

Linköpings kommun

Delårsrapport

per den 31 mars 2022



Delårsrapport per den 31 mars 2022

Delårsrapporten per den 31 mars 2022 är årets första delårsrapport och en förenklad rapport med fokus på avvikelser och deras påverkan på internbudget, basuppdraget och förvaltningens verksamhetsplan 2022. Redovisningen av de finansiella placeringarna och nämndernas delårsrapporter är separata rapporter.

På kommunens webbplats linkoping.se finns mer information om kommunens styrning, reglementen och nämndernas uppdrag.

Innehållsförteckning

Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal	3
Ekonomi	3
Verksamhet	4
Personal	5
Händelser av väsentlig betydelse och förväntad utveckling	7
Förväntad utveckling	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	9
Befolkningsutveckling, bostäder och arbetsmarknad	9
Pensionsförpliktelser	12
Väsentliga personalförhållanden	13
Analys av resultaträkningen	15
Resultaträkning	15
Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet	24
Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag	26
Kvarstående strategiska utvecklingsuppdrag från budget 2021 med plan för 2022-2024	26
Ekonomiska sammanställningar	28
Resultaträkning för kommunen per den 31 mars 2022	28
Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2022	29
Driftredovisning för nämnderna per den 31 mars 2022	30
Driftredovisning för nämnderna, prognos för helår 2022	31
Investeringsredovisning per den 31 mars och prognos för helår 2022 med kommentarer	32
Redovisningsprinciper	33
Kommunstyrelsens indikatorer för uppföljning av kommunens resultat och utveckling	34

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 och i linje med målen för god ekonomisk hushållning.

Delårsrapporten per den 31 mars 2022 är årets första delårsrapport och en förenklad rapport med fokus på avvikelser och deras påverkan på internbudget, basuppdraget och förvaltningens verksamhetsplan.

Ekonomi

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) sammanfattar den samhällsekonomiska utveckling som regeringens vårbudget baseras på enligt nedan:

”Effekterna av Rysslands invasion av Ukraina antas få en dämpande effekt på global och svensk tillväxt, men återhämtningen i den svenska ekonomin fortgår och konjunkturläget i Sverige bedöms vara i det närmaste balanserat 2022 och 2023.

Inflationen blir riktigt hög i år, men faller sedan tillbaka. Ökningstakten för KPIF väntas kulminera 2022 på 4,6 procent för att sedan sjunka under målet om 2 procent 2023. Löneökningstakten bedöms bli marginellt lägre 2022 än 2021. Från 2023 och framåt antas en högre löneökningstakt: 3,1 procent årligen.

Svensk ekonomi har klarat sig väl genom pandemin även om tillväxten bromsade in mot slutet av 2021 och i början av 2022. Sysselsättningen väntas dock fortsätta öka innevarande och nästa år.

Andelen arbetslösa antas minska till 7 procent 2023 och förbli stabil de kommande prognosåren – ungefär i nivå som före pandemiutbrottet (6,8 procent 2019).

Osäkerhet i prognosen, som beskrivs som stor, hänger främst samman med Rysslands invasion av Ukraina. Det gäller både hur utvecklingen framskrider och storleken på effekterna. Pandemin samt att flera centralbanker kan tvingas höja räntan snabbare än väntat är också osäkerheter för den ekonomiska utvecklingen.”

Prognostiserat resultat

Årets prognostiserade resultat för helår är ett nollresultat. Då det budgeterade resultatet för 2022 är plus 28 mnkr blir budgetavvikelsen minus 28 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för reavinster och effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 453 mnkr.

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser. Nedgången på de finansiella marknaderna under januari-mars innebär en negativ budgetavvikelse för finansnettot med 574 mnkr. Nettointäkten från exploateringsverksamheten varierar över åren och för 2022 beräknas den till 380 mnkr vilket är 301 mnkr mer än budgeterat. För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt den obudgeterade ersättningen från staten för höga sjuklönekostnader prognostiseras budgetavvikelsen till plus 133 mnkr. SKR:s prognos i februari innebär ökade skatteintäkter med 99 mnkr på grund av bättre utveckling för rikets skatteunderlag.

För 2022 beräknas verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster till 101,4 procent av skatteintäkterna.

I tabellen nedan redovisas hur budgetavvikelseerna fördelas. Det budgeterade resultatet är plus 28 mnkr.

Sammanfattning av kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse

Belopp mnkr	Prognos 2022	Budget 2022	Budgetavvikelse i aktuell prognos 2022	Avvikelse bokslut 2021
Nämnderna	-9 970	-9 962	-8	-71
Exploateringsverksamheten	380	78	301	45
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	19	-2	21	-111
Resurs-och reservmedel, ersättning från staten höga sjuklönekostnader, intern ränta	62	-71	133	128
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	9 758	9 658	99	287
Finansnetto	-247	327	-574	773
Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)				-57
Årets resultat	0	28	-28	995
Resultat efter balanskravsjusteringar	453			721

Nämnderna prognostiserar tillsammans en budgetavvikelse med minus 8 mnkr

Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar så stort underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna ska beslutat om åtgärdsplaner. Arbetsmarknadsnämndens prognos är osäker, inte minst på grund av utvecklingen i Ukraina, och nämnden

avvaktar till delårsrapporten per den siste augusti med eventuell åtgärdsplan och ansökan om medgivande att gå med underskott. Helårsprognosen för 2022 är en negativ avvikelse på -10,0 mnkr. Avvikelsen beror på att för det ekonomiska biståndet prognostiseras en budgetavvikelse på minus 12,2 mnkr på helår. Trots att antalet hushåll minskat jämfört med föregående år samt att ökningen som nämnden upplevt under tidigare år har stannat av, är kostnaderna fortfarande höga på grund av ökade snittkostnader per hushåll.

Social- och omsorgsnämnden har fått ramtillskott 2022 som ger nämnden ett bättre ekonomiskt läge än tidigare år då underskotten varit stora och lett till att nämnden haft åtgärdsplaner för att kunna nå en ekonomi i balans. Nu förväntas nämndens underskott att minska vilket innebär att krav på åtgärdsplan inte längre föreligger. Arbetet med att minska nämndens kostnader behöver fortgå för att nå en budget i balans, det område som främst kräver insatser är placeringar av barn och unga. Samhällsutvecklingen och placeringar av barn och unga på grund av gängkriminaliteten påverkar nämndens resultat negativt. Prognosen för helår förväntas bli en negativ budgetavvikelse på -10 mnkr.

Det samlade överskottet för kommunstyrelsens resurs- och reservmedel, ersättning för höga sjuklönekostnader prognostiseras till 133 mnkr. Kommunen har i budgeten för 2022 resursmedel om 87 mnkr kommunstyrelsen kan använda för att utöka nämndernas budgetramar för olika ändamål. Hittills har 14 mnkr fördelats, i prognosen beräknas överskottet till 67 mnkr men förbrukningen under resten av året är osäker. Reserven för demografiska förändringar har inte behövt nyttjas på grund lägre befolkningstillväxt än prognosen i budgeten, det innebär ett överskott med 23 mnkr. Statens tillfälliga ersättning för höga sjuklönekostnader på grund av coronapandemin erhålls t.o.m. mars och prognostiseras till 36 mnkr för kommunen. Ersättningen är inte budgeterad och motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter.

I prognosen beräknas budgetavvikelsen för pensionsenheten inkl. finansiella kostnader till plus 31 mnkr varav merparten avser årets nyintjänade pensionsförpliktelse.

Investeringar

De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket bland annat beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Kommunens samlade investeringar för 2022 prognostiseras till 893 mnkr, vilket är 13 mnkr lägre än investeringsramen för 2022 som är 906 mnkr. Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste åren 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 2022 är investeringsramen för simhallen 110 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 dem under många år och mark normalt inte förlorar i värde.

Finansiering av investeringarna

Belopp mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Prognos 2022
Nettoinvesteringar	861	704	893
<i>Finansiering</i>			
Resultat/Likviditet	565	995	354
Avskrivningar	216	218	239
Nya externa lån	400	500	300
Ackumulerad låneram		900	1 200

Verksamhet

Kommunens och nämndernas verksamhet utvecklas sammantaget i linje med uppdrag och prioriteringar i internbudgetar. Kommunstyrelsen, social- och omsorgsnämnden och äldre- och vårdnämnden rapporterar att personalomsättningen inom förvaltningarna påverkar leveransen i basuppdraget och att vissa utvecklingsinsatser prioriteras ned eller förskjuts i tid. Inom social- och omsorgsnämnden och äldre- och vårdnämndens verksamheter kan detta, trots de omprioriteringar som genomförts, medföra något längre handläggningstider.

Den samlade bedömningen är att kommunen, trots de fortsatta påfrestningarna som pandemin medför och de osäkerheter som utvecklingen i Ukraina medför bedriver en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet samt att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. Ett fåtal (tre) nämnder rapporterar att vissa aktiviteter och utvecklingsprojekt förskjuts i tid med anledning av omprioriteringar till följd av förändrade förutsättningar, tillgängliga resurser och coronapandemin. Utvecklingen och verksamhetsmässiga konsekvenser följs upp i månads- och delårsrapporter under året.

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

Kommunfullmäktiges 38 strategiska utvecklingsuppdrag är omhändertagna i nämndernas internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner för 2022. Från budget 2022 bedöms sammantaget att de nio kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdragen till stora delar kommer genomföras under året, dock med viss förskjutning inom några områden. Av de 29 nämndspecifika utvecklingsuppdragen är 22 pågående och 6 kvarstår. För tre uppdrag har en uppföljning av uppdrag och aktiviteter inte gjorts. Tre av de nämndspecifika uppdragen förskjuts och genomförs till större delen 2023, dessa är:

- Bildningsnämnden ska utveckla vuxenutbildningen genom flexibilitet och individanpassning samt vidta åtgärder för att vuxenutbildningen i ökad grad bidrar till kompetensförsörjningen. Särskilda insatser ska riktas till målgruppen lågutbildade.
- Social- och omsorgsnämnden ska öka tillgängligheten till insatser enligt LSS (Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024).
- Äldrenämnden ska, i syfte att säkerställa kontinuitet, införa en fast patientansvarig sjuksköterska för varje brukare i de verksamheter där kommunen har det medicinska ansvaret på sjuksköterskenivå. Detta för att öka patientsäkerheten och tryggheten för den enskilde brukaren.

Under avsnittet KS-indikatorer redovisas utfall för de indikatorer som fastställdes i Budget 2022 med plan för 2023-2027. Av nämndernas delårsrapporter framgår hur nämnderna arbetar med uppdragen som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2022 med plan för 2023-2027.

Personal

Personal	Mars 2021	Mars 2022	Målvärde
Antal tillsvidareanställda	9 520	9773	-
varav barn- och ungdomsnämnden	4 651	4761	-
varav bildningsnämnden	834	829	-
varav Leanlink	2 264	2354	-
	Mars 2021	Mars 2022	Målvärde år
Total sjukfrånvaro	8,7	10,4	6,0
Barn- och ungdomsnämnden	9,6	11,1	6,0
Bildningsnämnden	4,2	7,7	7,0
Leanlink	10,7	12,5	4,2
Personalavgångar externt	1,5	1,9	-

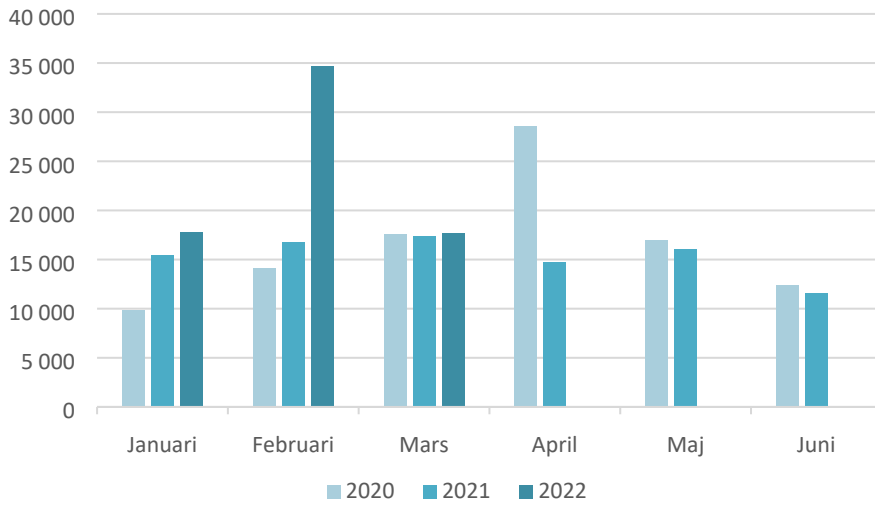
Under den senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 186 personer till 10 564 anställda med månadslön, omräknat motsvaras det av 9 220 årsarbeten.

Förändringar i förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men Leanlink, Utbildningsförvaltningen och Verksamhetsstöd och service står för majoriteten av nyanställningar.

Sjukfrånvaron visar en uppåtgående trend under första kvartalet. Den totala sjukfrånvaron är 10,4 %. Det är en ökning med 1,7 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Antal sjukfrånvarande är i genomsnitt 1 749 personer eller 16,6 % av månadsanställd personal som var frånvarande en eller flera dagar per vecka på grund av sjukdom under första kvartalet 2022.

Sjuklönekostnaden har under årets första tre månader ökat med 15 mnkr, jämfört med föregående år. Tabellen beskriver sjuklönekostnaden för respektive månad i jämförelse. Statens tillfälliga ersättning för höga sjuklönekostnader på grund av coronapandemin för perioden december 2021-mars 2022 prognostiseras till 36 mnkr.

Kommunens sjuklönekostnader (tkr) inklusive PO-tillägg 2020-2022



Händelser av väsentlig betydelse och förväntad utveckling

Linköpings kommun följer händelseutvecklingen i Ukraina, många människor är på flykt och kommunen är redo att ta emot de som kommer hit. Mottagningen av flyktingar genom massflyktsdirektivet, som innebär att personer från Ukraina ska erbjudas tidsbegränsat uppehålls- och arbetstillstånd inom EU, förväntas bli omfattande. Inom flera av de kommunala verksamheterna (social- och omsorgsnämnden, barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, bygg- och miljönämnden och samhällsbyggnadsnämnden) avsätts resurser för att säkra kommunens mottagandekapacitet, både för familjer och ensamkommande barn utifrån framtagna scenarion. I dagsläget råder det stor osäkerhet kring ersättning till kommuner och hur många flyktingar som kommer.

Med anledning av kriget i Ukraina har EU infört ett förbud mot tilldelning och fortsatt fullgörande av offentliga kontrakt med ryska företag. Kommunen har inga pågående kontrakt med ryska företag. Kriget påverkar även kostnader och leveransförmågan inom flera områden där kommunen har avtal. Exempel på områden där kostnaderna har ökat är livsmedel och bränsle. Avseende inköp av livsmedel kommer en översyn genomföras för att identifiera ekonomiska konsekvenser samt vilka möjligheter till parerande åtgärder som går att genomföra. Det har även påverkat leveransförmågan avseende fordon och vissa IT-produkter, med längre leveranstider alternativt utbyte av produkter som följd.

Pandemins fjärde våg ökade återigen trycket från regionen till den kommunala verksamheten, vilket medfört att kommunens vård- och omsorgsverksamheter ställt om ytterligare särskilda boendeplatser till korttidsplatser.

Den lokala problembilden med kriminella nätverk medför att säkerhetsfrågorna är fortsatt ett prioriterat område i flera verksamheter där ett flertal åtgärder planeras och anpassas utifrån lokala behov och förutsättningar.

Etablering av nära socialtjänst i Skäggetorp pågår där myndighet och utförare (Leanlink) gemensamt ska skapa en ny enhet i syfte att möta medborgarnas behov med tidiga och förebyggande insatser. Målsättningen är att minska utanförskap och skapa goda förutsättningar för att barn och unga klarar skolgången och för att förhindra destruktiva beteenden som exempelvis kriminalitet. Målgruppen är barn och unga 0-20 år och deras familjer.

Årets avgångsklasser i gymnasieskolan har fått stora delar av sin gymnasieutbildning via fjärr- och distansundervisning vilket påverkar deras möjligheter att få en gymnasieexamen och nämndens resultat i stort. Detta kan få ekonomiska konsekvenser för Bildningsnämnden i form av ett högre antal elever med förlängd undervisning.

Planering pågår för verksamhetsstart av två gruppboendestäder enligt LSS (Lag om stöd och service för vissa funktionshindrade) med totalt 12 platser. Med anledning av överklagande av detaljplan samt avbruten upphandling av utförare av drift i en av verksamheterna kommer verksamhetsstart att bli försenad. Preliminär start är beräknad till våren 2023. De åtgärder som nu vidtas är att utreda vilka andra alternativ som skulle kunna möjliggöra en verksamhetsstart. En försening av start av ny verksamhet har en direkt påverkan på kommunens möjlighet att erbjuda personer en plats i gruppboendestad och därmed kunna verkställa beviljad insats.

Kommunen har stora finansiella tillgångar som årligen ska ge utdelning för att finansiera den kommunala kärnverksamheten. Med anledning av oro på den finansiella marknaden, både gällande räntor och aktier, har arbetet med översyn av det finansiella upplägget påskyndats.

Förväntad utveckling

I takt med att cyberhoten blir allt mer avancerade, den lokala problembilden blir allt mer allvarsam med kriminella nätverk som skjuter på varandra och en internationell instabilitet med bland annat situationen i Ukraina där Rysslands annektering av Krim är en pågående konflikt ställs allt större krav på kommunens arbete med säkerhet och förmåga att hantera kriser. Utvecklingen i omvärlden men även lokalt kan leda till förändring i den kommunala verksamheten.

Klimatförändringarna är redan tydliga och vetenskapen pekar mot att extrema väderhändelser kommer att bli allt mer vanliga. Den övergripande utvecklingen pekar på behov av både omställning och anpassning. Linköping har länge haft klimatfrågorna i fokus och kommunen arbetar både för ett klimatsmart Linköping och att verksamheten ska utvecklas hållbart. Uppföljning visar att koldioxidutsläppen minskat men att det trots det är långt kvar till att nå målet. De totala utsläppen per invånare minskar men utsläppen behöver minska med betydligt mer där åtgärder behöver vidtas i samtliga sektorer. Prioriterade insatsområden, i enlighet med de politiska styrdokumenterna inom ekologisk hållbarhet är, framåt är förnybar och resurseffektiv elproduktion, effektiv energianvändning, klimateffektiva transporter och resor, klimateffektivt näringsliv och klimatsmarta Linköpingsbor.

En ny lokaliseringsutredning för Ostlänken genom Linköping presenteras under våren 2022 varefter arbetet med att ta fram en järnvägsplan, vilken är det formella planeringsdokumentet som reglerar järnvägsutbyggnaden, påbörjas. När förutsättningarna klarnar kan planläggning ske i de områden som idag begränsas av olika korridorer. För kommunen kommer det eventuellt innebära att behov av ytterligare medel för den fortsatta planeringen behöver bedömas.

Utveckling inom den finansiella sektorn med osäkerheter rörande räntor och värdering och utveckling av finansiella tillgångar kan komma att påverka möjligheten till utdelning från placeringar. Detta kan i sin tur leda till påverkan på Linköpings kommuns ekonomi både på kort och lång sikt, eftersom utdelningarna är med och finansierar den kommunala kärnverksamheten.

Linköping liksom övriga kommuner kommer att behöva arbeta med omställningen till god och nära vård och omsorg. Nära vård handlar om att vården finns där invånarna behöver den. För att vården ska vara fortsatt effektiv och kunna möta nya behov och en befolkningsutveckling med allt fler äldre på ett bättre sätt, krävs en omställning i hela vårdkedjan alltifrån sjukhusvård och primärvård till kommunal omsorg. En mer tillgänglig, närmare vård och nya arbetssätt i vården innebär att resurserna inom vård och omsorg kan användas bättre och räcka till fler. För att möta framtidens behov och utmaningar har också utvecklingsarbetet "Framtidens vård och omsorg i hemmet" haft högsta prioritet. Arbetet kommer att fortsätta formas och utvecklas under 2022 och 2023. Omställningen innebär ett förändringsarbete mot en områdesbaserad vård och omsorg i hemmet, teambaserat arbetssätt för förbättrad kvalitet i vården och med ökad fokus på hälsa. Detta arbete är en av de viktigaste strategiska omställningar som kommunen genomför för att möta ökad efterfrågan av insatser och för att ställa om mot nära vård. Parallellt med detta arbete behöver kommunen fortsätta att kontinuerligt följa och ställa om särskilda boendeplatser så att de är anpassade efter de behov de äldre har. Äldrenämndens har ställt om flera platser till inriktning mot demenssjukdom men fler platser bedöms behövas ställas om. Kommunens vård- och omsorgsboenden behöver lokalmässigt vara anpassade för att möta målgruppens förändrade ökande behov på ett bättre sätt, eftersom de svårt sjuka äldre blir fler. På uppdrag utför Lejonfastigheter en genomlysning av samtliga vård- och omsorgsboende som beräknas vara klar under året och kommer ligga till grund för planeringsarbetet.

En osäker befolkningsutveckling gällande barn i förskoleålder påverkar barn- och ungdomsnämndens verksamhet och ekonomi. Verksamhetslokalerna inom nämndens verksamheter behöver utnyttjas effektivt och vara attraktiva för vårdnadshavare och elever. Nämnden har planerat för en snabbare befolkningsökning än vad senaste prognoserna visar och kan därför behöva se över vissa planlagda projekt.

Under senare år det funnits en stor efterfrågan på att utveckla fastigheter i kommunen. Tillsammans med att kommunen har ett stort behov av att utveckla egen mark för bostäder, verksamhetsområden samt skola och förskola har det snabbt utökad väntetiden till planstart. Fortsatt arbete med såväl kortsiktiga som långsiktiga åtgärder för att minska väntetiden på nya detaljplaner behöver genomföras. Kommande start av planläggningen för Ostlänken genom Linköping kommer kräva omprioriteringar såväl under året som kommande år.

Kompetensförsörjning och kompetensutveckling inom sektorn är en av äldreomsorgens viktigaste frågor kommande år. Detta tillvaratas bland annat genom förstärkningen av Äldreomsorgs- och Linköpingslyftet. Dessa medel kommer att ge förutsättningar för att rekrytera och utbilda undersköterskor i samarbete med vuxenutbildningen, utbilda chefer i äldreomsorgen, vidareutbilda personal till under-sköterskor, specialistundersköterskor, samt satsa på utbildning i språk och dokumentation. Inom den sociala sektorn är utmaningarna med kompetensförsörjningen kända, både nationellt och lokalt. Delvis är den ett faktum inom de yrkesgrupperna där personalomsättningen är hög. De yrkesgrupper som avses är socialsekreterare, biståndsbedömare och LSS-handläggare, där det är svårt att rekrytera in nya medarbetare.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

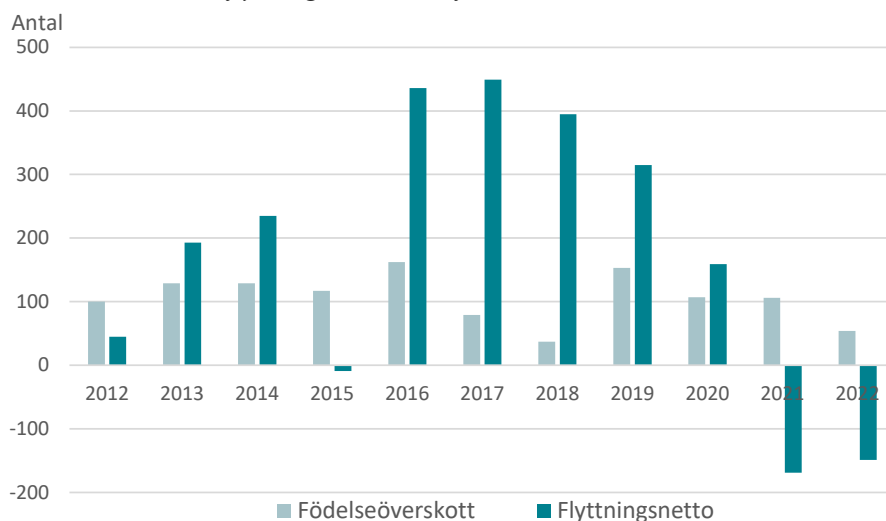
I avsnittet presenteras information om sådana förhållanden som inte redovisas i resultat- och balansräkningen men som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat och ekonomisk ställning. Avsnittet omfattar en beskrivning av omvärldsfaktorer såsom befolkningsutveckling, arbetsmarknad och bostadsbyggandet. I avsnittet lämnas även information om pensionsförpliktelser

Befolkningsutveckling, bostäder och arbetsmarknad

Befolkningsutveckling under det första kvartalet 2022

Linköpings kommun hade en svag befolkningsutveckling under det första kvartalet 2022, vilket är en upprepning av det mönster som visade sig under inledningen av 2021, men en kraftig avvikelse jämfört åren närmast dessförinnan. Under det första kvartalet 2022 minskade folkmängden med 95 personer i Linköpings kommun, vilket kan jämföras med en minskning (rensat för justering) på 63 personer för 2021 samt en ökning på 266 personer under 2020. Linköping har fortsatt ett tydligt födelseöverskott, medan flyttningsnettot däremot är negativt för andra året i rad. Under inledningen av året har flyttningsnettot varit negativt såväl i relation till övriga kommuner i Östergötlands län som till kommuner i andra län. Däremot visas ett litet överskott i relation till andra länder. Jämfört med slutet av första kvartalet 2021 har folkmängden på ett år ökat med ungefär 750 personer.

Födelseöverskott och flyttningsnetto under första kvartalet 2012-2022



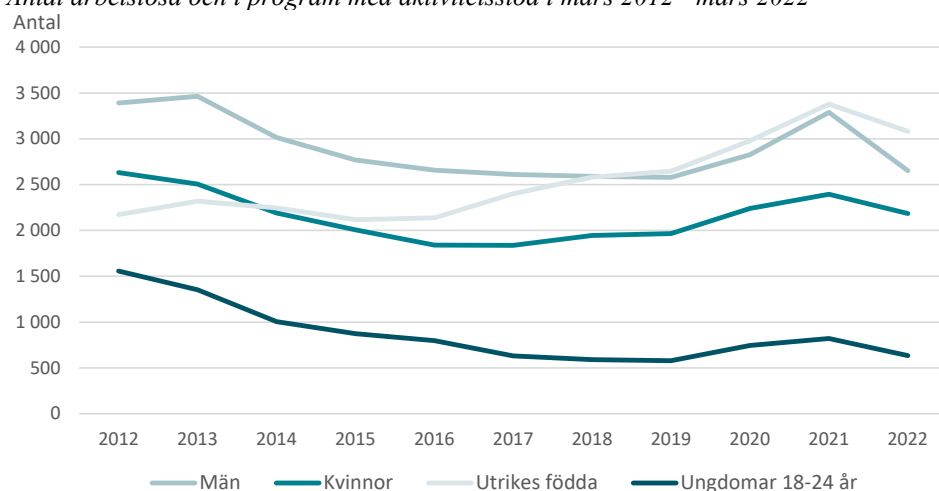
Att folkmängden minskade under inledningen av 2022 beror i första hand på ett tydligt negativt flyttningsnetto. Det summerade flyttningsnettot uppgick till minus 149 personer under det första kvartalet 2022. Flyttningsnettot i relation till andra länder uppgick dock till plus 71 personer, vilket kan jämföras med ett utrikes flyttningsnetto på minus 38 personer för motsvarande period 2021. Det inrikes flyttningsnettot uppgick för till minus 220 personer. Det kan delas upp på såväl minus 110 personer i förhållande till andra kommuner i Östergötlands län och minus 110 personer i relation till kommuner i andra län.

Under det första kvartalet 2022 föddes 427 barn i Linköpings kommun medan 373 personer avled. Det innebär med andra ord ett födelseöverskott på 54 personer, vilket var ungefär 50 personer lägre än under motsvarande period 2021.

Arbetslöshet

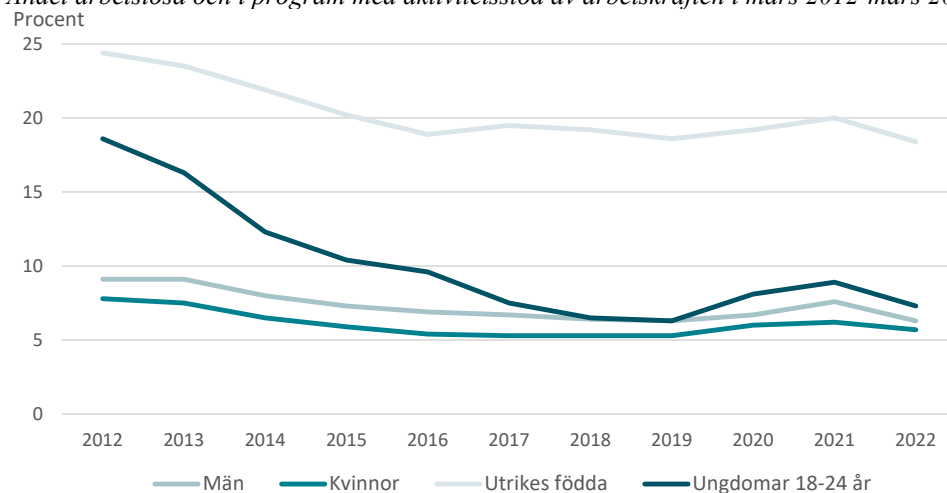
Arbetslösheten har minskat för samtliga grupper i kommunen under inledningen av 2022. Mellan mars 2021 och mars 2022 minskade arbetslösheten inklusive personer i program med aktivitetsstöd från 5 683 till 4 836 personer i åldern 16-64 år, dvs. med 847 personer. Störst har minskningen varit för män och i mars 2022 var 635 färre män arbetslösa än ett år tidigare. 64 procent av dem som är arbetslösa är födda utomlands. Antalet ungdomar som är arbetslösa minskade till det lägsta antalet på tre år. I mars 2022 var 635 ungdomar i åldern 18-24 år arbetslösa, vilket var 187 färre än i mars 2021.

Antal arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i mars 2012 - mars 2022



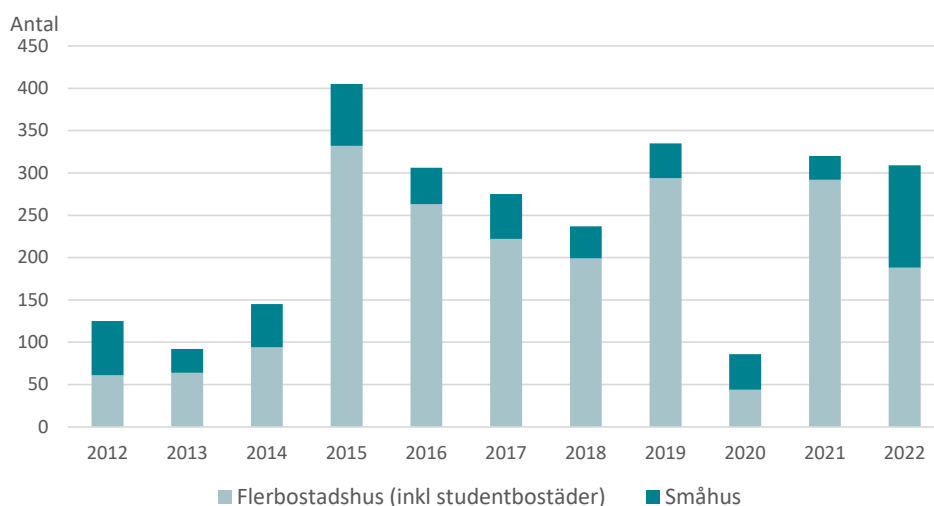
I mars 2022 var 18,4 procent av dem utrikes födda i arbetskraften arbetslösa. Det var 1,6 procentenheter lägre än ett år tidigare. Mellan 2021 och 2022 minskade andelen arbetslösa män i arbetskraften med 1,3 procentenheter ned till 6,3 procent för åldersgruppen 16-64 år och motsvarande andel för kvinnor minskade med 0,5 procentenheter ned till 5,7 procent. Ungdomsarbetslösheten minskade mellan 2021 och 2022 med 1,6 procentenheter ned till 7,3 procent av arbetskraften i mars 2022.

Andel arbetslösa och i program med aktivitetsstöd av arbetskraften i mars 2012-mars 2022



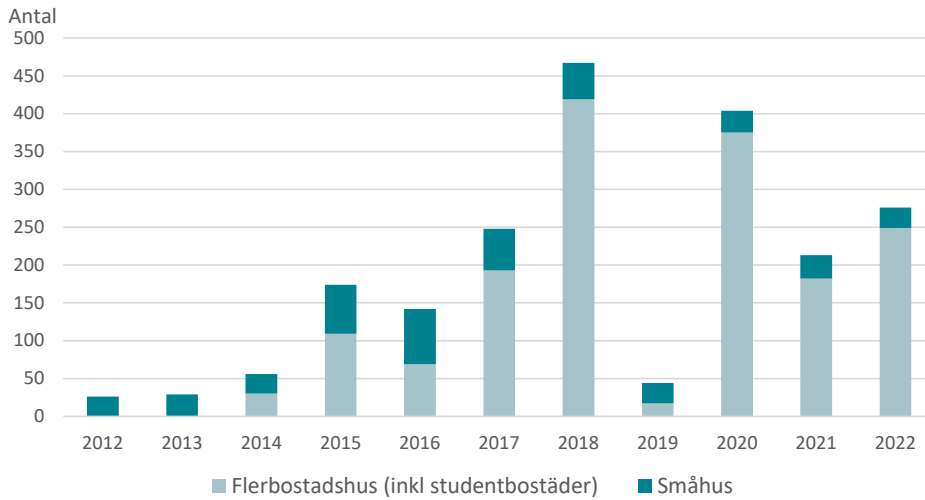
Bostäder

Antal påbörjade bostäder i nybyggda hus under perioden januari till mars 2012-2022



Under det första kvartalet 2022 påbörjades 309 bostäder i nybyggda hus, det var nästan lika många som 2021. Så många småhus som hittills har påbörjats under 2022 har inte påbörjats under det första kvartalet på mer än ett decennium.

Antal färdigställda bostäder i nybyggda hus under perioden januari till mars 2012-2022



Under det första kvartalet 2022 färdigställdes 276 bostäder i nybyggda hus. Det var drygt 60 fler än det antal som färdigställdes under motsvarande period 2021.

Pensionsförpliktelser

Linköpings kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Det innebär att merparten av kostnaden för de anställdas pensioner har belastat det år då de intjänades. Pensionsförpliktelserna för pensioner intjänade före 1998 (ansvarsförbindelsen) är 2,2 miljarder och minskar successivt vilket beror på att den utgjordes av förmånsbestämd pension som nu minskar vartefter pensionsutbetalningar sker. Pensionsförpliktelser 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 till den pensionsförvaltare som den anställde valt. För att täcka årets intjänande av pensionskostnader görs ett påslag på lönekostnaden för respektive verksamhet, vilket innebär att den nyintjänade pensionen finansieras inom respektive nämnds budgetramar. Detta ger en intern intäkt i form av kalkylerad pensionskostnad hos den centrala pensionsenheten som för år 2022 beräknas till 307 mnkr. Därutöver har pensionsenheten en budgetram för år 2022 på 94 mnkr för att finansiera förändring av tidigare intjänad pensionsavsättning.

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska framtida pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet för de externa placeringarna har minskat under de tre första månaderna 2022. Marknadsvärdet uppgick den 31 mars 2022 till 2,1 miljarder kronor vilket är en minskning jämfört med årsskiftet då de uppgick till 2,2 miljarder kronor. Placeringarna motsvarade den 31 mars 100 procent av pensionsavsättningen som är intjänad från och med 1998. Konsolideringsgraden (det vill säga så stor andel av de prognostiserade utbetalningarna som kan finansieras med externa placeringar) för pensioner intjänade före 1998 har minskat från 53,4 procent i bokslut 2021 till 48,1 procent den 31 mars 2022 beroende på att värdet på de finansiella placeringarna minskat.

En ny överenskommelse om pension tecknades mellan parterna i december 2021. Överenskommelsen gäller från den 1 januari 2023 och innebär högre kostnader då nivån höjs. Syftet med överenskommelsen är att sektorn ska kunna möta behovet av ett förlängt och förändrat arbetsliv, att behålla och rekrytera medarbetare samt att genom en övergång till ett avgiftsbestämt pensionssystem göra det möjligt att förutse kostnaderna och över tid minska de snabbt ökande pensionsskulder.

Den nya överenskommelsen om pension innebär:

- Vi går från ett förmånsbestämt till avgiftsbestämt pensionssystem
- Förutsägbara kostnader
- Premienivåer som är jämförliga med övriga arbetsmarknaden
- Tydliga och mer attraktiva villkor

Kommunens pensionsförpliktelser gentemot anställda, och politiker

Upplysningar om pensionsförpliktelse, belopp mnkr	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Prognos 2022
Pensionsförpliktelse inkl. löneskatt					
Pensioner intjänade före 1998	2 481	2 419	2 367	2 325	2 237
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	704	789	867	977	1010
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse	0	0	0	0	0
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	3 185	3 208	3 234	3 302	3 247
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde finansiella placeringar (för 2022 avser värdet per den 31 mars)	1 678	1 859	1 951	2 219	2 086
Återlånade medel	1 507	1 349	1 282	1 083	1 161
Konsolideringsgrad pensioner intjänade fr.o.m. 1998	100%	100%	100%	100%	100%
Konsolideringsgrad pensioner intjänade före 1998	39,3%	44,2%	45,8%	53,4%	48,1%

Väsentliga personalförhållanden

Linköpings kommuns medarbetare är avgörande för att ge Linköpingsborna god service. Varje dag arbetar våra medarbetare för att förbättra vardagen, framtiden och livskvalitén för Linköpings invånare. Vi kan konstatera att det jobbet genomförs med ett stort engagemang, mod och uthållighet. För att möta framtidens utmaningar behöver vi fortsätta arbeta för att attrahera, rekrytera, behålla och utveckla våra chefer och medarbetare. Samtidigt som vi skapar nya vägar till kompetensförsörjning och fortsätter arbeta för en god arbetsmiljö. Hur väl vi lyckas med detta kommer vara avgörande för om vi når goda verksamhetsresultat och får arbetsplatser som många vill vara en del av

Antal anställda

Under den senaste tolv månadersperioden har antalet medarbetare ökat med 186 personer till 10 564 anställda med månadslön, omräknat motsvaras det av 9 220 årsarbeten.

Förändringar i förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men Leanlink, Utbildningsförvaltningen och Verksamhetsstöd och service står för majoriteten av nyanställningar.

Externa personalavgångar ökar något till 1,9 %. Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning ökar med 1,2 procentenheter till 85 %.

Antal tillsvidare och visstidsanställd personal

Personal	Mars 2021	Mars 2022
Antal tillsvidareanställda	9 520	9 773
varav barn- och ungdomsnämnden	4 651	4 761
varav bildningsnämnden	834	829
varav Leanlink	2 264	2 354
Antal visstidsanställda	857	791
Summa antal anställda med månadslön	10 377	10 564
Antal visstidsanställda med timlön	2 399	2 193
Antal anställda	12 776	12 757

Utförd tid

Hittills under året har drygt 3,7 miljoner arbetstimmar utförts. Tillfällig personal med timlön har utfört arbete med drygt 310 000 timmar, en minskning med drygt 23 000 timmar. Omvandlat motsvarar den timanställda personalresursen 157 årsarbeten till en kostnad av 50 mkr.

Under perioden har arbetad mertid i form av fyllnadstid och övertid ökat med sammanlagt 11 050. Utbetalad ersättning för fyllnadstid och övertid uppgår till 10,7 mnkr.

Frånvaro

Den totala frånvaron är 1,3 miljoner timmar. Sjukfrånvaro, semester och föräldraledighet är de främsta orsakerna till frånvaro. Jämfört med föregående år så ökar sjukfrånvaron med drygt 80 000 timmar. Frånvaron på grund av tillfällig vård av barn (vab) ökar med drygt 17 000 timmar och uttag av semester med drygt 44 000 timmar.

Sjukfrånvaron visade en uppåtgående trend under första kvartalet vilket är starkt sammankopplat med pandemins utveckling under januari och februari. Antal sjukfrånvarande är i genomsnitt 1749 personer eller 16,6 % av månadsanställd personal som var frånvarande en eller flera dagar per vecka på grund av sjukdom under första kvartalet 2022.

Sjukfrånvaro¹

Den totala sjukfrånvaron är 10,4 %. Det är en ökning med 1,7 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Sjukfrånvaron är fortsatt förhöjd jämfört med medelvärdet² 6,8 %. Pandemin ses som den avgörande faktorn.

Total sjukfrånvaro 2020-2022, januari-mars resp. år (%)

	2020	2021	2022
Total sjukfrånvaro	9,1	8,7	10,4
Ålder 0-29 år	9,3	8,5	9,3
Ålder 30-49 år	8,5	8,2	9,7
Ålder 50- år	9,8	9,3	11,2
Män	6,3	6,4	8,1
Kvinnor	9,9	9,3	10,9
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	37	39	33
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	23	28	23
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	39	41	35

Kompetensförsörjning

Linköpings kommun upplever svårigheter att rekrytera medarbetare med rätt kvalifikationer inom flera viktiga välfärdsyrken. Pandemin har påverkat kompetensförsörjningen på flera sätt. En ökad sjukfrånvaro har lett till svårigheter att bemanna verksamheterna och på längre sikt ses en risk för en utbredd trötthet, ökad stress och psykisk ohälsa.

Sjukfrånvaron är mer än en arbetsmiljöfråga. Det är också en resursfråga som påverkar kompetensförsörjningen. Med en hög sjukfrånvaro ökar behovet av tillfälliga medarbetare som är i behov av introduktion och handledning, vilket leder till ökad belastning på ordinarie medarbetare. Under årets första tre månader har andelen externa personalavgångar ökat något jämfört med föregående år.

Det framtida personalbehovet är svårt att tillgodose, både ur ett ekonomiskt perspektiv och ur ett kompetensförsörjningsperspektiv. Behov kan inte mötas enbart med rekrytering utan det behövs nya sätt att organisera och utföra arbetet. Detta genomförs exempelvis genom införande av nya yrkesroller, digitaliserade arbetssätt och att fler arbetar heltid. Jämfört med föregående har andelen tillsvidareanställda medarbetare som arbetar heltid ökat. Arbetet med att hitta *nya vägar till kompetensförsörjning* behöver intensifieras.

¹ Lagstadgade redovisningen av sjukfrånvaron, andel av sammanlagd ordinarie arbetstid.

² Medelvärde Q1 2011-2020

Analys av resultaträkningen

I detta avsnitt redovisas kommunens prognostiserade resultat och budgetavvikelser. Redovisningen av de finansiella placeringarna och nämndernas delårsrapporter är separata rapporter.

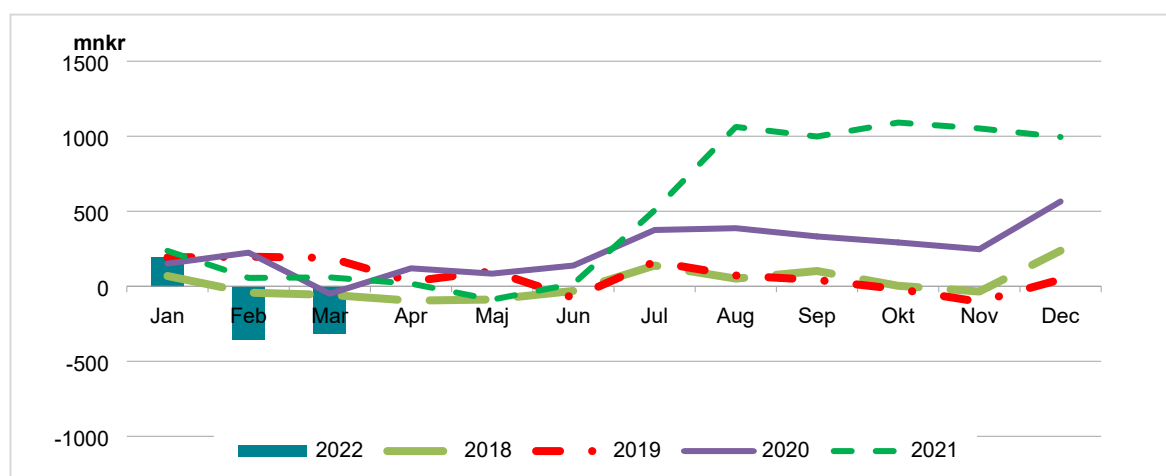
Resultaträkning

Resultat för perioden januari – mars 2022

Kommunens resultat för perioden januari-mars 2022 uppgår till minus 348 mnkr. För samma period 2021 uppgick resultatet till plus 63 mnkr. Jämfört med januari-mars förra året minskar verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster ökat med 6,2 procent. Skatteintäkterna ökar med 5,8 % (129 mnkr). Finansnettot är 467 lägre för perioden januari-mars 2022 jämfört med samma period förra året vilket beror på marknadsvärderingen av de finansiella placeringarna. För perioden januari-mars 2021 gjordes ingen marknadsvärdering och under januari-mars 2022 har marknadsvärdet minskat på grund av börsens utveckling.

I diagrammet nedan inkluderar resultatet för månaderna augusti 2021- mars 2022 marknadsvärdering av finansiella tillgångar vilket det inte gjorde för samma perioder tidigare månader vilket förklarar den stora förändringen.

Resultat per månad

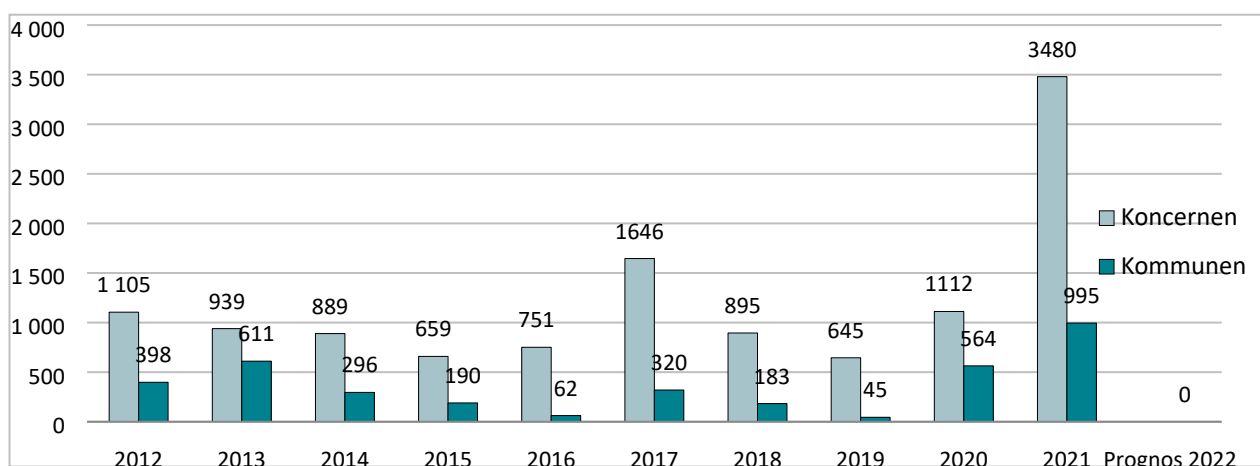


Prognostiserat resultat för helår 2022

Årets prognostiserade resultat för helår är ett nollresultat. Då det budgeterade resultatet för 2022 är plus 28 mnkr blir budgetavvikelsen minus 28 mnkr. Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar som är rensat för reavinster och effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärdering av kommunens finansiella tillgångar prognostiseras till plus 453 mnkr.

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser. Nedgången på de finansiella marknaderna under januari-mars innebär en negativ budgetavvikelse för finansnettot med 574 mnkr. Nettointäkten från exploateringsverksamheten varierar över åren och för 2022 beräknas den till 380 mnkr vilket är 301 mnkr mer än budgeterat. För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt den obudgeterade ersättningen från staten för höga sjuklönekostnader prognostiseras budgetavvikelsen till plus 133 mnkr. SKR:s prognos den 17 februari innebär ökade skatteintäkter med 99 mnkr på grund av bättre utveckling för rikets skatteunderlag.

Resultat för åren 2012-2021 samt prognos för kommunens resultat 2022, belopp mnkr



Linköping redovisar sedan 1998 pensionerna enligt fullfundsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. Det innebär att merparten av kostnaden för de anställdas pensioner har belastat det år då de intjänades. Om Linköpings kommun hade redovisat sina pensionsåtaganden utifrån blandmodellen såsom övriga kommuner, skulle årets resultat försämrats med 89 miljoner kronor. Det är först de senaste åren som resultaten förbättrats med anledning av fullfundsredovisningen. Kommunen har externa placeringar för att likvidmässigt finansiera stora delar av utbetalningarna.

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 ett 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, orealiserade förluster samt effekterna av marknadsvärderingen av de finansiella placeringarna med i resultatet. På grund av de nedgångar som varit på de finansiella marknaderna under årets tre första månader ingår ett orealiserat resultat för de finansiella placeringarna med minus 453 mnkr i resultatet som räknas bort i balanskravsutredningen.

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 453 mnkr för 2022, därmed finns inget balanskravsresultat som behöver återställas. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Balanskravsutredning, belopp mnkr	Prognos 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	0	995	565	698
Samtliga realisationsvinster			-57	-6
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	453	-378	-327	-653
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	104	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	453	721	181	39
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-58	-92	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Balanskravsresultat	453	663	89	39

Kommunens kostnader och intäkter

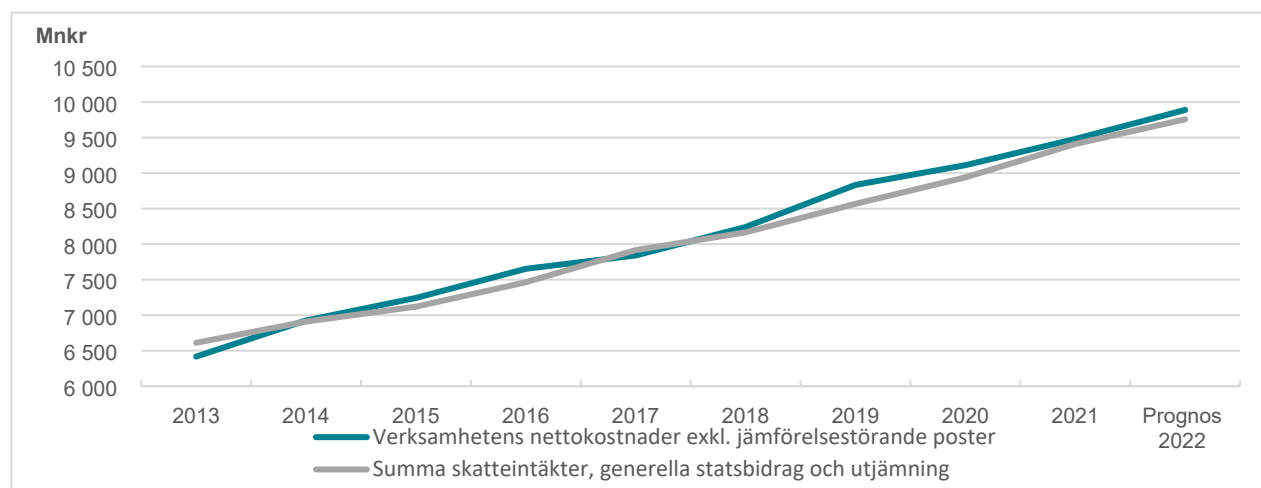
Kommunens största intäkt är skatteintäkter. Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner på grund av utdelningar från kommunens bolag och stora finansiella placeringar. En av indikatorerna till målet ”Kostnadseffektiv verksamhet” säger att verksamhetens nettokostnad ska vara mindre än 100 procent av skatteintäkter och finansnetto för att skapa utrymme till att finansiera investeringarna med egna medel. I prognosen för 2022 är andelen 104,0 procent.

Finansnettot varierar stort mellan åren med anledning av att de finansiella placeringarna marknadsvärderas och det därför ingår orealiserade vinster och förluster i resultatet. För 2022 är finansnettot negativt på grund av det orealiserade negativa resultatet för kommunens placeringar. Därför är det intressant att följa även verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkterna som är kommunens huvudsakliga finansiering. För 2022 beräknas verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster till 101,4 procent av skatteintäkterna.

I och med att kommunen växer ökar både verksamhetens nettokostnader och skatteintäkterna. För att ha en hållbar utveckling bör inte verksamhetens nettokostnader öka mer än skatteintäkterna. Nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster beräknas öka med 4,3 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 och intäkter jämfört med budget.

Skatteintäkterna beräknas öka med 3,7 procent jämfört med föregående år. Att ökningen är så stor beror främst på ökade skatteintäkter enligt SKR:s prognos från den 17 februari. Skatteintäkterna är 99 mnkr högre i prognosen än budgeterat för 2022

Skatte- och nettokostnadsutvecklingen



Kommunens intäkter

Kommunens största intäkter är skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner som i prognosen för 2022 beräknas till 9,8 miljarder kronor. Det motsvarar cirka 80 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 och förändrade statsbidrag under löpande budgetår. Hur mycket kommunen får av sökta statsbidrag kan också förändras snabbt.

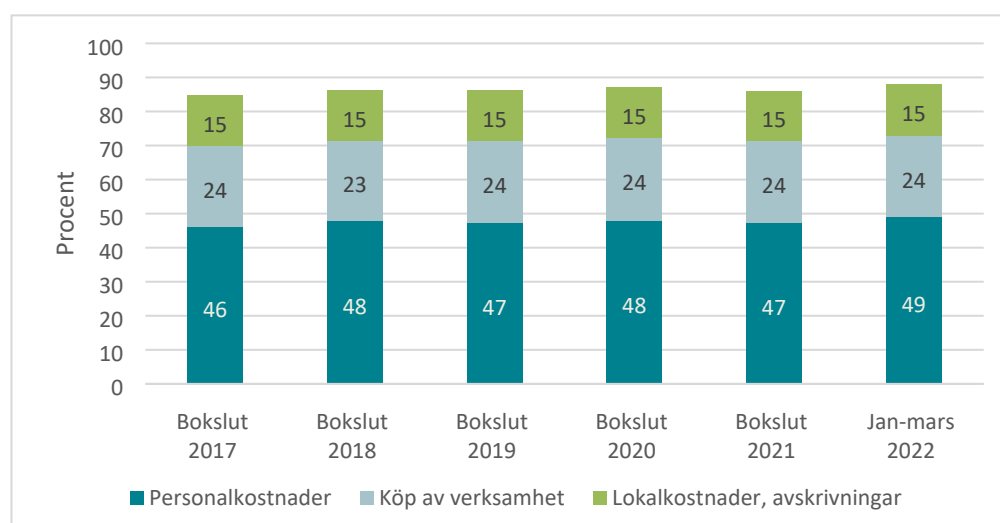
Kommunens övriga intäkter består bland annat av taxor och avgifter samt hyror och arrenden.

Kommunens kostnader

Kommunens två största kostnadslag är personalkostnader och köp av verksamhet. 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-mars 2022 uppgår andelen till 73,5 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 och högre under våren.

Lokalkostnader och avskrivningar är två andra kostnadslag som är viktiga att följa. Sammantaget uppgår personalkostnader, köp av verksamhet, lokalkostnader och avskrivningar till 86,1 procent av verksamhetens bruttokostnader.

Procentuell andel av verksamhetens bruttokostnader



Om lokalkostnader och avskrivningar 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 procent. Utfallet för januari-mars 2022 är 14,5 procent. Den lägre befolkningstillväxten påverkar nämndernas verksamhet och behovet av lokaler främst för förskola och skola och därmed berörda nämnders ramar. Förändringen är viktiga att följa för att kunna anpassa verksamheten.

Budgetavvikelser

Kommunens samlade budgetavvikelse i prognosen för helår 2022 beräknas till minus 28 mnkr.

I resultatet ingår några större budgetavvikelser. Nedgången på de finansiella marknaderna under januari-mars innebär en negativ budgetavvikelse för finansnettot med 574 mnkr. Nettointäkten från exploateringsverksamheten varierar över åren och för 2022 beräknas den till 380 mnkr vilket är 301 mnkr mer än budgeterat. För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt den obudgeterade ersättningen från staten för höga sjuklönekostnader prognostiseras budgetavvikelsen till plus 133 mnkr. SKR:s prognos den 17 februari innebär ökade skatteintäkter med 99 mnkr på grund av bättre utveckling för rikets skatteunderlag.

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 8 mnkr.

Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse

Belopp mnkr	Prognos 2022	Budget 2022	Budgetavvikelse i aktuell prognos 2022	Avvikelse bokslut 2021
Nämnderna	-9 970	-9 962	-8	-71
Exploateringsverksamheten	380	78	301	45
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	19	-2	21	-111
Resurs-och reservmedel, ersättning från staten höga sjuklönekostnader, intern ränta	62	-71	133	128
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	9 758	9 658	99	287
Finansnetto	-247	327	-574	773
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)				-57
Årets resultat	0	28	-28	995
Resultat efter balanskravsjusteringar	453			721

Budgetavvikelser för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner utgör cirka 80 procent av kommunens intäkter. Den samlade nettointäkten för skatt, utjämning, statsbidrag och den kommunala fastighetsavgiften beräknas till 9,8 miljarder kronor för 2022. Det motsvarar en ökning med 3,7 procent (348 mnkr) jämfört med år 2021.

Kommunfullmäktige fastställde budgeten den 28 september och den kompletterades i kommunstyrelsen den 14 december med en tilläggsbudget med anledning av ökade statsbidrag för 2022 och ökade intäkter enligt ny skatteunderlagsprognos från SKR den 30 september. SKR:s prognos för rikets skatteunderlag den 17 februari (nästa prognos kommer den 28 april) innebär förbättrade skatteintäkter jämfört med budget. Även lägre befolkningsökning under 2021 och förändrade befolkningsprognos för 2022 jämfört med prognostiserat i budgeten påverkar. Sammantaget är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 99 mnkr högre än budgeterat varav skatteintäkterna utgör 82 mnkr av ökningen. De ökade skatteintäkterna 2022 beror delvis på att 2021 års utveckling av lönesumman visar på en större faktisk ökning de sista månaderna av året än tidigare prognoser.

Prognosen för skatteintäkterna är gjord utifrån SKR:s prognos för skatteunderlagets utveckling den 17 februari d.v.s. före Rysslands invasion av Ukraina. Konsekvenser för världsekonomin, handeln och de finansiella marknaderna spelar stor roll för kommuner och regioner. Sverige är tätt sammanflätade och högre priser påverkar kostnadsbildningen direkt för en kommun eller region i vårt land. SKR skriver att i och med att Sveriges export är så marginell till Ryssland kommer antalet arbetade timmar inte att påverkas märkbart till följd av kriget. Däremot kan skatteintäkterna öka långsammare beroende på hur andra länders ekonomier och världsekonomin påverkas av kriget. Så hur Kina agerar eller hur exempelvis Tyskland påverkas har betydligt större betydelse för svensk export och antalet arbetade timmar än kriget i sig. Det är också viktigt att betona att skattunderlaget är ganska motståndskraftigt då även arbetslöshetsersättningar och andra transfereringar beskattas. Detta blev tydligt under pandemin.

Budgetavvikelser för finansnettot

Finansnettot består av bokförda finansiella intäkter och kostnader. Intäkterna/kostnaderna kommer inte jämt fördelat över året. Bokfört resultat per 31 mars ger därför ingen indikation om vad resultat på helårsbasis kan förväntas bli.

Belopp mnkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse prognos mars
Intäkter medlemskap Kommuninvest	0	6	-6
Finansiell intäkt för flygplatsen från Linköpings Stadshus AB	43	43	0
Utdelning från Linköpings Stadshus AB	70	70	0
Bosociala medel	62	62	0
Långsiktiga placeringar	-251	173	-424
Pensionsmedelsplaceringar	-122	38	-160
Kommunens övriga finansiella intäkter	38	40	-2
Kostnader, inkl. räntekostnader för kommunens lån	-5	-13	8
Finansiell kostnad för kommunens pensionsförpliktelse bl.a. räntekostnad och basbeloppsuppräknig	-82	-92	10
Summa finansnetto	-247	327	-574

Avvikelsen i finansnetto beror till största del på de nedgångar som varit på de finansiella marknaderna under året till följd av inflationsoro samt kriget i Ukraina. I prognosen för helår 2022 på totalt minus 247 mnkr avser ca minus 453 mnkr realiserat resultat avseende finansiella omsättningstillgångar. Prognos för budget avvikelse avseende finansnettot för helår 2022 uppgår till minus 574 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 mars när året är slut.

Ytterligare avvikelser förklaras med att den finansiella kostnaden avseende pensionsskulden som beräknas av pensionsadministratören prognostiseras att bli 10 mnkr lägre än vad som budgeterats för 2022. Kostnaden avseende kommunens upplåning prognostiseras att bli 8 mnkr lägre än vad som budgeterats samt att utdelning från Kommuninvest inte kommer att utfalla under 2022.

Budgetavvikelser för resurs- och reservmedel, exploateringsverksamheten samt pensionsenheten

Det samlade överskottet för resurs- och reservmedel samt ersättning för höga sjuklönekostnader prognostiseras till 133 mnkr. Kommunen har i budgeten för 2022 resursmedel om 87 mnkr som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Hittills har 14 mnkr fördelats. Förbrukningen under resten av året är osäker, i prognosen beräknas överskottet till 67 mnkr. På grund av färre invånare än vad befolkningsprognosen från våren 2021 som budgeten utgår från beräknade visar reserven för demografiska förändringar överskott med 23 mnkr. Med en extra ändringsbudget, beslutade riksdagen den

2 februari 2022, att återinföra den tillfälliga ersättningen till arbetsgivare för sjuklönekostnader som är högre än normalt under perioden 1 december 2021–31 mars 2022. Ersättningen för hela perioden dec 2021 – mars 2022 som beräknas till 36 mnkr redovisas som intäkt 2022 på grund av att beslutet fattades i februari 2022. Ersättningen är inte budgeterad men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter. Resterande överskott avser försenad nystartad verksamhet.

Exploateringsverksamhetens nettointäkt beräknas till 380 mnkr vilket är 301 mnkr mer än budget. Nettointäkten kan användas för att likvidmässigt finansiera investeringarna bland annat i exploateringsområden. 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. Prognosen från pensionsadministratören innebär att budgetavvikelsen för år 2022 beräknas till plus 31 mnkr varav plus 10 mnkr avser finansiella kostnader och plus 21 mnkr resterande pensionskostnader. Merparten av avvikelsen avser årets nyintjänade pensionsförpliktelse.

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 minus 8 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar 0,1 procent av deras samlade budget. Till målet för en hållbar ekonomi finns en indikator som säger att nämndernas sammantagna avvikelse mot budget bör vara mindre än 1 procent. Delårsrapporten per den 31 mars är årets första delårsrapport vilket ofta innebär att nämnderna gör försiktiga prognoser utifrån olika osäkerheter.

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 prognostiserar så stort underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna ska besluta om en åtgärdsplan för att minska underskottet, se nedan.

Prognostiserade budgetavvikelse för helår 2022 och utfall i bokslut 2021

Belopp mnkr	Prognos helår 2022 mars	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	-0,6	-68,5
<i>varav</i>		
<i>kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	1,9	-93,6
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	-2,6	5,0
<i>varav Leanlink</i>	0,0	20,1
Äldrenämnden	0,0	19,9
Social- och omsorgsnämnden	-10,0	-58,0
Barn- och ungdomsnämnden	0,0	9,0
Bildningsnämnden	5,0	14,4
Arbetsmarknadsnämnden	-10,0	-7,4
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	1,8
Samhällsbyggnadsnämnden	3,7	8,9
Bygg- och miljönämnden	2,7	10,3
Övriga nämnder	0,7	-0,9
Summa nämndernas budgetavvikelse	-8,4	-70,6

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.

Kommunstyrelsen

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

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsens prognostiserade överskott med 1,9 mnkr avser framförallt en utökning i budget avseende kapital- samt driftkostnader för pågående investeringar som inte kommer att börja belasta resultatet förrän efter halvårsskiftet.

Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsstöd och service prognostiserade resultat med minus 2,6 mnkr är till stor del knutet till LKDATA:s resultat och avser för låga avskrivningskostnaderna tillhörande 2020 och 2021 som hanterats som en kostnad 2022. En stor osäkerhetspost för andra halvåret av 2022 är kostnaden för livsmedel, där leverantörerna flaggar för prisökningar. Detta återrapporteras mer i delårsrapport augusti.

Leanlink

Mot bakgrund av att pandemins effekter verkar avta och att viss ersättning för hittills ökade sjuklönekostnader kan beräknas i prognosen bedöms året för förvaltningen sluta på ett nollresultat. Prognosen bygger även på att den planerade effektiviseringen om 11,5 mnkr i verksamheterna kan genomföras fullt ut. Detta innefattar utöver minskade sjuktal även utväxling med positiva effekter av de olika HR-satsningar som genomförs på både kort och något längre sikt inom Leanlink. Svårare dock att bedöma hur snabbt önskade effekter uppnås, framför allt inom kompetensförsörjning och rekrytering, där utvecklingsarbetet är inne i en intensiv fas för närvarande.

Äldrenämnden

Bokslutet år 2021 för äldrenämnden var ett överskott på 20 mnkr. Under 2021 beslutade nämnden om ett antal satsningar för att möta framtidens behov och utmaningar inom äldreomsorgen. Bland annat genomfördes omställning av vårdplatser till demensplatser och en höjning av nattersättningen inom hemtjänst. Dessa satsningar ger en helårseffekt under år 2022. Denna kostnadsökning samt bedömningen att antalet utförda hemtjänsttimmar kommer återgå successivt till hur det såg ut före pandemin gör att bedömningen för denna prognos är en budget i balans.

Social- och omsorgsnämnden

Nämnden har fått ramtillskott 2022 som ger nämnden ett bättre ekonomiskt läge än tidigare år då underskotten varit stora och lett till att nämnden haft åtgärdsplaner för att kunna nå en ekonomi i balans. Nu förväntas nämndens underskott att minska vilket innebär att krav på åtgärdsplan inte längre föreligger. Arbetet med att minska nämndens kostnader behöver fortgå för att nå en budget i balans, det område som främst kräver insatser är placeringar av barn och unga. Prognosen för helår förväntas bli en negativ budgetavvikelse på minus 10 mnkr.

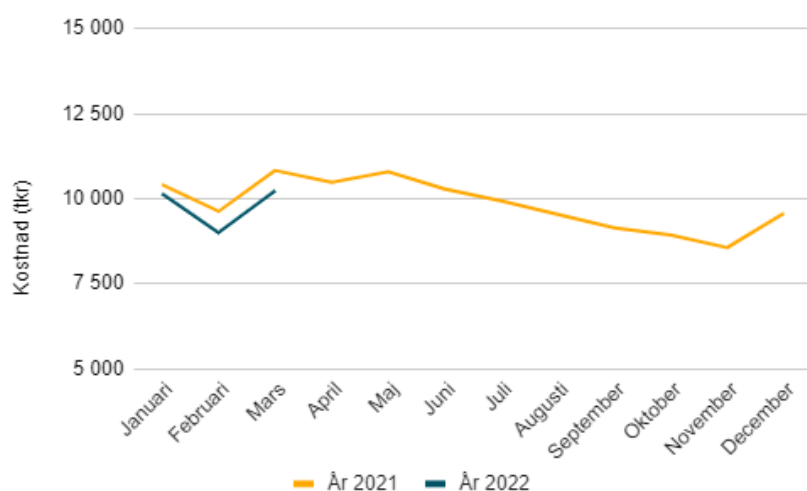
Samhällsutvecklingen och den situation som Linköping har med segregation och gängkriminalitet har en direkt påverkan på nämndens verksamheter och kostnader. Detta visar sig tydligt när det gäller nämndens kostnader för placeringar av barn och unga på HVB (Hem för vård och boende) samt på SiS (Statens institutionsstyrelse). De placeringar som för närvarande pågår på SiS har en direkt koppling till unga med kriminell livsstil.

Avvikelsen avser företrädesvis området barn och unga. Dygnsplaceringar prognosticerar ett underskott om 6 mnkr, främst med anledning av antagande om ökade SiS-placeringar och ökningen av konsulentstödda familjehem.

Antalet individer på SiS-placeringar var under perioden januari t.o.m. mars år 2021 totalt 11 stycken, medan under samma period år 2022 var det istället totalt 23 stycken. Även antalet individer med skyddsplaceringar har ökat jämfört med föregående år, vilket kan kopplas till gängkriminalitet. Ökningen av SiS-placeringar innebär en ökad kostnad om ca 2,5 mnkr under första kvartalet år 2022 jämfört med samma period år 2021. Under år 2021 var antalet vårddygn för HVB-placeringar lägre i jämförelse med år 2020.

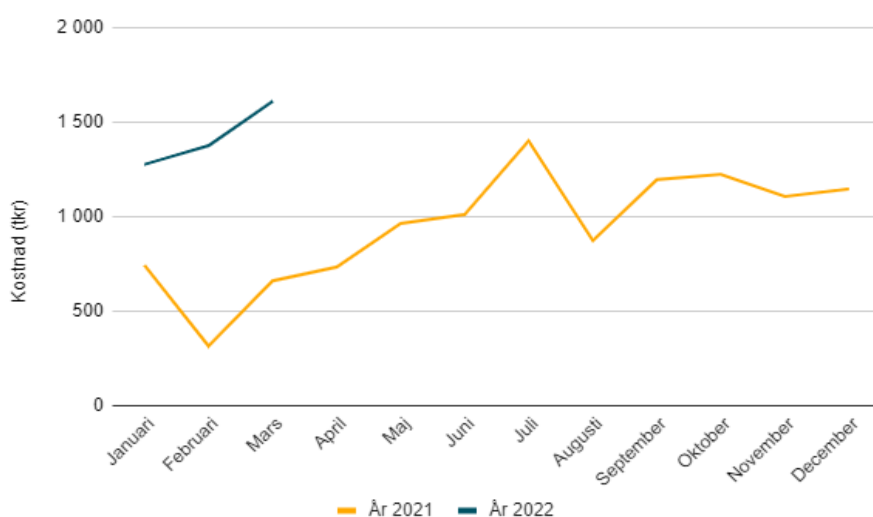
En utredning av hemmaplanslösningar vad gäller HVB och stödboende är påbörjad med förhoppning om att hitta nya sätt att möta den negativa kostnadsutvecklingen för placeringar av barn och unga.

Kostnad HVB totalt exklusive SiS år 2021-2022



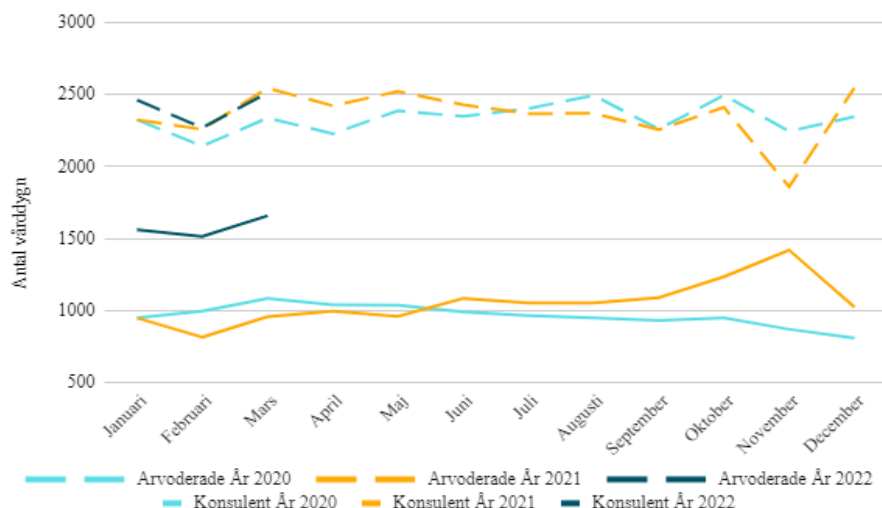
Nedanstående diagram visar en jämförelse av kostnad för SiS för år 2021 och 2022. Även om att det råder 25 procents rabatt på SiS-placeringar under år 2022 har kostnaderna ändå ökat. Under år 2021 var kostnad per vårddygn i snitt ca 8 300 kr medan under år 2022 har den varit ca 6 500 kr.

Kostnad SiS år 2021-2022



Nedanstående diagram visar fördelningen mellan Social- och omsorgsnämndens arvoderade familjehem och anlitate konsulentstödda familjehem samt procentuell andel av det totala antalet vårddygn hos konsulentstödda familjehem. Det man kan utläsa i diagrammet är att antalet vårddygn för arvoderade familjehem ligger på samma nivå som år 2020 och 2021 medan antalet vårddygn för konsulentstödda familjehem har ökat. Konsulentstödda familjehem har ett högre dygnspris jämfört med ett arvoderande familjehem. Arvoderande familjehem kostar i snitt ca 1 250 kr per vårddygn medan konsulentstödda familjehem kostar i snitt ca 3 200 kr per vårddygn.

Antal vård dygn familjehem år 2020-2022



Barn- och ungdomsnämnden

Prognosen för helår 2022 läggs i balans med beslutad budget. Lokalkostnaderna inom förskolan står för den största avvikelser och visar på ett prognostiserat underskott om ca 17 mnkr per helår 2022 i förhållande till budgeterat. Förvaltningen utreder vilka möjliga åtgärder som finns och återkommer till nämnden i maj med förslag på åtgärder för att få en ekonomi i balans.

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden redovisar sammantaget ett överskott på 5 mnkr. Hela överskottet är hänförligt till de kommunala enheterna. En stor del av överskottet är planerat då Anders Ljungstedts gymnasium och Katedralskolan har negativt eget kapital som måste återställas.

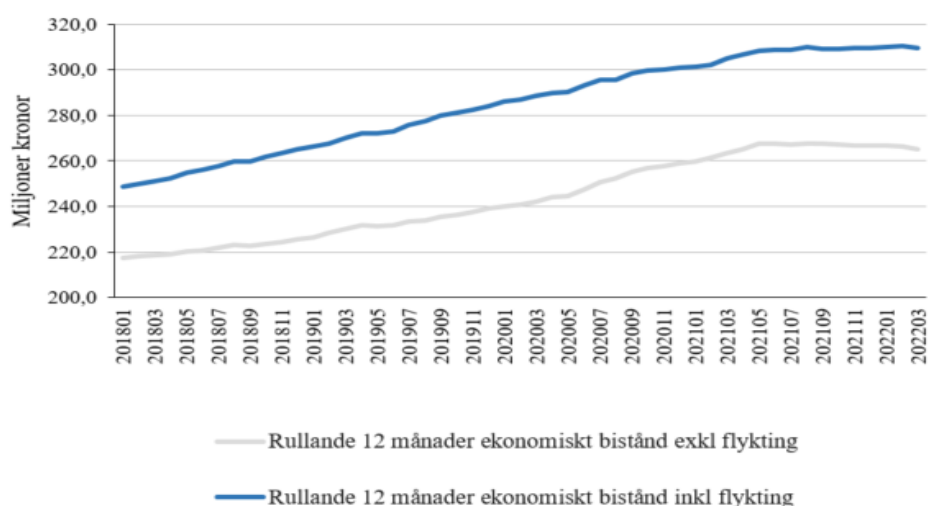
Gymnasieskolan prognosticerar ett överskott på 12,4 mnkr till följd av högre intäkt från interkommunal ersättning samt lägre kostnad för skolskjutsar än budgeterat. Vuxenutbildningen prognostiserar ett underskott på 11,5 mnkr som främst beror på utökade verksamhetsuppdrag.

Arbetsmarknadsnämnden

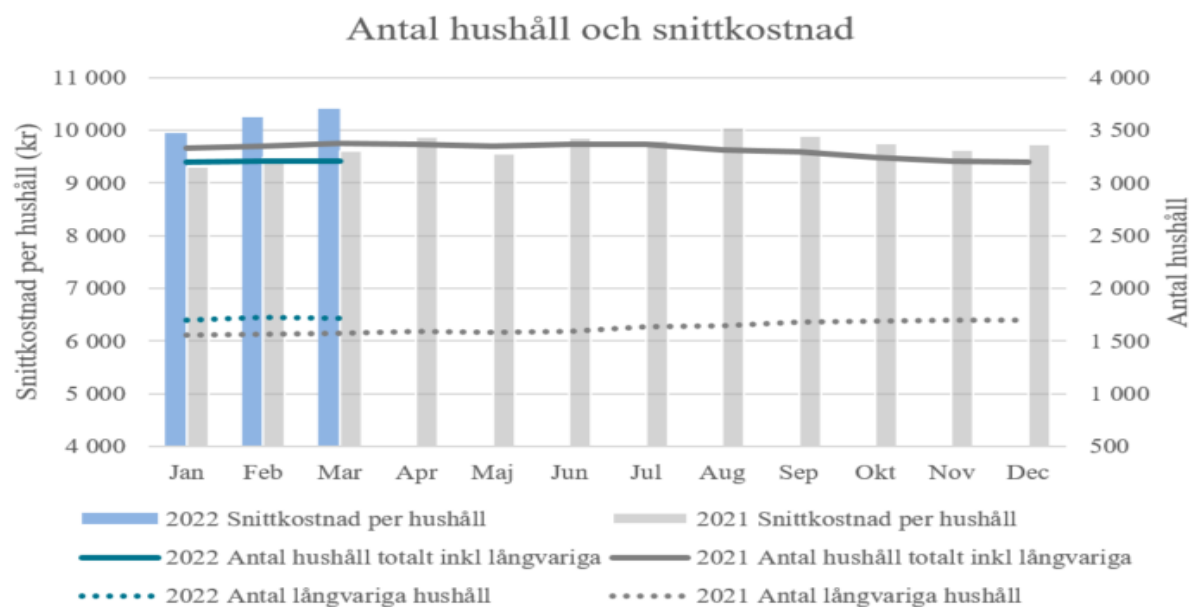
Helårsprognosen för 2022 är en budgetavvikelse på minus 10,0 mnkr. Arbetsmarknadsnämnden prognostiserar så stort underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna ska beslutat om åtgärdsplaner. Arbetsmarknadsnämndens prognos är osäker, inte minst på grund av utvecklingen i Ukraina, och nämnden avvaktar till delårsrapporten per den siste augusti med eventuell åtgärdsplan och ansökan om medgivande att gå med underskott.

Budgetavvikelsen beror på att för det ekonomiska biståndet prognostiseras en budgetavvikelse på minus 12,2 mnkr på helår. Trots att antalet hushåll minskat jämfört med föregående år samt att ökningen som nämnden upplevt under tidigare år har stannat av, är kostnaderna fortfarande höga på grund av ökade snittkostnader per hushåll

Kostnad för ekonomiskt bistånd i 12-månadersperioder



I diagrammet nedan visas snittkostnaden per hushåll per månad för hela 2021 och första kvartalet 2022. I diagrammet finns även antal hushåll, presenterat som totalt och långvariga³ specifikt.



Antalet hushåll under 2022 har legat konstant under det antal som varit aktuellt för samma period 2021. I mars 2022 var exempelvis 173 hushåll färre aktuella för ekonomiskt bistånd jämfört med samma period 2021. Det som driver upp kostnaderna är att snittkostnaden per hushåll ökat markant jämfört med tidigare år. I mars var snittkostnaden 790 kr högre än för samma period 2021. Detta kan jämföras med förändringen på 300 kr mellan mars 2020 och mars 2021. Potentiella förklaringar till kostnadsökningen är att den ökade inflationen i samhället slår igenom på det ekonomiska biståndet, ökade kostnader kopplade till det som förut täcktes av hemutrustningslån samt att antalet långvariga hushåll ökat (dessa hushåll är i snitt mer kostsamma än genomsnittet). De utgör numera 53 % av totala antal hushåll jämfört med 47 % under samma period föregående år.

Samhällsbyggnadsnämnden

Den totala prognosavvikelsen på samhällsbyggnadsnämnden är överskott på 3,7 mnkr. Färdtjänsten prognostiseras gå med ett överskott på 4,6 mnkr på grund av lägre efterfrågan på resor efter pandemin. Efterfrågan på resor ökar men är fortfarande inte uppe i samma nivå som innan pandemin. Överskottet på färdtjänsten kommer att nyttjas i annan verksamhet inom nämnden.

Bygg- och miljönämnden

Nämndens prognostiserade överskott med 2,7 mnkr beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat på grund av svårigheter att rekrytera samt flertalet föräldraledigheter.

³ Långvariga hushåll definieras som hushåll som varit aktuell hos ekonomiskt bistånd under mer än två år.

Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet

Investeringar

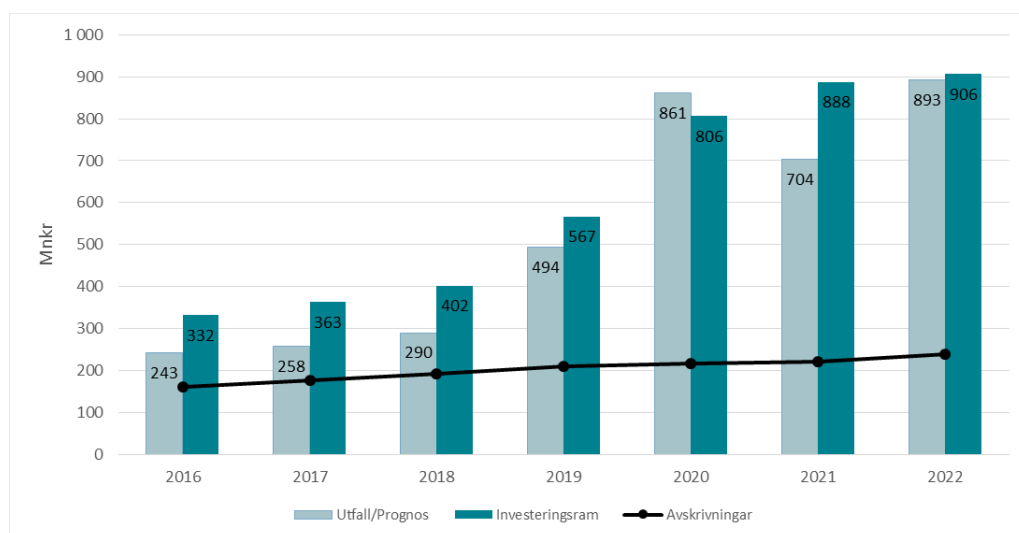
(VA). Dessa delar bedrivs i bolagsform i Linköpings kommun. Även tillhandahållande av kommunens verksamhetslokaler bedrivs i bolag därför är kommunens investeringar lägre än de flesta andra jämförbara kommuner. Kommunens investeringar består bland annat av nya gator, parker, inventarier, IT etc.

Kommunens nettoinvesteringar per 31 mars 2022 uppgick till 119 mnkr, motsvarande period förra året uppgick investeringarna till 128 mnkr.

Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste året på grund av projektet ny simhall. Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2022 uppskattas till 879 mnkr, vilket är 13 mnkr lägre än budget för 2022. I prognosen understiger Samhällsbyggnadsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden sina investeringsramar med 5 mnkr och 7 mnkr respektive vilket beror på lägre utgifter samt förseningar.

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



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.

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.

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

Nämndernas kommentarer till prognostiserade avvikelser från investeringsramen 2022

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden har under första kvartalet genomfört investeringar om 3,5 mnkr av det för helåret tilldelade investeringsutrymmet om 49,1-mnkr. De investeringsmedel som är avsatta för konstgräsplan i Lingham kommer troligtvis flyttas fram till 2023.

Samhällsbyggnadsnämnden

Stora Investeringar - Ullevileden är i ett tidigt skede med projektering och framtagande av förfrågningsunderlag. Ansökan till Mark- och miljödomstolen handläggs och har kompletterats på begäran från domstolen. Med anledning av pandemin har handläggningstiden hos domstolen blivit betydligt längre, vilket medför att upparbetningen för 2022 justerats ned till 13 360 tkr. Investeringsbudget totalt för Ullevileden har inte förändrats.

Exploateringsinvesteringar överskrider budget med 41,2 mnkr. Många större exploateringsprojekt är i uppstart eller har startats upp i närtid. Behovet av utbyggnad av allmän platsmark inom nya bostadsområden är större än budgeterat 85 mnkr.

Övriga Investeringar underskrider budget med 25,5mnkr–Under våren färdigställs utbyggnaden av FunSkatePark i Ekholmen. Satsningar med utbyggnad av cykelvägar medför att uppstart sker av etappen som knyter samman Linköpings kommun och Mjölby kommun mellan Sjögestad och kommungränsen vid Sjögestad Motell. Fortsatt arbete med renovering av Stångåns kajanläggningar fortsätter och i år kommer kajen vid Tinnerbäckens utlopp att renoveras.

Reinvesteringar underskrider budget med 7,1 mnkr. Med anledning av överprövningar på avtalat för beläggningar kommer beläggningsprogrammet enbart omfatta de mest akuta åtgärderna i år för att upprätthålla vägnätet och således sjunker prognosen för vad som kommer att kunna upparbetas.

Dock framstår kriget i Ukraina och den pågående energikrisen i Europa som en risk för investeringsverksamheten som kan ha stor påverkan på årets resultat. Påverkan kan visa sig i både ökade kostnader och förseningar orsakade av störningar av materialleveranser.

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.

Uppföljningsrapport 2022-03	UTFALL jan-mar			NY PROG NOS 2022		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Ny prognos 2022	Budget (resultat -krav)	Avvikelse
RESULTATRÄKNING (tkr)						
Avräknade intäkter (såld mark) (aktiv 610998, 620998)	128 337	20 000	108 337	413 800	80 000	333 800
Exploateringsbidrag samt övriga intäkter (aktiv 610020, 620020)	0	3 750	-3 750	15 000	15 000	0
Vinst avslutade projekt	179	0	179	179	0	179
Summa intäkter	128 516	23 750	104 766	428 979	95 000	333 979
Avräknade kostnader (aktiv 610998, 620998)	-14 763	-3 651	-11 112	-47 100	0	-47 100
Förlust avslutade projekt	-213	0	-213	-213	0	-213
Övriga kostnader	-45	-525	480	-2 100	-16 705	14 605
Summa kostnader	-15 022	-4 176	-10 846	-49 413	-16 705	-32 708
Exploateringsens resultat 2022	113 494	19 574	93 920	379 566	78 295	301 271

Exploateringsens resultat 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 högt resultat för första kvartalet på ca 113 mnkr jämfört med budgeterade ca 20 mnkr.

Avvikelsen beror på högre volym marköverlåtelser än väntat. Volymen slutöverlåtelser uppgår till 128 mnkr under första kvartalet jämfört med budget på 20 mnkr. Exploateringsverksamheten går 2022 in i en fas med stora marköverlåtelser i framförallt Folkungavallen och Ullstämna/Skogsvallen.

Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag

Av kommunfullmäktiges kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag i Budget 2022 med plan för 2023-2027 bedöms åtta av nio 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 i tid. Bedömningen per den sista mars är att tre uppdrag förskjuts till 2023, övriga sex kommer att genomföras under året. Av nämndernas delårsrapporter och förvaltningarnas verksamhetsplaner framgår hur nämnderna och förvaltningar arbetat med de kommungemensamma och nämnds specifika strategiska utvecklingsuppdrag som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2022 med plan för 2023-2027.

Samtliga nämnder ska inom ramen för sitt basuppdrag vidta åtgärder för att minska segregation och bidra till samordningen av kommunens insatser avseende segregation och trygghetsskapande åtgärder.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att samtliga nio nämnder har pågående aktiviteter.

Samtliga nämnder ska i enlighet med de politiska styrdokumentet prioritera, avsätta resurser och genomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att åtta av nio nämnder har pågående aktiviteter. Social- och omsorgsnämnden/Social- och omsorgsförvaltningen har inte gjort någon bedömning.

Samtliga nämnder ska effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar (Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024).

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att tre av nio nämnder har genomfört aktiviteter och sex har pågående.

Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet (Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024).

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att en av nio nämnder har genomfört aktiviteter, sex har pågående och en kvarstående. Social- och omsorgsnämnden/Social- och omsorgsförvaltningen har inte gjort någon bedömning.

Samtliga nämnder ska beakta kommunens Nuläges- och trendrapport - Linköpings utmaningar (OBS-rapporten) och resultatjämförelser (Kommunens Kvalitet i Korthet, Effektivitet i kommuner, Öppna jämförelser med flera) i sitt budgetarbete.

Uppdraget bedöms sammantaget som genomfört. Bedömningen baseras på att sju av nio nämnder har genomfört aktiviteter, en har pågående och en kvarstående.

Samtliga nämnder ska öka användandet av digitaliseringens möjligheter för förbättrad service till medborgare samt fortsatt verksamhetsutveckling och effektivisering.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att en av nio nämnder har genomfört aktiviteter och sju har pågående. Social- och omsorgsnämnden/Social- och omsorgsförvaltningen har inte gjort någon bedömning.

Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser och nya vägar till kompetensförsörjning anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att två av nio nämnder har genomfört aktiviteter och sju har pågående.

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

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att åtta av nio nämnder har pågående aktiviteter och en kvarstående. För vidare information se avsnittet Väsentliga personalförhållanden.

Kvarstående strategiska utvecklingsuppdrag från budget 2021 med plan för 2022-2024

Av kommunfullmäktiges kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag i Budget 2021 med plan för 2022-2024 bedömdes tio av elva som pågående och ett som genomfört. Avvikelserna förklarades främst av att ett antal planerade aktiviteter hade försenats eller förskjutits till 2022 för att hantera behovet av åtgärder och insatser till följd av coronapandemin. Uppdragen nedan inom ekologisk och social hållbarhet, ekonomi, verksamhet och personal omfattas och redovisas i uppdragen ovan.

- Samtliga nämnder ska prioritera och avsätta resurser för att genomföra åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025.
- Samtliga nämnder ska genomföra åtgärder i enlighet med Linköpings kommuns handlingsplan för klimatanpassning och enligt respektive nämnds handlingsplan utifrån kemikalieprogrammet.

- 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 ska effektivisera nyttjandet av administrativa- och verksamhetslokaler samt övriga kommunala anläggningar.
- Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet.
- Samtliga nämnder ska effektivisera verksamheten och frigöra ytterligare resurser genom digitalisering.
- Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram.
- Samtliga nämnder ska vidta åtgärder för att stärka chefers förutsättningar samt minska personalomsättning och sjukfrånvaro.

Övriga kvarstående uppdrag redovisas nedan. Av nämndernas delårsrapporter och förvaltningarnas verksamhetsplaner framgår hur nämnderna och förvaltningar arbetat med de kommundemensamma och nämndspecifika strategiska utvecklingsuppdrag som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2021 med plan för 2022-2024.

Samtliga nämnder ska stärka organisationens digitala mognad.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående.

Uppdraget hanteras inom ramen för kommunstyrelsens (Kommunledningsförvaltningens) arbete. Riktade uppföljande aktiviteter av den Digitala mognaden genomförs under året mot förvaltningar med särskilda behov. Under april månad mäts Linköpings kommuns digitala mognad genom två olika modeller kallade DiMiOS och DIOS. Modellen Digital Mognad i Offentlig Sektor (DiMiOS) är en del av ett nationellt och forskningsbaserat arbete som flera kommuner och offentliga aktörer använder. Metoden är väl beprövad och ger kommunens möjlighet att jämföra sig med andra kommuner och få konkreta rekommendationer hur digitaliseringsarbete kan utvecklas. Från och med 2022 arbetar Linköpings kommun även utefter modellen Digital Infrastruktur i Offentlig Sektor (DIOS) vilket är en del av helheten kopplat till digital mognad. Att mäta organisationens digitala infrastruktur görs som ett led i arbetet med att säkerställa, och utveckla, kommunens IT-styrning.

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

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på antalet platser inte ökat gentemot år 2020 då kommunen tillskapade 276 platser.

Totalt tillskapades 214 arbetsmarknadsanställningar under 2021 och under 2022 har 190 platser skapats. Av tabellen nedan framgår utvecklingen av antalet arbetsmarknadsanställningar.

	Antal platser 2019	Antal platser 2020	Antal platser 2021	Antal platser 2022	Fördelning/m ålvärde 2022
Kommunstyrelsen <i>Kommunledningsförvaltningen</i>	2	1	2	3	5
<i>Verksamhetsstöd och service</i>	2	2	9	10	6
<i>Leanlink</i>	I.U.	67	41	38	81
Social- och omsorgsnämnden Äldrenämnden <i>Social- och omsorgsförvaltningen</i>	3	12	7	5	15
Barn- och ungdomsnämnden Bildningsnämnden <i>Utbildningsförvaltningen</i>	177	151	134	118	184
Arbetsmarknadsnämnden <i>Integrations- och arbetsmarknadsförvaltning</i>			2	1	8
Kultur- och fritidsnämnden <i>Kultur- och fritidsförvaltningen</i>	20	16	13	14	8
Bygg- och miljönämnden Samhällsbyggnadsnämnden <i>Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen</i>	3	27	4	0	10
Summa	207	276	212	189	317

Ekonomiska sammanställningar

Här redovisas kommunens resultaträkning. Avsnittet innehåller också tillämpade redovisningsprinciper. Gått Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed och utifrån rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, med undantag av pensionsredovisningen.

Resultaträkning för kommunen per den 31 mars 2022

Belopp mnkr	Redovisning 31 mars 2022	Redovisning 31 mars 2021	Förändring mnkr	Förändring exkl jämförelsestör ande, procent
Verksamhetens intäkter	421	660	-239	
Verksamhetens kostnader	-2 814	-2 903	89	
Jämförelsestörande poster	0	0	0	
Jämförelsestörande poster, Exploateringsverksamheten	113	49	64	
Avskrivningar	-47	-55	8	
Verksamhetens nettokostnader	-2 327	-2 249	-78	6,2
Skatteintäkter	2 095	1 973	122	
Generella statsbidrag, utjämning	273	291	-18	
Generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut*	5			
Kommunal fastighetsavgift	75	49	25	
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>2 448</i>	<i>2 314</i>	<i>129</i>	<i>5,8</i>
Verksamhetens resultat	121	65	51	
Finansiella intäkter	17	17	0	
Finansiella kostnader	-486	-20	-466	
<i>Summa finansnetto</i>	<i>-469</i>	<i>-2</i>	<i>-467</i>	
Resultat efter finansiella poster	-348	63	-410	
PERIODENS RESULTAT	-348	63	-415	

Resultaträkning för kommunen, prognos för helår 2022

	Prognos helår 2022	Budget 2022	Avvikelse prognos	Bokslut 2021	Förändring exkl jämförelsestor ande, procent
Belopp mnkr					
Verksamhetens intäkter	1 743	1 922	-179	1 926	
Verksamhetens kostnader	-11 392	-11 719	327	-11 189	
Jämförelsestörande poster	0		0	-201	
Jämförelsestörande poster, Exploateringsverksamheten	380	78	301	121	
Avskrivningar	-241	-238	-3	-218	
Verksamhetens nettokostnader	-9 510	-9 957	446	-9 561	4,3
Skatteintäkter	8 289	8 207	82	7 887	
Generella statsbidrag, utjämning kommunövergripande	1 093	1 085	8	1 165	
Generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut*	77	77	0	75	
Kommunal fastighetsavgift	299	290	9	284	
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>9 758</i>	<i>9 658</i>	<i>99</i>	<i>9 410</i>	<i>3,7</i>
Verksamhetens resultat	247	-298	546	-151	
Finansiella intäkter	293	432	-139	1 265	
Finansiella kostnader	-540	-105	-435	-119	
<i>Summa finansnetto</i>	<i>-247</i>	<i>327</i>	<i>-574</i>	<i>1 146</i>	<i>-121,6</i>
Resultat efter finansiella poster	0	28	-28	995	
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)	0		0		
ÅRETS RESULTAT	0	28	-28	995	
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>453</i>			<i>721</i>	

Driftredovisning för nämnderna per den 31 mars 2022

Belopp mnkr	Redovisning 31 mars 2022	Redovisning 31 mars 2021	Förändring
Kommunfullmäktige	3,3	3,3	0,0
Kommunens revisorer	0,7	0,7	0,0
Kommunstyrelsen	151,5	110,4	41,1
varav			
<i>kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	134,0	110,6	23,4
<i>varav verksamhetsstöd och service*</i>	4,8	2,3	2,5
<i>varav Leanlink*</i>	12,7	-2,5	15,2
Överförmyndarnämnden	4,2	4,0	0,2
Valnämnden	-4,4	0,0	-4,5
Äldrenämnden	361,6	298,1	63,5
Social- och omsorgsnämnden	420,0	401,7	18,3
Barn- och ungdomsnämnden	963,9	944,3	19,6
Bildningsnämnden	231,8	222,7	9,1
Kultur- och fritidsnämnden	100,2	92,9	7,3
Samhällsbyggnadsnämnden	113,1	116,2	-3,2
Exploateringsverksamhet*	-113,5	-49,1	-64,4
Arbetsmarknadsnämnden	117,1	112,9	4,1
Bygg- och miljönämnden	4,0	13,0	-9,0
Delsumma verksamheten	2 353,3	2 271,1	82,2
Pensionsenheten exkl finansiella poster	9,7	-2,0	11,7
Intern finansiering (intern ränta)*	-7,7	-7,5	-0,2
Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader under Coronapandemin*	-33,7	-12,8	-20,9
Resursmedel, reserv demografiska förändringar, justering nytillkommen verksamhet	0,0	0,0	0,0
Avgår generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut	5,0		
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader		-0,1	0,1
Verksamhetens nettokostnader	2 326,6	2 248,7	77,9

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

Driftredovisning för nämnderna, prognos för helår 2022

Driftsredovisningen innehåller interna poster och är en totalsummering av kostnader och intäkter i jämförelse mot budget. I driftredovisningen ingår eventuella generella statsbidrag, finansiella kostnader och intäkter på nämndnivå men justeras samlat på slutet i driftredovisningen.

Belopp mnkr	Prognos helår 2022	Budget 2022	Avvikelse prognos	Bokslut 2021
Kommunfullmäktige	14,4	14,4	0,0	15,0
Kommunens revisorer	5,3	5,3	0,0	5,2
Kommunstyrelsen	611,2	610,6	-0,6	615,1
varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen	608,7	610,6	1,9	640,3
varav verksamhetsstöd och service*	2,6	0,0	-2,6	-5,0
varav Leanlink*	0,0	0,0	0,0	-20,1
Överförmyndarnämnden	18,1	18,2	0,1	14,6
Valnämnden	4,5	5,1	0,6	0,3
Äldrenämnden	1 499,4	1 499,4	0,0	1 458,6
Social- och omsorgsnämnden	1 664,0	1 654,0	-10,0	1 624,0
Barn- och ungdomsnämnden	3 699,4	3 699,4	0,0	3 576,5
Bildningsnämnden	921,1	926,1	5,0	869,3
Kultur- och fritidsnämnden	399,5	399,5	0,0	374,8
Samhällsbyggnadsnämnden	520,8	524,5	3,7	492,1
Exploateringsverksamhet*	-379,6	-78,3	301,3	-121,4
Arbetsmarknadsnämnden	474,4	464,4	-10,0	459,2
Bygg- och miljönämnden	60,8	63,5	2,7	51,7
Delsumma verksamheten	9 513,4	9 806,3	292,8	9 435,1
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	-18,6	2,0	20,6	113,1
Intern finansiering (intern ränta)*	-31,4	-31,4	0,0	-30,0
Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader under Coronapandemin	-36,0		36,0	-31,8
Resursmedel, reserv demografiska förändringar, justering nyttillkommen verksamhet	5,7	102,7	97,0	0,0
Avgår generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut	77,2	77,2	0,0	75,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	0,0		0,0	-0,2
Verksamhetens nettokostnader	9 510,4	9 956,8	446,4	9 561,3

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

Förändrade budgetramar under 2022

Förändringar av nämndernas budgetramar efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2022 den 28 september med kompletteringar i kommunstyrelsen den 14 december 2021 enligt nedan:

- Kultur- och fritidsnämndens budgettram utökas med 1 200 tkr för tillfälligt stöd till fyra föreningsdrivna konstgräsplaner som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i KS den 16 november 2021 § 341.
- Kommunstyrelsens budgettram har utökats med högst 3 000 tkr år 2022 för kompensation ökade hyreskostnader Fenomenmagasinet som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-02-01 § 18
- Kommunstyrelsens budgettram har utökats med 10 000 tkr år 2022 för förebyggande och rehabiliterande åtgärder med anledning av effekterna av Corona/Covid-19 som finansieras med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen 2022-02-15 § 50
- Preliminär justering för försenad driftstart nyttillkommen verksamhet – kultur-och fritidsnämndens ram har preliminärt minskats med 7 286 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 2022. Bildningsnämndens ökas med 2 523 tkr. Justeringarna görs mot kommunstyrelsens reserv för demografiska förändringar. Delegation enligt beslut i samband med budget för 2022.
- Preliminär justeringar för riksdagsbeslut enligt finansieringsprincipen av kommunens generella statsbidrag som föreslås kompensera äldrenämnden med 5 520 tkr, social-och omsorgsnämnden med 1 680 tkr, barn- och ungdomsnämnden med 4 540 tkr samt bildningsnämnden med 770 tkr.

Investeringsredovisning per den 31 mars och prognos för helår 2022 med kommentarer

Belopp Mnkr	Redovisning jan- mars 2022	Investerings- ram 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen	44	305	305	0
varav strategisk markreserv	0	150	150	0
varav kommunstyrelsen/kommunlednings- förvaltningen	0	4	4	0
varav Säkerhet	30	88	88	0
varav verksamhetsstöd och service	14	59	59	0
varav Leanlink	0	4	4	0
	0	0	0	0
Kommunstyrelsen, simhall	34	110	110	0
Kommunstyrelsen, investeringsreserv	0	14	14	0
	0	0	0	0
Valnämnden	0	0	0	0
Äldrenämnden	0	12	12	0
Social- och omsorgsnämnden	0	1	1	0
Barn- och ungdomsnämnden	4	31	31	0
Bildningsnämnden	0	17	17	0
Kultur- och fritidsnämnden	4	49	42	7
Samhällsbyggnadsnämnden	32	364	358	5
Arbetsmarknadsnämnden	0	2	2	0
Bygg- och miljönämnden	0	1	1	0
Summa	119	906	893	13

Förändrad investeringsram under 2022

Nämndernas investeringsramar har ändrats under året enligt nedan:

- Kommunstyrelsens fick föra över 14,6 mnkr från 2021 års investeringsutrymme till 2022, avseende investeringar i civilt försvar, ombyggnation av reception i Stadshuset och anpassningar för aktivitetsbaserade arbetsplatser. Beslutades i kommunfullmäktige 2022-03-29 § 93.
- Verksamhetsstöd och service fick föra över 13,4 mnkr från 2021 års investeringsutrymme till 2022, då komponentbrist och logistikproblem kopplade till pandemin inte gjorde det möjligt att genomföra investeringarna enligt plan.
- Kultur- och fritidsnämndens fick föra över 29,6 mnkr från 2021 års investeringsutrymme till 2022, avseende Ryd Sportcenter, motionsspår Ekängen, konstgräsplan Lingham, byte av konstgräs samt återlämnings-/utlåningsmaskiner Beslutades i kommunfullmäktige 2022-03-29 § 93.
- Arbetsmarknadsnämnden fick utökad investeringsram med 1,3 mnkr för införskaffning av tre bevakningsbilar. Utökningen finansieras med Kommunstyrelsens resursmedel. 2022-03-29 § 93

Redovisningsprinciper

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 2021 framgår en djupare redogörelse av de redovisningsprinciper som tillämpas i kommunen. I delårsrapporten för 2022 har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i årsredovisningen för 2021.

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 89 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 2021 och 2022 beräknas utifrån Sveriges regioners och kommuners prognos den 17 februari. Slutavräkningen för år 2021 har redovisats i sin helhet medan den beräknade slutavräkningen för år 2022 har redovisats med 3/12 av SKR:s prognos.

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	2018	2019	2020	2021	2022	R9
Årlig befolkningstillväxt	2 514	2 017	1 565	911		
Flyttningsnetto	1 957	1 322	1 106	220		
Pendlingsnetto	8 491	10 130	10 224			
Nyföretagande (nyföretagarbarometern, Bolagsverket)	806	824	894	977		
Andel UF-företagande (%)	25,8	28,1	32,9	30,8	32,6	
Andel mikro, små och medelstora företag som lämnar anbud i upphandlingar (%).	I.U.	I.U.	Mikro 14 Små 29 Medel 20 Stor 33	Mikro 13 Små 21 Medel 25 Stor 4	Mikro 13 Små 21 Medel 25 Stor 4	
Antal påbörjade bostäder i nybyggda hus	801	1 373	754	1 123	309	
Antal färdigställda bostäder i nybyggda hus	1 362	896	1 515	1 014	207	
Andel arbetslösa och i program, 16-64 år, (%) av arbetskraften						
Mars	5,9	5,8	6,3	7,0	5,9	
Oktober	6,0	6,1	7,3	6,4		
Andel arbetslösa och i program, 18-24 år, (%) av arbetskraften						
Mars	6,5	6,3	8,1	8,9	7,1	
Oktober	7,0	7,5	9,6	6,4		
Andel arbetslösa och i program, utrikes födda, (%) av arbetskraften						
Mars	19,2	18,6	19,2	20	18,4	
Oktober	19,5	19,3	21,5	19,5		
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av bef.	4,9	1,8	4,8	Utfall ej tillgängligt		4,9
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	80,9	80,2	82,8	84,7	Utfall ej tillgängligt	83,0
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	30	48	40	44	Utfall ej tillgängligt	37
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	4,58	4,35	Utfall ej tillgängligt			3,66
Antal anställda med månadslön	9 687	9 941	10 154	10 303	10 564	
Varav antal tillsvidareanställda	8 900	9 221	9 427	9 057	9 773	
Andel heltidsanställningar	80,9	82,4	83,4	84,1	85,0	

