



Delårsrapport per den 31 oktober med prognos för helår 2023

Kommunstyrelsen

Innehåll

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Förväntad utveckling	4
Ekonomi	6
Intäkter och kostnader	6
Resultat och helårsprognos	7
Analys och kommentarer	9
Investeringar	11
Volymtal och personalstatistik	12

Nämndens uppdrag

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

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

Kommunstyrelsen ska inom kommunen svara för:

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

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

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

Tre förvaltningar är organiserade under kommunstyrelsen - Kommunledningsförvaltningen, Verksamhetsstöd och service och Leanlink. Kommunledningsförvaltningen stödjer kommunstyrelsens uppdrag enligt reglementet. Förvaltningarna Verksamhetsstöd och 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 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.

Ekonomi, belopp i mnkr

	Prognos helår	Budget 2023	Avvikelse	Avvikelse i prognos helår, delårsrapport augusti
Verksamhetens nettokostnader	506,9	599,3	92,4	81,9
Investeringar, KS/KLF netto	62,7	355,0	292,3	0

Verksamheten har sammantaget utvecklats i linje med kommunstyrelsens uppdrag och prioriteringarna i internbudget. Pågående och kvarstående verksamhet från tidigare år har omhändertagits tillsammans med planerade utvecklingsaktiviteter i enlighet med förvaltningens verksamhetsplan. Kommunstyrelsen har 18 nämndmål för budgetåret där utveckling bedöms sker inom samtliga områden. Sammantaget bedöms 13 uppnås och 5 delvis uppnås under året. Av kommunstyrelsens 27 strategiska utvecklingsuppdrag (12 kommungemensamma och 15 nämndspecifika) har 6 genomförts och 21 pågår.

Inom Kommunledningsstaben redovisar Säkerhetsenheten att det kommer att finnas utvecklingsaktiviteter som behöver lyftas över och justeras något till 2024. Det görs en organisatorisk förändring där informationssäkerhetsarbetet ska ledas och samordnas av juridikenheten samt utvecklings- och digitaliseringsenheten.

Planeringsstaben och enheterna Analys och utredning samt Hållbarhetsenheten följer i stort budget och verksamhetsplan. Budgeterade kostnader hos hållbarhetsenheten för utveckling av kommunövergripande möbelportal, respektive utvecklad webbportal inom hållbarhet, kommer dock sannolikt inte att upparbetas i sin helhet på grund av omständigheter utanför enhetens rådighet. Kommunkansliet har för tillfället ett antal tjänster vakanta, vilket innebär att sådant som inte tillhör basuppdraget har fått nedprioriteras i verksamhetsplanen.

Näringsliv och tillväxtstaben gör bedömningen att nämndmålet Ett starkt entreprenörskap och växande näringsliv uppnås för 2023 men det finns osäkerhet inför 2024. Konjunkturen påverkar såväl nyföretagande, investeringsvilja som löneutvecklingen samtidigt som vi ser en tendens att Nöjd Kund Index (NKI) sjunker inom ett par myndighetsområden. Basuppdraget, såväl som prioriterade utvecklingsaktiviteter, genomförs i huvudsak enligt plan även om vissa utvecklingsaktiviteter flyttas över till 2024.

Ekonomistaben redovisar inga avvikelser mot nämndmålen, samtliga uppdrag pågår och en del kommer att fortsätta under nästa år också. Basverksamheten går enligt ekonomistabens planering.

HR staben aviserar att samtliga nämndmål inom området inte kommer att nås då kommunen haft ett utmanande år bakom sig med fortsatt hög personalomsättning och sjukfrånvaro. Basuppdraget

genomförs till största del enligt plan, men några implementeringsaktiviteter kommer att följa med till år 2024.

Kommunikations- och utvecklingsstaben redovisar inga avvikelser mot nämndmålen, samtliga uppdrag pågår och en del kommer att fortsätta under nästa år. Fortsatta vakanser på utvecklings- och digitaliseringsenheten gör att vissa uppdrag kommer att starta något senare än planerat. Rekrytering pågår, samtidigt som konsultstöd täcker upp vissa av behoven under tiden.

Förväntad utveckling

Kommunerna går nu in i en tuff ekonomisk period med ökade kostnader till följd av högre ränta och inflation som börjar påverka den kommunala kärnverksamheten. För både 2023 och 2024 är de ökade pensionskostnaderna som har sin orsak i ett nytt avtal och höga uppräknings på grund av inflation en stor belastning för kommunerna. Inflationen har även påverkat kostnadsnivån för både varor, tjänster och lokalkostnader vilket innebär att 2024 kommer bli ett tufft år för kommunens ekonomi. Med anledning av detta är det av största vikt att följa nämndernas ekonomi och att vidmakthålla budgetdisciplinen inom kommunen. Kommunens förmåga att kunna attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare längre kommer att vara avgörande för hur man hanterar och löser kompetensförsörjningsutmaningen. Personalomsättningen inom kommunens verksamheter är fortsatt hög och det kommer ta tid innan nivåerna är på en nivå som kan anses vara normal. För att behålla kommunens medarbetare längre krävs ett uthålligt arbete på förvaltningarna samt ett utvecklat samarbete mellan staber såsom HR, kommunikation och utveckling. Kommunledningsförvaltningen har under tidigare år haft en hög personalomsättning och den fortsätter att vara relativt hög. Förvaltningen har flera kommande pensionsavgångar vilket påverkar verksamheten. Det är flera specialister som lämnar sina uppdrag varför mycket tid kommer att behöva läggas på rekrytering, introduktion och kompetensöverföring. Implementeringen av arbetsmetoden "Friskfaktorer" har påbörjats och förväntas på sikt bidra till friskare arbetsplatser och attraktivare arbetsplatser. Svaren från den kommungemensam avgångsenkäten ska analyseras och resultera i åtgärder. Andra redan identifierade områden som är prioriterade att arbeta med för att vara en attraktiv arbetsgivare som medarbetare vill arbeta och utvecklas länge hos är; antal medarbetare per första linjens chef, karriärvägar och lön.

Det försämrade säkerhetsläget i omvärlden kommer sannolikt kräva en del kommunikationsinsatser de närmaste månaderna. Kommunens verksamheter påverkas, vilket kräver både proaktiv och reaktiv kommunikation. Inom kommunikationsområdet ligger fortsatt mycket fokus på inrättandet av den nya funktionen Kommunikationsservice inom VSS. Att etablera gemensamma rutiner, arbetssätt och komma fram till hur finansieringen ska se ut från stabens sida kräver fortsatt mycket arbete. Sannolikt kommer det att innebära fortsatt arbete under större delen av 2024 också innan alla bitar har fallit på plats. Inom utvecklings- och digitaliseringsområdet är det fortsatt fokus på att förbättra IT-styrningen och vitalisera kommunens styr- och samverkansmodell PM3. Den förändrade ansvarsfördelningen inom informations- och IT-säkerhet kommer också kräva insatser från stabens sida under resten av 2023 och hela 2024. Handlingsplanen för digital transformation är beslutad av kommunstyrelsen och kommer nu att implementeras i kommunens verksamhet. Det innebär bland annat fortsatt arbete med införandet av det kommungemensamma initiativet Mitt Linköping.

På kommunledningsförvaltningen är ett antal tjänster vakanta och rekrytering pågår. Ett par medarbetare har också fått annan organisatorisk tillhörighet utifrån organisatoriska förändringar.

Inom Säkerhetsenheten aviseras ett behov av att prioritera aktiviteter och åtgärder inom de olika ansvarsområdena. Det finns olika faktorer och behov som kommer påverka involveringen i förvaltningarnas uppföljningsarbete kopplad till risk- och sårbarhetsanalysen (RSA), kommunens övningsprocess kopplad till totalförsvaret och krisberedskapen. Beroende på samhällsutveckling kommer det finnas i överskådlig framtid ett stort behov av utvecklingsarbete och stöd, kopplat till detta, i det fortsatta brottsförebyggande arbetet men framför allt till det fortsatta interna säkerhetsarbetet.

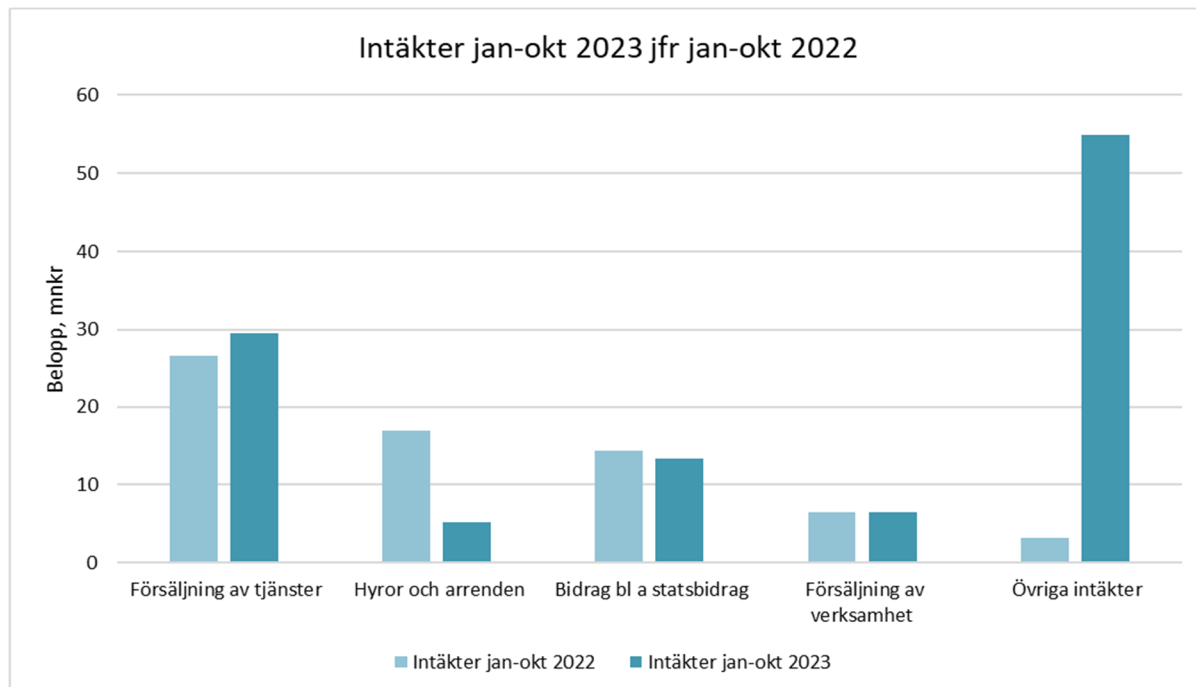
Kommunkansliet inom Planeringsstaben ser utmaningar kopplat till personalomsättningen i kombination med EU-val som kommer att äga rum under 2024. Hållbarhetsenheten aviserar utmaningar kopplat till kommunövergripande implementering av åtgärder kopplat till minskade utsläpp

av växthusgaser respektive klimatanpassning, där åtgärder i vissa fall på kort eller lång sikt kan öka kostnader för nämnder. Samtidigt kan åtgärderna vara nödvändiga för upprätthållande av god kvalitet i verksamheterna, samt för att minska klimatutsläppen.

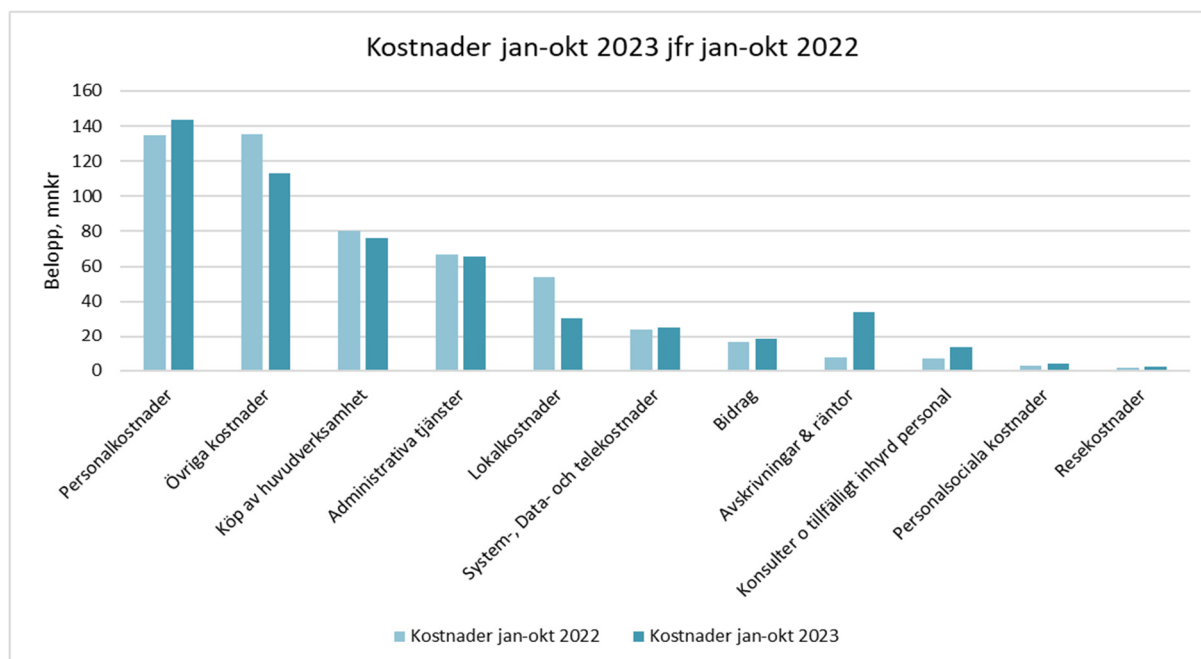
Konjunkturläget innebär ett fortsatt fokus på företagservice, näringslivsdialoger, Nöjd Kund Index (NKI) och Nöjd Upphandling Index (NUI). En annan osäkerhetsfaktor är Regionens och Norrköpings kommuns omorganisationer och besparingar som i kan komma att påverka framdrift och finansiering av gemensamma utvecklingsinsatser. Dialog pågår för att säkra fortsatt positiv samverkan. Linköpings placering i EU-kommissionens iCapital Award kommer att ge effekter i form av ett ökat europeiskt intresse av kommunen. Ett momentum som kommer att nyttjas för både varumärkesbyggande och ett proaktivt investerings- och etableringsfrämjande arbete.

Ekonomi

Intäkter och kostnader



Hyror och arrenden redovisar lägre intäkter 2023 beroende på att Saab arena och Linköping arena överförs till Kultur och fritidsnämnden. Övriga intäkters höga stapel 2023 beror på tomträttsförsäljningar under året med 52,2 mnkr.



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

Resultat och helårsprognos

Resultat per sista okt. 2023, fördelning område/stab

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Redovisat jan.- okt. 2023	Budget jan.- okt. 2023	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
102 - Kommunstyrelsen	21,9	23,5	1,6	22,0
110 - Kommungemensamt	122,8	198,5	75,8	167,7
103 - Kommunledningsstaben	79,5	84,7	5,2	71,5
104 - Planeringsstaben	32,2	33,7	1,4	28,1
106 - Näringsliv- och tillväxtstaben	32,6	35,4	2,8	33,0
107 - Ekonomistaben	19,5	28,2	8,7	19,9
108 - HR-staben	38,6	41,7	3,1	46,3
109 - Kommunikations- och utvecklingsstaben	47,6	49,1	1,4	56,8
Summa nettokostnader	394,8	494,6	99,8	445,1
<i>Verksamhetsstöd och service</i>	<i>8,6</i>	<i>4,6</i>	<i>3,9</i>	<i>15,1</i>
<i>Leanlink*</i>	<i>-80,3</i>	<i>1,4</i>	<i>-81,6</i>	<i>-26,4</i>

* Negativt värde (minus) visar på ett underskott eller negativ avvikelse mot budget.

Resultat per sista okt. 2023, fördelning verksamhet

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Redovisat jan.- okt. 2023	Budget jan.- okt. 2023	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	17,3	13,6	-3,7	15,5
130 - Övrig politisk verksamhet	13,0	14,4	1,4	9,7
215 - Fysisk och tekn plan, bostadsförb	3,0	3,2	0,3	2,9
220 - Näringslivsfrämj åtgärder	35,8	40,2	4,4	34,2
230 - Turistverksamhet	12,2	12,7	0,5	21,6
263 - Miljö, hälsa och hållbar utveckling	7,7	7,2	-0,5	4,3
270 - Räddningstjänst	91,0	101,4	10,3	92,3
275 - Totalförsvaret, samhällsskydd	4,0	9,2	5,2	8,4
315 - Allmän kulturverks, övr	2,3	2,3	0,0	8,6
340 - Idrotts- fritidsanläggningar	26,1	26,8	0,7	13,1
800 - Arbetsområden o lokaler	5,1	4,8	-0,3	4,4
815 - Bostadsverksamhet	-48,9	3,6	52,5	2,1
830 - Flygtrafik	36,9	36,9	0,0	37,1
832 - Buss, bil och spårbundna persontransporter	2,8	3,5	0,8	4,6
920 - Gemensamma verksamheter	166,7	193,1	26,4	167,1
925 - Kommunstyrelsen (KLF)	19,7	21,6	1,9	18,5
Summa nettokostnader	394,8	494,6	99,8	445,1

Prognos för helår 2023, fördelning stab/område

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
102 - Kommunstyrelsen	26,7	28,1	1,5	24,2
103 - Kommunledningsstaben	96,3	103,6	7,3	87,9
104 - Planeringsstaben	39,0	40,7	1,7	35,4
106 - Näringsliv- och tillväxtstaben	40,9	42,5	1,6	43,0
107 - Ekonomistaben	27,5	34,0	6,6	26,1
108 - HR-staben	48,2	50,2	2,0	64,7
109 - Kommunikations- och utvecklingsstaben	60,2	59,1	-1,2	67,6
110 - Kommungemensamt	168,3	241,1	72,9	206,0
Summa nettokostnader	506,9	599,3	92,4	554,9
Verksamhetsstöd och service	1,3	0	1,3	7,7
Leanlink*	-83,0	0	-83,0	-41,9

* Negativt värde (minus) visar på ett underskott eller negativ avvikelse mot budget.

Prognos för helår 2023, fördelning verksamhet

Driftsammandrag, netto mnkr Verksamhet	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	15,7	16,3	0,6	16,2
130 - Övrig politisk verksamhet	15,8	17,4	1,6	12,0
215 - Fysisk och tekn plan, bostadsförb	3,0	3,9	0,9	4,1
220 - Näringslivsfrämj åtgärder	46,0	48,3	2,3	44,9
230 - Turistverksamhet	15,0	15,3	0,3	25,4
263 - Miljö, hälsa och hållbar utveckling	8,3	8,7	0,4	6,3
270 - Räddningstjänst	113,8	121,7	7,9	112,4
275 - Totalförsvaret, samhällsskydd	9,3	11,5	2,2	13,4
315 - Allmän kulturverks, övr	2,8	2,8	0,0	9,0
340 - Idrotts- fritidsanläggningar	34,4	34,7	0,3	15,1
800 - Arbetsområden o lokaler	6,4	5,7	-0,7	5,2
815 - Bostadsverksamhet	-47,9	4,4	52,2	2,0
830 - Flygtrafik	44,2	44,2	0,0	44,2
832 - Buss, bil och spårbundna persontransporter	3,5	4,3	0,8	6,5
920 - Gemensamma verksamheter	212,4	234,2	21,8	214,5
925 - Kommunstyrelsen (KLF)	24,3	26,0	1,7	23,6
Summa nettokostnader	506,9	599,3	92,4	554,9

Analys och kommentar

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen redovisar per den siste oktober ett överskott med 99,8 mnkr. Orsaken till överskottet är framförallt positiva avvikelser inom ej ordinarie verksamhet. Främst påverkas resultatet av tomträttsförsäljningar som skett under året och där reavinsterna på 52,2 mnkr bokförts centralt hos kommunstyrelsen. Därutöver har det skett en minskad avsättning för pensioner kopplat till RTÖG i augusti med 8,8 mnkr, samt en reglering av för mycket inbetald skatt till Skatteverket avseende sociala avgifter med 2,6 mnkr. I september erhöll kommunen elstöd med drygt 6 mnkr som även det bokfördes centralt. Förvaltningens prognos för året är ett överskott med 92,4 mnkr. Tomträttsförsäljningen, avsättning avseende RTÖG, skatteregleringen samt elstödet exkluderat innebär således prognostiserat resultat ett överskott med 22,8 mnkr för ordinarie verksamhet.

En justering/sänkning av den ursprungliga budgetramen för kommunstyrelsen gjordes i början av året då 14,1 mnkr återfördes centralt på grund av försenad driftstart av nya simhallen och medel avseende kapitalkostnader och räntor för byggnationen minskades med motsvarande belopp. Då det fortfarande kvarstår oreglerade fakturor avseende simhallsprojektet så har i augusti ytterligare ett belopp avseende kapitalkostnader återförts då aktiveringen av dessa delar av investeringar blir försenad. Detta innebär att ramen sänkts med ytterligare 17 mnkr för vid delårsbokslutet i augusti. Därtill kommer att del av budgetmedlen avseende Fenomenmagasinet också återförts med 2,2 mnkr på grund av att endast en mindre del disponerats för driftkostnader under året.

Verksamhetsstöd och services resultat per den 31 oktober är ett överskott med 3,9 mnkr. Prognos för året är en positiv avvikelse med 1,3 mnkr. Prognosen varierar en del mellan verksamhetsområden och enheter. Stab och ledning beräknas redovisa ett underskott med 3,6 mnkr i år beroende på projektet Mitt Linköping. Även verksamhetsområde ekonomi och medborgare redovisar mindre underskott. Detta vägs emellertid upp av ett prognostiserat överskott med 6,1 mnkr för LKDATA. Det har varit lägre avskrivningskostnader än budgeterat på grund av en lägre reinvesteringstakt än planerat. Därtill kommer att försäljningsvolymerna ha varit högre än budgeterat under året.

Leanlink redovisar ett underskott med 81,6 mnkr per den siste oktober. Underskottet förklaras av fortsatt höga kostnader för sjuklöner, övertid- och fyllnadstid, en generell ökad vårdtyngd och höga kostnader för bemanningssjuksköterskor. Kostnaden påverkas också av pågående satsningar för att klara kompetensförsörjningen. Prognos för året är ett underskott med 83 mnkr.

Kommunstyrelsen (nämnden) redovisar ett överskott med 1,6 mnkr per den siste oktober. Kostnaden för politiska sekreterare är högre än budgeterat då de från och med i år blivit flera till antalet. Däremot är kostnader för förtroendevaldas IT-utrustning, förrättningar och kurser, omställningsstöd samt utredningar lägre än budgeterat i år. Prognos för året är ett överskott med 1,5 mnkr.

Område Kommungemensamt står för det stora överskottet inom nämndens verksamhet då tomträttsförsäljningar med 52,2 mnkr redovisas här. I augusti bokfördes också en minskning av avsättning för pensioner till de anställda inom RTÖG som tidigare, innan Kommunalförbundet bildades, varit anställda i Linköpings kommun. Minskningen beror på att ett antal av dessa personer valt att avstå SAP-R och istället erhåller ett tillskott på lönen med 2 000 kr per månad. Detta medför en minskad kostnad med 8,8 mnkr när avsättningen sänks. Ett överskott redovisas även inom området idrotts- och friluftsanläggningar, samt avseende översiktsplanering och Ostlänken. I september utbetalades beviljat elstöd med 6 mnkr. Prognos för området totalt i år är ett överskott med 72,9 mnkr.

Kommunledningsstaben visar ett överskott med 5,2 mnkr i oktober. Säkerhetsenheten som är en av enheterna inom staben beräknar visa ett överskott med 1 mnkr i år, vilket bland annat beror på lägre kostnader än budgeterat för informationssäkerhetsarbetet. Av ersättningen för bevakning som enheten nycklar ut på kommunens olika förvaltningar samt på kommunala bolaget Lejonfastigheter kommer de senare endast 1 mnkr (tidigare 2 mnkr) vilket gör att återstående miljon istället kommer att belasta Säkerhetsenheten. Medel för en säkerhetssamordnare till bolaget motsvarande 0,8 mnkr har inte rekviderats ännu, vilket bidrar till överskottet. På grund av att vissa investeringar kring civilt försvar inte aktiverats ännu har budget för kapitalkostnader ännu inte nyttjats fullt ut. Inom HR stöd har kostnaden för rekrytering och introduktion ökat på grund av hög personalomsättning som förklaras dels av pensionsavgångar, men även att medarbetare går vidare till andra arbetsgivare. Prognos för året för staben totalt är ett överskott med 7,3 mnkr.

Resultat för Planeringsstaben i oktober är ett överskott med 1,4 mnkr. Såväl Analys och utredning, Hållbarhetsenheten och Kommunkansliet redovisar mindre överskott. Hållbarhetsenhetens verksamhet och budget ligger i stort sett i linje med årets planering. Nuvarande överskott bedöms till viss del tas i anspråk i samband med införande av förstärkt stöd inom landsbygdsutveckling, digitala portaler för möbelåteranvändning samt extern hållbarhetskommunikation. Även Kommunkansliet aviserar ökade kostnader under resterande del av året. Det är två projekt som pågår. Det ena är en omvärldsbevakning av nytt dokument- och ärendehanteringssystem samt det andra en processkartläggning av valet. Prognos totalt för staben i år är ett en positiv avvikelse mot budget med 1,7 mnkr.

Näringsliv- och tillväxstaben visar per den 31 oktober en positiv avvikelse mot budget med 2,8 mnkr. Årsprognosen visar ett överskott med 1,6 mnkr. Detta beror främst på personalförändringar där ersättningsrekrytering blivit något försenad. Omallokeringar planeras ske mellan olika delar av stabens budgetmedel utifrån verksamhetens aktiviteter, insatser och behov.

Merparten av Ekonomistabens avvikelse i oktober, 8,7 mnkr, beror på ej uppstartade utvecklingsprojekt samt viss eftersläpning av kostnader för finansverksamheten. Det största utvecklingsprojektet under året kommer att vara SISU-projektet där Ekonomistaben tillsammans med HR staben arbetar med grundstrukturerna i ekonomi och lönesystemen för att senare kunna genomföra automatiseringar inom både ekonomi och HR-processen. Staben hyr för tillfället ut en controller till Kultur och fritidsförvaltningen och på grund av vakanser under året är personalkostnaderna hittills lägre än budgeterat. En reglering av för mycket inbetald skatt avseende sociala avgifter till Skatteverket gjordes i augusti vilket motsvarade 2,6 mnkr. Lokalkostnaderna som redovisas hos staben för Linköping konsert & kongress och Stadsteatern kommer dock att bli högre än budgeterat då hyrorna ökar mer än priskompensationen.

HR-staben visar ett överskott med 3,1 mnkr i oktober. Det finns fortsatt en viss fördröjning i debitering från andra verksamheter vilket därmed bidrar till avvikelsen, främst rörande fackliga aktiviteter och HR-stöd på förvaltningarna. Vakanser på HR-staben och VSS, i kombination med projektet projektet SISU (översyn av koddelar i löne- och ekonomisystem för en bättre överensstämmelse) har påverkat vilka digitaliserings- och utvecklingsaktiviteter som har påbörjats och avslutats. Implementering av ett nytt system för att följa upp vårt systematiska arbetsmiljöarbete har avbrutits vilket påverkar både utvecklingskostnad och licenskostnad, utvecklingskostnader i Qlik Sense har halverats på grund av fel källdata i löne- och ekonomisystem. Prognos för staben i år är en positiv avvikelse med 2,0 mnkr.

Kommunikation- och utvecklingsstaben redovisar ett överskott för perioden med 1,4 mnkr. Bedömningen är dock att staben vid årets slut kommer att visa ett underskott med cirka 1 miljon kronor jämfört med budget. Den främsta orsaken till det är att kostnaden för Mitt Linköping delvis ligger utanför budget. Samtidigt kommer inte eventmedlen att omsättas fullt ut. Vakanserna inom Utvecklings- och digitaliseringsenheten ersätts nu, men ger inte full effekt på kostnaden för året.

Investeringar

Resultat 31 oktober 2023 och prognos för helår 2023, belopp mnkr

	Redovisat jan-okt 2023 Utgifter	Redovisat jan-okt 2023 Inkomster	Prognos 2023 Utgifter	Prognos 2023 Inkomster	Prognos 2023 Netto	Investerings- ram 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen							
varav KLF	0,9	0	1,7	0	1,7	1,7	0
varav VSS	69,4	0	78,0	0	78,0	78,0	0
varav Leanlink	1,5	0	4,4	0	4,4	4,4	0
KS, ny simhall	35,2	0	40,0	0	40,0	150,7	110,7
KS, Saab arena	2,0	0	6,0	0	6,0	0	-6,0
KS, civil beredskap	9,0	0	15,0	0	15,0	52,6	37,6
KS, strateg markreserv	0	0	0	0	0	150,0	150,0
Summa investeringar	118,0	0	144,1	0	144,1	437,4	293,3
varav utgifter	118,0	0	144,1	0	144,1	437,4	293,3
varav inkomster	0	0	0	0	0	0	0
KS aktieägartillskott Stadshus AB	5 259,2	0	5 450,0	0	5 450,0	Beslut KF 2022-11-22, § 370	

Analys och kommentar

Årets investeringsram för Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen har utökats med ej förbrukade investeringsmedel från 2022. Denna överföring inkluderade 150,7 mnkr för ny simhall där projektet som initialt skulle ha varit klart hösten 2022 fördröjdes. Investeringsramen kommer ej förbrukas i år heller då kommunen ej är överens med leverantören om fakturerade kostnader och en begäran kommer att göras att få flytta kvarstående ram till kommande år i väntan på ett skiljedomsförfarande. Investeringar inom civil beredskap pågår och ej förbrukad investeringsram för området från 2022 med motsvarande 37,6 mnkr har förstärkt årets beslutade investeringsram på 15 mnkr (trygghetspunkter) och total ram för 2023 är 52,6 mnkr. Även för denna del behöver ej nyttjad investeringsram behöva flyttas över till kommande år då investeringarna senarelagts. Förbrukat hittills i år är 35,2 mnkr avseende simhallen och 9,0 mnkr för civilt försvar. Investeringsramen för strategiska markinköp kommer ej att användas i år. När det gäller inköp av inventarier till Kommunledningsförvaltningen beräknas dessa i år bli i nivå med årets investeringsram.

I november 2022 beslutade kommunfullmäktige (§ 370) om förändring av kommunkoncernens finansstruktur och kommunstyrelsen fick i uppdrag att avyttra 5 450 mnkr av kommunens långsiktiga placeringsportfölj samt att tillskjuta aktieägartillskott till Linköpings Stadshus AB med samma belopp. Per den 31 oktober har ett aktieägartillskott med 5 259,2 mnkr skett till Stadshus AB. Dessa redovisas separat i tabellen ovan.

VSS investeringar består huvudsakligen av IT-utrustning och gemensamma utvecklingsinsatser. LKDATA står för det största behovet vilket härleds till löpande reinvesteringar. Ett ökat investeringsbehov finns framåt för att komma ikapp med investeringar som släpat på grund av komponentbrist samt volymökningar. VSS erhöll tidigare i år en utökad investeringsram med 15 mnkr samt i oktober ytterligare en utökning med 17,5 mnkr 2023 för ändamålet. Förvaltningens prognos för årets investeringar är 78 mnkr

Leanlinks investeringar uppgår till 1,5 mnkr i oktober. Inköpen avser telefonhytter för en-personsmöten, larmsystem till Valthornsgatan samt möbelrenovering och gardinsystem till Östgötagatans servicehus. Prognos för årets investeringar är 3,4 mnkr vilket är 1,0 mnkr lägre än investeringsramen.

Personal

Personal	Oktober 2019	Oktober 2020	Oktober 2021	Oktober 2022	Oktober 2023
Antal tillsvidareanställda	139	141	137	130	127
Total sjukfrånvaro	2,2	2,2	2,0	2,2	1,7
Personalavgångar externt	5,8	5,7	8,8	19,3	12,6

Kommentar

Ett antal tjänster är vakanta och rekrytering pågår. Under delåret har ett par tjänster flyttats och fått annan organisatorisk tillhörighet på annan förvaltning.