<i>6 143</i>	<i>6 113</i>	<i>30</i>	<i>5 977</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>795</i>	<i>765</i>	<i>-30</i>	<i>934</i>

Analys och kommentar

De avvikelser som kommenterades i delårsrapporten per den 31 augusti kvarstår. Större delen av avvikelserna mellan utfall och budget beror på att merparten av årets kostnader för köp av granskningar kommer under november-december, medan budgeten ligger fördelad med tolfte delar. En del av avvikelserna härrör från lägre kostnader än budgeterat och har omfördelats till köp av granskningsinsatser enligt revisionsplan för 2019.

Revisionen bedömer att årets ekonomiska utfall kommer att ligga i nivå med budget.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Kommunens revisorer har inga prognosavvikelser som påverkar internbudget och verksamhet 2020.

Investeringar

Kommunens revisorer har inga planerade investeringar under 2019.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	7
Investeringar	8

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Från och med år 2019 är tre förvaltningar organiserade under kommunstyrelsen - Kommunledningsförvaltningen, Verksamhetsstöd och service och Leanlink. Kommunledningsförvaltningen stödjer kommunstyrelsens uppdrag enligt reglementet. Förvaltningarna Verksamhetsstöd och services och Leanlinks ändamål, uppdrag och finansiering framgår av de förvaltningsinstruktioner som fastställts av kommunstyrelsen.

Delårsrapporten avser enbart kommunstyrelsens/Kommunledningsförvaltningens verksamhet med undantag av de ekonomiska driftsammandragen och kommentarer under rubriken "kommunstyrelsen totalt". Delårsrapporter för Verksamhetsstöd och service och Leanlink redovisas som bilagor till kommunstyrelsens delårsrapport.

Den ekonomiska helårsbedömningen för kommunstyrelsens förvaltningar är följande:

- Kommunledningsförvaltningen	+20,5 mnkr	(+25,8 mnkr i aug)
- Verksamhetsstöd och service	+17,7 mnkr	(+16,9 mnkr i aug)
- Leanlink	-31,0 mnkr	(-37,8 mnkr i aug)

Sammantaget visar Kommunledningsförvaltningens verksamhet en ekonomi i balans samtidigt som sjukfrånvaron och den externa rörligheten minskar.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	462 045	482 576	20 531
<i>varav kostnader</i>	<i>549 682</i>	<i>562 220</i>	<i>12 538</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>87 637</i>	<i>79 644</i>	<i>7 993</i>
Investeringar, netto	286 350	299 550	13 200

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	148	203	-
Total sjukfrånvaro	2,4	3,0	3,5
Extern personalomsättning	5,0	8,0	6,0

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018*	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget** 31/10 2019
Kommunledning	136 010			
Planeringsstaben	23 508			
Digitaliseringsstaben	8 887			
Näringsliv och tillväxtstaben	32 534			
Ekonomistaben	22 324			
HR-staben	36 552			
Kommunikationsstaben	31 725			
Administrativa staben	63 472			
Summa	355 012	386 798	31 786	
Verksamhetsstöd och service	-17 862	-7 754	10 108	
Leanlink	23 357	36 836	13 479	7 329

* För Kommunledningsförvaltningen görs ingen jämförelse med 2018 på verksamhetsnivå med hänsyn till den förändrade förvaltningsorganisationen under kommunstyrelsen från och med 2019. Det redovisade beloppet för 2018-10-31 avser kommunstyrelsen och kommunstyrelsens verksamhet.

** Endast Leanlink har periodiserad budget

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Kommunledning	166 591	170 738	4 147	
Planeringsstaben	37 188	47 888	10 700	
Digitaliseringsstaben	12 527	12 527	0	
Näringsliv och tillväxtstaben	40 179	41 894	1 715	
Ekonomistaben	43 690	49 846	6 156	
HR-staben	43 924	44 224	300	
Kommunikationsstaben	43 286	44 645	1 359	
Administrativa staben	74 660	70 814	-3 846	
Kommunstyrelsen nettokostnader, tkr	462 045	482 576	20 531	472 810
<i>varav kostnader</i>	<i>549 682</i>	<i>562 220</i>	<i>12 538</i>	
<i>varav intäkter</i>	<i>87 637</i>	<i>79 644</i>	<i>7 993</i>	
Budgetram enligt beslut i KF		482 576		
Verksamhetsstöd och service				
Verksamhetens nettokostnad, tkr	-17 749	-3 346	14 403	-8 198
<i>varav kostnader</i>	<i>253 003</i>	<i>263 577</i>	<i>10 574</i>	<i>219 200</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>270 752</i>	<i>266 923</i>	<i>3 829</i>	<i>227 398</i>
Leanlink				
Verksamhetens nettokostnader, tkr	30 950	0	-30 950	38 996
<i>varav kostnader</i>	<i>1 601 440</i>	<i>1 585 966</i>	<i>-15 474</i>	<i>1 552 729</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>1 570 490</i>	<i>1 585 966</i>	<i>-15 476</i>	<i>1 513 733</i>

* För Kommunledningsförvaltningen görs ingen jämförelse med bokslut 2018 på verksamhetsnivå med hänsyn till den förändrade förvaltningsorganisationen under kommunstyrelsen från och med 2019. Det redovisade beloppet för 2018-08-31 avser kommunstyrelsen och kommunstyrelsens verksamhet.

** Verksamhetsstöd och service uppvisar i prognosen efter oktober ett överskott i verksamheten. Av verksamhetsstöd och service budgeterade nettokostnad ingår - 2 846 tkr i KS budgetram.

***Leanlink uppvisar i prognosen efter oktober ett underskott i verksamheten

Analys och kommentar

Kommunstyrelsen totalt

Kommunstyrelsens budget är uppdelad på tre förvaltningar och redovisas på en övergripande nivå i tabellen ovan. För Verksamhetsstöd och service (VSS) samt för Leanlink redovisas helårsprognos per september mer detaljerat i separata dokument.

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen visar en prognos för motsvarande +20,5 mnkr.

Av det prognosticerade överskottet utgör sammanlagt 20,0 mnkr 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 mnkr) som redovisas under Kommunledningen, ej utnyttjade projektmedel för stadsbyggnadsprojektet Ostlänken (+5,7 mnkr) som redovisas under Planeringsstaben och fastighetsförsäljningar (+3,5 mnkr) som redovisas under Ekonomistaben.

Relativt augustiprognosen är det en försämring på -5,3 mnkr. De största förändringarna i prognoserna återfinns hos Kommunledningen samt Administrativa staben som visar större underskott än tidigare samt Planeringsstaben som visar större överskott. Respektive stabs prognos återfinns nedan.

Verksamhetsstöd och service visar en prognos på +17,7 mnkr. Kontakt Linköping har under året haft både lägre personalkostnader samt lokalkostnader än budgeterat vilket medför en prognos på +3,0 mnkr. LKDATA redovisar en positiv prognos på +15,8 mnkr vilket i huvudsak beror på planerade men ogenomförda prissänkningar för åren 2018 och 2019, i syfte att finansiera kommungemensamma IT-satsningar. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat och anledningen till detta är bland annat vakanser, några längre sjukskrivningar samt ej gjorda ersättningsrekryteringar. Rekryteringarna har även förskjutits något i tid p.g.a. arbetsmarknadsläget och viss svårigheter att rekrytera rätt kompetenser. Även förskjutna investeringar och ett ständigt pågående effektiviseringsarbete har påverkat resultatet positivt. Övriga enheter inom Verksamhetsstöd och service visar nollprognos eller något negativa prognoser.

Relativt augustiprognosen är det en förbättring med +0,8 mnkr. Det är Kontakt Linköping samt LKDATA som visar förbättrade prognoser medan Ledning samt HR-service visar sämre prognoser.

Leanlinks prognos för helåret bedöms till ett underskott om -31,0 mnkr, vilket är en förbättring med +9,4 mnkr jämfört med budget. Förväntad resultatförbättring beror främst på positiv resultatutveckling för Kost & Restaurang samt lägre personalkostnader inom Äldreomsorg och Råd & Stöd.

Resultatutvecklingen till årets slut är dock fortfarande mycket osäker då ett flertal verksamheter inom Äldreomsorg saknar avtal med beställaren.

Relativt augustiprognosen är det en förbättring med +6,9 mnkr. Huvudanledningen är lägre personalkostnader.

Kommunledning

Kommunledningen visar en prognos på helåret motsvarande +4,1 mnkr.

Orsaken till överskottet är det statsbidrag från Delegationen mot segregation kommunstyrelsen mottagit motsvarande +13,8 mnkr, varav 3,0 mnkr kommer att överföras enligt beslut till Kultur och fritidsförvaltningen, överskottet är således +10,8 mnkr.

Under Kommunledningen redovisas en ofördelad kostnadsreducering gällande e-handel och avtalstrohet motsvarande -2,0 mnkr som inte fördelats ut till de olika staberna. Vad gäller Utvecklingsmedel prognostiseras ett överskott motsvarande +0,3 mnkr.

Prognos för personalkostnader inklusive omställningsstöd visar ett underskott motsvarande -5,1 mnkr.

Relativt augustiprognosen en försämring på -4,5 mnkr. Denna försämring motsvaras till stor del av högre personalkostnader, inklusive omställningsstöd för förtroendevalda, samt högre kostnader för Räddningstjänsten än vad som budgeterats.

Planeringsstaben

Planeringsstaben visar en prognos på helåret motsvarande +10,7 mnkr.

Verksamhetskostnaderna för enheten analys- och utredning ligger något under budget. Ett överskott kommer att uppstå som helårseffekt +0,4 mnkr.

Personalkostnaderna för analys- och utredning ligger något under budget, vilket beror på tjänstledigheter under senare delen av året, en avvikelse motsvarande +0,4 mnkr.

Budget avseende finansiering av Götalandsbanan (projektet) kommer inte att användas. Projektorganisationen har kvarvarande medel från tidigare år samt en låg förbrukningstakt. Hela beloppet om +0,3 mnkr kommer att utgöra överskott.

Arbetet med Ostlänken förskjuts på grund av förseningar inom Trafikverket vilket medför ett överskott på helår motsvarande +5,7 mnkr.

Verksamhetskostnaderna för hållbarhetsenheten ligger något under budget, vilket beror på att samordnad varudistribution haft lägre kostnader än budgeterat +1,2 mnkr samt att vissa planerade utredningar inte kommer att kunna genomföras under året, detta motsvarar +1,9 mnkr.

Personalkostnaderna för hållbarhetsenheten ligger något under budget, vilket beror på vakanser under inledningen av året, en avvikelse motsvarande +0,8 mnkr.

Relativt augustiprognosen en förbättring motsvarande +1,8 mnkr. Förbättringen beror på ytterligare lägre verksamhetskostnader inom Hållbarhetsenheten, bland annat för samordnad varudistribution, +0,5 mnkr sedan augusti, samt även lägre personalkostnader.

Digitaliseringsstaben

Digitaliseringsstaben visar en nollprognos vilket är helt i linje med tidigare lämnade prognoser. Personalkostnaderna överstiger budget medan verksamhetskostnaderna är lägre än vad som budgeterats.

Näringsliv och tillväxtstaben

Näringslivs och tillväxtstaben visar en prognos motsvarande +1,7 mnkr.

Verksamhetskostnaderna för Näringsliv och tillväxt som helhet ligger något under budget, motsvarande ett budgetöverskott på helåret om cirka +0,4 mnkr. Det största verksamhetsöverskottet återfinns inom Företagsservice där organisation och arbetssätt har anpassats utifrån karaktär och omfattning av inkommande ärenden.

Tidigare vakanser som uppstått samt att en tjänst tillsatts med resurs bekostas av annan förvaltning under 2019 medför en budgetavvikelse om +1,3 mnkr.

Relativt augustiprognosen en marginell förändring motsvarande -0,2 mnkr.

Ekonomistaben

Ekonomistaben visar en prognos på helåret motsvarande +6,2 mnkr.

På grund av föräldraledigheter, långtidssjukskrivningar och vakanta tjänster är personalkostnaderna lägre än budgeterat vilket motsvarar en avvikelse på +1,5 mnkr.

Intäkterna från fastighetsförsäljningar överstiger budget med +3,5 mnkr och även intäkter från inkassoverksamheten överstiger budget med +0,95 mnkr. Kostnader för upphandlingsverksamheten visar ett överskott på +0,6 mnkr medan placeringsverksamheten visar -0,4 mnkr.

Relativt augustiprognosen en förbättring motsvarande +1,9. Förbättringen består av flera olika poster där lägre kostnader för räntor, avskrivningar och upphandling samt högre intäkter inom inkassoverksamheten och från stiftelseverksamheten är några.

HR-staben

HR-staben visar en prognos på helåret motsvarande +0,3 mnkr.

Inom stabens olika verksamhetsdelar har ett flertal justeringar av prognos relativt budget gjorts under året men sammantaget är avvikelserna relativt budget liten. Bland annat kan nämnas att kostnaderna inom Utbildningar och program är lägre än budgeterat då vissa program inte kommit igång som planerat medan området Hållbart chefskap, speciellt Chefers förutsättningar blivit dyrare än budgeterat.

Relativt augustiprognosen en försämring motsvarande -0,5 mnkr.

Kommunikationsstaben

Kommunikationsstaben visar en prognos på helåret motsvarande +1,4 mnkr.

Ersättningen till Kårservice visar ett överskott på +0,2 mnkr beroende på att då antalet studenter inte kan beräknas korrekt bortfaller den delen av ersättningen.

Området kommunikationsinsatser visar ett underskott på -0,4 mnkr främst beroende på ökade kostnader för Byråproduktioner.

Inom verksamhetsområde Employer branding kommer viss planerad verksamhet, bland annat inspelning av en film, inte att genomföras, vilket medför ett överskott om +0,2 mnkr.

Gällande Webbutveckling och förvaltning har förbrukning av utvecklingsmedel inte skett i så stor utsträckning som beräknat eftersom ett stort webbutvecklingsprojekt (chefsportal) har drivits av annan verksamhet och därmed haft egen budget. Två utredningar pågår av möjliga framtida tekniklösningar för webben, vilket gör att prognosen för resten av året blir mycket osäker. Överskottet uppskattas till +0,8 mnkr, eftersom vissa aktiviteter inte kommer att utföras enligt tidigare plan.

För verksamhetsområde Nyheter och media beräknas ett överskott om +0,35 mnkr.

Personalkostnaderna är lägre än budgeterat och motsvarar ett överskott om +0,2 mnkr.

Relativt augustiprognosen en marginell försämring.

Administrativa staben

Administrativa staben visar en prognos på helåret motsvarande -3,8 mnkr.

Prognosen för säkerhetsenheten visar en ett underskott på -2,8 mnkr men är **mycket osäker** och bygger på att budgeterade statsbidragen motsvarande 3,2 mnkr samt finansiering genom ianspråktagande av KS reservmedel motsvarande 1,1 mnkr erhålls. En omfattande genomgång av verksamhet och kostnader genomförs för att säkerställa bättre kontroll samt säkrare och effektivare rutiner och processer inför 2020.

Övrig verksamhet visar ett underskott på -1,0 mnkr främst beroende på högre kostnader för kommunens ärendehanteringssystem W3D3 samt kostnader för objektsledare PM3.

Relativt augustiprognosen en försämring motsvarande på -3,8 mnkr. Anledningar enligt ovan.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Inga större avvikelser är idag kända och prognostiserade som kommer att påverka internbudget och verksamhet 2020.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 netto	Investerings- ram 2019	Avvikelse
Kommunstyrelsen							
Varav kommunstyrelsen	689		1 650		1 650	1 650	0
Varav tidigare utförar- nämnden							
LK-data	39 621		48 000		48 000	48 000	0
Leanlink	5 237		7 874		7 874	7 900	26
Varav investeringsreserv *						1 900	1 900
Varav reserv för strategiska markförvärv			25 000		25 000	50 000	25 000
Summa investeringar inom ram	38 413	0	82 524	0	82 524	109 450	26 926
							0
Fastighetsköp Vreta Kloster Berg 7:1 **			34 500		34 500	34 500	0
Säkerhet (20 mnkr)***			20 000		20 000	20 000	0
Simhall (990,5 mnkr 2019- 2022)	62 422		134 000		134 000	134 000	0
Summa investeringar enligt beslut	62 422	0	188 500	0	188 500	188 500	0
Kommunstyrelsen	0		0		0	1 600	1 600
Summa investeringar utom ram	0	0	0	0	0	1 600	1 600
Summa investeringar	100 835	0	271 024	0	271 024	299 550	28 526

* Nyttjande av investeringsreserv enligt beslut, KS 2019-683, 10,1 mnkr till LKDATA samt 3,0 mnkr till Leanlink (av 15 mnkr kvarstår 1,9 mnkr)

** Överföring investeringsram från 2018 till 2019, KS 2019-63

*** Enligt beslut i kommunfullmäktige, KS 2019-389, § 187

**** Enligt beslut, KS 2019-515

Analys och kommentar

Helårsprognosen för investeringar visar ett överskott motsvarande +28,5 mnkr. Investeringsreserven på 15 mnkr har utnyttjats till utökning av investeringsram för LKDATA 10,1 mnkr samt för Leanlink 3,0 mnkr. Reserven för strategiska markförvärv beräknas utnyttjas till hälften.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Verksamhetsstöd och service

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	6
Investeringar	7

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Verksamhets Stöd och Service visar ett fortsatt stort överskott, nu motsvarande +17, 7 mnkr på helår. Överskottet genereras på två verksamheter, LKDATA och Kontakt Linköping. Stadsarkivet och Ekonomiservice räknar med att klara sina budgeterade resultat medan HR Service och VSS ledning kommer att gå med underskott. Orsakerna till avvikelserna redovisas mer detaljerat i texten efter tabellerna.

Målen i målområde medarbetare nås inte, den fortsatt höga externa personalomsättningen förklaras av den goda efterfrågan på personal, speciellt inom IT- området, där resurser lämnar för uppdrag utanför kommunen.

Verksamhetsmässigt når VSS flera av uppsatta mål vad gäller tillgänglighet för våra olika kundtjänster.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	-17 749	-3 346	-14 403
<i>varav kostnader</i>	253 003	263 577	10 574
<i>varav intäkter</i>	270 752	266 923	3 829
Investeringar, netto	48 288	37 900	10 388

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	175	143	-
Total sjukfrånvaro	4,5	4,0	3,5
Extern personalomsättning	8,5	6,4	5,5

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring
VSS ledning	-1 221	0	-1 221
Ekonomiservice	-372	-215	-157
HR service	-202	-468	266
Kontakt Linköping*	3 880	371	3 509
LKDATA	15 786	7 621	8 165
Stadsarkivet	-9	445	-454
Summa	17 862	7 754	10 108

* Redovisning 31/10 2018 raden Kontakt Linköping avser Medborgarkontoret som från 2019 ingår i Kontakt Linköping.

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
VSS ledning	-2 000	0	-2 000	0
Ekonomiservice	0	0	0	78
HR service	-500	0	-500	-1 050
Kontakt Linköping	3 000	0	3 000	-39
LKDATA	17 249	3 346**	13 903	8 811
Stadsarkivet	0	0	0	398
Summa nettokostnader, tkr	17 749	3 346	14 403	8 198
<i>varav kostnader</i>	<i>253 003</i>	<i>263 577</i>	<i>10 574</i>	<i>219 200</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>270 752</i>	<i>266 923</i>	<i>3 829</i>	<i>227 398</i>

** Beloppet 3 346 tkr i budgetkolumnen för LKDATA 2019 avser 2 846 tkr som enheten betalar in till kommunen centralt i ett negativt kommunbidrag samt 500 tkr som är ett förväntat resultat.

Analys och kommentar

Verksamhetsstöd och service redovisar per den 31 oktober ett överskott med 17 862 tkr.

Ledningen visar för perioden ett underskott med 1 221 tkr. Orsaken är att förvaltningens centrala kostnader, som egentligen ska fördelas ut som en overheadkostnad, i år har ej fördelats ut på enheterna fullt ut. Prognosen för året för ledningsfunktionen visar ett underskott med 2 000 tkr, varav 945 tkr motsvarar förvaltningens sparbetning 2019 för e-handel och avtalstrohet.

Ekonomiservice redovisar ett underskott med 372 tkr per den 31 oktober, vilket beräknas kunna balanseras upp med intäkter i slutet av året och enheten prognostiserar, i likhet med i augusti, ett resultat i nivå med budget.

HR-service resultat visar en lägre försäljning av tjänster än vad som budgeterats. Det har även under en period varit färre beställningar av rekryteringsinsatser, vilket försämrat resultatet. Enheten bedöms visa ett underskott i år med 500 tkr, vilket är en försämring jämfört med prognosen i augusti då resultatet bedömdes ligga i nivå med budget.

Kontakt Linköping redovisar ett överskott för perioden med 3 880 tkr. Orsaken är framförallt lägre personalkostnader än beräknat, men bemanningen kommer att ökas i slutet av året, vilket även påverkar år 2020. Enhetens lokalkostnader har hittills varit länge än budgeterat, eftersom inflyttning inte skedde som det var tänkt i Stadsbibliotekets lokaler. Där väntar man fortfarande på en ombyggnation vilket sannolikt kommer att påverka lokalhyran 2020. Årsprognosen visar ett överskott med 3 000 tkr, vilket är en förbättring av prognosen med 1 000 tkr jämfört med i augusti.

Stadsarkivet redovisar ett mindre underskott med 9 tkr per den 31 oktober. Kompletterande fakturering av arkivutrymme till några enheter kommer att ske i månadsskiftet november/december, vilket innebär att prognosen för året visar ett resultat i nivå med budget, vilket överensstämmer med prognosen i augusti.

LKDATA redovisar ett positivt resultat med 15 786 tkr vilket i huvudsak beror på planerade men ogenomförda pris-sänkningar för åren 2018 och 2019, i syfte att finansiera kommungemensamma IT-satsningar. Personalkostnaderna är

lägre än budgeterat och anledningen till detta är bland annat vakanser, några längre sjukskrivningar samt ej gjorda ersättningsrekryteringar. Rekryteringarna har även förskjutits något i tid p.g.a. arbetsmarknadsläget och viss svårigheter att rekrytera rätt kompetenser. Även förskjutna investeringar och ett ständigt pågående effektiviseringsarbete har påverkat resultatet positivt. Prognosen har förbättrats något sedan augusti (prognos i augusti 15 834 tkr) till ett överskott med 17 249 tkr då motsvarande trender som beskrivits ovan förväntas fortsätta även under resterande del av 2019.

Totalt prognostiseras ett överskott för Verksamhetsstöd och service med 17 749 tkr i år.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Nya enheter tillkommer från 2020, Upphandlingscenter och E-lärandecenter.

LKDATA kommenterar här; I internbudgeten har det räknats med genomförande av prissänkningar. Om priserna inte justeras påverkar det även resultatet och därmed internbudgeten för 2020.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Netto	Investerings- ram 2019	Avvikelse
LKDATA <i>Investeringar IT-utrustning</i>	39 621	0	48 000	0	48 000	48 000	0
Kontakt Linköping <i>Inventarier*</i>	288	0	288	0	288	0	-288
Summa investeringar	39 909	0	48 288	0	48 288	48 000	48 288
<i>varav utgifter</i>	39 909		48 288		48 288	48 000	48 288
<i>varav inkomster</i>	0	0	0	0	0	0	0

*Rapporteras under KS

Analys och kommentar

LKDATAs investeringskostnader har ökat under 2019 både kopplat till volym, dollarpriser och kemikalieskatter. Investeringar till och med oktober uppgår till knappt 40 mnkr. Utökad investeringsram till 48 mnkr är begärd och prognosen är att investeringarna hålls inom ram.

Kontakt Linköping köpte i samband med start av verksamheten en del inventarier i samband med inflyttning i sina lokaler i Gottfridsberg under våren. Investeringsramen och kostnaderna återfinns utgör del av KS.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Leanlink

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	4
Investeringar	5

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	-30 950	-40 377	9 427
<i>varav kostnader</i>	<i>1 601 440</i>	<i>1 585 966</i>	<i>-15 474</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>1 570 490</i>	<i>1 545 589</i>	<i>24 901</i>
Investeringar, netto	7 874	7 900	26

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	2 518	2 438	-
Total sjukfrånvaro	7,88 %	8,16 %	7,0 %
Extern personalomsättning	6,0 %	6,9 %	7,0 %

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2019
Råd & Stöd	9 624	9 184	440	2 269
LSS Funktionsstöd	-14 951	-15 632	681	-2 829
Äldreomsorg	-22 978	-33 901	10 923	3 284
Stöd & Service	-645	377	-1 022	-1 040
Kost & Restaurang	5 133	3 238	1 895	5 291
Ledning	460	-102	562	354
Summa	-23 357	-36 836	13 479	7 329

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Råd & Stöd	8 175	6 175	2 000	6 253
LSS Funktionsstöd	-15 350	-15 350	0	-12 116
Äldreomsorg	-27 000	-31 202	4 202	-36 369
Stöd & Service	-275	0	-275	-196
Kost & Restaurang	3 500	0	3 500	3 661
Ledning	0	0	0	-229
Summa nettokostnader, tkr	-30 950	0*)	9 427	-38 996
<i>varav kostnader</i>	<i>1 601 440</i>	<i>1 585 966</i>	<i>-15 474</i>	<i>1 552 729</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>1 570 490</i>	<i>1 545 589</i>	<i>24 901</i>	<i>1 513 733</i>

*) Enligt kommunstyrelsens beslut.

Analys och kommentar

Redovisat resultat för Leanlink till och med oktober slutar på ett underskott om 23,4 mnkr. Det är 7,3 mnkr bättre än periodiserad budget och 13,5 mnkr bättre än motsvarande period föregående år.

Oktoberbokslutet visar förhållandevis små budgetavvikelser på affärsområdesnivå. Störst avvikelse redovisar affärsområde Kost & Restaurang med 5,3 mnkr bättre än periodiserad budget. Huvudanledningarna till överskottet är att Kost & Restaurang fått extra uppdrag att producera måltider till förskolor som drabbats av ordinarie personals (kockar) sjukdom samt att det för närvarande finns ett antal vakanta tjänster inom affärsområdet.

Leanlinks prognos för helåret bedöms till ett underskott om 31,0 mnkr, vilket är en förbättring med 9,4 mnkr jämfört med budget. Förväntad resultatförbättring beror främst på positiv resultatutveckling för Kost & Restaurang samt lägre personalkostnader inom Äldreomsorg och Råd & Stöd. Aktuell prognos förbättras jämfört med delårsrapporten i augusti med 6,9 mnkr huvudsakligen mot bakgrund av ny bedömning av personalkostnaderna efter semesterperioden inom Äldreomsorg. Resultatutvecklingen till årets slut är dock fortfarande mycket osäker då ett flertal verksamheter inom Äldreomsorg saknar avtal med beställaren.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Prognostiserade avvikelser bedöms inte påverka internbudget och verksamhet 2020. Det som kommer att påverka Leanlinks ekonomi 2020 är de beslut som kommer att fattas angående Leanlinks förslag till åtgärdsprogram för 2020-2021.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning	Redovisning	Prognos	Prognos	Prognos	Investerings- ram 2019	Avvikelse
	31/10 2019 Utgifter	31/10 2019 Inkomster	2019 Utgifter	2019 Inkomster	2019 Netto		
Råd & Stöd	496	0	600	0	600	600	0
LSS Funktionsstöd	168	0	500	0	500	500	0
Äldreomsorg	4 315	0	6 000	0	6 000	6 000	0
Stöd & Service	84	0	500	0	500	500	0
Kost & Restaurang	174	0	174	0	174	200	26
Ledning	0	0	100	0	100	100	0
Summa investeringar	5 237	0	7 874	0	7 874	7 900	26
<i>varav utgifter</i>	<i>5 237</i>	<i>0</i>	<i>7 874</i>	<i>0</i>	<i>7 874</i>	<i>7 900</i>	<i>26</i>
<i>varav inkomster</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Analys och kommentar

Periodens investeringar uppgår till 5,2 mnkr. Huvuddelen avser inköp av möbler och utrustning till nystartade vårdboenden i Vallastaden (1/3) samt Kärna Vårdby som övertogs från privat utförare 2019-04-01. Övriga inköp är bl.a. möbler till nyöppnat psykiatriboende på Ekhult, möbler och utrustning till nystartade Familjelänken (verksamhet för samordning och nätverksarbete för familjer) och 2 st. packmaskiner till måltidsverksamheten på Anders Ljungstedts Gymnasium.

Prognosen för verksamhetsårets utgifter slutar på 7,9 mnkr vilket är lika med årets investeringsram efter beslut om utökad ram med 3 mnkr i oktober.



Delårsrapport per den

31 oktober 2019

Överförmyndarnämnden

Innehållsförteckning

Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys.....	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Prognostiserade avvikelers påverkan på internbudget och verksamhet år 2020	5

Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

I budgetarbetet inför 2019 konstaterade överförmyndarnämnden att den statliga ersättningen för verksamhetsområdet ensamkommande barn inte skulle komma att täcka kostnaderna för arvode och ersättningar till gode män. När nu endast två månader återstår av året kan nämnden konstatera att färre barn har anvisats till kommunen än beräknat samt att de åtgärder som vidtagits gett effekt; ett antal kommuner som placerar ensamkommande barn i Linköpings kommun har kunnat faktureras, nämnden har justerat arvodesnivåerna och framför allt har en större andel av kostnaderna ersatts av kommunbidrag fördelat via socialnämnden. Utöver detta har personalkostnaderna hållits nere genom att inte ersätta tjänstledigheter fullt ut.

Arbetet med digitalisering har fortgått under året och flera e-tjänster har tagits i bruk, men mycket arbete återstår för att utveckla fler e-tjänster och digitalisera den interna handlägningsprocessen. I budgeten finns medel avsatta för detta arbete. Förhoppningen är att kunna realisera detta under 2019 men det finns en uppenbar risk att detta kommer att fördröjas in i nästkommande budgetår med ett överskott till följd för innevarande år.

Inga periodiseringar har gjorts i ekonomisystemet per 31 oktober.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	14 941	15 814	873
<i>varav kostnader</i>	<i>22 218</i>	<i>23 814</i>	<i>1 596</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-7 277</i>	<i>-8 000</i>	<i>-723</i>
Investeringar, netto	----	----	----

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	14	13	-
Total sjukfrånvaro	6,3	3,4	3,5
Extern personalomsättning	12,5	I.U.	5,5

Överförmyndarenhetens personal inkluderas även i personalstatistiken för Kommunledningsförvaltningens delårsrapport.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring
<i>Gode män och förvaltare, vuxna</i>	4 327	4 163	164
Arvoden och ersättningar	4 094	3 928	166
Digitalisering och administration	87	148	-61
Information, utbildning, rekrytering	146	87	59
<i>Gode män, ensamkommande barn</i>	229	-2 513	2 742
<i>Tillsynsverksamhet*</i>	7 338	0	7 338
Personal, utbildning, mm	6 176	0	6 176
Lokaler och övriga verksamhetskostnader	1 162	0	1 162
<i>Nämnden</i>	343	369	-26
Arvoden och kostnadsersättningar	263	297	-34
Utbildning och övrigt	80	72	8
Summa	12 237	2 019	10 218

*Tillsynsverksamhet har tidigare redovisats under Kommunstyrelsens anställningsmyndighet

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
<i>Gode män och förvaltare, vuxna</i>	5 225	6 070	845	5 068
Arvoden och ersättningar	4 880	4 995	115	4 800
Digitalisering och administration	310	686	376	243
Information, utbildning, rekrytering	235	389	154	137
Resultatpåverkan	-200	0	200	-112
<i>Gode män, ensamkommande barn</i>	257	0	-257	-3 408
<i>Tillsynsverksamhet*</i>	9 044	9 114	70	0
Personal, utbildning, mm	7 602	7 864	262	0
Lokaler och övriga verksamhetskostnader	1 442	1 250	-192	0
<i>Nämnden</i>	415	630	215	441
Arvoden och kostnadsersättningar	328	534	206	352
Utbildning och övrigt	87	96	9	89
Summa nettokostnader, tkr	14 941	15 814	873	2 101
<i>varav kostnader</i>	<i>22 218</i>	<i>23 814</i>	<i>1 596</i>	<i>15 608</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-7 277</i>	<i>-8 000</i>	<i>-723</i>	<i>-13 507</i>

*Tillsynsverksamhet har tidigare redovisats under Kommunstyrelsens anställningsmyndighet

Analys och kommentar

Överförmyndarnämndens redovisar ett överskott för perioden januari – oktober 2019. Överskottet uppgår till 941 tkr, vilket framgår av bilaga *Resultaträkning*. Intäkterna för 2019 är avsevärt lägre jämfört med föregående år, vilket har sin förklaring i att nämnden under 2018 fick del av retroaktiva statsbidrag för att finansiera verksamhetsområdet *Gode män, ensamkommande barn*. Då kostnaderna understeg intäkterna redovisades nettointäkter (-2 513 tkr i oktober och -3 408 tkr i december) under 2018 i driftssammandragen ovan. Bruttokostnaderna är däremot högre innevarande år, främst beroende på att verksamhetsområdet *Tillsynsmyndighet* sedan 1 januari 2019 redovisas som en del av Överförmyndarnämndens verksamhet. Tidigare har personal- och verksamhetskostnader redovisats som en del av Kommunstyrelsens anställningsmyndighet. Alla verksamhetsområden förutom *Gode män, ensamkommande barn* genererar nettoöverskott under redovisningsperioden; *Gode män och förvaltare, vuxna* 731 tkr, *Tillsynsverksamhet* 257 tkr, *Nämnden* 182 tkr. *Gode män, ensamkommande barn*, slutligen, redovisar ett underskott motsvarande 229 tkr.

Prognosen tyder på att överskottet består och att resultatet kommer att hamna på 873 tkr, vilket är 283 tkr högre än vad som redovisades i prognosen per 31 augusti.

Det är området *Gode män och förvaltare vuxna*, som avviker mest från budget, framför allt kostnadsposterna som berör digitalisering/administration samt information, utbildning och rekrytering. Detta har sin huvudsakliga orsak i att digitaliseringen av verksamheten inte fortskridit i önskad takt, vare sig extern eller internt. Inte heller har kostnader för att rekrytera ställföreträdare blivit så höga som antagits i budget. När det gäller arvoden och ersättningar till ställföreträdare för vuxna är budgetavvikelsen mindre. Liksom tidigare år förväntas den så kallade *resultatpåverkan från föregående år* bli positiv och uppgå till ungefär 200 tkr. I jämförelse med föregående prognos har det förväntade överskottet för verksamhetsområdet totalt sett ökat med 245 tkr.

För *Gode män, ensamkommande barn* förväntas ett nettounderskott om 257 tkr, vilket är lägre jämfört med augusti prognosen, då underskottet bedömdes uppgå till 538 tkr. Anledningen återfinns på intäktssidan eftersom nämnden under oktober fick klartecken från socialnämnden att fakturera alla arvodeskostnader för godmanskap som avser barn med uppehållstillstånd som anvisats till Linköpings kommun.

Verksamhetsområdet *Tillsynsverksamhet* förväntas ge ett mindre överskott för 2019 jämfört med budget (70 tkr). Överskottet är mindre än det som återfinns i augustiprognosen, vilket bedömdes uppgå till 363 tkr. Skälen är främst högre kostnader för att tjänstledig personal i större utsträckning ersatts av andra personer, samtidigt som övriga verksamhetskostnader för exempelvis lokaler och utbildning beräknas bli högre än i augustiprognosen.

Nämnden beräknas ge ett överskott motsvarande 215 tkr, vilket är 50 tkr högre än i tidigare prognos, vilket huvudsakligen förklaras av att kostnader för arvoden och ersättningar blir avsevärt lägre än budgeterat.

Prognostiserade avvikelers påverkan på internbudget och verksamhet år 2020

Den planerade verksamhetsutvecklingen och digitaliseringen kommer helt eller delvis att fördröjas vilket innebär att kostnader upp till 400 tkr skjuts på framtiden.

Kostnader inom området ensamkommande barn har i större utsträckning än beräknat kunnat täckas under 2019. För nästa år kvarstår det faktum att den statliga ersättning som fördelas till överförmyndarnämnden inte täcker de kostnader som finns gällande arvode och ersättningar till god man för ensamkommande barn. Eftersom det är lagstadgat med god man för ensamkommande barn, kan inte nämnden avstå från att förordna det antal som behövs. Således kommer kostnaderna att finnas även framöver och vara avhängiga antalet barn och unga som anvisas till kommunen samt placeras här av andra kommuners socialtjänst.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Valnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Viktiga beslut och händelser.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	4

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Valnämnden har under tredje tertialen haft ett sammanträde i övrigt har nämnden inte bedrivit någon verksamhet då valet till Europaparlamentet genomfördes den 26 maj 2019. Det finns, liksom tidigare, fortfarande behov av att prioritera genomförandet av val i högre grad. Den organisation och de arbetsätt som tagits fram under 2017 och 2018 behöver fortsätta att implementeras och utvecklas, men framförallt behöver kontinuitet och långsiktighet över tid uppnås. Detta för att valorganisationen ska kunna behålla den upparbetade kompetensen och minska sårbarheten. Behovet av personella och ekonomiska resurser kommer även fortsättningsvis att öka med tanke på bland annat säkerhet, befolkningsutveckling och förändringar av vallagen. För att möta detta behov behövs ett mer strukturerat arbete när det gäller målstyrning, budget och internkontroll för valnämnden, satsningar på digitalisering, ytterligare modernisering av arbetsätt samt nya lokaler för förvaring av valmaterial.

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Inför Europaparlamentsvalet gjordes ytterligare förändringar i vallagen som medförde ökade kostnader. Till exempel så skulle valsedlarna avskämmas, vilket innebar att skärmar till samtliga 99 vallokaler införskaffades. Lagändringen krävde också en ökad bemanning i vallokalen för att kunna leva upp till kravet på att hålla ordning och reda bland valsedlarna. Till Europaparlamentsvalet köpts även tjänsten att sortera förtidsrösterna in av en extern leverantör, vilket innebar en något högre kostnad än tidigare. Anledningen till att valnämnden fattat detta beslut är att mängden förtidsröster ökat i sådan omfattning att valkansliet på egen hand har svårt att klara denna uppgift både ur ett bemanningsperspektiv, men också utifrån att ändamålsenliga lokaler för hantering och förvaring saknas. Något som gör att en sortering i egen regi riskerar efterlevnaden av såväl arbetsmiljökrav som säkerhetskrav. Denna nya hantering förväntas även krävas i kommande val.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	2 462	2 462	0
<i>varav kostnader</i>	5 917	-5 872	-45
<i>varav intäkter</i>	3 455	3 410	45
Investeringar, netto	0	0	0

Viktiga beslut och händelser

- Val till Europaparlamentet hölls den 26 maj 2019.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring
Statsbidrag Valmyndigheten	-3 455	-2 974	-481
Arvoden, förlorad arbetsförtjänst	3 931	4 395	-464
Lokalkostnader vallokaler, förråd m m	183	184	-1
Övrigt material	54	259	-205
Post och transport	192	58	134
Administrativa tjänster	777	425	352
Data och tele	29	1	28
Datalicenser	138	120	0
Konsulter, tolkar, kommunikation	0	41	-41
Övriga kostnader, annonser, soc medier etc	322	196	126
Summa	2 171	2 705	-534

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Statsbidrag Valmyndigheten	-3 455	-3 410	45	-2 974
Arvoden, förlorad arbetsförtjänst	4 180	4 427	247	4 636
Lokalkostnader vallokaler, förråd m m	200	230	30	197
Övrigt material	60	75	15	261
Post och transport	192	433	241	192
Administrativa tjänster	780	340	-440	0
Data och tele	30	37	7	52
Datalicenser	140	135	-5	120
Konsulter, tolkar, kommunikation	5	5	0	1 125
Övriga kostnader, annonser, soc medier etc	330	190	-140	212
Summa nettokostnader, tkr	2 462	2 462	0	3 821
<i>varav kostnader</i>	<i>-5 917</i>	<i>-5 872</i>	<i>-45</i>	<i>-6 795</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>3 455</i>	<i>3 410</i>	<i>45</i>	<i>2 974</i>

Analys och kommentar

Statsbidraget för förtidsröstningen år 2019 blev 45 tkr högre än budgeterat. I delårsrapporten per den 31 augusti 2019 prognostiserades ett resultat i nivå med årets budget och denna prognos kvarstår i oktoberuppföljningen.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Med ett prognoserat resultat i nivå med budget 2019 beräknas internbudget 2020 inte påverkas i denna del.

Däremot kommer valnämnden under 2020 att sammanträda en gång trots att det inte är valår, vilket det inte budgeterats medel för i budget 2020. Nämnden prognostiseras därför gå med ett underskott 2020 på ca 20 tkr. Nämnden kommer sammanträda en gång för att besluta om internbudget 2021. Valkansliet ser, på nämndens uppdrag, även över möjligheterna att använda ett nytt valförråd, vilket kan komma att innebära ökade kostnader som det inte finns medel för i budget 2020.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Äldrenämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	6
Investeringar	7

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Äldrenämndens ekonomi är god och prognosen ger ett fortsatt gott ekonomiskt resultat. De demografiska förändringarna som gett en ökad ekonomisk ram har inte inneburit motsvarande kostnader utan överskott uppstår. Därför kan medel för demografi återlämnas under året. De ekonomiska effekterna förväntas först när andelen 80-85 åringar ökar vilket inte kommer ske under de närmsta åren.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	1 358 617	1 384 617	26 000
<i>varav kostnader</i>	<i>1 643 776</i>	<i>1 669 776</i>	<i>26 000</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>285 159</i>	<i>285 159</i>	<i>0</i>
Investeringar, netto	1 000	1 000	0

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	392	363	
Total sjukfrånvaro	6,3	6,5	5,3
Extern personalomsättning	6,7	10,6	9

Uppgifterna under personal rör samtliga medarbetare inom förvaltningen exklusive AFI. Svårigheter finns i analysen då två förvaltningar slogs ihop vid årsskiftet samt att vissa verksamheter flyttades till den nya förvaltningen från KLF. Ökningen av antalet tillsvidareanställda är kopplad till Evikomprojektet, boendeförsörjning och frivilligcentrum samt nya tjänster kopplat till förvaltningens nya uppdrag. Viss ökning har också skett i LSS-verksamheten för att minska inhyring av konsulter.

Sjukfrånvaron har minskat något jämfört med samma period föregående år. Korttidsfrånvaron har minskat från 2,4 % till 1,9 %. Och sjukfrånvaron avseende medarbetare under 29 år har också minskat, från 6,6 % till 6,3%. Det är den långa sjukfrånvaron som har ökat, från 3,2 % till 3,9 %. Chefers sjukfrånvaro har sjunkit kraftigt (från 5,86 till 2,36) vilket kan kopplas till minskning av långtidsfrånvaro avseende enstaka medarbetare. Handlingsplaner finns avseende de som är långtidssjukskrivna. I Samarbete har initierats med Arbetslivsresurs för diskussion om vilket stöd de kan ge medarbetare för att komma vidare och undvika inläsningseffekt. Åtgärder pågår också för att säkerställa kvalitet i samband med rekrytering till exempel genom tester och arbetsprover. Inom vissa delar av förvaltningen pågår systematiskt arbete med arbetstydsmätningar. Det nya livsstilsverktyget Prius Health är också ett led i arbetet att minska och förebygga sjukfrånvaro. Åtgärder för att skapa bättre förutsättningar för chefer kommer att genomföras främst i anslutning till det förändringsarbete som pågår inom förvaltningen. Målvärdet på helår bedöms inte kunna uppnås.

Personalomsättningen har minskat jämfört med samma period förra året och det kan relateras till att antal avgångar minskat i förhållande till antal rekryteringar. Målvärdet bedöms kunna uppnås.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Redovisning	Redovisning	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2019
Verksamhet	31/10 2019	31/10 2018		
Förvaltningskostnader	47 530			0
Övergripande verksamhet	24 458			-726
Hemtjänst	382 596			24 829
Hemsjukvård	69 948			90
Vårdbostäder	607 093			-1 971
Summa	1 131 625			22 222

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

En jämförelse med föregående år är inte möjlig eftersom nämndens uppdrag har förändrats. Hemtjänst och hemsjukvård för personer under 65 år har överförs från Omsorgsnämnden, och representeras därmed inte i siffrorna för år 2018. Ytterligare en förändring från föregående år är att nämndens del av förvaltningskostnaderna ingår i den samlade budgeten för 2019.

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Verksamhet				
Förvaltningskostnader	57 036	57 036	0	
Övergripande verksamhet	28 479	28 479	0	
Hemtjänst	468 911	488 911	20 000	
Hemsjukvård	84 045	84 045	0	
Vårdbostäder	720 146	726 146	6 000	
Summa nettokostnader, tkr	1 358 617	1 384 617	26 000	
<i>varav kostnader</i>	<i>1 643 776</i>	<i>1 669 776</i>	<i>26 000</i>	
<i>varav intäkter</i>	<i>285 159</i>	<i>285 159</i>	<i>0</i>	

Kommentar och specificering av tekniska justeringar under året: Under året har budgeten reviderats vid flera tillfällen ffa när det gäller budget för hemtjänst och vårdboende. Budgeten är sedan tidigare justerad för basnivå/ingångsvärde demografi -20 miljoner kronor, slutjustering 2019 års löneöversyn, (4 090 tkr) samt preliminär justering resursfördelning demografi utifrån befolkningsprognos april 2019 (-4 227 tkr). Återlämning av medel har gjorts på grund av förse- nad driftstart av Vallastaden med-9 980 tkr. Det har gjorts en manuell justering av basnivå/ingångsvärde demografi med ytterligare -20 miljoner kronor i oktober.

Ovanstående minskningar av äldrenämndens ram för 2019 innebär att de interna posterna har reviderats för att ge en budget i balans. Detta gäller främst hemtjänst.

9 103 tkr har förts om från hemtjänst till övergripande verksamhet (enheten för IT och e-hälsa) för att dels motsvara det fullmäktigebeslut som fattades 2018-12-04 där IT och e-hälsa tillfördes motsvarande 4 000 tkr. Resterande 5 103 tkr motsvarar kostnader för IT-satsningar som skett inom äldreomsorgen där enheten för IT och e-hälsa fått bära kostnaden t.ex. WiFi utbyggnaden. En justering har gjorts av fördelningen mellan förvaltningskostnader och nämndkostnader 2 400 tkr, justering har gjorts mot hemtjänst.

Omföring har skett från hemtjänst till vårdboende motsvarande belopp 9 998 tkr på grund av att det rådde osäkerhet för utvecklingen inom vårdboenden när budgeten togs fram under 2018. Justering har även gjorts på grund av att blev 7 miljoner kronor istället för tidigare år, 27 miljoner kronor. Statsbidraget har i och med detta tillförts vårdbostäder.

Analys och kommentar

En jämförelse med tidigare år har inte gjorts eftersom det inte är möjligt. Detta på grund av att nämnden har sedan år 2019 ett annat uppdrag, där vissa delar tidigare tillhört andra nämnder. En annan bidragande faktor är att förvaltningens kostnader ingår i nämndens budget år 2019.

Ett överskott på cirka 26 miljoner kronor bedöms därmed för nämnden i slutet på året. Överskottet förväntas återfinnas i verksamheterna hemtjänst och vårdboende. Till följd av osäkerheter har försiktiga periodiseringar gjorts under året, vilket bidrar till nämndens prognosticerade överskott. Periodiseringar som gjorts för hemtjänst samt vårdboende omfattar faktorer såsom ej fakturerade kostnader, ej beslutade verksamhetsuppdrag och reviderade ersättningar.

Förvaltningskostnader

En justering har gjorts av fördelningen mellan förvaltningskostnader och nämndkostnader om 2 400 tkr, justering har gjorts mot hemtjänst. Det avser ffa It relaterade kostnader.

Vårdbostäder

Under januari år 2018 påbörjades ett arbete med omställning inom vårdbostäder. Omställningen innebär 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 kontinuerligt. Totalt kommer 426 platser att ställas om. Hittills har knappt 50 % ställts om varav ett 50-tal har genomförts under 2019.

Årets statsbidrag är en minskning i jämförelse med föregående år på grund av att fördelningen i år sker efter andelen äldre. Erhållet statsbidrag är cirka 7 miljoner kronor.

Osäkerhetsfaktorer i prognosen gällande vårdbostäder handlar bland annat om beläggningen på vårdbostadsplatserna. Beläggningen de senaste åren har legat under 95 %, vilket är den garanterade beställningsvolymen. I samband med omställningsarbetet ökar kostnaderna per plats vilket innebär att kostnaderna på sikt ökar. Osäkerheter gäller också kostnader för ökade resursbehov hos enskilda individer som inte ryms inom uppdragen, betalningsansvar gentemot regionen, samt eventuellt ökade kostnader i samband med verksamhetsuppdrag som inte är klara. Högre krav på nattbemanning samt krav från IVO att vårdboende inte får blanda permanenta plaster med korttidsplatser är utmaningar för nämnden som sannolikt kommer innebära kostnadsökning på sikt. Ett analysarbete över kostnadsbedömningarna pågår.

För vårdbostäder prognostiseras ett överskott på cirka 6 miljoner kronor. Detta hänförs till att nämnden inte får full effekt av omställningen i år men även osäkerheten kring vissa verksamhetsuppdrag, betalningsansvar, samt extra ersättningar. Eftersom det har gjorts försiktiga periodiseringar med anledning av den rådande osäkerheten förväntas ett överskott vid årets slut.

Hemtjänst

Antalet utförda hemtjänsttimmar och sedermera kostnaderna för hemtjänst har fortsatt varit lägre i jämförelse med föregående år och budget 2019. Bedömningen är att detta dels beror på demografin och dels att den nya ersättningsmodellen fått full ekonomisk effekt under år 2019. Förändringar har även skett när det gäller antalet utförare och deras utförda timmar. Justering av basnivå/ingångsvärde demografi har gjorts med sammanlagt ca 50 miljoner kronor under året då ingångsbudget för hemtjänsttimmar baserades på tidigare demografi och ersättningsmodell. Under året har det även gjorts prisjusteringar inom hemtjänsten som gällt retroaktivt. Med anledning av osäkerheten kring främst prisjusteringar har försiktiga periodiseringar gjorts under året. Inom hemtjänst prognosticeras ett överskott på cirka 20 miljoner kronor.

Redovisade intäkter i form av hyror, ersättningar från brukare, momsintäkter avviker inte i större omfattning de tio första månaderna jämfört med budgeterade intäkter. Ersättning från migrationsverket avseende 2018 har inkommit 2019. Det finns osäkerheter kring omfattningen av intäkterna kommande månader 2019 främst när det gäller ersättning från migrationsverket. Därför baseras prognosen på budgeterade intäkter.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Inför 2020 förväntas fortsatt ekonomiskt överskott och arbetet för nämnden kommer fokusera på att införa nya metoder och tekniker. Detta i syfte att möta ett ökat behov om några år då andelen äldre, över 80, ökar.

År 2020 förväntas kunna vara jämförbart med år 2019, vilket kommer underlätta arbetet kring prognoser. Detta kommer sannolikt leda till att större avvikelser upptäcks i tidigare skede. Eftersom nämnden har återlämnat medel under året bör det tas under beaktande inför år 2020.

Hänsyn bör även tas för de osäkerheter som bidragit till nämndens avvikelser. Detta innebär att inom vårdboende, där ibland vissa verksamhetsuppdrag, betalningsansvar, samt extra ersättningar förväntas fortsättas ses som osäkerheter, vilka kan påverka internbudgeten och verksamheten för år 2020. Inom hemtjänsten kommer osäkerheten kring demografi att kvarstå. Arbete pågår med prisjusteringar för 2020. För att få en tydligare bild av budgeten för hemtjänst, där större delen av överskottet återfinns, kommer en volymbudget att upprättas samtidigt som strukturen i internbudgeten kommer ses över.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Netto	Investerings- ram 2019	Avvikelse
Enheten för IT och e-hälsa Licenser Kontorsutrustningar	508						
Summa investeringar <i>varav utgifter</i> <i>varav inkomster</i>	508	0	1 000	0	0	1 000	0

Analys och kommentar

Investeringar presenterade i ovan tabell består av kontorsmöbler, skåpsförvaring, samt IT-utrustning. Främst har investeringarna uppkommit i samband med att FoU-enheten flyttade från lokalerna på Drottninggatan till dess nuvarande lokaler på Ågatan.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Social- och omsorgsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	6
Investeringar	7

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Nämndens samlade ekonomi är i balans. Inom ett par områden finns ekonomiska utmaningar. Arbete pågår med åtgärdsplan gällande HVB verksamheten. Arbete pågår även med att ställa om boenden för att möta behovet inom LSS och socialpsykiatri.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader			
<i>varav kostnader</i>	1 815 759	1 818 759	3 000
<i>varav intäkter</i>	339 264	337 264	2 000
Investeringar, netto	800	800	

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	392	363	-
Total sjukfrånvaro	6,3	6,5	5,3
Extern personalomsättning	6,7	10,6	9

Uppgifterna under personal rör samtliga medarbetare inom förvaltningen exklusive AFI. Svårigheter finns i analysen då två förvaltningar slogs ihop vid årsskiftet samt att vissa verksamheter flyttades till den nya förvaltningen från KLF. Ökningen av antalet tillsvidareanställda är kopplad till Evikomp projektet, boendeförsörjning och frivilligcentrum samt nya tjänster kopplat till förvaltningens nya uppdrag. Viss ökning har också skett i LSS-verksamheten för att minska inhyring av konsulter.

Sjukfrånvaron har minskat något jämfört med samma period föregående år. Korttidsfrånvaron har minskat från 2,4 % till 1,9 %. Och sjukfrånvaron avseende medarbetare under 29 år har också minskat, från 6,6 % till 6,3%. Det är den långa sjukfrånvaron som har ökat, från 3,2 % till 3,9 %. Chefers sjukfrånvaro har sjunkit kraftigt (från 5,86 till 2,36) vilket kan kopplas till minskning av långtidsfrånvaro avseende enstaka medarbetare. Handlingsplaner finns avseende de som är långtidssjukskrivna.1 Samarbete har initierats med Arbetslivsresurs för diskussion om vilket stöd de kan ge medarbetare för att komma vidare och undvika inläsningseffekt. Åtgärder pågår också för att säkerställa kvalitet i samband med rekrytering till exempel genom tester och arbetsprover. Inom vissa delar av förvaltningen pågår systematiskt arbete med arbetstygndsmätningar. Det nya livsstilsverktyget Prius Health är också ett led i arbetet att minska och förebygga sjukfrånvaro. Åtgärder för att skapa bättre förutsättningar för chefer kommer att genomföras främst i anslutning till det förändringsarbete som pågår inom förvaltningen. Målvärdet på helår bedöms inte kunnat uppnås.

Personalomsättningen har minskat jämfört med samma period förra året och det kan relateras till att antal avgångar minskat i förhållande till antal rekryteringar. Målvärdet bedöms kunna uppnås.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2019
Förvaltningskostnader	156 059			-2 803
Övergripande verksamhet	22 555			6 664
Individ- och familjeomsorg	361 918			-25 251
varav HVB barn och unga	102 726			-31 893
varav HVB vuxna	49 348			5 735
Socialpsykiatri	177 493			7 507
Insatser för personer med utvecklingsstörning	407 506			-1 673
Funktionshindrade barn- och vuxna (personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken)	48 470			13 355
Funktionshindrade barn-och vuxna (LSS-insatser)	57 538			5 241
Summa	1 231 539			3 040

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Förvaltningskostnader	183 907	183 907	0	
Övergripande verksamhet	32 063	35 063	3 000	
Individ- och familjeomsorg	416 000	404 000	-12 000	
varav HVB barn och unga	122 000	85 000	-37 000	
varav HVB vuxna	54 100	66 100	12 000	
Socialpsykiatri	218 000	222 000	4 000	
Insatser för personer med utvecklingsstörning	487 000	487 000	0	
Funktionshindrade barn- och vuxna (personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken)	64 190	74 190	10 000	
Funktionshindrade barn-och vuxna (LSS-insatser)	75 335	75 335	0	
Summa	1 476 495	1 481 495	5 000	
<i>varav kostnader</i>	<i>1 815 759</i>	<i>1 818 759</i>	<i>3 000</i>	
<i>varav intäkter</i>	<i>339 264</i>	<i>337 264</i>	<i>2 000</i>	

Analys och kommentar

Jämförelser mellan åren är ej möjliga att göra då uppdraget förändrats i och med sammanslagningen av omsorgsnämnd och socialnämnd samt att verksamhet överförs till äldrenämnden. Den verksamhet som överförs till äldrenämnden är hemtjänst för personer under 65 år samt hemsjukvård. Dessutom ingår numera kostnaderna för förvaltningen i nämndens budget.

Social- och omsorgsnämndens resultat t o m oktober 2019 är ett överskott på ca 3 miljoner kronor. För helåret prognosticeras ett överskott med 5 miljoner kronor.

Inom de olika verksamhetsområdena varierar resultatet där de största budgetavvikelserna är inom socialpsykiatri, individ- och familjeomsorg samt personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken. Inom individ- och familjeomsorg ingår kostnaderna för placeringar inom HVB (hem för vård och boende) vilket tidigare ingick i socialnämndens ansvarsområde.

Förvaltningskostnader

Här ingår kostnaderna för social- och omsorgsnämndens andel av social- och omsorgsförvaltningen. Den del av förvaltningen som avser arbetsmarknadsnämnd samt äldrenämnd regleras via tjänsteköp. Förvaltningskostnaderna prognosticerar ett nollresultat för året.

Övergripande verksamhet

I övergripande verksamhet ingår kostnaderna för nämnden, administrativa tjänster, föreningsbidrag, alkoholhandläggning, boende och integration samt IT- och e-hälsa inom social- och omsorgsnämndens verksamhet.

Övergripande verksamhet prognosticerar ett överskott på 3 miljoner kronor. 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. Den största budgetavvikelsen är placeringar inom HVB (hem för vård och boende) där det sammanlagda underskottet beräknas till 25 miljoner kronor.

Den största budgetavvikelsen är placeringar inom HVB (hem för vård och boende). Avvikelsen beror främst på att antalet placerade barn och unga har ökat under senare år. Kostnaderna prognosticeras till ett underskott på 37 miljoner kronor avseende barn och unga (i jämförelse med prognosticerat underskott på 24 miljoner kronor per augusti och september). Antalet placeringar och tillika kostnaderna avseende vuxna har minskat och prognosticeras ge ett överskott på 12 miljoner kronor (fortsatt i nivå med prognos augusti och september). Det innebär att det sammanlagda underskottet för placeringar inom HVB beräknas till cirka 25 miljoner kronor vilket kan jämföras med prognos augusti och april som uppgick till 12 miljoner kronor respektive 16 miljoner kronor. Förklaringen till detta bedöms inte främst utgöras av högre andel placeringar utan att kostnader om 8 miljoner kronor gällande 2018 inkommit först 2019. Detta innebär att beräknad kostnad för HVB-placeringar under 2019 uppgår till 17 miljoner kronor men sammantaget med kostnaderna gällande 2018 prognosticeras underskottet till 25 miljoner kronor. För 2018 redovisades ett underskott på 19 miljoner kronor vilket i realiteten skulle vara 27 miljoner kronor, att jämföra med 17 miljoner kronor som är den beräknade kostnaden för HVB-placeringarna innevarande år.

Det innebär att kostnaderna för HVB i prognos 2019 minskat med cirka 10 miljoner kronor i jämförelse med 2018. Detta bedöms bland annat bero på att den beslutade åtgärdsplanen börjat ge effekt. Dock kvarstår fortsatt osäkerhetsfaktorer gällande kostnaderna för HVB då finns svårigheter att både uppskatta antalet placeringar från månad till och månad och priserna per vård dygn som kan ha större variationer.

Totalt prognosticeras ett underskott på 12 miljoner kronor för individ – och familjeomsorg.

Socialpsykiatri

Socialpsykiatri prognosticerar ett överskott med 4 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av ökade statsbidrag. En osäkerhetsfaktor är hur tillskapande av bostäder kommer påverka årets budget beroende på när de är färdigställda för inflyttning.

Insatser för personer med utvecklingsstörning

Området insatser för personer med utvecklingsstörning beräknas vara i balans.

Kostnaderna för boende beräknas ge ett överskott medan kostnaderna för externa placeringar beräknar ett underskott.

Kostnaderna för externa placeringar minskade under förra året jämfört med tidigare år och hittills under året är kostnaderna stabila. Kostnaderna för externa placeringar är dock svår att förutse då det skiljer väldigt mycket i dygnskostnad mellan olika placeringar.

Ytterligare osäkerhetsfaktorer är eventuella ytterligare resursbehov hos de boende samt hur omställningen av boendeplatser kommer påverka årets budget.

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 miljoner kronor. 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 året visar på ett överskott med 10 miljoner kronor.

Funktionshindrade barn och vuxna (LSS-insatser)

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

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

För kommande år är det fortsatt ekonomiskt fokus på åtgärdsplanen för HVB och möjligheten att tillskapa boendeplatser inom LSS och socialpsykiatri.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Netto	Investerings- ram 2019	Avvikelse
Ospecificerade investe- ringar	159		800		800	800	0
Summa investeringar	159		800		800	800	0
<i>varav utgifter</i>	<i>159</i>		<i>800</i>		<i>800</i>	<i>800</i>	<i>0</i>
<i>varav inkomster</i>							

Analys och kommentar

Investeringar avser kontorsutrustningar och IT- relaterade investeringar i licenser.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Barn-och ungdomsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	5
Investeringar	6

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott på ca 33 000 tkr.

Överskottet för nämnden beror främst på outnyttjade resursmedel, intäkter för statsbidrag för flyktingar och att statsbidrag för lärarassistenter har tillkommit. De kommunala enheternas prognostiserade överskott beror på svårigheter att rekrytera behörig personal.

De kostnadsdämpande åtgärderna för 2020 och att ny resursfördelningsmodell införs under 2020 har varit kända under hösten och har redan lett till vissa anpassningar i verksamheterna.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	3 390 742	3 424 560	33 818
<i>varav kostnader</i>	<i>3 819 606</i>	<i>3 826 348</i>	<i>6 742</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-428 864</i>	<i>-401 788</i>	<i>27 076</i>
Varav kommunala enheter	-10 126	0	-10 126
Investeringar, netto	20 762	24 550	3 788

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidare anställda	4 536	4 538	-
Total sjukfrånvaro	6,41	6,63	5,2
Extern personalomsättning	4,6	4,4	7,0

Tidigare års ökning av antalet anställda har avstannat, detta främst beroende på att barn- och elevökning har varit lägre än tidigare år. Den externa personalomsättningen har ökat marginellt, men är fortsatt låg. Sjukfrånvaron har minskat något jämfört med föregående år, inom samtliga skolformer. Den är dock fortsatt hög inom förskolan och fritidshemsverksamheten. Åtgärder som pågår är breddinförande av modell för stöd vid korttidsfrånvaro samt modeller för främjande och förebyggande arbetsmiljöarbete. Ytterligare åtgärder behöver vidtas för hantering av långtidsfrånvaron.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot period.budget* 31/10 2019
Verksamhet				
Barn- och ungdomsnämnden	1 736	2 076	341	513
Grundskola	1 571 996	1 442 338	-129 658	16 726
Grundsärskola	66 139	57 553	-8 587	-1 318
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	906 810	884 322	-22 489	12 483
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	227 301	215 259	-12 042	11 449
Öppen fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	24 756	22 466	-2 290	4 730
Verksamhetssystem	1 934	1 135	-799	3 007
Utbildningsförvaltning	24 213		-24 213	-9 573
Ofördelad besparing			0	-9 102
Summa nettokostnader, tkr	2 824 885	2 625 149	-199 736	28 915
<i>varav kostnader</i>	<i>3 218 692</i>	<i>3 011 262</i>	<i>-207 430</i>	<i>430 703</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-393 807</i>	<i>-386 113</i>	<i>7 694</i>	<i>-401 788</i>
Resultat nämndens kommunala enheter	-69 218	-67 571	1 647	31 431
Summa	2 755 667	2 557 578	-198 089	60 346

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Verksamhet				
Barn- och ungdomsnämnden	2 699	2 699	0	2 497
Grundskola	1 887 467	1 906 466	18 999	1 748 202
Grundsärskola	81 673	77 786	-3 887	71 182
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 086 166	1 103 152	16 986	1 069 530
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	279 087	286 500	7 413	260 626
Öppen fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	31 807	35 383	3 576	26 076
Verksamhetssystem	2 869	5 929	3 060	1 330
Utbildningsförvaltning	29 100	17 567	-11 533	0
Ofördelad besparing		-10 922	-10 922	0
Summa nettokostnader, tkr	3 400 868	3 424 560	23 692	3 179 443
<i>varav kostnader</i>	<i>3 833 767</i>	<i>3 826 348</i>	<i>-7 419</i>	<i>3 676 231</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-428 864</i>	<i>-401 788</i>	<i>27 076</i>	<i>-496 788</i>
Resultat nämndens kommunala enheter	-10 126	0	10 126	-31 422
Summa	3 390 742	3 424 560	33 818	3 148 021

Analys och kommentar

Kommentarer till resultat per den 31 oktober 2019

Barn- och ungdomsnämnden redovisar ett överskott för perioden på 60 346 tkr.

Nämndens anslagsdel redovisar ett överskott på 28 915 tkr där den största avvikelsen finns inom verksamheten för förskola och fritidshem.

De kommunala enheterna redovisar tillsammans för perioden ett överskott på 31 431 tkr. Förändringen mellan augusti och oktober är som störst inom grundskolan då extra medel har tillskjutits och som ännu ej förbrukats. Även inom förskolan är skillnaden stor mellan augusti och oktober beroende på att statsbidraget för mindre barngrupper ökade till det nya läsåret och påverkade resultatet i augusti. För oktober och framåt har enheterna periodiserat intäkten.

Kommentarer till helårsprognos 2019

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott på 33 818 tkr.

Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 23 692 tkr. Överskottet beror på att det finns outnyttjade resursmedel och att tillämpningen av beslut för bibass/tilläggsbelopp anpassats mer till gällande regelverk under året. Intäkter för statsbidrag för flyktingar har ökat och statsbidrag för lärarassistenter har tillkommit. Den ofördelade besparingen täcks av överskottet inom grundskolan.

De kommunala enheterna prognostiserar ett överskott på 10 126 tkr för helår 2019. Överskottet beror på svårigheter att rekrytera behörig personal.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Inom förskolan har ersättningsnivåer för specialverksamheter justerats i internbudget 2020 med anledning av att det prognostiserats stora överskott. Den anpassade tillämpningen av regelverket för Bibass/tilläggsbelopp innebär minskade intäkter för verksamheterna 2020 och justering av nuvarande organisation för att anpassa sig till ny tillämpning av regelverket har påbörjats. Det är svårt att rekrytera behöriga lärare och personal med erforderlig kompetens. Det påverkar möjligheten att behålla en god kvalitet i verksamheten. Grundskolan påverkas särskilt när inte rekrytering av personal med erforderlig kompetens kan göras.

De kostnadsdämpande åtgärderna för 2020 och att ny resursfördelningsmodell införs under 2020 har varit kända under innevarande år och har redan lett till anpassningar i verksamheterna.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2019	Prognos 2019	Prognos 2019	Prognos 2019	Investerings- ram 2019	Avvikelse
	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Netto		
Grundskola inkl f-klass	9 189	0	15 160		15 160	15 660	500
Grundsärskola	0	0	0	0	0	270	270
Förskola och annan pe- dagogisk verksamhet	2 993	0	5 502		5 502	7 390	1 888
Fritidshem	100	0	100		100	1 080	980
Öppen fritidsverksam- het	0	0	0		0	150	150
Summa investeringar	12 282	0	20 762	0	20 762	24 550	3 788
<i>varav utgifter</i>	<i>12 282</i>		<i>20 762</i>		<i>20 762</i>	<i>24 550</i>	<i>3 788</i>
<i>varav inkomster</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>

Analys och kommentar

Investeringar beräknas falla ut i ungefärlig nivå med investeringsramen för 2019.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Bildningsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	5
Investeringar	6

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Bildningsnämndens ekonomiska helårsprognos visar ett överskott på 25 miljoner kronor. Det ekonomiska resultatet till och med oktober visar ett överskott på 40 miljoner kronor. Överskottet beror främst på lägre efterfrågan på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning och färre feriejobb än budgeterat. Prognosen efter september månad visade ett överskott på 31 mkr. De största förändringarna mellan prognoserna är att efterfrågan på vuxenutbildning har minskat ytterligare, de kommunala enheternas resultat har förbättrats och extra medel har riktats mot gymnasieskolan.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	772 254	797 215	24 961
<i>varav kostnader</i>	1 006 577	1 005 595	-982
<i>varav intäkter</i>	-234 323	-208 380	25 943
Investeringar, netto			

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidare anställda	790	738	-
Total sjukfrånvaro	5,4	4,93	5,2
Extern personalomsättning	5,6	3,7	7,0

Antalet anställda inom bildningsnämndens verksamheter ökar med anledning av ett ökat elevantal. Sjukfrånvaron fortsätter att öka och avser framförallt långtidsfrånvaro och medarbetare 50 år eller äldre. Enligt enheternas återrapportering består sjukfrånvaron i huvudsak på fysiska orsaker. Det finns ett tydligt behov av att finna metoder för att möta den ökade sjukfrånvaron. Det är dock viktigt att beakta både behovet av att vara en arbetsgivare med god personalpolitik samtidigt som sjukfrånvaroärenden man behöva komma till avslut.

Personalomsättningen har ökat procentuellt. Trots att de externa avgångarna minskar antalsmässigt så gör den stora nyrekryteringen att personalomsättningen ökar.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2019
Bildningsnämnden	1 174	895	-279	272
Gymnasieskola	490 940	458 917	-32 023	15 751
Gymnasiesärskola	36 342	32 470	-3 872	1 604
Vuxenutbildning	89 521	62 372	-27 149	19 229
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	0	41 840	41 840	0
Utbildningsförvaltningen	6 638	0	-6 638	920
Uppdragsutbildning	0	0	0	0
Ofördelad pris och lönejustering	0	0	0	0
Summa	624 615	596 494	-28 121	37 776
Resultat nämndens verksamheter = kommunala enheterna	-9 131	-18 397	-9 266	2 033
Summa, inkl kommunal verksamhet	615 484	578 097	-37 387	39 809

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Bildningsnämnd	1 535	1 735	200	1 501
Gymnasieskola	605 995	609 995	4 000	557 713
Gymnasiesärskola	44 915	45 915	1 000	40 204
Vuxenutbildning/Sär vux	113 500	130 500	17 000	76 187
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	0	0	0	48 258
Utbildningsförvaltningen	7 970	9 070	1 100	
Uppdragsutbildning	0	0	0	
Ofördelad pris och lönejustering	0	0	0	
Summa nettokostnad tkr	773 915	797 215	23 300	723 863
<i>varav kostnader</i>	<i>1 008 238</i>	<i>1 005 595</i>	<i>-2 643</i>	
<i>varav intäkter</i>	<i>-234 323</i>	<i>-208 380</i>	<i>25 943</i>	
Nämndens verksamheter	1 661	0	1 661	-9 969
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet	772 254	797 215	24 961	713 894

Analys och kommentar

Kommentarer till resultat per den 31 oktober 2019

Resultatet per den 31 oktober 2019 för hela bildningsnämndens ansvarsområde visar ett överskott på 39,8 miljoner kronor jämfört med budget, varav nämndens anslagsdel redovisar ett överskott på 37,8 miljoner kronor och de kommunala enheterna ett överskott på 1,7 miljoner kronor. Den största avvikelsen för perioden på nämndens anslagsdel beror på lägre efterfrågan på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning.

Kommentarer till helårsprognos 2019

Bildningsnämnden beräknas göra ett överskott på 25 miljoner kronor för helår 2019 där nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 23,3 miljoner kronor till följd av lägre efterfrågan på vuxenutbildning samt lägre kostnader för feriearbeten än budgeterat. För de kommunala enheterna prognostiseras ett överskott på 1,7 miljoner kronor.

Gymnasieskolan Helårsprognosen för gymnasieskolan visar ett överskott på 4 miljoner kronor. Den största avvikelsen är för feriearbeten. Bildningsnämnden upphävde i mars 2019 tidigare antagna riktlinjer för kommunens feriearbeten. Beslutet togs bland annat av att delar av riktlinjerna stod i strid med kommunallagen och Sveriges kommuner och landstings (SKL) rekommendationer. En konsekvens av detta är att kommunen endast 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 17 miljoner kronor till följd av lägre efterfrågan än budgeterat.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Nämnden har i internbudgeten för år 2020 fattat beslut om att minska budgetposten för feriearbeten.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Netto	Investerings- ram 2019	Avvikelse
Gymnasieskola	1 396	0	3 750	0	3 750	4 750	1 000
Gymnasiesärskola	104	0	100	0	100	100	0
Vuxenutbildning	257	0	1 000	0	1 000	1 000	0
Uppdragsutbildning	320	0	0	0	0	100	100
Ofördelad investeringsram		0	0	0	0	1 800	1 800
Summa investeringar	2 077	0	4 850	0	4 850	7 750	2 900
<i>varav utgifter</i>	<i>2 077</i>	<i>0</i>	<i>4 850</i>	<i>0</i>	<i>4 850</i>	<i>7 750</i>	<i>2 900</i>
<i>varav inkomster</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Analys och kommentar

Bildningsnämndens beviljade investeringsram beräknas inte användas fullt ut under året. Prognosen visar att 2 900 tkr inte kommer att användas. Investeringsramen används för återanskaffning/anskaffning av inventarier samt till maskiner som används i undervisning.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Kultur- och fritidsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	5
Investeringar	6

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Kultur- och fritidsnämnden redovisar för perioden januari till och med oktober 2019 ett positivt resultat om 3,4 miljoner kronor mot periodens periodiserade budget. Nämnden redovisar ett underskott om cirka 100 tusen kronor medan resultatenheter redovisar en positiv budgetavvikelse om 3,5 miljoner kronor. För helåret 2019 prognostiserar Kultur- och fritidsnämnden ett överskott om cirka 1 miljon kronor, där nämnden prognostiserar ett underskott om cirka 250 tusen kronor och nämndens resultatenheter ett överskott om cirka 1,3 miljoner kronor. Merparten av överskottet härrör från resultatenheter Kulturscener och ungdom.

Nämnden beräknar under året förbruka 28 miljoner kronor av den tilldelade investeringsramen. De 14 miljoner kronor som inte kommer att förbrukas beror främst på framskjutna alternativ försenade projekt såsom Vasahallen och Wahlbecksområdet. Överskotten kommer att begäras överflyttade till relevant år för genomförande av investeringen.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	357 754	357 511	-243
<i>varav kostnader</i>	<i>395 764</i>	<i>397 902</i>	<i>2 128</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>38 010</i>	<i>40 391</i>	<i>-2 381</i>
Investeringar, netto	28 247	42 350	14 103

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	235	183	
Total sjukfrånvaro	6,3 %	7,2 %	6,5 %
Extern personalomsättning	3,2 %	6,7 %	8,0 %

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftssammandrag, netto Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvikelse mot periodiserad budget* 31/10 2019
Kultur- och fritidsnämnden	1 002	998	-4	-18
Kultur- och fritidsförvaltningen	9 571	0	-9 571	7
Resursmedel, information och internationellt samarbete	4 248	4 095	-153	31
Museiverksamhet	16 406	14 658	-1 748	0
Regional kulturverksamhet	38 888	37 448	-1 440	-15
Allmän kultur	10 405	8 482	-1 923	77
Bibliotek	55 328	54 607	-721	-155
Kulturskolan	20 991	21 330	339	222
Konstverksamhet	4 234	4 505	271	-11
Mötesplatser	13 652	18 909	5 257	-65
Fritidsverksamhet	32 199	0	-32 199	2
Idrotts- och friluftsanläggningar	69 116	66 820	-2 296	-171
Föreningsstöd	12 360	12 728	368	7
Pris och lönejusteringsmedel	250	0	-250	0
Summa	288 650	244 580	-44 070	-89
Resultat nämndens verksamheter	-1 731 ¹⁾	-3 940 ¹⁾	-2 209	3 511
Summa, inkl kommunal verksamhet	286 919	240 640	-46 279	3 422

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

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Prognos resultat 2019

Driftssammandrag, netto Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Kultur- och fritidsnämnden	1 204	1 204	0	1 201
Kultur- och fritidsförvaltningen	11 870	11 878	8	0
Resursmedel, information och internationellt samarbete	8 451	8 319	-132	8 743
Museiverksamhet	19 688	19 687	-1	17 589
Regional kulturverksamhet	44 622	44 608	-14	0
Allmän kultur	13 593	13 594	1	54 923
Bibliotek	66 293	66 207	-86	66 251
Kulturskolan	25 188	25 455	267	25 876
Konstverksamhet	5 181	5 171	-10	5 108
Mötesplatser	16 304	16 304	0	20 512
Fritidsverksamhet	39 044	39 041	-3	0
Idrotts- och friluftsanläggningar	85 081	84 808	-273	80 518
Föreningsstöd	20 708	20 708	0	18 497
Pris och lönejusteringsmedel	527	527	0	0
Summa nettokostnad tkr	357 754	357 511	-243	299 218
<i>varav kostnader</i>	<i>395 764</i>	<i>397 902</i>	<i>2 138</i>	<i>343 472</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>38 010</i>	<i>40 391</i>	<i>-2 381</i>	<i>44 254</i>
Resultat nämndens verksamheter	-1 300 ¹⁾	0	1 300	-1 452 ¹⁾
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet	356 454	357 511	1 057	297 766

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Avvikelse mot budget samt prognos per resultatenhet

Belopp tkr	Avvikelse mot periodiserad budget 31/10-2019	Prognos helår
Konstenheten	-516	-200
Kulturskolan	352	0
Kulturscener och ungdom	2 069	1 500
Anläggningsdrift och lokalbokning	424	0
Friluftsmuseet Gamla Linköping	441	0
Stadsbiblioteket	599	0
Förvaltningskontor	142	0
Summa	3 511	1 300

Analys och kommentar

I den ekonomiska uppföljningen per den 31 oktober 2019 ser Kultur- och fritidsnämnden för perioden en negativ avvikelse om 90 tusen kronor för nämnden. Denna avvikelse beräknas kvarstå och öka något under årets resterande del. Prognosen för helåret är för nämnden ett underskott om cirka 250 tusen kronor. Den, från september, förändrade prognosen beror på att icke förutsedda kostnader som belastar 2019 års resultat uppkommit. Bland annat kan nämnas att Kultur- och fritidsnämndens del av upparbetade kostnader för flytt av kulturskolan till Kungsbergsskolan beräknas uppgå till 1 miljon kronor. Då beslutet om flytten rivits upp kommer kostnaderna att belasta nämndens resultat 2019 istället för att läggas på framtida hyra av objektet. Osäkerhet finns även gällande intäkter för uthyrning av lokaler i Stångebro. Förhandling pågår mellan kommunledningsförvaltningen och hyresgäst. Nämnden arbetar för att hålla nere kostnader under årets sista månader för att minimera det prognostiserade underskottet för året.

Nämndens resultatenheter visar för perioden ett överskott om 3,5 miljoner kronor, jämfört med periodiserad budget, fördelat över samtliga enheter förutom konstenheten som redovisar ett underskott för perioden. För helåret 2019 prognostiserar resultatenheterna ett överskott om 1,3 miljoner kronor. Kulturscener och ungdom fortsätter att prognostisera ett överskott om 1,5 miljoner kronor beroende på lägre kapitaltjänstkostnad för Agora under 2019 då investeringar genomfördes senare än först planerat. Från 2020 har enheten full årskostnad för dessa investeringar. Enhetens ungdomsverksamhet har under våren varit under uppstart och utveckling vilket inneburit att verksamhetskostnaderna varit lägre under våren. Från hösten 2019 är verksamheten fullskalig. Nämnden konstenhet redovisar en prognos för helåret som innebär ett underskott om 200 tusen kronor. Flera projekt gällande den offentliga konsten har skjutits framåt och detta har inneburit ett intäktsbortfall från enheten under 2019. Skulle underskottet kvarstå vid bokslutet 2019 kommer enheten att behöva redovisa ett överskott under de kommande åren, enligt kommunens ekonomistyrningsregler, då enheten inte besitter något större eget kapital att justera underskottet mot.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Internbudgeten för nämnden 2020 påverkas inte. Skulle nämndens prognostiserade underskott kvarstå vid årsbokslut kommer det att kunna matchas mot det upparbetade egna kapital som återfinns för nämnden. Bedömning är att det underskott som uppkommit under slutet av 2019 beror på engångskostnader som således inte kommer att påverka 2020.

Nämndens resultatenhet Konstenhetens internbudget kan under de kommande tre åren komma att påverkas om enhetens prognostiserade underskott kvarstår vid årsbokslut, då enheten inte har ett upparbetat eget kapital att matcha underskottet med.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Netto	Investeringsram 2019	Avvikelse
Idrotts- och friluftsläggningar							
Återanskaffning idrott	623	0	700	0	700	700	0
Konstgräsplan Skäggetorp	0	0	7 500	0	7 500	7 500	0
Byte av konstgräs	1 840	0	4 100	0	4 100	6 100	2 000
Vasahallen	0	0	0	0	0	4 000	4 000
Ryd konstgräs	0	0	0	0	0	4 000	4 000
Wahlbeckshallen	0	0	0	0	0	1 500	1 500
Ekängen, konstgräs och motionsspår	822	0	5 000	0	5 000	5 000	0
Kulturscener och ungdom							
Återanskaffning	33	0	100	0	100	100	0
Inventarier Agora	8 263	0	9 900	0	9 900	9 900	0
Museiverksamhet							
Återanskaffning	97	0	100	0	100	100	0
Elbil	207	0	207	0	207	200	-7
Konst							
Konstinköp	0	0	50	0	50	50	0
Kulturskolan							
Återanskaffning	43	0	190	0	190	190	0
Bibliotek							
Återanskaffning	0	0	400	0	400	400	0
Ej fördelad investeringsram						2 610	2 610
Summa investeringar	11 928	0	28 247	0	28 247	42 350	14 103
varav utgifter	11 928		28 247		28 247	42 350	14 103
varav inkomster		0		0	0	0	0

Analys och kommentar

Prognosen för 2019, efter oktober, kvarstår enligt den helårsprognos som presenterades i augusti. Prognosen för investeringar är 28,2 miljoner kronor och innebär att ett investeringsutrymme om 14,1 miljoner kronor inte kommer att förbrukas under året. Det beror främst på att Vasahallen och Wahlbeckshallen har blivit försenade/framskjutna i tid. Dessa kommer dock att begäras få flyttas fram till aktuellt år. Även medel gällande konstgräsbyte på Skarpans fotbollsplan kommer att begäras framflyttade i tid då konstgräset inte bedöms behövas bytas ut under året. Osäkerhet finns om huruvida hela investeringen gällande konstgräsplanen i Skäggetorp, samt byte av konstgräs på Fredriksbergs IP kommer att belasta 2019. Eventuellt kommer investeringarna slutföras under 2020.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Arbetsmarknadsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	6

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Arbetsmarknadsnämnden prognosticerade i prognosen per den sista september ett underskott på -26 900 tkr jämfört med budget. Underskottet beror på ökade kostnader för ekonomiskt bistånd, samt en ändrad bedömning av hur kostnader periodiseras inom ekonomiskt bistånd. Med anledning av underskottet lämnade nämnden in en ansökan om tilläggsanslag till kommunstyrelsen. Arbetsmarknadsnämnden fick ett tilläggsanslag med högst 27 mnkr vid kommunstyrelsens sammanträde den 22 oktober vilket innebär att nämnden har en ekonomi i balans för år 2019.

Arbetsmarknadsnämnden följer månadsvis den åtgärdsplanen som har tagits fram.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	409 303	409 403	100
<i>varav kostnader</i>	<i>459 041</i>	<i>426 773</i>	<i>-32 268</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-49 738</i>	<i>-17 370</i>	<i>32 368</i>
Investeringar, netto			

Sjukfrånvaron inom AFI är fortsatt hög, men har minskat något jämfört med augustiuppföljningen. Det är främst långtidsfrånvaron som ökar och inom samtliga åldersgrupper. Det finns planeringar för de som är långtidsfrånvarande. Arbete pågår med arbetsförmågebedömningar och individuell hjälp att komma vidare, bland annat med stöd av arbetslivsresurs. Inom Social- och omsorgsförvaltningen pågår arbete med att systematiskt arbeta med arbetstyngdsmätning, vilket kommer aktualiseras inom AFI under 2020.

Procentuellt har personalomsättningen inom Utbildningsförvaltningen ökat, men det motsvarar antalsmässigt tre avgångar 2019 jämfört med en avgång 2018.

Personal		Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidareanställda	UTB	65	65	-
	SOF	111	110	-
Total sjukfrånvaro	UTB	1,7	1,7	5,2
	SOF	8,2	6,5	5,2
Extern personalomsättning	UTB	4,4	1,4	7,0
	SOF	5,0	7,3	7,0

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2019
Verksamhet				
Nämnden	1 093			520
Avdelningen för försörjningsinsatser	52 950			106
Ekonomiskt bistånd	219 031			-34 205
Omvandling ekonomiskt bistånd till arbetsmarknadsinsatser	0			6 750
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	60 645			8 561
Utbildningsförvaltningen	2 469			0
Ofördelad pris- och lönejustering	0			22 500
Summa	336 188	0	0	4 232
Resultat nämndens verksamheter = kommunala enheterna	-888			461
Summa, inkl kommunal verksamhet	335 300	0	0	4 693

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Verksamhet				
Nämnden	1 535	1 935	400	
Avdelningen för försörjningsinsatser	63 667	63 667	0	
Ekonomiskt bistånd	262 151	221 791	- 40 360	221 974
Omvandling ekonomiskt bistånd till arbetsmarknadsinsatser	0	9 000	9 000	
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	79 287	83 047	3 760	48 279
Utbildningsförvaltningen	2 963	2 963	0	
Tilläggsanslag	0	27 000	27 000	
Summa nettokostnad tkr	409 603	409 403	-200	270 253
<i>varav kostnader</i>	459 341	426 773	-32 568	290 204
<i>varav intäkter</i>	-49 738	-17 370	32 368	-19 951
Nämndens verksamheter	300	0	300	
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet	409 303	409 403	100	270 253

Analys och kommentar

Nämnden visade innan tilläggsanslaget från kommunstyrelsen ett underskott på 27 mkr jämfört med budget. Underskottet beror på ökningen av ekonomiskt bistånd. Det ekonomiska biståndet bedöms bli cirka 40 mkr mer än budgeterat.

Att det ekonomiska biståndet har ökat beror dels på att schablonersättningen inte längre täcker samtliga kostnader för ekonomiskt bistånd för nyanlända flyktingar, samt en ändrad bedömning av periodiseringen inom ekonomiskt bistånd. Dessutom har antalet hushåll och snittkostnaden per hushåll för personer i behov av ekonomiskt bistånd ökat. Se nedanstående tabell.

	Genomsnitt per månad jan-okt 2018	Genomsnitt per månad jan-okt 2019	Skillnad
Antal pågående hushåll	3 041	3 142	101
Snittkostnad/hushåll	8 942 kr	9 213 kr	271 kr
Kostnad för tillfälligt boende	618 360 kr	944 626 kr	326 266 kr

Ytterligare en kostnad som sticker ut specifikt är kostnaden för tillfälligt boende. Här har nämnden dock vidtagit specifika åtgärder (se nästa rubrik) och snittkostnaden per månad är lägre efter oktober månad jämfört med efter augusti månad.

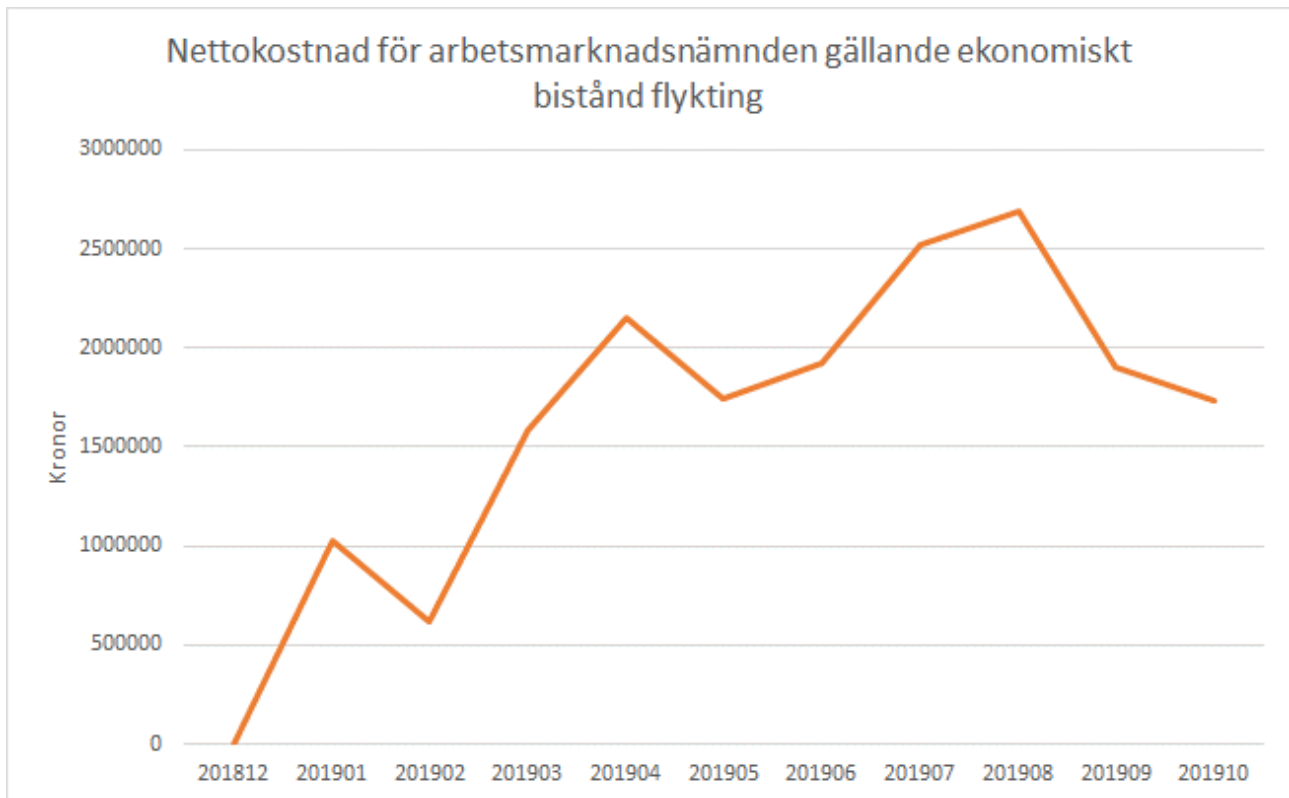
För ekonomiskt bistånd flykting har kostnaderna också ökat. Fram till och med årsskiftet hade nämnden (då socialnämnden) ingen nettokostnad för ekonomiskt bistånd flykting. Då täcktes dessa kostnader dels direkt av schablonersättningen som utgår enligt förordning (2010:1122) om statlig ersättning för 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), som syns på diagrammet nedan.

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, där man kan konstatera att det skett en ökning under de senaste tre åren.



När det gäller den ändrade bedömningen för periodisering inom ekonomiskt bistånd innebär den att en kostnad på 7 600 tkr belastar detta år. Detta är dock en redovisningsteknisk åtgärd.

Posten för Omvandling ekonomiskt bistånd till arbetsmarknadsinsatser gör ett överskott eftersom ingen nedgång har observerats av det ekonomiska biståndet.



Då ekonomiskt bistånd inte förväntas kunna frigöra några medel kommer posten Omvandling ekonomiskt bistånd till arbetsmarknadsinsatser göra ett överskott för helåret på 9 000 tkr.

Avvikelsen för helårsprognosen på arbetsmarknad och integration beräknas bli 3 760 tkr. Avvikelsen beror framför allt på försenad upphandling av verksamhetssystem (1 500 tkr), att arbetsmarknadsinsatser inte förväntas förbruka alla medel (800 tkr), lägre nettokostnad för OSA (1000 tkr). 500-uppdraget förväntas använda samtliga avsatta medel under projektiden.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Prognostiserade avvikelser som finns för 2019 är kända sedan tidigare och finns med i arbetet med internbudgeten för 2020. Det finns dock en oro över kommande lågkonjunktur och osäkerheter kring Arbetsförmedlingens förändrade uppdrag som skulle kunna generera ytterligare avvikelser för 2020.

Med anledning av det uppmärksammade underskottet har nedanstående åtgärdsplan tagits fram, med månadsvisa uppföljningar till arbetsmarknadsnämnden från september 2019 till december 2020:

- Åtgärd 1: Arbetet med att lämna anvisningar av arbetssökande till AMC
- Åtgärd 2: Att minska kostnader för tillfälligt boende
- Åtgärd 3: Effektivisera arbetet med nyanlända flyktingar och återsökning av ekonomiskt bistånd
- Åtgärd 4: Effektivisera handläggningsprocesser
- Åtgärd 5: Process att säkerställa att det finns relevanta insatser i rätt omfattning till de målgrupper som AFI har för att påbörja processen mot självförsörjning
- Åtgärd 6: Arbetsmarknadscentrum fokuserar sin verksamhet på de som är aktuella för ekonomiskt bistånd enligt grunduppdrag
- Åtgärd 7: Verka för att Idrott och Service får verksamhetsuppdrag istället för att delta i den offentliga upphandlingen gällande kommunens interna verksamheter (ex. inre och yttre skötsel)
- Åtgärd 8: Ökade kostnader för anställningsstöd på Arbetsmarknadssektionen (Arbetsmarknadscentrum) täcks av 500-uppdraget
- Åtgärd 9: Säkerställa rutiner för att ansöka om handledarpeng och övriga möjliga stöd hos Arbetsförmedlingen
- Åtgärd 10: Genomlysning och effektivisering av avdelningen för arbetsmarknad och integrations administrativa processer och kostnader



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Samhällsbyggnadsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	6
Investeringar	7
Exploatering.....	8

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	415 584	415 834	250
<i>varav kostnader</i>	637 348	601 247	-36 101
<i>varav intäkter</i>	-221 765	-185 413	36 352
Investeringar, netto	184 557	190 210	5 653

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	157	135	
Total sjukfrånvaro*	4	4,92	4,3
Extern personalomsättning*	3,7	9,4	9,5

*Värden för hela förvaltningen

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2019
Samhällsbyggnadsnämnd	3 813	2 975	838	173
Planering, mark och byggande	7 939	5 465	2 474	1 860
Förvaltning fastigheter och mark	-15 144	-16 930	1 786	1 139
Natur och stadsmiljö	7 506	6 295	1 211	1 575
Drift och underhåll	118 979	111 871	7 108	10 003
Trafik och parkering	-6 159	-8 686	2 527	1 206
Kollektivtrafik	51 477	48 595	2 882	828
Kapitalkostnader	102 997	94 561	8 436	1 097
Reserverat/övrigt	119		119	2 322
Delsumma nämnd	271 527	244 146	27 381	20 204
Plan- och stadsmiljö gemensamt	12 830	28 429	-15 599	-7 966
Stadsmiljökontoret	24 488	16 792	7 696	-1 145
Plankontoret	15 759	9 603	6 156	1 613
Delsumma förvaltning	53 077	54 824	-1 747	-7 497
Summa totalt	324 604	298 970	25 634	12 707

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Samhällsbyggnadsnämnd	4 821	4 783	-38	4 250
Planering, mark och byggande	10 457	11 759	1 302	6 934
Förvaltning fastigheter och mark	-20 588	-19 432	1 156	-22 079
Natur och stadsmiljö	17 185	12 791	-4 394	13 069
Drift och underhåll	161 967	165 560	3 593	148 675
Trafik och parkering	-6 844	-5 414	1 430	-8 987
Kollektivtrafik	65 950	62 746	-3 204	62 656
Kapitalkostnader	124 913	124 913	0	114 152
Reserverat/övrigt	1 098	2 930	1 833	0
Delsumma nämnd	358 959	360 636	1 677	318 670
Plan- och stadsmiljö gemensamt	6 819	6 032	-787	34 518
Stadsmiljökontoret	29 562	28 230	-1 332	19 781
Plankontoret	20 243	20 935	692	10 436
Delsumma förvaltning	56 624	55 197	-1 427	64 735
Summa totalt	415 584	415 834	250	383 405
<i>varav kostnader</i>	<i>637 348</i>	<i>601 247</i>	<i>-36 101</i>	<i>551 550</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-221 765</i>	<i>-185 413</i>	<i>36 352</i>	<i>-168 145</i>

Analys och kommentar

Inom Fysisk planering har medel inte upparbetats i förväntad takt då ett antal projekt avslutats tidigare än förväntat och att flera projekt försenats och kommer att genomföras under 2020. Även effekt av förändrad tidplan för Ostlänken återspeglas i en sänkt prognos för helåret. Förvaltning av fastigheter och mark visar högre intäkter än budgeterat för såväl markupplåtelser av allmänplats som underjordsmark och tomträttsverksamheten. Granbarkborreåtgärder har bidragit med såväl ökade kostnader som intäkter för skogsförvaltningen. Planerade rivningar av ett antal byggnader inom Bostads- och affärshus kommer endast delvis att genomföras under året vilket ger en sänkning av tidigare prognos. Inom Stadsmiljöåtgärder har bl.a. ett nytt koncept för Sommargågata på Storgatan genomförts. Under hösten och vintern kommer ett nytt Vinterljusprogram framarbetas och genomföras vilket återspeglas i en höjning av prognosen. 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 detaljplanerad mark, inventering av gräsytor samt att sommarens torrperiod inneburit utökade bevattningsinsatser. Pilotprojektet "ELIN" en förstudie av självkörande bussar har genomförts inom verksamhet Kollektivtrafik där även en halvårs-effekt av ett nytt transportörsavtal för färdtjänst bidrar till en kostnadsökning i prognosen.

Stadsmiljökontoret har genomfört en omorganisation med uppdelning av Stadsmiljöavdelningen och avdelningen för Drift- och underhåll i tre nya avdelningar. Det innebär bland annat rekrytering av tre nya avdelningschefer. En tidigare avdelningschef har i början av året slutat sin tjänst och en har övergått till ny tjänst inom kontoret.

Färdtjänstverksamheten uppvisar en försämring med ca 3,5 mnkr i jmf med delårsrapporten i april som innebär att kollektivtrafik prognostiserar ett underskott på ca 2,9 mnkr jmf med budget. Den höga försämringen beror på kraftigt högre kostnader för färdtjänsten fr.o.m. 1 juli 2019 efter att det nya avtalet med Östgötatrafiken trädde i kraft. Det nya avtalet innebär en kostnadsökning på 13 % som vida överstiger den förväntade indexerade höjningen. Analysen av konsekvenserna inför kommande budgetåret pågår.

Inga avvikelser rapporteras i jämförelse med augusti delårsrapporten.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Inom Samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsområde finns inga större avvikelser i jämförelse med augusti delårsrapporten. Där lyfte nämnden två händelser under året som påverkar verksamheten under budgetåret 2020:

- a) ökning av färdtjänstkostnader pga. nytt avtal
- b) förändrade redovisningsregelverket gällande tidskostnadsersättningen i investeringsprojekten

Den största avvikelserna som har direkt påverkan på nämndens verksamhet kommande åren är den kraftiga prisökningen för färdtjänstkostnader pga. det nya avtalet med Östgötatrafiken som trädde i kraft den 1 juli 2019. För budgetåret 2020 innebär det en negativ påverkan på ca 7,6 mnkr (en kostnadsökning på 13 % i jmf med 2019-års budget). Nämnden har lyft denna avvikelse och avvikelsernas påverkan på nämndens verksamhet i samband med augusti delårsrapporten.

Den andra avvikelserna är det förändrade redovisningsregelverket gällande tidskostnadsersättningen i investeringsprojekten, där konsekvensen är att nämnden inte kommer kunna aktivera de egna personella insatserna i samma utsträckning som tidigare, d.v.s. att kostnader som tidigare hamnade som investeringskostnad kommer att påverka nämndens driftbudget. Nämnden uppskattar att det förändrade regelverket har negativ påverkan på nämndens budget med ca 4,2 mnkr.

Investeringar

Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Netto	Investerings- ram 2019	Avvikelse
Gator	65 782	-25 991	104 314	-56 938	47 376	55 450	8 074
Parker och grönområden	61 273	-5 800	86 978	-19 343	67 635	50 550	-17 085
Trafikantåtgärder	9 979	-66	16 083	-2 816	13 267	17 000	3 733
Stadsmiljö	7 870	0	17 014	-2 050	14 964	18 000	3 036
Beläggning	24 222	0	30 000	0	30 000	30 000	0
Övriga investeringar	21 067	-8 747	24 277	-12 962	11 315	19 210	7 895
Summa investeringar	190 192	-40 604	278 666	-94 109	184 557	190 210	5 653

Analys och kommentar

Investeringsutfallet efter årets första 10 månader följer i stort plan och utfallet för helåret beräknas bli knappt 6 mnkr lägre än årets budget om 190,2 mnkr. Utfallet för året beräknas bli något högre 2019 än för 2018.

Nämnden fortsätter att bygga ut allmän plats i nya bostadsområden bland annat i Vallastaden, Övre Vasastaden, Bankeberg i Vikingstad, Stensätter i Ekängen, Ullstämman och Harvestad.

Ombyggnaderna av busshållplatser längs Hjulsbrovägen och Danmarksgatan är klara. Den nya kanslibyggnaden i Hjulsbro blev klar före sommaren.

Restaureringen av kajen längs Stångån, Tullbron – Nykvarnsparken och en nytt omlöp vid Nykvarn och nya lekmiljöer för fisk i Tannefors pågår och blir klara under året. Andra projekt som nu håller på att färdigställas är utbyggnaden av sista delen av cykellänken till Skäggetorp, nya gång- och cykelvägar längs dels Brokindsleden och dels Rydsskogen, ombyggnad av Johannesborgsparken och vattenleken i Fridhemsparken, ny gång- och cykelväg och utveckling av parkmiljöer i centrala Ljungsbro, två trappor dels vid Ånestadsskolan och dels vid Brinkbacken samt ombyggnad av busshållplats på Universitetsvägen söder om Teknikringen.

På Yttre ring har framkomlighetsfrämjande åtgärder gjorts i Vallarondellen och Gumpekuellarondellen. Byggnation pågår för den nya aktivitetsparken i Ljungsbro vilken sen blir klar 2020. Uppförandet av de nya skjuthall i Malmen har påbörjats och den blir klar under 2020. Naturrestativet i Viggeby kommer få en ny båt. Entreprenadarbetena för utveckling av Brunnspromenaden mellan Stångebro och Drottningbron har precis startat, och området beräknas vara klart 22. En gång- och cykelväg längs Fågelsångsvägen i Linghem byggs nu och blir klar under våren 20. Ombyggnationen av lekplatsen vid Mariedalsgatan Malmslätt är påbörjad. Renoveringar av Tullbron och Hjulsbrobron pågår. Årets vinterljus produceras just nu.

Projektering pågår bland annat för ombyggnad av badet i Johannelund, utveckling av Grenadjärsparken, ombyggnad av lekplatser vid Bäverstigen i Ljungsbro, Skogslyckegatan i Johannelund samt i Magistratshagen, vilken kommer få ett digitalt tema.

De största avvikelserna mot budget återfinns inom delarna stadsmiljöåtgärder samt parker och grönområden. De största enskilda projektavvikelsena är att nämnden fattat beslut om ett nytt vinterljus, renoveringen av kajen mellan Tullbron-Nykvarnsparken har blivit mer omfattande då en större del av kajen är i behov av renovering, kajen mellan Svan- och Tegelbruksgatan är i stort behov av renovering och det arbetet startar upp hösten 2019 för att bli klart under 2020. En annan stor förändring är att kommunens lekplatser är i större behov av renovering än tidigare bedömts. Nu görs därmed en del ytterligare satsningar på att renovera lekplatser. Ett antal projekt har blivit försenade, bland annat konstprojekten Ljuskonst i staden och Konst i vattnet – Stångåreummet, ny bättre angoring till naturrestativet Motala Ström i Ljungsbro, aktivitetspark Himnafjället i Linghem, utvidgningen av verksamhetsområdet Östra Malmskogen, utredningar hörande till stadsutvecklingsprojektet Ostlänken samt uppförandet av en ny skjuthall. Några projekt blir också mindre kostsamma än budget, bland annat ny gc-väg längs Brokindsleden och ersättningen av trapp vid Ånestadsskolan. Sammantaget gör detta att prognosen nu visar på ett överskott om knappt 6 mnkr.

Exploatering

Årets exploatering

Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Nettoin- komst	Explo plan 2019 Nettoin- komst	Avvikelse
Bostäder	-62 494	51 896	-80 406	94 707	14 302	13 300	1 002
Verksamheter	-9 064	25 634	-12 626	24 529	11 903	112 700	-100 797
Summa exploatering	-71 557	77 530	-93 032	119 236	26 204	126 000	-99 796

Analys och kommentar

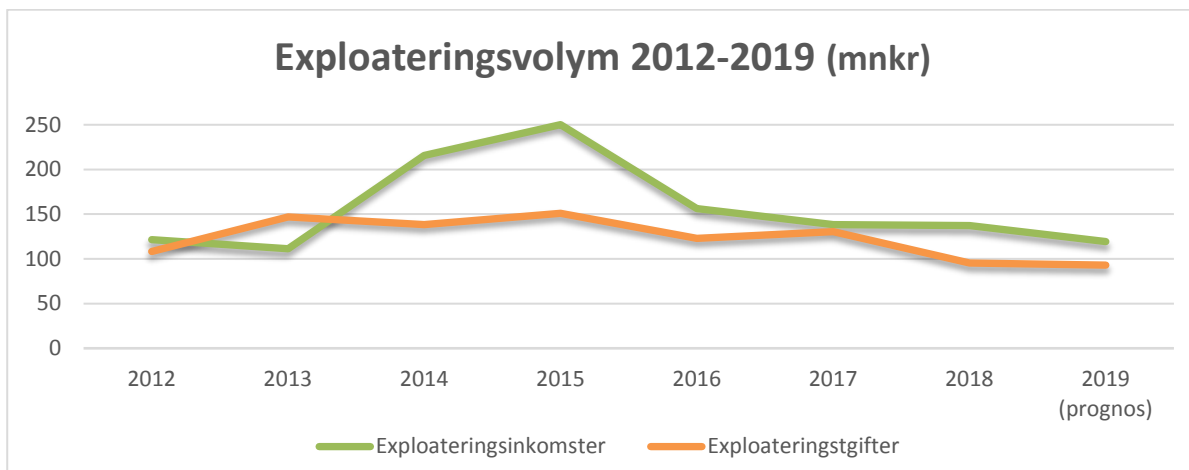
Årets utgifter i pågående exploateringar ligger per den 31/10 på ca 71,6 mnkr, vilket är ca 20 % lägre än genomsnittligt utfall de senaste tre åren vid motsvarande tidpunkt. Prognosen för utgifterna har sänkts väsentligt jämfört med förgående prognos och ligger nu på 93 mnkr jämfört med ursprunglig planering ca 126 mnkr. Sänkningen förklaras av avvikelser inom om en mängd projekt avseende infrautbyggnad, antingen förändringar i utbyggnadens tidplan eller utgiftsvolym, där den sammanlagda effekten alltså väntas bli att utgiftsvolymer för året blir ca 33 mnkr (26 %) lägre än ursprunglig plan.

Årets inkomster i pågående exploateringar ligger per 31/10 på ca 77,5 mnkr vilket är en låg nivå sett till både historiska utfall och mycket låg i förhållande till ursprunglig plan för året. Prognosen för 2019 har sänkts ytterligare något jämfört med budget och ligger nu på 119,2 mnkr. Den enskilt största avvikelsen mot budget är att överlåtelse av mark för simhallen till Lejonfastigheter ej kommer att ske (-75 mnkr) men det finns även större avvikelser inom flera verksamhetsmarkprojekt där försäljning som vi planerade för 2019 nu istället väntas ske 2020 (-35 mnkr).

Ny prognos visar således ett inkomstnetto från årets exploatering på 26,2 mnkr, vilket i så fall landar i nivå med genomsnittet de senaste tre åren. Det innebär dock en stor avvikelse mot årets plan som låg på +126 mnkr vilket dock var en ovanligt hög nivå bland annat p.g.a. marken för simhallen.

Den största osäkerheten i prognosen är en enskild marköverlåtelse på 10 mnkr som kan landa på andra sidan årsskiftet och i så fall ge en motsvarande inkomstsvikelse jämfört med prognos. I övrigt finns inga enskilda risker men som alltid kan viss förskjutning ske, främst avseende inkomster från exploateringsbidrag och utgifter för entreprenadkostnader eftersom dessa poster även beror på faktureringsflöden inför årsskiftet.

Projekten med störst väntade utgifts- och inkomstflöden ses i tabell nedan.



Tabell: Nedan ses de förväntat största projekten under 2019 sett till inkomst- och utgiftsvolym.

Projekt	Inkomster Prognos 2019 (mnkr)	Projekt	Utgifter Prognos 2018 (mnkr)
Vikingstad del av Bankeberg 1:139 m fl.	22,5	Del av Ullstämman 5:8 m fl.	25
Detaljplan för Bo2016 (Vallastaden)	19,5	Stensätter 1:2	9,5
Norrberga 1:294 N:a Sturefors	14,7	Vikingstad del av Bankeberg 1:139 m fl.	6,6
Stensätter 1:2	7,5	Detaljplan för Bo2017 (Vallastaden)	9,5
DP för del av Ullstämman 5:8 m fl.	4,9	Krigaren 1	6,5
Östra Malmskogen 1:3	4,5	Dp för Stensätter 1:2, Ekängen	6,1

Årets avräknade och avslutade exploateringsprojekt

Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Kostnader	Redovisning 31/10 2019 Intäkter	Prognos 2019 Kostnader	Prognos 2019 Intäkter	Prognos 2019 resultat	Resultat- plan 2019	Avvikelse
Bostäder	-13 758	26 076	-24 852	53 049	28 198	25 000	3 198
Verksamheter	-4 654	12 494	-5 536	13 864	8 328	20 000	-11 672
Summa exploatering	-18 412	38 570	-30 387	66 913	36 526	45 000	-8 474

Analys och kommentar

Överlåtelse av mark har skett till ett värde om 38,6 mnkr hittills under 2019 vilket är en historiskt låg nivå. Kostnader för den försålda markens iordningsställande uppgår till 18,4 mnkr och nettointäkt/resultat från överlåtelseerna uppgår således till 20,1 mnkr eller 52 % av bruttointäkten. Två större slutöverlåtelse väntas ske under resterande del av året och ny intäktsprognois ligger på 66,9 mnkr varav 36,5 mnkr nettointäkt/resultat. Det innebär en liten sänkning jämfört med föregående prognos och en negativ avvikelse från budget med 8,5 mnkr. Avvikelsen förklaras av det som redan nämnts ovan, utebliven överlåtelse av mark för simhallen påverkar endast bruttointäkten men förskjutningarna i flera projekt avseende verksamhetsmark påverkar även resultatet kraftigt eftersom de projekten har hög vinstmarginal (även den uteblivna överlåtelse av mark för simhallen ger upphov till en negativ resultatavvikelse på sikt, dock ej under 2019).

Flera av förskjutningarna inom försäljning av verksamhetsmark beräknas påverka nästkommande år i motsatt riktning och som det ser ut nu kommer vi att ha en väsentligt högre intäktsvolym i exploateringen år 2020.

Som redan nämnt finns en osäkerhet avseende en av de större återstående marköverlåtelseerna, som kan landa på andra sidan årsskiftet beroende på de sista bitarna med bygglov och avtalsarbete. Skulle den förskjutas över årsskiftet så kommer resultatet för 2019 landa ca 10 mnkr lägre än prognos. I övrigt finns osäkerhet kring dels en större markreglering samt ett antal äldre projekt som ska avslutas inom kort, som kan falla ut antingen innan årsskiftet eller i början av 2020, som dock ej kommer ha lika stor påverkan på resultatet.

Nedan ses de projekt som förväntas ha störst intäkter/överlåtelse under året.

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

Projekt	Intäkter 2019 prognos (mnkr)
Vikingstad del av Bankeberg 1:139 m fl.	20,5
Detaljplan för Bo2016 (Vallastaden)	15,1
Ullstämman 5:8	4,9
DP för del av Industrin 1	4,0
Kv. Ikonen	3,2



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Bygg- och miljönämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	5
Investeringar	5

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Totalt redovisar Bygg- och miljönämnden ett resultat för perioden som är 11 704 tkr bättre än periodens budget. Prognosen till årets slut beräknas till 7 470 tkr.

Bygg- och miljönämndens verksamhetsdel visar ett resultat för perioden som jämfört med periodiserad budget är 7 015 tkr bättre. Inom bygglovsverksamheten är antalet inkommande ärenden för perioden lika med motsvarande period förra året.

Trots en minskad volym av flerbostadshusprojekt har övrigt byggande medfört intäkter som är klart högre än budget. För bostadsanpassning är kostnadsnivån per anpassningsåtgärd för perioden något lägre än budget. Prognosen totalt sett beräknas dock ligga något sämre än budget. Även verksamheterna inom miljö visar ett klart överskott på intäkter jämfört med budget. Prognosen för helår beräknas till 4 926 tkr.

Förvaltningsdelens resultat för perioden är 4 689 tkr bättre än budget. I prognosen till årets slut beräknas resultatet uppgå till 2 544 tkr. Största delen av avvikelsen beror på lägre personalkostnader.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	53 418	60 888	7 470
<i>varav kostnader</i>	<i>118 057</i>	<i>119 120</i>	<i>1 063</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-64 639</i>	<i>-58 232</i>	<i>6 407</i>
Investeringar, netto	500	500	0

Personal	okt-19	okt-18	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	120	116	
Total sjukfrånvaro*	4	4,92	4,3
Extern personalomsättning*	3,7	9,4	9,5

*Värden för hela förvaltningen

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/8 2019
Bygg o miljönämnd	2 905	2 450	455	535
Bygglov	-16 443	-11 809	-4 634	3 479
Bostadsanpassning	10 595	10 056	539	238
Lantmäteri	1 888	1 796	92	0
Uppdrag	-26	5	-31	140
Hälsoskydd	-3 155	-2 310	-845	1 516
Miljöskydd	-3 769	-3 368	-401	724
Livsmedel	-4 640	-4 445	-195	383
Delsumma nämnd	-12 644	-7 625	-5 019	7 015
Bygglov och miljökontor gem	7 666	14 333	-6 667	-90
Bygglovskontoret	21 039	15 166	5 873	999
Miljökontoret	22 433	18 000	4 433	2 241
Kommunlantmäteriet	-1 608	1 488	-3 096	1 539
Delsumma förvaltning	49 530	48 987	543	4 689
Summa totalt	36 886	41 362	-4 476	11 704

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Bygg o miljönämnd	3 718	4 129	411	3 527
Bygglov	-18 210	-15 557	2 653	-15 091
Bostadsanpassning	13 500	13 000	-500	12 908
Lantmäteri	2 265	2 265	0	2 155
Uppdrag	101	136	35	-51
Hälsoskydd	-2 956	-1 549	1 407	-2 526
Miljöskydd	-3 794	-3 204	590	-3 573
Livsmedel	-4 615	-4 285	330	-4 520
Delsumma nämnd	-9 991	-5 065	4 926	-7 171
Bygglov och miljökontor gem	9 673	9 202	-471	17 404
Bygglovskontoret	26 150	26 769	619	18 673
Miljökontoret	28 090	29 982	1 892	21 932
Kommunlantmäteriet	-504	0	504	1 038
Delsumma förvaltning	63 409	65 953	2 544	59 047
Summa totalt	53 418	60 888	7 470	51 876
<i>varav kostnader</i>	<i>118 057</i>	<i>119 120</i>	<i>1 063</i>	<i>107 993</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-64 639</i>	<i>-58 232</i>	<i>6 407</i>	<i>-56 117</i>

Analys och kommentar

Avvikelserna i prognosen är ökade intäkter och lägre personalkostnader i enlighet vad som redovisades ovan i den samlade bedömningen.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

De prognostiserade överskottet i årets resultat har arbetats in i nämndens budget för 2020. Detta för att täcka upp den beslutade ramreduceringen och ökade kostnader på förvaltningsnivå.

Investeringar

Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Netto	Investerings- ram 2019	Avvikelse
Kontorsinventarier och mätinstrument	0	0	500	0	500	500	0
Summa investeringar	0	0	500	0	500	500	0



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Pensionsenheten

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Årets intjänande och avsättning	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

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

Linköpings kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning.

Årets intjänande och avsättning

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

Här finns även den förmånsbaserade pensionen. Det är anställda med lön över 7,5 inkomstbasbelopp (ca 40 tkr/månad) som tjänar in en förmånsbaserad pension. Den förmånsbestämda pensionen är en skuld som kommunen har till de anställda och den betalas ut först när de går i pension. Denna skuld grundar sig bland annat på antaganden om löneutveckling, livslängd, ränteutveckling mm. Därför redovisas inte pensionsskulden som en skuld utan som en avsättning.

För anställda som omfattas av AKAP-KL, det vill säga de som är födda 1986 och senare, är pensionen i sin helhet avgiftsbestämd. Pensionsavgiften är 4,5 procent på den pensionsgrundande lönen upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp och 30 procent på de delar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

Det finns även två olika pensionsavtal för kommunens politiker. Det äldre avtalet, PBF-KL, omfattade endast de förtroende-valda som fullgjorde ett uppdrag hos kommunen på heltid eller betydande del av heltid. Det nyare avtalet, OPF-KL, omfattar samtliga politiker oavsett uppdragets omfattning. OPF-KL är också ett helt avgiftsbestämt system och pensionsavgiften är 4,5 procent på den pensionsgrundande lönen upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp och 30 procent på de delar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

För att täcka kostnaderna för årets intjänande gör kommunen ett internt påslag på lönekostnaden som motsvarar en kalkylerad pensionskostnad (KP). Den kalkylerade pensionskostnaden belastar respektive verksamhet genom ett påslag på lönekostnaden och tillförs pensionsenheten som en intäkt. De faktiska pensionsutbetalningarna görs sedan via pensionsenheten. För 2019 består KP-delen av 4,8 procent plus löneskatt, det vill säga totalt 5,96 procent för samtliga verksamheter. Därutöver görs en individuell beräkning för de personer som tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp och som bokförs i särskild ordning.

Ansvarsförbindelsen

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

Övriga pensionskostnader

I övriga pensionskostnader ingår bland annat

- Utbetalning av vissa mindre pensionsåtaganden som inte skuldförs.
- Administrationsavgifter till ekonomiservice och kommunens pensionsförvaltare.
- Pensionsåtaganden gentemot Räddningstjänsten i Östra Götaland avseende den del som tjänats in av de personer som var anställda i Linköpings kommun innan RTÖG bildades.

Finansiella kostnader

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

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2019
Årets intjänande inkl avsättning	17 371	23 168	-5 797	-4 739
Ansvarsförbindelsen	5 928	45 170	-39 242	-10 829
Övriga pensionskostnader	2 234	3 770	-1 536	933
Verksamhetens nettokostnad	25 533	72 108	-46 575	-14 635
Finansiell kostnad	85 121	68 370	16 751	-17 316
Summa	110 654	140 478	-29 824	-31 951

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Årets intjänande inkl avsättning	16 840	15 159	-1 681	42 796
Ansvarsförbindelsen	7 115	-5 882	-12 997	53 066
Övriga pensionskostnader	3 100	3 800	700	3 907
Verksamhetens nettokostnad	27 055	13 077	-13 978	99 769
Finansiell kostnad	102 145	81 366	-20 779	82 107
Summa nettokostnader, tkr	129 200	94 443	-34 757	181 876
<i>varav kostnader</i>	<i>411 400</i>	<i>351 643</i>	<i>-59 757</i>	<i>427 127</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>282 200</i>	<i>257 200</i>	<i>25 000</i>	<i>245 521</i>

Analys och kommentar

För att bedöma den framtida pensionsskulden och därmed kostnadsutvecklingen för pensionsenheten är kommunen beroende av de prognoser över pensionsskuldens utveckling som redovisas av kommunens pensionsförvaltare Skandia och som kommunen erhåller två gånger per år (per sista augusti och per sista december).

Vid avstämningen vid delåret i augusti uppmärksammades att intäkterna för det differentierade personalomkostnadspålägget, det vill säga de som tjänar över 7,5 IBB, inte täcker upp för de kostnader som belastar kommunen. Härav gjordes en justering med en procentenhet, för respektive nivå, för det differentierade PO-pålägget retroaktivt för år 2019 vilket belastar nämnderna som ökade kostnader.

Prognosen för helår avviker totalt med -35 mnkr mot budget vilket är samma som vid delårsbokslutet i augusti. Inför bokslut 2019 kommer en ny prognos och erfarenhetsmässigt kan förändringarna mellan prognoserna vara stora varvid osäkerheten i prognosen nu vid delår är stor. Denna avvikelse består av:

- Årets intjänande inklusive avsättning: -1,7 mnkr
- Ansvarsförbindelse: -13 mnkr
- Övrig pensionskostnad: +0,7 mnkr
- Finansiella kostnader: -20,8 mnkr

Förändringen av pensionskostnaden för år 2019 mot tidigare prognos kan till största del förklaras av högre pensionsavsättning. Orsaken är fler nyanställda, ny information angående tidigare anställningar samt högre arvode för förtroendevalda. Vidare är prognosen för de avgiftsbestämda pensionen högre på grund av nya anställningar. Även pensionsutbetalningarna ökar då fler valt att påbörja sin pension i förtid. Vid fler anställda erhåller pensionsenheten en högre intäkt via KP som ingår i personalomkostnadspålägget. Vad gäller de finansiella kostnaderna så ger prognosen för helår en avvikelse mot budget med -21 mnkr. Detta beror till stor del på ändrade prognosparametrar från SKL för beräkningen av den finansiella kostnaden.



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Resursmedel, reserv för pris, lön och demografi samt
intern finansiering

Innehåll

Ekonomi	3
Driftsammandrag	3

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget 31/10 2019
Kommunstyrelsens resursmedel	0	0	0	
Försenad nystartad verksamhet	0	0	0	
Reserv för pris, lön och demografi	0	0	0	
Intern ränta	-28 647	-27 069	1 578	
Intäkter enligt uppdrag	0	0	0	
Summa	-28 647	-27 069	1 578	

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Kommunstyrelsens resursmedel	0	12 600	12 600	0
Försenad nystartad verksamhet	0	44 706	44 706	0
Reserv för pris, lön och demografi	0	135 040	135 040	0
Intern ränta	-39 345	-44 788	-5 443	-42 099
Intäkter enligt uppdrag	0	-100 000	-100 000	0
Summa nettokostnader, tkr	-39 345	47 558	86 903	-42 099
<i>varav kostnader</i>	<i>13 295</i>	<i>207 518</i>	<i>194 223</i>	<i>19 090</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-52 640</i>	<i>-159 960</i>	<i>-107 320</i>	<i>-61 189</i>

Analys och kommentar

Vid årets början uppgick resursmedlen till 40,0 mnkr. Kommunstyrelsen beslutade den 3 september att utöka Kultur- och fritidsnämndens ram med 0,4 mnkr till Linköpings FC:s fadderakademi och den 22 oktober att Arbetsmarknadsnämnden får högst 27,0 mnkr i tilläggsanslag p.g.a. att de prognostiserar underskott för ekonomiskt bistånd. Därefter återstår 12,6 mnkr 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 44,7 mnkr avser samhällsbyggnadsnämnden, äldrenämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

För att dämpa kostnadsökningen inför kommande år får inte nämnderna full kompensation för prisökningarna enligt prisindex 2019.

Det finns även en reserv för demografiska förändringar jämfört med budget. Från och med 2019 har kommunen en ny modell för resursfördelning för demografiska förändringar som beräknas utifrån antal invånare i de aktuella åldersgrupperna (beräknat som ett medelvärde av befolkningen vid början och slutet av året). Utifrån befolkningsprognosen april 2019 har bildningsnämndens ram sänkts med 5,2 mnkr och äldrenämndens sänkts med 4,2 mnkr. Därutöver har äldre- nämndens ram sänkts med 40 mnkr då ingångsvärdet för år 2019 är för högt. Barn-och ungdomsnämndens ram har sänkts med 14,0 mnkr i en preliminär slutjustering för 2019 då det är färre invånare i de aktuella åldersgrupperna än vad befolkningsprognoserna beräknade. I prognosen har även samhällsbyggnadsnämndens framställan om tilläggsanslag för ökat bostadsbyggande med 8,7 mnkr beaktats, ärendet beräknas behandlas vid nämndens sammanträde den 11 december och kommunstyrelsens sammanträde den 17 december. Sammantaget innebär det att prognosen för den centrala reserven för demografiska förändringar visar ett stort överskott

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

Det prognostiserade underskottet för intern ränta avser samhällsbyggnadsnämnden och beror på försenade investeringar. Nämnden har sänkt sin budgetram med motsvarande belopp och den sänkningen ingår i överskottet för försenad ny-startad verksamhet ovan.