



Delårsrapport per den 31 oktober 2022

Kommunstyrelsen

Innehåll

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal.....	3
Ekonomi	5
Ekonomiska tabeller	6
Investeringar	8

Nämndens uppdrag

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

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

Kommunstyrelsen ska inom kommunen svara för:

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

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

Till kommunstyrelsens ansvarsområden hör uppsiktsplikt, ekonomi, upphandling och inköp, strategisk lokalplanering, mark- och översiktsplanering, näringsliv, samhällsinformation och kommunikation, digitalisering och IT-styrning, tillväxt och omvärld, hållbar utveckling, trygghet, säkerhet och krishantering, juridik och att utgöra arkivmyndighet.

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

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Delårsrapporten är en uppföljning av kommunstyrelsens samlade verksamhet utifrån bl.a. reglemente, internbudget och förvaltningens verksamhetsplan. Genom uppföljningen kan slutsatser dras för att ta fram planer och aktiviteter för fortsatt utveckling. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god ekonomisk kontroll och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar och i linje med målen för god ekonomisk hushållning.

Kommunstyrelsens delårsrapport per den 31 oktober 2022 avser i huvudsak kommunstyrelsens/Kommunledningsförvaltningens verksamhet. Det ekonomiska driftsammandraget omfattar kommunstyrelsens samtliga tre förvaltningar; Kommunledningsförvaltningen, Verksamhetsstöd och service samt Leanlink. I övrigt särredovisas Verksamhetsstöd och services samt Leanlinks verksamhet i särskilda bilagor.

Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal

Verksamheten har sammantaget utvecklats i linje med kommunstyrelsens uppdrag och prioriteringarna i internbudget. Uppskjuten verksamhet till följd av coronapandemin har till stor del hanterats tillsammans med planerade utvecklingsaktiviteter i enlighet med förvaltningens verksamhetsplan.

Av kommunstyrelsens 18 nämndmål bedöms 9 uppnås helt och 9 uppnås delvis per helår.

Samtliga nio nämndspecifika strategiska utvecklingsuppdrag kommer genomföras under året (tre är genomförda).

Av Kommunledningsförvaltningens 120 aktiviteter i verksamhetsplanen har 33 genomförts, 66 pågår, 19 kvarstår och 2 har utgått. Tio aktiviteter bedöms inte kunna genomföras under året utan förskjuts till 2023.

Avvikelse i verksamheten, främst förseningar i genomförandet, beror till största del på omprioriteringar, vakanser och hög personalomsättning samt genomförandet av valet 2022.

De kostnadsdämpande åtgärder som ingår i kommunstyrelsens internbudget för 2022 med 5,8 mnkr har hanterats enligt plan.

Kommunstyrelsens förvaltning redovisar per den siste oktober ett överskott med 37,5 mnkr. Prognosen för året är ett överskott med 72,3 mnkr vilket är i nivå med den prognos för den ordinarie verksamheten som lämnades vid senaste månadsbokslutet i september. Den främsta förklaringen till det stora överskottet är en planerad försäljning av tomträtter i december på drygt 50 mnkr som kommer att bokföras som en reavinest hos kommunstyrelsen.

Utökning av den ursprungliga budgetramen har under året skett via tilläggsanslag med 13 mnkr. Av dessa har HR-staben erhållit 10 mnkr för förebyggande och rehabiliterande åtgärder med anledning av effekterna av coronapandemin. Resterande 3 mnkr avser område kommungemensamt och kompensation för ökade hyreskostnader vid flytt av Fenomenmagasinet. Då flytten blivit försenad har dessa 3 mnkr dock återförts centralt i oktober och reducerats i kommunstyrelsens ram. En omföring av budget har efter ett delegationsbeslut skett från kommungemensamma medel avseende kapitalkostnader simhallen med 2,35 mnkr till Kommunikation och utvecklingsstaben för marknadsföring arenaavtal, Linköpings Arena. Återstående medel avseende simhallen i årets ram, 24,7 mnkr har minskats och återförts centralt då invigning ej kommer att ske i år som beräknat. Därutöver har 2 mnkr för kapitalkostnader kopplat till investeringar till civilt försvar återförts och minskats i ramen på grund av lägre kostnader än beräknat.

Verksamhetsstöd och service prognostiserar ett överskott med 6,6 mnkr vilket är en förbättring med 5 mnkr jämfört med den prognos som förvaltningen lämnade i september månadsrapport. Avskrivningarna inom LKDATA:s verksamhetsområde kommer att bli lägre än vad som tidigare prognostiserats. Därutöver har förvaltningen nu fått besked om fastighetsskatten kopplat till de nya lokalerna i Ebbepark som varit osäker en tid och denna blivit lägre än beräknat. LKDATA som står för huvuddelen av förvaltningens överskott beräknas till 4,8 mnkr. Visst överskott redovisas även inom övriga verksamhetsområden och Kost och restaurang som tidigare bedömts redovisa underskott till följd av högre livsmedelspriser beräknas nu landa på ett noll-resultat i år.

Leanlinks årsprognos är ett underskott med 25,4 mnkr, vilket är en försämring med 4,1 mnkr jämfört med prognosen i september. Underskottet beror på kostnadsökningar kopplat till sjuksköterskebemanning inom område Äldreomsorg då ett fortsatt behov finns av att hyra in denna personalkategori från bemanningsföretag och timpriserna där har ökat kraftigt.

Förväntad utveckling

Verksamhetens ambition är att fortsätta med planerat arbete och verksamhet som blivit uppskjuten delvis på grund av den tidigare pandemin. En utmaning är att minska personalomsättningen och sjukfrånvaron bland personalen. Prognostiserat ekonomiskt resultat 2022 bedöms ej påverka verksamheten under nästkommande år. Beslutade

kostnadsdämpande åtgärder efter genomlysning av förvaltningens verksamhet har hanterats enligt plan under 2022 och kommer att fortsätta 2023. Nästa år har förvaltningen kostnadsdämpande åtgärder på motsvarande 3,3 mnkr som ska tas omhand.

Ekonomi

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2022	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	508 623	580 903	72 280
Kommunledn förvaltn. investeringar, netto	504 794	514 950	10 156

Kommentar

Den främsta orsaken till överskottet i prognosen är en försäljning av tomträtter som kommer att ske i december och som bedöms ge en reavinst till kommunstyrelsen med cirka 50 mnkr. Därutöver spelar vakanser inom flertalet staber under året en stor roll för förvaltningens överskott i år.

Personal

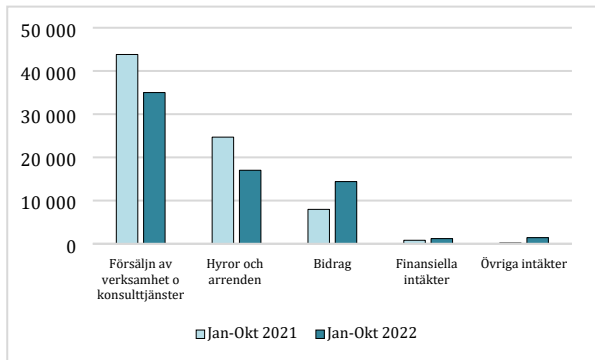
Personal	Målvärde helår	Oktober 2022	Oktober 2021
Antal tillsvidare anställda	-	130	137
Total sjukfrånvaro	3,1	2,2	2,0
Personalavgångar externt	5,0	19,3	8,8

Kommentar

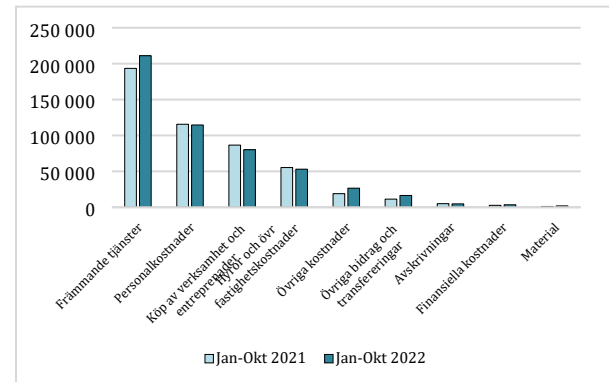
Antal tillsvidareanställda är ett årsgenomsnitt för antalet medarbetare per månad. Den faktiska siffran för antal tillsvidareanställda per oktober 2022 är 131. Personalavgångar externt är fortsatt högre än tidigare år, med 19,3 %. De flesta personalavgångar är till annan arbetsgivare samt pensionsavgångar, ett mindre antal är interna avgångar till annan enhet eller förvaltning.

Ekonomi

Nämndens intäkter (tkr) jan-okt 2022 jämfört med 2021



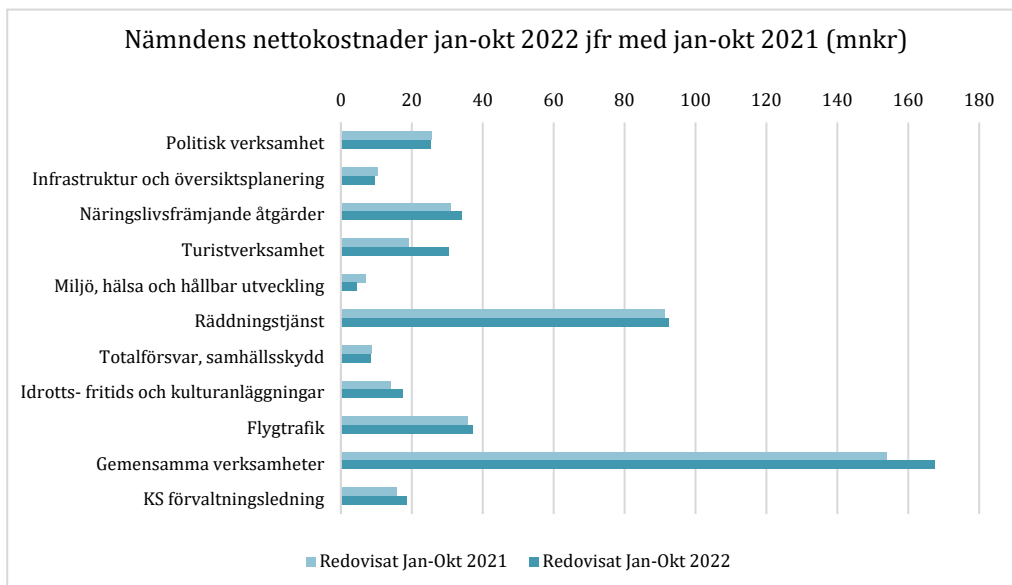
Nämndens kostnader (tkr) jan-okt 2022 jämfört med 2021



Analys och kommentar

Kommunstyrelsens främsta intäktspost, utöver kommunbidraget, är interna försäljningar av tjänster till andra förvaltningar, såsom fördelning av kostnaden för ekonomisystemet Unit4 ERP, lönesystemet Heroma, bevakningstjänster inom säkerhet m.m. Orsaken till minskningen 2022 jämfört med 2021 är framförallt att Överförmyndarenheten hösten 2021 övergick organisatoriskt till Verksamhetsstöd och service. Tidigare togs kostnaderna för denna enhet initialt av Kommunledningsförvaltningen som därefter erhölet en intäkt i efterhand (bokförd som försäld verksamhet) från Överförmyndarnämnden. Hyresintäkterna avser ersättning från Visit för Saab arena och här saknas ännu intäkter från LHC för arenahyra 2022. Statliga bidrag har bland annat erhållits för Delmos projektet som avser insatser mot segregation samt från Energimyndigheten för arbete inom klimat- och energirådgivning. De kostnadsdämpande åtgärder som ingår i kommunstyrelsens internbudget år 2022 med 5,8 mnkr har hanterats enligt plan.

Kommunstyrelsens kostnader för perioden januari t o m oktober 2022 ligger i stort sett på samma nivå som föregående år. Inom främmande tjänster är dock kostnaden något högre 2022. Extra medel har i årets budget erhållits för arrangerande av SM-veckan i somras vilket hanterats via en beställning från Visit och medlen för ändamålet fördes över till dem i början av året med 9,8 mnkr.



I diagrammet ovan redovisas oktober 2022 jämfört med 2021 enligt SCBs verksamhetskoder för fördelning av kostnader i räkenskapsammandraget. För kommunstyrelsen är en större andel av kostnaderna kategoriserade enligt kod 920 Gemensamma verksamheter då de riktar sig till kommunen som helhet och dessa nyklas ut på kommunens olika verksamhetsområden i efterhand.

Ekonomiska tabeller

Resultat 31 oktober 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan-okt 2022	Budget jan-okt 2022	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
Kommunstyrelsen	22 003	22 652	649	24 766
Kommungemensamt	167 688	166 616	-1 069	159 089
Kommunledningsstaben	71 508	78 414	6 909	62 784
Planeringsstaben	28 138	34 372	6 234	31 664
Näringsliv- och tillväxtstaben	32 953	37 213	4 260	34 720
Ekonomistaben	19 940	28 029	8 089	17 246
HR staben	46 093	54 641	8 548	40 731
Kommunikations- och utvecklingsstaben	56 822	60 726	3 904	41 423
Summa	445 145	482 666	37 521	412 423
Verksamhetsstöd och service	15 116	5 010	10 106	17 738
Leanlink	-26 439	-1 672	-24 767	16 361

Prognos för helår 2022

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	24 163	27 182	3 019	37 897
Kommungemensamt	153 801	199 942	46 141	299 206
Kommunledningsstaben	88 256	95 417	7 161	80 511
Planeringsstaben	38 014	41 247	3 233	37 834
Näringsliv- och tillväxtstaben	43 018	44 656	1 638	42 596
Ekonomistaben	28 462	33 635	5 173	21 365
HR staben	65 712	68 113	2 401	66 914
Kommunikations- och utvecklingsstaben	67 197	70 711	3 514	53 927
Summa nettokostnader, tkr	508 623	580 903	72 280	640 250
<i>varav kostnader</i>	<i>583 623</i>	<i>646 660</i>	<i>63 037</i>	<i>731 737</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>75 000</i>	<i>65 757</i>	<i>9 243</i>	<i>91 487</i>
Verksamhetsstöd och service	6 631	0	6 631	5 868
Leanlink	-25 422	0	-25 422	18 058

Analys och kommentar

Staberna och kommunstyrelsens som nämnd inom Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningen redovisar ett positivt resultat per den siste oktober. Däremot visar område Kommungemensamt ett mindre underskott. Prognosen totalt för året visar på en nettokostnad för förvaltningen med 508,6 mnkr, vilket är en positiv

avvikelse jämfört med årets budgetram med 72,3 mnkr. Nedan redovisas korta kommentarer avseende prognoserna för respektive stab/område.

Verksamhetsområdet kommunstyrelsen (nämndpolitikernas och kommunalrådets arvoden, politiska sekreterare och övriga nämndkostnader) redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget i oktober och överskottet i årsprognosen med 3 mnkr beror dels på lägre kostnader än budgeterat för politikernas läsplattor och dels på att budgeterade utvecklingsmedel samt medel för utredningskostnader ej förbrukats.

Område Kommungemensamt kommer i år redovisa ett stort överskott beroende på en prognostiserad intäkt i december för försäljning av tomträtter med cirka 50 mnkr. Fastighetsförsäljningen är ett politiskt uppdrag. Kostnaden för några övriga gemensamma poster samt för översiktsplanering och infrastruktur kopplat till Miljö och samhällsbyggnadsenheten bidrar också till överskottet. Hyran som LHC betalar till kommunen för SAAB arena kommer att bli något lägre än budgeterat och medför en negativ avvikelse med 3,6 mnkr jämfört med budget. Sammantaget beräknas kommungemensamt redovisa ett överskott med 46,1 mnkr i år.

Kommunledningsstabens överskott i oktober beror i stor utsträckning på en positiv avvikelse inom Säkerhetsenheten (+3,9 mnkr i årsprognos för denna enhet). Resurser har tillförts för olika insatser i ramen men på grund av vakanser och rekryteringar under året är det först under hösten som all personal kommit på plats vilket påverkar resultatet. Vissa aktiviteter har inte kunnat genomföras tidigare då personal saknats. När det gäller gemensamma kostnader för förvaltningen avseende projektet aktivitetsbaserat arbetssätt har de investeringar som skett i kontorslokalerna ej påverkat resultatet på grund av att aktivering ej gjorts ännu, men detta kommer att ske inom kort. Kostnaderna har ökat beträffande vissa konsulttjänster då det varit många ersättningsrekryteringar inom förvaltningen som en följd av personalomsättningen. Kostnaden för IT beräknas öka framåt då det installerats ny utrustning i flera mötesrum. Ytterligare kostnader för gemensamma personalsociala insatser väntas efter förvaltningsdagen som arrangeras i december samt för julgåvor till personalen. Prognos för staben i år är ett överskott med 7,2 mnkr.

Inom Planeringsstaben har Analys och utredning haft en minskad extern verksamhet med färre utredningar och konsultköp i år jämfört med tidigare år. På personalsidan har en längre sjukskrivning medfört lägre personalkostnader. Prognos för enheten i år, 0,6 mnkr, är oförändrad jämfört med i september. Hållbarhetsenheten räknar med en positiv avvikelse jämfört med budget på 1,6 mnkr i år. Verksamheten följer i stort sett internbudget och verksamhetsplan, men i några fall där enheten är beroende av arbetsinsatser från annan part har arbetet försenats, vilket inneburit ett överskott/ej upparbetade medel som följd. Kommunkansliet prognostiserar ett överskott med 1 mnkr i år, främst på grund av lägre personalkostnader än beräknat. Detta beror dels på personalomsättning men även på intäkter som erhållits från valnämnden för tjänsteköp kopplat till arbete i samband med valet. Sammantagen beräknas Planeringsstaben visa ett överskott i år med 3,2 mnkr.

Prognosen i år för Näringsliv och tillväxtstaben är ett positivt resultat med 1,6 mnkr. Resultatet beror främst på lägre personalkostnader vilket varit en följd av att personal hunnit sluta innan ersättare kommit på plats. Coronapandemin har påverkat möjligheten att genomföra planerade aktiviteter, framförallt inom området internationalisering. Osäkerhet finns fortfarande beträffande Linköpings initiativet, samt kickstart och produktutvecklingscheckar, då rådighet ej finns över om alla checkar som godkänts kommer att genomföras av företagen.

Ekonomistaben beräknas redovisa en positiv avvikelse i år med 5,2 mnkr. Överskottet finns framförallt inom området avräkningar och avslut då en reglering av för mycket inbetald skatt skedde i augusti med drygt två miljoner kronor samt därutöver finns positiva avvikelser inom Qlik utveckling, ekonomiutredningar samt inkassoverksamhet. På grund av vakanser under året visar även personalkostnaderna ett överskott i år.

HR stabens årsprognos visar en positiv avvikelse med 2,4 mnkr jämfört med budget, vilket är en liten ökning jämfört med prognostiserat överskott i september. Flertalet insatser har utförts som planerat men till en lägre kostnad än budgeterat. Därutöver har samtliga aktiviteter inom arbetsmiljöinsatsningen inte genomförts och därmed har inte alla medel som skulle komma övriga förvaltningar till del rekvirerats från staben. Även på personalsidan redovisas ett överskott på grund av vakanta tjänster där rekryteringar dragit ut på tiden.

Kommunikations- och utvecklingsstabens resultat beror framförallt på att den tidigare digitaliseringsstaben som nu slagits samman med tidigare kommunikationsstaben under året haft ett antal vakanser, både vad gäller enhetschef och medarbetare. Vakanserna har påverkat både det ekonomiska resultatet, men också möjligheten att genomföra utvecklingsinsatser vilket lett till ett överskott jämfört budget. Insatser kopplade till kommunens IT-infrastruktur och gemensamma förmågor (IKT-objektet) har fördröjts under året. Förseningen leder till ett överskott på cirka en miljon för förstudier i IKT-objektet. Kommunikationsdelen prognostiserar ett underskott med 1 mnkr i år beroende på att man finansierat Kontakt Linköpings webbteam inom VSS. Prognos för staben totalt är ett överskott med 3,5 mnkr.

Investeringar

Investeringar	Redovisat	Redovisat	Prognos	Prognos	Prognos	Investerings-	Avvikelse
	jan-okt	jan-okt					
	2022	2022	2022	2022	2022	ram	
Belopp tkr	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Netto	2022	
Kommunstyrelsen							
- varav KS/KLF	3 565	0	3 650	0	3 650	3 650	0
- varav VSS	56 496	0	59 400	0	59 400	59 400	0
- varav Leanlink	1 796	0	4 100	0	4 100	4 400	300
KS, ny simhall	40 645	0	110 000	0	110 000	110 000	0
KS, säkerhet	49 659	0	87 600	0	87 600	87 600	0
KS, strat. markreserv	153 544	0	153 544	0	153 544	150 000	-3 544
KS, Saab arena	0	0	150 000	0	150 000	150 000	0
KS, investeringsreserv	0	0	0	0	0	13 700	13 700
Summa investeringar	305 705	0	568 294	0	568 294	578 750	10 456
varav utgifter	305 705	0	568 294	0	568 294	578 750	10 456
varav inkomster	0	0	0	0	0	0	0

Analys och kommentar

Ombyggnationer har under året pågått i Stadshuset för en anpassning av lokalerna till ett aktivitetsbaserat arbetssätt. Projektet är i stort sett klart och anskaffning av möbler har skett löpande samtidigt som Lejonfastigheter hållit i ombyggnationen av lokalerna. Kommunens s.k. möbeltrappa har tillämpats då ambitionen har varit att så få nya inventarier skulle köpas in som möjligt och att istället har anskaffning skett av begagnade möbler som renoverats. Säkerhetsanpassning av lokalerna med bland annat nya glaspartier i entrén i Stadshuset samt passersystem i Stadshuset och på Ågatan samt avseende en studio på Ågatan har hittills kostat 4 mnkr och redovisas i tabellen ovan på raden KS, säkerhet. Här redovisas även investeringar i civilt försvar. Förutom kommunens egna kostnader inom området väntas ett investeringsbidrag från MSB, Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap efter att projekten godkänts som täcker del av kostnaderna. Byggnationen av Linköpings nya simhall har blivit försenat och invigningen som var tänkt äga rum under hösten skjuts fram till 2023. 150 mnkr har utökats i investeringsramen för köp av fastigheten Palatset 2 (Saab Arena) i december. 1,3 mnkr av kommunstyrelsens investeringsreserv har förts över till och därmed utökat Arbetsmarknadsnämndens investeringsram.

Inom VSS är planen att LKDATA ska kunna genomföra extra investeringar för att komma ikapp de eftersläpningar som skett i leveranser på grund av brist på IT-utrustning. 13,4 mnkr av 2021 års investeringsram fördes därför över efter beslut i kommunfullmäktige till 2022 och en förstärkt investeringsram om totalt 59,4 mnkr disponeras för investeringar i IT-utrustning. Priser på den utrustning som finns att tillgå ökar. VSS aviserar att en begäran om en utökad investeringsram om 3 mnkr eventuellt kan ske om leveranser sker i slutet av året.

Leanlinks investeringar uppgår till 1,8 mnkr. Under sommaren har 53 vårdängar beställts till Ekbackens vårdboende för totalt 0,9 mnkr. Övriga investeringar avser bland annat inventarier till ett övertaget psykiatriboende samt Ungdomshälsans nya lokaler och en BikeAround upplevelsecykel till Hagdahlska huset, Seniorcenter. Prognos för investeringar är enligt årets ram.