

# Linköpings kommun

## Delårsrapport

per den 31 augusti 2021



## Delårsrapport per den 31 augusti 2021

Delårsrapporten redogör för ekonomi, måluppfyllelse och verksamhetsutveckling under januari till augusti 2021 samt prognos för utvecklingen resterande månader 2021. Redovisningen av de finansiella placeringarna är en separat rapport. Redovisningen av kommunkoncernen är i delårsrapporten begränsad eftersom det finns en separat delårsrapport för bolagen som är ett eget ärende.

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

### Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal</b>	<b>3</b>
Ekonomi	3
Verksamhet	5
Personal	6
<b>Förvaltningsberättelse</b>	<b>7</b>
Styrning	7
Beslut och händelser av väsentlig betydelse	8
Befolkningsutveckling, bostäder och arbetsmarknad	9
God ekonomisk hushållning och finansiella mål	12
Analys av resultat och ekonomisk ställning	15
Uppföljning av mål och inriktning	29
Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag	37
Kommunens personal	40
<b>Ekonomiska sammanställningar, redovisningsprinciper och nämndernas kommentarer</b>	<b>41</b>
Resultaträkning för kommunen och kommunkoncernen per den 31 augusti 2021	41
Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2021	42
Driftredovisning för nämnderna per den 31 augusti 2021	43
Driftredovisning för nämnderna, prognos för helår 2021	44
Investeringsredovisning per den 31 augusti och prognos för helår 2021 med kommentarer	46
Balansräkning	48
Kassaflödesanalys	49
Noter	50
Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2021	57
<b>Kommunstyrelsens indikatorer för uppföljning av kommunens resultat och utveckling</b>	<b>62</b>
<b>Volymutveckling</b>	<b>63</b>

## Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal

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

### Ekonomi

#### Kommunkoncernen

Linköpings kommunkoncerns resultat per den 31 augusti uppgick till 3 552 mnkr efter att koncerninterna mellanhavanden har räknats bort, jämfört med 973 mnkr för samma period föregående år. Prognosen för helår 2021 redovisas för kommunen och respektive bolag var för sig men inte samlat för kommunkoncernen då det inte görs någon prognos för koncernens interna elimineringsar.

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

Resultat efter finansiella poster Belopp mnkr	31-aug 2021	31-aug 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Budget- avvikelse
Kommunen	1 062	384	858	0	858
Tekniska verken i Linköping AB	512	366	750	550	200
AB Stångåstaden	2 025	226	2 045	195	1 850
Lejonfastigheter AB	73	111	81	81	0
Sankt Kors Fastighets AB	-11	-6	-298	-316	18
Övriga bolag	-37	-50	-5	-11	6
<b>Kommunkoncernen*</b>	<b>3 552</b>	<b>973</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* Resultat efter koncerninterna mellanhavanden.

Den 1 juli genomförde Stångåstaden sin största fastighetsaffär genom tiderna. Heimstaden Bostad köper sammanlagt 1 118 bostäder. Det underliggande fastighetsvärdet efter avdrag för latent skatt uppgår till 2,5 miljarder.

#### Kommunen

Kommunens omsättning för helår 2021 beräknas till 11,3 miljarder kronor.

Årets prognostiserade resultat för kommunen helår 2021 är positivt och beräknas till plus 858 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av realiserade vinster och förluster för innevarande och föregående år på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella placeringar prognostiseras till 604 mnkr. Resultatet efter balanskravsjusteringar motsvarar 6,5 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2021.

Då det budgeterade resultatet är noll är resultatet detsamma som budgetavvikelsen. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på realiserade vinster på grund av marknadsvärdering av de finansiella placeringar och förbättrade skatteintäkter jämfört med budget. Det prognostiserade resultatet innebär att kommunen inte behöver ianspråkta medel från resultatutjämningsreserven (RUR) vid årets slut vilket ingick i budgetbeslutet. I resultatet ingår även en engångskostnad med drygt 100 mnkr som beror på att Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i slutet av april ändrade parametrarna för livslängdsantaganden för beräkning av tidigare intjänad pensionsskuld.

*Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse*

Ekonomi, belopp mnkr	Aktuell prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse prognos 2021, aug	Avvikelse prognos 2021, juli	Avvikelse prognos 2021, mars	Avvikelse bokslut 2020
Nämnderna	-9 468	-9 486	18	-14	-35	215*
Exploateringsverksamheten	84	77	7	8	9	14
Pensionsenheten inkl ändrat livslängdsantagande i prognosen fr.o.m. maj	-129	-2	-127	-114	-7	-62
Intern ränta	31	31	-1	-1	-1	-7
Resurs-och reservmedel, statsbidrag höga sjuklönekostnader	25	-98	123	127	137	219
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	9 321	9 048	273	209	184	12
Finansnetto	994	373	621	39	39	172
Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)	0	57	-57	-57	-57	
<b>Årets resultat och budgetavvikelse</b>	<b>858</b>	<b>0</b>	<b>858</b>	<b>198</b>	<b>270</b>	<b>565</b>
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>604</b>					<b>181</b>

Den största förändringen jämfört med föregående prognos avser finansnettot. Det är först i delårsrapporten per den 31 augusti som orealiserade vinster och förluster på grund av att kommunens finansiella placeringar marknadsvärderats ingår i prognosen. Då det varit en kraftig börsuppgång under årets 8 första månader uppgår de orealiserade vinsterna som ingår i resultatet till 592 mnkr och innebär en stor positiv budgetavvikelse för finansnettot. Då vinsterna är orealiserade ingår de inte i resultatet efter balanskravsjusteringar.

SKR har förbättrat prognoserna för skatteunderlaget under året och i den senaste per den 30 september beräknas prognosen innebära att skatteintäkterna blir 273 mnkr mer än budgeterat.

Nämnderna prognostiserar tillsammans en budgetavvikelse med plus 18 mnkr. Social- och omsorgsnämnden samt arbetsmarknadsnämnden prognostiserar så stora underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna har beslutat om åtgärdsplaner.

Social- och omsorgsnämnden reviderade sin åtgärdsplan i juni. Den reviderade åtgärdsplanen beräknas reducera nämndens kostnader med 13 mnkr under 2021 och med 30 mnkr under 2022. Underskottet för nämnden beräknas till 36 mnkr för helår 2021 varav den största delen avser området barn- och unga inom individ- och familjeomsorg.

Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett underskott med 19 mnkr som beror på att kostnaderna för ekonomiskt bistånd fortsätter att öka. Nämnden beslutade om en åtgärdsplan i juni för att minska underskottet. För att lyckas med att minska kostnaderna för försörjningsstöd och ge fler möjlighet till egen försörjning krävs förändrade arbets sätt. Detta ges stort fokus under hösten. Nämnden ansöker i samband med delårsrapporten om medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 19 mnkr.

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett underskott på 20,5 mnkr för helår, föranlett av dels ett reducerat statsbidrag till förskolorna på 25 mnkr dels ökade kostnader i grundsärskolan till följd av ett ökat antal elever. Åtgärder pågår för att anpassa verksamheten efter de nya ekonomiska förutsättningarna. Nämnden ansöker i samband med delårsrapporten om medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 20,5 mnkr.

Äldrenämnden prognostiserar ett överskott med 30 mnkr. Överskottet beror till största delen på att efterfrågan av hemtjänst är fortsatt låg.

Det samlade överskottet för resurs- och reservmedel prognostiseras till 123 mnkr. Kommunen har resursmedel om 81,5 mnkr som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Hittills har 32 mnkr fördelats och resterande 49 mnkr prognostiseras som överskott. Reserven för demografiska förändringar visar 35 mnkr i överskott då den inte behöver nyttjas på grund av färre invånare än vad befolkningsprognosen från våren 2020 visade. Statens ersättning för höga sjuklönekostnader på grund av coronapandemin prognostiseras till 32 mnkr för kommunen varav 7 mnkr fördelats till Leanlink och resterande 25 mnkr redovisas som överskott centralt i kommunen men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter. Resterande överskott avser försenad nystartad verksamhet.

### Kommunens bolag

Linköpings Stadshus AB:s resultat efter koncernelimineringar och efter finansiella poster uppgick till 2 384 mnkr per den 31 augusti 2021. Bolagens resultat är högre än budget och denna avvikelse kan huvudsakligen hänföras till AB Stångåstaden och Tekniska verken i Linköping AB där fastighetsförsäljningar samt högre elpriser är orsaken till överskottet. Samtliga bolag visade ett positivt resultat utom Sankt Kors Fastighets AB, Visit Linköping & Co AB och Linköping City Airport AB. De negativa resultaten och därmed budgetavvikelserna kan förklaras av coronapandemins påverkan på verksamheterna vilket inneburit stora intäktsbortfall under året.

### Investeringar i kommunen och kommunens bolag

De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar. Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgick till 2 192 mnkr per 31 augusti, vilket är lägre jämfört med samma period föregående år.

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

Investeringar Belopp mnkr	31 aug 2021	31 aug 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Budget- avvikelse
Kommunen	390	391	885	888	-3
Tekniska Verken i Linköping AB	693	959	1 200	1 313	-113
AB Stångåstaden	553	517	900	1 000	-100
Lejonfastigheter AB	305	399	571	691	-120
Sankt Kors Fastighets AB	244	270	417	560	-143
Övriga bolag	7	11	42	35	7
<b>Kommunkoncernen</b>	<b>2 192</b>	<b>2547</b>	<b>4 015</b>	<b>4 487</b>	<b>-472</b>

## Kommunens investeringar

Kommunens samlade investeringar beräknas till 885 mnkr vilket är 3 mnkr mindre än investeringsramen för 2021 som är 888 mnkr. Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste året på grund av projektet ny simhall. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 990 mnkr. I beslutet beräknas hela investeringen finansieras med lån. För år 2021 beräknas investeringarna i simhallen uppgå till 353 mnkr vilket är 56 mnkr mer än årets investeringsram men ryms inom de 990 mnkr. Kommunens övriga investeringar prognostiseras till 533 mnkr. Investeringar kan finansieras med avskrivningar, egna medel/positiva resultat eller lån. Avskrivningarna finansierar större delen av reinvesteringarna. Investeringar i mark, fastigheter och större anläggningar som är långsiktiga som till exempel simhallen och Ullevileden kan lånefinansieras då kommande generationer kommer att nyttja dom under många år och mark normalt inte förlorar i värde.

### Finansiering av investeringarna

Belopp mnkr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Prognos 2021
Nettoinvesteringar	494	861	885
<i>Finansiering</i>			
Egen likviditet	283	245	165
Avskrivningar	211	216	220
Nya externa lån	0	400	500
Ackumulerad låneram			1 133

## Soliditet

Kommunkoncernens soliditet per den 31 augusti uppgick till 38,0 procent. Trenden tyder på att kommunkoncernens soliditet inte minskar, vilket visar på en god långsiktig finansiell handlingsfrihet att i framtiden kunna hantera fluktuationer i resultatutvecklingen. Bolagen som ingår i den kommunala koncernen har en god soliditet vilket är viktigt då kommunen som ägare annars riskerar att få skjuta till medel om bolagen drabbas av finansiella svårigheter. Kommunens soliditet uppgick den 31 augusti till 66,5 procent vilket är en hög soliditet jämfört med andra större kommuner. Det beror bland annat på att kommunen inte äger sina verksamhetsfastigheter.

Investeringsnivån och resultatnivån bör anpassas så att soliditet kan hållas på en önskvärd nivå. Under ett fåtal år kan egenfinansieringen av investeringar vara lägre än 100 %, men över tid är det en nödvändighet att investeringar egenfinansieras för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Det innebär att resultatnivån behöver vara högre för att klara nuvarande investeringsnivå utan att öka kommunens skuldsättning.

## Verksamhet

Bedömningen av utvecklingen inom verksamhetens mål för god ekonomisk hushållning baseras på utfallet för de finansiella målen som fastställts i Budget 2021 med plan för 2022-2024 och hur kommunen arbetat för att nå utveckling inom de 13 fastställda kommunövergripande målen. Utvecklingen har gått framåt inom samtliga mål, dock med en lägre takt än planerat med anledning främst av coronapandemin som fortsätter påverka den kommunala verksamheten. Verksamheten har fått anpassats och omprioriterats utifrån rådande situation och restriktioner. Planerade aktiviteter och utvecklingsprojekt har förskjutits i tid för att hantera behovet av åtgärder och insatser till följd av coronapandemin. Även om utvecklingen framåt är hoppfull och verksamhet har i viss mån återupptagits under året pågår fortfarande mycket arbete med att minska smittspridningen och pandemins följdverkningar. Utvecklingen och verksamhetsmässiga konsekvenser följs upp i månads- och delårsrapporter under året. Av de 13 kommunövergripande målen bedöms fyra uppnås helt och nio delvis uppnås per helår. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning.

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

Kommunövergripande mål	Bedömning (prognos)	
Samhälle	Ett attraktivt och tryggt Linköping	<i>Kommer att uppnås</i>
	Ett klimatsmart Linköping	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Ett företagsamt Linköping	<i>Kommer att uppnås</i>
	Ett Linköping med rikt kultur-, fritids- och idrottsliv	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
Medborgare	Välfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Stark gemenskap och människor i arbete	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Hög kunskap med skolor i framkant	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
Ekonomi	Kostnadseffektiv verksamhet	<i>Kommer att uppnås</i>
	Hållbar ekonomi	<i>Kommer att uppnås</i>
Verksamhet	Effektiv organisation med goda resultat	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Hållbar verksamhetsutveckling	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
Medarbetare	Attraktiv arbetsgivare	<i>Kommer att delvis uppnås</i>
	Hållbar kompetensförsörjning	<i>Kommer att delvis uppnås</i>

Kommunfullmäktiges elva kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag är omhändertagna i nämndernas internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner för 2021. Sammantaget bedöms tio som pågående och ett som genomfört. Redovisade avvikelsernas beror främst på att planerade aktiviteter förskjutits till 2022. Av de tjugofyra nämndspecifika utvecklingsuppdragen är tre genomförda, nitton pågår och två kvarstår. Av nämndernas delårsrapporter framgår hur nämnderna arbetat med uppdragen som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2021 med plan för 2022-2024.

Under avsnittet KS-indikatorer redovisas utfall för de indikatorer som fastställdes i Budget 2021 med plan för 2022-2024. I avsnittet volymutveckling redovisas mått som speglar nämndernas basuppdrag och centrala ansvarsområden.

## Personal

Personal	Augusti 2020	Augusti 2021	Målvärde
Antal tillsvidareanställda	9 405	9 536	-
varav barn- och ungdomsnämnden	4 604	4 663	-
varav bildningsnämnden	802	834	-
varav Leanlink	2 548	2 557	-
	Augusti 2020	Augusti 2021	Målvärde
Total sjukfrånvaro	8,2	7,6	5,2
Barn- och ungdomsnämnden	8,7	8,2	5,2
Bildningsnämnden	5,2	3,9	5,2
Leanlink	10,0	9,3	7
Total personalomsättning	5,1	5,1	6,3

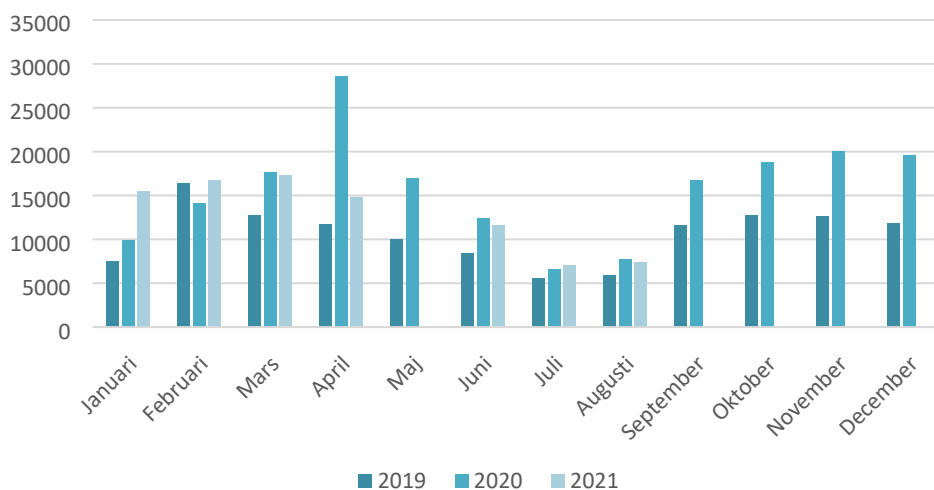
### Kommentar personal

Under senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 139 personer till 10 289 anställda, Omräknat motsvaras det av 9 170 årsarbeten. Förändring i förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men samtliga förvaltningar förutom Kommunledningsförvaltningen och Kultur- och fritidsförvaltningen och Leanlink har ett ökat antal anställda.

Sjukfrånvaron visar en nedåtgående trend för perioden. Den totala sjukfrånvaron är 7,6 % det är en minskning med 0,6 procentenheter. Antal sjukfrånvarande är i genomsnitt 1 272 personer eller 12,5 % av månadsanställd personal som varit frånvarande en eller flera dagar per vecka på grund av sjukdom. Samtliga arbetsområden har en minskad sjukfrånvaro förutom hantverksarbete och teknikarbete vars sjukfrånvaro är 1,6 % respektive 0,3 % högre än föregående år.

Sjuklönekostnad har under årets åtta månader minskat med 7 381 tkr jämfört med föregående år. Diagrammet beskriver sjuklönekostnaden för respektive månad i jämförelse med föregående år.

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



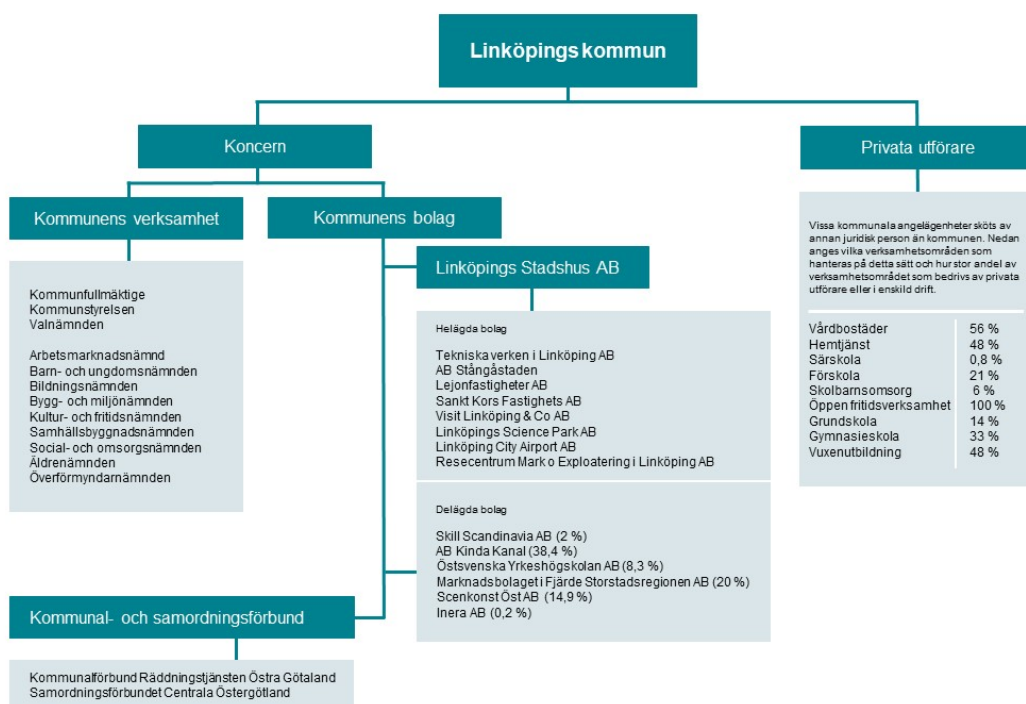
# Förvaltningsberättelse

## Styrning

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

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

Figuren nedan illustrerar de verksamheter som ingår i Linköpings kommuns samlade kommunala verksamheter per den 2021-08-31. För vårdbostäder och hemtjänst redovisas utfall per den 2021-03-31.



## Planering och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

## Internkontroll

Linköpings kommun arbetar strukturerat och med en tydlig ansvarsfördelning för att säkra att nämnderna och bolagen upprätthåller en tillfredsställande internkontroll. Det innebär att nämnderna och bolagen bedriver en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, har en tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten samt följer tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera. Linköpings kommuns reglemente klargör att nämnderna ansvarar för årlig tillsyn inom sina verksamheter och ska varje år besluta om en internkontrollplan. Nämndernas tillsyn och internkontrollarbete sammanställs och följs upp i delårsrapport per den 31 augusti och bedöms slutligen i respektive nämnds internkontrollrapport som bilägs nämndens verksamhetsberättelse för året.

Respektive bolag har det yttersta ansvaret för internkontroll. Enligt det gemensamma ägardirektivet ska respektive bolag årligen lämna en redogörelse för hur bolaget har organiserat sin interna kontroll till kommunfullmäktige och kommunens lekmannarevisorer. Detta görs årligen i den så kallade bolagsstyrningsrapporten.

## Mer information

Information om Linköpings kommuns reglemente och styrdokument finns på [linkoping.se](http://linkoping.se). I reglementet finns mer information om kommunens modell för mål- och verksamhetsstyrning.

## Beslut och händelser av väsentlig betydelse

Under året har Linköping drabbats av flera våldsdåd. En kontinuerlig dialog förs med polisen där riskbedömningar genomförs löpande. Med anledning av händelserna har resursförstärkningar genomförts med fokus på trygghetsskapande arbete. I januari skrev Linköpings kommun och Polismyndigheten under ett förnyat medborgarlöfte. I medborgarlöftet lovar Polisen och Linköpings kommun att arbeta tillsammans för att öka tryggheten i den offentliga miljön, med särskilt fokus på brottsutsatta platser.

Linköpings kommun inför tre områdesteam under 2021. Satsningen är en del av kommunens förebyggande arbete för att öka tryggheten och stoppa rekryteringen till kriminella gäng. Syftet är att öka tryggheten, öka kommunens närvaro utanför kontorstid och skapa ökad delaktighet med kommuninvånarna. Områdesteamen utgår från stadsdelarna Berga, Ryd och Skäggetorp.

Linköping är en av fem kommuner som deltar i ett nationellt pilotprojekt för att motverka organiserad brottslighet. Målet är att stoppa bidrags- och assistansfusk inom välfärden genom stärkt samverkan. Pilotprojektet är en del av den myndighetsgemensamma satsningen mot grov och organiserad brottslighet. Syftet är att skapa en modell för ett utökat samarbete mellan de nationella myndigheterna och kommunerna i arbetet mot organiserad brottslighet. Arbetet leds av Polisens nationella operativa avdelning (Noa).

Coronapandemin har fortsatt prägla verksamheten på många sätt under 2021. Ett stort fokus har riktats på att hantera coronapandemin, upprätthålla prioriterade verksamheter och att begränsa eller anpassa verksamhet utifrån rådande läge och de restriktioner som funnits. Sjukfrånvaron har varierat mellan och inom kommunens förvaltningar och över tid. Sammantaget har situationen inneburit att flera planerade aktiviteter och utvecklingsinsatser skjutits på framtiden. För 2022 finns det därför ett stort behov av omprioriteringar utifrån befintlig verksamhetsskuld, rådande förutsättningar och nuläge samt politisk viljeinriktning. För att dämpa de negativa konsekvenserna på kort har kommunen tagit ett antal beslut om året, t.ex. särskilt riktade stödinsatser för kulturaktörer, åtgärder riktade mot näringslivet för att stödja den lokala näringen. Bildningsnämnden beslutade i juni om en resursförstärkning till de kommunala gymnasieskolorna för att ge skolorna ökade möjligheter att ge eleverna den utbildning de inte har kunnat tillgodogöra sig under pandemin samt vid behov andra stödåtgärder.

Linköping, Motala, Mjölby, Åtvidaberg och Kinda har kommit överens om ett tätare samarbete för att stärka utvecklingen i kommunerna. Målet är en ökad befolknings- och sysselsättningstillväxt till år 2040. Under februari och mars beslutade kommunernas fullmäktigen om en avsiktsförklaring med målbild för 2040 och gemensamma rekommendationer.

Linköpings stadskärna har stor betydelse för stadens och kommunens utveckling. För att kunna möta framtiden med goda förutsättningar har Linköpings kommun startat ett projekt "Framtidens stadskärna" som ska ta fram en gemensam inriktning för utvecklingen av Linköpings stadskärna tillsammans med näringsliv, fastighetsägare och invånare.

Linköping har under ett par år haft en tydligt avtagande takt när det gäller befolkningsökningen. Under 2021 ses också en svagare ökningstakt för befolkningen än tidigare. Under de två första tertialen 2021 ökade folkmängden med 486 personer i Linköpings kommun, vilket kan jämföras med 1 095 personer under 2020 och 1 235 personer under 2019. En rimlig bedömning är att vid slutet av året kommer befolkningen ha ökat med närmare 1 200 personer under helåret 2021. Det innebär att befolkningen inte riktigt förväntas nå upp till en ökning på de 1 320 personer som noterats i kommunens befolkningsprognos våren 2021 utan stanna på en nivå med i storleksordningen 150 färre personer.



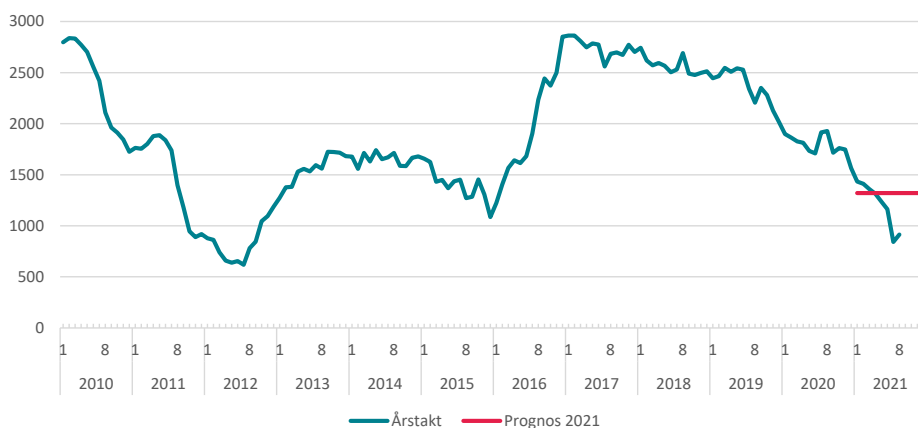
## Befolkningsutveckling, bostäder och arbetsmarknad

### Årstakt för befolkningstillväxten

Genom att jämföra nivån för befolkningen vid en tidpunkt med samma tidpunkt ett år tidigare går det bra att få en uppfattning om hur stor den "egentliga" ökningstakten är för befolkningen. Speciellt i kommuner med kraftig säsongsvariation – exempelvis studentstäder – är det ett bra att göra jämförelser på detta sätt.

Linköping har under ett par år haft en tydligt avtagande takt när det gäller befolkningsökningen. Sommaren 2019 var ökningstakten ännu drygt 2 500 för att därefter minska till ungefär 1 700 sommaren 2020 och knappt 900 sommaren 2021. Det förefaller dock som att ökningstakten inte kommer att fortsätta att minska under de närmaste månaderna, och i augusti 2021 kunde också ett trendbrott skönjas. En rimlig bedömning är att vid slutet av året kommer befolkningen ha ökat med närmare 1 200 personer under helåret 2021. Det innebär att befolkningen inte riktigt förväntas nå upp till en ökning på de 1 320 personer som noterats i kommunens befolkningsprognos våren 2021 utan stanna på en nivå med i storleksordningen 150 färre personer.

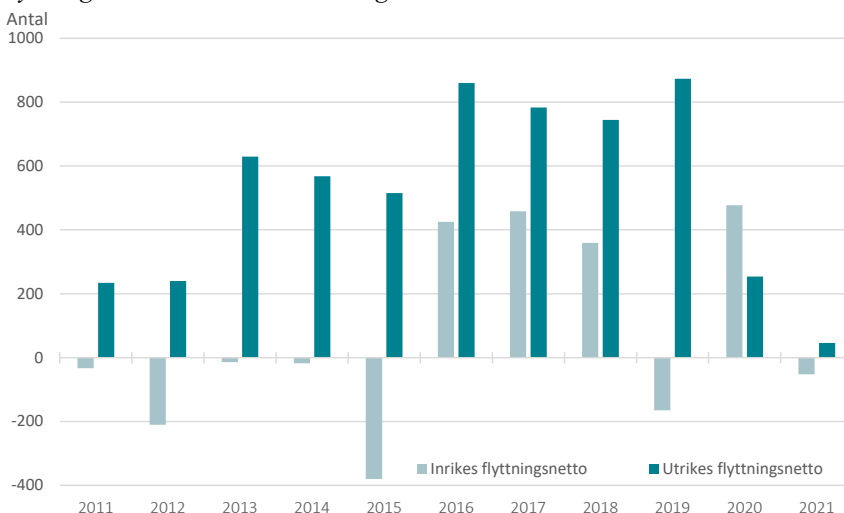
Årstakt för befolkningsförändringen efter månad i Linköpings kommun 2010-2021



### Befolkningsutveckling under det första och andra tertialet 2021

Linköping har haft en – jämfört med de senaste åren – svag ökningstakt för befolkningen under 2021. Under de två första tertialen 2021 ökade folkmängden med 486 personer i Linköpings kommun, vilket kan jämföras med 1 095 personer under 2020 och 1 235 personer under 2019. Åren närmast dessförinnan var ökningstakten ännu högre. Linköping har fortsatt ett tydligt födelseöverskott, samt ett litet positivt flyttningsnetto i förhållande till utlandet. Flyttningsnettot inom landet har under årets åtta första månader varit negativt.

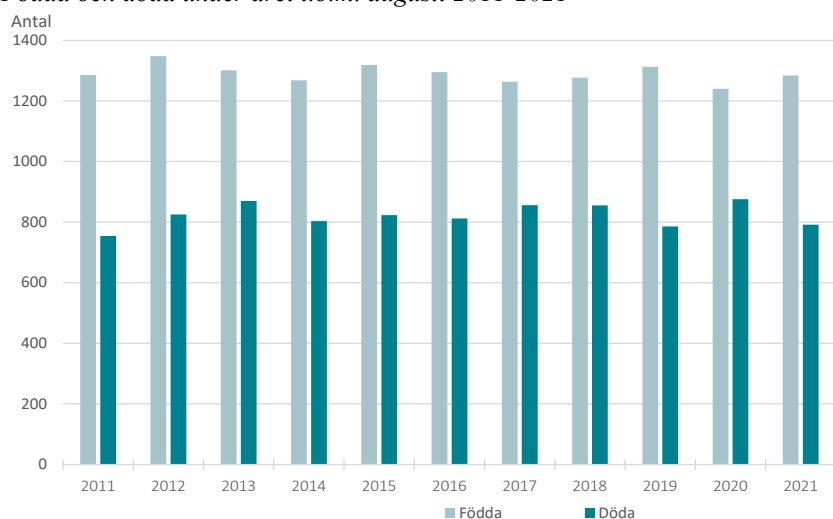
### Flyttningsnetto under året t.o.m. augusti 2011-2021



Det summerade flyttningsöverskottet uppgick till minus sex personer under de två första tertialen 2021, vilket var 737 personer färre än 2020. Det beror såväl på minskad inflyttning till kommunen som på ökad utflyttning från kommunen under årets åtta första månader. Hittills under året har det fötts 1 284 barn i Linköpings kommun medan 792 personer har avlidit. Det innebär

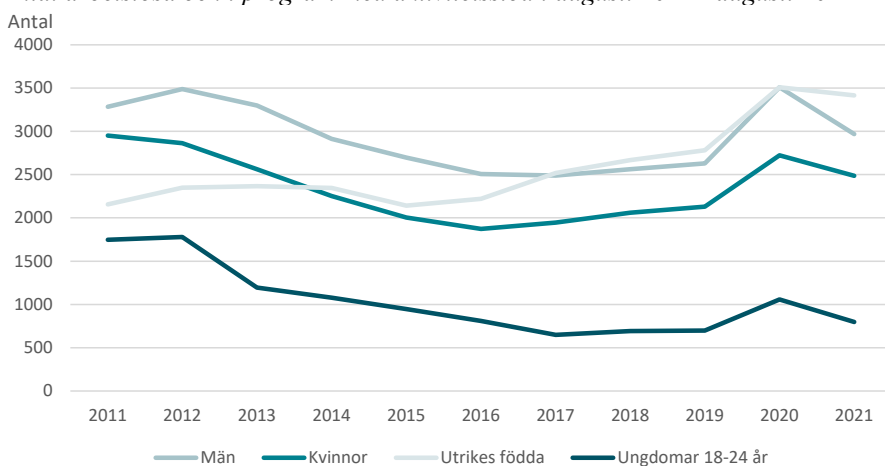
med andra ord ett födelseöverskott på 492 personer. Födelseöverskottet var därmed betydligt högre än det överskott på 364 personer som redovisades för motsvarande period 2020. Födelseöverskottet 2021 var ungefär på samma nivå som 2019.

*Födda och döda under året t.o.m. augusti 2011-2021*



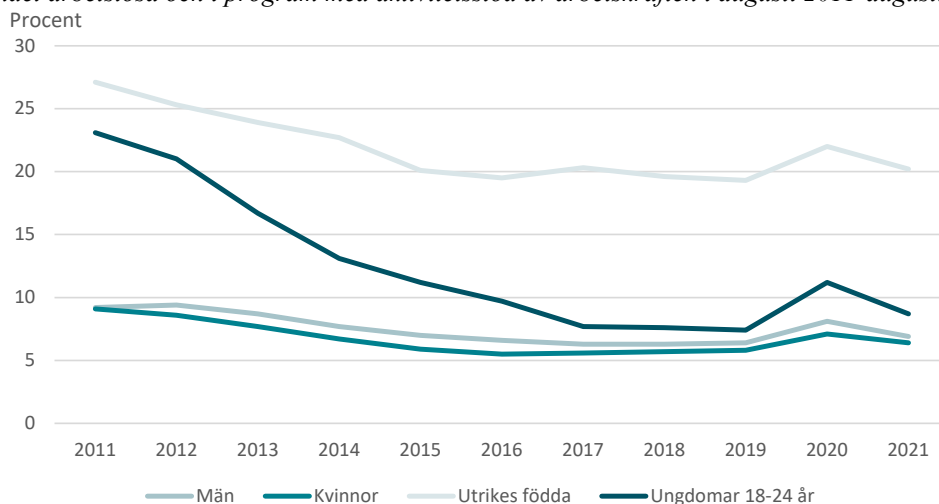
## Arbetslöshet

*Antal arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i augusti 2011 - augusti 2021*



Arbetslösheten har åter minskat under 2021. Det gäller för samtliga grupper. Mellan augusti 2020 och augusti 2021 minskade arbetslösheten, inklusive personer i program med aktivitetsstöd, från 6 231 till 5 454 personer i åldern 16-64 år, dvs. med 777 personer. Det är dock fortfarande 697 fler arbetslösa än för två år sedan. Minst har minskningen varit för de utrikes födda och i augusti 2021 var 94 färre arbetslösa av dem utrikes födda än ett år tidigare. 63 procent av dem som är arbetslösa är födda utomlands. Antalet arbetslösa ungdomar har minskat med 260 personer på ett år. I augusti 2021 var 797 ungdomar i åldern 18-24 år arbetslösa.

*Andel arbetslösa och i program med aktivitetsstöd av arbetskraften i augusti 2011-augusti 2021*

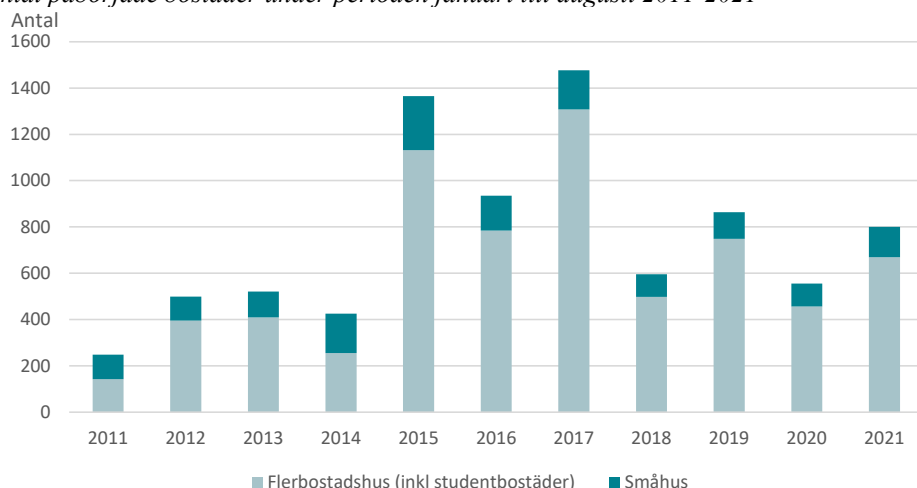


I augusti 2021 var 20,2 procent av dem utrikes födda i arbetskraften arbetslösa. Det var 1,8 procentenheter lägre än ett år tidigare. Mellan 2020 och 2021 minskade andelen arbetslösa män i arbetskraften med 1,2 procentenheter ned till 6,9 procent för åldersgruppen 16-64 år och motsvarande andel för kvinnor minskade med 0,7 procentenheter ned till 6,4 procent. Ungdomsarbetslösheten minskade mellan 2020 och 2021 med 2,5 procentenheter ned till 8,7 procent av arbetskraften i augusti 2021.

Långtidsarbetslösheten har ökat tydligt under det senaste året. I augusti 2021 hade 2 701 personer varit arbetslösa i minst tolv månader. Det var 451 fler än ett år tidigare. I augusti 2021 var 49,5 procent av dem arbetslösa långtidsarbetslösa, vilket kan jämföras med 36,1 procent vid motsvarande tidpunkt 2020.

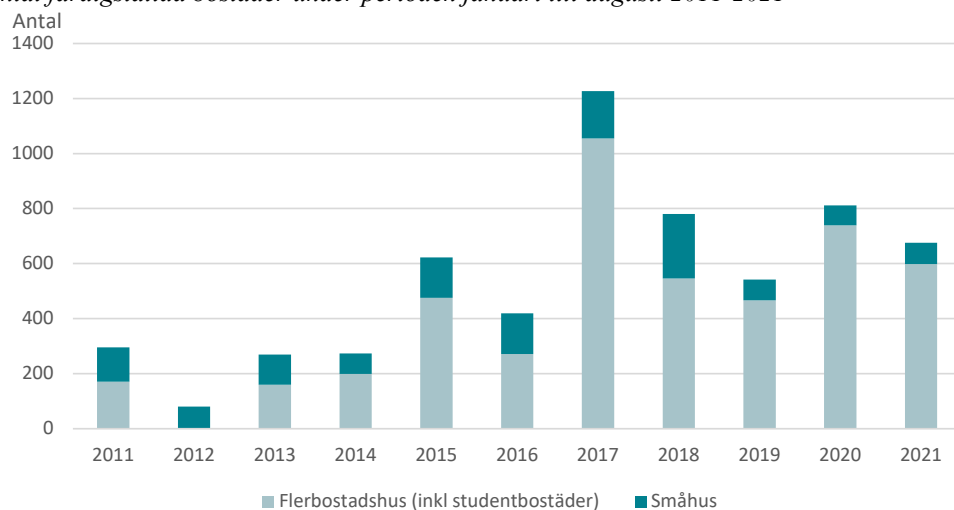
## Bostäder

*Antal påbörjade bostäder under perioden januari till augusti 2011-2021*



Under de senaste åren har antalet påbörjade bostäder omväxlande ökat respektive minskat vartannat år. 2021 ökade åter antalet påbörjade bostäder jämfört med föregående år och under årets åtta första månader påbörjades 800 bostäder i nybyggda hus, fördelade på 669 i flerbostadshus och 131 i småhus.

*Antal färdigställda bostäder under perioden januari till augusti 2011-2021*



Under de två första tertialen 2021 färdigställdes 676 bostäder i nybyggda hus i Linköpings kommun. Det var något fler än för motsvarande period 2019 och 136 färre än 2020. 88 procent av de färdigställda bostäderna var i flerbostadshus.

## God ekonomisk hushållning och finansiella mål

### God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. I budgeten ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges. Lagen innefattar även krav på att resurserna utnyttjas effektivt. Därför ska mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning anges även för verksamheten. Kommunfullmäktige fastställer årligen i samband med budgeten vilka finansiella och verksamhetsmässiga mål av betydelse för god ekonomisk hushållning som kommunen har över planperioden. Uppföljningen av målen för verksamheten redovisas under rubriken ”Uppföljning av mål och inriktning”.

För att uppnå de finansiella och verksamhetsmässiga målen krävs en ändamålsenlig styrning, till exempel genom att sätta upp mål, upprätta planer och program samt kontinuerligt följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi. Som underlag för denna styrning bör nämnderna göra kostnads- och kvalitetsjämförelser med andra organisationer samt inom den egna organisationen. Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Nämnderna skall genomföra intern kontroll för att säkerställa styrsystemet och att rätt saker görs på rätt sätt.

Varje generation ska själva bära kostnaderna för den service de konsumerar. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

### Finansiella mål

Linköpings kommunkoncern (kommunen och de kommunala bolagen) har förutsättningar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Kommunkoncernen har en bra ekonomi med goda resultat under många år och kommunen har en låg skattesats (20,20 procent). Kommunen har till och med år 2019 kunnat finansiera investeringarna med egna medel. I januari 2020 började kommunen att ta upp lån för byggandet av simhallen. Linköpings kommun har externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner som i per den 31 augusti uppgick till 2,2 miljarder.

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

Linköpings kommun har definierat de finansiella målen för god ekonomisk hushållning som:

- Kostnadseffektiv verksamhet
- Hållbar ekonomi

### Målområde Ekonomi

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

Till målen finns indikatorer som redovisas i tabellerna nedan. Med anledning av att kommunen/kommunkoncernen de kommande åren har flera stora investering kan indikatorerna till målen komma att behöva revideras.

#### Kostnadseffektiv verksamhet

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

#### Hållbar ekonomi

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

**Kommunövergripande mål: Kostnadseffektiv verksamhet**

	<b>Indikator</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Prognos 2021</b>	<b>Målvärde 2021</b>
Kostnadseffektiv verksamhet <i>Optimera verksamhetens nytta i relation till kostnaderna.</i>	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto	99,6 %	98,2%	91,7 %	Mindre än 100%
	Personalkostnader + externt köpta tjänster för verksamheten/ verksamhetens bruttokostnad	71,4 %	72,1%	73,1% per den 31 augusti	Mindre än 70%
	Lokalkostnader och avskrivningar/verksamhetens bruttokostnad	14,8 %	14,8%	14,5% per den 31 augusti	Mindre än 15%
	E-handelstrohet (%)	55 %	66 %	78 % för januari-augusti	95 %

**Kommunövergripande mål: Hållbar ekonomi**

	<b>Indikator</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Prognos 2021</b>	<b>Målvärde 2021</b>
God ekonomisk kontroll <i>Goda resultat och stabil ekonomi.</i>	Kommunens resultat	Plus 698 mnkr	Plus 565 mnkr	Plus 858 mnkr	Större än 0
	Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar	39 mnkr	181 mnkr	604 mnkr	
	Kommunkoncernens resultat	Plus 1 298 mnkr	Plus 1 112mnkr	Plus 3 552 mnkr	Större än 500 mnkr
	Kommunens soliditet	64,1 %	65,5 %	66,5 % per den 31 augusti	Större än 60 %
	Kommunkoncernens soliditet	33,0 %	33,3 %	38,0 %	Större än 30
	Procentuell avvikelse budget och utfall, nämnderna sammantaget	0,7 %	2,4 %	0,19 %	Mindre än 1%
God finansiell ställning <i>Finansieringen av välfärden skjuts inte till kommande generationer.</i>	Skuldsättning per invånare, kommunen	0 kr	2 450 kr	5 430 kr	Max 6 900 kr
	Betalningsberedskap inkl. checkkredit, kommunen (antal månadsutbetalningar)	Fler än 1 månad	Fler än 1 månad	Utfall den 31 aug.: Fler än 1 månad	Minst 1 månad
	Externt placerade pensionsmedel, kommunen	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och 44,2 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och 45,8 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och drygt 51 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 40 % av pensioner intjänade före 1998

**Målavstämning för prognos 2021**

Slutlig målavstämning för år 2021 görs i årsredovisningen vid årets slut.

## Kostnadseffektiv verksamhet

Verksamhetens nettokostnader beräknas i prognosen för 2021 uppgå till 91,7 procent av finansieringen som utgörs av skatteintäkter (inklusive generella statsbidrag och utjämning) och finansnetto. Då finansnettot varierar stort mellan åren med anledning av att de finansiella placeringarna marknadsvärderas och det ingår orealiserade vinster och förluster i resultatet är det intressant att följa även verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkter som i prognosen beräknas till 101,5 procent. I prognosen beräknas verksamhetens nettokostnader öka med 4,8 procent och skatteintäkterna med 4,3 procent för 2021 jämfört med bokslut 2020. Delar av verksamhetens nettokostnader finansierades i budgeten för 2021 med ianspråktagande av RUR (resultatutjämningsreserv). En förutsättning för ianspråktagande är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat. I prognosen beräknas resultatet bli positivt och därmed behöver inte något ianspråktagande av RUR göras vid årets slut. För att ha en hållbar utveckling bör inte verksamhetens nettokostnader öka mer än skatteintäkter och generella statsbidrag.

Om lokalkostnader och kapitalkostnader ökar sin andel minskar utrymmet för övrig verksamhet. Utfallet för 2020 var 14,8 procent och för årets åtta första månader är andelen 14,5 procent. För kommande år finns behov av en utbyggnad vilket ökar risken för att lokalkostnaderna ökar sin andel av verksamhetens kostnader vilket medför att det finns behov av att se över lokalanvändningen.

Det har genomförts och pågår aktiviteter som Kommunledningsförvaltningen bedömer kommer innebära en mer kostnadseffektiv verksamhet bland annat standardisering och automatisering av kommunens planerings- och uppföljningsarbete. Under årets första åtta månader har kommunen i snitt beställt för ca 62 mnkr genom e-handeln. E-handelstroheten har legat på 78 %. Det är en fortfarande inte i nivå med målet på 90 %, men en förbättring gentemot 2020 då kommunen 66 % i e-handelstrohet. Enheten Upphandling och inköp har jobbat med virtuella inköpsorganisationer där roller och ansvar tagits fram och förtydligats. Syftet är att förbättra dialog och information och därmed göra bättre upphandlingar, inköp och uppföljning

Kommunledningsförvaltningen bedömer utifrån det beräknade utfallet för indikatorerna och den finansiella analysen nedan samt pågående aktiviteter att målet för "Kostnadseffektiv verksamhet" till stor del kommer att uppnås för 2021.

## Hållbar ekonomi

Till målet "Hållbar ekonomi" finns en indikator som säger att resultatet ska vara större än noll vilket det varit i boksluten sedan 2004. Linköpings budgeterade resultat har under många år vanligtvis varit noll vilket är ovanligt för Sveriges kommuner där ett resultat på 2-3 procent brukar betraktas som god ekonomisk hushållning för att kommunerna ska klara att finansiera en stor del av investeringarna utan att låna och därmed öka skulderna för kommande generationer.

Då Linköpings kommun har sina verksamhetsfastigheter i bolag eller förhyr från externa fastighetsägare har inte kommunen behov av ett lika stort resultat som de kommuner som har fastigheterna i egen regi. Kommunen har även stora och välskötta bolag med bra resultat och som även har övervärden på sina tillgångar.

Kommunen har cirka 10,7 miljarder i externa finansiella placeringar varav en del avser placeringar för kommande pensionsutbetalningar. Till skillnad mot många andra kommuner har Linköping sedan 90-talet gjort externa placeringar för att kunna finansiera utbetalningar av intjänade förmånsbestämda pensioner så att dessa inte behöver finansieras med resultat. Per den 31 augusti 2021 motsvarade placeringarna 100 procent av pensioner intjänade från och med 1998 och 51 procent av pensioner intjänade före 1998. Därutöver har pensionsenheten en årlig budgetram på 94 mnkr för att finansiera förändring av tidigare intjänad pensionsavsättning. Respektive års intjänade pensionsavsättning finansieras med ett pålägg på årets löner (PO-pålägg) och finansieras därmed inom respektive nämnds budgetramar.

Kommunens investeringar har dock ökat de senaste åren och stora projekt såsom ny simhall samt Ullevileden innebär avsevärt ökade investeringsvolymerna 2020 och kommande år. Projektet ny simhall ska finansieras med externa lån, vilket kommunen tidigare inte har haft. Sammantaget innebär det att för att behålla kommunens långsiktiga ekonomiska förutsättningar med bland annat bibehållen soliditet borde kommunen ha ett resultat som är större än noll kommande år för att kunna finansiera delar av investeringarna med egna medel/årets resultat.

Budgeten är det viktigaste instrumentet för styrning av kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige har i budgetbeslutet gjort en prioritering av hur kommunens intäkter som främst består av skatteintäkter ska användas. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är därför att nämnderna klarar att bedriva verksamheten inom ramarna för den tilldelade budgeten. En ekonomi i balans kräver kontroll på kostnader. Det är en förutsättning för att nå målen med de medel och resurser som finns tillgängliga. För att kunna bedriva en bra verksamhet förutsätts att det finns en god ekonomistyrning på alla nivåer. Nämndernas sammantagna avvikelser jämfört med budget prognostiseras till minus 0,19 % procent för 2021 jämfört med målvärdet "mindre än 1 procent". Budgetavvikelsen påverkas av coronapandemin. Kommunledningsförvaltningen bedömer att arbetet med standardisering och automatisering av kommunens planerings- och uppföljningsarbete kommer att förbättra ekonomistyrningen och prognossäkerheten.

Kommunledningsförvaltningen bedömer att även övriga indikatorer för en hållbar ekonomi blir uppnådda med prognosen för 2021.

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

**Uppföljning av bolagens ekonomiska mål**

De finansiella målen för bolagen följs upp i delårsrapporten för bolagen som är en separat rapport.

## Analys av resultat och ekonomisk ställning

I detta avsnitt redovisas först koncernen och därefter kommunen. De kommunala bolagen redovisas i en separat rapport. Även de kommunala nämndernas delårsrapporter redovisas i en separat rapport.

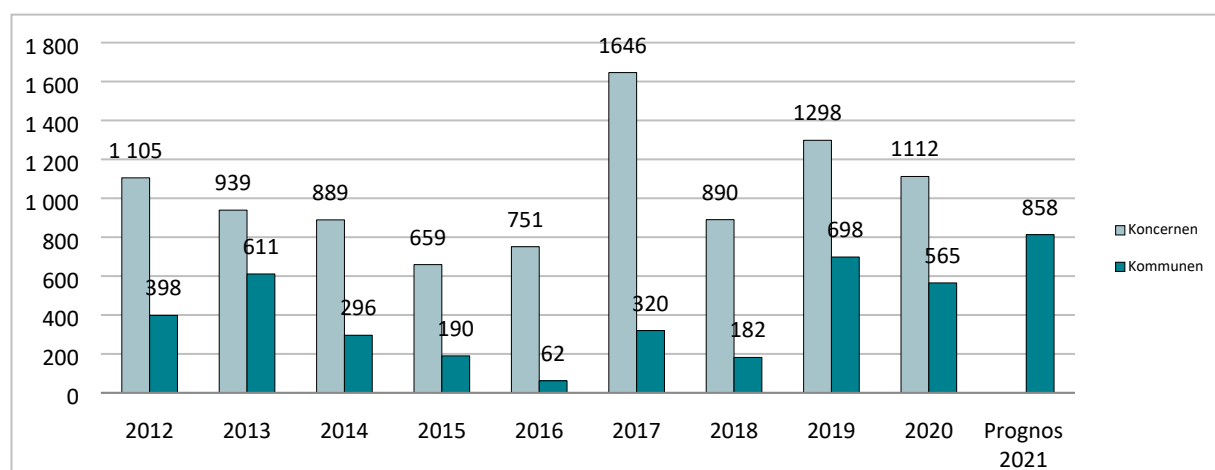
### Kommunkoncernen

I delårsrapporten görs en resultaträkning och balansräkning per den 31 augusti för koncernen med elimineringar för koncerninterna mellanhavanden. Prognos görs för kommunen och respektivebolag var för sig men inte samlat för koncernen då det inte görs någon prognos för koncernens interna elimineringar.

### Resultat

För perioden januari-augusti 2021 var omsättningen cirka 14 miljarder. I bokslutet för 2020 uppgick omsättningen för koncernen till cirka 17 miljarder.

*Bokslutsresultat för åren 2012-2020\* samt prognos för 2021, belopp mnkr*



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

Resultatet för den kommunala koncernen per den 31 augusti uppgick till 3 552 mnkr efter att koncerninterna mellanhavanden har räknats bort, jämfört med 973 mnkr för samma period föregående år. Prognosen för helår 2021 redovisas för kommunen och respektive bolag var för sig i tabellen nedan men inte samlat för koncernen då det inte görs någon prognos för koncernens interna elimineringar.

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

Resultat efter finansiella poster Belopp mnkr	31-aug 2021	31-aug 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Budget- avvikelse
Kommunen	1 062	384	858	0	858
Tekniska verken i Linköping AB	512	366	750	550	200
AB Stångåstaden	2 025	226	2 045	195	1 850
Lejonfastigheter AB	73	111	81	81	0
Sankt Kors Fastighets AB	-11	-6	-298	-316	18
Övriga bolag	-37	-50	-5	-11	6
<b>Kommunkoncernen*</b>	<b>3 552</b>	<b>973</b>	-	-	-

\* Resultat efter koncerninterna mellanhavanden.

Årets prognostiserade resultat för kommunen helår 2021 är positivt och beräknas till plus 858 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av realiserade vinster och förluster för innevarande och föregående år på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella placeringar prognostiseras till 604 mnkr.

Linköpings Stadshus AB:s resultat efter koncernelimineringar och efter finansiella poster uppgick till 2 384 mnkr per den 31 augusti. Prognoser för helår 2021 redovisas i tabellen ovan för respektive bolag. Bolagens resultat är högre än budget och denna avvikelse kan huvudsakligen hänföras till AB Stångåstaden och Tekniska verken i Linköping AB där fastighetsförsäljningar samt högre elpriser är orsaken till överskottet. Samtliga bolag visade ett positivt resultat utom Sankt Kors Fastighets AB, Visit Linköping & Co AB och Linköping City Airport AB. De negativa resultaten och därmed budgetavvikelserna kan förklaras av coronapandemins påverkan på verksamheterna vilket inneburit stora intäktsbortfall under året.



## Balansomslutning

Balansomslutningen i kommunkoncernen uppgick till 46,9 miljarder kronor. Kommunens balansomslutning före elimineringar var 20,1 miljarder kronor. Inom kommunkoncernen har balansräkningen justerats med 7,0 miljarder kronor avseende interna mellanhavanden. Balansomslutningen ökade med drygt 7 procent jämfört med samma period föregående år där en stor del av förklaringen är ökade investeringar. Kommunkoncernen är inne i en kraftig investeringsutveckling vilken kommer att få stor påverkan på balansomslutningen även kommande år.

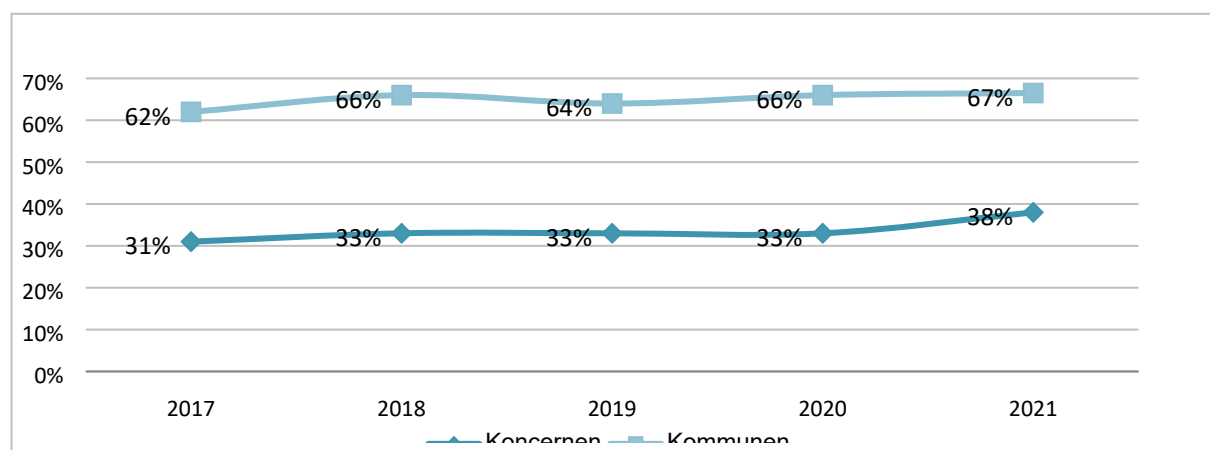
Balansomslutning kommunkoncernen	31-aug 2021	31-aug 2020	Bokslut 2020
<b>Belopp mnkr</b>			
Balansomslutning*	46 888	43 597	44 597
<i>Kommunen</i>	20 076	19 362	18 739
<i>Bolagen</i>	33 474	32 852	32 860

\*Koncernelimineringar har gjorts.

## Soliditet

Soliditet mäter kommunkoncernens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga, hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Det är viktigt att koncernen har en stabil soliditet då det ger en god betalningsförmåga på lång sikt och därmed en stark finansiell handlingsberedskap för framtiden. En av indikatorerna till kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning anger att kommunkoncernens soliditet inte ska vara mindre än 30 procent, vilket uppfylldes i utfallet per den 31 augusti.

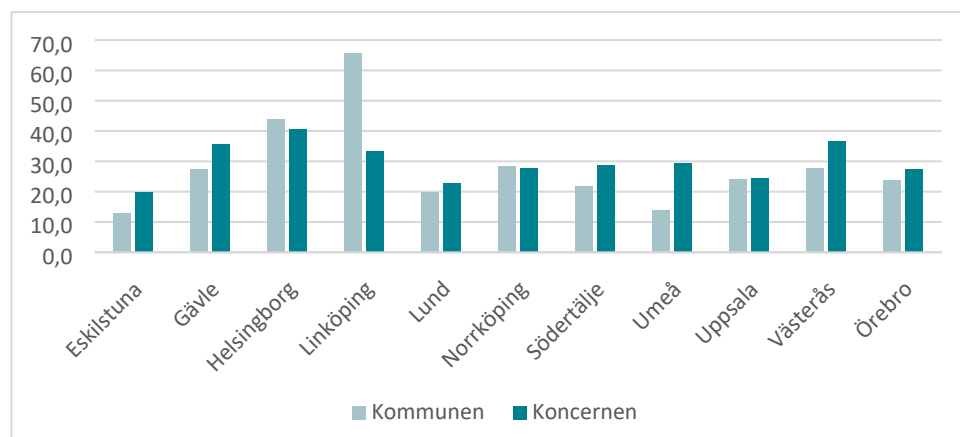
*Soliditet, inklusive samtliga pensionsåtaganden*



Kommunkoncernens soliditet per den 31 augusti uppgick till 38 procent. Trenden tyder på att kommunkoncernens soliditet inte minskar, vilket visar på en god långsiktig finansiell handlingsfrihet att i framtiden kunna hantera fluktuationer i resultatutvecklingen. Bolagen som ingår i den kommunala koncernen har en god soliditet vilket är viktigt då kommunen som ägare annars riskerar att få skjuta till medel om bolagen drabbas av finansiella svårigheter.

Investeringsnivån och resultatnivån bör anpassas så att soliditet kan hållas på en önskvärd nivå. Under ett fåtal år kan egenfinansieringen av investeringar vara lägre än 100 %, men över tid är det en nödvändighet att investeringar egenfinansieras för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Det innebär att resultatnivån behöver vara högre för att klara nuvarande investeringsnivå utan att öka kommunens skuldsättning.

*Jämförelse soliditet år 2020, procent inklusive samtliga pensionsåtaganden*

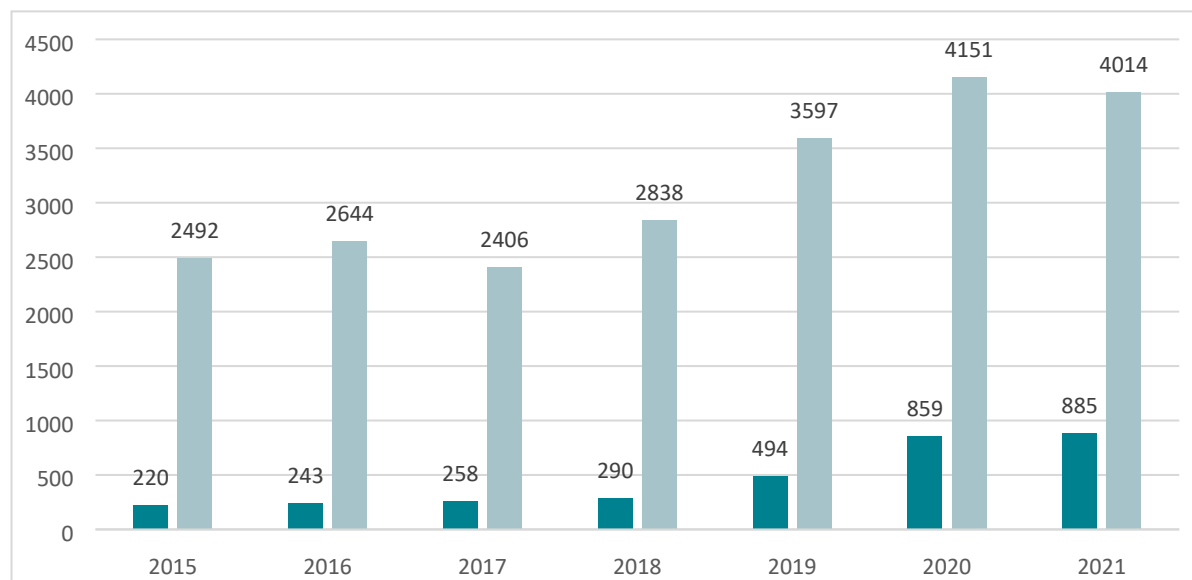


Kommunens soliditet uppgick den 31 augusti till 66,5 procent vilket är en hög soliditet jämfört med andra större kommuner. Det beror bland annat på att kommunen inte äger sina verksamhetsfastigheter. Dessa ägs av det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB som ingår i Linköpings kommunkoncern. I diagrammet nedan kan man se att kommunkoncerns soliditet inte avviker nämnvärt från de andra större kommunkoncernerna.

## Investeringar

Den kommunala koncernens nettoinvesteringar exklusive finansiella investeringar uppgick till 4 014 miljoner kronor år 2021, jämfört med 4 151 miljoner kronor föregående år.

*Nettoinvesteringar, belopp mnkr*



Bolagskoncernens nettoinvesteringar prognostiseras till 3 129 miljoner kronor år 2021. De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar. Bolagen finansierar främst sina investeringar med avskrivning, lånade medel, egna medel samt taxor. Taxefinansierade investeringar omfattar VA- samt avfallsverksamhet. Bolagens investeringsverksamhet beskrivs mer i avsnittet Linköpings bolagskoncern.

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

Investeringar Belopp mnkr	31 aug 2021	31 aug 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Budget- avvikelse
Kommunen	390	391	885	888	-3
Tekniska Verken i Linköping AB	693	959	1 200	1 313	-113
AB Stångåstaden	553	517	900	1 000	-100
Lejonfastigheter AB	305	399	571	691	-120
Sankt Kors Fastighets AB	244	270	417	560	-143
Övriga bolag	7	11	42	35	7
<b>Kommunkoncernen</b>	<b>2 192</b>	<b>2547</b>	<b>4 015</b>	<b>4 487</b>	<b>-472</b>

## Skuldsättningsgrad och låneskuld

Kommunkoncernens nettolåningsskuld uppgick per 31 augusti till 19,2 miljarder kronor vilket är en minskning med ca 1 miljard jämfört mot årsskiftet. Det är främst Stångåstaden som minskat sin låneskuld under året.

Den aktuella låneskulden är inom ramen för kommunfullmäktiges beslutande låneram om 25,1 miljarder kronor.

Både kommunen och vissa av koncernbolagen har refinansierat gamla lån under perioden, det har inte varit några problem att låna till gällande marknadspriser.

Kommunen har även tillgångar i form av finansiella placeringar som uppgår till nästan 11 miljarder kronor.

Belopp mnkr	Låneskuld 2021-08-31	Låneskuld 2020-12-31	Förändring låneskuld	Varav Kommuninvest
Linköpings kommun	900	400	500	100
Tekniska Verken inkl. MSE	2 621	2 784	-163	1 250
Lejonfastigheter	3 800	3 650	150	1 800
Stångåstaden	3 716	5 496	-1 780	1 900
Sankt Kors	2 019	1 819	200	0
ResMex	92	92	0	0
Stadshus AB	6 076	6 039	37	2 900
<b>Summa</b>	<b>19 224</b>	<b>20 280</b>	<b>-1 056</b>	<b>7 950</b>

## Finansiella tillgångar

Kommunfullmäktige beslutar om att avsätta medel i olika placeringsportföljer, kommunstyrelsen beslutar om hur placeringarna ska fördelas i olika tillgångsslag. Kommunstyrelsen beslutar också om en riskinstruktion där begränsningar i finansiella risker, som motpartsrisker, derivatrisker anges.

Portföljkonceptet innebär att avsätta medel inte ingår i kommunens likviditet, undantag är koncernkontots likviditetsplaceringar vilka räknas i koncernlikviditeten. Portföljernas bokförda resultat, intäkter och kostnader, ingår i kommunens samlade resultat och redovisas under finansnettoposten.

Placeringarnas huvudsakliga syfte är att bidra till finansieringen av kommunens budget.

Den långsiktiga placeringsportföljen skapades för att möta 2009 års nya regler avseende avdragsbegränsningar i koncerninterna lån. Vid det tillfället hade kommunen en utlåning till Stadshuskoncernen på 5,4 miljarder kronor. Dessa medel återbetalades och utgör insatskapitalet i den långsiktiga portföljen. Läs mer om kommunens placeringsportföljer i Bilaga 2 Finansrapport.

Kommunens samlade placeringar (exklusive koncernkontots placeringar) uppgår per den 31 augusti till 10,4 miljarder kronor inklusive upplupen ränta. Placeringarna följer kommunstyrelsens beslutade max- och miniminivåer. Kommunen har under året sålt aktiefonder till ett värde av ca 1,2 miljarder kronor, varav 519 mnkr i vinst. Pengarna har istället placerats i obligationer med låg risk.

Placeringsportföljerna Belopp mnkr	2021-08-31	2020-12-31	Förändring	Uttag 2021
Långsiktiga placeringar	8 268	7 468	800	0
Pensionsmedel	2 177	1 951	226	0
<b>Summa placeringar</b>	<b>10 445</b>	<b>9 419</b>	<b>1 026</b>	<b>0</b>
Koncernkontots placeringar <sup>1</sup>	240	426	-186	Inte tillämpligt
<b>Totalt placeringar</b>	<b>10 685</b>	<b>9 845</b>	<b>840</b>	<b>Inte tillämpligt</b>

## Likviditet

Kommunkoncernens betalningsberedskap och bankkontolikviditet är god. Per 31 augusti 2021 var saldot på koncernkontot cirka 1,1 miljarder kronor. Det finns en outnyttjad kredit på 2,1 miljarder kronor. Koncernkontot har dessutom likvida placeringar med ett marknadsvärde på 240 mnkr.

Bankkontosaldot varierar stort under året beroende på den kortfristiga likviditeten hos kommunen och respektive bolag.

<sup>1</sup> Storleken på koncernkontots placeringar beror av aktuell överskottslikviditet, det är då inte relevant att mäta förändring i marknadsvärde då uttag och insättningar sker löpande allt efter aktuell likviditetssituation

## Kommunen

### Resultat för perioden januari - augusti 2021

Kommunens resultat för perioden januari-augusti 2021 uppgår till plus 1 062 mnkr. För samma period 2020 uppgick resultatet till plus 384 mnkr. Jämfört med januari-augusti förra året ökar verksamhetens nettokostnader med 4,8 % (279 mnkr). Skatt, utjämning och generella statsbidrag ökar med 4,0 % (240 mnkr).

### Årets prognostiserade resultat

Kommunens omsättning för 2021 beräknas till 11,3 miljarder kronor.

Årets prognostiserade resultat för kommunen helår 2021 är positivt och beräknas till plus 858 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för effekten av att realiserade vinster och förluster för innevarande och föregående år på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella placeringar prognostiseras till 604 mnkr. Resultatet efter balanskravsjusteringar motsvarar 6,5 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2021.

Nettokostnaden för kommunens verksamheter prognostiseras för helår 2021 till 91,7 procent av kommunens skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto. Andelen bör vara lägre än 100 procent för att skapa utrymme till att finansiera investeringarna med egna medel. Då finansnettot varierar stort mellan åren med anledning av att de finansiella placeringarna marknadsvärderas och det ingår realiserade vinster och förluster i resultatet är det intressant att följa även verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkter som i prognosen beräknas till 101,5 procent.

Verksamhetsåren 2020 och 2021 har till stor del präglats av att hantera coronapandemin, upprätthålla prioriterade verksamheter och att begränsa eller anpassa verksamhet utifrån rådande läge och de restriktioner som funnits. För flera verksamheter har detta inneburit att planerade aktiviteter och utvecklingsinsatser skjutits på framtiden. För 2022 finns det sammantaget ett stort behov av omprioriteringar utifrån befintlig verksamhetsskuld, rådande förutsättningar och nuläge samt politisk viljeinriktning.

### Balanskravsresultat

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

Balanskravsutredning	Prognos	Bokslut	Bokslut
Belopp mnkr	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	858	565	698
Samtliga realisationsvinster	-16	-57	-6
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-592	-327	-653
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	354	-	-
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>604</b>	<b>181</b>	<b>39</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-92	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>604</b>	<b>89</b>	<b>39</b>

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 604 mnkr för 2021, därmed finns inget balanskravsresultat som behöver återställas. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar är rensat för effekten av att realiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella placeringar ingår i resultatet. Det innebär att nettot av realiserade vinster och förluster som per den 31 augusti uppgick till 592 i vinst är exkluderat och att tidigare års realiserade vinster som avser placeringar som nu sålts återförts med 354 mnkr. Dessa ingick i tidigare års resultat men räknades bort i de årens resultat efter balanskravsjusteringar.

Linköping redovisar sedan 1998 pensionerna enligt fullfundsmodellen. Om Linköpings kommun hade redovisat sina pensionsåtaganden utifrån blandmodellen skulle årets resultat försämrats med 43 mnkr. Det är först de senaste åren som resultaten förbättrats med anledning av fullfundsredovisningen. Kommunen har externa placeringar för att likvidmässigt finansiera delar av utbetalningarna.

### Kommunens kostnader och intäkter

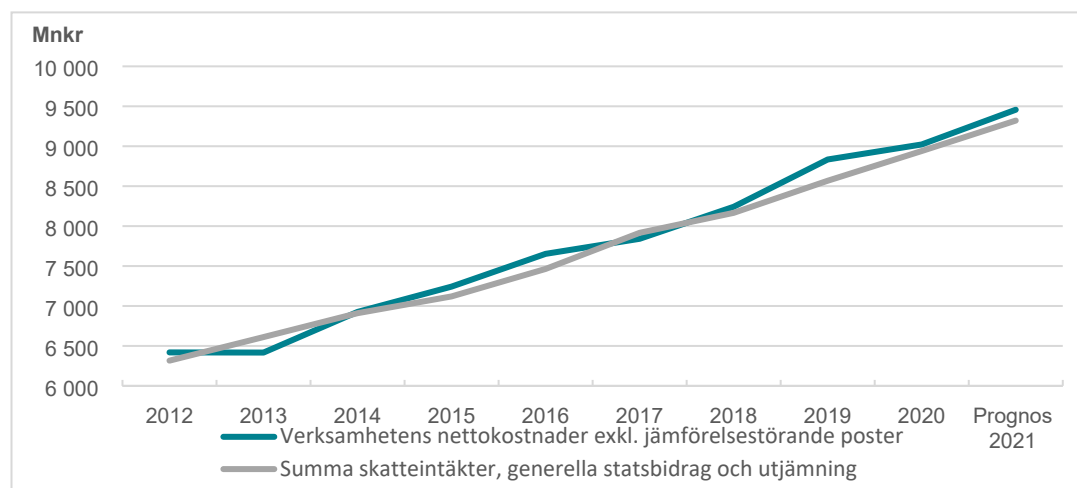
En av indikatorerna till målet "Kostnadseffektiv verksamhet" säger att verksamhetens nettokostnad ska vara mindre än 100 procent av skatteintäkter och finansnetto. I prognosen beräknas andelen till 91,7 procent. Då Linköping till skillnad från de

flesta andra kommuner har stora finansiella placeringar (marknadsvärdet uppgick till 10,7 miljarder kronor per den 31 augusti 2021) och även utdelningar från bolagen som för 2021 uppgår till 180 mnkr utgör även finansnettot en finansiering i indikatorn utöver skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

I och med att kommunen växer ökar nettokostnaderna och skatteintäkterna. Verksamhetens tillväxt bör inte överstiga tillväxten för skatteintäkterna. Nettokostnaderna beräknas för 2021 öka med 4,8 procent jämfört med föregående år. För 2020 och även 2021 har utvecklingen av verksamhetens nettokostnader påverkats av coronapandemin som inneburit både tillkommande och lägre kostnader jämfört med budget.

Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning beräknas öka med 4,3 procent, att ökningen är så stor beror främst på ökade skatteintäkter enligt SKR:s prognos från den 30 september. Skatteintäkterna är 273 mnkr högre i prognosen än budgeterat för 2021.

#### Skatte- och nettokostnadsutvecklingen



#### Kommunens intäkter

Kommunens största intäkter är skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner. I prognosen för 2021 sammantaget beräknas till 9,3 miljarder kronor vilket motsvarar 75 procent av kommunens samlade intäkter. Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner.

En osäkerhet finns kring flera riktade statsbidrag vilket påverkar möjligheterna för nämnderna att planera och prognostisera de ekonomiska förutsättningarna. Riksdagen kan besluta om nya statsbidrag under löpande budgetår. För 2021 beräknar nämnderna att de kommer att få cirka 300 mnkr i riktade statsbidrag.

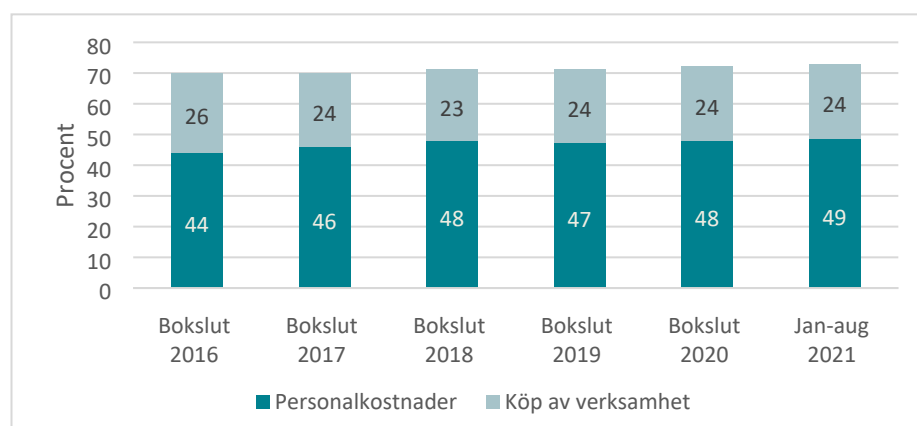
Kommunens övriga intäkter består bland annat av taxor och avgifter samt hyror och arrenden.

#### Kommunens kostnader

Kommunens två största kostnadslag är personalkostnader och köp av verksamhet som båda påverkas av hur stor del av kommunens verksamhet som bedrivs i egen regi.

En av indikatorerna till målet kostnadseffektiv verksamhet har som målvärde att "Personalkostnader plus externt köpta tjänsters andel av verksamhetens bruttokostnad" ska vara mindre än 70 procent. För perioden januari-augusti 2021 uppgår andelen till 73,1 procent. Coronapandemin har påverkat personalkostnaderna under 2020 och 2021. Uttag av semester sker till största delen under sommaren vilket gör att personalkostnaderna är ojämnt fördelade över året.

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



Lokalkostnader och avskrivningar är två andra kostnadsslag som är viktiga att följa. Om lokalkostnader och kapitalkostnader ökar sin andel minskar utrymmet för övrig verksamhet. Det är också en indikator som följs för att kunna bedöma om målet kostnadseffektiv verksamhet uppnås då ett effektivt lokalutnyttjande är viktigt. Enligt indikatorn ska ”Lokalkostnader och avskrivningar andel av verksamhetens bruttokostnad” vara mindre än 15. Utfallet för 2020 var 14,8 procent och för årets tre första månader är andelen 14,5 procent. För kommande år finns behov av en utbyggnad vilket ökar risken för att lokalkostnaderna ökar sin andel av verksamhetens kostnader vilket medför att det finns behov av att se över/förändra lokalanvändningen.

## Budgetavvikelser

Kommunens budgetavvikelse i prognosen för helår 2021 uppgår till plus 858 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar uppgår till 604 mnkr.

Den positiva budgetavvikelsen beror till stor del på realiserade vinster på grund av marknadsvärdering av de finansiella placeringarna, förbättrade skatteintäkter jämfört med budget samt det prognostiserade överskottet för kommunstyrelsens resurs- och reservmedel. Det prognostiserade resultatet innebär att kommunen inte behöver ianspråkta medel från resultatutjämningsreserven (RUR) vid årets slut vilket ingick i budgetbeslutet. I resultatet ingår även en engångskostnad med drygt 100 mnkr som beror på att SKR i slutet av april ändrade parametrarna för livslängdsantaganden för beräkning av tidigare intjänad pensionsskuld.

Vid tidigare stora förändringar av parametrarna för beräkning av pensionsskulden har dessa inte redovisats via resultatet utan de har redovisats direkt mot eget kapital då de avser pensioner intjänade tidigare år. Att SKR:s beslutade förändringar redovisas som en engångspost i resultaträkningen påverkar balanskravsresultatet negativt med ca 100 mnkr.

Den största förändringen jämfört med föregående prognos avser finansnettot. Det är först i delårsrapporten per den 31 augusti som realiserade vinster och förluster på grund av att kommunens finansiella placeringar marknadsvärderats ingår i prognosen. Då det varit en kraftig börsuppgång under årets 8 första månader uppgår de realiserade vinsterna som ingår i resultatet till 592 mnkr och innebär en stor positiv budgetavvikelse för finansnettot. Då vinsterna är realiserade ingår de inte i resultatet efter balanskravsjusteringar.

SKR:s prognoser för skatteunderlaget har förbättrats under året vilket syns i tabellen nedan. Den senaste prognosen per den 30 september innebär att skatteintäkterna beräknas bli 273 mnkr högre än budgeterat.

### Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse

<b>Ekonomi, belopp mnkr</b>	<b>Aktuell prognos 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Avvikelse prognos 2021, aug</b>	<b>Avvikelse prognos 2021, juli</b>	<b>Avvikelse prognos 2021, mars</b>	<b>Avvikelse bokslut 2020</b>
Nämnderna	-9 468	-9 486	18	-14	-35	215*
Exploateringsverksamheten	84	77	7	8	9	14
Pensionsenheten inkl ändrat livslängdsantagande i prognosen fr.o.m. maj	-129	-2	-127	-114	-7	-62
Intern ränta	31	31	-1	-1	-1	-7
Resurs- och reservmedel, statsbidrag höga sjuklönekostnader	25	-98	123	127	137	219
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	9 321	9 048	273	209	184	12
Finansnetto	994	373	621	39	39	172
Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)	0	57	-57	-57	-57	
<b>Årets resultat och budgetavvikelse</b>	<b>858</b>	<b>0</b>	<b>858</b>	<b>198</b>	<b>270</b>	<b>565</b>
<b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>604</b>					<b>181</b>

\*) Nämndernas resultat i bokslut 2020 inkl. finansiella intäkter var plus 226 mnkr

### Nämndernas prognostiserade budgetavvikelser för 2021

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

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med plus 18 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 0,19 procent av deras samlade budget.

Prognostiserade budgetavvikelser för helår 2021 och utfall i bokslut 2020

Budgetavvikelser Belopp mnkr	Prognos helår 2021 augusti	Prognos helår 2021 juli	Prognos helår 2021 mars	Bokslut 2020
Kommunstyrelsen	43,2	13,5	6,3	69,6
varav kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltning en	12,8	6,8	5,3	54,8
varav verksamhetsstöd och service	8,2	6,7	0,9	6,8
varav Leanlink	22,1	0,0	0,0	8,0
Äldrenämnden	30,0	20,0	40,0	51,6
Social- och omsorgsnämnden	-36,0	-30,6	-30,6	-26,2
Barn- och ungdomsnämnden	-20,5	-9,0	-26,7	81,0
Bildningsnämnden	0,1	0,7	-4,6	18,7
Arbetsmarknadsnämnden	-19,0	-17,2	-24,8	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0	-0,4
Samhällsbyggnadsnämnden	11,9	4,6	3,4	24,8
Bygg- och miljönämnden	9,2	5,2	2,4	6,4
Övriga nämnder	-1,2	-1,0	-0,7	0,5
<b>Summa nämndernas budgetavvikelse</b>	<b>17,7</b>	<b>-13,9</b>	<b>-35,2</b>	<b>226,0</b>

Nämnderna prognostiserar tillsammans en budgetavvikelse med plus 18 mnkr. Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Social- och omsorgsnämnden samt arbetsmarknadsnämnden prognostiserar så stora underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna har beslutat om åtgärdsplaner.

Social- och omsorgsnämnden reviderade sin åtgärdsplan i juni. Den reviderade åtgärdsplanen beräknas reducera nämndens kostnader med 13 mnkr under 2021 och med 30 mnkr under 2022. Underskottet för nämnden beräknas till 36 mnkr för helår 2021 varav den största delen avser området barn- och unga inom individ- och familjeomsorg.

Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar ett underskott med 19 mnkr som beror på att kostnaderna för ekonomiskt bistånd fortsätter att öka. Nämnden beslutade om en åtgärdsplan i juni för att minska underskottet. För att lyckas med att minska kostnaderna för försörjningsstöd och ge fler möjlighet till egen försörjning krävs förändrade arbetssätt. Detta ges stort fokus under hösten. Nämnden ansöker i samband med delårsrapporten om medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 19 mnkr.

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett underskott på 20,5 mnkr för helår, föranlett av dels ett reducerat statsbidrag till förskolorna på 25 mnkr dels ökade kostnader i grundsärskolan till följd av ett ökat antal elever. Åtgärder pågår för att anpassa verksamheten efter de nya ekonomiska förutsättningarna. Nämnden ansöker i samband med delårsrapporten om medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 20,5 mnkr.

Äldrenämnden prognostiserar ett överskott med 30 mnkr. Överskottet beror till största delen på att efterfrågan av hemtjänst är fortsatt låg.

Längre fram i rapporten under rubriken "Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2021" redovisas ytterligare kommentarer till budgetavvikelsena ovan.

#### Budgetavvikelser för resurs- och reservmedel, exploateringsverksamheten samt pensionsenheten

Sammantaget prognostiseras överskottet för resurs- och reservmedel, extra statsbidrag för sjuklönekostnader samt försenad nystartad verksamhet beräknas till 123 mnkr. De olika delarna som ingår beräknar följande avvikelser mot budget:

- Kommunstyrelsens resursmedel: +49 mnkr.  
Kommunen hade resursmedel om 81,5 mnkr i budget 2021 som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Till och med augusti har 32 mnkr fördelats och resterande 49 mnkr redovisas som överskott i prognosen.
- Reserv för demografiska förändringar: +35 mnkr.  
Överskottet beror på färre invånare än befolkningsprognosen från våren 2020 beräknade och som budgeten grundar sig på. Det innebär att reserven inte behöver nyttjas och att berörda nämnder istället återlämnat budgetram vilket ger ett överskott.
- Ersättning januari-september från staten för höga sjuklönekostnader p.g.a. coronapandemin som inte är budgeterade +25 mnkr.  
Ersättningen prognostiseras till 32 mnkr för kommunen varav 7 mnkr fördelats till Leanlink och resterande 25 mnkr redovisas som överskott centralt i kommunen men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter.
- Försenad nystartad verksamhet: +14 mnkr

Exploateringsverksamhetens nettointäkt/resultat beräknas till 84 mnkr vilket är 7 mnkr mer än budget. De nya redovisningsprinciperna som gäller fr.o.m. 2019 innebär att resultatet från exploateringsverksamheten kommer att fluktuera mer än tidigare och den budgeterade intäkten är vad verksamheten genomsnittligt förväntas generera per år.

Pensionsenhetens avvikelse mot budget är ofta stora då små förändringar av antaganden för beräkning av pensionsskulden blir stora belopp eftersom skulden uppgår till drygt 3 miljarder kronor. I prognosen ingår en engångskostnad med drygt 100 mnkr som beror på att SKR i slutet av april ändrade parametrarna för livslängdsantaganden för beräkning av tidigare intjänad pensionsskuld. Prognosen från pensionsadministratören innebär att budgetavvikelsen för år 2021 beräknas till minus 87 mnkr varav plus 40 mnkr redovisas avser finansiella kostnader och minus 127 mnkr resterande pensionskostnader.

### Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner utgör cirka 75 procent av kommunens intäkter. Den samlade nettointäkten för skatt, utjämning, statsbidrag och den kommunala fastighetsavgiften beräknas till 9,3 miljarder kronor för 2021. Det motsvarar en ökning med 4,3 procent jämfört med år 2020.

Budgeten som kommunfullmäktige fastställde den 29 september/8 december 2020 var beräknad utifrån Sveriges kommuner och regioner (SKR) skatteprognos den 24 augusti 2020 kompletterad med extra statliga tillskott i budgetpropositionen som kom i september 2020. SKR:s prognos den 30 september innebär förbättrade skatteintäkter, generella statsbidrag samt inkomst- och kostnadsutjämning jämfört med budget. Även lägre befolkningsökning under 2020 än prognostiserat och förändrade befolkningsprognos för 2021 påverkar. Sammantaget är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 273 mnkr högre än budgeterat varav skatteintäkterna utgör 242 mnkr av ökningen.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) presenterade en ny prognos för skatteunderlagets utveckling den 30 september. SKR bedömer att skatteunderlaget ökade med 2,1 procent 2020. Detta är en fortsatt inbromsning jämfört med 2018 och 2019. De olika krisåtgärderna 2020 mildrade samtidigt effekten av de svaga löneinkomsterna och motverkade ett än svagare skatteunderlag. SKR:s prognos för 2021–2022 visar en betydligt högre skatteunderlagstillväxt än de föregående åren. En tydlig förstärkning av konjunkturen i år och nästa år bedöms ge en fortsatt stark uppgång för de beskattningsbara inkomsterna. Därmed förutses det kommunala skatteunderlaget 2021 och 2022 växa långt snabbare än på flera år. Normalt sett har Sverige en BNP-tillväxt runt två procent per år i genomsnitt och nu ser BNP 2021 ut att hamna endast en dryg procent högre än BNP 2019. Även om tillväxten är hög så är det en bit kvar för att också återställa konjunkturläget. Den BNP-tillväxt som gått förlorad måste ju också tas igen. SKR bedömer därför att det inte blir någon snabb nedgång i arbetslösheten redan nästa år.

### Finansnettot

Finansnettot är positivt då de finansiella intäkterna är större än kostnaderna. Intäkterna och kostnaderna är inte jämt fördelat över året.

Marknadsvärdesförändringar i kommunens placeringsportföljer bokförs endast per 31 augusti och 31 december. Värdetillväxten i kommunens placeringsportföljer per 31 augusti överstiger budgeterade intäkter på helårsbasis. Det kan komma att förändras under året.

Kommunen har under året sålt aktiefonder till ett värde av ca 1,2 miljarder kronor, varav 519 mnkr i vinst. Pengarna har istället placerats i obligationer med låg risk. Reglerna för redovisningen av försäljningen påverkar både resultatet i resultaträkningen och resultatet efter balanskravsjusteringar.

Belopp mnkr	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse prognos augusti
Koncernfinansiering	0	0	0
Intäkter medlemskap Kommuninvest	6	6	0
Finansiell intäkt för flygplatsen från Linköpings Stadshus AB	43	43	0
Utdelning från Linköpings Stadshus AB	72	70	2
Bosociala medel	67	67	0
Långsiktiga placeringar	595	190	405
Pensionsmedelsplaceringar	226	54	172
Kommunens övriga finansiella intäkter	39	42	-3
Kostnader, inkl. räntekostnader för kommunens lån	-2	-6	4
Finansiell kostnad för kommunens pensionsförpliktelse bl.a. räntekostnad och basbeloppsuppräknings	-52	-93	41
<b>Summa finansnetto</b>	<b>994</b>	<b>373</b>	<b>621</b>

Avvikelsen i finansnettot beror till största del på de uppgångar som varit på de finansiella marknaderna under året. I prognosen för helår 2021 på totalt 994 mnkr avser ca 592 mnkr realiserat resultat avseende finansiella omsättningstillgångar i enlighet



med redovisningsprinciperna. Prognos för budgetavvikelse avseende finansnettot för helår 2021 uppgår till plus 621 mnkr. Prognos är svårt att göra och den kan komma att bli kraftigt förändrad vid årets slut beroende av hur det går på de finansiella marknaderna, prognosen förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 31 augusti när året är slut.

Att det tidigare varit möjligt att budgetera och prognostisera finansnettot beror på att försiktighetsprincipen har tillämpats i placeringsportföljernas redovisning. Det innebär att det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde bokförs. Principen har gjort det möjligt att spara avkastning från goda år och realisera avkastningen under år med sämre avkastning. Ytterligare avvikelser förklaras främst med att den finansiella kostnaden avseende pensionskulden som beräknas av pensionsadministratören prognostiseras att bli 41 mnkr lägre än vad som budgeterats för 2021.

## Finansiella risker

De finansiella riskerna redovisas i finansrapporten.

## Pensionsförpliktelser

Linköpings kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Pensionsförpliktelserna för pensioner intjänade före 1998 är oförändrad och pensioner intjänade från och med 1998 har ökat. Pensioner som är intjänade från och med 1998 utgörs till största delen av avgiftsbestämd pension vilket inte leder till att pensionsavsättningen ackumuleras utan utbetalas varje år. Att pensionsavsättningen ändå ökar beror främst på fler nyanställda med rätt till förmånsbestämd pension (lön över drygt 42,5 tkr/månad). Pensionsavsättningen för den del som är intjänad före 1998 (ansvarsförbindelsen) minskar successivt vilket beror på att den utgjordes av förmånsbestämd pension som nu minskar vartefter pensionsutbetalningar sker. För att täcka årets intjänande av pensionskostnader görs ett påslag på lönekostnaden för respektive verksamhet, vilket ingår i personalomkostnadspåslaget. Detta ger en intern intäkt i form av kalkylerad pensionskostnad (KP) som för år 2021 budgeteras till 290 mnkr. Därutöver har pensionsenheten en budgetram för år 2021 på 94 mnkr för att finansiera förändring av tidigare intjänad pensionsavsättning.

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska framtida pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet för de externa placeringarna har ökat under 2021. Marknadsvärdet uppgick den 31 augusti 2021 till 2,2 miljarder kronor. Det motsvarade 100 procent av pensionsavsättningen som är intjänad från och med 1998. Konsolideringsgraden (det vill säga så stor andel av de prognostiserade utbetalningarna som kan finansieras med externa placeringar) för pensioner intjänade före 1998 har ökat från 45,8 procent i bokslut 2020 till 50,9 procent den 31 augusti 2021 beroende på att värdet på de finansiella placeringarna ökat.

### Kommunens pensionsförpliktelser gentemot anställda, och politiker

Upplysningar om pensionsförpliktelse Belopp mnkr	2021 31 augusti	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
<i>Pensionsförpliktelse inkl. löneskatt</i>				
Pensioner intjänade före 1998	2 369	2 367	2 419	2 481
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	970	867	789	704
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse	0	0	0	0
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	<b>3 339</b>	<b>3 234</b>	<b>3 208</b>	<b>3 185</b>
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde finansiella placeringar (för 2021 avser värdet per den 31 augusti)	2 177	1 952	1 859	1 678
Återlånade medel	1 162	1 282	1 349	1 507
Konsolideringsgrad pensioner intjänade fr.o.m. 1998	100%	100%	100%	100%
Konsolideringsgrad pensioner intjänade före 1998	50,9%	45,8%	44,2%	39,3%

## Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet

En kommun ska enligt lag tillhandahålla bland annat renhållning, vattenförsörjning och avlopp (VA). Dessa delar bedrivs i bolagsform i Linköpings kommun. Även tillhandahållande av kommunens verksamhetslokaler bedrivs i bolag därför är kommunens investeringar lägre än de flesta andra kommuners. Kommunens investeringar består bland annat av nya gator, parker, inventarier, IT etc.

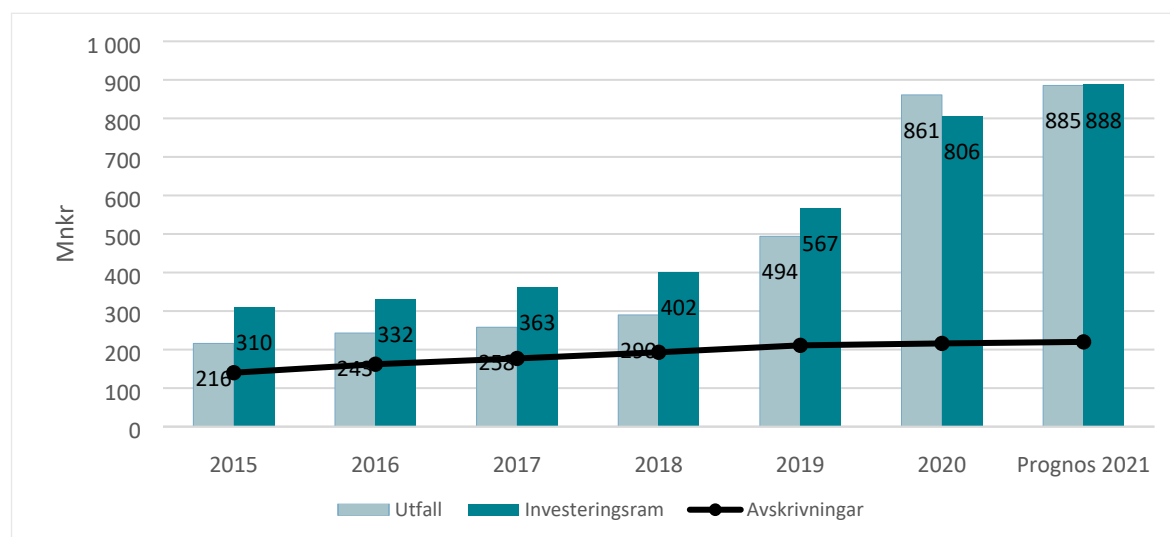
Kommunens nettoinvesteringar per 31 augusti 2021 uppgick till 390 mnkr, motsvarande period förra året uppgick de till 391 mnkr.

Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste året på grund av projektet ny simhall. Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2021 uppskattas till 885 mnkr, vilket är 2 mnkr lägre än investeringsramen för 2021. Den totala

investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 990 mnkr. Kommunens övriga investeringar prognostiseras till 533 mnkr.

Av diagrammet nedan framgår att genomförda investeringar ofta är lägre än respektive års investeringsram vilket oftast beror på förseningar jämfört med planerat.

#### Nettoinvesteringar per år



Kommunfullmäktige har beslutat att hela investeringsprojektet ny simhall ska finansieras med externa lån. Vid utgången av 2021 beräknas ca 890 mnkr ha investerats i ny simhall och kommunen hade tagit upp 716 mnkr i externa lån. Årets investeringar finansieras även med avskrivningar och egen likviditet.

Kommunens investeringsvolym förväntas öka kommande år och ytterligare ett stort projekt ska inledas, Ullevileden. En högre investeringsvolym medför ökade avskrivningar och driftskostnaderna vilket innebär att utrymmet för övrig verksamhet minskar. När kommunen tar upp externa lån för att finansiera investeringar uppstår räntekostnader vilket tränger undan driftsmedel för att bedriva verksamhet. Räntekostnaderna för de externa lånen beräknas till 1,8 mnkr för helår 2021.

Avskrivningarna finansierar reinvesteringar. Investeringar i mark, fastigheter och större anläggningar som är långsiktiga som till exempel simhallen och Ullevileden kan lånefinansieras då kommande generationer kommer att nyttja dem under många år och marken normalt inte förlorar i värde. För att kunna finansiera övriga investeringar med egna medel behöver kommande års budgeterade resultat vara positivt. Ett positivt resultat innebär också att kommunen får utrymme att amortera på upptagna lån.

#### Finansiering av investeringarna

Belopp mnkr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Prognos 2021
Nettoinvesteringar	494	861	885
<i>Finansiering</i>			
Egen likviditet	283	245	165
Avskrivningar	211	216	220
Nya externa lån	0	400	500
Ackumulerad låneram			1 133

Pågående projekt är sådana investeringar som inte har blivit slutförda och aktiverade som anläggningstillgång. Avskrivningar och intern ränta beräknas inte för pågående projekt men när de tas i bruk och aktiveras belastas nämnderna med denna kostnad. Utgifter för pågående projekt per sista augusti 2021 uppgick till 783 mnkr, jämfört med 473 mnkr föregående år. Av dessa 783 mnkr avsåg 536 mnkr projektet ny simhall.

För mer information om kommunens investerings- samt exploateringsverksamhet se avsnittet ” Investeringsredovisning per den 31 augusti och prognos för helår 2021 med kommentarer” längre fram i rapporten.

#### Exploateringsverksamheten

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

På grund av ändrade redovisningsprinciper har kommunens exploateringsredovisning förändrats 2020. Kommunens utgifter för investeringar på allmän platsmark kopplade till exploateringar redovisas numera inom investeringsverksamheten medan intäkter i form av exploateringsbidrag och markförsäljning fortsatt redovisas inom exploateringsverksamheten. Det innebär att resultatet från exploateringsverksamheten kommer vara högre samt variera mer än tidigare och resultatkravet/den budgeterade intäkten är vad verksamheten genomsnittligt förväntas generera per år.

<b>Exploateringsredovisning 2021, Belopp mnkr</b>	<b>2021 jan-aug</b>	<b>2021 Prognos</b>
<b>Effekter på resultaträkningen</b>		
Intäkter markförsäljning	70	80
Exploateringsbidrag och övriga intäkter	2	11
Vinst avslutade projekt	4	16
<b>Summa intäkter</b>	<b>76</b>	<b>107</b>
Kostnader årets försålda mark	-17	-20
Förlust avslutade projekt	-1	-3
Övriga kostnader	0	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-18</b>	<b>-23</b>
<b>Resultat före resultatkrav</b>	<b>58</b>	<b>84</b>
Resultatkrav/budgeterad intäkt	-61	-77
<b>Resultat/budgetavvikelse</b>	<b>-3</b>	<b>7</b>

Exploateringsresultat kommer av tre delar, varav volym såld mark är den klart största. De andra två är intäkter från exploateringsbidrag från privata exploatörer samt eventuella resultat effekter i samband med att äldre projekt avslutas.

Exploateringsresultat kommer av tre delar, varav volym såld mark är den klart största. De andra två är intäkter från exploateringsbidrag samt eventuella resultat effekter i samband med att äldre projekt avslutas.

Exploateringen visar ett resultat för perioden på ca 58 mnkr vilket är i linje med budget 61,2 mnkr. Volymen slutöverlåtelse uppgår till 69,8 mnkr under perioden. Merparten består av en stor överlåtelse/markreglering i Mörtlösa samt ett antal överlåtelse i Vallastaden.

Prognosen för 2021 avseende volym försåld mark ligger på 80 mnkr och har sänkts något jämfört med budget. Även exploateringsbidragen har sänkts något i prognos jämfört med budget och väntas landa på ca 11 mnkr.

Det ska nämnas i sammanhanget att budgeten för exploateringen är baserad på det resultatkrav som ligger fast för varje år och ej på specifika beräkningar för året i fråga. Avvikelse från budget är alltså i praktiken avvikelse från resultatkravet.

Prognosen avseende resultatet för exploateringen 2021 väntas, trots den lägre volymen försåld mark, överträffa resultatkravet med ca 7 mnkr. Det finns ett antal osäkerheter i prognosen framförallt avseende verksamhetsmark där vissa slutöverlåtelse kan landa antingen innan eller efter årsskiftet.

## Lokaler

### Sammanfattning och övergripande analys

Coronapandemin har i olika grad påverkat alla kommunens verksamheter. Kommunens lokalförsörjning har trots allt fungerat förhållandevis bra. Pandemin har dock inneburit viss försening av planerade projekt.

Även implementeringen av arbetet med Lejonfastigheters utökade uppdrag, att vara kommunens lokalförsörjare, har försenats på grund av pandemin.

Samtliga nämnder har haft svårt att presentera nyckeltal och att göra jämförelser med andra kommuner avseende lokalkostnader och lokalkostnadsutveckling, detta arbete behöver förbättras. Under året har en Qlik applikation utvecklats som kommer att underlätta detta arbete.

Lejonfastigheter levererar från och med i år uppföljning av lokalernas energiförbrukning.

### Utbildningsnämnderna

Utbildningsnämnderna rapporterar ett antal avvikelser från lokalförsörjningsplanen för 2021. Nya Vasahallen är förenad på grund av överklagat bygglov. Detta innebär en akut brist på matsalsplatser för Berzeliuskolan och Katedralskolans elever. Likaså blir brisen på Idrottslokaler stor.

Antalet elever inom grundsärskolan har ökat markant och utöver prognos. Fler platser bereds på Bäckskolan samt eventuellt också på Tornhagsskolan. Det ökade antalet elever i sarskolan innebär även ökade lokalkostnad då ytan per plats här är betydligt högre för sarskolans elever.

### Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens lokalförsörjningsplan när det gäller idrottshallar är starkt beroende av skolornas planerade byggnationer vilket gör att tidplanen behöver justeras och samordnas med tidplanen för skolorna då de förändrats sedan föregående år. En ny uppdaterad lokalförsörjningsplan kommer att beslutas i samband med internbudgeten för 2022. Nämnden aviserar återigen brist på idrottshallar. Att Mark och Miljööverdomstolen beslutat av avslå Linköpings Kommuns ansökan om bygglov för Vasahallen försämrar situationen ytterligare för nämndens verksamheter.

Under våren 2021 togs beslut om att påbörja en ny detaljplan för en fastighet i Kallerstad Syftet med detaljplanen är att möjliggöra byggnation av en multihall. Ett inriktningsbeslut planeras i oktober 2021.

Fortfarande saknas en redogörelse för nyttjandegraden i ett flertal av nämndens anläggningar.

### Äldrenämnden

Äldrenämnden har under 2021 ställt om 55 platser till platser för personer med demens. Under året har man även återupptagit arbetet med att inventera boenden med fokus på säkerhet samt ytor och status på kök. Inga övriga stora projekt eller nybyggnationer har varit aktuella under 2021.

### Social- och omsorgsnämnden

Under 2021 har förvaltningen avvecklat de sista lokalerna som man nyttjat för verksamheter med ensamkommande barn.

Inga nybyggnationsprojekt har färdigställts eller planeras att färdigställas under året. Under hösten kommer man dock påbörja tre stycken nybyggnationer som förväntas vara färdiga under senare delen av 2022.

### Kommunstyrelsen

Byggnation för att flytta Verksamhetsstöd och service till Ebbe Park per den 1:e januari 2022 går enligt planerat. De nya lokalerna på Ebbe park dit även Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen ska flytta, kommer att vara utformade enligt det av kommunstyrelsen beslutade konceptet med ett aktivitetsbaserat arbetssätt.

Kommunstyrelsen har huvudansvar för kommunens räddningstjänststationer. Kommunstyrelsen har under året beslutat om ett nytt gemensamt räddningsövningsfält för RTÖG:s medlemskommuner med placering i Norsholm. Fältet ska ägas av RTÖG.

Lejonfastigheter har under året fått i uppdrag att starta planeringsarbetet för en ny modern och bättre placerad station i Ljungsbro.

### Upphandling

För att uppnå en kostnadseffektiv verksamhet behöver bl.a. inköp ske på ett korrekt och effektivt sätt. Med det avses att upphandlingar sker där lagen kräver det och att rätt person handlar rätt produkt från rätt leverantör på rätt sätt. Kommunen var för första gången med i Nöjd UpphandlingsIndex (NUI) 2020. Genom NUI får samtliga av kommunens anbudsgivare möjlighet att svara på ett antal frågor kring hur de uppfattar kommunens upphandlingar. Svarsfrekvensen uppgår till 67 % för Upphandling och inköp (UoI) och 80 % för Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen. NUI för Upphandling och inköp uppgår till 62, vilket är en godkänd nivå och 57 för Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen, vilket är en något låg nivå. Även om underlaget är relativt litet än så länge så har resultatet analyserats och kommunen har under 2021 börjat ett antal aktiviteter för att förbättra resultatet framåt. Bland annat håller Upphandling och inköp på att arbeta fram nya mallar för att öka bl.a. rättssäkerheten. Därutöver avser UoI att fortsätta föra dialog med marknaden.

Under året har kommunen:

- Utvecklat E-handeln. Under årets första åtta månader har kommunen i snitt beställt för ca 62 mnkr genom e-handeln. E-handelstroheten har legat på 78 %. Det är en fortfarande inte i nivå med målet på 90 %, men en förbättring gentemot 2020 då kommunen har 66 % i e-handelstrohet.
- Jobbat med virtuella inköpsorganisationer där roller och ansvar tagits fram och förtydligats. Syftet är att förbättra dialog och information och därmed göra bättre upphandlingar, inköp och uppföljningar.
- Arbetet med att tillse att det finns uppföljningsplaner i samtliga upphandlingar. Därigenom ska det säkerställas att de krav som ställs i upphandlingarna efterlevs.
- Följt upp områden där inköp överstigit 500 000 kr. Detta för att säkerställa att kommunen gör upphandlingar inom de områden där upphandlingsskyldighet finns. En uppföljning har även gjorts av att upphandlingsplaner tas fram.
- Kommunen har haft drygt fem anbudsgivare i snitt per upphandling och anbudsgivarna och vinnare har haft en jämn fördelning mellan mikro, små, medel och stora företag (23-28 %). Det talar för att kommunen har attraktiva upphandlingar för både stora och små företag.
- Påbörjat en dialog med myndigheter för att säkerställa att inte osund konkurrens uppstår i kommunens upphandlingar/avtal.

## Internkontroll

Nämnderna har i sina delårsrapporter redogjort för arbetet med internkontroll och de flesta nämnder har redovisat utfallet från gjorda kontrollmoment fram till augusti utifrån beslutad internkontrollplan. Uppföljningen visar att arbetet har löpt enligt plan och att övervägande delen av de kontroller som utförts, bedöms som tillfredsställande och ett färre antal som mindre tillfredsställande. De avvikelser som påträffats har snarast åtgärdats.




Nämnderna har kommit olika långt sitt arbete med att arbeta mer likartat enligt Linköpings kommuns internkontrollprocess. Några nämnder har genomfört flertalet riskanalyser. Några goda exempel är Social- och omsorgsnämnden och Äldrenämnden som prioriterat riskanalyser i sitt utvecklings- och proaktiva arbete i utvalda processer. De nämnder som inte påbörjat riskanalyser i processer, arbetar aktivt nu under hösten med planering och genomförande av riskanalyser.

## Uppföljning av mål och inriktning

De kommunövergripande målen konkretiserar inriktningen för de olika verksamheterna som bedrivs i kommunen under hela mandatperioden. De kommunövergripande målen, som fastställs av kommunfullmäktige, beskriver den önskade utvecklingen och inriktningen för verksamheten. Nämnderna arbetar genom sina nämndmål och förvaltningarnas verksamhetsplan mot de kommunövergripande målen. Målbedömningen ska ses som en bedömning av om kommunen är på rätt väg och i vilken grad det aktuella målet uppnåtts under året snarare än om det långsiktiga kommunövergripande målet faktiskt har uppnåtts.

Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. I närmast efterföljande avsnitt redovisas prognostiserad måluppfyllelse för helår 2021 samt ett urval resultat, effekter och aktiviteter som speglar utvecklingen inom de kommunövergripande målen utifrån nämndernas delårsrapporter. I det här avsnittet sammanfattas också den sammantagna utvecklingen för de kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdragen. Varje nämnd redovisar i sina respektive delårsrapporter en uppföljning av nämndens mål och inriktning.

### Bedömningens utgångspunkter

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

*I de fall en bedömning av nämndmålen inte gjorts ingår det inte i beräkningen.*

## Uppfyllelse av kommunfullmäktiges övergripande mål

### Målområde Samhälle

#### Ett attraktivt och tryggt Linköping

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås helt per helår. Den samlade bedömningen baseras på att av de tretton underliggande nämndmålen för området bedöms tio uppnås och tre uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Under året har Linköping drabbats av flera allvarliga brott. En kontinuerlig dialog förs med polisen där riskbedömningar genomförs löpande. Med anledning av händelserna har resursförstärkningar genomförts med fokus en hög närvaro i prioriterade områden och på trygghetsskapande arbete. I januari skrev Linköpings kommun och Polismyndigheten under ett förnyat medborgarlöfte. I medborgarlöftet lovar Polisen och Linköpings kommun att arbeta tillsammans för att öka tryggheten i den offentliga miljön med särskilt fokus på brottsutsatta platser. Polisen och kommunen ska arbeta med fysiska åtgärder för att öka säkerheten och tryggheten i stadsmiljön. Nytt i den här versionen är en metod som ska skapa en gemensam lägesbild. Metoden innebär att ett antal rapportörer både inom och utanför kommunens regi rapporterar in upplevelser och iakttagelser från utsatta områden i Linköping.

Som en del i arbetet med att skapa en tryggare innerstad finns kommunala ordningsvakter som arbetar på uppdrag av Linköpings kommun och i samverkan med Polisen. Ordningsvakterna arbetar inom ett så kallat LOV3-område (enligt lag om ordningsvakter 3 §) som sträcker sig över stora delar av stadskärnan, större delen av Ryd samt ett större område kring Berga centrum. Kommunen har ansökt och beviljats LOV 3 område i Skäggetorp men med anledning nuvarande situation i området avvaktar kommunen med att starta upp ordningsverksamheten tills Polisen bedömer det möjligt. Ordningsvakterna arbetar främst med ordningsstörningar men har även en trygghetsskapande funktion. Polisen kan också beordra ordningsvakter att verka i område där kommunen beviljats LOV 3 område, detta gjordes t.ex. av polisen i samband med mordet vid Resecentrum. Ordningsvaktverksamheten har under året varit behjälpliga i insatser rörande de skjutningar som skett under senaste tiden i Berga, Skäggetorp och Ryd. Tillsammans med andra aktiva aktörer som fältsekreterare, frivilliga organisationen FRG har väktarna varit delaktig i insatser vid skolstart och i samband med nollning. De har utöver detta även varit behjälpliga i att kontrollera uteserveringar och tillämpligheten till folkhälsomyndighetens rekommendationer/restriktioner. Kommunen använder även ronderande väktare med främsta uppgift att skydda kommunala fastigheter. Även de har en trygghetsfrämjande funktion. En utvärdering har genomförts av kommunens ordningsvaktverksamhet. Utvärderingen visar att ordningsvakternas aktiva handlande medför ett stort antal ingripanden. Dessa ingripanden påverkar tryggheten positivt genom bland annat omhändertagande av berusade personer som stör den allmänna ordningen. Ett mycket positivt samarbete har utvecklats med Polisen och flera gemensamma ingripanden har kunnat genomföras. Utifrån genomförd utvärdering kommer ordningsvaktverksamheten utvecklas vidare.

Som en del i arbetet med att tillgodose en ökad trygghet, gemenskap och förbättrad samverkan med civilsamhället och kommunkoncernen, skapas tre områdesteam under hösten med utgångspunkt och förankring i Berga, Ryd och Skäggetorp. Områdesteamens syfte är att med utgångspunkt i gemensamma nuläges- och målbilder förbättra ledning och samordning av kommunens insatser och samverkan med övriga aktörer.

Bildandet av områdesteam är en del i arbetet att möta målet om en ökad trygghet, gemenskap och delaktighet i samhället. Arbetet ska ses som en av flera viktiga åtgärder för att kommunen ska kunna möta upp utmaningarna i de tre stadsdelarna Berga, Ryd och Skäggetorp. Tanken är att områdesteamen ska jobba förebyggande för att öka tryggheten och med personer

som riskerar att hamna i kriminalitet. Områdesteamens uppdrag baseras till stor del på befintliga resurser och uppdrag. De tre områdesteamen innebär en ny sammansättning av befintliga resurser samt resurstillskott och består av bland annat fältassistenter, stadsdelssamordnare och brottsförebyggande brobyggare. Bedömningen är att bildandet av teamen ger markant förbättrade organisatoriska förutsättningar för att samordna kommunens resurser och därmed bättre kunna möta behoven i områdena.

Områdesbaserad socialtjänst finns i Berga och Lambohov med målsättningen att utveckla det sociala områdesarbetet utifrån de lokala förutsättningarna. I områdesarbetet utformar kommunen nya arbetssätt där det sociala arbetet ska vara tillgängligt i närområdet. Uppdraget är innovationsinriktat med fokus på tillgängligheten för invånarna och att utveckla samverkan mellan olika befintliga aktörer där socialtjänsten arbetar som generalister i området. Kommunen arbetar också med permanenta samverkansgrupper inom fyra skolområden där socialtjänst, myndighet och utförare finns representerade. I arbetet med att minska och motverka segregation har en handlingsplan fastställts som anger hur arbetet ska gå till. Åtgärdsplanen beskriver bland annat hur trygghet och gemenskap ska öka och hur fler ska komma i arbete i områdena Berga, Ryd och Skägetorp.

Kommunen har arbetat med att utveckla en god beredskap för en hög byggtakt. Kommunens planreserv innehåller ca 3 800 bostäder och är därmed fortsatt god. Antalet bostäder i antagna detaljplaner uppgår till cirka 750, bland antagna detaljplaner finns Ekängen för Näsby med 230 bostäder, Ekholmen för del av Risgrynet 1 m.fl. med 280 bostäder och Berga för Lantvärnsmannen 1 m.fl. med 180 bostäder. En detaljplan i Mjärdevi för Lambohov har också antagits vilket möjliggör ny verksamhetsmark. Planeringsberedskapen är god med över 50 pågående planer som tillsammans innehåller planering för ytterligare 5 500 nya bostäder med en bred geografisk spridning. Sammantaget innebär detta goda förutsättningar för ett ökat utbud av småhus, förenkling av byggandet på landsbygden och en ökning av kommunens markinnehav. Det bidrar till en god beredskap för en hög byggtakt. Medelhandläggningstiden för bygglov ökade något under året till 4,6 veckor. Medianhandläggningstiden för prioriterade fastighetsbildningsärenden är 87 dagar, vilket är 10 dagar kortare än under 2020.

Bostadsbyggandet som är en avgörande faktor för kommunens tillväxt och utveckling är fortsatt högt. Det innebär att efterfrågan på detaljplanelagd mark för bostäder är fortsatt stor. Stadens tillväxt innebär även en stor efterfrågan på mark för verksamheter och handel. En konsekvens, av både effekterna av den pågående pandemin och av senare årens prioritering av planering för volymer för ett högt bostadsbyggande, är att stadskärnans utveckling behöver ges högre prioritet vilket görs genom projektet Framtidens stadskärna. Projektet har startats för att kunna möta framtiden med goda förutsättningar. Genom projektet ska kommunen tillsammans med näringsliv, fastighetsägare och föreningsliv ta fram en gemensam inriktning för utvecklingen av Linköpings stadskärna.

## Ett klimatsmart Linköping

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

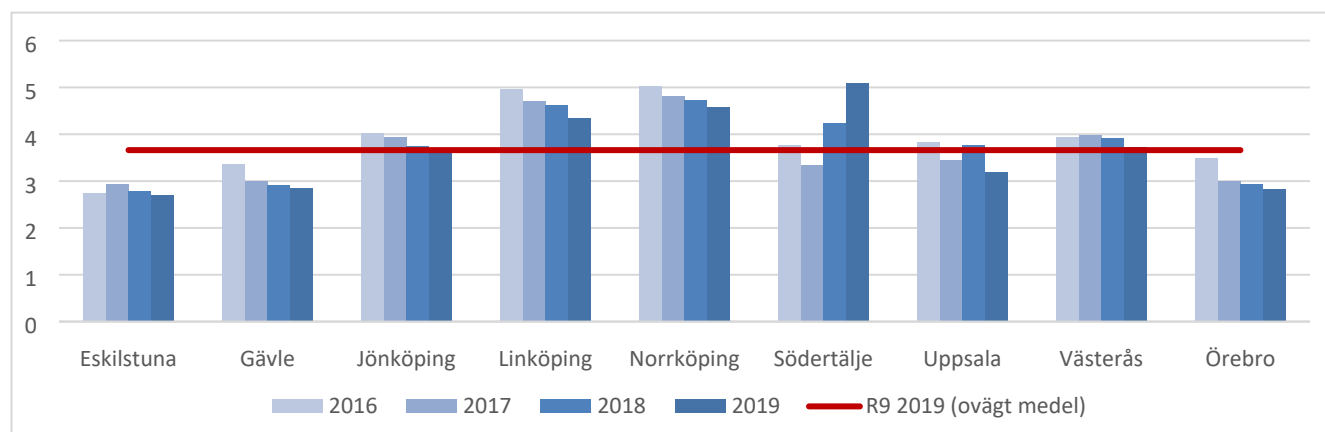
Arbetet för en hållbar utveckling har utvecklats vidare utifrån Agenda 2030:s mål för social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet samt kommunens styrdokument inom ekologisk och social hållbarhet. Uppföljning av koldioxidmålet, koldioxidneutralt Linköping 2025, som gjordes under våren 2021 visar på att förändringen går i för låg takt då höga utsläppsnivåer kvarstår. Mellan år 2009 och 2018 har de totala utsläppen per invånare minskat med nära 22 procent vilket är positivt, men utsläppen behöver minska med betydligt mer. Uppföljningen visar att den positiva utvecklingen mot koldioxidneutralitet hittills har åstadkommits av såväl utsläppsminskningar som via kompensation. Arbetet framöver behöver intensifieras vad gäller åtgärder som minskar utsläppen, i samtliga sektorer.

Åtgärder i enlighet med kommunkoncernens handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping har genomförts under året. Handlingsplanen utgår från kommunkoncernens rådighet och innehåller aktiviteter inom den verksamhet som kommunen själv kan påverka, inom de kommunala förvaltningarna och de kommunala bolagen. Prioriterade insatsområden är:

- Förnybar och resurseffektiv elproduktion
- Effektiv energianvändning
- Klimateffektiva transporter och resor
- Klimateffektivt näringsliv
- Klimatsmarta Linköpingsbor

Under våren 2021 har IVL Svenska Miljöinstitutet tillsammans med Svensk Försäkring för femte gången genomfört en enkätundersökning för att kartlägga hur Sveriges kommuner arbetar med klimatanpassning. Undersökningen visar att det klimatanpassningsarbete som pågår bland kommunerna varierar stort. I årets ranking har Linköping klättrat från plats 133 år 2015 till plats 11 år 2021 (och plats tre av inlandskommuner).

Diagrammet nedan visar utsläpp till luft av växthusgaser inom det geografiska området (ton CO<sub>2</sub>-ekv/inv.)



### Ett företagsamt Linköping

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås helt per helår. Den samlade bedömningen baseras på att av de tre underliggande nämndmålen för området bedöms samtliga uppnås helt. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Nyföretagsamheten har minskat något under året och uppgår per den 31 augusti till 8,92 procent. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) presenterade i april nya siffror för näringslivets upplevelse av myndighetsutövningen i landets kommuner. Linköping ökade åter kraftigt och placerar sig på första plats av Sveriges tio största städer med ett nöjd kundindex (NKI) om 78. SKR mäter NKI inom sex olika myndighetsområden. Inom dessa sex ligger nu Linköping över, eller mycket över 70 som är SKR gräns för vad som betraktas som högt. SKR:s mätning är betydelsefull då myndighetsutövningen ofta står för 19 av de 20 kontakter ett företag har med sin kommun.

Kommunstyrelsen har under året antagit en riktlinje för utvecklingsmiljöer. Genom att anta ett strategiskt förhållningssätt till utvecklingsmiljöer skapas bättre förutsättningar för en långsiktig satsning på hållbar näringslivs- och samhällsutveckling och maximal utväxling av investerade skattemedel.

Kickstart Linköping är en satsning där Linköpings kommun satsar totalt 10 miljoner kronor under 2021 och 2022 för att ge en injektion till en hårt pandemirabbad besöksnäring. Stödet består bland annat av stöd till utvecklingsprojekt, dvs. större insatser som gynnar besöksnäringen i Linköping på kort och lång sikt, och produktutvecklingscheckar som kan bidra till att marknadsföra Linköping som destination. Beslut har tagits om den första omgången utvecklingsprojekt, där företag har kunnat ansöka om medel upp till 500 000 kronor. Intresset har varit stort, totalt inkom 24 ansökningar om utvecklingsmedel. Förvaltningsrätten avtog i juni beslutet om Kickstart Utvecklingsprojekt. Utifrån detta förs dialoger mellan kommunen och Visit Linköping & Co hur viljeinriktning med Kickstart och besöksnäringen kan genomföras på annat sätt. Produktutvecklingscheckar kommer att fortsatt betalas ut enligt plan. Kommun ger under 2021 fortsatt stöd till Nyföretagarcentrum för att genomföra riktade insatser till företag yngre än tre år. Stödet ska gå till riktade insatser till nyföretagare, som startat sina företag under perioden 2017-2020 och som har det tufft på grund av coronapandemin.

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

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår. Den samlade bedömningen baseras på att av de fyra underliggande nämndmålen för området bedöms två uppnås helt och två uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

En stor del av kommunens verksamhet inom området har inte kunnat genomföras enligt plan med anledning av coronapandemin. Verksamheter och lokaler har till större delen varit stängda och/eller bedrivits utanför de egna lokalerna alternativt med restriktioner. Viss återgång till ordinarie verksamhet har påbörjats. Med anledning av att coronapandemin fortsätter påverka föreningar och kulturaktörer på en rad olika sätt under året, inte minst ekonomiskt, har stödet till kultur- och idrottsföreningar som drabbats av coronapandemin förlängts. Stödinsatserna omfattar tillfälliga lokalsubventioner (kostnad för bokning av lokaler/arenor i nämndens kulturverksamheter tas bort för föreningar till och med den 31 mars 2021), samt att under perioden 2021-02-08 fram till 2021-12-31 tillämpa vidare tolkning av villkoren för arrangemang för att ge kulturutövare bättre möjligheter att komma tillbaka efter pandemin. Genom Kulturveckan har nämnden satsat på att både synliggöra och stötta kulturlivet.

Uppdragsöverenskommelserna med de regionala kulturaktörerna är en del av kultursamverkansmodellen och den regionala Kulturplanen för 2020-2023 och syftar bland annat till att förtydliga de regionala kulturaktörernas regionala roll, spridning och ansvar gentemot hela länet. Uppdragsöverenskommelsen avseende Östgötamusiken 2020-2023 har under året godkänts av samtliga tre huvudmän (Linköpings kommun, Region Östergötland samt Norrköpings kommun). Uppdragsöverenskommelse ska styra Östgötamusikens verksamhet med hänsyn till de nationella kulturpolitiska målen, de regionalt uppställda målen i Regionala utvecklingsplanen (RUP) och kulturplanen samt målen i Agenda 2030. I uppdragsöverenskommelsen återfinns tolv övergripande mål och nio utvecklingsområden. Det övergripande målet är att erbjuda tillgång till musik av hög kvalitet.



Arbetet med att utveckla Berga By till en positiv och naturlig mötesplats för Bergas invånare har fortsatt under första halvåret. Berga by med slottet ska bli en central byggnad ska bli en samlingsplats för alla Bergabor. Stadsbiblioteket, Råd och Stöd, Kontakt Linköping samt Kulturscener och ungdom har under året flyttat in i det färdigrenoverade Berga slott.

Under sommaren har fysiska arrangemang som exempelvis Barnbio, Drive in Film, teater och utomhuskonserter i Berga by, Agora och Skylten genomförts. Under sommaren uppfördes också Pulsbanker i Berga, Ryd, Skäggetorp och i Lambohov samt en spelbank i Lill-Valla där besökare hade möjlighet att låna sport- och aktivitetsutrustningar.

## Målområde Medborgare

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

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår. Den samlade bedömningen baseras på att av de elva underliggande nämndmålen för området bedöms sex uppnås helt och fyra uppnås delvis. Ett har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kontakt Linköping, kommunens center för medborgarservice, har utvecklats på ett positivt sätt och uppvisar god tillgänglighet och förbättrad kundnöjdhet. Uppföljningen av svarservicen, kundnöjdhet och andel tappade samtal visar på förbättrade resultat inom samtliga tre områden. Den senaste mätningen av kommunens myndighetsutövning, SKR Löpande Insikt, visar att Linköpings företag upplever att den service de får av kommunen ligger på en genomgående hög nivå.

Tillgängligheten till försörjningsstöd är fortfarande på en bra nivå. Väntetiden från första ansökan vid nybesök till beslut är i snitt fem dagar vilket är minskning med åtta dagar jämfört med 2020. Arbetsmarknadscentrum genomför egna brukarundersökningar löpande under 2021. SKR:s nationella årliga brukarundersökning som kommunen deltar i genomförs under hösten 2021. Kommunens undersökning visar att andelen positiva svar avseende tillgängligheten till Arbetsmarknadscentrum förbättrats ytterligare. Inom äldrenämndens och social- och omsorgsnämndens verksamheter har insatser för att korta handläggningstiderna fortsatt under år 2021. Inom äldrenämndens verksamheter har tiden från ansökan till beslut minskat med 13 dagar, från 18 dagar i snitt 2020 till (max) 5 dagar år 2021. Av de som erbjudits boende under året har 100 procent fått ett erbjudande inom tre månader från beslut vilket är en förbättring med fem procentenheter från 2020. Även 100 procent av genomförda demensutredningar under 2021 har skett inom tre månader. Inom social- och omsorgsnämndens verksamhet pågår insatser för en rättssäker myndighetsutövning. Handläggningstiderna är dock fortfarande för långa inom vissa områden vilket medför att alla utredningar inte sker inom lagstadgad tidsgräns. Inom barn och unga har antalet orosanmälningar ökat, vilket medfört att handläggningstiderna ökat. Handläggningstiderna påverkas även av vakanser och svårigheter att rekrytera medarbetare till myndighetsutövning. Fortsatt arbete pågår för att utveckla handläggningsprocessen genom digitala verktyg samt och ändrade rutiner och arbetssätt. Detta för att klara de lagstadgade kraven.

För att höja socialtjänstens kvalitet arbetar kommunen förebyggande för att minska antalet placeringar och längden för placeringar. Under våren beslutades om 10 nya stödboendeplatser för ungdomar. Det är en del i åtgärdsplanen för att minska och korta tiden för externa placeringar. Inom området barn och unga har en genomlysning genomförts för att kartlägga behov och insatsers effekt. Genomlysningen visar att dagens insatser delvis möter de behov som finns, men att det finns områden där dagens insatser inte når fram, särskilt barn och unga i kommunens utsatta områden. Det behövs mer gemensamma strategier, över förvaltningsgränserna, för att möta de samhällsutmaningar som finns, då bedömningen är att socialtjänsten inte kan hantera, lösa och ensamt möta problem av mer av strukturell karaktär.

Den nationella brukarundersökningen ”Vad tycker de äldre om äldreomsorgen” kommer att genomföras under 2022. Resultatet från undersökningen publiceras preliminärt i juni 2022. Det är Socialstyrelsen som har i uppdrag att undersöka hur de äldre uppfattar kvaliteten i hemtjänsten och på äldreboenden.

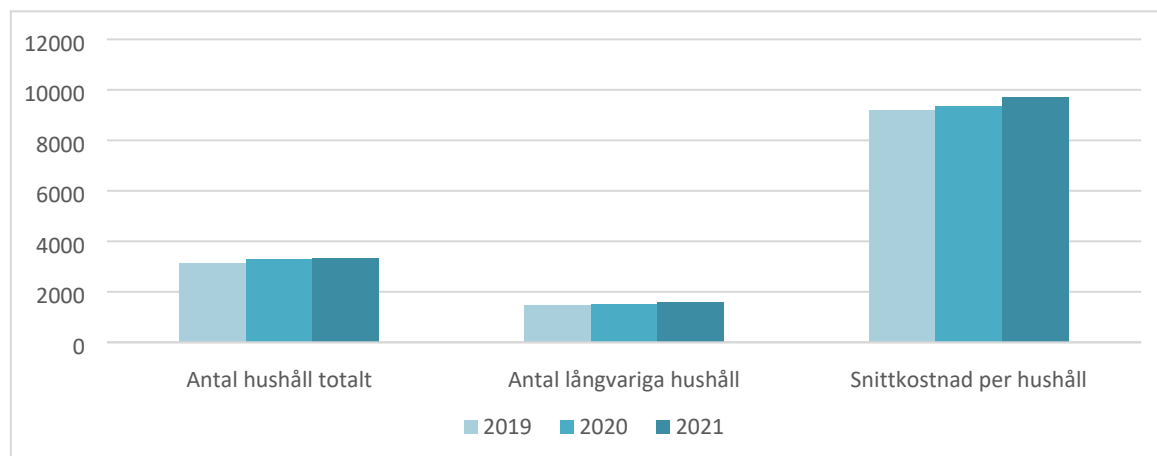
### Stark gemenskap och människor i arbete

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår. Den samlade bedömningen baseras på att de underliggande nämndmålen för området bedöms delvis uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kommunen har under lång tid arbetat systematiskt för att minska antalet hushåll med ekonomiskt bistånd. Under året har antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd minskat något i jämförelse med föregående period. Antalet långvariga hushåll har dock ökat vilket bidragit till att snittkostnaden per hushåll ökat under 2021 (vilket ger en följd att även antal barn i hushåll med långvarigt biståndsbehov ökar). Antalet deltagare i verksamheterna som avslutas mot arbete eller studier är betydligt lägre 2020 och 2021 än för 2019. Lågkonjunkturen och coronapandemin har påverkat de områden där lågtröskeljobb finns i stor utsträckning. Det har varit begränsade möjligheter att komma ut i praktik på den reguljära arbetsmarknaden och möjligheten för utförarna att ta emot deltagare på arbetsmarknadsinsatser har varit sämre. Lågtröskeljobb, som är kvar på marknaden, har dessutom fått en högre konkurrens vid tillsättning av tjänsten och de går till de som har en högre utbildning och arbetslivserfarenhet (friställda från andra arbetsplatser). Verksamheten har även påverkats av kommunens verksamheter inte kunnat erbjuda arbetsmarknadsanställningar i den omfattning som varit önskat. Samtliga nämnder har i uppdrag att under året tillskapa ett ökat antal platser för arbetsmarknadsanställningar i kommunkoncernen. Flera nämnder har dock haft svårt att erbjuda arbetsmarknadsanställningar under coronapandemin då arbetsuppgifter och handledning förutsätter att personer fysiskt kan vara på plats. Vissa tecken ses på att kommunen och näringslivet öppnar upp för att ta emot deltagare inom arbetsmarknadsnämndens ansvarsområde och verksamheten är beredd för att samhället eventuellt öppnar upp i linje med Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Om inte platser kompenseras upp under resten av året kommer måluppfyllelsen påverkas negativt.

Linköpings kommun tar emot ett stort antal kvotflyktingar som anvisas till kommunen med kort varsel. Under 2021 ska Linköpings kommun ta emot ca 150 individer vilket ställer krav på resurser och flexibilitet i förvaltningarnas mottagande verksamheter. Kommunen deltar i flera projekt med syfte att hitta nya arbetsätt för att förkorta etableringstiden för nyanlända och kvotflyktingar. Projektet "Korta etableringen - kvotflyktingar" vänder sig till kvotflyktingar som anvisas till Linköpings kommun men också till de kvotflyktingar som redan finns i kommunen. Det övergripande målet är att utveckla ett arbetsätt som syftar till att korta etableringen. Projektet vill få deltagarna i egen försörjning genom arbete eller studier och öka delaktighet i samhället.

Diagrammet nedan visar utvecklingen av antal hushåll med ekonomiskt bistånd och snittkostnaden per hushåll



Samverkan mellan kommunens vuxenutbildning och Arbetsförmedlingen utvecklas successivt inom den lokala överenskommelsen (LÖK). Hittills har 16 jobbspår genomförts och 36 personer har deltagit (13 kvinnor och 23 män). Sammanlagt har 67 procent av deltagarna fullföljt sitt jobbspår. Av de som genomfört sitt jobbspår har 69 procent fått anställning (jämför nationellt riktvärde 50 procent).

Ett särskilt koncept för ungdomar, utifrån ett politiskt uppdrag, har tagits fram i syfte att rusta ungdomar att möta vuxenvärlden och arbetsmarknaden inom de 90 dagarna innan Arbetsförmedlingen tar över med aktiva handlingsplaner. Detta för att ungdomarna ska klara av Arbetsförmedlingens krav. Ungdomarna själva ska vara aktiva på sin väg till självförsörjning.

I Berga, Ryd och Skäggetorp är förvärvsfrekvensen generellt sett betydligt lägre än i många andra områden och jämfört med Linköping totalt. Det finns också en skillnad i förvärvsfrekvens mellan kvinnor och män i dessa områden som är större än skillnaden mellan kvinnor och män totalt sett i Linköping. Även andelen personer som uppburit ekonomiskt bistånd någon gång har varit betydligt högre i Berga, Ryd och Skäggetorp jämfört med Linköping totalt. Sammantaget är det många vuxna i Berga, Ryd och Skäggetorp som inte har ett arbete att gå till. I dessa områden genomförs och planeras därför arbetsmarknadsåtgärder som riktade feriejobb och etablering av lokala driftorganisationer. De lokala driftorganisationerna ska arbeta med trygghetsåtgärder på tidsbestämda anställningar. Uppdraget är ökad städning, skötsel och underhåll av den allmänna platsmarken i stadsdelarna.

### Hög kunskap med skolor i framkant ■

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås. Den samlade bedömningen baseras på att de sex underliggande nämndmålen för området bedöms delvis uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

En likvärdig förskola och skola är en förutsättning för att alla barn och elever ska få möjlighet att lyckas. Förskolan och skolan skapar förutsättningar och möjligheter men det är fortsatta skillnader i skolresultat. För elever i årskurs nio har behörigheten till nationellt program ökat sedan 2019, dock var det i år 212 elever (av 1 382) som gick ut åk 9 utan gymnasiebehörighet. Det är också fortsatt skillnader i resultat mellan pojkar och flickor. Skillnaden i elevresultat mellan elever i socialt utsatta områden och övriga områden fortsätter där det också ses en negativ utveckling. Spridningen ökar också mellan elever, då fler elever får allt högre betyg samtidigt som andelen med låga betyg kvarstår på samma nivå som tidigare. En åtgärd för att minska segregationen och att ge alla elever möjlighet till gymnasiebehörighet har varit att utveckla högstadiet i Skäggetorp och ge eleverna placering på andra skolor, där det finns möjlighet att möta fler svensktalande elever. Ytterligare steg i att stärka barn och ungas förutsättningar är det arbete som bedrivs genom skolutveckling från mitten, sommarskola, resursskola, särskilda undervisningsgrupper, ökad lärartäthet och stärkt elevhälsa. Inskrivningsgraden i förskolan är relativt hög i kommunen men skiljer sig mellan olika områden. Ett arbete med att öka andelen inskrivna barn i förskolan i socialt utsatta områden har påbörjats under året.

Gymnasieskolan har bibehållit en hög examensgrad trots en längre period av fjärr- och distansundervisningen. Den genomsnittliga betygspoängen för avgångseleverna har också ökat jämfört med 2020, både för samtliga elever såväl som för elever med examen. Eleverna som tog examen i år hade i genomsnitt 15,4 i betygspoäng jämfört med 15,1 föregående år.

Inom ett antal verksamheter pågår ett arbete med att bedöma hur verksamheten påverkats av coronapandemin. Inom förskola, fritidshem, grundskola och grundsärskola pågår ett arbete där faktorer såsom elevfrånvaro, resultat på kort och lång sikt samt andra effekter ska beaktas särskilt. Inom gymnasieskolan kommer den fjärr- och distansundervisning som bedrivits sannolikt påverka elevernas måluppfyllelse på sikt. Ett stort antal elever har under en relativt lång tid genomfört sin gymnasieutbildning genom fjärr- och distansundervisning vilket kan komma att påverka examensgraden negativt. För att ge skolorna ökade möjligheter att ge eleverna den utbildning de inte har kunnat tillgodogöra sig under pandemin samt genomföra andra stödåtgärder behöver skolorna genomföra vissa omprioriteringar.

### Skolresultat

Enligt den preliminära statistiken har måluppfyllelsen för de kommunala skolorna ökat i vissa avseenden i jämförelse med 2020. Meritvärdet i åk 9 har ökat från 228,1 till 235,3 och andelen behörigheten till ett nationellt program har ökat från 82,8 procent till 84,7 procent. En anledning till det förbättrade skolresultatet är ett fokuserat arbete på resultatuppföljning i kombination med ökad kvalitet i undervisningen.

Diagrammet nedan visar andelen (%) elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor.



Examensgraden för de kommunala gymnasieskolorna är i år 88 procent, vilket är en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med 2020. Förbättringen beror främst på att fler pojkar uppnår behörighet samtidigt som andelen flickor är kvar på samma nivå som tidigare. Inom vuxenutbildningen har andelen elever som fått ett godkänt betyg i gymnasiala kurser och grundläggande kurser minskat jämfört med 2020.

### Målområde Ekonomi

#### Kostnadseffektiv verksamhet ■

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

#### Hållbar ekonomi ■

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

### Målområde Verksamhet

#### Effektiv organisation med goda resultat ■

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår. Den samlade bedömningen baseras på att av de nio underliggande nämndmålen för området bedöms tre uppnås helt, fyra delvis uppnås och ett ej. Ett har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköpings kommun följer upp, jämför och värderar resultat som en del i det systematiska kvalitetsarbetet. Kommunen deltar varje år i ett antal resultatjämförelser med andra kommuner. Kommunen deltar i Sveriges Kommuner och Regioners, SKR:s undersökning "Löpande Insikt" som gör det möjligt för kommunen att mäta servicen vid myndighetsutövning. Undersökningen riktar sig både till privatpersoner och företag. I årets undersökning har kommunens resultat ökat från 74 till 78. Linköping har även klättrat i Svensk näringslivs NKI-undersökning. Sedan 2018 har kommunen gått från plats åtta till plats ett bland landets tio största kommuner. Som en del i arbetet med ett förbättrat företagsklimat deltog kommunen för första gången i Nöjd UpphandlingsIndex (NUI). Genom NUI får samtliga av kommunens anbudsgivare möjlighet att svara på ett antal frågor kring hur de uppfattar kommunens upphandlingar. Linköpings totala NIU värde är 59. Ett värde på 70 eller högre bedöms vara ett högt resultat, 62-69 motsvarar godkänt och lägre än 62 är ett lågt resultat. Utifrån resultatet har ett antal aktiviteter påbörjats för att förbättra resultatet framåt.

Ett av Linköpings kommuns strategiska utvecklingsområden är att tillvarata digitaliseringens möjligheter. Program för digital transformation är ett program för Linköpings digitala transformation som bidrar till kommunens övergripande målsättningar. Programmet, som antogs i juni av Kommunfullmäktige, utgår från nationell och internationell styrning, standarder och ramverk. Programmet pekar ut fyra målområden som kommunen ska fokusera på för att skapa förutsättningar för verksamheter att utveckla sina arbetsätt med digitalisering som verktyg.

Regeringen har visionen ett helt uppkopplat Sverige eftersom det skapar förutsättningar för att bo och verka i hela landet, driva tillväxt och innovativ produktion. På kort sikt har målsättningen varit att 95 procent av alla hushåll och företag bör ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s redan år 2020. Enligt PTS (Post- och telestyrelsens) nådde Linköpings kommun upp till det med 95,3 procent täckning. I jämförelse med andra kommuner i landet hamnar Linköping på plats 12 av 290 kommuner. Linköping är den enda kommunen i länet som når det nationella målet på 95 procentens bredbandstäckning på minst 100 megabit per sekund. Det är i samarbete mellan olika leverantörer som exempelvis Utsikt bredband som kommunen har kunnat nå regeringens mål.

Kommunen driver därutöver ett omställningsarbete med målsättningen att dels nyttja befintliga boendalternativ för vuxna mer effektivt och dels för att enskilda personer ska få progression i sin bosociala situation. Uppdraget avseende att ta fram en handlingsplan för bosociala stödkontrakt som kommer via byggnation med hjälp av statligt investeringsstöd kommer att slutföras under 2022.

### Hållbar verksamhetsutveckling

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

Kommunen arbetar sedan ett antal år tillbaka tillsammans med företag och fastighetsägare med olika gröna resplan för arbetsplatsområden för att bli ett CO<sub>2</sub>-neutralt Linköping. En grön resplan är en handlingsplan för att öka andelen hållbara och effektiva pendlingsresor till arbetsplatser, med syftet att minska utsläpp av koldioxid. Typiska åtgärder i en grön resplan kan vara att fler cykelställ sätts upp, att det finns möjlighet att duscha på arbetsplatsen, kampanjer om samåkning, bättre information om kollektivtrafik och flexibla och kombinerade abonnemang på olika typer av resande. Som ett led i arbetet har kommunen arbetat vidare med Grön resplan för arbetspendling och tjänsteresor samt aktuellt åtgärdsprogram. Grön resplan - Handlingsplanen för hållbart resande i Linköpings kommun avser perioden 2015-2021 och syftar till att minska klimatpåverkan från resor som kommunens medarbetare genomför till och från arbetet och ska bidra till hållbara transporter. Kommun genomför under hösten en intern resvaneundersökning om arbetspendling och tjänsteresande. Syftet är att få uppdaterad information om det faktiska resandet och att skapa bättre förutsättningar för kommunens medarbetare att resa till sitt arbete och i tjänsten. Resultat beräknas presenteras under november månad.

Arbetet utifrån kommunkoncernens handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2021-2023 med utblick mot 2025 har fortloppet under året. Handlingsplanen innehåller aktiviteter som utgår från den kommunala rådigheten och prioriterar energieffektivisering, i enlighet med beslutade beräkningsgrunder för koldioxidmålet. Aktiviteterna i handlingsplanen bedöms inte som tillräckliga för att hela målet ska uppnås. För att uppnå målet behövs ytterligare insatser, till exempel krafttag mot utsläpp inom transportsektorn kombinerat med utökade satsningar på förnybar elproduktion. Rådighet för detta ligger delvis på kommunen.

### Målområde Medarbetare

#### Attraktiv arbetsgivare

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår. Den samlade bedömningen baseras på att av de arton underliggande nämndmålen för området bedöms sju uppnås helt, nio delvis uppnås och ett ej. Ett har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Coronapandemin har haft och har fortsatt både direkta och indirekta konsekvenser för Linköpings kommun som arbetsgivare. De mer direkta konsekvenserna har varit en ökad sjukfrånvaro, ansträngda personalgrupper, ökad press på chefer att leda verksamheter som befinner sig under hård press och medarbetare som känner oro. En hög grad av distansarbete har medfört förändrade krav på det systematiska arbetsmiljöarbetet. Coronapandemin ger också indirekta konsekvenser som en utbredd trötthet, ökad stress och oro för den egna hälsan. Inom arbetsgrupper och verksamheter som under lång tid har befunnit sig under hård press finns också en risk för ökad psykisk ohälsa. Som arbetsgivare har Linköpings kommun här ett stort ansvar, inte bara för medarbetarnas hälsa och välbefinnande men också för att medarbetarnas mående direkt avspeglas i leveransen av välfärd, utbildning och myndighetsutövning. Utifrån detta planeras ett antal åtgärder med start under hösten för att minska den så kallade arbetsmiljöskulden till kommunens medarbetare. Satsningen fortsätter även under åren 2022-2023. Prioriterade insatsområden återfinns inom det systematiska arbetsmiljöarbetet, förebyggande och rehabiliterande åtgärder för verksamheter som har varit starkt påverkade och insatser för att stärka chefers förutsättningar.

Linköpings kommun genomför en medarbetarundersökning varje år, då skickas ett antal frågor ut kring bland annat, hållbart medarbetarengagemang (HME). Medarbetarundersökningen för 2021 genomfördes mellan den 15 februari och 14 mars. Det övergripande resultatet visar att kommunens HME index minskat från 76 till 75. Styrning och motivation är fortsatt de två områdena med högst index medan ledarskap och organisatorisk och social arbetsmiljö är de två områden med lägst index. Mellan förvaltningarna finns en spridning av HMI-index från 69 till 77. Under hösten genomförs en kommunövergripande

chefsenkät för att få en nulägesbild av chefers förutsättningar att hantera sina uppdrag. Resultatet kommer ligga till grund för kommande arbete med att utveckla och förstärka chefskapet i kommunen.

### Hållbar kompetensförsörjning

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

Under året har ett antal åtgärder vidtagits för en mer hållbar kompetensförsörjning. Andelen heltidsanställningar fortsätter öka och är vid delårsuppföljningen 84 procent. Det är en ökning med 3,8 procentenheter sedan 2017. Trots rekryteringsutmaningar har kommunen en god andel behöriga medarbetare i flertalet av kommunens legitimationsyrken. Vi har sett en positiv utveckling i möjligheterna att rekrytera socialsekreterare och sjuksköterskor och vi får kvalificerade sökande till våra chefstjänster. Inom utbildningsområdet är det ett fortsatt problematiskt rekryteringsläge särskilt när det gäller förskollärare, grundlärare i fritidshem samt för vissa ämneslärargrupper.

Linköpings äldreomsorgslyft är en satsning på statlig och lokal nivå som ger medarbetare och chefer inom äldreomsorgen möjlighet till utbildning på betald arbetstid. Den statliga satsningen är regeringens beslut om ett äldreomsorgslyft med syfte att stärka kompetensen inom kommunalt finansierad vård och omsorg genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att utbilda sig på arbetstid. Den lokala satsningen är äldrenämndens beslut att avsätta medel för att genomföra ett antal utvecklingsinsatser som riktar sig mot hela äldreomsorgen. Samtliga insatser är till för både den kommunala och de privata utförarna. Äldreomsorgslyftet pågår under 2020-2022.

Linköpings kommun tog den 2021-01-01 bort kravet på personligt brev från den som söker arbete i Linköpings kommun. Positiva effekter är att processen går snabbare och risken för diskriminering minskar. Den som söker arbete i Linköpings kommun får idag lämna ett cv och besvara två till tre fasta urvalsfrågor. Frågorna handlar om motivation och intresse (potential) för tjänsten och varför hen passar för den aktuella tjänsten. Projektet kommer utvärderas under hösten.

Kompetensförsörjningsutmaningen kommer inte att kunna lösas enbart genom nyrekryteringar. Det kommer inte finnas tillräckligt med personer med rätt kompetens att rekrytera till uppdragen. Förmågan att hitta nya vägar till kompetensförsörjning är därför avgörande. Genom att organisera arbetet på nya sätt, använda digital teknik och hitta vägar för ett livslångt lärande skapas förutsättningar för att säkra resurser till den kommunala verksamheten. Att beskriva hur kompetensförsörjningsutmaningen omhändertas i det korta perspektivet är komplext. Några tekniska initiativ har tagits, men så här långt utan något större genomslag. Detsamma gäller nya sätt att organisera arbetet. En viktig förutsättning är att fler arbetar heltid, vilket också kan noteras, genom att andelen heltidsanställningar fortsätter att öka. Ett förlängt arbetsliv är tänkt att delvis bidra till att lösa utmaningen. De nya förutsättningarna som lagen om anställningsskydd ger, tillåter arbetstagare att kvarstå i anställning till och med 68 års ålder år 2020 och 69 års ålder år 2023. Vi kan dock konstatera att trenden går i motsatt riktning, där genomsnittlig pensionsålder sjunker från 66,5 år 2018 till 64,8 år 2021.

## Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag

Av kommunfullmäktiges kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag i Budget 2021 med plan för 2022-2024 bedöms tio av elva som pågående och ett som genomfört. I stora delar bedöms uppdragen genomföras som planerat. Avvikelserna beror främst på att ett antal planerade aktiviteter har försenats eller förskjutits till 2022 för att hantera behovet av åtgärder och insatser till följd av coronapandemin. Av nämndernas delårsrapporter framgår hur nämnderna arbetat med de kommungemensamma och nämndspecifika strategiska utvecklingsuppdrag som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2021 med plan för 2022-2024.

### Kommungemensamma

#### **Samtliga nämnder ska prioritera och avsätta resurser för att genomföra åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025.**

Samtliga nämnder har i uppdrag att inarbeta och genomföra åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025. Per den 31 augusti uppger Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen att arbete med att genomföra åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025, handlingsplan för klimatanpassning och handlingsplan utifrån kemikalieprogrammet är uppskjutet till 2022. Samtidigt är exempel på genomförda och pågående åtgärder att rutiner som stöttar förskolor/skolor/gymnasium att erbjuda måltider baserade på ekologiska och närproducerade livsmedel har tagits fram, och vid nya upphandlingar ställs krav att leveranserna ska ske via SVD (Samordnad varudistribution). Vidare har Miljö- och samhällsförvaltningen genomfört energitillsyn på företag och flera andra aktiviteter som syftar till koldioxidneutralitet. Arbetet med utåtriktade, beteendepåverkande åtgärder försvaras dock av pandemin.

Inom Kommunledningsförvaltningen och förvaltningen Verksamhetsstöd och service har arbetet med att ställa miljö- och klimatkrav i prioriterade centrala upphandlingar kontinuerligt vidareutvecklats under perioden, och vid flytt av verksamheter till Ebbepark kommer drygt 60 procent av möblerna vara återbrukade (redan befintliga). Inom Leanlink har ett utvecklingsarbete bedrivits för att utveckla klimatsmart fordonshantering och elektroniska körjournaler, men samtidigt har användningen av engångsartiklar i samband med pandemin kraftigt ökat och utbildning och informationsinsatser kring ekologisk hållbarhet har fått prioriteras ner. Inom Kultur- och fritidsförvaltningen har verksamheten bland annat arbetat med långsiktighet och hållbarhet kring permanenta elinstallationer vid tillfälliga arrangemang i stadsrummet, samt att engångsmaterial och rengöringsmedel byts ut till mer miljövänliga alternativ. Vidare har Linköpings Konst & Museer använt återbrukat material i renoveringen av besökscenter och i gestaltningen av Barnens bod, lek- och lärmiljö.

En hög användning av e-möten, vilket framskyndats av pandemin, bedöms under perioden ha minskat klimatpåverkan från kommunorganisationens tjänsteresor.

Uppföljning av koldioxidmålet som gjordes under våren 2021 visar på att förändringen går i för låg takt. Höga utsläppsnivåer kvarstår och de globala utsläppen av koldioxid ökar.

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att nio nämnder har pågående aktiviteter. Fem nämnder anger att delar av arbetet kan förskjutas till 2022.*

#### **Samtliga nämnder ska genomföra åtgärder i enlighet med Linköpings kommuns handlingsplan för klimatanpassning och enligt respektive nämnds handlingsplan utifrån kemikalieprogrammet.**

Samtliga nämnder har i uppdrag att genomföra åtgärder i enlighet med Linköpings kommuns handlingsplan för klimatanpassning och enligt respektive nämnds handlingsplan utifrån kemikalieprogrammet. Per den 31 augusti uppger Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen att arbete med att genomföra åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025, handlingsplan för klimatanpassning och handlingsplan utifrån kemikalieprogrammet är uppskjutet till 2022. Även Social- och omsorgsförvaltningen (äldrenämnden) uppger att detta uppdrag skjuts till 2022. Inom Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen pågår genomförande av åtgärder. Arbeta sker i dagvattengrupper (mellan kommunen och Tekniska verken AB). Till exempel har vägledning om dagvattenutredningar samt Vägledning för hantering av dagvatten på kvartersmark tagits fram och beslutats. Konsekvensanalys för skyfallskartering är påbörjad, höst 2021.

Kopplat till kemikalieprogrammet uppger Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen att arbetet i stort sett ligger i fas avseende de 18 aktiviteter som förvaltningen hade planerat. På grund av coronapandemin har Social- och omsorgsförvaltningen inte kunnat genomföra aktiviteter kopplat till plasthantering gentemot utförare. Social- och omsorgsförvaltningen har definierat övergripande aktiviteter att ta vid efter pandemin för att minska användningen av plast, vilket bland annat innefattar kommunikation och uppföljning gentemot utförarna. Kultur- och fritidsförvaltningen har angett revideringen av handlingsplanen för kemikalieprogrammet är förskjuten, revideringen planeras vara klar under kvartal 4. Under perioden har Kultursceners kaféer arbetat med att byta ut engångsmaterial och rengöringsmedel till mer miljövänliga alternativ. Inom Kommunledningsförvaltningen och VSS har arbetet med att ställa miljö- och klimatkrav i prioriterade centrala upphandlingar har kontinuerligt vidareutvecklats under perioden.

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att sex av nio nämnder har pågående aktiviteter och tre har kvarstående aktiviteter. Fem nämnder anger att delar av arbetet kan förskjutas till 2022.*

### **Samtliga nämnder ska utveckla samordningen mellan nämnder och inom koncernen för effektivare insatser och åtgärder för att minska och motverka segregation och otrygghet.**

Samtliga nämnder har i uppdrag att utveckla samordningen mellan nämnder och inom koncernen för effektivare insatser och åtgärder för att minska segregation och otrygghet. Per den 31 augusti uppger samtliga berörda nämnder att arbete och aktiviteter pågår. Samordningen mellan nämnder och inom koncernen har fortsatt vidareutvecklas under perioden, till stor del inom ramen för den interna lednings- och samordningsstrukturen mot segregation och otrygghet där förvaltningsrepresentanter deltar. Social- och omsorgsförvaltningen arbetar utifrån åtgärdsplanen mot segregation, där arbetet gällande aktiviteten Områdesteam fortgår med hög intensitet. Social- och omsorgsnämnden beslutade i juni om ett utvecklingsuppdrag till Leanlink. Inom Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen pågår arbete med att kartlägga orsaker till den lägre andelen inskrivna barn i förskolan i socialt utsatta områden, samt att föreslå åtgärder för att öka andelen inskrivna barn i dessa områden. Inför avveckling av Skäggetorpskolan åk 7-9 i augusti 2021 har arbete genomförts för att förbereda övergångar till mottagande skolor. Kopplat till integration genomförs EPI-projektet (European Pact of Integration), likväl som insatser för hög egenförsörjning och för att korta etableringen för nyanlända. Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar för etablering av lokala driftorganisationer i utsedda områden och arbetar med trygghetsåtgärder enligt tilläggsbudget. Förvaltningen arbetar även för en ökad samverkan och samordning med bostadsbolag vid tillsyn i utsatta områden, samt strategiskt arbete och genomförande av lokal operativ samverkan inklusive kommunikation i utsatta områden och verksamheter. Platsbesöken har varit framgångsrika och medfört att olovligt boende i flera fall har kunnat stoppas.

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att nio nämnder har pågående aktiviteter. En nämnd anger att delar av arbetet kan förskjutas till 2022.*

### **Samtliga nämnder ska effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar.**

Samtliga nämnder har i uppdrag att effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar. Åtta nämnder har i internbudget och förvaltningarnas verksamhetsplaner planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter pågår. På grund av arbetsmarknadsnämndens uppdrag och verksamhet har nämnden inte planerat in åtgärder. Exempel på pågående aktiviteter är införandet av aktivitetsbaserat arbetssätt inom flera verksamheter och framtagandet av standardkoncept för olika lokaler.

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att åtta nämnder har pågående aktiviteter. Två nämnder anger att delar av arbetet kan förskjutas till 2022. Arbetsmarknadsnämnden har på grund av verksamhetens karaktär inga aktiviteter kopplat till uppdraget.*

### **Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet.**

Samtliga nämnder har i uppdrag att se över sin egen inköpsorganisation i syfte att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet. Sju nämnder har i internbudget och förvaltningarnas verksamhetsplaner utfört och planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter pågår/slutförts. Exempel på pågående aktiviteter är utvecklad uppföljning, översyn av inköpsorganisation och utveckling av kommunens e-handel. Social- och omsorgsnämnden och äldre- och vårdnämnden anger att de behöver skjuta på delar av arbetet till 2022.

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att två av nio nämnder har genomfört uppdraget, fem har pågående aktiviteter och två har kvarstående aktiviteter. Två nämnder anger att delar av arbetet kan förskjutas till 2022.*

### **Samtliga nämnder ska beakta kommunens Nuläges- och trendrapport - Linköpings utmaningar (OBS-rapporten) och resultatjämförelser (Kommunens Kvalitet i Korthet och Resultatrapporten R9) i sitt budgetarbete.**

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

*Uppdraget bedöms sammantaget som genomfört.*

### **Samtliga nämnder ska effektivisera verksamheten och frigöra ytterligare resurser genom digitalisering.**

Samtliga nämnder har i uppdrag att effektivisera verksamheten och frigöra ytterligare resurser genom digitalisering. Samtliga nio nämnder har i internbudget och förvaltningarnas verksamhetsplaner planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter pågår utifrån objektsplanerna PM3. Avvikelse rapporterades från kultur- och fritidsnämnden då delar av arbetet förskjutits i tid. Förändringstrycket är fortsatt stort och flera verksamheter är mitt i eller har påbörjat byte av verksamhetssystem. I och med detta skifte möjliggörs även förändrade arbetssätt. Under året har fortsatt flertalet aktiviteter genomförts i digital form och på distans vilket resulterat i ökad digitalisering för verksamheterna.

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att åtta av nio nämnder har pågående aktiviteter och en har kvarstående aktiviteter där delar av arbetet kan förskjutas till 2022.*

### Samtliga nämnder ska stärka organisationens digitala mognad.

Samtliga nämnder har i uppdrag att stärka organisationens digitala mognad. Samtliga nio nämnder har i internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter pågår, bland annat i enlighet med upprättade handlingsplaner för digital mognad (DIMIOS). Det är andra året som digital mognad mäts. Resultat är i linje med 2020 års mätning. För att dra nytta av digitaliseringens möjligheter behöver respektive nämnd arbeta vidare med aktiviteter för att stärka den digitala förmågan och hantera det digitala arvet. Dessa aktiviteter bör tydligare synliggöras i delårsrapporten. Goda exempel finns bland annat från Social- och omsorgsnämnden samt Äldrenämnden.

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att åtta av nio nämnder har pågående aktiviteter och en har kvarstående aktiviteter.*

### Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram.

Samtliga nämnder har i uppdrag att utifrån personalframskrivningsanalyser anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram. Sex nämnder har i internbudget och förvaltningarnas verksamhetsplaner planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter pågår. Arbetsmarknadsnämnden, barn- och ungdomsnämnden och bildningsnämnden har inte redovisat några planerade aktiviteter kopplat till uppdraget.

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att en av sex nämnder har genomfört planerade aktiviteter, fyra har pågående aktiviteter och en har kvarstående aktiviteter.*

### Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar samt minska personalomsättning och sjukfrånvaro.

Samtliga nämnder har i uppdrag att vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar samt minska personalomsättning och sjukfrånvaro. Samtliga nio nämnder har i internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter pågår, bland annat inom ramen för arbetsmiljöarbetet.

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att åtta av nio nämnder har pågående aktiviteter och en har kvarstående aktiviteter. Två nämnder anger att delar av arbetet kan förskjutas till 2022.*

### Samtliga nämnder ska tillskapa ett ökat antal platser för arbetsmarknadsanställningar i kommunkoncernen.

Samtliga nämnder har i uppdrag att tillskapa ett ökat antal platser för arbetsmarknadsanställningar i kommunkoncernen. Nio nämnder har i internbudget och förvaltningarnas verksamhetsplaner planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter pågår. Flera nämnder anger att det finns stora svårigheter att erbjuda arbetsmarknadsanställningar under coronapandemin då arbetsuppgifter och handledning förutsätter att personer fysiskt kan vara på plats. Pågående organisationsförändringar påverkar också möjligheten att erbjuda arbetsmarknadsanställningar.

Av tabellen nedan framgår utvecklingen av antalet arbetsmarknadsanställningar inom förvaltningarna. Med anledning av coronapandemin har tidigare fördelningen reviderats.

	Antal platser 2019	Antal platser 2020	Antal platser augusti 2021	Fördelning (målvärde) 2021	Reviderad fördelning 2021 pga. covid-19
Kommunledningsförvaltningen	2	1	2	8	6
Kultur- och fritidsförvaltningen	20	16	11	25	25
Leanlink	I.U.	67	21	67	40
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	3	27	1	12	6
Social- och omsorgsförvaltningen	3	12	4	17	17
Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltning	177	151	65	180	120
Verksamhetsstöd och service	2	2	5	8	8
<b>Summa</b>	<b>207</b>	<b>276</b>	<b>109</b>	<b>317</b>	<b>222</b>

*Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att en av nio nämnder har genomfört uppdraget och åtta har pågående aktiviteter. Två nämnder anger att delar av arbetet kan förskjutas till 2022.*



## Kommunens personal

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

### Personalstatistik

Under senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 139 personer till 10 289 anställda, Omräknat motsvaras det av 9 170 årsarbeten. Förändring i förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men samtliga förvaltningar förutom Kommunledningsförvaltningen och Kultur och fritidsförvaltningen har ett ökat antal anställda. Personalomsättningen är 5,1 % och likvärdig med föregående år. Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning ökar med 0,7 procentenheter till 84 %.

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

Personal	Augusti 2020	Augusti 2021
Antal tillsvidareanställda	9 405	9 536
varav barn- och ungdomsnämnden	4 604	4 663
varav bildningsnämnden	802	834
varav Leanlink	2 548	2 557
Antal visstidsanställda med månadslön	745	753
<b>Summa antal anställda med månadslön</b>	<b>10 150</b>	<b>10 289</b>

### Utförd tid

Hittills under året har drygt 8,7 miljoner arbetstimmar utförts. Där av har tillfällig personal med timlön utfört arbete med drygt 970 100 timmar, en nettominskning med 75 200 timmar. Omvandlat motsvarar den personalresursen 605 årsarbeten till en kostnad av 153 mnkr. Minskning av timlönetid kan bland annat relateras till utvecklingen av pandemin under våren och de insatser som gjorts för minskad smittspridning. En minskning redovisas från samtliga verksamheter, förutom skol- och barnomsorgsarbete som har en ökning med drygt 20 000 timmar. Fortsatt är uttaget av timlönetid lägre än åren före pandemins utbrott. Under perioden har arbetad mertid i form av fyllnadstid och övertid minskat med sammanlagt 12 800 timmar. Utbetald ersättning för fyllnadstid och mertid uppgår till 18,9 mnkr.

### Frånvaro

Den totala frånvaron är 3,3 miljoner timmar, en nettominskning med 63 400 timmar jämfört med föregående år. Frånvaro på grund av sjukfrånvaro och tillfällig vård av barn (vab) är huvudorsaken till minskad frånvaro men även en minskning i uttag av semester kan noteras.

Sjukfrånvaron visar en nedåtgående trend för perioden. Antal sjukfrånvarande är i genomsnitt 1 272 personer eller 12,5 % av månadsanställd personal som var frånvarande en eller flera dagar per vecka på grund av sjukdom. Samtliga arbetsområden har en minskad sjukfrånvaro förutom hantverksarbete och teknikerarbete vars sjukfrånvaro är 1,6 % respektive 0,3 % högre än föregående år.

### Total sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron är 7,6 % det är en minskning med 0,6 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Den förhöjda sjukfrånvaron är kopplad till rådande pandemi som ställt stora krav på alla medarbetare och inneburit en hög arbetsbelastning. Att göra jämförelse med föregående år för att prognostisera sjukfrånvarons fortsatta utveckling under 2021 är svårt. Det som kan konstateras är att sjukfrånvaron kommer att var fortsatt högre än vad som noterats åren före pandemin.

*Total sjukfrånvaro 2019-2021, januari-augusti resp. år (%)*

	2019	2020	2021
Total sjukfrånvaro	6,6	8,2	7,6
Ålder 0-29 år	6,0	8,1	7,4
Ålder 30-49 år	6,0	7,7	7,3
Ålder 50- år	7,2	8,9	8,1
Män	4,5	5,6	5,6
Kvinnor	7,1	9,0	8,2
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	48,2	39,8	42,2
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	35,6	27,4	31,7
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	50,4	42,1	44,2

## Ekonomiska sammanställningar, redovisningsprinciper och nämndernas kommentarer

### Resultaträkning för kommunen och koncernen per den 31 augusti 2021

Resultaträkning Belopp mnkr	Not	Kommunen 202108	Kommunen 202008	Koncernen 202108	Koncernen 202008
Verksamhetens intäkter	2	1 350	1 213	7 702	5 394
Verksamhetens kostnader	3	-7 271	-6 856	-10 239	-9 602
Jämförelsestörande poster		0	0	-713	
Avskrivningar	4	-144	-143		-649
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-6 065</b>	<b>-5 786</b>	<b>-3 250</b>	<b>-4 857</b>
Skatteintäkter	5	5 229	4 947	5 229	4 946
Generella statsbidrag, utjämning	6	776	872	777	872
Kommunal fastighetsavgift		189	136	189	136
<b>Summa skatteintäkter och bidrag</b>		<b>6 195</b>	<b>5 955</b>	<b>6 195</b>	<b>5 955</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>130</b>	<b>169</b>	<b>2 946</b>	<b>1 097</b>
Finansiella intäkter	7	996	375	817	93
Finansiella kostnader	8	-64	-160	-211	-217
<b>Summa finansnetto</b>		<b>932</b>	<b>215</b>	<b>606</b>	<b>-124</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 062</b>	<b>384</b>	<b>3 552</b>	<b>973</b>
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>1 062</b>	<b>384</b>	<b>3 552</b>	<b>973</b>

## Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2021

Belopp mnkr	Prognos helår 2021	Budget 2021	Avvikelse prognos	Bokslut 2020	Förändring exkl jämförelse- störande, procent
Verksamhetens intäkter	2 023	1 895	128	1 998	
Verksamhetens kostnader	-11 260	-11 141	-119	-10 805	
Jämförelsestörande poster	0		0	73	
Avskrivningar	-220	-232	12	-216	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-9 457</b>	<b>-9 478</b>	<b>20</b>	<b>-8 949</b>	<b>4,8</b>
Skatteintäkter	7 873	7 631	242	7 376	
Generella statsbidrag, utjämning	1 165	1 133	32	1 290	
Kommunal fastighetsavgift	283	284	-1	273	
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>9 321</i>	<i>9 048</i>	<i>273</i>	<i>8 940</i>	<i>4,3</i>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-136</b>	<b>-430</b>	<b>294</b>	<b>-9</b>	
Finansiella intäkter	1 048	472	576	662	
Finansiella kostnader	-54	-100	46	-89	
<i>Summa finansnetto</i>	<i>994</i>	<i>373</i>	<i>621</i>	<i>574</i>	<i>73,3</i>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>858</b>	<b>-57</b>	<b>915</b>	<b>565</b>	
<b>Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)</b>	<b>0</b>	<b>57</b>	<b>-57</b>		
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>858</b>	<b>0</b>	<b>858</b>	<b>565</b>	
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>604</i>			<i>181</i>	

### Förändrad budget för resultaträkningen under 2021

Förändringar har gjorts av budgeten för resultaträkningen efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2021 med plan för 2022-2024 den 29 september och 8 december 2020 enligt nedan:

- I budgetpropositionen hösten 2020 aviserade regeringen ett nytt statsbidrag ”för att säkerställa en god vård för och omsorg av äldre personer” med 55 470 tkr till Linköping från och med år 2021. Det budgeterades i budgetposten ”Skatteintäkter och bidrag” i resultaträkningen. Enligt ny information från regeringskansliet och SKR är det inte ett generellt statsbidrag utan ett riktat statsbidrag vilket innebär att det rekvideras av äldrenämnden där också intäkten redovisas. Därför föreslås att budgeten för statsbidraget om 55 470 tkr flyttas till äldrenämnden. Det innebär att äldrenämndens nettoram för budgeten föreslås minskas med 55 470 tkr, observera att budgetutrymmet för nämndens kostnader inte förändras. Motsvarande justering görs för de generella statsbidragen som ingår i budgetposten ”Skatteintäkter och bidrag” i resultaträkningen. I avvaktan på kommunstyrelsens beslut har preliminärt budgetramen för äldrenämnden och de generella statsbidragen justerats i delårsrapporten. Beslutades i KS den 4 maj § 152

## Driftredovisning för nämnderna per den 31 augusti 2021

Nettokostnader inkl. avskrivningar, belopp mnkr Nämnd, styrelse	Redovisning 31 aug 2021	Redovisning 31 aug 2020	Förändring
Kommunfullmäktige	10,8	9,2	1,7
Kommunens revisorer	2,6	2,8	-0,2
Kommunstyrelsen	289,6	304,7	-15,1
<i>varav</i>			
<i>kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	324,6	287,5	37,1
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	-11,2	-8,5	-2,8
<i>varav Leanlink</i>	-23,7	25,7	-49,4
Överförmyndarnämnden	10,4	10,3	0,1
Valnämnden	0,1	0,1	0,0
Äldrenämnden	928,8	899,3	29,5
Social- och omsorgsnämnden	1 088,9	1 048,9	39,9
Barn- och ungdomsnämnden	2 280,4	2 176,9	103,5
Bildningsnämnden	557,8	529,3	28,5
Kultur- och fritidsnämnden	234,5	244,8	-10,3
Samhällsbyggnadsnämnden	301,5	291,1	10,5
Exploateringsverksamhet <sup>1</sup>	-57,9	-36,0	-21,9
Arbetsmarknadsnämnden	302,8	286,5	16,3
Bygg- och miljönämnden	24,1	30,0	-5,9
<b>Delsumma verksamheten</b>	<b>5 974,4</b>	<b>5 797,9</b>	<b>176,5</b>
Pensionsenheten exkl finansiella poster	136,5	62,9	73,6
Intern finansiering (intern ränta)	-19,9	-31,6	11,7
Ersättning från staten för sjuklönekostnader under Coronapandemin	-25,8	-43,1	17,4
Resursmedel, reserv demografiska förändringar, justering nyttillkommen verksamhet	0,0	0,0	0,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	0,0		0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>6 065,2</b>	<b>5 786,0</b>	<b>279,2</b>

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

## Driftredovisning för nämnderna, prognos för helår 2021

Driftsredovisningen innehåller interna poster och är en totalsummering av kostnader och intäkter i jämförelse mot slutlig budget. I driftredovisningen ingår avskrivningar, finansiella kostnader och intäkter på nämndnivå i kolumnerna kostnader respektive intäkter. Driftredovisningen avslutas i avvikelse mot budget medan resultaträkningen avslutas med årets resultat, det vill säga årets förändring av eget kapital. Kommunens och kommunkoncernens externredovisning framgår av resultaträkning, balansräkning och i dessa redovisningar har kommuninterna respektive koncerninterna poster eliminerats.

Nettokostnader inkl. avskrivningar, belopp mnkr Nämnd, styrelse	Prognos helår 2021	Budget 2021	Avvikelse prognos	Bokslut 2020
Kommunfullmäktige	13,5	12,6	-0,9	12,9
Kommunens revisorer	5,3	5,3	0,0	5,4
Kommunstyrelsen	501,9	545,1	43,2	434,6
<i>varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	<i>532,3</i>	<i>545,1</i>	<i>12,8</i>	<i>449,4</i>
<i>varav verksamhetsstöd och service<sup>1</sup></i>	<i>-8,2</i>	<i>0,0</i>	<i>8,2</i>	<i>-6,8</i>
<i>varav Leanlink</i>	<i>-22,1</i>	<i>0,0</i>	<i>22,1</i>	<i>-8,0</i>
Överförmyndarnämnden	16,1	16,0	-0,1	15,1
Valnämnden	0,4	0,2	-0,2	0,2
Äldrenämnden	1 448,5	1 478,5	30,0	1 412,9
Social- och omsorgsnämnden	1 602,0	1 566,0	-36,0	1 593,4
Barn- och ungdomsnämnden	3 606,1	3 585,6	-20,5	3 450,0
Bildningsnämnden	883,6	883,7	0,1	823,8
Kultur- och fritidsnämnden	374,1	374,1	0,0	380,3
Samhällsbyggnadsnämnden	493,1	505,0	11,9	455,1
Exploateringsverksamhet <sup>1</sup>	-84,0	-76,8	7,2	-90,0
Arbetsmarknadsnämnden	470,9	451,9	-19,0	428,7
Bygg- och miljönämnden	52,9	62,0	9,2	55,2
<b>Delsumma verksamheten</b>	<b>9 384,3</b>	<b>9 409,2</b>	<b>24,9</b>	<b>8 977,8</b>
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	128,9	1,9	-127,0	62,1
Intern finansiering (intern ränta) <sup>1</sup>	-30,6	-31,4	-0,8	-48,0
Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader under Coronapandemin (exkl 7,1 mnkr ers till Leanlink)	-25,4		25,4	-53,5
Resursmedel, reserv demografiska förändringar, justering nyttillkommen verksamhet	0,0	97,9	97,9	0,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	0,0		0,0	10,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>9 457,2</b>	<b>9 477,7</b>	<b>20,5</b>	<b>8 949,2</b>

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

## Förändrade budgetramar under 2021

Förändringar av nämndernas budgetramar efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2021 med plan för 2022-2024 den 29 september och 8 december 2020 enligt nedan:

- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med högst 4 000 tkr för höjt friskvårdsbidrag som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2020-12-15 § 373.
- Kommunstyrelsens budgetram har utökats med högst 2 900 tkr år 2021 för Framtidens stadskärna som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2021-03-09 § 56
- Preliminär justering för försenad driftstart nyttillkommen verksamhet – samhällsbyggnadsnämndens ram har preliminärt minskats med 5 066 tkr och kultur- och fritidsnämndens ram har preliminärt minskats med 8 603 tkr. Justeringen redovisas ovan under rubriken ”Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet”.
- Slutjustering av resursfördelning för demografiska förändringar utifrån ny befolkningsprognos mars 2021. Äldrenämndens budgetram minskas med 2 874 tkr, barn- och ungdomsnämndens ram minskas med 20 386 tkr och bildningsnämndens minskas med 1 869 tkr. Justeringarna görs mot kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar. Delegation enligt beslut i samband med budget för 2021.
- Social- och omsorgsnämndens budgetram utökas med 5 800 tkr för ökad grundbemanning för vissa verksamheter inom LSS som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 15 december § 374.
- Kommunstyrelsens budgetram utökas med 5 000 tkr för arbetsmiljöinsatsning utifrån effekter av pandemin som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 20 april § 129.
- Kommunstyrelsens budgetram utökas med 500 tkr för Följeforskning av Linköpings innovationsmiljöer som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 18 maj § 171.

- Arbetsmarknadsnämndens budgetram utökas med 1 000 tkr avseende arbete med felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 8 juni § 201.
- Kommunstyrelsens budgetram utökas med högst 10 200 tkr för sommargåva och kommungåva till medarbetare som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 8 juni § 209.
- Kommunstyrelsens budgetram utökas med 3 000 tkr för utökat trygghetsarbete som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 24 augusti § 241.
- I budgetpropositionen hösten 2020 aviserade regeringen ett nytt statsbidrag ”för att säkerställa en god vård för och omsorg av äldre personer” med 55 470 tkr till Linköping från och med år 2021. Det budgeterades i budgetposten ”Skatteintäkter och bidrag” i resultaträkningen. Enligt ny information från regeringskansliet och SKR är det inte ett generellt statsbidrag utan ett riktat statsbidrag vilket innebär att det rekvideras av äldrenämnden där också intäkten redovisas. Därför föreslås att budgeten för statsbidraget om 55 470 tkr flyttas till äldrenämnden. Det innebär att äldrenämndens nettoram för budgeten föreslås minskas med 55 470 tkr, observera att budgetutrymmet för nämndens kostnader inte förändras. Motsvarande justering görs för de generella statsbidragen som ingår i budgetposten ”Skatteintäkter och bidrag” i resultaträkningen. I avvaktan på kommunstyrelsens beslut har preliminärt budgetramen för äldrenämnden och de generella statsbidragen justerats i delårsrapporten. Beslutades i KS den 4 maj § 152.

## Investeringsredovisning per den 31 augusti och prognos för helår 2021 med kommentarer

Belopp mnkr	Redovisning jan-aug 2021	Investerings- ram 2021	Prognos 2021	Avvikelse prognos 2021
Kommunstyrelsen	32	155	139	17
<i>varav strategisk markreserv</i>	0	50	50	0
<i>varav kommunstyrelsen/kommunlednings- förvaltningen</i>	0	3	3	0
<i>varav Säkerhet</i>	6	44	44	0
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	25	54	39	15
<i>varav Leanlink</i>	1	5	3	2
Kommunstyrelsen, simhall	210	297	353	-56
Kommunstyrelsen, investeringsreserv	0	7	0	7
	0			
Äldrenämnden	0	1	1	0
Social- och omsorgsnämnden	0	1	1	0
Barn- och ungdomsnämnden	5	24	24	0
Bildningsnämnden	4	14	13	1
Kultur- och fritidsnämnden	3	47	33	14
Samhällsbyggnadsnämnden	134	341	321	20
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	0	1	1	0
<b>Summa</b>	<b>390</b>	<b>888</b>	<b>885</b>	<b>2</b>

### Förändrad investeringsram under 2021

Nämndernas investeringsramar har ändrats under året enligt nedan:

- Kommunstyrelsens fick föra över 15,347 mnkr från 2020 års investeringsutrymme till 2021, avseende investeringar i civilt försvar, ombyggnation av reception i Stadshuset och anpassningar för aktivitetsbaserade arbetsplatser. Beslutades i kommunfullmäktige 2021-03-30 § 124.
- Kultur- och fritidsnämndens fick föra över 29,0 mnkr från 2020 års investeringsutrymme till 2021, avseende motionsspår i Ekängen, Wahlbeckshallen, konstgräsplan i Lingham, byte av konstgräs samt tält över Ryds konstgräsplan. Beslutades i kommunfullmäktige 2021-03-30 § 124.
- Verksamhetsstöd och service fick en utökad ram med 8,5 mnkr för investeringar av utrustning för datakommunikation, brandvägg samt utbyggnad av stamnätet. Beslutades i kommunfullmäktige 2021-05-25
- Bildningsnämndens investeringsram år 2021 minskas med 3 mnkr som istället används för att finansiera en utökning av barn- och ungdomsnämndens investeringsram med motsvarande belopp. Nämnderna har behandlat ramjusteringen i samband med delårsrapporterna. Kommunfullmäktige kommer att behandla ramjusteringen när de behandlar delårsrapporten.

### Nämndernas kommentarer till prognostiserade avvikelser för 2021

#### Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen kommer köpa in en del kontorsinventarier senare i år med anledning av projekt aktivitetsbaserat arbetsätt. En anpassning av lokalerna kommer i viss mån behöva ske vilket medför kostnader för ombyggnation i Stadshuset. Parallellt med detta sker även arbetet med en säkerhetsanpassning av Stadshusets reception. Årets investeringsram, 1,7 mnkr har förstärkts med överföring av kvarvarande medel från föregående år, 0,6 mnkr som ska användas till investeringar kring projekt aktivitetsbaserat arbetsätt, samt överförda 1,2 mnkr från 2020 för säkerhetsanpassning av receptionen.

För säkerhetsenheten pågår investeringar inom civilt försvar. 13,5 mnkr överfördes från investeringsram 2020 och tillsammans med årets ram, 30 mnkr, beräknas totalt 43,5 mnkr användas under året. MSB, Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, kommer att ge ett investeringsbidrag till kommunen. Beslut om storlek på bidraget kommer MSB att lämna när anbudet för projektet är accepterat. Ett beslut finns dock redan om återstående miljon kronor som kommer att utbetalas när projekteringen är klar. Gjorda investeringar i år är endast 6 mnkr hittills, men beskedet från enheten är att investeringsramen kommer att nyttjas fullt ut under återstående del av året.

Investeringsramen för simhallen överskreds med 150 mnkr förra året då bland annat kostnaden för ett parkeringsfriköp togs tidigare än beräknat. Investeringarna följer emellertid Lejonfastigheters projektplan. Enligt Lejonfastigheters egen budget/plan kommer det även 2021 bli en högre investeringsutgift än vad kommunen har i årlig investeringsram för simhallen, men en utjämnning kommer att ske under 2022 då Lejonfastigheters utgifter planar ut. Projektets totala ram om 990,5 mnkr för hela perioden fram till 2022 beräknas hållas.

Verksamhetsstöd och service erhöll i maj, efter beslut i kommunfullmäktige, en utökad investeringsram ur kommunstyrelsens investeringsreserv med 8,5 mnkr som skulle disponeras av LKDATA för investeringar i datakommunikation. Förseningar i leveranser på grund av pandemin medför nu att investeringarna förskjuts framåt i tiden vilket i sin tur innebär ett beräknat överskott i år med 14,5 mnkr jämfört med den utökade investeringsramen.

Leanlink har endast haft ett fåtal investeringar hittills i år. Det rör sig framförallt om inventarier till några olika boenden, samt verkstadsutrustning till verksamhet som återvinner och rekonditionerar möbler inom Arbetsmarknadsservice. Kamerautrustning har anskaffats till kommunikationsavdelningen på staben för produktion av egna filmer och marknadsföringsmaterial. Prognosen för årets investeringar är 2,7 mnkr, vilket är 2,2 mnkr lägre än investeringsramen.

## Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har till och med augusti utnyttjat 3,3 miljoner av den för året tilldelade investeringsramen om 47,2 miljoner kronor. Under hösten beräknas merparten av resterande investeringsram förbrukas och då främst investeringarna gällande Ryds sportcenter (Wahlbeckshallen och Tält över konstgräsplan) som påverkar. På grund av upphandlingsförfarandet kommer investering av återlämningsmaskin/utlåningsmaskin på stadsbiblioteket att behöva flyttas fram till 2022. Det råder även osäkerhet när det gäller motionsspår i Ekängen samt konstgräsplanen i Linghem vilket bedöms innebära att dessa investeringsmedel kan behöva överföras till investeringsramen för 2022. Överföring av investeringsram till 2022 hanteras i samband med bokslut 2021.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Investeringsprognosen pekar på att investeringsbudgeten underskrids med ca 19 mnkr. I jämförelse med prognosen i april har prognosen justerats ned med ca 32 mnkr. Den negativa avvikelsen beror till stor del av att större projekt flyttats framåt i tid delvis pga. förseningar orsakade av resursbrist pga. pandemi och delvis pga. ändrade förutsättningar som t.ex. saneringsbehov eller påverkan av andra projekt som Emriks bro.

Exploateringsstrycket är fortsatt stort och behovet ser inte ut att minska de kommande åren, det gäller även behovet av att modernisera befintliga miljöer samt samordna modernisering och ombyggnad av infrastrukturen med planerade ledningsbyten i staden.

Stora investeringar som utgörs av Ullevileden är inne i ett tidigt skede och handlingar till mark- och miljödomstolen är inskickade innan sommaren 2021. Just nu pågår projektering och utredningar för att färdigställa förfrågningsunderlag inför upphandling som planeras vara genomförd till slutet av sommaren 2022 och med byggstart hösten 2022.

Brunnspromenaden med tillhörande park som byggs i samband med exploatering av Brandstationen löper över flera år och beräknas vara klar i sin helhet under 2022. Stora avvikelser mot den totala budgeten med ca 12 mnkr finns pga. av sanering av föroreningar i marken efter tidigare verksamhet. Delar av parken ingår i en pågående detaljplan för Krigaren som beräknas vinna laga kraft under 2022 och det är i den delen av parken där de ökade mängderna av föroreningarna förekommer.

Övriga investeringar har en positiv avvikelse med anledning av att ett antal projekt inte kommer att genomföras under 2021, bl a Färjebron vid Tannefors på grund av prioritering av Emriks bro då den planeras vara färdigställd för gång- och cykeltrafik i samband med att den nya simhallen öppnas. Pågående ombyggnad av gatorna runt Eddan/Emblan samt Apotekaregatan förskjuts i tid, vilket medför en prognosjustering i år på ca 5 mnkr till 2022. Utbyggnad av nya gator på Folkungavallen pausas under hösten/vintern för att möjliggöra framdrift av simhallsprojektet och återtas i vår igen då området möjliggör framkomlighet för projektet och prognosjusteringen medför en förskjutning på ca 5 mnkr till 2022. Östra Malmskogen del 3, naturligt förekommande föroreningar i marken medförde en förhöjd budget pga. att massorna initialt behövde transporteras bort, omdisponering av massor samt platsspecifika gränsvärden möjliggör hantering av massor inom projektet och minskar prognosen med ca 3 mnkr.

GC-väg från Sjögestad till kommungränsen mot Mjölby kommun flyttas fram i tiden pga. av längre planeringshorisont tillsammans med Mjölby kommun och Trafikverket. Detta innebär att ca 9 mnkr flyttas fram till 2022 och projektets genomförande flyttas framåt enligt nuvarande planering.

Näsby 5:55 i Ekängen har bytt markägare/exploatör under året och omprojektering av projektet medför att tidsplanen förskjuts ca 1 år innan byggstart kan ske. Djurgården etapp 1 är överklagad och planen har således inte vunnit lagakraft vilket innebär att projektet skjuts i tid varje månad som överklagandet pågår. Björkö/Kungsbro har avbrutits pga. av geotekniska förutsättningar som innebär att marken inte är exploateringsbar pga. av bland annat skredrisk.

Reinvesteringar som t ex beläggningsprogrammet, brunderhåll och byte av belysningsstolpar pågår och utgör stora poster i reinvesteringarna. Det som finns planerat under reinvesteringar bedöms hållas inom ram och till och med under ram.



## Balansräkning

Balansräkning Belopp mnkr	Not	Kommunen 2021-08-31	Kommunen Bokslut 2020	Koncernen 2021-08-31	Koncernen Bokslut 2020
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	9	2	3	124	96
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	10	3 330	3 258	22 418	18 471
<i>Maskiner och inventarier</i>	11	1 043	833	8 784	12 840
Finansiella anläggningstillgångar	12	3 370	3 369	131	119
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>7 745</b>	<b>7 464</b>	<b>31 457</b>	<b>31 525</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Lager och förråd		28	37	138	138
Pågående exploatering/Omsättningsfastigheter	13	135	142	369	368
Kortfristiga fordringar	14	732	632	2 567	1 849
Kortfristiga placeringar	15	10 673	10 055	10 673	10 055
Kassa och bank	16	763	410	1 684	662
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>12 331</b>	<b>11 275</b>	<b>15 431</b>	<b>13 072</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>20 076</b>	<b>18 739</b>	<b>46 888</b>	<b>44 597</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Periodens resultat		1 062	565	3 551	1 112
Resultatutjämningsreserv		242	150	150	150
Övrigt eget kapital		12 038	11 565	14 112	13 608
<b>Summa eget kapital</b>	17	<b>13 342</b>	<b>12 280</b>	<b>17 813</b>	<b>14 869</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	3 160	3 055	3 179	3 071
Andra avsättningar		57	127	1 340	2 036
<b>Summa avsättningar</b>		<b>3 217</b>	<b>3 182</b>	<b>4 519</b>	<b>5 107</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	19, 20	881	290	11 981	13 033
Kortfristiga skulder	21	2 637	2 989	12 575	11 588
<b>Summa skulder</b>		<b>3 518</b>	<b>3 278</b>	<b>24 556</b>	<b>24 621</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>20 076</b>	<b>18 739</b>	<b>46 888</b>	<b>44 597</b>
Soliditet, %		66,5%	65,5%	38,0%	33,3%

## Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys Belopp mnkr	Kommunen Delår 202108	Kommunen Bokslut 2020
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Årets resultat	1 062	564
<i>Betald skatt</i>		
<i>Justering för avskrivningar</i>	144	215
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	28	511
<b>Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>1 234</b>	<b>1 290</b>
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	-705	-43
Ökning (-) minskning (+) förråd och varulager		0
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	-352	-419
Minskning (+) ökning (-) exploateringsverksamhet	15	-18
<b>Delsumma fordringar och skulder</b>	<b>-1 042</b>	<b>-480</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>192</b>	<b>810</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-439	-857
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	56
Förvärv av dotterbolag	-	-
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-	-
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	-
Förändring av lån till intressebolag	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-439</b>	<b>-801</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
<i>Nyupptagna lån (+)</i>	600	400
Ökning (-) av långfristiga fordringar	0	0
Minskning (+) av långfristiga fordringar	-	-
Utbetald utdelning	-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>600</b>	<b>400</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>353</b>	<b>409</b>
Likvida medel vid årets början	410	1
Årets kassaflöde	353	409
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>763</b>	<b>410</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper och upplysningar

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

I årsredovisningen för år 2020 framgår en djupare redogörelse av de redovisningsprinciper som tillämpas i kommunen. I delårsrapporten för 2021 har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i årsredovisningen för 2020.

### Redovisning av pensionsskuld

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

Enligt lagen ska endast den del av de kommunanställdas pensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning, den så kallade blandmodellen. Om Linköpings kommun hade redovisat sina pensionsåtaganden utifrån blandmodellen skulle årets resultat försämrats med 43 mnkr.

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

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

Slutavräkningen för skatteintäkterna för 2020 och 2021 beräknas utifrån Sveriges regioners och kommuners prognos den 30 augusti. Slutavräkningen för år 2020 har redovisats i sin helhet medan den beräknade slutavräkningen för år 2021 har redovisats med 8/12 av SKR:s prognos.

### Förenklad sammanställd redovisning

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

### Noter till resultaträkning kommunen

Belopp i miljoner kronor om inte annat anges

<b>Not 2 Verksamhetens intäkter</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>
Försäljningsintäkter	84	75
Taxor och avgifter	196	188
Hyror och arrenden	177	190
Bidrag från staten	616	527
EU-bidrag	10	8
Övriga bidrag	12	27
Försäljning av verksamheter och entreprenader	177	142
Exploateringsintäkter	76	54
Övriga intäkter	2	1
<b>Summa</b>	<b>1 350</b>	<b>1 213</b>

<b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>
Löner	2 500	2 413
Sociala avgifter	757	767
Pensionskostnader	352	257
Material	159	138
Köp av verksamheter och entreprenader	1 812	1 643
Främmande tjänster	458	412
Hyror och övriga fastighetskostnader	843	842
Ekonomiskt bistånd	211	204
Övriga bidrag och transfereringar	123	117
Exploateringskostnader	18	17
Övriga kostnader	38	45
<b>Summa</b>	<b>7 271</b>	<b>6 856</b>

<b>Not 4 Planenliga avskrivningar</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>
Immateriella tillgångar	1	1
Byggnader och tekniska anläggningar	96	89
Maskiner och inventarier	46	52
<b>Summa</b>	<b>144</b>	<b>143</b>

<b>Not 5 Skatteintäkter</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>
Preliminär kommunalskatt	5 114	5 021
Slutavräkningsdifferens föregående år	32	-34
Preliminär slutavräkning innevarande år	83	-40
<b>Summa</b>	<b>5 229</b>	<b>4 947</b>

<b>Not 6 Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>
Inkomstutjämningsbidrag	793	795
Generella bidrag från staten	0	233
Införandebidrag	36	83
Regleringsbidrag	327	111
Kostnadsutjämningsavgift	-342	-321
Avgift till LSS-utjämning	-37	-30
<b>Summa</b>	<b>776</b>	<b>872</b>

<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>
Utdelningar från koncernföretag	182	189
Utdelningar från andra företag	16	21
Ränteintäkter från övriga	22	20
Orealiserade vinster (verkligt värde) finansiella omsättningstillgångar	601	132
Återföring av värdereglering, finansiella omsättningstillgångar	-355	
Ränta på kundfordringar	1	1
Rabatter	11	9
Vinst vid försäljning av finansiella omsättningstillgångar	517	1
Övriga finansiella intäkter	2	4
<b>Summa</b>	<b>996</b>	<b>375</b>

<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen 31 aug 2020</b>
Bankkostnader	4	1
Ränteswappar	0	1
Räntekostnad pension intjänad efter 1998	12	15
Räntekostnad pension intjänad före 1998	38	43
Orealiserade förluster (verkligt värde) finansiella omsättningstillgångar	9	100
Övriga finansiella kostnader	1	-
<b>Summa</b>	<b>64</b>	<b>160</b>

## Noter till balansräkning kommunen

Belopp i miljoner kronor om inte annat anges

<b>Not 9 Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
Ingående anskaffningsvärde	29	29
Inköp	-	-
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>29</b>	<b>29</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-26	-24
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
Årets avskrivningar	-1	-2
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-27</b>	<b>-26</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
Ingående anskaffningsvärde	4 537	4 158
Inköp	168	379
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>4 705</b>	<b>4 537</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 270	-1 134
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
Årets avskrivningar	-96	-136
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 366</b>	<b>-1 270</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-9	-9
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
Årets nedskrivningar	-	-
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-9</b>	<b>-9</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 330</b>	<b>3 258</b>
<b>Not 11 Maskiner och inventarier</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
Ingående anskaffningsvärde	1 525	1 060
Inköp	256	489
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-17	-23
Överföringar	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 764</b>	<b>1 526</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-692	-635
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	17	22
Överföringar	-	-
Årets avskrivningar	-46	-78
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-721</b>	<b>-691</b>

<b>Not 11 Maskiner och inventarier, forts.</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	-2
Försäljningar		
Utrangeringar		
Överföringar		
Årets nedskrivningar		
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
Ingående ackumulerade uppskrivningar	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-	-
<b>Utgående ackumulerade uppskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 043</b>	<b>833</b>

<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
<i>Aktier och andelar</i>		
Linköpings Stadshus AB	1 634	1 634
Aktieägartillskott Linköpings Stadshus AB	1 728	1 728
<b>Summa Linköpings Stadshus AB</b>	<b>3 362</b>	<b>3 362</b>
Kommuninvest	0	0
Övriga aktier och andelar	5	5
<b>Summa aktier</b>	<b>3 367</b>	<b>3 367</b>
Bostadsrätter	3	3
Fordringar hos intresseföretag	-	-
Övriga långfristiga fordringar	-	-
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>3 370</b>	<b>3 369</b>

<b>Not 13 Pågående exploatering/omsättningsfastigheter</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
<b>Bostadsexploatering</b>		
Ingående balans	86	128
Årets verksamhet	7	17
Avräknade projekt	-15	-2
Avslutade projekt	3	-57
<b>Utgående balans</b>	<b>81</b>	<b>86</b>
<b>Verksamhetsexploatering</b>		
Ingående balans	56	33
Årets verksamhet	1	1
Avräknade projekt	-2	37
Avslutade projekt	-1	-15
<b>Utgående balans</b>	<b>54</b>	<b>56</b>
Omsättningsfastigheter		
<b>Summa pågående exploatering/omsättningsfastigheter</b>	<b>135</b>	<b>142</b>

<b>Not 14 Kortfristiga fordringar</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
Kundfordringar	109	67
Skattefordringar	241	145
Fordran hos staten	92	104
Momsfordran	32	111
Övriga kortfristiga fordringar	15	5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	242	186
Upplupen ränteintäkt avseende kortfristiga placeringar	0	13
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>732</b>	<b>632</b>

	Kommunen 31 aug 2021	Kommunen Bokslut 2020
<b>Not 15 Kortfristiga placeringar</b>		
<i>Kommunfinans</i>		
<b>Bokfört värde inkl oraliserat</b>	<b>3</b>	<b>222</b>
Varav orealiserat	3	5
<i>Koncernfinans</i>		
<b>Bokfört värde inkl oraliserat</b>	<b>242</b>	<b>427</b>
Varav orealiserat	12	6
<i>Långsiktiga placeringar</i>		
<b>Bokfört värde inkl orealiserat</b>	<b>8 112</b>	<b>7 329</b>
<i>Kommuninvest medlemsinsats</i>	142	128
<i>Intern kortfristig placering</i>	0	0
<i>Summa långsiktiga placeringar</i>	8 240	7 457
Varav orealiserat	908	670
<i>Pensionsmedelsplaceringar</i>		
<b>Bokfört värde inkl orealiserat</b>	<b>2 174</b>	<b>1 949</b>
Varav orealiserat	430	435
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>10 673</b>	<b>10 055</b>
Varav orealiserat	1 353	1 117
<b>Not 16 Kassa bank</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
Likvida medel kommunkonto	271	204
Likvida medel koncernkonto	492	206
<b>Summa kassa bank</b>	<b>763</b>	<b>410</b>
<b>Not 17 Eget Kapital</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
<b>Ingående eget kapital</b>	<b>12 280</b>	<b>11 062</b>
Direktbokning mot eget kapital	0	653
Årets resultat	1 062	565
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>13 342</b>	<b>12 280</b>
<b>Uppdelning av eget kapital:</b>		
Resultatutjämningsreserv	242	150
<u>Övriga markeringar:</u>		
Utvecklingsfond	1	1
Infrastruktur, resecentrum etc	530	530
Näringslivsutveckling	4	4
Jobb, arbetsmarknad, ungdoms- och trygghetsåtgärder	3	3
IT-infrastruktur	9	9
Kompetensutveckling och omställning	120	120
Sociala investeringar	22	22
Events, jubileum, marknadsföring m m	12	12
Utveckling av skolan, IT och läromedel	3	3
Teknisk utrustning inom äldreomsorgs- och omsorgsområdet	1	1
Stadsmiljöåtgärder, fritidsanläggningar, asfalt m m	3	3
Barn och ungas yttre och inre miljö	7	7
Mänskliga rättigheter och arbete med tolerans	12	12
Jobb, näringsliv	53	53
Sammanhållen stad	33	33
Klimat och miljö	32	32
E-hälsa, digitalisering samt läromedel	29	29
Ute- och inommiljö skola och omsorg	8	8
<b>Summa markeringar</b>	<b>1 124</b>	<b>1 032</b>
Justering finansiella anläggningstillgångar	0	0
Övrigt eget kapital	12 218	11 248
<b>Summa eget kapital</b>	<b>13 342</b>	<b>12 280</b>

<b>Not 18 Avsättningar inkl löneskatt för pensioner</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
<b>Totalt avsatt till pensioner</b>		
Ingående balans	3 054	3 032
Årets förändring	85	22
<b>Utgående balans</b>	<b>3 139</b>	<b>3 054</b>
<b>Pensioner intjänade före 1998</b>		
<b>Ingående balans</b>	<b>2 367</b>	<b>2 420</b>
Finansiell kostnad	38	65
Årets pensionsutbetalningar	-105	-156
Övrig förändring	69	38
<b>Utgående balans</b>	<b>2 369</b>	<b>2 367</b>
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-143	-144
<b>Summa</b>	<b>2 226</b>	<b>2 223</b>
<b>Pensioner intjänade efter 1998</b>		
<b>Ingående balans</b>	<b>867</b>	<b>788</b>
Finansiell kostnad	12	20
Årets pensionsutbetalningar	-20	-30
Övrig förändring	111	89
<b>Utgående balans</b>	<b>970</b>	<b>867</b>
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-36	-35
<b>Summa</b>	<b>934</b>	<b>832</b>
<b>Totala pensionsåtaganden</b>	<b>3 338</b>	<b>3 233</b>
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-179	-179
<b>Utgående balans avsättning till pensioner</b>	<b>3 160</b>	<b>3 055</b>
<i>Antal politiker med rätt till visstidspension enligt PBF:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Antal tjänstemän med rätt till visstidspension</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Utredningsgrad, %</i>	<i>98</i>	<i>98</i>
<i>Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda är beräknade enligt RIPS 17.</i>		
<b>Extern placering för pensionsförpliktelser:</b>		
Avsatt till pensioner intjänade före 1998	2 369	2 367
Marknadsvärde placerade medel, pensioner intjänade före 1998	1 207	1 085
<i>Andel avsättning som täcks av marknadsvärde placerade medel</i>	<i>50,9%</i>	<i>45,8%</i>
Avsatt till pensioner intjänade efter 1998	970	867
Marknadsvärde placerade medel, pensioner intjänade efter 1998	970	867
<i>Andel avsättning som täcks av marknadsvärde placerade medel</i>	<i>100,0%</i>	<i>100,0%</i>
Avsatt till pensioner, totalt	3 339	3 234
Marknadsvärde placerade medel pensioner	2 177	1 952
<i>Återlånade medel</i>	<i>1 162</i>	<i>1 282</i>
<b>Not 19 Långfristiga skulder</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
Obligations- och förlagslån	500	0
Lån i banker och kreditinstitut	100	0
<b>Summa kassa bank</b>	<b>600</b>	<b>0</b>



<b>Not 20 Investeringsbidrag</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
Pågående investeringsbidrag		
Vid årets början	14	29
Årets bidrag	0	9
Årets aktivering av bidrag	0	-25
Återföring av pågående exploateringsbidrag (ny red princip)	0	0
<b>Summa</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
Aktiverade investeringsbidrag		
Ingående skuld investeringsbidrag	338	314
<i>Aktiverat under året</i>	0	25
<i>Utrangerade exploateringsinkomster</i>	0	0
<b>Utgående skuld investeringsbidrag</b>	<b>338</b>	<b>338</b>
Ingående ack upplösning av investeringsbidrag	-63	-52
Årets upplösning	-8	-11
Utrangerade exploateringsinkomster	0	0
<b>Utgående ack upplösning av investeringsbidrag</b>	<b>-71</b>	<b>-63</b>
<b>Summa</b>	<b>267</b>	<b>275</b>
<b>Summa investeringsbidrag</b>	<b>281</b>	<b>290</b>
<b>Not 21 Kortfristiga skulder</b>	<b>Kommunen 31 aug 2021</b>	<b>Kommunen Bokslut 2020</b>
<i>Räntebärande</i>		
Kortfristiga skulder, kommunala bolag	713	617
Upplupen kostnad swap	1	-
<i>Ej räntebärande</i>		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	300	400
Leverantörsskulder	241	540
Personalens källskatt och införsel	84	83
Skulder till staten	50	57
Löne- och övertidsskuld inkl sociala avgifter	18	39
Semester- och ferielöneskulder inkl löneskatt	124	264
Upplupna sociala avgifter	103	102
Upplupen pension individuell del	155	198
Kommande års pensionsutbetalningar	178	179
Övriga kortfristiga skulder	13	7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	427	323
Exploateringsinkomster bostadsområden	183	149
Exploateringsinkomster arbetsområden	46	30
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>2 637</b>	<b>2 989</b>

## Nämndernas kommentarer till prognostiserade budgetavvikelser för 2021

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

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen. Arbetsmarknadsnämnden samt social- och omsorgsnämnden prognostiserar underskott som beräknas bli större än 1 % och uppgår till mer än minus 1 mnkr. Båda dessa nämnder prognostiserade underskott även 2020 och tog då fram åtgärdsplaner som reviderats under 2021

Nedan redovisas korta kommentarer till större avvikelser jämfört med budget i nämndernas prognoser. Ytterligare kommentarer till nämndernas resultat finns att läsa i respektive nämnds delårsrapport.

### Kommunfullmäktige (budgetavvikelse minus 0,9 mnkr)

Budgetavvikelsen för kommunfullmäktige för helåret 2021 prognosticeras till minus 0,9 mnkr med anledning av tillkommande teknik- och lokalkostnader på grund av coronapandemin som inte finns budgeterade medel för

### Kommunstyrelsen (budgetavvikelse plus 43,2 mnkr)

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

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen	+12,8 mnkr
Verksamhetsstöd och service	+8,2 mnkr
Leanlink	+22,1 mnkr

### Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Samtliga staber visar positiva avvikelser i sina prognoser för året. På grund av uppskjuten verksamhet under året till följd av pandemin är det fortfarande osäkert hur mycket som kommer att kunna genomföras som planerat med fyra månader kvar av året. Flera staber startar upp en del planerade insatser, såväl event som utbildningar och annat under återstående del av året men sannolikt kommer den del att skjutas över årsskiftet till 2022.

#### Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsstöd och service prognostiserade resultat med plus 8,2 mnkr är till stor del knutet till LKDATA:s resultat. Av dessa avser 7,0 mnkr minskade avskrivningskostnader på grund av att det inte går att få tag på IT-utrustning som ska bytas ut. Bristen på IT-utrustning kopplat till Covid-19.

#### Leanlink

Överskottet består dels av medel från löpande verksamhet, dels av nettot av de satsningar som görs och dels av engångsersättningar. Dock kvarstår strukturella underskott inom LSS Funktionsstöd och hemtjänsten (del av äldreomsorgen), som Leanlink fortsätter att arbeta med enligt åtgärdsprogram.

### Valnämnden (budgetavvikelse minus 0,2 mnkr)

Valnämnden har en budget för 2021 på 0,2 mnkr men prognostiserar en kostnad för helår 2021 på 0,4 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse med minus 0,2 mnkr. Underskottet beror till största delen på ökade kostnader i samband med valförrädsflytt men även fler sammanträden än budgeterat.

### Äldrenämnden (budgetavvikelse plus 30,0 mnkr)

Pandemin har tydligt påverkat äldreomsorgen under 2021. Medborgarna har inte efterfrågat äldreomsorg i samma utsträckning som tidigare. Viss verksamhet har sedan våren 2020 bedrivits i begränsad form, men sedan maj 2021 är all verksamhet åter igång i anpassad form.

Äldrenämndens ekonomi är god och möjlighet finns att med ytterligare statsbidrag stimulera verksamheterna till förbättringsarbete. Många osäkerhetsfaktorer finns över hur efterfrågan av äldreomsorg påverkas av pandemin, vi har sett en minskning av nämndens insatser under pandemin men förväntas öka när pandemin lagt sig. Stora satsningar har beslutats av äldrenämnden för att öka anställningsvillkoren, öka bemanningen på vårdboenden och satsningar kring kompetensutveckling. Verksamheterna har under en längre tid varit hårt belastade vilket gör att det finns risker i att dessa satsningar inte kommer att få full effekt 2021 utan förväntas få en högre effekt 2022. Den samlade bedömningen är efter augusti ett ekonomiskt överskott om 30 mnkr.

Resultat per augusti för hemtjänst uppgick till ett överskott på 27,6 mnkr. En förväntan finns att efterfrågan på hemtjänst kommer att öka i takt med att vaccineringen genomförts. Viss ökning av fattade beslut för hemtjänst har skett. Prognosen är ett överskott på 37 mnkr. I budget för hemtjänst ingår även medel för kompetensförsörjning av sektorn (9 mnkr). Detta är under pågående arbete och prognosen är att medlen nyttjas under 2021. Det är dock en osäkerhetsfaktor att verksamheterna har svårt att släppa personal för kompetensutveckling.

Beläggningsgraden för vårdbostäder för januari-augusti är lägre än den garanterade ersättningen på 95 % för samtliga enheter. Kostnader för vårdbostäder uppgick per augusti 2021 till 519,5 mnkr vilket kan jämföras med 423,7 mnkr augusti 2020. Ökningen kan hänföras till bland annat de pandemirelaterade insatserna såsom extra korttidsplatser. Även kostnader för omställning av vårdbostadsplatser för personer med demenssjukdom har tillkommit. Sammantaget gör att prognostiserat resultat bedöms till ett underskott med 5 mnkr för vårdbostäder.

Tabellen nedan ger en samlad bild över nämndens statsbidrag 2021. Ytterligare statsbidrag kan bli aktuellt att söka under hösten 2021.

Äldrenämndens statsbidrag 2021	Belopp, mnkr	Kommentar
Säkerställa en god vård för och omsorg av äldre personer - utökad grundbemanning 27 mnkr - utvecklingsuppdrag Leanlink hemsjukvård 8 mnkr - förbättrade arbetsvillkor 20 mnkr	55	Osäkerheter finns om allt kan komma nyttjas
Motverka ensamhet bland äldre och ökad kvalitet i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom (inräknat i budgeten) - utvecklingsuppdrag Leanlink möta äldres psykiska hälsa 4 mnkr - verksamhetsuppdrag Demenscenter 4,6 mnkr	8,5	
Vidgat Äldreomsorgslyft kompetensutveckling inom äldreomsorgen	47	Medel kommer ej att nyttjas fullt ut
Krisstöd, samtalsstöd, traumastöd m.m. till personal inom vård och omsorg om äldre med anledning av spridningen av covid-19	2	Medel kommer ej att nyttjas fullt ut

### Social- och omsorgsnämnden (budgetavvikelse minus 36,0 mnkr)

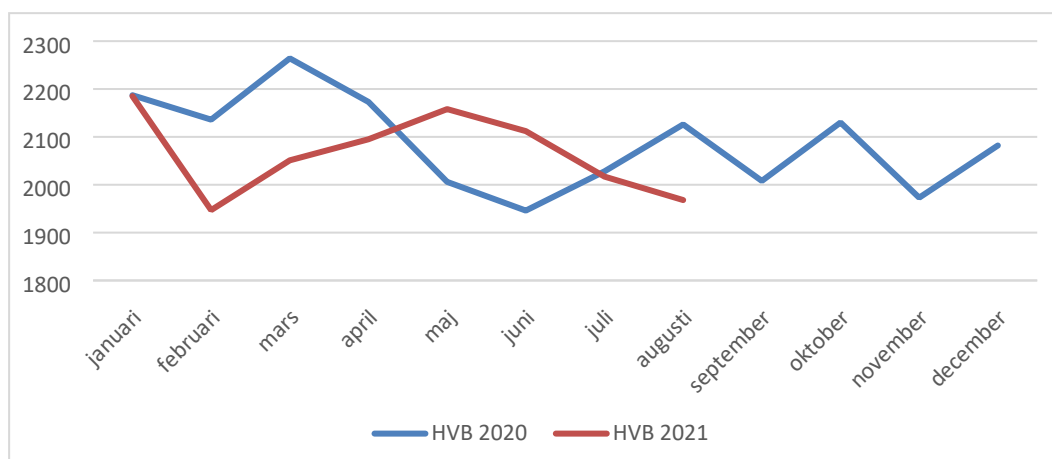
Social- och omsorgsnämndens prognos för helåret är ett underskott med 36,0 mnkr. För år 2020 redovisade nämnden ett underskott med 26,2 mnkr trots att de erhållit ett tilläggsanslag med 63,0 mnkr. Inför 2021 utökades social- och omsorgsnämndens budgetram med 45 mnkr utöver uppräknade pris- och löneökningar jämfört med tidigare beslutad plan när fullmäktige beslutade om budget för 2021 hösten 2020. Då Social – och omsorgsnämndens budget inte är i balans kommer dessa medel till viss del balansera den ekonomiska obalansen.

### Individ- och familjeomsorg

Prognosen inom individ- och familjeomsorg visar totalt ett underskott med 25,0 mnkr.

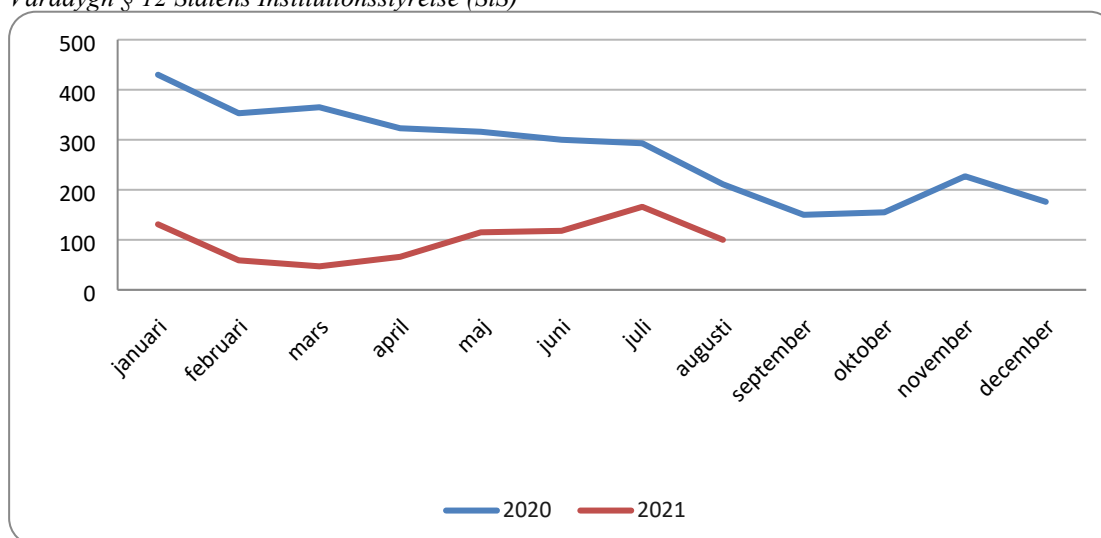
Antalet orosanmälningar avseende barn och unga ökar och behovet av insatser är fortsatt omfattande. Antalet vårddygn för HVB-placeringar per augusti är på samma nivå som 2020 se diagram nedan. Dock är kostnaden högre till följd av högre genomsnittliga priser. Prognosen för dygnsplaceringar barn och unga bedöms till ett underskott på cirka 26 mnkr vilket är en revidering av det tidigare bedömda underskottet på 21 mnkr. Det innebär att kostnaden för år 2021 förväntas uppgå till 241 mnkr vilket kan jämföras med en kostnad på 239 mnkr under år 2020.

*Vårddygn hem för vård eller boende (HVB) exkl Statens Institutionsstyrelse (SiS)*



Nedanstående diagram visar en jämförelse av antalet vårddygn på SiS mellan år 2021 och år 2020. Utfall per augusti visar en minskning av antalet vårddygn med 69 procent i jämförelse med samma period föregående år.

#### Vårddygn § 12 Statens Institutionsstyrelse (SiS)



Prognosen för dygnsplaceringar vuxna bedöms till ett överskott på 4 mnkr men har tidigare bedömts till ett överskott på 8 mnkr. Revideringen baseras på att det innan sommaren gjordes ett antal placeringar som har påverkat kostnadsbildningen för år 2021 men att det nu efter sommaren stabiliserats. Osäkerhetsfaktor kvarstår vad gäller skyddat boende då behovet av skyddsplaceringar av hotade vuxna kan komma att öka.

#### Socialpsykiatri

Socialpsykiatrin prognosticerar ett överskott på 5 mnkr. Kostnaden för externa placeringar minskar.

#### Förvaltningskostnader

Social- och omsorgsförvaltningen prognosticerar ett underskott på 5,5 mnkr för Social och omsorgsnämndens del. Inom förvaltningen hanteras för närvarande en exceptionellt hög personalomsättning, företrädesvis inom avdelning Barn och unga och avdelning Vuxna vilket har en direkt påverkan på både verksamhet och ekonomi. Ur ett ekonomiskt perspektiv förväntas förvaltningen ha höga kostnader för rekrytering samt för inhyrd handläggaresurs.

#### Uppföljning åtgärdsplan

I juni förra året fattades beslut om en åtgärdsplan för att minska det ekonomiska underskottet som beräknades uppgå till ca 63 mnkr för år 2020. Den beslutade åtgärdsplanen ska leda till långsiktiga och bestående förändringar. Vissa åtgärder kommer inte kunna genomföras eller ge effekt detta år. Beaktat detta samt vårens genomlysning av barn och unga gör att åtgärdsplanen har reviderats enligt beslut i nämnden i juni.

Den reviderade åtgärdsplanen beräknas reducera nämndens kostnader med 13 mnkr under 2021 och med 30 mnkr under 2022. I denna prognos är bedömningen att utfallet av beslutade åtgärder kommer vara begränsade under 2021 beroende på den personalsituation som råder inom förvaltningen.

### Barn- och ungdomsnämnden (budgetavvikelse minus 20,5 mnkr)

Den ekonomiska prognosen för helår 2021 visar ett underskott på 20,5 mnkr, föranlett av dels ett reducerat statsbidrag till förskolorna på 25 miljoner kronor dels ökade kostnader i grundskolan till följd av ett ökat antal elever samt kostnader kopplade till att hantera pandemins konsekvenser.

Åtgärder pågår för att anpassa verksamheten efter de nya ekonomiska förutsättningarna. Nämnden ansöker i samband med delårsrapporten om medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 20,5 mnkr.

### Arbetsmarknadsnämnden (budgetavvikelse minus 19,0 mnkr)

Nämndens budgetram för 2021 utökades med 62 mnkr utöver uppräknig för pris- och löneökningar jämfört med tidigare beslutad plan när fullmäktige beslutade om budget för 2021 hösten 2020.

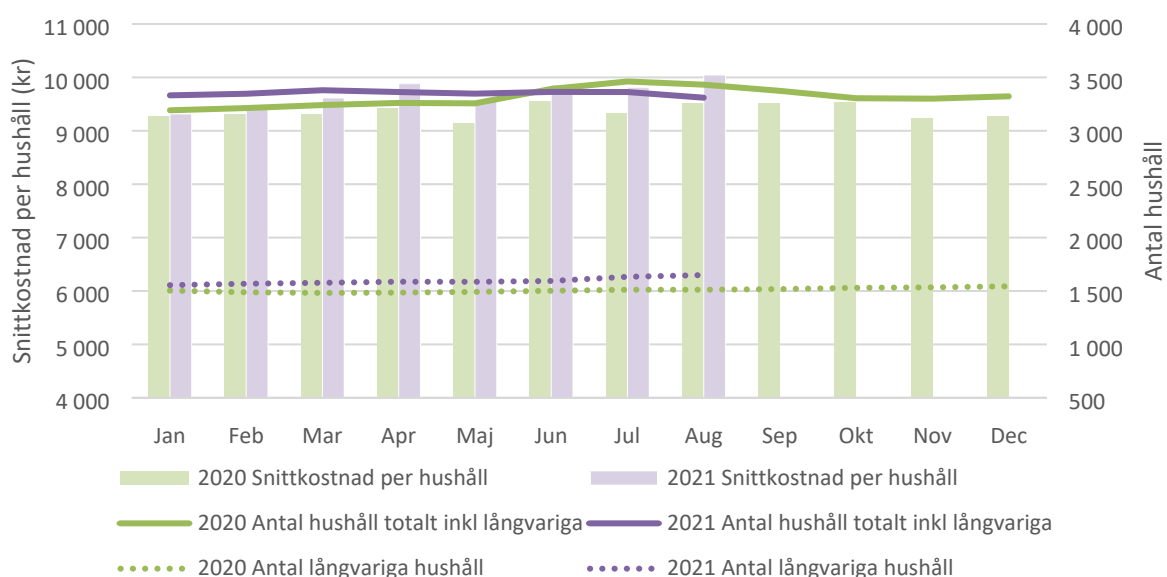
Nämndens helårsprognos är ett underskott på 19,0 mnkr. Nämnden beslutade om en åtgärdsplan i juni för att minska underskottet. För att lyckas med nämndens övergripande uppdrag att minska kostnaderna för ekonomiskt bistånd och ge fler möjlighet till egen försörjning krävs förändrade arbetssätt. Detta ges stort fokus under hösten genom bland annat framtagande av ett program för arbetsmarknad samt formande av nya arbetssätt inför etableringen av integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen. Nämnden ansöker i samband med delårsrapporten om medgivande att redovisa underskott vid årets slut med högst 19 mnkr.

Underskottet beror främst på de höga kostnaderna för ekonomiskt bistånd som prognostiserar ett underskott på 28,2 mnkr. Kostnader för bistånd ökat vilket har sin förklaring i att fler hushåll får bistånd under längre perioder. En större andel återaktualiseringar har skett inom ekonomiskt bistånd, vilket är en påverkan av pandemin och den ansträngda arbetsmarknaden. Något positivt är att inflöde av målgruppen unga vuxna inte har observerats trots att deras arbetslöshetsförsäkringar bedöms redan har tagit slut - detta är ett tecken på att återgång i vissa branscher (restaurang och hotell) har gett effekt för målgruppen.

Avdelningen vuxna prognostiserar ett underskott på 3,9 mnkr. AMI prognostiserar ett överskott på 12,0 mnkr som i första hand beror på låga kostnader för anställningsstöd. Nämndens prognos har försämrats med 1,8 mnkr sedan föregående prognos. Prognosen för ekonomiskt bistånd försämrades något samtidigt som AMI förbättrade sin prognos.

I diagrammet nedan visas snittkostnad per hushåll för 2020 samt för januari-augusti 2021. Snittkostnaden per hushåll ligger fortsatt på en högre nivå än under föregående år. I diagrammet går också att utläsa att antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd minskar något sedan föregående period och ligger också klart lägre än under sommarmånaderna 2020. Däremot har antalet långvariga hushåll ökat vilket syns på den streckade linjen i diagrammet. Långvariga hushåll är ofta dyrare än övriga hushåll vilket är en del av förklaringen till att snittkostnaden per hushåll ökar.

Antal hushåll och snittkostnad



### Samhällsbyggnadsnämnden (budgetavvikelse plus 11,9 mnkr)

Samhällsbyggnadsnämndens prognos för helår 2021 visar ett överskott på 11,9 mnkr jämfört med budget.

Budgeten för 2021 har utökats bland annat med anledning av den beräknade kostnadsökningen för färdtjänsten på grund av det nya transportörsavtalet som Östgötatrafiken har med transportörer i den särskilda kollektivtrafiken. På grund av pandemin är efterfrågan på *kollektivtrafiken* fortfarande mycket låg och förväntas ligga på låga nivåer under hela året. Hur efterfrågan kommer att förändras under hösten/vintern beror i stort sätt på vaccinationsprogrammet och den allmänna smittspridningen i samhället. Överskottet för kollektivtrafiken beräknas till 18,0 mnkr.

Planering, mark och byggande prognostiserar en avvikelse mot budget med minus 5,6 mnkr, vilket är i linje med föregående års utfall och har samma bakomliggande orsaker. Det är generell en hög aktivitet inom området med bland annat flera stora utredningar i tidiga skeden såsom strukturplan för Distorp/Gärstad och idéprogram för Vallastaden 2.0. Även utgiftsnivån för detaljplaner på kommunens egna mark är högre än budgeten som är anpassad för ett historiskt genomsnitt. Exploateringsresultatkrav behöver framöver justeras för att spegla den nya högre nivån.

Orsakerna till den negativa avvikelsen inom förvaltning av fastigheter och mark med 5,4 mnkr är utebliven intäkt på grund av att samhällsbyggnadsnämnden beslutat att uteserveringar ska vara fria från avgifter 2021 samt att man har ökat rivning av förfallna byggnader.

### Bygg- och miljönämnden (budgetavvikelse plus 9,2 mnkr)

Bygg- och miljönämndens prognos för helåret 2021 visar ett nettoöverskott på 9,2 mnkr jämfört med budget. Intäkterna för bygglov är bättre än budget på grund av några större byggprojekt och en påtagligt ökad total ärendevolym. Sammantaget beräknas prognosen för bygglov generera ett överskott på 3 mnkr. För bostadsanpassning är kostnadsnivån lägre än budget och överskottet för året väntas bli 1,7 mnkr.

Miljökontoret prognostiserar flera mindre överskott för de olika verksamheterna. Den tillsynsskuld som uppstod inom Miljökontoret till följd av pandemin 2020 kommer även spilla över och behöva hanteras under 2022. Storleken på denna skuld avgörs utifrån hur länge pandemin kommer pågå, vilken typ av kontroll och tillsyn som fortsatt kan bedrivas under året samt hur stor del av nya uppdrag som följer av pandemin som kommer bli aktuella inom nämndens myndighetsuppdrag. I dagsläget uppgår tillsynsskulden till 300 timmar för miljöskyddsverksamheten, 465 timmar för hälsoskyddsverksamheten, 500 timmar för avloppsverksamheten samt 1000 timmar för livsmedelsverksamheten. Ärendevolymer och den ekonomiska påverkan kopplat till detta kommer fortsatt att följas upp löpande under resten av året.

## Kommunstyrelsens indikatorer för uppföljning av kommunens resultat och utveckling

Kommunstyrelsen följer på en övergripande nivå utveckling med stöd av indikatorer. Indikatorerna som redovisas nedan speglar viktiga förhållanden för kommunens resultat och utveckling. För jämförelse med andra kommuner används som regel jämförelsenätverket R9 där Linköping ingår tillsammans med Eskilstuna, Gävle, Jönköping, Norrköping, Södertälje, Uppsala, Västerås och Örebro.

Indikatorernas främsta syfte är att visa om utvecklingen går i önskvärd riktning och ge underlag för att ompröva kommunfullmäktiges styrning. Det finns i flera fall en fördröjning innan kommunens insatser får ett synligt genomslag i samhället. En bedömning av effekten av kommunfullmäktiges styrning behöver därför göras genom en mer långsiktig analys av utvecklingen i kombination med att följa mer närliggande förändringar, exempelvis i vilken mån åtgärder har genomförts och vilka tidiga effekter åtgärderna anses ha lett till. Senast tillgängliga redovisas, konsuppladad statistik redovisas där det är möjligt.

KS-indikator	2017	2018	2019	2020	2021-08-31	R9
Årlig befolkningstillväxt	2 703	2 514	2 017	1 565	920 <sup>2</sup>	
Flyttningsnetto	2 162	1 957	1 322	1 106	-6	
Pendlingsnetto	7 908	8 491	10 130	Utfall ej tillgängligt	Utfall ej tillgängligt	
Nyföretagande (nyföretagarbarometern, Bolagsverket)	892	806	824	894	Utfall ej tillgängligt	
Andel mikro, små och medelstora företag som lämnar anbud i upphandlingar (%).	I.U.	I.U.	I.U.	Mikro 14% Små 29% Medel 20% Stor 33%	Mikro 23% Små 28% Medel 21% Stor 24%	
Antal påbörjade bostäder i nybyggda hus	1 844	801	1 373	754	800	
Antal färdigställda bostäder i nybyggda hus	1 813	1 362	896	1 399	676	
Andel arbetslösa och i program, 16-64 år, (%) av arbetskraften						
Mars	6,0	5,9	5,8	6,3	7,0	
Oktober	6,2	6,0	6,1	7,3		
Andel arbetslösa och i program, 18-24 år, (%) av arbetskraften						
Mars	7,5	6,5	6,3	8,1	8,9	
Oktober	7,9	7,0	7,5	9,6		
Andel arbetslösa och i program, utrikes födda, (%) av arbetskraften						
Mars	19,5	19,2	18,6	19,2	20,0	
Oktober	20,6	19,5	19,3	21,5		
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av bef.	5,0	4,9	1,8	4,8		4,9
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	78,8	80,9	80,2	82,8		80,9
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	31	30	48	40		31
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	4,75	4,58	Utfall ej tillgängligt	Utfall ej tillgängligt		3,71
Antal anställda med månadslön	9 389	9 687	9 941	10 154	10 289	
Varav antal tillsvidareanställda	8 643	8 900	9 221	9 427	9 536	
Andel heltidsanställningar	80,2	80,9	82,4	83,4	84,0	

<sup>2</sup> Årstakt per den 2021-08-31. Jämför 12 månader bakåt.

## Volymutveckling

Nedan redovisas volymmått som speglar nämndernas basuppdrag och centrala ansvarsområden. Måtten och kommentarerna är hämtade från nämndernas delårsrapporter.

### Arbetsmarknadsnämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd, utfall per senaste månad, (utfall i slutet av verksamhetsår)	3 800	3 310	3 432
Antal inskrivna deltagare i genomsnitt per månad - Arbetsmarknadscentrum och Team utreda Arbetsmarknad	1 000	549	651

### Personal

Personal		Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidareanställda	SOF		105	111
	UAF		61	63
Total sjukfrånvaro	SOF	6,0	3,8	7,1
	UAF	5,0 <sup>3</sup>	1,9	2,5
Extern personalomsättning	SOF	6,0	10,5	5,4
	UAF	6,0	1,6	1,6

### Kommentar

Coronapandemin påverkar både sjukfrånvaron och personalomsättningen. Flertalet av de anställda har haft möjlighet att arbeta hemifrån under pandemin. Möte med deltagare har inte kunnat genomföras i full utsträckning på grund av smittorisk. Genom distansarbetet minskar utsattheten för att utsättas för smitta men det innebär även möjlighet att arbeta trots milda symtom vilket kan ha haft en påverkan på de låga sjuktalerna.

### Barn- och ungdomsnämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal barn i förskolan	8 423	8 537	8 414
Antal barn i pedagogisk omsorg	95	93	122
Antal elever i förskoleklass/grundskolan	19 033	18 908	18 815
Antal elever i grundsärskolan	240	224	203
Antal barn i fritidshem	6920	6888	6744
Antal barn i öppen fritidsverksamhet	450	434	763

### Kommentar

Uppgifterna i tabellerna gäller både kommunala och fristående verksamheter. Siffrorna i tabellen är för augusti ett genomsnitt av antalet barn och elever fram till 31 augusti. Helårsprognosen är ett genomsnitt på antal barn och elever över året.

Barn skrivs in i förskolan under årets alla månader, men en stor andel slutar samtidigt under sommaren därför lägre antal inskrivna barn i förskolan i augusti. De högsta antalet inskrivna barn finns i april och maj årligen. Andelen elever i grundsärskolan ökar. Dessa elever behöver särskilda resurser i form av kompetent personal och lokaler utifrån sina behov. I de lägre åldrarna är de flesta även inskrivna i fritidshem.

<sup>3</sup> Gemensamt målvärde för SOF och UAF



Antalet barn i fritidshem och öppen fritidsverksamhet är som högst i september och oktober för att, utifrån tidigare års utfall, sedan minska i antal. Nedgången av antalet barn i öppen fritidsverksamhet beror på att kommunal verksamhet erbjuder fritidshem istället för öppen fritidsverksamhet från halvårsskiftet.

## Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidareanställda	4 675	4 625	4 615
Total sjukfrånvaro	6,3	8,3	8,6
Personalavgångar externt	6,8	4,4	5,4

### Kommentar

Sjukfrånvaron under aktuell period bedöms ha påverkats negativt av den pågående pandemin. Strikta riktlinjer kring att sjukanmäla sig och stanna hemma även vid milda symtom, bör ha påverkat resultatet. Vidare har inplanerade förebyggande arbetsmiljöinsatser bland annat inom området organisatorisk och social arbetsmiljö ställts in eller skjutits fram på grund av ökad arbetsbelastning samt att arbete i fysiska grupper inte varit möjligt. Viktigt att beakta är även att då riktlinjerna under pandemin varit att stanna hemma ett antal dagar efter att symtomen upphört, en nödvändig åtgärd för att minska smittspridningen, är sjukfrånvaron rimligen högre än de faktiska sjukdagarna.

Även personalomsättningen tros ha påverkats av pandemin

## Bildningsnämnden

### Volymutveckling

Basuppdrag (volymmått)	Prognos helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal elever i kommunala gymnasieskolor	4 578	4 550	4 600
Antal folkbokförda Linköpingselever i gymnasieskolan (både kommunala och fristående)	5 448	5 453	5 501
Antal elever i kommunala gymnasiesärskolor	111	111	113
Antal folkbokförda Linköpingselever i gymnasiesärskolan	91	91	92
Antal elever i vuxenutbildning	4 300	4 300	3 950
Antal ungdomar i det kommunala aktivitetsansvaret	430	419	478
Antal feriearbeten	517	517	483

### Kommentar

För augusti 2020 anges volymer per den 31/8 2020. Förändrat redovisningssätt från och med 2021 innebär att de volymer som redovisas är medelvärden för de upplupna månaderna. I augusti 2021 redovisas alltså medelvärdet för januari - augusti. För feriejobben anges antal feriejobb för hela ferieperioden aktuellt år.

Antalet elever i vuxenutbildningen redovisas från och med hösten 2021 som antalet helårsplatser, vilket blivit möjligt att redovisa i och med ett nytt elevhanteringssystem. Detta ger en bättre bild av kostnaderna. Volymen för vuxenutbildning är inte beroende av demografi på samma sätt som andra skolformer utan styrs i högre grad av konjunktur, nationella satsningar på utbildning samt flyktingmottagning.

## Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidareanställda	900	834	803
Total sjukfrånvaro	5,1	3,9	5,3
Personalavgångar externt	5,5	5,0	5,7

### Kommentar

Under våren har distansundervisning genomförts vilket troligen kan ha haft påverkan på minskningen av sjukfrånvaron. Minskad smittspridning men även möjlighet att arbeta trots milda symtom.

Antal tillsvidareanställda har ökat jämfört med 2020 och personalavgångarna har minskat vilket kan ha påverkats av pandemin.

## Bygg- och miljönämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal ärenden Bygglövslovskontoret	3 700	2 335	2 250
Antal ärenden Miljökontoret	5 700	3 921	3 458
Antal inspektioner Miljökontoret	1 800	667	1 128

### Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidare anställda	-	124	122
Total sjukfrånvaro*	4,3 %	3,5	3,5
Personalavgångar externt*	6 %	6,9	5,0

(\*Hela Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen)

### Kommentar

En viss ökning av den externa personalomsättningen ses men det är för tidigt att dra några enhetliga slutsatser ännu. Utvecklingen följs noga för att förstå orsakerna.

## Kommunstyrelsen

### Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidare anställda	-	139	144
Total sjukfrånvaro	3,2	1,8	2,1
Extern personalomsättning	5,0	7,2	4,9

### Kommentar

Den organisatoriska förändringen som genomförts under 2021, som bland annat inneburit en överföring av Överförmyndarenheten till Verksamhetsstöd och service har medfört en minskning av antal tillsvidareanställda inom Kommunledningsförvaltningen. Under 2020 och 2021 har sjukfrånvaron varit väldigt låg trots rådande coronapandemi, bl.a. på grund av hög grad av distansarbete och gällande restriktioner. Sjukfrånvaron bedöms kunna öka något framöver, men den antas fortfarande vara relativt låg. Åtgärder har inarbetats i kommunstyrelsens internbudget och Kommunledningsförvaltningens verksamhetsplan i syfte att minska sjukfrånvaron på längre sikt.

## Verksamhetsstöd och service

Basuppdrag (volymmått)	Prognos helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Ärenden Kontakt Linköping	280 000	190 721	166 760
-varav chatt	12 000	6 999	2 175
Ärenden LKDATA support	66 000	42 317	42 253
Ärenden HR-Direkt	2 000	1 153	1 315
Ärenden Stadsarkivet	650	425	463
Antal rekryteringar HR-Service	360	231	149
Antal e-utbildningar	45	22	21
Antal upphandlingar	80	40	IU
Andel mikro, små och medelstora företag som lämnar anbud i upphandlingar (%).*	-	29 %	Helår 2019:
<i>Mikro</i>	-	28 %	16 %
	-	20 %	20 %

<i>Små</i>	-	17 %	21 %
<i>Medel</i>			42 %
<i>Stor</i>			
Andel mikro, små och medelstora företag som vunnit upphandlingar (%).*			Helår 2019:
<i>Mikro</i>	-	22 %	22 %
<i>Små</i>	-	28 %	22 %
<i>Medel</i>	-	20 %	20 %
<i>Stor</i>	-	24 %	36 %

\*vet endast storleken på ca 96 % av företagen

### Kommentar

Antal ärenden till Kontakt Linköping har haft en kraftig ökning under våren 2021, där stor del av ökningen är kopplad till Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen, därav korrigeras prognosen. Successivt införande av fler e-tjänster kan dock i framtiden minska antalet ärenden till Kontakt Linköping, vilket prognosen i dagsläget inte tar hänsyn till. Övriga prognostiserade volymförändringar sker utan större förändringar gentemot tidigare planer.

### Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidareanställda	225	221	195
Total sjukfrånvaro	3,5	4,6	4,3
Personalavgångar externt	6,0	8,6	6,7

### Kommentar

Inga väsentliga avvikelser finns. Ökningen av antalet tillsvidareanställda är en följd av nyttillkommen verksamhet i form av Löneservice samt utökning inom vissa verksamheter, ex Applikationsförvaltning inom LKDATA.

### Leanlink

Basuppdrag (volymmått)	Prognos helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Hemtjänst, timmar	327 256	229 544	227 910
Vård dygn, antal	195 976	129 266	130 546
SFB personlig assistans, timmar	142 386	94 924	103 720
LSS personlig assistans, timmar	52 143	34 762	32 516
Boendeplatser, Råd och Stöd	235	206	225
Arbetsmarknadsplatser	204	204	204
Måltider, antal tusen st	6 735	4 073	4 091

### Kommentar

Statistik gällande utförda hemtjänsttimmar saknas för perioden april-augusti på grund av systemfel och social- och omsorgsförvaltningen har gjort felanmälan till leverantör. Siffran i tabellen bygger på utfall januari-mars omräknat till perioden januari-augusti.

### Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidareanställda	-	2 556	2 546
Total sjukfrånvaro	7,0 %	9,3 %	10,0 %
Personalavgångar externt	7,0 %	7,0 %	6,8 %

### Kommentar

Den totala sjukfrånvaron sjunker jämfört med 2020, men är fortsatt hög till följd av Covid-19. Det är främst korttidsfrånvaron som har ökat till följd av de regler som gäller att stanna hemma vid symptom. Personalavgångarna har ökat något jämfört med 2020 men den befärade större ökningen har inte inträffat, vilket är positivt ur ett kompetensförsörjningshänseende.

## Kultur- och fritidsförvaltningen

Basuppdrag (volymmått)	Prognos helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Medlemmar i föreningar med kommunalt stöd i Linköping	i.u	35 835	i.u
Antal besökare Linköpings Stadsbibliotek	i.u	118 225	346 307
Antal utlånade böcker i Linköpings Stadsbibliotek	i.u	328 826 varav Agora (4 237)	555 721 (varav Agora 12 240)
Nämndens kostnad för kulturverksamhet	208 890	i.u	i.u
Nämndens kostnad för fritidsverksamhet	164 315	i.u	i.u
Jämförelse kronor per invånare för fritidsverksamhet <sup>4</sup>	i.u	i.u	i.u
Jämförelse kronor per invånare för kulturverksamhet <sup>5</sup>	i.u	i.u	i.u
Antal invånare per tävlingshall <sup>6</sup>	9 262	10 256	i.u
Antal timmar/vecka har huvudbiblioteket öppet utöver tiden 08–17 på vardagar <sup>7</sup>	27	4	27 (jan-mars) 5 (april- aug) pga coronapandem in
Antal timmar/vecka har simhallen öppet utöver tiden 08–17 på vardagar <sup>8</sup>	41	i.u	47,5 (januari-mars) 31,5 (1 april – 9 aug) pga coronapandem in 41,5 (10-31 aug)

### Kommentar

På grund av Coronapandemin har antal besökare och antal utlånade böcker minskat kraftigt i jämförelse med motsvarande period 2020. Under våren har biblioteken till stora delar varit helt stängt. Även om stadsbiblioteket har arbetat med fortsatta omställningsinsatser, som utlämningsställen och hemkörning av böcker till målgruppen äldre, har förutsättningarna påverkat volymmåtten för basuppdragen markant.

Även antalet timmar per vecka som huvudbiblioteket är öppet utöver tiden 8-17 på vardagar har varit markant lägre än planerat på grund av Coronapandemin. Även om volymmått saknas för antal timmar som simhallen har haft öppet utöver tiden 08–17 på vardagar, kan nämnden konstatera att antal timmar är betydligt lägre än enligt prognos.

### Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidareanställda	-	235	237
Total sjukfrånvaro	6,0	6,1	7,2

<sup>4</sup> Nettokostnad för fritidsverksamhet, dividerat med antal invånare totalt 31/12. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser allmän fritidsverksamhet, idrotts- och fritidsanläggningar samt fritidsgårdar. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapsammandrag.

<sup>5</sup> Nettokostnad för kulturverksamhet, dividerat med antal invånare totalt 31/12. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser stöd till studieorganisationer, allmän kulturverksamhet, bibliotek samt musik- och kulturskola. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapsammandrag.

<sup>6</sup> I Linköping finns idrottshallar som klassificeras som tävlingshallar. Några av hallarna har inte linjerat mått 40\*20 men har dispens från respektive förbund. Räknat på 16 idrottshallar och en befolkningsmängd på 164 100 invånare (befolkningsprognos augusti 2021).

<sup>7</sup> Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09402) i Kolada. Resultat för 2020 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

<sup>8</sup> Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09404), i Kolada. Resultat för 2020 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

Personalavgångar externt	3,0	2,6	5,5
--------------------------	-----	-----	-----

### Kommentar

Den totala sjukfrånvaron har minskat från föregående år motsvarande period och närmar sig nu målvärdet. Minskningen beror sannolikt på att Coronasituationen förbättrats, samt förvaltningens fortsatta arbete med att minska sjukskrivningstalet. Minskningen avser såväl korttids- som långtidssjukskrivning. Även personalavgångarna externt har minskat och ligger nästan i nivå med målvärdet för helår 2021.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal inkomna ansökningar om planbesked	30	25	13
Antal färdigställda bostäder	1 700	679	1 044
Antal ärenden till trafiknämnden	4 970	4 377	3 207
Antal synpunkter och felanmälningar	10 700	8 584	6 611

### Kommentar

Antalet inkomna ansökningar om planbesked är fortsatt väldigt högt.

Ökningen i antal ärenden till trafiknämnden härrör främst från flyttning av cyklar vid resecentrum.

Antalet synpunkter och felanmälningar är under perioden januari-augusti 2021 betydligt fler än under motsvarande period förra året. Det beror bland annat på fler ärenden kopplat till snöröjning, samt många ärenden kopplade till elsparkcyklar under sommaren. Ökningen syns dock inom alla ärendekategorier.

## Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidare anställda	-	159	158
Total sjukfrånvaro	4,3 %	3,5	3,5
Personalavgångar externt	6 %	6,9	5,0

\*Hela Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen

### Kommentar

En viss ökning av den externa personalomsättningen ses men det är för tidigt att dra några enhetliga slutsatser. Utvecklingen följs noga för att förstå orsakerna.

## Social- och omsorgsnämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos 2021	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal pågående ärenden myndighet 0 tom 20 år <sup>9</sup>	Fortsatt ökning	1 152	1 088
Antal pågående ärenden LSS myndighet <sup>10</sup> 0-20 år	En viss ökning	330	301
Antal pågående ärenden Funktionshinder myndighet <sup>11</sup> 0-20 år	Stabilt	25	20
Antal pågående ärenden myndighet <sup>12</sup> 21 -64 år	Ökning, mot bakgrund av pandemin	690	601
över 65		42	45
Antal pågående ärenden LSS myndighet <sup>13</sup> 21-64 år		956	982
65 +	Stabilt	153	140
Antal pågående ärenden Funktionshinder myndighet <sup>14</sup> 21-64 år	Stabilt	1 188	1 141

<sup>9</sup> Källa QlikSense pågående ärenden, födelse år innevarande år tom fyller 21 under året.

<sup>10</sup> Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH LSS, december 2019 resp 2020

<sup>11</sup> Källa QlikSense urval ärendetyp FH SOL, december 2019 resp 2020

<sup>12</sup> Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 2020 resp 2019 - födelseår 1900-tom fyller 21 under året verksamhet IFO övrigt bistånd

<sup>13</sup> Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH LSS, december 2019 resp 2020

<sup>14</sup> Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH SOL, december 2019 resp 2020

Antal pågående ärenden familjerätt <sup>15</sup>	Stabilt	305	290
--	---------	-----	-----

### Kommentar

Inom barn och unga har antalet orosanmälningar fortsatt att öka. Det är svårt att i dagsläget bedöma vad som är kopplat till pandemin eller andra faktorer i samhället, som ex kriminalitet och missbruk.

### Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidare anställda		543	531
Total sjukfrånvaro	6,0	4,5	6,5
Personalavgångar externt	6,0	9,8	6,4

### Kommentar

Avser anställda i förvaltningen (samtliga nämnder). Sjukfrånvaron har minskat jämfört med samma period året innan. Detta kan delvis kopplas till pandemin och rekommendationerna om att stanna hemma vid minsta symptom samt hålla avstånd. Det går inte att utesluta att sjukfrånvaron har ökat i samband med distansarbete. Personalomsättningen har ökat jämfört med föregående år och bedöms delvis vara kopplad till den stora omorganisation som genomförts under 2020. Personalomsättningen kommer särskilt följas upp under året.

### Äldrenämnden

Basuppdrag (volymmått)	Prognos helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal personer med utförda timinsatser hemtjänst, alla åldersgrupper (avser mars månad)	Ökning	2 435	2 602
Antal personer som har planerade timinsatser hemtjänst, alla åldersgrupper (avser mars månad)	Minskning	2 735	2 836
Antal personer vårdboende (datafångstproblem)	Ökning under året	IU	
Antal personer aktuella inom myndighetshandling personer över 65 år	4 500	4 438	4 573
Antal personer aktuella inom myndighetsutövning under 65 år	290	270	255
Antal personer som har hemsjukvård (datafångstproblem)	Kommer öka	IU	

### Kommentar

Vi ser att efterfrågan på äldrenämndens insatser är lägre än förra året och en trolig orsak till det är pandemin. En förväntad ökning av efterfrågan på insatser förväntas när pandemin har lagt sig.

### Personal

Personal	Målvärde helår	Augusti 2021	Augusti 2020
Antal tillsvidare anställda		543	531
Total sjukfrånvaro	6,0	4,5	6,5
Personalavgångar externt	6,0	9,8	6,4

### Kommentar

Ovanstående siffror avser anställda i hela social- och omsorgsförvaltningen. Sjukfrånvaron har minskat jämfört med samma period året innan. Detta kan delvis kopplas till pandemin och rekommendationerna om att stanna hemma vid minsta symptom samt hålla avstånd. Det går inte att utesluta att sjukfrånvaron har ökat i samband med distansarbete. Personalomsättningen har ökat jämfört med föregående år och bedöms delvis vara kopplad till den

<sup>15</sup> Källa LinQ rapport 21 urval ärendetyp Adoption, Fader- föräldraskap och Familjerätt december 2020 resp december 2019

stora omorganisation som genomförts under 2020, gäller främst avdelning vuxen och barn. Personalomsättningen kommer särskilt följas upp under året.

