

# Linköpings kommun

## Delårsrapport

per den 31 augusti 2020



## Delårsrapport augusti 2020

Delårsrapporten redogör för ekonomi, måluppfyllelse och verksamhetsutveckling januari till augusti 2020. Förvaltningsberättelsen omfattar sidorna 8-44. Redovisningen av kommunkoncernen är i delårsrapporten begränsad men det finns en separat delårsrapport för bolagen som är ett eget ärende.

Delårsrapporten har upprättats i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

På kommunens webbplats [linkoping.se](http://linkoping.se) finns mer information om kommunens styrning, reglementen och nämndernas uppdrag.

## Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal</b>	<b>3</b>
Kommunstyrelsens observandum	7
<b>Förvaltningsberättelse</b>	
Beslut och händelser av väsentlig betydelse	8
Styrning	9
Översikt över verksamhetens utveckling	10
<b>Befolkningsutveckling, bostäder och arbetsmarknad</b>	<b>11</b>
Befolkningsutveckling under det första och andra tertialet 2020	11
Arbetslöshet	12
Bostäder	13
<b>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</b>	<b>14</b>
God ekonomisk hushållning	14
Finansiella mål	14
Ekonomisk ställning	17
<b>Årets verksamhet i kommunkoncernen</b>	<b>31</b>
Linköpings bolagskoncern	31
De kommunala nämnderna	34
Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag	41
<b>Kommunens personal</b>	<b>43</b>
<b>Ekonomiska sammanställningar, redovisningsprinciper och nämndernas kommentarer</b>	<b>45</b>
Resultaträkning för kommunen och koncernen per den 31 augusti 2020	45
Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2020	46
Driftredovisning för nämnderna per den 31 augusti 2020	47
Driftredovisning för nämnderna, prognos 2020	48
Investeringsredovisning för kommunen, per den 31 augusti och prognos 2020	50
Balansräkning för kommunen och koncernen per den 31 augusti 2020 och bokslut 2019	51
Noter	52
Redovisningsprinciper och upplysningar	59
Beskrivning av kommunens drift- och investeringsredovisning	60
Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2020	62
Uppföljning av effekterna av coronapandemin	69
<b>KS-indikatorer</b>	<b>73</b>
<b>Volymutveckling</b>	<b>77</b>



## Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal

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

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 coronapandemin

Coronapandemin påverkar verksamhet och ekonomi. Nämnderna har i sina delårsrapporter skrivit om de effekter som de såg i början av september som sammanfattas under en särskild rubrik längre fram i rapporten. För att kunna följa kostnaderna finns kommunövergripande koder i ekonomisystemet som hela kommunen använder för att redovisa tillkommande kostnader med anledning av coronapandemin. De redovisade kostnaderna för mars-augusti uppgår till 88 mnkr. Kommunen har återsökt ersättning från staten om sammanlagt 37 mnkr i augusti och planerar att göra ytterligare en återsökning i november enligt de begränsningar avseende återsökning som gäller (omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning). Kommunen får även statsbidrag för tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen med 1 mnkr. Därutöver har kommunen erhållit statsbidrag för all sjukfrånvaro för perioden mars-juli och för den ökade sjukfrånvaron för augusti-september med ca 45 mnkr.

### Ekonomi

Efter att koncerninterna mellanhavanden har eliminerats uppgår kommunkoncernens resultat efter finansnettot till 973 mnkr per den 31 augusti, jämfört med 1 212 mnkr för samma period föregående år.

*Kommunens och de större bolagens resultat per den 31 augusti samt prognos för helår*

Resultat efter finansiella poster Belopp mnkr	31 aug 2020	31 aug 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- avvikelse
Kommunen	384	627	160	0	160
Tekniska verken i Linköping AB	366	477	500	670	-170
AB Stångåstaden	226	185	206	195	11
Lejonfastigheter AB	111	103	99	85	15
Sankt Kors Fastighets AB	-6	22	-19	-3	-16
Övriga bolag	-50	-55	45	51	-6
<b>Kommunkoncernen</b>	<b>973</b>	<b>1 212</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\*\* Resultat efter koncerninterna mellanhavanden.

### Kommunens prognostiserade resultat

Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till plus 160 mnkr vilket motsvarar 1,5 % av verksamhetens bruttokostnader. Då budgeten är noll är resultatet även detsamma som budgetavvikelsen. I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelsen fördelas. Förbättringen jämfört med föregående prognos beror främst på förbättrade skatteintäkter enligt SKR:s prognos den 1 oktober och att nämnderna förbättrat sina prognoser. Kommunens omsättning för 2020 beräknas till 10,8 miljarder kronor.

*Kommunens prognostiserade budgetavvikelser för helår i respektive prognos samt bokslut 2019*

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Prognos helår 2020 aug	Prognos helår 2020 juli	Prognos helår 2020 mars	Bokslut 2019
Nämndernas budgetavvikelse	-8	-78	-158	67
<i>Ändrad redovisningsprincip</i>				-44
Exploateringsverksamheten	8	0	0	9
Statsbidrag sjuklönekostnader, resurs- och reservmedel, intern ränta	290	293	257	190
Intäkter enligt uppdrag	0	0	0	-100
Pensionsenheten exkl finans	-27	-13	-13	-34
Skatteintäkter, generella statsbidrag	41	-53	0	66
Finansnetto	-143	-128	-198	-110
<b>Summa budgetavvikelse/Årets resultat</b>	<b>160</b>	<b>20</b>	<b>-112</b>	<b>45</b>

## Prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag

Sveriges Kommuner och Regioner presenterade en ny prognos/scenario för skatteintäkterna den 1 oktober. De skriver ”Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario för samhällsekonomin där en stadig men utdragen återhämtning driver den svenska ekonomin mot normalkonjunktur 2024. Därmed stärks resursutnyttjandet gradvis, efter det stora fallet i produktion och sysselsättning under första halvåret i år. Antagandet om återhämtning, samt nuläget stora slack i ekonomin, innebär ett antal år med hög tillväxt för BNP och sysselsättning. Den återhämtningsbana som vi antar visar samtidigt att det tar lång tid att ta igen den stora smäll för samhällsekonomin som pandemin har föranlett; exempelvis räknar vi med att andelen arbetslösa i flera år kommer att överstiga de senaste årens nivåer.” SKR:s scenario innebär högre skatteintäkter och ökade generella statsbidrag med netto plus 41 mnkr jämfört med den reviderade budget för 2020 som fullmäktige fastställde den 21 april 2020.

## Prognos för resurs- och reservmedel och extra statsbidrag för sjuklönekostnader

Efter att budgeten för 2020 fastställdes av fullmäktige den 26 november 2019 har det utöver beslutade och aviserade extra tillskott till kommunsektorn kommit nya skatteprognoser från SKR. Med anledning av förändringen beslutade kommunfullmäktige i april att revidera budgeten. Det då prognostiserade överskottet användes för att förstärka kommunstyrelsens resursmedel med 128 mnkr till 163 mnkr för 2020. I prognosen för helår 2020 redovisas 151 mnkr som överskott. Social- och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsnämnden har i samband med delårsrapporterna äskat utökad budgettram (tilläggsanslag) med sammanlagt 103 mnkr för att finansiera de prognostiserade underskotten vilket kommer att minska överskottet med motsvarande belopp om kommunstyrelsen beviljar tilläggsanslagen. Därutöver får kommunen ersättning från staten för sjuklönekostnaderna och för mars-september beräknas ersättningen uppgå till 45 mnkr. Resterande överskott avser försenad nystartad verksamhet samt reserv för pris, lön och demografi.

## Nämndernas prognostiserade resultat

Nämnderna prognostiserar ett sammanlagt underskott med 8 mnkr.

Social- och omsorgsnämnden, arbetsmarknadsnämnden och Leanlink prognostiserar så stora underskott att de (enligt ekonomistyrningsreglerna) tagit fram åtgärdsplaner som redovisats till kommunstyrelsen och följs upp i delårsrapporten. Social- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott med 63 mnkr (HVB-placeringar barn och unga) och arbetsmarknadsnämnden ett underskott med 39 mnkr (ekonomiskt bistånd). Social- och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsnämnden föreslås få utökad budgettram (tilläggsanslag) för att finansiera de prognostiserade underskotten. Leanlinks prognos för 2020 beräknas sluta på ett underskott med 33 mnkr och kommunstyrelsen har godkänt ett underskott för 2020 på minus 15 mnkr. Cirka hälften av underskottet är coronarelaterat. Vid kommunstyrelsens sammanträde den 6 oktober beslutades att ge Leanlink kompensation med 12,8 mnkr för högre sjuklönekostnader jämfört med 2019 vilket minskar underskottet med motsvarande belopp. Det finansieras med statsbidraget för sjuklönekostnader under coronapandemin. Av resterande underskott avser en stor del hemtjänst.

Två nämnder prognostiserar stora överskott. Äldrenämnden prognostiserar ett överskott med 56 mnkr som främst beror på färre hemtjänststimmar men även på att äldrenämnden har erhållit högre intäkter än budgeterat. Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott med 52 mnkr varav den största delen avser förskolan.

## Investeringar

De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar. Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgick till 2 547 mnkr per 31 augusti, vilket är högre jämfört med samma period föregående år.

*Kommunens och koncernens investeringar per den 31 augusti samt prognos*

Investeringar Belopp mnkr	31 aug 2020	31 aug 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- avvikelse
Kommunen	391	162	762	819	57
Tekniska Verken i Linköping AB	959	767	1 400	1 364	-36
AB Stångåstaden	517	818	1 000	1 000	0
Lejonfastigheter AB	399	188	652	839	187
Sankt Kors Fastighets AB	270	289	495	626	131
Övriga bolag	11	30	14	38	24
<b>Kommunkoncernen</b>	<b>2 547</b>	<b>2 254</b>	<b>4 323</b>	<b>4 685</b>	<b>362</b>




## Kommunens investeringar








Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste året på grund av projektet ny simhall. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 990 mnkr. I beslutet beräknas hela investeringen finansieras med lån. För år 2020 beräknas investeringarna i simhallen uppgå till 272 mnkr. Kommunens övriga investeringar prognostiseras till 490 mnkr. Investeringarna överstiger de prognostiserade avskrivningarna med 547 mnkr.

## Måluppfyllelse

Bedömningen av utvecklingen inom verksamhetens mål för god ekonomisk hushållning baseras på utfallet för de finansiella målen som fastställts i Budget 2020 med plan för 2021-2023 och hur kommunen arbetat för att nå utveckling inom de 13 fastställda kommunövergripande målen. Utvecklingen går framåt inom samtliga mål och många utvecklingsarbeten pågår, dock med en lägre takt än planerat med anledning av coronapandemin. Flera planerade aktiviteter och utvecklingsprojekt har förskjutits i tid eller prioriterats ned för att hantera behovet av åtgärder och insatser till följd av coronapandemin. Utvecklingen och verksamhetsmässiga konsekvenser följs upp i månadsrapporter under året och i nämndernas verksamhetsberättelser. För en högre måluppfyllelse är bedömningen att nämnderna behöver, utifrån rådande situation och förutsättningar, prioritera åtgärder i enlighet med internbudgetar och upprättade verksamhetsplaner. Av de 13 kommunövergripande målen bedöms två (2) uppnås per helår och tio (10) bedöms delvis uppnås per helår. Ett (1) nämndmål bedöms ej uppnås vilket är Stark gemenskap och människor i arbete. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen sammantaget bidrar till en god ekonomisk hushållning.

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

	Uppfylls per helår
	Uppfylls delvis per helår
	Uppfylls ej per helår

Kommunövergripande mål	
Samhälle	 Ett attraktivt och tryggt Linköping
	 Ett klimatsmart Linköping
	 Ett företagsamt Linköping
	 Ett Linköping med rikt kultur-, fritids- och idrottsliv
Medborgare	 Valfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum
	 Stark gemenskap och människor i arbete
	 Hög kunskap med skolor i framkant
Ekonomi	 Kostnadseffektiv verksamhet
	 Hållbar ekonomi
Verksamhet	 Effektiv organisation med goda resultat
	 Hållbar verksamhetsutveckling
Medarbetare	 Attraktiv arbetsgivare
	 Hållbar kompetensförsörjning

Åtgärder är inarbetade i enlighet med kommunfullmäktiges sju kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag där arbete pågår, dock med viss förskjutning. Av de 27 nämndspecifika utvecklingsuppdragen är 5 genomförda och 22 pågår. Av nämndernas delårsrapporter framgår hur nämnderna arbetar med uppdragen som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2020 med plan för 2021-2023.

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	Augusti 2019	Augusti 2020	Målvärde
Antal tillsvidareanställda	9 189	9 409	-
varav barn- och ungdomsnämnden	4 618	4 622	-
varav bildningsnämnden	771	813	-
varav Leanlink	2 495	2 613	-
	Augusti 2019	Augusti 2020	Målvärde
Total sjukfrånvaro	6,6	8,2	5,2
Barn- och ungdomsnämnden	6,5	8,6	5,2
Bildningsnämnden	5,7	5,3	5,2
Leanlink	7,9	10,0	7
Total personalomsättning	5,9	5,7	6,3

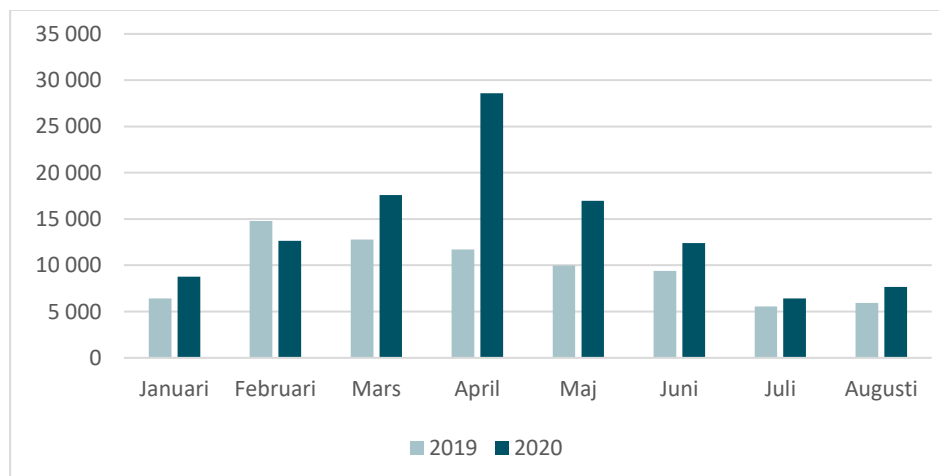
### Kommentar personal

Under den senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 246 personer till 10 186 anställda<sup>1</sup>, omräknat motsvaras det av 9 856 årsarbeten. Förändring i förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men Leanlink står för majoriteten av nyanställningar vilka kan relateras till verksamhetsövergångar och ökad volym.

Sjukfrånvaron visade en nedåtgående trend fram till och med vecka tio därefter sker en kraftig ökning i samband med coronapandemins utbrott. Mars och april var de mest krävande månaderna. Fram till juli sker en gradvis minskning av sjukfrånvarotalen till att vara i nivå med föregående år. Efter semesterperioden och i samband med skolstart ökar sjukfrånvaron till att vara något förhöjd jämfört med föregående år. Det är en förväntad utveckling med tanke på de råd som Folkhälsomyndigheten ger och de förändringar som är genomförda i socialförsäkrings-systemet.

Sjuklönekostnaderna har under årets åtta månader ökat med 34 400 tkr. Tabellen beskriver sjuklönekostnaden för respektive månad i jämförelse med föregående år.

### Kommunens sjuklönekostnader (tkr) inklusive PO-tillägg



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

## Kommunstyrelsens observandum

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

- Osäkerhet om coronapandemins effekter på verksamhet och ekonomi under hösten och 2021.

Social- och omsorgsnämnden, arbetsmarknadsnämnden och Leanlink prognostiserar så stora underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna tagit fram åtgärdsplaner som redovisats till kommunstyrelsen. Dessa följs upp i delårsrapporten. Budgetramarna för 2021 har utökats för social- och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsnämnden men det är viktigt för kommunstyrelsen att följa att berörda nämnder och Leanlink klarar av att anpassa verksamheten inom av fullmäktige beslutade budgetramar för 2021.

- Social- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 62,5 mnkr för 2020. Den största budgetavvikelsen utgörs av placeringar HVB barn och unga där det förväntas ett underskott på 52 mnkr. Social- och omsorgsnämnden föreslås få utökad budgetram (tilläggsanslag) 2020 med högst 63 mnkr för att finansiera det prognostiserade underskottet.
- Arbetsmarknadsnämnden prognosticerar ett underskott på 38,6 mnkr för hela 2020. Detta beror framför allt på ekonomiskt bistånd. Sedan coronapandemin bröt ut i början av året prognostiserades en uppgång av antalet biståndsbehövande i slutet av sommaren. En viss uppgång har skett, men inte i den grad som först befarades. Följaktligen har prognostiserat antal hushåll med försörjningsstöd för resterande månader justerats ner. Prognosen är fortfarande mycket osäker. Arbetsmarknadsnämnden föreslås få utökad budgetram (tilläggsanslag) 2020 med högst 40 mnkr för att finansiera det prognostiserade underskottet.
- Leanlinks prognos för 2020 beräknas sluta på ett underskott med 33 mnkr. Kommunstyrelsen beslutade den 22 oktober 2019 att godkänna Leanlinks budget med ett underskott för 2020 på minus 15 mnkr. Av underskottet är cirka hälften coronarelaterat. Kommunstyrelsen beslutade den 6 oktober att ge Leanlink kompensation med 12,8 mnkr för högre sjuklönekostnader jämfört med 2019 vilket minskar underskottet med motsvarande belopp. Kompensationen finansieras med statsbidraget för sjuklönekostnader under coronapandemin. De största avvikelserna beror på fortsatt stort underskott inom hemtjänst.

## Förvaltningsberättelse

### Beslut och händelser av väsentlig betydelse

Nedan redovisas ett urval av beslut som fattats och händelser som inträffat under januari-augusti som har väsentlig betydelse för kommunen.

#### Beslut

- Reviderad förbundsordning mellan kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland och dess medlemskommuner har antagits (KF 2020-01-21 § 5). Bakgrunden till revideringen är det förändrade säkerhetspolitiska läget vilket har fått till följd att det civila försvaret byggs upp igen. Revideringen innebär en justering avseende kommunalförbundets åtagande inom det civila försvaret.
- Etableringspolicy för Linköpings kommun har antagits (KF 2020-01-21 § 7). Etableringspolicyn sätter riktningen för alla kommunens nämnder, förvaltningar och bolag inom kommunkoncernen när det gäller arbetet med att främja en god geografisk struktur för Linköpings näringsliv. Policyn syftar till att öka kommunens attraktionskraft för nyetableringar, expansioner och investeringar vilket ger fler arbetstillfällen och därmed bidrar till en långsiktigt ökad skattekraft.
- Biblioteksplan för Linköpings kommun 2020-2024 har fastställts (KF 2020-04-21 § 128). Biblioteksplanen beskriver vad kommunen har för syfte och ambition med folk- och skolbiblioteksverksamheten. Centralt för biblioteksplanen är att fler Linköpingsbor ska nås av Stadsbibliotekets verksamhet, demokrati och yttrandefrihet, läslust, det livslånga lärandet, alla elevers likvärdiga tillgång till skolbiblioteksverksamheten, läsutveckling för elever samt medie- och informationskompetens.
- I augusti beslutade kommunfullmäktige om en förändring av Linköpings modell för tillhandahållande av hemtjänstutförare (KF 2020-08 25 § 171). Den nya modellen bygger på att säkra vården och omsorgen på ett bättre sätt genom att ge utförare det fulla ansvaret för rehabilitering, hälso- och sjukvårdsinsatser och hemtjänstinsatser. Förslaget innebär även att medborgaren kan välja på olika utförare, oavsett var medborgaren bor, vilket inte är fallet med dagens system.
- Ett platsvarumärke för kommunen är framtaget (KS 2020-01-14 § 3). Genom att förstärka den enhetliga kommunikationen kring platsens varumärke ska kommunikationen bli mer effektiv.
- En samverkansorganisation för det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet mellan kommun och Polismyndighet har fastställts (KS 2020-02-11 § 18). Syftet är en mer effektiv organisation genom att systematisera och strukturera kommunens samverkan med Polisen (lokalpolisområde Linköping).

#### Händelser

- Utvecklingen av coronaviruset covid-19 medförde att kommunens krisberedskap ökade till nivå 2 och stabsläge den 28 februari. Den 27 mars gick kommunens krisledning upp från beredskapsläge två till nivå tre. Inriktningen var att all samhällsviktig verksamhet ska fortsatt upprätthållas och samordning och ledning ska fungera. Kommunens övriga verksamheter ställs om till stöd för vård och omsorg. Undervisningen inom gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning och yrkeshögskola med Linköpings kommun som huvudman har bedrivits som distans- och fjärrundervisning mellan 20 mars- augusti i syfte att minska smittspridningen. Den 1 september 2020 återgick kommunen till grundberedskap, bakgrunden är att alla förvaltningar nu kan klara arbetet mot smittan som en del av en normal vardag.
- Den 1 mars trädde två nya arbetstidsavtal i kraft, vilket gör det möjligt för fler medarbetare att få flex-tid. Avtalen ersätter nuvarande kontorsflexavtal.
- Linköpingsborna blir fler och fler. På ett år har folkmängden i Linköpings kommun ökat med 1 826 personer. Den 31 mars uppgick antalet invånare till 163 325 personer. Det första kvartalet 2020 flyttade 2 046 personer in till Linköpings kommun. Antalet utflyttade under samma period 2019 var 1 887. Statistiken visar att kommunen hade ett födelseöverskott på 107 personer under det första kvartalet 2020. Det betyder att det var 107 fler personer som föddes än som dog.

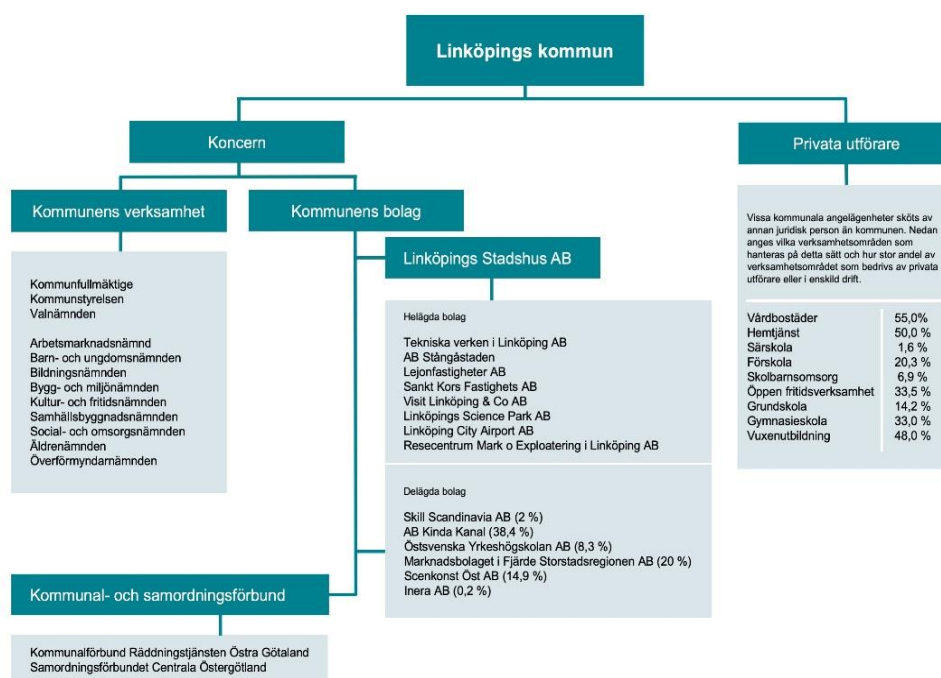


## Styrning

Kommunallagen reglerar formerna för den kommunala demokratin. Olika verksamheter i kommuner som skola, äldreomsorg och socialtjänst, regleras genom olika speciallagar. Den kommunala självstyrelsen är inskriven i grundlagen (regeringsformen). Kommunal självstyrelse innebär att det ska finnas en självständig och, inom vissa ramar, fri bestämmanderätt för kommuner. Kommunernas högsta beslutande organ är kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska organ med uppdrag att samordna planeringen och uppföljningen av hela den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen leder, samordnar och har uppsikt över koncernen.

För att styra verksamheten och genomföra sin politik beslutar kommunfullmäktige om prioriteringar för nämnder och bolag. Nämnderna och bolagen ansvarar i sin tur för att driva en effektiv verksamhet inom sina respektive uppdrag utifrån lagstiftning, kommunövergripande mål, bolagsordningar, ägardirektiv, reglemente, styrdokument och ekonomiska förutsättningar. Kommunkoncernens styrning finns beskriven i kommunens reglemente.

Figuren nedan illustrerar de verksamheter som ingår i Linköpings kommuns samlade kommunala verksamheter.



## Planering och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

Nämnder ansvarar för att följa upp och analysera sin verksamhet i förhållande till beslutad budget. Nämnderna rapporterar utvecklingen av internbudgetarna med fokus på ekonomi, verksamhet och personal till Kommunstyrelsen. Delårsrapporten per den 31 augusti utgör en del av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna. Uppföljning, och därigenom uppsikten, genomförs även i form av månadsrapporter, delårsrapporter och verksamhetsberättelser, men kan även komma att ske i annan form.

## Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag

	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Folkmängd 31/12</b>	164 891	163 051	161 034	158 520	155 817
<b>Skattesats</b>					
Kommunen, %	20,20	20,20	20,20	20,20	20,20
Landstinget, %	11,55	10,70	10,70	10,70	10,70
<b>Total skattesats</b>	<b>31,75</b>	<b>30,90</b>	<b>30,90</b>	<b>30,90</b>	<b>30,90</b>
Andel av medelskattekräften i riket, %	98,4	98,9	99,4	99,7	99,1
<b>Personal (kommunen)</b>					
Lönekostnader exkl. sociala avgifter och pensioner, mnkr		3 643	3 504	3 313	3 018
Antal anställda	9 940	9 921	9 705	9 389	8 952
Sjukfrånvaro, %	8,2	6,7	6,7	5,9	6,1
<b>Årets resultat</b>					
Kommunen, mnkr	160	45	237	320	62
Koncernen, mnkr		645	944	1 667	751
<b>Investeringar*</b>					
Nettoinvesteringar, Kommunen, mnkr	762	494	290	258	243
Nettoinvesteringar, Koncernen, mnkr	4 323	3 597	2 838	2 406	2 644
<b>Avskrivningar</b>					
Avskrivningar, Kommunen, mnkr	215	211	212	177	162
Avskrivningar, Koncernen, mnkr		1319	1257	1 162	1 120
<b>Balansomslutning</b>					
Kommunen, mnkr	19 362	17 618	16 660	16 487	15 833
Koncernen, mnkr		40 998	38 355	36 448	35 693
<b>Kommunens borgensåtaganden</b>					
Externa borgensåtaganden, mnkr	0	0	0	1	3
Interna borgensåtaganden, mnkr	18 556	17 823	15 883	8 585	7 290
<b>Finansiella nyckeltal (kommunen)</b>					
Soliditet inkl. pensioner före 1998, %	62	64	66	62	62
Soliditet exkl. pensioner före 1998, %	75	78	81	76	78
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto, %	98	100	97	97	99
Låneskuld (exkl. förmedlade lån), kr per invånare	2 450	0	0	0	0
Kommunens självfinansiering av investeringar, %	53	52	148	192	92

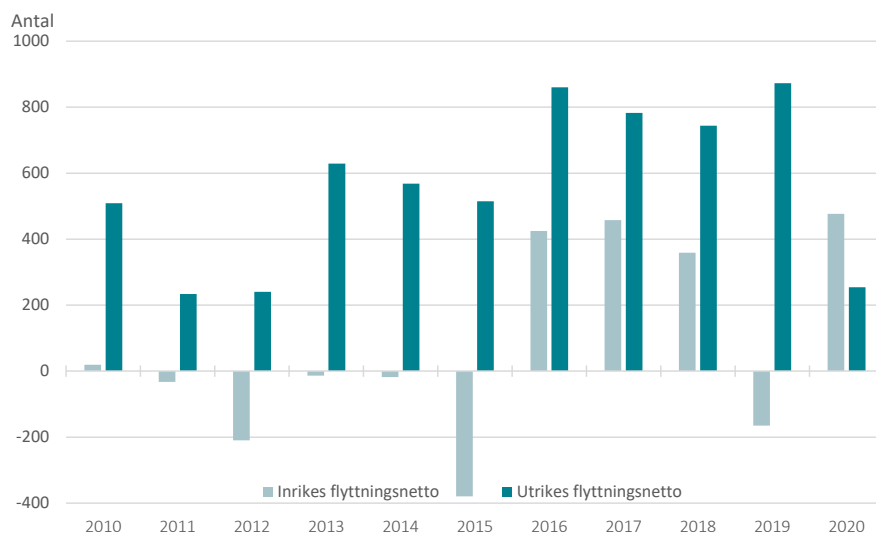
\*exkl. finansiella investeringar

## Befolkningsutveckling, bostäder och arbetsmarknad

### Befolkningsutveckling under det första och andra tertialet 2020

Befolkningen fortsätter att öka i Linköpings kommun, men i en svagare takt än under de senaste åren. Under de två första tertialen 2020 ökade folkmängden med 1 095 personer i Linköpings kommun, vilket kan jämföras med 1 235 personer under 2019 och 1 525 personer under 2018. Linköping har fortsatt ett tydligt födelseöverskott, samt positivt flyttningsnetto såväl i förhållande till utlandet, i relation till andra kommuner i Östergötlands län, samt efter ett års uppehåll på nytt i relation till kommuner i annat län.

*Födelseöverskott och flyttningsnetto under t.o.m. augusti 2010-2020*

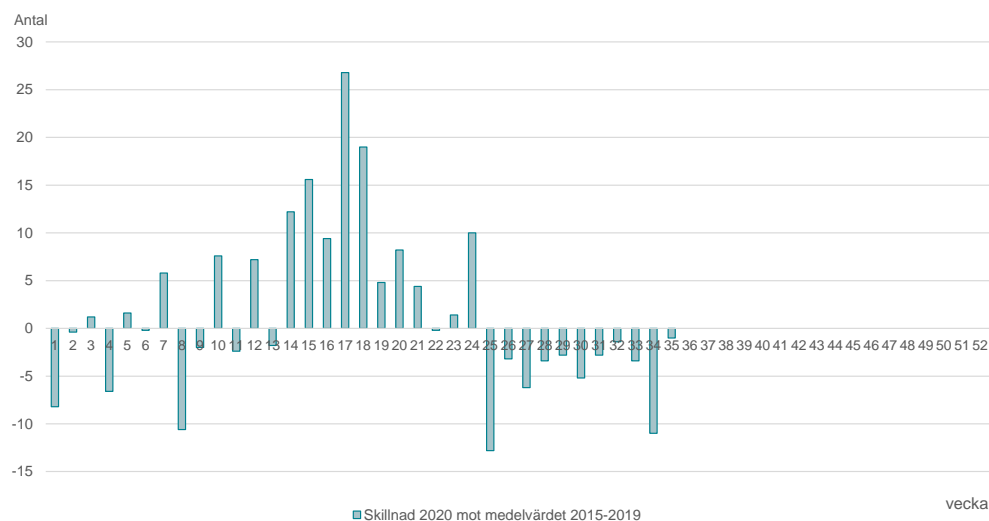


Att folkmängden ökat 2020 beror både på ett – trots coronapandemin – tydligt födelseöverskott och fortsatt inflyttning till kommunen.

Det summerade flyttningsöverskottet uppgick till 731 personer under de två första tertialen 2020, vilket var 23 personer fler än 2019. Det inrikes flyttningsöverskottet uppgick till 477 personer och flyttningsöverskottet i relation till andra länder till 254 personer, vilket innebär att för första gången sedan 1999 har det inrikes flyttningsöverskottet varit större än det utrikes flyttningsöverskottet. Kommunen hade flyttningsöverskott både i relation till övriga kommuner i Östergötlands län och i förhållande till kommuner i andra län.

Hittills under året har det fötts 1 240 barn i Linköpings kommun medan 876 personer har avlidit. Det innebär med andra ord ett födelseöverskott på 364 personer. Det innebär dock att födelseöverskottet var betydligt lägre än det överskott på 527 personer som redovisades för motsvarande period 2019. Antalet födda barn till och med augusti 2020 var 73 färre än 2019 respektive 37 färre än 2018.

*Avvikelse av antalet avlidna i kommunen per vecka januari – augusti 2020 jämfört med normalvärde*

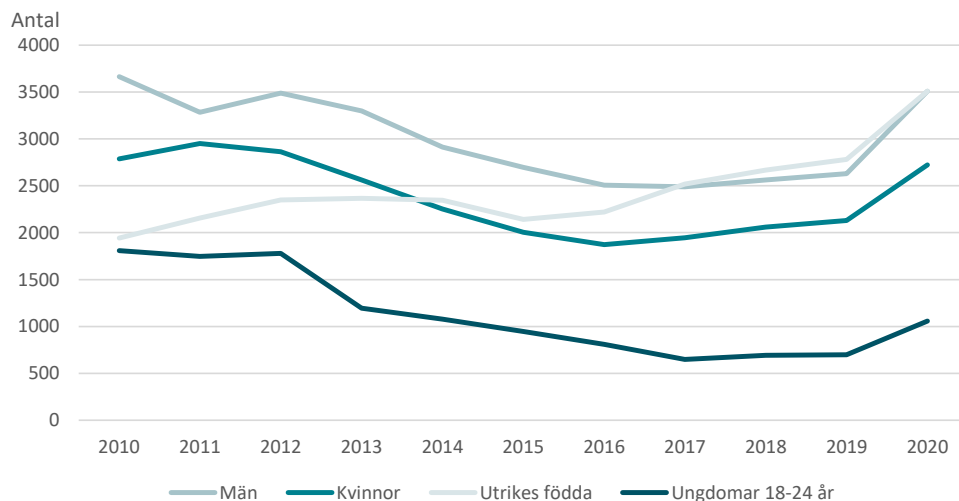


Under de elva veckorna mellan 14 och 24 hade kommunen en tydlig överdödlighet, då summerat 112 fler personer avled under dessa veckor än den nivå som visats i genomsnitt under de senaste fem åren. 70 procent av dem som

avled under veckorna 14 till 24 var 80 år eller äldre. Från vecka 25 och framåt har kommunen däremot haft en tydlig underdödlighet då summerat 53 färre personer än normalt har avlidit. Totalt under året till och med augusti 2020 har 50 fler personer avlidit än i genomsnitt under de senaste fem åren, men avvikelsen uppgick till endast tre avlidna personer jämfört med motsvarande period 2007.

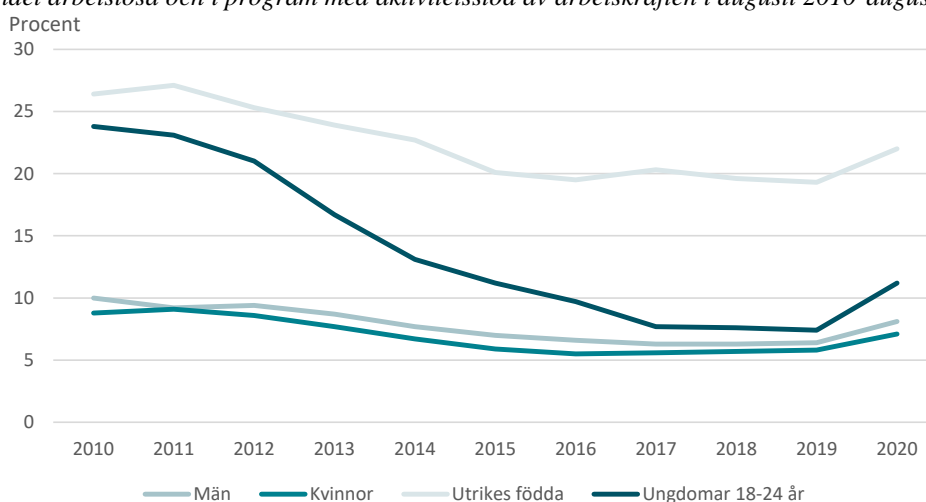
## Arbetslöshet

*Antal arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i augusti 2010 - augusti 2020*



Arbetslösheten har ökat mycket under 2020. Det gäller för samtliga grupper. Antalet varsel har periodvis varit mycket högt i länet under året. I mars och april varslades ungefär 1 300 personer per månad i länet och förutom i juli månad har antalet varsel genomgående varit något fler under 2020 än under motsvarande månad förra året. I augusti 2020 varslades exempelvis 87 personer fler i länet än 2019. Mellan augusti 2019 och augusti 2020 ökade i kommunen arbetslösheten inklusive personer i program med aktivitetsstöd från 4 757 till 6 231 personer i åldern 16-64 år, dvs. med 1 474 personer. Det är den största ökningen av antalet arbetslösa på elva år och för första gången på åtta år var fler än 6 000 personer arbetslösa i kommunen. Störst har ökningen varit för de utrikes födda och i augusti 2020 var 729 fler av dem utrikes födda arbetslösa än ett år tidigare. 56 procent av dem som är arbetslösa är födda utomlands. Antalet ungdomar som är arbetslösa har efter tre förhållandevis stabila år åter ökat. I augusti 2020 var 1 057 ungdomar i åldern 18-24 år arbetslösa, vilket var 358 fler än i augusti 2019.

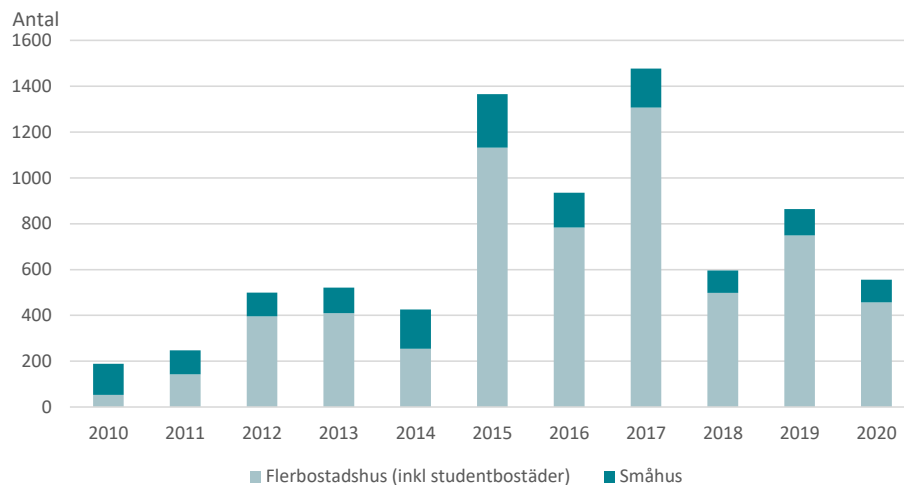
*Andel arbetslösa och i program med aktivitetsstöd av arbetskraften i augusti 2010-augusti 2020*



I augusti 2020 var 22,0 procent av dem utrikes födda i arbetskraften arbetslösa. Det var 2,7 procentenheter högre än ett år tidigare. Mellan 2019 och 2020 ökade andelen arbetslösa män i arbetskraften med 1,7 procentenheter upp till 8,1 procent för åldersgruppen 16-64 år och motsvarande andel för kvinnor ökade med 1,3 procentenheter upp till 7,1 procent. Ungdomsarbetslösheten ökade mellan 2019 och 2020 med 3,8 procentenheter upp till 11,2 procent av arbetskraften i augusti 2020.

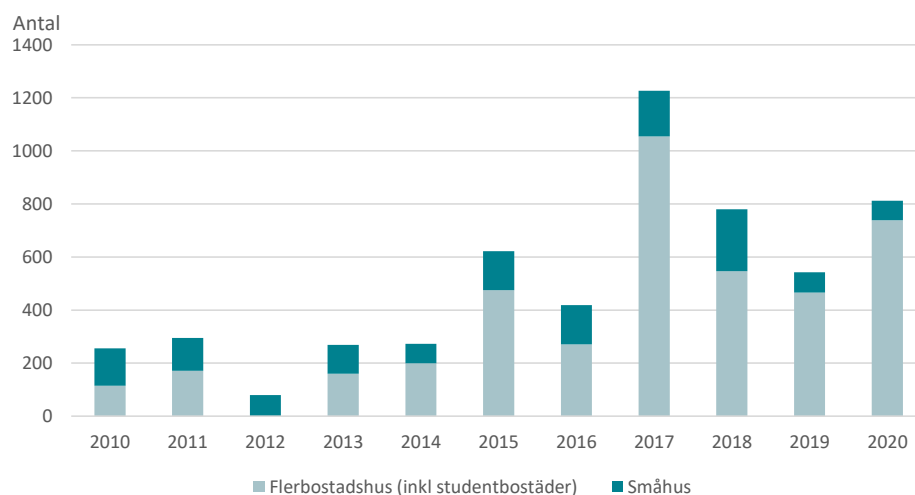
## Bostäder

Antal påbörjade bostäder under perioden januari till augusti 2010-2020



Under de senaste fem-sex åren har antalet påbörjade bostäder omväxlande ökat respektive minskat vartannat år. 2020 minskade åter antalet påbörjade bostäder jämfört med föregående år och under årets åtta första månader påbörjades 556 bostäder, fördelade på 457 i flerbostadshus och 99 i småhus.

Antal färdigställda bostäder under perioden januari till augusti 2010-2020



Under de två första tertialen 2020 färdigställdes 812 bostäder i Linköpings kommun. Det var något fler än för motsvarande period 2018 och 270 fler än 2019.



## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### 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 regionen. I budgeten ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges. Lagen innefattar även krav på att resurserna utnyttjas effektivt. Därför ska även för verksamheten anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige fastställer årligen i samband med budgeten vilka finansiella och verksamhetsmässiga mål av betydelse för god ekonomisk hushållning som kommunen har över planperioden.

För att uppnå de finansiella och verksamhetsmässiga målen 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.

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.

### Finansiella mål

Linköpings kommunkoncern har 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 år 2019 kunnat finansiera investeringarna med egna medel. I januari 2020 började kommunen att ta upp lån för byggandet av simhallen. Linköpings kommun har externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner.

Till en god ekonomisk hushållning hör 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 kommun har definierat god ekonomisk hushållning som:

- Kostnadseffektiv verksamhet
- Hållbar ekonomi

### Målområde Ekonomi

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

#### Kostnadseffektiv verksamhet

Linköpings kommuns verksamhet såväl inom kommunen som hos privata utförare är kostnadseffektiv och möter i hög utsträckning målgruppens behov. Kommunens verksamheter utvecklas ständigt genom prioriteringar, effektiviseringar och förnyelse för att säkerställa fortsatt kostnadseffektivitet.

#### Hållbar ekonomi

Linköpings kommun präglas av ansvarstagande i såväl goda som sämre tider, det är god ordning och reda på ekonomin. Det finns ett långsiktigt tänkande där intäkter och kostnader är i balans över åren. Det möjliggör satsningar för att stärka och utveckla välfärdens kärnverksamheter. Kommunkoncernen har en stabil ekonomi och långsiktig tillväxt i balans så att framtida kommuninvånare kan räkna med god kvalitet på kommunal verksamhet, service och anläggningar. Investeringar i kommunens kärnverksamheter prioriteras för framtiden utan ökat skattetryck.

**Kommunövergripande mål: Kostnadseffektiv verksamhet**

	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Kostnadseffektiv verksamhet <i>Optimera verksamhetens nytta i relation till kostnaderna.</i>	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto	97,9%	99,6%	98,2 % (prognos helår)	Mindre än 100%
	Personalkostnader + externt köpta tjänster för verksamheten/verksamhetens bruttokostnad	71,3%	71,4%	(72,0% per den 31/8)	Mindre än 70%
	Lokalkostnader och avskrivningar/verksamhetens bruttokostnad	14,9%	14,8%	14,0% (per den 31/8)	Mindre än 15%
	E-handelstrohet (%)	I.U	55%	69 % (per den 31/8)	95%

**Kommunövergripande mål: Hållbar ekonomi**

	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
God ekonomisk kontroll God resultat och stabil ekonomi.	Kommunens resultat,	Plus 183 mnkr	Plus 45 mnkr	Plus 160 (prognos helår)	Större än 0
	Kommunkoncernens resultat	890 mnkr	645 mnkr	973 (per den 31/8)	Större än 500 mnkr
	Kommunens soliditet	66,1%	64,1%	(62,5 % per den 31/8)	Större än 60%
	Kommunkoncernens soliditet	32,5	32,0	32,6 (per den 31/8)	Större än 30
	Procentuell avvikelser budget och utfall, nämnderna sammantaget	2,7%	0,7 %	0,09 % (prognos helår)	Mindre än 1%
God finansiell ställning Finansieringen av välfärden skjuts inte till kommande generationer	Skuldsättning per invånare, kommunen	0 kr	0 kr	2 450 kr (per den 31/8 och prognos)	Max 4 200 kr
	Betalningsberedskap inkl. checkkredit, kommunen (antal månadsutbetalningar)	I.U.	Fler än 1 månad	Fler än 1 månad	1 månad
	Externt placerade pensionsmedel, kommunen	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 39,3 % av pensioner intjänade före 1998 (per den 31/8)	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 44,2 % av pensioner intjänade före 1998 (per den 31/8)	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 43,5 % av pensioner intjänade före 1998 (per den 31/8)	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 40 % av pensioner intjänade före 1998

ÅR = kommunens årsredovisning. Pensioner redovisas enligt fullfonderingsmodellen.

**Målvästämning för 2020**

Slutlig målvästämning för år 2020 görs i årsredovisningen vid årets slut.

Ovan redovisas indikatorerna med utfall per den 31 augusti där det inte finns/är lämpligt med prognos för indikatorn.

Beräkningen av indikatorn för ”lokalkostnader och kapitalkostnader/verksamhetens bruttokostnad” har ändrats vilket innebär att målvärdet är för lågt. För att överensstämna med indikatornivån för den ursprungliga beräkningen som innebar att lokalkostnaderna och kapitalkostnaderna tillsammans inte skulle öka sin andel av bruttokostnaderna borde målvärdet istället vara mindre än 15 procent. Om lokalkostnader och kapitalkostnader ökar sin andel minskar utrymmet för övrig verksamhet. Utfallet per den 31 augusti 2020 är 14,0 procent och innebär en minskning jämfört med helår 2019.

Det har genomförts och pågår aktiviteter som Kommunledningsförvaltningen bedömer kommer innebära en mer kostnadseffektiv verksamhet bland annat standardisering och automatisering av kommunens planerings- och uppföljningsarbete. Personalkostnader plus köpta tjänsters andel av bruttokostnaden har ökat och överstiger målvärdet vilket innebär att utrymmet för övriga kostnader minskat. E-handelstroheten är 69 procent jämfört med målvärdet 95 procent, därför kommer arbetet med att öka E-handelstroheten att fortsätta. Kommunledningsförvaltningen bedömer utifrån utfallet för indikatorerna och pågående aktiviteter att målet för ”Kostnadseffektiv verksamhet” är delvis uppnått.

Kommunledningsförvaltningen bedömer utifrån utfallet för indikatorerna att målet för ”Hållbar ekonomi” är uppnått.

Den samlade bedömningen är att kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning är uppfyllt.

## Ekonomisk ställning

Sveriges Kommuner och Regioner skriver när de presenterade en ny prognos/scenario för skatteintäkterna den 1 oktober. Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario för samhällsekonomin där en stadig men utdragen återhämtning driver den svenska ekonomin mot normalkonjunktur 2024. Därmed stärks resursutnyttjandet gradvis, efter det stora fallet i produktion och sysselsättning under första halvåret i år. Antagandet om återhämtning, samt nuläget stora slack i ekonomin, innebär ett antal år med hög tillväxt för BNP och sysselsättning. Den återhämtningsbana som vi antar visar samtidigt att det tar lång tid att ta igen den stora smäll för samhällsekonomin som pandemin har föranlett; exempelvis räknar vi med att andelen arbetslösa i flera år kommer att överstiga de senaste årens nivåer.”

Linköpings kommunkoncern (kommunen och de kommunala bolagen) har 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.

### Kommunkoncernen

Efter att koncerninterna mellanhavanden har eliminerats uppgår kommunkoncernens resultat efter finansnetto till 973 mnkr per den 31 augusti, jämfört med 1 212 mnkr för samma period föregående år.

Jämfört med tidigare år har kommunens resultat ökat under 2019 och 2020. Detta på grund av en ny lag som innebär att kommuner ska marknadsvärdera sina finansiella placeringar, vilket påverkar kommunens resultat och därmed även kommunkoncernens resultat. Linköpings kommun har ett stort innehav av finansiella placeringar vilket leder till att kommunens resultat kommer att variera mycket mellan åren. Kommunens placeringar följer utvecklingen på finansmarknaden vilket innebär att värdet på placeringarna kan förändras med stora belopp på kort tid.

*Kommunens och de större bolagens resultat per den 31 augusti samt prognos för helår*

Resultat efter finansiella poster Belopp mnkr	31 aug 2020	31 aug 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- avvikelse
Kommunen*	384	627	160	0	160
Tekniska verken i Linköping AB	366	477	500	670	-170
AB Stångåstaden	226	185	206	195	11
Lejonfastigheter AB	111	103	99	85	15
Sankt Kors Fastighets AB	-6	22	-19	-3	-16
Övriga bolag	-50	-55	45	51	-6
<b>Kommunkoncernen**</b>	<b>973</b>	<b>1 212</b>	-	-	-

\* Resultatet har justerats på grund av ny redovisningslag som innebär att finansiella placeringar ska marknadsvärderas.

\*\* Resultat efter koncerninterna mellanhavanden.

### Investeringar

De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar.

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgick till 2 547 mnkr per 31 augusti, vilket är högre jämfört med samma period föregående år.

### Kommunens och koncernens investeringar per den 31 augusti samt prognos

Investeringar Belopp mnkr	31 aug 2020	31 aug 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- avvikelse
Kommunen	391	162	762	819	57
Tekniska Verken i Linköping AB	959	767	1 400	1 364	-36
AB Stångåstaden	517	818	1 000	1 000	0
Lejonfastigheter AB	399	188	652	839	187
Sankt Kors Fastighets AB	270	289	495	626	131
Övriga bolag	11	30	14	38	24
<b>Kommunkoncernen</b>	<b>2 547</b>	<b>2 254</b>	<b>4 323</b>	<b>4 685</b>	<b>362</b>

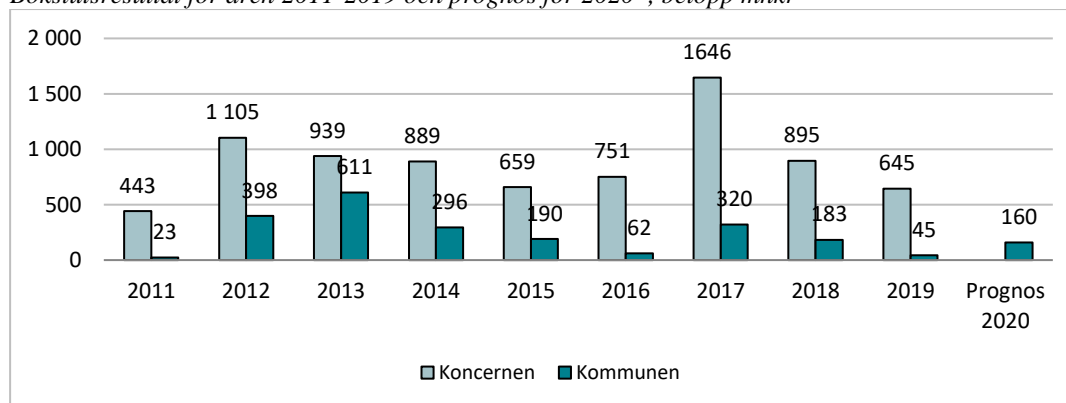
#### Kommunens investeringar

Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste året på grund av projektet ny simhall. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 990 mnkr, inklusive riskpåslag för oförutsedda åtgärder under byggtiden. I beslutet beräknas hela investeringen finansieras med lån. För år 2020 beräknas investeringarna i simhallen uppgå till 272 mnkr. Kommunens övriga investeringar prognostiseras till 490 mnkr. Investeringarna överstiger de prognostiserade avskrivningarna med 547 mnkr.

#### Årets prognostiserade resultat

Coronapandemin påverkar verksamhet och ekonomi vilket gör de ekonomiska prognoserna osäkra. Årets prognostiserade resultat för kommunen är positivt och beräknas till plus160 mnkr vilket motsvarar 1,5 % av verksamhetens bruttokostnader. Då det budgeterade resultatet är noll är resultatet även detsamma som budgetavvikelsen. År 2004 var senaste gången som kommunen redovisade ett underskott i årsbokslutet

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



\* Resultatet för 2020 är redovisat enligt den nya redovisningslagen som innebär att de finansiella placeringarna marknadsvärderats. Tidigare års resultat är redovisade utan marknadsvärderade finansiella placeringar.

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

Nettokostnaden för kommunens verksamheter prognostiseras till 98,2 procent av kommunens skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto. Andelen bör vara lägre än 100 procent för att skapa utrymme till att finansiera investeringarna med egna medel.

#### Balanskravsresultat

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

Kommunen har ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 128 mnkr, därmed finns inget balanskravsresultat som behöver återställas. Linköping redovisar sedan 1998 pensionerna enligt fullfundsmodellen vilket för år 2020 förbättrar resultatet med 28 mnkr jämfört med blandmodellen. Det är först de senaste åren som resultaten



förbättrats med anledning av fullfondsredovisningen. Kommunen har externa placeringar för att likvidmässigt finansiera delar av utbetalningarna.

Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Balanskravsutredning Belopp, mnkr	Prognos	Bokslut
	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	160	698
Samtliga realisationsvinster		-6
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-32	-653
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>128</b>	<b>39</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>128</b>	<b>39</b>

### Resultat för perioden januari–augusti 2020

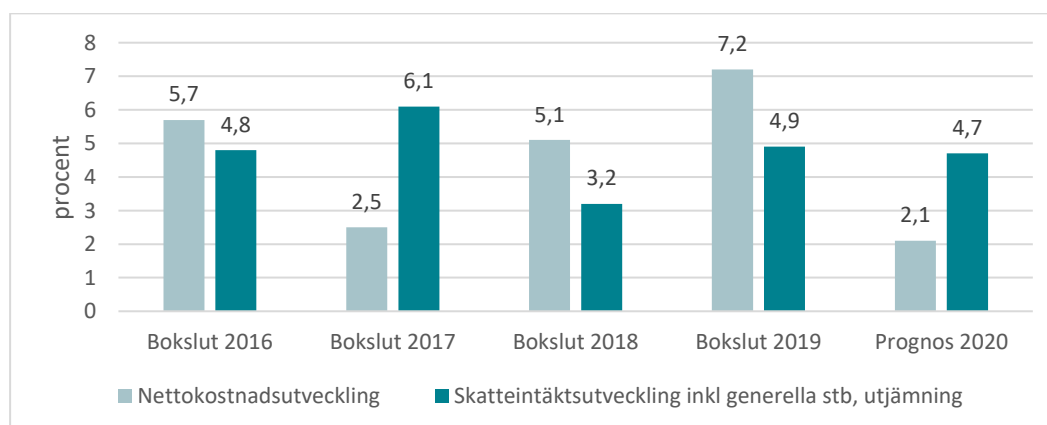
Kommunens resultat för perioden januari-augusti 2020 uppgår till plus 384 mnkr. För samma period 2019 uppgick resultatet till plus 627 mnkr (inkl. marknadsvärdering av de finansiella tillgångarna enligt nya redovisningslagen). Jämfört med januari-augusti förra året ökar verksamhetens nettokostnader med 3,3 % (186 mnkr). Skatt, utjämning och generella statsbidrag ökar med 4,5 % (259 mnkr) främst beroende på tillfälligt ökade generella statsbidrag med anledning av coronapandemin.

### 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 helår 2020 beräknas nettokostnaderna i prognosen öka med 2,3 procent. Skatteintäkter, generella statsbidrag beräknas öka med 4,7 procent vilket beror på tillfälligt ökade generella statsbidrag för 2020.

De ekonomiska förutsättningarna för de närmaste åren 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 av verksamhetens nettokostnader påverkats av att det ingår kostnadsreduceringar i nämndernas ramar samt av coronapandemin. Då diagrammet visar förändringen jämfört med föregående år blir ökningen lägre om nettokostnaden föregående år var hög.

## Kommunens intäkter

Kommunens största intäkter är skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner som i prognosen för 2020 sammantaget beräknas till 9,0 miljarder kronor. I prognosen för 2020 uppgår de till 81 procent av kommunens samlade intäkter. Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner.

### Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner

I diagrammet nedan redovisas utvecklingen för kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner. Av diagrammet framgår att kommunens egna skatteintäkter är den största intäktsposten.

*Utvecklingen för kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning*



För vissa kommunala verksamheter varierar kostnaden väsentligt utifrån strukturella olikheter som exempelvis åldersstrukturen och invånarnas sociala bakgrund därför finns det en kostnadsutjämning som ska utjämna för strukturella kostnadsskillnader mellan Sveriges kommuner. Linköping har en gynnsam demografisk struktur och betalar därför en avgift till kostnadsutjämningen. Från och med år 2020 förändras kostnadsutjämningen mellan Sveriges kommuner vilket innebär att Linköpings avgift till kostnadsutjämningen ökar från 345 mnkr år 2019 till 526 mnkr år 2020 därefter fortsätter avgiften att öka med mellan 15-35 mnkr per år. Det samlade beloppet som omfördelas mellan Sveriges kommuner ökar bland annat på grund av fler äldre. Linköping har jämfört med riket en låg andel äldre vilket innebär att Linköpings avgift ökar kommande år. De tre första åren finns ett införandebidrag som minskar effekten och ger tid till omställning. För år 2020 uppgår införandebidraget till 125 mnkr men minskar snabbt och för år 2023 är det endast knappt 3 mnkr. Linköpings avgift för år 2020 om 526 mnkr (exkl införandebidrag) motsvarar cirka 1,42 kronor i utdebitering/skattesats.

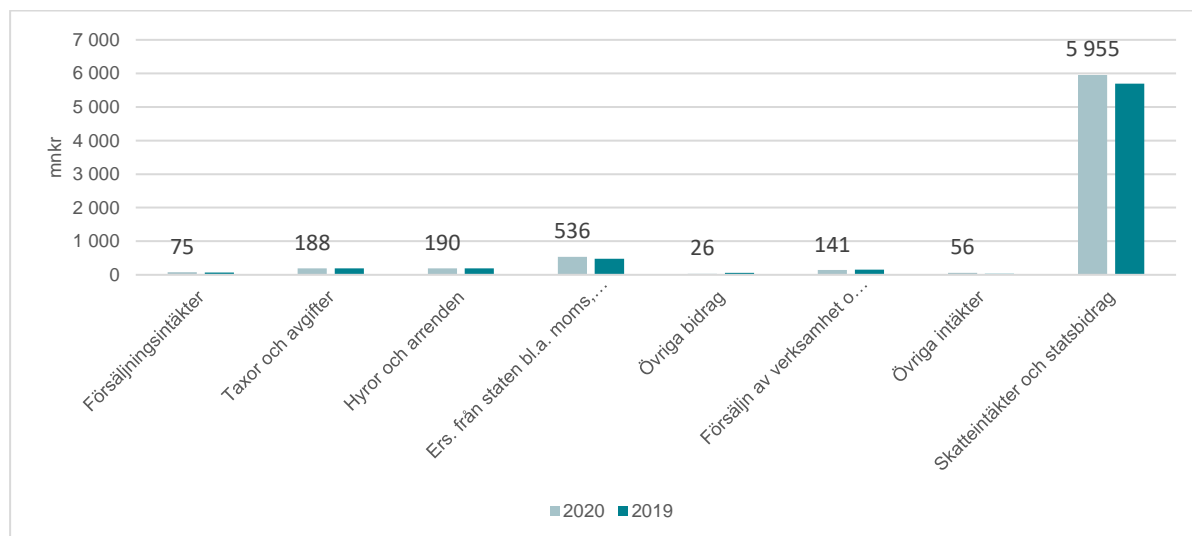
Inkomstutjämningen gör att Linköpings skatteintäkter endast påverkas marginellt av de egna invånarnas skattekraft (de beskattningsbara förvärvsinkomsterna).

### Riktade statsbidrag

En osäkerhet finns kring flera riktade statsbidrag vilket påverkar möjligheterna för nämnderna att planera och prognostisera de ekonomiska förutsättningarna. Riksdagen kan besluta om nya statsbidrag under löpande budgetår.

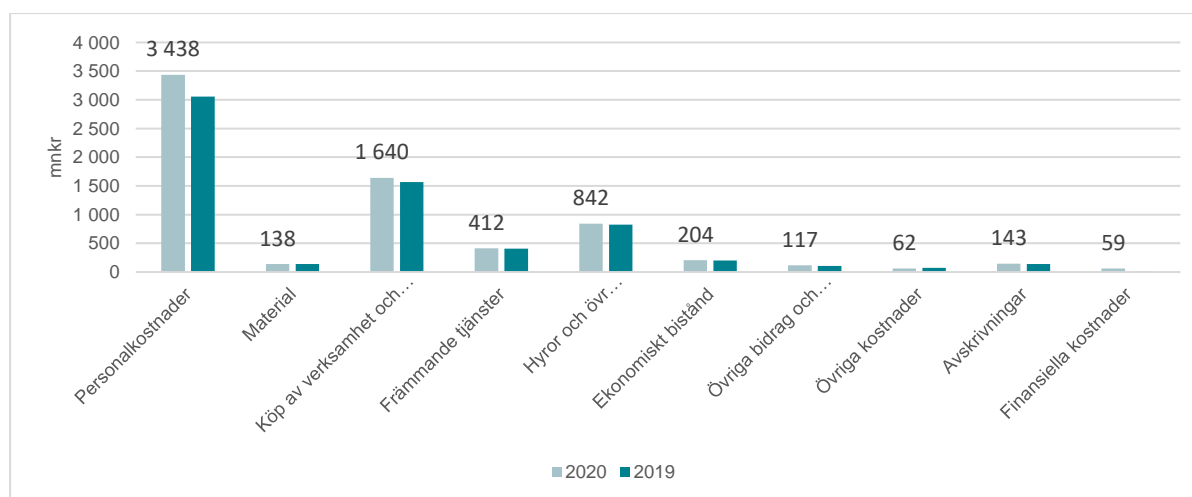
## Kommunens övriga intäkter

Kommunens intäkter för perioden januari-augusti 2019 och 2020 (exkl. skatteintäkter och generella statsbidrag)



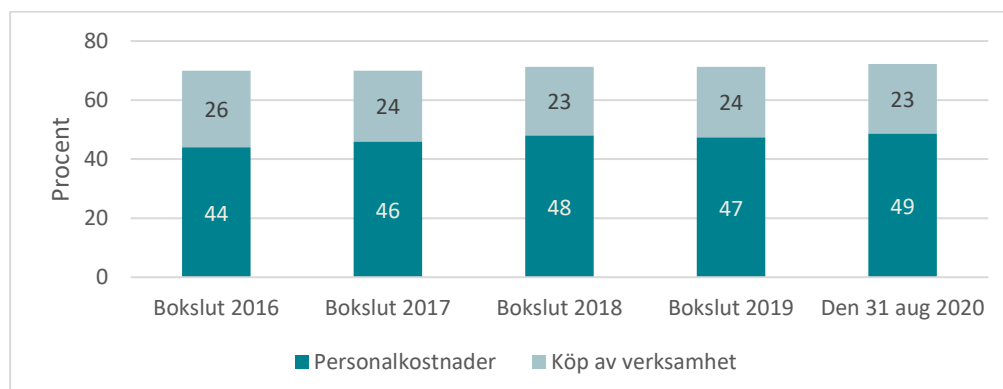
## Kommunens kostnader

Kommunens kostnader för perioden januari-augusti 2019 och 2020



Kommunens två största kostnadslag är personalkostnader och köp av verksamhet som båda påverkas av hur stor del av kommunens verksamhet som bedrivs i egen regi. En av indikatorerna till målet kostnadseffektiv verksamhet har som målvärde att "Personalkostnader plus externt köpta tjänsters andel av verksamhetens bruttokostnad" ska vara mindre än 70 procent. För 2019 uppgick andelen till 71,4 procent och för perioden januari-augusti 2020 är den 72,0 procent. Coronapandemin har påverkat personalkostnaderna då den inneburit en hög sjukfrånvaro med högre kostnader för sjuklön och vikarier men även lägre kostnader på grund av lägre behov av vikarier på grund av t.ex. färre barn i förskolan.

Procentuell andel av kommunens totala kostnader för personalkostnader och köp av verksamhet



Lokalkostnader och avskrivningar är två andra kostnadsslag som är viktiga att följa. När kostnaderna för lokaler och avskrivningar ökar minskar utrymmet för övriga kostnader. Det är också en indikator som följs för att kunna bedöma om målet kostnadseffektiv verksamhet uppnås då ett effektivt lokalutnyttjande är viktigt. Enligt indikatorn ska "Lokalkostnader och avskrivningar andel av verksamhetens bruttokostnad" vara mindre än 15. För 2019 uppgick andelen till 14,8 procent och för perioden januari-augusti 2020 är den 14,0 procent.

### Jämförelser med andra kommuner

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

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

Vid kostnadsjämförelser mellan kommuner är det lämpligt att jämföra avvikelse mellan kommunens verkliga kostnad och den beräknade referenskostnaden för verksamheten. Referenskostnad beräknas för verksamheterna förskola, grundskola, gymnasieskola, äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt LSS. En negativ avvikelse innebär att kommunen har en kostnadsnivå som är lägre än vad strukturen motiverar. Linköping avviker mest när det gäller äldreomsorg där kostnadsnivån för år 2019 var 14,1 procent lägre än vad strukturen enligt kostnadsutjämnings parametrar motiverar vilket motsvarar 221 mnkr. För verksamheterna grundskola, förskola och fritidshem kan det ibland vara svårt att fördela till exempel lokalkostnader exakt rätt mellan verksamheterna men Linköping har sammantaget högre kostnader än vad strukturen motiverar för dessa verksamheter. För 2019 var kostnaderna sammantaget 184 mnkr högre än den teoretiska referenskostnaden. De nya parametrarna för beräkning av kostnadsutjämnings som gäller från och med 2020 kan komma att påverka Linköpings avvikelse mot referenskostnaden.

#### Avvikelse mot referenskostnad år 2019

Avvikelse mot referenskostnad (%)	Eskilstuna	Helsingborg	Jönköping	Linköping 2018	Linköping 2019	Lund	Norrköping	Umeå	Uppsala	Västerås	Örebro	Linköping Belopp mnkr
Fritidshem	-44,8	-18,1	9,8	16,4	<b>15,0</b>	20,3	-0,8	26,4	-29,4	-15,2	-8,1	38
Förskola	2,6	-4,4	12,1	2,3	<b>2,0</b>	7,4	2,6	3,7	-9,4	-5,4	0,4	21
Grundskola	-4,8	-8,1	-5,5	3,4	<b>6,8</b>	5,9	-3,5	-1,5	-7,2	-9,0	-1,1	125
Gymnasieskola	-7,7	-3,5	-4,9	-2,2	<b>2,6</b>	-5,0	3,0	13,3	0,2	2,6	-2,1	16
Individ- och familjeomsorg	44,3	-1,6	13,0	2,5	<b>20,8</b>	-12,7	13,1	0,8	14,5	32,2	11,3	155
LSS	-1,8	-1,5	4,9	-6,9	<b>-6,7</b>	3,3	-2,0	-2,2	-1,1	-3,6	-1,9	-54
Äldreomsorg	-1,0	-18,0	8,3	-16,7	<b>-14,1</b>	16,3	4,6	15,8	-1,9	-9,2	16,7	-221
Totalt exkl. LSS*	2,4	-9,1	4,0	-2,1	<b>2,2</b>	6,2	2,6	6,6	-3,9	-2,4	4,8	79

\* Beloppet för Linköping är inkl. LSS

## Budgetavvikelser

Kommunens prognostiserade budgetavvikelse uppgår till plus 160 mnkr. Nedan redovisas de olika delposterna. Förbättringen jämfört med föregående prognos beror främst på förbättrade skatteintäkter enligt SKR:s prognos den 1 oktober och att nämnderna förbättrat sina prognoser.

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Prognos helår 2020 aug	Prognos helår 2020 juli	Prognos helår 2020 mars	Bokslut 2019
Nämndernas budgetavvikelse	-8	-78	-158	67
<i>Ändrad redovisningsprincip</i>				-44
Exploateringsverksamheten	8	0	0	9
Extra statsbidrag sjuklönekostnader, resurs- och reservmedel, intern ränta	290	293	257	190
Intäkter enligt uppdrag	0	0	0	-100
Pensionsenheten exkl finans	-27	-13	-13	-34
Skatteintäkter, generella statsbidrag	41	-53	0	66
Finansnetto	-143	-128	-198	-110
<b>Summa budgetavvikelse/Årets resultat</b>	<b>160</b>	<b>20</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 osäkra med anledning av coronapandemins effekter på verksamhet och ekonomi under hösten. Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 8,2 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 0,09 procent av deras samlade budget.

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

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Prognos helår 2020 au- gusti	Prognos helår 2020 juli	Prognos helår 2020 mars	Bokslut 2019
Kommunstyrelsen	-17,9	-14,4	-25,0	12,6
<i>varav kommunstyrelsen/kommunledningsför- valtningen</i>	12,5	6,5	0,0	20,5
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	2,6	4,1	0,0	17,3
<i>varav Leanlink</i>	-33,0	-25,0	-25,0	-25,2
Äldrenämnden	56,4	26,6	0,0	18,7
Social- och omsorgsnämnden	-62,5	-57,0	-57,0	-18,6
Barn- och ungdomsnämnden	52,1	23,1	0,0	32,6
Bildningsnämnden	-7,5	-2,0	-1,3	11,2
Arbetsmarknadsnämnden	-38,6	-55,7	-61,9	0,1
Kultur- och fritidsnämnden	0,3	0,0	0,0	0,8
Samhällsbyggnadsnämnden	7,9	1,1	-13,0	0,7
Samhällsbyggnadsnämnden <i>ändrad redovis- ningsprincip</i>				-43,6
Bygg- och miljönämnden	1,8	0,6	0,4	7,9
Övriga nämnder	-0,3	-0,4	-0,4	0,7
<b>Summa nämndernas budgetavvikelse</b>	<b>-8,2</b>	<b>-78,2</b>	<b>-158,2</b>	<b>66,7</b>

De största negativa avvikelserna avser social- och omsorgsnämnden minus 63 mnkr, Leanlink minus 33 mnkr och arbetsmarknadsnämnden minus 39 mnkr. Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Samtliga dessa nämnder har redovisat åtgärdsplaner till kommunstyrelsen och redovisar en uppföljning av åtgärdsplanerna tillsammans med delårsrapporten. Social- och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsnämnden har



i samband med delårsrapporterna ansökt om utökad budgettram (tilläggsanslag) med sammanlagt 103 mnkr för att finansiera de prognostiserade underskotten.

Social- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på 63 mnkr. Den största budgetavvikelsen utgörs av placeringar HVB barn och unga där det förväntas ett underskott på 52 mnkr

Leanlinks prognos för 2020 beräknas sluta på ett underskott om 33,0 mnkr. Kommunstyrelsen beslutade den 22 oktober 2019 att godkänna Leanlinks budget med ett underskott för 2020 på minus 15,0 mnkr. Av underskottet är cirka hälften coronarelaterat. Kommunstyrelsen beslutade den 6 oktober att ge Leanlink kompensation med 12,8 mnkr för högre sjuklönekostnader jämfört med 2019 vilket minskar underskottet med motsvarande belopp. Kompensationen finansieras med statsbidraget för sjuklönekostnader under coronapandemin. De största avvikelserna beror på fortsatt stort underskott inom hemtjänst.

Arbetsmarknadsnämnden prognosticerar ett underskott på 39 mnkr för hela 2020. Sedan Corona-pandemin bröt ut i början av året prognosticerades en uppgång av antalet biståndsbehövande i slutet av sommaren. En viss uppgång har skett, men inte i den grad som först befarades. Följaktligen har prognosticerat antal hushåll med försörjningsstöd för resterande månader justerats ner. Prognosen är fortfarande mycket osäker.

Äldrenämnden prognostiserar ett överskott med 56 mnkr som beror dels på färre hemtjänststimmar, demografi och dels på att äldrenämnden har erhållit högre intäkter än budgeterat. Utvecklingen av coronapandemin i samhället och hur det i fortsättningen påverkar individens beteende kommer att påverka prognosen framöver för äldrenämnden.

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott med 52 mnkr varav de kommunala enheternas prognos visar ett överskott på 7 mnkr. Barn- och ungdomsnämndens överskott avser till största delen förskolan och beror bland annat på att det är färre barn inskrivna i förskolan än budgeterat och att kostnaden för barn i behov av extraordinärt stöd har minskat.

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

Exploateringsverksamhetens nettointäkt/resultat prognostiseras till 84 mnkr vilket är 8 mnkr mer än budget. De nya redovisningsprinciperna som gäller fr.o.m. 2019 innebär att resultatet från exploateringsverksamheten kommer att fluktuera mer än tidigare och resultatkravet/den budgeterade intäkten är vad verksamheten genomsnittligt förväntas generera per år.

Sammantaget beräknas överskottet för det extra statsbidraget för sjuklönekostnader, resurs- och reservmedel till 290 mnkr jämfört med den reviderade budgeten som fullmäktige fastställde den 21 april. De olika delarna som ingår i prognosen beräknar följande avvikelser mot budget:

- Kommunstyrelsens resursmedel: +151 mnkr. Social-och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsnämnden har i samband med delårsrapporterna ansökt om utökad budgettram (tilläggsanslag) med sammanlagt 103 mnkr för att finansiera de prognostiserade underskotten vilket kommer att minska överskottet med motsvarande belopp om kommunstyrelsen beviljar tilläggsanslagen.
- Försenad nystartad verksamhet: +43
- Reserv för pris, lön, demografi: +57 mnkr Antalet invånare den 31 december 2019 och i den reviderade befolkningsprognosen för 2020 som gjordes i mars är färre i barn-och ungdomsnämndens och bildningsnämndens åldersgrupper än budgeterat.
- Bidrag från staten för sjuklönekostnader under coronapandemin +45 mnkr. Leanlink föreslås få kompensation med 12,8 mnkr för högre sjuklönekostnader jämfört med 2019 som finansieras med statsbidraget.
- Intern ränta: -7 mnkr

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. I prognosen från pensionsadministratören per den 31 augusti 2020 uppgår budgetavvikelsen för år 2020 till minus 20 mnkr inkl. finansiella kostnader.

### **Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning**

Efter att budgeten för 2020 fastställdes av fullmäktige den 26 november 2019 har det utöver beslutade och aviserade extra tillskott till kommunsektorn även kommit nya prognoser från SKR som innebär lägre skatteintäkter. Med anledning av förändringarna under våren beslutade kommunfullmäktige i april att revidera budgeten. Det då prognostiserade överskottet användes för att förstärka kommunstyrelsens resursmedel med 128 mnkr till 163 mnkr för 2020.

Enligt beslut i riksdagen får kommunerna utökade statsbidrag under år 2020 enligt nedan. De ökade statsbidragen motsvaras delvis av minskade skatteintäkter främst p.g.a. coronapandemin.

*Beslutade och aviserade statliga tillskott till kommunerna år 2020*

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)	28
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
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)	166
Extra statligt tillskott aviserat den 18 maj (3 mdkr till kommunen)	47
<b>Summa statliga tillskott</b>	<b>296</b>

Utöver tillskotten ovan får kommunen ersättning från staten för sjuklönekostnaderna som för mars-september beräknas uppgå till 45 mnkr. Dessa redovisas tillsammans med verksamhetens nettokostnader.

Sveriges Kommuner och Regioner presenterade en ny prognos/scenario för skatteintäkterna den 1 oktober. De skriver "Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario för samhällsekonomin där en stadig men utdragen återhämtning driver den svenska ekonomin mot normalkonjunktur 2024. Därmed stärks resursutnyttjandet gradvis, efter det stora fallet i produktion och sysselsättning under första halvåret i år. Antagandet om återhämtning, samt nuläget stora slack i ekonomin, innebär ett antal år med hög tillväxt för BNP och sysselsättning. Den återhämtningsbana som vi antar visar samtidigt att det tar lång tid att ta igen den stora smäll för samhällsekonomin som pandemin har föranlett; exempelvis räknar vi med att andelen arbetslösa i flera år kommer att överstiga de senaste årens nivåer."

SKR:s prognos den 1 oktober innebär högre skatteintäkter och ökade generella statsbidrag med netto plus 41 mnkr jämfört med den reviderade budgeten för 2020 som fullmäktige fastställde den 21 april 2020. Jämfört med den ursprungliga budgeten som fullmäktige fastställde den 26 november 2019 är de 169 mnkr högre.

Linköping har 150 mnkr reserverade i en resultatutjämningsreserv för att kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

#### Jämförelse med andra kommuner av skattesats

För 2020 är Linköpings skattesats oförändrat 20,20 procent för år 2020. Linköping har lägst skattesats i Östergötland. I tabellen nedan redovisas jämförelser av skattesatserna för några av Sveriges större kommuner.

*Skattesats för kommun och region i några jämförbara kommuner, procent*

Kommun	Skattesats kommun 2020	Skattesats region 2020	Skattesats totalt 2020
Eskilstuna	22,02	10,83	32,85
Gävle	22,26	11,51	33,77
Helsingborg	20,21	11,18	31,39
Jönköping	21,64	11,76	33,40
Linköping	20,20	11,55	31,75
Lund	21,24	11,18	32,42
Norrköping	21,75	11,55	33,30
Umeå	22,80	11,35	34,15
Uppsala	21,14	11,71	32,85
Västerås	20,36	10,88	31,24
Örebro	21,35	11,55	32,90

#### 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. Det innebär att variationen i de enskilda kalenderårsresultaten kan bli betydande.

Kommunen har avvakat med att applicera den nya lagstiftningen avseende marknadsvärdering av finansiella omsättningstillgångar då konsekvenserna i redovisningen är stora. Från och med 2020 har kommunen dock tillämpat den nya lagstiftningen fullt ut. Per den 31 augusti 2020 har resultatet påverkats positivt med 32 mnkr avseende realiserat resultat för finansiella omsättningstillgångar. Balanskravsresultatet påverkas däremot inte av de olika redovisningsprinciperna.

Belopp mnkr	Prognos 2020	Budget 2020	Avvikelse
Koncernfinansiering	1	1	0
Intäkter medlemskap Kommuninvest	6	6	0
Utdelning från Linköpings Stadshus AB	41	30	11
Bosociala medel	55	66	-11
Intäkter enligt uppdrag	50	50	0
Långsiktiga placeringar	83	205	-122
Pensionsmedelsplaceringar	29	54	-25
Kommunens övriga finansiella intäkter	40	41	-2
Kostnader, inkl. räntekostnader för kommunens lån	-2	-2	0
Finansiell kostnad för kommunens pensionsförpliktelse bl.a. räntekostnad och basbeloppsuppräknning	-87	-93	6
<b>Summa finansnetto</b>	<b>215</b>	<b>358</b>	<b>-143</b>

Den prognosticerade avvikelsen i finansnettot analyseras i Finansrapporten (bilaga till delårsrapporten) men beror huvudsakligen på valutakursförändringar och att vissa fondplaceringar underpresterat mot index. I prognosen för helår 2020 på totalt 215 mnkr avser ca 32 mnkr realiserat resultat avseende finansiella omsättningstillgångar i enlighet med den nya redovisningsprincipen. Prognos för budgetavvikelse avseende finansnettot för helår 2020 uppgår till minus 143 mnkr. Prognosen är svårare att göra med de nya redovisningsprinciperna och prognosen kan komma att bli kraftigt förändrad vid årets slut beroende av hur det går på de finansiella marknaderna, prognosen förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 31 augusti när året är slut.

Att det tidigare 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. Ytterligare avvikelser förklaras främst med att den finansiella kostnaden avseende pensionsskulden som beräknas av pensionsadministratören prognostiseras att bli 6 mnkr lägre än vad som budgeterats för 2020.

#### Kommunens likviditet

Snittlikviditeten 2020 ligger på 130 mnkr med ett högsta dagssaldo på plus 876 mnkr och ett lägsta saldo på minus 900 mnkr. Likviditeten bedöms vara tillfredställande och kommunen belastas inte med några inlåningsavgifter vid positivt saldo på banken.

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

#### Lån

Per 2020-08-31 har kommunen 400 mnkr i lån, huvudsakligen för att möta löpande kostnader för simhallen. Låneramen tillåter lån upp till drygt 600 mnkr men för tillfället finns inga planer på att öka lånevolymen. Snittrentan för lånen ligger på 0,2 %

#### Pensionsförpliktelser

Linköpings kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Enligt prognosen från pensionsadministratören är kommunens samlade pensionsförpliktelse densamma som i bokslut 2019 men pensioner intjänade före 1998 har minskat och pensioner intjänade från och med 1998 har ökat. Pensioner som är intjänade från och med 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 personalomkostnadspålägget. Detta ger en intern intäkt i form av kalkylerad pensionskostnad (KP) som för år 2020 beräknas till 275 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 ökat under 2020. Marknadsvärdet uppgick den 31 december 2019 till 1,86 miljarder och den 31 augusti till 1,88 miljarder. Det motsvarade 100 procent av pensionsavsättningen som är intjänad från och med 1998. Konsolideringsgraden (det vill säga så stor andel av de prognostiserade utbetalningarna som kan finansieras med externa placeringar) för pensioner intjänade före 1998 har minskat från 44,2 procent i bokslut 2019 till 43,5 procent den 31 augusti.

#### *Kommunens pensionsförpliktelser gentemot anställda, och politiker*

<b>Upplysningar om pensionsförpliktelse, belopp mnkr</b>	<b>Prognos 2020</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2018</b>	<b>Bokslut 2017</b>
<i>Pensionsförpliktelse inkl. löneskatt</i>				
Pensioner intjänade före 1998	2 347	2 419	2 481	2 508
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	861	789	704	624
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse	0	0	0	0
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	<b>3 208</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 augusti)	1 882	1 859	1 678	1 723
Återlånade medel	1 326	1 349	1 507	1 409
Konsolideringsgrad pensioner intjänade fr.o.m. 1998	100%	100%	100%	100%
Konsolideringsgrad pensioner intjänade före 1998	43,5%	44,2%	39,3%	43,8%

## Lokaler

Coronapandemin har i olika grad påverkat alla kommunens verksamheter. Kommunens lokalförsörjning har dock fungerat förhållandevis bra. Inom äldrenämndens område har under våren ett boende som var planerat till gruppbostad ställts om för covidvård.

Från den 1:e januari 2020 gäller Lejonfastigheters utökade uppdrag som kommunens lokalförsörjare. Det innebär att kommunens förvaltningar endast har en part att vända sig till med sina lokalbehov. Lejonfastigheter ska lösa lokalbehovet genom inhyring, ny- eller ombyggnad alternativt upphandling av lokalhyreskontrakt. Mycket arbete har lagts ned på att skapa en kommunövergripande lokalförsörjningsprocess och ett bättre arbetsflöde. Flera delar i det utökade uppdraget har dock försenats bl a på grund av covid-19. Lejonfastigheter räknar dock med att arbeta in delar av detta under den resterande delen av 2020.

I november 2018 beslutade Kommunstyrelsen om nya riktlinjer för administrativa förvaltningslokaler, innebärande att kommunen ska gå över till ett mer aktivitets/funktionsbaserat arbetssätt. Det nya arbetssättet innebär ett flexibla och mer effektivt lokalnyttjande. Arbetet med uppdraget kommer att pågå under en femårsperiod och innebära en del omflyttningar. Samtliga förvaltningar har påbörjat arbetet men kommit olika långt i processen.

Samtliga nämnder har haft svårt att presentera nyckeltal och att göra jämförelser med andra kommuner avseende lokalkostnader och lokalkostnadsutveckling, detta arbete behöver förbättras. Från och med 2021 kommer Lejonfastigheter ha ett större ansvar att aktivt jobba med nyckeltal för byggprojekt och lokalkostnader.

## Barn- och ungdomsnämnden och bildningsnämnden

Utbildningsnämnderna fick 2018 ett uppdrag att ta fram en struktur och lokalisering av framtida grund- och gymnasieskolor i Linköpings centralort med sikte på år 2035. Utredningen presenterades för nämnderna i maj 2020. Utredningen föreslår en utökning med 600 elevplatser på Birgittaskolan och två nya gymnasieskolor inom en tioårsperiod. Redan nu till hösten 2020 har 50 nya elevplatser skapats på Birgittaskolan och ett nytt ekonomi-program har startats.

Nya vasahallen som ska ge utökade platser i matsal och idrottshall för Berzelieskolan och Katedralskolan har försenats med minst 6 månader, vilket innebär att skolorna kommer att få det trångt i de befintliga lokalerna.

Barn och ungdomsnämnden har i år haft ett något minskat behov av förskoleplatser. Behovet av platser inom grundskolan fortsätter dock att öka. Färdigställandet av Valkebyskolan i Vikingstad har försenats p.g.a. överklagade tilldelningsbeslut i byggentreprenaden.

#### Kultur- och fritidsnämnden

I juni 2019 tog Kommunfullmäktige beslut om investerings- och hyreskostnadskalkylen för den nya simhallen och att simhallsbyggnaden ska finansieras av och redovisas i kommunen. Byggnationerna löper på enligt med beräknade tids- och kostnadsramar.

Nämnden aviserar återigen brist på idrottshallar i centrala lägen. Vasahallarna har försenats på grund av ett överklagat bygglov. Fortfarande saknas en redogörelse för nyttjandegraden i ett flertal av nämndens anläggningar.

#### Äldrenämnden

För äldrenämnden öppnades under våren en särskild covid-enhet i en lokal som var planerad till gruppboende. En omställningsprocess har inletts för att omvandla ålderdomshemplatser till det ökade behovet av demensplatser.

#### Social- och omsorgsnämnden

Nämnden har under året kartlagt vilka enheter som tidigare används bl.a. EKB som kan ställas om till och nyttjas till boende med särskild service. Nämndens mål är att inga lokaler eller lägenheter ska stå oanvända.

Under våren blev nybyggnadsprojekten i Alorp och Lilla Åby klara för inflyttning.

#### Kommunstyrelsen

Verksamhetsstöd och service lokaler finns idag på flera adresser. LK-Data är placerade i Mjärdevi, Kontakt Linköping i biblioteket och gamla Gottfridsbergsskolan samt i Skäggetorp och Berga, HR service på Ågatan 40. Under året har Upphandlingscenter flyttat sin verksamhet och sitter nu tillsammans med Ekonomiservice på Storgatan 50. I november kommer även Lönecenter att flyttas över till Linköping.

Byggnation pågår för att flytta VSS verksamhet till Ebbe Park till år 2022. De nya lokalerna på Ebbe park dit även Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ska flytta, kommer att vara utformade enligt det nya konceptet med ett aktivitetsbaserat lokalutnyttjande och arbetssätt.

Kommunstyrelsen har huvudansvar för kommunens räddningstjänststationer. Det utredningsuppdrag som Kommunledningsförvaltningen fick av kommunstyrelsen att tillsammans med Norrköpings kommun utreda möjligheterna för ett gemensamt räddningsövningsfält i Norsholm ska återrapporteras under hösten 2020. Likaså uppdraget att utreda möjligheterna att ersätta befintlig räddningsstation i Ljungsbro med en ny modern och bättre placerad anläggning.

#### Upphandling

För att uppnå en kostnadseffektiv verksamhet behöver bl.a. 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. Under året har kommunen:

- Utvecklat E-handeln. Under årets första åtta månader har kommunen i snitt beställt för ca 61 mnkr. E-handelstroheten har legat på 69 %. Det är en fortfarande inte i nivå med målet på 95 %, men en förbättring gentemot 2019 då kommunen i december hade 55 % i e-handelstrohet.
- Två utbildning för inköpare (totalt ca 50 deltagare) har genomförts under 2020 och utbildningen finns även digitalt vilket innebär att inköpare kan gå delar av utbildningen när det passar dem. Syftet med utbildningen är att säkerställa att inköp sker på rätt sätt och enlighet med kommunens styrdokument.
- Arbetet med att tillse att det finns uppföljningsplaner i samtliga upphandlingar. Därigenom ska det säkerställas att de krav som ställs i upphandlingarna efterlevs.
- Följt upp områden där inköp överstigit 500 000 kr, detta för att säkerställa att kommunen gör upphandlingar inom de områden där upphandlingsskyldighet finns. En uppföljning har även gjorts av att upphandlingsplaner tas fram.



## Intern kontroll

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

Nämnderna har i sina delårsrapporter rapporterat arbetet med internkontroll. Arbetet fortlöper till största del enligt beslutade internkontrollplaner, med vissa fall av omprioriteringar föranledda av rådande coronapandemi.

## Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet

Kommunens nettoinvesteringar per 31 augusti 2020 uppgick till 391 mnkr, jämfört med motsvarande period förra året uppgick nettoinvesteringarna till 162 mnkr.

Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2020 uppskattas till 762 mnkr, vilket är 57 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.

Investeringsredovisning 2020				
Belopp mnkr	2020 jan-aug	2020 Prognos	2020 Budget	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	36	88	87	-1
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	1	3	3	0
varav verksamhetsstöd och service	29	60	60	0
varav Säkerhet	3	19	19	0
varav Leanlink	4	6	5	-1
Kommunstyrelsen, simhall	154	272	272	0
Kommunstyrelsen, resursmedel	0	15	15	0
Kommunstyrelsen, strategisk markreserv	21	21	50	29
Äldrenämnden	0	1	1	0
Social- och omsorgsnämnden	1	1	1	0
Barn- och ungdomsnämnden	5	19	21	2
Bildningsnämnden	3	6	11	5
Kultur- och fritidsnämnden	5	10	37	27
Samhällsbyggnadsnämnden	167	314	323	9
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	0	1	1	0
<b>Summa</b>	<b>391</b>	<b>762</b>	<b>819</b>	<b>57</b>

Leanlink prognostiserar ett underskott på -1 mnkr på grund av ett nytt uppdrag inom Idrott & Arbetsmarknadservice. Vid behov tillställs en ansökan om utökad investeringsram under hösten.

Verksamhetsstöd och service har fått utökad investeringsram med 15 mnkr med anledning av 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. Medel togs från kommunstyrelsens resursmedel för investeringar.

Kommunstyrelsen har under året nyttjat 21 mnkr av kommunstyrelsens medel för strategisk markreserv till markinköp kopplat till projektet ny simhall.

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

Bildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 5 mnkr på grund av att nya inventarier till S:t Lars gymnasium beräknas införskaffas 2021 istället för 2020.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 27 mnkr med anledning av att flera större projekt har förskjutits framåt i tid.

Enligt helårsprognosen kommer samhällsbyggnadsnämnden inte nå upp till sin budget 2020. Avvikelsen beror främst på tidigareläggande av brounderhåll samt gynnsamma anbud.

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 siste augusti 2020 uppgick till 779 mnkr, jämfört med 413 mnkr samma period föregående år. Av dessa 779 mnkr avser 285 mnkr projektet ny simhall.

### 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-aug	2020 Prognos
<b>Effekter på resultaträkningen</b>		
Intäkter markförsäljning	35	80
Exploateringsbidrag och övriga intäkter	2	30
Vinst avslutade projekt	17	19
<b>Summa intäkter</b>	<b>54</b>	<b>129</b>
Kostnader mark	-15	-28
Förlust avslutade projekt	-1	-15
Övriga kostnader	-1	-2
<b>Summa kostnader</b>	<b>-18</b>	<b>-45</b>
<b>Resultat före resultatkrav</b>	<b>36</b>	<b>84</b>
Resultatkrav	-51	-76
<b>Resultat</b>	<b>-15</b>	<b>8</b>

Helårsprognosen för intäkter inom exploateringsverksamheten uppgår till 129 mnkr, varav den största delen avser intäkter från markförsäljning. Slutöverlåtelse av mark prognostiseras till 80 mnkr vilket är en låg volym jämfört med tidigare år. Den låga volymen avser främst verksamhetsmark. På bostadssidan väntas den största volymen i Vallastaden där förra årets markanvisningstävling leder till ett stort antal slutöverlåtelser i år. På verksamhetssidan väntas den största volymen i Mörtlösa men även ett fåtal mindre överlåtelser i Östra Malmskogen, Hackefors m.m. kommer bidra.

Kostnaderna för helåret uppskattas till 45 mnkr vilket ger ett netto på 84 mnkr och därmed förväntas resultatkravet på 76 mnkr uppnås.

## Årets verksamhet i kommunkoncernen

### Linköpings bolagskoncern

Linköpings bolagskoncern består av moderbolaget Linköpings Stadshus AB och åtta helägda dotterbolag, varav fyra av dessa bolag består av egna koncerner. Bolagen bedriver kommunal verksamhet genom att leverera service och tjänster åt kommunens invånare. Utbudet består alltifrån bostäder, lokaler, elförsörjning till kulturutbud etc.

### Linköpings Stadshus AB

■ VA, ENERGI, RENHÅLLNING   ■ FASTIGHETER   ■ UPPLIVSER/EVENT   ■ NÄRINGSUTVECKLING   ■ ÖVRIGT

#### Tekniska verken i Linköping AB

Tekniska verken Linköping Nät AB  
 Tekniska verken Katrineholm Nät AB  
 Svensk Biogas i Linköping AB  
 Tekniska verken i Linköping Vind AB  
 Bixia ProWin AB  
 Ventosum AB (10%)  
 Bixia Byggvind AB  
 Värmlands Vind AB  
 Bixia Gryningsvind AB (20%)  
 Ventosum AB (10%)  
 Bobergs Vind AB (33%)  
 Hackeryd Vind AB (25%)  
 Alight Xi AB (18,7%)  
 Bixia AB (75,68%)  
 Ängelholms Näringsliv AB (10%)  
 Def.waste ek.för. (1 andel)  
 EFO AB (21,1%)  
 EVereg AB (33%)  
 Bee Charging Solutions AB  
 Mjölby-Svartådalen Energi AB (50,9%)  
 Mjölby Kraftnät AB  
 Vävinge Vind AB (51,4%)  
 Bixia AB (8,85%)  
 Ängelholms Näringsliv AB (10%)  
 Herrberga Vind AB (41,67%)  
 Lagmansberga Tvåan Vind ek.för. (900 andelar)  
 Lagmansberga Vind ek.för. (55 andelar)  
 Sinfra ek.för. (15 andelar)  
 Sinfra ek.för. (900 andelar)  
 Utsikt Bredband AB  
 Utvecklingsklustret Energi AB (20%)  
 Power2U Sweden AB (40%)  
 Vattenkraftens Miljöfond Sverige AB (2 250 andelar)

#### AB Stångåstaden

Kulturfastigheter i Linköping AB  
 Studentbostäder i Linköping AB  
 Stångåstaden Ebbepark Holding AB  
 Ebbepark Brf 1 AB  
 Ebbepark Brf 2 AB  
 Ebbepark Brf 3 AB  
*Stångåstaden Ebbepark holding i Linköping AB*  
*Fastighetsaktiebolaget Industrin 10 i Linköping AB*  
 TGS Fastigheter nr 3 AB  
 Bixia Gryningsvind AB (40%)  
 Byggtutveckling Svenska AB (25%)  
 TGS Fastigheter AB  
 Boutveckling Bärstadsskogen AB  
 Linköping Industrin 2 Holding AB (49%)  
 Linköping Industrin 2 AB

#### Lejonfastigheter AB

**Sankt Kors Fastighets AB**  
 Dukaten Parkeringsservice AB  
 Kebabfastigheten AB  
 Linköping Industri 2 Holding AB (51%)  
 Linköping Industrin 2 AB  
 Vreta Kluster AB (73,5%)

#### Visit Linköping & Co AB

#### Linköping Science Park AB

#### Linköping City Airport AB

**Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB**  
 Obligationen i Linköping Fastighets AB

## Resultat

Bolagens resultat efter finansiella poster (exklusiva koncernelimineringar) per 31 augusti 2020 uppgick till 647 mnkr, vilket är lägre jämfört med samma period föregående år (732 mnkr).

Resultat efter finansiella poster (mnkr)	Resultat aug 2020	Resultat aug 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- avvikelse
Linköpings Stadshus AB (Moderbolaget)*	-45	-52	62	48	14
Tekniska verken i Linköping AB	366	477	500	670	-170
AB Stångåstaden	226	185	206	195	11
Lejonfastigheter AB	111	103	99	85	15
Sankt Kors Fastighets AB	-6	22	-19	-3	-16
Visit Linköping & Co AB	-10	-6	-16	0	-16
Linköping Science Park AB	3	2	0	0	0
Linköping City Airport AB	0	-2	-4	0	-4
Resecentrum Mark och Exploatering i Linköping AB	3	3	3	3	0
<b>Summa</b>	<b>647</b>	<b>732</b>	<b>831</b>	<b>998</b>	<b>-167</b>
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland	6	7	1	0	0
Samordningsförbundet Centrala Östergötland	4	0	2	1	2

\*före skattemässiga koncernbidrag

Bolagen visar ett prognostiserat helårsresultat som är lägre än budgeten 2020 och denna negativa avvikelse kan huvudsakligen hänföras till fyra bolag: Tekniska verken i Linköping AB, Sankt Kors Fastighets AB, Visit Linköping & Co AB samt Linköping City Airport AB.

Tekniska verken i Linköping AB:s prognos för helåret visar ett resultat som är 170 mnkr sämre än budget. Koncernens resultat påverkas starkt av yttre opåverkbara faktorer. Den främsta anledningen till budgetavvikelsen är det varma vädret som lett till lägre försäljningsvolymen inom såväl elhandel som fjärrvärme. Dessutom har bolaget påverkats av lägre elpriser. En faktor som kan ge stor effekt på årets resultat är ett eventuellt behov av nedskrivningar av anläggningstillgångar. Dessa eventuella nedskrivningar har inte tagits hänsyn till i helårsprognosen.

AB Stångåstaden prognostiserar ett resultat som är 11 mnkr bättre än budget för helåret 2020. Några anledningar till den positiva avvikelsen är lägre värme- och elkostnader, försäkringsersättningar samt ett bättre finansnetto.

Lejonfastigheter AB:s prognos för helår visar ett resultat som är 15 mnkr bättre än budget. De största orsakerna till den positiva budgetavvikelsen är markförsäljning, lägre underhållskostnader, lägre kostnader för media och snöröjning samt lägre finanskostnader.

Sankt Kors Fastighets AB prognostiserar ett resultatunderskott med 19 mnkr för helåret 2020 samt en budgetavvikelse på minus 16 mnkr. Den främsta orsaken är pandemin som genererat ett intäktsbortfall i parkeringsverksamheten. Därutöver har bland annat efterfrågan på kontorshotell minskat samt har en planerad markförsäljning inte kunnat genomföras på grund av pandemin.

Visit Linköping & Co AB:s prognos för helåret visar ett resultat som är 16 mnkr sämre än budget. Orsaken till minusresultatet är förbudet för sammankomster med fler än 50 personer med anledning av pandemin.

Linköping City Airport AB visar också en negativ budgetavvikelse på 4 mnkr, med anledning av pandemins påverkan på flygbranschen.

## Investeringar

Bolagens nettoinvesteringar uppgår till 2 156 mnkr per 31 augusti 2020, vilket är högre jämfört med samma period föregående år (2 092 mnkr).

Investeringar (mnkr)	Resultat	Resultat	Prognos	Budget	Budget-
	aug 2020	aug 2019	2020	2020	avvikelse
Tekniska Verken i Linköping AB	959	767	1 400	1 364	36
AB Stångåstaden	517	818	1 000	1 000	0
Lejonfastigheter AB	399	188	652	839	-187
Sankt Kors Fastighets AB	270	289	495	626	-131
Visit Linköping & Co AB	1	2	2	2	0
Linköping Science Park AB	0	0	0	0	0
Linköping City Airport AB	1	0	1	1	-1
Resecentrum Mark och Exploatering i Linköping AB	10	27	12	35	-23
<b>Summa</b>	<b>2 156</b>	<b>2 092</b>	<b>3 561</b>	<b>3 866</b>	<b>-305</b>

Helårsprognosen 2020 uppgår till 3 561 mnkr, vilket är 305 mnkr lägre än budget. Det är vanligt att investeringsbudgeten inte uppnås eftersom investeringsprojekt ofta blir försenade.

Tekniska verken i Linköping AB:s prognos för investeringar uppgår till 1,4 mdkr, vilket är högre än budget. Den största anledningen till budgetavvikelsen är att vindkraftsprojektet i Sunne försenades på grund av ogynnsamma väderförhållanden och därmed skedde uppförandet av verken 2020 istället för 2019. I budgeten ingår dessutom att avyttra verk, vilket ännu inte har verkställts.

Lejonfastigheter AB och Sankt Kors Fastighets AB kommer inte nå upp till sina investeringsbudgetar 2020, främst på grund av att flera projekt har skjutits upp av olika anledningar.

Även Resecentrum Mark och Exploatering i Linköping AB redovisar ett överskott i sin investeringsprognos jämfört med budget, på grund av att bolaget bedömer att det inte är nödvändigt att genomföra fler förvärv under resterande del av året.

## De kommunala nämnderna




### Uppföljning av mål och inriktning

De kommunövergripande målen konkretiserar inriktningen för de olika verksamheterna som bedrivs i kommunen under hela mandatperioden. De kommunövergripande målen, som fastställs av kommunfullmäktige, beskriver den önskade utvecklingen och inriktningen för verksamheten. Nämnderna arbetar genom sina nämndmål och förvaltningarnas verksamhetsplan mot de kommunövergripande målen.

Målbedömningen ska ses som en bedömning av om kommunen är på rätt väg och i vilken grad det aktuella målet uppnåtts under året snarare än om det långsiktiga kommunövergripande målet faktiskt har uppnåtts. Till målen finns ett antal indikatorer med angivna värden som beskriver den önskade utvecklingen, dessa redovisas i avsnittet KS-indikatorer. Målvärdet beskriver vilket resultat som önskas uppnås utifrån nuläge, förutsättningar, prioriterings- och ambitionsnivå. Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen grundas på nämndernas bedömning av måluppfyllelsen, KS-indikatorer och nämndernas övriga rapportering av verksamheten i nämndernas delårsrapporter. Nämndmålen relevans och betydelse för de kommunövergripande målen varierar varför nämndmålen kan viktas olika i den samlade bedömningen. Avseende KS-indikatorerna saknas utfall för ett antal indikatorer då de antingen publiceras med viss eftersläpning eller inte publiceras vid delår, detta innebär att indikatorutfallet haft en mindre betydelse i bedömningen.

Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. I närmast efterföljande avsnitt redovisas prognostiserad måluppfyllelse för helår 2020 samt ett urval resultat, effekter och aktiviteter som speglar utvecklingen inom de kommunövergripande målen utifrån nämndernas delårsrapporter. I det här avsnittet sammanfattas också den sammantagna utvecklingen för de kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdragen. Varje nämnd redovisar i sina respektive delårsrapporter en uppföljning av nämndens mål och inriktning.

#### Bedömningens utgångspunkter

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

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

### Uppfyllelse av kommunfullmäktiges övergripande mål

#### Målområde Samhälle

##### Ett attraktivt och tryggt Linköping

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de tretton underliggande nämndmålen för området förväntas fyra uppnås helt per helår och nio delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kommunen inledde en särskild krisledningsinsats med anledning av corona covid-19 den 2 mars. Fokus för kommunens arbete under den pågående coronapandemin är att snabbt kunna möta en kraftig lokal klustersmitta med omfattande insjuknande. Vård och omsorg till brukare har varit prioriterat samt att arbeta för att upprätthålla prioriterade verksamheter. Kommunens hantering av coronapandemin kommer att utvärderas i flera steg och inleds med en intern utvärdering. Krisledningen, som varit aktiv i sex månader, har medfört omprioriteringar av verksamhet vilket påverkat uppsatta mål.

Ett aktivt trygghets- och säkerhetsarbete har under perioden syftat till att förebygga och förhindra social oro under pandemin. Vid ökad social oro försämras också tryggheten vilket gör det viktigt att fortsätta områdesarbetet som förebygger och förhindrar social oro. Det påbörjade arbetet med metoden EST (Effektiv Samordning för Trygghet) har utvecklats för att hantera situationen och skapa möjligheter i stadsdelarna Berga, Ryd och Skäggetorp. En Handlingsplan för trygghetsskapande och brottsförebyggande åtgärder i samverkan mellan Linköpings kommun och Polismyndigheten, Lokalpolisområde Linköping har tagits fram i samverkan med polisen. Aktivitetsplanen har tre prioriterade samverkansområden; organiserad brottslighet, otrygghet och brott i offentlig miljö samt ungdomsbrottslighet. För att möta behovet av mer information och vuxennärvaro i särskilda områden under coronapandemin öppnade kommunen fyra tillfälliga kontaktpunkter utomhus.

I arbetet med att motverka segregation har flera insatser genomförts. Kommunen har implementerat en lednings- och samordningsmodell för segregation, trygghetsskapande och brottsförebyggande åtgärder. Modellen syftar till att strukturera och effektivisera kommunens insatser inom området. Arbetet har hittills inneburit att kommunen,



genom den så kallade SMS-gruppen (Samverkan mot segregation) effektivt samordnat sig och mött behovet av information och vuxennärvaro i olika områden. SMS-gruppen har arbetat fram en rad åtgärder som kommunen kommer arbeta vidare med under hösten.

Kommunen har fortsatt att utveckla attraktiva och trygga livsmiljöer, bland annat genom ett nytt koncept för Vinterljus. Några installationer har permanentats på platser som tidigare upplevts som otrygga eller underutnyttjade. Insatser för eventsäkring fortsätter på befintliga och nya områden. Borggården, Domkyrkoparken och Raoul Wallenbergs plats är några exempel som eventsäkrats liksom ett antal aktivitetsparker. Nya miljöer som utvecklats under 2020 är Brunnspromenaden och Brunnsparken längs Stångån samt Nykvarnsparken. Sommargågatan genomfördes för andra året i rad och syftar till att tillgängliggöra innerstaden för alla åldrar under en större del av dygnet. Mer folk i rörelse skapar trygga miljöer.

I arbetet med att utveckla möjligheterna till hållbart resande har utvecklingen av cykellänkar fortsatt och framkomlighetshöjande åtgärder har genomförts för en hög tillgänglighet och säkerhet för alla trafikanter. För andra året i rad tog Linköping andraplatsen i Cykelfrämjandets ranking Kommunvelometern. Bedömningarna och poängsättningen görs inom de tre huvudområdena infrastruktur, information och marknadsföring samt organisation.

Kommunen har arbetat med att utveckla en god beredskap för en hög byggtakt. Kommunens planreserv innehåller 3 200 bostäder och är därmed fortsatt god. Antalet bostäder i antagna detaljplaner är högt och uppgår till ca 1 900, bland antagna detaljplaner finns både Folkungavallens första etapp med 500 bostäder och Djurgårdens första etapp med 1 000 bostäder. Planeringsberedskapen är god med ca 60 pågående detaljplaner som tillsammans innehåller planering för ytterligare 6 000 nya bostäder med en bred geografisk spridning. Antagna detaljplaner under året finns inom såväl innerstaden som ytterstaden men även i kommunens övriga orter såsom Skeda Udde och Ljungsbro. Detaljplanerna möjliggör olika hustyper, upplåtelseformer och lägenhetsstorlekar. För att ytterligare öka beredskapen för en ökad byggtakt har handläggningstiderna för bygglov minskat och medianhandläggningstid för prioriterade fastighetsbildningsärenden är idag 77 dagar, vilket kan jämföras med 95 dagar 2019.

### Ett klimatsmart Linköping

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de fem underliggande nämndmålen för området förväntas fyra delvis uppnås per helår och ett inte. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköping ska vara koldioxidneutralt 2025. Uppföljning av koldioxidmålet som gjordes hösten 2019 visar på ett antal framsteg mot målet men i för låg takt. Samtidigt som positiva insatser görs i kommunen kvarstår höga utsläppsnivåer och de globala utsläppen av koldioxid ökar. Den sammantagna bedömningen är att situationen är allvarlig. Förslag till reviderad handlingsplan för koldioxidneutralitet och handlingsplan för solex har tagits fram i syfte att öka förutsättningarna för att nå målet. Koncerngemensamma beräkningsgrunder för koldioxidneutralt Linköping 2025 (gällande koldioxidutsläpp och koldioxidbalans) har justerats och beslutats av kommunstyrelsen.

Under året har arbetet för en hållbar utveckling utvecklats vidare utifrån Agenda 2030:s mål för social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet samt kommunens styrdokument inom ekologisk och social hållbarhet. Kommunen genomför Mobility Management projekt som omfattar beteendepåverkan för hållbara resor. Arbetet omfattar framtagande av handlingsplan inom mobilitet tillsammans med aktörer från Dukaten, Stångåstaden, Tekniska verken och Östgötatrafiken och arbete med Grön Resplan för stora arbetsplatsområden. Kommunen verkar också för ett hållbart byggande, exempelvis genom ett ökat byggande i trä. Ett exempel är att i de projekt där det ingår broar bygger kommunen i möjligaste mån träbroar. En träbyggnadspolicy är på väg att tas fram som ska ange övergripande syn- och förhållningssätt inom området.

Tillsammans med kommunerna Uppsala, Eskilstuna och Norrköping har Linköping startat samverkansprojektet med det formella namnet "Minskad klimatpåverkan från plast i kommunal verksamhet". Projektet kallas även Jakten på plasten. Projektet, som stöds av Europeiska regionala utvecklingsfonden, pågår från september 2017 till december 2020 med huvudsyfte att minska kommunernas miljö- och klimatpåverkan från den fossila plasten. Genom projektet vill Linköping hitta nya och innovativa sätt att minska mängden fossil plast som används i kommunen. Det övergripande målet är att minska miljö- och klimatpåverkan från plast genom att minska användandet av plast samt öka andelen återvunnen och förnybart material i kommunernas verksamheter. Kommunen har dock köpt in ett stort antal engångsartiklar i plast under första halvåret 2020 som använts som bl.a. skyddsutrustning med anledning av coronapandemin. En hanteringsordning för plast finns framtagen med inriktning på att förändra beteende för att reducera engångsartiklar av plast, upphandla alternativa ersättningsprodukter samt förändra inköpsbeteenden och befintliga avtal.

## Ett företagsamt Linköping

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de fyra underliggande nämndmålen för området förväntas två uppnås helt per helår och ett delvis. Ett nämndmål har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Ett nytt näringslivsprogram för Linköpings kommun har antagits av kommunfullmäktige. Näringslivsprogrammet är ett strategiskt kommunövergripande politiskt styrdokument som sätter riktningen för alla kommunens nämnder, förvaltningar och bolag när det gäller arbetet med att främja näringslivets utveckling och tillväxt. Målet är att hela kommunen ska bli delaktig i och ta ansvar för kommunens arbete med näringslivsutveckling.

För att öka kommunens attraktionskraft för nyetableringar, expansioner och investeringar har en ny etableringspolicy antagits. Etableringspolicyn innehåller vägledande principer som styr kommunkoncernens förhållningsätt i arbetet med nyetablering, utökning av befintlig etablering och omlokalisering.

Det är för tidigt att analysera konsekvenserna av coronapandemin. Utifrån tidigare lågkonjunkturer är bedömningen att andel nyföretagsamma människor kommer öka i Linköping, som följd av ökad arbetslöshet, samtidigt som lönesumma privat sektor förväntas minska. Förändringen i andelen branscher bedöms bli små i dagsläget. Att utveckla en bra dialog och service till företagen har varit prioriterat under året. Med anledning av coronapandemin har stora informationsinsatser till livsmedelsverksamheter gjorts och det har erbjudits förlängd betalningstid för avgifter inom miljö- och hälsoskydd samt livsmedel. Samarbete inom kommunens NKI-råd och Företagsservice har utvecklats och förbättrade NKI-värden ses inom flera områden för företag.

## Ett Linköping med rikt kultur-, fritids- och idrottsliv

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de fyra underliggande nämndmålen för området förväntas tre uppnås helt per helår och ett delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Ett stort antal utvecklingsinsatser har genomförts i kommunala mötesplatser/anläggningar, t.ex. anpassning av Kungsbergshallen, den uppsökande verksamheten LinGo, renovering av Sagateatern och ljudinstallationer i museimiljöer vid Friluftsmuseet Gamla Linköping. Åtgärder i enlighet med handlingsplan för det idrottspolitiska programmet pågår och hälften av de prioriterade aktiviteterna för 2020 är genomförda. Bland annat har nya principer för fördelning av tider i kommunala idrottsanläggningar för inomhusidrott implementeras och anläggningsbidrag har reviderats för ett mer flexibelt förfarande vilket möjliggör samfinansiering av investeringsprojekt tillsammans med RF SISU Östergötlands anläggningsbidrag. På sikt kommer förändringen gynna Linköpings barn- och ungdomsföreningar inom idrotts- och fritidsområdet.

En översyn av muséer och andra berörda verksamheter för att stärka berättelsen om Linköping har genomförts och Kultur- och fritidsförvaltningen har i uppdrag att fortsätta utreda förslagen. En utredning om införandet av kulturskolans verksamhet i flera delar av kommunen för att finnas närmare barnen har genomförts, resultatet visar att Kulturskolans verksamhet når barn och ungdomar från samtliga kommunaldelar. Utbudet av verksamhet skiljer sig mellan kommunaldelarna vilket bland annat beror på efterfrågan och tillgång till lokaler.

En utveckling har skett och är pågående inom Berga By kring samarbetet mellan olika kommunala verksamheter och föreningslivet. Under året har en ny lekplats invigts och Berga Slott har målats om. Förberedelser för invändig renovering under hösten pågår.

## Målområde Medborgare

### Välfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de tolv underliggande nämndmålen för området förväntas fem uppnås helt per helår och tre delvis. Ett nämndmål bedöms inte uppnås och tre nämndmål har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kontakt Linköping, kommunens center för medborgarservice, har utvecklats på ett positivt sätt och uppvisar god tillgänglighet och förbättrad kundnöjdhet. Andelen lösta ärenden av Kontakt Linköping har förbättrats från 43,2% till 53,4% under året. Tillgängligheten till de kommunala verksamheterna har också ökat inom områdena miljö, hälsa, livsmedel och bygg som alla uppvisar förbättrade NKI-värden (nöjd kund index).

Tillgängligheten för de som söker försörjningsstöd är fortfarande på en bra nivå, väntetiden i antal dagar från första ansökan vid nybesök till beslut är i snitt 8,3 dagar vilket är ett resultat som placerar kommunen bland de 25 % kommuner med kortast väntetid. Inom äldrenämndens och social- och omsorgsnämndens verksamheter har insatser för att korta handläggningstiderna fortsatt under 2020. Inom äldrenämndens verksamheter har tiden från ansökan till beslut minskat med 9 dagar, från 32 dagar i snitt 2019 till 23 dagar 2020. Av samtliga ansökningar har 94 % hanterats inom 120 dagar vilket är en förbättring med 4 procentenheter jämfört med 2019. Förbättringsarbetet kommer att fortsätta för mer tillgängliga tjänster och åtgärder vidtas för att alla ska erbjudas boende inom

3 månader från beslut. Kön till demensutredningar har minskat under året och en åtgärdsplan finns framtagen med anledning av att medborgare avvaktat utredning under coronapandemin. Inom social- och omsorgsnämndens verksamheter drivs ett aktivt arbete med att korta utredningstiderna, bland annat genom digitalisering, även om de fortsatt är över målvärdet. För att öka tillgängligheten ytterligare och för att möta det förväntade högre trycket på den sociala barnvården prioriteras förbättringsarbetet.

För att höja socialtjänstens kvalitet arbetar kommunen förebyggande för att minska antalet placeringar och längden för placeringar. Antalet barn och unga i behov av HVB-vård är dock fortsatt högt. En separat åtgärdsplan har tagits fram för att minska antalet placeringar och arbetet fortgår för att ta fram fler beslutsunderlag under hösten. Åtgärderna bedöms som långsiktiga och full effekt bedöms inte uppnås 2020.

### **Stark gemenskap och människor i arbete** ■

Det kommunövergripande målet bedöms inte uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de tre underliggande nämndmålen för området förväntas ett uppnås delvis per helår och två bedöms inte uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kommunen har under lång tid arbetat systematiskt för att minska antalet hushåll med försörjningsstöd men antalet hushåll med försörjningsstöd ökar och även det långvariga biståndsbehovet (vilket ger en följd att även antal barn i hushåll med långvarigt biståndsbehov ökar). Den främsta orsaken till ekonomiskt bistånd är arbetslöshet men även arbetshinder av sociala skäl. Vid utgången av augusti månad 2020 jämfört med utgången av augusti månad 2019 är det gruppen arbetslösa som ökat med flest antal individer och sjukskrivna med läkarintyg har nästan dubblats, vilket kan vara en effekt av coronapandemin. Allt fler kvotflyktingar har varit i behov av ekonomiskt bistånd än under motsvarande period 2019. Kvotflyktingar är en målgrupp med risk för långvarigt biståndsbehov med anledning av den komplexa problembilden hos målgruppen. Jämfört med föregående år har det även varit fler nyanlända som varit i behov av ekonomiskt bistånd. Däremot har ensamkommande gymnasiestudenter med behov av ekonomiskt bistånd minskat med två tredjedelar vid utgången av augusti månad 2020 jämfört med utgången av augusti månad 2019.

Coronapandemin och de restriktioner som funnits har medfört en anpassning av kommunens stödinsatser för att individer ska övergå till egenförsörjning. Lågkonjunkturen har påverkat de områden där lågtröskeljobb finns i stor utsträckning, det har varit begränsade möjligheter att komma ut i praktik på den reguljära arbetsmarknaden och möjligheten för utförarna att ta emot deltagare på arbetsmarknadsinsatser har varit sämre. Trots detta har ändå flertalet deltagare fått en möjlighet till praktik eller utvecklingsplats. Ett stort arbete har genomförts för att korta tiden från beslut om insats till att den enskilde får stöd att närma sig arbetsmarknaden. Resurser har omfördelats inom social och omsorgsförvaltningens verksamhet för att stötta individen mot egen försörjning så snart de ansöker om ekonomiskt bistånd. Verksamheten arbetar också aktivt med teambaserade utredningar av den enskildes resurser och begränsningar i förhållande till egen försörjning. Utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer har deltagare i kommunens arbetsmarknadsinsatser erbjudits möjligheter att genomföra sin handlingsplan trots pandemin, bland annat genom digitala arbetssätt.

Bedömningen är att uppdraget med extratjänster kan uppnås om framtagandet av platser fortsätter förbättras under resten av året, det förutsätter dock att det inte införs skarpare restriktioner till följd av coronapandemin.

### **Hög kunskap med skolor i framkant** ■

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de sju underliggande nämndmålen för området förväntas fyra uppnås delvis per helår och ett nämndmål bedöms inte uppnås. Två nämndmål har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköpings skolor arbetar utifrån skolutvecklingsmodellen "Skolutveckling från mitten" (SFM) som syftar till att utveckla utbildningen och öka måluppfyllelsen. En viktig del i modellen består av att sammanlänka det systematiska kvalitetsarbetet på enhetsnivå och huvudmannanivå. Under läsåret 2020-2021 tas det tredje steget i SFM-processen då fokus läggs på förväntade resultat. Syftet är att ytterligare stärka ledningsgruppernas strategiska arbete i att nå högre måluppfyllelse/förbättrade kunskapsresultat.

Inom förskolan har en av flera insatser för att kunna möta varje enskilt barns förändrade kunskapsbehov varit arbetet i mindre barngrupper. Kartläggningmaterial har tagits fram gällande språk- och matematikutveckling för att tidigt kunna identifiera stödbehov och genomföra insatser på individ- och gruppnivå. Arbetet med utbyggnaden av förskoleplatser fortsätter tillsammans med miljö- och samhällsbyggnadsnämnden och Lejonfastigheter för att säkra tillgång till förskole- och skolplatser i kommunen där det finns framtida behov. Utbyggnaden av förskoleplatser i socioekonomiskt utsatta områden ger möjligheter till plats för all barn som önskar.

Samarbetet mellan Linköpings kommun, Tekniska verken och Kolmårdens djurpark har fortsatt under 2020. Fokus ligger på utbildning i hållbarhetsfrågor för årskurs 2, 5 och 8 samt fritidshemmen. Utvecklingsarbetet kallas "Bästa världen" och syftar till att ge elever möjligheter att lära på ett lustfyllt vis för stärkt handlingskompetens i

hållbarhetsfrågor och utveckla undervisningen för ökad måluppfyllelse. Fritidshemmens uppdrag lyfts fram i detta samarbete och har bidragit till ökad samverkan mellan fritidshem/skola på kommunala skolor.

Ett utvecklingsarbete pågår för att sätta fokus på undervisning och lärande i fritidshemmen. Programmet är en samverkan mellan huvudmän och universitet. Kärnan i programmet är det arbete som sker i utvecklingsgrupperna bestående av lärare i fritidshem och skolledare. Syftet är att utveckla verksamheten så att den i samverkan med skolan gynnar elevers måluppfyllelse. Detta är en satsning för kommunens samtliga fritidshem, att under tre år arbeta för att höja undervisningskvaliteten på fritidshemmen som ett led i att uppnå maximalt lärande.

Elevfrånvaron har varit hög under våren, främst på grund av coronapandemin. Arbetet fortsätter för att minska elevfrånvaron som en del av det hälsofrämjande och förebyggande elevhälsoarbetet. I grundskolan upplever cirka 93 % av eleverna i årskurs 2-9 att de är trygga i skolan, vilket indikerar att ca 7 % av eleverna inte känner sig trygga i skolan. Ett arbete pågår med att stärka det hälsofrämjande arbetet. Frånvaron för eleverna på gymnasieskolan visar en positiv trend med minskad frånvaro över tid. Elevenkäten för gymnasieskolan visar att de allra flesta eleverna är trygga i skolan. Index för frågan ökar men når inte målvärdet.

En likvärdig förskola och skola är en förutsättning för att alla barn och elever ska få möjlighet att lyckas. Förskolan och skolan skapar förutsättningar och möjligheter men det är fortsatta skillnader i skolresultat. Nyanlända elever når i lägre omfattning godkända betyg i svenska som andraspråk, men även i matematik. Det är fortfarande stor skillnad i behörighet och meritvärde mellan elever boende i socialt utsatta områden och elever i övriga områden. Elevresultatet visar att andelen behöriga ökat inom båda grupperna jämfört med föregående år, däremot är differensen i behörighet lika stor mellan de två grupperna som tidigare. Stora skillnader i resultat mellan områden finns från förskoleklass och genom hela grundskolan. En åtgärd för att minska segregationen och att ge alla elever möjlighet till gymnasiebehörighet är att avveckla högstadiet i Skäggetorp och ge eleverna placering på andra skolor, där det finns möjlighet att möta fler svensktalande elever.

Ytterligare steg i att stärka barn och ungas förutsättningar är det arbete som bedrivs mellan utbildningsförvaltningen, social- och omsorgsförvaltningen och Region Östergötland. Detta görs för att gemensamt kunna skapa former för att möta barn och elever som lever i socialt utsatta miljöer. Olika insatser har bl.a. genomförts för att möta flerspråkiga barn och elever för ökad måluppfyllelse för dessa elever. Det finns dock fortfarande stora utmaningar när det gäller elever med kort skolbakgrund i hemlandet. Kommunen har även sökt och fått statsbidrag för arbetet med bättre språkutveckling i förskolan. Syftet är att öka deltagandet för barn med annat umgängespråk än svenska och för särskilt språkutvecklande insatser för att ge barnen en bättre grund för fortsatt kunskapsutveckling. Flertalet skolor har via statsbidrag erbjudit läxhjälp och lovskola riktat till elever som riskerar att inte få godkända betyg. Statsbidraget för likvärdig skola har använts för att förstärka resurser till skolor med stora utmaningar. Medel har även använts för att stärka elevhälsoarbetet.

#### *Skolresultat*

Måluppfyllelsen för de kommunala skolorna har ökat i vissa avseenden i jämförelse med 2019 även om kommunfullmäktiges mål inte bedöms nås helt. Vissa förbättringar har skett i betygsresultat i årskurs 6 och årskurs 9. Flickorna har högre betygspoäng än pojkarna i samtliga ämnen.

I åk 6 har betygspoängen i matematik ökat från 12,9 till 13,2 och i svenska som andraspråk från 6,7 till 7,6. Däremot har betygspoängen i svenska minskat med 0,2. Ett arbete har påbörjats för att utveckla undervisningen i matematikämnet i förskola och skola i syfte att höja resultaten i matematik. Kommunen kommer även att fortsätta samarbetet med Linköpings universitet för att erbjuda elever kostnadsfri läxhjälp i matematik via nätet, ”Mattecoacher på nätet”. Uppföljningen visar att många elever använder denna möjlighet. I åk 9 har meritvärdet ökat från 222,5 till 228,1. Andelen behöriga till nationellt program har ökat med 2,8 procentenheter, från 80,1 % till 82,9%.

Examensgraden för avgångsklasserna i gymnasiet har minskat något, från 89,7 till 88,0. Minskningen är störst bland män, som uppvisar en försämring med 5,6 procentenheter.

Andel godkända elever inom den grundläggande vuxenutbildningen har ökat, för vuxenutbildning på gymnasial nivå ligger resultatet i nivå med tidigare.

### **Målområde Ekonomi**

#### **Kostnadseffektiv verksamhet**

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Det har genomförts och pågår aktiviteter som ska bidra till en mer kostnadseffektiv verksamhet, bl.a. genom standardisering och automatisering av kommunens planerings- och uppföljningsarbete.

Upphandlings- och inköpsprocessen har utvecklats och idag sker 70,4 % av inköpen via kommunens e-handel. En stor förbättring har skett under året till följd av ett ökat användande av kommunens e-handel och vidtagna åtgärder. Enheterna följer till största del kommunens inköspolicy och regler. De tekniska förutsättningarna behöver stärkas ytterligare för att möjliggöra inköp via e-handel och för att kommunens mål ska uppnås.



Utifrån lagstiftningen (LOU) arbetar kommunen aktivt med att säkerställa att upphandlingar inte innehåller konkurrensbegränsande krav för det lokala näringslivet. För att säkerställa bl.a. detta nyttjas möjligheten till dialog med näringslivet. Under året har dialogforum skapats mellan kommunen och Sveriges byggindustrier Östergötland för att nå lokala entreprenörer i större utsträckning. Detta har bl.a. resulterat i att koncernen varje år presenterar sina upphandlingsplaner inom entreprenadsidan. Dessutom har koncernen tagit fram gemensamma klimatkrav i entreprenadupphandlingar. Vid ett antal tillfällen per år arrangeras informationsträffar kring hur företag kan bli leverantör till Linköpings kommun. I huvudsak brukar dessa träffar besökas av lokala leverantörer. Utöver dessa mer övergripande forum sker olika former av dialog i enskilda upphandlingar delvis i syfte att säkerställa konkurrens.

Den samlade bedömningen redovisas under avsnittet God ekonomisk hushållning.

### Hållbar ekonomi

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen redovisas under avsnittet God ekonomisk hushållning.

### Målområde Verksamhet

#### Effektiv organisation med goda resultat

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de elva underliggande nämndmålen för området förväntas tre uppnås helt per helår och sex delvis. Ett nämndmål bedöms inte uppnås och ett nämndmål har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköpings kommun följer upp, jämför och värderar resultat som en del i det systematiska kvalitetsarbetet. Kommunen deltar varje år i ett antal resultatjämförelser med andra kommuner. Resultatet visar att Linköping ligger bra till inom flera områden men har, i jämförelse med andra, en låg produktivitet och effektivitet inom skola och utbildning. Främst på grund av att Linköping har en relativt hög kostnad per elev i främst kommunal grundskola samtidigt som kommunen har förutsättningar för ett bättre elevresultat inom såväl grund- som gymnasieskola.

Under året har användandet av kommunens digitala tjänster ökat kraftigt, bland annat för chatt och e-möten under coronapandemin. Linköping har som ett övergripande mål att eliminera samtliga blanketter internt och externt under 2020. Arbetet bidrar till digitala medborgar- och medarbetartjänster.

Linköpings kommun arbetar kontinuerligt med att förenkla, förnya och förbättra verksamhetens processer. Under året har ett stort arbete genomförts för att korta tiden från beslut om insats till att den enskilde får stöd att närma sig arbetsmarknaden. Kommunen arbetar även för en obruten digital samhällsbyggnadsprocess som innebär att informationshanteringen sker digitalt genom hela processen där översiktsplaner, detaljplaner och bygglov ingår. Översiktsplanering, detaljplanering, bygglov och medborgardialog ska kunna ske med digitala verktyg på ett enhetligt sätt. En av möjliggörarna för att uppnå en obruten digital samhällsbyggnadsprocess är att föra in en ny heltäckande verksamhetsplattform, som öppnar upp för helt nytt samarbete och effektivitet i leveranser.

Digitaliseringsprojektet DigiGrow är ett annat exempel på hur kommunen arbetar för att digitalisera delar i samhällsbyggnadsprocessen, projektet är uppdelat i två ben: dels hur nya digitala verktyg kan användas för att hitta nya samarbetsformer och dels hitta nya arbetssätt med stöd av en utvecklingsmetodik för att skapa innovativa lösningar.

#### Hållbar verksamhetsutveckling

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de fem underliggande nämndmålen för området förväntas tre uppnås helt per helår och två delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköpings kommun arbetar med flera olika gröna resplaner för arbetsplatsområden, tillsammans med företag och fastighetsägare. En grön resplan är en handlingsplan för att öka andelen hållbara och effektiva pendlingsresor till arbetsplatser, med syftet att minska utsläpp av koldioxid. Typiska åtgärder i en grön resplan kan vara att fler cykelställ sätts upp, att det finns möjlighet att duscha på arbetsplatsen, kampanjer om samåkning, bättre information om kollektivtrafik och flexibla och kombinerade abonnemang på olika typer av resande. Som ett led i arbetet har kommunen arbetat vidare med Grön resplan för arbetspendling och tjänsteresor samt aktuellt åtgärdsprogram. Handlingsplanen avser perioden 2015-2020 och syftar till att minska klimatpåverkan från resor som kommunens medarbetare genomför till och från arbetet och i arbetet och ska bidra till hållbara transporter. Samhällsbyggnadsnämnden har även utvecklat kraven på fordon som används av kommunens entreprenader för att dessa ska drivas med fossilfria bränslen. Flertal nya krav på miljövänligt material har införts som upphandlingskrav och gäller alla kommande upphandlingar.

Arbetet utifrån kommunkoncernens handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2021-2023 med utblick mot 2025 har fortflöpt under året. Handlingsplanen innehåller aktiviteter som utgår från den kommunala rådigheten

och prioriterar energieffektivisering, i enlighet med beslutade beräkningsgrunder för koldioxidmålet. Aktiviteterna i handlingsplanen bedöms inte som tillräckliga för att hela målet ska uppnås. För att uppnå målet behövs ytterligare insatser, till exempel krafttag mot utsläpp inom transportsektorn kombinerat med utökade satsningar på förnybar elproduktion. Rådighet för detta ligger delvis på kommunen.

### Målområde Medarbetare

#### Attraktiv arbetsgivare

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de arton underliggande nämndmålen för området förväntas nio uppnås helt per helår och åtta delvis. Ett nämndmål bedöms inte uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Ett nytt verksamhetsanpassat flexitidsavtal är infört tillsammans med en ny decentraliserad lönebildningsmodell. Förändringen har gjorts då definitionen ”kontorsarbete” inte längre täcker dagens behov och genom det nya avtalet får fler yrkesgrupper möjlighet till flexitid än de som jobbar med traditionellt kontorsarbete. Flera medarbetare har efterfrågat möjlighet till flexitid under en längre tid.

För att stärka chefernas förutsättningar genomförs pilotutbildning för chefer inom vård och omsorg och ett antal digitaliseringsinsatser genomförs för att genom digital teknik avlasta chefernas administrationsuppgifter. Den centrala HR-organisationen har utvecklats för att ge chefer bättre stöd i arbetsrätt, bemanning, resurser samt riskbedömningar och en helt ny chefsportal för covid-19 byggdes upp.

Medarbetarundersökningen genomfördes under våren 2020 och trots coronapandemin visade undersökningen på mycket goda resultat för kommunen som helhet. HME som utvärderar vår förmåga att skapa och upprätthålla ett medarbetarengagemang (motivation för arbete, ledning och styrning) ligger kvar på bra nivåer.

Den totala sjukfrånvaron minskade fram till och med vecka tio därefter ökade sjukfrånvaron kraftigt i samband med coronapandemins utbrott. Mars och april var de mest krävande månaderna. Fram till juli har sjukfrånvaron minskat till att ligga på samma nivå som föregående år. Efter semesterperioden och i samband med skolstart ökade sjukfrånvaron till att vara något förhöjd jämfört med föregående år. Det är en förväntad utveckling med tanke på de råd som Folkhälsomyndigheten ger och de förändringar som är genomförda i socialförsäkringssystemet.

#### Hållbar kompetensförsörjning

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås vid helår 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de nio underliggande nämndmålen för området förväntas fem uppnås helt per helår och fyra delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner

Kommunen har arbetat med att stärka det regionala arbetet inom vård och omsorgssektorn, bland annat genom att delta aktivt i äldreomsorgslyftet. Äldreomsorgslyftet är en av regeringens satsningar inom vård och omsorg i spåren av coronapandemin. Lyftet ger förutsättningar till att kompetenshöja äldreomsorgens medarbetare genom utbildning på betald arbetstid till vårdbiträde/undersköterska. Linköpings kommun har tilldelats 6,4 miljoner av de statliga medlen och väljer att fördela summan mellan de privata- och den egna utföraren Leanlink.

En utredning och en pilot av serviceyrke inom vård och omsorg, s.k. biträden, har genomförts med mycket gott resultat. Utifrån utredningen bedrivs ett aktivt arbete att möjliggöra biträden som externt finansierad tjänst inom Leanlink via arbetsförmedlingen för att på bästa sätt tillvara ta den statliga finansieringen av arbetsmarknadsåtgärder.

Kommunen har som ambition att öka antalet arbetsmarknadsanställningar inom kommunen med 500 platser under åren 2019-2020. Under 2019 skapade Linköpings kommun 256 platser och uppdraget under 2020 är att skapa de resterande 244 platserna. Merparten av dessa är redan tillsatta trots den pågående coronapandemin och uppdraget bedöms kunna genomföras som planerat. Som arbetsgivare har Linköpings kommun en viktig roll i att skapa förutsättningar för att minska segregation och utanförskap. Detta görs på flera sätt, bland annat genom att erbjuda platser för arbetsmarknadsanställningar.



## Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag

Av kommunfullmäktiges kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag i Budget 2020 med plan för 2021-2023 bedöms samtliga fem nedan som genomförda under året. Nämnderna har i sina delårsrapporter redovisat genomförda och pågående åtgärder. Av nämndernas delårsrapporter för 2020 framgår hur nämnderna arbetat med de nämndspecifika uppdragen som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2020 med plan för 2021-2023.

### Kommungemensamma

#### Omställning till cirkulär ekonomi och delningsekonomi

Samtliga nämnder och bolag har i uppdrag att verka för en omställning till cirkulär ekonomi och delningsekonomi som omfattar Linköpings kommun såväl som organisation som plats. Per den 31 augusti har samtliga nämnder planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter har genomförts, pågår och/eller kvarstår.

Metoder och angreppssätt för kommunens arbete med cirkulär ekonomi och delningsekonomi har tagits fram. Utifrån dessa verkar samtliga förvaltningar för en omställning till cirkulär ekonomi och delningsekonomi. En översyn av upphandlingskrav pågår inom bygg- och miljönämnden och samhällsbyggnadsnämndens områden. Ett antal aktiviteter har försenats och/eller prioriterats ned på grund av coronapandemin.

*Uppdraget pågår.*

#### Säkerställa rutiner för inköp och upphandling

Samtliga nämnder har i uppdrag att, i samarbete med upphandlingsfunktion, säkerställa att det inom upphandlade avtal finns en uppföljningsplan i enlighet med Rutiner för inköp och upphandling i Linköpings kommun och att uppföljningsplanen efterlevs. Per den 31 augusti har samtliga nämnder planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter har genomförts, pågår och/eller kvarstår. Kommunens upphandlings- och inköpsfunktion (Upphandling och inköp) har skapat rutiner inför upphandlingar för att säkerställa att det i varje upphandling tas fram en upphandlingsplan i enlighet med kommunens styrdokument.

*Uppdraget pågår.*

#### Beakta kommunens Nuläges- och trendrapport - Linköpings utmaningar (OBS-rapporten) och resultatjämförelser i budgetarbetet.

Samtliga nämnder har i uppdrag att beakta kommunens Nuläges- och trendrapport - Linköpings utmaningar (OBS-rapporten) och resultatjämförelser (Kommunens Kvalitet i Korthet och Resultatrapporten R9) i budgetarbetet. I internbudgetarna och förvaltningarnas verksamhetsplaner har nämnder och förvaltningar beaktat och inarbetat åtgärder i enlighet med uppdraget. Verksamheterna bör dock fortsätta att systematiskt arbeta med att på övergripande nivå jämföra och analysera produktivitet och effektivitet inom olika områden. Dels för att hitta kommuner att lära och inspireras av och dels som ett underlag i arbetet att utveckla verksamheten genom att se över om, hur och var det skulle vara möjligt att öka effektiviteten.

*Uppdraget är genomfört.*

#### Åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025 och kemikalieprogram

Samtliga nämnder har i uppdrag att inarbeta och genomföra åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025 och enligt nämndernas handlingsplan utifrån kemikalieprogrammet. Per den 31 augusti har samtliga nämnder planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter kopplat till handlingsplan för koldioxidneutralitet pågår. Exempel på genomförda och pågående åtgärder är att Leanlink ställt krav på miljövänligare plast vid ”mjukpappers-upphandling”, miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har antagit riktlinjer om klimatkrav i entreprenadupphandlingar och Social- och omsorgsförvaltningen har utvecklat förfrågningsunderlag inom särskilda verksamhetskrav. Kultur- och fritidsförvaltningen arbetar med klimateffektiva resor och transporter, bland annat genom att flera av nämndens verksamheter använder elcyklar. Användning av e-möten har ökat markant inom kommunorganisationen, till största del som en följd av restriktioner under coronapandemin och i syfte att bidra till minskad smittspridning.

Uppföljning av koldioxidmålet som gjordes hösten 2019 visar dock på att förändringen går i för låg takt. Samtidigt som positiva insatser görs i kommunen kvarstår höga utsläppsnivåer och de globala utsläppen av koldioxid ökar. Den sammantagna bedömningen är att situationen är allvarlig. Förslag till reviderad handlingsplan för koldioxidneutralitet har tagits fram i syfte att öka förutsättningarna för att nå målet.

*Uppdraget pågår.*

### **Minska användning och inköp av engångsartiklar i plast**

Samtliga nämnder har i uppdrag att minska användning och inköp av engångsartiklar i plast, samt inte förlänga eller teckna nya avtal för sådana produkter. I de fall engångsartiklar i plast inte kan undvikas ska inköpt plast bestå av förnybar eller återvunnen råvara i möjligaste mån. Per den 31 augusti har samtliga nämnder planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter har genomförts, pågår och/eller kvarstår.

Ett stort antal engångsartiklar i plast har köpts in och används som bl.a. skyddsutrustning under coronapandemin istället för att fasa ut och/eller ersättas med flergångsartiklar. Samtidigt uppger flera nämnder att de inom ramen för sin verksamhet genomfört eller arbetar med att fasa ut engångsartiklar i plast enligt hanteringsordning.

*Uppdraget pågår.*

### **Handlingsplaner med digitaliseringsinsatser**

Samtliga nämnder har i uppdrag att ta fram handlingsplaner som anger prioriterade områden med konkreta digitaliseringsinsatser och dess effekter. Per den 31 augusti har samtliga nämnder planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter har genomförts, pågår och/eller kvarstår.

Flera nämnder har i sina internbudgetar likställt kommunfullmäktiges uppdrag med objektplanarbetet i PM3. PM3 är till största delen dagens och den närmaste tidens tekniska förvaltning och vidmakthållande av den digitala verksamhetsutvecklingen. Digitaliseringsinsatser har sitt huvudfokus i verksamhetens digitala transformation (utifrån digital teknik) enligt regeringens strategi ”digitalt först”. Kommunfullmäktiges uppdrag syftar till att fånga prioriterade områden där nämnderna skulle dra stor nytta av att introducera digitala lösningar som går i takt med omgivningens förväntningar, höjer kvaliteten på välfärdsleveransen men också/eller frigör kostnader. De prioriterade områdena ska inte nödvändigtvis ses som områden som kommer att lösas under innevarande eller närmast kommande år utan snarare en bas för ett längre planeringsarbete som ska kunna ge underlag till kommunens framtida digitaliseringsinsatser. I enlighet med kommunfullmäktiges uppdrag behöver nämnderna arbeta vidare med att konkretisera planerade digitaliseringsinsatser och dess effekter i planerings- och uppföljningsarbetet.

*Uppdraget pågår.*

### **Nya vägar till kompetensförsörjning samt åtgärder för att minska sjukfrånvaro och personalomsättning**

Samtliga nämnder har i uppdrag att skapa nya vägar till kompetensförsörjning – förändra arbetssätt, organisation och bemanning – och vidta ytterligare åtgärder för att minska sjukfrånvaro och personalomsättning. Per den 31 augusti har samtliga nämnder planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter har genomförts, pågår och/eller kvarstår. Exempel på aktiviteter är införandet av nya roller (tex. stödpedagog, verksamhetsstödjare, handläggarsamordnare, heltidsmentor), utvecklingen av det livslånga lärande i form av en arbetsintegrerad lärarutbildning samt vidareutbildning till vårdbiträde/undersköterska. Införandet av rätten till önskad sysselsättningsgrad samt digitalisering (av främst administrativa flöden såsom anställningsprocessen) utgör andra exempel på aktiviteter.

Arbetet ger resultat och personalomsättningen har minskat till 6.5% och andelen heltidsanställda ökar och uppgår till 82,4%. Pensionsåldern ökar och för första gången ligger kommunen över 65 år i snitt vilket är mycket bra.

Behörighetsgraden är generellt sett hög i grundskolan och gymnasieskolan (78,2% och 90,9%). Inom Leanlink uppgår andelen undersköterskor till 80%. Flera satsningar på främjande och förebyggande arbetsmiljöarbete har genomförts med mycket gott resultat, bl.a. ihop med Sunt Arbetsliv och en stor satsning pågår inom utbildning och arbetsmarknadsförvaltningen på OSA (organisatorisk och social arbetsmiljö).

*Uppdraget pågår.*

## 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 den senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 246 personer till 10 186 anställda<sup>2</sup>, omräknat motsvaras det av 9 856 årsarbeten. Förändring i förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men Leanlink står för majoriteten av nyanställningar vilka kan relateras till verksamhetsövergångar och ökad volym. Personalomsättningen minskar något till 5,7%. Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning ökar med 1,4 procentenheter till 83,3%.

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

Personal	Augusti 2019	Augusti 2020
Antal tillsvidareanställda	9 189	9 409
varav barn- och ungdomsnämnden	4 618	4 622
varav bildningsnämnden	771	813
varav Leanlink	2 495	2 613
Antal visstidsanställda med månadslön	751	777
Summa antal anställda med månadslön	<b>9 940</b>	<b>10 186</b>

### Utförd tid

Hittills under året har drygt 9,3 miljoner arbetstimmar utförts. Därav har tillfällig personal med timlön utfört arbete med drygt 1 032 000 timmar<sup>3</sup>, en nettominusning med 21 000 timmar. Omvandlat motsvarar den timanställda personalresursen 607 årsarbeten till en kostnad av 156 mnkr<sup>4</sup>. Minskning av timlönetid kan bland annat relateras till utvecklingen av pandemin under våren och de insatser som gjorts för minskad smittspridning. Minskning av timlönetid redovisas från samtliga verksamheter förutom vård och omsorg som har en ökning med drygt 30 000 timmar. Under perioden har arbetad mertid i form av fyllnadstid<sup>5</sup> och övertid minskat med sammanlagt 10 900 timmar. Utbetalad ersättning för fyllnadstid och mertid uppgår till 20,3 mnkr.

### Frånvaro

Den totala frånvaron är 3,5 miljoner timmar. Frånvaro på grund av semester minskar med 65 000 timmar. Sjukfrånvaron ökar med drygt 224 000 timmar, främst i arbetsgivarens sjuklöneperiod. Frånvaron på grund av tillfällig vård av barn (vab) ökar med 26 255 timmar.

Sjukfrånvaron visade en nedåtgående trend till och med vecka tio. I samband med pandemins utbrott sker en kraftig ökning. Antal sjukfrånvarande är i genomsnitt 1 990 personer per vecka under mars och april. Högsta frånvarotalet, 2 739 personer eller 27 % av månadsanställd personal som var frånvarande en eller flera dagar på grund av sjukdom redovisas under vecka tolv. Samtliga arbetsområden förutom administration<sup>6</sup> och teknikerarbete uppvisade en sjukfrånvaro mellan 11-19% under mars och april. Under maj påbörjas en gradvis minskning av sjukfrånvarotalen till att i mitten av juni vara i nivå med föregående år. Efter semesterperioden och i samband med skolstart ökar sjukfrånvaron och är något förhöjd (0,6 procentenheter) jämfört med föregående år. Det är en förväntad utveckling med tanke på de råd som Folkhälsomyndigheten ger och de förändringar som är genomförda i socialförsäkringssystemet. Det finns en eftersläpning i registreringen av sjukfrånvaro vilket gör att frånvarotalen för augusti månad kan justeras uppåt.

### Total sjukfrånvaro<sup>7</sup>

Den totala sjukfrånvaron är 8,2 % det är en uppgång med 2,3 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Den kraftiga ökningen är starkt kopplad till rådande pandemi. Att göra jämförelse med föregående år för

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

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

<sup>4</sup> Inklusive semesterersättning

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

<sup>6</sup> Chefer samt handläggare och administratörer

<sup>7</sup> Lagstadgade redovisningen av sjukfrånvaron, andel av sammanlagd ordinarie arbetstid.

att prognostisera sjukfrånvarons fortsatta utveckling under 2020 är svårt. Sjukfrånvarons utveckling för Linköpings kommun är starkt kopplad till pandemins utveckling nationellt. Det som kan konstateras är att sjukfrånvaron kommer att var fortsatt högre än normalt under hela året.

*Total sjukfrånvaro 2018-2020, januari-augusti resp. år (%)*

	2018	2019	2020
Total sjukfrånvaro	6,6	6,6	8,2
Ålder 0-29 år	6,4	6,0	8,0
Ålder 30-49 år	6,1	6,0	7,7
Ålder 50- år	7,1	7,2	8,9
Män	4,6	4,5	5,8
Kvinnor	7,1	7,1	8,9
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	45,9	48,2	39,8
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	32,5	35,6	27,4
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	48,3	50,4	42,1

### Kompetensförsörjning

Vårens kraftansträngningar att informera, utbilda och rekrytera personal till välfärdstjänster inom vård och omsorgsområdet har inneburit lättnader för kommunen att rekrytera personal till verksamheten. Omställningen i samhället efter Covid-19 har dels frigjort ytterligare personalkategorier som söker sig till dessa yrken samt att bilden av offentlig verksamhet som en attraktiv arbetsgivare har stärkts.

Effekterna av Covid-19 har påverkat både det löpande och det strategiska arbetet. Fortsatt har Linköpings kommun ett gott utgångsläge som arbetsgivare. En svag minskning av personalomsättningen kan noteras samtidigt som andelen heltidstjänster ökar kontinuerligt. Trots rekryteringsutmaningar har kommunen en god andel behörig personal i flertalet av våra legitimationsyrken. Vi har sett en positiv utveckling i möjligheterna att rekrytera socialsekreterare och sjuksköterskor och vi får kvalificerade sökande till våra chefstjänster. Inom utbildningsområdet är det ett fortsatt problematiskt rekryteringsläge särskilt när det gäller förskollärare, grundlärare i fritidshem samt i vissa ämneslärogrupper.

Kommunen står inför en situation när personal och kompetensförsörjningsutmaningen inte kommer att kunna lösas enbart genom nyrekryteringar. Det kommer inte finnas tillräckligt med personer med rätt kompetens för uppdragen. Förmågan att hitta nya vägar till kompetensförsörjning är därför avgörande. Genom att organisera arbetet på nya sätt, använda digital teknik och hitta vägar för ett livslångt lärande skapas förutsättningar för att säkra resurser till den kommunala verksamheten.

## Ekonomiska sammanställningar, redovisningsprinciper och nämndernas kommentarer

### Resultaträkning för kommunen och koncernen per den 31 augusti 2020

Belopp mnkr	Not	Kommunen	Kommunen *)	Koncernen	Koncernen *)
		31-aug 2020	31-aug 2019	31-aug 2020	31-aug 2019
Verksamhetens intäkter	1	1 213	1 158	5 394	5 648
Verksamhetens kostnader	2	-6 856	-6 620	-9 602	-9 627
Jämförelsestörande poster		-	-	-	-
Avskrivningar	3	-143	-138	-649	-865
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-5 786</b>	<b>-5 600</b>	<b>-4 858</b>	<b>-4 844</b>
Skatteintäkter	4	4 947	4 890	4 947	4 890
Generella statsbidrag, utjämning	5	872	653	872	653
Kommunal fastighetsavgift	4	136	153	136	153
<b>Summa skatteintäkter och bidrag</b>		<b>5 955</b>	<b>5 696</b>	<b>5 955</b>	<b>5 696</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>169</b>	<b>96</b>	<b>1 097</b>	<b>852</b>
Finansiella intäkter	6	243	46	61	52
Finansiella kostnader	7	-60	-70	-217	-232
Jämförelsestörande finansiella poster	8	32	555	32	555
<b>Summa finansnetto</b>		<b>215</b>	<b>531</b>	<b>-124</b>	<b>376</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>384</b>	<b>627</b>	<b>973</b>	<b>1 227</b>
Minoritetens andel i årets resultat		0	-	-	-15
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>384</b>	<b>627</b>	<b>973</b>	<b>1 212</b>
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>384</b>	<b>627</b>	<b>973</b>	<b>1 212</b>

\*) Redovisningen per den 31 augusti 2019 har justerats på grund av ny redovisningslag som innebär att finansiella placeringar ska marknadsvärderas vilket påverkat årets resultat och de finansiella jämförelsestörande posterna med 555 mnkr.

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

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

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

Från och med 2020 marknadsvärderas de finansiella tillgångarna och de orealiserade vinsterna och förlusterna redovisas som jämförelsestörande finansiella poster. I resultatet per den 31 augusti uppgår nettot av de orealiserade vinsterna och förlusterna till 32 mnkr. Per den 31 augusti redovisas inte några andra jämförelsestörande poster. Resultatet per den 31 augusti exkl. jämförelsestörande poster är 352 mnkr.

## Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2020

Belopp mnkr	Prognos helår 2020	Budget 2020	Avvikelse prognos	Bokslut 2019	Förändring exkl jämförelsestö- rande, procent
Verksamhetens intäkter	1 844	1 895	-51	1 917	
Verksamhetens kostnader	-10 653	-10 949	296	-10 539	
Jämförelsestörande poster	0		0	6	
Avskrivningar	-215	-232	17	-211	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-9 023</b>	<b>-9 286</b>	<b>263</b>	<b>-8 828</b>	<b>2,1</b>
Skatteintäkter	7 404	7 421	-17	7 340	
Generella statsbidrag, utjämning	1 290	1 233	58	967	
Kommunal fastighetsavgift	274	274	0	261	
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>8 968</i>	<i>8 927</i>	<i>41</i>	<i>8 568</i>	<i>4,7</i>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-55</b>	<b>-358</b>	<b>303</b>	<b>-259</b>	
Finansiella intäkter	273	453	-181	410	
Finansiella kostnader	-89	-95	6	-106	
Jämförelsestörande finansiell poster *)	32		32	653	
<i>Summa finansnetto</i>	<i>215</i>	<i>358</i>	<i>-143</i>	<i>957</i>	<i>-29,2</i>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>698</b>	
Extraordinära poster	-	-	-	-	
<b>ÅRETS RESULTAT *)</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>698</b>	
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>128</i>			<i>39</i>	

\*) Bokslut 2019 har justerats på grund av ny redovisningslag som innebär att finansiella placeringar ska marknadsvärderas vilket påverkat årets resultat och de finansiella jämförelsestörande posterna med 653 mnkr.

### Jämförelsestörande poster som ingår i det prognostiserade resultatet

De jämförelsestörande posterna i prognosen uppgår sammanlagt till 32 mnkr och avser de finansiella tillgångarna. Prognostiserat resultat för 2020 exklusive jämförelsestörande poster är 166 mnkr.

### Förändrad budget under 2020

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

- Intäkter enligt uppdrag 50 mnkr är flyttad från verksamhetens nettokostnader till finansnettot då det är en finansiell intäkt.

## Driftredovisning för nämnderna per den 31 augusti 2020

Nettokostnader inkl. avskrivningar, belopp mnkr Nämnd, styrelse	Redovisning 31 augusti 2020	Redovisning 31 augusti 2019	Förändring
Kommunfullmäktige	9,2	9,3	-0,1
Kommunens revisorer	2,8	3,2	-0,3
Kommunstyrelsen	304,7	282,6	22,1
<i>varav kommunstyrelsen/kommunlednings- förvaltningen</i>	287,5	283,9	3,6
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	-8,5	-16,0	7,5
<i>varav Leanlink</i>	25,7	14,7	11,0
Överförmyndarnämnden	10,3	9,7	0,5
Valnämnden	0,1	1,7	-1,6
Äldrenämnden	899,3	898,3	1,0
Social- och omsorgsnämnden	1 048,9	976,8	72,1
Barn- och ungdomsnämnden	2 176,9	2 139,0	37,9
Bildningsnämnden	529,3	471,1	58,2
Kultur- och fritidsnämnden	244,8	228,2	16,6
Samhällsbyggnadsnämnden	291,1	255,0	36,1
Exploateringsverksamhet <sup>1</sup>	-36,0	-14,4	-21,6
Arbetsmarknadsnämnden	286,5	269,4	17,1
Bygg- och miljönämnden	30,0	26,5	3,5
<b>Delsumma verksamheten</b>	<b>5 797,9</b>	<b>5 556,3</b>	<b>241,6</b>
Pensionsenheten exkl finansiella poster	62,9	66,3	-3,4
Intern finansiering (intern ränta)	-31,6	-22,7	-9,0
Bidrag från staten för sjuklönekostnader under Coro- napandemin	-43,1		-43,1
Resursmedel, reserv för pris o lön	0,0	0,0	0,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader		-0,1	0,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>5 786,0</b>	<b>5 599,9</b>	<b>186,2</b>

\* Minustecken framför beloppet i kolumnerna för prognos, budget och bokslut motsvarar ett positivt resultat.



## Driftredovisning för nämnderna, prognos 2020

Nettokostnader inkl. avskrivningar, belopp mnkr Nämnd, styrelse	Prognos helår 2020	Budget 2020	Avvikelse prognos	Bokslut 2019
Kommunfullmäktige	13,4	12,6	-0,8	14,4
Kommunens revisorer	5,4	5,4	0,0	5,4
Kommunstyrelsen	483,3	465,4	-17,9	470,0
<i>varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	<i>452,9</i>	<i>465,4</i>	<i>12,5</i>	<i>462,1</i>
<i>varav verksamhetsstöd och service<sup>1</sup></i>	<i>-2,6</i>	<i>0,0</i>	<i>2,6</i>	<i>-17,3</i>
<i>varav Leanlink</i>	<i>33,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-33,0</i>	<i>25,2</i>
Överförmyndarnämnden	15,5	16,0	0,5	14,6
Valnämnden	0,2	0,2	0,0	2,2
Äldrenämnden	1 408,0	1 464,5	56,4	1 366,0
Social- och omsorgsnämnden	1 566,5	1 504,0	-62,5	1 500,1
Barn- och ungdomsnämnden	3 479,0	3 531,1	52,1	3 392,0
Bildningsnämnden	855,6	848,1	-7,5	786,0
Kultur- och fritidsnämnden	369,4	369,7	0,3	361,8
Samhällsbyggnadsnämnden	466,3	474,2	7,9	467,5
Exploateringsverksamhet <sup>1</sup>	-84,0	-76,0	8,0	-54,3
Arbetsmarknadsnämnden	450,4	411,8	-38,6	407,4
Bygg- och miljönämnden	59,8	61,6	1,8	53,0
<b>Delsumma verksamheten</b>	<b>9 088,8</b>	<b>9 088,6</b>	<b>-0,2</b>	<b>8 786,1</b>
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	27,5	0,6	-26,9	47,1
Intern finansiering (intern ränta) <sup>1</sup>	-48,1	-55,4	-7,3	-45,4
Bidrag från staten för sjuklönekostnader under Coronapandemin	-45,1		45,1	
Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet	0,0	251,8	251,8	0,0
Intäkter enligt uppdrag 50 mnkr, flyttad till finansnettot då det är en finansiell intäkt.	-	-	0,0	0,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader			0,0	39,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>9 023,0</b>	<b>9 285,6</b>	<b>262,6</b>	<b>8 827,5</b>

\* Minustecken framför beloppet i kolumnerna för prognos, budget och bokslut motsvarar ett positivt resultat.

### 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.
- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med högst 6 000 tkr för höjt friskvårdsbidrag som finansierades med kommunstyrelsens resursmedel.  
Beslutades i kommunstyrelsen den 2020-06-09 § 191.
- 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.
- Bildningsnämndens budgetram har utökats med högst 5 700 tkr för måltidskuponger för gymnasieelever som finansierades med kommunstyrelsens resursmedel.  
Beslutades i kommunstyrelsen 2020-05-05 § 135.

- Preliminär justering för försenad driftstart nytillkommen verksamhet – samhällsbyggnadsnämndens ram har preliminärt minskats med 33 700 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”.
- Intäkter enligt uppdrag 50 mnkr, flyttad från verksamhetens nettokostnader till finansnettot då det är en finansiell intäkt.

## Investeringsredovisning för kommunen, per den 31 augusti och prognos 2020

Investeringsredovisning 2020				
Belopp mnkr	2020 jan-aug	2020 Prognos	2020 Budget	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	36	88	87	-1
<i>Varav kommunstyrelsen/kommunlednings- förvaltningen</i>	1	3	3	0
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	29	60	60	0
<i>varav Säkerhet</i>	3	19	19	0
<i>varav Leanlink</i>	4	6	5	-1
Kommunstyrelsen, simhall	154	272	272	0
Kommunstyrelsen, resursmedel	0	15	15	0
Kommunstyrelsen, strategisk markreserv	21	21	50	29
Äldrenämnden	0	1	1	0
Social- och omsorgsnämnden	1	1	1	0
Barn- och ungdomsnämnden	5	19	21	2
Bildningsnämnden	3	6	11	5
Kultur- och fritidsnämnden	5	10	37	27
Samhällsbyggnadsnämnden	167	314	323	9
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	0	1	1	0
<b>Summa</b>	<b>391</b>	<b>762</b>	<b>819</b>	<b>57</b>

### Förändrad investeringsram under 2019

Nämndernas investeringsramar har ändrats under året enligt nedan:

- Kommunstyrelsens investeringsram utökades med 252 mnkr 2020, avseende finansiering i produktionskedet av projektet ny simhall. Beslutades i kommunfullmäktige 2019-09-24.
- Kommunstyrelsens investeringsram utökades med 1,2 mnkr, avseende ombyggnation av receptionen i Stadshuset. Beslutades i kommunfullmäktige 2019-10-22.
- Verksamhetsstöd och service investeringsram utökades med 7,1 mnkr, avseende ökade volymer samt digitaliseringsåtgärder. Beslutades i kommunfullmäktige 2019-10-22.
- Kultur- och fritidsnämnden investeringsram utökades med 24,1 mnkr. Beslutades i kommunstyrelsen 2019-12-10.
- Kommunstyrelsens fick föra över 39,7 mnkr från 2019 års investeringsutrymme till 2020, avseende investeringar i civilt försvar samt investeringsprojektet ny simhall. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-03-24.
- Kultur- och fritidsnämndens fick föra över 10,7 mnkr från 2019 års investeringsutrymme till 2020, avseende motionsspår i Ekängen, konstgräsplan i Skäggetorp samt byte av konstgräs. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-03-24.
- Samhällsbyggnadsnämnden fick föra över 6,2 mnkr från 2019 års investeringsutrymme till 2020, avseende gång- och cykelväg längs Fågelsångsvägen i Linghem, lekplatsen vid Mariedalsgatan i Malmslätt, renoveringen av kajen mellan Tullbron-Nykvarnsparken samt nybyggnationen av omlöpet i Nykvarn. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-03-24.
- Samhällsbyggnadsnämndens investeringsram utökades med 83 mnkr, avseende utebliven finansiering av exploateringsintäkter i investeringsverksamheten. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-02-25.

## Balansräkning för kommunen och koncernen per den 31 augusti 2020 och bokslut 2019

	Not	Kommunen 31 aug 2020	Kommunen Bokslut 2019	Koncernen 31 aug 2020	Koncernen Bokslut 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	9	4	5	99	77
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	10	3 091	3 015	21 433	20 500
<i>Maskiner och inventarier</i>	11	597	423	7 973	8 174
Finansiella anläggningstillgångar	12	3 370	3 370	140	80
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>7 061</b>	<b>6 813</b>	<b>29 645</b>	<b>28 831</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Lager och förråd		37	0	132	91
Pågående exploatering/Omsättningsfastigheter	13	127	161	352	377
Kortfristiga fordringar	14	639	1 613	1 590	2 498
Kortfristiga placeringar	15	9 669	9 683	9 669	9 683
Kassa och bank		1 829	1	2 209	171
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>12 301</b>	<b>11 458</b>	<b>13 952</b>	<b>12 820</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>19 362</b>	<b>18 271</b>	<b>43 597</b>	<b>41 651</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Periodens resultat		384	45	973	645
Resultatutjämningsreserv		150	150	150	150
Övrigt eget kapital		11 565	11 520	13 107	12 963
<b>Summa eget kapital</b>	16, 17	<b>12 099</b>	<b>11 715</b>	<b>14 230</b>	<b>13 758</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	3 071	3 032	3 088	3 047
Andra avsättningar		196	226	1 323	2 012
<b>Summa avsättningar</b>		<b>3 266</b>	<b>3 258</b>	<b>4 411</b>	<b>5 059</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	19	283	291	10 053	12 611
Kortfristiga skulder	20	3 714	3 007	14 904	10 223
<b>Summa skulder</b>		<b>3 996</b>	<b>3 298</b>	<b>24 956</b>	<b>22 834</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>19 362</b>	<b>18 271</b>	<b>43 597</b>	<b>41 651</b>
Soliditet %		62,5%	64,1%	32,6%	33,0%
Soliditet exkl ansvarsförbindelsen		74,8%	77,8%		

## Noter

### Noter till resultaträkningen

Noter till resultaträkning	Kommunen 31 aug 2020	Kommunen 31 aug 2019
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Försäljningsintäkter	75	66
Taxor och avgifter	188	194
Hyror och arrenden	190	193
Bidrag från staten	535	479
Övriga bidrag	27	36
Försäljning av verksamheter och entreprenader	142	155
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	2	4
Exploateringsintäkter	54	31
Övriga intäkter	1	-
<b>Summa</b>	<b>1 213</b>	<b>1 158</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Personalkostnader	2 413	2 330
Sociala avgifter	767	725
Pensionskostnader	257	246
Material	138	140
Köp av verksamheter och entreprenader	1 643	1 577
Främmande tjänster	412	318
Hyror och övriga fastighetskostnader	842	904
Ekonomiskt bistånd	204	200
Övriga bidrag och transfereringar	117	108
Exploateringskostnader	17	16
Övriga kostnader	45	55
<b>Summa</b>	<b>6 856</b>	<b>6 620</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>		
Immateriella tillgångar	1	2
Byggnader och tekniska anläggningar	89	85
Maskiner och inventarier	52	50
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>143</b>	<b>138</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>		
Preliminär kommunalskatt	5 021	4 937
Slutavräkningsdifferens föregående år	-34	7
Preliminär slutavräkning innevarande år	-40	-54
Kommunal fastighetsavgift	135	153
<b>Summa</b>	<b>5 083</b>	<b>5 043</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>		
Inkomstutjämningsbidrag	795	755
Införandebidrag	83	0
Regleringsbidrag	111	75
Generella bidrag från staten	233	52
Kostnadsutjämningsavgift	-321	-208
Avgift till LSS-utjämning	-30	-22
<b>Summa</b>	<b>872</b>	<b>653</b>

<b>Noter till resultaträkning</b>	<b>Kommunen</b>	<b>Kommunen</b>
	<b>31 aug 2020</b>	<b>31 aug 2019</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>		
Utdelningar	209	15
Ränta o utdelningar, räntebärande placeringar	20	12
Rabatter	9	9
Vinst vid försäljn av finansiella omsättn.tillgångar	1	0
Övriga finansiella intäkter	5	10
<b>Summa</b>	<b>243</b>	<b>46</b>

<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>		
Finansiell kostnad pensionsskuld	58	68
Övriga finansiella kostnader	2	2
<b>Summa</b>	<b>60</b>	<b>70</b>

<b>Not 8 Jämförelsestörande finansiella poster</b>		
Orealiserat resultat vid marknadsvärderingar	32	555
	-	-
<b>Summa</b>	<b>32</b>	<b>555</b>

## Noter till balansräkningen

Belopp i mnkr om inget annat anges

<b>Not 9 Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>
Ingående anskaffningsvärde	29	29
Inköp	-	-
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>29</b>	<b>29</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-24	-21
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
Årets avskrivningar	-1	-3
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-26</b>	<b>-24</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>
Ingående anskaffningsvärde	4 159	3 882
Inköp	165	276
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>4 324</b>	<b>4 158</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 135	-1 003
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
Årets avskrivningar	-89	-131
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 224</b>	<b>-1 134</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-9	-9
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
Årets nedskrivningar	-	-
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3091</b>	<b>3015</b>



<b>Not 11 Maskiner och inventarier</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>
Ingående anskaffningsvärde	1 060	867
Inköp	226	193
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	0	-
Överföringar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 286</b>	<b>1 060</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-635	-568
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	9
Överföringar	-	-
Årets avskrivningar	-52	-76
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-687</b>	<b>-635</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-2	-2
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	0	-
Överföringar	-	-
Årets nedskrivningar	-	-
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>
Ingående ackumulerade uppskrivningar	-	-
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-	-
<b>Utgående ackumulerade uppskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>597</b>	<b>423</b>
<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>
<i>Aktier och andelar</i>		
Linköpings Stadshus AB	1 634	1 634
Aktieägartillskott Linköpings Stadshus AB	1 728	1 728
<b>Summa Linköpings Stadshus AB</b>	<b>3 362</b>	<b>3 362</b>
Övriga aktier och andelar	5	5
<b>Summa aktier</b>	<b>3 367</b>	<b>3 367</b>
Bostadsrätter	3	3
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>3370</b>	<b>3370</b>

<b>Not 13 Pågående exploatering/omsättningsfastigheter</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>	
<b>Bostadsexploatering</b>			
Ingående balans	128	181	
Årets verksamhet	6	-40	
Avräknade projekt	-15	-15	
Avslutade projekt	-26	2	
<b>Utgående balans</b>	<b>94</b>	<b>128</b>	
<b>Verksamhetsexploatering</b>			
Ingående balans	33	52	
Årets verksamhet	1	-15	
Avräknade projekt	-1	-5	
Avslutade projekt	-	-	
<b>Utgående balans</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	
Omsättningsfastigheter			-
<b>Summa pågående exploatering/omsättningsfastigheter</b>	<b>127</b>	<b>161</b>	
	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>	
<b>Not 14 Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	85	69	
Skattefordringar	22	127	
Fordran hos staten	32	891	
Momsfordran	30	138	
Övriga kortfristiga fordringar	26	5	
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	445	383	
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>639</b>	<b>1613</b>	
	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Justering IB 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>
<b>Not 15 Kortfristiga placeringar</b>			
<b>Kommunfinans</b>			
<b>Bokfört värde inkl oraliserat</b>	<b>221</b>	<b>5</b>	<b>219</b>
Varav orealiserat	4		3
<b>Koncernfinans</b>			
<b>Bokfört värde inkl oraliserat</b>	<b>342</b>	<b>7</b>	<b>449</b>
Varav orealiserat	2		7
<b>Långsiktiga placeringar</b>			
<b>Bokfört värde inkl orealiserat</b>	<b>7 099</b>	<b>451</b>	<b>6 999</b>
<i>Till denna placering tillhör även kommuninvest (se not 17)</i>	128		128
<i>Intern kortfristig placering</i>	0		32
<i>Till denna placering tillhör även likvid från SEB (redov under kassa/bank)</i>	0		0
<i>Summa långsiktiga placeringar</i>	7 228		7 159
Varav orealiserat	462		451
<b>Pensionsmedelsplaceringar</b>			
<b>Bokfört värde inkl orealiserat</b>	<b>1 879</b>	<b>158</b>	<b>1 857</b>
Varav orealiserat	352		338
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>9669</b>		<b>9684</b>
Varav orealiserat	820		799

<b>Not 16 Eget Kapital</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>
<b>Ingående eget kapital</b>	<b>11 062</b>	<b>10 397</b>
Direktbokning mot eget kapital	653	620
Årets resultat	387	45
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>12 102</b>	<b>11 062</b>
<b>Uppdelning av eget kapital:</b>		
Resultatutjämningsreserv	150	150
<u>Övriga markeringar:</u>		
Utvecklingsfond	1	1
Infrastruktur, resecentrum etc	530	530
Näringslivsutveckling	4	4
Jobb, arbetsmarknad, ungdoms- och trygghetssatsningar	3	3
IT-infrastruktur	9	9
Kompetensutveckling och omställning	120	120
Sociala investeringar	22	22
Events, jubileum, marknadsföring m m	12	12
Utveckling av skolan, IT och läromedel	3	3
Teknisk utrustning inom äldreomsorgs- och omsorgsområdet	1	1
Stadsmiljöåtgärder, fritidsanläggningar, asfalt m m	3	3
Barn och ungas yttre och inre miljö	7	7
Mänskliga rättigheter och arbete med tolerans	12	12
Jobb, näringsliv	53	53
Sammanhållen stad	33	33
Klimat och miljö	32	32
E-hälsa, digitalisering samt läromedel	29	29
Ute- och inomhusmiljö skola och omsorg	8	8
<b>Summa markeringar</b>	<b>1 032</b>	<b>1 032</b>
Justering finansiella anläggningstillgångar	-	190
Övrigt eget kapital	11 070	10 030
<b>Summa eget kapital</b>	<b>12102</b>	<b>11062</b>

<b>Not 17 Förändring eget kapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Resultatutjämningsreserv</b>	<b>Övrigt eget kapital</b>	<b>Summa eget kapital</b>
Utgående balans enligt 2019-års årsredovisning	45	150	10867	11062
<b>Justeringar ändrade redovisningsprinciper avseende:</b>				
Omklassificering exploateringsinkomster m.m.				0
Justering Orealiserat marknadsvärde	642			642
Justering IB värdereglering obligationer			11	11
Dispositioner föregående års resultat	-687		687	0
Årets resultat 2020	387			387
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>387</b>	<b>150</b>	<b>11565</b>	<b>12102</b>

<b>Not 18 Avsättningar för pensioner</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>
Avsättning för pensioner	3071	3032
<b>Summa</b>	<b>3071</b>	<b>3032</b>
<b>Not 19 Investeringsbidrag</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>
Pågående investeringsbidrag		
Vid årets början	29	232
Årets bidrag	-	25
Årets aktivering av bidrag	-	-188
Återföring av pågående exploateringsbidrag (ny red princip)	-	-40
<b>Summa</b>	<b>29</b>	<b>29</b>
Aktiverade investeringsbidrag		
Ingående skuld investeringsbidrag	314	785
<i>Aktiverat under året</i>	-	188
<i>Utrangerade exploateringsinkomster</i>		-659
<b>Utgående skuld investeringsbidrag</b>	<b>314</b>	<b>314</b>
Ingående ack upplösning av investeringsbidrag	-52	-101
Årets upplösning	-7	-27
Utrangerade exploateringsinkomster	-	76
<b>Utgående ack upplösning av investeringsbidrag</b>	<b>-59</b>	<b>-52</b>
<b>Summa</b>	<b>254</b>	<b>262</b>
<b>Summa investeringsbidrag</b>	<b>283</b>	<b>291</b>
<b>Not 20 Kortfristiga skulder</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>	<b>Kommunen Bokslut 2019</b>
<i>Räntebärande</i>		
Kortfristiga skulder, kommunala bolag	1 641	746
Upplupen kostnad swap	0	1
<i>Ej räntebärande</i>		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	400	280
Leverantörsskulder	194	735
Personalens källskatt och införsel	81	75
Skulder till staten	59	62
Övertidsskuld inkl sociala avgifter	25	16
Semester- och ferielöneskulder inkl löneskatt	107	238
Upplupna sociala avgifter	104	94
Upplupen pension individuell del	132	192
Kommande års pensionsutbetalningar	194	176
Utnyttjad checkkredit	-	27
Övriga kortfristiga skulder	29	5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	571	150
Exploateringsinkomster bostadsområden	150	174
Exploateringsinkomster arbetsområden	40	37
Periodisering flyktingmedel	0	0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>3728</b>	<b>3007</b>

## **Redovisningsprinciper och upplysningar (Not till resultaträkningen och balansräkningen)**

Kommunens delårsrapport är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed med undantag för redovisning av pensionsskuld.

I årsredovisningen för år 2019 framgår en djupare redogörelse av de redovisningsprinciper som tillämpas i kommunen. I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts som i årsredovisningen för 2019 med undantag för:

### **Marknadsvärdering av finansiella omsättningstillgångar**

Från och med räkenskapsår 2019 finns en ny kommunal redovisningslag. Lagen innebär bland annat att kortsiktiga förändringar i placeringsportföljernas marknadsvärden ska bokföras som intäkter eller kostnader. Kommunen har avväntat med att applicera den nya lagstiftningen då konsekvenserna i redovisningen är stora till följd av att kommunen har stora externa placeringar. Från och med 2020 har kommunen dock tillämpat den nya lagstiftningen fullt ut. Per den 31 augusti 2020 har resultatet påverkats positivt med 32 mnkr avseende orealiserat resultat för finansiella omsättningstillgångar. Motsvarande justering för 2019 blir en positiv resultatpåverkan med 653 mnkr, denna rättelse har bokförts direkt mot eget kapital och resultatet för 2019 har justerats för att få jämförbarhet i delårsrapportens tabeller. Balanskravsresultatet påverkas dock inte till följd av den nya lagstiftningen.

### **Redovisning av pensionsskuld**

Linköpings kommun redovisar, enligt beslut i kommunfullmäktige 1998-02-24, samtliga pensionsåtaganden enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Det innebär att samtliga pensionsåtaganden för kommunens anställda redovisas som en avsättning. Kommunen följer därmed inte lagen om kommunal redovisning.

Enligt lagen ska endast den del av de kommunanställdas pensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning, den så kallade blandmodellen. Om Linköpings kommun hade redovisat sina pensionsåtaganden utifrån blandmodellen skulle årets resultat försämrats med 28 mnkr.

### **Periodisering av generella statsbidrag och prognostiserade slutavräkningar för skatteintäkterna i delårsrapporten**

De generella statsbidragen har fördelats ut med 1/12 per månad över räkenskapsåret.

Slutavräkningen för skatteintäkterna för 2019 och 2020 beräknas utifrån Sveriges regioners och kommuners scenario (de gör inte prognoser med anledning av osäkerheten på grund av Coronapandemin/Covid 19). Slutavräkningen för år 2019 har redovisats i sin helhet medan den beräknade slutavräkningen för år 2020 har redovisats med 8/12 av SKR:s scenario/prognos.

### **Värdering av lager**

Varulager (lager och förråd) har vid inventering värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Först-in-först-ut-principen (FIFU) tillämpas som huvudregel.

Utrangering av lager sker då artiklarna blivit inkuranta, till exempel defekta, övertaliga eller genom andra omständigheter som medför att varorna inte kan säljas eller användas på normala villkor.

### **Förenklad sammanställd redovisning**

Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendation R17 är det upp till varje kommun att avgöra om de kommunala koncernföretagen ska omfattas av delårsrapporten. Linköpings kommun gör en förenklad sammanställd redovisning där noter, kassaflödesanalys samt vissa elimineringar inte ingår. Vid årsbokslutet ingår samtliga delar. Elimineringarna som inte görs per delår avser minoriteter samt övervärden och anpassningar av upp- och nedskrivningar.

## Beskrivning av kommunens drift- och investeringsredovisning

Kommunen har löpande intäkter och kostnader för att driva och upprätthålla sin verksamhet. Driftredovisningen redovisar dessa kostnader och intäkter fördelade per nämnd. Investeringar kan finansieras med kommunens egna medel eller med externa lån. Exempel på investeringar är nya vägar, skolor.

Kommunens ekonomiska styrning sker bland annat genom att kommunfullmäktige årligen fastställer en drift- och investeringsramar. Kommunens budget med plan för kommande tre år är det centrala dokumentet för att styra den kommunala verksamhetens inriktning och omfattning.

Budget med plan beslutas årligen av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen och nämnderna upprättar därefter internbudgetar utifrån kommunfullmäktiges beslut. Internbudgetarna behandlas i fullmäktige.

### Driftbudget

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna nettoramar för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Nettoanslagen binds av kommunfullmäktige på nämndnivå. Omdisponering av anslag mellan nämnder samt utökade budgetansvar samt utökade budgetramar som inte finansieras med kommunstyrelsens resursmedel kan beslutas av kommunfullmäktige under året.

Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoram i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom nämndbeslut, så länge det sker inom nämndens nettoram.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en fyraårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande tre åren utgör planeringsår.

Nämnder som redovisar eller befarar ett underskott som överstiger en procent av tilldelad budgetram ska, om underskottet uppgår till mer än 1 mnkr snarast redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen.

### Investeringsbudget

I kommunens budget beslutas om en nettoinvesteringsram för respektive nämnd för den närmaste fyraårsperioden. Dessa ramar fördelar respektive nämnd i sin internbudget. Därutöver tar varje nämnd fram en plan för investeringar och lokalförhyrningar den kommande 10-årsperioden som utgör en bilaga till nämndens internbudget. Tillkommande driftskostnader på grund av investeringar ska ingå i nämndernas budgetramar.

Investeringar över 50 mnkr eller av större strategisk vikt beslutas av kommunfullmäktige. Investeringar mellan 15-50 mnkr beslutas av kommunstyrelsen efter förslag från kommunstyrelsens strategiska utskott. Investeringar under 15 mnkr beslutas av nämnd efter samråd med Kommunledningsförvaltningens ekonomistab.

Vid årets slut är det i särskilda fall möjligt att ombudgetera investeringsram för försenade investeringsprojekt till nästa år. Ombudgetering av investeringsram beslutas i kommunfullmäktige.

### Bolagen

Delar av kommunens verksamhet drivs i aktiebolagsform. Den löpande verksamheten i dessa bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter och i vissa fall koncernbidrag.

Bolagens investeringar och deras finansiering regleras genom att fullmäktige för varje bolag årligen beslutar om en investeringsram och ett lånetak för kommande budgetår. Kommunfullmäktige ska ta ställning vid större strategiska investeringar samt andra investeringar eller åtgärder som innebär en ny inriktning eller start av verksamheter inom ett nytt affärs- eller verksamhetsområde för bolaget.

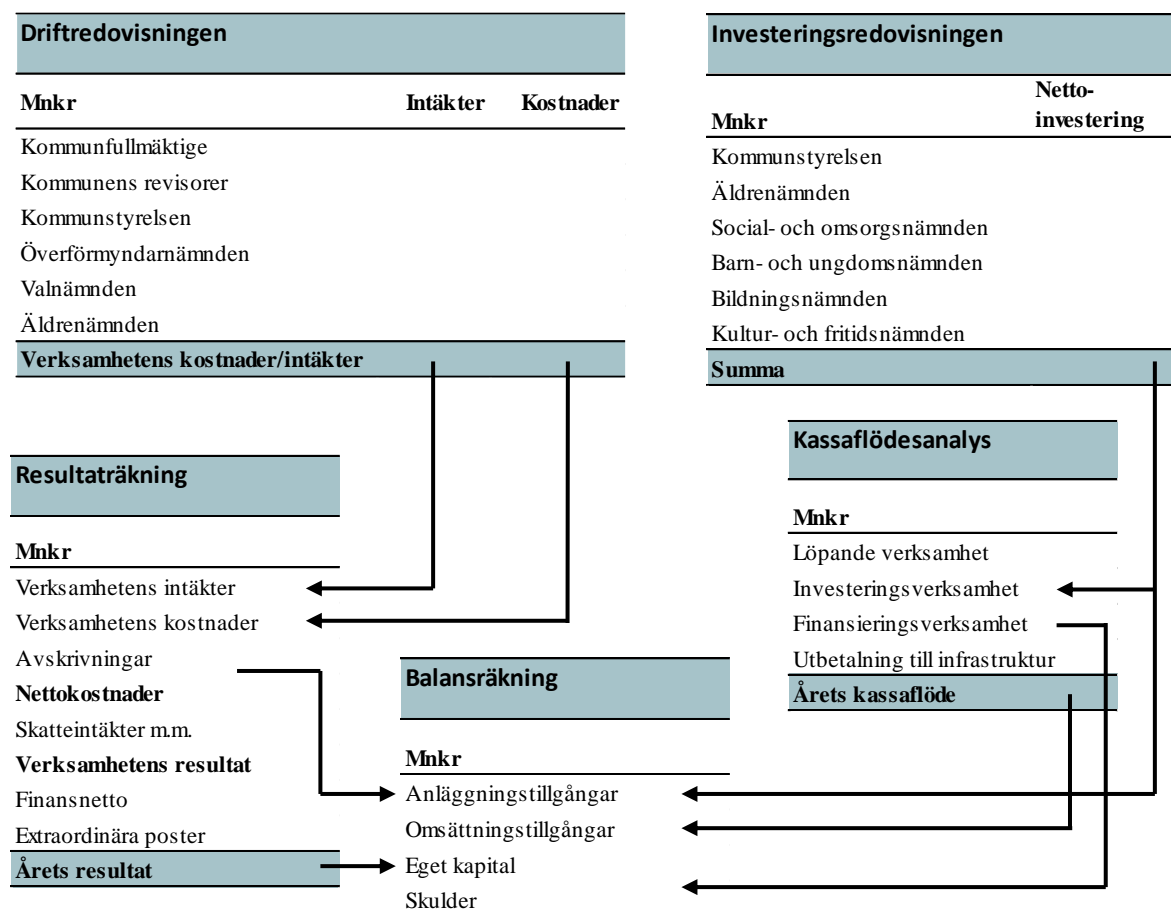
### Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.



## Drift- och investeringsredovisningens samband med delårsrapportens övriga delar

I delårsrapporterna görs ingen kassaflödesanalys.



## 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 samt Leanlink inom kommunstyrelsen prognostiserar underskott som beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr. Samtliga dessa nämnder har redovisat åtgärdsplaner till kommunstyrelsen och redovisar en uppföljning av åtgärdsplanerna tillsammans med delårsrapporten. Social- och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsnämnden har i samband med delårsrapporterna ansökt om utökad budgetram (tilläggsanslag) med sammanlagt 103 mnkr för att finansiera de prognostiserade underskotten.

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

### Kommunfullmäktige (underskott 0,8 mnkr)

Arvoden med mera redovisar ett underskott och förväntas överskrida budget med cirka 0,8 mnkr i årsprognosen. Även om coronapandemin 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 tredubbel arvode för ledamöterna. Då kommunfullmäktige har flyttat två av sina sammanträden till Konsert och Kongress medför det en ökad kostnad för lokalen som inte är budgeterad.

### Kommunstyrelsen (underskott 17,9 mnkr)

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

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen	+12,5 mnkr
Verksamhetsstöd och service	+2,6 mnkr
Leanlink	-33,0 mnkr

#### *Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen*

Sammantaget visar Kommunstyrelsens/Kommunledningsförvaltningens verksamhet ett överskott med 12,5 mnkr. Alla staber utom en inom Kommunledningsförvaltningen redovisar en positiv avvikelse mot budget i årsprognosen. Prognosen är förbättrad jämfört med tidigare bedömningar. En större del av det bedömda överskottet beror på inställda eller uppskjutna aktiviteter till följd av coronapandemin.

#### *Verksamhetsstöd och service*

Verksamhetsstöd och service gör bedömningen att förvaltningen kommer att redovisa ett överskott med 2,6 mnkr i år. Några av enheterna beräknas visa underskott såsom förvaltningsledningen, Ekonomiservice, E-lärandecenter och Upphandling och inköp. Detta vägs emellertid upp av överskott inom framförallt LKDATA, men även Kontakt Linköping samt HR service.

#### *Leanlink*

Leanlinks prognos för 2020 beräknas sluta på ett underskott om 33,0 mnkr. Kommunstyrelsen beslutade den 22 oktober 2019 att godkänna Leanlinks budget med ett underskott för 2020 på minus 15,0 mnkr.

Av underskottet är cirka hälften coronarelaterat. Kommunstyrelsen beslutade den 6 oktober att ge Leanlink kompensation med 12,8 mnkr för högre sjuklönekostnader för perioden januari-augusti jämfört med 2019 vilket minskar underskottet med motsvarande belopp. Kompensationen finansieras med statsbidraget för sjuklönekostnader under coronapandemin.

Leanlinks prognos för 2020 exklusive coroneffekter beräknas sluta på ett underskott om 18 mnkr. De största avvikelserna beror på fortsatt stort underskott inom hemtjänst, fortsatt låg ersättningsnivå inom personlig assistans som ej täckt löneutvecklingen under ett antal år och för låg extraersättning vid ökade behov hos brukare.

### Uppföljning åtgärdsplan

Arbetet med åtgärdsprogram pågår i många delar enligt planen. För närvarande pågår översyn av Leanlinks fordonspolis för att effektivisera hantering och ekonomi av drygt 200 fordon som dagligen rullar i verksamheterna. Implementeringen av e-handel pågår likaså. Under hösten kommer inköpsorganisationen att ses över med hjälp av studentmedarbetare från logistikprogrammet på LiU. Arbetet med de rekommendationer som extern konsult lämnat efter sin genomlysning kommer att påbörjas omgående. Dessutom fortsätter bl. a. dialogerna med

omsorgsnämnden angående personlig assistans och med omsorgskontoret avseende effektivisering av användandet av platserna inom gruppboendestäder. En ny tjänst har inrättats inom äldreomsorgen som har till uppgift att arbeta med effektiv bemanning. Åtgärder och aktiviteter inom projektet Hållbart arbetsliv (bland annat genom metoderna Närvarodialog och Sunt arbetsliv) för att minska sjukfrånvaro och personalomsättning har pausats tillfälligt på grund av Coronapandemin.

### Äldrenämnden (överskott 56,4 mnkr)

Effekten av coronapandemin utgör fortfarande en osäkerhet i prognosen. Utvecklingen av coronapandemin i samhället och hur det i fortsättningen påverkar individers beteende kommer att påverka prognosen framöver för äldrenämnden. Det prognostiserade överskottet på 56,4 mnkr beror dels på färre hemtjänsttimmar samt demografi och dels på att äldrenämnden har erhållit högre intäkter än budgeterat. Intäkterna härleds till ersättningen från Migrationsverket gällande återsökning inom äldreomsorgen samt något högre statsbidrag än väntat. I tidigare prognoser har kostnader om ca 20 mnkr för coronapandemin antagits och kostnaderna har hanterats inom äldrenämndens ram. I denna prognos antas att staten kommer täcka den största delen av kostnaderna för coronapandemin som i den här prognosen beräknas till 12,5 mnkr för helår 2020. Detta förklarar skillnaden i prognosticerat överskott jämfört med tidigare prognoser

Äldrenämndens verksamheter har från och med mars månad i stort bedrivits med syfte att minska effekterna av coronapandemin. Handläggningstiderna av ärenden visar att beslut erhålls inom en vecka för vårdboende och någon dag när det gäller hemtjänst för de allra flesta. När det gäller ansökan om boende på servicehus är handläggningstiderna längre. Den sista augusti var det fem individer som ej erbjudits boende inom tre månader. Efterfrågan av äldreomsorgs påverkats av den pågående pandemin där många avstod från att såväl söka som att nyttja verksamheterna under framförallt april månad. -Ett par hemtjänstutförare har sagts upp och därmed har antalet debiterade timmar minskat ytterligare. Under augusti har efterfrågan ökat till ”normal nivå”.

Flera digitala tjänster har utvecklats och testats under perioden och ger bra förutsättningar för äldreomsorgen kommande år.

#### *Förvaltningskostnader*

Förvaltningskostnaderna avseende äldrenämnden prognosticeras till ett underskott på 4,9 mnkr. En del av detta underskott är kostnader till följd av coronapandemin, med anledning av krisledning samt omDispositionering av personal.

#### *Hemtjänst*

Enligt prognosen förväntas ett överskott om 75,6 mnkr jämfört med budget inom hemtjänsten. Överskottet orsakas främst av färre utförda hemtjänsttimmar än budgeterat samt demografi. Under hösten förväntas hemtjänsttimmar öka i relation till tidigare månader, dock bedöms antalet hemtjänsttimmar fortsättningsvis ligga på en totalt lägre nivå än föregående år. Anledningen till att färre hemtjänsttimmar utförs bedöms till stor del bero på coronapandemin. Färre ansökningar har inkommit om hemtjänst än väntat utifrån ökningen av antalet äldre (och därmed demografiersättningen). Ett antal del individer har också undanbett sig besök under coronapandemin.

Under våren sades ett par utförare upp, vilket även bedöms ha påverkat antalet utförda hemtjänsttimmar. Brukarna till dessa utförare har ännu inte synts hos andra utförare i rapporteringen, vilket leder till ännu färre utförda hemtjänsttimmar.

I juni fattades beslut om justering av ersättningsnivåerna inom ytterområden. Beslutet omfattar hemtjänstinsatser från januari år 2020. Denna justering uppskattas till cirka 10 mnkr och har inkluderats i prognosen.

#### *Hemsjukvård*

Inom hemsjukvården beräknas ett underskott med 5,5 mnkr jämfört med budget. Det är främst lokalkostnader som avviker men även intäkter. En mindre utökning av årsarbetare inom rehabilitering uppskattat till 1,5 mnkr, inkluderas i prognosen.

#### *Vårdbostäder*

De nya korttidsplatserna med anledning av coronapandemin har varit i bruk sedan april 2020. Men dess kapacitet utnyttjas inte fullt ut och det har varit ytterst få placeringar, vilket ändrat prognosen för korttidsplatserna. För innevarande år beräknas en kostnad på 6 mnkr under förutsättning att nuvarande platser bibehålls. Beläggningsgraden inom vårdboendestäder har från vissa boenden rapporterats till mindre än garanterad beläggning. Till följd av en lägre beläggning har prognosen för extra ersättningar justerats. Den lägre beläggningen bedöms orsakas av coronapandemin.

Arbetet fortsätter gällande omställning av ålderdomshemsplatser inom vårdboendestäder. Enligt den senaste rapporteringen har omkring 70 % av platserna blivit omställda.

## Social- och omsorgsnämnden (underskott 62,5 mnkr)

Social- och omsorgsnämndens prognos för helåret är ett underskott med 62,5 mnkr vilket är en försämring från föregående prognos med 5,5 mnkr. För år 2019 redovisades ett underskott med 18,6 mnkr.

Social- och omsorgsnämnden föreslås få utökad budgettram (tilläggsanslag) 2020 med högst 63 mnkr för att finansiera det prognostiserade underskottet.

### *Förvaltningskostnader*

Förvaltningskostnaderna prognosticeras till ett underskott på 4,5 bland annat för utökade kostnader för personal, såväl i form av anställningar som via bemanningsföretag.

### *Individ- och familjeomsorg*

Prognosen inom individ- och familjeomsorg visar totalt ett underskott med 65,0 mnkr. Den största budgetavvikelsen inom Individ- och familjeomsorg kan, likt föregående prognos, hänföras till placeringar inom HVB (hem för vård och boende) barn och unga där det sammanlagda underskottet då bedömdes uppgå till 52,0 mnkr. Från den 1 juli gäller tillfälligt nya och subventionerade avgifter inom SiS (Statens Institutionsstyrelse) ungdomsvård. Förändringen innebär att vårdavgiften för vistelser både enligt LVU och SoL sänks med 28 procent under perioden 1 juli 2020 till och med den 31 december 2020. Förändringen av vårdavgifter på SIS bedöms ge en helårseffekt på cirka 4 mnkr. I likhet med föregående prognos pekar statistiken på en fortsatt minskning av antalet vårddygn i jämförelse med första kvartalet samtidigt som det i närtid förväntas vara fler placeringar som kommer avslutas än som kommer inledas. Antalet vårddygn och sedermera kostnaden påverkas av samhällsutvecklingen och andra myndigheters, som exempelvis Polismyndigheten, agerande vilket försvårar både styrning och prognosarbete avseende HVB. Statistiken visar att fler barn och unga aktualiseras inom socialtjänsten i jämförelse med år 2018 och år 2019. Fler blir aktualiserade genom anmälan och fler utredningar inleds.

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.

Arbete pågår i åtgärdsplanen med aktiviteter för att ändra arbetssätt och metoder för att möta denna utveckling.

Underskott prognosticeras även gällande kostnaderna för gruppen ensamkommande barn samt för familjehemsplaceringar.

### *Socialpsykiatri*

Verksamhetsområde socialpsykiatri prognosticeras ett överskott med 3,0 mnkr. Medel har under året tillförts för nytt boende, Adamstorpsvägen samt tillskapande av nya boendeplatser inom Vallastadens boende. Vid halvårsskiftet stängdes korttidsboendet på Barnhemsgatan och en annan typ av stödboende kommer starta i dessa lokaler.

### *Insatser för personer med utvecklingsstörning*

Området insatser för personer med utvecklingsstörning prognosticeras ett mindre överskott med 1,5 mnkr. Under året har två nya gruppboenden startat, Slaka och Alarp. Planen för året har varit att ställa om en enhet inom äldreomsorgen till gruppboende men den planerade lokalen har istället kommit att behövas till korttidsboende i och med coronapandemin. För 2020 tillfördes budgetmedel med 18,7 mnkr för boendeplatser inom LSS och socialpsykiatri som i sin helhet tillfördes LSS. Omfördelning har nu gjorts till socialpsykiatri för nytt boende samt nya platser med totalt 9 mnkr.

### *Funktionshindrade barn och vuxna (LSS-insatser)*

Prognosticerat resultat för året är ett överskott på 3,0 mnkr då antalet beslutade timmar minskat.

### Uppföljning åtgärdsplan

Arbetet med den i juni beslutade åtgärdsplanen pågår och ett antal ärenden är under utredning och kommer presenteras för nämnden under hösten för planerad effekt nästkommande år. Den ekonomiska effekten av verkställda åtgärder till och med augusti uppgår till ca 1,5 mnkr.

## Barn- och ungdomsnämnden (överskott 52,1 mnkr)

Prognosen för helår 2020 visar ett överskott med 52,1 mnkr. Nämndens anslagsdel visar ett överskott på 45,1 mnkr. Överskottet i förskolan med 43,9 mnkr beror på att det är färre barn inskrivna i förskolan än budgeterat och att kostnaden för barn i behov av extraordinärt stöd har minskat. Nämnden har även sålt bostadsrätter för cirka 9 mnkr vilket kommer att ge ett överskott på lokaler för förskolan.

Fritidshem visar ett överskott med 20,6 mnkr främst beroende på att kostnaderna för barn av i behov av extraordinärt stöd har blivit lägre än budgeterat.

Underskottet i grundsärskolan med 10,9 mnkr beror på ett ökat antal elever med stora komplexa behov.

De kommunala enheternas prognos visar ett överskott på 7,0 mnkr. Förskolan visar ett överskott på ca 8,3 mnkr som till stor del beror på svårigheter att rekrytera behörig personal tillsammans med ett ökat statsbidrag för Mindre barngrupper under läsåret 2019/2020. Grundskolan visar ett underskott som bland annat beror på ett lägre antal elever.

### Bildningsnämnden (underskott 7,5 mnkr)

Bildningsnämnden fick enligt beslut i KS 2020-05-05 ett tilläggsanslag med maximalt 5,7 mnkr kopplat till beslut om att fortsätta med elevluncher/måltidskuponger för gymnasieelever under resterande delen av vårterminen.

Helårsprognosen för hela bildningsnämndens ansvarsområde beräknas bli ett underskott på 7,5 mnkr kopplat till de kommunala enheterna. Helårsprognosen för nämndens anslagsdel visar sammantaget ett nollresultat efter att hela det beviljade tilläggsanslaget för elevluncher nyttjats. Prognosen för vuxenutbildningen visar ett överskott på 2 mnkr då intäkterna för statsbidraget för yrkesinriktad vuxenutbildning beräknas bli högre än budgeterat. Viss osäkerhet finns i prognosen för vuxenutbildningen då det är svårt att prognostisera efterfrågan på vuxenutbildning och coronapandemins påverkan på efterfrågan. För gymnasieskolan beräknas ett underskott på 2,2 mnkr som beror på de icke budgeterade kostnaderna för elevluncher/måltidskuponger utöver det beviljade tilläggsanslaget.

De kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på 7,5 mnkr för helår 2020. Katedralskolan prognostiserar ett underskott på 3,5 mnkr som beror på färre elever än budgeterat och retroaktiva kostnader för traktamenten och andra omkostnader kopplade till resor gjorda under 2018 och 2019. Anders Ljungstedts gymnasium prognostiserar ett underskott på 4,8 mnkr som till största del beror på högre personalkostnader än budgeterat. Birgittaskolan prognostiserar ett underskott på 3 mnkr som till stor del beror på färre elever inom vård- och omsorgsprogrammet, både inom gymnasieskolan och inom vuxenutbildningen än tidigare prognostiserat.

### Kultur- och fritidsnämnden (överskott 0,3 mnkr)

Inga större nettoavvikelser gällande ekonomin förväntas för budgetåret 2020. De extra kostnader och intäktsbortfall som uppstått på grund av coronapandemin täcks inom ram av den minskade verksamheten på grund av densamma.

### Arbetsmarknadsnämnden (underskott 38,6 mnkr)

Prognosen för arbetsmarknadsnämnden per den sista augusti för helår 2020 är -38,6 mnkr. Det betyder att det prognosticerade underskottet justerats ner med 17,1 mnkr, vilket främst beror på lägre prognosticerade kostnader för ekonomiskt bistånd (-44 mnkr istället för -54 mnkr som prognosen för helår var i juli 2020). Sedan Coronapandemin bröt ut i början av året prognosticerades en uppgång av antalet biståndsbehövande i slutet av sommaren. En viss uppgång har skett, men inte i den grad som först befarades. Följaktligen har prognosticerat antal hushåll med försörjningsstöd för resterande månader justerats ner. Prognosen är fortfarande mycket osäker och det återstår fortfarande att se hur omfattande den förväntade ökningen som prognosticerats av antal biståndsmottagare under hösten blir.

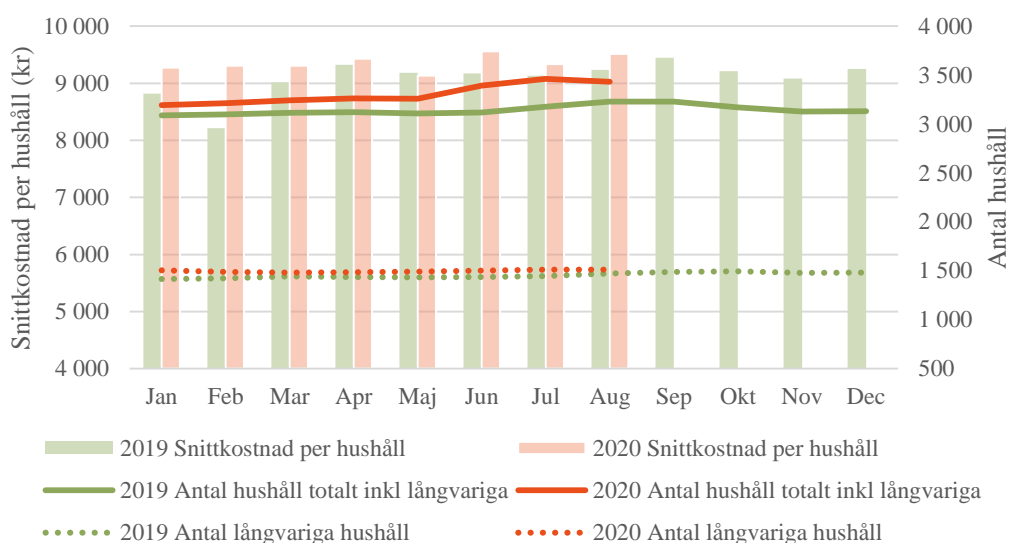
Den andra anledningen till att det prognosticerade underskottet har kunnat justeras ner är att underskottet på avdelningen för arbetsmarknad och integration (-1,9 mnkr i juli) nu förväntas bli ett överskott på 5,2 mnkr. Detta beror på att avdelningen inväntat tydliggöranden kring budgeten för 2021, för att kunna avgöra hur heltidsaktiveringsmedlen som finns avsatta i budget 2020 bäst ska kunna användas för att samspela med strategin 2021. Bedömningen är nu att alla medel inte kommer gå åt, eftersom vissa insatser saknar finansiering 2021. Även OSA-anställningarna förväntas göra en nettoavvikelse på 2 mnkr på grund av att anställningarna blivit billigare i och med nytt avtal.

Nämnden beslutade i maj 2020 om en åtgärdsplan som gäller för resterande delen av året och som inarbetas i budgeten 2021. I denna delårsrapport ansöker nämnden om ett tilläggsanslag på högst 40 mnkr för att täcka det prognosticerade underskottet och arbetsmarknadsnämnden föreslås få utökad tilläggsanslag år 2020 enligt ansökan.

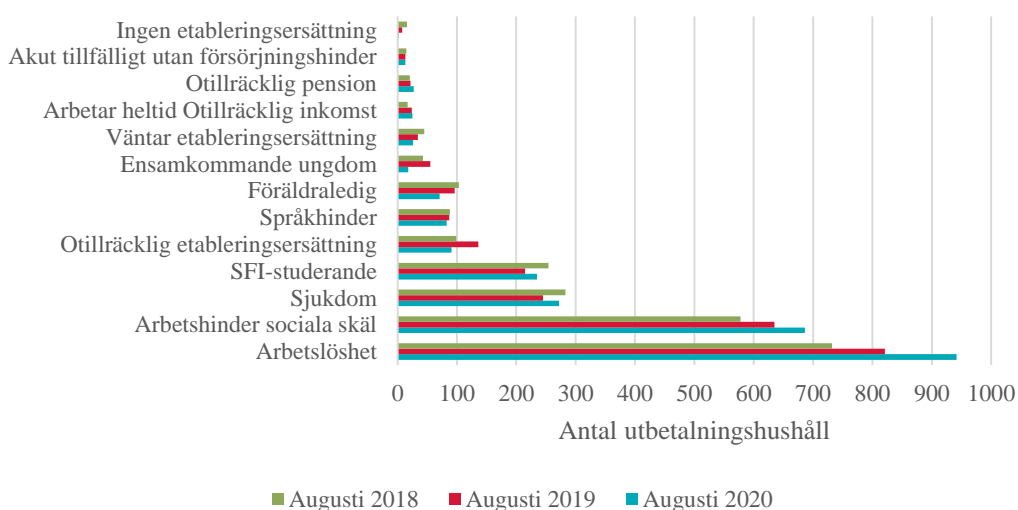
#### *Fördjupad analys ekonomiskt bistånd*

I diagrammet nedan visas snittkostnaden per hushåll per månad för hela 2019 och fram till augusti 2020. I diagrammet finns även antal hushåll, presenterat som totalt antal och långvariga specifikt. För januari till augusti 2020 har snittkostnaden per hushåll legat över nivåerna som var aktuella 2019. I augusti 2020 var snittkostnaden 9 512 kr jämfört med 9 236 kr i augusti 2019. Även antal hushåll har varit fler under 2020 jämfört med samma period 2019 (3 432 st i augusti 2020 jämfört med 3 229 st i augusti 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 nedan har antalet långvariga hushåll 2020 legat något över de nivåer som var aktuella 2019 (1 512 st i augusti 2020 jämfört med 1 471 st i augusti 2019).

### Antal hushåll och snittkostnad



### Orsaker till ekonomiskt bistånd augusti månad



### Uppföljning åtgärdsplan

Arbetsmarknadsnämnden prognosticerade i april 2020 ett underskott på -58,9 mnkr, varav ekonomiskt bistånd stod för -57 mnkr av dessa. I maj beslutades därför en åtgärdsplan för 2020 för att hantera underskottet. Arbetsmarknadsnämndens åtgärdsplan innehåller 13 åtgärder och presenteras i detalj i nämndens delårsrapport.

### Samhällsbyggnadsnämnden (överskott 7,9 mnkr)

Samhällsbyggnadsnämndens prognos för helåret 2020 visar ett överskott på 7,9 mnkr jämfört med budget. Överskottet beror dels på effekter av coronapandemin med både minskad antal resor i färdtjänsten och olika påverkan på verksamheten samt minskade kostnader för vinterväghållningen

För 2021 beräknas en kostnadsökning för färdtjänsten med anledning av det nya transportörsavtalet som Östgötatrafiken har med transportörer i den särskilda kollektivtrafiken som kommer att påverka nämndens verksamhet nästa år i takt med att Corona krisen lättar och resandet ökar. Budgeten för 2021 har utökats bland annat med anledning av den beräknade kostnadsökningen för färdtjänsten.

### Samhällsbyggnadsnämnden, exploateringsverksamheten (överskott 8,0 mnkr)

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 slutöverlåtelse av mark till ett värde av ca 80 mnkr under året, med ett netto om 52 mnkr. Det är en låg volym sett till senaste årens genomsnitt, som främst förklaras av relativt liten volym verksamhetsmark.

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 kommer det endast vara ett fåtal, en volym på ca 10 mnkr.

De förändrade redovisningsprinciperna gav upphov till ett behov av städning bland äldre exploateringsprojekt som ej helt kunde hanteras i bokslutet 2019, och som därför har fortsatt under 2020. Den städningen får till följd att resultateffekten från avslutade projekt är ovanligt stor 2020 samt att det kommer att uppstå en positiv engångseffekt på intäkterna i storleksordningen 20 mnkr.

Sammantaget innebär ovan att ny prognos för exploateringen visar att resultatet kommer att landa något högre än resultatkravet om 76 mnkr. Exkluderar man engångseffekter från avslut m.m. väntas dock exploateringsresultatet 2020 ej nå upp till den beslutade nivån, eftersom volymen markförsäljning under året väntas bli lägre än ett normalår.

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

### Bygg- och miljönämnden (överskott 1,8 mnkr)

Bygg- och miljönämndens prognos för helåret 2020 visar ett överskott på 1,8 mnkr jämfört med budget. Överskottet beror på lägre kostnader för personal på grund av vakanser, lägre kostnader för bostadsanpassning och högre intäkter jämfört med budget för miljökontoret. Intäkterna för bygglov är lägre än budget på grund av färre större byggprojekt.

### Resursmedel, reserv för demografi, pris- o löneökningar med mera (överskott 289,6 mnkr)

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. Med anledning av osäkerhet om utvecklingen för kommunens kostnader och skatteintäkter samt tillkommande statsbidrag beslutade kommunfullmäktige i april att det då prognostiserade överskottet används för att förstärka kommunstyrelsens resursmedel. I budgeten fanns sedan tidigare 35 mnkr i resursmedel som kommunstyrelsen under löpande budgetår kan besluta om att fördela. Efter utökningen med 128 mnkr uppgick kommunstyrelsens resursmedel till 163 mnkr för 2020. Därefter har beslut om tilläggsanslag till bildningsnämnden för måltidskuponger, kommunstyrelsen för extra friskvårdsbidrag och kommunens revisorer för en utredning minskat resursmedlen.

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

- Kommunstyrelsens resursmedel: +151,1 mnkr. Arbetsmarknadsnämnden och social-och omsorgsnämnden har i samband med behandlingen av delårsrapporterna äskat utökad budgetram (tilläggsanslag) med sammanlagt 103 mnkr för att finansiera de prognostiserade underskotten vilket kommer att minska överskottet med motsvarande belopp om kommunstyrelsen beviljar tilläggsanslagen
- Försenad nystartad verksamhet: +43,2
- Reserv för pris, lön, demografi: +57,5 mnkr
- Bidrag från staten för sjuklönekostnader under coronapandemin +45,1 mnkr
- Intern ränta: -7,3 mnkr

När nämnderna får utökad budget för att starta ny verksamhet och starten blir försenad återlämnar de budgetram tills verksamheten kommer igång. Förseningarna som i delårsrapporten uppgår till 43,2 mnkr avser samhällsbyggnadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

Reserven för pris, lön och demografi redovisar överskott. Det beror på att reserven för demografiska förändringar inte kommer att förbrukas och att berörda nämnder istället återfört budgetram 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.



Budget och prognos för ”Intäkter enligt uppdrag” 50 mnkr har flyttats till finansnettot då det erhålls som utdelning från Linköpings Stadshus AB och därmed är en finansiell intäkt.

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

#### Pensionsenheten (underskott 20,3 mnkr inkl. finansiella kostnader och 26,9 mnkr exkl.)

För helår prognostiseras pensionsenhetens nettokostnader bli 20,3 mnkr högre än budgeterat. Denna prognos utgår från pensionsadministratörens beräknade prognos per 31 augusti 2020. 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): -6,9 mnkr
- Ansvarsförbindelse: -21,0 mnkr
- Övrig pensionskostnad: +1,1 mnkr
- Finansiella kostnader: +6,6 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.

Förändringen av pensionskostnaden 2020 mot tidigare prognoser kan till största del förklaras av högre pensionsavsättning. Orsaken är fler nyanställda med rätt till förmånsbestämd pension (lön över ca 42 tkr/månad) men samtidigt har Sveriges kommuner och regioner (SKR) prognostiserat en lägre antagen löneökning vilket bidrar till lägre kostnad för den avgiftsbestämda pensionen än tidigare prognostiserat. Räntan avseende de finansiella kostnaderna har minskat från 3,4 % till 2,7 % i senaste prognos jämfört mot budget vilket ger en positiv budgetavvikelse.

Pensionsutbetalningarna ökar då fler valt att påbörja sin pension i förtid.

## Uppföljning av effekterna av coronapandemin

Coronavirusetts effekter på verksamhet och ekonomi är osäkra. Nämnderna har i sina delårsrapporter skrivit om och beräknat de effekter som de såg i början av september. 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. De redovisade kostnaderna för mars-augusti uppgår till 88 mnkr och de redovisade intäkterna till 15 mnkr. Kommunen har återsökt ersättning från staten om sammanlagt 37 mnkr i augusti och planerar att göra ytterligare en återsökning i november enligt de begränsningar avseende återsökning som gäller (omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning). Därutöver får kommunen statsbidrag för tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen med ca 1 mnkr. I berörda nämnders prognoser antas att ersättning från staten erhålls enligt ansökningarna. Utöver beloppen ovan tillkommer kostnader för ökad sjukfrånvaro där kommunen erhållit statsbidrag för all sjukfrånvaro för perioden mars-juli och för den ökade sjukfrånvaron 2020 för augusti-september med prognostiserat 45 mnkr.

### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges sammanträden i mars, april och juni genomfördes med reducerat antal ledamöter samt en förkortad dagordning med enbart brådskande ärenden vilket var överenskommet med kommunfullmäktiges presidium och samtliga gruppleddare i kommunfullmäktige. Syftet var att minska smittspridning. Kommunfullmäktiges presidium beslutade 2020-08-20 att flytta kommunfullmäktiges sammanträden i augusti och september till Konsert och Kongress för att möjliggöra sammanträden med samtliga ledamöter och ersättare samtidigt som upprätthållande av fysisk distansering.

Utskott för medborgardialogs verksamhet pausades fram till och med sommaren. Kommunfullmäktiges presidium beslutade 2020-08-20 att återuppta utskott för medborgardialogs verksamhet i oktober i digital form.

På grund av coronapandemin har även flertalet aktiviteter inom verksamhetsområdet för representation ställts in.

### Kommunstyrelsen

*Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen*

Flera av kommunstyrelsens verksamheter har varit involverade i samordningen av kommunens krishantering. Verksamheten inom kommunstyrelsen har påverkats av att egna resurser använts för krishantering men även av att samverkanspartners inte varit tillgängliga som planerat. Inom flera områden har utvecklingstakten minskat och mycket av ordinarie verksamhet har fått vänta. Uppdrag har därför omprioriterats och resurser omfördelats. Utvecklingsarbete som även bidrar i krishanteringen har prioriterats.

#### *Leanlink*

Pandemins utbrott och effekter av implementerade restriktioner och anvisningar ledde till en snabb och kraftig ökning av sjukfrånvaron i Leanlinks verksamheter. Under veckorna 11 till och med 13 steg sjukfrånvaron till rekordhöga nivåer. Därefter har trenden vänt nedåt och efter dubblade sjuktal för mars och april jämfört med 2019 visar juli och augusti månads statistik på en jämförelsevis normal nivå av antalet sjuktimmars. Ackumulerat utfall sjukfrånvaro av planerad tid för perioden januari – augusti ligger (preliminärt) på 10,0 % jämfört med 7,9 % 2019.

Situationen för Leanlink efter augusti kan betecknas som nästintill normal igen. Verksamheterna bedrivs i stort sett som vanligt med undantag för de nya rutiner och restriktioner som införts under pågående pandemi. Medarbetare och chefer fortsätter att följa de planer som tagits fram för att ha beredskap inför eventuella nya utbrott under hösten.

### Överförmyndarnämnden

I likhet med resten av samhället påverkas såväl ställföreträdare som huvudmän av coronaviruset på flera sätt. Gode män och förvaltare har inte kunnat utföra sina uppdrag på samma sätt som tidigare utan har fått söka nya lösningar för kontakter med huvudmän och andra aktörer. Överförmyndarenheten har utvecklat rutiner för att delvis kunna utföra arbete på distans.

## Äldrenämnden

Äldrenämnden har under den pågående pandemin ställt om verksamheten för att förhindra en stor påverkan på äldreomsorgen i kommunen. Nämnden har fattat en rad olika beslut som i flera delar kvarstår under hösten. Arbetet pågår med att utarbeta långsiktig strategi för hösten efter att den särskilda krisorganisationen avvecklats.

Äldrenämndens verksamheter har från och med mars månad i stort bedrivits med syfte att minska effekterna av coronapandemin. Inriktningsmålet har varit; En fungerande och säker verksamhet med trygga medarbetare som kan möta våra medborgare med behov av stöd och hjälp. Under mars månad har beslut fattats att avvakta flera utvecklingsprojekt men även att ytterligare forcera andra projekt såsom tillsyn på annat sätt. Handläggningstiderna av ärenden visar att beslut erhålls inom en vecka för vårdboende och någon dag när det gäller hemtjänst för de allra flesta. Efterfrågan av äldreomsorgs påverkats av den pågående pandemin där många avstod från att såväl söka som att nyttja verksamheterna under framförallt april månad. Under augusti har efterfrågan ökat till ”normal nivå”. Flera digitala tjänster har utvecklats och testats under perioden och ger bra förutsättningar för äldreomsorgen kommande år.

I denna prognos antas att staten kommer täcka den största delen av nämndens kostnader om 14,6 mnkr för coronapandemin, statsbidraget beräknas i den här prognosen till 13,3 mnkr för helår 2020. Nettokostnaden av coronapandemin för äldrenämnden uppgår därefter till 1,3 mnkr. En stor del av redovisade kostnader omfattar skyddsmateriel samt skyddsutrustning. Dessa kostnader har återsökts genom statsbidrag. Ett fortsatt stort behov av skyddsmateriel samt skyddsutrustning prognostiseras även under kommande månader. Den övervägande delen av dessa kostnader bedöms dock täckas genom statsbidrag och därmed inte påverka prognosen i större utsträckning.

## Social- och omsorgsnämnden

Social – och omsorgsnämndens verksamheter har påverkats av coronapandemin. Mycket av arbetet hade som målsättning att skapa lugn och stärka förutsättningar för att verksamheterna ska kunna anpassa sin verksamhet i syfte att bibehålla en lugn och trygg miljö för socialtjänstens målgrupper. En del verksamheter har minskad tillgänglighet och arbete pågår för att förhindra negativa konsekvenser av det. Hittills har kostnaderna för pandemin varit i mindre omfattning och bedöms även fortsättningsvis ligga på en relativt låg nivå under resterande del av år 2020.

Med anledning av den pågående pandemin har SiS (Statens institutionsstyrelse), i en skrivelse, lämnat besked om att placeringar riskerar att bli längre i och med minimering av omflyttningar på grund av coronapandemin. Från 1 juli gäller dock tillfälligt nya och subventionerade avgifter inom SiS ungdomsvård. Subventionen är en del av regeringens satsning för att stärka den kommunala ekonomin.

Till följd av coronapandemin 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.

## Barn- och ungdomsnämnden

Effekter med anledning av coronapandemin är svårbedömda. Öppen förskola/familjecentraler har haft stängt under en period under våren med anledning av få besök, för att begränsa smittspridning och för att omfördela medarbetare till förskolor. Verksamheten öppnade efter sommaren.

Många barn inom förskolan har under våren 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.

Fritidshemmen har haft en ansträngd situation med medarbetare frånvarande.

Grundskolorna förberedde sig under våren 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 i förlängningen en stor risk för lägre resultat och att färre elever når gymnasiebehörighet även om inte så blev utfallet för åk 9 våren 2020.

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

Hösten har börjat med hög frånvaro på en del förskolor/skolor och inom särskolan, främst bland medarbetarna. I huvudsak beror det på förkylningssymtom som gör att medarbetare behöver vara hemma. Det är redan tidigt på hösten en ansträngd situation och stora risker finns för att den ökade arbetsbelastningen som drabbar de som är i tjänst, bidrar till ökad sjukfrånvaro framöver och det påverkar elevernas resultat och möjlighet att nå gymnasiebehörighet.

## Bildningsnämnden

På grund av coronapandemin bedrevs gymnasie- och vuxenutbildning via fjärr- och distansundervisning från och med 19 mars 2020 till och med 15 juni 2020 enligt Folkhälsomyndighetens rekommendation. Rekommendationen gällde inte gymnasiesärskolor och särskild utbildning för vuxna. Inom gymnasieskolan bedrevs och slutfördes undervisning enligt ordinarie tidplan för läsåret. Från och med augusti 2020 är undervisningen inom gymnasieskolan återigen skolförlagd. Enligt förordning 2020:115 ska gymnasieskolans schema anpassas så att trängsel undviks i kollektivtrafiken och därför justerades schemat på samtliga kommunala skolor.

För att stödja näringslivet och för att kunna erbjuda lunch för gymnasieelever under den tid som undervisningen bedrevs via fjärr- och distansundervisning, 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 gällde från och med 1 april. Den 5 maj tog kommunstyrelsen beslut om att förlänga möjligheten till elevluncher till den 11 juni 2020.

Coronapandemin fick effekter för utbudet av feriearbeten som Linköpings kommun erbjuder gymnasieungdomar. Det innebär att ungdomar under 18 år inte har kunnat erbjudas feriearbete inom vård och omsorg eller inom förskola. Cirka 120 minderåriga ungdomar hade erbjudits feriearbete inom dessa sektorer inför sommaren 2020 och tack vare samverkan mellan olika förvaltningar kunde alla 120 ungdomar få en ny placering. Dessutom kunde istället 120 ungdomar över 18 år erbjudas de feriearbeten inom vård- och omsorg samt förskolan som de minderåriga hade erbjudits i första hand. På grund av detta kunde 472 feriearbeten erbjudas istället för 400.

## Kultur- och fritidsnämnden

Under första halvåret har pandemin medfört omfattande omställningar av såväl verksamheter som av planerade aktiviteter. Ett stort antal aktiviteter har ställts in eller flyttats fram till hösten 2020. Även större investeringar som upphandling av ombyggnation och uppförande av airdome vid Ryd Sportcenter har försenats med anledning av rådande situation. Nämndens omställning har även inneburit omprioriteringar för att stödja idrotts- och kulturlivet i Linköping som drabbats hårt av coronapandemin, där nämnden bland annat beslutat om nytt tillfälligt tidsbegränsat bidrag till föreningslivet. Omställningen har också medfört målgruppsanpassningar för utsatta grupper såsom äldre. Även det förebyggande arbetet med målgruppen ungdomar och arbetet med att motverka social oro i kommunens prioriterade stadsdelområden har haft hög prioritet.

Andra effekter av coronapandemin är omställningar till nya former och lösningar vad gäller aktiviteter, utbud, undervisning samt service inom nämndens verksamheter. Bland annat har aktiviteter, utbud och undervisning erbjudits digitalt. Vidare har aktiviteter som normalt sker inomhus ställts om till utomhusaktiviteter.

## Arbetsmarknadsnämnden

Regeringen har satt in/föreslagit flera åtgärder för att bekämpa effekterna av coronapandemin – åtgärderna omfattar bland annat att tillfälligt sänka kraven på vem som kan få a-kassa, att tak och grundbelopp i a-kassan tillfälligt höjs samt att bostadsbidraget höjs med 25 procent under juli till och med december 2020. 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 arbetslöshetsersättning. Varslen gällande lågtröskeljobb är fortsatt höga. 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.

Det har varit och är fortfarande ett minskat inflödet av deltagare från Avdelningen för försörjningsinsatser (AFI) till Arbetsmarknadscentrum (AMC).

## Samhällsbyggnadsnämnden

Något lägre intresse för mark för verksamhetsetableringar kan utläsas. Nämndens drift- och underhållsverksamhet har påverkats genom att fler har vistats ute i de kommunala rekreationsområden, parker och torg. Detta har inneburit att renhållningen har behövt ökas, och större sopkärl köpas in. Vidare har fler felanmälningar och synpunkter kommit verksamheten till del än jämförd period förra året.

Verksamheterna Trafik och Särskild kollektivtrafik har påverkats av förvaltningens stöd i kommunens krisarbete. Detta har inneburit att tre större trafikprojekt har skjutits fram, samt att handläggningstiderna för färdtjänst har ökat.

## Bygg- och miljönämnden

Under mars månad började de första störningarna visa sig inom främst miljöverksamheten. Detta i form av behoven av förändrade arbetssätt för våra inspektörer som i sitt yrkesutövande besöker/kontrollerar många olika typer

av verksamheter. Det förändrade arbetssättet gjorde att vissa kontroller utfördes men ett betydande antal kommer behöva utföras efter pandemin, förhoppningsvis redan nästa år. Politiken uttryckte önskemål att hjälpa företag som är hårt pressade under coronakrisen och bygg- och miljönämnden beviljade en sex månaders förlängning av betal-tiden för miljöskydd-, hälsoskydd- och livsmedelsavgifterna. Detta beräknas inte påverka nämndens ekonomi i någon större omfattning, men minskade antalet ordinarie tillsynsbesök kommer innebära lägre intäkter för dessa verksamheter. Från 1 juli fick nämnden ett utökat uppdrag för trängseltillsyn vilket gjort att den tillsynen har prioriterats före den ordinarie tillsynen. Det innebär också att den planerade tillsynen inte kommer att nå de upp-ställda målen och den tillsynsskuld som uppstår kommer att hanteras under kommande år. Staten har möjliggjort för kommunerna att ansöka om bidrag som ska till delvis täcka de ökade kostnaderna för trängseltillsynen.

Inom bygglovsverksamheten har coronapandemin inte påverkat den totala volymen inkommande ärenden i större grad. Ärendevolymer är således fortfarande hög, dock har andelen större företagsärenden minskat och andelen privatärenden av enklare karaktär ökat under perioden. Detta har medfört lägre intäkter från bygglovsavgifterna. Trots att en stor andel av bygglovshandläggarna arbetat på distans kan det konstateras att kundnöjdheten (via NKI-mätningar) t.o.m. har ökat, vilket tyder på att effektiviteten i handläggningen har förbättrats. En möjlig förklaring till detta är att huvuddelen av ansökningarna (66 %) sker via e-tjänster direkt kopplat till ärendehanteringssystemet, och att det nu går att se en positiv effekt av den fortsatta digitaliseringen av kontorets flöden. Bostadsanpassningen har påverkats av coronapandemin så till vida att bidragsansökningarna har minskat, eftersom det i stor utsträckning berör personer i riskgrupper som också har funktionshinder. Det innebär att möjligheten att göra fysiska anpassningar i bostadslägenheterna har begränsats.

## KS-indikatorer

Tillgängligt utfall per den 31 augusti 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	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Ett attraktivt och tryggt Linköping	Anmälda våldsbrott i kommunen, antal/100 000 invånare.	733	795	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 solcell 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	9	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 internbudget 2020 med plan för 2021-2023.

## Målområde Medborgare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
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.	56	58	63	95
	Vuxna andel (%) klar inom viss tid. Andel (%) utredningar där antalet dagar från ansökan/anmälan till utredning avslutas är inom 60 dagar.	71	70	72	95
	LSS-boende andel (%) klar inom viss tid. Andel (%) utredningar där utredningstiden från ansökan till beslut är inom 120 dagar.	33	44	54	100
	Sammantagna nöjdhet inom vårdboende och hemtjänst.				
	Brukarbedömning vårdboende (%).	81	81	I.U.	83
	Brukarbedömning hemtjänst (%).	88	88	I.U.	89
	Stark gemenskap och människor i arbete	Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad. <sup>9</sup>	3 130	3 128	3 432
Antal vuxna biståndsmottagare med ekonomiskt bistånd, aktuell > 2 år. <sup>10</sup>		1 387	1 481	1 512	850
Män					
Kvinnor					
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
Hög kunskap med skolor i framkant	Behörighet till nationellt program (kommunala skolor), andel (%).	81,4	80,1	82,9	82
	Pojkar				
	Flickor				
	Frånvaro åk F-6 över 15 % <sup>12</sup> , andel (%).	8,5	8,0	25,0	7,5
	Pojkar				
	Flickor				
	Frånvaro åk 7-9, över 15 % (vt), andel (%).	22,0	20,0	33,0	18,0
	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	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
	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:** Kostnadseffektiv verksamhet

	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Kostnadseffektiv verksamhet <i>Optimera verksamhetens nytta i relation till kostnaderna.</i>	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto	97,9%	99,6%	98,2 % (prognos helår)	Mindre än 100%
	Personalkostnader + externt köpta tjänster för verksamheten/ verksamhetens bruttokostnad	71,3%	71,4%	(72,0% per den 31/8)	Mindre än 70%
	Lokalkostnader och avskrivningar/verksamhetens bruttokostnad	14,9%	14,8%	14,0% (per den 31/8)	Mindre än 15%
	E-handelstrohet (%)	I.U.	55%	69 % (per den 31/8)	95%

**Kommunövergripande mål:** Hållbar ekonomi

	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
God ekonomisk kontroll Goda resultat och stabil ekonomi.	Kommunens resultat,	Plus 183 mnkr	Plus 45 mnkr	Plus 160 (prognos helår)	Större än 0
	Kommunkoncernens resultat	890 mnkr	645 mnkr	973 (per den 31/8)	Större än 500 mnkr
	Kommunens soliditet	66,1 %	64,1 %	(62,5 % per den 31/8)	Större än 60%
	Kommunkoncernens soliditet	32,5	32,0	32,6 (per den 31/8)	Större än 30
	Procentuell avvikelse budget och utfall, nämnderna sammantaget	2,7%	0,7 %	0,09 % (prognos helår)	Mindre än 1%
God finansiell ställning Finansieringen av välfärden skjuts inte till kommande generationer.	Skuldsättning per invånare, kommunen	0 kr	0 kr	2 450 kr (per den 31/8 och prognos)	Max 4 200 kr
	Betalningsberedskap inkl. checkcredit, kommunen (antal månads-utbetalningar)	I.U.	Fler än 1 månad	Fler än 1 månad	1 månad
	Externt placerade pensionsmedel, kommunen	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 39,3 % av pensioner intjänade före 1998 (per den 31/8)	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 44,2 % av pensioner intjänade före 1998 (per den 31/8)	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 43,5 % av pensioner intjänade före 1998 (per den 31/8)	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 40 % av pensioner intjänade före 1998

ÅR = kommunens årsredovisning. Pensioner redovisas enligt fullfonderingsmodellen

## Målområde Verksamhet

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
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	140	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	44	Öka
	Andel el-, laddningshybrid och gasfordon i kommunens fordonsflotta (personbilar).	I.U.	57	57	95

## Målområde Medarbetare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Attraktiv arbetsgivare	Total sjukfrånvaro (%).	6,6	6,6	8,2	6,5
	Män	4,6	4,6	5,8	
	Kvinnor	7,1	7,1	8,9	
	Andel heltidsanställningar (%).	80,8	82,0	83,3	84
	Män	87,8	88,1	88,9	
	Kvinnor	79,0	80,4	81,9	
	Attraktiv arbetsgivarindex (AVI).	I.U.	I.U.	I.U.	100
	Hållbart medarbetarengagemang (HME).	I.U.	I.U.	I.U.	78
	Chefsomsättning (andel tillsvidare chefer som har börjat eller slutat, %).	5,6	4,5	3,9	3,0
	Män	7,2	4,0	3,8	
	Kvinnor	5,2	4,6	3,9	
	Chefers sjukfrånvaro	2,9	2,4	2,5	2,4
	Män	1,9	1,4	1,2	
Kvinnor	3,4	2,7	2,9		
Hållbar kompetensförsörjning	Total personalomsättning.	5,9	5,9	5,7	6,3
	Män	6,3	5,8	5,1	
	Kvinnor	5,8	6,0	5,8	
	Mertid övertid (%)	0,7	0,7	0,6	0,7
	Män	1,0	0,9	0,8	
	Kvinnor	0,7	0,7	0,5	
	Balanstal chefer				
	Kvinnor	0,97	0,97	0,98	0,97
Chefer med utomnordisk bakgrund	I.U.	I.U.	I.U.		

Inom personalområdet redovisas utfall per den 31 augusti 2018, 2019 och 2020. Målvärdet avser helår 2020.

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

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

## Volymutveckling

Nedan redovisas volymmått som speglar nämndernas basuppdrag och centrala ansvarsområden.

### Arbetsmarknadsnämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos 2020	Augusti 2020	Augusti 2019
Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad <i>OBS! Siffran för augusti 2020 och augusti 2019 avser utfallet per sista augusti 2020 respektive 2019, inte genomsnitt för delårsperioden. Detta för att följa utvecklingen under delåret, i enlighet med tidigare rapporteringar i delårsrapporterna.</i>	3825	3432	3227
Antal inskrivna deltagare i genomsnitt per månad – Arbetsmarknadscentrum (tidigare Jobb och kunskapstorget och Arbetsmarknadsstatsningen) och Team Utreda Arbetsmarknad	700	651	659

Personal	Augusti 2020		Augusti 2019		Målvärde helår	
	UAF	SOF	UAF	SOF	UAF	SOF
Antal tillsvidare anställda	70	111	63	113	-	-
Total sjukfrånvaro	2,5	7,1	1,9	8,3	5,2	-
Extern personalomsättning	0,0	5,4	4,8	7,1	6,0	-

Trots en pågående pandemi har sjukfrånvaron inom social- och omsorgsförvaltningens verksamheter minskat, vilket är en mycket positiv utveckling. Även den externa personalomsättningen har sjunkit vilket bidrar till en ökad kontinuitet i verksamheten.

### Barn- och ungdomsnämnden

Basuppdrag <i>Redovisning av volymmått inom nämndens verksamhet, inkl. fristående enheter</i>	15 oktober 2018	15 oktober 2019	Prognos 15 oktober 2020
Antal barn i förskolan	8 211	8 082	7 986
Antal barn i pedagogisk omsorg	142	118	89
Antal elever i förskoleklass/grundskola	18 369	18 707	18 945
Antal elever i grundskolan	158	178	210
Antal barn i fritidshem	6 564	6 450	7 302*
Antal barn i öppen fritidsverksamhet	1 327	1 325	517*

Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen 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 grundskolan 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.

*\*Förändringar beror på barn- och ungdomsnämndens beslut om att erbjuda fritidshem 10-13 år i stället för öppen fritidsverksamhet. Öppen fritidsverksamhet erbjuds endast i enskild regi.*

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	4 618	4 622	-
Total sjukfrånvaro	6,5	8,6	-
Extern personalomsättning	5,3	4,9	-

Den rådande pandemin gör personalstatistiken svårbedömd. Antalet tillsvidareanställda medarbetare har inte ökat i den omfattning som bedömdes i personalframskrivningsprognosen. Skälet till detta är den övergång av medarbetare som skett från Utbildningsförvaltningen till Leanlink avseende LSS för barn och unga. Det kraftigt ökade sjukskrivningsantalet grundar sig i pågående pandemi, då verksamheterna inom grundskola, fritidshem och förskola har varit i ordinarie drift under hela pandemiutbrottet.

## Bildningsnämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos 2020	Augusti 2020	Augusti 2019
Antal elever i kommunala gymnasieskolor	4 600	4 600	4 430
Antal folkbokförda Linköpingselever i gymnasieskolan (både kommunala och fristående)	5 550	5 501	5 406
Antal elever i kommunala gymnasiesärskolor	115	113	112
Antal folkbokförda Linköpingselever i gymnasiesärskolan	92	92	91
Antal elever i vuxenutbildning	4 000	3 950	3 797
Antal elever i särskild utbildning för vuxna (ingår från och med 1/7 2020 i vuxenutbildningen)			37
Antal ungdomar i det kommunala aktivitetsansvaret	410	478	608
Antal feriearbeten	483	483	345

Antalet elever i de kommunala gymnasieskolorna har ökat mer än budgeterat, framför allt beroende på verksamhetsövergången från Björkö Fria Gymnasium till den nya kommunala gymnasieskolan S:t Lars gymnasium. Den 31/8 har skolan 126 elever.

Elevantalet på vuxenutbildningen är lägre än i våras. Det är cirka 500 färre studerande än vid uppföljningen av delår 1. Nedgången beror på att det inte kunnat erbjudas någon närundervisning under pandemin.

Antalet ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) varierar naturligt under året.

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	813	771	-
Total sjukfrånvaro	5,3	5,7	5,5
Extern personalomsättning	5,4	4,7	4,5

Trots pågående pandemi har sjukfrånvaron minskat för nämndens verksamheter. Skälet till detta bedöms vara undervisningen bedrevs på distans under våren. Personalomsättningen har ökat, men avgångarna till annan arbetsgivare har minskat. Ovanstående statistik visar därmed på en positiv trend för bildningsnämndens verksamheter.

## Bygg- och miljönämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos 2020	Augusti 2020	Augusti 2019
Antal ärenden Bygglovskontoret	3 400	2 250	2 349
Antal ärenden Miljökontoret	5 700	3 458	4 369
Antal inspektioner Miljökontoret	1 800	1 128	1 673

Både ärende inflödet och det minskade antalet inspektioner bedöms bero på den pågående pandemin. De uteblivna kontroller skapar en skuld som nämnden kommer behöva åtgärda under nästkommande år.

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	122	120	-
Total sjukfrånvaro*	3,5	3,95	4,3
Extern personalomsättning*	5,0	7,8	10

\*Total sjukfrånvaro och extern personalomsättning redovisas för hela Miljö-och samhällsbyggnadsförvaltningen.

## Kommunstyrelsen

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	144	148	-
Total sjukfrånvaro	2,1	2,3	3,2
Extern personalomsättning	4,9	5,1	5,0

## Verksamhetsstöd och service

Basuppdrag	Prognos 2020	Augusti 2020	Augusti 2019
Ärenden Kontakt Linköping	250 000	166 760	N/A
Varav chatt	5 000	2 175	N/A
Ärenden LKDATA support	70 000	42 253	40 578
Ärenden Stadsarkivet	700	463	373

Generellt följer volymutvecklingen plan, dock skrivs prognosen ned för chatt, där prognosen för helåret är 5 000 mot plan 10 000. Avvikelsen beror på lite senare införande och lite senare marknadsföringsinsats.

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	195	170	-
Total sjukfrånvaro	4,3	3,8	3,5
Extern personalomsättning	6,7	5,3	6,0

Leanlink har utökat antalet medarbetare med 118 personer. Huvuddelen av ökningen beror på övertagandet 1/9 2019 av verksamheten LSS barn och ungdom till affärsområdet LSS Funktionsstöd från Utbildningsförvaltningen.

Den totala sjukfrånvaron var lägre än föregående år fram till mitten av februari. Nu är den 2,1 % högre än motsvarande period förra året, vilket är en konsekvens av coronapandemins utbrott under vårvintern.

## Leanlink

Basuppdrag (volymmått)	Prognos 2020	Augusti 2020	Augusti 2019
Hemtjänst, timmar*)	338 585	228 115	239 785
Vård dygn, antal*)	197 165	130 400	123 962
SFB personlig assistans, timmar	160 550	107 033	110 328
LSS personlig assistans, timmar	48 117	32 078	34 077
Boendeplatser, Råd & Stöd	223	225	231
Arbetsmarknadsplatser (Idrott & Arb.markn)	204	204	122
Måltider, antal (Kost & Restaurang)	6 000 000	4 091 181	4 244 815

\*) Preliminära siffror för augusti månad, januari-juli definitiva.

Tydlig nedgång av utförda antal hemtjänsttimmar mot föregående år, ca 5 %, troligtvis till viss del på grund av coronapandemin. Antal vård dygn har ökat på grund av driftstart av Vallastadens vårdboende och övertagande av Kärna vårdby under våren 2019. Serverade måltider har minskat då gymnasieskolorna varit stängda och frånvaron varit hög inom grundskolan, fritidshem och förskolan under våren.

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	2 613	2 495	-
Total sjukfrånvaro	10,0 %	7,9 %	7,0 %
Extern personalomsättning	6,8 %	7,5 %	7,0 %

Leanlink har utökat antalet medarbetare med 118 personer. Huvuddelen av ökningen beror på övertagandet 1/9 2019 av verksamheten LSS barn och ungdom till affärsområdet LSS Funktionsstöd från Utbildningsförvaltningen.

## Kultur- och fritidsförvaltningen

Basuppdrag (volymmått)	Prognos 2020	Augusti 2020	Augusti 2019
Medlemmar i föreningar med kommunalt stöd i Linköping		I.U.	I.U.
Antal åskådare vid länsteatern i Linköping		I.U.	I.U.
Antal besökare Linköpings Stadsbibliotek		346 307	462 281
Antal utlånade böcker i Linköpings Stadsbibliotek		555 721 (varav Agora 12 240)	I.U.
Nämndens kostnad för kulturverksamhet	193 778	I.U.	I.U.
Nämndens kostnad för fritidsverksamhet	168 576	I.U.	I.U.

Jämförelse kronor per invånare för fritidsverksamhet <sup>15</sup>		I.U.	I.U.
Jämförelse kronor per invånare för kulturverksamhet <sup>16</sup>		I.U.	I.U.
Antal invånare per tävlingshall <sup>17</sup>	10 306	10 306	10 211
Antal timmar/vecka har huvudbiblioteket öppet utöver tiden 08–17 på vardagar <sup>18</sup>	27	27 (jan-mars) 5 (april- aug) pga coronapandemin	27
Antal timmar/vecka har simhallen öppet utöver tiden 08–17 på vardagar <sup>19</sup>	41	47,5 (januari-mars) 31,5 (1 april – 9 aug) pga coronapandemin 41,5 (10-31 aug)	41

Antalet timmar per vecka som simhallen och huvudbiblioteket är öppet utöver tiden 8-17 på vardagar har varit färre än planerat. Detta är en konsekvens av coronapandemin. Linköpings stadsbibliotek planerar för en ökning utifrån nuläge av öppettider vid huvudbiblioteket.

Antalet besökare (fysiska) vid Linköpings stadsbibliotek har minskat i jämförelse med föregående år. Detta är en effekt av coronapandemin.

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	239	237	-
Total sjukfrånvaro	7,2	6,2	6,0
Extern personalomsättning	6,7	5,4	3,0

Den totala sjukfrånvaron har ökat från föregående år där coronapandemin medfört en ökning av sjukfrånvaron främst under mars till och med april. Den externa personalomsättningen har ökat från föregående år. Det finns inga indikationer på att den ökade personalomsättningen föranletts av någon särskild händelse.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos 2020	Augusti 2020	Augusti 2019
Antal ärenden till trafiknämnden	6 000	3 207	2 748
Antal synpunkter och felanmälningar	11 500	6 611	5 464
Storlek på investeringsbudget [mkr]	314	168	104
Antal inkomna ansökningar om planbesked	20	13	16
Antal färdigställda bostäder	1 000	1 044	564

Antalet synpunkter och felanmälningar har ökat under år 2020 på grund av att fler vistas hemma i sin närmiljö.

Antalet ansökningar om planbesked är något lägre än vid samma tidpunkt 2019 men den ställda prognosen kommer att kunna uppnås. Intresse att bygga och utveckla fastigheter är därmed fortsatt stort. Antalet färdigställda bostäder efter juli månads utgång är 1044, vilket är ett mycket bra utfall.

Utfallet av investeringarna är 64 mnkr högre än vid samma tidpunkt 2019. Den stora avvikelserna mellan 2019 och 2020, beror på att kommunen ändrat redovisningen av investerings- och exploateringsprojekt. Årsprognosen är något lägre än ursprunglig budget på 322 mnkr. Anledningar är förseningar i några projekt pga. ändrade förutsättningar och omprioriteringar under året. Konsekvensen blir att fler projekt än planerat befinner sig i utrednings- och projekteringskedje under året och inte i produktion, som är den fas som kostar mest i projekten.

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	158	155	-
Total sjukfrånvaro*	3,5	4,95	4,3
Extern personalomsättning*	5,0	7,8	10

\*Total sjukfrånvaro och extern personalomsättning redovisas för hela Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen.

<sup>15</sup> Nettokostnad för fritidsverksamhet, dividerat med antal invånare totalt 31/12. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser allmän fritidsverksamhet, idrotts- och fritidsanläggningar samt fritidsgårdar. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapssammandrag.

<sup>16</sup> Nettokostnad för kulturverksamhet, dividerat med antal invånare totalt 31/12. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser stöd till studieorganisationer, allmän kulturverksamhet, bibliotek samt musik- och kulturskola. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapssammandrag.

<sup>17</sup> I Linköping finns idrottshallar som klassificeras som tävlingshallar. Några av hallarna har inte linjerat mått 40\*20 men har dispens från respektive förbund. Räknat på 16 idrottshallar och en befolkningsmängd på 164 890 invånare (preliminär befolkningsprognos för 2020).

<sup>18</sup> Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09402) i Kolada. Resultat för 2018 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

<sup>19</sup> Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09404), i Kolada. Resultat för 2018 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

Inga väsentliga avvikelser har uppmärksamats. Tvärtom, har förvaltningens sjukfrånvaro minskat under krisen som förklaras med större uppmärksamhets kring hygienfrågor, användningen av handsprit och utökat hemarbete.

## Social- och omsorgsnämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos 2020	Augusti 2020	Augusti 2019
Antal pågående ärenden barn och unga IFO myndighet <sup>20</sup>	Ökning	1045	948
Antal pågående ärenden vuxna IFO myndighet <sup>21</sup>	Minskning	733	841
Antal pågående ärenden familjerätt <sup>22</sup>	Ökning/oförändrat	282	356
Antal pågående ärenden LSS ÄOF myndighet <sup>23</sup>	Oförändrad nivå	1442	1437
Antal pågående ärenden Funktionshinder ÄOF myndighet <sup>24</sup>	Oförändrad nivå	1442	1435

Ovanstående volymmått visar ”ärenden”. Inom familjerätten utförs allt mer inom ramen för samarbetsamtal vilket formellt inte utgör ett ärende. Vi ser en viss ökning av samarbetsamtal med i snitt ca 10 per månad hittills under 2020 jämfört med 2019. Vidare var det en kraftig ökning av ärenden just i augusti föregående år vilket gör att är att ärendevolymen bedöms oförändrad eller alternativt ökar trots att det i augusti 2020 var färre ärenden än i augusti 2019.

Inom den sociala barnvården ökar också antalet orosanmälningar detta framgår inte i volymmåtten då inte heller anmälningar utgör formella ärenden. Samtliga anmälningar är föremål för förhandsbedömning och beslut. Det finns risk att det kraftigt ökade trycket på den sociala barnvården kan komma att påverka förhandsbedömningstider och utredningstider framöver.

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	421	398	-
Total sjukfrånvaro	6,4	6,3	5,2
Extern personalomsättning	6,6	4,8	8

Ökningen av antalet tillsvidareanställda analyseras särskilt. Statistiken avser den samlade Social och omsorgsförvaltningen exklusive medarbetare som arbetar med ekonomiskt bistånd

## Äldrenämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos 2020	Augusti 2020	Augusti 2019
Antal individer med minst en utförd insats i hemtjänst (yngre än 65)	Förväntas öka	2707(273)	2708(284)
Antal individer hemsjukvård	Förväntas öka	694 (maj månad)	725
Antal individer vårdboende	1800	IU	1658
Antal personer aktuella inom myndighet ÄOF <sup>25</sup>	4350	4123	4159

Antal personer aktuella inom myndighet ÄOF har under hela början av 2020 varit fler än samma period föregående år fram till maj månad, då färre personer var aktuella. Tidigare under året har det varit ca 200 personer fler jämfört med tidigare år. Det är möjligt att det är en tillfällig nedgång med hänvisning till corona covid-19 och att de återkommer under hösten. Prognosvärdet som angetts tidigare bedöms därmed lämpligast stå fast. Tekniska problem med att få ut statistik gör att statistik ej blir komplett

Personal	Augusti 2020	Augusti 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	421	398	-
Total sjukfrånvaro	6,4	6,3	5,2
Extern personalomsättning	6,6	4,8	8

Ökningen av antalet tillsvidareanställda analyseras särskilt. Statistiken avser den samlade Social- och omsorgsförvaltningen exklusive medarbetare som arbetar med ekonomiskt bistånd.

<sup>20</sup> Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/8 2020 resp. 2019. Födelseår from fyller 20 under året – innevarande år, verksamhet IFO övrigt bistånd.

<sup>21</sup> Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/8 2020 resp. 2019, födelseår 1900-tom fyller 21 under året verksamhet IFO övrigt bistånd.

<sup>22</sup> Källa LinQ rapport 21 urval: ärendetyp Adoption, Fader- föräldraskap och Familjerätt augusti 2020 resp. augusti 2019.

<sup>23</sup> Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH LSS, augusti 2019 resp. 2020.

<sup>24</sup> Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH SOL, augusti 2018 resp. augusti 2019.

<sup>25</sup> Källa LinQ rapport 12, urval Ärendetyp ÄO serviceavtal och ÄO äldreomsorg augusti 2019, resp. augusti 2020.