



Verksamhetsberättelse 2023

Kommunstyrelsen

Innehåll

Bedömning och analys	4
Ekonomi	7
Investeringar	11
Uppföljning av mål och inriktning	13
Målredovisning	13
Uppföljning av nämndens verksamhet.....	27
Personalstatistik och nämndindikatorer.....	29
Politiska styrdokument som nämnden har aktualitetsprövat	34

Bilagor

- Bilaga 2 Uppföljning av kommunstyrelsens lokalförsörjningsplan
- Bilaga 3 Kommunstyrelsens internkontrollrapport
- Bilaga 4 Uppföljning av Kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan
- Bilaga 5 Verksamhetsstöd och services verksamhetsberättelse 2023
- Bilaga 6 Uppföljning av Verksamhetsstöd och services verksamhetsplan
- Bilaga 7 Verksamhetsstöd och services internkontrollrapport
- Bilaga 8 Leanlinks verksamhetsberättelse 2023
- Bilaga 9 Uppföljning av Leanlinks verksamhetsplan
- Bilaga 10 Leanlinks internkontrollrapport

Nämndens uppdrag

Nämndens uppdrag regleras i Linköpings kommuns reglemente, för kommunstyrelsen är uppdraget:

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen samordnar, genom att leda och styra, den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för planeringen och uppföljningen av hela den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsen ska inom kommunen svara för:

- att föreslå och utvärdera finansiella och övergripande verksamhetsmål för den kommunala verksamheten
- att se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt, bestämmelser i lagar, förordningar och föreskrifter samt bestämmelser i kommunens reglemente
- att regelmässigt till fullmäktige rapportera hur verksamheten i kommunen och de bolag kommunen helt eller delvis äger eller annars har intresse i utvecklas, och hur den totala ekonomiska ställningen är under budgetåret.

Kommunstyrelsen är kommunens centrala arbetsgivarorgan, tillika kommunens löne- och pensionsmyndighet och handhar frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare. Kommunstyrelsen är också myndighet med personal- och arbetsmiljöansvar för all personal i kommunen utom för den personal som är direkt underställd revisorerna.

Till kommunstyrelsens ansvarsområden hör uppsiktsplikt, ekonomi och internkontroll, upphandling och inköp, strategisk lokalplanering, mark- och översiktsplanering, näringsliv, information och kommunikation, digitalisering och IT, dataskydd, tillväxt och omvärld, hållbar utveckling, trygghet, säkerhet, kris- och totalförsvarsplanering och beredskap, juridik samt att utgöra arkivmyndighet.

Tre förvaltningar är organiserade under kommunstyrelsen - Kommunledningsförvaltningen, Verksamhetsstöd och service och Leanlink. Kommunledningsförvaltningen stödjer kommunstyrelsens uppdrag enligt reglementet. Förvaltningarna Verksamhetsstöd och services och Leanlinks ändamål, uppdrag och finansiering framgår av de förvaltningsinstruktioner som fastställts av kommunstyrelsen (KS 2018-10-09 § 357).

Bedömning och analys

Verksamhetsberättelsen är en uppföljning av kommunstyrelsens samlade verksamhet för 2023 utifrån bl.a. reglemente, internbudget och förvaltningens verksamhetsplan. Utifrån uppföljningen och revisionsberättelserna för nämnder och styrelser prövar kommunfullmäktige frågan om ansvarsfrihet i styrelser och nämnder. Genom en uppföljning utifrån mål och resultat kan slutsatser dras för att ta fram planer och aktiviteter för fortsatt utveckling. 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 och i linje med målen för god ekonomisk hushållning.

Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse avser i huvudsak kommunstyrelsens/Kommunledningsförvaltningens verksamhet. Det ekonomiska driftsammandraget omfattar kommunstyrelsens samtliga tre förvaltningar; Kommunledningsförvaltningen, Verksamhetsstöd och service samt Leanlink. I övrigt särredovisas Verksamhetsstöd och services samt Leanlinks verksamhet i särskilda bilagor.

Analys av verksamhetens resultat, ekonomi och personal

Verksamheten har sammantaget utvecklats i linje med kommunstyrelsens uppdrag och prioriteringarna i internbudget. Kommunstyrelsen har 18 nämndmål för budgetåret där utveckling bedöms ske inom samtliga områden. Sammantaget bedöms 13 mål som uppnådda och 5 som delvis uppnådda. Av kommunstyrelsens 27 strategiska utvecklingsuppdrag (12 kommungemensamma och 15 nämndspecifika) har 24 genomförts och 3 pågår.

I Kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan finns 121 aktiviteter varav 66 har genomförts, 24 pågår och 2 kvarstår. Totalt har 29 aktiviteter utgått varav 18 är från åren 2021-2022. Dessa omfattas antingen av andra aktiviteter i verksamhetsplanen eller bedöms inte längre aktuella. I verksamhetsplanen finns totalt 26 aktiviteter som inte har genomförts under året, dessa kommer pågå även under 2024-2025. Alla avvikelser framgår av Kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan.

Ekonomi, belopp i mnkr

Ekonomi	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Verksamhetens nettokostnader	506,8	599,3	92,5	554,9
Investeringar, netto	55,8	355,0	299,2	399,5

Kommentar

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen redovisar 2023 ett överskott med 92,5 mnkr. Orsaken till överskottet är framförallt positiva avvikelser inom ej ordinarie verksamhet. Främst påverkas resultatet av tomträttsförsäljningar som skett under året och där reavinster på 52,5 mnkr bokförts hos kommunstyrelsen. Därutöver har det skett en minskad avsättning för pensioner kopplat till anställda inom RTÖG, Räddningstjänsten Östra Götaland. Det handlar om ett antal brandmän som tidigare (innan Kommunalförbundet bildades) varit anställda i Linköpings kommun och avsättningen har i år minskats med 10,5 mnkr. Härutöver har en reglering av för mycket inbetald skatt till Skatteverket avseende sociala avgifter (differentierat po) gjorts med 3,8 mnkr. I september erhöll kommunen elstöd med motsvarande 6 mnkr som även detta bokfördes centralt hos kommunstyrelsen. Tomträttsförsäljningen, avsättning avseende RTÖG, skatteregleringen samt elstödet exkluderat innebär således årets resultat ett överskott med 19,7 mnkr för ordinarie verksamhet.

En justering/sänkning av den ursprungliga budgetramen för kommunstyrelsen gjordes i början av året då 14,1 mnkr återfördes centralt på grund av försenad driftstart av nya simhallen och medel avseende kapitalkostnader och räntor för byggnationen minskades med motsvarande belopp. Då det under året kvarstod oreglerade fakturor avseende simhallsprojektet så återfördes under hösten ytterligare ett belopp avseende kapitalkostnader då aktiveringen av dessa delar av investeringar ej kunnat ske under 2023. Detta innebär att ramen sänktes med ytterligare 17 mnkr vid delårsbokslutet i augusti. Därtill kommer att del av budgetmedlen avseende Fenomenmagasinet på grund av förseningar också återfördes centralt med beloppet 2,2 mnkr.

Händelser av väsentlig betydelse

I juli 2023 trädde en ny lag i kraft som reglerar kommuners ansvar för det brottsförebyggande arbetet. Kommunstyrelsen fastställde den 14 februari en ledningsmodell för åtgärder för trygghetsskapande och brottsförebyggande åtgärder (KS 2023-02-14 § 34). Kommunstyrelse beslutade samtidigt om att tillsätta ett trygghetsråd för trygghetsskapande och brottsförebyggande arbete. Sammantaget innebär det behov av anpassningar av det kommunövergripande arbetet inom området.

Planering och projektering av Ostlänken pågår. Arbetet med järnvägsplanen görs i en process tätt sammankopplad med Trafikverkets arbete. I vissa delar sammanfaller utredningsbehov och metodik, så att resultaten kan komma båda parter till del och nytta. De geografiska avgränsningarna för de båda parternas arbete skiljer sig dock åt, och det kommunala perspektivet är bredare, och omfattar Ostlänkens etablering, men också vissa direkta och indirekta konsekvenser. Det bredare stadsbyggnadsperspektivet innebär att kommunen vid tillfällen behöver utreda frågor i en större geografisk kontext än Trafikverket, eller i en annan takt. Innan Trafikverket kommit fram till en frågeställning kan kommunen behöva ge ett kommunalt sammanvägt underlag, som i sin tur behöver vara baserat på analys och utredning.

Under 2023 gjordes den första uppföljningen av Klimat- och energiprogrammets mål, där det långsiktiga klimatmålet för Linköpings kommun är att uppnå netto-noll växthusgasutsläpp senast 2045. Uppföljningen visar att det trots en nedåtgående trend krävs en kraftigt intensifiering i utsläppsminskningarna för att målet ska kunna uppnås.

En uppdaterad tillämpning av EU-s arbetstidsdirektiv träder i kraft via kollektivavtalet i oktober 2023. Ett omfattande planeringsarbete har ägt rum under våren, främst inom verksamheter som pågår dygnet runt. Detta då direktivet förändrar schemaläggning och bemanningsplanering.

I maj presenterade kommundirektören ett förslag om en ny organisation för kommunens vård, omsorg och socialtjänst. Bakgrunden är att kommunen behöver skapa bättre förutsättningar för att möta de utmaningar som finns inom området. Kommunstyrelsen beslutade i juni att föreslagen inriktning för förändrad styrning och organisering inom sektor välfärd och socialpolitik ska genomföras (KS 2023-06-07 § 197). Från årsskiftet ändras ansvaret för två av kommunens nämnder: social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden - som också byter namn till socialnämnden respektive vård- och äldreomsorgsnämnden. Samtidigt bildas två nya förvaltningar.

Den 14 november togs beslutet att stänga kommunstyrelsens möten för ökad säkerhet. Bakgrunden är ett försämrat säkerhetsläge nationellt.

Linköping prisades under 2023 som Europas mest innovativa stad. Som första svenska stad vann Linköpings kommun EU-kommissionens pris iCapital Award i kategorin The European Rising Innovative City. Vinsten består av 500 000 euro för att fortsätta satsa på och utveckla stadens innovativa lösningar på samhälls- och hållbarhetsutmaningar.

Förväntad utveckling

En av kommunens största långsiktiga utmaningar är att hantera de demografiska förändringarna, där färre barn innebär färre elever, samtidigt som fler äldre innebär ett ökat behov inom främst äldreomsorgen. Enligt prognoser kommer antalet 85-plussare i Linköping växa med 47 procent mellan år 2022 och 2032. Ytterligare tio år framåt i tiden, år 2042, beräknas antalet ha vuxit med 74 procent jämfört med i dag. Samtidigt växer förstas antalet Linköpingsbor i arbetsför ålder, men inte i samma takt, och det är redan i dag svårt att hitta personal inom vård och omsorg. Linköpings kommun har också kraftigt ökade investeringsvolymerna, vilket kräver ett ekonomiskt överskott för att finansiera dessa. För att Linköpings kommuns ekonomiska förutsättningar ska bibehållas för en långsiktigt hållbar ekonomi är det av stor vikt med en god kostnadskontroll och hög budgetdisciplin. För att möta framtida utmaningar krävs långsiktig planering, effektivisering och prioritering mellan verksamheter för att fortsättningsvis ha en ekonomi i balans. Utifrån det allmänna ekonomiska läget som påverkar den kommunala ekonomin kommer stora omställningar av den kommunala ekonomin vara nödvändiga. En omfördelning av ekonomiska resurser mellan nämnder behövs, vilket kommer föranleda större omställningsarbeten i kommunen. För kommunstyrelsen innebär det att resurser behöver avsättas för att stödja förvaltningarna i omställningsarbetet och aktivt bidra med analyser av den kommunala verksamheten. I tider av kärvar ekonomi krävs även bättre styrning och kontroll av ekonomin för att klara av det förändrade ekonomiska läget.

Extremväder under sommaren 2023, bland annat i form av torra och värmeböljor i Europa samt skyfall med efterföljande översvämningar i flera svenska kommuner, har aktualiserat frågan om klimatanpassningsåtgärder. Under 2023 har en klimat- och sårbarhetsanalys tagits fram för Linköpings kommun vars resultat har omhändertagits i utkasten till program och handlingsplan för klimatanpassning som remitteras under 2024. Insatser för att implementera anpassningsåtgärder kopplat till främst skyfall och värme behöver växla upp och ske i samverkan med kommunala bolag, men även med andra aktörer, exempelvis fastighetsägare.

Inom samtliga hållbarhetsområden finns ett behov av fortsatta kommunikationsinsatser för att sprida kunskap, inspirera och informera om kommunens arbete såväl externt som internt. Ett exempel är att implementera och sprida den e-utbildning kopplad till segregation som tagits fram för att höja kunskapsnivån inom kommunorganisationen.

Linköping, liksom merparten av Sveriges kommuner, står inför tuffa utmaningar. Förändrade och ökade behov av välfärdstjänster, ökade kostnader, fortsatta svårigheter inom kompetensförsörjningsområdet och större investeringsbehov. Detta samtidigt som Linköpings kommuns långsiktiga ekonomiska förutsättningar ska bibehållas för en långsiktigt hållbar ekonomi. Utifrån det allmänna ekonomiska läget med ökad inflation och höjd ränta som påverkar den kommunala ekonomin kommer stora omställningar av den kommunala ekonomin vara nödvändiga. En omfördelning av ekonomiska resurser mellan nämnder behövs, vilket kommer föranleda större omställningsarbeten i kommunen. Omställningen gäller även arbetet med kompetensförsörjning, där brist på medarbetare i vissa verksamheter sätts i relation till risk för övertalighet i andra. För kommunstyrelsen innebär det att resurser behöver avsättas för att stödja förvaltningarna i omställningsarbetet och aktivt bidra med analyser av den kommunala verksamheten. I tider av kärvare ekonomi krävs även bättre styrning och kontroll av ekonomin för att klara av det förändrade ekonomiska läget.

Kommunfullmäktige beslutade i december 2023 om införande av internbank för kommunkoncernen, detta innebär att ny organisation och arbetssätt behöver tas fram och implementeras. Beslutet innebär att kommunkoncernens totala räntekostnader kommer att minska.

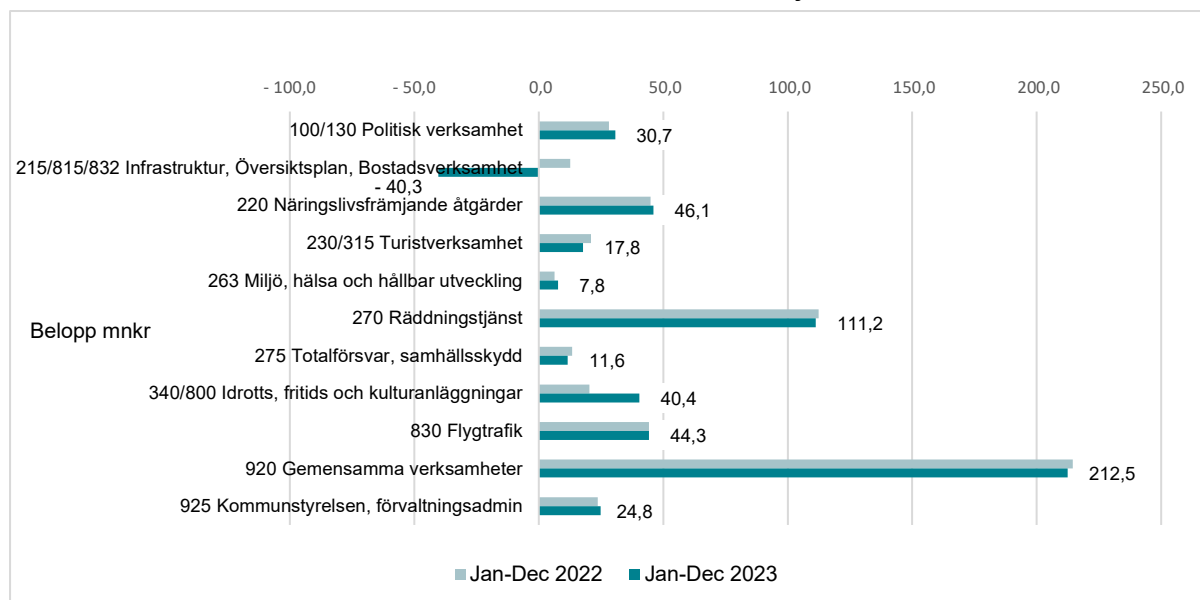
Den pågående lågkonjunkturen, och den geopolitiska oron i världen, har påverkat såväl värdekedjor som investeringsförmåga och nyföretagandet i Sverige. Samtidigt har vi brist på tillgänglig, attraktiv verksamhetsmark för de som vill investera där enbart 1 av 10 förfrågningar under 2023 erbjöds verksamhetsmark. För att klara kommunens kärnverksamhet, i en utmanande tid, krävs ett proaktivt och oförminskat arbete för att attrahera bolag och talang till kommunen och samtidigt värna befintliga bolag och arbetstillfällen, i alla branscher. Tillväxt i arbetstillfällen genererar skattekraft till gagn för kommunens utveckling.

Ändrade krav på hållbarhetsrapportering enligt CSRD och EU:s taxonomi kommer framgent att påverka Linköpings Stadshus AB. Direktivet innebär att företag och organisationer kommer att rapportera enligt europeiska hållbarhetsstandarder som heter European sustainability reporting standards (ESRS). Den nya standarden ska mynna ut i jämförbar, tillräcklig och kvalitativ information från företagen om på vilket sätt de påverkar människor, miljön och klimatet. Rapporteringen kommer att öka transparensen och jämförbarheten eftersom företag kommer att behöva lämna mer omfattande upplysningar och information kopplad till hållbarhet än vad dagens rapportering kräver. För kommunkoncernen innebär det att Stadshus AB som moderbolag ska upprätta en hållbarhetsrapport för koncernen.

Personalomsättningen inom kommunens verksamheter är fortsatt hög (personalavgångar externt uppgår till 9,9 %) och det kommer ta tid innan nivåerna är på en nivå som kan anses vara normala. Framåt kommer ett större fokus vara att behålla de medarbetare som redan arbetar i våra verksamheter.

Ekonomi

Nämndens verksamheter, nettokostnader bokslut 2023 jämfört med bokslut 2022

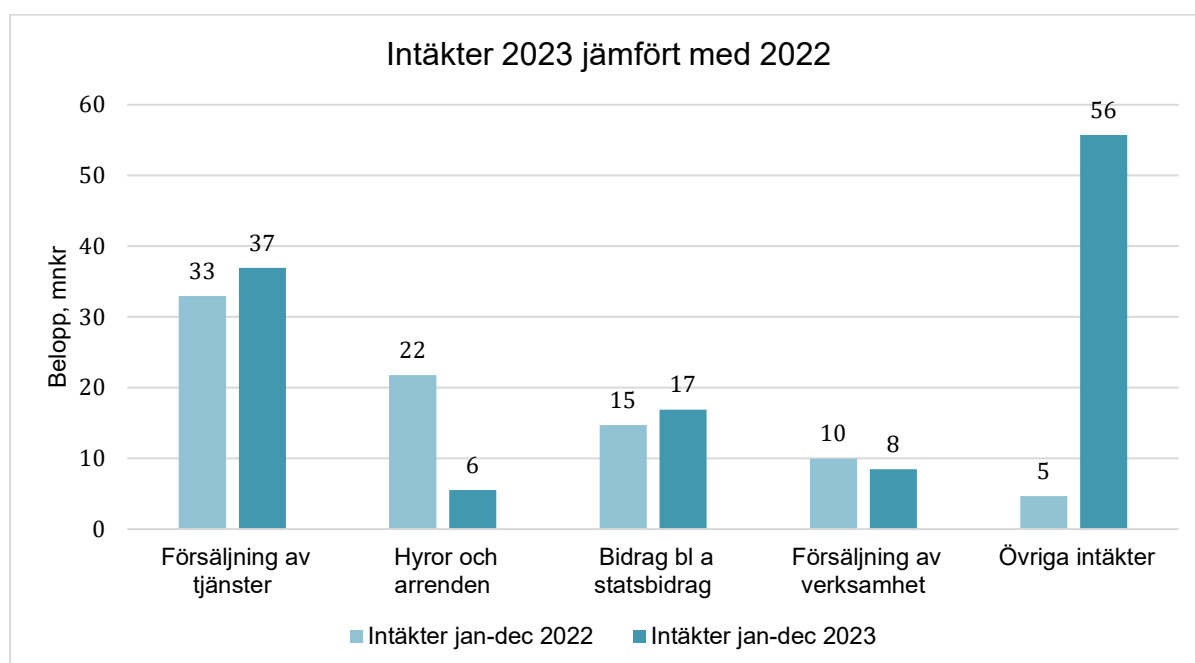


Analys och kommentar

De områden som avviker mest mellan åren är område Infrastruktur, Översiktsplan och Bostadsverksamhet. Det beror dels på tomträttsförsäljningen på drygt 50 mkr som redovisas som intäkt inom kategori Bostadsverksamhet. Dels på område Idrotts, fritids och kulturanläggningar och när det gäller denna del är det avskrivningar och räntor kopplat till nya simhallen samt förvärvet av Palatset 2/Saab arena som sedan något år tillbaka redovisas hos kommunstyrelsen.

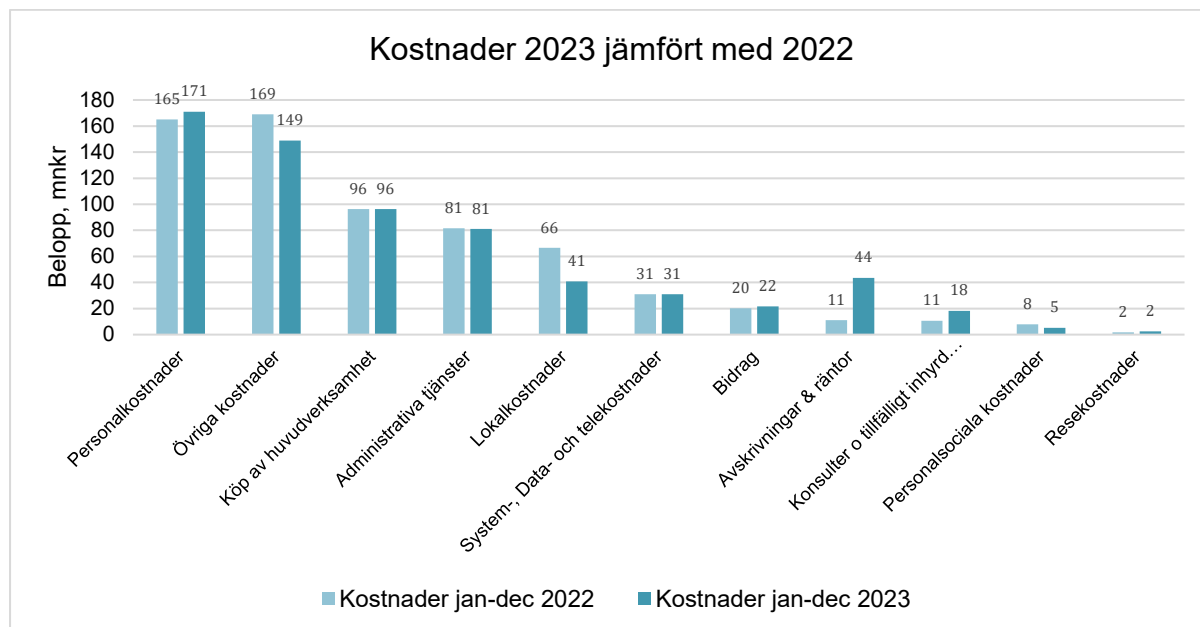
Nämndens intäkter och kostnader 2023 jämfört med 2022

Intäkter



Hyror och arrenden redovisar lägre intäkter 2023 beroende på att Saab arena och Linköping arena överförs till kultur- och fritidsnämnden. Övriga intäkters höga stapel 2023 beror på tomträttsförsäljningar under året med 52,5 mnkr.

Kostnader



Lägre övriga kostnader 2023 beror på att föregående år påverkades av tillfälliga budgetsatsningar som t ex SM-veckan, Kickstart-medel inom näringslivsområdet samt medarbetarfest som arrangeras vartannat år. Sänkta kostnader för avsättning till RTÖG med 8,8 mnkr samt reglerade sociala avgifter med 2,6 mnkr påverkar också. Sänkta lokalkostnader beror liksom intäkterna ovan av att Saab arena och Linköping arena flyttats över till Kultur och fritidsnämnden. Högre avskrivnings- och räntekostnader beror på investering i ny simhall och att ägandet av Saab arena övergått till kommunen.

Ekonomiska tabeller

Resultat 2023

Område/stab	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Kommunstyrelsen	25,5	28,1	2,6	24,2
Kommungemensamt	171,7	241,1	69,5	206,0
Kommunledningsstaben	95,4	103,6	8,2	87,9
Planeringsstaben	38,2	40,7	2,4	35,4
Näringsliv och tillväxtstaben	40,7	42,5	1,8	43,0
Ekonomistaben	27,2	34,0	6,9	26,1
HR staben	47,7	50,2	2,5	64,7
Kommunikation och utvecklingsstaben	60,5	59,1	-1,5	67,6
Summa nettokostnader, mnkr	506,8	599,3	92,5	554,9
<i>varav kostnader</i>	<i>630,5</i>	<i>651,5</i>	<i>21,0</i>	<i>639,2</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-123,7</i>	<i>-52,2</i>	<i>71,5</i>	<i>-84,3</i>
<i>Verksamhetsstöd och service*</i>	<i>-1,9</i>	<i>0</i>	<i>-1,9</i>	<i>7,7</i>
<i>varav kostnader</i>	<i>-638,4</i>	<i>-620,1</i>	<i>-18,3</i>	<i>-593,6</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>636,5</i>	<i>620,1</i>	<i>16,4</i>	<i>601,2</i>
<i>Leanlink*</i>	<i>-86</i>	<i>0</i>	<i>-86</i>	<i>-42</i>
<i>varav kostnader</i>	<i>-1 745</i>	<i>-1 688</i>	<i>-57</i>	<i>-1 657</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>1 659</i>	<i>1 688</i>	<i>-29</i>	<i>1 615</i>

* För Verksamhetsstöd och service samt Leanlink innebär minus framför beloppen en negativ avvikelse.

Verksamhet	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	14,9	16,3	1,4	16,2
130 - Övrig politisk verksamhet	15,8	17,4	1,6	12,0
215 - Fysisk och tekn plan, bostadsförb	4,3	3,9	-0,5	4,1
220 - Näringslivsfrämj åtgärder	46,1	48,3	2,2	44,9
230 - Turistverksamhet	15,0	15,3	0,3	25,4
263 - Miljö, hälsa och hållbar utveckling	7,8	8,7	0,8	6,3
270 - Räddningstjänst	111,2	121,7	10,5	112,4
275 - Totalförsvaret, samhällsskydd	6,0	11,5	5,5	13,4
315 - Allmän kulturverks, övr	2,8	2,8	0,1	9,0
340 - Idrotts- fritidsanläggningar	34,3	34,7	0,4	15,1
800 - Arbetsområden o lokaler	6,1	5,7	-0,4	5,2
815 - Bostadsverksamhet	-48,1	4,4	52,5	2,0
830 - Flygtrafik	44,3	44,2	0,0	44,2
832 - Buss, bil och spårbundna persontransporter	3,5	4,3	0,7	6,5
920 - Gemensamma verksamheter	218,1	234,2	16,1	214,5
925 - Kommunstyrelsen (KLF, Leanlink och VSS)	24,8	26,0	1,3	23,6
Summa nettokostnader, mnkr	506,8	599,3	92,5	554,9
<i>varav kostnader</i>	<i>630,5</i>	<i>651,5</i>	<i>21,0</i>	<i>639,2</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-123,7</i>	<i>-52,2</i>	<i>71,5</i>	<i>-84,3</i>

Analys och kommentar

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen redovisar 2023 ett överskott med 92,5 mnkr. Orsaken till överskottet är framförallt positiva avvikelser inom ej ordinarie verksamhet. Främst påverkas resultatet av tomträttsförsäljningar som skett under året och där reavinster på 52,5 mnkr bokförts hos kommunstyrelsen. Därutöver har det skett en minskad avsättning för pensioner kopplat till anställda inom RTÖG, Räddningstjänsten Östra Götaland. Det handlar om ett antal brandmän som tidigare (innan Kommunalförbundet bildades) varit anställda i Linköpings kommun och avsättningen har i år minskats med 10,5 mnkr. Härutöver har en reglering av för mycket inbetald skatt till Skatteverket avseende sociala avgifter (differentierat po) gjorts med 3,8 mnkr. I september erhöll kommunen elstöd med motsvarande 6 mnkr som även detta bokfördes centralt hos kommunstyrelsen. Tomträttsförsäljningen, avsättning avseende RTÖG, skatteregleringen samt elstödet exkluderat innebär årets resultat ett överskott med 19,7 mnkr för den ordinarie verksamheten.

Verksamhetsstöd och service redovisar ett underskott med -1,9 mnkr. Avvikelsen förklaras av att förvaltningen hade för avsikt att finansiera projektet Mitt Linköping med överskott från övriga verksamheter. Dock blev inte överskottet tillräckligt stort för att täcka projektets kostnader. Verksamhetsområde LKDATA redovisar överskott i årsbokslutet (4,4 mnkr) samt även område HR (0,4 mnkr). Kost och restaurang redovisar ett resultat i nivå med budget, medan övriga områden redovisar underskott, varav Stab och ledning, där projekt Mitt Linköping ingår (-4,9 mnkr), verksamhetsområde Ekonomi (-1,3 mnkr), verksamhetsområde Medborgare (-0,6 mnkr).

Leanlinks resultat 2023 är ett underskott med -86 mnkr. En del av avvikelsen förklaras med att tänkta effektiviseringar för de två kommande åren inte kunnat realiserats under året. Avvikelsen påverkas av högre kostnader för bemanningssjuksköterskor, samt generella kostnadsökningar för bland annat fordon, livsmedel, tekniska hjälpmedel samt väktare. Dessutom redovisas högre personalkostnader beroende på införande av 11-timmars dygnsvila, en negativ nettoeffekt av intjänad och uttagen semester samt ökade kostnader för övertid, ob-ersättning och jour. Fördelat per verksamhetsområde så redovisar Råd och stöd ett underskott med -8 mnkr, LSS funktionsstöd -18 mnkr, Äldreomsorg -18 mnkr samt Leanlink ledning -41 mnkr.

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen, resultat per stab/område

Kommunstyrelsen (nämnden) redovisar ett överskott med 2,6 mnkr. Det har under året varit lägre kostnader för utredningar samt att utvecklingsmedel inte disponerats i så stor utsträckning. I bokslutet

2022 bokades en kostnad för omställningsstöd upp för avgående kommunalråd, men utfallet har varit något lägre än beräknat. En positiv avvikelse mot budget finns även vad gäller IT-utrustning till de företrädande.

Område Kommungemensamt med en positiv avvikelse med 69,5 mnkr står för det stora överskottet inom nämndens verksamhet då tomträttsförsäljningar med 52,5 mnkr redovisas här. I augusti och december bokfördes också minskningar av avsättning för pensioner till de anställda inom Räddningstjänsten Östra Götaland, RTÖG, som tidigare, innan Kommunalförbundet bildades, varit anställda i Linköpings kommun. Minskningen beror på att ett antal av dessa personer valt att avstå SAP-R och istället erhåller ett tillskott på lönen med 2 000 kr per månad. Detta medförde en påverkan på resultatet med 10,5 mnkr när avsättningen sänktes. Tidigare i höstas utbetalades ett beviljat elstöd till kommunen med 6 mnkr som bokfördes centralt hos kommunstyrelsen.

Kommunledningsstaben visar ett överskott med 8,2 mnkr. Säkerhetsenheten som är en av enheterna inom staben visar ett överskott med 3 mnkr i år, vilket bland annat beror på lägre kostnader än budgeterat för ordningsvakter och för informationssäkerhetsarbetet. Enheten har även erhållit högre statsbidrag från MSB i år än vad som var budgeterat. Medel för en säkerhetssamordnare till Lejonfastigheter motsvarande 0,8 mnkr har inte rekviderats ännu, vilket bidrar till överskottet. På grund av att vissa investeringar kring civilt försvar inte aktiverats ännu har budget för kapitalkostnader ännu inte nyttjats fullt ut. Inom HR stöd har kostnaden för rekrytering och introduktion ökat på grund av hög personalomsättning som förklaras dels av pensionsavgångar, men även att medarbetare går vidare till andra arbetsgivare.

Resultat för Planeringsstaben är ett överskott med 2,4 mnkr. Hållbarhetsenheten och Kommunkansliet redovisar bägge överskott, medan Analys och utredning redovisar ett resultat i nivå med årets budget. Hållbarhetsenhetens verksamhet och budget har i stort sett legat i linje med årets planering. Kommunkansliets överskott för perioden beror på att valnämnden finansierat en tjänst som valsamordnare samt därutöver en viss personalomsättning under året som medfört ett överskott i personalbudgeten.

Näringsliv- och tillväxtstaben visar en positiv avvikelse mot budget med 1,8 mnkr. Det beror främst på personalförändringar som skett under året där ersättningsrekrytering inte kunnat genomföras i direkt anslutning till att personal slutat. Avvikelsen påverkas även av att det varit lägre kostnader för omvärldsbevakning än beräknat.

En större del av Ekonomistabens avvikelse i november, 6,9 mnkr, beror på avräkningar och avslut där reglering av för mycket inbetald skatt gjorts under hösten och i samband med årsbokslutet kopplat till sociala avgifter och det differentierade po:t. Detta har medfört en positiv påverkan på årets resultat med 3,8 mnkr. Staben har under större delen av året hyrt ut en controller till Kultur och fritidsförvaltningen och på grund av vakanser under året är personalkostnaderna lägre än budgeterat. Härtill kommer högre intäkter avseende stiftelser och inkassoverksamheten än budgeterat.

HR-staben visar ett överskott med 2,5 mnkr. Vakanser på HR-staben och VSS, i kombination med projektet SISU (översyn av koddelar i löne- och ekonomisystem för en bättre överensstämmelse) har påverkat vilka digitaliserings- och utvecklingsaktiviteter som har påbörjats och avslutats. Implementering av ett nytt system för att följa upp vårt systematiska arbetsmiljöarbete har avbrutits vilket påverkar både utvecklingskostnad och licenskostnad, utvecklingskostnader i Qlik Sense har halverats på grund av fel källdata i löne- och ekonomisystem. Ytterligare en orsak till stabens överskott beror på att en utlysning från ESF senarelades, vilket resulterade i en försenad programstart internt och därmed har inte hela avsatta beloppet kunnat användas. Utbildningen Vinna-Vinna startade först vid halvårsskiftet, vilket även det bidrog till en lägre kostnad än beräknat.

Kommunikation- och utvecklingsstaben redovisar ett underskott för året med 1,5 mnkr. Den främsta orsaken är att kostnaden för projektet Mitt Linköping inte funnits budgeterad. Utvecklings- och digitaliseringsenheten har fördelat om medel inom ram under året för att hantera ökade konsultkostnader till följd av personalvakanser samt skapat utrymme för att kunna bemanna upp, vilket gjorts under året. IKT-objektet hade lägre kostnader än planerat, vilket har begränsat underskottet på staben. På kommunikationssidan följer utfallet budget relativt väl. Eventmedel har använts i större utsträckning än tidigare år, men visar fortfarande ett litet överskott.

Investeringar

Investeringar

Färdigställda projekt, belopp i mnkr

Färdigställda projekt	Utgifter/inkomster sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad budget	Ack. utfall nettoinvesteringar	Budgetavvikelse	Budget 2023	Utfall 2023 nettoinvesteringar	Budgetavvikelse
Verksamhet och projekt						
Kommunstyrelsen						
Varav KLF inventarier	1,65	0,863	0,787	1,65	0,863	0,787
Varav VSS	78,0	78,8	-0,8	78,0	78,8	-0,8
Varav Leanlink	4,4	2,1	2,3	4,4	2,1	2,3
Summa färdigställda projekt	84,1	81,8	2,3	84,1	81,8	2,3

Pågående projekt, belopp i mnkr

Pågående projekt	Utgifter/inkomster sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad budget	Ack. utfall nettoinvesteringar	Budgetavvikelse	Budget 2023	Utfall 2023 nettoinvesteringar	Budgetavvikelse
Verksamhet och projekt						
Kommunstyrelsen						
varav civil beredskap	52,6	9,1	43,5	52,6	9,1	43,5
varav Saab arena, tilläggsinvesteringar	0	8,0	-8,0	0	8,0	-8,0
Summa pågående projekt	52,6	17,1	35,5	52,6	17,1	35,5

Stora investeringsprojekt, belopp i mnkr

Stora investeringsprojekt*		Utgifter/inkomster sedan projektets start				Varav årets investeringar		
Projekt	Slutår	Beslutad budget	Ack. utfall nettoinv.	Prognos utfall nettoinv.	Prognosavvikelse	Budget 2023	Utfall 2023 nettoinv.	Budgetavvikelse
KS ny simhall	2023	990,5	877,6	990,5	0	150,7	37,8	112,9
KS strategisk markreserv	2023	150,0	0	0	150,0	150,0	0	150,0

* Med stora investeringsprojekt avses projekt med en beslutad budget på minst 50 mnkr.

Analys och kommentar

Årets investeringsram för kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen utökades initialt med ej förbrukade investeringsmedel från 2022. Denna överföring inkluderade 150,7 mnkr för ny simhall där projektet som initialt skulle ha varit klart hösten 2022 fördröjdes. Investeringsramen har inte förbrukats i år heller då kommunen ej är överens med leverantören om vissa fakturerade kostnader och en begäran kommer därför att göras att få flytta kvarstående ram till kommande år i väntan på ett skiljedomsförfarande. Investeringar inom civil beredskap pågår och ej förbrukad investeringsram för området från 2022 med motsvarande 37,6 mnkr har förstärkt årets beslutade investeringsram på 15 mnkr (trygghetspunkter) och total ram för 2023 har varit 52,6 mnkr. Även för denna del kommer ej nyttjad

investeringsram behöva flyttas över till kommande år då investeringarna fördröjts. Förbrukat hittills i år är 37,8 mnkr avseende simhallen och 9,1 mnkr för civil beredskap.

När det gäller inköp av inventarier till Kommunledningsförvaltningen har hälften av investeringsramen förbrukats, 0,9 mnkr och denna del har nyttjats till ombyggnation av ett antal tjänsterum i Stadshusets östra flygel, plan 2 till ett större sammanträdesrum. Tilläggsinvesteringar avseende Palatset 2, Saab arena, som förvärvades 2022 har skett under året med 8 mnkr. Investeringsramen för strategiska markinköp på 150 mnkr har ej nyttjats i år.

Verksamhetsstöd och services investeringar består huvudsakligen av investeringar av IT-utrustning och gemensamma utvecklingsinsatser för förvaltningen. LKDATA har stått för det stora investeringsbehovet och detta kan härledas till löpande reinvesteringar. Förvaltningen ser ett utökat investeringsbehov framöver, dels för att komma ikapp med investeringar som släpat på grund av komponentbrist och dels beroende på volymökningar beroende på ökade beställningar som kommer in till LKDATA. VSS har fått en utökad investeringsram med 17,5 mnkr under 2023 för att komma ikapp med dessa investeringar. Totalt summerar förvaltningens investeringar som skett inom LKDATAs verksamhet till 78,8 mnkr 2023, vilket är en negativ avvikelse med 0,8 mnkr jämfört med investeringsramen.

Leanlinks investeringar uppgår till 2,1 mnkr 2023. Inköpen avser telefonhytter för en-personsmöten, chatbox, larmanläggningar, möbler, gardiner och en metoddocka.

Uppföljning av mål och inriktning

Målredovisning

I detta avsnitt redovisas nämndens målavstämning som även framgår under avsnittet "Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal". Måluppfyllelsen grundas på en sammanvägd bedömning utifrån resultat, förvaltningens verksamhetsplan, nämndindikatorer och andra genomförda eller planerade aktiviteter.

Målområde Samhälle

God social sammanhållning och delaktighet

Delvis uppnått

Nämndmålet bedöms delvis uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Uppföljningen av indikatorerna för delaktighetsindex, ojämlikhetsindex och tillgång till service visar att utvecklingen försämrats något jämfört med tidigare år. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Ökad trygghet, säkerhet och minskad segregation:

- Arbetet med att se över och revidera nuvarande program och överenskommelse för kommunens samverkan med idéburen sektor pågår. En utvärdering av samverkan har genomförts och visar på såväl styrkor som förbättringsområden baserat på intervjuer med civilsamhällesaktörer.
- Kopplat till utvecklingsinsatser inom arbetet med kommunens samverkan med idéburen sektor har det strategiska utvecklingsuppdraget om översynen av områdesteamens samverkan med civilsamhället slutförts. Rekommendationen är att områdesteamens uppdrag att samordna forum för samverkan med civilsamhället som avser att identifiera behov för att motverka segregationens effekter i Berga, Ryd och Skäggetorp och samla in idéer till lösningar på dessa behov upphör. Istället föreslås uppdraget ligga på Socialtjänsten, som i och med utvecklingen av nära socialtjänst, bedöms ha bättre förutsättningar att fungera som samordnande funktion även när det gäller att identifiera behov och utveckla samverkan mellan kommun, civilsamhället och övriga aktörer i syfte att motverka segregation och dess effekter.
- Åtgärdsplan mot segregation 2024 har tagits fram i samråd med övriga förvaltningar och fastställdes av kommundirektören i december. Uppdaterade lägesbilder för Berga, Skäggetorp, Ryd (och Lambohov för jämförelse) har tagits fram för att ligga till grund för åtgärdsplanen. Åtgärdsplanen innehåller totalt 46 åtgärder som är nya, pågående eller vidareutvecklade från tidigare åtgärdsplaner. Åtgärdsplanen för 2023 har i huvudsak genomförts som planerat.
- E-utbildningen för att öka kunskapen och skapa förståelse kring hur medarbetarens arbete inom kommunen kan motverka segregation har tagits fram samt spridits internt genom utvecklingsportalen, via nyhet på linweb samt genom SMS-gruppen.
- Inom arbetet med revideringen av den nuvarande landsbygdsstrategin har bland annat dialoger med byalag, en öppen enkät på webben samt workshoppar med kommunala bolag och förvaltningar genomförts. Det nya styrdokumentet kommer att behandlas politiskt under 2024.
- Inom arbetet med ANDTS-frågor, pågår arbetet med att ta fram en konkretiserad handlingsplan, med utgångspunkt i den regionala ANDTS-strategi som kommunen ställt sig bakom.

Nedan anges de avvikelser som kan ses inom området:

- Linköping har ett ojämlikhetsindex på 47,0 (%) vilket är 0,3 högre än föregående år. Indexet mäter graden av segregation i kommuner eller län. Ju högre värdet är på ett index, desto högre är graden av segregation. I jämförelse har Norrköping ett ojämlikhetsindex (%) på 48,0, Jönköping 37,0 och Uppsala 45,0.
- Kommunfullmäktiges beslut om tidigareläggande av aktualitetsprövningen gällande landsbygdsstrategin medför att delar av arbetet inom social hållbarhet på Kommunledningsförvaltningen förskjuts i tid.

God trygghet och säkerhet

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Ökad trygghet, säkerhet och minskad segregation:

- Brå genomför årligen den Nationella trygghets-undersökningen (NTU) vars syfte är att undersöka människors utsatthet för brott, upplevelse av oro och otrygghet samt förtroende för rättsväsendet, liksom brottsutsattas erfarenheter av kontakter med rättsväsendet. Av den framgår att 28 % upplever att de är mycket/ganska otrygga vid utevistelse sent på kvällen i det egna bostadsområdet. Det är något högre än tidigare år. Polisen genomför också en egen trygghetsmätningen som en del av polisens och kommunernas gemensamma brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete. Resultatet redovisas i ett samlat problemindex. På en skala över problemnivå (från 0-6). Linköpings problemindex är 1,51 för 2023 vilket är i nivå med föregående års resultat (1,50). Syftet med mätningen är att få ett underlag till de regionala och lokala lägesbilderna. Resultatet ligger till grund för gemensamma insatser från polisen och kommunerna.
- Arbetssättet EST, Effektiv samordning för trygghet, har nu använts sedan våren 2020 i Linköping. Inom ramen för modellen och arbetssättet sammanställs en lägesbild varje vecka utifrån en checklista i aktuella stadsdelar i Linköping. Detta för att snabbt kunna sätta in insatser mot de problem som uppstår. Vid en årssammanställning av trygghetsbedömningarna i alla EST-områden så har värdet gått upp från 1,4 till 1,5 (skala 1-4). Detta indikerar att brottslighet och andra otrygghetsskapande fenomen förekommer i området och bedöms i begränsad utsträckning påverka invånarna.
- Den nya lagstiftningen i det brottsförebyggande arbetet ställer högre krav på kommuner generellt vilket Linköpings kommun möter upp med en ny organisation (ledningsmodell för brottsförebyggande och trygghetsarbete) och nya styrdokument (program, handlingsplaner samt åtgärdsplan). Modell och styrdokument kommer implementeras under året.
- Säkerhetsorganisationen med säkerhetssamordnare och säkerhetsombud har implementerats. Det finns en fungerande organisation med tillhörande rutiner. Säkerhetsorganisationen med säkerhetssamordnare i respektive förvaltning har under året utvecklat arbetet och allt fler säkerhetsombud har etablerats.
- Kommunens deltagande i Municipal mot välfärdsbrott har utvecklats vidare med fokus på att förebygga och förhindra brott mot välfärden. I arbetet finns även lokal myndighetssamverkan i olika delar och arbetet mot organiserad brottslighet ingår.

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- En ny samverkansöverenskommelse mellan Linköpings kommun och Polismyndigheten i Linköpings lokalpolisområde för brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete 2023-2026 har godkänts av kommunstyrelsen (KS 2023-06-07 § 199). Överenskommelsen gäller till och med 31 december 2026 med målet att genom förenade insatser öka tryggheten och minska brottsligheten i Linköpings kommun. I samverkansöverenskommelsen betonas det brottsförebyggande arbetet, särskilt med betoning på förenade insatser som syftar till att öka förmågan att upptäcka och förhindra välfärdsbrott i kommunen.

Stärkt civilt försvar (civil beredskap)

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Ökad trygghet, säkerhet och minskad segregation:

- Investeringar inom civilt försvar pågår och finns i kommunstyrelsens investeringsram (allt har inte aktiverats ännu. Den totala ramen för 2023 var 52,6 mnkr varav trygghetspunkter 15 mnkr.
- Kommunens arbete med krisberedskap styrs av lagar och centrala överenskommelser. Arbetet med krisberedskap ska stärka kommunens förmåga att både förebygga och hantera kriser

som innebär störningar i lagstadgad och samhällsviktig verksamhet. Beredskapsarbetet har under året utvecklats genom beredskapsfunktioner på respektive förvaltning. Under hösten har övningar inom både kris och krig genomförts vilket ökat förståelse och kunskap inom området civil beredskap. Övningarna har också haft i syfte att öka kunskapen för det metodologiska.

- Nämndindikatorn som mäter kommunens totala krigsduglighet följer utvecklingen med både övningstillfällen och utbildningar.
- Kommunens övergripande risk och sårbarhetsanalys (RSA) har genomförts.

Nedan anges de avvikelser som kan ses inom aktiviteterna i verksamhetsplanen:

- Flertalet av aktiviteterna är av mer löpande karaktär och kan därför vara svåra att slutföra under året. Troligtvis kommer flertalet aktiviteter därför pågå även under 2024. Förflyttning inom området har emellertid gjorts under året.

God planberedskap i antagna översiktsplaner

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Redovisade avvikelser har beaktats. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Ökad trygghet, säkerhet och minskad segregation:

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- Kommunen har en fortsatt god planberedskap i antagna översiktsplaner. Antal lägenheter i gällande översiktsplan uppgår till 80 000. Det höga värdet beror på antagandet av utvecklingsplanen för Linköpings ytterstad, ett tillägg till den gällande översiktsplanen staden Linköping.
- Planeringsarbetet, strukturplan, tillägg till översiktsplanen och järnvägsplanen för Ostlänken fortgår enligt plan, liksom arbetet med att digitalisera kommunens översiktsplaner.
- En påverkande faktor i arbetet är en förskjutning av Trafikverkets tidplaner för Ostlänkenarbetet och som det kommunala arbetet behöver förhålla sig till.

Starkt varumärke

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Redovisade avvikelser har beaktats. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Ökad trygghet, säkerhet och minskad segregation:

- I varumärkesundersökningen, genomförd av Verian (tidigare Kantar Sifo), framgår att resultatet från 2022 har stabiliserats och visar på en tydlig återhämtning från tappet under 2021. Det gäller både för svenska invånare som inte bor i Linköping, och för Linköpingsborna.
- Sammantaget bedöms platsvarumärket ha stärkts med de aktiviteter som har genomförts under 2023.

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- Melodifestivalen kom till Linköping för sjunde gången i februari. Intresset märktes tydligt i sociala medier där kommunens inlägg om melodifestival-aktiviteter nådde ungefär 38 500 personer på Facebook och nära 5 500 på Instagram. Tillsammans fick det mer än 700 gillamarkeringar på båda plattformarna och ledde till cirka 1 100 länkklick från Facebook.
- LasseMajas Deckarhus i Gamla Linköping har invigts. Deckarhuset har utformats utifrån de populära barndeckarböckerna om LasseMajas detektivbyrå, författade av linköpingsfödde författaren Martin Widmark.
- Den 22 april öppnade Sveriges modernaste simhall Tinnerbäcksbadet. Planerna på en ny simhall som ersätter den gamla simhallen från 1965 går många år bakåt i tiden. Beslutet om en ny simhall togs av Linköpings kommunfullmäktige 2014 och sommaren 2019 togs första spadtaget på Folkungavallen, alldeles intill den äldre simhallen.

- Genomförande av utställning och seminarier i Almedalen i samarbete med Norrköpings kommun och Region Östergötland. I samband med detta spreds kommunikation om vårt deltagande och seminarier i sociala medier.
- Utnämningen till Europas mest innovativa stad i tävlingen iCapital Awards är ett stort kliv framåt för Linköping. Resultatet av det kommer framför allt att märkas under 2024 och framåt, men har redan lett till ett ökat intresse.
- Antalet följare av kommunens officiella konton i sociala medier har ökat stadigt under året. Facebook: ökning på 626 följare till 24 089 i december. LinkedIn: ökning på 1562 följare till 15 570 i december. Instagram: ökning på 813 till 10 569 i december. Även engagemanget och antalet publicerade inlägg har ökat betydligt under året.

Linköping är koldioxidneutralt år 2025

Delvis uppnått

Nämndmålet bedöms delvis uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter i Kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan och genomförd uppföljning av målet koldioxidneutralt Linköping 2025. Nämndindikatorn för kvarvarande nettoutsläpp av koldioxid, redovisat per invånare, visar att utsläppen har minskat från 48 procent 2020 till 41 procent 2021. För att målet ska kunna uppnås krävs emellertid en fortsatt och ihållande minskning av koldioxidutsläppen. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet En ledande kommun i miljö- och klimatarbetet:

- Under våren 2023 antogs Policy för fordon, mobilitet och upphandlade transporter av kommunfullmäktige. Policyn ersätter den tidigare rese- och fordonspolicyn. Policyn utgör ett viktigt underlag för fortsatt intensifiering för att nå målet om fossilfria transporter.
- En koncernövergripande handlingsplan för utsläppsminskningar har antagits (Klimatfärdplan för Linköpings kommun 2024-2030). Klimatfärdplanen baseras på dialoger och workshoppar med näringsliv, Linköpingsbor samt kommunala bolag och förvaltningar. Kopplat till klimatfärdplanen genomfördes en workshopdag med samtliga förvaltningar för att stödja implementeringen av planen och konkretisera föreslagna aktiviteter i 2024 års verksamhetsplanering.
- Den första uppföljningen av Klimat- och energiprogrammets mål genomfördes under 2023 och redovisades för kommunstyrelsen i november. Vad gäller det långsiktiga klimatmålet om netto-noll växthusgasutsläpp senast 2045 som gäller för hela kommungeografien så visar uppföljningen att utvecklingen går i rätt riktning, men för långsamt. För att målet ska kunna uppnås krävs dock en kraftig intensifiering av utsläppsminskningarna. Vad gäller de koncernspecifika insatsmålen så visar bland annat målet om producerad sol och energianvändning i koncernens lokaler på en positiv utveckling och målen är inom räckhåll givet att arbetet upprätthålls och intensifieras.
- Inom kommunens arbete med Linköpingsinitiativet - ett nätverk där de mest energiintensiva företagen och offentliga organisationer jobbar tillsammans för att bidra till målet att bli koldioxidneutralt år 2025 - har bland annat studiebesök, inspirationsföreläsningar och event genomförts. Kopplat till en av de utmaningarna som företagen åtagit sig att arbeta med - Cirkularitet för en bättre avfallshantering - har exempelvis IAF presenterat möjligheter för anlitanter av arbetskraft för arbetsuppgifter som förväntas uppstå i samband med ökad cirkularitet.
- Inom ramen för kommunens deltagande i Klimatneutrala städer 2030 genomförs tillsammans med kommunala bolag, civilsamhälle, akademi och näringsliv insatser för minskad klimatpåverkan genom innovation. Exempelvis pågår framtagande av en klimatinvesteringsplan tillsammans med bland annat Tekniska verken och Linköpings universitet. Klimatinvesteringsplanen syftar till att belysa hur insatser och investeringar såväl inom kommunen som bland aktörer utanför kommunorganisationen kan bidra till utsläppsminskningar, främst kopplade till energi och transporter.

Klimatsäkert Linköping

Delvis uppnått

Nämndmålet bedöms delvis uppnått. Bedömningen baseras på de genomförda och pågående aktiviteterna i Kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan samt redovisade avvikelser. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet En ledande kommun i miljö- och klimatarbetet:

- Under våren har en klimat- och sårbarhetsanalys tagits fram för Linköpings kommun. Analysen togs fram bland annat genom workshoppar med kommunala bolag och förvaltningar. Resultaten visar bland annat att insatser för att implementera anpassningsåtgärder kopplat till främst skyfall och värme behöver växla upp och ske i samverkan med kommunala bolag.
- Arbetet med att ta fram ett reviderat program och tillhörande handlingsplan för klimatanpassning pågår i samråd med förvaltningar och kommunala bolag. Resultaten från klimat- och sårbarhetsanalysen utgör ett viktigt underlag för dessa styrdokument, som ska behandlas politiskt under 2024.
- Workshop kopplat till klimatanpassning och framtidsbilder genomfördes 2022 tillsammans med SMHI riktat till tjänstepersoner inom förvaltningar och bolag. Under våren 2023 genomfördes workshoppen med byalag och boende på landsbygden.

Gifrfri miljö

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på pågående aktiviteter i Kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet En ledande kommun i miljö- och klimatarbetet:

- Program och handlingsplaner kopplade till kemikalier har följts upp och visar på att en stor del av planerade insatser har genomförts. Dialoger med förvaltningar och kommunala bolag har genomförts för att lyssna in behov av att stödja ett kontinuerligt arbetssätt med giftfri miljö i de mest berörda verksamheterna. Arbete pågår med framtagande av kommunövergripande styrdokument inom kemikalieområdet.

Ett starkt entreprenörskap och växande näringsliv

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått vilket baseras på genomförda utvecklingsaktiviteter samt utfall av nämndindikatorer. Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Ett växande Linköping med ett starkt näringsliv och fler i jobb:

- Som första svenska stad vann Linköpings kommun (27/11) EU-kommissionens pris iCapital Award i kategorin The European Rising Innovative City. Ansökan baserades på platsvarumärkets positionsbudskap Future Now, platsen där du möter framtiden och styrkeområdena de banbrytande innovationerna och den livsvänliga staden samt kommunens strategiska utvecklingsområden.
- Under året har Linköpings initiativet både utvecklats med fler medlemmar och knutits närmare Klimatneutrala Linköping 2030 (KNL). Intresset för kommunens testbäddscheckar inom ramen för KNL har varit stort och hittills har 17 ansökningar inkommit och 13 checkar á 20 000 kronor har beviljats och delats ut sedan starten hösten 2022.
- SKR genomför årligen undersökningen SKR Insikt som mäter hur företag upplever kommunernas myndighetsutövning. Kommunen bibehåller goda resultat i SKR:s NKI mätning, löpande insikt, vilken kontinuerligt följs upp genom kommunens etablerade lokala NKI-råd där samverkan sker mellan näringsliv och tillväxtstaben och enheterna som ansvarar för de olika myndighetsområdena. I den senaste undersökningen placerade sig Linköping åter i topp bland Sveriges tio största städer. Inom samtliga myndighetsområden bibehåller Linköping höga nivåer och utmärker sig särskilt inom ärenden rörande bygglov, och serveringstillstånd.

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- Den 27 april genomfördes kommunens årliga Näringslivsdag med 300 deltagare. Huvudteman var stadens utveckling och cybersäkerhet. För första gången sedan pandemin delades även kommunens Näringslivsdiamant ut. Denna gång till Anne Kihlgren, grundare av Dynamic Code.
- I början av mars var representanter från Linköpings kommun på besök i systerorten Palo Alto i USA. Syftet var att stärka samarbetet inom olika områden och att öppna dörren för Linköpingsföretag som vill in på den amerikanska marknaden. Linköping deltog i samband med detta vid Bifrost Summit som första nordiska kommun. Under Bifrost Summit ansvarade Linköpings kommun för ett seminarium om klimatneutrala städer tillsammans med Palo Alto stad. Deltagandet syftade till att öka möjligheterna för nordiska bolag att etablera sig i USA. Konferensen arrangeras av Nordic Innovation House, som drivs av bland andra den svenska innovationsmyndigheten Vinnova.
- Branschdialoger har breddats och genomförts vid fler tillfällen under året
- Kommunikationsarbetet/platsvarumärket har intensifierats både lokalt, nationellt och i nordeuropa
- Businesslinkoping.se finns nu även på engelska för att kunna möta intresset från internationella intressenter och aktörer
- Företagsservicefunktion har genomlysts och effektiviseras

Nedan anges de avvikelser som kan ses inom nämndmålet:

- Yttre faktorer påverkar sammantaget förutsättningarna för ett starkt entreprenörskap och växande näringsliv i Linköping negativt. Enbart en av fyra nämndindikatorer under det kommunövergripande målet Ett växande Linköping med ett starkt näringsliv förväntas uppnå önskvärd riktning under perioden. Nyföretagandet minskar, men inte lika mycket som riket i övrigt. Utvecklingen i lönesummor privat sektor har haft en stark återhämtning under perioden däremot är bedömningen att denna kommer att mattas av under 2024 med anledning av pågående lågkonjunktur. Lönesummor privat sektor och nyföretagandet påverkas av omvärlden där konjunkturläget, fortsatt hög inflation och oroligheter påverkar utvecklingen.
- Nivåerna för kommunens markreserv verksamhetsmark uppnår inte önskad nivå (hektar). Kommunen har per den 31 december 2023 en markreserv av verksamhetsmark med utbyggd infrastruktur till salu om 28 ha. Därutöver finns en markreserv som är planlagd, men som av strategiska skäl, exv Ostlänken, inte är till salu i nuläget. Den delen uppgår till 69 ha. Bedömningen är att markreserven, primärt avsedd för expansion- eller nyetablering, aldrig bör understiga uppsatt mål på 50 hektar. En låg markreserv kan hämma tillväxten genom att kvarvarande mark sannolikt inte matchar efterfrågan.
- Med anledning av den omorganisering och personalbrist som har rått inom kommunikation- och utvecklingsstaben behövde utvecklingsaktiviteten innovativ verksamhetsutveckling (ta fram styrdokument för kommunens samverkan med tredje part) kopplat till Linköping Science Parks uppdrag flyttas till 2024.
- Aktualitetsprövningen av Etableringspolicyn har påbörjats men kommer att kunna avslutas först 2024 då hänsyn måste tas till pågående planarbeten gällande bl.a. Ostlänken och Dis-torp.

Målområde Ekonomi

Kostnadseffektiv verksamhet

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator samt jämförelser med andra kommuner. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Kostnadseffektiv verksamhet:

- Kontinuerlig utveckling och arbete har över tid förbättrat avtalstroheten och e-handeln, främst genom att kontinuerligt följa upp verksamhet och ständiga förbättringar av processen.
- I jämförelse med andra kommuner konstateras att Linköpings lokalkostnader är i paritet med andra kommuners lokalkostnader. Genomförda aktiviteter har påvisat vissa brister som kommer att åtgärdas, där en sådan brist finns i lokalstyrningsprocessen och effektivitet i utnyttjande av lokaler.
- Arbete pågår för en standardisering av arbetet med kommunens koddelar. Arbetet ska ge bättre förutsättningar för digitalisering och automatisering.
- En genomlysning av den centrala förvaltningsorganisationen har gjorts för att identifiera och föreslå kostnadsreducerande åtgärder. Inriktningen har varit att kärnverksamhet ska prioriteras framför central förvaltningsadministration. Sammantaget har kostnadsreducerande åtgärder motsvarande 20 mnkr identifierats som inarbetats i budget för 2024 med plan för 2025-2029. Nämnderna har anpassat sin administration utifrån åtgärder och de har säkerställts att ingen övervältring av administration har skett på annan förvaltning.

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- Uppföljning av avtalstrohet och e-handel har tagits fram och implementerats i organisationen. Effekten av uppföljningen kommer kontinuerligt att följas.
- Utredningar avseende lokalförsörjningsprocess och effektiviteten i lokalanvändning har genomförts. Åtgärder kopplade till upptäckta brister i utredningarna kommer vidtas under hösten. Uppföljning av processerna kommer fortsätta inom förvaltningen.

Nedan anges de avvikelser som kan ses inom aktiviteterna i verksamhetsplanen:

- Utredningen avseende utnyttjande av SKR och Addas ramavtal för förskolor och gruppböende har inte påbörjats.

God ekonomisk kontroll

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheterna:

- Den ekonomiska prognosen för året innebär på totalen att kommunen har ett positivt resultat. För de olika delarna kan konstateras att vissa delar av verksamheterna har ekonomiska obalanser. Kommunstyrelsen har i samband med delårsrapport konstaterat detta och begärt att berörda nämnder återkommer med åtgärdsplaner för att komma i balans.

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- Fortsatt arbete med att långsiktigt planera för kommunens verksamhet i samband med budgetprocessen där arbetet med investeringsplanen och lokalförsörjningsplanen har prioriterats under året.

God finansiell ställning

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnås vid årets slut. Bedömningen baseras på de genomförda och pågåendeaktiviteterna i Kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Effektiv organisation med goda resultat:

- Flertalet nämnder fick i uppdrag av kommunfullmäktige att genomföra genomlysningar av de centrala förvaltningsorganisationerna. En kommungemensam modell togs fram som stöd för förvaltningarnas översyn av centrala lednings- och stödfunktioner. Resultatet av genomlysningarna redovisas i respektive nämnds delårsrapporter och verksamhetsberättelse.
- I samband med ny mandatperiod har det genomförts utbildningar för nya förtroendevalda. Totalt har det genomförts fem utbildningstillfällen för förtroendevalda. Dessa har omfattat bl.a.

ledning och styrning, budget, ärendeberedningsprocessen, uppsiktsplikt, whistle blower, internkontroll, arbetsgivar- och personalpolitik mark- och översiktsplanering samt hållbar utveckling.

- Linköpings kommuns politiska styrdokument ska aktualitetsprövas minst en gång varje mandatperiod. Detta för att säkerställa att politiska styrdokument revideras, ersätt eller upphävs vid behov. Kommunkansliet på Kommunledningsförvaltningen har med anledning av ny mandatperiod inventerat aktuella politiska styrdokument antagna av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.
- Kommunfullmäktige godkände den 2023-05-30 § 184 aktualitetsprövningen, det vill säga vilka styrdokument som föreslås löpa på, revideras eller upphävas för denna mandatperiod samt hur länge aktuella styrdokument gäller.

Målområde Verksamhet

Effektiv organisation med goda resultat

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnås vid årets slut. Bedömningen baseras på de genomförda och pågående-aktiviteterna i kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Effektiv organisation med goda resultat:

- I budget 2023 gavs barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, bygg- och miljönämnden, kommunstyrelsen (Verksamhetsstöd och service) och samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att genomföra en genomlysning av den centrala förvaltningsorganisationen för att identifiera och föreslå kostnadsreducerande åtgärder. Inriktningen var att kärnverksamheten ska prioriteras framför central förvaltningsadministration.

En genomlysning har gjorts i enlighet med uppdraget under 2023 där ett antal kostnadsreducerande åtgärder identifierades (motsvarande 20 mnkr). De kostnadsreducerande åtgärderna har arbetats in i budget för 2024 med plan för 2025-2029. Nämnderna har därmed anpassat sin administration i linje med uppdraget. För att effektiviseringarna ska få avsedd effekt har Kommunledningsförvaltningen säkerställt att de förvaltningar som har effektiviseringsuppdrag inte har övervältrat administrativa uppgifter på andra förvaltningar. Åtgärderna för att minska kostnaderna för administrationen är till stor del vakanser som inte har tillsätts, inga varsel eller uppsägningar har genomförts. Konsekvenser av en minskad administration för förvaltningarna innebär en lägre ambitionsnivå eller utsträckt tidsdräkt i vissa frågor, en högre arbetsbelastning för de som arbetar med central administration och minskat stöd till chefer.

- I samband med ny mandatperiod har det genomförts utbildningar för nya förtroendevalda. Totalt har det genomförts fem utbildningstillfällen för förtroendevalda. Dessa har omfattat bl.a. ledning och styrning, budget, ärendeberedningsprocessen, uppsiktsplikt, whistle blower, internkontroll, arbetsgivar- och personalpolitik mark- och översiktsplanering samt hållbar utveckling.
- Linköpings kommuns politiska styrdokument ska aktualitetsprövas minst en gång varje mandatperiod. Detta för att säkerställa att politiska styrdokument revideras, ersätt eller upphävs vid behov. Kommunkansliet på Kommunledningsförvaltningen har med anledning av ny mandatperiod inventerat aktuella politiska styrdokument antagna av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Kommunfullmäktige godkände den 2023-05-30 § 184 aktualitetsprövningen, det vill säga vilka styrdokument som föreslås löpa på, revideras eller upphävas för denna mandatperiod samt hur länge aktuella styrdokument gäller.

Hög digitaliseringsgrad

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Effektiv organisation med goda resultat:

- Ett stort fokus under året har varit på att skapa förutsättningar för att verksamheterna (inkl. objekten) att jobba mer fokuserat med data som strategisk resurs och att utveckla en mer ändamålsenlig och strukturerad IT-styrning.
- De digitala förutsättningarna har förstärkts genom en serie utredningar och kommundirektörsbeslut kring exempelvis säkra möten, säker utskrift, digital post och e-tjänstelegitimation.
- IT-styrningsmodell (PM3) har utvecklats. Externa konsulter har tagit fram ytterligare åtgärder för att stärka modellen ur ett taktiskt och strategiskt perspektiv. Planering för att genomföra åtgärderna sker under 2024.
- Det kommunövergripande projektet Mitt Linköping har skapat förutsättningar för kommunen som helhet att förbättra sin kommunikation gentemot medborgare och företag samt för att effektivisera interna processer. Detta innefattar såväl skapandet av tekniska grundförutsättningar och utvecklingen av förmågor och arbetssätt som på sikt kommer att främja kommunens digitalisering som helhet. Vidare finns det även en positiv växelverkan mellan Mitt Linköping och andra digitaliseringsinitiativ, vilket ytterligare främjar kommunens samlade utvecklingsarbete.

Projektet fokuserar i övrigt på:

- Teknisk utveckling och design av gemensam portal för e-tjänster
- Förbereda för integrering av e-tjänster, samt testa funktionaliteten
- Ta fram vägledning för upphandling av nya system
- Säkerställa att Mitt Linköping kan förvaltas och utvecklas efter projektets slut

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- En handlingsplan till program för digital transformation har antagits av kommunstyrelsen (2023-10-17 KS §310). Planen visar inriktningen för de kommande åren och tar fram aktiviteter på övergripande nivå för att nå de uppsatta målen. En väsentlig del handlar om att förbättra servicen till invånare och näringsliv. Här är inrättandet av enhetliga digitala tjänster (projektet Mitt Linköping) en viktig del. Prioriterad målgrupp i första steget, som ska lanseras under 2024, är företagare och näringsliv.

Klimat effektiv verksamhet

Uppnås delvis

Nämndmålet bedöms delvis uppnås vid årets slut. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Nämndindikatorn andelen gröna lån av kommunens totala andel finansiella placeringar visar på en ökning, från 49 procent 2022 till 54 procent per 2023. Vad gäller andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon så har inga märkbara förändringar skett under de senaste åren. Framgent krävs en kraftig ökning av andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon för att uppnå beslutade mål. För att vända utvecklingen krävs en högre efterlevnad i form av genomförandebeslut som ligger i linje med antagna mål. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Hållbar verksamhetsutveckling:

- För att skyndsamt vända utvecklingen och öka andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon innehåller det nya klimat- och energiprogrammet ett nytt mål avseende fossilfria transporter. Målet ska uppnås 2025 och konkretiseras ytterligare i Policy för fordon, mobilitet och upphandlade transporter som antogs av kommunfullmäktige under våren.
- Frågan om etablering av laddinfrastruktur för verksamhetsfordon är central för det fortlöpande arbetet med att uppnå fossilfria transporter. För att vända utvecklingen har Kommunledningsförvaltningen initierat koncernövergripande dialoger för att möjliggöra en högre efterlevnad av antagna mål.

Nedan anges de avvikelser som kan ses inom aktiviteterna i verksamhetsplanen:

- Andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon uppgår till 48 %. Framgent krävs en kraftig ökning av andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon för att uppnå beslutade mål.

Målområde Medarbetare

Goda arbetsplatser

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Attraktiv arbetsgivare:

- Fyra av kommunens åtta förvaltningar har gått in i samverkan under året.
- I enlighet med intentionerna i kollektivavtalet har ett arbete med att öka lönespridningen genomförts.
- Flera indikatorer visar på en positiv utveckling, exempelvis minskar den totala sjukfrånvaron med 0,4 procentenheter, från 8,4% 2022 till 8,0% 2023. För Kommunledningsförvaltningen har sjukfrånvaron minskat från 2,4 till 1,6%. Både för kommunen totalt och för Kommunledningsförvaltningen är sjukfrånvaron fortfarande högre för kvinnor än män. Hållbart medarbetarengagemang (HME) ökar för kommunen totalt med 1 enhet till 75 och för Kommunledningsförvaltningen med 4 enheter till 83.
- En ny Arbetsgivarpolicy har tagits fram och beslutades om i KF den 24/10.

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- Inom Kommunledningsförvaltningen planeras implementering av friskfaktorer som en del i utveckling av metoder och systematik för arbetsmiljöarbetet.
- Ett pilotprojekt har pågått för förtroendearbetstid på Kommunledningsförvaltningen där en utvärdering skett under hösten som resulterade i att alla medarbetare erbjuds att ha förtroendetid från årsskiftet 2024.

Hållbart chef- och ledarskap

Uppnått

Nämndmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Attraktiv arbetsgivare:

- Arbetet med att utveckla kommunens chefsutvecklingsprogram har genomförts och under våren 2024 kommer alla kommunens chefer ha genomfört programmet.
- I september fattade kommundirektören beslut om att kommunens chefer ska erbjudas tillsvidareavtal.
- Under året har genomförandeprojekt HR genomförts. Projektet avslutades i augusti. Samtliga aktiviteter som inkluderades i projektet är omhändertagna.
- Indikatorn antal medarbetare per första linjens chef har en positiv utveckling och minskar för första gången på flera år för kommunen totalt. I snitt är det 35 medarbetare per 1:a linjens chef i kommunen. För Kommunledningsförvaltningen har siffran minskat från 11 till 9 medarbetare per 1:a linjens chef. Indikatorn chefsindex minskar från 71,3 till 67 för kommunen totalt.

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- Chefens dag 2023 har arrangerats med temat chefskap i förändring och modet att tänka och göra på nya sätt. Utvärderingen visar på att dagen var mycket uppskattad av de chefer som deltog.

Nedan anges de avvikelser som kan ses inom aktiviteterna i verksamhetsplanen:

- Metod för förändringsledning kommer inte att tas fram som planerat under året med anledning av omorganisation och vakanser hos Kommunikations- och utvecklingsstaben. Denna aktivitet kommer därmed behöva omhändertas under 2024.

Nya vägar för kompetensförsörjning

Delvis uppnått

Nämndmålet bedöms delvis uppnått. Bedömningen baseras på genomförda och pågående aktiviteter samt utfall av nämndindikator samt redovisade avvikelser. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Hållbar kompetensförsörjning:

- Arbete med upphandling och implementering av ny kompetens- och lärplattform har påbörjats. Arbetet har förskjutits något i tid, vilket innebär att upphandling kommer vara klart först under våren 2024. Det mer utmanande arbetet kommer ske under senare delen av 2024 och 2025 då systemet ska implementeras och nya arbetssätt kommer krävas. I detta arbete är ett intensivt arbete med förändringsledning en viktig förutsättning.
- En modell för karriär- och kompetensmodell har tagits fram. Arbetet med implementering är påbörjat.
- Arbetet med att utreda en enhetlig och digital praktikprocess är påbörjat. Arbetet drivs i ett projekt där även möjligheterna med att breddinföra praktikplatsen.se utreds. Projektet är något försenat och kan eventuellt behöva fortsätta 2024.
- Inom Kommunledningsförvaltningen pågår ett arbete med att använda professionsanalyser på vissa specialistfunktioner för att säkerställa att rätt kompetens används samt för att minska sårbarhet utifrån arbetsbelastning.
- Avgångsålder för pension har en positiv utveckling och ökar för kommunen totalt. Nuvarande pensionsålder är 65,2 år, jämfört med 64,8 år under 2022. Även andelen heltidsanställningar ökar från 85,3 2022 till 87,0 2023. När det gäller personalavgångar externt syns en svagt positiv trend, då omsättningen minskar från 10,1% 2022 till 9,9% 2023. För Kommunledningsförvaltningen uppgår pensionsåldern till 66,3 vilket är en ökning med 1,5 procentenheter. Andelen heltidsanställningar uppgår fortsatt till 100 % och personalavgångarna externt har minskat under 2023 och uppgår till 8,6 %.

Nedan anges några exempel på övriga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse:

- Arbetet med attraktiv arbetsgivare har intensifierats och utvecklats. HR-staben har tillsammans med Kommunikation- och utvecklingsstaben tagit fram ett nytt arbetssätt för kommunens arbetsgivarkommunikation.

Nedan anges de avvikelser som kan ses inom aktiviteterna i verksamhetsplanen:

- Arbetet med att upphandla och implementera kompetens- och lärplattform pågår. Arbetet har förskjutits något i tid vilket innebär att upphandling kommer att vara klart först under våren 2024. Detta beror på att förarbetet har varit omfattande för att säkerställa organisation och ekonomi för projektet.
- Arbetet med projektet SiSu har påbörjats och planerade aktiviteter har genomförts. Arbetet kommer dock pågå under hela 2024.
- Personalomsättningen inom kommunens verksamheter är fortsatt hög och det kommer ta tid innan nivåerna är på en nivå som kan anses vara normala. Framåt kommer större fokus ligga vid att behålla de medarbetare som redan arbetar i våra verksamheter. Detta kräver ett dedikerat och uthålligt arbete på förvaltningarna samt ett utvecklat samarbete mellan och inom förvaltningar. Personalomsättningen ska analyseras och resultatet ska utgöra underlag för prioriterade insatser på kort och lång sikt. Avgångssamtal med närmsta chef finns redan idag som rutin men kompletteras under hösten med en kommungemensam avgångsenkät för att identifiera orsakerna till omsättningen. Redan identifierade områden som är prioriterade att arbeta med för att vara en attraktiv arbetsgivare som medarbetare vill arbeta och utvecklas länge hos är; antal medarbetare per första linjens chef, friskfaktorer, karriärvägar och lön.

Strategiska utvecklingsuppdrag

Kommunfullmäktige gav i Budget 2023 med plan för 2024-2028 strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna. Åtgärder i enlighet med uppdragen har inarbetats i nämndens internbudget som redovisats till kommunfullmäktige i april 2023 (KF 2023-04-25 § 154) och till kommunstyrelsen i april (2023-

05-09, KS §148). I tabellen nedan redovisas aktuell status för strategiska utvecklingsuppdrag riktade till nämnden.

Kommungemensamma	Status
1. Samtliga nämnder ska fortsätta arbetet med kommunens totalförsvarsplanering och kommunens krigsorganisation.	Genomförd
2. Samtliga nämnder ska inom ramen för sitt basuppdrag vidta åtgärder och intensifiera arbetet för att minska och motverka segregation samt bidra till samordningen av kommunens insatser avseende segregation och trygghetsskapande åtgärder.	Genomförd
3. Samtliga nämnder ska vidta och genomföra åtgärder i enlighet med arbetsmarknadsprogrammets handlingsplan.	Genomförd
4. Samtliga nämnder ska i enlighet med de politiska styrdokumenterna prioritera, avsätta resurser och genomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet.	Genomförd
5. Samtliga nämnder ska vidta och genomföra åtgärder i enlighet med näringslivsprogrammet fokusområden.	Genomförd
6. Samtliga nämnder ska prioritera avtalsuppföljning utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv för att förebygga välfärdsbrottslighet samt fusk och oegentligheter.	Genomförd
7. Samtliga nämnder ska i sin planering inarbeta åtgärder utifrån OBS-rapport och resultatjämförelser med andra kommuner.	Genomförd
8. Samtliga nämnder ska öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering.	Genomförd
9. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar.	Genomförd
10. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att minska personalomsättningen.	Genomförd
11. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att minska sjukfrånvaro.	Genomförd
12. Samtliga nämnder får uppdraget att inhämta medarbetarnas perspektiv på sina arbetsmiljöer, utifrån målsättningen att minska sjuktal och utveckla arbetsmiljöerna i kommunen och med detta som grund komma med förslag på insatser som förbättrar arbetsmiljön. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.	Genomförd
13. Samtliga nämnder ska effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024.</i>	Kvarstod för BOU, BIN och SON. Övriga har genomfört uppdraget.
14. Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024.</i>	Kvarstod för AN, BMN och SBN. Övriga har genomfört uppdraget.

Kommungemensamma	Status
15. Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser och nya vägar till kompetensförsörjning anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i>	Kvarstad för BOU, BIN, BMN, SBN, SON och ÄN. Övriga har genomfört uppdraget.

Nämndspecifika	Status
1. Kommunstyrelsen ska se över behovet av ytterligare insatser och åtgärder utifrån den regionala ANDTS-strategin.	Pågår
2. Kommunstyrelsen ska i samverkan med social- och omsorgsnämnden utreda och värdera kommunens samverkan med civilsamhället, inklusive Leanlinks nuvarande uppdrag kring områdesteamen.	Genomförd
3. Kommunstyrelsen ska säkerställa att Lejonfastigheter AB i samverkan med samtliga nämnder utvecklar strategier för den kort- och långsiktiga lokalförsörjningen och att åtgärder vidtas för ett effektivt och resursoptimalt lokalutnyttjande.	Genomförd
4. Kommunstyrelsen ska i samverkan med Lejonfastigheter AB genomföra en uppföljning och översyn av kommunens lokalförsörjningsprocess i syfte att säkerställa en effektiv process som möter kommunens lokalbehov på både kort och lång sikt.	Genomförd
5. Kommunstyrelsen ska i samverkan med barn- och ungdomsnämnden, social- och omsorgsnämnden samt Lejonfastigheter utreda möjligheten att nyttja SKR och Addas ramavtal för förskolebyggnader och gruppbofastadsplatser.	Genomförd
6. Barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, bygg- och miljönämnden, kommunstyrelsen (Verksamhetsstöd och service) och samhällsbyggnadsnämnden ska genomföra en genomlysning av den centrala förvaltningsorganisationen för att identifiera och föreslå kostnadsreducerande åtgärder. Inriktningen är att kärnverksamhet ska prioriteras framför central förvaltningsadministration. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.	Genomförd
7. Kommunstyrelsen (Verksamhetsstöd och service) ska i samverkan med barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden och äldre- och äldreomsorgsnämnden samt berörda nämnder genomföra en köksutredning och bedömning av kökslokaler. I uppdraget ingår att utarbeta förslag till inriktning för en framtida köksstruktur för fortsatt kvalitet samt optimalt nyttjande av kapacitet och resurser i behovet av tillagnings- och mottagningskök. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.	Genomförd
8. Kommunstyrelsen ska säkerställa att det genomförs en genomlysning av Lejonfastigheter AB:s organisation.	Pågår
9. Kommunstyrelsen (Leanlink), social- och omsorgsnämnden och äldre- och äldreomsorgsnämnden ska genomföra en översyn av förvaltningens lednings- och stöd-	Genomförd

Nämndspecifika	Status
funktioner. Fokus i genomlysningen är att identifiera områden som kan effektiviseras genom närmare samarbete/samutnyttjande i syfte att prioritera kärnverksamhet framför central förvaltningsadministration.	
10. Barn- och ungdomsnämnden ska genomföra en översyn för att se om ytterligare arbetsuppgifter och ärenden kan överföras till Kontakt Linköping (förvaltningen Verksamhetsstöd och service).	Genomförd
11. Social- och omsorgsnämnden ska genomföra en översyn för att värdera om ytterligare arbetsuppgifter och ärenden kan överföras till Kontakt Linköping (Verksamhetsstöd och service).	Genomförd
12. Barn- och ungdomsnämnden och äldre- och vårdnämnden ska i samverkan med kommunstyrelsen värdera behov och åtgärder av att minska antalet medarbetare per chef inom förskola, skola och äldreomsorg.	Pågår
13. Äldre- och vårdnämnden ska i samverkan med kommunstyrelsen ta fram en plan för införande av önskad sysselsättning och för en avveckling av delade turer under mandatperioden.	Genomförd
14. Kommunstyrelsen ska stärka stödet till övriga nämnder inom ekologisk och social hållbarhet avseende tillämpning och genomförande av politiska styrdokument, samt kravställning vid upphandling. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i>	Genomförd
15. Kommunstyrelsen ska ta fram ett förslag på utformande och bildande av ett kommunalt cykelråd. I arbetet ska Linköpingsbornas synpunkter tillvaratas. Uppdraget ska återredovisas till kommunstyrelsen under 2022. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i>	Genomförd

Kommentar:

Särskild återrapportering avseende uppdraget: Barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, bygg- och miljönämnden, kommunstyrelsen (Verksamhetsstöd och service) och samhällsbyggnadsnämnden ska genomföra en genomlysning av den centrala förvaltningsorganisationen för att identifiera och föreslå kostnadsreducerande åtgärder. Inriktningen är att kärnverksamhet ska prioriteras framför central förvaltningsadministration. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.

En genomlysning har gjorts i enlighet med uppdraget under 2023 där ett antal kostnadsreducerande åtgärder motsvarande 20 mnkr identifierades. De kostnadsreducerande åtgärderna har arbetats in i budget för 2024 med plan för 2025-2029. Nämnderna har därmed anpassat sin administration i linje med uppdraget. För att effektiviseringarna ska få rätt effekt har Kommunledningsförvaltningen säkerställt att de förvaltningar som har effektiviseringsuppdrag inte har övervältrat administrativa uppgifter på andra förvaltningar. De kostnadsreducerande åtgärderna var totalt 20 mnkr för förvaltningarnas centrala administration varav Utbildningsförvaltningen fick den största effektiviseringen på 10 mnkr. Åtgärderna för att minska kostnaderna för administrationen är till stor del vakanser som inte har tillsatts, inga varsel har genomförts. Konsekvenser av en minskad administration för förvaltningarna innebär en lägre ambitionsnivå, en högre arbetsbelastning för de som arbetar med central administration och minskat stöd till chefer.

Uppföljning av nämndens verksamhet

Uppföljning av nämndens verksamhet

Planer och program

10-årig lokalförsörjningsplan

I 2023 års lokalförsörjningsplan är Kommunledningsförvaltningen lokaliserad på två adresser, Storgatan 43 och Ågatan 40. Lokalerna på bottenplanet på Ågatan 40 har under senhösten övertagits av Integration- och arbetsmarknadsförvaltningen.

Verksamhetsstöd och service har huvuddelen av sina verksamheter i Ebbe park, på Kerstingatan 2. Kontakt Linköping och Stadsarkivet finns på Stadsbiblioteket och Överförmyndarenheten på S:t Larsgatan 41.

Leanlinks administrativa lokaler återfinns på Ågatan 31, Klostergatan 5A och B samt Hertig Karlsgatan 5A.

Inga förändringar av förvaltningarnas lokaler finns i 10-årsplanen.

Kommunstyrelsen tillhandahåller lokaler för Räddningstjänsten i Östra Götalands (RTÖG) verksamhet. Räddningstjänstens lokalbehov består framförallt av ny station i Ljungsbro och ett inriktningsbeslut finns som innebär att Lejonfastigheter fått i uppdrag att starta planeringsarbeten för en ny station i Ljungsbro med färdigställande till år 2026. Ytterligare ett utredningsuppdrag finns gällande planeringen för ett nytt räddningsövningsfält i samarbete med Norrköpings kommun.

Internkontroll

Kommunstyrelsen arbetar enligt den centrala internkontrollprocessen. Arbetet följer årscykeln för planering och uppföljning, varje år tas en internkontrollplan fram för nästkommande år, samtidigt implementeras och följs den plan upp som antogs föregående år. Internkontrollplanen för 2023 som rapporten bygger på utgår från inkomna underlag från kontrollansvariga inom respektive område. Kommande arbete fokuserar mer på att ta fram riskanalyser för att riskbedömning ska bli en väsentlig grund för prioriteringen av kontroller till internkontrollplanen. Med det menas att sammanställa en riskbruttolista och göra översyn av verksamhet så att den bedrivs på bästa sätt och därmed få fram en process för utveckling och förbättring.

Under 2023 har riskanalyser genomförts inom områdena Ekonomi, Personal och Oegentligheter, mutor och jäv. Hösten 2023 genomfördes en workshop med temat "Internkontroll och välfärdsbrott" för internkontrollsamordnare och säkerhetssamordnare på de olika förvaltningarna. Plan för riskanalyser under 2024 är framtagen. Årsplanering av internkontrollarbetet under 2024 är också färdig. Dokumenten ska underlätta för kontrollansvariga, kontrollanter och internkontrollrepresentanter att ha översikt av internkontrollarbetet under året och hålla koll på viktiga datum. Den samlade bedömningen av redovisade resultat av genomförda kontroller (8 st) är att det inte finns några väsentliga avvikelser att rapportera. De flesta rutiner fungerar tillfredsställande. Två kontroller har utgått pga. inaktualitet.

Personal- och kompetensförsörjningsplan

Personal- och kompetensförsörjningsplanen för 2023 med plan för 2024-2030 har följts upp och Kommunledningsförvaltningen behöver fortsätta att utveckla nya effektiva arbetssätt, använda ny teknik, förbättra det organisatoriska lärandet via samverkan och säkerställa att kompetens används på rätt sätt. Arbetet med utveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet fortsätter för att ge medarbetare och chefer goda förutsättningar att lyckas i sina uppdrag.

Objektsplan (IT-styrning)

IKT (Infrastruktur och användarnära IT)

IKT-objektet ansvarar för kommunövergripande nyutveckling av användarnära- och plattformstjänster. Ökat nyttjande av gemensamma digitala tjänster har varit prioriterat och detta arbete fortsätter under

2024. Under 2024 kommer uppdraget breddas till att hantera uppföljning av kommundemensamma IT-tjänster. Under 2023 har objektet bidragit i uppdrag såsom;

- Nytt system för besökshantering, infört i Stadshuset och Ebbepark. Ett alternativ till traditionell reception, som kan frigöra resurser och lokalyta.
- Utskrift via säker, kvitterad utskrift, rullas fortlöpande ut när skrivare byts ut.
- Post från Linköpings kommun går via digital post till invånare, företag och organisationer, allt för att minska klimat-avtryck och leva efter kommunens devis, digitalt först.
- Elektronisk signering av dokument, potential att snabba upp till exempel ärendeflöden och beslut.
- Arbete med att utveckla Säker Digital Kommunikation i informationsutbyte med andra samsällsaktörer som till exempel Region Östergötland, Polisen eller Arbetsförmedlingen.

Objekt-planen för infrastruktur och användarnära IT (IKT) har en måluppfyllnad på 50% avseende startade uppdrag. På grund av resursbrist och omprioriteringar har vi inte lyckats ha full måluppfyllnad. IKT avser att utveckla styrningen av pågående uppdrag för att höja måluppfyllnad kommande år.

EKHR (Ekonomi och HR)

Objektet Ekonomi och HR (EKHR) har målen att bidra till Linköpings kommuns strävan att bli en modern och attraktiv arbetsplats. För att åstadkomma detta har objektet arbetat med ökad digitalisering för att öka tillgängligheten samt förmågan att attrahera och behålla kompetens. Under 2023 har objektet bidragit i uppdrag såsom;

- Implementering av rekryteringssystem
- Stöd för hantering av arbetsmiljöfrågor
- Etablering av friskvårdsportal
- Upphandlingen av en ny kompetens- och lärplattform

Objektet driver också löpande uppgraderingar och anpassningar av redan etablerade system för bokföring, lönehantering och integrationer mellan dessa typer av system.

AKN (Administration, Kommunikation och Näringsliv)

Objektet "Administration, Kommunikation och Näringsliv" (AKN) har målsättningen att bidra till Linköpings kommuns övergripande mål om att erbjuda goda välfärdstjänster med hög tillgänglighet, hög servicenivå, effektiva och hållbara arbetsmetoder och att vara en attraktiv arbetsgivare. Under 2023 har objektet bidragit i uppdrag såsom;

- Etablering av en ny plattform för kundnära e-tjänster (projekt Mitt Linköping)
- Utvärdering och förberedelser för byte av diarieföringssystem
- Utvärdering och förberedelse för byte av system som hanterar kommunens webbplatser
- Upphandling av nytt verktyg för mätning av kundnöjdhet hos "Kontakt Linköping"
- Etablering av portal för hantering av förslag från kommunens invånare (Linköpingsförslaget).

Aktualitetsprövning av politiska styrdokument

Kommunstyrelsen har inventerat aktuella politiska styrdokument antagna av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen och dessa har aktualitetsprövats (KS 2023-05-23 §167, KF 2023-09-26 KF § 288). För förteckning av politiska styrdokument samt slutsats av aktualitetsprövning se rubrik "Politiska styrdokument som nämnden har aktualitetsprövat".

Personalstatistik och nämndindikatorer

Senast tillgängligt utfall redovisas för nämndens nämndindikatorer. All individbaserad statistik skall vara uppdelad efter kön om det inte finns särskilda skäl mot detta.

Personal

Personal	2019	2020	2021	2022	2023
Antal tillsvidareanställda	-	141	135	129	126
Total sjukfrånvaro	-	2,2	2,1	2,2	2,0
Personalavgångar externt	-	5,7	8,9	21,7	15,9

Kommentar

De externa personalavgångarna på Kommunledningsförvaltningen är även i år hög. Avgångarna beror bland annat på att medarbetare går vidare till andra arbetsgivare eller att de har gått i pension. Flera nya medarbetare har rekryterats till förvaltningen under året.

Nämndindikatorer

För nämndindikatorerna nedan redovisas senast tillgänglig statistik. För flera av indikatorerna redovisas utfall endast en gång per år. För vissa indikatorer finns också en viss eftersläpning eftersom de baseras på officiell statistik. Könsuppdelad statistik redovisas där det är möjligt.

I.U. = Inget utfall per den 31 augusti, utfall redovisas i kommunstyrelsens verksamhetsberättelse.

Målområde: Samhälle

Kommunövergripande mål: Ökad trygghet, säkerhet och minskad segregation

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Önskad riktning /värde 2023
God social sammanhållning och delaktighet <i>Goda förutsättningar för delaktighet i att utforma ett attraktivt och tryggt Linköping.</i>	Delvis	Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng.	61	69	61	Öka
		God tillgång till service i hela kommunen. Antal invånare som har mer än 10 km till närmaste dagligvarubutik	1 835	1 878	I.U.	Minska
		Ojämlighetsindex; skillnader i bosättningsmönster mellan olika socioekonomiska grupper - graden av segregation.	47,0 (2021) 46,7 (2020)	I.U.	I.U.	Minska
God trygghet och säkerhet <i>Trygghetsskapande åtgärder på allmänna platser och ett aktivt samhällsansvar inom Linköpings geografiska område.</i>	Uppnått	Nationella trygghetsundersökningen (NTU) - Otrygghet vid utevistelse. <i>Avser andel av befolkningen (16–84 år) som uppger att de är mycket/ganska otrygga eller som avstår från att gå ut på grund av otrygghet.</i>	25	25	28	Minska
		Trygghetsbedömning i respektive EST-område, medelvärde (skala 1-4)				

		Skäggetorp	2,50	1,86	2,0	1
		Ryd	2,35	1,00	1,2	1
		Berga	1,98	1,76	1,7	1
		Lambohov		1,0	1,1	1
Stärkt civilt försvar (civil beredskap)	Uppnått	Krigsduglighet (KDU).	Sekretessbelagt			
God planberedskap i antagna översiktsplaner <i>Den översiktliga planeringen är framåtsyftande och säkerställer långsiktig utveckling.</i>	Uppnått	Antal lägenheter i gällande översiktsplan.	40 000	40 000	80 000*	40 000
Starkt varumärke <i>Linköping är en plats där det är attraktivt att bo och leva. Linköpings kommun har ett attraktivt arbetsgivarvarumärke.</i>	Uppnått	Andel (%) Linköpingsbor som instämmer med att Linköping är en attraktiv kommun att bo och leva i.	69	78.	73.	77
		Andel (%) i riket i övrigt som anser att Linköping är en attraktiv kommun att bo och leva i.	26	29	28.	33
		Andel (%) medarbetare som skulle rekommendera Linköpings kommun som arbetsgivare.	67	63	64	65

* För 2023 beräknas antalet av uppskattade bostäder inom översiktsplanen till ca 80 000. Det ökade värdet beror på att utvecklingsplan för Ytterstaden antogs våren 2022, siffran omfattar såväl lokaliseringsprövade som potentiellt identifierade bostäder.

Kommunövergripande mål: En ledande kommun i miljö- och klimatarbetet

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Önskad riktning /värde 2023
Linköping är koldioxidneutralt år 2025 <i>Linköpings kommun tar täten i miljö- och klimatarbetet.</i>	Delvis	Kvarvarande andel nettoutsläpp per invånare utifrån kommunens mål om koldioxidneutralitet (% jämfört med basår 2009) Måttet publiceras med två års eftersläpning	41 2020: 48	I.U.	I.U.	20
		Andel (%) producerad solel i förhållande till total elanvändning. Avser kommunen som geografisk yta. Måttet publiceras med två års eftersläpning	2,95	3,89	I.U.	Öka
		Självförsörjningsgrad av el. Måttet publiceras med två års eftersläpning	2020: 65	I.U.		Öka
Klimatsäkert Linköping	Delvis	Ingen nämndindikator				

Linköpings kommun arbetar med klimatanpassning.						
Gifrfri miljö <i>Linköpings kommun skyddar miljön genom att fasa ut farliga kemikalier i verksamheten.</i>	Uppnått	Andel (%) utvalda kemiska produkter som är miljömärkta.	74	81	89	Öka

Kommunövergripande mål: Ett växande Linköping med ett starkt näringsliv och fler i jobb

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Önskad riktning /värde 2023
Ett starkt entreprenörskap och växande näringsliv <i>Välmående företag i många branscher, ett starkt innovationssystem och företagssamma människor rätt rustade för att starta, driva och utveckla företag.</i>	Uppnått	Förändringen i lönesumma privat sektor (%). Avser bostadskommun.	1,3	4,5	I.U ¹	≥ 4% Positiv trend
		Markreserv verksamhetsmark, hektar (ha)	39	50	28	50
		Nyföretagande - nystartade företag, antal.	977	933	I.U	940
		Nyföretagande - nystartade företag, per 1 000 invånare (%).	9,3	5,6	I.U	5,7

Målområde: Ekonomi

Kommunövergripande mål: Kostnadseffektiv verksamhet

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Önskad riktning /värde 2023
Kostnadseffektiv verksamhet <i>Optimera verksamhetens nytta i relation till kostnaderna.</i>	Uppnått	Personalkostnader/verksamhetens nettokostnad, KLF (%).	25	24	24	Mindre än 23

Kommunövergripande mål: Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Önskad riktning /värde 2023
God ekonomisk kontroll	Uppnått	Procentuell avvikelse mellan budget och utfall, KLF (%).	-17,1	9,1	3,3*	Mindre än 2

¹ Data för indikatorerna finns inte tillgängliga ännu. Utveckling lönesummor ska vara tillgängliga i slutet av februari/början på mars och Nyföretagande ungefär samtidigt.

<i>Goda resultat och stabil ekonomi.</i>						
God finansiell ställning <i>Finansieringen av välfärden skjuts inte till kommande generationer.</i>	Uppnått	Procentuell avvikelse mellan investeringsbudget och utfall, KLF (%).	0	0	84**	Ej negativ

* Resultatpåverkande poster kopplade till ej ordinarie verksamhet borträknade; såsom tomträttsförsäljning 52,2 mnkr, minskad avsättning RTÖG pensioner 10,5 mnkr, elstöd 6 mnkr, samt reglering sociala avgifter 2,6 mnkr.

** Avvikelsen beror dels på 50 mnkr i obetalda fakturor som kommunen ej är överens med leverantören om avseende simhalen i väntan på skiljedomsförfarande samt att planerade investeringar i civil beredskap försenats..

Målområde: Verksamhet

Kommunövergripande mål: Effektiv organisation med goda resultat

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Önskad riktning /värde 2023
Effektiv organisation med goda resultat <i>Kommunstyrelsen ger förutsättningar för effektiva verksamheter med goda resultat.</i>	Uppnått	SKR:s Löpande Insikt – Öppna jämförelse Företagsklimat NKI.	78	78	77	78
		Andel (%) medarbetare som har tillgång till den information de behöver för att utföra sitt arbete på bästa sätt.	78	81	80	81
Hög digitaliseringsgrad <i>Verksamhetsutveckling enligt principen digitalt först.</i>	Uppnått	Digital mognad, kommunen totalt, %	44,0	43,0	Genomförs ej	-
		Digital mognad, KLF, %	43,0	41,0	Genomförs ej	-

Kommunövergripande mål: Hållbar verksamhetsutveckling

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Önskad riktning /värde 2023
Klimat effektiv verksamhet <i>Minimal miljöpåverkan av bland annat transporter.</i>	Delvis	Andel gröna lån av kommunens totala andel finansiella placeringar.	41	49	54	Öka
		Andel el-, laddningshybrid och gasfordon i kommunens fordonspark (personbilar och lätta lastbilar).	48	46	48	Öka
		Energianvändning kWh/m ² /år. Avser Lejonfastigheters totala fastighetsbestånd.	149,5	141,0	130,7	147,0
		Omsorg	151,3	144,1	139,0	
		Kunskap (skola)	143,2	134,4	129,3	

		Publika (arenor, bibliotek etc.).	161,6	155,4	128,2	
--	--	-----------------------------------	-------	-------	-------	--

Målområde: Medarbetare

Kommunövergripande mål: Attraktiv arbetsgivare

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Önskad riktning /värde 2023
Goda arbetsplatser <i>Varje medarbetare känner arbetsglädje och stolthet samt har inflytande och möjlighet att utvecklas.</i>	Uppnått	Total sjukfrånvaro*, %	8,0	8,4	8,0	Minska
		Män	6,0	6,4	5,9	
		Kvinnor	8,6	9,0	8,6	
		Total sjukfrånvaro KLF, %	2,1	2,2	2,0	3,0
		Män	1,1	1,2	0,7	
		Kvinnor	2,5	2,6	2,5	
		Hållbart medarbetarengagemang* (HME)	75	74	75	84
		Hållbart medarbetarengagemang, KLF (HME) <i>Mätperiod: Årligen</i>	75	79	83	80
		Andel nyanställda kvar i organisationen (%)	I.U.	I.U.	71,1	
		Andel nyanställda kvar i organisationen (%), KLF		83,3	62,5	60,0
Hållbart chef- och ledarskap <i>Varje chef leder och utvecklar sina verksamheter mot uppsatta mål med mod, engagemang och månsklighet.</i>	Uppnått	Antal medarbetare per 1:a linjens chef	38	38	35	
		Antal medarbetare per 1:a linjens chef, KLF	9,0	11,0	10,0	11,0
		Chefindex*	-	71,3	67	
		Chefindex KLF	-	I.U.	87	

Kommunövergripande mål: Hållbar kompetensförsörjning

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Önskad riktning /värde 2023
Nya vägar för kompetensförsörjning <i>Utveckling av den digitala medarbetaren, ett ansvarstagande för ett livslångt lärande och ett aktivt arbete med professionsanalyser för rätt använd kompetens</i>	Delvis	Avgångsålder pension*	64,7	64,6	65,2	66,4
		Män	65,3	64,9	65,9	
		Kvinnor	64,5	64,6	65,0	
		Avgångsålder pension KLF	65,5	64,4	64,7	66
		Män	64,0	64,3	65,0	-
		Kvinnor	67,0	64,4	64,6	-

skapar nya vägar för kompetensförsörjningen.	Andel heltidsanställningar (%)	84,2	85,7	87,0	86,0
	Män	89,5	89,1	90,3	
	Kvinnor	82,8	84,7	86,0	
	Andel heltidsanställningar (%) KLF	97,8	99,2	100	99
	Män	100,0	100,0	100	-
	Kvinnor	96,8	98,9	100	-
	Personalavgångar externt (%)	6,9	10,1	9,9	
	Män	7,3	9,1	9,8	
	Kvinnor	6,8	10,4	9,9	
	Personalavgångar externt (%) KLF	8,9	21,7	15,9	10,0
	Män	9,1	33,3	23,6	-
	Kvinnor	8,8	17,2	13,1	-

Politiska styrdokument som nämnden har aktualitetsprövat

Politiskt styrdokument	Slutsats
Regler för politiska sekreterare i Linköpings kommun	Gäller tillsvidare
Säkerhetspolicy	Gäller tillsvidare
Policy mot mutor för anställda och förtroendevalda	Gäller tillsvidare
Program för uppföljning av privata utförare	Gäller tillsvidare
Regler för upprättande av konkurrensutsättningsplan	Gäller tillsvidare
Internationell strategi - Ett gemensamt styrdokument för Linköpings och Norrköpings kommuner	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
Hållbarhetspolicy för Linköpings kommunkoncern	Gäller tillsvidare
Klimat- och energiprogram för Linköpings kommun 2022-2030	Gäller tillsvidare
Klimatanpassningsprogram	Gäller tills nytt program antas. Revideras 2024
Kemikalieprogram	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
Rese- och fordonspolicy	Ska upphävas och ersättas av "Policy för fordon, mobilitet och upphandlade transporter"
Linköpings kommuns landsbygdsstrategi	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
Program för kommunens samverkan med den idéburna sektorn	Gäller tillsvidare. Revideras 2025
Linköpings kommuns policy för medborgardialog	Gäller tillsvidare. Revideras 2025
Ersättningar till förtroendevalda	Gäller tillsvidare
Struktur för politiska styrdokument i Linköpings kommun	Gäller tillsvidare
Borgenspolicy, gemensam för kommunkoncernen	Gäller till förväntad revidering 2024
Finanspolicy, gemensam för kommunkoncernen	Gäller till förväntad revidering 2024
Kommunens Placeringsriktlinjer	Gäller till förväntad revidering 2024
Principer för interna beställningar utan konkurrens av externa utförare	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
Riskinstruktion, gemensam för kommunkoncernen	Gäller till förväntad revidering 2024

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt hantering av resultatutjämningsreserv (RUR) och markeringar i Linköpings kommun	Gäller tillsvidare. Revideras 2025
Upphandlings- och inköpspolicy för Linköpings kommun	Gäller tillsvidare
Regler för utmanarrätt	Gäller tillsvidare
Regler för kommunalt partistöd i Linköpings kommun	Gäller tillsvidare
Ägarpolicy för de kommunala bolagen	Ska upphävas
Kommunikationspolicy för Linköpings kommun	Gäller tillsvidare. Revideras 2026
Program för digital transformation	Gäller tillsvidare. Revideras 2025
Linköpings kommuns arbetsgivarpolicy	Gäller tillsvidare
Representationspolicy	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
Bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (QPFKL18)	Gäller till förväntad revidering 2024
Etableringspolicy	Gäller till förväntad revidering 2024
Näringslivsprogram Hållbar tillväxt	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
Idrottspolitiskt program	Gäller tillsvidare
Kulturpolitiskt program	Gäller tillsvidare
Våldsbejakande extremism Policy Linköpings kommun	Ska upphävas och ersättas av "Program för trygghetsskapande och brottsförebyggande åtgärder"
Avhopparverksamhet Policy Linköpings kommun	Ska upphävas och ersättas av "Program för trygghetsskapande och brottsförebyggande åtgärder"
Regler för mobilitetsstöd i Linköpings kommun	Gäller till förväntad revidering 2024
Naturvårdsprogram för Linköpings kommun	Gäller till förväntad revidering 2024
Policy för sponsring och mottagande av gåvor i skolan	Gäller tillsvidare
Arbetsmarknadsprogrammet	Gäller tillsvidare
Kost- och måltidspolicy för Linköpings kommun	Gäller till förväntad revidering 2024
Biblioteksplan för Linköpings kommun 2020-2024	Gäller till 2024-12-31. Biblioteksplan som gäller för ny period (från och med 2025-01-01) antas fjärde kvartalet 2024 av KF
Dagvattenpolicy	Gäller tills att policyn ersätts av vattentjänstplan som är under framarbetande, antagande 2024
Handelspolicy	Gäller tillsvidare. Kommer på sikt att arbetas in i Översiktsplanen
VA-policy för landsbygden	Ersätts av vattentjänstplanen som är under framarbetande, antagande 2024
Åtgärdsprogram för kvävedioxid No2 2021-2026	Gäller tillsvidare
Policy för ett ökat träbyggande	Gäller tillsvidare
Riktlinjer för exploateringsavtal i Linköpings kommun	Gäller tillsvidare
Riktlinjer för kommunala markanvisningar inom Linköpings kommun	Gäller tillsvidare
Handlingsplan avseende trygghetsskapande åtgärder på allmän plats	Gäller tillsvidare
Riktlinje för informationssäkerhet	Gäller tillsvidare
Riktlinje för intern säkerhet	Gäller tillsvidare
Riktlinje för krisberedskap och civilt försvar	Gäller tillsvidare
Regler för flaggning	Gäller till förväntad revidering 2024
Riktlinjer för offentliga möten som organiseras av Linköpings kommun	Ska upphävas
Handlingsplan för europeiskt samarbete i Linköpings kommun	Gäller tillsvidare. Revideras 2024

Handlingsplan för klimatanpassning	Gäller tills ny handlingsplan antas. Förväntad revidering 2024
Handlingsplan för samverkan mellan Linköpings kommun och Linköpings universitet för perioden 2021-2024	Gäller till förväntad revidering 2024
Handlingsplan för solel	Ska upphävas och ersättas av "Klimatfärdplan för Linköpings kommun 2024-2030". Gäller tillsvidare
Kommunkoncernens handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2021-2023 med utblick mot 2025	Ska upphävas och ersättas av "Klimatfärdplan för Linköpings kommun 2024-2030". Gäller tillsvidare
Riktlinjer för jämställdhet	Gäller tillsvidare
Riktlinjer för Linköpings kommuns arbete med nationella minoriteters rättigheter	Gäller tillsvidare
Serviceplan för landsbygden i Linköpings kommun	Gäller tillsvidare
Regler för kommunalt stöd till prioriterade servicenoder på landsbygden	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
EUnivercities Lokal handlingsplan (Local Action Plan) för utveckling av universitets- och studentstaden Linköping	Gäller tillsvidare. Eventuell revidering 2025, i samband med ett nytt samarbetsavtal med universitetet.
Idéburet Offentlig Partnerskap	Gäller tillsvidare. Revideras 2025.
Strategi för samverkan med universitet och högskolor	Gäller tillsvidare
Riktlinjer för Medborgardialog i Linköpings kommun	Gäller tillsvidare. Revideras 2025.
Finansregler, kommunens	Gäller till förväntad revidering 2024
Regler för hantering av lokaler	Gäller till förväntad revidering 2024
Riktlinjer för inköp och upphandling i Linköpings kommun	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
Riktlinjer för kommunen administrativa förvaltningslokaler	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
Kommunens riskinstruktion	Gäller till förväntad revidering 2024
Riktlinjer för representation	Gäller tillsvidare
Handlingsplan för studentrelationer	Gäller tillsvidare. Revideras 2025
Riktlinjer för kommunikation	Ska upphävas och ersättas av "Tillämpningsanvisning för kommunikation".
Riktlinje för besöksnäring och event	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
Riktlinje för IT-styrning	Gäller till förväntad revidering 2024
Riktlinjer för kommunens personaltidning	Ska upphävas och ersättas av "Tillämpningsanvisning kommunikation"
Riktlinje för arbetsmiljö och hälsa - Hållbart arbetsliv	Gäller till förväntad revidering 2024
Riktlinje för hantering av ett hållbart arbetsmarknadsåtagande	Preliminär upphävning 2024.
Riktlinje för jämställdhet och mångfaldsarbetet för Linköpings kommun som arbetsgivare	Gäller tillsvidare. Revideras 2024
LPP-pris Riktlinje för Linköpings kommuns pris för systematiskt arbete med personalpolitiska visionen	Gäller tillsvidare
Riktlinje för lönebildning	Gäller tillsvidare. Nuvarande version är giltig till 2026-12-31
Riktlinjer för fördelning av arbetsmiljöuppgifter i Linköpings kommun	Gäller till förväntad revidering 2024
Riktlinje för förlängt arbetsliv, omställning och pension	Gäller till förväntad revidering 2024
Riktlinjer för tillämpning av omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KL)	Gäller till förväntad revidering 2024
Linköpings kommuns riktlinje för utvecklingsmiljöer	Gäller tillsvidare
Strategisk inriktning för ökad näringslivsutveckling i Linköping	Ska upphävas och ersättas av "Näringslivsprogram"

Handlingsplan mot våld i nära relationer och hedersrelaterat förtryck	Gäller till förväntad revidering 2024
Riktlinjer för digital arkivering	Gäller tillsvidare



Verksamhetsberättelse 2023

Verksamhetsstöd och service

Innehåll

Innehåll

Bedömning och analys.....	3
Analys av verksamhetens resultat, ekonomi och personal.....	3
Förväntad utveckling.....	4
Ekonomi	5
Förvaltningens verksamheter, nettokostnader bokslut 2023 jämfört med bokslut 2022	
Nämndens intäkter och kostnader 2023 jämfört med 2022.....	5
Ekonomiska tabeller.....	7
Investeringar	8
Uppföljning av mål och inriktning	9
Målredovisning.....	9
Strategiska utvecklingsuppdrag.....	13
Uppföljning av nämndens verksamhet.....	15
Volymtal, personalstatistik och nämndindikatorer.....	16
Volymutveckling	16
Personal.....	16
Nämndindikatorer.....	17
Politiska styrdokument som nämnden har aktualitetsprövat.....	

Övriga bilagor

- Bilaga 2 Internkontrollrapport
- Bilaga 3 Uppföljning av förvaltningens verksamhetsplan

Förvaltningens uppdrag

Verksamhetsstöd och service (VSS) i Linköpings kommun samlar kommun interna tjänster och servicefunktioner som riktar sig mot kommunkoncernen. Kommunens förvaltningar är skyldiga att nyttja Verksamhetsstöd och service tjänster, kommunens bolag får nyttja tjänsterna, då på samma villkor som förvaltningarna i övrigt. De verksamheter som placeras i Verksamhetsstöd och service har en gemensam verksamhetslogik som bygger på att förvaltningar och bolag i kommunkoncernen är såväl beställare/uppdragsgivare som kund. Förvaltningen ska inom sina serviceområden aktivt bidra till verksamhetsutveckling i den kommunala verksamheten.

Förvaltningen verksamhet är indelad i verksamhetsområdena: LKDATA, Ekonomi, HR, Medborgare samt Kost och restaurang.

Bedömning och analys

Analys av verksamhetens resultat, ekonomi och personal

Verksamhetsstöd och service (VSS) har under året bedrivit verksamhet enligt gällande förvaltningsinstruktion. Förvaltningsinstruktionen har under 2023 utvecklats och innehåller nu den nya enheten Kommunikationservice som syftar till att skapa en kommunövergripande kommunikationsfunktion som kompletterar förvaltningarnas kommunikationsresurser.

Det ekonomiska resultatet 2023 visar på ett underskott för första gången sedan förvaltningen grundades, underskottet är på 1,9 mkr. Underskottet grundar sig på följande tre delar:

- Projektet Mitt Linköping som saknat central finansiering
- Ett underskott inom Verksamhetsområde ekonomi på enheten ekonomiservice
- Huskostnader i förvaltningslokalerna i Färgeriet som får anses vara kompletteringar till flyttprojektet 2021-2022.

Verksamhetsområde Kost och restaurang har framgångsrikt jobbat med kostnadsdämpande åtgärder under ett år som utmärkts av en hög inflation i samhällsekonomin med ökande kostnader för livsmedel.

Verksamhetsresultaten är fortsatt goda inom förvaltningen. Förvaltningens kundgångar både internt och externt visar på stabil tillgänglighet, hög svarsservice, god lösningsgrad och hög kundnöjdhet. Leveransförmågan inom IT området har förbättrats genom att komponentbristen har avtagit, det innebär att takten på reinvesteringar har ökat och att kommunen närmar sig att vara i takt med exempelvis mobiler och datorer.

VSS deltar i flera kommunövergripande utvecklingsprojekt och aktiviteter som Mitt Linköping och SISU projektet. Självbetjäningssportalen utvecklas och innehållet utvecklas på ett positivt sätt.

Personalförsörjningen är god och visar på en personalomsättning i rimlig nivå totalt sett. VSS rekryterar samtidigt nya medarbetare, flera tjänster har under året rekryterats med eftertraktad kompetens. Det visar att uppdragen som drivs inom Linköpings kommun och där VSS är en del är spännande och utmanande vilket skapar en hög attraktivitet.

Händelser av väsentlig betydelse:

LKDATA har under året framgångsrikt genomfört ett byte av telefonoperatör från Telia till Telenor, där samtliga kommunens SIM-kort skulle bytas ut. Ett kommunövergripande arbete för att säkerställa att bytet skulle gå så smidigt som möjligt och utan incidenter. Den nya upphandlingen av leverantör innebär att en minskad kostnadsnivå och möjlighet till utvecklade tjänster inom telefoniområdet.

Organisationsutveckling av Kost och Restaurang har genomförts där samtliga restaurangchefer blivit fullvärdiga förstalinjechefer från första oktober. Det innebär att restaurangcheferna nu har alla tre benen med verksamhet, ekonomi och personal. Genom denna organisationsutveckling har förvaltningen kunnat minska medarbetarspannen till 15–25 istället för som tidigare 60–70 medarbetare.

Mitt Linköping har kommit långt och tre tjänster har blivit klara som kommer att kunna visas upp inom Linköpings kommun. Projektet har också tagit fram ett första förslag på driftorganisation som över tid ska samordnas inom VO medborgare. Under Q4 2023 har diskussioner startats kring att byta ut kommunens webbprogramvara, CMS, det kan påverka Mitt Linköping under 2024.

Förvaltningen har arbetat fram en ny finansiering för Kontakt Linköping och E-arkiv som kommer implementeras under 2024. Den nya finansieringsmodellen för Kontakt Linköping innebär minskad administration och säkerhetsställer framtida utveckling. E-arkivet är en ny tjänst som tagits fram för att kunna möta det växande behovet av digitala arkiveringstjänster.

Kommunikationservice har etablerats inom Verksamhetsområde medborgare i nära samarbete med kommunikations- och utvecklingsstaben och samtliga förvaltningar. Enheten är placerad i samma verksamhetsområde som Kontakt Linköping för att optimera samverkan mellan Linköpings kommuns

kommunikation och kommunens kundmöten. Organisationen fortsätter att förberedas för att ta emot Mitt Linköping och därmed bilda en slagkraftig enhet.

Upphandling av nytt e – arkiv har genomförts under 2023 och införandet har börjat under Q4 2023. Projektet har varit framgångsrikt genom ett mycket väl genomfört upphandlingsprojekt, där flera verksamheter varit inblandade. Genom införande av en leveransfunktion, Fasaden, så skapas också en effektiv väg in i det digitala e – arkivet.

Köksutredning, ett strategiskt utvecklingsuppdrag, har genomförts av Kost och restaurang i samverkan med förvaltningarna Leanlink, SoF och UTB. I detta arbete har även flera av förvaltningens stabsresurser bidragit som ekonomi, HR och kommunikation. Förslag finns på en sammanhållen måltidsorganisation för hela Linköpings kommun.

Utveckling av självbetjäningsportalen och arbetet med ärendehantering har under 2024 varit framgångsrikt. Portalen innehåller nu 250 interna servicetjänster från fyra olika förvaltningar, det finns 1 700 frågor&svar och antalet ärenden i portalen är ca 130 000. VSS har en stor utbredning av ärendehantering som kombinerat med kundmätningar skapar en grund för fortsatt utveckling av tjänster och tjänsteutbud.

Ekonomi, belopp i mnkr

Ekonomi	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Verksamhetens nettokostnader	-1,9	0	-1,9	7,7
Investeringar, netto	78,9	78	0,9	65,6

Kommentar

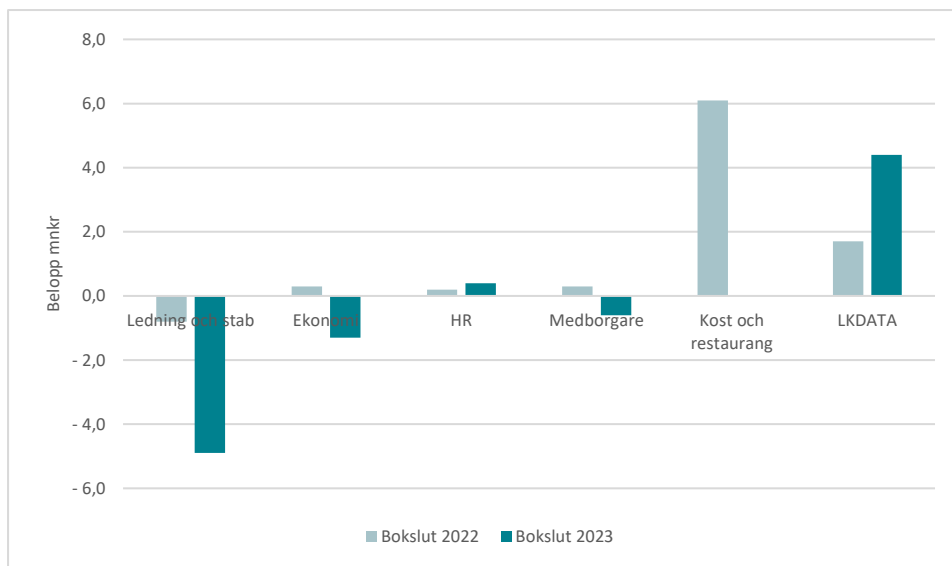
Förvaltningen negativa resultat kan härledas till att projektet "Mitt Linköping" som skulle finansieras av överskott från verksamheten kostat något mer än budgeterat, samtidigt som verksamheten får ett något sämre resultat än planerat. Det är framförallt ekonomiservice inom Verksamhetsområde ekonomi som redovisar ett sämre resultat än budgeterat baserat på uppdatering av ekonomisystemet samt portokostnader som blivit dyrare än planerat.

Förväntad utveckling

Den ekonomiska utvecklingen kommer att vara ansträngd under 2024 och framåt. Dels kommer projektet mitt Linköping fortsätta att finansieras inom staben genom överskott från övriga verksamheten inom förvaltningen. Samtidigt ska förvaltningen hantera kostnadsreducerande åtgärder inom Kost och restaurang och LKDATA. Här finns dock planer för att hantera det under kommande år.

Vidare ser förvaltningen att inflationen under 2023 har lett till ökade priser på IT-komponenter och livsmedel, däremot verkar inflationen ha bromsats upp vilket kan tyda på att kostnadsutvecklingen inte borde öka i samma utsträckning under 2024.

Ekonomi

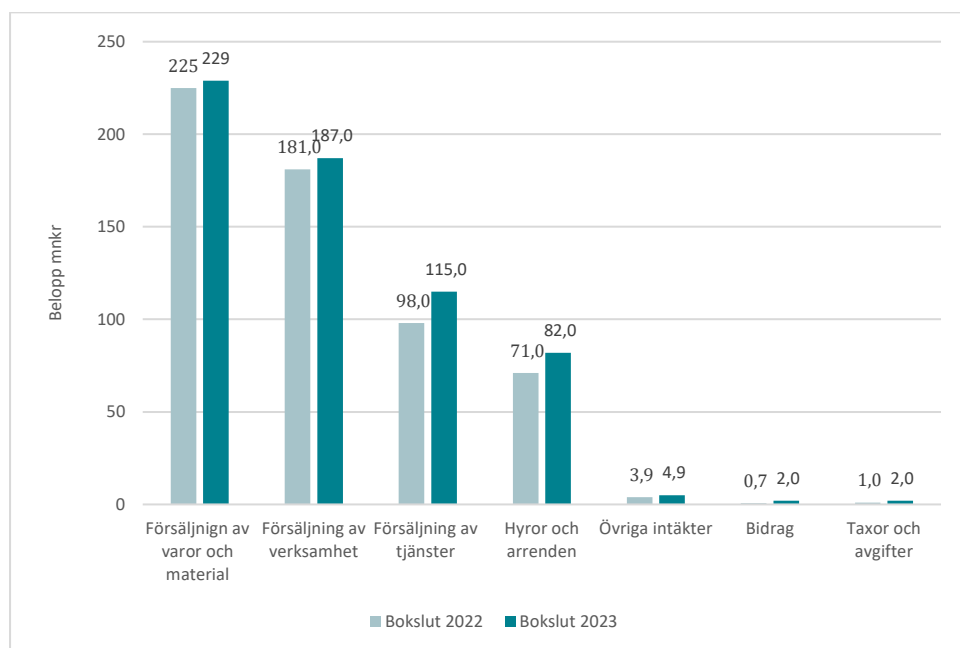


Analys och kommentar

Störst påverkan till förvaltningen negativa resultat är Stab och ledning där projektet "Mitt Linköping" finansieras genom överskott från verksamheten samt att husgemensamma kostnader blev något högre än budgeterat, baserat på extrastädningar i Ebbepark och kompletteringar i huset som varit nödvändiga. Samtidigt har inte verksamheten levererat det överskott som planerat, framförallt är det Verksamhetsområde ekonomi som går sämre än budgeterat. Kost och restaurang och också hanterat stora prisökningar på livsmedel under året men lyckas trots detta leverera ett nollresultat.

Nämndens intäkter och kostnader 2023 jämfört med 2022

Intäkter

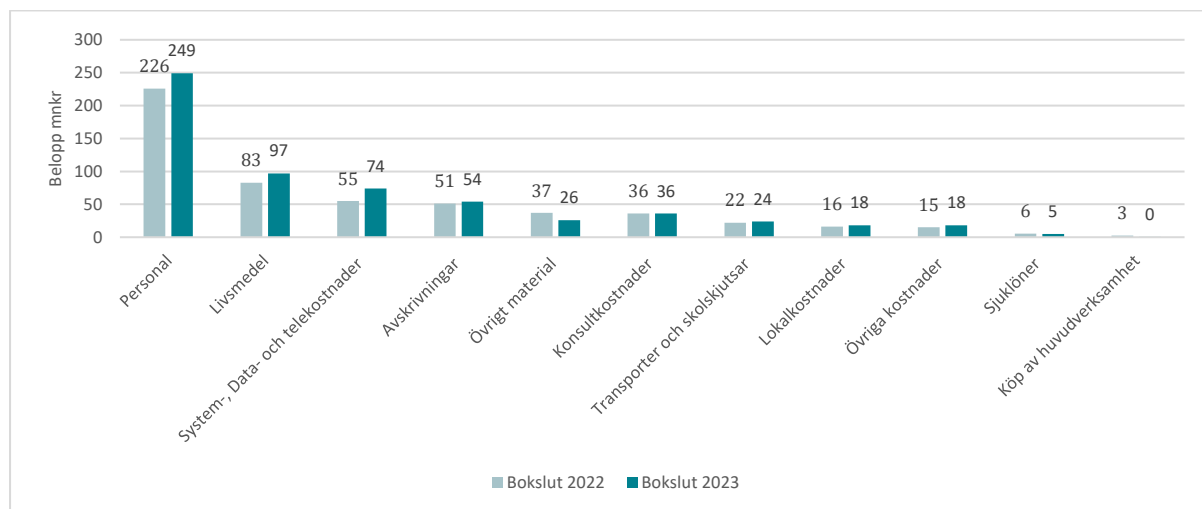


Analys och kommentar

VSS ökar i omsättning under 2023, vilket kan förklaras av uppräknings förvaltningens tjänster för pris- och lön vilket är en del i det årliga prisändret. Den ökade omsättningen kan också förklaras av nya tjänster som flyttats till förvaltningen. Exempel på nya tjänster är Applikationsförvaltning som byggts in i LKDATA:s tjänsteutbud samt nya kommunikationstjänster som byggts upp i Kommunikationsservice som startade första oktober.

Övervägande delen av intäkterna inom förvaltningen hamnar som olika försäljningsposter. Det är både som försäljning av verksamhet i form av grunduppdrag samt försäljning av enskilda tjänster. När utrustning hyrs ut inom IT går detta som hyror och arrenden.

Kostnader



Analys och kommentar

Förvaltningen har haft ökade kostnader för personal vilket kan härledas till den sedvanliga lönerrevisionen men även rekryteringar inom LKDATA vilket gjort att antalet medarbetare inom verksamhetsområdet har ökat. I övrigt har livsmedelskostnaderna inom kost och restaurang ökat, ett aktivt arbete under året har varit att kontinuerligt byta ut råvaror/livsmedel där det är möjligt för att minska kostnadsökningen så mycket som möjligt.

Förvaltningens kostnader för system, data och tele har också ökat vilket kan härledas flera händelser. Dels har applikationsförvaltning tillkommit under året som har medfört nya tillkommande kostnader för förvaltningen. Den andra delen av kostnadsökningen kan härledas till att Google ändrat licensformen för sina tjänster samt att en licensrevision har genomförts vilket resulterat i att fler licenser behövs köpas in.

Ekonomiska tabeller

Resultat 2023

Verksamhet	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Stab och ledning	-4,9	0,0	-4,9	-0,8
Verksamhetsområde ekonomi	-1,3	0,0	-1,3	0,3
Verksamhetsområde HR	0,4	0,0	0,4	0,2
Verksamhetsområde medborgare	-0,6	0,0	-0,6	0,3
Verksamhetsområde Kost och restaurang	0,0	0,0	0,0	6,1
Verksamhetsområde LKDATA	4,4	0,0	4,4	1,7
Summa nettokostnader, mnkr	-1,9	0,0	-1,9	7,7
<i>varav kostnader</i>	<i>638,4</i>	<i>620,1</i>	<i>18,3</i>	<i>593,6</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>636,5</i>	<i>620,1</i>	<i>16,4</i>	<i>601,2</i>

Analys och kommentar

VSS levererar totalt sett ett resultat på -1,9 mnkr, underskottet kan förklaras av att förvaltningen tänkt finansiera projektet Mitt Linköping med överskott verksamheten. Dock blev inte överskottet tillräckligt från verksamheten tillräckligt stort.

Stab och ledning har ett underskott som kan härledas till att projektet Mitt Linköping samt husgemensamma kostnader som också ryms inom Stab och ledning varit något högre än beräknat. Kostnader för nödvändiga extrastädningar och eftersläpande huskompletteringar i färgeriet har belastat husgemensamma kostnader mer än budgeterat 2023.

Verksamhetsområde ekonomi redovisar sammantaget ett underskott motsvarande -1,3 mnkr, detta kan härledas till ett underskott inom Ekonomiservice (-2,4 mnkr), samt ett överskott på enheten Upphandling och inköp (1,2 mnkr). Underskottet inom ekonomiservice kan härledas till uppgraderingen av ekonomisystemet som kostat mer än planerat, portokostnader som är högre än planerat då övergången till digital brevlåda blev något försenad samt minskad ekonomisk effekt. Handlingsplan ska tas fram för att komma i balans 2024, det finns en viss osäkerhet att den egna handlingsplanen kommer räcka för att komma i balans med tanke på underskottets storlek som motsvarar 17% av omsättningen.

Verksamhetsområde HR redovisar ett positivt resultat (0,4 mnkr), båda enheterna Löneservice och HR-service visar på marginella överskott. Framförallt har antalet rekryteringar minskat under 2023 jämfört med 2022. Detta har hanterats genom HR-service har hyrt ut HR konsulter för att få rätt bemanning.

Verksamhetsområde medborgare uppvisar ett litet underskott på -0,6 mnkr vilket framförallt kan härledas till enheterna Stadsarkivet och Kommunikationsservice. Stadsarkivet har genomfört en upphandling av nytt e-arkiv som inte varit finansierad. Kommunikationsservice underskott härrör sig till ett upparbetat underskott under de första nio månaderna från enheten e-lärande som sedermera tillhör kommunikationsservice.

LKDATA redovisar ett överskott på 4,4 mnkr vilket kan härledas till 4 mnkr lägre avskrivningar än budgeterat. Anledning till de lägre avskrivningskostnaderna är att investeringstakten i början av året var

lägre än planerat vilket genererade lägre avskrivningskostnader, i slutet av året aktiverades däremot mycket investeringar vilket generat högre avskrivningskostnader för LKDATA.

Kost och restaurang redovisar ett nollresultat, under 2023 har verksamhetsområdet arbetat med att hantera kostnadsökningar på livsmedel som översteg budget med 5 mnkr. Detta kompenseras av att personalkostnaderna blev lägre än budgeterat, detta kan till viss del härledas till vakanser men även att Kost och restaurang anpassat bemanningen till det minskade barn- och elevunderlaget inom skolan. Kost och restaurang har även arbetat med att väva in de kostnadsreducerande åtgärderna i 2024 års budget samt förankrat dessa med beställare och kunder.

Investeringar

Färdigställda projekt, belopp i mnkr

Färdigställda projekt	Utgifter/inkomster sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad budget	Ack. utfall nettoinvesteringar	Budgetavvikelse	Budget 2023	Utfall 2023 nettoinvesteringar	Budgetavvikelse
Verksamhet och projekt						
LKDATA						
<i>IT utrustning</i>	77,5	78,9	1,4	77,5	78,9	1,4
Gemensamt						
<i>Inventarier Ebbepark</i>	0,5	0,0	-0,5	0,5	0	-0,5
Summa färdigställda projekt	78	78,9	0,9	78	78,9	0,9

Analys och kommentar

VSS Investeringar består huvudsakligen av investeringar av IT-utrustning och gemensamma utvecklingsinsatser för förvaltningen. LKDATA står för det absolut största investeringsbehovet och kan till största delen härledas till löpande reinvesteringar. Förvaltningen har fått utökad investeringsram 2023 för att komma ikapp med investeringar som släpat på grund av komponentbrist samt volymökningar beroende på ökat antal beställningar som kommer in till LKDATA. VSS har fått en utökad investeringsram med 17,5 mnkr under 2023 för att komma ikapp med dessa investeringar (Dnr KS 2023-89).

Förvaltningen redovisar investeringar 2023 med motsvarande 78,9 mnkr, vilka helt och hållet avser investeringar inom LKDATA. Således drar förvaltningen över beslutad budget med 0,9 mnkr.

Uppföljning av mål och inriktning

Målredovisning

I detta avsnitt redovisas förvaltningens målavstämning som även framgår under avsnittet "Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal". Måluppfyllelsen grundas på en sammanvägd bedömning utifrån resultat, förvaltningens verksamhetsplan, förvaltningsindikatorer och andra genomförda eller planerade aktiviteter.

Målområde Medborgare/kund

Förvaltningsmål: God Service

Uppnått

Förvaltningsmålet bedöms som uppnått. Bedömningen baseras på stabila resultat för förvaltningens kundtjänster både externt och internt samt att två av tre aktiviteter i verksamhetsplan har fullständig måluppfyllnad

Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet: Valfärdstjänster med hög kvalitet och individen i centrum.

- Kontakt Linköping har utvecklat sin lösningsgrad, 67,4% och har en stabil tillgänglighet med en svarsservice på 90 %. Kontaktcentret har under året fortsatt utvecklingen mot att göra mer i befintliga ärenden och att ta emot nya och mer komplexa ärenden från förvaltningarna.
- Löneservice har genom att utveckla sin del av självbetjäningssportalen och förbättrat sin ärendehantering minskat beroendet av telefoningång med ca 60% sedan införandet, vilket har medverkat till en förbättrad service och en stabilare arbetsmiljö.
- Rekryteringservice har mycket hög kundnöjdhet/bemötande från både kunder 84 % och kandidater 97 %.
- Kontakt Linköping har under året etablerat tjänsten "service academy" där man hjälper olika medarbetargrupper genom utbildning i service och bemötande.
- LKDATA har under 2024 genomfört ett omfattande operatörsbyte på telefonsidan på effektivt och bra sätt.
- Prioriterade utvecklingsaktiviteterna i VSS VP, Mitt Linköping och Självbetjäningssportalen har genomförts med full måluppfyllnad

Förvaltningsmål: God kundsamverkan

Delvis uppnått

Förvaltningsmålet bedöms som delvis uppnått. Bedömningen baseras på att flertalet aktiviteter i verksamhetsplan bedöms som uppfyllda. VSS driver flera kommunövergripande åtaganden där samverkan är i fokus som Mitt Linköping, Nätverk kund samt förvaltningen strategiska uppdrags- och kunddialoger.

- Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet: Valfärdstjänster med hög kvalitet och individen i centrum.
 - Merparten av kund- och uppdragsdialoger är genomförda
 - Nätverk kund har etablerats som referens till Kontakt Linköping men också nu breddats till att jobba mot etablerandet av kommunikationsservice och införandet av Mitt Linköping.
 - Löneservice har under 2023 digitaliserat sina utbildningar inom Heroma administration i samverkan med kommunens HR administratörer med ett mycket gott resultat. Av administratörer som genomgått utbildning ger 72,4% betyget 9 eller 10 på den 10 gradiga skalan.
 - Kontakt Linköping fortsätter att utveckla samverkan på taktisk nivå vilket innebär att arbetet fortsätter med att lämna över uppgifter till kommunens kontaktcenter (s.k. Left shift) i syfte att förbättra service och avlasta förvaltningarna.
 - Arbetet i webbteamet i samverkan med Kommunikations- och utvecklingsstaben och med förvaltningarna har gett minskade volymer till Kontakt Linköping och därmed möjliggjort fler komplexa ärenden till kontaktcentret.

- Genom genomförda kundmätningar och sedan uppföljande referensgrupper/dialoger tas förvaltningens kunders åsikter tillvara i vidare utvecklingsarbete

Målområde Ekonomi

Förvaltningsmål: Korrekta och effektiva inköp

Uppnått

Förvaltningsmålet bedöms som uppnått. Bedömningen baseras på att både E-handelstroheten och leverantörstroheten utvecklats i positiv riktning under året. Förvaltningen når inte riktigt uppsatt mål men utvecklingen är åt rätt håll. Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet Kostnadseffektiv verksamhet:

- Förvaltningen har under året förbättrat leverantörstroheten samt E-handelstroheten.
- Fortsatt arbetet med de strategiska inköpsdialogerna
- Anställt två avtalscontrollers som ska arbeta med avtalsuppföljning och leverantörstrohet.

Förvaltningsmål: God ekonomisk kontroll

Delvis uppnått

Förvaltningsmålet bedöms som delvis uppnått. Bedömningen baseras på att förvaltningen redovisar ett underskott i årsbokslutet samt att flera verksamhetsområden redovisar underskott. Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet "Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten":

- Förvaltningen redovisar ett underskott i årsbokslutet, även om det är ett litet underskott procentuellt sett jämfört med omsättningen.
- Antalet verksamhetsområden som är i balans når inte uppsatt mål vilket bidrar till bedömningen av förvaltningsmålet på aggregerad nivå.
- Förvaltningen har under året initierat ett arbete med handlingsplaner för de områden som gör stora underskott för att de ska komma i balans till 2024-

Målområde Verksamhet

Förvaltningsmål: God styrning av tjänsteproduktion

Uppnått

Förvaltningsmålet bedöms uppnått. Bedömningen baseras på att samtliga aktiviteter i verksamhetsplan anses genomförda med hög måluppfyllnad. Utöver detta har flera insatser gjorts inom förvaltningen som skapar en god styrning av tjänsteproduktionen.

Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet: Effektiv organisation med goda resultat

- Rekryteringsservice har på ett mycket bra sätt anpassat sina produktionsresurser efter en något vikande efterfrågan under 2023
- Löneservice har genom införandet av självserviceportalen radikalt ändrat sitt ärendeflöde från telefon och mail till ett digitalt ärendeflöde.
- VSS kundtjänster styr efter säsongsvariationer på ett väl fungerande sätt så tillgängligheten behålls vid händelser som skolstart, telefonoperatörsbyte och andra händelser.
- Inom upphandlingsområdet har arbetet med upphandlingsplaner utvecklats på ett positivt sätt vilket förbättrat kommunens upphandlingsförmåga.

- Kost och restaurang har lyckats hantera inflationen i samhällsekonomin (ca 6%) på ett bra sätt och lanserat olika kostnadsdämpande åtgärder under året och klarat ett nollresultat.
- LKDATA har med ökande tillgång på produkter som mobiltelefoner, datorer, chromebooks och skrivplattor börjat komma ifatt reinvesteringsplanerna.

Förvaltningsmål: Hög digitaliseringsgrad

Uppnått

Förvaltningsmålet bedöms som uppnått. Bedömningen baseras på att största delen av aktiviteterna i verksamhetsplanen är uppnådda men att andra insatser inom VSS har bidragit till en hög digitaliseringsgrad.

Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet: Effektiv organisation med goda resultat

- VSS är starkt involverat i IKT objektet, arbetet inom objektet har under 2023 bidragit med utveckling av kommunövergripande förmågor som, kvitterad utskrift, digital post, digitala underskrifter samt säkra digitala möten.
- VSS stab har utvecklat ett effektivt informations- och kommunikationssystem som förser chefer och medarbetare med den information man behöver för att utföra sina arbetsuppgifter. Chefer har all information tillgänglig genom att samarbetsplattformen utnyttjas på ett effektivt sätt. Tre av årets fyra förvaltningsmöten kan spelas upp på APT, teammöten eller individuellt.
- Självbetjäningsportalen har utvecklats över förväntan under året och innehåller nu 250 tjänster från 4 olika förvaltningar. Under 2023 har ca 130 000 ärenden passerat. Förvaltning av portalen är etablerad med referensgrupper där användare bidrar till vidareutveckling. Förvaltningsorganisationen hanteras av LKDATA via kundservice och applikationsförvaltning.

Förvaltningsmål: En hållbar förvaltning

Uppnått

Förvaltningsmålet bedöms som uppnått

Bedömningen baseras på då aktiviteter i verksamhetsplanen har genomförts enligt plan. Andra resultat och insatser pekar också på hög måluppfyllnad.

Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet: Hållbar verksamhetsutveckling

- Upphandling och inköp bidrar med att krav utifrån ett hållbarhetsperspektiv alltid tas med i samtliga upphandlingar. Det handlar om krav kopplade till sociala, miljö eller klimatperspektiv.
- LKDATA har ett väl fungerande kretslopp för den hårdvara som finns i våra IT tjänster.
- Tjänster som digital post, kvitterad utskrift och digitala möten minskar Linköpings kommuns klimatavtryck
- Kost och restaurang verkar för minskat matsvinn samt inköp av närodlade och ekologiska livsmedel.
- Kontakt Linköping verkar för minskad segregation genom arbetet i besöksytorna, genom att öka utsatta målgruppers kompetens och förståelse för samhällsfunktioner. Det sker dels genom att hjälpa individer att genomföra tjänster men också till att utbilda/utveckla individernas egna kompetens för att hantera exempelvis digitala tjänster.

Målområde Medarbetare

Förvaltningsmål: Goda arbetsplatser

Delvis uppnått

Förvaltningsmålet bedöms sammantaget delvis uppnått vid helår. Bedömningen baseras på att samtliga aktiviteter i verksamhetsplanen är genomförda och alla indikatorer tyder på en riktning åt rätt håll med undantaget kvinnors sjukfrånvaro som ligger på en fortsatt hög nivå.

Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet Attraktiv arbetsgivare:

- Sjukfrånvaron har minskat men kvinnors sjukfrånvaro ligger fortsatt högt totalt sett över förvaltningen vilket kräver fortsatt arbete med att utreda bakomliggande orsaker och komma med förslag på åtgärder. Insatser för att stärka chefer i arbetet med rehabilitering har varit och aktualisering och kunskapshöjande insatser gällande klimakteriebesvär har uppskattats hos chefer och medarbetare.
- HME har ökat och når målvärdet för chefer och medarbetare.
- Andelen nyanställda kvar i organisationen har ökat och närmar sig målvärdet.
- Förvaltningen har utvecklat det gemensamma APT-materialet och det används av enheterna.
- Utvärderingen av hur enheternas APT:er och samverkan fungerar visar på potential till att lära av varandra vilket är inplanerat i insatser under 2024 utifrån att VSS övergripande valt att jobba med friskfaktorerna ledarskap och delaktighet.
- Grupputvecklingsinsatser har genomförts under året i flera verksamheter med syfte att förbättra den sociala arbetsmiljön. Insatserna har varit uppskattade hos såväl chefer som medarbetare.

Förvaltningsmål: Hållbart chef- och ledarskap

Uppnått

Förvaltningsmålet bedöms uppnått vid helår. Bedömningen baseras på att aktiviteten i verksamhetsplanen genomförs enligt plan och att indikatorerna uppfyller målvärdet.

Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet Attraktiv arbetsgivare:

- Samtliga chefer inom förvaltningen genomgår Chefsutvecklingsprogrammet.
- Antalet medarbetare per chef har sänkts kraftigt inom Kost och restaurang i och med omorganisationen där restaurangcheferna blivit enhetschefer med ansvar för verksamhet, ekonomi och personal.
- Planering för hur förvaltningen ska jobba vidare efter Chefsutvecklingen är satt.

Förvaltningsmål: Nya vägar för kompetensförsörjning

Uppnått

Förvaltningsmålet bedöms sammantaget uppnått vid helår. Bedömningen baseras på att planerade aktiviteter genomförts och att alla indikatorer ligger i målvärdesnivå.

Nedan anges ett urval av resultat som bidragit till utveckling inom förvaltningsmålet och det kommunövergripande målet Attraktiv arbetsgivare:

- Pensionsåldern har ökat något jämfört med föregående år vilket skulle kunna tyda på en trend i rätt riktning. Tillämpningsanvisningen för gratifikation och förlängt arbetsliv har implementerats på förvaltningen.
- Andelen heltidsanställningar inom förvaltningen har ökat men arbetet inom Kost och restaurang måste fortsätta kommande år.

- Andelen externa avgångar ligger inom målvärde men fortsatt högt inom vissa enheter och arbetet med att utreda bakgrundsorsaker vid extern omsättning behöver fortsätta. HR-funktionen stöttar i genomförandet av avgångssamtal.
- Kontakt Linköping arbetar nu enligt en karriär- och kompetensmodell för Samhällsväglare och Upphandling och Inköp har tagit fram en karriärmodell med syfte att behålla medarbetare över tid.
- Löneservice har digitaliserat Heromautbildningen för administratörer.
- Förvaltningens mallar och checklistor för introduktion har uppdaterats och förenklats.
- Den kommunövergripande aktiviteten om att implementera en ny kompetens- och lärplattform skjuts fram till 2024/2025.

Strategiska utvecklingsuppdrag

Kommunfullmäktige gav i Budget 2023 med plan för 2024-2028 strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna. Åtgärder i enlighet med uppdragen har inarbetats i förvaltningens internbudget som redovisats till kommunfullmäktige i april 2023 (KF 2023-04-25 154) och till kommunstyrelsen i april (2023-05-09, KS §148). I tabellen nedan redovisas aktuell status för strategiska utvecklingsuppdrag riktade till nämnden. Ej genomförda strategiska utvecklingsuppdrag överförs till 2024 för genomförande.

Kommungemensamma	Kommentar
1. Samtliga nämnder ska fortsätta arbetet med kommunens totalförsvarsplanering och kommunens krigsorganisation.	Genomfört
2. Samtliga nämnder ska inom ramen för sitt basuppdrag vidta åtgärder och intensifiera arbetet för att minska och motverka segregation samt bidra till samordningen av kommunens insatser avseende segregation och trygghetsskapande åtgärder.	Genomfört
3. Samtliga nämnder ska vidta och genomföra åtgärder i enlighet arbetsmarknadsprogrammet med handlingsplan.	Genomfört
4. Samtliga nämnder ska i enlighet med de politiska styrdokumenterna prioritera, avsätta resurser och genomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet.	Genomfört
5. Samtliga nämnder ska vidta och genomföra åtgärder i enlighet med näringslivsprogrammet fokusområden.	Pågår
6. Samtliga nämnder ska prioritera avtalsuppföljning utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv för att förebygga välfärdsbrottslighet samt fusk och oegentligheter.	Pågår
7. Samtliga nämnder ska i sin planering inarbeta åtgärder utifrån OBS-rapport och resultatjämförelser med andra kommuner.	Genomfört
8. Samtliga nämnder ska öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering.	Genomfört
9. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar.	Genomfört

Kommungemensamma	Kommentar
10. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att minska personalomsättningen.	Aktiviteter genomförda förutom implementering av ny kompetens- och lärplattform som skjutsits fram till 2024
11. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att minska sjukfrånvaro.	Genomfört
12. Samtliga nämnder får uppdraget att inhämta medarbetarnas perspektiv på sina arbetsmiljöer, utifrån målsättningen att minska sjuktal och utveckla arbetsmiljöerna i kommunen och med detta som grund komma med förslag på insatser som förbättrar arbetsmiljön. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.	Genomfört. Resultatet i medarbetarundersökning, skydds- och årlig uppföljning SAM har analyserats och integrerats i VP-aktiviteterna inom målområde medarbetare för 2024.

Förvaltningsspecifika	Kommentar
1. Barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, bygg- och miljönämnden, kommunstyrelsen (Verksamhetsstöd och service) och samhällsbyggnadsnämnden ska genomföra en genomlysning av den centrala förvaltningsorganisationen för att identifiera och föreslå kostnadsreducerande åtgärder. Inriktningen är att kärnverksamhet ska prioriteras framför central förvaltningsadministration. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.	Genomfört
2. Kommunstyrelsen (Verksamhetsstöd och service) ska i samverkan med barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden och äldre- och funktionsnämnden samt berörda nämnder genomföra en köksutredning och bedömning av kökslokaler. I uppdraget ingår att utarbeta förslag till inriktning för en framtida köksstruktur för fortsatt kvalitet samt optimalt nyttjande av kapacitet och resurser i behovet av tillagnings- och mottagningskök. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.	Genomfört
3. Social- och omsorgsnämnden ska genomföra en översyn för att värdera om ytterligare arbetsuppgifter och ärenden kan överföras till Kontakt Linköping (Verksamhetsstöd och service).	Pågår
4. Barn- och ungdomsnämnden ska genomföra en översyn för att se om ytterligare arbetsuppgifter och ärenden kan överföras till Kontakt Linköping (förvaltningen Verksamhetsstöd och service).	Pågår

Uppföljning av förvaltningens verksamhet

Planer och program

Internkontroll

2022 etablerade VSS en intern organisation för arbetet med internkontroll i förvaltningen. En årsplanering har gjorts av internkontrollsamordnare, som håller ihop arbetet gentemot förvaltningens verksamheter. Årsplaneringen fokuserar på planeringen, utförandet och uppföljningen av riskanalyser i syfte att få en aktivitet i hela förvaltningen där man dels får möjlighet att praktisera metoden, dels ser riskanalyser som ett verktyg i det kontinuerliga förbättringsarbetet. I samtliga verksamheter har minst två riskanalys genomförts, vilket var målställningen. Riskerna som framkommit omhändertas inom ramen för respektive verksamhet. Inga risker är av sådan karaktär att de behövt rapporteras vidare.

VSS stab har genomfört två riskanalyser inom ramen för administrativa processer. De visar på ett antal risker med höga riskvärden främst avseende sårbarhet och kompetensbrist. Resultatet har lyfts upp till förvaltningschef som har tillsatt en översyn av administrationen i förvaltningen. Den ska vara klar under Q1-2024.

Av de kontrollmoment som var planerade 2023 har samtliga genomförts. Ett av kontrollmomenten kräver åtgärd (" Alla arbetsplatser har mål för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön."), vilket omhändertas inom ramen för ett kommunövergripande arbete som drivs av HR-staben.

Sammantaget kan konstateras att VSS vid det här laget har ett etablerat arbetssätt i arbetet med internkontroll. Som ett nästa steg vore önskvärt att utöka antal riskanalyser och i ännu större utsträckning använda dem som ett verktyg för förbättring av VSS tjänsteleverans.

Personal- och kompetensförsörjningsplan

Under 2023 har aktiviteter inom alla de identifierade områden som finns med i förvaltningens personal- och kompetensförsörjningsanalys genomförts och VSS har ökat HME för både medarbetare och chefer. Satsningar på det systematiska arbetsmiljöarbetet behöver fortgå och utgår ifrån friskfaktorerna delaktighet och ledarskap för 2024. Förvaltningen har arbetat med utveckling av introduktionen och goda avslut och ändrat arbetssätt exempelvis genom att HR-funktion erbjuder att genomföra avgångssamtal vid behov. Arbetet med att utöka andelen heltidsanställningar inom Kost och restaurang fortgår vilket har gett effekt. Kontakt Linköping har infört karriär- och kompetensmodellen för Samhällsvägledare och även Upphandling & Inköp har infört en karriärmodell. Arbeta med att minska sårbarhet och personberoende pågår inom vissa enheter, ex har Löneservice digitaliserat Heroma-utbildningen för administratörer.

Objektsplan (IT-styrning)

Flera av förvaltningens verksamheter arbetar aktivt inom ett antal olika förvaltningsobjekt. Objektägare för dessa finns inom Kommunledningsförvaltningen, men Verksamhetschef LKDATA är objektägare IT inom samtliga objekt.

Volymtal, personalstatistik och förvaltningsindikatorer

Senast tillgängligt utfall redovisas för volymtal och förvaltningens indikatorer. All individbaserad statistik skall vara uppdelad efter kön om det inte finns särskilda skäl mot detta.

Volymutveckling

Basuppdrag (volymmått)	2019	2020	2021	2022	2023
Ärenden Kontakt Linköping	206 583	259 248	283 648	247 599	226 210
Ärenden LKDATA support	IU	55 516	63 891	67 484	68 600
Ärenden HR-Direkt	IU	1 911	1 943	2 883	2 674
Ärenden Stadsarkivet	598	708	667	646	780
Antal rekryteringar	IU	337	375	582	467
Antal e-utbildningar	IU	38	49	35	51
Antal upphandlingar	IU	88	122	93	80
Antal lönespecifikationer	153 974	153 945	154 207	156 777	153 178
Antal kund- och leverantörsfakturor	463 600	478 500	478 700	485 000	503 933
Antal kök	IU	IU	IU	IU	69

Kommentar

Majoriteten av förvaltningens volymtal uppnår uppsatt mål under verksamhetsåret. Den minskade ärendevolymen inom Kontakt Linköping trots att fler uppdrag adderats till portföljen beror på det förbättrade samarbetet som sker med samtliga förvaltningar och den förbättrade information som det gemensamma webbteamet har bidragit med. Dessa förändringar som initierades redan under 2022 tros ligga till grund för det minskade flödet av ärenden.

Antalet rekryteringar har haft minskat i antal under 2023 jämfört med föregående år, men 2022 var också ren arbetstopp där det var ovanligt många rekryteringar, så den sammantagna bilden är att efterfrågan på rekryteringar är fortsatt god. Andra volymtal som ökat inom förvaltningen är antal ärenden till stadsarkivet samt antalet kund- och leverantörsfakturor.

Personal

Personal	2019	2020	2021	2022	2023
Antal tillsvidare anställda	174	197	225	504	493
Total sjukfrånvaro	3,8	4,7	4,6	7,0	6,3
Personalavgångar externt	8,7	6,7	11,1	7,1	9,5

Kommentar

Sjukfrånvaron har minskat totalt sett för förvaltningen men kvinnors sjukfrånvaro ligger fortsatt högt och behöver analyseras vidare under 2024. Externa avgångar har ökat jämfört med föregående år men föregående år fanns ett fel i användandet av avgångskoder vilket medför att vi inte kan jämföra siffrorna helt. Externa avgångar bör dock bevakas mer noga under 2024 för att försöka stävja eventuell utveckling i fel riktning.

Förvaltningsindikatorer

Målområde: Medborgare

Kommunövergripande mål: Valfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum

Förvaltningsmål	Mål uppnått	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
God service	Ja	Kundnöjdhet				
		-LKDATA (0-5)	4,3	4,5	4,4	≥4,0
		-Kontakt Linköping (0-5)	4,4	4,3	N/A*	≥4,5
		-HR-service (0-10)	9,6	9,6	9,7	≥9,5
		Svarsservice				
		-LKDATA (%)	83	78	77,3	≥82
-Kontakt Linköping (%)	96	95	90,0	≥92		
		Verksamhetsområden där samtliga enheter presenterar tjänster i tjänsteportalen (%)			100	≥75
God kundsamverkan	Delvis	Strategiska dialoger med förvaltningarna (%)	100	86	71	100
		Strategiska dialoger med funktionsansvariga direktörer (%)	100	100	75	100
		Utförare i tjänsteportalen som tillhör andra förvaltningar än VSS (antal)	0	0	4	≥2

*Nytt telefonisystem gör att mätning ej är möjlig.

Målområde: Ekonomi

Kommunövergripande mål: Kostnadseffektiv verksamhet

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
Korreakta och effektiva inköp	Ja	Leverantörstrohet (%)	80	85	89	≥95
		E-handelstrohet (%)	45	90	92	≥95
		Avvikelse mellan lämnade och vunna anbud av kommunens samlade upphandlingar via VSS (%-enheter)				
		-Mikro	-4	-7	-8	≤±5
		-Små	0	1	-4	≤±5
		-Medel	0	1	-1	≤±5
-Stor	3	5	18,2	≤±5		

Kommunövergripande mål: Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
God ekonomisk kontroll	Delvis	Budgetavvikelse (årets resultat i % av omsättning)	1,0	1,3	0,3	≤±1
		Investeringsavvikelse (kvarvarande investeringsutrymme i % av investeringsbudget)	25	12	1,2	≤10

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
		Verksamhetsområden i balans (%)	100	80	50	≥80

Målområde: Verksamhet

Kommunövergripande mål: Effektiv organisation med goda resultat

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
God styrning av tjänstproduktion	Ja	Verksamhetsområden där samtliga enheter använder förvaltningens gemensamma ärendehanteringssystem (%)	25	72	80%	≥75
Hög digitaliseringsgrad	N/A	Digital mognad (0-6)	3,8	4,0	N/A	≥4,0

Kommunövergripande mål: Hållbar verksamhetsutveckling

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
En hållbar förvaltning	Ja	Matsvinn per portion (gram)	50	53*	45,5	≤45

Målområde: Medarbetare

Kommunövergripande mål: Attraktiv arbetsgivare

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
Goda arbetsplatser	Delvis	Total sjukfrånvaro	5,9	7,0	6,3	≤6,0
		<i>Män</i>	4,2	5,8	3,4	
		<i>Kvinnor</i>	6,6	7,5	7,7	
		Hållbart medarbetarengagemang (HME)	75	76	78	≥77
		<i>Män</i>		77	79	
		<i>Kvinnor</i>		75	78	
		Andel nyanställda kvar i organisationen (%)	84,4	72,2	88,6	≥90
		Internkommunikation (medarbetarundersökning)				
		- "framgångar och "bästa praxis" delas inom organisationen"	56	64	67	≥70
		- "jag är insatt i min arbetsplats mål"	81	84	88	≥85
Hållbart chef- och ledarskap	Ja	Antal medarbetare per 1:a linjens chef	23,1	24	22	≤25
		Chefsindex	79,5	N/A	N/A	≥75

Kommunövergripande mål: Hållbar kompetensförsörjning

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
Nya vägar för kompetensförsörjning	Ja	Avgångsålder pension	64,8	64,2	65,2	≥64,5
		<i>Män</i>	65	64,3	-	
		<i>Kvinnor</i>	64,8	64,2	65,2	
		Andel heltidsanställningar (%)	72,2	74,9	78,4	≥76
		<i>Män</i>	90,4	91,9	94,1	
		<i>Kvinnor</i>	64,6	67,8	71,2	
		Personalavgångar externt (%)	9,7	7,1	9,5	≤10
		<i>Män</i>	12,9	7,4	9,0	
		<i>Kvinnor</i>	8,4	7,0	9,7	



Verksamhetsberättelse 2023

Leanlink

Innehåll

Bedömning och analys	3
Analys av verksamhetens resultat, ekonomi och personal	3
Förväntad utveckling	3
Ekonomi	4
Nämndens verksamheter, nettokostnader bokslut 2023 jämfört med bokslut 2022	4
Nämndens intäkter och kostnader 2023 jämfört med 2022	4
Ekonomiska tabeller	5
Investeringar	6
Exploatering	7
Uppföljning av mål och inriktning	8
Målredovisning	8
Strategiska utvecklingsuppdrag	8
Uppföljning av nämndens verksamhet	15
Volymtal, personalstatistik och nämndindikatorer	17
Volymutveckling	17
Personal	17
Nämndindikatorer	17
Politiska styrdokument som nämnden har aktualitetsprövat	21

Övriga bilagor

- Bilaga 1 Uppföljning Internkontrollrapport
- Bilaga 2 Uppföljning av förvaltningens verksamhetsplan

Nämndens uppdrag

Leanlink ska utföra verksamhet med den inriktning och omfattning som framgår från beställande nämnder inom kommunen samt enligt instruktion från kommunstyrelsen. Leanlink ska överta befintlig verksamhet eller starta ny verksamhet på uppdrag av nämnder för att dessa ska kunna uppfylla sitt ansvar. Förvaltningen får direkta uppdrag (verksamhetsuppdrag) utan upphandling från kommunens nämnder. Förvaltningen kan också få uppdrag genom deltagande i ett valfrihetssystem enligt lagen om valfrihetssystem (LOV). Verksamhetsuppdrag innebär att kommunen själv har en total kontroll över verksamheten och kan ändra den när det behövs eller önskas. Start av verksamheter kan ske utan att ersättningsnivåer och uppdragstider är fastställda. Vidare kan egenregin löpande ges olika former av tilläggsuppdrag eller förändrade verksamhetsuppdrag då verksamheter är i en utvecklings- eller prövningsfas, eller om behoven förändras.

Leanlink har möjlighet att omdisponera medel och prioritera mellan sina verksamhetsuppdrag, så länge som mål, direktiv, riktlinjer och övriga styrdokument som kommunfullmäktige och nämnder fastställt följs. Leanlink ska kontinuerligt arbeta för en effektiv verksamhet och målen för god ekonomisk hushållning samt tillvarata den effektiviseringspotential som skapas. Verksamhet bedrivs inom följande områden:

- Vård, stöd och omsorg samt Kultur och fritid (enligt SOL och LSS)

I Leanlinks uppdrag ligger att bistå social- och omsorgsförvaltningen med verksamhetsutveckling, som referens avseende kvalitet och kostnader, samt att på uppdrag ansvara för att fullgöra kommunens lagstadgade uppdrag som huvudman.

Bedömning och analys

Verksamhetsberättelsen är en uppföljning av Leanlinks samlade verksamhet för 2023 utifrån bl.a. reglemente, internbudget och förvaltningens verksamhetsplan. Utifrån uppföljningen och revisionsberättelserna för nämnder och styrelser prövar kommunfullmäktige frågan om ansvarsfrihet i styrelser och nämnder. Genom en uppföljning utifrån mål och resultat kan slutsatser dras för att ta fram planer och aktiviteter för fortsatt utveckling. 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 och i linje med målen för god ekonomisk hushållning.

Analys av verksamhetens resultat, ekonomi och personal

2023 var ett år som för Leanlink kännetecknades av stora omställningar och utmaningar. Den samlade bedömningen är att verksamheten i allt väsentligt har bedrivits utifrån politiska styrdokument, internbudget och verksamhetsplan trots omfattande utmaningar inom områden som kompetensförsörjning och en ökad vårdtyngd. Området ekonomi avviker dock. Leanlink redovisar en avvikelse jmf budget på -86 mkr. Det fördelar sig enligt följande -46 mkr för verksamhet riktad mot Social- och omsorgsnämnden och -40 mkr för verksamhet riktad mot äldrenämnden.

För äldrenämnden består avvikelserna mot budget på -40 mkr av ökade personalkostnader primärt i samband med ökad vårdtyngd och vårdkomplexitet och kostnader för införandet av 11 timmars dygnsvila samt en för låg debitering inom HSL. För social- och omsorgsnämnden består underskottet på -46 mkr i huvudsak av att den statliga ersättningsnivån för en personlig assistanstimme inte täcker personalkostnaden. Utöver detta är det kostnader för lediga platser som inte nyttjas.

Åtgärderna för att säkra kompetensförsörjningen ger resultat. Vi har ökat andelen heltidsanställningar, sysselsättningsgrad och det sker kontinuerligt en minskning av delade turer. Sjukfrånvaron totalt har minskat och antalet bemanningssjuksköterskor har sjunkit från 52 årsarbetare juli 2022 till 23 årsarbetare december 2023. Även om sjukfrånvaron har sänkts så är det fortsatt både för äldreomsorgen och LSS högre personalkostnader än budget vilket förklaras med dels ökade bemanningsbehov på grund av en ökad vårdtyngd men också en negativ nettoeffekt av intjänad och uttagen semester samt kostnader för övertid, ob och jour. Här har det under året pågått ett arbete med att analysera och arbeta med åtgärder för att sänka personalkostnader med ett fokus på analys av verksamhetens grundbemanning.

Under 2023 har förvaltningen också bedrivit en omfattande utveckling exempelvis övergången från 429 avtal till 9 verksamhetsuppdrag men det har också bedrivits ett förarbete för att möjliggöra en nedläggning av Leanlink och uppstart av två nya förvaltningar (Socialförvaltningen och Vård- och omsorgsförvaltningen) from 1 januari 2024 för att möta upp det nya reglementet gällande välfärdens nya organisering.

Basuppdragen har upprätthållits även om den dagliga leveransen - primärt inom Äldreomsorgen och LSS - kräver omfattande insatser för att säkra kvalitet och klara kompetensförsörjningen. Inom vårdboende har verksamheterna haft ett stort fokus på att säkerställa basverksamheten och standardisera och kvalitetssäkra den dagliga driften och det är fortsatt påverkat av den generella och ökande komplexiteten och vårdtyngden. Inom Öppna Vårdformer har man arbetat aktivt med att införa modellen för framtidens vård i hemmet med fokus på teamsamverkan och nya arbetssätt samt öka nyttjandegraden. Inom Råd och Stöd ses ett fortsatt ökat stödbehov som för närvarande hanteras inom ram. Inom LSS medför den ökade vårdtyngden krav på ökad bemanning och utmaningen är att snabbt ställa om resurser mellan olika verksamheter när behoven förändras.

Utvecklingen har löpt parallellt med utmaningarna och de största utmaningarna är den snabba omställningen till att vi som huvudman alltmer ombesörjer avancerad hälso sjukvård samt kompetensförsörjningen. Dessa är drivna både av demografin men också av förflyttningen mot en nära vård där antalet brukare med omfattande omvårdnadsbehov ökat kraftigt det senaste året. De ökade omsorgsbehoven och de ökade medicinska behoven driver behov av ökad bemanning och högre kompetens. Att säkerställa kompetensförsörjningen är därför högt prioriterat. Den förväntade utvecklingen det närmaste året är fortsatt höga personalkostnader.

Händelser av väsentlig betydelse

Större beslut

- Projektstart och införande av tillsyn på annat sätt - "Beata" I samband med Beata implementeras förväntas behovet av rehabresurser att öka.
- Införandet av dygnsvila from 1 oktober. Bedömd initialt kostnadsökning för äldreomsorgen 15 mkr på helår denna kostnadsuppskattning har dock sedan dess påverkats av beslutet om delade turer och vila som innebär krav på ytterligare ökad bemanning och som medför kostnadsökningar.
- Beslut om egen anmälan (Lex Sarah) till IVO gällande brister i avslutning inom angiven tidsram av allvarliga avvikelser inom äldreomsorgen.
- Fastställande av ny gemensam bemanningshandbok för förvaltningen
- Uppstart av AMRA (basår för sjuksköterskor) omgång 2 höst 2023.
- Införande av förtroendearbetstid för chefer
- Genomfört äldrenämndens satsning på inre vårdmiljö och förstärkning av modellen för områdesbaserad vård och omsorg i hemmet.
- Genomfört äldrenämndens extra satsning på kompetensförsörjning och stärkt kunskapen hos såväl legitimerad personal som undersköterskor och vårdbiträden för att stärka kvaliteten i vården.
- Breddinfört en gemensam introduktion inom Leanlink i syfte att minska personalomsättningen, öka vår attraktivitet som arbetsgivare och öka kvaliteten för kunden
- Implementerat kompetens- och karriärmodell i syfte att höja lägsta utbildningsnivå samt säkerställa kompetensbehovet med prioritet för sjuksköterskor.
- Genomfört arbetsplatslärande inom ramen för EVI-komp om 10 000 h, vilket motsvarar 250 veckors utbildning.

Organisationsförändringar

- Förberedelse för nedläggning av Leanlink och uppstart av Vård - och omsorgsförvaltningen i form av en interim organisation.
- Uppstart av BAS- en gemensam bemanningsenhet för bemanningsplanering, administration och schemaläggning för hela Leanlink. Beslutet innebär att enheten ansvarar för nyanställning, frånvarohantering, lönehantering och administration. Syftet är dels att stärka chefers förutsättningar och klara kompetensförsörjningen (där nya schemamodeller är en viktig del av nya vägar till kompetensförsörjningen), dels att effektivisera personalkostnaderna och skapa verksamhetsvinster i form av ökad personalkontinuitet.
- **ÄO**, Infört framtidens vård i hemmet. Omställningen innebär att ca 85% av intäkterna är rörliga. Både hemsjukvård och hemrehab har övergått till främst rörliga intäkter och de har haft svårt att uppnå en nyttjandegrad jämfört med kalkylen, vilket innebär ett stort underskott för verksamheten jämfört med budget.
- **ÄO** Ny organisation för Åleryd med stärkt bemanning i alla led, syftet är att möta det ökade vårdbehovet och den ökade komplexiteten. Under våren tillsattes områdeschef för att övergripande leda verksamheten framåt, fördela resurser i huset efter vårdtyngd, säkerställa standardiserade arbetssätt och kontinuerligt följa upp pågående förbättringsarbete.
- **ÄO**, Verksamheten har fördelat HSL-resurser efter verksamhetschef för att säkerställa kontinuitet i verksamheten.
- **ÄO** Ökad chefstäthet på Sandrinoparken.
- **ÄO** - Startat upp arbetet med serviceteam inom hemtjänst i syfte att öka professiondelning mellan service och omsorg och möjliggöra ett ökat antal arbetsmarknadsplatser.
- **R&S** utökat den interna bemanningspoolen med tillsvidareanställda och minskat vikarier vid korttidsfrånvaro

Nya eller förändrade uppdrag

- Övergång från 429 avtal till 9 verksamhetsuppdrag from 1 april.
- **ÄO**, Kraftigt ökad mängd nyinsjuknade inom neuro med krav på dagliga insatser och ibland flera insatser per dag. Eftervård vid stroke är 5 dgr/slutenvården sedan korttids som ställer större krav på vård och rehabilitering (för 7 år sedan snitt vårddygn i slutenvården vid stroke 4 veckor).

- **ÄO**, Både på korttids Åleryd och Kärna vårdby har vi under året haft komplexa fall som krävt 4 årsarbetare extra per vårdplats. Dessa ärenden har kommit att bli en del i vår vardag då nya liknande fall kommit till oss frekvent. I nuläget handlar det om 5 vårdplatser.
- **LSS** Förändrad verksamhet som komplement till avlösarservice för barn, Dagkorttids. Bedrivs inom befintliga lokaler lördag och söndag och har hittills varit en mycket uppskattad verksamhet bland föräldrar och barn.
- **LSS** Omstrukturering av en befintlig servicebostad där insatserna för brukarna ökat kraftigt. Sker i samverkan med SoF.
- **LSS** IVO fattat beslut om stängning av verksamhet, oklart kring vad detta blir för konsekvenser på sikt.
- **R&S** Nytt boende inom socialpsykiatri genom verksamhetsövergång från 221201 negativ påverkan på ekonomin
- **R&S** Infört områdesbaserad socialtjänst i Skäggetorp i samverkan med SOF
- **R&S** En ny daglig verksamhet startades i december men förväntas vara kostnadsneutral.

Ekonomi, belopp i mnkr

Ekonomi	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Verksamhetens nettokostnader	-86	0	-86	-42
Investeringar, netto	2,2	4,4	2,2	3,5

Kommentar

Det ekonomiska resultatet för 2023 slutar med ett underskott om -86 mkr och är 86 mkr lägre än budgeterat. En del av avvikelsen förklaringen är att den tänkta effektiviseringen för de två kommande åren inte kommer att kunna realiseras i år. Fortsatt arbete med den inre effektiviseringen och utifrån SON:s åtgärdsplan kommer att fortsätta i de nya förvaltningarna.

De totala kostnaderna är ca 40 mkr högre än budgeterat och består främst av bemanningssjuksköterskor, generella kostnadsökningar för bl a fordon, livsmedel, tekniska hjälpmedel samt merkostnad avseende väktare. Dessutom är det högre personalkostnader än budget vilket förklaras med en negativ nettoeffekt av intjänad och uttagen semester samt ökade kostnader för övertid, ob och jour.

Omställningen till framtidens vård i hemmet 1 maj, då en ny verksamhet- och ersättningsmodell började gälla som innebär att ca 85% av intäkterna är rörliga. Det är för tidigt att dra några långtgående slutsatser men det är tydligt att förvaltningen har stora utmaningar att komma upp i kalkylerad debiteringsgrad inom hälsosjukvårdsorganisationen (HSL) - dock genomförs de planerade insatserna. Här pågår ett gemensamt arbete tillsammans med Social och omsorgsförvaltningen för att utvärdera och säkerställa modellen. Konsekvensen av en lägre nivå av kundtid än vad modellen utgår ifrån, medför ett stort underskott för HSL och för hemtjänsten även om resultat tappet är mindre för den sistnämnda. Det fortsatta arbetet kommer att genomföras i den nybildade förvaltningen, Vård - och omsorgsförvaltningen.

En bestående påverkan för dygnet runt-verksamheter är att införandet av 11 timmars dygnsvila i oktober samt det faktum att delade turer som är längre än 13 timmar inte längre ska förekomma, medför en ökad bemanning och därmed en högre kostnad. Den ursprungliga uppskattade merkostnaden för Äldreomsorgen för 11-tim dygnsvila är 15 mkr. Förändringen som avser delade turer som är längre än 13 timmar kommer att medföra att ytterligare merkostnader och beräkning av det håller på att tas fram.

För LSS är underskottet kopplat till Personlig assistans där den statliga ersättningsnivån samt ersättning från nämnden inte är tillräcklig utifrån faktiska kostnader. En annan del är gruppboendestäder där boendes förändrade behov samt lägre beläggning innebär att det inte alltid går att anpassa personalresurserna. Den ökade vårdtyngden för med sig krav på ökad bemanning och utmaningen är att snabbt ställa om resurser mellan olika verksamheter när behoven förändras, vilket i regel tar tid. Verksamheten har resurstid som inte nyttjas samtidigt som vi ökar andelen timvikarier eller mertid/övertid. Ytterligare en faktor som påverkar resultatet negativt för dygnet-runt-verksamheter är de förändrade direktiven kring 11 timmars dygnsvila och berör främst Vårdboende och LSS.

Förväntad utveckling

Personal

Att säkerställa kompetensförsörjningen och minska kompetensbristkostnaderna är en av våra stora utmaningar. Leanlinks rekryteringsbehov enbart inom äldreomsorgen beräknas öka med 45 procent under de närmaste åren, om inget förändras avseende arbetssätt, organisering eller kompetens.

Utmaningar är kopplade till volymförändringar och kommande pensionsavgångar, men den största orsaken till kompetensförsörjningsbehovet är den höga personalomsättningen. En del av lösningen är att behålla och kompetensutveckla de medarbetare som vi har samt att sänka sjukfrånvaron så att fler medarbetare är i tjänst. En annan del av lösningen är att arbetet måste organiseras så att olika kompetenser nyttjas fullt ut och att potentialen i hela arbetskraften tas tillvara. Nya kompetenser, nya arbetssätt, nya sätt att organisera verksamhet, samverkan inom och över huvudmannagränser och att använda ny teknik och digitalisering är måsten för att lyckas. Vi behöver fortsatt arbeta med samtliga beslutade strategier för att klara kompetensförsörjningen men särskilt prioriterat är: digitalisering, nya organisationsformer, heltid, förlångt arbetsliv, arbetsmiljö, chefers förutsättningar och löner på konkurrenskraftiga nivåer. Många som börjar arbeta inom vård och omsorg kommer att vara unga, utbildade och stå långt ifrån arbetsmarknaden. Det kommer att krävas omfattande insatser med introduktion, kompetensutveckling och språkhöjande insatser. I arbetet med att säkerställa kompetensförsörjningen kommer vi fortsätta att ta stöd i det påbörjade innovationsarbetet.

Ekonomi

I delårsrapport för Linköpings kommun per den 31 mars gavs Leanlink i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder analysera det prognostiserade underskottet för 2023 samt ta fram åtgärdsplaner. Ett gemensamt analysarbete av det prognostiserade underskottet har genomförts och en analysmodell har tagits fram. Analysmodellen delar upp underskottet per nämnd i "inre effektivitet" samt verksamhetsrelaterade kostnader. Analysen presenterades på äldrenämnden den 21 juni - se ÄN 2023-487 samt på SON den 23 aug - SON 2023-597

Åtgärdsplaner för att öka den inre effektivitet är framtagna till en sammanlagd besparing om 41 mkr 2023-2024 varav 15 mkr 2023 och resterande 2024. Arbetet med åtgärdsplanerna fortgår from 2024 inom ramen för de nya förvaltningarna - Vård- och omsorgsförvaltningen samt Socialförvaltningen inom egenregion. Fokus ligger på en effektiv schemaplanering och grundbemanning men också en ökad effektivitet i beläggningsgrad. Åtgärder för att ytterligare minska antalet bemanningssjuksköterskor samt minska andelen mer och övertid är också prioriterade för att nå en budget i balans.

Verksamhet

Äldreomsorg

Inom äldreomsorgen har den medicinska utvecklingen gjort att vi kan leva allt längre med kroniska sjukdomar, vilket är positivt, men kräver att resurser riktas mot målgruppen. Under förra hösten började vi se en kraftigt förändrad bild över de vårdtagare och brukare som vi tillhandahåller service till. Det är betydligt sjukare människor som har ett väsentligt ökat behov, både medicinskt och omvårdnadsnämnt. Demenssjukdom drabbar många äldre men även yngre personer.

Äldreomsorgen behöver kontinuerligt anpassas för att möta ett ökat antal personer med kognitiv svikt/demenssjukdom. Förändringen från medicinsk färdigbehandlad till utskrivningsklar från regionens sida påverkar kraftigt att vi får patienter som kräver vård därefter. Det pågår ett omfattande förbättringsarbete i flera verksamheter relaterat till låg kompetensnivå, oföljsamhet av vårdplaner och genomförandeplaner, ostrukturerat arbetssätt och bristande uppföljning.

Detta får en direkt påverkan på våra yrkesgrupper såväl som sjuksköterskor och paramedicinare som undersköterskor. Verksamheterna bedrivs med generellt ökad vårdtyngd samt specifika vårdkrävande ärenden. Pågående process att anställa legitimerad personal i verksamhet för att säkerställa kontinuitet. Detta påverkar bl a kostnader avseende Rehab, Kommunsvård och utökad grundbemanning. Det får en direkt påverkan på våra kostnader primärt på grund av de ökade bemanningsbehoven. Ekonomin är negativt påverkad av bemanningssköterskor.

Hemtjänsten och hemsjukvården har genomgått en stor omställning inför och efter 1 maj kopplat till Framtidens vård i hemmet. Intentionen i nya arbetssättet är personcentrerad, teambaserad och förebyggande och hälsofrämjande arbete. Rehab har kommit igång med hälsofrämjande aktiviteter på våra träffpunkter vilket har tagits emot positivt av våra brukare. Det teambaserade arbetet med multiprofessionella team har alla verksamheter startat upp och vi ser redan att det ger ett förbättrat resultat för brukaren i form av att sjuksköterskor, arbetsterapeut och fysioterapeut kommer in tidigare i vårdprocessen.

Övervägande del av underskottet för perioden jan-april finns inom område hemtjänst, underskott inom hemtjänst kvarstår perioden maj-okt. Stor del av underskottet perioden maj-okt återfinns inom hemsjukvård och hemrehab. From sept månad ses en bättre resultatutveckling än tidigare perioder inom område hemtjänst, utvecklingen behöver dock följas över tid för att se om detta är en ihållande trend.

Det ekonomiska resultatet inom hemtjänst beror i huvudsak på låg nyttjandegrad (effektiv kundtid) samt stora omställningskostnader i samband med införandet av den nya modellen. Upprätthållande av nyttjandegraden i hemtjänsten är en stor utmaning. Låg nyttjandegraden är inte kopplat till att våra kunder/brukare inte får de insatser de är beviljade utan låg nyttjandegrad är kopplad till en inre effektivitet inom verksamheterna. Den låga nyttjandegraden kan delvis förklaras av mycket introduktion i samband med införandet av Framtidens vård och omsorg i hemmet.

Det ekonomiska resultatet inom vårdboende beror delvis på ineffektiva scheman och nya lagen kring 11-timmars dygnsvila. Detta genererar mer resurstid och är inte anpassat för verksamhetens behov. Rätten till heltid inom äldreomsorgen har också en betydelse i kombination med 11-timmars dygnsvila vilket genererar i ytterligare outnyttjad resurs tid framförallt i veckorna.

LSS

Avdelningens ekonomi är inte i balans. En viktig orsak till detta är inom personlig assistans, då den statliga ersättningsnivån inte täcker de totala kostnaderna för att bedriva verksamheten. Det är ett årligt underskott sedan flera år tillbaka på grund av låg uppräknings som inte täckt de sista årens löneöversyner eller förändringar för personal som beslutats centralt i kommunen eller nationellt (för innevarande år -17 mkr i resultatpåverkan). En annan orsak är förändringar i beslutsfattande för enskilda individer. Både Försäkringskassan och kommunen fattar beslut som är mer av punktinsatser vilket innebär att det blir ännu svårare att öka nyttjandegraden för intäkter.

Genomlysning pågår i samtliga ärenden för att om möjligt kunna öka intäkterna eller effektivisera bemanningen ytterligare. Även beräkningar gällande totala kostnader för att bedriva assistansen sker också (inklusive ledning och administration). Vi kommer inte att kunna få denna del i balans med nuvarande ersättningsnivåer och med det kollektivavtal vi har att förhålla oss till. När ärenden avslutas upphör ersättningen från dag 1 medan personalkostnaderna är kvar tills omplacering kan ske.

Ytterligare en orsak är underskott inom gruppboende, med förändringar av boendes behov samt lägre beläggning, där verksamheten inte har fått full kompensation för dessa kostnader. Det finns flera orsaker till att platser ej beläggs, ex att brukaren tackar nej, renoveringsbehov som dröjer mm. Framtagande av fördelningsmodell gällande bemanningen på våra gruppboende har startats, dels utifrån de nya verksamhets uppdragen men också för att visa den ökade vårdtyngden och vilket behov av bemanning som krävs.

Fortsatta åtgärder för att kunna minska övertids- och sjuklönekostnader pågår, både genom kontinuerliga uppföljningar med chefer, ökade förutsättningar för chefer och att kunna reducera kvalitetsbristkostnader såsom övertid och sjuklönekostnader.

Förändringar av målgruppen och dess behov är påtaglig, främst inom LSS. Allt fler personer med intellektuell funktionsnedsättning har också psykisk ohälsa och neuropsykiatriska diagnoser vilket ställer krav på delvis annan kompetens med också behov av förändrade insatser. Förändrade riktlinjer för för vuxna och barn, som antagits av SON, kommer att påverka insatser och utförande under kommande år. Gäller beslut enligt SoL och LSS för dessa grupper. Samverkan med Social- och omsorgsförvaltningen har intensifierats med syfte att effektivisera verksamheter, öka kvaliteten både gällande nuvarande och framtida planering för insatser/verksamhet.

Råd & Stöd

Avdelningens ekonomi följer budget och prognos.

Under året har det särskilda boendet inom socialpsykiatri, Centrum, omvandlats till boendestöd med bas. Det innebär att personer som bedömts ha mindre stödbehov får överta hyreskontrakt för sina lägenheter. Detta är en del i SON:s åtgärdsplan för att omvandla boendeplatser till boendestöd eller boendestöd med bas.

I Ekhult fanns ett boende med en permanent boendedel och ett korttidsboende. Under året har det delats i två olika delar, korttidsboendet har flyttats till centrala Linköping. Detta har varit kostnadsneutralt men inneburit stora kvalitativa förbättringar.

I två boenden inom socialpsykiatri har den sovande jousen, efter insatsmätningar och riskbedömningar ersatts av stöd från nattpatrull. Det har fallit väl ut och inneburit ekonomiska effektiviseringar.

I framförallt två boenden inom socialpsykiatri finns det personer med stora stödbehov och utmanande beteende som kräver dubbelbemanning och i ett av boenden har vaken natt införts.

Det finns inte längre någon kö till boendestöd utan alla insatser kan verkställas vilket är mycket positivt.

Inom Daglig verksamhet har det inte gått att verkställa beslut för personer med stora stödbehov som fått beslut om daglig verksamhet. Som en effekt av detta startades en ny daglig verksamhet i december.

Daglig verksamhet införde, efter ett långt implementeringsarbete, i september en bemanningspool som med syftet att det inte längre ska finnas timanställda vikarier inom daglig verksamhet. I bemanningspoolen finns tillsvidareanställda medarbetare som ska bemanna vid korttidsfrånvaro. De är riktade mot specifika verksamheter. Om korttidsfrånvaron tillfälligt blir ännu större finns ett system för hur ordinarie medarbetare i verksamheterna täcker upp för varandra.

Inom Individ och familjeomsorg har det varit stort fokus på gängkriminalitet och att hitta metoder för att tillsammans med polis, skola och fritidsverksamhet nå ungdomar och få dem att förändra destruktiva beteenden. Exempel på detta är "Rätt kurva" och SSPF (socialtjänst, skola, polis, fritid). Extra medel har tillskjutits både från kommunen och via statsbidrag från brottsförebyggande rådet (BRÅ)

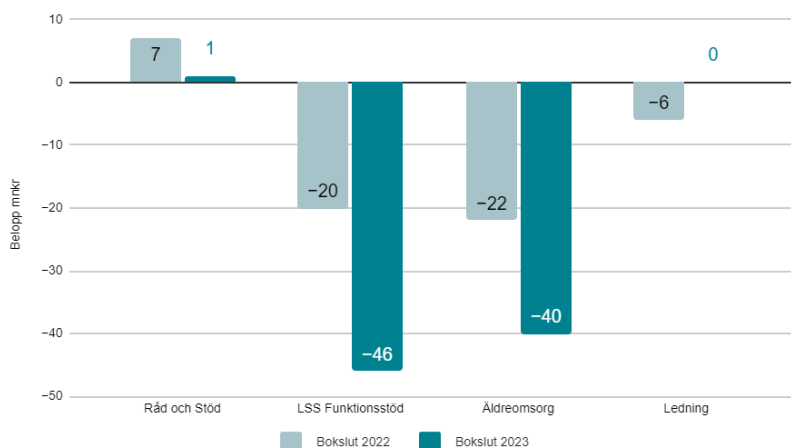
Områdesteamen har fortsatt att verka i geografiska områden.

Förberedelsearbete för nära socialtjänst i fyra geografiska områden har pågått. I Skäggetorp har Råd & Stöds medarbetare i nära samverkan med SOF:s medarbetare mött medborgare i olika sammanhang, skapat nya samverkansformer med skolorna och efter förhandsbedömningar erbjudits insatser utan biståndsbedömningar. Tillsammans med BVC görs hembesök hos alla som får sitt första barn, detta för att etablera en kontakt och kunna ge tidiga insatser.

Det som försvårat arbetet i Skäggetorp har varit brist på lokal. From våren 2024 kommer det att finnas en lokal i Skäggetorps centrum.

Ekonomi

Nämndens verksamheter, nettokostnader bokslut 2023 jämfört med bokslut 2022



Analys och kommentar

Leanlinks nettokostnader (resultat) slutar på ett underskott om -86 mkr och det är 45 mkr sämre än 2022. Under 2022 såg vi också en kraftigt förändrad bild över de vårdtagare och brukare som vi tillhandahåller service till. Det är betydligt sjukare människor som har ett väsentligt ökat behov, både medicinskt och omvårdnadsmissigt. Den ökade vårdtyngden kräver en ökad bemanning för att bibehålla kvaliteten i verksamheten detta har haft stor påverkan på verksamhetens kostnader

LSS funktionsstöd

Verksamheten har ett försämrat resultat som beror ökade kostnader för personlig assistans där den statliga intäktsnivån inte täcker kostnaderna, för år 2023 räknades ersättningen upp med endast 1,5%. Ökad vårdtyngd i form av dubbelbemanning och vaken natt som görs utifrån ett arbetsmiljöperspektiv. Tapp av ärenden inom personlig assistans där intäkten försvinner direkt men kostnader för personal finns kvar under en omställningstid samt uppstart av nya ärenden där introduktionstid inte ersätts.

För gruppboenden, heldygn och Öppna verksamheter så beror försämringen av resultatet mellan åren på ökade personalkostnader. Även EU-lag gällande reglering av dygnsvila samt att Rhös är fullt införd påverkar verksamheten i form av ökade personalkostnader.

Äldreomsorg

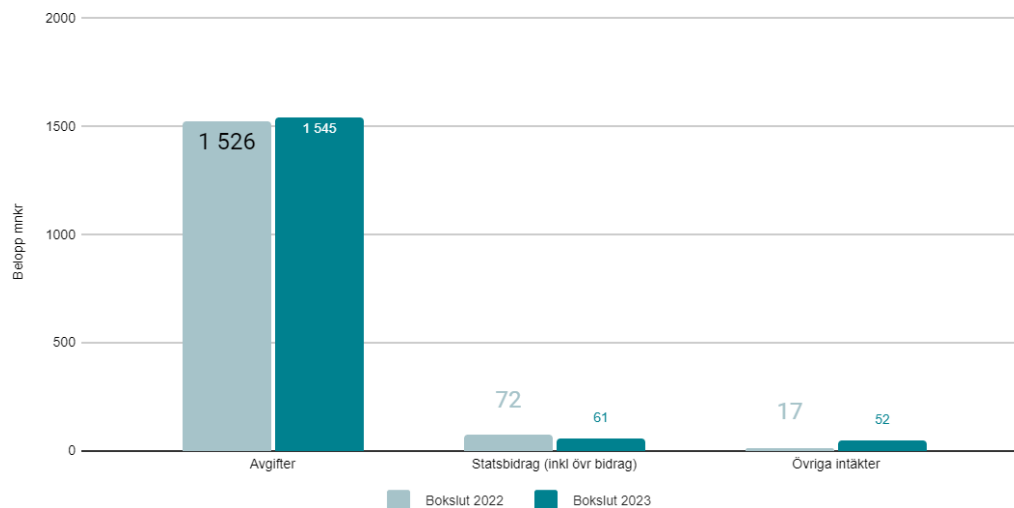
Äldreomsorgen har under 2023 genomgått stora verksamhetsförändringar, tillika förändring av ekonomisk ersättningsmodell för avdelningen Öppna vårdformer. Där har stora delar av verksamhet gått från fast ersättning till rörlig ersättning, vilket har påverkat nettokostnader för år 2023 negativt jämfört med 2022. Samtidigt finns under 2023 ökade kostnader avseende vårdtyngd och ökat behov av rehab resurser samt HSL inom avdelning vårdboende. Införande av 11-timmars dygnsvila har påverkat resultatet negativt.

Råd & Stöd

Under 2022 erhöll Råd & Stöd ca 3 mkr i tillfälliga bidrag, vilka var direkt resultatpåverkande (bl a för ökade sjuklönekostnader, KS-medel, ÅO-lyftet). De förvaltningsgemensamma kostnaderna har ökat med 3,8 mkr mellan åren. Råd & Stöd har tagit över psykiatriboendet Blåklockan från privat utförare, en verksamhet som går med ca 1 mkr i underskott. Lokalkostnaderna har ökat mer än den utökning om 1 mkr och uppräknig av hyreskostnaderna med 7,28 % vi budgeterat för. 2022 var merkostnaden för bemanningssjuksköterskor ca 6 mkr, 2023 endast 1,3 mkr.

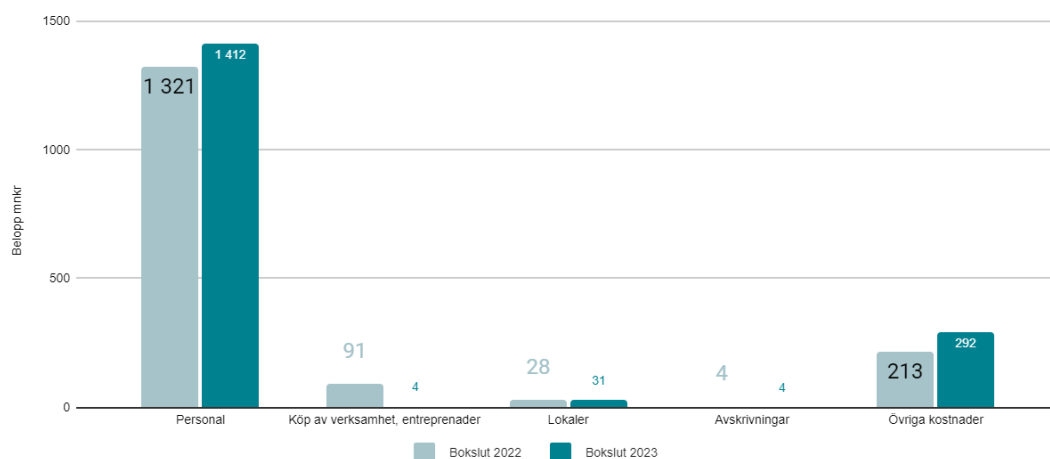
Nämndens intäkter och kostnader 2023 jämfört med 2022

Intäkter



De ökade intäkterna beror främst på den årliga indexjusteringen samt ett ökat tillskott av olika bidrag. Ökningen för avgifter är procentuellt lägre än den årliga indexökningen. Det beror på omställningsarbetet för Framtidens vård i hemmet som innebär en annan ersättningsmodell samt att Leanlink lämnade över fler områden än vad som övertogs.

Kostnader



Analys och kommentar

De ökade personalkostnader beror på den årliga uppräknigen samt att antalet tillsvidareanställda medarbetare har totalt ökat med drygt 100 personer. "Tjänstepersoner" står för ca 10 % av utökningen, vilket kan kopplas till organisationsförändringar. Merparten av utökningen, närmare 90 %, härleds till kärnverksamheten. Exempelvis har vi utökat inom flera stora yrkesgrupper såsom undersköterskor, vårdbiträden, stödassistenter, vårdare, boendestödjare, socialsekreterare och sjuksköterskor. Ökningen kan främst förklaras med att vakanta tjänster tillsatts av tillsvidareanställda under året och genom verksamhetsövergångar. Ökningen beror också på nya regler för LAS som medför att tillsvidareanställningar sker snabbare. En omfördelning har gjorts mellan "köp av verksamheter" och "övriga kostnader" då bemanningssjuksköterskor numera redovisas som "Konsulter och tillfälligt inhyrd personal" under "övriga kostnader".

Ekonomiska tabeller

Resultat 2023

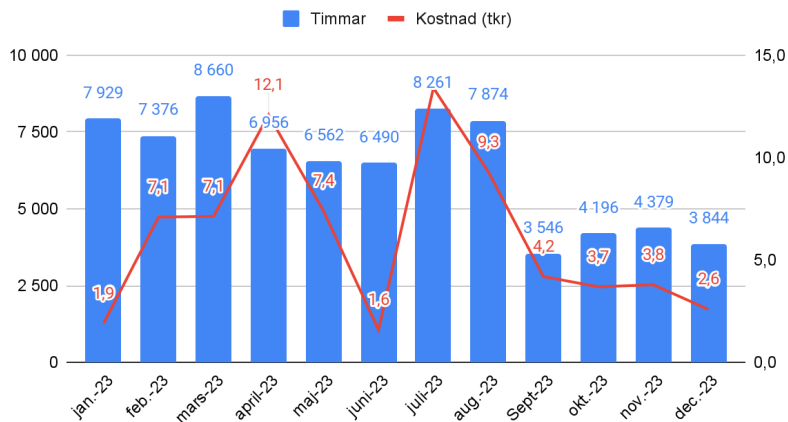
Verksamhet	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Råd och Stöd	1	9	-8	7
LSS Funktionsstöd	-46	-28	-18	-23
Äldreomsorg	-40	-22	-18	-22
Leanlink ledning	0	41	-41	-6
Summa nettokostnader, mnkr	-86	0	-86	-42
<i>varav kostnader</i>	<i>1 745</i>	<i>1 688</i>		<i>1 657</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>1 659</i>	<i>1 688</i>		<i>1 615</i>

Analys och kommentar

Det ekonomiska resultatet för 2023 slutar med ett underskott om -86 mkr och är 86 mkr lägre än budgeterat. En del av avvikelsen förklaringen är att den tänkta effektiviseringen för de två kommande åren (76 mkr) inte kommer att kunna realiseras i år. I utfallet finns inarbetade effektiviseringar på 10 mkr, men där ambitionen var att kunna realisera 15 mkr. Dessutom finns det tillfälliga medel för bla förstärkt ssk, kompetensutveckling och för vissa kostnader för omställningsarbetet till Framtidens vård i hemmet, vilket har medfört en viss inbromsningseffekt av den negativa resultatutvecklingen under hösten.

De totala kostnaderna är ca 40 mkr högre än budgeterat och består främst av bemanningssjuksköterskor, generella kostnadsökningar för bl a fordon, livsmedel, tekniska hjälpmedel samt merkostnad avseende väktare. Dessutom är det högre personalkostnader än budget vilket förklaras med effekter av införande av 11-timmars dygnsvila, en negativ nettoeffekt av intjänad och uttagen semester samt ökade kostnader för övertid, ob och jour. Det beror på att det dels saknas medarbetare och att tillräckligt med semester är svårt att ta ut samt att det finns sparad semester. Det är fortsatta vakanta fasta tjänster och schemarader som inte alltid tillsätts eller att de tillsätts av timvikarier eller övertid. Kostnaderna för övertid är fortsatt hög och förklaras med kompetensbristen då det är svårt att rekrytera i kombination med en hög personalomsättning samt att behovet av timvikarier är större än tillgången. Konsekvensen blir att befintlig personal får täcka de vakanta schemaraderna, vilket är kostnadsdrivande. Positivt är övertidskostnaderna från nov har sjunkit och är de lägsta under hela året, i snitt 1,5 mkr per månad som kan jämföras med ca 2,5-3 mkr tidigare månader. Dessutom har nyttjandet av bemanningssjuksköterskor sjunkit under hösten med ca 50% (se graf).

Timmar och Kostnad



Det är främst LSS och Öppna vårdformer (ÖVF) som står för underskottet där LSS har ett utfall på -46 mkr (-18 mkr jämfört med budget) och ÖVF -27 mkr (-20 mkr jämfört med budget). Inom ÖVF är det hemtjänsten som håller upp resultatet och innebär ett visst överskott för de 3 senaste månaderna. En anledning är full effekt av omställningen av personal till avdelning Vårdboende. Att poängtera är att kostnader för jouren (delad med VB) är kostnadsneutral där tillfälliga medel täcker det underskottet. I vanliga fall uppgår den till 15-17 mkr i nettokostnader. I övrigt är underskottet inom ÖVF kopplat till HSL-verksamheten som i samband med omställningen 1 maj övergick till rörlig ersättning. Att notera är att HSL-verksamheten inte kostar mer än den var innan 1 maj utan är kopplat till de antaganden som är gjorda i kalkylen inte överensstämmer med verkligheten. En tidsstudie genomfördes under oktober för att jämföras med kalkylens antaganden (gjordes ingen i samband med införandet av nya ersättningsmodellen) avseende hemsjukvård och rehab. Analysen visar att en faktiskt debiterbar tid är 15-20% medan kalkylen bygger på 45-50%. Det är den främsta förklaringen till underskottet inom HSL.

För LSS är underskottet kopplat till Personlig assistans där den statliga ersättningsnivån samt från nämnden inte är tillräcklig utifrån faktiska kostnader. Underskottet motsvarar 17 mkr. En annan del är underskottet inom gruppboende där boendes förändrade behov samt lägre beläggning innebär att det inte alltid går att anpassa personalresurserna. Den ökade vårdtyngden för med sig krav på ökad bemanning och utmaningen är att snabbt ställa om resurser mellan olika verksamheter när behoven förändras, vilket i regel tar tid. Verksamheten har resurstid som inte nyttjas samtidigt som vi ökar andelen timvikarier eller mertid/övertid. Ytterligare en faktor som kan påverka resultatet negativt är de förändrade direktiven kring 11 timmars dygnsvila.

Under hösten infördes 11-tim dygnsvila som medför schemaförändringar inom dygnet-runt-verksamheter och innebär ökat antal resurser. Exempelvis behöver avdelning Vårdboende i snitt öka antalet årsarbetare med 0,6 per verksamhet och det motsvarar 10-12 årsarbetare. En preliminär uppskattning av merkostnaden är 7-8 mkr på årsbasis. En ny tolkning av reglerna för 11 tim-dygnsvila som i dagsläget medger delade turer med en arbetstid på över 13 timmar kommer inte att godkännas vilket kommer att medföra merkostnader. Det kommer främst att drabba Äldreomsorgen. Beräkningar för det håller på att tas fram. En annan konsekvens av införandet av 11 timmars dygnsvila är att det blir fler resurstimmar som främst förläggs på eftermiddagarna vilket ökar på den redan stora volymen resursspass. Detta berör främst vårdboende och LSS gruppboende, främst där det är jour. From oktober månad har vi börjat följa upp ett antal bemanningsnyckeltal och ett av dem är kostnaden för resurstiden som är omfattande på eftermiddagarna främst på vårdboende där det uppgår till över 20 årsarbetare. För enbart december uppgår kostnaden till 1,6 mkr för hela förvaltningen.

Fortsatt arbete med att behålla resurser genom att vara en attraktiv arbetsgivare pågår för att på sikt dämpa kostnadsutvecklingen för övertid. En kontinuerlig utveckling av schemalagging och planering är absolut nödvändig för hantering av bla resurstid. Sjuklönekostnaderna något lägre än budgeterat samt jämfört med utfallet för motsvarande period förra året med en sjukfrånvaro på 9,7% i år jämfört med 10,5% förra året.

Äldreomsorg Vårdboende

Äldreomsorgen som helhet avviker negativt med -18 mkr jämfört med budgeten för perioden.

För Avdelning Vårdboende inom äldreomsorgen är utfallet för perioden är -13 mkr och resultatavvikelsen är 4 mkr bättre än budget men något lägre än prognostiserat (budgeten för Vårdboende är -17 mkr). Förändringen beror dels på övergripande ÅO kostnader som inte var utfördelade blev lägre än antagandet i prognosen. Ingen effekt av ökat semesteruttag utan den negativa avvikelsen ökade istället gentemot budgeterat under december. Den positiva prognosen avseende sjuklöner försämrades under december och påverkar resultatet negativt med ca -0,4 mkr. Även flera av verksamheterna hade ett lägre resultat än vad som prognostiserades i november.

Underskottet beror till största del på att verksamheterna bedrivs med generellt ökad vårdtyngd, som påverkar bl a kostnader avseende Rehab samt kommunsjukvård. Förstärkning har skett inom båda dessa verksamheter. Avvikelse kopplat till köp av måltider och livsmedel på ca -2 mkr (15 %) samt merkostnader avseende bevakning på ca -1 mkr.

Inom vårdboende är personalkostnaderna högre med anledning av flera vakanta rader som inte har kunnat tillsättas, detta har fått täckas av timvikarier och övertid. Kostnaderna avseende personal har även ökat till följd av införandet av 11-timmars dygnsvila under hösten. Flera vårdboenden har sedan tidigare fall av särskild vårdtyngd med dubbelbemanning som har föranlett fler övertidstimmar. Efter sommaren har det också uppkommit nya fall av specifik vårdtyngd och samtliga ärenden påverkar även bemanningen inom kommunsjukvården där bemanningen fått höjas. På dessa boenden är även kostnader för övertid och mertid mycket hög jämfört med budgeten. Uppföljning av övertiden görs regelbundet med chefer och har riktade åtgärder där det avviker som mest.

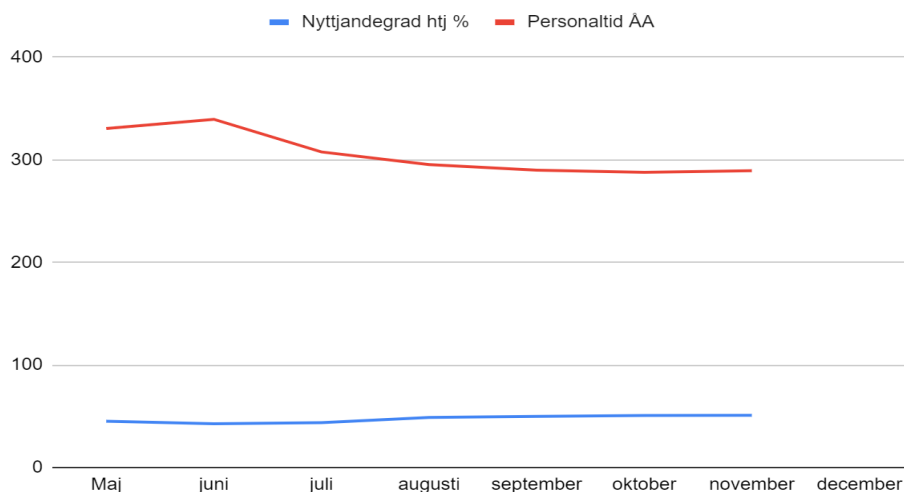
Fortsatt stora kostnader avseende bemanningssköterskor. En månads omställningskostnad gällande bemanningssk mot servicehusen (ca 1,2 mkr), utebliven rekrytering av ssk från Amra (ca 2,5 mkr), tillfällig utökning under hösten (ca 1,2 mkr). Total avvikelse mot budget på -7,6 mkr, varav jouren -2 mkr. Positivt är att vi ser ett ökat antal sökande på våra annonser, dock övervägande oerfarna sjuksköterskor vilket kräver längre och mer omfattande introduktion.

Äldreomsorg Öppna vårdformer

Äldreomsorgen som helhet avviker negativt med -18 mkr jämfört med budget för perioden.

För Avdelning Öppna vårdformer inom äldreomsorgen är utfallet för perioden är -27 mkr och resultatavvikelsen är -22 mkr jämfört med budget. (budgeten för Öppna vårdformer är -5 mkr). En övervägande del av underskottet finns inom hemtjänsten och avser framförallt den första tertialen medan effekten av underskottet har dämpats kraftigt under perioden maj-nov. Ett riktat arbete har genomförts inom hemtjänsten under de senaste månaderna som resulterat i att verksamheten är i balans. Utvecklingen kommer att följas för att se om det är en ihållande trend.

Den omfördelning av personalresurser till Vårdboende som gjordes under oktober månad har fått full effekt i nov. Personalkostnader har därmed sjunkit och är -2,5 mkr lägre än i sept och ca -5 mkr lägre jämfört med maj. Noterbart är att verksamheterna under samma period ser ut att kunna bibehålla antal kundtimmar. Nyttjandegraden har förbättrats inom hemtjänsten från 43% till 51% i november. En viss del av effekten kan tillskrivas överflytten av personal till vårdboende. Detta illustreras i grafen nedan som visar på en ökad nyttjandegrad samt minskat antal årsarbetare.



I samband med omställningen till FViH då en ny verksamhet- och ersättningsmodell började att gälla som innebär att ca 85% av intäkterna är rörliga. Både hemsjukvård och hemrehab har övergått till främst rörliga intäkter och de har haft svårt att uppnå en nyttjandegrad jämfört med kalkylen, vilket innebär ett stort underskott för verksamheten på ca 27 mkr för maj-dec jämfört med budget. För den nämnda perioden är underskottet 28 mkr. Tidsstudien visar på ett utfall på nyttjandegrad på 15-20% (patienttid) men där antagandet är att man ska uppnå 45-50%. Det är den främsta anledningen till underskottet för ÖVF.

För att hemtjänsten ska klara ett resultat i balans med nuvarande ersättningsmodell och volymer krävs nyttjandegrader mellan 50- 55% dag/kväll. Detta gäller för nuvarande personalstatistik avseende lönekostnader, sysselsättningsgrader samt fördelning undersköterskor/vårdbiträden.

Antalet utförda timmar natt avgör också om hemtjänsten ska bibehålla resultat i balans, då nattbemanning alltid måste finnas oavsett antal utförda timmar på natten.

Avd. Råd & Stöd

Avdelningens resultat avviker med -9 mkr mot budget som kan förklaras med inre effektiviseringar för kommande år. Verksamhetens kostnader är i balans där personalkostnaderna är lägre men övriga kostnader är något högre. De lägre personalkostnaderna berör Individ- och familjeomsorg och Daglig verksamhet. Orsaken är att man inom de flesta verksamheter inom Individ- och familjeomsorg inte tar in vikarier vid frånvaro och tillfälliga vakanser. Daglig verksamhet har brist på vikarier och går mycket kort i verksamheterna. Inom Socialpsykiatri (dygnet-runt verksamhet) är personalkostnaderna högre på grund av krävande ärenden. Kostnaden för övertid är fortsatt hög jämfört med budget. Det är främst kopplat till brist på vikarier inom dygnet-runt verksamheterna för att ersätta ordinarie personal samt att det i vissa verksamheter finns behov av att anpassa verksamheten för personer med stora stödbehov, exempelvis dubbelbemanning och vaken natt vid hot och våld. De högre övriga kostnaderna beror främst på merkostnader för bemanningssjuksköterskor.

Avd. LSS

LSS resultat avviker med 18 mkr mot budget, men då den största delen av intäkten finns på övergripande nivå är det omräknade resultatet -46 mkr för perioden och att jämföra med en budget på -28 mkr. Avvikelsen beror dels på inre effektiviseringar som avser 2024-25 som inte kommer att få effekt i år, totalt 10 mkr. Försämrat resultat inom personlig assistans beror på ökad vårdtyngd i form av vaken natt och dubbelbemanning. Det görs utifrån ett arbetsmiljöperspektiv. Dessutom är det färre brukare i verksamheten där kostnader för personalen inte har kunnat ställas om i samma takt. Den statliga ersättningsnivån för en personlig assistanstimme täcker inte personalkostnaden för samma timme utifrån nivån på löneökningar och OH-kostnader vilket är en stor del av förklaringen till underskottet inom personlig assistans och uppgår till -17 mkr. Omställning av en verksamhet gör att lediga platser inte nyttjas, intäkten försvinner direkt men personalkostnaden finns kvar under den tid det tar att fördela om personalen.

Personalkostnaderna är 4 mkr högre än budgeten och avser kostnader för timvikarier, övertid, ob och jour. Dessa kostnader ökade främst under sommarperioden då fler brukare är hemma när daglig verksamhet har stängt samt att ordinarie personal oftare kallas in vilket påverkar kostnader för övertiden. För öppna verksamheter barn och unga innebär ett enskilt placeringsbeslut, där stödbehovet är stort, ökade personalkostnader på 1,6 mkr.

Det finns fortsatt vakanser inom vissa verksamheter som ersätts med timanställda eller beordringar som leder till ökad övertid. Samtidigt finns outnyttjad resurstid hos ordinarie personal utifrån RHÖS (rätten till högre önskad sysselsättningsgrad. Ett bemannings projekt har startats upp för öka effektiviteten gällande schemaplanering och högre nyttjandegrad av resurstid och på så sätt minska timvikarier sättning samt övertidskostnader. Den ökade värdtyngden för med sig krav på ökad bemanning och utmaningen är att snabbt ställa om resurser mellan olika verksamheter när behoven förändras, vilket i regel tar tid.

Ytterligare en faktor som påverkat resultatet negativt är de förändrade direktiven med 11 -timmarsvila som trädde i kraft 1 oktober. Bedömningen är att detta har en mindre påverkan jämfört med de verksamheter som har sovande jour, där antalet medarbetare oftast är betydligt färre. Denna förändring träder i kraft 1 februari 2024. Beräkning av dessa scheman och kostnader pågår.

Avd. Ledning

Avdelningens kostnader är i balans och resultatavvikelsen beror på kommande effektiviseringar för 2024-2025. Det budgeterade underskottet som från början var -76 mkr har till delar lagts som effektiviseringar på övergripande nivå medan viss del har fördelats till respektive avdelning. I den -76 mkr var 15 mkr inarbetade medan utfallet blev 10 mkr.

Åtgärder för att öka den inre effektiviteten 2023

Avdelning/åtgärd	Total bedömd sänkt kostnad (mkr)	Kommentar
Råd & Stöd	2,4	
Översyn nattorganisationen	1	Effekt först under andra halvåret
Kostnadsreducering ungdomsboenden	0,8	Avser två boenden som har en positiv avvikelse per Q1, vilket innebär att kostnadsreduceringen efterlevs.
Reducering kompetensutveckling	0,6	Sänkt antagande om kompetensutveckling från 4 tkr → 3 tkr/pers. 17% av budgeten finns kvar.
LSS	3	
Öka utförandegraden för personlig assistans.	1,5	Än så länge kan vi inte se någon effekt, men nytt verksamhetssystem har införts samt genomlysning pågår i enskilda ärenden. Effekten kommer inte

		att kunna realiseras.
Ej fullt ut tillsatta vakanser	0,375	Genomfört
Kostnadsreducering Fritiden	1,125	Reduceringen är delvis uppnådd varav 0,86 mkr är justerad i prognosen.
Vårdbostäder	9	
Bemannings ssk	1	Kommunsjukvård ska täcka 25% med egen personal.
Åtgärder bemanning	5,5	Viss fördröjning i att Specialist-usk ska ingå i grundbemanningen på Åleryd
Effektivare inköp	1,5	Ingen effekt.
Riktad insats semester	1	Ingen effekt
Totalt	14,4	70% utförandegrad

Investeringar

Färdigställda projekt, belopp i mnkr

Färdigställda projekt	Utgifter/inkomster sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad budget	Ack. utfall nettoinvesteringar	Budgetavvikelse	Budget 2023	Utfall 2023 nettoinvesteringar	Budgetavvikelse
Verksamhet och projekt						
Råd och Stöd	600	62	538	600	61	538
LSS Funktionsstöd	500	64	436	500	64	436
Äldreomsorg	3 000	1 995	1 005	3 000	1 995	1 005
Ledning	300	102	298	300	102	298
Summa färdigställda projekt	4 400	2 223	2 177	4 400	2 223	2 177

Analys och kommentar

Investeringsutgifterna för året uppgår till 2,2 mkr. Hittills gjorda inköp består av:

Område Leanlink ledning

- Telefonhytt, Recycling Partner AB - 52 tkr
- Chatbox, Recycling Partner AB - 50 tkr

Område Råd och Stöd

- Möbler, Kinnarps AB - 62 tkr

Område Äldreomsorg

- Gardiner och gardinskenor, Input Interiör AB - 215 tkr
- Larmanläggningar - 130 tkr
- Möbler, 1 300 tkr
- Metoddocka Nursing Anne 350 tkr

Område LSS

- Förvaringsskåp - 64 tkr

Uppföljning av mål och inriktning

Målredovisning

I detta avsnitt redovisas nämndens målavstämning som även framgår under avsnittet "Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal". Måluppfyllelsen grundas på en sammanvägd bedömning utifrån resultat, förvaltningens verksamhetsplan, nämndindikatorer och andra genomförda eller planerade aktiviteter.

Målområde Medborgare

Äldreomsorg och socialtjänst med ett helhetsperspektiv

Leanlink skapar förutsättningar för ett införande av en kvalitativ och säker stöd, vård och omsorg utifrån ett helhetsperspektiv

Uppnått

Bedömningen baseras på att samtliga verksamhetsuppdrag är införda parallellt med den stora omställningen till framtidens vård i hemmet som skedde den 1 maj 2023. Utöver detta bedöms målindikatorerna nå satta målvärde för 2023. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet - Valfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum

- Kontinuerlig säkerställan av arbetssättet IBIC med stöd av genomförandeplaner i alla berörda verksamheter
- Genomfört utvecklingsuppdrag för en stärkt hemsjukvård
- Genomfört utvecklingsuppdrag Nära Vård i syfte att analysera och arbeta med modeller för barn, unga och vuxna samt äldre och påverkan av näravårds reformen.
- Utvecklat bemanningsmodeller för en ökad personalkontinuitet. På Vårdboende jobbar vi med att säkerställa kontinuitet med legitimerad personal i respektive lokal ledningsgrupp.
- Utvecklat en kvalitetssäkrad avvikelshantering. Vårdboende fortsätter arbetet med kvalitetsråd i respektive verksamhet. På kvalitetsråd bearbetas bakomliggande orsaker till varför en avvikelse uppstått, säkerställer rutiner för att minimera risken att det uppstår igen. Alla professioner i verksamheten deltar.

Tidigt samordnade insatser

Leanlink vidtar åtgärder för att minska segregation och bidra till samordningen av kommunens insatser avseende segregation och trygghetsskapande åtgärder.

Uppnått

Bedömningen baseras på att aktiviteter enligt handlingsplan våld i nära relationer samt aktiviteter enligt handlingsplan för barn och unga fortskrider som planerat med gott resultat samt att

aktiviteterna i förvaltningens verksamhetsplan kommer att genomföras som planerat och bidrar till måluppfyllelsen. Utöver detta bedöms också målindikatorerna nå satt målvärde för 2023.

Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet - Valfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum

- Vara en aktiv part och bidra i arbetet med att ta fram en kommunal strategi för familjestödsprogram, utveckla samverkan mellan befintlig områdesbaserad socialtjänst och förskola/grundskola i Berga och Lambohov samt utveckla samverkan mellan skola, socialtjänst och polis med fokus på tidiga insatser.
- Utveckla, utbilda och implementera arbetssättet samordnad individuell vård och omsorgsplanering inklusive SIP
- Införa områdesbaserad socialtjänst i Skäggetorp, Berga och Ryd i samverkan med skola och kultur och fritid uppnås delvis. Planering för införandet av nära socialtjänst pågår.

De strategiska utvecklingsuppdraget " *Samtliga nämnder ska inom ramen för sitt basuppdrag vidta åtgärder och intensifiera arbetet för att minska och motverka segregation samt bidra till samordningen av kommunens insatser avseende segregation och trygghetsskapande åtgärder* " bedöms genomfört.

Vård, stöd och omsorgstjänster med hög kvalitet

Leanlink bedriver vård, stöd och omsorgstjänster med individen i centrum. Tjänsterna håller en hög kvalitet, hög tillgänglighet och levereras i goda boendemiljöer

Uppnått

Aktiviteterna i förvaltningens verksamhetsplan genomförts som planerat och bidrar till måluppfyllelsen. Utöver när målindikatorerna satt målvärde för 2023. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet..

- Ökat den sammantagna nöjdheten i brukarundersökningen för äldreomsorgen väsentligt och nått målvärdena
- Genom uppföljning av hanteringen av genomförandeplaner säkerställa användandet av IBIC
- Säkerställa förvaltningens kvalitetsledningssystem.
- Utveckla arbetssätt för att öka tillgängligheten till insatser enligt LSS
- Ställa om demenscentrums uppdrag i linje med förnyat verksamhetsuppdrag
- Se över förvaltningens organisation av öppna verksamheter såsom Anhörigcenter, Senormottagning, Hagdals med flera

Målområde Ekonomi

En kostnadseffektiv verksamhet

Leanlink optimerar verksamhetens nytta i relation till kostnaderna och sätter helhet före delar så att synergieffekter tillvaratas

delvis uppnått

Bedömningen baseras på att Leanlink klarar av att genomföra delar av aktiviteterna som finns i verksamhetsplanen men där effekten av dem tar länge tid än beräknat. Utöver uppfyller hittills endast två målindikatorerna satt målvärde för 2023. Bedömningen är att målvärdena för nyttjandegrader inom hälso sjukvård och rehab inom öppna vårdformer inte kommer att nås. Ett aktivt arbete pågår för att analysera den låga nyttjandegraden, identifiera problemen och ta fram åtgärder för att nå satta måltal. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Kostnadseffektiv verksamhet:

- Ta fram ekonomistyrningsmodell för verksamhetsuppdrag och säkerställa rätt budget- och ersättningsmodell finns på verksamhetsnivå
- Använda QlikSense som rapporterverktyg för HR, ekonomi från första linjens chef till förvaltningsnivå
- Införa en gemensam bemannings och schemaplanering inom hela Leanlink (BAS) i syfte att optimera och effektivisera en utveckling av förvaltningens bemanningsplanering, schemaläggning och administration

- En översyn är gjord av stab och stödfunktioner och en minskning och effektivisering av totalt 6 st tjänster är genomförd.

Det strategiska utvecklingsuppdraget "en översyn av förvaltningens lednings- och stödfunktioner" bedöms som genomfört.

Korreakta och effektiva inköp

Uppnått

Aktiviteterna i förvaltningens verksamhetsplan genomförts som planerat och bidrar till måluppfyllelsen. Utöver når målindikatorerna satt målvärde för 2023. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Kostnadseffektiv verksamhet:

- Leverantörstroheten har ökat från 54% till 74%
- Utbildning till våra inköpare kring inköpsregler och avtalstrohet
- Daglig support genom inköpsordnare för att besvara oklarheter gällande inköp
- Återkoppling på inköp som gjorts från en ej avtalad leverantör, och förslag på en avtalad leverantör som erbjuder liknande vara/tjänst
- Månadsvis uppföljning per verksamhet gällande nivån på leverantörstrohet

Goda resultat och stabil ekonomi

Leanlink arbetar utifrån en tydligt gemensam budgetmodell och har en ekonomi i balans.

Ej uppnått.

Leanlinks fortsatta arbete med interna effektiviseringar fortskrider där viss effekt sker i år. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten.

- Genomföra åtgärdsprogram i syfte att nå ekonomisk hållbarhet, en budget i balans och god ekonomisk hushållning. Analys kring kostnader kopplade till intern effektivitet och verksamhetsrelaterade kostnader är genomförd.
- Genomföra en förstudie tillsammans med Lejonfastigheter i syfte att ta fram en långsiktig strategi för att effektivisera administrativa lokaler inom Leanlink
- Införa en gemensam bemannings och schemaplanering inom hela Leanlink (BAS) i syfte att optimera och effektivisera en utveckling av förvaltningens bemanningsplanering, schemaläggning och administration. Från okt påbörjades uppföljning av ett antal bemanningsnyckeltal, där bla. resurstid följs.
- Utveckla QlikSense för personal, ekonomi och verksamhet på förvaltningsnivå samt 1 linjes nivå som del av styrkedjan.
- Genomföra en kontroll av verksamhetsuppdrag och säkerställa att rätt budget- och ersättningsmodell finns på verksamhetsnivå

Bedömningen är att indikatorerna inte når satta målvärden.

Målområde Verksamhet

En utvecklingsinriktad organisation *En flexibel organisation som i alla lägen kan leva upp till det lagstadgade ansvaret och som optimerar processer och resultat*

Uppnått

Bedömningen baseras på att Leanlink klarat av att genomföra omfattande utvecklingsarbete (Från Utförare till Medskapare) ställt om och förberett uppstart av två nya förvaltningar 2024 parallellt med kompetensutmaningen, höjda sjuktal och att nämndindikatorerna bedöms nås samt att aktiviteterna i förvaltningens verksamhetsplan kommer att genomföras som planerat och bidrar till måluppfyllelsen. Utöver detta bedöms också målindikatorerna nå satta målvärde för 2023.

Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet

- Genomfört omfattande arbete och förberedelser för att lägga ner Leanlink och starta två nya förvaltningar från 1 januari 2024
- Genomföra Leanlinks nya organisation för ledning och stödfunktioner.
- Säkerställa införandet av totalförsvarsplanering inom Leanlink och en krigsorganisation.
- Vidta och genomföra åtgärder i enlighet med näringslivsprogrammet fokusområden.
- Genomföra en översyn tillsammans med SOF av gemensamma stödresurser
- Avskaffande av avtal och införande av verksamhetsuppdrag

Det strategiska utvecklingsuppdragen *“Samtliga nämnder ska fortsätta arbetet med kommunens totalförsvarsplanering och kommunens krigsorganisation”* samt *“Samtliga nämnder ska vidta och genomföra åtgärder i enlighet med näringslivsprogrammet fokusområden”* bedöms som genomfört.

En medskapare som driver utveckling av vård, stöd och omsorg

En medskapare som använder digitalisering för att öka individens möjlighet till delaktighet och självständighet och som skapar förutsättningar för införandet av en nära vård

Uppnått

Bedömningen baseras på att nämndindikatorerna bedöms nås samt att aktiviteterna i förvaltningens verksamhetsplan kommer att genomföras som planerat och bidrar till måluppfyllelsen. Utöver detta bedöms också målindikatorerna nå satt målvärde för 2023. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet -

- Planeringsförutsättningar och förvaltningsbudget har inarbetade åtgärder utifrån OBS rapporten och resultatjämförelser.
- Genomföra Leanlinks nya organisation för ledning och stödfunktioner.
- Införa en rapporteringsstruktur genom hela förvaltningen avseende kvalitetsmått ex avvikelser och genomförandeplaner.
- Implementera planerade digitaliseringsprojekt i PM3 planen och öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering.
- Säkerställa kontinuitet, införa en fast patientansvarig sjuksköterska för varje brukare i de verksamheter där kommunen har det medicinska ansvaret på sjuksköterskenivå. Detta för att öka patientsäkerheten och tryggheten för den enskilde brukaren.
- Upphandlat system för digital tillsyn för införande på två enheter, samt upphandling inför breddinförande. Planen för införande är minst 2 år och det är stort intresse från verksamhetschefer och medarbetare att ompröva gamla arbetssätt

Det strategiska utvecklingsuppdragen *“Samtliga nämnder ska i sin planering inarbeta åtgärder utifrån OBS-rapport och resultatjämförelser med andra kommuner”* samt *“Samtliga nämnder ska öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering”* bedöms genomfört.

Klimat effektiv verksamhet

Minimal miljöpåverkan av bland annat bilkörning

Uppnått

Bedömningen baseras på att nämndindikatorn bedöms överträffas i andelen miljövänliga fordon samt att aktiviteterna i förvaltningens verksamhetsplan kommer att genomföras som planerat och bidrar till måluppfyllelsen. Nedan anges ett urval resultat som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet - Hållbar verksamhetsutveckling

- Genomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet avser fler elbilar och fordon som drivs med miljövänligare drivmedel. Det är en utmaning att förse parkeringsplatser med laddstolpar före att bilar levereras, samt säkerställa tillgång till miljövänliga drivmedel som inte finns på alla platser

Det strategiska utvecklingsuppdragen *“Samtliga nämnder ska i enlighet med de politiska styrdokumenterna prioritera, avsätta resurser och genomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet”* bedöms som pågående.

Målområde: Medarbetare

Goda arbetsplatser - *Varje medarbetare känner arbetsglädje och stolthet samt har inflytande och möjlighet att utvecklas*

Uppnått

Bedömningen baseras på att nämndindikatorn bedöms nås samt att aktiviteterna i förvaltningens verksamhetsplan kommer att genomföras som planerat och bidra till måluppfyllelsen. Nedan anges ett urval aktiviteter som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet

- Attraktiv arbetsgivare;

- Ökat andel tillsvidareanställda undersköterskor, i förhållande till timavlönade, från 85 % 2022 till 91.5 % augusti 2023.
- Minskat andelen timavlönade undersköterskor, av den totala yrkesgruppen undersköterskor från 15 % 2022 till 8.5 % 2023.
- Ökad andel heltid från 63.7 % 2022 till 68.8% augusti 2023
- Sänkt korttidssjukfrånvaron från 4,5 % till 3,9 2023
- Breddinfört en gemensam introduktion.
- Arbetat med främjande arbetsmiljöarbete utifrån att förbättra arbetsvillkoren samt skapa förutsättningar för långsiktigt och hållbart arbetsliv.
- Uppföljning sker av det systematiska arbetsmiljöarbetet där alla medarbetares perspektiv på sin arbetsmiljö inhämtats dels i medarbetarundersökningen men också i oktober gällande det årliga systematiska arbetsmiljöarbetet.
- Införande av en bemanningshandbok där medarbetares perspektiv på arbetstider och schemaläggning inhämtats.
- Planerat och lagt om 1750 scheman för att från och med 1 oktober kunna följa EU-direktiven avseende dygnsvila.
- Genomfört cirka 10 000 timmar i arbetsplatslärande via Evikomp
- Lyft upp våra viktiga yrkesgrupper i poddar, exempelvis undersköterska och sjuksköterska där medarbetarnas kompetens och arbetsvardag beskrivs.
- Tecknat avtal med LIU för att ha ett nära samarbete med utbildningarna inom hälso- och sjukvård.
- Utvecklat och stärkt våra interna yrkesambassadörer (12 medarbetare) som medverkar tillsammans med arbetsgivaren för att stärka bilden av våra yrken, behålla våra medarbetare samt skapa yrkesstolthet.
- Nationellt införd skyddad yrkestitel för undersköterskor bidrar till yrkesstolthet.

Det strategiska utvecklingsuppdragen “ *Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att minska sjukfrånvaro*” och “ *Samtliga nämnder får uppdraget att inhämta medarbetarnas perspektiv på sina arbetsmiljöer*” bedöms som pågående.

Hållbart chef- och ledarskap -*Varje chef leder och utvecklar sina verksamheter mot uppsatta mål med mod, engagemang och mänsklighet*

Uppnått

Bedömningen baseras på att nämndindikatorn bedöms nås samt att aktiviteterna i förvaltningens verksamhetsplan kommer att genomföras som planerat och bidra till måluppfyllelsen. Nedan anges ett urval aktiviteter som bidragit till utveckling inom nämndmålet

- Sänkt antal medarbetare per chef från 38 medarbetare per chef 2022 till 33 medarbetare 2023.
- Infört chefstraineer inom äldreomsorgen och LSS som ett sätt att säkra chefsförsörjningen.
- Infört områdeschefer inom alla avdelningar för att skapa förutsättningar att på ledningsnivå driva förändrings- och utvecklingsarbete.
- Infört förtroendearbetsstid för chefer.
- Infört månatliga chefsforum gemensamt för alla chefer för att informera och skapa en känsla av sammanhang och förståelse för helheten.
- Infört LGikorthet som skickas ut direkt efter varje ledningsgrupp för att säkerställa den röda tråden till alla chefer och medarbetare.
- Utvecklat en gemensam chefsintroduktion och identifierat förbättringsområden.

- 48 chefer har utbildats/ska utbildas 2023 i MIL, kommunens chefsutvecklingsprogram om välfärdens nya chefskap.
- 32 chefer inom äldreomsorgen har genomfört chefsutveckling i grupp för att stärka ledarskapet.
- Utvecklat och stärkt chefer i lönebildningsprocessen med målsättningen att införa dialogmodellen i löneöversyn 2024

Det strategiska utvecklingsuppdraget "Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar" bedöms som genomfört.

Nya vägar för kompetensförsörjning - Utveckling av den digitala medarbetaren, ett ansvarstagande för ett livslångt lärande och ett aktivt arbete med professionsanalyser för rätt använd kompetens skapar nya vägar för kompetensförsörjningen.

Uppnått

Bedömningen baseras på att aktiviteterna i förvaltningens verksamhetsplan genomförs som planerat och att flertalet nämndindikatorer bedöms nås samt att förvaltningen ökat antalet anställda. Det kvarstår att den höga personalomsättningen är den främsta orsaken till att rekryteringsbehovet fortsatt är högt. Nedan anges ett urval aktiviteter som bidragit till utveckling inom nämndmålet och det kommunövergripande målet - Hållbar kompetensförsörjning

- Trots utökad bemanning till följd av ökad vårdtyngd är trenden nedåtgående avseende antalet bemanningssjuksköterskor. Från 52 årsarbetare juli 2022 till 23 årsarbetare i december 2023.
- Fastställt en långsiktig lönestrategi för prioriterade yrkesgrupper.
- Implementerat kompetens- och karriärmodell i syfte att höja lägsta utbildningsnivån samt säkerställa kompetensbehovet. För sjuksköterskor är kompetens - och karriärmodell klar.
- Införande av nya professioner såsom servicebiträden
- Utbildning av specialistundersköterskor, undersköterskor och chefer. Leanlink har just nu 29 medarbetare igång/avslutat utbildningen till undersköterska och 19 har studerat/studerar till specialistundersköterska.
- Utökad introduktion från 3 dagar upp till 14 samt en utökning i ämnen såsom förflyttningsteknik.
- Tillsatt 74 arbetsmarknadsplatser
- Erbjudit 154 elever från vård- och omsorgsprogrammet verksamhetsförlagd utbildning.
- Tagit emot 91 elever i praktik från högskola/universitet (arbetsterapeuter, fysioterapeuter och sjuksköterskor)
- Genomfört AMRA - basår för sjuksköterskor inom äldreomsorgen med ny omgång beslutat för hösten 2023.
- Besökt 10 gymnasieskolor samt två yrkesutbildningar i syfte att sprida kunskap om våra yrkesgrupper.
- Beslutat att införa nya professioner inom hälso- och sjukvårdsorganisationen såsom läkemedelsfarmaceuter.
- Anställt och organiserat 20 vårdbiträden som på heltid studerat till undersköterskor och från och med våren 23 fått en anställning i kommunen som undersköterskor.

Det strategiska utvecklingsuppdraget "Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att minska personalomsättningen" bedöms som genomfört även om åtgärderna hittills inte fått avsett effekt eller genomslag på den faktiska personal omsättningen.

Strategiska utvecklingsuppdrag

Kommunfullmäktige gav i Budget 2023 med plan för 2024-2028 strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna. Åtgärder i enlighet med uppdragen har inarbetats i nämndens internbudget som redovisats till kommunfullmäktige i april 2023 (KF 2023-04-25 154) och till kommunstyrelsen i april (2023-05-09, KS §148). I tabellen nedan redovisas aktuell status för strategiska utvecklingsuppdrag riktade till nämnden. Ej genomförda strategiska utvecklingsuppdrag överförs till 2024 för genomförande.

Kommungemensamma	Kommentar
1. Samtliga nämnder ska fortsätta arbetet med kommunens totalförsvarsplanering och kommunens krigsorganisation.	Genomfört
2. Samtliga nämnder ska inom ramen för sitt basuppdrag vidta åtgärder och intensifiera arbetet för att minska och motverka segregation samt bidra till samordningen av kommunens insatser avseende segregation och trygghetsskapande åtgärder.	Genomfört
3. Samtliga nämnder ska vidta och genomföra åtgärder i enlighet arbetsmarknadsprogrammet med handlingsplan.	Genomfört
4. Samtliga nämnder ska i enlighet med de politiska styrdokumenterna prioritera, avsätta resurser och genomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet.	Genomfört
5. Samtliga nämnder ska vidta och genomföra åtgärder i enlighet med näringslivsprogrammet fokusområden.	Genomfört
6. Samtliga nämnder ska prioritera avtalsuppföljning utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv för att förebygga välfärdsbrottslighet samt fusk och oegentligheter.	Genomfört
7. Samtliga nämnder ska i sin planering inarbeta åtgärder utifrån OBS-rapport och resultatjämförelser med andra kommuner.	Pågår
8. Samtliga nämnder ska öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering.	Genomfört
9. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar.	Genomfört
10. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att minska personalomsättningen.	Genomfört
11. Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att minska sjukfrånvaro.	Genomfört
12. Samtliga nämnder får uppdraget att inhämta medarbetarnas perspektiv på sina arbetsmiljöer, utifrån målsättningen att minska sjuktal och utveckla arbetsmiljöerna i kommunen och med detta som grund komma med förslag på	Genomfört

Kommungemensamma	Kommentar
insatser som förbättrar arbetsmiljön. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.	
13. Samtliga nämnder ska effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024.</i>	Genomfört
14. Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024.</i>	Genomfört
15. Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser och nya vägar till kompetensförsörjning anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i>	Pågår.

Nämndspecifika	Kommentar
1. Arbetsmarknadsnämnden och social- och omsorgsnämnden ska vidta åtgärder för att öka antalet sysselsättningsplatser för de individer som står långt från arbetsmarknaden.	Genomfört
2. Kommunstyrelsen ska i samverkan med social- och omsorgsnämnden utreda och värdera kommunens samverkan med civilsamhället, inklusive Leanlinks nuvarande uppdrag kring områdesteamen.	Genomfört
3. Social- och omsorgsnämnden ska säkerställa att alla som arbetar inom vård och omsorg har tillräckliga kunskaper i svenska samt värdera förutsättningarna för att införa språkkrav och språktest för personal i omsorgen.	Genomfört
4. Äldrenämnden ska, i syfte att säkerställa kontinuitet, införa en fast patientansvarig sjuksköterska för varje brukare i de verksamheter där kommunen har det medicinska ansvaret på sjuksköterskenivå. Detta för att öka patientsäkerheten och tryggheten för den enskilde.	Genomfört
5. Äldrenämnden ska säkerställa att alla som arbetar inom vård och omsorg har tillräckliga kunskaper i svenska samt värdera förutsättningarna för att införa språkkrav och språktest för personal i äldreomsorgen.	Genomfört
6. Kommunstyrelsen (Verksamhetsstöd och service) ska i samverkan med barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden och äldrenämnden samt berörda nämnder genomföra en köksutredning och bedömning av kökslokaler. I	Genomfört

Nämndspecifika	Kommentar
<p>uppdraget ingår att utarbeta förslag till inriktning för en framtida köksstruktur för fortsatt kvalitet samt optimalt nyttjande av kapacitet och resurser i behovet av tillagnings- och mottagningskök. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.</p>	
<p>7. Kommunstyrelsen (Leanlink), social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden ska genomföra en översyn av förvaltningens lednings- och stödfunktioner. Fokus i genomlysningen är att identifiera områden som kan effektiviseras genom närmare samarbete/samutnyttjande i syfte att prioritera kärnverksamhet framför central förvaltningsadministration.</p>	Genomfört
<p>8. Social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden ska på sikt införa undersköterska som lägsta utbildningsnivå inom vård- och omsorgsnära arbete.</p>	Genomfört
<p>9. Äldrenämnden ska öka antalet sjuksköterskor för att bättre möta behovet av medicinsk kompetens inom vård och omsorg.</p>	Genomfört
<p>10. Äldrenämnden ska i samverkan med kommunstyrelsen ta fram en plan för införande av önskad sysselsättning och för en avveckling av delade turer under mandatperioden.</p>	Genomfört
<p>11. Social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden ska säkerställa och följa upp att alla som arbetar inom vård och omsorg har tillräckliga kunskaper i svenska för att kunna genomföra uppdraget samt kommunicera bra med brukare, anhöriga och kollegor. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Genomfört
<p>12. Äldrenämnden ska, i syfte att säkerställa kontinuitet, införa en fast patientansvarig sjuksköterska för varje brukare i de verksamheter där kommunen har det medicinska ansvaret på sjuksköterskenivå. Detta för att öka patientsäkerheten och tryggheten för den enskilde brukaren. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Genomfört
<p>13. Äldrenämnden ska utifrån den demografiska och tekniska utvecklingen, erfarenheter av coronapandemin och nationella utvecklingsinitiativ stärka äldreomsorgens kvalitet och utvecklingsförmåga genom att bland annat öka förutsättningarna för attraktiva anställningsvillkor och därmed långsiktigt säkra personal och kompetensförsörjningen för sektorn. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Genomfört

Planer och program

Internkontroll

Årets plan omfattar följande processer/rutin/system i allt väsentligt lika med 2022.

- Verksamhet och organisation
 - Digitalisering i brukar och kundperspektiv
 - Förändringsarbetet FUTM
- Ekonomi
 - Ekonomiprocessen
- Personal
 - Attraktiv arbetsgivare
- Administration
 - Intern administration
- Oegentligheter, mutor och jäv
 - Attestreglemente

Samtliga områden ovan omfattar kontrollmoment, kontrollmetod, resultat av kontroll samt åtgärder.

Några av de delar som lyfts här är det fortsatta förändringsarbetet FUTM, Införande av BAS och PIR, fortsatt arbete med upphandling av och införande digital tillsyn (Beata), förändrad verksamhets- och ekonomistyrning med införande av verksamhetsuppdrag.

Utbildning av riskanalyser genomförd och riskanalyser är ett förbättringsarbete som utvecklas under 2024.

Vi har utvecklat vårt kalkylarbetet ytterligare för de stora satsningar inom välfärdsteknik som är beslutade, så vi säkrar att rätt kostnad faktiskt kommer belasta förvaltningen.

Utöver plan 2023 har vi fortsatt arbetet uppföljning av kvalitetsarbete utifrån förvaltningsperspektiv och fått det närmare verksamheten, varje avdelning redovisar kvalitetsdata i månadsrapport och det hänger i sin tur ihop med kvalitetsdata på verksamhetsnivå.

I övrigt hänvisas till Internkontrollrapporten 2023.

Personal- och kompetensförsörjningsplan

De flesta av de aktiviteter och prioriterade områden som finns i personal-och kompetensförsörjningsplanen finns även med i verksamhetsplanen. I personal- och kompetensförsörjningsplanen är aktiviteterna dock mer nedbrutna utifrån SKR's nio strategier för att trygga kompetensförsörjningen. Flera av de åtgärder som vi har lyckats bra med är beskrivna i verksamhetsberättelsen under rubriken Målområde Medarbetare. En mycket stor utmaning är att kontinuerligt och strukturerat följa upp orsakerna till den höga personalomsättningen med syftet att hitta proaktiva åtgärder. En åtgärd som vi sätter in är att tydligare koppla ihop arbetet med att chefer, med stöd av HR, analyserar personalomsättning tillsammans med andra parametrar såsom sjukfrånvaro, resultat i Medarbetarundersökningen, konflikter i grupper etc.

En avvikelse från personal-och kompetensförsörjningsplanen är att vi inte har lyckats hitta en riktad aktivitet som främjar förlängt arbetsliv. En enkätundersökning och analys av vad som lockar äldre medarbetare att stanna kvar längre i arbete är genomförd. Resultatet visade att målgruppens svar var väldigt varierande såsom högre lön och annat schema. Högre lön finns redan som åtgärd i kommunens gratifikationsbeslut. Scheman kan ibland anpassas utifrån verksamhetens behov medan det inte fungerar i andra sammanhang. Vi vet dock att många medarbetare i pensionsåldern vill arbeta kvar som timavlönad när de har gått i pension som tillsvidareanställd, vilket är mycket positivt för kompetensförsörjningen. Vi ser också en liten positiv trend med att pensionsåldern totalt har ökat från 65 år till 65.4 år.

Volymtal, personalstatistik och nämndindikatorer

Senast tillgängligt utfall redovisas för volymtal och nämndens nämndindikatorer. All individbaserad statistik skall vara uppdelad efter kön om det inte finns särskilda skäl mot detta.

Volymutveckling

Basuppdrag (volymmått)	2019	2020	2021	2022	2023
Hemtjänst, timmar	356 812	345 681	-	349 836	307 643
Vårddygn, antal	190 646	193 818	195 786	195 790	204 126
SFB personlig assistans, timmar	165 162	158 523	140 890	135 290	138 218
LSS personlig assistans, timmar	50 395	23 628	22 928	23 855	32 793
Boendeplatser, Råd & Stöd	230	225	235	240	221

Äldreomsorg:

Hemtjänst

2021 var det pga covid pandemin annan rapportering, varför jämförbara statistikunderlag ej finns detta år. Då enheterna 2021 var jämförbara med år 2020 och år 2022, kan volymen antas ligga i samma nivå som dessa år. Volymförändring mellan 2022 och 2023 härrör från omställningen av hemtjänstområden 1 maj 2023.

Vårdboende

Ökningen från tidigare år beror dels på att det tillkommit fler platser men även att beläggningen ligger högre än vad den gjort tidigare år.

LSS:

SFB personlig assistans, timmar

Under 2023 har 138 218 timmar med SFB beslut utförts. Antalet timmar med beslut har ökat något jämfört med 2022. Under året har LSS:en både tappat och fått nya ärenden men också att det utförs fler timmar än tidigare i några ärenden. Utförandegraden är 95%, i den summan ingår även utförda timmar som överstiger beslutade timmar men utförs utifrån ett arbetsmiljöperspektiv, exempelvis dubbelbemanning, vakennatt. Antal timmar som ersattes 2023 är 133 000, utförandegrad 92%.

LSS Personlig assistans, timmar

Antalet LSS-timmar ökar beroende på flera ärenden samt utökat antal timmar i befintliga ärenden. Utförandegraden för LSS-timmar är 88%.

Råd & Stöd:

Skillnaden mellan dec 2022 och dec 2023 är att från oktober avvecklas de 18 platserna på Psykiatriboende Centrum och görs om till boendestöd med öppen bas. Korttidsplatserna på Ekhult har också flyttats in till Barnhemsgatan 4 i oktober och i om det sänks platsantalet från 9 till 8 korttidsboendeplatser.

Personal

Personal	2019	2020	2021	2022	2023
Antal tillsvidareanställda	2185	2249	2267	2377	2488
Total sjukfrånvaro	7.9	10.6	9.8	10.5	9.7
Personalavgångar externt	11.4	9.8	9.9	12.6	19.8

Kommentar

Det är en positiv utveckling avseende den totala sjukfrånvaron i jämförelser mellan 2022 och 2023. Även om sjukfrånvaron är fortsatt hög, så har den sjunkit med totalt 0.8 % enheter. Vid en mer djuplodande analys framkommer att den totala sjukfrånvaron för tillsvidareanställda är betydligt lägre än vad den är för timavlönade. Fortsatta analyser och åtgärder på individnivå avseende timavlönade behöver ske.

Den externa personalomsättningen ligger på en mycket hög nivå och långt ifrån det målvärde vi har. Siffrorna behöver analyseras vidare och bekräftas. En felkälla *) som vi har uppmärksammat är att en del medarbetare felaktigt ligger med kod 94 (extern avgång) när de inte ska registreras med avgång över huvud taget. Det handlar om de medarbetare som har bytt tjänst internt inom förvaltningen, eller internt inom kommunen. En hel del interna förflyttningar skedde exempelvis 230501 i samband med införandet av Framtidens vård i hemmet. Korrigeringar av detta kommer att ske och registreras rätt i Heroma.

Utöver avgångssamtalen, som varje chef har, tas detaljerade underlag fram kontinuerligt inom förvaltningen avseende vilka medarbetare som har slutat sin anställning. Underlagen beskriver yrkesgrupper, arbetsplatser, avdelningar, chefer, anställningstid samt vilka skäl som medarbetarna anger till att de slutar. Syftet med underlagen är att kunna analysera mönster och kunna se vad personalavgångarna beror på för att kunna arbeta mer proaktivt med behålla-perspektivet. Vi ser också fram emot att avgångsenkäten, som införts fr o m 230901, ska kunna ge kompletterande analysunderlag på en aggregerad nivå. Enkätsvaren kommer fr o m januari 2024 analyseras inför varje delårs- och helårsuppföljning med syftet att tillsätta åtgärder.

Antalet tillsvidareanställda medarbetare har totalt ökat med drygt 100 personer. "Tjänstepersoner" står för ca 10 % av ökningen, vilket kan kopplas till organisationsförändringar. Det krävs resurser för att stärka chefers förutsättningar samt möjliggöra och optimera en utveckling av förvaltningens rekrytering, bemanningsplanering, administration och schemaläggning. En annan del av ökningen beror på omorganisation på avdelningsnivå där en del nya funktioner har tillsatts, exempelvis områdeschefer. Merparten av ökningen, närmare 90 %, härleds till kärnverksamheten. Exempelvis har vi utökat inom flera stora yrkesgrupper såsom undersköterskor, vårdbiträden, stödassistenter, vårdare, boendestödjare, socialsekreterare och sjuksköterskor. Ökningen kan främst förklaras med att vakanta tjänster tillsatts av tillsvidareanställda under året och genom verksamhetsövergångar. Ökningen beror också på nya regler för LAS som medför att tillsvidareanställningar sker snabbare.

Vi kan också se en positiv effekt av riktade kompetensutvecklingsinsatser såsom AMRA (Avancerat mentorskap riktat till sjuksköterskor i allmäntjänstgöring) och att hyrsjuksköterskor fasas ut. Även satsningen "30 usk" har medfört att fler undersköterskor har anställts.

Nämndindikatorer

Målområde: Medborgare

Kommunövergripande mål: Valfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum

Nämndmål	Mål uppnått	Nämndindikator	2021	2022	2023	Målvärde
En jämlik, lätt tillgänglig och god äldreomsorg och socialtjänst med ett helhetsperspektiv	Ja	Införda verksamhetsuppdrag inom Leanlinks samtliga verksamheter	i.u	65%	100%	75%
		Andel upprättade genomförandeplaner inom bestämt tidsintervall			88%	90%
Tidigt samordnade insatser * infört i Skäggetorp efter reviderat beslut i nämnd	Ja	Infört områdesnära socialtjänst i Skäggetorp, Berga och Ryd	i.u	i.u	100%*	100%
Vård, stöd och omsorgstjänster med hög kvalitet	Ja	Öka den sammantagna nöjdheten inom hemtjänst (nämnd indikator)	90%	90%	88%	90%
		Öka den sammantagna nöjdheten inom vårdboende (nämnd indikator)	85%	85%	87%	90%
		Andel rapporterade avvikelser som avslutas med dokumenterad åtgärd ska öka	49%	54%	60%	90%

Målområde: Ekonomi

Kommunövergripande mål: Kostnadseffektiv verksamhet

Nämndmål	Mål uppnått	Nämndindikator	2021	2022	2023	Målvärde
En kostnadseffektiv verksamhet	Delvis	Nyttjandegrad hemtjänst tätort glesbygd	59% 47%	60% 46%	52% 49%	62% 54%
		Andel arbetade timmar timavlönade	19%	17%	17%	18%
		Beläggning för vårdboende	93,9%	93,8%	96,6%	95%
Korrekta och effektiva inköp	Ja	Avtalstrohet (%)	53%	55%	74%	65%

Kommunövergripande mål: Hållbar ekonomi

Nämndmål	Mål uppnått	Nämndindikator	2021	2022	2023	Målvärde
Goda resultat och stabil ekonomi	Nej	Avvikelse utfall mot budget (avseende resultat)	1,2%	-2,6%	-5,2%	max 1%
		Andel personalkostnader av totala kostnader	82%	82%	81%	85%
		Andel mer- och övertid jfr med total personalkostnad	1,8%	2,6%	2,2%	1,9%

Målområde: Verksamhet

Kommunövergripande mål: Effektiv organisation med goda resultat

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
En utvecklingsinriktad organisation <i>En flexibel organisation som i alla lägen kan leva upp till det lagstadgade ansvaret och som optimerar processer och resultat</i>	Ja	Digitalisering/Innovationsindex	i.u	66	i.u	60
		Organisatorisk lärande	i.u	88	89	66

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
En medskapare som driver utveckling av vård, stöd och omsorg <i>En medskapare som använder digitalisering för att öka individens möjlighet till delaktighet och självständighet och som skapar förutsättningar för införandet av en nära vård</i>	Ja	Andel av genomförda digitaliseringsinitiativ där Leanlink aktivt medverkar (enl PM3)	i.u	70%	75%	50%
		Andel genomförda aktiviteter i de olika utvecklingsarenorna	i.u	70%	90%	100%
		Bemanningsgrad för vårdboende	>64%	>64%	>64%	Minst 64%

Kommunövergripande mål: Hållbar verksamhetsutveckling

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
Klimat effektiv verksamhet Minimal miljöpåverkan av bland annat bilkörning	Ja	Andel miljövänliga fordon	i.u	61,2%	90,4%	60%

Målområde: Medarbetare

Kommunövergripande mål: Attraktiv arbetsgivare

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
Goda arbetsplatser	Ja	Total sjukfrånvaro	9,6	10,5	9,7	9
		<i>Män</i>	8,7	9,2	8,5	9
		<i>Kvinnor</i>	9,9	10,9	10,1	10
		Hållbart medarbetarengagemang (HME)	73	72	73	73
		<i>Män</i>		i.u	i.u	73
		<i>Kvinnor</i>		i.u	i.u	73

Förvaltningsmål	Mål uppnås	Förvaltningsindikator	2021	2022	2023	Målvärde
		Andel nyanställda kvar i organisationen	68.6 %	55.2 %	56.6 %	i.u
Hållbart chef- och ledarskap	Ja	Antal medarbetare per 1:a linjens chef	38	38	31.1	36
		Chefsindex	67,1	i.u		75

Kommunövergripande mål: Hållbar kompetensförsörjning

Nämndmål	Mål uppnås	Nämndindikator	2021	2022	2023	Målvärde
Nya vägar för kompetensförsörjning	Ja	Avgångsålder pension	64,3	65	65.4	65,4
		<i>Män</i>	65,8	65	67	65,8
		<i>Kvinnor</i>	64,5	64,3	65.0	65,4
		Andel heltidsanställningar (%)	59,5	63.7	70,02	65
		<i>Män</i>	70,9	69,8	73.9	71
		<i>Kvinnor</i>	56,6	63,1	67.3	63
		Personalavgångar externt (%)	9.8	9.0	19.8	9
		<i>Män</i>	11.0	12.4	20.5	11,1
<i>Kvinnor</i>	10.7	13.6	19.6	10,9		

Revisionsberättelse för kommunstyrelsen år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen för verksamhetsåret 2023.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Sakkunnigas rapport" för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Kommunstyrelsen redovisar att 13 mål är uppfyllda och att 5 mål delvis är uppfyllda. Vi delar nämndens bedömning. Verksamheten redovisar ett överskott på 92,5 mnkr jämfört med budget.

Granskningen av finansverksamheten visade att kommunstyrelsen inte helt säkerställt en ändamålsenlig finansverksamhet med en tillräcklig intern kontroll. Vi noterar att det i samband med granskningen pågick en översyn av de styrande dokumenten för att anpassa dessa till förändringar i kommunens finansieringsstruktur.

Förvaltningen Leanlink redovisar att 10 mål är uppfyllda, 1 mål har delvis uppnåtts och 1 mål har inte uppnåtts. Vår bedömning utifrån målredovisningen är att 8 mål är uppfyllda, 2 mål är delvis uppfyllda, 1 mål har inte uppnåtts och att 1 mål inte går att bedöma.

Leanlink redovisar ett underskott på 86 mnkr jämfört med budget. Förra årets underskott var 42 mnkr. Vi noterar att de åtgärder som var inarbetade i budget 2023 för att uppnå budgetbalans inte haft någon effekt.

Förvaltningen Verksamhetsstöd och service redovisar att 7 mål är uppfyllda och 3 mål delvis har uppnåtts. Vår bedömning utifrån målredovisningen är att 6 mål är uppfyllda och att 4 delvis är uppfyllda.

Verksamhetsstöd och service redovisar ett underskott på 1,9 mnkr jämfört med budget.

Granskningen av upphandlingsverksamheten, som ingår i Verksamhetsstöd och Service, visar att kommunstyrelsen inte helt har säkerställt en ändamålsenlig inköps och upphandlingsverksamhet med tillräcklig intern kontroll. Vi noterar bland annat att det finns brister i risker och kontroller avseende välfärdsbrott.

Kommunstyrelsen redovisar sammantaget ett överskott för samtliga förvaltningar jämfört med budget.

Styrelsen bedriver ett i allt väsentligt systematiskt arbete med sin interna kontroll.

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, med undantag för Leanlink.

Vi bedömer att kommunstyrelsens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och för enskilda ledamöter i nämnden.

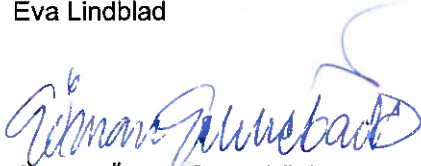
Linköping den 25 mars 2024



Eva Lindblad



Rutger Starwing



Gunnel Öman Genneback



Erik Söderberg



Jacob Cernvall



Dick Svensson



Elisabeth Jern

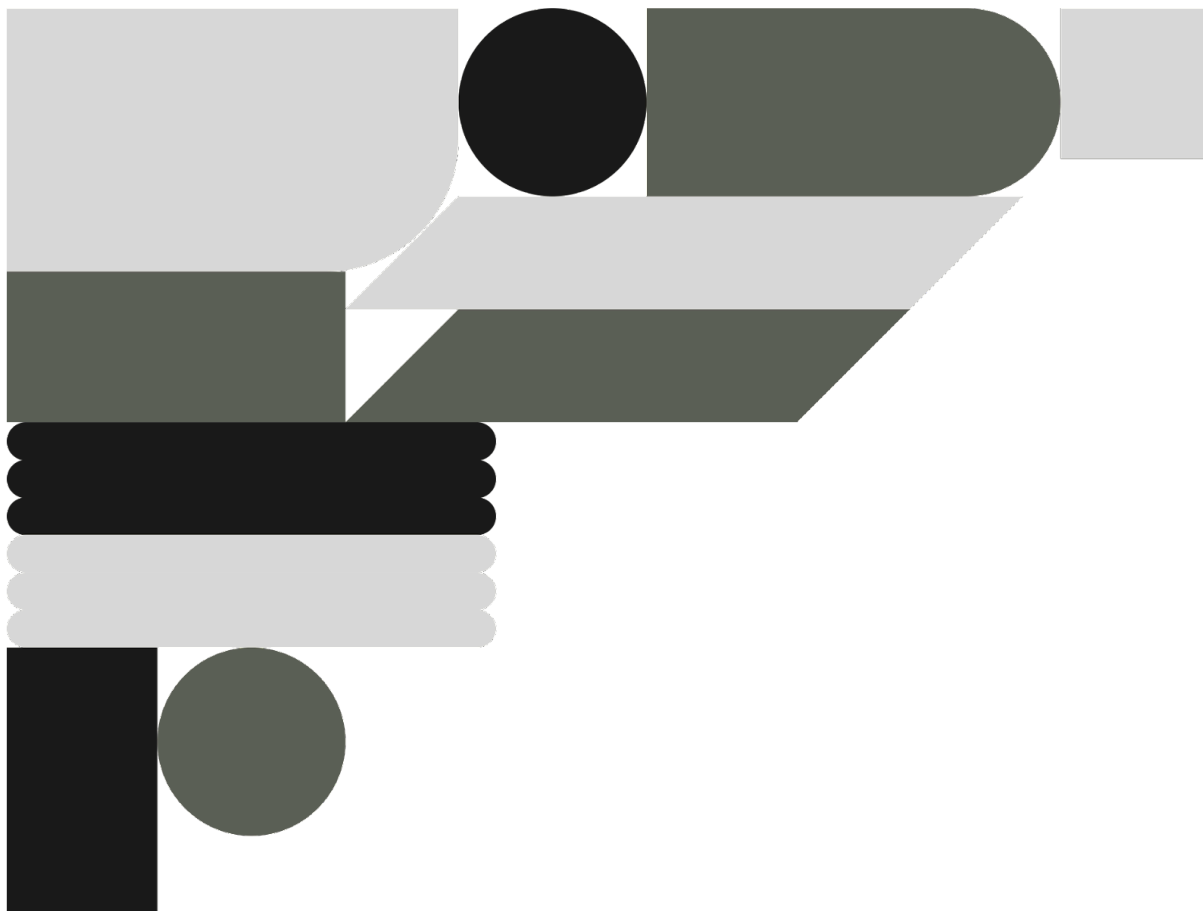
Bilaga Sakkunnigas rapport:

Grundläggande granskning 2023

Granskning av Upphandling och inköp

Granskning av finansverksamheten

Granskning av kommunens personalförsörjning



Rapport - Grundläggande granskning 2023

Kommunstyrelsen

Diarienummer: KS9 2024-4
Datum: 2024-03-15
Handläggare: Peter Alexanderson
Organisation:Revisionskontoret

Innehåll

Bakgrund	4
Syfte och revisionsfrågor	4
Revisionskriterier	4
Metod och avgränsning	4
Har styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?	6
Reglemente	6
Internbudget.	6
Måluppfyllelse 2023	7
Nämndens måluppfyllelse 2023	7
Bedömning	8
Har styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?	8
Internbudget	8
Måluppfyllelse för ekonomi	9
Iakttagelser nämndens ekonomiska utfall 2023	9
Bedömning	9
Har styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?	10
Nämndens arbete	10
System för internkontroll och riskhantering	10
Iakttagelser Uppsiktsplikt	11
Bedömning	11
Sammanfattande analys och bedömning av de tre revisionsfrågorna	12
Bilaga 1 nämndens mål	13
Kommunstyrelsen KS mål 2023	13
Bilaga 2 Avstämning hösten 2023	14

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Nämnderna och styrelsen ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna grundläggande granskat Kommunstyrelsens verksamhet.

Granskningen har utförts av Peter Alexanderson, Revisionskontoret Linköpings kommun.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge revisorerna ett underlag till uttalande i en årlig revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Har nämnden/styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?
2. Har nämnden/styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?
3. Har nämnden/styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, slutsatser och bedömningar bygger på följande lagstiftning och kommunens styrdokument:

- Kommunallagen (2017:725).
- Linköpings kommuns reglemente, fastställd av kommunfullmäktige.
- Linköpings kommuns budget för 2023 med plan för 2024-2028.

Metod och avgränsning

Granskningen är översiktlig och har skett löpande över året. Den behandlar främst styrning mot mål och måluppfyllelse vid årets slut samt nämnderna systematiska arbete med intern styrning och kontroll. Om verksamheten lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten, om målen uppnås och om verksamheten klarar att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser

samt om adekvata och tillräckliga åtgärder för att uppnå fastställda mål vidtagits vid avvikelser.

Under året uppmärksammas kommunens och nämndernas styrande dokument och särskilda iakttagelser utifrån 2022 års granskning.

Granskningen har skett av nämndens internbudget och verksamhetsplan 2023, delårsrapport per augusti 2023 och verksamhetsberättelse för 2023. Vidare har vi tagit del av uppföljningar av ekonomi och verksamhet samt nämndens handlingar och protokoll.

En avstämning av om resultaten i delårsrapporten den 31 augusti är förenliga med fastställd budget och mål för verksamheten lämnades till revisorerna hösten 2023. Avstämningen bifogas i bilaga 2.

Granskningens avrapportering sker utifrån fokus på avvikelser.

Rapporten är sakgranskad av bitr. kommunchef, ekonomichef, kvalitetsstrateg och förvaltningens internkontrollsamordnare.

Har styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?

GranskningsInriktning: Granskning av om nämnden genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt enligt kommunens budget för 2023 och tilldelade ansvarsområden enligt Reglemente för Linköpings kommun (2022-05-31 §199).

Reglemente

I reglementet framgår nämndens uppdrag och ansvarsområden.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Kommunstyrelsen har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen samordnar, genom att leda och styra, den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för planeringen och uppföljningen av hela den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen har Uppsiktsplikt över kommunens och kommunkoncernens samlade ekonomi, övriga nämnders verksamhet, kommunal verksamhet som bedrivs i sådana juridiska personer som avses i kommunallagen 10 kap. 2–6 §§, och kommunalförbund som kommunen är medlem i.

Internbudget.

- *Granskning av om nämndens mål utgår från de kommunövergripande målen*
- *Granskning av om det för målen anges förväntade resultat och vad verksamheten vill uppnå under budgetperioden*
- *Granskning av om nämndindikatorer finns, om de utgör ett underlag för värdering och analys av måluppfyllelse och har ett värde som visar vilket resultat som ska uppnås under perioden*

lakttagelser

I bilaga 1 redovisas nämndens mål.

Styrelsen beslutade 2022-11-29 om internbudget 2023. Beslut om internbudget fattades även 2023-04-04. Samtidigt fastställdes även verksamhetsplanen för 2023.

Granskningen visar att nämnden i internbudgeten för 2023 redogör för mål och uppdrag i enlighet med reglementet och kommunens budget för 2023. I kommunens budget för 2023 har styrelsen fått 27 stycken uppdrag. Uppdragen finns inarbetade i målen i internbudgeten. För var och ett av målen framgår de förväntade resultat utifrån fastställda indikatorer utom för målet klimatsäkert Linköping.

Nämndens verksamhetsplan

Enligt kommunens styr- och ledningssystem är förvaltningarnas verksamhetsplaner en del av kommunstyrelsens och nämndernas internbudgetar.

Granskning av om verksamhetsplanens aktiviteter har tydlig koppling till utvecklingsuppdrag, nämndmål och prioriterade styrdokument.

lakttagelser

Verksamhetsplan för 2023 finns som bilaga till av nämnden beslutad internbudget. I planen finns aktiviteter för respektive mål enligt internbudgeten.

Granskning av verksamhetsplan visar att det i planen finns aktiviteter och handlingsplaner för respektive mål och uppdrag i enlighet med internbudgeten.

Måluppfyllelse 2023

Nämndens måluppfyllelse - om nämnden redovisat resultat som är förenligt med kommunens mål och nämndens förväntade resultat.

Löpande uppföljning

- *Granskning av nämndens löpande uppföljning av mål och uppdrag.*
- *Granskning av om åtgärder vidtagits i de fall målen inte uppnås.*

lakttagelser

Nämnden/Styrelsen har följt målen i delårsrapporten den 31 augusti. Styrelsen prognostiserade att av 18 mål kommer 13 att uppnås och 5 att delvis uppnås. Vi delade bedömningen. Den prognostiserade måluppfyllelsen bedömdes vara god.

Nämndens måluppfyllelse 2023

- *Granskning av om måluppfyllelsen utgår från kommunens instruktioner för redovisningen av målen.*
- *Granskning av om redovisningen av det som uppnåtts är i överensstämmelse med de förväntade eller önskade resultaten som fastställts i förväg.*
- *Granskning av om det i redovisningen av måluppfyllelsen redogörs för prestationer och effekter som stödjer nämndens bedömning.*

lakttagelser

Nämnden redogör för årets måluppfyllelse i verksamhetsberättelsen. Se bilaga 1. Nämndens bedömning utgår från nämndens indikatorer och att genomförda och pågående aktiviteter bidrar till måluppfyllelsen.

En beskrivning av grunden för nämndens bedömning lämnas för alla mål. Se bilaga 1 nämndens måluppfyllelse. Nämnden har följt upp och redovisat utfallet av internbudgetens nämndindikatorer. Utfall saknas på 9 indikatorer. Av de 27 strategiska uppdrag som erhållits i kommunens budget för 2023 har 24 genomförts under året. 3 redovisas som pågående. Orsaken till avvikelsen beskrivs.

Förvaltningen har följt upp verksamhetsplanen och lämnat den till styrelsen.

Inom ramen för granskningen har det inte framkommit något som indikerar avvikelser mot kommunens styrande dokument och internbudgete

Bedömning

Har nämnden/styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?

Vår bedömning är att nämnden genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömningen grundar sig på följande:

- Internbudgeten bedöms vara upprättad enligt kommunens reglemente och styr- och ledningssystem. Verksamhetsplanen innehåller aktiviteter och handlingsplaner för samtliga mål och uppdrag i enlighet med den inriktning som anges i nämndens internbudget.
- Nämnden har löpande följt upp mål och uppdrag och vidtagit åtgärder vid avvikelser.
- Vi delar nämnden bedömning att 13 mål är uppnådda och 5 delvis uppnådda.

Har styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?

- *Granskning av om nämnden redovisat att de uppnår beslutad budget.*
- *Granskning av nämndens löpande uppföljning av det ekonomiska utfallet.*
- *Granskning av om åtgärder vidtagits i de fall budgeten inte uppnås.*

Internbudget

Granskning av om internbudgeten är upprättad i enlighet med kommunens budget och kommunens reglemente.

Iakttagelser

Av Reglemente för Linköpings kommun framgår nämndens uppdrag. Av kommunens budget framgår budgetramen för nämnden. Nämnden ska arbeta fram en budget med flerårsplan.

Vår granskning visar att nämnden fastställt internbudget i enlighet med kommunens styrande dokument och kommunledningsförvaltningens instruktioner. Nämndens budgetram

uppgick till 599,3 mnkr. Under 2023 har nämndens budget räknats ned med 33 mnkr jämfört med ursprunglig budget.

Måluppfyllelse för ekonomi

- *Granskning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges budget.*
- *Granskning om åtgärder vidtagits i de fall inte budgeten uppnås.*

lakttagelser löpande verksamhet

Styrelsen har följt verksamheten och kommunens ekonomi i tre delårsrapporter (en per den 31/8 som redovisats till kommunfullmäktige samt i delårsrapporterna för mars och oktober som redovisats till kommunstyrelsen. Dessutom har ekonomin för kommunen följts upp i månadsrapporter.

Styrelsen har i den ekonomiska rapporteringen löpande prognostiserat utfallet på årsbasis. Styrelsen prognostiserar den 31 augusti ett positivt resultat på 81,9 mnkr jämfört med budget. (Se bilaga 2 avstämning)

lakttagelser nämndens ekonomiska utfall 2023

Kommunstyrelsens verksamhet redovisar ett positivt resultat på 92,5 mnkr jämfört med budget. Orsaken till avvikelserna förklaras främst av tomträttsförsäljning men också av avsättningar pensioner för RTÖG och erhållet elstöd.

Kommunledningsförvaltningens områden/staber redovisar i huvudsak positiva budgetavvikelser.

Bedömning

Har styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?

Styrelsen bedöms i huvudsak ha en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?

Bedömningen grundar sig på följande:

- Budgetramen är i överensstämmelse med kommunens budget.
- Nämnden har löpande följt upp det ekonomiska utfallet. Avvikelser har hanterats.
- Styrelsen redovisar ett positivt resultat jämfört med budget. Staberna redovisar positiva budgetavvikelser.

Har styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Granskning av intern kontroll är en översiktlig granskning av den struktur som nämnden eller styrelsen har för den interna kontrollen och hur den är integrerad i organisation, system och nämndens eller styrelsens löpande arbete.

Nämndens arbete

Granskning om nämndens arbete bedrivits i enlighet med reglemente, internbudget och verksamhetsplan.

lakttagelser

Kommunstyrelsen har haft 18 sammanträden under 2023.

Strukturen för uppföljning och rapportering framgår av Linköpings kommuns reglemente och kommunstyrelsens beslutade tidsplan för bokslut, delårsrapporter och månadsrapporter samt budget för verksamhetsåret 2023 (beslutad i augusti 2022). Tidsplaneringen gäller för samtliga nämnder. Strukturen för uppföljning och rapportering av kommunens bolag och kommunalförbund framgår av kommunstyrelsens beslutade tidsplan för ekonomiska rapporter från kommunens bolag och kommunalförbund avseende 2023 (beslutad i augusti 2022). Motsvarande beslut fattades i augusti 2023 för 2024 års verksamhet.

Granskningen visar att kommunstyrelsen fått återkommande rapportering från verksamhet och ekonomi i enlighet med kommunens reglemente och kommunens tidsplanering. Rapporteringarna innehåller bland annat årsprognos mot fastställd budget. Prognos för måluppfyllelse lämnades till kommunfullmäktige i delårsrapporten för perioden fram till och med augusti 2023.

I december 2023 beslutade kommunfullmäktige om att införa en internbank för hela kommunkoncernen.

System för internkontroll och riskhantering

- *Granskning av om nämnden genomfört en riskanalys.*
- *Granskning av om nämnden upprättat en internkontrollplan.*
- *Granskning av redovisat resultat av utförd intern kontroll.*

lakttagelser

I Reglementet för Linköpings kommun framgår det att nämnderna och styrelsen ska vara uppmärksamma på risker. Av reglementet framgår också att nämnderna ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och styrdokument som fullmäktige har bestämt

samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnderna och kommunstyrelsen ska årligen ta fram internkontrollplan och följa upp planen i en rapport.

lakttagelser riskhantering:

- Dokumenterad riskanalys saknas i styrelsens handlingar. Risk och konsekvens framgår av internkontrollplanen. Vilka riskvärderingar och prioriteringar som gjorts av styrelsen framgår inte.
- Under 2023 har förvaltningen genomfört riskanalyser inom områden ekonomi, personal och oegentligheter, mutor och jäv.
- Förvaltningens internkontrollarbete framgår av internkontrollrapporten.
- Nämnden har i november 2022 och i april 2023 godkänt plan för internkontroll 2023. Planen utgick från inkomna underlag från kontrollansvariga inom respektive område
- Rapportering avseende internkontroll har lämnats kontinuerligt till nämnden under året, bland annat i delårsrapporten per den 31 augusti.

Styrelsen har i april följt upp internkontrollplan i en internkontrollrapport. Avvikelse följs upp och åtgärdas. För 2 kontrollmoment saknas beskrivning av hur många stickprov som genomförts.

lakttagelser Uppsiktsplikt

Styrelsen har, liksom tidigare år, löpande följt nämnder, bolag och förbund enligt fastställd tidsplanering. Nämndernas, bolagens och förbundets budget för 2024 har hanteras av kommunstyrelsen. Strukturen bedöms följa kommunens reglemente.

Bedömning

Har styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Vi bedömer att styrelsen i huvudsak sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på följande:

Styrelsen kan verifiera att de utövar styrning och kontroll över verksamhet och ekonomi. Vi gör bedömningen att styrelsearbetet har bedrivits enligt reglemente, internbudget och verksamhetsplan. Kommunstyrelsen bedöms utifrån granskningen ha en tillräcklig systematisk uppsikt enligt 6 kap 1§.

Vi gör bedömningen att styrelsens arbete med intern kontroll är förenligt med vad som anges i reglementet för Linköpings kommun. Vi bedömer att styrelsens resultat av utförd intern kontroll i allt väsentligt är tillfredsställande. Vi bedömer att det pågår ett omfattande arbete i förvaltningen avseende riskanalyser men vi saknar styrelsens närvaro i riskanalysarbetet.

Sammanfattande analys och bedömning av de tre revisionsfrågorna

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att nämnden i huvudsak har en ändamålsenlig styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomi.

Vår bedömning utgår från följande:

1. **Har nämnden genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?:**
Kommunstyrelsen har i huvudsak genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt utifrån mål, reglemente och budget. Vi delar kommunstyrelsens bedömning av måloppfyllelsen. 13 av 18 mål bedöms som uppfyllda och 5 som delvis uppnådda.
2. **Har nämnden en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?** Vår bedömning utifrån genomförd granskning är att nämnden har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av ekonomin, utifrån kommunens budget och styrelsen internbudget och uppdrag i reglementet. Styrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse.
3. **Bedriver nämnden ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi?** Vår bedömning utifrån genomförd granskning är att nämnden i huvudsak bedriver ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi. Vi bedömer att det pågår ett omfattande arbete i förvaltningen avseende riskanalyser men vi saknar styrelsens riskanalyserarbete.

Styrelsen **rekommenderas** att vara aktiv i riskanalyserarbetet

Bilaga 1 nämndens mål

Nämnden redovisar följande måluppfyllelse.

Kommunstyrelsen KS mål 2023	Nämndens måluppfyllelse delår 31 augusti	Nämndens måluppfyllelse 2023
1. God social sammanhållning och delaktigheten	Uppnås delvis	Delvis uppnått
2. God trygghet och säkerhet	Uppnås	Uppnått
3. Stärkt civilt försvar (ny 2023)	Uppnås	Uppnått
4. God planberedskap i antagna översiktsplaner	Uppnås	Uppnått
5. Starkt varumärke	Uppnås	Uppnått
6. Linköping är koldioxidneutralt år 2025	Uppnås delvis	Delvis uppnått
7. Klimatsäkert Linköping	Uppnås delvis	Delvis uppnått
8. Giffri miljö	Uppnås	Uppnått
9. Ett starkt entreprenörskap och växande näringsliv	Uppnås	Uppnått
10. Kostnadseffektiv verksamhet	Uppnås	Uppnått
11. God ekonomisk kontroll	Uppnås	Uppnått
12. God finansiell ställning	Uppnås	Uppnått
13. Effektiv organisation med goda resultat	Uppnås	Uppnått
14. Hög digitaliseringsgrad	Uppnås	Uppnått
15. Klimateffektiv verksamhet	Uppnås delvis	Uppnås delvis
16. Goda arbetsplatser	Uppnås	Uppnått
17. Hållbar chef- och ledarskap	Uppnås	Uppnått
18. Hållbar kompetensförsörjning	Uppnås delvis	Delvis uppnått

Bilaga 2 Avstämning hösten 2023

Bakgrund

Den grundläggande granskningen av kommunstyrelsens verksamhet genomförs enligt projektplan löpande över året. Rapportering sker i slutet av februari.

Enligt projektplan ska en avstämning i granskningsarbetet föras av om resultaten i delårsrapporten per den 31 augusti är förenliga med fastställd budget och mål för verksamheten.

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat nämndens delårsrapport per den 31 augusti. Granskningen avser

- om budget och mål kan uppnås vid årets slut.
- vad som hittills framkommit avseende nämndens arbete med intern kontroll.

Granskningen är en dokumentstudie. Faktagranskning har genomförts med tjänstepersoner på förvaltningen.

Granskningen har genomförts av Peter Alexandersson och Linnéa Milered, Revisionskontoret.

lakttagelser Delårsrapport 31/8

Ekonomi

Revisionsfråga	lakttagelser
Redovisar nämnden att de har förutsättning att uppnå budget?	Nämnden prognostiserar ett utfall för 2023 på 517,4 mnkr. Det innebär en positiv budgetavvikelse på 81,9 mnkr. (Budget 2023 - 599,3 mnk): Orsaken till avvikelsen förklaras främst av tomträttsförsäljning, avsättningar pensioner för RTÖG och elstöd. Budgetramen har räknats ned med 33 mnkr jämfört med ursprunglig budget som beslutats av kommunfullmäktige enligt KF beslut. (2022-12-06 KF §472). Främst på grund av försenad driftstart och lägre kapitalkostnader avseende simhallen.
Redovisas avvikelser på verksamhetsnivå?	Styrelsen redovisar avvikelser på verksamhetsnivå. Störst prognostiserad avvikelse redovisar område kommungemensamt till följd av tomträttsförsäljningen. I övrigt redovisas förhållandevis mindre avvikelser mot budget.
Har nämnden vidtagit åtgärder vid avvikelser av budgetutfall?	Enligt kommunens ekonomistyrningsregler ska nämnder som prognostiserar eller befarar ett

	underskott som överstiger en procent av tilldelad budgetram, om underskottet uppgår till mer än 1 mnr, snarast redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Inga åtgärder behöver vidtas.
--	--

Ändamålsenlig verksamhet - verksamhetsmål

Revisionsfråga	lakttagelser
Har nämnden följt upp målen enligt internbudgeten?	Nämnden redovisar att av 18 mål kommer 13 uppnås och 5 uppnås delvis. 1 mål har tillkommit år 2023 medan 1 mål från 2022 har utgått. Av kommunstyrelsens 27 strategiska utvecklingsuppdrag (12 kommungemensamma och 15 nämndspecifika) har 6 genomförts och 21 pågår. För de pågående uppdragen lämnas ingen prognos om de kommer att vara genomförda under året. I uppföljningen av verksamhetsplanen, där uppdragen ingår, framgår att merparten av uppdragen beräknas vara genomförda 2023.
Är målen uppföljningsbara?	Enligt kommunens reglemente ska målen vara formulerade som ett önskvärt tillstånd. Enligt kommunledningsförvaltningens instruktioner grundas måluppfyllelsen på en sammanvägd bedömning utifrån resultat, förvaltningens verksamhetsplan, nämndindikatorer och andra genomförda eller planerade aktiviteter. Styrelsens måluppfyllelse består både av prestationer och effekt. Styrelsen har följt kommunledningsförvaltningens instruktioner om grunderna för bedömning av måluppfyllelsen. Flera indikatorer kan ännu inte mätas.
Följs verksamhetsplanen upp?	Verksamhetsplanen följs upp. Av uppföljningen framgår följande. I kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan finns 119 aktiviteter varav 23 har genomförts, 67 pågår och 5 kvarstår. Totalt utgår 24 aktiviteter varav 19 är från åren 2021-2022. Sammantaget återstår 95 aktiviteter inkluderat de 27 verksamhetsuppdragen. Enligt uppföljningen kommer nästan alla aktiviteter att genomföras 2023.
Har nämnden vidtagit åtgärder med anledning av måluppfyllelsen?	Några åtgärder med anledning av den prognostiserade måluppfyllelsen är inte nödvändiga.
Övrigt av betydelse	<ul style="list-style-type: none"> Ny politisk organisation - Socialnämnd och Äldre- och omsorgsnämnd. (KS 2023-06-07)

	<p>§197)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Klimat och Sårbarhetsanalys har tagits fram (handlingsplan för klimatanpassning kommer att tas fram) • Regler för Hållbarhetsrapport - Stadshus AB ska upprätta en sådan • Personalavgångar uppgår till 7,4 procent i kommunen
--	---

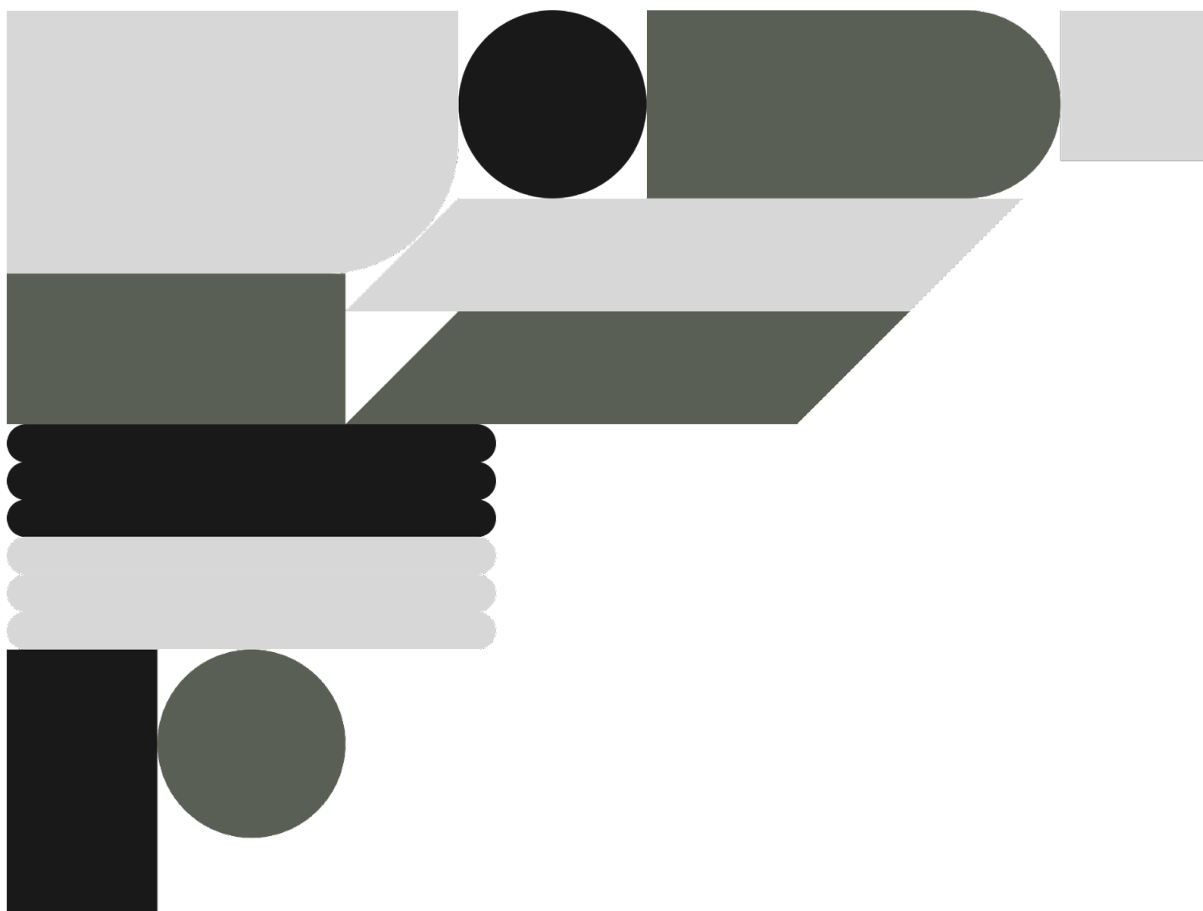
lakttagelser intern kontroll

Revisionsfråga	lakttagelse
Nämndens arbete	Styrelsen fattade under våren 2023 beslut om delegationsordning. Attestbehörigheter har uppdaterats.
Har styrelsen kontinuerligt följt upp verksamhet och ekonomi?	Nämnden har följt upp verksamhet och ekonomi i delårsrapporten den 31 mars och månadsrapporter enligt plan (april, maj, juli). Budgetförändringar och överskott på tomträttsförsäljning framgår också av delårsrapporten per 31/3.
Har nämnden beslutat om internkontrollplan?	Beslut i samband med att internbudget 2023 beslutades 2022-11-29 för 2023 samt 2023-04-04 i och med att ny styrelse tillträdde efter valet 2022.
Har internkontrollplanen följts upp? • redovisas avvikelser?	I internkontrollplanen framgår att arbetet ska följas upp och redovisas i delårsrapporter och i en internkontrollrapport. I delårsrapporterna för maj och augusti lämnas en kortfattad beskrivning av utfört internkontrollarbete enligt internkontrollplanen.
Har nämnden tagit del av en riskanalys som grund för kontrollerna i internkontrollplanen?	Från granskningen 2022 framgår att förvaltningen har påbörjat ett riskanalysarbete under 2022, men de ligger inte till grund för internkontrollplan 2023. Planen har utgått från inkomna förslag till kontrollmoment från områdesansvariga. En riskbeskrivning lämnas för respektive kontrollmoment i internkontrollplan 2023.
Har nämnden kontrollmoment inom alla de områden som framgår av internkontrollhandboken?	Enligt handboken ska planen innehålla kontrollmoment inom följande områden: <ul style="list-style-type: none"> • Verksamhet och organisation • Personal • Ekonomi • Administration • Oegentligheter, mutor och jäv. Alla områden finns med i internkontrollplanen 2023.

lakttagelser Uppsiktsplikt

Uppsiktsplikten granskas utifrån om det finns en systematik i uppföljningen för bolag och nämnder samt om kommunstyrelsen agerar vid avvikelser i nämnder och bolags rapportering.

Revisionsfråga	lakttagelse
Uppsikt över nämnder	I reglementet för Linköpings kommun beskrivs kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Där framgår att den kontinuerliga uppföljningen är en del av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna. Styrelsen har följt upp nämndernas verksamhet och ekonomi i månadsrapporter och i en delårsrapport enligt fastställd tidsplan. Styrelsen har uppmanat nämnder med större negativa budgetavvikelser att lämna en åtgärdsplan.
Uppsikt över bolag och förbund	Styrelsen ska ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i sådana kommunala bolag och kommunalförbund som kommunen är medlem i. Styrelsen har följt upp bolagens verksamhet i en delårsrapport enligt fastställd tidsplan.



Grundläggande granskning 2023

Kommunstyrelsens verksamhetsstöd och service (VSS)

Diarienummer: KS9 2024-4
Datum: 2024-03-06
Handläggare: Peter Alexanderson
Organisation: Revisionskontoret

Innehåll

Bakgrund	4
Syfte och revisionsfrågor	4
Revisionskriterier	4
Metod och avgränsning	4
Har styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?	6
Internbudget.	6
Måluppfyllelse 2023	7
Bedömning	9
Har nämnden/styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?	9
Internbudget	9
Måluppfyllelse för ekonomi	10
Iakttagelser nämndens ekonomiska utfall 2023	10
Har styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?	11
Nämndens arbete	11
System för internkontroll och riskhantering	11
Sammanfattande analys och bedömning av de tre revisionsfrågorna	13
Bilaga 1 VSS mål	14
Bilaga 2 Avstämning hösten 2023	15

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Nämnderna och styrelsen ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna grundläggande granskat Kommunstyrelsens verksamhetsstöd och service.

Granskningen har utförts av Peter Alexandersson och Linnéa Milered, revisionskontoret i Linköpings kommun.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge revisorerna ett underlag till uttalande i en årlig revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Har nämnden/styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?
2. Har nämnden/styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?
3. Har nämnden/styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, slutsatser och bedömningar bygger på följande lagstiftning och kommunens styrdokument:

- Kommunallagen (2017:725).
- Linköpings kommuns reglemente, fastställt av kommunfullmäktige.
- Linköpings kommuns budget för 2023 med plan för 2024-2028.

Metod och avgränsning

Granskningen är översiktlig och har skett löpande över året. Den behandlar främst styrning mot mål och måluppfyllelse vid årets slut samt nämnderna systematiska arbete med intern styrning och kontroll. Om verksamheten lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten, om målen uppnås och om verksamheten klarar att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser

samt om adekvata och tillräckliga åtgärder för att uppnå fastställda mål vidtagits vid avvikelser.

Under året uppmärksammas kommunens och nämndernas styrande dokument och särskilda iakttagelser utifrån 2022 års granskning.

Granskningen har skett av nämndens internbudget och verksamhetsplan 2023, delårsrapport per augusti 2023 och verksamhetsberättelse för 2023. Vidare har vi tagit del av uppföljningar av ekonomi och verksamhet samt nämndens handlingar och protokoll.

En avstämning av om resultaten i delårsrapporten den 31 augusti är förenliga med fastställd budget och mål för verksamheten lämnades till revisorerna hösten 2023. Avstämningen bifogas i bilaga 2.

Granskningens avrapportering sker utifrån fokus på avvikelser.

Rapporten är sakgranskad av berörda tjänstepersoner.

Har styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?

GranskningsInriktning: Granskning av om nämnden genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt enligt kommunens budget för 2023 och tilldelade ansvarsområden enligt Reglemente för Linköpings kommun (2022-05-31 §199).

Internbudget.

I reglementet framgår nämndens uppdrag och ansvarsområden. Nämndens svarar för:

Verksamhetsstöd och service (VSS) i Linköpings kommun samlar kommunens interna tjänster och servicefunktioner som riktar sig mot kommunkoncernen. Kommunens förvaltningar är skyldiga att nyttja Verksamhetsstöd och service tjänster, kommunens bolag får nyttja tjänsterna, då på samma villkor som förvaltningarna i övrigt. De verksamheter som placeras i Verksamhetsstöd och service har en gemensam verksamhetslogik som bygger på att förvaltningar och bolag i kommunkoncernen är såväl beställare/uppdragsgivare som kund. Förvaltningen ska inom sina serviceområden aktivt bidra till verksamhetsutveckling i den kommunala verksamheten. Förvaltningen verksamhet är indelad i verksamhetsområdena: LKDATA, Ekonomi, HR, Medborgare samt Kost och restaurang.

Granskningsinriktning:

- Granskning av om nämndens mål utgår från de kommunövergripande målen
- Granskning av om det för målen anges förväntade resultat och vad verksamheten vill uppnå under budgetperioden
- Granskning av om nämndindikatorer finns, om de utgör ett underlag för värdering och analys av måluppfyllelse och har ett värde som visar vilket resultat som ska uppnås under perioden

Iakttagelser

I bilaga 1 redovisas VSS mål.

VSS har angivit 10 mål. I kommunens budget för 2023 har nämnden fått 12 kommungemensamma uppdrag och 4 nämndspecifika uppdrag. 2 nämndspecifika uppdrag finns inarbetade i målen i internbudgeten. Av verksamhetsberättelse och delårsrapport per den 31/8 framgår att alla uppdrag är omhändertagna.

För var och ett av målen framgår de förväntade resultat utifrån fastställda indikatorer.

Granskningen visar att nämnden i internbudgeten för 2023 redogör för mål och uppdrag i enlighet med reglementet och kommunens budget för 2023.

Nämndens verksamhetsplan

Enligt kommunens styr- och ledningssystem är förvaltningarnas verksamhetsplaner en del av kommunstyrelsens och nämndernas internbudgetar.

Granskningsinriktning;

- *Granskning av om verksamhetsplanens aktiviteter har tydlig koppling till utvecklingsuppdrag, nämndmål och prioriterade styrdokument.*

Iakttagelser

Nämnden har för 2023 fastställt en verksamhetsplan för 2023.

Granskning av verksamhetsplan visar följande:

- I planen finns aktiviteter och handlingsplaner för respektive mål och uppdrag enligt internbudgeten. Utom för 2 stycken nämndspecifika uppdrag:
 - Barn- och ungdomsnämnden ska genomföra en översyn för att se om ytterligare arbetsuppgifter och ärenden kan överföras till Kontakt Linköping (förvaltningen Verksamhetsstöd och service).
 - Social- och omsorgsnämnden ska genomföra en översyn för att värdera om ytterligare arbetsuppgifter och ärenden kan överföras till Kontakt Linköping (Verksamhetsstöd och service).

Måluppfyllelse 2023

Nämndens måluppfyllelse - om nämnden redovisat resultat som är förenligt med kommunens mål och nämndens förväntade resultat.

Löpande uppföljning

Granskningsinriktning:

- *Granskning av nämndens löpande uppföljning av mål och uppdrag.*
- *Granskning av om åtgärder vidtagits i de fall målen inte uppnås.*

Iakttagelser

Styrelsen har följt målen i delårsrapporten den 31 augusti. VSS prognostiserade att alla mål enligt kommunens budget kommer att uppnås vid årets slut. I rapporten redogörs för framdriften kommunfullmäktiges utvecklingsuppdrag enligt internbudgeten. 3 kvarstående kommungemensamma och 2 nämndspecifika uppdrag redovisas utöver de uppdrag som framgår av internbudgeten 2023.

Nämndens måluppfyllelse 2023

Granskningsinriktning:

- *Granskning av om måluppfyllelsen utgår från kommunens instruktioner för redovisningen av målen.*
- *Granskning av om redovisningen av det som uppnåtts är i överensstämmelse med de förväntade eller önskade resultaten som fastställts i förväg.*
- *Granskning av om det i redovisningen av måluppfyllelsen redogörs för prestationer och effekter som stödjer nämndens bedömning.*

Iakttagelser

Nämnden redogör för årets måluppfyllelse i verksamhetsberättelsen. Se bilaga 1. Nämndens bedömning utgår från nämndens indikatorer och att genomförda och pågående aktiviteter bidrar till måluppfyllelsen.

Styrelsen har följt upp och redovisat utfallet av internbudgetens nämndindikatorer. Utfall saknas på 1 mål. Av 16 uppdrag som erhållits i kommunens budget för 2023 har inte 5 genomförts under året, dessa redovisas som pågående. Orsaken till avvikelsen kommenteras.

En beskrivning av grunden för nämndens bedömning lämnas för alla mål. Nämnden redovisar att 7 mål är uppnådda och 3 delvis uppnådda.

Förvaltningen har följt upp verksamhetsplanen och lämnat den till styrelsen. Samtliga aktiviteter bedöms vara genomförda. Aktiviteterna ska bidra till måluppfyllelsen. Av 23 aktiviteter pågår 12 och 1 genomförs inte och 2 har flyttats till 2024.

I redovisningen av måluppfyllelsen har ingått prestationer och utfall som legat till grund för nämndens bedömning.

I vår analys av måluppfyllelsen har vi iakttagit följande: VSS bedömer målet Korrekta och effektiva inköp som uppnått. Vi bedömer målet som delvis uppnått. VSS beskrivningar av de aktiviteter som bidrar till måluppfyllelsen är knapphändig - få resultat av prestationer och effekter lämnas.

I VSS bedömning av måluppfyllelsen framgår det inte alltid på ett tydligt sätt vad som ligger till grund för bedömningen utifrån resultat, förvaltningens verksamhetsplan och andra genomförda eller planerade aktiviteter.

Se bilaga 1 VSS måluppfyllelse.

Bedömning

Har nämnden/styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?

Vår bedömning är att styrelsen i huvudsak genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömningen grundar sig på följande:

Internbudget.

- Internbudgeten är upprättad enligt kommunens reglemente och styr- och ledningssystem. Målen innehåller styrelsens förväntade resultat och vad verksamheten vill uppnå under budgetperioden. Verksamhetsplanen innehåller aktiviteter och handlingsplaner för samtliga mål och uppdrag i enlighet med den inriktning som anges i nämndens internbudget.

Måluppfyllelse 2023 - löpande uppföljning

- VSS har löpande följt upp mål och uppdrag och vidtagit åtgärder vid avvikelser.

Måluppfyllelse 2023

- *Bedöm nämndens måluppfyllelse:*

Vi bedömer att 7 mål är uppnådda och 3 delvis uppnådda. VSS måluppfyllelse bedöms som tillräcklig.

- Inom ramen för granskningen har det inte framkommit något som indikerar avvikelser mot kommunens styrande dokument och internbudget.

Har nämnden/styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?

Granskningsinriktning:

- *Granskning av om nämnden redovisat att de uppnår beslutad budget.*
- *Granskning av nämndens löpande uppföljning av det ekonomiska utfallet.*
- *Granskning av om åtgärder vidtagits i de fall budgeten inte uppnås.*

Internbudget

Granskning av om internbudgeten är upprättad i enlighet med kommunens budget och kommunens reglemente.

lakttagelser

Av Reglemente för Linköpings kommun framgår nämndens uppdrag. Av kommunens budget framgår budgetramen för nämnden. Nämnden ska arbeta fram en budget med flerårsplan.

Vår granskning visar att nämnden 2022 fastställt internbudget i enlighet med kommunens styrande dokument och kommunledningsförvaltningens instruktioner. Nämndens budgetram uppgick till 0 kr.

Måluppfyllelse för ekonomi

Granskningsinriktning:

- *Granskning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges budget.*
- *Granskning om åtgärder vidtagits i de fall inte budgeten uppnås.*

lakttagelser löpande verksamhet

Styrelsen har följt verksamhetens ekonomi i tre delårsrapporter (en per den 31/8 som redovisats till kommunfullmäktige samt i delårsrapporterna för mars och oktober som redovisats till kommunstyrelsen. Dessutom har ekonomin följts upp i månadsrapporter som också överlämnats till kommunstyrelsen.

VSS har i den ekonomiska rapporteringen löpande prognostiserat utfallet på årsbasis. Nämnden prognostiserade den 31 augusti ett positivt utfall för 2023 på 4 mnkr jämfört med budget. (Se bilaga 2 avstämning)

lakttagelser nämndens ekonomiska utfall 2023

VSS redovisar ett underskott på - 1,9 mnkr jämfört med budget.

VSS har under året initierat ett arbete med handlingsplaner för de områden som gör stora underskott för att de ska komma i balans till 2024.

Bedömning

Har styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?

Styrelsen bedöms delvis ha en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi. VSS redovisar ett mindre budgetunderskott.

Bedömningen grundar sig på följande:

Styrelsen har löpande följt upp det ekonomiska utfallet. Avvikelser har hanterats.

Har styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Granskning av intern kontroll är en översiktlig granskning av den struktur som nämnden eller styrelsen har för den interna kontrollen och hur den är integrerad i organisation, system och nämndens eller styrelsens löpande arbete.

Nämndens arbete

Granskningsinriktning

Granskning om nämndens arbete bedrivits i enlighet med reglemente, internbudget och verksamhetsplan.

Iakttagelser

Strukturen för uppföljning och rapportering framgår av Linköpings kommuns reglemente.

Granskningen visar att nämnden fått återkommande rapportering från verksamheten och ekonomi i enlighet med kommunens reglemente och kommunens årsplanering.

Delårsrapporten per den 31 augusti innehåller bland annat årsprognos mot fastställd budget och prognos för måluppfyllelse av både verksamhets- och ekonomiska mål.

System för internkontroll och riskhantering

Granskningsinriktning:

- *Granskning av om nämnden genomfört en riskanalys.*
- *Granskning av om nämnden upprättat en internkontrollplan.*
- *Granskning av redovisat resultat av utförd intern kontroll.*

Iakttagelser

I Reglementet för Linköpings kommun framgår det att nämnderna och styrelsen ska vara uppmärksamma på risker. Av reglementet framgår också att nämnderna ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och styrdokument som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnderna och kommunstyrelsen ska årligen ta fram internkontrollplan och följa upp planen i en rapport.

Iakttagelser riskhantering:

- Enligt internkontrollplanen finns riskanalyser inom förvaltningen. Styrelsens internkontrollplan är baserad på dessa.
- Riskanalysen hanteras inte av styrelsen.

Styrelsen har i november 2022 godkänt plan för internkontroll 2023.

Statusrapport avseende internkontroll har lämnats kontinuerligt till nämnden under året, bland annat i delårsrapporten per den 31 augusti.

En internkontrollrapport är upprättad men har inte behandlats av styrelsen. Avvikelse följs upp och åtgärdas. Alla kontrollmoment har inte följts upp: Kontrollera att det finns uppföljningsplaner för samtliga VSS avtal från 2020 och senare.

Bedömning

Har styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Vi bedömer att styrelsen i huvudsak sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på följande:

Styrelsen kan verifiera att de utövar styrning och kontroll över nämndens verksamhet och ekonomi. Vi gör bedömningen att nämndsarbetet har bedrivits enligt reglemente, internbudget och verksamhetsplan.

Vi gör bedömningen att styrelsens arbete med intern kontroll är förenligt med vad som anges i reglementet för Linköpings kommun. Vi bedömer att styrelsens resultat av utförd intern kontroll i allt väsentligt är tillfredsställande med undantag för att ett kontrollmoment inte följts upp.

Sammanfattande analys och bedömning av de tre revisionsfrågorna

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att nämnden i huvudsak har en ändamålsenlig styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomi.

Vår bedömning utgår från följande:

1. **Har nämnden genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?** Vår bedömning är att styrelsen i huvudsak genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt.
 - Internbudgeten är upprättad enligt kommunens reglemente och styr- och ledningssystem.
 - Nämnden har löpande följt upp mål och uppdrag och vidtagit åtgärder vid avvikelser.
 - Vi bedömer att 6 mål är uppnådda och 4 delvis uppnådda. Nämndens måluppfyllelse bedöms som tillräcklig.
2. **Har nämnden en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?** Vår bedömning utifrån genomförd granskning är att nämnden har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av ekonomin. VSS redovisar en negativ budgetavvikelse, -1,9 mnkr. Styrelsen har löpande följt upp det ekonomiska utfallet. Avvikelser har hanterats.
3. **Bedriver nämnden ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi?** Vår bedömning utifrån genomförd granskning är att nämnden i huvudsak bedriver ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi.

Vi gör bedömningen att nämndsarbetet har bedrivits enligt reglemente, internbudget och verksamhetsplan.

Vi gör bedömningen att styrelsens arbete med intern kontroll är förenligt med vad som anges i reglementet för Linköpings kommun.

Bilaga 1 VSS mål

Tabellen redogör för VSS måluppfyllelse. I tabellen nedan redogörs också vår bedömning

VSS måluppfyllelse	VSS måluppfyllelse 2023.08	VSS måluppfyllelse 2023	Vår Bedömning
God service	Uppnått	Uppnått	Uppnått
God kundsamverkan	Uppnått	Delvis uppnått	Delvis uppnått
Korrekt och effektiva inköp	Uppnått	Uppnått	Delvis uppnått
God ekonomisk kontroll	Uppnått	Delvis uppnått	Delvis uppnått
God styrning av tjänsteproduktion	Uppnått	Uppnått	Uppnått
Hög digitaliseringsgrad	Uppnått	Uppnått	Uppnått
En hållbar förvaltning	Uppnått	Uppnått	Uppnått
Goda arbetsplatser	Uppnått	Delvis uppnått	Delvis uppnått
Hållbart chef- och ledarskap	Uppnått	Uppnått	Uppnått
Nya vägar för kompetensförsörjning	Uppnått	Uppnått	Uppnått

Bilaga 2 Avstämning hösten 2023

Bakgrund

Den grundläggande granskningen av kommunstyrelsen, förvaltning Verksamhetsstöd Stöd och Service (VSS), genomförs enligt projektplan löpande över året. Rapportering sker i slutet av februari.

Enligt projektplan ska en avstämning i granskningsarbetet göras av om resultaten i delårsrapporten per den 31 augusti är förenliga med fastställd budget och mål för verksamheten.

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat kommunstyrelsens delårsrapport för VSS per den 31 augusti. Granskningen avser

- om budget och mål kan uppnås vid årets slut.
- vad som hittills framkommit avseende nämndens arbete med intern kontroll.

Granskningen är en dokumentstudie. Rapporten är sakgranskad av tjänstepersoner på förvaltningen.

Granskningen har genomförts av Peter Alexandersson och Linnéa Milered, Revisionskontoret.

Iakttagelser Delårsrapport 31/8

Ekonomi

Revisionsfråga	Iakttagelse
Redovisar nämnden att de har förutsättning att uppnå budget?	Styrelsen prognostiserar ett positivt utfall för 2023 på 4 mnkr. Det innebär en budgetavvikelse på 4 mnkr (Budget 2023 0 mnkr): Investeringarna uppgår till 78 mnkr vilket motsvarar en negativ budgetavvikelse på 17,5 mnkr. (budget 60 mnkr). VSS investeringar hänförs främst till LKDATA och investeringar i IT-utrustning på grund av ökade beställningar.
Redovisas avvikelser på verksamhetsnivå?	Nämnden prognostiserar avvikelser på verksamhetsnivå enligt internbudget. LKDATA redovisar ett överskott på grund av lägre avskrivningskostnader och högre intäkter än budget. Staben redovisar ett underskott som orsakats av projekt "Mitt Linköping". I övrigt redovisas inga större avvikelser. Noterbart är att verksamheten Kost och restaurang redovisar en prognos i nivå med budget.
Har nämnden vidtagit	Enligt kommunens ekonomistyrningsregler ska nämnder

åtgärder vid avvikelser av budgetutfallet?	som prognostiserar eller befarar ett underskott som överstiger en procent av tilldelad budgetram, om underskottet uppgår till mer än 1 mnkr, snarast redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Åtgärdsplan behövs inte lämnas.
--	--

Ändamålsenlig verksamhet - verksamhetsmål

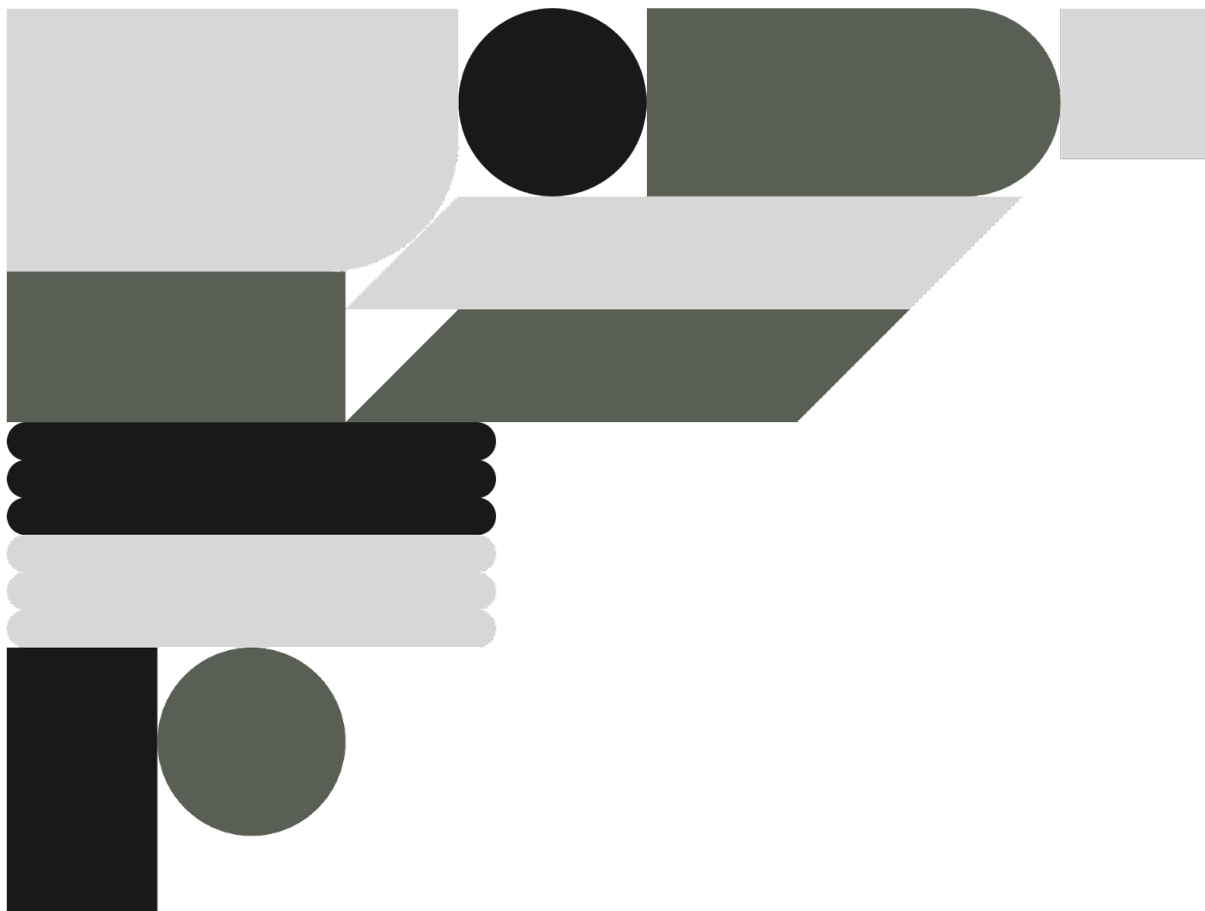
Revisionsfråga	lakttagelse
Har nämnden följt upp målen enligt internbudgeten?	Nämnden redovisar att alla mål enligt kommunens budget kommer att uppnås vid årets slut. I rapporten redogörs för framdriften kommunfullmäktiges utvecklingsuppdrag enligt internbudgeten. 3 kvarstående kommungemensamma och 2 nämndspecifika uppdrag redovisas utöver de uppdrag som framgår av internbudgeten 2023.
Är målen uppföljningsbara?	Enligt kommunens instruktioner ska målen vara formulerade som ett önskvärt tillstånd. Den prognostiserade måluppfyllelsen grundas på en sammanvägd bedömning utifrån utfallet av nämndens indikatorer, förvaltningens verksamhetsplan och andra genomförda eller planerade aktiviteter. Nämnden har följt kommunens instruktioner om grunderna för bedömning av måluppfyllelsen. Utfall redovisas på merparten av indikatorerna i enlighet med internbudgeten. Resultaten i måluppfyllelsen baseras på både prestationer och indikatorutfall.
Följs verksamhetsplanen upp?	Förvaltningens verksamhetsplan består av kommunfullmäktiges utvecklingsuppdrag enligt intern budgeten. Verksamhetsplanen följs upp. Av uppföljningen framgår att framdriften av uppdragen. Av 22 uppdrag är 3 uppdrag är genomförda, 2 ej genomförda och resterande är pågående. Slutdatum för aktiviteterna är december.
Har nämnden vidtagit åtgärder med anledning av måluppfyllelsen?	Något behov av att vidta åtgärder med anledning av den prognostiserade måluppfyllelsen har inte noterats. Eventuella åtgärder i verksamhetsplanen redovisas för respektive aktivitet.
Identifierade risker	Kommunfullmäktiges uppdrag: <ul style="list-style-type: none"> • Samtliga nämnder ska effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar.

	<p>Kvarstår för BOU, BIN och SON.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet. <p>Kvarstår för AN, BMN och SBN.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser och nya vägar till kompetensförsörjning anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk
Övrig av betydelse för nämndens framdrift	<ul style="list-style-type: none"> • Eftersläpning av investeringar av IT-utrustning på grund av komponentbrist <p>Kost och restaurang</p> <ul style="list-style-type: none"> • hanterar stora prisjusteringar på livsmedel som har ökat kostnadsmässigt med 10 mnkr (+20%) jämfört med samma period föregående år. • Utöver de avtalsenliga prisjusteringarna kan en del av kostnadsökningen på livsmedel härledas till att eleverna äter större portioner samt att närvaron på luncherna är högre i högstadiet och gymnasiet.

lakttagelser intern kontroll

Revisionsfråga	lakttagelser
Nämndens arbete	Nämnden har under våren 2023 beslutat om delegationsordning och attestbehörigheter.
Har styrelsen kontinuerligt följt upp verksamhet och ekonomi?	Nämnden har följt upp verksamhet och ekonomi i delårsrapporten den 31 mars och månadsrapporter enligt plan (april, maj, juli).
Har nämnden beslutat om internkontrollplan?	Beslut i samband med att internbudget 2023 beslutades 2022-11-29 för 2023 samt 2023-04-04 i och med att ny styrelse tillträdde efter valet 2022.
Har internkontrollplanen följts upp? • redovisas avvikelser?	I internkontrollplanen framgår att arbetet ska följas upp och redovisas i delårsrapporter och i en internkontrollrapport. I delårsrapporterna för maj och augusti lämnas en kortfattad beskrivning av utfört internkontrollarbete enligt internkontrollplanen. Riskarbete fortgår kontinuerligt förvaltningen, det har medfört nya kontroller på förvaltningsnivå,
Har nämnden tagit del av en riskanalys som grund för kontrollerna i internkontrollplanen?	Från granskningen 2022 framgår att förvaltningen har påbörjat ett riskanalysarbete under 2022, men de ligger inte till grund för internkontrollplan 2023. En riskbeskrivning lämnas för respektive kontrollmoment i

	internkontrollplan 2023.På förvaltningen pågår ett kontinuerligt arbete med riskanalys.
Har nämnden kontrollmoment inom alla de områden som framgår av internkontrollhandboken?	Enligt handboken ska planen innehålla kontrollmoment inom följande områden: <ul style="list-style-type: none"> ● Verksamhet och organisation ● Personal ● Ekonomi ● Administration ● Oegentligheter, mutor och jäv. Alla områden finns med i internkontrollplanen 2023.



Grundläggande granskning 2023

Kommunstyrelsen - Leanlink

Diarienummer: KS9 2024-4
Datum: 2024-03-06
Handläggare: Peter Alexandersson
Organisation: Revisionskontoret Linköpings kommun

Innehåll

Bakgrund	4
Syfte och revisionsfrågor	4
Revisionskriterier	4
Metod och avgränsning	4
Har styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?	6
Internbudget.	6
Måluppfyllelse 2023	7
Bedömning	8
Har styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?	9
Internbudget	9
Måluppfyllelse för ekonomi	9
Iakttagelser nämndens ekonomiska utfall 2023	10
Har styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?	11
Nämndens arbete	11
System för internkontroll och riskhantering	11
Sammanfattande analys och bedömning av de tre revisionsfrågorna	13
Övriga iakttagelser och risker	14
Bilaga 1 Leanlinks mål	15
Bilaga 2 Avstämning hösten 2023	16

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Nämnderna och styrelsen ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna grundläggande granskat Kommunstyrelsen, Leanlink.

Granskningen har utförts av Peter Alexandersson, Revisionskontoret Linköpings kommun.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge revisorerna ett underlag till uttalande i en årlig revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Har nämnden/styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?
2. Har nämnden/styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?
3. Har nämnden/styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, slutsatser och bedömningar bygger på följande lagstiftning och kommunens styrdokument:

- Kommunallagen (2017:725).
- Linköpings kommuns reglemente, fastställt av kommunfullmäktige.
- Linköpings kommuns budget för 2023 med plan för 2024-2028.

Metod och avgränsning

Granskningen är översiktlig och har skett löpande över året. Den behandlar främst styrning mot mål och måluppfyllelse vid årets slut samt nämnderna systematiska arbete med intern styrning och kontroll. Om verksamheten lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten, om målen uppnås och om verksamheten klarar att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser

samt om adekvata och tillräckliga åtgärder för att uppnå fastställda mål vidtagits vid avvikelser.

Under året uppmärksammas kommunens och nämndernas styrande dokument och särskilda iakttagelser utifrån 2022 års granskning.

Granskningen har skett av nämndens internbudget och verksamhetsplan 2023, delårsrapport per augusti 2023 och verksamhetsberättelse för 2023. Vidare har vi tagit del av uppföljningar av ekonomi och verksamhet samt nämndens handlingar och protokoll.

En avstämning av om resultaten i delårsrapporten den 31 augusti är förenliga med fastställd budget och mål för verksamheten lämnades till revisorerna hösten 2023. Avstämningen bifogas i bilaga 2.

Granskningens avrapportering sker utifrån fokus på avvikelser.

Sakgranskning: Avstämning av innehåll och iakttagelser har gjorts med förvaltningschef.

Har styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?

GranskningsInriktning: Granskning av om nämnden genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt enligt kommunens budget för 2023 och tilldelade ansvarsområden enligt Reglemente för Linköpings kommun (2022-05-31 §199).

Internbudget.

I reglementet framgår nämndens uppdrag och ansvarsområden. Nämndens svarar för:

I enlighet med Linköpings kommuns reglemente och instruktion ska den verksamhet som kommunen bedriver internt och som kan konkurrensutsättas vara i huvudsak samlad i en förvaltning, Leanlink, som organiseras under kommunstyrelsen. Förvaltningen får direkta uppdrag (verksamhetsuppdrag) utan upphandling från kommunens nämnder eller genom upphandling enligt lagen om offentlig upphandling (LOU). Förvaltningen kan också få uppdrag genom deltagande i ett valfrihetssystem enligt lagen om valfrihetssystem (LOV).

Uppdraget kan sammanfattas med att Leanlink ska

- Bedriva verksamhet som ändamålsenlig och kostnadseffektiv
- Ha hög kundnöjdhet och leveranssäkerhet
- Bedriva utvecklings- och testverksamhet
- Aktivt bidra till kommunens utveckling inom sina verksamhetsområden
- Upprätthålla kommunens lagstadgade ansvar
- Utgöra referens för kvalitet och ekonomi

Verksamhet bedrivs inom följande områden:

- Stöd, vård och omsorg

Granskningsinriktning:

- *Granskning av om nämndens mål utgår från de kommunövergripande målen*
- *Granskning av om det för målen anges förväntade resultat och vad verksamheten vill uppnå under budgetperioden*
- *Granskning av om nämndindikatorer finns, om de utgör ett underlag för värdering och analys av måluppfyllelse och har ett värde som visar vilket resultat som ska uppnås under perioden*

Iakttagelser

I bilaga 1 redovisas Leanlinks mål.

Leanlink har angivit 12 mål. I kommunens budget för 2023 har Leanlink fått 12 kommungemensamma uppdrag och 2 nämndspecifika uppdrag. De nämndspecifika uppdrag

finns inarbetade i målen i internbudgeten. Vi noterar att Leanlink i internbudgeten tagit hand om kommunstyrelsens samtliga uppdrag.

Granskningen visar att nämnden i internbudgeten för 2023 redogör för mål och uppdrag i enlighet med reglementet och kommunens budget för 2023.

För var och ett av målen framgår de förväntade resultat utifrån fastställda indikatorer.

Nämndens verksamhetsplan

Enligt kommunens styr- och ledningssystem är förvaltningarnas verksamhetsplaner en del av kommunstyrelsens och nämndernas internbudgetar.

Granskningsinriktning;

- *Granskning av om verksamhetsplanens aktiviteter har tydlig koppling till utvecklingsuppdrag, nämndmål och prioriterade styrdokument.*

Iakttagelser

Nämnden har i november 2022 fastställt verksamhetsplan för 2023.

Granskning av verksamhetsplan visar följande:

- I planen finns aktiviteter och handlingsplaner för respektive mål och uppdrag enligt internbudgeten. Följande avvikelser noteras: I verksamhetsplanen finns ett förvaltningsmål "kvalitet" som inte finns med i internbudgeten.

Måluppfyllelse 2023

Nämndens måluppfyllelse - om nämnden redovisat resultat som är förenligt med kommunens mål och nämndens förväntade resultat.

Löpande uppföljning

Granskningsinriktning:

- *Granskning av nämndens löpande uppföljning av mål och uppdrag.*
- *Granskning av om åtgärder vidtagits i de fall målen inte uppnås.*

Iakttagelser

Nämnden har följt målen i delårsrapporten den 31 augusti. Se bilaga 1 och 2.

Åtgärder har vidtagits för att förbättra måluppfyllelsen för ekonomin men de har inte fått effekt.

Nämndens måluppfyllelse 2023

Granskningsinriktning:

- *Granskning av om måluppfyllelsen utgår från kommunens instruktioner för redovisningen av målen.*
- *Granskning av om redovisningen av det som uppnåtts är i överensstämmelse med de förväntade eller önskade resultaten som fastställts i förväg.*
- *Granskning av om det i redovisningen av måluppfyllelsen redogörs för prestationer och effekter som stödjer nämndens bedömning.*

Iakttagelser

Nämnden redogör för årets måluppfyllelse i verksamhetsberättelsen. Se bilaga 1. Nämndens bedömning utgår från nämndens indikatorer och att genomförda och pågående aktiviteter bidrar till måluppfyllelsen.

Nämnden har följt upp och redovisat utfallet av internbudgetens nämndindikatorer. Av 15 kommundemensamma uppdrag som erhållits i kommunens budget för 2023 har 13 uppdrag genomförts och 2 uppdrag är pågående. Leanlink redovisar också att 3 uppdrag från 2022 är genomförda. Alla nämnds-specifika uppdrag redovisas som genomförda.

En beskrivning av grunden för nämndens bedömning lämnas för alla mål. Nämnden redovisar att 10 mål uppnås, 1 mål uppnås delvis och att 1 mål uppnås ej.

- För målet Tidigt samordnande insatser kan vi inte bedöma måluppfyllelsen. Indikatorn visar att indikatormålet är uppfyllt men i den verbala beskrivningen framgår att den är delvis uppfylld.
- För målet Vård, stöd och omsorgstjänster med hög kvalitet gör vi än en annan bedömning än Leanlink. Vi bedömer målet som delvis uppnått. Motiveringar är framåtsyftande och anges inte som genomförda och indikatorerna uppnås inte.
- Liksom ovan angivna mål är motiveringarna framåtsyftande och anges inte som genomförda. Detta gör målen svårbedömda.

Förvaltningen har följt upp verksamhetsplanen och lämnat den till nämnden. Aktiviteterna ska bidra till måluppfyllelsen. Leanlink redovisar att 11 aktiviteter av 44 har genomförts under verksamhetsåret. 31 aktiviteter är pågående och 2 aktiviteter har skjutits till 2024.

Se bilaga 1 nämndens måluppfyllelse.

Bedömning

Har nämnden/styrelsen genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?

Vår bedömning är att nämnden i huvudsak genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömningen grundar sig på följande:

- Internbudgeten är upprättad enligt kommunens reglemente och styr- och ledningssystem. Verksamhetsplanen innehåller aktiviteter och handlingsplaner för samtliga mål och uppdrag i enlighet med den inriktning som anges i nämndens internbudget.

- Nämnden har löpande följt upp mål och uppdrag. Åtgärder med anledning av måluppfyllelsen för ekonomi har vidtagits.
- Vi delar Leanlinks bedömning av de flesta målen, men bedömer målet för Vård, stöd och omsorgstjänster med hög kvalitet som delvis uppnådd. Vi kan inte bedöma måluppfyllelsen för målet Tidigt samordnande insatser. Sammantaget bedömer vi att 8 mål är uppnådda, 2 mål som delvis uppnådda, 1 mål som ej uppnåtts samt att 1 mål inte kan bedömas. Nämndens måluppfyllelse bedöms som delvis tillräcklig.

Rekommendationer

Vi rekommenderar att Leanlink i målredovisningen tydliggör för de resultat som uppnåtts och att resultaten avser den period målredovisningen avser.

Har styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?

Granskningsinriktning:

- *Granskning av om nämnden redovisat att de uppnår beslutad budget.*
- *Granskning av nämndens löpande uppföljning av det ekonomiska utfallet.*
- *Granskning av om åtgärder vidtagits i de fall budgeten inte uppnås.*

Internbudget

Granskning av om internbudgeten är upprättad i enlighet med kommunens budget och kommunens reglemente.

Iakttagelser

Av Reglemente för Linköpings kommun framgår nämndens uppdrag. Av kommunens budget framgår budgetramen för nämnden. Nämnden ska arbeta fram en budget med flerårsplan.

Vår granskning visar att nämnden i november 2022 fastställt internbudget i enlighet med kommunens styrande dokument och kommunledningsförvaltningens instruktioner.

Nämndens budgetram uppgick till 0 kr.

Måluppfyllelse för ekonomi

Granskningsinriktning:

- *Granskning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges budget.*
- *Granskning om åtgärder vidtagits i de fall inte budgeten uppnås.*

lakttagelser löpande verksamhet

Nämnden har följt verksamhetens ekonomi i tre delårsrapporter (en per den 31/8 som redovisats till kommunfullmäktige samt i delårsrapporterna för mars och oktober som redovisats till kommunstyrelsen. Dessutom har ekonomin följts upp i månadsrapporter som också överlämnats till kommunstyrelsen.

Nämnden har i den ekonomiska rapporteringen löpande prognostiserat utfallet på årsbasis. Prognoserna har visat att budgeten inte uppnås. Nämnden prognostiserar den 31 augusti ett underskott på 83,1 mnkr jämfört med budget. (Se bilaga 2 avstämning)

Enligt kommunens regler för ekonomistyrning ska en nämnd som prognostiserar ett underskott som överstiger 1 procent och uppgår till mer än 1 mnkr vidta åtgärder för att inom tre år eliminera underskottet. Utfallet överstiger gränsen för åtgärder. Åtgärdsplaner för att öka den inre effektivitet togs fram under året. Den ekonomiska effekten av föreslagna åtgärder beräknades uppgå till en sammanlagd besparing om 41 miljoner kronor 2023-2024 varav 15 mkr 2023 och resterande 2024. Åtgärder finns inarbetade i budgeten för 2023.

lakttagelser nämndens ekonomiska utfall 2023

Nämnden redovisar ett underskott på 86 mnkr jämfört med budget. 46 mnkr avser Social- och omsorgsnämndens verksamhet och 40 mnkr avser äldrenämndens verksamhet.

År 2024-01-01 ingår Leanlinks verksamhet i vård- och äldreomsorgsnämnden och social- och omsorgsnämnden.

Bedömning

Har styrelsen en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?

Leanlink bedöms inte ha en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi.

Bedömningen grundar sig på följande:

Budgetramen är i överensstämmande med kommunens budget.

Styrelsen har löpande följt upp det ekonomiska utfallet. Avvikelser har hanterats.

Leanlink har inte följt beslutat budgetram. Leanlink redovisar ett negativt resultat på 86 mnkr jämfört med budget och åtgärdsplan har upprättats men inte uppnåtts. Utfallet 2023 är sämre jämfört med prognosen den 31/8.

Har styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Granskning av intern kontroll är en översiktlig granskning av den struktur som nämnden eller styrelsen har för den interna kontrollen och hur den är integrerad i organisation, system och nämndens eller styrelsens löpande arbete.

Nämndens arbete

Granskningsinriktning

Granskning om nämndens arbete bedrivits i enlighet med reglemente, internbudget och verksamhetsplan.

lakttagelser

Strukturen för uppföljning och rapportering framgår av Linköpings kommuns reglemente.

Granskningen visar att styrelsen fått återkommande rapportering från verksamheten och ekonomi i enlighet med kommunens reglemente och kommunens årsplanering.

Delårsrapporten per den 31 augusti innehåller bland annat årsprognos mot fastställd budget och prognos för måluppfyllelse av både verksamhets- och ekonomiska mål.

System för internkontroll och riskhantering

Granskningsinriktning:

- *Granskning av om nämnden genomfört en riskanalys.*
- *Granskning av om nämnden upprättat en internkontrollplan.*
- *Granskning av redovisat resultat av utförd intern kontroll.*

lakttagelser

I Reglementet för Linköpings kommun framgår det att nämnderna och styrelsen ska vara uppmärksamma på risker. Av reglementet framgår också att nämnderna ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och styrdokument som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Nämnderna och kommunstyrelsen ska årligen ta fram internkontrollplan och följa upp planen i en rapport.

Styrelsen har i november 2022 godkänt plan för internkontroll 2023. En dokumenterad riskanalys saknas i styrelsen.

lakttagelser riskhantering:

- Statusrapport avseende internkontroll har lämnats kontinuerligt till nämnden under året, bland annat i delårsrapporten per den 31 augusti. I delårsrapportens

redogörelse för internkontrollarbetet saknas kopplingen till beslutad internkontrollplan.

- En internkontrollrapport är upprättad för 2023 men har inte behandlats av styrelsen. Leanlink beskriver i sin rapportering att utgångspunkten för den förvaltningsgemensamma internkontrollplanen är det omfattande förändrings- och utvecklingsarbete som Leanlink står inför under kommande planeringsperiod.
- Avvikelse följs upp och åtgärdas. För flertalet moment är det svårt att utläsa resultatet av utförda kontroller utifrån kontrollmoment och kontrollmetod. T ex för kontrollmomenten "Digitalisering i brukar- och kundperspektiv", "Attraktiv arbetsgivare" och "Ekonomiprocessen". Detta kan delvis bero på otydliga kontrollmetoder.

Bedömning

Har styrelsen sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Vi bedömer att Leanlink sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen i huvudsak är tillräcklig, men vi bedömer att det finns brister i rapporteringen.

Bedömningen grundar sig på följande:

Styrelsen kan verifiera att de utövar styrning och kontroll över Leanlinks verksamhet och ekonomi. Vi gör bedömningen att nämndsarbetet har bedrivits enligt reglemente, internbudget och verksamhetsplan.

Vi gör bedömningen att nämndens arbete med intern kontroll är förenligt med vad som anges i reglementet för Linköpings kommun. Vi bedömer att nämndens resultat av utförd intern kontroll delvis är tillfredsställande. Vi bedömer att det finns brister i rapporteringen.

Sammanfattande analys och bedömning av de tre revisionsfrågorna

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att nämnden i huvudsak har en ändamålsenlig styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomi.

Vår bedömning utgår från följande:

1. Har nämnden genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?

Vår bedömning är att nämnden i huvudsak genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömningen grundar sig på följande:

- Internbudgeten är upprättad enligt kommunens reglemente och styr- och ledningssystem. Verksamhetsplanen innehåller aktiviteter och handlingsplaner för samtliga mål och uppdrag i enlighet med den inriktning som anges i nämndens internbudget.
- Nämnden har löpande följt upp mål och uppdrag. Åtgärder med anledning av måluppfyllelsen för ekonomi har vidtagits.
- Vi delar Leanlinks bedömning av de flesta målen, men bedömer målet för Vård, stöd och omsorgstjänster med hög kvalitet som delvis uppnått. Vi kan inte bedöma måluppfyllelsen för målet Tidigt samordnande insatser. Sammantaget bedömer vi att 8 mål är uppnådda, 2 mål som delvis uppnådda, 1 mål som ej uppnåtts samt att 1 mål inte kan bedömas. Nämndens måluppfyllelse bedöms som delvis tillräcklig.

Vi **rekommenderar** att Leanlink i målredovisningen tydliggör för de resultat som uppnåtts och att resultaten avser den period målredovisningen avser.

2. Har nämnden en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?

Vår bedömning utifrån genomförd granskning är att Leanlink inte har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av ekonomin utifrån kommunens budget och nämndens internbudget och uppdrag i reglementet. Nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse.

Bedömningen grundar sig på följande:

- Leanlink redovisar ett underskott på 83,1 mnkr jämfört med budget. Förra årets underskott var 42 mnkr. Vi noterar att de åtgärder som var inarbetade i budget 2023 för att uppnå budgetbalans inte haft någon effekt.

3. Bedriver nämnden ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi? Vår bedömning utifrån genomförd granskning är

Leanlink i huvudsak sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig, men vi bedömer att det finns brister i rapporteringen.

Bedömningen grundar sig på följande:

- Styrelsen kan verifiera att de utövar styrning och kontroll över Leanlinks verksamhet och ekonomi.
- Arbete med intern kontroll är förenligt med vad som anges i reglementet för Linköpings kommun.
- Vi bedömer att nämndens resultat av utförd intern kontroll delvis är tillfredsställande. Vi bedömer att det finns brister i rapporteringen.

Styrelsen **rekommenderas** att vara aktiv i riskanalysarbetet

Styrelsen **rekommenderas** att vara tydlig med vilka kontrollmoment eller aktiviteter som ska rapporteras.

Övriga iakttagelser och risker

Styrning och kontroll av kostnaderna och kostnadsutvecklingen

Digitaliseringsarbetet för att kompensera för rekryteringsbehovet

Leanlinks arbete med intern styrning och kontroll

Bilaga 1 Leanlinks mål

Kommunfullmäktige har inom varje målområde beslutat om kommungemensamma och nämndspecifika uppdrag. Leanlink prognostiserar i delårsrapporten följande måloppfyllelse.

Nämndens måloppfyllelse	Vår bedömning 2023.08	Nämndens måloppfyllelse 2023	Vår bedömning
En jämlik, lätt tillgänglig och god Äldreomsorg och socialtjänst med ett helhetsperspektiv	Delvis uppnått	Uppnått	Uppnått
Tidigt samordnade insatser	Delvis uppnått	Uppnått	Kan ej bedömas
Vård, stöd och omsorgstjänster med hög kvalitet	Delvis uppnått	Uppnått	Delvis uppnått
En kostnadseffektiv verksamhet	Delvis uppnått	Delvis uppnått	Delvis uppnått
Korreakta och effektiva inköp	Uppnått	Uppnått	Uppnått
Goda resultat och stabil ekonomi	Ej uppnått	Ej uppnått	Ej uppnått
En utvecklingsinriktad organisation	Uppnått	Uppnått	Uppnått
En medskapare som driver utveckling av vård, stöd och omsorg	Uppnått	Uppnått	Uppnått
Klimat effektiv verksamhet	Uppnått	Uppnått	Uppnått
Goda arbetsplatser	Uppnått	Uppnått	Uppnått
Hållbart chef- och	Uppnått	Uppnått	Uppnått
Nya vägar för kompetensförsörjning	Delvis uppnått	Uppnått	Uppnått

Bilaga 2 Avstämning hösten 2023

Bakgrund

Den grundläggande granskningen av kommunstyrelsen, Leanlink, genomförs enligt projektplan löpande över året. Rapportering sker i slutet av februari.

Enligt projektplan ska en avstämning i granskningsarbetet göras av om resultaten i delårsrapporten per den 31 augusti är förenliga med fastställd budget och mål för verksamheten.

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat Leanlinks delårsrapport per den 31 augusti. Granskningen avser

- om budget och mål kan uppnås vid årets slut.
- vad som hittills framkommit avseende nämndens arbete med intern kontroll.

Granskningen är en dokumentstudie. Rapporten är inte sakgranskad av tjänstepersoner på förvaltningen.

Granskningen har genomförts av Peter Alexandersson och Linnéa Milered, Revisionskontoret

Iakttagelser Delårsrapport 31/8

Ekonomi

Revisionsfråga	Iakttagelse
Redovisar nämnden att de har förutsättning att uppnå budget?	Nämnden prognostiserar en negativt budgetavvikelse på 83,1 mnkr (Leanlink har en budgeterad kostnad på 1 688 mnkr och intäkter på lika mycket). Den främsta orsaken till underskottet anges var omställningskostnader för införande av dygnsvård samt omställningskostnader för införande av framtidens vård i hemmet. Leanlink anger också att ökade behov av rehabilitering, ökade tillsynsbehov inom LSS och bemanningssjuksköterskor också påverkar resultatet negativt.
Redovisas avvikelser på verksamhetsnivå?	Avvikelser redovisas inom samtliga verksamhetsområden Råd och Stöd, LSS Funktionsstöd, Äldreomsorg och Ledning
Har nämnden vidtagit åtgärder vid avvikelser av budgetutfallet?	Enligt kommunens ekonomistyrningsregler ska nämnder som prognostiserar eller befarar ett underskott som överstiger en procent av tilldelad budgetram, om underskottet uppgår till mer än 1 mnkr, snarast redovisa

	<p>en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Åtgärdsplaner för att öka den inre effektivitet är framtagna och den ekonomiska effekten av föreslagna åtgärder för att öka den inre effektiviteten beräknas uppgå till en sammanlagd besparing om 41 miljoner kronor 2023-2024 varav 15 mkr 2023 och resterande 2024.</p>
--	--

Ändamålsenlig verksamhet - verksamhetsmål

Revisionsfråga	Iakttagelse
Har nämnden följt upp målen enligt internbudgeten?	<p>Nämnden redovisar att av 12 mål kommer 6 mål att uppnås, 5 uppnås delvis och 1 mål uppnås ej (Goda resultat och stabil ekonomi). 1 mål är nytt och ett mål utgår jämfört med 2023. Leanlink redovisar också resultat på det kommunövergripande målet Stark gemenskap och människor i arbete. Vilket inte fanns med i internbudgeten för 2023. Internbudgeten innehåller kommunstyrelsen nämnduppdrag. I delårsrapporten redovisas 1 nämnduppdrag av 2 som tillkommer Leanlink.</p>
Är målen uppföljningsbara?	<p>Enligt kommunens reglemente ska målen vara formulerade som ett önskvärt tillstånd. Enligt kommunledningsförvaltningens instruktioner grundas måluppfyllelsen på en sammanvägd bedömning utifrån resultat, förvaltningens verksamhetsplan, nämndindikatorer och andra genomförda eller planerade aktiviteter. Leanlinks måluppfyllelse består både av prestationer och indikatorutfallet. Leanlink har följt kommunledningsförvaltningens instruktioner om grunderna för bedömning av måluppfyllelsen. Några indikatorer kan ännu inte mätas.</p>
Följs verksamhetsplanen upp?	<p>Verksamhetsplanen följs upp. Av uppföljningen framgår följande. I verksamhetsplan finns 55 aktiviteter varav 14 har genomförts, 37 pågår och 4 kvarstår eller utgår 2023. Enligt uppföljningen kommer nästan alla aktiviteter att genomföras 2023.</p>
Har nämnden vidtagit åtgärder med anledning av måluppfyllelsen?	<p>Åtgärder vidtas och framgår av verksamhetsplanen och delårsrapporten.</p>
Identifierade risker och övrig av betydelse för nämndens framdrift	<ul style="list-style-type: none"> • Sjukfrånvaro 9,3 % (10,6 % aug. 2022) • Rekrytering, sjukfrånvaro, hyrsjuksköterskor, vårdtyngd, kortare tid på somatisk vård (utskrivningsklara), mer kvalificerad vård.

	<ul style="list-style-type: none"> Ny politisk organisation och förvaltning. Socialnämnd och Äldre- och omsorgsnämnd. (KS 2023-06-07 §197)
--	---

lakttagelser intern kontroll

Revisionsfråga	lakttagelse
Har styrelsen kontinuerligt följt upp verksamhet och ekonomi?	Nämnden har följt upp verksamhet och ekonomi i delårsrapporten den 31 mars och månadsrapporter enligt plan (april, maj, juli). Väsentliga avvikelser som noterats per 31/8 har också redovisats i månadsrapporten per den 31/3.
Har nämnden beslutat om internkontrollplan?	Beslut i samband med att internbudget 2023 beslutades 2022-11-29 för 2023 samt 2023-04-04 i och med att ny styrelse tillträdde efter valet 2022.
Har internkontrollplanen följts upp? ● redovisas avvikelser?	I internkontrollplanen framgår när arbetet ska följas upp och redovisas. I delårsrapporten/rna för maj och augusti lämnas en beskrivning av utfört internkontrollarbete. Utgångspunkten för internkontrollplanen är det omfattande förändrings- och utvecklingsarbete som pågår inom Leanlink. I delårsrapportens redogörelse för internkontrollarbetet saknas kopplingen till internkontrollplanen.
Har nämnden tagit del av en riskanalys som grund för kontrollerna i internkontrollplanen?	Enligt 2022 års granskning har en riskbeskrivning lämnats för respektive kontrollmoment i förslaget till internkontrollplan 2023. Någon annat underlag för riskanalys har inte redovisats. Risker hanteras i samband med det förändringsarbete som pågår i förvaltningen. FUTM (Från utförare till medskapare). Övergång från affärsdrivande till uppdragstagare.
Har nämnden kontrollmoment inom alla de områden som framgår av internkontrollhandboken?	Enligt handboken ska planen innehålla kontrollmoment inom följande områden: <ul style="list-style-type: none"> Verksamhet och organisation Personal Ekonomi Administration Oegentligheter, mutor och jäv. Alla områden finns med i internkontrollplanen 2023.