

Linköpings kommun

Delårsrapport

per den 31 mars 2020



## Innehållsförteckning

### Delårsrapport för kommunen per den 31 mars med prognos för helår 2020

<b>Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal</b>	<b>3</b>
Kommunstyrelsens observandum	5
<b>Uppföljning av effekterna av coronaviruset</b>	<b>6</b>
<b>Linköpings ekonomiska ställning</b>	<b>9</b>
Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet	15
Exploateringsverksamheten	16
Pensionsförpliktelser	17
<b>Upphandling</b>	<b>18</b>
<b>God ekonomisk hushållning</b>	<b>19</b>
Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning - nämndernas mål	19
Målavstämning för 2020	19
<b>Kommunens personal</b>	<b>20</b>
Personalstatistik	20
Kompetensförsörjning	21
<b>Befolkning, bostäder och arbetsmarknad</b>	<b>22</b>
Befolkningsutveckling under det första kvartalet 2020	22
Arbetslöshet	22
Bostäder	24
<b>Ekonomiska sammanställningar</b>	<b>25</b>
Resultaträkning för kommunen per den 31 mars 2020	25
Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2020	26
Driftredovisning för nämnderna per den 31 mars 2020	27
Driftredovisning för nämnderna, prognos 2020	28
Investeringsredovisning, per den 31 mars och prognos 2020	29
<b>Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2020</b>	<b>30</b>
<b>Redovisningsprinciper och upplysningar</b>	<b>36</b>
<b>KS-indikatorer</b>	<b>37</b>
<b>Volymutveckling</b>	<b>41</b>

## Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal

Kommunen följer upp och analyserar ekonomi, verksamhet och personal löpande under året. Syftet med uppföljningarna är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god ekonomisk kontroll och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar. Delårsrapporten per den 31 mars är en förenklad delårsrapport som behandlar kommunens ekonomi med fokus på prognos för helår, kommunens personal och befolkning, arbetsmarknad och bostäder.

Uppföljningen med delårsrapporter utgör en del av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna. Uppföljning, och därigenom uppsikten, genomförs även genom exempelvis resultatdialoger mellan kommunledningsförvaltningens stab och respektive förvaltningsledning.

### Uppföljning av effekterna av coronaviruset

Coronavirusets effekter på verksamhet och ekonomi är mycket osäkra. Nämnderna har i sina delårsrapporter skrivit om och beräknat de effekter som de såg i början av april. En sammanfattning av dessa redovisas under en särskild rubrik.

Kommunledningsförvaltningen har lagt upp kommunövergripande koder i ekonomisystemet som hela kommunen använder för att redovisa tillkommande kostnader med anledning av coronaviruset. Uppföljningen på kommunövergripande koder möjliggör eventuell återsökning från staten. Regeringen har vid flera tillfällen påtalat att kommuner och regioner ska få täckning för kostnader kopplade till Coronapandemin. Det är i dagsläget dock oklart hur denna kompensation kommer se ut och vad den faktiskt kommer att täcka vilket medför att de ekonomiska prognoserna är mycket osäkra.

### Ekonomi

Coronabrottet ger mycket osäkra ekonomiska prognoser. Det är svårt att bedöma de ekonomiska effekterna av corona.

När det gäller konsekvenserna för kommuner kommer skatteintäkterna att påverkas av den lägre sysselsättningen. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att utsikterna är ytterst osäkra. SKR gjorde en extra bedömning av prognoserna för kommunernas skatteintäkter den 20 mars som innebar sänkta skatteintäkter. Sammantaget bedömde SKR i mars att slutavräkningen för 2020 års skatteintäkter kommer att innebära en återbetalning till staten med 103 mnkr. **Den 29 april kommer en ny skatteprognos från SKR som kommer att innebära lägre prognostiserade skatteintäkter för 2020**

Enligt beslut i riksdagen i februari och förslag från regeringen i vårändringsbudgeten får kommunerna utökade statsbidrag under år 2020 enligt nedan.

Statliga tillskott till kommunerna, belopp mnkr	År 2020
Stöd till kommunsektorn för att stärka välfärden "Välfärdsmiljarder" enl beslut den 19 februari (169 kr/invånare och 1,74 miljarder till kommunsektorn)	27,5
Extra generella statsbidrag till kommunsektorn för att stärka välfärden "Välfärdsmiljarder" enl regeringens vårändringsbudget den 19 april aviserat i januari (339 kr/invånare, 3,5 miljarder till kommunsektorn)	55,3
Extra generella statsbidrag, regeringens förslag den 2 april om tillskott av statsbidrag med anledning av coronaviruset, ingår i vårändringsbudgeten och vårpropositionen (1 017 kr/invånare, 10,5 miljarder till kommunsektorn)	165,8
<b>Summa statliga tillskott</b>	<b>248,6</b>

Efter att budgeten för 2020 fastställdes av fullmäktige den 26 november 2019 har det utöver beslutade och aviserade extra tillskott till kommunsektorn kommit nya prognoser från SKR som innebär lägre skatteintäkter enligt ovan. Sammantaget beräknas kommunens skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag utifrån SKR:s bedömning i mars visa ett överskott med cirka 128 mnkr vid årets slut. Kommunfullmäktige har beslutat att det prognostiserade överskottet används för att förstärka kommunstyrelsens resursmedel. Efter den föreslagna utökningen med 128 mnkr kommer kommunstyrelsens resursmedel att uppgå till 163 mnkr för 2020. I prognosen för helår 2020 redovisas hela beloppet som överskott för att möta nämndernas prognostiserade underskott samt kostnader med anledning av coronabrottet som inte var kända när nämnderna gjorde sina prognoser. **Den 29 april kommer en ny skatteprognos från SKR som kommer att innebära lägre prognostiserade skatteintäkter för 2020 vilket kommunstyrelsen måste ta hänsyn till inför beslut om ianspråktagande av resursmedel.**

Ekonomi, belopp mnkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse
Kommunens resultat	-112	0	-112
varav nämnderna	-9 310	-9 152	-158
varav övriga verksamhetskostnader bl.a. exploatering, pensionsenhet	62	75	-13
varav resurs- och reservmedel, intern ränta, intäkter enl uppdrag	98	-159	257
varav skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	8 927	8 927	0
varav finansnetto	111	308	-198

Årets prognostiserade resultat för kommunen är negativt och beräknas till minus 112 mnkr vilket motsvarar 1,0 % av verksamhetens bruttokostnader. Kommunens omsättning för 2020 beräknas till 10,8 miljarder kronor.

Nämnderna prognostiserar ett sammanlagt underskott med 158 mnkr varav arbetsmarknadsnämnden 62 mnkr (ekonomiskt bistånd), social- och omsorgsnämnden -57 mnkr (HVB-placeringar), Leanlink -25 mnkr och samhällsbyggnadsnämnden -13 mnkr.

Ekonomi, belopp mnkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse
Investeringar, netto	803	804	2

Under 2020 är den nya simhallen kommunens största investering. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 940 mnkr. I beslutet beräknas hela investeringen finansieras med lån. För år 2020 beräknas investeringarna i simhallen uppgå till 252 mnkr. Kommunens övriga investeringar prognostiseras till 551 mnkr. Investeringarna överstiger de prognostiserade avskrivningarna med 337 mnkr.

## Verksamhet

Nämndernas verksamhet utvecklas sammantaget i linje med uppdrag och prioriteringar i internbudgetar, dock med en lägre takt än planerat med anledning av coronaviruset covid-19. Flertalet nämnder rapporterar om en beredskap inom sina respektive verksamhetsområden. Flera planerade aktiviteter och utvecklingsprojekt har utgått eller förskjutits i tid för att hantera behovet av åtgärder och insatser till följd av coronaviruset. Utvecklingen och verksamhetsmässiga konsekvenser följs upp i månads- och delårsrapporter under året.

Under avsnittet KS-indikatorer redovisas utfall för de indikatorer som fastställdes i Budget 2020 med plan för 2021-2023. I avsnittet Volymutveckling redovisas mått som speglar nämndernas basuppdrag och centrala ansvarsområden.

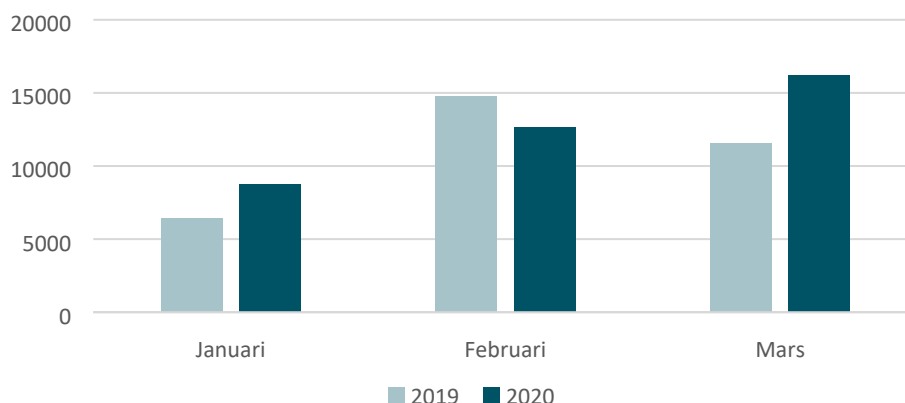
## Personal

Personal	Mars 2019	Mars 2020	Målvärde
Antal tillsvidareanställda	9 207	9 441	-
varav barn- och ungdomsnämnden	4 630	4 615	-
varav bildningsnämnden	762	798	-
varav Leanlink	2 444	2569	-
	<b>Mars 2019</b>	<b>Mars 2020</b>	<b>Målvärde</b>
Total sjukfrånvaro	7,4	8,9	5,2
Barn- och ungdomsnämnden	7,6	9,4	5,2
Bildningsnämnden	6,3	6,6	5,2
Leanlink	8,6	10,1	7
Total personalomsättning	1,8	1,9	

Under senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 229 personer till 10 049 anställda<sup>1</sup>, omräknat motsvaras det av 9 678 årsarbeten. Förändring av förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men Leanlink står för majoriteten av nyanställningar vilka kan relateras till verksamhetsövergångar och ökad volym.

<sup>1</sup> Anställd i det här sammanhanget definieras som anställd med månadslön

Kommunens sjuklönekostnader (tkr) inklusive PO-tillägg, belopp tkr



Sjukfrånvaron visade en nedåtgående trend till och med vecka 10. I genomsnitt var 1 268 personer frånvarande på grund av sjukdom en eller flera dagar per vecka. Från vecka 11 sker en kraftig ökning av antal sjukfrånvarande med drygt 1 000 personer till 2 283 per vecka. Det finns en eftersläpning i registreringen av sjukfrånvaro vilket gör att frånvarotalen kan justeras uppåt.

Sjuklönekostnaden har under årets tre första månader ökat med 4,8 mnkr. Tabellen beskriver förändringen mellan 2019 och 2020 för respektive månad

## Kommunstyrelsens observandum

### Den största osäkerheten är coronavirusets effekter på verksamhet och ekonomi.

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

- Leanlinks prognos för 2020 beräknas sluta på ett underskott om 25,0 mnkr. Det är i paritet med föregående år. Kommunstyrelsen beslutade den 22 oktober 2019 att godkänna Leanlinks förvaltningsbudget med ett underskott för 2020 på minus 15,0 mnkr. Kommunstyrelsen föreslår uppdrag till Leanlinks förvaltningschef att ta fram en åtgärdsplan för att hantera det prognostiserade underskottet. Åtgärdsplanen ska rapporteras till kommunstyrelsen den 19 maj och följs sedan upp månadsvis under 2020.
- Social- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 57,0 mnkr Den största budgetavvikelsen bedöms hänföras till placeringar inom HVB (hem för vård och boende) där det sammanlagda underskottet i prognosen bedöms uppgå till 52 mnkr. Nämnden uppdrar till förvaltningschefen att ta fram en åtgärdsplan för att hantera det prognostiserade underskottet kopplat till HVB- barn och unga. Åtgärdsplanen rapporteras till nämnden i maj och sedan följs planen upp månadsvis under 2020
- Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett underskott på 61,9 mnkr för hela 2020. Detta beror framför allt på ekonomiskt bistånd. Dock bör understrykas att denna prognos är mycket osäker. Vilket underskott nämnden redovisar i bokslutet 2020 beror bland annat på vilka åtgärder staten genomför, krisens längd och hur väl företag och branscher återhämtar sig efter krisen. Nämnden uppdrar till förvaltningschefen att ta fram en åtgärdsplan som ska rapporteras till maj-nämnden och sedan månadsvis under hela 2020.
- Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott på 13,0 mnkr. Underskottet beror på ökade kostnader för färdtjänstverksamheten som nämnden påtalat sen andra halvåret 2019. Nämnden uppdrar till förvaltningen att ta fram förslag på åtgärder för det ekonomiska underskottet.

## Uppföljning av effekterna av coronaviruset

Coronavirusets effekter på verksamhet och ekonomi är mycket osäkra. Nämnderna har i sina delårsrapporter skrivit om och beräknat de effekter som de såg i början av april. En sammanfattning av dessa redovisas nedan.

Kommunledningsförvaltningen har lagt upp kommunövergripande koder i ekonomisystemet som hela kommunen använder för att redovisa tillkommande kostnader med anledning av coronaviruset. Uppföljningen på kommunövergripande koder möjliggör eventuell återsökning från staten. Regeringen har vid flera tillfällen påtalat att kommuner och regioner ska få täckning för kostnader kopplade till Coronapandemin. Det är i dagsläget dock oklart hur denna kompensation kommer se ut och vad den faktiskt kommer att täcka vilket medför att de ekonomiska prognoserna är mycket osäkra.

### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges sammanträde genomfördes med reducerat antal ledamöter samt en förkortad dagordning med enbart brådskande ärenden vilket var överenskommet med kommunfullmäktiges presidium och samtliga gruppledare i kommunfullmäktige. Syftet var att minska smittspridning.

### Kommunstyrelsen

Effekterna av corona covid-19 har påverkat verksamhet, ekonomi och personal inom Kommunledningsförvaltningen. Då det föreligger ett stort behov av arbetsrättsligt stöd till följd av den mängd frågor som krisen ger upphov till, har HR-staben pausat samtliga strategiska frågor. Inriktningen per den 31 mars är att hantera det som akut behöver lösas främst inom Social- och omsorgsförvaltningen och Leanlink utifrån den svåra bemanningssituationen. Kommunikationsstaben har prioriterat ned flertalet aktiviteter i verksamhetsplanen för att kunna hantera behovet av kriskommunikation.

För Näringsliv och tillväxtstaben har coronaviruset medfört att insatser riktats mot ett näringsliv i kris. Det omfattar utökad företagservice och omvärldsbevakning, en ökad företagsdialog samt ökad samordning inom och utanför kommunen. Därutöver sker en kontinuerlig kommunikation om stödåtgärder.

### Leanlink

Sedan pandemin bröt ut i Sverige har vardagen förändrats och planer och aktiviteter har ställts åt sidan för att vi ska kunna genomföra våra samhällsviktiga uppdrag. En dramatisk ökning av sjukfrånvaron bland Leanlinks medarbetare tog fart vecka 11 och under vecka 12 hade antalet sjukskrivna ökat till det dubbla jämfört med motsvarande vecka föregående år.

Ett omfattande arbete pågår i hela förvaltningen via krisgrupper som hanterar och planerar arbete och verksamhet utifrån de effekter och konsekvenser som pandemin orsakar. Bland annat pågår löpande omfördelning av bemanning mellan olika verksamheter beroende på arbetsbelastning och vård- och omsorgsbehov.

De ekonomiska effekterna av pandemins konsekvenser är i detta tidiga skede mycket svåra att bedöma. Vi kan konstatera att Leanlinks ekonomi kommer få en kraftig negativ påverkan på grund av omfattande kostnadsökningar för bland annat sjuklöner, övertid och material samt stora intäktsbortfall inom flera verksamheter.

### Överförmyndarnämnden

En märkbar effekt av coronaviruset inom överförmyndarverksamheten, är att gode män och förvaltare inte kan utföra sina uppdrag i samma omfattning som tidigare. Många huvudmän bor på boenden där besöksförbud införts. Dessutom är medelåldern bland ställföreträdarna förhållandevis hög; cirka en tredjedel av huvudmännen har en god man eller förvaltare som är över sjuttio år och befinner sig därmed själv i riskgrupp. Dessa ställföreträdare blir än mer begränsade, till exempel när det gäller att utföra ärenden på banker som kräver personligt besök.

### Äldrenämnden

Äldrenämndens verksamheter påverkas självklart mycket av covid-19. Arbetet hittills har handlat om förberedelser för en stor påverkan. De ekonomiska effekterna har tom mars varit små men merkostnader i form av material och extra vårdplatser samt rekrytering av personal beräknas till uppåt 30 mnkr i ett läge med stor påverkan.

### Social- och omsorgsnämnden

Social- och omsorgsnämndens verksamheter kommer påverkas av covid-19. Mycket arbetet pågår nu med att skapa lugn och förutsättningar för att verksamheterna ska kunna anpassa sin verksamhet i syfte att bibehålla en lugn och trygg miljö för socialtjänstens målgrupper. En del verksamheter kommer stängas/minska

tillgängligheten och arbetet pågår för att förhindra negativa konsekvenser av det. Hittills har kostnaderna varit i mindre omfattning men för hela 2020 uppskattas kostnaderna uppgå till ett par miljoner.

Med anledning av den pågående pandemin har SiS (Statens institutionsstyrelse), i en skrivelse, lämnat besked om att HVB-placeringar riskerar att bli längre i och med minimering av omflyttningar på grund av Covid-19.

Till följd av Covid-19 har det även framkommit en ökning av skyddsplaceringar gällande våldsutsatta kvinnor samt att det finns pågående placeringar där den enskilde ansöker om förlängning av placeringen utifrån en oro att komma tillbaka till en situation/miljö med missbruk och ökad risk för smittspridning. Region Östergötland har även blivit mer restriktiva med att ta emot patienter för exempelvis avgiftning. Det innebär att fler individer förväntas hanteras i öppenvård samtidigt som det försvårar möjligheterna att placera på HVB som kräver avgiftning och smittfria individer. Effekterna vad gäller Covid-19 bedöms dock i detta skede mycket svåra att överblicka då det ur en kostnadsaspekt finns både fördyrande och besparande effekter på kort sikt.

### Barn- och ungdomsnämnden

Effekter med anledning av coronaviruset är svårbedömda.

Många barn inom förskolan har varit frånvarande och därför har verksamheten i förskolan kunnat vara öppen trots att det funnits perioder av hög frånvaro bland medarbetare. Högst frånvaro bland barn i de socialt utsatta områdena där behovet av närvaro i förskola är stort för att utveckla det svenska språket.

Öppen förskola/familjecentraler har stängt med anledning av få besök, för att begränsa smittspridning och för att omfördela medarbetare till förskolor.

Fritidshemmen har haft en ansträngd situation med medarbetare frånvarande.

Grundskolorna har förberett sig för eventuellt beslut om distansundervisning. Det tillsammans med hög frånvaro hos elever har bidragit till ökad arbetsbelastning för lärare, då de arbetat för att stödja elever som varit hemma, parallellt med ordinarie undervisning. Hög frånvaro bland elever innebär stor risk för lägre resultat och att färre elever når gymnasiebehörighet.

I kommunens grundsärskolor har det varit hög frånvaro bland elever och hos medarbetare.

Omfallsplanering har gjorts på förvaltningen för att förbereda för eventuella beslut om stängning eller distansundervisning. I det fall beslut om stängning tas kommer det att påverka möjligheten för årskurs 9 att nå gymnasiebehörighet. Det kan innebära att en stor andel elever behöver erbjudas lovskola under sommaren vilket kan bli kostsamt. Det kommer sannolikt också innebära att fler elever i årskurs 9 inte blir behöriga till gymnasiet.

### Bildningsnämnden

I syfte att bromsa takten i spridningen av covid-19 i samhället och att därmed avlasta sjukvården rekommenderade Folkhälsomyndigheten 18 mars Sveriges gymnasieskolor, kommunala vuxenutbildningar, yrkeshögskolor, högskolor och universitet att gå över till fjärr- eller distansundervisning. Rekommendationen gäller inte gymnasiesärskolor och särskild utbildning för vuxna. Utifrån folkhälsomyndighetens rekommendation beslutade bildningsnämnden att gymnasieskolan, kommunala vuxenutbildningen och yrkeshögskolan skulle gå över till fjärr- och distansundervisning. Den kommunala gymnasie- och vuxenutbildningen bedriver därför fjärr- eller distansundervisning fr.o.m. 19 mars tills vidare. Beslutet innebar en mycket stor förändring för både elever och personal och som också verkställdes på ett dygn, vilket får betraktas som en historisk händelse för gymnasie- och vuxenutbildningen samt yrkeshögskolan. I stort fungerar fjärr- och distansundervisningen bra men det finns moment som inte går att genomföra digitalt t ex vissa examinationer inom yrkesämnen. Det är också viktigt att elever som är i behov av särskilt stöd och särskilda anpassningar får den hjälp de behöver av skolan – i vissa fall kan detta också vara svårt att genomföra digitalt.

Särskilt fokus behöver riktas till elever i avgångsklasserna på nationella program i gymnasieskolan, elever på introduktionsprogram samt elever inom vuxenutbildningen som gör det möjligt för dessa elever att slutföra sina studier inom planerad tid. Regeringen fattade beslut som gör det möjligt att kalla in elever till skolan för att genomföra vissa moment. Rektor fattar beslut om skolförlagda moment. Det är för tidigt att bedöma om undervisningen kommer att kunna slutföras enligt läsårsplan för gymnasieskolan samt inom elevers studieplaner inom vuxenutbildningen.

För att kunna erbjuda lunch till gymnasieelever och för att stödja näringslivet, fattade bildningsnämndens ordförande beslut den 25 mars om att alla folkbokförda och asylsökande gymnasieelever i Linköping, som går på någon av gymnasieskolorna i kommunen, ska kunna hämta elevlunch på anslutna restauranger. Beslutet gäller från och med 1 april t o m 5 maj 2020 och beräknas kosta cirka 7,5 miljoner kronor. I dagsläget bedöms kostnaden rymmas inom nämndens ram. Visar det sig senare under året att kostnaden inte rymms inom ram kan det bli aktuellt att göra en framställan om tilläggsanslag till kommunstyrelsen.

### Kultur- och fritidsnämnden

Förvaltningen har för rådande krissituation identifierat två verksamheter som särskilt viktiga – fritidsverksamheten inklusive Agora samt stadsbiblioteket. Nämndens verksamheter har arbetat med nya former och lösningar vad gäller aktiviteter, utbud, undervisning samt service. Bland annat erbjuds aktiviteter, utbud och undervisning digitalt. Vidare har aktiviteter som normalt sker inomhus ställts om till utomhusaktiviteter. För att stödja idrottsrörelsen och kulturlivet i Linköping har särskilda stödpaket tagits fram. Vidare anpassar stadsbiblioteket sin verksamhet för att kunna möta upp målgruppen äldre och gymnasieelever som är i behov av studiemiljöer (se även nedan). För nämndens samtliga verksamheter är kommunens utsatta stadsdelområden prioriterade.

Kultur- och fritidsförvaltningen fick 2020-03-30 i uppdrag att samordna kommunens insatser för att motverka social oro i bostadsområden och city. I uppdraget ingår samverkansansvar till polisen..

För kultur- och fritidsnämnden är det av stor vikt att kunna fortsätta erbjuda linköpingsborna aktivitet, rörelse och upplevelser - viktiga parametrar för hälsa och mående.

Genomförandet av ovanstående insatser kräver resursomställning av ekonomi, personal och verksamhet, vilket sannolikt påverkar nämndens måluppfyllelse för 2020. Bland annat har kostnader för evenemang minskat då ett stort antal evenemang ställts in eller avbokats, samtidigt som bokningsintäkter minskat markant inom främst anläggningssidan.

### Arbetsmarknadsnämnden

Coronaviruset bedöms få stora effekter på arbetsmarknadsnämndens verksamhet.

Regeringen har satt in/föreslagit flera åtgärder för att bekämpa effekterna av coronaviruset – åtgärderna omfattar bland annat att tillfälligt sänka kraven på vem som kan få a-kassa samt att tak och grundbelopp i a-kassan tillfälligt höjs. Regeringen vill även under 2020 öka Arbetsförmedlingens resurser och stärka arbetsmarknadspolitiken, bland annat genom utökad stöd till arbetslösa som startar företag och kommunala sommarjobb för ungdomar. Karensavdraget slopas och staten tar över sjuklöneansvaret i två månader. Staten kommer att i efterhand kompensera kommuner och regioner för extraordinära åtgärder med anledning av coronaviruset.

Trots dessa åtgärder kan antagandet göras att kostnader för ekonomiskt bistånd kommer att öka. På kort sikt kommer nya målgrupper att vara i behov av ekonomiskt bistånd, främst tidigare anställda inom hotell- och restaurangbranschen som inte kvalificerar sig för arbetslöshetsersättningar. På lång sikt kommer fler att vara i behov av ekonomiskt bistånd med anledning av en ansträngd arbetsmarknad och ökad arbetslöshet. Det är viktigt att följa hur Arbetsförmedlingen arbetar för att personer som står närmare arbetsmarknaden men har blivit uppsagda inte fastnar i ett långvarigt biståndsbehövande.

Verksamheterna på Avdelningen för försörjningsinsatser (AFI) anpassas för att kunna upprätthålla arbetet med basverksamheten som är av samhällsviktig karaktär.

### Samhällsbyggnadsnämnden

Under första kvartalet har coronaviruset haft liten påverkan på nämndens verksamheter. Politiken har uttryckt önskemål att hjälpa företag som är hårt pressade under dessa coronatider. Samhällsbyggnadsnämnden har därför beviljat en sex månaders förlängning av fakturabetaltiden för markupplåtelser för att främst hjälpa restauranger och små affärer i kommunen. Detta beräknas inte påverka nämndens ekonomi negativt men kan i värsta fall, om krisen leder till konkurser i större omfattning, drabba nämnden ekonomiskt i form av uteblivna intäkter med ca 0,5 och 1 mnkr.

### Bygg- och miljönämnden

Under mars månad började de första störningarna inom främst miljöverksamheten visa sig. Detta i form av behoven av förändrade arbetssätt för våra miljö-, livsmedel- och hälsoinspektörer som i sitt yrkesutövande besöker/kontrollerar många offentliga och näringsverksamheter. Politiken har uttryckt önskemål att hjälpa företag som är hårt pressade under dessa coronatider och bygg- och miljönämnden har beviljat en sex månaders förlängning av fakturabetaltiden för miljö-, livsmedel- och hälsoavgifter. Detta beräknas inte påverka nämndens ekonomi negativt gällande årsavgifterna men minskade antalet platsbesök kommer innebära lägre intäkter för dessa verksamheter. Hur stor påverkan på nämndens ekonomi blir, avgörs av tiden och utbredningen av coronaviruset i samhället.

Inom bygglovsverksamheten kan corona främst påverka antal bygglovsärenden från privatpersoner men på längre sikt även mindre efterfrågan från byggföretag, men än så länge visas det inte i inkommande ärenden.



## Linköpings ekonomiska ställning

**Coronabrottet ger osäkra ekonomiska prognoser.** Det är svårt att bedöma de ekonomiska effekterna av Corona och börserna är extremt volatila. Prognososäkerheten är mycket stor, men allt talar för att produktion och sysselsättning i Sverige, åtminstone tillfälligt drabbas hårt. När det gäller konsekvenserna för kommuner kommer skatteintäkterna att påverkas av den lägre sysselsättningen. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att utsikterna i omvärldskonjunkturen är ytterst osäkra.

Linköpings kommunkoncern (kommunen och de kommunala bolagen) har bra förutsättningar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Kommunkoncernen har en stark ekonomi med goda resultat under många år och kommunen har en låg skattesats (20,20 procent). Till och med bokslut 2019 har kommunen kunnat finansiera investeringarna med egna medel och men kommer att låna till investeringar under 2020, hela simhallsinvesteringen beräknas finansieras med lån. Linköpings kommun har externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner.

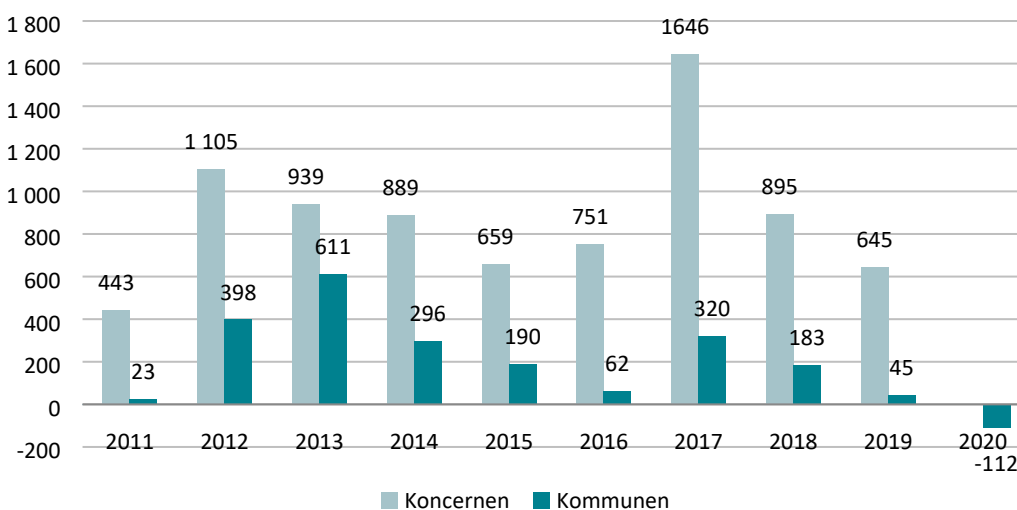
Linköping har de senaste åren haft en snabb befolkningstillväxt. Ökningen förväntas fortsätta under lång tid framöver. Behov av lokaler för förskola, skola och äldreboende kommer att vara stort den kommande tioårsperioden. Kommunens kostnader för drift av verksamhet tillsammans med kommunkoncernens samlade investeringsbehov utmanar såväl ekonomin som verksamheten. För att möta dessa utmaningar krävs långsiktig planering, effektivisering och prioritering.

### Årets prognostiserade resultat

**Effekterna av coronaviruset gör de ekonomiska prognoserna mycket osäkra.** Årets prognostiserade resultat för kommunen är negativt och uppgår till minus 112 mnkr vilket motsvarar 1,0 % av verksamhetens bruttokostnad. Årets resultat är 112 mnkr sämre än budget då det budgeterade resultatet är noll. År 2004 var senaste gången som kommunen redovisade ett underskott i årsbokslutet.

Då en stor del av det negativa resultatet avser finansnettot och beror på utvecklingen för kommunens långsiktiga placeringar beräknas balanskravsresultatet vara positivt vid årets slut. Det finns en stor osäkerhet om placeringarnas utveckling under året och även om kompensationen från staten för kommunens kostnader med anledning av coronapandemin.

Bokslutsresultat för åren 2011-2019 och prognos för 2020, belopp mnkr



Kommunens omsättning för 2020 beräknas till 10,8 miljarder kronor.

### Resultat för perioden januari–mars 2020

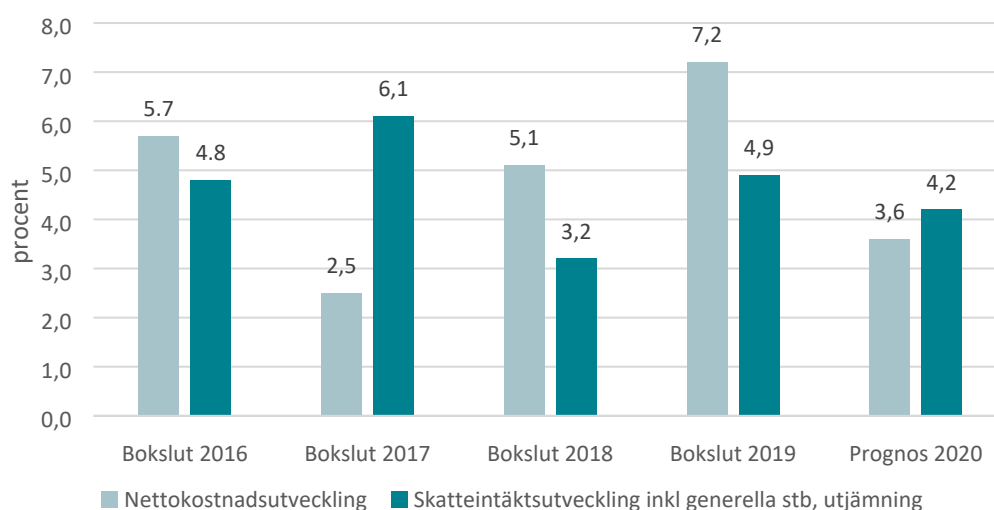
Kommunens resultat för perioden januari-mars 2020 uppgår till minus 53mnkr. För samma period 2019 uppgick resultatet till minus 10 mnkr. Jämfört med januari-mars förra året minskar verksamhetens nettokostnader med 0,3 % (6 mnkr). Flera av nämnderna har lägre kostnader för verksamheten januari-mars 2020 än motsvarande period 2019. Skatt, statsbidrag ökar med 2,7 % (58 mnkr).

## Utveckling av kommunens kostnader och intäkter

Kostnaderna för kommunens verksamheter har under de senaste åren ökat mer än vad skatteintäkter och statsbidrag har ökat, vilket på sikt leder till obalans i ekonomin. För 2020 beräknas nettokostnaderna i prognosen öka med 3,6 procent och skatteintäkterna med 4,2 procent vilket beror på tillfälligt ökade generella statsbidrag. Den 29 april kommer en ny skatteprognos från SKR som kommer att innebära lägre prognostiserade skatteintäkter för 2020 vilket gör att den procentuella förändringen kommer att minska. Delar av de utökade statsbidragen under våren 2020 och effekterna av coronaviruset kommer även att påverka utvecklingen 2021 och framåt.

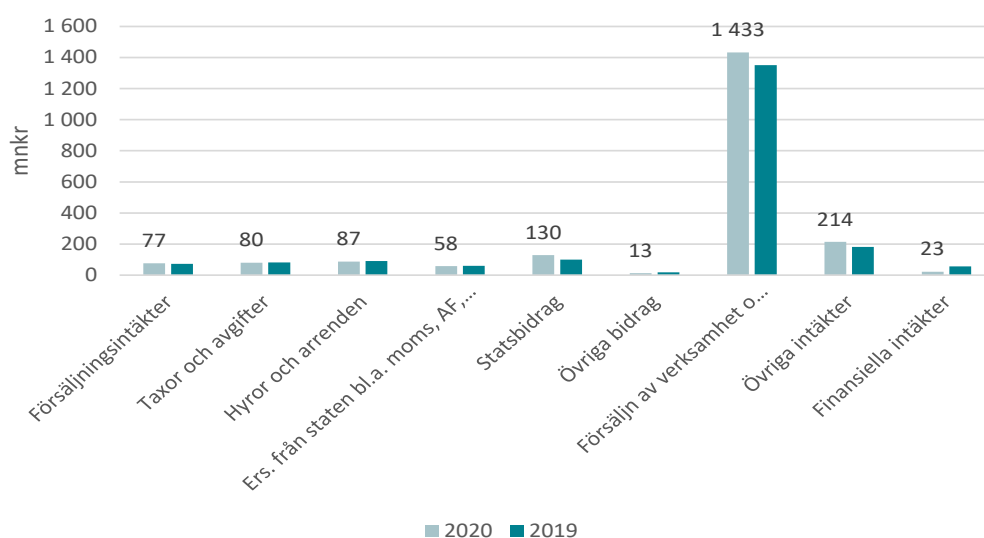
De ekonomiska förutsättningarna medför att kostnadsreduceringar behöver genomföras inom stora delar av verksamheten. Det kommer att krävas prioriteringar mellan verksamheter, insatser och aktiviteter m.m. för att fortsättningsvis ha en ekonomi i balans. I nämndernas ramar för de kommande åren ingår kostnadsreduceringar som det är viktigt att nämnderna genomför.

### Skatte- och nettokostnadsutvecklingen



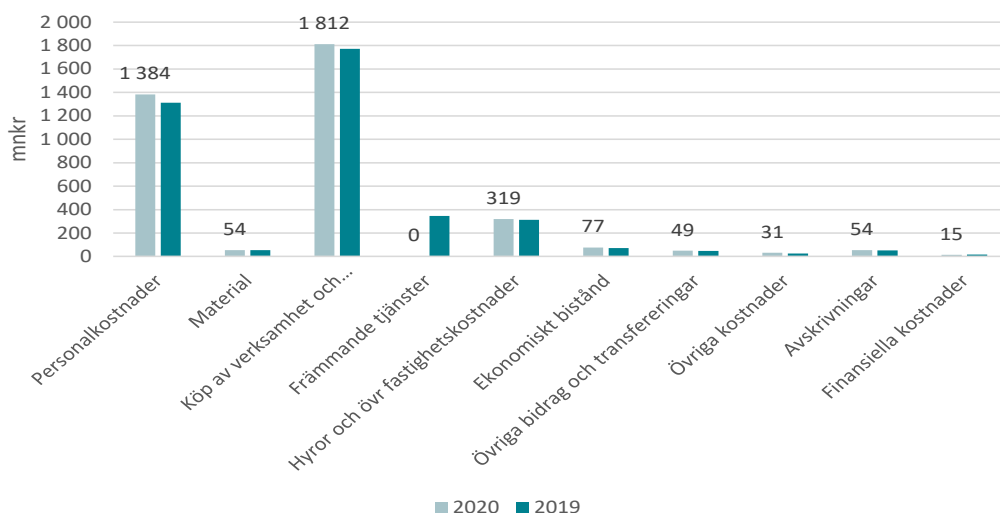
För år 2016 ökade verksamhetens nettokostnader mer än skatteintäkterna bland annat på grund av stora ianspråktagande av markeringar. Förbättringen 2017 beror bland annat på överskott för ersättningar från Migrationsverket. För 2018 och 2019 ökade verksamhetens nettokostnader återigen snabbare än skatteintäkterna vilket försämrade resultaten för 2018 och 2019. För 2020 har utvecklingen påverkats enligt ovan.

### Kommunens intäkter januari-mars 2019 och 2020 (exkl skatteintäkter och generella statsbidrag)



Kommunens största intäkter är skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner som för 2020 prognostiseras uppgå till 8,9 miljarder, dessa ingår inte i diagrammet ovan. De utgör cirka 80 % av kommunens samlade intäkter.

#### Kommunens kostnader januari-mars 2019 och 2020



#### Budgetavvikelser

Kommunens prognostiserade budgetavvikelse uppgår till minus 112 mkr. Nedan redovisas de olika delposterna.

Budgetavvikelser i helårsprognosen för 2020, belopp mkr	Prognos helår 2020	Bokslut 2019
Nämndernas budgetavvikelse	-158	67
Ändrad redovisningsprincip i bokslutet		-44
Exploateringsverksamheten	0	9
Resurs- och reservmedel, intern ränta	257	190
Intäkter enligt uppdrag	0	-100
Pensionsenheten exkl finans	-13	-34
Skatteintäkter, generella statsbidrag	0	66
Finansnetto	-198	-110
<b>Budgetavvikelse/Årets resultat</b>	<b>-112</b>	<b>45</b>

Längre fram i rapporten under rubriken "Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2020" redovisas ytterligare kommentarer till budgetavvikelserna nedan.

#### Nämndernas prognostiserade budgetavvikelser för 2020

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

#### Nämndernas prognoser är mycket osäkra med anledning av osäkerheten för effekterna av coronaviruset.

Nämnderna prognostiserar sammantaget en avvikelse med minus 158,2 mkr jämfört med budget vilket motsvarar 1,7 % av deras samlade budget.

*Prognostiserade budgetavvikelser för helår 2020 och utfall i bokslut 2019*

<b>Belopp mnkr</b>	<b>Prognos helår 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>
Kommunstyrelsen	-25,0	12,6
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	0,0	20,5
varav verksamhetsstöd och service	0,0	17,3
varav Leanlink	-25,0	-25,2
Äldrenämnden	0,0	18,7
Social- och omsorgsnämnden	-57,0	-18,6
Barn- och ungdomsnämnden	0,0	32,6
Bildningsnämnden	-1,3	11,2
Arbetsmarknadsnämnden	-61,9	0,1
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,8
Samhällsbyggnadsnämnden	-13,0	0,7
Samhällsbyggnadsnämnden <i>ändrad redovisningsprincip i bokslutet</i>		-43,6
Bygg- och miljönämnden	0,4	7,9
Övriga nämnder	-0,4	0,7
<b>Summa nämndernas budgetavvikelse, exkl förändrad redovisningsprincip i bokslutet</b>	<b>-158,2</b>	<b>66,7</b>

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen.

Leanlinks prognos för 2020 beräknas sluta på ett underskott om 25,0 mnkr. Det är i paritet med föregående år. Kommunstyrelsen beslutade den 22 oktober 2019 att godkänna Leanlinks förvaltningsbudget med ett underskott för 2020 på minus 15,0 mnkr. Kommunstyrelsen föreslår uppdra till Leanlinks förvaltningschef att ta fram en åtgärdsplan för att hantera det prognostiserade underskottet. Åtgärdsplanen ska rapporteras till kommunstyrelsen den 19 maj och följs sedan upp månadsvis under 2020.

Social- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 57,0 mnkr. Den största budgetavvikelsen bedöms hänföras till placeringar inom HVB (hem för vård och boende) där det sammanlagda underskottet i prognosen bedöms uppgå till 52 mnkr. Nämnden uppdrar förvaltningschefen att ta fram en åtgärdsplan.

Arbetsmarknadsnämnden prognosticerar ett underskott på 61,9 mnkr för hela 2020. Detta beror framför allt på ekonomiskt bistånd. Denna prognos är dock mycket osäker. Vilket underskott nämnden redovisar i bokslutet 2020 beror bland annat på vilka åtgärder staten genomför, krisens längd och hur väl företag och branscher återhämtar sig efter krisen. Nämnden uppdrar förvaltningschefen att ta fram en åtgärdsplan som ska rapporteras till maj-nämnden och sedan månadsvis under hela 2020.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott på 13 mnkr. Underskottet beror på ökade kostnader för färdtjänstverksamheten som nämnden påtalat sen andra halvåret 2019. Nämnden uppdrar till förvaltningen att ta fram förslag på åtgärder för det ekonomiska underskottet.

### **Budgetavvikelser för exploateringsverksamheten, resurs- och reservmedel, intäkter enligt uppdrag samt pensionsenheten**

Exploateringsverksamhetens nettointäkt/resultat prognostiseras till 76 mnkr vilket är detsamma som budget. De nya redovisningsprinciperna som gäller fr.o.m. 2019 innebär att resultatet från exploateringsverksamheten kommer att fluktuera än mer än tidigare och resultatkravet/den budgeterade intäkten är vad verksamheten genomsnittligt förväntas generera per år.

Sammantaget beräknas överskottet för resurs- och reservmedel till 257 mnkr varav 163 mnkr avser resursmedel, 44 mnkr försenad nystartad verksamhet och resterande överskott avser reserv för pris, lön, demografi. Överskottet för resursmedel kan möta nämndernas prognostiserade underskott samt kostnader med anledning av coronautbrottet som inte var kända när nämnderna gjorde sina prognoser. Kommunstyrelsen måste alltid ta hänsyn till kommunens samlade ekonomi vid beslut om ianspråktaganden av resursmedel. Prognoserna för skatteintäkterna är mycket osäkra och kommer att förändras under året.

Pensionsenhetens avvikelse mot budget är ofta stora då små förändringar av antaganden för beräkning av pensionsskulden blir stora belopp eftersom skulden uppgår till drygt 3 miljarder kronor. Internbudgeten för 2020 grundar sig på den prognos som pensionsförvaltaren lämnade i december 2018. I prognosen uppgår budgetavvikelsen för år 2020 till minus 6 mnkr inkl. finansiella kostnader.

## Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Coronabrottet ger osäkra prognoser både för skatteintäkter och eventuella extra statsbidrag. Prognososäkerheten är mycket stor. När det gäller konsekvenserna för kommuner kommer skatteintäkterna att påverkas av den lägre sysselsättningen. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att utsikterna i är ytterst osäkra. SKR gjorde en extra bedömning av prognoserna för kommunernas skatteintäkter den 20 mars som innebar sänkta skatteintäkter med 73 mnkr för år 2020 jämfört med prognosen i februari. Sammantaget bedömde SKR i mars att slutavräkningen för 2020 års skatteintäkter kommer att innebära en återbetalning till staten med 103 mnkr. **Den 29 april kommer en ny skatteprognos från SKR som kommer att innebära lägre prognostiserade skatteintäkter för 2020.**

Den 20 januari 2020 presenterade regeringen ett förslag som innebär att 5 miljarder kronor ska tillskjutas sektorn vilket för Linköping motsvarar 55 mnkr. Förslaget ingår i regeringens vårandringsbudget som presenterades den 15 april. I februari beslutade riksdagen i en extra ändringsbudget om ytterligare 2,5 miljarder till välfärden, det motsvarar 27 mnkr för Linköping. Den 2 april informerade regeringen om att kommuner och regioner föreslås få tillskott på ytterligare 15 miljarder kronor i generella statsbidrag 2020 med anledning av coronaviruset. För åren 2021 och 2022 uppgår tillskotten till 12,5 miljarder. Av dessa beräknas Linköping få 166 mnkr. Därutöver har riksdagen beslutat att kommuner och regioner kommer kompenseras för merkostnader kopplade till utbrottet av covid-19 med totalt 3 miljarder kronor. Det är framförallt ett stort behov av skyddsutrustning och intensivvårdsplatser som väntas medföra högre kostnader för sjukvården och omsorgen.

Sammantaget beräknas Linköping få 249 mnkr i extra statsbidrag år 2020.

Efter att budgeten för 2020 fastställdes av fullmäktige den 26 november 2019 har det utöver beslutade och aviserade extra tillskott till kommunsektorn kommit nya prognoser för skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag från Sveriges kommuner och regioner. Dessa innebär lägre intäkter främst med anledning av lägre skatteintäkter enligt ovan. Sammantaget beräknas kommunens skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag utifrån SKR:s senaste prognos visa ett överskott med cirka 128 mnkr vid årets slut enligt tabellen nedan.

Belopp mnkr	År 2020
Budget för år 2020 enl KF den 26 november	8 799,2
Slutavräkning 2019 enligt SKR:s prognos	-8,2
Slutavräkning 2020 enligt SKR:s prognos och extra bedömning den 20 mars	-103,0
Övriga förändringar av skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag jämfört med budget enl SKR:s prognos den 13 februari	-9,5
Stöd till kommunsektorn för att stärka välfärden "Välfärdsmiljarder" enl beslut den 19 februari (169 kr/invånare)	27,5
Extra generella statsbidrag till kommunsektorn för att stärka välfärden "Välfärdsmiljarder" enl regeringens vårandringsbudget den 19 april aviserat i januari (339kr/invånare)	55,3
Extra generella statsbidrag, regeringens förslag den 2 april om tillskott av statsbidrag med anledning av coronaviruset (1017kr/invånare)	165,8
Prognostiserade skatteintäkter, generella statsbidrag m.m. för år 2020	8 927,1
<b>Summa prognostiserade förändringar som enl beslut i KF den 21 april används för att utöka KS resursmedel</b>	<b>127,9</b>

Med anledning av osäkerhet om utvecklingen för kommunens kostnader och skatteintäkter samt tillkommande statsbidrag har kommunfullmäktige beslutat att det prognostiserade överskottet används för att förstärka kommunstyrelsens resursmedel. **Den 29 april kommer en ny skatteprognos från SKR som kommer att innebära lägre prognostiserade skatteintäkter för 2020** vilket kommunstyrelsens måste ta hänsyn till inför beslut om ianspråktagande av resursmedel.

För 2020 är skattesatsen oförändrad, 20,20 procent.

Linköping har 150 mnkr reserverade i en resultatutjämningsreserv för att kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Delar av dessa kommer eventuellt att ianspråkta i budget 2021 med anledning effekterna av coronaviruset.

### Finansnettot

Från och med räkenskapsår 2019 finns en ny kommunal redovisningslag och Rådet för kommunal redovisning (RKR) har gjort en översyn av samtliga rekommendationer. Några av de nya reglerna får stor betydelse för Linköpings kommun då kommunen har stora externa placeringar och årliga utdelningar från kommunens bolag. Reglerna innebär bland annat att kortsiktiga förändringar i placeringsportföljernas marknadsvärden ska bokföras som intäkter eller kostnader. Variationen i de enskilda kalenderårsresultaten kommer att vara betydande. Då förändringarna är stora behöver en genomgång av konsekvenserna och en översyn av upplägget för kommunens externa placeringar göras. Därför har en genomgång av konsekvenserna och en översyn av upplägget för kommunens externa placeringar påbörjats. I avvaktan på att översynen ska bli klar redovisas kommunens finansiella intäkter för finansiella tillgångar i enlighet med tidigare gällande lagstiftning. Ifall den nya redovisningslagen avseende marknadsvärdering av finansiella tillgångar hade applicerats hade resultatet för perioden avseende finansnettot försämrats med 679 mnkr. Hade året slutat på samma värdering som per den 31 mars hade resultatavvikelsen gentemot budget avseende de finansiella placeringarna blivit negativ med ca 900 mnkr. Balanskravsresultatet påverkas däremot inte av de olika redovisningsprinciperna. Den nya redovisningsprincipen gör det än svårare att göra tillförlitliga prognoser för finansnettot, prognoserna kommer svänga kraftigt utefter hur marknaden förändrar sig. Att det hittills varit möjligt att budgetera och prognostisera finansnettot beror på att försiktighetsprincipen har tillämpats i placeringsportföljernas redovisning. Det innebär att det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde bokförs. Principen har gjort det möjligt att spara avkastning från goda år och realisera avkastningen under år med sämre avkastning.

Prognos för budgetavvikelse avseende finansnettot för helår 2020 uppgår till minus 198 mnkr, exklusive finansiell intäkt som redovisas under kommunstyrelsen. Det förutsätter att redovisningen är i enlighet med tidigare gällande lagstiftning samt att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 31 mars när året är slut.

Budgetavvikelse för finansnettot	Prognos 2020
<b>Långsiktiga placeringarna</b> Vinsthemtagningar, Räntor, utdelningar och rabatter	-205 mnkr
<b>Pensionsmedelsplaceringar</b> Vinsthemtagningar, Räntor, utdelningar och rabatter	0 mnkr
<b>Övriga avvikelser</b> Övrigt	0 mnkr
<i>Pensionsenheten</i>	7 mnkr
<b>Summa</b>	<b>-198 mnkr</b>

Avvikelsen i finansnettot beror till största del på de nedgångar som varit på de finansiella marknaderna under årets första tre månader till följd av Corona pandemin. Prognos är mycket svår att göra även i enlighet med den gamla redovisningsprincipen och prognosen kan komma att bli kraftigt förändrad vid nästa delårsrapport beroende av hur det går på de finansiella marknaderna. Ytterligare avvikelser förklaras främst med att den finansiella kostnaden avseende pensionsskulden som beräknas av pensionsadministratören prognostiseras att bli 7 mnkr lägre än vad som budgeterats för 2020.

### Kommunens likviditet

Snittlikviditeten 2020 ligger på minus 24 mnkr med ett högsta dagssaldo på plus 723 mnkr och ett lägsta saldo på minus 900 mnkr.

Inga likviditetsuttag från långsiktiga placeringar eller pensionsmedelsportföljen har hittills tillförts kommunens kassa under 2020.

### Lån

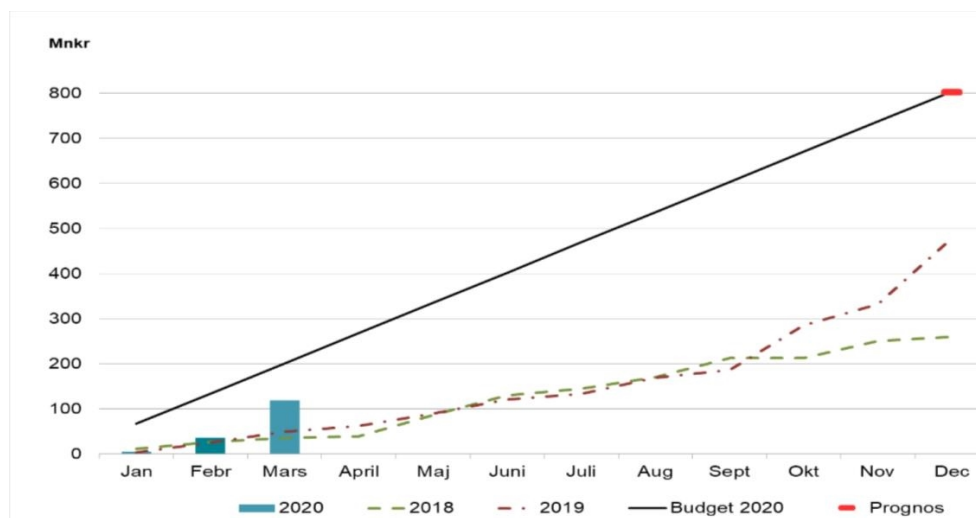
Per 2020-03-31 har kommunen externa lån på sammanlagt 400 mnkr i enlighet med budgetbeslut och lån- och borgensramen vilket tillförts kommunens likviditet. Låneprognozen är att kommunen kommer att låna

sammantaget drygt 600 mnkr kronor under 2020. Kommunen har goda möjligheter att låna via certifikatprogram, obligationsprogram och via Kommuninvest.

## Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet

Nettoinvesteringarna per 31 mars 2020 uppgick till knappt 130 mnkr, jämfört med linjär periodiserad budget på 201 mnkr. Motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till knappt 50 mnkr.

*Kommunens ackumulerade nettoinvesteringar för respektive månad*



Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2020 uppskattas till 803 mnkr, vilket är 1,6 mnkr lägre än budget 2020. Budget och prognos 2020 är väsentligt högre än tidigare år. Den kraftiga ökningen i investeringsvolymen 2020 beror främst på det stora investeringsprojektet ny simhallsanläggning samt utökad investeringsram hos samhällsbyggnadsnämnden på grund av uteblivna exploateringsintäkter. Enligt ny rekommendation får exploateringsintäkter inte längre periodiseras mot avskrivningar, se mer i avsnittet exploateringsverksamheten nedan. Dessutom har samhällsbyggnadsnämnden ett antal större projekt 2020, däribland renovering av kaj längs Stångån, utveckling av Grenadjärsparken, investeringar i Skyttecentrum vid Trädgårdstorp med flera.

Investeringsredovisning 2020, Belopp mnkr	2020 jan-mars	2020 Prognos	2020 Budget	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen varav	10,7	88,0	72,3	-15,8
kommunstyrelsen/kommunledningsfö rvaltningen	0,5	3,1	3,1	0,0
varav verksamhetsstöd och service	8,5	60,0	45,0	-15,0
varav Säkerhet	0,8	19,3	19,3	0,0
varav Leanlink	1,0	5,7	4,9	-0,8
Kommunstyrelsen, simhall	58,4	272,4	272,4	0,0
Kommunstyrelsen, resursmedel	0,0	0,0	15,0	15,0
Kommunstyrelsen, strategisk markreserv	3,6	50,0	50,0	0,0
Äldrenämnden	0,0	1,0	1,0	0,0
Social- och omsorgsnämnden	0,6	0,8	0,8	0,0
Barn- och ungdomsnämnden	0,5	19,0	21,4	2,4
Bildningsnämnden	1,6	11,1	11,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,5	37,2	37,2	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	43,1	322,6	322,6	0,0
Arbetsmarknadsnämnden	0,0	0,3	0,3	0,0
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,5	0,5	0,0
<b>Summa</b>	<b>129,8</b>	<b>802,8</b>	<b>804,4</b>	<b>1,6</b>

Verksamhetsstöd och service prognostiserar ett underskott på -15 mnkr för investeringsverksamheten 2020. Orsaken till detta är att LKDATA förväntar sig utökade volymer och högre prisnivå på hårdvara, ny brandvägg



samt uppskjuten investering från 2019. Därutöver beräknas en om- och utbyggnad av stamnät ske 2020. I kommunledningsförvaltningens delårsrapport per den 31 mars med prognos för helår 2020 äskas utökad investeringsram till verksamhetsstöd och service med 15 mnkr. Medlen föreslås tas från kommunstyrelsens resursmedel för investeringar.

Leanlink prognostiserar ett underskott på -0,8 mnkr på grund av ett nytt uppdrag inom Idrott & Service. Vid behov tillställs en ansökan om utökad investeringsram under hösten.

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott på 2,4 mnkr. Avvikelsen beror på att idrottshall Arenaskolan samt inventarier för Ekkälleskolan sannolikt inte kommer att ske under 2020.

I övrigt visar inte prognoserna någon väsentlig budgetavvikelse för investeringsverksamheten.

**Pågående projekt** är sådana investeringar som inte har blivit slutförda och aktiverade som anläggningstillgång. Avskrivningar och intern ränta beräknas inte för pågående projekt men när de tas i bruk och aktiveras belastas nämnderna med denna kostnad. Utgifter för pågående projekt per sista mars 2020 uppgick till 548 mnkr, jämfört med 631 mnkr samma period föregående år.

## Exploateringsverksamheten

Kommunens exploateringsverksamhet anskaffar, utvecklar och iordningsställer mark för bostads- och verksamhetsändamål. I de fall avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet ska denna klassificeras och värderas som en omsättningstillgång. Gator, parkmark, belysning med mera, som ska finnas kvar i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. Dessa investeringar kommer att påverka kommunens budget kommande år genom ökade drifts- och underhållskostnader.

På grund av ändrade redovisningsprinciper har kommunens exploateringsredovisning förändrats 2020. Kommunens utgifter för investeringar på allmän platsmark kopplade till exploateringar redovisas numera inom investeringsverksamheten medan intäkter i form av exploateringsbidrag och markförsäljning fortsatt redovisas inom exploateringsverksamheten. Det innebär att resultatet från exploateringsverksamheten kommer vara högre samt fluktuera mer än tidigare.

Exploateringsredovisning 2020, Belopp mnkr	2020 jan-mars	2020 Prognos
<b>Effekter på resultaträkningen</b>		
Intäkter markförsäljning	29,4	110,0
Exploateringsbidrag och övriga intäkter	0,1	7,8
Vinst avslutade projekt	0,1	0,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>29,6</b>	<b>117,7</b>
Kostnader mark	-10,6	-41,0
Förlust avslutade projekt	0,0	0,0
Övriga kostnader	0,0	-0,8
<b>Summa kostnader</b>	<b>-10,7</b>	<b>-41,8</b>
<b>Resultat före resultatkrav</b>	<b>18,9</b>	<b>76,0</b>
Resultatkrav	-19,0	-76,0
<b>Resultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>

Intäkter för markförsäljning uppgick till 29,4 mnkr per sista mars 2020, varav merparten kommer av två större överlåtelse i Vallastaden samt Vikingstad. Kostnader för exploateringsverksamheten uppgick till 10,6 mnkr. Dessa kostnader omfattar utgifter för inköp och iordningsställande av den mark som försålts under perioden. Detta ger ett nettoöverskott på 18,9 mnkr, jämfört med samma period föregående år på 3,6 mnkr. Inga exploateringsbidrag har intäktsförts under första kvartalet 2020 men ett fåtal övriga ersättningar har inkommit. Endast ett fåtal projekt har avslutats utan någon väsentlig resultatpåverkan.

I helårsprognosen 2020 uppskattas intäkter för exploateringsverksamheten uppgå till ca 117,7 mnkr och kostnader till ca 41,8 mnkr. Det ger ett netto om ca 76 mnkr och därmed förväntas resultatkravet uppnås. De största intäkterna från försäljning av bostadsmark förväntas komma från Vallastaden, där förra årets markanvisningstävling leder till ett stort antal slutöverlåtelse i år. Gällande försäljning av verksamhetsmark förväntas de största intäkterna komma från Mörtlösa, Östra Malmskogen och Hackefors.

## Pensionsförpliktelser

Linköpings kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Enligt prognosen från pensionsadministratören beräknas kommunens pensionsavsättning minska jämfört med bokslut 2019. Pensioner som är intjänade efter 1998 utgörs till största delen av avgiftsbestämd pension vilket inte leder till att pensionsavsättningen ackumuleras utan utbetalas varje år. Att pensionsavsättningen ändå ökar beror främst på fler nyanställda med rätt till förmånsbestämd pension (lön över cirka 40 tkr/månad). Pensionsavsättningen för den del som är intjänad före 1998 (ansvarsförbindelsen) minskar successivt vilket beror på att den utgjordes av förmånsbestämd pension som nu minskar vartefter pensionsutbetalningar sker. För att täcka årets intjänande av pensionskostnader görs ett påslag på lönekostnaden för respektive verksamhet, vilket ingår i personalomkostnadspåslaget. Detta ger en intern intäkt i form av kalkylerad pensionskostnad (KP) som för år 2020 beräknas till drygt 280 mnkr. Därutöver har pensionsenheten en budgetram för år 2020 på 94 mnkr för att finansiera förändring av tidigare intjänad pensionsavsättning.

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska framtida pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet för de externa placeringarna har minskat kraftigt under 2020. Marknadsvärdet uppgick den 31 december 2019 till 1,9 miljarder och den 31 mars till 1,7 miljarder. Det motsvarade 100 procent av pensionsavsättningen som är intjänad från och med 1998. Det innebär att konsolideringsgraden (det vill säga så stor andel av de prognostiserade utbetalningarna som kan finansieras med externa placeringar) för pensioner intjänade före 1998 minskat från drygt 44 procent i bokslut 2019 till 36,5 procent den 31 mars.

*Kommunens pensionsförpliktelser gentemot anställda, och politiker*

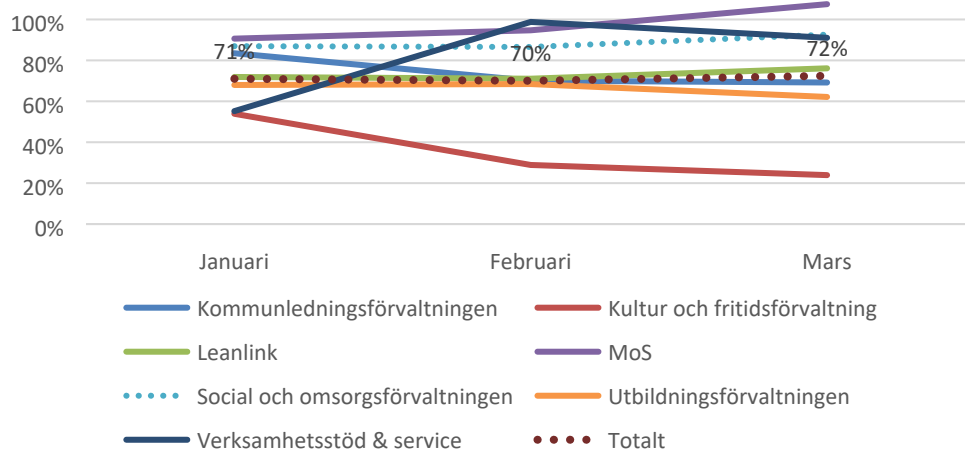
Upplysningar om pensionsförpliktelse, belopp mnkr	Prognos 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<i>Pensionsförpliktelse inkl löneskatt</i>				
Pensioner intjänade före 1998	2 339	2 419	2 481	2 508
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	849	789	704	624
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse	0	0	0	0
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	<b>3 188</b>	<b>3 208</b>	<b>3 185</b>	<b>3 132</b>
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde finansiella placeringar (för 2020 avser värdet per den 31 mars)	1 702	1 859	1 678	1 723
Återlånade medel	1 486	1 349	1 507	1 409
Konsolideringsgrad pensioner intjänade fr.o.m. 1998	100%	100%	100%	100%
Konsolideringsgrad pensioner intjänade före 1998	36,5%	44,2%	39,3%	43,8%

## Upphandling

Som en del i att uppnå en kostnadseffektiv verksamhet behöver inköp ske på ett korrekt och effektivt sätt. Med det avses att upphandlingar sker där lagen kräver det och att rätt person handlar rätt produkt från rätt leverantör på rätt sätt. Kostnadseffektiv verksamhet är:

- E-handel (rätt person handlar rätt produkt från rätt leverantör)  
Under årets första tre månader har kommunen i snitt beställt för ca 8 mnkr/månad. E-handelstroheten har i snitt legat på 71 %. Det är en fortfarande inte i nivå med målet på 95, men en förbättring mot 2019 då kommunen i december hade 55 % i e-handelstrohet.

E-handelstrohet 2020-01 - 2020-03



- En utbildning för inköpare (30 deltagare) har genomförts hittills under 2020. Ett tillfälle har fått ställas in p.g.a. Corona. Syftet med utbildningen är att säkerställa att inköp sker på rätt sätt och enlighet med kommunens styrdokument. I mars kom delar av utbildningen digitalt, vilket gör att inköpare nu kan gå delar av utbildningen på valfri tid.
- Upphandling och inköp har i uppdrag att tillse att det finns uppföljningsplaner i samtliga upphandlingar. Därigenom ska det säkerställas att de krav som ställs i upphandlingarna efterlevs.
- För att säkerställa att kommunen gör upphandlingar inom de områden där upphandlingsskyldighet finns följer kommunen årligen upp de områden där inköp överstigit 500 000 kr och upphandlingsplaner tas fram.

## God ekonomisk hushållning

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

Linköpings kommun har definierat god ekonomisk hushållning som:

- God ekonomisk kontroll
- God finansiell ställning
- Kostnadseffektiv verksamhet

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

Nämnderna skall genomföra intern kontroll för att säkerställa styrsystemet och att rätt saker görs på rätt sätt.

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

Linköpings kommunkoncern har bra förutsättningar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Kommunkoncernen har en välskött och stark ekonomi med goda resultat under många år och kommunen har en låg skattesats. Kommunen har till och med bokslut 2019 kunnat finansiera investeringarna med egna medel men kommer att låna till investeringar under 2020, främst till simhallen. Linköpings kommun har externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner.

### Målområde Ekonomi

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

#### Kostnadseffektiv verksamhet

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

#### Hållbar ekonomi

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

### Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning - nämndernas mål

Samtliga nämnder har i sina internbudgetar redovisat nämndmål för 2020 med plan för 2021-2023. Nämndmålen visar hur nämnden kommer att bidra till att de av kommunfullmäktige fastställda kommunövergripande målen uppnås.

I nämndernas delårsrapporter per den 31 mars som är en förenklad uppföljning ingår inte en uppföljning av nämndmålen.

### Målavstämning för 2020

Målavstämning för år 2020 görs i delårsrapporten per den 31 augusti och i årsredovisningen vid årets slut.

## Kommunens personal

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

### Personalstatistik

Under senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 229 personer till 10 049 anställda<sup>2</sup>, omräknat motsvaras det av 9 678 årsarbeten. Förändring av förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men Leanlink står för majoriteten av nyanställningar vilka kan relateras till verksamhetsövergångar och ökad verksamhetsvolym. Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning ökar med 1,4 procentenheter till 83,2%.

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

Personal	Mars 2019	Mars 2020
Antal tillsvidareanställda	9 207	9 441
varav barn- och ungdomsnämnden	4 630	4 615
varav bildningsnämnden	762	798
varav Leanlink	2 444	2 569
Antal visstidsanställda med månadslön	613	608
Summa antal anställda med månadslön	<b>9 820</b>	<b>10 049</b>

### Utförd tid och frånvaro

Hittills under året har drygt 3,8 miljoner arbetstimmar utförts. Därav har tillfällig personal med timlön utfört arbete med drygt 248 000 timmar<sup>3</sup>, en ökning med 18 500 timmar. Omvandlat motsvarar den timanställda personalresursen 125 årsarbeten till en kostnad av 57 mnkr<sup>4</sup>. Under perioden har arbetad mertid i form av fyllnadstid<sup>5</sup> och övertid minskat med sammanlagt 1 900 timmar. Utbetalad ersättning för fyllnadstid och mertid uppgår till 8,4 mnkr.

Sjukfrånvaron visade en nedåtgående trend till och med vecka 10. I genomsnitt var 1 268 personer frånvarande på grund av sjukdom en eller flera dagar per vecka. Från vecka 11 sker en kraftig ökning av antal sjukfrånvarande med drygt 1 000 personer till 2 283 per vecka. Under vecka 12 noteras flest registrerade, totalt 2 739 personer var frånvarande. Det finns en eftersläpning i registreringen av sjukfrånvaro vilket gör att frånvarotalen kan justeras uppåt.

### Total sjukfrånvaro<sup>6</sup>

Den totala sjukfrånvaron är 8,9 % det är en uppgång med 1,5 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Den kraftiga ökningen är starkt kopplad till rådande pandemi. Att göra jämförelse med föregående år för att prognostisera sjukfrånvarons fortsatta utveckling under 2020 är inte relevant. Det som kan konstateras är att sjukfrånvaron kommer att var fortsatt högre än normalt under hela våren.

*Total sjukfrånvaro 2018-2019, januari-mars resp. år (%)*

	2018	2019	2020
Total sjukfrånvaro	6,5	7,4	8,9
Ålder 0-29 år	6,6	6,9	9,1
Ålder 30-49 år	6,1	6,0	8,1
Ålder 50- år	7,1	7,3	9,3
Män	4,6	4,5	6,0
Kvinnor	7,1	7,1	9,4
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	45,6	48,3	35,7
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	32,2	35,6	22,1
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	48,1	50,5	38,1

<sup>2</sup> Anställd i det här sammanhanget definieras som anställd med månadslön

<sup>3</sup> Eftersläpning i inrapportering, jämförelse avser endast januari och februari respektive år.

<sup>4</sup> Inklusive semesterersättning

<sup>5</sup> Deltidsanställd som arbetar utöver fastställd arbetstid. Eftersläpning i inrapportering, jämförelse avser endast januari och februari respektive år.

<sup>6</sup> Lagstadgade redovisningen av sjukfrånvaron, andel av sammanlagt ordinarie arbetstid.

## Kompetensförsörjning

Linköpings kommun har ett gott utgångsläge som arbetsgivare. Vi har trots rekryteringsutmaningar en god andel behörig personal i flertalet av våra legitimationsyrken. Vi ser en svag minskning av personalomsättningen och andelen heltidstjänster ökar kontinuerligt.

Effekterna av Covid-19 har påverkat både det löpande och det strategiska arbetet. Fokus är nu på frågor som akut behöver lösas främst inom Social och omsorgsförvaltningen och Leanlink utifrån den svåra bemanningssituationen.

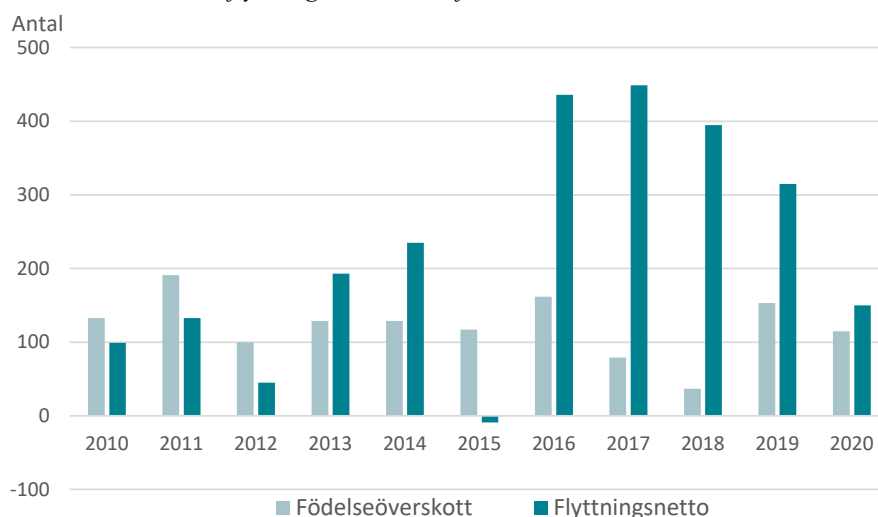
Det föreligger ett stort behov av arbetsrättsligt stöd till följd av den mängd frågor som pandemin ger upphov till. Det innebär att stora delar av det strategiska utvecklingsarbetet har pausat. Exempel på frågor som pausats är samverkansavtal och framtagande av tillämpningsanvisning för förlängt arbetsliv, utvärdering av arbetsmiljöarbetet, satsningen med sunt arbetsliv, upphandling av praktiksystem. Dessa frågor kommer dock att prioriteras så snart tiden medger detta. Ett visst utvecklingsarbete har fortsatt och det gäller främst genomförande av medarbetarenkäten, samt inom området digitalisering med pilottester av ett digitala anställningsbevis. Även framtagande av tillämpningsanvisning för rekrytering och fortsättningen av chefsers förutsättningar samt upphandlingar genomförs enligt plan.

## Befolkning, bostäder och arbetsmarknad

### Befolkningsutveckling under det första kvartalet 2020

Befolkningen fortsätter att öka i Linköpings kommun, men i en svagare takt än under de senaste åren. Under det första kvartalet 2020 ökade folkmängden med 265 personer i Linköpings kommun, vilket kan jämföras med 465 personer under 2019 och 433 personer under 2018. Linköping har fortsatt ett tydligt födelseöverskott, samt positivt flyttningsnetto både i förhållande till utlandet och i relation till andra kommuner i Östergötlands län. I relation till kommuner i andra län har däremot flyttningsnettot varit negativt för Linköping under inledningen av 2020.

*Födelseöverskott och flyttningsnetto under första kvartalet 2010-2020*



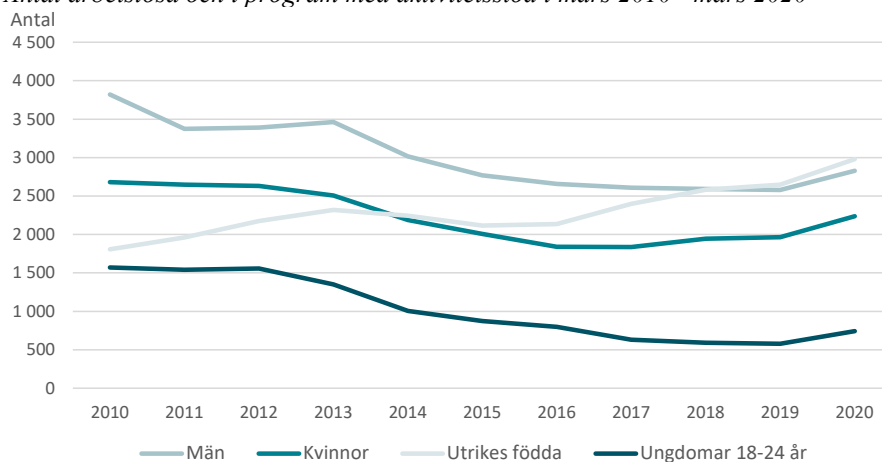
Att folkmängden ökat under inledningen av 2020 beror både på ett tydligt födelseöverskott och fortsatt inflyttning till kommunen. Under det första kvartalet föddes 447 barn i Linköpings kommun medan 332 personer avled. Det innebär med andra ord ett födelseöverskott på 115 personer, vilket var något lägre än för motsvarande period 2019 men betydligt högre än både under 2017 och 2018.

Det summerade flyttningsnettot uppgick till 150 personer under det första kvartalet 2020. Även under 2020 har Linköping ett betydande flyttningsöverskott i relation till andra länder även om det är betydligt lägre än under de fyra närmast föregående åren. Under det första kvartalet 2020 hade kommunen ett utrikes flyttningsnetto på 145 personer, vilket kan jämföras med ett utrikes flyttningsnetto på 266 personer 2019 och 235 personer 2018. Det inrikes flyttningsnettot uppgick för det första kvartalet 2020 till endast fem (5) personer. Det kan delas upp på plus 58 personer i förhållande till andra kommuner i Östergötlands län och minus 53 personer i relation till kommuner i andra län. Det var första gången på fem år som kommunen hade ett negativt flyttningsnetto i relation till andra län under det första kvartalet.

### Arbetslöshet

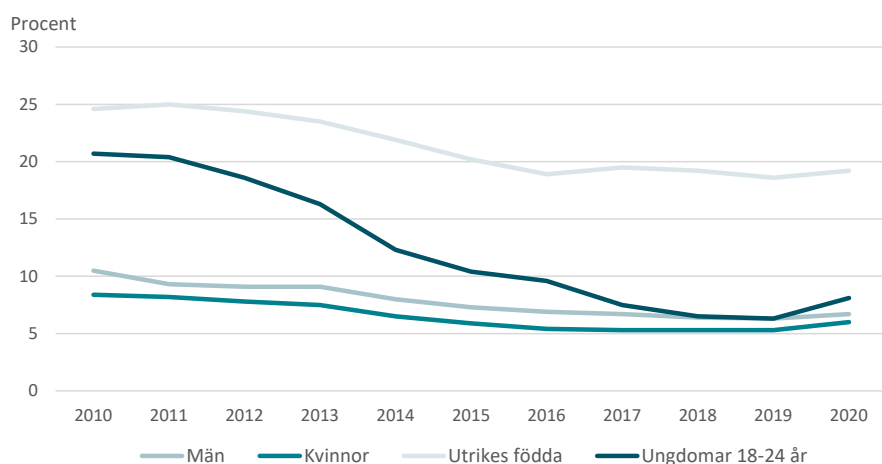
Arbetslösheten har ökat för samtliga grupper i kommunen under inledningen av 2020, och kan även förväntas fortsätta att öka då antalet varsel om uppsägning har varit högt i länet under andra halvan av mars och första halvan av april 2020. Mellan mars 2019 och mars 2020 ökade arbetslösheten inklusive personer i program med aktivitetsstöd från 4 544 till 5 067 personer i åldern 16-64 år, dvs. med 523 personer. Så stor ökning under ett år har inte visats på tio år i kommunen och för första gången på sex år var mer än 5 000 personer arbetslösa i kommunen. Störst har ökningen varit för de utrikes födda och i mars 2020 var 332 fler av de utrikes födda arbetslösa än ett år tidigare. 59 procent av dem som är arbetslösa är födda utomlands. Antalet ungdomar som är arbetslösa har efter tre förhållandevis stabila år åter ökat. I mars 2020 var 744 ungdomar i åldern 18-24 år arbetslösa, vilket var 165 fler än i mars 2019.

### Antal arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i mars 2010 - mars 2020



Antalet varsel ökade kraftigt i Östergötlands län under mars 2020. 2020 varslades 1 284 personer om uppsägning i länet, vilket kan jämföras med 96 personer i mars 2019.

### Andel arbetslösa och i program med aktivitetsstöd av arbetskraften i mars 2010-mars 2020

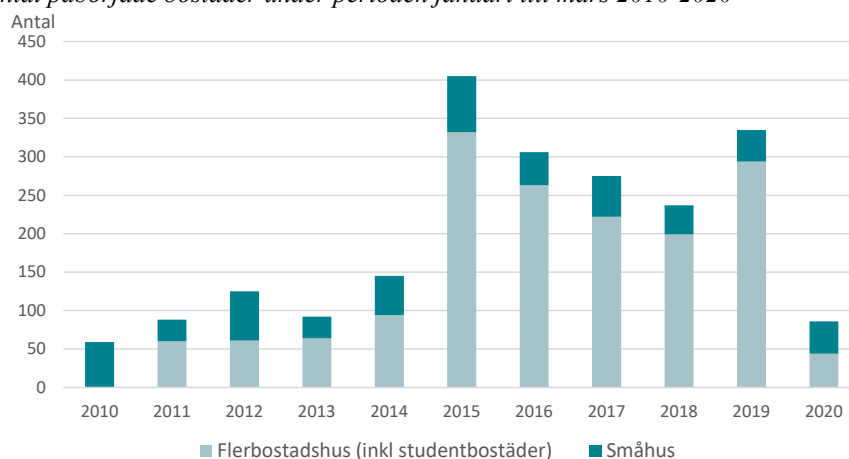


I mars 2020 var 19,2 procent av dem utrikes födda i arbetskraften arbetslösa. Det var 0,6 procentenheter högre än ett år tidigare. Att procentandelen inte har ökat mer beror på att det totala antalet utrikes födda personer i arbetskraften har ökat mycket under de senaste åren. Mellan 2019 och 2020 ökade andelen arbetslösa män i arbetskraften med 0,4 procentenheter upp till 6,7 procent för åldersgruppen 16-64 år och motsvarande andel för kvinnor ökade med 0,7 procentenheter upp till 6,0 procent. Ungdomsarbetslösheten ökade mellan 2019 och 2020 med 1,8 procentenheter upp till 8,1 procent av arbetskraften i mars 2020.



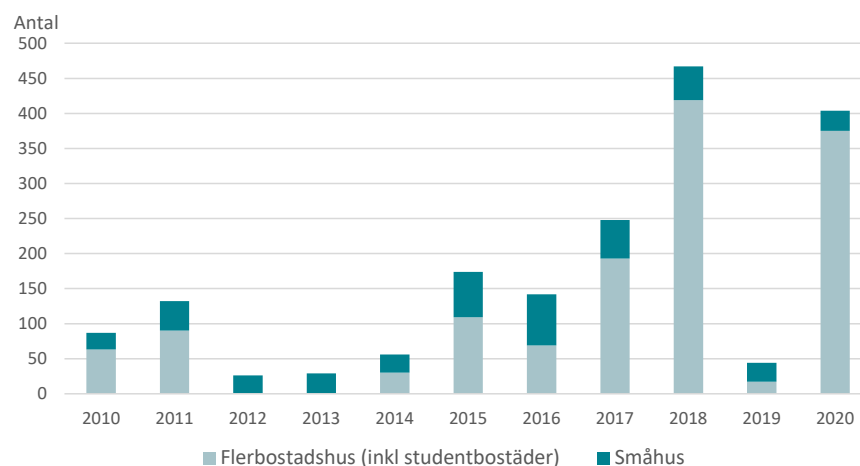
## Bostäder

*Antal påbörjade bostäder under perioden januari till mars 2010-2020*



Ungefär lika många små- och flerbostadshus påbörjades under det första kvartalet 2020. Antalet påbörjade bostäder är dock betydligt färre än vad det har varit under de flesta år under det senaste decenniet. Totalt påbörjades 86 bostäder under det första kvartalet 2020, vilket kan jämföras med 335 bostäder 2019 och 237 bostäder 2018.

*Antal färdigställda bostäder under perioden januari till mars 2010-2020*



Under det första kvartalet 2020 färdigställdes nästan lika många bostäder i nybyggda hus som under 2018. 404 bostäder färdigställdes under det första kvartalet 2020, vilket kan jämföras med 467 bostäder 2018 och 44 bostäder 2019, då det färdigställdes ovanligt få bostäder under inledningen av året. Vid sidan om 2018 är det inget annat år under det senaste decenniet som kan mäta sig med 2020.

## Ekonomiska sammanställningar

### Resultaträkning för kommunen per den 31 mars 2020

Belopp mnkr	Redovisning 31 mars 2020	Redovisning 31 mars 2019	Förändring	Förändring exkl jämförelsestörande, procent
Verksamhetens intäkter	444		444	
Verksamhetens kostnader	-2 636	-2 201	-435	
Jämförelsestörande poster	0		0	
Avskrivningar	-53	-51	-3	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 245</b>	<b>-2 251</b>	<b>6</b>	<b>-0,3</b>
Skatteintäkter	1 883	1 827	55	
Generella statsbidrag, utjämning	274	254	20	
Kommunal fastighetsavgift	49	66	-17	
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>2 205</i>	<i>2 147</i>	<i>58</i>	<i>2,7</i>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-40</b>	<b>-104</b>	<b>64</b>	
Finansiella intäkter	9	115	-105	
Finansiella kostnader	-22	-21	-1	
Jämförelsestörande poster				
<i>Summa finansnetto</i>	<i>-13</i>	<i>94</i>	<i>-107</i>	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-53</b>	<b>-10</b>	<b>-42</b>	
Extraordinära poster				
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>-53</b>	<b>-10</b>	<b>-42</b>	

#### Jämförelsestörande poster som ingår i resultatet per den 31 mars

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

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

De jämförelsestörande posterna uppgår per den 31 mars sammanlagt till 0 mnkr. Resultatet per den 31 mars exkl. jämförelsestörande poster är därför oförändrat minus 53 mnkr.

## Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2020

Belopp mnkr	Prognos helår 2020	Budget 2020	Avvikelse prognos	Bokslut 2019	Förändring exkl jämförelse- störande, procent
Verksamhetens intäkter	1 864	1 895	-31	1 917	
Verksamhetens kostnader	-10 799	-10 899	99	-10 539	
Jämförelsestörande poster	0		0	6	
Avskrivningar	-214	-232	18	-211	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-9 150</b>	<b>-9 236</b>	<b>86</b>	<b>-8 828</b>	<b>3,6</b>
Skatteintäkter	7 421	7 507	-86	7 340	
Generella statsbidrag, utjämning	1 233	1 147	85	967	
Kommunal fastighetsavgift	274	273	0	261	
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>8 927</i>	<i>8 927</i>	<i>0</i>	<i>8 568</i>	<i>4,2</i>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-223</b>	<b>-308</b>	<b>86</b>	<b>-259</b>	
Finansiella intäkter	198	403	-205	410	
Finansiella kostnader	-88	-95	7	-106	
Jämförelsestörande poster					
<i>Summa finansnetto</i>	<i>111</i>	<i>308</i>	<i>-198</i>	<i>304</i>	<i>-63,6</i>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-112</b>	<b>0</b>	<b>-112</b>	<b>45</b>	
Extraordinära poster	-	-	-	-	
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-112</b>	<b>0</b>	<b>-112</b>	<b>45</b>	

### Jämförelsestörande poster som ingår i det prognostiserade resultatet

De jämförelsestörande posterna i prognosen uppgår sammanlagt till 0 mnkr. Prognostiserat resultat för 2020 exklusive jämförelsestörande poster är därför oförändrat minus 112 mnkr.

## Driftredovisning för nämnderna per den 31 mars 2020

Nettokostnader inkl. avskrivningar, belopp mnkr Nämnd, styrelse	Redovisning 31 mars 2020	Redovisning 31 mars 2019	Förändring
Kommunfullmäktige	4,2	4,6	-0,3
Kommunens revisorer	1,3	1,4	-0,1
Kommunstyrelsen	122,8	128,3	-5,5
<i>varav</i>			
<i>kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	109,8	119,5	-9,7
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	-0,5	-5,2	4,8
<i>varav Leanlink</i>	13,5	14,0	-0,5
Överförmyndarnämnden	3,9	3,8	0,1
Valnämnden	0,0	-3,1	3,1
Äldrenämnden	306,6	361,2	-54,6
Social- och omsorgsnämnden	397,0	407,6	-10,6
Barn- och ungdomsnämnden	904,0	870,7	33,3
Bildningsnämnden	208,7	197,1	11,6
Kultur- och fritidsnämnden	100,0	96,3	3,7
Samhällsbyggnadsnämnden	108,7	99,6	9,1
Exploateringsverksamhet <sup>1</sup>	-18,9	-3,6	-15,3
Arbetsmarknadsnämnden	107,3	95,5	11,7
Bygg- och miljönämnden	7,6	5,9	1,6
<b>Delsumma verksamheten</b>	<b>2 253,3</b>	<b>2 265,4</b>	<b>-12,2</b>
Pensionsenheten exkl finansiella poster	3,6	7,5	-3,8
Resursmedel, reserv för pris o lön	0,0	0,0	0,0
Intern finansiering (intern ränta)	-11,8	-21,5	9,7
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader			0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>2 245,1</b>	<b>2 251,4</b>	<b>-6,3</b>

<sup>1</sup> Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

## Driftredovisning för nämnderna, prognos 2020

Nettokostnader inkl. avskrivningar, belopp mnkr Nämnd, styrelse	Prognos helår 2020	Budget 2020	Avvikelse prognos	Bokslut 2019
Kommunfullmäktige	13,1	12,6	-0,5	14,4
Kommunens revisorer	5,4	5,4	0,0	5,4
Kommunstyrelsen	484,4	459,4	-25,0	470,0
<i>varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	<i>459,4</i>	<i>459,4</i>	<i>0,0</i>	<i>462,1</i>
<i>varav verksamhetsstöd och service<sup>1</sup></i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-17,3</i>
<i>varav Leanlink</i>	<i>25,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-25,0</i>	<i>25,2</i>
Överförmyndarnämnden	15,8	16,0	0,1	14,6
Valnämnden	0,2	0,2	0,0	2,2
Äldrenämnden	1 464,5	1 464,5	0,0	1 366,0
Social- och omsorgsnämnden	1 561,0	1 504,0	-57,0	1 500,1
Barn- och ungdomsnämnden	3 531,1	3 531,1	0,0	3 392,0
Bildningsnämnden	843,7	842,4	-1,3	786,0
Kultur- och fritidsnämnden	369,7	369,7	0,0	361,8
Samhällsbyggnadsnämnden	486,3	473,3	-13,0	467,5
Exploateringsverksamhet <sup>1</sup>	-76,0	-76,0	0,0	-54,3
Arbetsmarknadsnämnden	473,7	411,8	-61,9	407,4
Bygg- och miljönämnden	61,2	61,6	0,4	53,0
<b>Delsumma verksamheten</b>	<b>9 234,1</b>	<b>9 076,0</b>	<b>-158,2</b>	<b>8 786,1</b>
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	13,7	0,6	-13,1	47,1
Intern finansiering (intern ränta) <sup>1</sup>	-47,9	-55,4	-7,5	-45,4
Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet	0,0	264,4	264,4	0,0
Intäkter enligt uppdrag	-50,0	-50,0	0,0	0,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader			0,0	39,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>9 150,0</b>	<b>9 235,6</b>	<b>85,6</b>	<b>8 827,5</b>

<sup>1</sup> Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

### Förändrade budgetramar under 2020

Förändringar av nämndernas budgetramar efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2020 med plan för 2021-2023 den 26 november 2019 enligt nedan:

- Kommunens revisorer fick utökad budgetram med 200 tkr för att utreda kommunrevisionens organisation som finansierades med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-03-24 § 73.
- Budgetramen för ungdomsombuden om 965 tkr flyttades från kommunstyrelsen till kultur- och fritidsnämnden. Beslutades i kommunfullmäktige 2019-12-10 § 405.
- Med anledning av ny lag och rekommendationer om redovisning har redovisningen av exploatering, detaljplaner, projektledning ändrats. Förändringen innebär att de budgeterade exploateringsintäkterna ökat med 31 000 tkr, samhällsbyggnadsnämndens ram utökats med 21 500 tkr för avskrivningar, 10 600 tkr för intern ränta, 9 500 tkr för detaljplaner, projektledning. Den kommunövergripande budgeterade intäkten för intern ränta har höjts med 10 600 tkr. Nettoförändringen är noll. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-02-25 § 36.
- Reviderad budget för 2020 med anledning av extra statligt stöd till kommunsektorn. Kommunstyrelsens budgeterade resursmedel för 2020 utökas med 128 000 tkr som finansieras med statens extra stöd till kommunsektorn. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-04-21.
- Slutjustering av resursfördelning för demografiska förändringar utifrån ny befolkningsprognos mars 2020. Äldrenämndens budgetram utökas med 2 855 tkr, barn- och ungdomsnämndens ram minskas med 4 908 tkr och bildningsnämndens minskas med 2 232 tkr. Justeringarna görs mot kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar. Delegation enligt beslut i samband med budget för 2020.
- Preliminär justering för försenad driftstart nyttillkommen verksamhet – samhällsbyggnadsnämndens ram har preliminärt minskats med 34 630 tkr och kultur-och fritidsnämndens ram har preliminärt minskats med 9 508 tkr.

Justeringen redovisas ovan under rubriken "Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nytillkommen verksamhet".

## Investeringsredovisning, per den 31 mars och prognos 2020

Investeringsredovisning 2020 Belopp mnkr	2020 jan-mars	2020 Prognos	2020 Budget	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	10,7	88,0	72,3	-15,8
<i>varav kommunstyrelsen/kommunlednings- förvaltningen</i>	0,5	3,1	3,1	0,0
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	8,5	60,0	45,0	-15,0
<i>varav Säkerhet</i>	0,8	19,3	19,3	0,0
<i>varav Leanlink</i>	1,0	5,7	4,9	-0,8
Kommunstyrelsen, simhall	58,4	272,4	272,4	0,0
Kommunstyrelsen, resursmedel	0,0	0,0	15,0	15,0
Kommunstyrelsen, strategisk markreserv	3,6	50,0	50,0	0,0
Äldrenämnden	0,0	1,0	1,0	0,0
Social- och omsorgsnämnden	0,6	0,8	0,8	0,0
Barn- och ungdomsnämnden	0,5	19,0	21,4	2,4
Bildningsnämnden	1,6	11,1	11,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,5	37,2	37,2	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	43,1	322,6	322,6	0,0
Arbetsmarknadsnämnden	0,0	0,3	0,3	0,0
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,5	0,5	0,0
<b>Summa</b>	<b>129,8</b>	<b>802,8</b>	<b>804,4</b>	<b>1,6</b>

## Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2020

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

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Arbetsmarknadsnämnden, social- och omsorgsnämnden, Leanlink inom kommunstyrelsen samt samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar underskott som beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr.

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

### Kommunfullmäktige (underskott 0,5 mnkr)

Arvoden med mera redovisar ett underskott och förväntas överskrida budget med cirka 0,5 mnkr i årsprognosen. Även om corona-utbrottet inneburit färre deltagare vid sammanträden i början av året så skjuts en hel del ärenden på framtiden och bedömningen är att höstens sammanträden kommer att pågå längre tid än normalt vilket genererar dubbelt och i vissa fall även tredubbelt arvode för ledamöterna.

### Kommunstyrelsen (underskott 25,0 mnkr)

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

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen	0,0 mnkr
Verksamhetsstöd och service	0.0 mnkr
Leanlink	-25,0mnkr

#### *Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen*

Sammantaget visar Kommunstyrelsens/Kommunledningsförvaltningens verksamhet ett relativt bra verksamhetsresultat och en ekonomi i balans. Bedömningen är således att de kostnadsreducerande åtgärder som planerats för att möta kommunstyrelsens minskade ramar med 11,0 mnkr givit avsedd effekt.

#### *Leanlink*

Leanlinks prognos för 2020 beräknas sluta på ett underskott om 25,0 mnkr. Det är i paritet med föregående år. Kommunstyrelsen beslutade den 22 oktober 2019 att godkänna Leanlinks förvaltningsbudget med ett underskott för 2020 på minus 15,0 mnkr. Kommunstyrelsen föreslås uppdra till Leanlinks förvaltningschef att ta fram en åtgärdsplan för att hantera det prognostiserade underskottet. Åtgärdsplanen ska rapporteras till kommunstyrelsen den 19 maj och följs sedan upp månadsvis under 2020.

Den ekonomiska obalansen beror främst på fortsatt stort underskott inom hemtjänst, fortsatt låg ersättningsnivå inom personlig assistans, antal tomlatser inom gruppboende, för låg extraersättning för ökade behov hos brukare inom LSS Funktionsstöd, ökade kostnader för samordnad varudistribution inom måltidsverksamheten samt ökade livsmedelskostnader pga. nytt mejeriavtal. Eventuella konsekvenser av den dialog som förs med beställare har inte tagits med i beräkningen av årsprognosen. Beräkningen av Äldreomsorgs resultat bygger på att de verksamheter som för närvarande saknar avtal får full kostnadstäckning för uppdragen (avser 20 st. vårdboenden, sammanhållna servicehus samt trygghetsboenden). Generellt råder för närvarande stor osäkerhet kring de ekonomiska bedömningarna för 2020 avseende Leanlinks verksamheter

### Äldrenämnden (enligt budget)

Med anledning av covid-19 uppstår en stor osäkerhet kring hur mycket äldreomsorgen kan komma att påverkas.

Ett överskott förväntas dock inom hemtjänsten på grund av demografi som beräknas nyttjas för att stärka förutsättningarna att möta en stark påverkan inom äldreomsorgen av covid -19. I rådande situation avviker därmed prognos inom respektive område från budget, dock bedöms ingen avvikelse mot nämndens samlade budgettram. Högre intäkter än budget härleds till ersättningen från Migrationsverket gällande återsökning inom äldreomsorgen.

Åtgärder har planerats i form av utökning av vårdplatser, extra utbildning av personal, betaltider gentemot utförare kortas ned, samt förlängd betaltid för de brukare som är i behov. I samband med delårsrapporten i augusti kan effekterna av covid- 19 värderas bättre än idag.



Äldrenämnden erhåller något högre intäkter än väntat under första kvartalet. Intäkterna härleds till ersättningen från Migrationsverket gällande återsökning inom äldreomsorgen. Kostnaderna förväntas öka och därmed prognostiseras ett nollresultat.

Tillsyn på annat sätt och andra tjänster utvecklas snabbt för att underlätta arbetet inom äldreomsorgen. Det kommer påverka utvecklingstakten inom digitalisering.

#### *Hemtjänst*

Nyttjandet av hemtjänsttimmar under innevarande år bedöms ligga på liknande nivå som år 2019, vilket innebär en lägre nivå än planerad budget. Detta innebär ett förväntat överskott inom hemtjänsten. På grund av rådande situation nyttjas dessa medel till ett läge med stor påverkan inom äldreomsorgen.

#### *Vårdbostäder*

En av de åtgärder som vidtagits är skapandet av cirka 60 nya korttidsplatser för hantering av covid-19. Kostnaderna uppskattas till drygt 30 mnkr. Arbetet med tillskapande av dessa platser pågår och ett antal kommer att öppnas under april månad. Covid-19 förväntas även att påverka beläggningsgraden inom vårdboende.

### **Social- och omsorgsnämnden (underskott 57,0 mnkr)**

Nämndens samlade underskott prognostiseras till minus 57,0 mnkr. Social och omsorgsnämnden uppdrar förvaltningschefen att ta fram en åtgärdsplan för att hantera det prognosticerade underskottet kopplat till HVB-barn och unga. Åtgärdsplanen rapporteras till nämnden i maj och sedan följs planen upp månadsvis under 2020

Prognosen inom individ- och familjeomsorg visar ett underskott med 56 mnkr. Den största budgetavvikelsen bedöms hänföras till placeringar inom HVB (hem för vård och boende) där det sammanlagda underskottet i prognosen bedöms uppgå till 52 mnkr. Prognosen baseras på en sammanvägning av den trend som uppvisades under år 2018 och 2019 i kombination av utfallet per mars 2020. I prognosen har även demografidata från SCB beaktats.

Underskottet förväntas enbart utgöras av placeringar av barn och unga. Underskottet för helår 2019 uppgick till totalt ca 45 mnkr. Den genomsnittliga månadskostnaden ökade kraftigt mellan år 2018 och år 2019 samtidigt som månadskostnaden sista halvåret år 2019 blev betydligt högre i jämförelse med första halvåret 2019. Framför allt beror detta på ökade kostnader för vård dygn på Statens institutionsstyrelse, SiS. Första kvartalet år 2020 visar på att antalet placeringar ligger kvar på samma nivå som slutet av år 2019. Vad gäller vuxna låg kostnaderna på en relativt stabil nivå år 2019 och bedömningen är att placerings- och kostnadsbilden kommer vara relativt stabil även under år 2020.

Nämnden arbetar med åtgärder kring HVB barn och unga men de åtgärder som är gjorda och görs bedöms inte ge någon snabb effekt. Exempelvis har det skett en utökning av stödboendeinsatser. Åtgärden påverkar dock ej behovet av antalet vård dygn men priset per vård dygn är billigare och förväntas därmed ge lägre kostnader på sikt. Det har även skapats ett Resursforum inför insats/placering där handläggare presenterar sitt ärende för diskussion om lämplig insats utifrån individens behov. Målet är att genom en tydlig behovsbeskrivning erbjuda/matcha rätt insats till individen i syfte att nå bästa effekt.

Ett arbete pågår även internt för att säkerställa systematisk uppföljning och säkerställa prognosarbetet av HVB placeringar för att därigenom skapa en helhetsbild via ekonomisystemet, verksamhetssystemet samt manuella register.

Under maj kommer det även startas ett gemensamt HVB med länets kommuner och regionen. Målsättningen är att detta gemensamma HVB ska kunna möta målgruppen barn och unga med psykisk ohälsa, som behöver vårdas utanför hemmet. Närheten till det egna nätverket, fokus på skolgången, samt samverkan med regionen, ska möjliggöra kortare placeringstider och möjliggöra fortsatta insatser på hemmaplan.

Kostnaderna för gruppen ensamkommande barn är osäkra främst beroende på avslag gällande återsökning från migrationsverket gällande faktiska vårdkostnader. Ett arbete pågår med att analysera och förbättra denna process. Prognostiserat resultat är ett underskott på 4 mnkr.

### **Barn- och ungdomsnämnden (enligt budget)**

Prognosen för helår 2020 visar en ekonomi i balans. Nämndens anslagsdel visar ett överskott på 5,9 mnkr. Överskottet i förskolan med 8,3 mnkr beror framförallt på de reservmedel som finns på grund av osäkerhet kring statsbidraget "Mindre barngrupper". Även fritidshem visar ett överskott främst beroende på reservmedel. Underskottet i grundsärskolan med 7,8 mnkr beror på ett ökat antal elever med stora komplexa behov.

De kommunala enheternas prognos visar ett underskott på 5,9 mnkr. Grundsärskolan och förskolan visar tillsammans ett överskott på 3,1 mnkr som till stor del beror på svårigheter att rekrytera behörig personal. Grundskolan och övriga verksamheter visar ett underskott på ca 9 mnkr som beror på en osäkerhet i hur enheternas organisation behöver förändras med nämndens nya resursfördelningsmodell som träder i kraft i juli 2020. De nya ersättningsnivåerna blev klara i mars och flera enheter har ännu inte hunnit analysera hur deras organisation kan optimeras med de nya förutsättningarna.

Även Covid19 har påverkat helårsprognosen då ökade kostnader för vikarie finns samtidigt som minskade kostnader för bl.a. måltider finns. Prognoserna kommer troligtvis att förändras till nästa delår. Det är i dagsläget oklart hur den statliga kompensationen kommer se ut och vad den faktiskt kommer att täcka.

### **Bildningsnämnden (underskott 1,3 mnkr)**

Sammantaget visar bildningsnämndens helårsprognos ett litet underskott på 1,3 mnkr.

För att stödja näringslivet och för att kunna erbjuda lunch för gymnasieelever fattade bildningsnämndens ordförande den 25 mars beslut om att alla folkbokförda och asylsökande gymnasieelever i Linköping som går på någon av gymnasieskolorna i kommunen ska kunna hämta elevlunch på anslutna restauranger. Beslutet gäller från och med 1 april till 5 maj 2020 och beräknas kosta cirka 7,5 mnkr. I dagsläget bedöms kostnaden rymmas inom nämndens ram. Visar det sig senare under året att kostnaden inte rymms inom ram kan det bli aktuellt att göra en framställan om tilläggsanslag till kommunstyrelsen. Prognosen för gymnasieskolan visar med anledning av detta ett underskott på 7,5 mnkr.

Vuxenutbildningen beräknas göra motsvarande överskott. Det är emellertid svårt att prognostisera efterfrågan inom vuxenutbildningen, särskilt så här tidigt på året. Nämndens enheter beräknas göra ett litet underskott.

### **Kultur- och fritidsnämnden (enligt budget)**

Kultur- och fritidsnämnden lämnar en prognos för helåret enligt den tilldelade budgetramen. Det kommer sannolikt bli en större påverkan på de olika budget- och prognosposterna med anledning av covid-19. Kultur- och fritidsnämndens ordförande har 2020-04-09, tagit ett ordförandebeslut som innebär att nämnden ska finansiera stödpaket till kulturaktörer och idrottsrörelsen i Linköpings kommun. Enligt beslutet har förvaltningschefen fått i uppdrag att återkomma med ett förslag till ombudgering av nämndens internbudget 2020 för att finansiera stödpaketet. Den ekonomiska påverkan av covid-19 är svår att uppskatta för helåret. Även om bedömningen efter mars är att nämnden skulle kunna hantera de förändrade förutsättningarna inom ram, kan en annan bedömning göras vid kommande delårsuppföljning.

### **Arbetsmarknadsnämnden (underskott 61,9 mnkr)**

I år prognosticeras nämnden redovisa ett underskott på 61,9 mnkr för hela 2020. Förslaget är att nämnden ger förvaltningschefen att ta fram en åtgärdsplan som ska rapporteras till maj-nämnden och sedan månadsvis under hela 2020. Prognoser kommer att lämnas månadsvis fram till årets slut (med undantag för juni), vilket ger möjlighet att ompröva den bedömning som gjorts i nuvarande prognos.

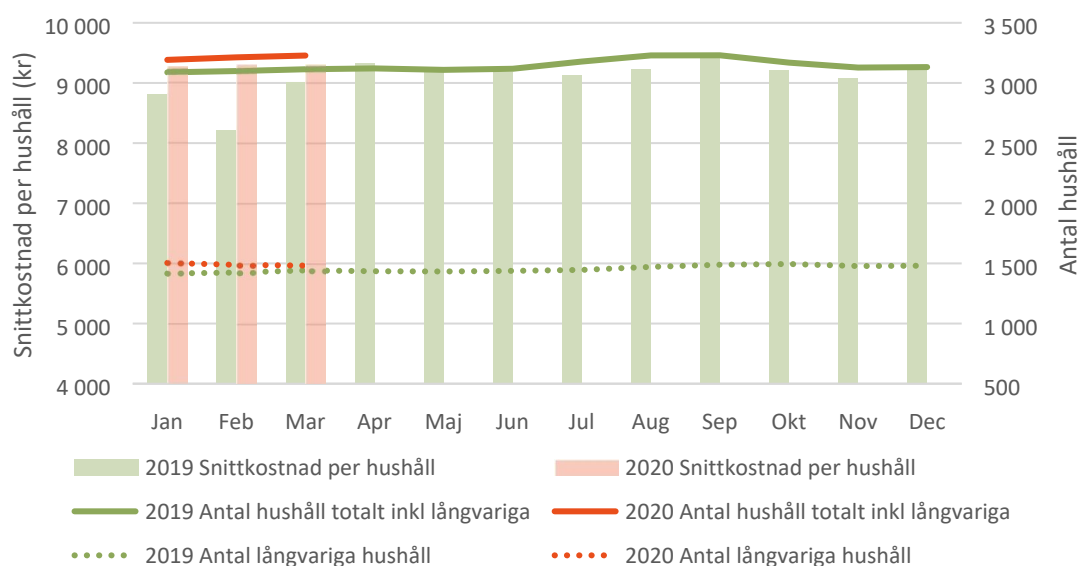
Underskottet beror framför allt på ekonomiskt bistånd, som förväntas göra ett underskott på 60,0 mnkr för 2020. Ungefär hälften av denna avvikelse beror på den utveckling vi sett under årets tre första månader och att den har inneburit högre nettokostnader än budgeterat. Resterande avvikelse beror på den pågående Covid-19 pandemin. Ännu har effekterna av pandemin inte påverkat verksamheten anmärkningsvärt, men i prognosen har antagits att ekonomiskt bistånd kommer märka av effekter av pandemin (med ett ökat behov av ekonomiskt bistånd) till sommaren. Dock bör understrykas att denna prognos är mycket osäker och uppskattningen på -60,0 mnkr bör beaktas med försiktighet. Vilket underskott nämnden redovisar i bokslutet 2020 beror bland annat på vilka åtgärder staten genomför, krisens längd och hur väl företag och branscher återhämtar sig efter krisen.

I diagrammet nedan visas snittkostnaden per hushåll per månad för hela 2019 och första kvartalet 2020. I diagrammet finns även antal hushåll, presenterat som totalt och långvariga<sup>7</sup> specifikt.

För januari till mars 2020 har snittkostnaden per hushåll legat över nivåerna som var aktuella 2019. I mars 2020 var snittkostnaden 9 309 kr jämfört med 9 017 kr i mars 2019. Även antal hushåll har varit fler under 2020 jämfört med samma period 2019 (3 228 st i mars 2020 jämfört med 3 114 st i mars 2019). Hushåll med långvarigt biståndsbehov har över lag en högre genomsnittskostnad än övriga hushåll, men blir framför allt mer kostsamma än övriga hushåll eftersom tidperioden som de erhåller bistånd är längre. Som syns i diagrammet ovan har antalet långvariga hushåll 2020 legat på nivåer över de som var aktuella 2019 (1 482 st i mars 2020 jämfört med 1 442 st i mars 2019).

<sup>7</sup> Långvariga hushåll definieras som hushåll som varit aktuell hos ekonomiskt bistånd under mer än två år.

### Antal hushåll och snittkostnad



Antalet aktuella nyanlända hushåll med ekonomiskt bistånd har varit relativt konstant under 2019 och 2020. Övriga hushåll står för den ökning som vi sett av antal hushåll totalt. Utfallet för kostnader 2020 är högre än 2019 för båda grupper. För nyanlända hushåll beror detta alltså inte på att gruppen blivit större, utan att varje hushåll kostat mer. Denna trend kan observeras även för övriga hushåll.

Ett särskilt fokusområde för nämnden har varit tillfälligt boende, eftersom dessa kostnader ökade drastisk under början av 2019. Kostnaderna för tillfälligt boende för 2020 jämfört med 2019 legat på en lägre nivå, med nästan 0,5 mnkr lägre kostnader för aktuell period. Även antalet hushåll som får tillfälligt boende har minskat. I februari 2020 var antalet hushåll 62 st, att jämföra med 83 st i februari 2019.

#### Arbetsmarknad- och integrationsinsatser

Arbetsmarknad- och integrationsinsatser förväntas göra ett underskott på 2,0 mnkr för helåret 2020. Detta beror på ökade kostnader för anställningar inom ramen för 500-uppdraget.

#### Samhällsbyggnadsnämnden (underskott 13,0 mnkr)

Nämnden prognostiserar ett underskott på 13 mnkr. Underskottet beror på ökade kostnader för färdtjänstverksamheten (15 mnkr per år) som nämnden påtalat sen andra halvåret 2019. Nämnden uppdrar till förvaltningen att ta fram förslag på åtgärder för det ekonomiska underskottet. I övriga verksamheten finns få större avvikelser, men det kan noteras att vinterväghållningen prognostiseras gå med ca 6 mnkr överskott jämfört med budget.

#### Samhällsbyggnadsnämnden, exploateringsverksamheten (enligt budget)

I slutet av 2019 byttes redovisningsprinciper för exploateringsverksamheten och 2020 är således första året med det nya redovisningsförfarandet från början av året. Den största förändringen ligger dels i att utgifter för investeringar på allmän platsmark inte längre belastar exploateringsverksamheten och dels att exploateringsverksamheten till större del redovisas över resultaträkningen och mindre del ligger som saldon i balansräkningen.

De nya redovisningsprinciperna innebär att resultatet från exploateringsverksamheten kommer att fluktuera än mer än tidigare och resultatkravet/den budgeterade intäkten är vad verksamheten genomsnittligt förväntas generera per år.

Ny prognos visar på överlåtelse av mark till ett värde av ca 110 mnkr under året, med ett netto om knappt 70 mnkr. Exploateringsbidrag från privata exploatörer intäktsförs enligt de nya redovisningsprinciperna i samband med att den investering som bidraget avser tas i bruk d.v.s. aktiveras i vårt anläggningsregister. Den volymen kommer variera stort mellan åren och 2020 ser vi att det endast kommer vara ett fåtal, uppskattningsvis knappt 8 mnkr.

Som alltid innehåller exploateringsresultatprognos en stor osäkerhet eftersom exploateringsresultatet helt är avhängigt den exakta tidpunkten för marköverlåtelse och anläggningars ibruktagande. Det innebär att även små förändringar/förskjutningar inom våra större projekt kan få stora konsekvenser för det ekonomiska resultatet ett givet år, om dessa förskjuts över årsskiftet.

### **Bygg- och miljönämnden (överskott 0,4 mnkr)**

För närvarande ser prognosen bra ut men det finns anledning att flagga för att den pågående corona-smittan kan betyda att framförallt intäkterna kan komma att påverkas negativt om smittan blir långvarig. Till årets slut prognosticeras ett resultat som är 0,4 mnkr bättre än budget.

Utfallet för bygglov visar ett nettounderskott jämfört med den periodiserade budgeten. Intäkterna för bygglov ligger 1 mnkr lägre än budget på grund av färre antal större byggprojekt. Prognosen för intäkterna har sänkts med motsvarande belopp. På grund av minskade personalkostnader under resten av året reduceras dock underskottet något. Sammantaget beräknas prognosen för bygglov bli 0,65 mnkr sämre än budget.

Verksamheterna inom miljö prognostiserar ett överskott med drygt 1 mnkr. Intäkterna ligger något lägre än budget samtidigt som personalkostnaderna är lägre än budget.

### **Resursmedel, reserv för demografi, pris- o löneökningar med mera (överskott 256,9mnkr)**

Efter att budgeten för 2020 fastställdes av fullmäktige den 26 november 2019 har det utöver beslutade och aviserade extra tillskott till kommunsektorn kommit nya prognoser för skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag från Sveriges kommuner och regioner. Dessa innebär lägre intäkter främst med anledning av lägre skatteintäkter. Sammantaget beräknas kommunens skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag utifrån SKR:s bedömning den 20 mars visa ett överskott med cirka 128 mnkr vid årets slut. Med anledning av osäkerhet om utvecklingen för kommunens kostnader och skatteintäkter samt tillkommande statsbidrag föreslås kommunfullmäktige besluta att det prognostiserade överskottet används för att förstärka kommunstyrelsens resursmedel. I budgeten finns sedan tidigare 35 mnkr i resursmedel som kommunstyrelsen under löpande budgetår kan besluta om att fördela. Efter den föreslagna utökningen med 128 mnkr kommer kommunstyrelsens resursmedel att uppgå till 163 mnkr för 2020. Den 29 april kommer en ny skatteprognos från SKR som kommer att innebära lägre prognostiserade skatteintäkter för 2020 vilket kommunstyrelsens måste ta hänsyn till inför beslut om ianspråktagande av resursmedel.

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

- Kommunstyrelsens resursmedel: +162,8 mnkr som kan användas för att möta nämndernas prognostiserade underskott samt kostnader med anledning av coronabrottet som inte var kända när nämnderna gjorde sina prognoser.  
Kommunstyrelsen måste alltid ta hänsyn till kommunens samlade ekonomi vid beslut om ianspråktaganden av resursmedel. Prognoserna för skatteintäkterna är mycket osäkra och kommer att förändras under året.
- Försenad nystartad verksamhet: +44,1
- Reserv för pris, lön, demografi: +57,5 mnkr
- Intäkter enligt uppdrag: Ingen avvikelse
- Intern ränta: -7,5 mnkr

När nämnderna får utökad budget för att starta ny verksamhet och starten blir försenad återlämnar de budgettram/kommunbidrag. Förseningarna som i delårsrapporten uppgår till 44,1 mnkr avser samhällsbyggnadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

Reserven för pris, lön och demografi redovisar överskott. Det beror delvis på att reserven för demografiska förändringar inte kommer att förbrukas och att berörda nämnder istället återfört budgettram med anledning av att den nya befolkningsprognosen som gjordes i mars visar att det är färre invånare i barn- och ungdomsnämndens och bildningsnämndens åldersgrupper än tidigare beräknat.

”Intäkter enligt uppdrag” 50 mnkr beräknas i prognosen erhållas som utdelning från Linköpings Stadshus AB. behövas för 2020.

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

### **Pensionsenheten (underskott 5,6 mnkr inkl. finansiella kostnader och 13,1 mnkr exkl.)**

För helår prognostiseras pensionsenhetens nettokostnader bli 5,6 mnkr högre än budgeterat. Denna prognos utgår från pensionsadministratörens beräknade prognos per 31 december 2019. Budgeten för 2020 baseras på pensionsprognosen från december 2018. Inför bokslut 2020 kommer en ny prognos och erfarenhetsmässigt kan förändringarna mellan prognoserna vara stora varvid osäkerheten i prognosen nu vid delåret är stor. Denna avvikelse består av:

- Årets intjänande (inkl. avsättning): -3,8 mnkr
- Ansvarsförbindelse: -10,4 mnkr
- Övrig pensionskostnad: +1,1 mnkr
- Finansiella kostnader (inkl justeringspost): 7,5 mnkr

Pensionsenhetens avvikelse mot budget är ofta stora då små förändringar av antaganden blir stora belopp eftersom skulden uppgår till drygt 3 miljarder kronor. Det sker förändringar i beräkningsförutsättningarna relativt ofta vilket medför stora avvikelser mot budget, både positiva och negativa. De finansiella kostnaderna avviker mot budget vilket beror på ändrade prognosparametrar från SKR som beräkningarna från pensionsadministratören bygger på.

Pensionskostnaderna har ökat vilket till största delen förklaras av högre pensionsavsättning på grund av fler nyanställda med rätt till förmånsbestämd pension (lön över ca 40 tkr/månad) som ofta ger en hög kostnad för pensionsavsättning under första året.

Pensionsutbetalningarna ökar då fler valt att påbörja sin pension

## **Redovisningsprinciper och upplysningar**

Kommunens delårsrapport är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed med två undantag, redovisning av pensionsskuld och marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar.

I årsredovisningen för år 2019 framgår en djupare redogörelse av de redovisningsprinciper som tillämpas i kommunen.

## KS-indikatorer

Tillgängligt utfall redovisas för KS-indikatorer som fastställdes i Budget 2020 med plan för 2021-2023. Könsuppdelad statistik redovisas där det är möjligt.

### Målområde Samhälle

Kommunövergripande mål	KS-indikator	2018	2019	Mars 2020	Målvärde
Ett attraktivt och tryggt Linköping	Anmälda våldsbrott i kommunen, antal/100 000 invånare.	733	I.U.	I.U.	Färre än 650
	Andel (%) av medborgarna som upplever den offentliga miljön som trygg kvälls- och nattetid. <sup>8</sup>				
	Gator/torg	64	66	I.U.	70
	Parker	49	47	I.U.	50
	Egna bostadsområdet	82	88	I.U.	90
	Andel (%) kommuninvånare som uppfattar Linköping som en attraktiv plats att bo i.	83	83	I.U.	-
	Tillkommande detaljplanerad mark för verksamhetsändamål (antal ha, 3-årsgenomsnitt).	I.U.	I.U.	I.U.	2
Ett klimatsmart Linköping	Utsläpp till luft av växthusgaser, ton CO <sub>2</sub> -ekv/invånare.	I.U. (4,75 år 2017)	I.U.	I.U.	Minska
	Andel (%) producerad sol i förhållande till total elanvändning. Avser kommunen som geografisk yta.	0,80	I.U.	I.U.	1,75
	Antal dygn som miljö kvalitetsnormens (MKN) tillåtna gränsvärde överskridits.	12	23	8	Minska
Ett företagsamt Linköping	Andel (%) nyföretagsamma människor per 1000 invånare, 16-74 år.	8,66	9,04	I.U.	9,5
	Andel (%) branscher av totala antalet branscher (branschbredd).	61,60	61,90	I.U.	62,10
	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI.	4,5 (18,5 Mdkr)	3,8 (19,2 Mdkr, prognos)	I.U.	3,8
Ett Linköping med rikt kultur-, fritids och idrottsliv	Andel (%) medborgare som är nöjda med tillgången till rekreation och friluftsliv i den tätortsnära naturen och de kommunala naturreservaten.	97	85	I.U.	85
	Upplevelse av trygghet (trygghetsindex för kultur- och fritidsnämndens anläggningar och mötesplatser).	I.U.	I.U.	I.U.	Index 70

<sup>8</sup> Målvärdet för nämndindikatorn är samma som i samhällsbyggnadsnämndens intermbudget 2020 med plan för 2021-2023.

## Målområde Medborgare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	2018	2019	Mars 2020	Målvärde
Välfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum	Barnvårdsutredning andel (%) klar inom viss tid. Andel (%) utredningar där antalet dagar från beslut om att inleda utredning till avslutad utredning är inom 120 dagar.	75	74	88	95
	Vuxna andel (%) klar inom viss tid. Andel (%) utredningar där antalet dagar från ansökan/anmälan till utredning avslutas är inom 60 dagar.	71	70	64	95
	LSS-boende andel (%) klar inom viss tid. Andel (%) utredningar där utredningstiden från ansökan till beslut är inom 120 dagar.	23	34	40	100
	Sammantagna nöjdhet inom vårdboende och hemtjänst.				
	Brukarbedömning vårdboende (%).	81	81	Genomförs ej 2020.	83
	Brukarbedömning hemtjänst (%).	88	88		89
Stark gemenskap och människor i arbete	Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad. <sup>9</sup>	3 130	3 128	3 228	2 700
	Antal vuxna biståndsmottagare med ekonomiskt bistånd, aktuell > 2 år. <sup>10</sup>	1 387	1 481	1 482	850
	Män				
	Kvinnor				
Hög kunskap med skolor i framkant	Barn i befolkningen som under året ingått i familjer med ekonomiskt bistånd, andel av befolkningen (%). <sup>11</sup>	4,6	4,8	4,9	3,2
	Behörighet till nationellt program (kommunala skolor), andel (%).	81,4	80,1	I.U.	82
	Pojkar				
	Flickor				
	Frånvaro åk F-6 över 15 % <sup>12</sup> , andel (%).	8,5	8	I.U.	7,5
	Pojkar				
	Flickor				
Frånvaro åk 7-9, över 15 % (vt), andel (%).	22	20	I.U.	18	
Pojkar					
Flickor					

<sup>9</sup> Källa Verksamhetssystemet Treserva via LinQ.

<sup>10</sup> Källa Verksamhetssystemet Treserva via LinQ. Gäller biståndshushåll, inte endast vuxna biståndsmottagare.

<sup>11</sup> Källa Verksamhetssystemet Treserva samt Linköpings statistikdatabas. Ur Treserva, hämtas uppgifter om antal barn i hushåll med långvarigt biståndsbehov under en 12 månaders period. Uppgifterna delas sedan med antal barn i befolkningen (från statistikdatabas på kommunens hemsida). Indikatorn avser barn som någon gång under året ingått i hushåll med långvarigt biståndsbehov (2 år), andel av totala antalet barn i befolkningen per 31/12 2018.

<sup>12</sup> Förskoleklass är obligatorisk från 1 juli 2019 och räknas därför in från och med 2020.



Kommunövergripande mål	KS-indikator	2018	2019	Mars 2020	Målvärde
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%).	77,5	73,8	I.U.	80,0
	Pojkar	77,1	73,8		
	Flickor	77,9	77,9		

## Målområde Ekonomi

Kommunövergripande mål	KS-indikator	2018	2019	Mars 2020	Målvärde
Kostnadseffektiv verksamhet	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto (%).	97,9	99,6	Prognos 101,2.	Mindre än 100
	Personalkostnader + externt köpta tjänster för kärnverksamhet/ verksamhetens nettokostnad (%).	71,3	71,4	I.U.	Mindre än 70
	Lokalkostnader och kapitalkostnader/verksamhetens nettokostnad (%).	14,9	14,8	I.U.	Mindre än 12
	E-handelstrohet (%), årsgenomsnitt.	I.U.	55	71	95
Hållbar ekonomi	Kommunens resultat.	182 mnkr.	45 mnkr.	Prognos minus 112 mnkr.	Större än 0
	Kommunens soliditet.	66,1	62,8	I.U.	Större än 50
	Procentuell avvikelse budget och utfall för nämnderna sammantaget (%)	2,7	0,7	Prognos minus 1,7%.	Mindre än 1
	Skuldsättning per invånare.	0	0	3 680 kr	.
	Kommunens betalningsberedskap, antal månads löneutbetalningar.	1	I.U.		1

## Målområde Verksamhet

Kommunövergripande mål	KS-indikator	2018	2019	Mars 2020	Målvärde
Effektiv organisation med goda resultat	Svarsservice Kontakt Linköping, andel (%) inom 120 sekunder.	I.U.	90	91	92
	Antal pappersblanketter i kommunens serviceutbud som kan överföras till e-formulär. <sup>13</sup>	I.U.	558	320	0
	Effektivisering genom automatisering/digitalisering. Beräknat i antal årsarbetare.	I.U.	I.U.	I.U.	100 <sup>14</sup>
Hållbar verksamhetsutveckling	Andel gröna lån av kommunens totala andel finansiella placeringar.	I.U.	23	45	Öka
	Andel el-, laddningshybrid och gasfordon i kommunens fordonsflotta (personbilar).	I.U.	57	57	95

<sup>13</sup> Avser kommunens samtliga objekt.

<sup>14</sup> Målvärdet utgår från Sveriges Kommuner och Regioners Ekonomirapport.



## Målområde Medarbetare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Mars 2018	Mars 2019	Mars 2020	Målvärde
Attraktiv arbetsgivare	Total sjukfrånvaro (%).	G13	7,4	8,9	4,5
	Män	5,6	5,3	6,2	
	Kvinnor	8,6	8,1	9,6	
	Andel heltidsanställningar (%).	80,5	81,8	83,2	83,0
	Män	87,7	88,2	88,9	
	Kvinnor	78,7	80,1	81,7	
	Attraktiv arbetsgivarindex (AVI).	97	I.U.	I.U.	113
	Hållbart medarbetarengagemang (HME).	77	I.U.	I.U.	80
	Chefsomsättning (andel tillsvidare chefer som har börjat eller slutat, %).	3,2	2,2	1,2	6,0
	Män	3,7	2,6	1,2	
	Kvinnor	3,0	2,1	1,2	
	Chefers sjukfrånvaro.	3,4	3,0	3,1	2,2
	Män	1,5	2,7	1,6	
	Kvinnor	3,9	3,1	3,6	
Hållbar kompetensförsörjning	Total personalomsättning.	1,9	1,8	1,8	6,6
	Män	2,1	1,8	1,6	
	Kvinnor	1,8	1,7	1,8	
	Mertid övertid (%)	0,70	0,70	0,30	0,7
	Män	1,0	0,7	0,4	
	Kvinnor	0,6	0,6	0,4	
	Balansal chefer	0,93	0,94	0,95	0,98
Kvinnor					
Chefer med utomnordisk bakgrund	0,37	0,35	I.U.	0,4	

## Volymutveckling

Nedan redovisas volymmått som speglar nämndernas basuppdrag och centrala ansvarsområden.

### Arbetsmarknadsnämnden

Basuppdrag	Prognos 2020	Mars 2020	Mars 2019
Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad OBS! Siffran för mars 2020 och mars 2019 avser utfallet per sista mars 2020 respektive 2019, inte genomsnitt för delårsperioden. Detta för att följa utvecklingen under delåret, i enlighet med tidigare rapporteringar i delårsrapporterna.	4 150	3 228	3 114
Antal inskrivna deltagare i genomsnitt per månad – Arbetsmarknadscentrum (tidigare Jobb och kunskapstorget och Arbetsmarknadssatsningen) och Team Utreda Arbetsmarknad	700	697	688

Väsentliga avvikelser i verksamheten kommenteras särskilt – se rubriken Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal för kommentar om väsentliga avvikelser.

Personal		Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	SOF	113	113	
	UTB	64	56	
Total sjukfrånvaro	SOF	9,1	9,6	
	UTB	4,3	2,3	
Extern personalomsättning	SOF	1,8	0,9	
	UTB	1,8	0,0	

Trots den pågående situationen med Covid-19 har sjukfrånvaron inom Social- och omsorgsförvaltningen minskat vilket är positivt, sjukfrånvaron för mars är dock högre jämfört med föregående år till följd av viruset. Även sjukfrånvaron inom Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningens verksamheter har ökat av detta skäl. Ökningen av antalet anställda inom Arbetsmarknadscentrum är knutna till det utökade uppdraget om fler arbetsmarknadsanställningar, och det är också skälet till den ökade personalomsättningen.

### Barn- och ungdomsnämnden

Basuppdrag (Redovisning av volymmått inom nämndens verksamhet, inkl. fristående enheter)	15 oktober 2018	15 oktober 2019	Prognos 15 oktober 2020
Antal barn i förskolan	8 211	8 082	8 439
Antal barn i pedagogisk omsorg	142	118	129
Antal elever i förskoleklass/grundskola	18 369	18 707	18 762
Antal elever i grundsärskolan	158	178	197
Antal barn i fritidshem	6 564	6 450	6 310
Antal barn i öppen fritidsverksamhet	1 327	1 325	1 151

Förvaltningen använder sig av den officiella statistik som redovisas per 15 oktober årligen. Talen i tabellerna gäller båda kommunala och fristående verksamheter. Barn skrivs in i förskolan under årets alla månader, men en stor andel slutar samtidigt under sommaren därför lägre antal inskrivna barn i förskolan i augusti. De högsta antalet inskrivna barn finns i april och maj årligen. Andelen elever i grundsärskolan ökar. Dessa elever behöver särskilda resurser i form av kompetent personal och lokaler utifrån sina behov. I de lägre åldrarna är de flesta även inskrivna i fritidshem. Antalet barn i fritidshem och öppen fritidsverksamhet är som högst i september och oktober för att, utifrån tidigare års utfall, sedan minska i antal.

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	4 614	4 630	-
Total sjukfrånvaro	9,4	7,6	5,5
Extern personalomsättning	1,2	1,2	4,5

Minskningen av antalet medarbetare härrör från den övergång av personal som skett från Utbildningsförvaltningen till Leanlink avseende LSS för barn och unga. Från att sjukfrånvaron under februari

2020 legat på en lägre nivå än februari 2019 har nu sjukfrånvaron ökat kraftigt. Den är fem procentenheter högre mars 2020 (12,8 %) jämfört med mars 2019 (7,5 %). Skälet till detta är Covid-19.

## Bildningsnämnden

Basuppdrag	Prognos 2020	Mars 2020	Mars 2019
Antal elever i kommunala gymnasieskolor	4 450	4 259	4 243
Antal folkbokförda Linköpingselever i gymnasieskolan (både kommunala och fristående)	5 500	5 297	5 211
Antal elever i kommunala gymnasiesärskolor	115	110	112
Antal folkbokförda Linköpingselever i gymnasiesärskolan	95	92	93
Antal elever i vuxenutbildning	4 000	4 472	(feb 2019) 3818
Antal elever i särskild utbildning för vuxna	37	42	(feb 2019) 41
Antal ungdomar i det kommunala aktivitetsansvaret	615	561	I.U.
Antal feriearbeten	500	I.U.	I.U.

För gymnasie- och gymnasiesärskolan sker den mesta uppföljningen efter avslutat läsår och därför saknas resultat för delårsrapportens period. Det är 12 % fler elever som studerar inom vuxenutbildningen än prognostiserat. Det är dock för tidigt på året för att kunna bedöma om det är en tillfällig ökning eller om den kommer att bestå.

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	798	762	-
Total sjukfrånvaro	6,60	6,30	5,5
Extern personalomsättning	1,9	0,5	4,5

Den ökning som skett av antalet anställda härrör från gymnasieskolorna där samtliga gymnasieskolor har nyrekryterat under de inledande tre månaderna av 2020. Personalomsättningen har ökat till följd av den externa nyrekryteringen. Sjukfrånvaron har ökat, skälet bedöms vara effekter av viruset Covid-19. Dock har inte ökningen alls varit i samma omfattning som resterande del av förvaltningen. Skälet bedöms vara att gymnasieskolorna i ett tidigt skede gick in i distansundervisning.

## Bygg- och miljönämnden

Basuppdrag	Prognos 2020	Mars 2020	April 2019
Antal ärenden bygglovskontoret	3 600	853	1 199
Antal ärenden miljökontoret	5 700	1 667	2 563
Antal inspektioner miljökontoret	1 800	462	866

Antalet inspektioner ligger lite lägre än planerat på grund av vakanta tjänster samt den pågående corona-smittan. Antal bygglovsärenden är bara ca 50 ärenden lägre om man jmf mars 2020/2019, men en del av de rör stora bygglovsärenden som har större påverkan på ekonomin.

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	120	120	-
Total sjukfrånvaro	4,3	4,5	4,3
Extern personalomsättning	1,9	1,3	10

Inga väsentliga avvikelser har identifierats under första kvartalet.

## Kommunstyrelsen

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	148	138	-
Total sjukfrånvaro	2,90	2,70	3,2
Extern personalomsättning	2,0	2,9	5,0

## Verksamhetsstöd och service

Basuppdrag	Prognos 2020	Mars 2020	Mars 2019
Ärenden Kontakt Linköping	250 000	62 240	N/A
Varav chatt	10 000	134	N/A
Ärenden LKDATA support	70 000	18 924	
Ärenden Stadsarkivet	700	219	146

Antalet ärenden som hanteras genom chatt är ett ”baktungt” måltal då Q1 huvudsakligen ägnats åt förberedelser, som utbildning av samhällsvägledare, lära sig verktyget. Utvecklingsaktiviteten följer ännu så länge plan.

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	191	170	-
Total sjukfrånvaro	5,5	3,8	3,5
Extern personalomsättning	3,1	5,3	6,0

Antalet tillsvidare anställda har ökat och en stor del i denna siffra är att Upphandling och Inköp har bildats med medarbetare från kommunalförbundet.

## Leanlink

Basuppdrag	Prognos 2020	Mars 2020	Mars 2019
Hemtjänst timmar*)	341 844	85 235	90 995
Vårddygn antal*)	198 000	50 140	41 868
SFB personlig assistans timmar*)	160 000	39 960	41 880
LSS personlig assistans timmar*)	64 000	15 962	12 351
Råd & Stöd			
Arbetsmarknadsplatser	192	122	122
Måltider antal			1 951 075

\*) Siffrorna som ingår för mars månad 2020 är preliminära.

Antal serverade måltider inom skolan har inte räknats fram för mars ännu. En stor minskning jämfört mot föregående år kan dock konstateras mot bakgrund av rådande epidemisituation.

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	2 569	2 444	-
Total sjukfrånvaro	10,10 %	8,60 %	7 %
Extern personalomsättning	1,9 %	1,8 %	

Leanlink har utökat antalet medarbetare med 125 personer. En stor del av ökningen beror på övertagandet av verksamheten LSS barn och ungdom till affärsområdet LSS Funktionsstöd.

Den totala sjukfrånvaron var lägre än föregående år fram till mitten av februari. Nu är den 1,5 % högre än motsvarande period förra året, vilket enligt vår bedömning kopplas till pandemin Covid-19.

## Kultur- och fritidsförvaltningen

Basuppdrag	Prognos 2020	Mars 2020	Mars 2019
Medlemmar i föreningar med kommunalt stöd i Linköping <sup>15</sup>		I.U.	I.U.
Antal åskådare vid länsteatern i Linköping <sup>16</sup>		I.U.	I.U.
Antal besökare Linköpings Stadsbibliotek (fysiska besök)		I.U.	I.U.
Antal utlånade böcker i Linköpings Stadsbibliotek		I.U.	I.U.
Nämndens kostnad för kulturverksamhet (tkr)		I.U.	I.U.
Nämndens kostnad för fritidsverksamhet (tkr)		I.U.	I.U.

<sup>15</sup> Från och med 2019 har åldern för bidragsberättigade medlemmar höjts från 20 år till 25 år.

<sup>16</sup> Endast besökare till Östgöteatern återfinns i besöksstatistiken.

Jämförelse kronor per invånare för fritidsverksamhet <sup>17</sup>		I.U.	I.U.
Jämförelse kronor per invånare för kulturverksamhet <sup>18</sup>		I.U.	I.U.
Antal invånare per tävlingshall <sup>19</sup>		I.U.	10 094
Antal timmar/vecka har huvudbiblioteket öppet utöver tiden 08–17 på vardagar <sup>20</sup>		41	41
Antal timmar/vecka har simhallen öppet utöver tiden 08–17 på vardagar <sup>21</sup>		I.U.	27

Med anledning av covid-19 förväntas under 2020 väsentliga avvikelser inom merparten av nämndens basuppdrag.

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	239	238	-
Total sjukfrånvaro	8,60	7,00	6,5
Extern personalomsättning	0,60	0,70	8,0

En ökad sjukfrånvaro till följd av covid-19 kan noteras. I övrigt inga väsentliga avvikelser.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Basuppdrag	Prognos 2020	Mars 2020	Mars 2019
Antal ärenden till trafiknämnden	1 900	528	571
Antal synpunkter och felanmälningar	11 500	570	459
Storlek på investeringsbudget [mkr]	322 600	322 600	236 000
Antal inkomna ansökningar om planbesked	20	6	7
Antal färdigställda bostäder	1 000	313 (feb)	44

Inga avvikelser gällande inflödet av ansökningar om planbesked vilket tyder på fortsatt stort intresse att bygga och utveckla inom Linköping. Antalet färdigställda bostäder efter februari var 313, vilket är ett mycket bra utfall hittills i år. Avvikelsen på investeringsraden beror på förändrade redovisningsprinciper inom exploateringen.

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	153	135	-
Total sjukfrånvaro	4,3	4,5	4,3
Extern personalomsättning	0,6	0,5	10

Inga väsentliga avvikelser har identifierats under första kvartalet.

## Social- och omsorgsnämnden

Basuppdrag	Prognos 2020	Mars 2020	Mars 2019
Antal pågående ärenden barn och unga IFO myndighet <sup>22</sup>	Ökning	1 068	986
Antal pågående ärenden vuxna IFO myndighet <sup>23</sup>	Minskning	765	865
Antal pågående ärenden familjerätt <sup>24</sup>	Ökning helår	282	281

<sup>17</sup> Uppgifter för 2020 och 2019 saknas i Kolada. Beräkningen baseras på nettokostnad för fritidsverksamhet, dividerat med totalt antal invånare. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser allmän fritidsverksamhet, idrotts- och fritidsanläggningar samt fritidsgårdar. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapssammandrag.

<sup>18</sup> Uppgifter för 2020 och 2019 saknas i Kolada. Beräkningen baseras på nettokostnad för kulturverksamhet, dividerat med totalt antal invånare. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser stöd till studieorganisationer, allmän kulturverksamhet, bibliotek samt musik- och kulturskola. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapssammandrag.

<sup>19</sup> I Linköping finns idrottshallar som klassificeras som tävlingshallar. Några av hallarna har inte linjerat mått 40\*20 men har dispens från respektive förbund. Mars 2019: Räknet på 16 idrottshallar och befolkningsmängd mars 2019 om 161 499 invånare. För mars 2020 saknas uppgifter om befolkningsmängd.

Bokslut 2019 redovisade 10 190, räknat på 16 idrottshallar och en preliminär befolkningsprognos för 2019 om 163 034. Utifrån fastställd befolkning 2019 är korrekt siffra 10 191.

<sup>20</sup> Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09402) i Kolada. Resultat för 2019 är inte tillgängligt.

<sup>21</sup> Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09404), i Kolada. Resultat för 2019 är inte tillgängligt.

<sup>22</sup> Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 resp 30/9 födelseår from fyller 20 under året – innevarande år, verksamhet IFO övrigt bistånd

<sup>23</sup> Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 resp 30/9, födelseår 1900-tom fyller 21 under året verksamhet IFO övrigt bistånd

<sup>24</sup> Källa LinQ rapport 21 urval : ärendetyp Adoption, Fader- föräldraskap och Familjerätt

Antal pågående ärenden LSS ÄOF myndighet <sup>25</sup>	Oförändrad nivå	1 439	1 434
Antal pågående ärenden Funktionshinder ÄOF myndighet <sup>26</sup>	Oförändrad nivå	1 418	1 426

Inga större avvikelser kan under årets första tre månader noteras bedömningen är att en viss ökning kommer ske gällande Bou och familjerätt om utvecklingen följer tidigare mönster.

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	422	390	Finns ej
Total sjukfrånvaro	7,60	7,10	
Extern personalomsättning	1,50	1,90	

Antalet tillsvidare anställda ökar jämfört med samma period 2019.

## Äldrenämnden

Basuppdrag	Prognos 2020	Mars 2020	Mars 2019
Antal individer med hemtjänst	3 800	3 807	3 527*
Antal individer hemsjukvård	650	633	667*
Antal individer vårdboende	1 800	1 806	1 844*
Antal personer aktuella inom myndighet ÄOF <sup>27</sup>	4 350	4 325	4 070

Inga väsentliga avvikelser kan noteras under de första månaderna. \*Uppgifterna för 2019 avser april. Prognosen är svår att göra varför den bedöms till oförändrad nivå i jämförelse med utfall mars 2020.

Personal	Mars 2020	Mars 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	422	390	-
Total sjukfrånvaro	7,6	7,1	5,2
Extern personalomsättning	1,9	1,5	8

En ökning av antalet tillsvidareanställda finns jämfört med samma period 2019.

<sup>25</sup> Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH LSS, mars 2019 resp 2020

<sup>26</sup> Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH SOL, december 2018 resp september 2019

<sup>27</sup> Källa LinQ rapport 12, urval Ärendetyp ÄO serviceavtal och ÄO äldreomsorg mars 2019, resp mars 2020