



Delårsrapport per den 31 augusti med prognos för helår 2023

Linköpings kommun

Innehåll

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, vid behov kunna vidta åtgärder och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar och i linje med målen för god ekonomisk hushållning. Redovisningen av de finansiella placeringarna och nämndernas delårsrapporter är separata rapporter. Redovisningen av kommunkoncernen är i delårsrapporten begränsad eftersom det finns en separat delårsrapport för bolagen som är ett eget ärende.

Delårsrapporten per den 31 augusti 2023 är en lagreglerad delårsrapport som behandlar kommunens och kommunkoncernens ekonomi och verksamhet med fokus på prognos för helår.

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

Sammanfattning	3
Verksamhet	3
Ekonomi.....	3
Personal	5
Förvaltningsberättelse.....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Händelser av väsentlig betydelse.....	11
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	13
Analys av resultatet och ekonomisk ställning.....	16
Väsentliga personalförhållanden	32
Uppföljning av mål och inriktning.....	34
Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag	48
Uppföljning av planer och program	55
Förväntad utveckling	57
Ekonomiska sammanställningar	59
Resultaträkning kommunkoncernen och kommunen, per den 31 augusti	59
Resultaträkning kommunen, prognos för helår	60
Driftredovisning kommunen, per den 31 augusti.....	61
Driftredovisning kommunen, prognos för helår	62
Investeringsredovisning kommunen, per den 31 augusti och prognos för helår.....	63
Balansräkning kommunkoncernen och kommunen, per den 31 augusti	64
Noter.....	65
Kommunstyrelsens indikatorer för uppföljning av kommunens resultat och utveckling	75

Sammanfattning

Verksamhet

Kommunens och nämndernas verksamhet utvecklas sammantaget i linje med uppdrag och prioriteringar i budget. Bedömningen av utvecklingen inom verksamhetens mål för god ekonomisk hushållning baseras på utfallet för de finansiella målen som fastställts i budget 2023 med plan för 2024-2028 och hur kommunen arbetat för att nå utveckling inom de 13 fastställda kommunövergripande målen. Utvecklingen har gått framåt inom samtliga mål. Nämndernas verksamhet utvecklas sammantaget i linje med uppdrag och prioriteringar i internbudgetar. Av de 13 kommunövergripande målen bedöms fyra uppnås helt och nio delvis uppnås per helår. Den samlade bedömningen är att kommunen bedriver en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet samt att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. Den fortsatta utvecklingen och eventuella avvikelser följs upp i månads- och delårsrapporter under året samt i kommunens årsredovisning.

Kommunövergripande mål		Bedömning (prognos)
Samhälle	Ökad trygghet, säkerhet och minskad segregation	Uppnås delvis
	En ledande kommun i miljö- och klimatarbetet	Uppnås delvis
	Ett växande Linköping med ett starkt näringsliv och fler i jobb	Uppnås
	Ett Linköping med rikt kultur-, fritids- och idrottsliv	Uppnås
Medborgare	Välfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum	Uppnås delvis
	Stark gemenskap och människor i arbete	Uppnås delvis
	Skolor med studiero där fler klarar kunskapsmålen	Uppnås delvis
Ekonomi	Kostnadseffektiv verksamhet	Uppnås
	Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten	Uppnås
Verksamhet	Effektiv organisation med goda resultat	Uppnås delvis
	Hållbar verksamhetsutveckling	Uppnås delvis
Medarbetare	Attraktiv arbetsgivare	Uppnås delvis
	Hållbar kompetensförsörjning	Uppnås delvis

Kommunfullmäktiges strategiska utvecklingsuppdrag från budget 2023 med plan för 2024-2028 samt kvarstående strategiskt utvecklingsuppdrag från tidigare år är omhändertagna i nämndernas reviderade internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner. Totalt finns 71 strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna varav 56 är nämndspecifika. Av dessa 56 är 10 uppdrag från 2021-2022, övriga kvarstående uppdrag från tidigare år bedöms omfattas av uppdragen i budget 2023 med plan för 2024-2028. Av de totalt 71 strategiska utvecklingsuppdragen är 7 genomförda, och 62 pågår. Ett har inte bedömts och ett har utgått. Av nämndernas delårsrapporter och förvaltningarnas verksamhetsplaner framgår hur nämnder och förvaltningar arbetar med de strategiska utvecklingsuppdragen samt eventuella avvikelser.

Under avsnittet KS-indikatorer redovisas utfall för de indikatorer som fastställdes i budget 2023 med plan för 2024-2028.

Ekonomi

Resultat och helårsprognos

Kommunkoncernen

Linköpings kommunkoncerns resultat per den 31 augusti uppgick till 1 260 mnkr efter att koncerninterna mellanhavanden har räknats bort, jämfört med 506 mnkr för samma period föregående år. Prognosen för helår 2023 redovisas för kommunen och respektive bolag var för sig men inte samlat för kommunkoncernen då det inte görs någon prognos för koncernens interna elimineringsar.

Kommunens och de större bolagens resultat efter finansiella poster samt prognos för helår, mnkr

	Redovisning 31 augusti 2023	Redovisning 31 augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Kommunen	511	-200	225	-140**	364
Tekniska verken i Linköping AB	903	568	1 150	1 511	-361
AB Stångåstaden	204	239	252	200	52
Lejonfastigheter AB	88	97	59	55	4
Sankt Kors Fastighets AB	5	3	13	8	5
Övriga bolag	-17	-52	29	-53	96
Kommunkoncernen*	1 260	506	-	-	-

* Resultat efter koncerninterna mellanhavanden. **Exkluderat användning av resultatutjämningsreserv.

Linköpings Stadshus resultat efter koncernelimineringar och efter finansiella poster uppgick till 972 mnkr per den 31 augusti. Prognosen för helår 2023 redovisas i tabellen ovan. Bolagen visar totalt ett prognostiserat helårsresultat som är lägre än budget. Detta förklaras till största del av Tekniska verkens resultat, som visserligen är högre per sista augusti 2023 än föregående år, men beräknas bli lägre än rekordåret 2022.

Till skillnad mot föregående år då Tekniska verkens goda resultat hänförde sig till höga priser på el så har priserna på el under 2023 fallit tillbaka kraftigt och Tekniska verkens resultat har hållits uppe mycket tack vare höga nivåer på elprissäkringar i Bixias produktion. Osäkerheter gällande energiförsörjningen i Europa med eventuella politiska insatser för marknaden gör dock att stora osäkerheter råder över prognosen. Övriga dotterbolag, med undantag av Linköping City Airport och Visit Linköping, prognostiserar ett positivt resultat.

Kommunen

Linköpings kommuns prognostiserade resultat för helåret visar plus 225 mnkr, vilket är 364 mnkr bättre än budgeterat, vilket innebär att resultatutjämningsreserven som budgeterades till 140 mnkr inte behöver användas.

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar, som är rensat för effekten av realiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar, prognostiseras till plus 88 mnkr.

Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse, mnkr

	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse augusti	Budget-av- vikelse juli	Budget-avvi- kelse mars	Budget-avvi- kelse bokslut 2022
Nämnderna	-10 428	-10 388	-41	-54	-49	-24
Exploateringsverksamheten	73	78	-5	1	43	168
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	-219	-156	-63	-68	-68	3
Resurs- och reservmedel, intern ränta	-14	-52	38	19	20	125
Skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämning	10 233	10 028	205	110	72	232
Finansnetto	579	349	230	444	438	-963
Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv		140				0
Årets resultat	225	0	364	452	457	-462
Resultat efter balanskravsjusteringar	88					429

I det prognostiserade resultatet ingår några större budgetavvikelser.

- Uppgången på de finansiella marknaderna under januari-augusti och realisationsvinsterna av försäljning av placeringar under året innebär en positiv avvikelse för finansnettot med 230 mnkr.
- SKR:s prognos den 24 augusti innebär ökade skatteintäkter med 205 mnkr.
- Förändrad pensionsprognos innebär ökade kostnader under 2023 med sammanlagt 65 mnkr varav huvuddelen på 63 mnkr är inom pensionsenheten.
- För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt justering för försenad nytillkommen verksamhet prognostiseras budgetavvikelsen till plus 38 mnkr.
- Nämnderna har en samlad budgetavvikelse med minus 41 mnkr.
 - Sektor Vårld och socialpolitik prognostiserar en negativ budgetavvikelse med 86 mnkr, där de största avvikelserna är Social- och omsorgsförvaltningen som visar ett negativt helårsresultat om 35 mnkr, Leanlink ett negativt resultat om 83 mnkr och Äldrenämnden ett positivt resultat om 30 mnkr.
 - Sektor Utbildning, kultur och fritid visar en negativ budgetavvikelse om 38 mnkr, där Barn- och ungdomsnämnden står för hela avvikelsen.
 - Kommunstyrelsen visar på ett positivt resultat om 82 mnkr, där 52 mnkr är försäljning av tomt-rätter och 18 mnkr är elstöd, reglering av skatteinbetalning och minskade pensionsavsättning för RTÖG. Ordinarie verksamhet gör ett överskott om 12 mnkr.

Investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgick till 1 810 mnkr per 31 augusti, vilket är lägre jämfört med samma period föregående år. De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar. Prognosen förväntas bli 352 mnkr lägre än budget. Dock har investeringsnivån hållits upp under året som till stor del förklaras över hög investeringstakt hos våra stora bolag som Tekniska verken, Stångåstaden och Lejonfastigheter.

Kommunens investeringar uppgick till 253 mnkr per 31 augusti. Investeringarna för 2023 prognostiseras till 838 mnkr, vilket är 107 mnkr lägre än investeringsramen för 2023. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen budgeteras till 990 mnkr och projektet är slutfört i april. I beslutet beräknas hela investeringen finansieras med lån. För år 2023 är investeringsramen för simhallen 151 mnkr.

Soliditet

Linköpings kommunkoncerns soliditet inklusive pensionsåtaganden uppgick per 31 augusti 2023 till 41 procent vilket visar på en god långsiktig finansiell handlingsberedskap. Kommunens soliditet inklusive pensionsåtaganden uppgick till 66 procent.

Personal

Antalet medarbetare är 10 431 personer, vilket är i nivå med föregående år. Det motsvarar 9 459 årsarbetare. Utöver detta tillkommer 2 476 personer med timlön.

Andelen externa personalavgångar är 7,4 procent och har därmed ökat med 1,7 procentenheter sedan föregående år. Det är ett högt värde i jämförelse med åren 2019–2022 där motsvarande siffra har legat mellan 5 och 6 procent. Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning har ökat med 1,5 procentenheter till 86,8 procent. På kommunövergripande nivå är detta en fortsättning av en uppåtgående trend. Den totala sjukfrånvaron är 7,5 procent, en minskning med 0,9 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Den är dock fortsatt hög i jämförelse med åren före pandemin.

Den direkta personalkostnaden¹ under årets första åtta månader uppgick till 2 736 miljoner kronor, en ökning med 160 miljoner kronor jämfört med 2022. Sjuklönekostnaden uppgick till 75,7 miljoner kronor, en minskning med 16,5 miljoner kronor jämfört med föregående år.

¹ Exklusive sociala avgifter, pensioner och övriga personalkringkostnader

Förvaltningsberättelse

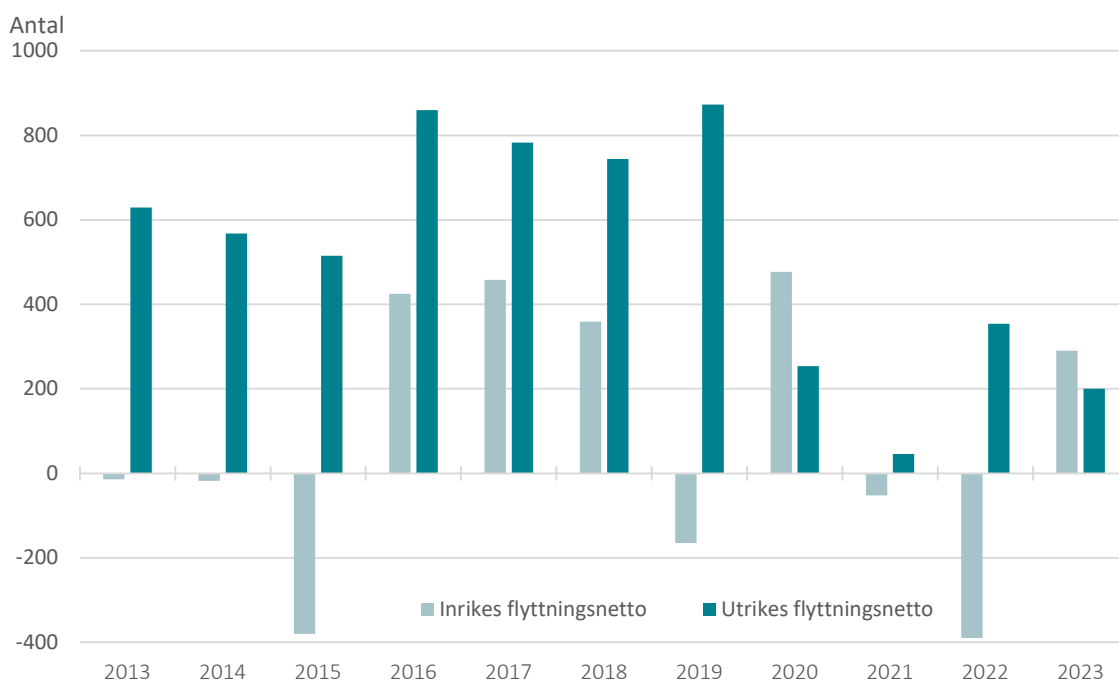
I förvaltningsberättelsen redovisas i enlighet med 11 kapitlet i Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen ska ge en övergripande bild av Linköpings kommunkoncerns verksamhet det gångna året.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkningsutveckling

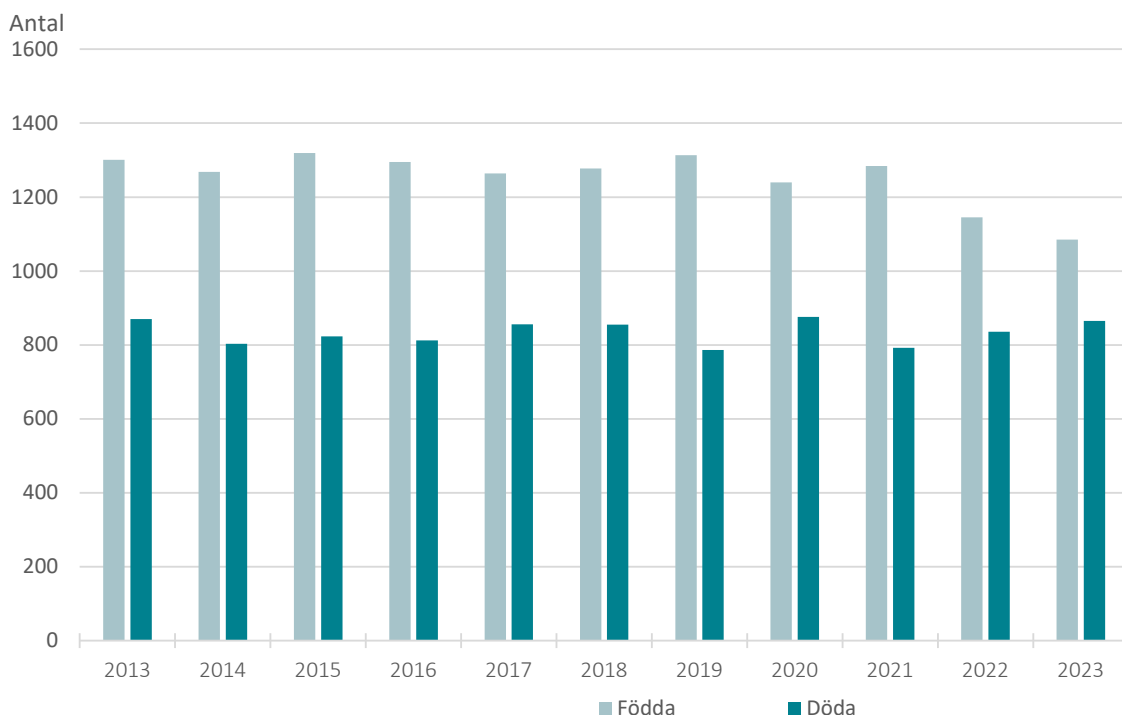
Linköping har haft en tämligen normal ökningstakt för befolkningen under 2023. Under de två första tertialen 2023 ökade folkmängden med 710 personer i Linköpings kommun. Det är en betydligt starkare utveckling än både 2021 och 2022, samtidigt är ökningstakten betydligt lägre än vad den var 2016 till 2020. Linköping har fortsatt ett tydligt födelseöverskott, samt åter ett positivt flyttningsnetto såväl inrikes som utrikes. Folkmängden i slutet av augusti uppgick till knappt 167 400 personer.

Flyttningsnetto under året t.o.m. augusti 2013-2023



Det summerade flyttningsöverskottet uppgick till plus 490 personer under de två första tertialen 2023, vilket var en tydlig skillnad jämfört med året före då kommunen hade ett negativt flyttningsnetto på 36 personer under årets två första tertial. Inflyttningen till kommunen ökade under den redovisade perioden medan utflyttningen minskade. För första gången på tre år hade kommunen samtidigt positivt flyttningsnetto mot såväl andra kommuner i Östergötlands län, kommuner i andra län samt i relation till andra länder.

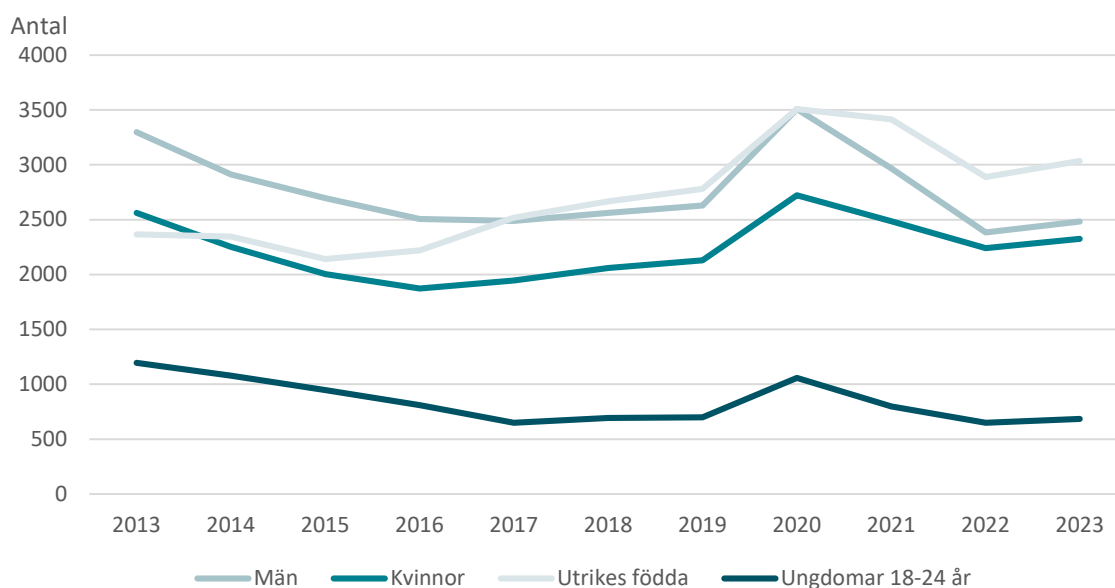
Födda och döda under året t.o.m. augusti 2013-2023



Hittills under året har det fötts 1 085 barn i Linköpings kommun medan 865 personer har avlidit. Det innebär med andra ord ett födelseöverskott på 220 personer. Födelseöverskottet var därmed lägre än det överskott på 309 personer som redovisades för motsvarande period 2022. Antalet födda barn har fortsatt minska. Det har inte fötts så få barn under årets åtta första månader i kommunen på 20 år, och årets födelseöverskott är också det lägsta sedan 2002.

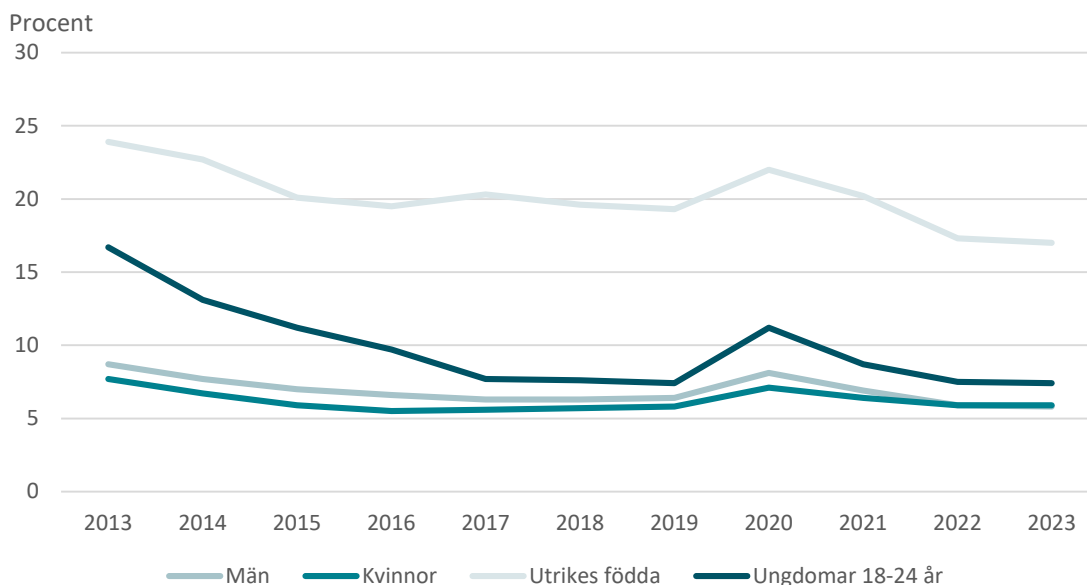
Arbetslöshet

Antal arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i augusti 2013 - augusti 2023



Arbetslösheten har varit på ungefär samma nivå under 2023 som året före. En svag ökning kan dock börja skönjas under sensommaren och det gäller för samtliga grupper. Mellan augusti 2022 och augusti 2023 ökade arbetslösheten, inklusive personer i program med aktivitetsstöd, från 4 624 till 4 810 personer i åldern 16-65 år, dvs. med 186 personer. Minst har ökningen varit för ungdomar och i augusti 2023 var 35 fler arbetslösa av ungdomarna i åldern 18-24 år än ett år tidigare. Ungdomarna är dock samtidigt den minsta redovisade gruppen. Arbetslösheten för de utrikes födda ökade med 147 personer. 63 procent av samtliga arbetslösa är födda utomlands. Att arbetslösheten har ökat i antal beror till stor del på att antalet personer som är bosatta i kommunen också har ökat, och den procentuella utvecklingen som redovisas nedan ser delvis annorlunda ut.

Andel arbetslösa och i program med aktivitetsstöd av arbetskraften i augusti 2013-augusti 2023

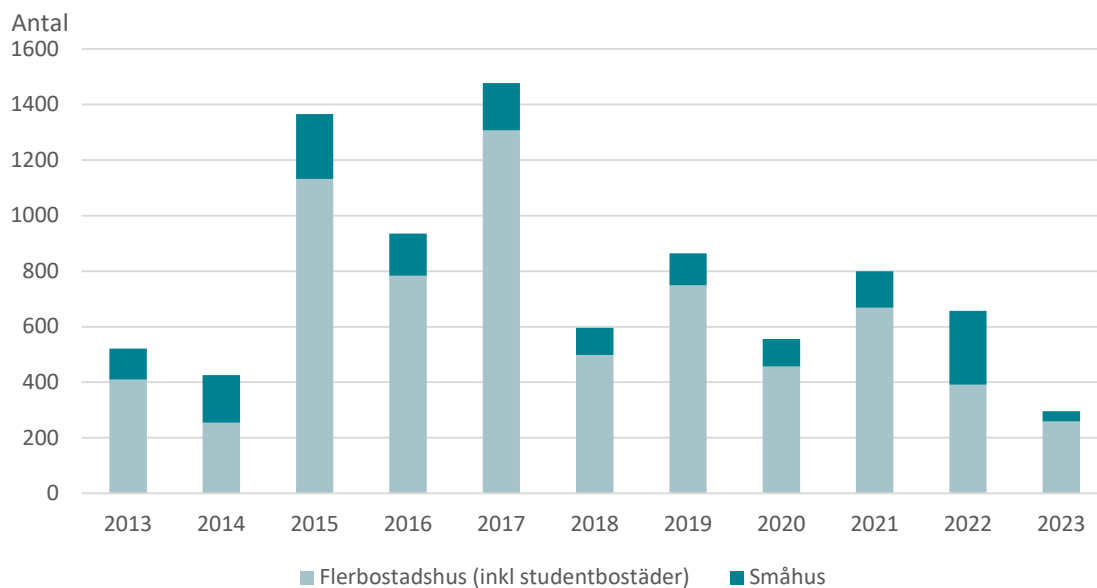


I augusti 2023 var 17,0 procent av dem utrikes födda i arbetskraften arbetslösa. Det var 0,3 procentenheter lägre än ett år tidigare. Mellan 2022 och 2023 minskade andelen arbetslösa män i arbetskraften med 0,1 procentenheter ned till 5,8 procent för åldersgruppen 16-65 år medan motsvarande andel för kvinnor var oförändrat 5,9 procent. Ungdomsarbetslösheten minskade mellan 2022 och 2023 med 0,1 procentenheter ned till 7,4 procent av arbetskraften i augusti 2023.

Långtidsarbetslösheten har minskat under det senaste året. I augusti 2023 hade 2 122 personer varit arbetslösa i minst tolv månader, det var 130 färre än ett år tidigare. I augusti 2023 var 44,1 procent av dem arbetslösa långtidsarbetslösa, vilket kan jämföras med 47,7 procent vid motsvarande tidpunkt 2022 och 49,5 procent 2021.

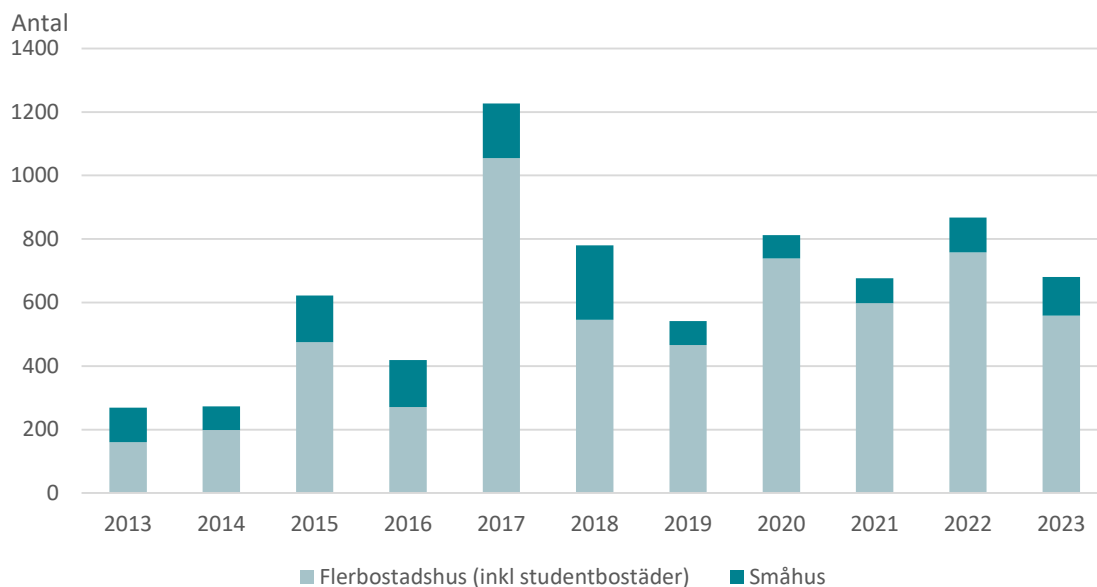
Bostäder

Antal påbörjade bostäder under perioden januari till augusti 2013-2023



Under 2023 har antalet påbörjade bostäder fortsatt att minska. Antalet påbörjade bostäder har mer än halverats jämfört med föregående år och under årets åtta första månader påbörjades 296 bostäder i nybyggda hus, fördelade på 259 i flerbostadshus och 37 i småhus. Det förefaller därmed som att den tydliga ökningen av antalet påbörjade småhus som syntes 2022 blev tillfällig.

Antal färdigställda bostäder under perioden januari till augusti 2013-2023



Under de två första tertialen 2023 färdigställdes 681 bostäder i nybyggda hus i Linköpings kommun. Det var färre än 2022, men ungefär lika många som 2021. 82 procent av de färdigställda bostäderna var i flerbostadshus.

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 2,3 miljarder kronor och har successivt minskat mellan åren, vilket beror på att den utgjordes av förmånsbestämd pension som nu minskar vartefter pensionsutbetalningar sker. Under 2023 beräknas dock dessa pensionsförpliktelser istället öka något, vilket beror på den uppräknings som inflationen bidrar till.

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 2023 beräknas till 333 mnkr, vilket innebär att nettokostnaderna i pensionsenhetens prognos för augusti blir drygt 63 mnkr högre än budgeterat. Totalt sett har pensionsenheten en budgetram för år 2023 på 265 mnkr och har i prognos efter augusti sammanvägt nettokostnader och finansiella kostnader som är 65 mnkr högre än budget.

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska framtida pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet för de externa placeringarna har ökat något under 2023. Marknadsvärdet uppgick den 31 augusti 2023 till 2,1 miljarder kronor vilket är en ökning jämfört med årsskiftet då de uppgick till 2,0 miljarder kronor. Placeringarna motsvarade den 31 augusti 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 44 procent i bokslut 2022 till 37 procent den 31 augusti 2023 då pensionsförpliktelserna ökat betydligt mer än marknadsvärdet för placeringarna.

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 pensionsskulderna. Även ökningen av prisbasbeloppet ger ökad pensionskostnad främst under 2023 och 2024. Prisbasbeloppet används för värdesäkring av pensionerna vilket innebär att pensionsavsättningarna kommer att öka under kommande år.

Den nya överenskommelsen om pension innebär att kommunerna går från ett förmånsbestämt till avgiftsbestämt pensionssystem, vilket ger mer förutsägbara kostnader. Premienivåer är mer jämförliga med övriga arbetsmarknaden och ger mer tydliga och attraktiva villkor.

Kommunens pensionsförpliktelser gentemot anställda och politiker, mnkr

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Prognos 2023
<i>Pensionsförpliktelse inkl. löneskatt</i>					
Pensioner intjänade före 1998	2 419	2 367	2 325	2 247	2 289
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	789	867	977	1 024	1 268
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse	0	0	0	0	0
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	3 208	3 234	3 302	3 271	3 557
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde finansiella placeringar (för 2022 avser värdet per den 31 augusti)	1 859	1 951	2 219	2 013	2 118
Återlånade medel	1 349	1 282	1 083	1 258	1 439
Konsolideringsgrad pensioner intjänade fr.o.m. 1998	100%	100%	100%	100%	100%
Konsolideringsgrad pensioner intjänade före 1998	44,2%	45,8%	53,4%	44,0%	37,1%

Händelser av väsentlig betydelse

Riksdagen har beslutat om en ny lag om kommunalt ansvar för det brottsförebyggande arbetet (2023:196). Enligt lagen ska kommunerna ta fram en lägesbild över brottsligheten och utifrån denna ta ställning till behovet av åtgärder och besluta om en åtgärdsplan. Kommunerna ska också ta visst ansvar för samordningen av det lokala brottsförebyggande arbetet och inrätta en samordningsfunktion. Den nya lagstiftningen i det brottsförebyggande arbetet ställer högre krav på kommuner generellt vilket Linköpings kommun möter upp med en ny organisation (ledningsmodell för brottsförebyggande och trygghetsarbete KS 2023-02-14, § 34) och nya styrdokument (program, handlingsplaner samt åtgärdsplan). Modell och styrdokument kommer implementeras under året.

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

I början av mars var representanter från Linköpings kommun på besök i systerorten Palo Alto i USA. Syftet var att stärka samarbetet inom olika områden och att öppna dörren för Linköpingsföretag som vill in på den amerikanska marknaden. Linköping deltog i samband med detta vid Bifrost Summit som första nordiska kommun. Under Bifrost Summit ansvarade Linköpings kommun för ett seminarium om klimatneutrala städer tillsammans med Palo Alto stad. Deltagandet syftade till att öka möjligheterna för nordiska bolag att etablera sig i USA. Konferensen arrangeras av Nordic Innovation House, som drivs av bland andra den svenska innovationsmyndigheten Vinnova.

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

Den 27 april genomfördes kommunens årliga Näringslivsdag med 300 deltagare. Huvudteman var stadens utveckling och cybersäkerhet. Kommunens Näringslivsdiamant ut för första gången sedan pandemin, denna gång till Anne Kihlgren, grundare av Dynamic Code.

I maj presenterade kommundirektören ett förslag om en ny organisation för kommunens vård, omsorg och socialtjänst. Bakgrunden är att kommunen behöver skapa bättre förutsättningar för att möta de utmaningar som finns inom området. Kommunstyrelsen beslutade i juni att föreslagen inriktning för förändrad styrning och organisering inom sektor välfärd och socialpolitik ska genomföras (KS 2023-06-07, § 197). Beslutet innebär att arbetet med att skapa två nya nämnder börjas (socialnämnden samt vård- och omsorgsnämnden), som ersätter nuvarande social- och omsorgsnämnden och äldre- och omsorgsnämnden. Samtidigt organiseras förvaltningarna Social- och omsorgsförvaltningen och Leanlink om, i två nya förvaltningar.

I juni signerades ett nytt medborgarlöfte och en ny samverkansöverenskommelse mellan Linköpings kommun och polisen, som går ut på att båda parterna förbinder sig att jobba med ett antal prioriterade frågor för att öka tryggheten i Linköping (KS 2023-06-07, § 199). Överenskommelsen gäller till och med 31 december 2026 med målet att genom förenade insatser öka tryggheten och minska brottsligheten i Linköpings kommun. I samverkansöverenskommelsen betonas det brottsförebyggande arbetet, särskilt med betoning på förenade insatser som syftar till att öka förmågan att upptäcka och förhindra välfärdsbrott i kommunen.

Efter vårterminen 2023 har Linköpings kommun valt att stänga två grundskolor och tre förskolor på grund av en minskande befolkningsprognos. Beslutet har fattats efter en noggrann utvärdering av behoven och resurserna inom kommunens skolor och förskolor. De två skolorna som kommer att stängas i år är Atlaskolan och Fredriksbergsskolan, vilka utöver minskat elevantal även har renoverings- och upprustningsbehov. Förskolorna som kommer att stängas är Brigadgatan 18, Brunngatan 2 och Klockaregården 36, där behovet av förskoleplatser inte är lika stort. Utgångspunkten har varit att det ska finnas närliggande förskolor och skolor där barn och elever kan få plats. Barn- och ungdomsnämndens beslut 2023-03-23 § 26 om avveckling av lokaler för förskolor och grundskolor inne-

bär en reduktion av nämndens lokalkostnader med ca 8 miljoner 2023 och ca 20 miljoner 2024. Där- till kommer verksamheternas möjlighet att effektivisera sina organisationer då befintliga platser nyttjas i högre grad. Till följd av förändringarna har barn, elever och medarbetare fått nya placeringar på för- skolor och grundskolor. Utflyttning och mottagande på nya enheter har föranletts av planering, god samverkan såväl inom förvaltningens olika enheter som med fackliga organisationer, Lejonfastigheter, VSS och externa parter. Det har underlättat avvecklingen och bidragit till en god övergång till nya för- skolor och grundskolor för barn, elever och medarbetare.

Sedan 2 juli 2023 gäller nya bestämmelser i skollagen som syftar till stärkt utbildning för elever med intellektuell funktionsnedsättning. Grundsärskolan har därmed bytt namn till anpassad grundskola, ut- trycket utvecklingsstörning ersatts med intellektuell funktionsnedsättning och benämningen tränings- skola har tagits bort. Dessutom gäller ändrade timplaner i anpassad grundskola. Elevens val har ta- gits bort och tiden har fördelats på andra ämnen och ämnesområden.

Gymnasieskolans yrkesprogram ska ge grundläggande behörighet till högskola och universitet från 2023. Skollagen har ändrats så att elever på ett yrkesprogram inte ska behöva gå ett utökat program eller använda sig av individuella val för att bli behörig att söka till högskola eller universitet. Inom de kommunala skolorna pågår ett arbete för att förändra och utöka programmets omfattning både gäl- lande antalet gymnasiepoäng och garanterad undervisningstid.

En ny lagstiftning rörande dimensionering och planering av gymnasial utbildning trädde i kraft 1 juli 2023 och ska tillämpas på utbildningar med start 2025. Den nya lagstiftningen innebär att en kommun måste teckna samverkansavtal rörande dimensionering och planering med minst två andra kommu- ner. Linköpings kommun har sedan många år tecknat samverkansavtal, enligt tidigare gällande lag- stiftning, med länets samtliga kommuner gällande erbjudande av utbildning som innebär fritt sök för elever till alla kommunala gymnasieutbildningar i länet. Nuvarande samverkansavtal reglerar också interkommunala ersättningar för utbildningarna. Däremot reglerar inte nuvarande samverkansavtal dimensionering och utbud. Dialog med länets samtliga kommuner är inledd gällande den nya lagstift- ningen.

IVO beslutade i mars att med stöd av § 26 g, andra stycket LSS förbjuda fortsatt verksamhet vid ett av kommunens LSS-boende enligt 9 § 8 p LSS från och med den 11 april. Alternativa boendelös- ningar har sökts för den enskilde, som bor i boendet, utan resultat. Social- och omsorgsnämnden har haft återkommande uppföljningar med IVO, för att informera om vidtagna åtgärder. Social- och om- sorgsnämnden ska senast 20 september inkomma med en handlingsplan, som beskriver de åtgärder nämnden avser att vidta för att barns rätt till delaktighet ska tillvaratas, samt hur nämnden säkerställer att medarbetarna har rätt kompetens för att tillvarata barns delaktighet.

Social- och omsorgsnämnden har under året haft svårt att inom området LSS och socialpsykiatri verk- ställa beslut om insatserna, daglig verksamhet och boende (vuxna och barn och unga). Svårigheterna kan förklaras med dels ökad komplex behovsbild hos brukare och dels kapacitetsbrist avseende bo- endeplatser. Under våren har kommunen därför, på begäran av IVO, yttrat sig i ett antal ärenden gäl- lande ej verkställda beslut. I några ärenden har IVO meddelat sitt beslut om att utdöma vite till Linkö- pings kommun. För att möta behovet av platser inom daglig verksamhet har viss utökning av platser skett dels inom privat utförare i enlighet med LOV-systemet och dels genom att Leanlink fått i uppdrag att starta upp en verksamhet för individer med särskilda behov. Den verksamheten planeras starta under hösten. Ett omfattande omställningsarbete pågår gällande särskilt boende inom SoL och LSS med målsättningen att ge personer möjlighet att flytta från sitt särskilda boende (gruppboende/service- bostad) och ges stöd i ordinarie boende. Målsättningen är ökad självständighet på individnivå, ett ef- fektivare nyttjande av nuvarande platser samt frigöra platser för personer som idag väntar på verkstäl- lighet av beslut om plats i särskilt boende.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige fastställer årligen i samband med budgeten vilka finansiella och verksamhetsmässiga mål av betydelse för god ekonomisk hushållning som kommunen har över planperioden. Uppföljningen av målen för verksamheten redovisas under rubriken ” Uppföljning av mål och inriktning”.

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

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

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Linköpings kommunkoncern (kommunen och de kommunala bolagen) har förutsättningar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Kommunkoncernen har en bra ekonomi med goda resultat under många år och kommunen har en låg skattesats. Linköpings kommun har även externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner.

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

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

- Kostnadseffektiv verksamhet
- Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten

Målområde Ekonomi

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

Till målen finns indikatorer som redovisas i tabellerna nedan. Slutlig målavstämning för år 2023 görs i årsredovisningen vid årets slut.

Kostnadseffektiv verksamhet

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

Indikator		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
<i>Kostnadseffektiv verksamhet</i>	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto	95 %	98 %	99 %	Mindre än 100 %

Kommunens största intäkt är skatteintäkter, vilket utgör ungefär 80 procent av intäkterna. Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner på grund av utdelningar från kommunens bolag och stora finansiella placeringar. Kommunens två största kostnadslag är personalkostnader och köp av verksamhet som utgör 72 procent av kommunens kostnader. Lokalkostnader

och avskrivningar utgör tillsammans 14 procent av kommunens kostnader. Verksamhetens nettokostnader beräknas i prognosen för 2023 uppgå till 98,6 procent av finansieringen som utgörs av skatteintäkter (inklusive generella statsbidrag och utjämning) och finansnetto.

Finansnettot varierar stort mellan åren med anledning av att de finansiella placeringarna marknadsvärderas och det därför ingår orealiserade vinster och förluster i resultatet. Därför är det intressant att följa även verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkterna (inkl. generella statsbidrag och utjämning) som är kommunens huvudsakliga finansiering, som i prognosen beräknas till 104,2 procent.

I prognosen beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster att öka med 7,8 procent och skatteintäkterna med 3,9 procent för 2023 jämfört med bokslut 2022. För att ha en hållbar utveckling bör inte verksamhetens nettokostnader öka mer än skatteintäkter och generella statsbidrag. De tillfälligt ökade kostnaderna för uppräknade pensionsförpliktelser har inte hanterats som en jämförelsestörande post.

Målavstämning för prognos 2023

Kommunledningsförvaltningen bedömer utifrån det beräknade utfallet för indikatorerna och den finansiella analysen nedan samt pågående aktiviteter att målet för "Kostnadseffektiv verksamhet" kommer att uppnås för 2023.

Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten

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

Indikator		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
<i>God ekonomisk kontroll och finansiell ställning</i>	Kommunens resultat	Plus 995 mnkr	Minus 434 mnkr	Plus 225 mnkr	Minst 100 mnkr
	Kommunkoncernens resultat	Plus 3 480 mnkr	Plus 341 mnkr	Plus 1 260 mnkr (31 augusti)	Minst 500 mnkr
	Kommunens soliditet	65 %	60 %	66 % (31 augusti)	Större än 60 %
	Kommunkoncernens soliditet	38 %	35 %	41 % (31 augusti)	Större än 30 %
	Procentuell avvikelse budget och utfall, nämnderna sammantaget	-0,7 %	-0,2 %	-0,4 %	Mindre än 1 %

Till målet "Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten" finns en indikator som säger att resultatet ska vara större än noll vilket även regleras i kommunallagen. Resultatet har varit positivt i samtliga bokslut sedan 2004 förutom 2022. Balanskravsresultatet har dock under samtliga dessa år, inklusive 2022, varit positivt varpå Linköpings kommun inte behövt återställa något negativt resultat.

Linköpings budgeterade resultat har under många år vanligtvis varit noll vilket är ovanligt för Sveriges kommuner där ett resultat på 2–3 procent av verksamhetens kostnader brukar betraktas som god ekonomisk hushållning för att kommunerna ska klara att finansiera en stor del av investeringarna utan att låna och därmed inte öka skulderna för kommande generationer. Då Linköpings kommun har sina verksamhetsfastigheter i bolag eller förhyr från externa fastighetsägare har inte kommunen behov av ett lika stort resultat som de kommuner som har fastigheterna i egen regi då kostnaden för att finansiera verksamhetsfastigheterna ingår i hyran som ingår i resultatet. Kommunen har även stora och välskötta bolag med bra resultat och som även har övervärden på sina tillgångar. Linköpings kommun har som princip att alla reinvesteringar och mindre investeringar ska finansieras med avskrivnings-

kostnader och resultat varpå målvärdet för 2023 är 100 mnkr. Det budgeterade resultatet är dock minus 140 mnkr, för att finansiera tillfälligt ökade pensionskostnader. Prognosen för helåret 2023 på plus 225 mnkr visar dock på ett resultat som överstiger målvärdet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är plus 88 mnkr.

Kommunens investeringar har ökat de senaste åren och stora projekt såsom ny simhall samt Ullevileden innebär avsevärt ökade investeringsvolymerna. Stora investeringar kan finansieras med externa lån, men mindre investeringar och reinvesteringar ska inte överstiga avskrivningskostnader och resultat. För att behålla kommunens långsiktiga ekonomiska förutsättningar med bland annat bibehållen soliditet bör kommunen ha ett positivt resultat kommande år för att kunna finansiera delar av investeringarna med egna medel/årets resultat.

Kommunkoncernens resultat efter augusti är 1 260 mnkr. Ingen samlad helårsprognos görs.

Soliditet mäter långsiktig betalningsförmåga, det vill säga hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Det är viktigt att ha en stabil soliditet för det ger en god betalningsförmåga på lång sikt och därmed en stark finansiell handlingsberedskap för framtiden. Kommunkoncernens soliditet uppgick till 41 procent och kommunens till 66 procent (inklusive samtliga pensionsåtaganden) per sista augusti 2023 vilket visar på en god långsiktig finansiell handlingsberedskap. Linköpings kommun har organiserat sina verksamhetslokaler i Lejonfastigheter och det innebär att de skulder som är hänförliga till verksamhetslokalerna inte ingår i kommunens soliditet, men finns i kommunkoncernens samlade soliditet.

Budgeten är det viktigaste instrumentet för styrning av kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige har i budgetbeslutet gjort en prioritering av hur kommunens intäkter som främst består av skatteintäkter ska användas. En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är därför att nämnderna klarar att bedriva verksamheten inom ramarna för den tilldelade budgeten. En ekonomi i balans kräver kontroll på kostnader. Det är en förutsättning för att nå målen med de medel och resurser som finns tillgängliga. För att kunna bedriva en bra verksamhet förutsätts att det finns en god ekonomistyrning på alla nivåer. Nämnderna skall genomföra intern kontroll för att säkerställa styrsystemet och att rätt saker görs på rätt sätt. Nämndernas sammantagna avvikelser jämfört med budget prognostiseras till minus 0,4 % procent för 2023 jämfört med målvärdet "mindre än 1 procent". Budgetavvikelsen påverkas främst av negativa avvikelser inom Barn- och ungdomsnämnden, Social och omsorgsnämnden samt Leanlink.

Målavstämning för prognos 2023

Kommunledningsförvaltningen bedömer utifrån det beräknade utfallet för indikatorerna och den finansiella analysen nedan samt pågående aktiviteter att målet för "Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten" kommer att uppnås för 2023.

Samlad målavstämning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning

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

Analys av resultatet och ekonomisk ställning

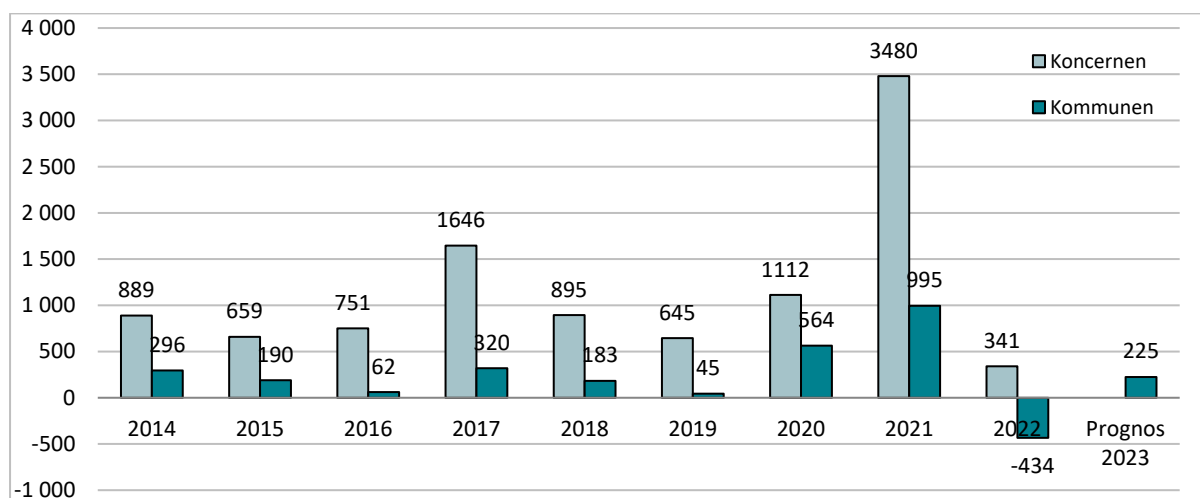
Kommunkoncernen

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

Kommunkoncernens resultat

För perioden januari-augusti 2023 var omsättningen cirka 15 miljarder kronor vilket är på samma nivå som perioden föregående år. Kommunkoncernens omsättning var 24 miljarder helåret 2022.

Bokslutsresultat för åren 2014–2022 samt prognos för 2023, belopp mnkr*



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

Resultatet för den kommunala koncernen per den 31 augusti uppgick till 1 260 mnkr efter att koncerninterna mellanhavanden har räknats bort, jämfört med 506 mnkr för samma period föregående år. Prognosen för helår 2023 redovisas för kommunen och respektive bolag var för sig i tabellen nedan men inte samlat för kommunkoncernen då det inte görs någon prognos för koncernens interna elimineringar.

Kommunens och de större bolagens resultat efter finansiella poster samt prognos för helår, mnkr

	Redovisning 31 augusti 2023	Redovisning 31 augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse
Kommunen	511	-200	225	-140**	364
Tekniska verken i Linköping AB	903	568	1 150	1 511	-361
AB Stångåstaden	204	239	252	200	52
Lejonfastigheter AB	88	97	59	55	4
Sankt Kors Fastighets AB	5	3	13	8	5
Övriga bolag	-17	-52	29	-53	96
Kommunkoncernen*	1 260	506	-	-	-

* Resultat efter koncerninterna mellanhavanden.

**Exkluderat användning av resultatutjämningsreserv.

Linköpings Stadshus resultat efter koncernelimineringar och efter finansiella poster uppgick till 972 mnkr per den 31 augusti. Bolagen totalt visar ett prognostiserat helårsresultat som är lägre än budget.

Detta förklaras till största del av Tekniska verkens resultat som är lägre än föregående år. Till skillnad mot föregående år då Tekniska verkens goda resultat hänförde sig till höga priser på el så har priserna på el under 2023 fallit tillbaka kraftigt och Tekniska verkens resultat har hållits uppe av höga nivåer på elprissäkringar i deras produktion. Osäkerheter gällande energiförsörjningen i Europa med eventuella politiska insatser för marknaden gör dock att stora osäkerheter råder över prognosen. Övriga dotterbolag, med undantag av Linköping City Airport och Visit Linköping, prognostiserar ett positivt resultat.

Kommunkoncernens finansiella ställning

Kommunkoncernens balansomslutning och soliditet

Balansomslutningen i kommunkoncernen uppgick den 31 augusti 2023 till 46 miljarder kronor. Kommunens balansomslutning före elimineringar uppgick till 20 miljarder och Linköping Stadshus uppgick till drygt 36 miljarder. Inom kommunkoncernen har balansräkningen justerats med 10,2 miljarder kronor avseende interna mellanhavanden.

Balansomslutning, mnkr

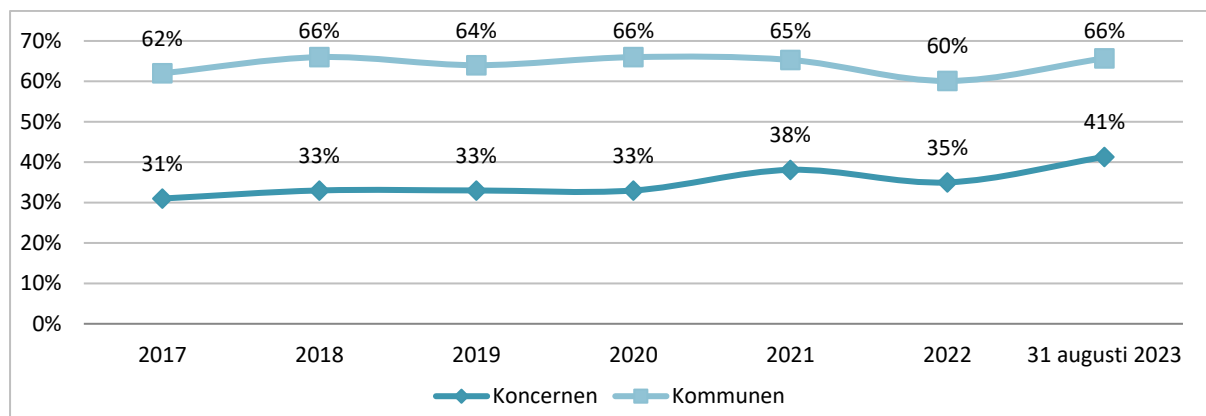
	Redovisning 31 augusti 2023	Redovisning 31 augusti 2022	Bokslut 2022
Kommunen	20 053	19 474	21 367
Linköping Stadshus*	36 170	39 162	30 418
Kommunkoncernen*	46 007	52 335	51 785

*Koncernelimineringar har gjorts

Balansomslutningen för koncernen minskar med 12 procent jämfört med samma period föregående år där en stor del av förklaringen är de minskade elpriser som påverkar Tekniska verkens dotterbolag Bixias balansomslutning. Per sista augusti är marknadspriserna på el betydligt lägre än föregående år vilket påverkar saldot på bankkonton som Bixia säkerställer. Elhandelsföretag måste göra avsättningar i förhållande till sina åtaganden och när varje kWh kostar mindre än tidigare, medför detta att avsättningar minskar på både tillgångssidan och på skuldsidan för framtida affärsers fullgörande i terminer. Detta får även en effekt på soliditeten.

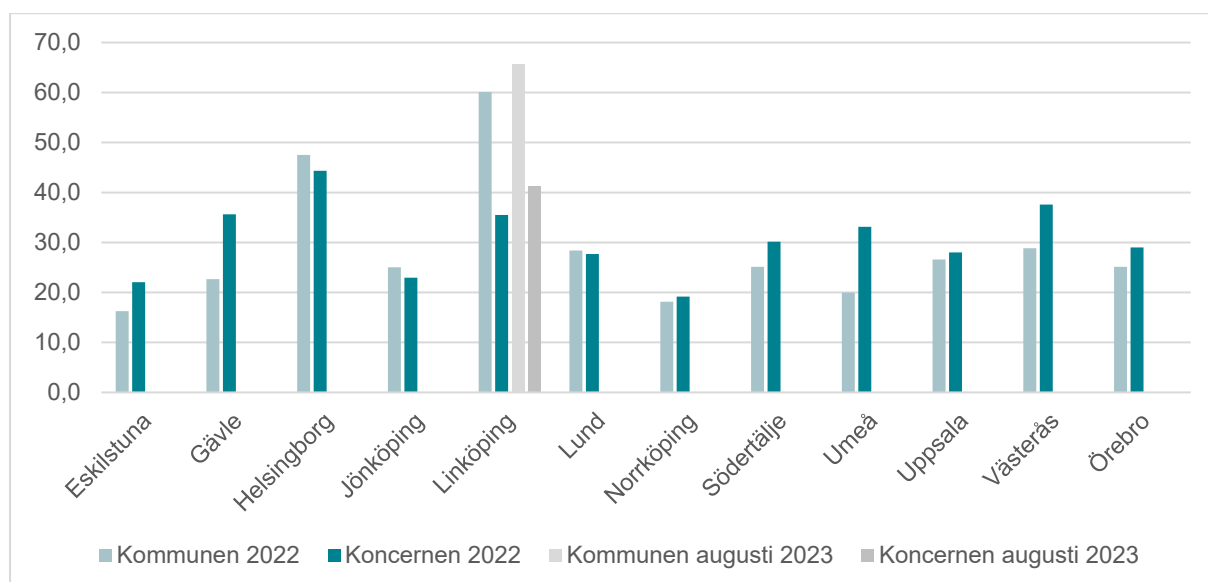
Soliditet mäter kommunkoncernens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga, hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Det är viktigt att koncernen har en stabil soliditet då det ger en god betalningsförmåga på lång sikt och därmed en stark finansiell handlingsberedskap för framtiden. Kommunkoncernens soliditet i augusti uppgick till 41 procent. Anledningen till den förbättrade soliditeten mot föregående år är dels att elpriserna har sjunkit under året vilket inte kräver samma höga saldo på Bixias bankkonton som året innan. Utöver det har försäljning av kommunens placeringar för att kunna minska lån inom Linköping Stadshus bidragit till att förbättrat soliditeten.

Soliditet, inklusive samtliga pensionsåtaganden



Kommunens soliditet uppgick den 31 augusti till 66 procent vilket är en hög soliditet jämfört med andra större kommuner. Det beror bland annat på att kommunen inte äger sina verksamhetsfastigheter. Dessa ägs av det kommunala bolaget Lejonfastigheter som ingår i Linköpings kommunkoncern. I diagrammet nedan kan man se att kommunkoncerns soliditet är god, men inte avviker nämnvärt från de andra större kommunkoncernerna. Att soliditeten för kommunen stigit från årsskiftet beror på samma orsak som att den stigit inom koncernen, då Bixia nyttjar mindre av kommunens checkkredit efter augusti 2023 jämfört mot året innan samt försäljning av placeringar.

Jämförelse soliditet år 2022, procent inklusive samtliga pensionsåtaganden



Investeringsnivån och resultatnivån bör anpassas så att soliditet kan hållas på en önskvärd nivå. Under ett fåtal år kan egenfinansieringen av investeringar vara lägre än 100 procent, men över tid är det en nödvändighet att investeringar egenfinansieras för att uppnå en god ekonomisk hushållning.

Kommunkoncernens skuldsättningsgrad och låneskuld

Kommunkoncernens nettolåningsskuld uppgick per 31 augusti till 16 miljarder kronor vilket är 3,4 miljarder lägre volym än föregående år. Det beror på att Linköpings Stadshus återbetalat lån för ovan summa, se redogörelse i texten om kommunkoncernens finansiella tillgångar.

Den aktuella låneskulden är inom ramen för kommunfullmäktiges beslutande låneram om 23,7 miljarder kronor. Både kommunen och vissa av koncernbolagen har refinansierat gamla lån under perioden, vilket skett till gällande marknadspriser.

Låneskuld kommunkoncernen, mnkr

	Låneskuld 2023-08-31	Låneskuld 2022-12-31	Förändring låneskuld	Varav Kommuninvest
Linköpings kommun	1 100	900	200	100
Tekniska Verken inkl. MSE	2 261	2 385	-124	1 645
Lejonfastigheter	4 214	3 813	401	2 150
Stångåstaden	4 020	3 771	249	1 500
Sankt Kors	2 199	2 169	0	0
ResMex	276	276	0	0
Stadshus AB	2 162	5 957	-3 795	2 800*
Kommunkoncernen	16 187	19 271	-3 039	8 195

*Stadshus vidareutlånar till Sankt kors och ResMex

Kommunkoncernens finansiella tillgångar

Kommunfullmäktige beslutar om att avsätta medel i olika placeringsportföljer, kommunstyrelsen beslutar om hur placeringarna ska fördelas i olika tillgångsslag. Kommunstyrelsen beslutar också om en riskinstruktion där begränsningar i finansiella risker, som motpartsrisker, derivatrisker anges. Placeringarnas huvudsakliga syfte är att bidra till finansieringen av kommunens verksamhet.

Den långsiktiga placeringsportföljen skapades för att möta 2009 års nya regler avseende avdragsbegränsningar i koncerninterna lån. Lösningen blev att Linköpings Stadshus köpte aktierna i dotterbolagen av Linköpings kommun för 5,4 miljarder kronor.

Kommunen placerade likviden och från 2009 till 2021 ökade dessa placeringar i värde från 5,4 miljarder till 8,1 miljarder kronor till följd av god placeringspositionering med uppåtgående börs och låga räntor. Under samma period hanterade Linköpings Stadshus skuldvolymen genom lån på kapitalmarknaden med låga marginaler och låg genomsnittsränta. Från 2022 ändrades marknadsvillkoren med sjunkande börser och kraftigt stigande räntor vilket gjorde att kommunen tog beslut (KF 2022-11-2) att avveckla upplägget. Under 2023 har hittills 3 miljarder kronor av kommunens placeringar sålts av och fört över likviden via aktieägartillskott till Linköpings stadshus som har återbetalat del av skuldvolymen.

Under sista kvartalet kommer återstående placeringar avvecklas och återstående skulddel amorteras, så vid årsskiftet 2023 kommer placeringar för 5,4 miljarder kronor sålts av och 5,4 miljarder kronor av Stadshus skulder amorterats.

Läs mer om kommunens placeringsportföljer och Stadshus skulder i bilaga 2 Finansrapport.

Kommunens samlade placeringar (exklusive koncernkontots placeringar) uppgår per den 31 augusti till 6,5 miljarder kronor inklusive upplupen ränta. Placeringarna följer kommunstyrelsens beslutade max- och miniminivåer.

Placeringsportföljer, mnkr

	Redovisning 31 augusti 2023	Redovisning 31 augusti 2022	Förändring	Uttag 2023
Långsiktiga placeringar	4 135	7 442	-3 307	2 566
Pensionsmedel	2 118	1 984	134	0
Summa placeringar	6 253	9 426	-3 173	2 566
Koncernkontots placeringar ²	237	328	-91	Inte tillämpligt
Totalt placeringar	6 490	9 754	-3 264	-

Kommunkoncernens likviditet

Kommunkoncernens betalningsberedskap och bankkontolikviditet är god. Per den 31 augusti 2023 uppgick saldot på koncernkontot till 650 miljoner kronor. Det finns en outnyttjad kredit på 2,1 miljarder kronor. Koncernkontot har dessutom likvida placeringar med ett marknadsvärde på 237 mnkr. Bankkontosaldot varierar stort under året beroende på den kortfristiga likviditeten hos kommunen och respektive bolag.

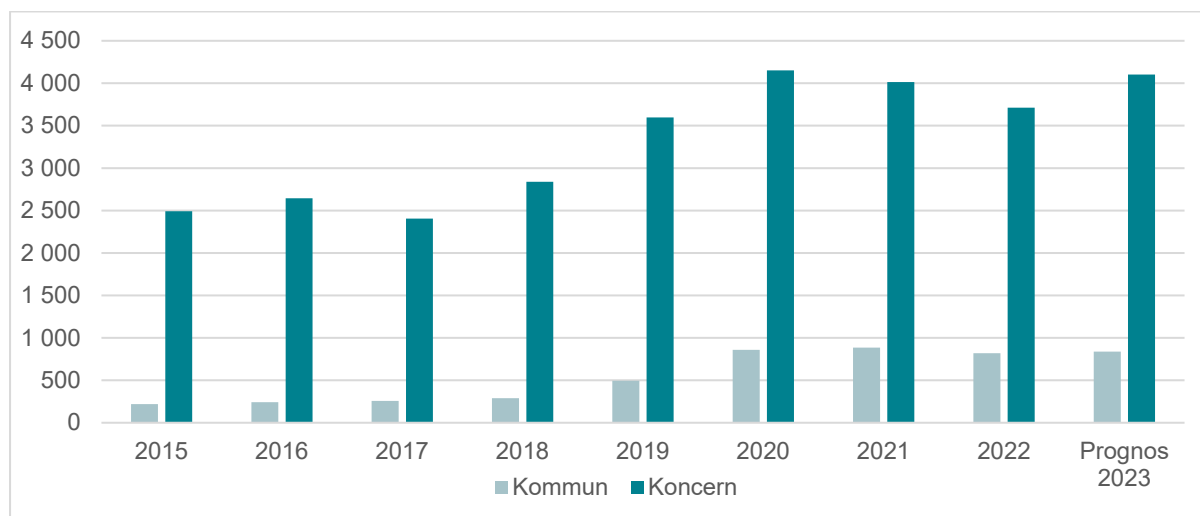
Förutom saldo på kommunens koncernkonto har kommunens bolag även saldon på andra banker. Bixia, dotterbolag till Tekniska verken, har finansiella kontrakt mot Nasdaq.

Kommunkoncernens investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar exklusive finansiella investeringar prognostiseras uppgå till 4102 mnkr år 2023, jämfört med 3 712 mnkr föregående år.

² Storleken på koncernkontots placeringar beror av aktuell överskottslikviditet, det är då inte relevant att mäta förändring i marknadsvärde då uttag och insättningar sker löpande allt efter aktuell likviditetssituation

Kommunkoncernens och kommunens investeringar, mnkr



De kommunala bolagen står för cirka 80 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Investeringarna består huvudsakligen av förnyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar.

Prognosen förväntas bli 352 mnkr lägre än budget. Dock har investeringsnivån hållits upp under året som till stor del förklaras över hög investeringstakt hos kommunens stora bolag som Tekniska verken, Stångåstaden och Lejonfastigheter.

Kommunkoncernens investeringar per den 31 augusti samt prognos, mnkr

	Redovisning 31 augusti 2023	Redovisning 31 augusti 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Budgetavvi- kelse
Kommunen	253	455	838	945	107
Tekniska Verken i Linköping AB	747	676	1 500	1 631	131
AB Stångåstaden	504	431	1 000	1 100	100
Lejonfastigheter AB	238	230	532	573	42
Sankt Kors AB	63	166	90	180	90
Övriga bolag	5	165	142	24	-118
Kommunkoncernen	1 810	2 123	4 102	4 453	352

Kommunen

Kommunens resultat

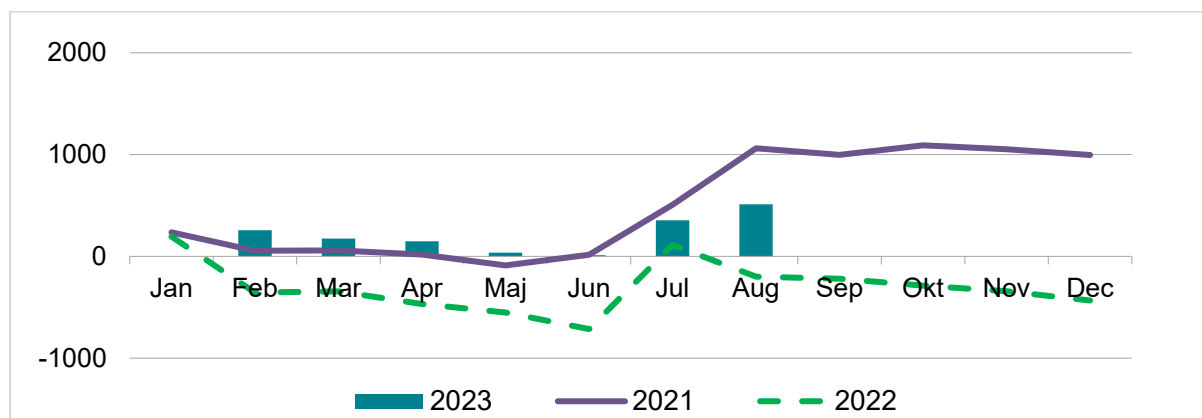
Kommunens resultat för perioden januari-augusti 2023 uppgår till plus 511 mnkr. För samma period 2022 uppgick resultatet till minus 200 mnkr.

Jämfört med januari-augusti förra året har verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster ökat med 8,7 procent (662 mnkr). Den procentuellt största kostnadsökningen är inom avskrivningskostnader med 15 procent ökning, vilket innebär 23 mnkr. Det som påverkar mest är personalkostnader som ökat med 11 procent, vilket innebär 420 mnkr. Där spelar ökade pensionskostnader in med närmare 90 mnkr under de åtta första månaderna. Enbart sett till de direkta personalkostnaderna (exklusive sociala avgifter, pensioner och övriga personalkostnader) har de ökat med 160 mnkr, vilket innebär drygt 6 procent. Lokalkostnader har ökat med 8 procent, vilket innebär 82 mnkr. Övriga kostnader har ökat 5 procent.

Skatteintäkterna har ökat med 3,3 procent (220 mnkr) och övriga intäkter hos nämnderna har ökat med 3,9 procent. Verksamhetens resultat innan finansiella poster är 31 mnkr, vilket är 442 mnkr sämre än förra året.

Finansnettot är plus 480 mnkr för perioden januari-augusti 2023, vilket är 709 mnkr bättre jämfört med samma period förra året. Under 2023 planerar kommunen för försäljningen av finansiella placeringar på sammanlagt 5,45 miljarder kronor som kommer att ske etappvis under året. Under årets åtta första månader har 2,6 miljarder kronor sålts av. Detta har genererat både realiserade vinster och förluster för kommunen, men där vinsterna är betydligt större. Utöver detta har marknadsvärderingen av den kvarvarande placeringsportföljen genererat orealiserade vinster till ett värde av 204 mnkr.

Resultat per månad, mnkr



Kommunens prognostiserade resultat för helår 2023

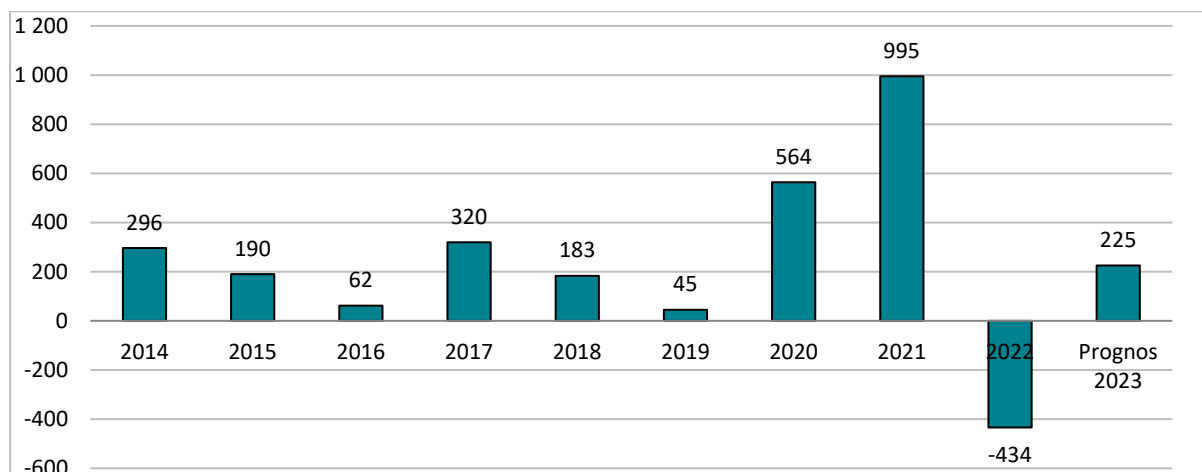
Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 225 mnkr. Det betyder att resultatutjämningsreserven (RUR) vare sig behöver eller kan användas, vilket höjd var taget för i budget med 140 mnkr för att nå ett nollresultat. Resultatet är således 364 mnkr bättre än budgeterat.

Det prognostiserade överskottet mot budgeterat resultat kommer till allra största delen från finansnettot med 230 mnkr och skatteintäkter som beräknas generera 205 mnkr mer än budgeterat.

Jämfört med delårsrapport per sista mars har det prognostiserade överskottet minskat med 93 mnkr. Det är framförallt prognosen av sammantagna orealiserade och realiserade vinster inom finansnettot som sänkts. Då en stor andel av försäljningen av finansiella placeringar sker i september, så är det först till månadsrapport september som en mer träffsäker prognos kommer att vara möjlig.

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar, som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar, prognostiseras till plus 88 mnkr. Även det påverkas av den kommande försäljningen i september månad.

Resultat för åren 2014–2022 samt prognos för kommunens resultat 2023, 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. Kommunen har externa placeringar för att likvidmässigt finansiera stora delar av utbetalningarna.

Prognoserna från SKR visar på förbättrade skatteunderlag i Sverige, men samtidigt är inflationen betydligt högre. Detta innebär en real urholkning av kommunsektorns inkomster. Den höga inflationen slår också hårt i uppräknings av pensionskostnader. Budgetdisciplinen kommer vara av högsta vikt, då det inte finns marginaler i ekonomin för att göra några större avvikelser inom nämndernas verksamheter. Nuvarande prognoser bygger på att inga negativa svängningar på börserna sker under senare delen av året.

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat för helår 2023

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 samt effekterna av marknadsvärderingen av de finansiella placeringarna med i resultatet. På grund av de uppgångar som varit på de finansiella marknaderna under året, ingår ett realiserat resultat för de finansiella placeringarna i resultatet som räknas bort i balanskravsutredningen. Denna summa kan variera kraftigt mellan månaderna, beroende på börsernas upp- och nedgångar. Det prognostiserade balanskravsresultatet innehåller realisationsvinst även för den försäljning som sker i september månad. Faktiskt utfall för detta kommer dock inte vara helt klart fören till månadsrapport för september.

Utöver realiserade vinster och förluster i värdepapper ingår realisationsvinster inom kommunstyrelsens verksamhet med 52 mnkr där försäljning av tomträtter under mars månad, samt försäljning av bostadsrätter inom barn- och ungdomsnämnden med närmare 6 mnkr.

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 88 mnkr för 2023, därmed finns inget balanskravsresultat som behöver återställas. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat, mnkr

	Prognos 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	225	-434	995	565	698
Samtliga realisationsvinster	-58	-2		-57	-6
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-69	865	-378	-327	-653
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-10	-	104	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	88	429	721	181	39
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-58	-92	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
Balanskravsresultat	88	429	663	89	39

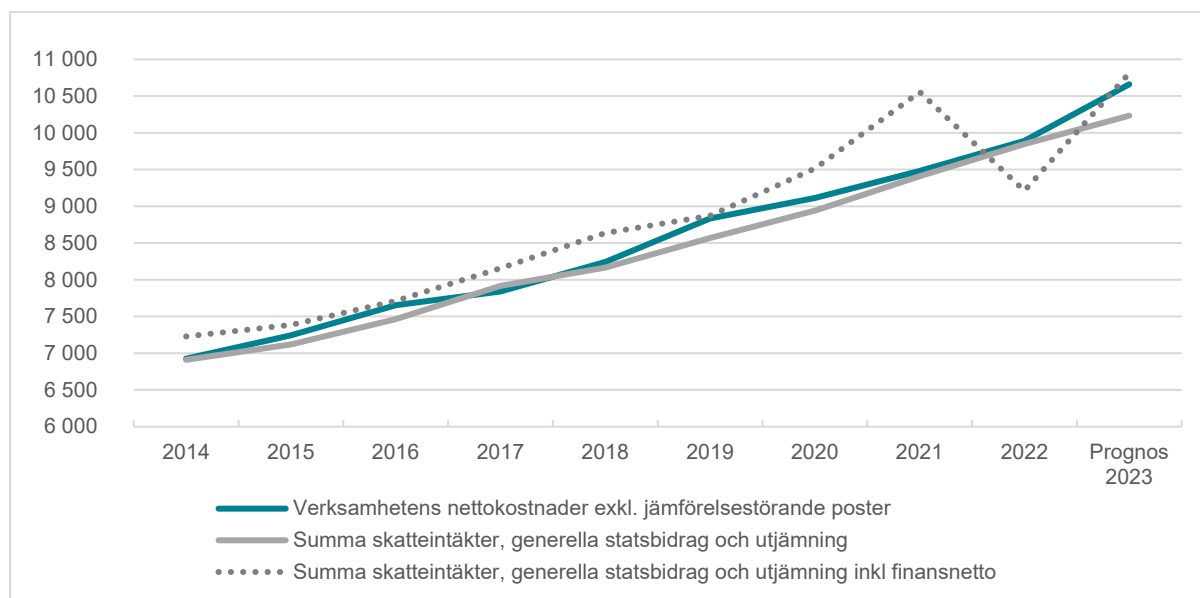
Kommunens intäkter och kostnader

En av kommunens indikatorer 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 2023 är andelen 98,6 procent.

Finansnettot varierar stort mellan åren med anledning av att de finansiella placeringarna marknadsvärderas och det därför ingår orealiserade vinster och förluster i resultatet. Därför är det intressant att följa även verksamhetens nettokostnaders andel av skatteintäkterna som är kommunens huvudsakliga finansiering. För 2023 beräknas verksamhetens nettokostnader exkl. jämförelsestörande poster till 104,2 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 7,8 procent jämfört med föregående år och skatteintäkterna ökar med 3,9 procent. De tillfälligt ökade kostnaderna för uppräknings av pensionsförpliktelser har inte hanterats som en jämförelsestörande post.

Skatte- och nettokostnadsutvecklingen, mnkr



Kommunens intäkter

Kommunens största intäkter är skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner som i prognosen för 2023 beräknas till drygt 10 miljarder kronor. Det motsvarar nästan 80 procent av kommunens samlade intäkter. Jämfört mot föregående år beräknas dessa intäkter öka med 386 mnkr vilket motsvarar 3,9 procent.

En osäkerhet finns kring flera riktade statsbidrag vilket påverkar möjligheterna för nämnderna att planera och prognostisera de ekonomiska förutsättningarna, även om osäkerheten i prognos minskar ju längre del av året som går. Riksdagen kan besluta om nya och förändrade statsbidrag under löpande budgetår. Hur mycket kommunen får av sökta statsbidrag kan också förändras snabbt.

Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner. Kommunens övriga intäkter består bland annat av taxor och avgifter samt hyror och arrenden.

Kommunens kostnader

Kommunens två största kostnadsslag är personalkostnader och köp av verksamhet. För perioden januari-augusti 2023 uppgår andelen till 71,7 procent, vilket varit relativt stabilt under de senaste åren. 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 kostnadsslag som är viktiga att följa. Om lokalkostnader och avskrivningar ökar sin andel minskar utrymmet för övrig verksamhet. Utfallet för januari-augusti 2023 är 13,8 procent, jämfört mot 13,6 procent samma period 2022. Förändringen för lokalkostnader är 8,3 procent jämfört med 2022, där inhyring från externa fastighetsägare står för den högsta procentuella ökningen. 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.

Sammantaget uppgår personalkostnader, köp av verksamhet, lokalkostnader och avskrivningar till 85 procent av verksamhetens bruttokostnader. Övriga 15 procent går till största delen till tjänsteköp, material och ekonomiskt bistånd.

Kommunens budgetavvikelser

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 225 mnkr, vilket är 364 mnkr bättre än budgeterat, då resultatutjämningsreserven som budgeterades till 140 mnkr inte behöver användas.

I resultatet ingår några större budgetavvikelser:

- Uppgången på de finansiella marknaderna under januari-augusti och realisationsvinsterna av försäljning av placeringar under året innebär en positiv budgetavvikelse för finansnettot med 230 mnkr.
- SKR:s prognos den 24 augusti innebär ökade skatteintäkter med 205 mnkr.
- Förändrad pensionsprognos innebär ökade kostnader under 2023 med sammanlagt 65 mnkr varav huvuddelen på 63 mnkr är inom pensionsenheten.
- För kommunstyrelsens resurs- och reservmedel samt justering för försenad nytillkommen verksamhet prognostiseras budgetavvikelsen till plus 38 mnkr.
- Nämnderna har en samlad budgetavvikelse med minus 41 mnkr.

Kommunens prognostiserade resultaträkning och budgetavvikelse, mnkr

	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvi- kelse augusti	Budget- avvi- kelse juli	Budget- avvi- kelse mars	Budget- avvi- kelse bokslut 2022
Nämnderna	-10 428	-10 388	-41	-54	-49	-24
Exploateringsverksamheten	73	78	-5	1	43	168
Pensionsenheten exkl finansiell kostnad	-219	-156	-63	-68	-68	3
Resurs- och reservmedel, intern ränta	-14	-52	38	19	20	125
Skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämning	10 233	10 028	205	110	72	232
Finansnetto	579	349	230	444	438	-963
lanspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)		140				0
Årets resultat	225	0	364	452	457	-462
Resultat efter balanskravsjusteringar	88					429

Budgetavvikelser för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Kommunfullmäktige fastställde budgeten den 6 december 2022. SKR:s prognos för rikets skatteunderlag den 24 augusti (nästa prognos kommer den 5 oktober) innebär förbättrade skatteintäkter jämfört med budget. Sammantaget är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 205 mnkr högre än budgeterat varav skatteintäkterna och fastighetsavgift utgör 153 mnkr och utjämningsystemet 52 mnkr. Skatteintäkterna beror främst på en starkare utveckling av skatteunderlag i riket, vilket under 2023 i huvudsak beror på starkare utveckling av lönesumman för 2023 och högre slutavräkning för 2022. Utjämningsdelarna innehåller dels en något högre förstärkning av det generella statsbidraget än i budget med 7 mnkr, samt kompensation för ändrade regler i reseavdraget på 18 mnkr.

Budgetavvikelser för finansnettot

Finansnettot består av finansiella intäkter och kostnader. Intäkterna/kostnaderna kommer inte jämt fördelat över året. Bokfört resultat per 31 augusti ger därför ingen fullt rättvisande indikation om vad resultat på helårsbasis kan förväntas bli. Prognosen nedan tar hänsyn till förväntade, men ännu inte bokförda, intäkter och kostnader.

Finansiella marknaderna har haft ett oroligt år med börser som gått både upp och ner men framförallt räntor som kraftigt stigit under året. Den rörliga Stibor 90 dagar har gått från 2,67 procent till 4,03 procent från årsskiftet till sista augusti, vilket påverkar de räntebärande placeringarna. Börsåret 2023 har startat bra där Stockholmsbörsen (OMXS30) steg början av året för att falla tillbaka under mars men tagit igen stor del av nedgången under resterande månader och har nu stigit med över 6,9 procent per sista augusti.

Kommunens prognostiserade finansnetto, mnkr

	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- avvikelse augusti
Utdelning	168	174	-6
Placeringar	479	258	221
Övriga finansiella intäkter	55	40	15
Finansiella intäkter	702	472	230
Finansiell kostnad för kommunens pensionsförpliktelse (inkl räntekostnad och basbeloppsuppräknig)	-111	-109	-2
Övriga finansiella kostnader (inkl räntekostnader)	-12	-14	2
Finansiella kostnader	-123	-123	0
Summa finansnetto	579	349	230

Avvikelsen i finansnetto beror till största del på placeringsportföljerna. Under året ska kommunen sammanlagt sälja av placeringar till ett värde av 5 450 mnkr enligt KS 2022-668. Per augusti har 2 566 mnkr i fonder och obligationer sålts av och under september kommer resterande fonder avyttras. Dessa försäljningar genererar realiserade vinster. Överskottet från dessa har i prognosen efter augusti månad korrigerats gentemot den prognos som gjordes efter delårsrapport per sista mars.

Utöver dessa finns orealiserade vinster för placeringar i kommunens tre placeringsportföljer (marknadsvärderingar). Per den sista augusti var dessa 204 mnkr, men när försäljning sker i september kommer istället de orealiserade vinsterna att sjunka och de realiserade vinsterna att öka.

Prognos är svårt att göra och den kan komma att bli kraftigt förändrad vid årets slut beroende av hur det går på de finansiella marknaderna, prognosen förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på samma nivå som per den 31 augusti när året är slut.

Budgetavvikelser för resurs- och reservmedel

Under årets första sju månader har inga beslut genomförts som påverkar resursmedel. Däremot har 21 mnkr av reserv för pris och lön fördelats till äldrenämnden, social- och omsorgsnämnden, barn- och ungdomsnämnden samt bildningsnämnden enligt beslut i kommunstyrelsen (KS 2023-91). Detta är inarbetat i nämndernas ramar och helårsprognoser. Det kvarstår 30 mnkr i resursmedel och drygt 26 mnkr i reserv för pris och lön. Under 2023 prognostiseras att samtliga resursmedel och kvarvarande reserver för pris och lön kommer att användas.

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på cirka 36 mnkr där 31 mnkr är för försenad driftstart av simhallen, samt 5 mnkr är för försenad driftstart Vasahallen.

Under perioden 2020 till 2022 mottog Linköpings kommuns ersättning för höga sjuklönekostnader som till viss del redovisades under resursmedel. Under 2023 utbetalas inga sådana ersättningar från staten.

Budgetavvikelser för intern ränta

Intäkterna för den interna räntan ökar under 2023 jämfört med 2022, även om räntesatsen på 1 procent kvarstår. Ökningen beror främst på aktiveringen av simhallen, men även vissa andra nya anläggningar. Interna räntan följer budgeterade nivåer och ingen budgetavvikelse prognostiseras i samband med delårsrapport för mars månad.

Budgetavvikelser för pensionsenheten

Pensionsprognosen för 2023 visar på ökade kostnader med 67 mnkr jämfört mot höstens prognosunderlag som ligger till grund för budgeten. Av dessa avser 2 mnkr kostnader för uppräknig av pension innan 1998, vilket enligt beslut i kommunfullmäktige i samband med budget 2023 ska belasta det egna kapitalet. Resterande 65 mnkr blir en ökad kostnad i resultatet för 2023 där 2 mnkr redovisas på finansnettot och 63 mnkr på pensionsenheten.

Förändringen av pensionskostnaden 2023 mot budget kan förklaras av högre pensionsavsättning där främsta orsaken är att fler anställda kvarstår i avtalet KAP-KL än vad som tidigare antogs. Av samma orsak är prognosen för den avgiftsbestämda pensionen högre. Den avgiftsbestämda pensionen ökar som resultatet av avtalsvalet där fler personer går över till AKAP-KR och därmed högre avgiftssats.

Budgetavvikelser för exploateringsverksamheten

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar efter augusti en prognos på ett överskott om cirka 73 mnkr, vilket är 5 mnkr lägre än budget. Osäkerheten i prognosen har hittills varit stor. Nämnden räknar nu med en till större markförsäljning (tillträde) under året, avseende Stångåstadens tilldelning i Djurgården, medan övriga större tilldelningar i Skogsvallen, Djurgården och Folkungavallen som initialt planerades för 2023 kommer att skjutas fram till 2024/2025. Marknadsutvecklingen är här en påtaglig faktor.

Budgetavvikelser för nämnderna

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 41 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar närmare 0,4 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. I prognos för 2023 ingår ett plusresultat inom kommunstyrelsen på 82 mnkr, där 52 mnkr är kopplat till försäljning av tomträtter i mars månad.

Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 procent och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till Kommunstyrelsen, eller att det finns annat beslut om hur detta ska hanteras.

I samband med delårsrapporten per den sista augusti redovisar överförmyndarnämnden, Leanlink, bygg- och miljönämnden samt social- och omsorgsnämnden sitt prognostiserade underskott så att det överstiger 1 procent och är mer än 1 mnkr.

Bygg- och miljönämnden, social- och omsorgsnämnden samt Leanlink redovisade underskott redan i samband med delårsrapport per sista mars och har tagit fram åtgärdsplaner för att minska underskottet 2023 och vara i ekonomisk balans 2024. Enbart bygg- och miljönämnden redovisar i delårsrapport för augusti ett lägre underskott än i delårsrapport för mars.

Överförmyndarnämndens underskott är av engångskaraktär kopplat till ny rutin för arvodesutbetalning. Nämnden beräknas därför vara i balans till 2024 utan behov av åtgärdsplan.

Även kommunfullmäktige och valnämnden lämnar prognoser där underskottet överstiger 1 procent, men då det i båda fallen understiger 1 mnkr erfordras ingen åtgärdsplan.

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.

Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse, mnkr

	Prognos helår 2023 aug	Prognos helår 2023 juli	Prognos helår 2023 mars	Bokslut 2022
Kommunstyrelsen	82	62	54	26
Verksamhetsstöd och service	4	4	3	8
Övriga nämnder	0	-1	-1	0
Summa	86	66	56	34
Äldrenämnden	30	10	0	-13
Leanlink äldreomsorg	-46	-39	-39	-25
Social- och omsorgsnämnden	-35	-25	-20	-13
Leanlink social omsorg	-37	-37	-37	-17
Arbetsmarknadsnämnden	4	0	0	15
Överförmyndarnämnden	-1	0	0	2
Summa sektor Vårld och socialpolitik	-86	-92	-96	-52
Barn- och ungdomsnämnden	-38	-16	0	-30
Bildningsnämnden	0	-7	-5	21
Kultur- och fritidsnämnden	0	0	0	0
Summa sektor Utbildning, kultur och fritid	-38	-22	-5	-10
Samhällsbyggnadsnämnden	1	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	-3	-5	-4	3
Summa sektor Samhällsplanering	-2	-5	-4	3
Summa nämndernas budgetavvikelse	-41	-54	-49	-24

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens prognos för året visar ett överskott med 82 mnkr. Orsaken till det stora överskottet är främst en tomträttsförsäljning som skett i mars och där reavinsten på 52 mnkr bokförs hos kommunstyrelsen. Utöver detta har det skett en förändring i avsättning till pensioner kopplat till RTÖG, en reglering för inbetald skatt och ersättning för elstöd. Ordinarie verksamhet prognostiserar ett överskott med 12 mnkr.

Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsstöd och service prognostiserar ett överskott med 4 mnkr. LKDATA justerar prognosen till 8 mnkr framförallt på försenade reinvesteringar av datorer och därmed lägre avskrivningskostnader, men också vakanta tjänster och ökade försäljningsvolymerna. Projektet Mitt Linköping beräknas generera ett underskott på VSS ledning och stab på motsvarande 3 mnkr, då det inte finns budgeterade medel för det, utan det hanteras med övriga verksamhets överskott.

Äldrenämnden

För äldrenämndens helårsprognos är den samlade bedömningen att det överskott på 10 mnkr som gavs i månadsrapport juli ska revideras till ett överskott på 30 mnkr efter augusti. Detta främst med anledning av den lägre beläggningsgraden på vårdboende i första kvartalet 2023, ej nyttjade kompetensmedel samt färre utförda hemtjänst- och hemsjukvårdstimmar.

För vårdboenden var beläggningsgraden de första månaderna betydligt lägre än budgeterat, vilket ger ett överskott som bedöms kvarstå året ut. Beläggningsgraden har sedan ökat och närmar sig budgetnivån. För hemtjänst respektive hemsjukvård är prognosen fortsatt svår att göra utifrån att de ekonomiska effekterna av omställningen till områdesbaserad vård och omsorg i hemmet inte stabiliserats, varken när det gäller utförda hemtjänststimmar eller hemsjukvårdstimmar. När det gäller antalet rapporterade utförda hemsjukvårdstimmar så är de lägre än budgeterat vilket för närvarande ger ett överskott. Det finns dock fortfarande osäkerheter i rapporteringen och faktureringen från utförare av hemsjukvården och det behövs ha en längre tidsserie innan den nya nivån bekräftar. Prognosen i dagsläget är ett överskott både inom hemtjänst och hemsjukvård/hemrehab.

Leanlink verksamheter inom äldreomsorg går 46 mnkr sämre än budget, vilket är ett försämrat resultat gentemot tidigare prognoser. Det är bedömda omställningskostnaderna för införande av dygnsvila samt omställningskostnader för införande av framtidens vård i hemmet som påverkar prognosen negativt. De högre verksamhetskostnaderna inom äldreomsorgen beror främst på bemanningssjuksköterskor men också verksamheter som bedrivs med generell ökad vårdtyngd. Detta påverkar bland annat kostnader avseende rehab samt kommunsjukvård som baserad på ökad grad av somatik vilket medför ökad vårdtyngd och medicinsk komplexitet.

Social- och omsorgsnämnden

Efter augusti prognostiserar social- och omsorgsnämnden ett helårsresultat på minus 35 mnkr. Prognosen innehåller justering för slutgiltigt OPI-index vilket innebär högre kostnader för den köpta verksamheten, kompensation för externa hyresökningar över index samt en viss effekt 2023 av den framtagna åtgärdsplanen.

Försämringen av helårsprognosen från juli på minus 10 mnkr förklaras av de ökade kostnaderna för dygnsplaceringar av barn och unga, överkapacitet i boende gällande ensamkommande barn, extra behovskrävande nya placeringar inom vuxna, ökat underskott LSS-boenden samt uppstart av ny daglig verksamhet inom LSS.

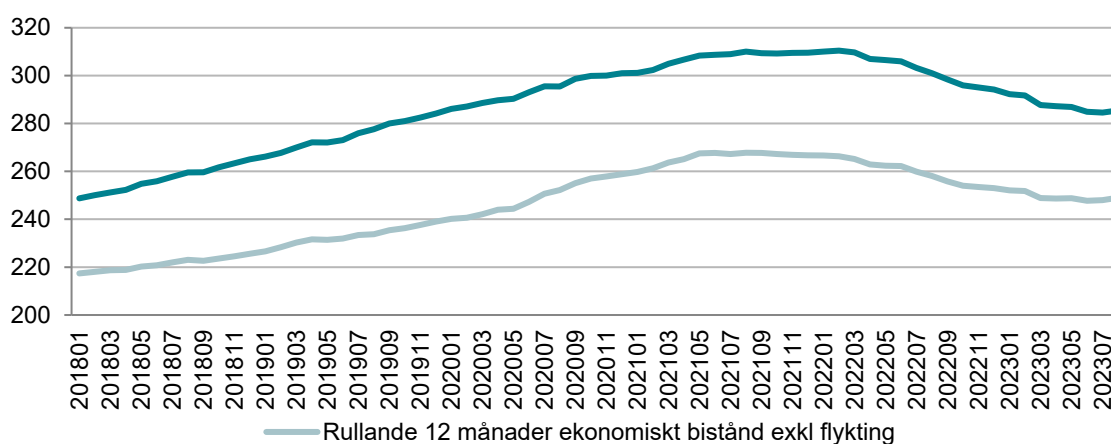
Förvaltningen fick i början av året ett uppdrag att tillsammans med Leanlink identifiera effektiviseringsmöjligheter och ta fram en åtgärdsplan för att kompensera för det befarade underskottet 2023. Arbetet har skett under våren och beslut om åtgärdsplanen togs i social- och omsorgsnämnden i augusti. Helårseffekt av åtgärdsplanen beräknas till 55 miljoner kronor som kommer att uppnås 2026, men beräknas endast ha en marginell effekt 2023 med någon miljon kronor.

Leanlinks verksamheter inom social omsorg visar ett resultat 37 mnkr sämre än budget. De högre verksamhetskostnaderna inom LSS och Råd och Stöd beror främst på ökade kostnader inom personlig assistans, bemanningssjuksköterskor samt verksamhetsanpassningar till följd av extra vårdtyngd inom gruppboenden LSS. Extra vårdtyngd är exempelvis ökad tillsynsbehov, jour, vaken natt, samt fler brukare hemma från Daglig verksamhet.

Arbetsmarknadsnämnden

Helårsprognosen för 2023 innebär en positiv avvikelse jämfört med budget på 4 mnkr. Den största delen av denna avvikelse utgörs av ekonomiskt bistånd, som prognostiseras göra en avvikelse på 17 mnkr bättre än budget. Detta beror framförallt på ett lägre antal utbetalningshushåll än på flera år. Den positiva avvikelsen dras ned av vuxenutbildningen som prognostiseras ett underskott på totalt minus 6 mnkr, beroende på lägre intäkter och högre kostnader kopplat till interkommunala ersättningar, högre lokalkostnader samt vikande elevantal på framför allt Linvux. Linvux har tagit fram en åtgärdsplan för att hantera underskottet, men flera av åtgärderna får effekt först 2024. Även integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen prognostiserar ett underskott på minus 5 mnkr framförallt på grund av högre personalkostnader jämfört med föregående år.

Kostnad för ekonomiskt bistånd, mnkr



Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett underskott på 1,4 mnkr. Underskottet förklaras av en förändring som uppstått på grund av nämndens nya rutin för arvodesutbetalning. Den innebär ett underskott för nämnden 2023 men nämnden kommer ha en budget i balans 2024.

Barn- och ungdomsnämnden

Helårsprognosen för hela barn-och ungdomsnämndens ansvarsområde visar på ett underskott om totalt minus 38 mnkr. Det är ett större underskott än föregående prognoser visat. Nämndens verksamheter visar på ett överskott om 3 mnkr och de kommunala enheterna på ett underskott om 41 mnkr.

De kommunala enheterna, och framförallt grundskoleverksamheterna, har svårigheter att nå en ekonomi i balans för budgetåret 2023, till följd av förändrade förutsättningar med reviderad internbudget under pågående läsår. Verksamheter som visar de största budgetavvikelser är verksamhet för flerspråkighet och enheter som omfattades av beslut den 26 mars 2023, § 26, om effektivt lokalutnyttjande. Enheter som avvecklas enligt beslutet har sedan tidigare inte haft ekonomi i balans. Dessutom tillkommer kostnader för avveckling och flytt av verksamheter.

Analysen per enhet och arbetet med att säkerställa att organisationerna för det nya läsåret är rätt dimensionerade utifrån de förutsättningar som råder kommer att fortsätta under september månad.

Uppdraget att minska kostnaderna för central administration har gett effekt under året och central förvaltning prognostiserar ett överskott som ger goda förutsättningar inför fortsatt arbete med effektivisering under 2024. Förutom central förvaltning ses total övergripande administration över i den genomlysning som pågår av övergripande administrativa tjänster.

Bildningsnämnden

Helårsprognosen för hela bildningsnämndens ansvarsområde följer totalt sett budget. Nämndens anslagsdel redovisar ett överskott på 6 mnkr och de kommunala enheterna redovisar ett underskott på 6 mnkr. Flera enheter har svårigheter att få ekonomin i balans, men största delen av enheternas prognostiserade underskott hör till Birgittaskolan. Underskottet på Birgittaskolan beror till stor del på svårigheter att rekrytera tillräckligt elevunderlag.

Uppdraget att minska kostnaderna för central administration har gett effekt under året och central förvaltning prognostiserar ett överskott som ger goda förutsättningar inför fortsatt arbete med effektivisering under 2024. Förutom central förvaltning ses total övergripande administration över i den genomlysning som pågår av övergripande administrativa tjänster.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden lämnar för helåret 2023 en prognos enligt ram, där samtliga verksamheter prognostiseras i enlighet med tilldelad budget.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar för helåret 2023 en prognos med ett överskott på 1 mnkr.

Bygg- och miljönämnden

Med hänsyn till den beslutade åtgärdsplanen lämnar nämnden en prognos justerad till ett underskott om cirka 3 mnkr jämfört med prognosen efter månadsuppföljningen i juli på 5 mnkr. Den ekonomiska avvikelsen finns inom bygglovsverksamheten och beror på fortsatt minskning av avgiftsintäkterna och är lägre än samma period föregående år på grund av rådande marknads- och omvärldsläge. Det prognostiserade underskottet för bygglovsintäkter är för helåret minus 6,6 mnkr jämfört med budget. För att minska den ekonomiska avvikelsen avvaktas med tillsättning av ett antal vakanta tjänster.

Kommunens investeringar

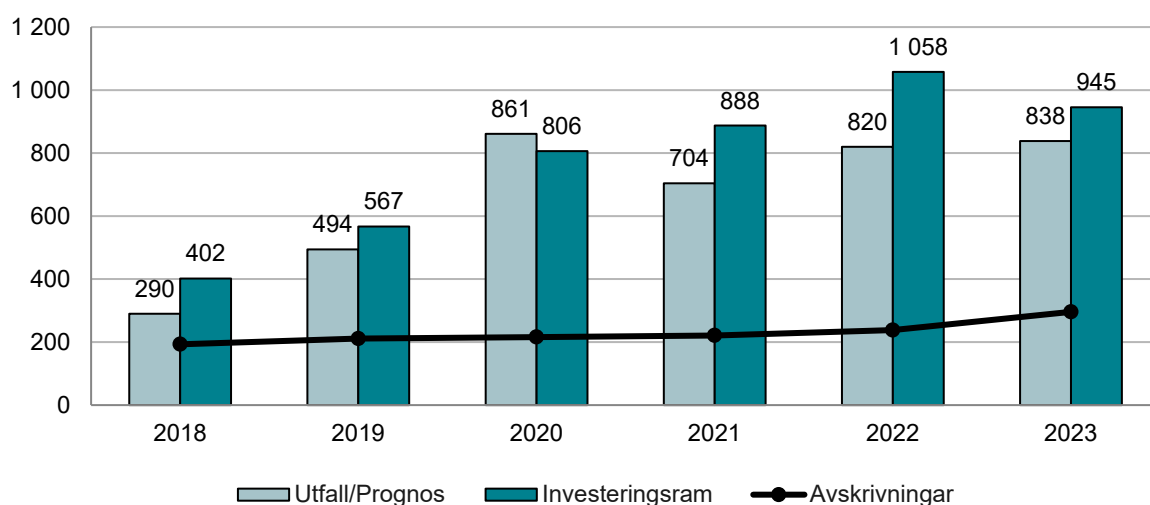
Kommunens nettoinvesteringar per 31 augusti 2023 uppgick till 253 mnkr, motsvarande period förra året uppgick investeringarna till 463 mnkr.

Kommunens investeringsram har utökats enligt beslut KS 2022-73 med totalt 230 mnkr varav 1,3 mnkr till Arbetsmarknadsnämnden för bevattningsbil, 10,3 mnkr till Äldrenämnden för medicinskåp, 188 mnkr till Kommunstyrelsen för nya simhallen och investeringar i säkerhet och civilt försvar samt 30 mnkr till Kultur- och fritidsnämnden avseende motionsspår i Ekängen, konstgräsplan i Lingham, inventarier i Vasahallen, nya simhallen, ny traktor vid Gamla Linköping samt återlåningsmaskin på biblioteket.

Helårsprognosen för kommunens nettoinvesteringar 2023 uppskattas till 838 mnkr, vilket är 107 mnkr lägre än budget för 2023. I prognosen understiger Kultur- och fritidsnämnden sin investeringsram med 28,3 mnkr då flera investeringar kommer att skjutas upp till 2024. Samhällsbyggnadsnämnden understiger sin investeringsram med 88 mnkr, anledningen är att nämnden inväntar besked från mark- och miljödomstolen avseende Ullevileden. I prognosen överstiger VSS sin investeringsram med 17 mnkr då investeringsbehoven ökat, dels för att investeringar som släpat på grund av komponentbrist nu kommer att kunna genomföras och dels beroende på volymökningar av ökade beställningar till LKDATA.

Av diagrammet nedan framgår att genomförda investeringar ofta är lägre än respektive års investeringsram. Under tidsperioden 2016–2022 har Linköpings Kommun haft en genomförandegrad på 82 procent av sina investeringar i jämförelse med investeringsram.

Nettoinvesteringar per år, mnkr



Kommunens investeringsvolym kommer fortsatt vara hög under kommande år och ytterligare ett stort projekt ska inledas, Ullevileden. En högre investeringsvolym medför ökade avskrivningar och driftskostnader 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.

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.

Kommunstyrelsen - VSS

I prognosen överstiger VSS sin investeringsram med 17 mnkr då investeringsbehoven ökat, dels för att investeringar som släpat på grund av komponentbrist nu kommer att kunna genomföras och dels beroende på volymökningar av ökade beställningar till LKDATA.

Kultur- och fritidsnämnden

I prognosen understiger nämnden sin investeringsram med 28,3 mnkr då investeringar för Tinnerbäcksbadet, konstgräsplan Skarpan, naturgräsplan Ekängen och bokbussen kommer att skjutas upp till 2024.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden lämnar för helåret en prognos på 301 mnkr. Det innebär att 86 mnkr av den tilldelade investeringsramen inte kommer förbrukas under året. Anledningen är att nämnden inväntar besked från mark- och miljödomstolen avseende Ullevileden. Dessa medel kommer begäras överflyttade till 2024 i samband med årsbokslutet för 2023.

Kommunens 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.

Kommunens prognostiserade resultat för exploateringsverksamheten, mnkr

	Redovining 31 aug	Budget 31 aug	Avvikelse	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Avräknade intäkter (såld mark)	108	52	56	168	78	90
Exploateringsbidrag & övr. intäkter	0	0	0	7	15	-8
Vinst avslutade projekt	0	0	0	14	0	14
Summa intäkter	108	52	56	188	93	96
Avräknade kostnader	-8	-8	0	-12	-12	0
Förlust avslutade projekt	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-36	0	-36	-103	-3	-101
Summa kostnader	-44	-8	-36	-115	-15	-101
Exploateringsens resultat	64	44	20	73	78	-5

Exploateringsens resultat består av tre delar, varav volym såld mark är den klart största. De andra två är intäkter från exploateringsbidrag samt eventuella resultateffekter i samband med att äldre projekt avslutas. Hittills under året har två slutöverlåtelser av mark skett till ett värde av 108 miljoner kronor. En markanvisningstävling invid Stolplyckan pågår och är i utvärderingsfasen.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar efter augusti en prognos på ett överskott om cirka 73 miljoner kronor. Osäkerheten i prognosen har varit stor hittills. Nämnden räknar nu med en till större markförsäljning (tillträde) under året, avseende Stångåstadens tilldelning i Djurgården, medan övriga större tilldelningar i Skogsvallen, Djurgården och Folkungavallen som initialt planerades för 2023 kommer att skjutas fram till 2024/2025. Marknadsutvecklingen är här en påtaglig faktor.

Sedan delårsrapporten för mars återfinns en stor förändring inom de engångskostnader för medfinansiering till Trafikverket i samband med förskjutningen av flygplatsens landningsbana. Totalt rör det sig om cirka 100 miljoner kronor, varav 65 miljoner kronor avser ombyggnationer av vägar i Lingham och drygt 35 miljoner kronor avser slutjustering av kostnad för flytt av väg 35 i samband med förskjutning av flygplatsens landningsbana.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet medarbetare är 10 431 personer, ungefär lika många som föregående år. Det motsvarar 9 459 årsarbetare. Utöver detta tillkommer 2 476 personer med timlön. Den direkta personalkostnaden³ under årets första åtta månader uppgick till 2 736 mnkr, en ökning med 160 mnkr jämfört med 2022.

Antal medarbetare med tillsvidare- och visstidsanställning med månadslön

	Augusti 2022	Augusti 2023
Antal tillsvidareanställda	9 950	10 047
<i>varav barn- och ungdomsnämnden</i>	<i>4 868</i>	<i>4 790</i>
<i>varav bildningsnämnden</i>	<i>707</i>	<i>701</i>
<i>varav Leanlink</i>	<i>2 360</i>	<i>2 482</i>
Antal visstidsanställda med månadslön	651	384
Summa antal anställda med månadslön	10 601	10 431

Andelen externa personalavgångar är 7,4 procent och har därmed ökat med 1,7 procentenheter sedan föregående år. Det är ett högt värde i jämförelse med åren 2019–2022 där motsvarande siffra har legat mellan 5 och 6 procent. I en jämförelse mellan förvaltningarna ses både det högsta värdet och den största ökningen på Leanlink och i en jämförelse mellan yrkesgrupper ses det högsta värdet i gruppen vård och omsorgsarbete. Även Social- och omsorgsförvaltningen har en relativt hög andel externa avgångar. Att andelen externa personalavgångar ökar påverkar kompetensförsörjningen negativt.

Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning har ökat med 1,5 procentenheter till 86,8 procent. På kommunövergripande nivå är detta en fortsättning av en uppåtgående trend. Detta återspeglas även hos de flesta förvaltningar där det skett stora förändringar sedan 2019. Det största utvecklingsbehovet finns på Leanlink, dock ses en ökning det senaste året med 4,5 procent till 68,2 procent. Genomsnittsåldern för pension har sjunkit de senaste åren från 65,5 år 2019 till 65,2 år 2023, dock ses en ökning med 0,4 procent jämfört med föregående år. Den största ökningen ses på Kommunledningsförvaltningen och därefter på Kultur- och fritidsförvaltningen, vilka båda har en genomsnittsålder för pension på över 66 år.

Förutom tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön finns timavlönade medarbetare som under året vid ett eller flera tillfällen har arbetat i kommunen. Summan utförda timmar med timlön är 886 696 timmar, en minskning jämfört med föregående år med ungefär 67 000 timmar. De arbetade timmarna motsvarar 671 årsarbetare. Hittills i år har 146,9 mnkr betalats ut i timlön.

Summan utförda timmar med mertid och övertid är 87 672, en minskning jämfört med föregående år med ungefär 3 700 timmar. Värdet ökade dock markant föregående år vilket innebär att även årets värde är högt jämfört med åren innan. Majoriteten av timmarna är på Leanlink (68 900 timmar) vilket kan tillskrivas det svåra bemanningsläget. Utbetalad ersättning för mertid och övertid uppgår till 31,2 miljoner kronor.

Den totala sjukfrånvaron är 7,5 procent, en minskning med 0,9 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Nästan alla förvaltningar har sänkt sjukfrånvaro. Dock är sjukfrånvaron fortsatt hög i jämförelse med åren före pandemin.

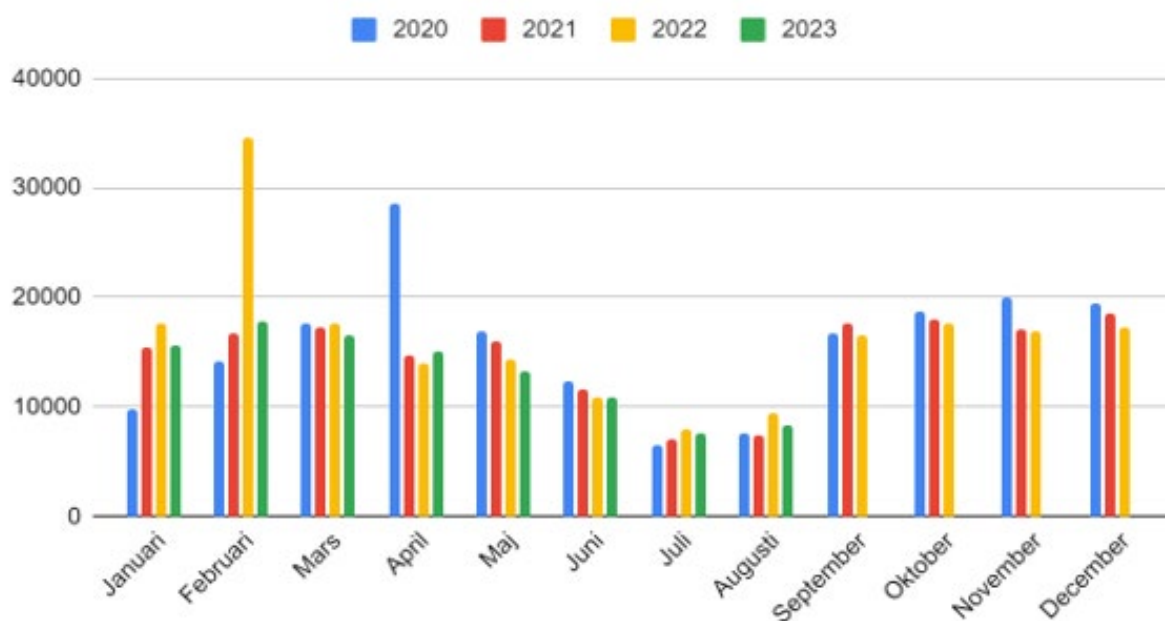
³ Exklusive sociala avgifter, pensioner och övriga personalkringkostnader

Total sjukfrånvaro 2020–2023 (%)

	2020	2021	2022	2023
Total sjukfrånvaro	8,2	7,6	8,4	7,5
Ålder 0–29 år	8,1	7,3	8,3	7,9
Ålder 30–49 år	7,7	7,3	7,8	6,9
Ålder 50-år	8,9	8,1	9,2	8,2
Män	5,8	5,7	6,4	5,6
Kvinnor	8,9	8,1	9,0	8,1
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	39	42	40	45
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	27	31	28	32
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	41	44	42	48

Sjuklönekostnaden uppgick till 75,7 miljoner kronor, en minskning med 16,5 miljoner kronor jämfört med föregående år. Diagrammet beskriver sjuklönekostnaden för respektive månad i jämförelse med föregående år.

Kommunens sjuklönekostnader (tkr) inklusive PO-tillägg



Uppföljning av mål och inriktning

Kommunfullmäktige har beslutat om 13 kommunövergripande mål för den kommunala verksamheten. De kommunövergripande målen beskriver den önskade utvecklingen och inriktningen för de olika verksamheterna som bedrivs i kommunen. Nämnderna arbetar genom sina nämndmål och förvaltningarnas verksamhetsplan mot de kommunövergripande målen.

Målbedömningen per den 31 augusti ska ses som en bedömning av om kommunen är på rätt väg och i vilken grad det aktuella målet uppnås under året snarare än om det långsiktiga kommunövergripande målet faktiskt har uppnåtts. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. I närmast efterföljande avsnitt redovisas prognostiserad måluppfyllelse för helår 2023 samt ett urval resultat, effekter och aktiviteter som speglar utvecklingen inom de kommunövergripande målen utifrån nämndernas delårsrapporter. I det här avsnittet sammanfattas också status för de strategiska utvecklingsuppdragen som kommunfullmäktige beslutat i budget. Varje nämnd redovisar i sina respektive delårsrapporter en uppföljning av nämndens mål och inriktning.

Bedömningens generella utgångspunkter

Ett kommunövergripande mål bedöms uppnås per helår när 75-100% av nämndmålen förväntas/är uppfyllda. I bedömningen ska även omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner beaktas.

Ett kommunövergripande mål bedöms delvis uppnås per helår när 50-74% av nämndmålen förväntas/är delvis uppfyllda. I bedömningen ska även omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner beaktas.

Ett kommunövergripande mål bedöms ej uppnås per helår när 0-49% av nämndmålen förväntas/är ej uppfyllda. I bedömningen ska även omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner beaktas.

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

Uppfyllelse av kommunfullmäktiges övergripande mål

Målområde Samhälle

Ökad trygghet, säkerhet och minskad segregation – *Uppnås delvis*

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas tolv nämndmål inom området bedöms åtta uppnås och fyra uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköpings kommun arbetar brett för att motverka kriminalitet och öka tryggheten. Den grova våldsbrottsligheten och gängkriminaliteten i Linköping och i hela Sverige är ett samhällsproblem som kräver samlade insatser från hela samhället. Linköpingsbornas trygghet är ständigt i fokus och nämnder och bolag har vidtagit ett flertal åtgärder för att intensifiera arbetet. Samverkan med externa aktörer är ett prioriterat område och för att nå resultat behövs en fortsatt nära samverkan med såväl polis som företagare och föreningsliv. Arbetet för att motverka välfärdsbrottslighet är ett exempel på det pågående myndighetsgemensamma arbetet som är oerhört viktigt.

Det pågår ett aktivt arbete mot organiserad brottslighet, speciellt vad gäller välfärdsbrott. Linköpings kommun arbetar på flera olika sätt för att förhindra och motverka denna typ av brottslighet. Det finns exempelvis ett lokalt operativt samverkansarbete (LOS) där månatliga och myndighetsgemensamma kontroller av verksamheter utförs. Andra delar i detta arbete är att kontrollera felaktiga biståndsutbetalningar och fördjupade kontroller gällande avtalsuppföljning.

Linköpings kommun arbetar främst med förebyggande åtgärder genom situationell och social brottsprevention. Det innebär att Linköpings kommun arbetar med att förhindra brott, dels genom att vidta åtgärder som försvårar brott i den offentliga miljön och dels genom att arbeta med människors benägenhet att begå brott. Linköpings kommun arbetar också uppsökande för att minska rekryteringen till kriminella grupper och förhindra att unga antar en kriminell livsstil. Det görs bland annat genom att socialtjänsten ska bli mer verksamhetsintegrerad med särskild närvaro i prioriterade områden. Exempel på detta är Sociala insatsgruppen (SIG) som arbetar individbaserat och samordnat med barn och ungdomar i riskzonen för kriminalitet och kriminell livsstil. Kommunen har även brottsförebyggande brobyggare och genomför Aslansamtal med ungdomar som förekommer som misstänkta i en polisut-

redning. Ett tätare samarbete mellan socialtjänst och skola införs också för att tidigt fånga upp högsta-dieelever som är i behov av hjälp och stöd. Syftet är att undvika att det går så långt som till orosanmälningar eller omhändertaganden (BOU 2023-02-16, § 3 och SON 2023-02-15, § 20).

Skäggetorp är en stadsdel med högre arbetslöshet och lägre skolresultat än övriga kommunen. Flera allvarliga händelser kopplade till kriminalitet har ägt rum, och enligt Polismyndigheten har kriminella påverkan på lokalsamhället. En satsning riktad mot barn och unga har inletts i Skäggetorp med stöd av EU-bidrag med fokus på att erbjuda fler barn möjlighet till en meningsfull fritid och förhindra rekrytering in i kriminalitet. Bl.a. kommer utbudet av fritidsaktiviteter ökas och fler barn kommer ges möjlighet att gå på fritids. Som en del i satsningen kommer barn i årskurs ett och två, vars vårdnadshavare varken jobbar eller studerar, få möjlighet att gå på fritids. Annars är sysselsättning hos föräldrarna ett krav för att erbjudas fritidsplats. Mötesplatsen Agora kommer även utöka antalet fritidsaktiviteter riktade till barn i mellanstadiet.

Inom arbetet med attraktiva och trygga livsmiljöer pågår en omvandling av Järnvägsparken för en tryggare och grönare park. En av de första åtgärderna är att beskära samt ta ner sjuka och svaga träd inför plantering av nya träd och växtlighet. Efter upprustningen kommer parken delvis spegla 1800-talets parkideal samtidigt som den är anpassad efter och utformad för nutida och framtida behov. Det genomförs även trygghetsskapande åtgärder i Skäggetorp i form av belyningsåtgärder och även i Lambohov, Berga och Ryd ses belysningen över. Sedan i vintras har kommunen tillsammans med polisen arbetat mer fokuserat för att öka tryggheten i området runt Linköping Arena (Bilbörsen arena). Sedan 25 maj finns bland annat kommunala ordningsvakter på plats olika tider på dygnet. Trygghetsskapande åtgärder har vidtagits som omfattat alltifrån bättre belysning till trevligare miljöer. Men också om ett tätare informationsutbyte mellan parterna som har verksamhet i området kring Linköping Arena, och ökad närvaro från kommunens trygghetsresurser, som områdesteam och väktare.

Linköpings kommun och polisen har på flera fronter börjat leva upp till det medborgarlöfte som parterna skrev under tillsammans i juni (KS 2023-06-07 § 200). Löftet, som gäller för de kommande åren, har fokus på narkotikabrott, ökad trygghet, och trafiksäkerhet. Polisen och Linköpings kommun har en tät dialog, enligt rutin sker det minst två gånger i veckan i olika forum, vissa veckor ännu oftare. Både kommunen och polisen bygger lägesbilder med olika underlag som grund, som de delar med varandra så långt det är möjligt. En av punkterna som ingår i medborgarlöftet handlar om att polisen ska göra riktade insatser, samtidigt som kommunen ska se över åtgärder i trafikmiljön, på platser där det förekommer störande och högljudd körning med A-traktorer och bilar. I Ljungsbro har det förekommit sådana problem under våren och sommaren, som kommunen och polisen har börjat ta tag i.

Kommunen har en fortsatt god planberedskap i antagna översiktsplaner. Antal lägenheter i gällande översiktsplan uppgår till 80 000. Det höga värdet beror på antagandet av utvecklingsplanen för Linköpings ytterstad, ett tillägg till den gällande översiktsplanen staden Linköping. Det pågår arbete med detaljplaner som totalt innehåller ca 7 000 bostäder. Dessutom finns en planreserv på ca 6 000 bostäder i redan antagna detaljplaner. Planering och utbyggnad pågår i varierande geografiska delar av kommunen och för olika typer av bostäder. Aktivt arbete pågår med att öka andelen småhus i pågående detaljplaner, såväl genom prioritering av detaljplaner för småhus men också genom att, där så är lämpligt, öka andelen småhus i pågående detaljplaner för blandad bebyggelse.

En ledande kommun i miljö- och klimatarbetet – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas sju underliggande nämndmål inom området bedöms två uppnås helt och fem uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

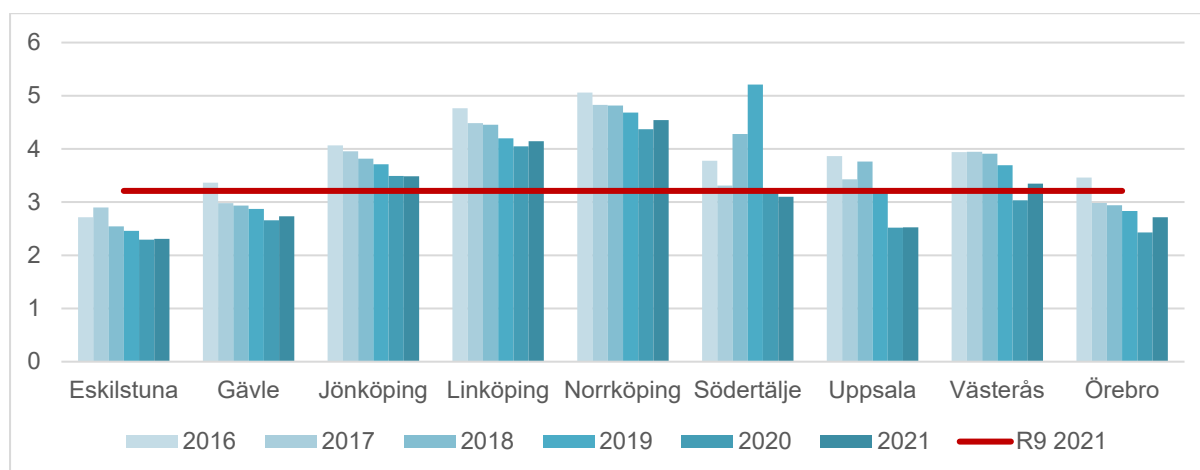
Det övergripande målet för Linköpings kommuns långsiktiga klimatarbete är att Linköpings kommun ska bidra till att kommungeografin uppnår netto-noll växthusgasutsläpp senast 2045. Ett etappmål för att nå det övergripande målet är att Linköping är koldioxidneutralt 2025. Koldioxidneutralitet innebär att kommunen inte ska tillföra något nettotillskott av koldioxid till atmosfären. Målet som helhet omfattar kommunen som geografiskt område, vilket innebär såväl kommunkoncernen (kommunorganisationen och dess bolag) som invånare och verksamheter. Till detta finns även ett mål om att Linköping ska vara i Sverigetoppen vad gäller installerad soleffekt. Produktionen av solel ska utgöra minst fem procent av elanvändningen i Linköping år 2025 och minst 20 procent av elanvändningen år 2040. Detta omfattar återigen Linköping som geografiskt område.

I enlighet med målen och kommunens styrdokument inom ekologisk och social hållbarhet har kommunens arbete och åtgärder utvecklats vidare. Uppföljningen av målet om koldioxidneutralitet 2025 görs

årligen, men den nationella statistik som används har en eftersläpning på två år. Uppföljningen av 2021 presenteras senare under 2023. Statistiken från 2020 visar att mellan 2009 och 2020 har de totala utsläppen minskat med 291 330 ton, eller knappt 27 %. Samtidigt har befolkningen ökat med 19 926 invånare från 144 690 till 164 616 invånare. Det innebär att utsläppen minskat med cirka 35 % under tidsperioden, från 7,58 ton till 4,89 ton per invånare och år.

Uppföljningen av kvarvarande nettoutsläpp av koldioxid, redovisat per invånare, visar också på betydande utsläppsminskningar under 2020 jämfört med 2019. Under 2019 var de kvarvarande nettoutsläppen per invånare 66 %. För att målet ska kunna uppnås krävs emellertid en fortsatt och ihållande minskning av koldioxidutsläppen.

Diagrammet nedan visar utsläpp till luft av växthusgaser inom det geografiska området, ton CO₂-ekv/inv.



Linköpingsinitiativet är ett lokalt nätverk bestående av privata och offentliga aktörer som tillsammans arbetar för att öka omställningstakten mot ett koldioxidneutralt Linköping. Aktörer från olika branscher möts inom nätverket och det utgör en plattform för samverkan, lärande, kommunikation och förändring. Medlemmarna arbetar för att bidra till Linköpings kommuns klimatmål och till en långsiktig hållbar utveckling. Linköpingsinitiativet ska vara en aktiv och trovärdig röst i det regionala och nationella klimatarbetet. Utmaningarna kan handla om att energioptimera verksamheten, utveckla cirkulära affärsmodeller och tillverkningsprocesser, ställa om till fossilfria transporter eller uppmuntra klimatsmarta beteenden gentemot anställda och hyresgäster. Medlemmar under pågående period 2022 – 2025 är Arla Foods, Cloetta, Ericsson, Lundbergs Fastigheter, Hjulstro Steel, HKScan, Lejonfastigheter, Region Östergötland, Riksbyggen, Saab, Sankt Kors, Stångåstaden, Tekniska verken, Ica Fastigheter, Victoriahem, Willhem Linköping, Intea Garnisonen AB samt Linköpings kommun som även samordnar och leder nätverket. Deltagande organisationer har åtagit sig att fastställa tydliga och tidsatta energi- och klimatmål, genomföra aktiviteter för att nå dessa, årligen mäta och följa upp målen samt delta aktivt vid nätverkets olika aktiviteter och träffar. Utvecklingen av Linköpings initiativet fortsätter vilket skapar goda förutsättningar för samverkan inom Klimatneutrala Linköping 2030 (KNL).

Linköpings kommun är en del av Klimatneutrala städer 2030 som är Sveriges största satsning för att bidra till klimatneutrala och hållbara städer. Klimatneutrala städer 2030 är en satsning från flera svenska kommuner och myndigheter för att gå före i klimatomställningen. Linköpings kommun är en av 23 kommuner som deltar tillsammans med näringslivet, civilsamhället och akademien för att lära av varandra med målet att öka takten i klimatomställningen. Genom deltagandet i Klimatneutrala städer 2030 åtar sig Linköping och övriga kommuner att testa nya arbetssätt och lösningar, att lära av varandra och att arbeta för missionen: att skapa städer som fungerar bra för människorna som bor i den, som är bra för medborgarnas, företagens och samhällets ekonomi – och – som är bra för klimatet.

Inom ramen för det pågående arbetet med klimatanpassning har en klimat- och sårbarhetsanalys tagits fram för Linköpings kommun. Resultaten visar bland annat att insatser för att implementera anpassningsåtgärder kopplat till främst skyfall och värme behöver växla upp och ske i samverkan med kommunala bolag.

Linköpings kommun har sedan 2018 ett kemikalieprogram (2018-02-27 § 46), syftet med programmet är att ta fram riktlinjer för hur användningen av hälso- och miljöskadliga kemikalier ska minska i kommunal verksamhet, kommunala bolag och i verksamhet som upphandlas av kommunen. Programmet med tillhörande handlingsplaner har följts upp och visar på att en stor del av planerade insatser har genomförts. Dialoger med förvaltningar och kommunala bolag har genomförts för att lyssna in behov av att stödja ett kontinuerligt arbetssätt med giftfri miljö i de mest berörda verksamheterna. Arbeta pågår med framtagande av kommunövergripande styrdokument inom kemikalieområdet.

Ett växande Linköping med ett starkt näringsliv och fler i jobb – Uppnås

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas fyra underliggande nämndmål inom området bedöms tre uppnås helt och ett delvis uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner. Den samlade bedömningen är att utvecklingen går åt rätt håll med en positiv trend.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har presenterat nya siffror för näringslivets upplevelse av myndighetsutövningen i landets kommuner. Linköpings kommun bibehåller sitt goda resultat i NKI mätning, löpande insikt, som följs upp genom kommunens etablerade lokala NKI-råd. I den senaste undersökningen placerade sig Linköping i topp bland Sveriges tio största städer med ett NKI (nöjd kund index) om 77. Resultatet visar att Linköpingsföretag fortsatt upplever att kommunens service är på en genomgående hög nivå. SKR mäter nöjd kund index (NKI) inom sex olika myndighetsområden - brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll och serveringstillstånd. Inom samtliga myndighetsområden bibehåller Linköping höga nivåer och utmärker sig särskilt inom ärenden rörande bygglov och serveringstillstånd.

Kommunens testbäddscheckar ska möjliggöra för små och medelstora företag som är verksamma inom klimat och energi att testa sina produkter och tjänster i de utpekade stadsutvecklingsområdena Ebbepark, Vallastaden och/eller i annan del av Linköpings kommun. Pilottesterna ska ingå i och redovisas som en del i projektet Klimatneutrala Linköping 2030. Intresset för kommunens testbäddscheckar inom ramen för Klimatneutrala Linköping har varit stort och hittills har 10 checkar å 20 000 kronor delats ut sedan starten hösten 2022.

Linköpings kommun skickade den 28 juni in ansökan till EU-kommissionens pris iCapital Award i kategorin The European Rising Innovative City. Kommunen har utsetts till en av sex semifinalister. Tävligen fortsätter där Linköpings kommun har möjlighet att utses till en av Europas mest innovativa städer. Underlaget i ansökan tillvaratas i kommunikationsplanen för platsvarumärket och under hösten, med start vecka 38, kommer en beviskampanj för platsvarumärket att genomföras. Den ansökan som gjorts har baserats på platsvarumärkets positionbudskap och styrkeområden som Future Now, The Groundbreaking innovations, The life-friendly City, The perfect location.

Nationell konjunkturrapport visar att Linköpings näringsliv klarar sig bättre än riket i stort. Under 2023 har dock nyföretagandet minskat vilket följer utvecklingen på nationell nivå. Utvecklingen i lönesummor privat sektor har haft en stark återhämtning under 2023 däremot är bedömningen att denna kommer att mattas av under 2024 med anledning av pågående lågkonjunktur. Lönesummor privat sektor och nyföretagandet påverkas av omvärlden där konjunkturläget, fortsatt hög inflation och oroligheter påverkar utvecklingen. I Linköping ökar lönesumman, konkurserna minskar och arbetslösheten är rekordlåg. Nivåerna för kommunens markreserv verksamhetsmark (hektar) är lägre än önskat. Per den 31 augusti uppgår kommunens markreserv till 31 hektar. Det är 19 hektar mindre än markreserven 2022. Bedömningen är att markreserven, primärt avsedd för expansion- eller nyetablering, aldrig bör understiga 50 hektar. En låg markreserv kan hämma tillväxten genom att kvarvarande mark sannolikt inte matchar efterfrågan. Planering för att tillskapa ny verksamhetsmark har intensifierats. Arbeta med detaljplan för nytt verksamhetsområde i Distorp har påbörjats och planering för mer verksamhetsmark i Hackefors industriområde är påbörjat. Områdena är absolut nödvändiga för att kommunen ska kunna erbjuda mark till de företag som behöver omlokaliseras med anledning av Ostlänken men också för att kunna erbjuda mark för nyetableringar inom kommunen.

Ett Linköping med rikt kultur-, fritids- och idrottsliv – Uppnås

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås med anledning av nedan. Av nämndernas tre underliggande nämndmål inom området bedöms samtliga uppnås helt. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner. Den sammantagna bedömningen är att utvecklingen går åt rätt håll med en positiv trend.

Trygghet är en högt prioriterad fråga i Linköping och berör på olika sätt människor i hela kommunen. I Linköping finns områden där deltagandet i föreningsaktiviteter är betydligt lägre än i andra områden, detta gäller framförallt stadsdelarna Berga, Ryd och Skäggetorp. Sedan 2022 finns därför en stödform som innefattar föreningsbidrag samt idéburet offentligt partnerskap (IOP) riktade till trygghetsskapande insatser i dessa områden. De trygghetsskapande insatserna ska vara riktade till dem som bor i Berga, Ryd och Skäggetorp, men även vara öppna för alla som besöker områdena och vill delta i insatserna. De stödberättigade insatserna ska bidra till att skapa meningsfulla, inkluderande, jämställda och trygga aktiviteter för invånarna i de utsatta områdena och gå i linje med de idrottspolitiska- och kulturpolitiska programmen.

Under året har kommunen fortsatt sitt ekonomiska stöd till civilsamhället för att utveckla långsiktiga, stabila och hållbara föreningsstrukturer som kan stärka områdena Skäggetorp och Berga samt möjliggöra en trygg och meningsfull fritid. Utvecklingen av Ryd Sportcenter har fortsatt genom bland annat ny skyltning, färdigställande av en ny utemiljö med bland annat basketplan, ny skateyta, scen, klättrvägg och ny trygghetsskapande belysning.

För att främja fysisk aktivitet för fler unga i rörelse, med fokus på flickor i socioekonomisk utsatthet, har ett samarbetsavtal med fokus på flickor idrottande i socioekonomiskt utsatta områden tecknats med föreningslivet (beslut KFN 2023-04-20, § 43).

UngPuls är en öppen, aktivitetsstyrd verksamhet i Berga Lambohov, Ryd och Skäggetorp för ungdomar. Genom samverkan med andra verksamheter, organisationer och civilsamhälle öppnar verksamheten upp nya vägar in i föreningslivet, och sätt för unga att organisera sig själva. Under året har UngPuls verksamhet begränsats till ungdomar mellan 13-18 år (KON 2023-03-16, § 27).

Linköping Stadsbibliotek har fortsatt arbetet med Bokstart som är en nationell satsning. Syftet är att stärka små barns språk- och läsutveckling (0–3 år). Genom satsningen vill kommunen skapa förutsättningar för alla barn att utveckla ett språk som är så bra som möjligt efter varje barns förutsättningar. Via Barnavårdscentralen får barnfamiljerna information och förfrågan om att vara med i Bokstart. Berga bibliotek har genomfört hembesök och andra aktiviteter, som exempelvis sago-stunder för bebisar i samverkan med Barnhälsovården. I Ryd har förutom hembesök även ett 18-månaderskalas, där familjer har fått hämta sitt bokpaket, genomförts.

Stadsbiblioteket har arbetat med läsfrämjande aktiviteter och för att öka tillgängligheten, bland annat genom mobila projekt och Popup bibliotek (tillfälliga bibliotek) på platser som Gamla Linköping, Stångebro under Skridskodagen samt universitetsbiblioteket. Läsfrämjandelyftet har genomförts som är en kompetensutvecklingsinsats för Linköpingsborna, med särskilt fokus på barns och ungas läsning, inom litteraturförmedling och läsfrämjande. Stadsbiblioteket har under året även verkat för en ökad social närvaro genom programverksamhet, hög-läsning på huvudbibliotek, närbibliotek och på äldreboende samt genomfört bokcirkel och workshops. I uppdraget för att stärka bibliotekets uppdrag som demokratisk arena har den digitala utvecklingen varit ett viktigt område.

Kulturpuls är ett socialt projekt med kultur som verktyg för barn och ungdomar, under skoltid, i Skäggetorp och Berga. I Kulturskolans regi drivs verksamheten på Rosendalskolan i Skäggetorp och på Bäckskolan i Berga. Inom ramen för Kultur-puls arrangeras även lovaktiviteter på Agora och Bäckskolan. Det har även påbörjats ett nytt samarbete mellan Kulturskolan och Björnkärsskolan gällande Kulturpuls. Det nya samarbetet innebär att Kulturpuls från och med september 2023 utökas till att även omfatta Björnkärsskolans förskoleklass och årskurs 1. Kulturpuls började som ett projekt under våren 2017 med syfte att göra kulturverksamhet tillgängligt för barn och ungdomar i socialt utsatta områden.

I mötesplats Berga By möts kulturaktiviteter, samhällsservice, ungdomsverksamhet och biblioteksfunktioner på ett och samma område. I Berga By närbibliotek, Kontakt Linköping, UngPuls, Råd & stöd och kulturaktiviteter i samverkan mellan Kultur- och fritidsförvaltningen, föreningsliv, studieförbund och privata initiativ. Mötesplatsen Berga slott i Berga by startade upp med ordinarie öppettider under hösten 2021 med verksamheterna Berga bibliotek, Kontakt Linköping och Råd och stöd. Utvecklingsarbetet med Berga by (närmast renoveringen av lokalen Daggkåpan och utomhusmiljön) pågår och kommer fortsätta under 2023.

Linköpings Stadsfest är Linköpings största evenemang som årligen drar ca 300 000 besökare under vecka 34. I år pågick Linköping Stadsfest mellan den 24-26 augusti med målet att det ska finnas något för alla. En av många nyheter för i år var Street Food Festival på Trädgårdstorget - en matfestival med både lokala, nationella och prisbelönta foodtrucks. Förutom all mat och dryck bjöds det även på livemusik, bio och föredrag. På plats återfanns aktörer som Fenomenmagasinet, Idrottens dag, Kulturhuset Arbis, Ateljé Passagen, LasseMajas deckarhus, Linköpings stadsbibliotek, Kulturskolan, Naturcentrum, Tekniska verken och Östergötlands museum.

Kulturveckan som arrangerats sedan 2020 hölls i år mellan den 24-25 maj. Kulturveckan är ett kulturrevenemang där Linköpings kulturliv anordnar över 120 programpunkter i allt från dans, musik, teater, spel och mycket mer. Kulturveckan är ett initiativ av kultur- och fritidsförvaltningen i Linköpings kommun med syfte att lyfta fram Linköpings breda och fantastiska kulturliv. Med evenemanget vill kommunen synliggöra Linköpings olika kulturaktörer.

I april 2023 invigdes Linköpings nya simhall – Tinnerbäcksbadet som är Sveriges mest moderna simhall. Tinnerbäcksbadet öppnade den 22 april 2023 och blir en helt ny mötesplats för alla, samtidigt som kvarteren runt Folkungavallen utvecklas och blir till en naturlig del av framtidens innerstad.

Under fyra veckor i juli och augusti samlades en mängd olika kulturaktörer från hela Östergötland i Linköping innersta genom konceptet LKPG Culture Pop-Up. Konceptet bjöd på extra mycket färg, form, lust och kreativitet och öppnade upp dörrarna till kultur från hela Östergötland. LKPG Culture Pop-Up var ett samarbete inom projektet Framtidens stadskärna.

Efter satsningar på nya anläggningar såsom nya simhallen, Vasahallen, Nya Valkebohallen görs en satsning under året på planering, byggnation och driftsättning av nya idrottsanläggningar och aktivitetsmiljöer. Under året har flera anläggningsprojekt varit föremål för utredning och projektering, exempelvis nytt motionsspår i Ekängen, ny utemiljö vid Ryd Sport Center, nya konstgräsplaner i Lambohov, Berga och Lingham samt ny naturgräsplan i Ekängen. Under våren färdigställdes en ny servicebyggnad i Ekängen. Även utredning och projektering av en ny multihall har intensifierats. Byggnationen av den nya Vasahallen har fortsatt under 2023 och planeras att vara klar våren 2024. Under 2023 har också projektering och planering genomförts avseende upprustning och renovering av Lingvallen och Ryd Solhaga. Dessa renoveringar är planerade att genomföras under hösten 2023.

Målområde Medborgare

Välfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas nio underliggande nämndmål inom området bedöms ett uppnås helt och åtta uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Under 2023 har det inkommit fler orosanmälningar till Social- och omsorgsförvaltningens mottagning för barn och unga jämfört med tidigare år. Däremot ökar inte antalet utredningar i samma takt, vilket delvis kan förklaras med annat arbetssätt, där socialtjänst Skäggetorp går in med insatser på service i högre grad än inom andra områden. Handläggningstiderna är fortsatt långa, vilket bl a beror på personalomsättningen. Det pågår olika utvecklingsprojekt inom avdelningen för att korta handläggningstiderna. På utförarsidan är det väntetider till vissa insatstyper. Biståndsbedömda insatser prioriteras alltid före serviceinsatser.

Linköpings kommun har som målsättning att öka tillgängligheten och jobba med tidiga och förebyggande insatser för att minska behovet av större insatser från socialtjänsten. Sedan augusti 2022 finns socialtjänsten med målgruppen barn och unga 0-20 år och deras familjer etablerade i Skäggetorp. Detta har gjort att socialtjänstens medarbetare har kommit närmare boende i området och på så sätt kunnat skapa relationer med familjer i Skäggetorp. Fler delar av socialtjänsten kommer nu att flytta ut från centrala delen av kommunen och istället placeras i fyra nya geografiska områden (SON 2023-06-21 § 106). Genom att flytta ut stora delar av de centralt placerade avdelningarna till områden där behoven är stora ökar både tillgängligheten och möjligheten att skapa relationer till boende i området. De nya placeringarna kommer att utgå från fyra geografiska områden - norr, syd, öster och väster - och varje område kommer att ha en bas med medarbetare som serverar hela upptagningsområdet.

Samtliga kommuner i Östergötland har gjort en gemensam FoU-satsning för att följa och stödja kommunernas arbete med omställningen till nära vård, omsorg och socialtjänst. Kommunens FoU Centrum för vård, omsorg och socialt arbete genomför satsningen under åren 2021-2023 genom tre huvudsakliga delar som är kunskapsstöd, följeforskning och innovationsarbete.

FoU Centrums uppdrag är att utveckla en FoU-baserad, interaktiv och kommungemensam arbetsmodell för kunskapsstöd som rör omställningen till nära vård, omsorg och socialtjänst (NVOS). Modellen ska bidra till ett hållbart lärande, kunskapsutbyte och främja samarbete inom och mellan kommunerna samt med regionala, nationella och internationella aktörer.

Linköpings kommun har sedan länge och i synnerhet det senaste året jobbat med omställningen till områdesbaserad vård och omsorg. Områdesbaserad vård och omsorg i hemmet innebär att kommunen har delats upp i 6 olika geografiska områden där 4 utförare har ett helhetsansvar. En och samma utförare har i respektive område ansvar för hemtjänst, hemsjukvård, hemrehabilitering och biståndsbedömda trygghetsboenden (tidigare kommunala trygghetsboenden och servicehus). Den 1 maj övergick Linköpings kommun till områdesbaserad vård och omsorg i hemmet. Omställningen till områdesbaserad vård och omsorg innebar bland annat att en del brukare fick en ny utförare den 1 maj. I Linköping finns tre privata utförare och den kommunala utföraren som utförare i områdesbaserad vård och omsorg i hemmet. Linköpings kommun beslutade att ändra sin modell för vård och omsorg i hemmet i syfte att stärka kvaliteten. Den nya modellen och de nya arbetssätt som den medför, ger bättre förutsättningar för att möta den enskildes behov av vård och omsorg i hemmet. Modellen innebär samordning av hemtjänst, hemsjukvård och hemrehabilitering. Det förebyggande arbetet stärks genom en utveckling av träffpunkter i områdena.

Utvecklingen mot en äldreomsorg med allt fler svårt sjuka äldre och en bemanningssituation som är allt mer problematisk har varit tydlig under 2023. Kompetensbristen är den i särklass största utmaningen framåt. Äldrenämnden har fattat en rad beslut under 2023 som möjliggör förändrade arbetssätt och prioritering av insatser för personer med de största behoven av vård- och omsorg. Antal personer som beviljats särskilt boende och väntar på att få en lägenhet tenderar att öka, framförallt gäller det personer med demenssjukdom som väntar på vårdbostad med inriktning demenssjukdom. Hälften av de som väntar på vårdbostad med inriktning demenssjukdom är för tillfället på en korttidsplats. Kommunens prioritet har varit och är omställningsarbetet till områdesbaserad vård och omsorg vilket är en omfattande omställning som lägger grunden för en robust hemtjänst som är rustad att möta framtida utmaningar och den nationella omställningen till Nära vård. Inom äldrenämndens verksamheter har tiden från ansökan till beslut ökat från 8 till 9 dagar i snitt 2023 (median). Av de som erbjudits boende under året har 97 procent fått ett erbjudande inom tre månader.

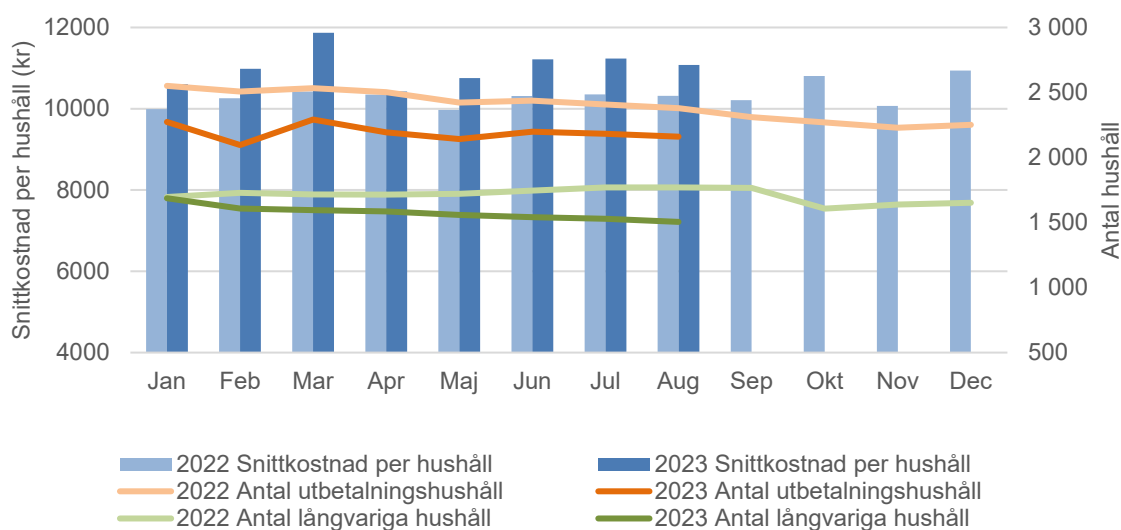
Medelhandläggningstiden för bygglov är fortsatt fem veckor och för prioriterade fastighetsbildningsärenden är handläggningstiden 115 dagar. Vilket är 20 dagar kortare än förra året. Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus är 13 dagar vilket är betydligt lägre än tidigare år.

Stark gemenskap och människor i arbete – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Det finns två nämndmål inom området, varav ett bedöms delvis uppnås och ett har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kommunen har under lång tid arbetat systematiskt för att minska antalet hushåll med ekonomiskt bistånd. Under året har antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd minskat i jämförelse med tidigare år. Positivt är också att det är färre barn i långvariga biståndshushåll. Per den 31 augusti finns det 1 505 hushåll som haft ekonomiskt bistånd längre än två år och det finns 1 318 registrerade barn i hushåll med långvarigt ekonomiskt biståndsbehov. Färre hushåll har också återaktualiserats på ekonomiskt bistånd. Under 2023 är det 76 procent med försörjningsstöd som ett år efter avslutat försörjningsstöd inte återaktualiserats vilket är två procentenheter mer än under 2022. Utvecklingen av utbetalningshushåll bidrar till att det utbetalda beloppet för januari-augusti är lägre jämfört med 2022.

Diagrammet nedan visar utvecklingen för snittkostnad per hushåll, antal utbetalningshushåll samt antal långvariga hushåll (aktuella mer än 2 år)



Breddinförandet av Arena Arbetsmarknad påbörjades under 2022 och arbetet fortgår enligt plan. Under året har 483 deltagare varit inskrivna på arbetsmarknadsinsats inom ramen för Arena arbetsmarknad. 25 deltagare i arbetsmarknadsnämndens verksamheter har avslutats mot arbete eller studier, 41 deltagare har avslutats till arbete utan subvention och 19 deltagare har avslutats till studier med ersättning per den 31 augusti. För att öka flödet från arbetsmarknadsinsats till arbete med eller utan subvention fortgår planerade aktiviteterna med fokus på flexibla platser och kompletterande insatser som möter målgruppens behov, kortare etableringstid och samverkan med Arbetsförmedlingen.

Varje år erbjuder Linköpings kommun feriearbete till gymnasieungdomar som syftar till att ge ungdomar såväl inblick i arbetslivet som reell arbetslivserfarenhet, samt låta dem prova på arbetsuppgifter som innebär att ungdomar ges möjlighet att orientera sig inom olika yrken. Denna sommar har fler ungdomar fått ta del av denna möjlighet jämfört med förra året. Feriearbete kan sökas av ungdomar som är folkbokförda i Linköpings kommun och som går i årskurs 1 och 2 på gymnasiet och ska fortsätta sina gymnasiestudier till hösten. De kan då söka kommunalt feriearbete, feriearbete i kombination med lovskola, feriearbete i samarbete med näringslivet eller entreprenörskapsplatser inom Ung Drive. I år lämnades 1 430 ansökningar in, en ökning med 211 jämfört med förra året, och 619 gymnasieungdomar har i år tackat ja till någon form av arbete under sommarlovet, vilket är en ökning med 25 ungdomar jämfört med sommaren 2022. Fördelningen av arbetsplatser varierar från år till år. I år är det färre platser inom näringslivet men desto fler i de kommunala verksamheterna, främst genom en utökning av Idrottsspåret som är ett samarbete med idrottsföreningar runt om i kommunen. I år har det även genomförts särskilda informationsinsatser för att öka intresset i socioekonomiskt utsatta områden/familjer.

Skolor med studiero där fler klarar kunskapsmålen – Uppnås

Det kommunövergripande målet bedöms uppnås med anledning av nedan. Av nämndernas tio underliggande nämndmål inom området bedöms två uppnås helt och sju uppnås delvis. Ett har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner. Den sammantagna bedömningen är att utvecklingen går åt rätt håll med en positiv trend.

En likvärdig förskola och skola är en förutsättning för att alla barn och elever ska få möjlighet att lyckas. Utbildning i tidig ålder är en mycket viktig del av ett barns liv och ger möjlighet att upptäcka och tillgodose barns individuella behov och bygga upp deras styrkor, vilket ger en rättvis start för alla barn, särskilt de som kommer från missgynnade miljöer. Med utgångspunkt i vikten av att erbjuda förskoletjänster av hög kvalitet har Linköping varit ledande partner i Playing-projektet som startade i september 2020 och avslutades i augusti 2023. Mot bakgrund av det treåriga projektet var projektets allmänna mål att öka kvaliteten inom småbarnspedagogik och -omsorg genom att utveckla ny kunskap om pedagogiska metoder som bygger på leken. Partnerskapet har bestått av åtta partners från fem olika europeiska länder och två lärosäten. Projektet har visat att lek har en central roll i svensk förskola. Med utgångspunkt i vikten av att erbjuda förskoletjänster av hög kvalitet har projektpartnererna

insett det gemensamma behovet av att utbilda lärare i pedagogiska metoder som främjar social integration och utvecklar barns förmåga att lära sig och behärska undervisningsspråket. Behovet av utbildning blir ännu större om man betänker att det bland förskolepersonalen finns assistenter som i många av EU:s utbildningssystem kan anställas utan grundutbildning inom förskola och barnomsorg.

Från den 1 juli 2023 ska alla kommuner arbeta för att fler barn ska gå i förskolan. Ansvaret består av två delar: uppsökande verksamhet och erbjudande av förskoleplats till vissa grupper av barn. Det nya lagkravet innebär att varje kommun ska ha en dialog med vårdnadshavare om alla barns rätt till 15 timmars kostnadsfri förskola från att barnen fyller tre år. I dag finns ungefär 200 barn i Linköping som på olika sätt berörs av de nya bestämmelserna. Lagkravet innebär också att alla kommuner ska skicka ut erbjudande om förskoleplats till barn i åldern 3-5 år, som har vårdnadshavare som bott i Sverige kortare än fem år. I Linköping rör det sig om 46 barn. En kontakt har tagits med berörda familjer och i maj skickas erbjudandena om förskoleplats ut till vårdnadshavare till barn mellan 3-5 år som inte har förskoleplats och som vistats en kort tid i Sverige och/eller vars vårdnadshavare har vistats en kort tid i Sverige. Parallellt har ett informationsarbete med att informera om förskolans syfte, barnets rätt till förskola och hur föräldrar ansöker om förskoleplats pågått. Av de totalt ca 200 barnen i ålder 3-5 år som inte hade förskoleplats erbjöds ca 20 barn en reserverad plats i förskolan i samband med skolstart höstterminen 2023.

I samband med pandemin ökade frånvaron bland elever. Under 2023 har andelen elever med frånvaro mellan 15-40 procent sjunkit för både F-6 och 7-9 samtidigt har andelen elever med frånvaro mer än 40% fortsatt att öka för både åk 7-9 och F-6. Arbete pågår med att vidta åtgärder för de elever där skolfrånvaron är hög. Ett exempel på det är att flera skolor har inrättat en "sluss" för elever som är i behov av det för att komma till skolan. Utbildningsinsatser för att stärka skolornas kompetens inom området problematisk skolfrånvaro pågår. Samtliga högstadieskolor erbjuder riktad handledning utifrån behov. Vid alla verksamhetsuppföljningar med rektorerna följs frånvaron upp.

I de kommunala gymnasieskolorna har närvaron minskat från 87,1 till 85,6 procent. Det innebär att den genomsnittliga frånvaron för gymnasieskolan varit 14,4 procent för läsåret 2022/23. Det finns pågående arbeten på samtliga kommunala gymnasieskolor för att minska frånvaron.

Arbetet med att skapa en likvärdig elevhälsa på alla skolor har fortsatt både genom att säkerställa och utveckla rutiner och arbetsprocesser, men även genom att säkra att alla elevhälsans kompetenser finns tillgängliga i adekvat omfattning på alla skolor. Bemanningen av elevhälsan har ökat, men inte i den utsträckning som har planerats. Detta beror på att det är bristyrken och svårigheter att rekrytera personal.

I syfte att hitta ett arbetssätt för att arbeta förebyggande och hälsofrämjande mot lättare psykisk ohälsa kopplat till ungas förändrade levnadsvanor i ett alltmer digitaliserat samhälle pågår under tre år en frivillig insats, "Det syns inte", på kommunens högstadieskolor. Tillsammans ska Linköpings kommunala skolor, föreningen Arts & Hearts, elevernas riksförbund och Karolinska Institutet vidareutveckla det material som tagits fram under ett tidigare arvsfondsprojekt som hette "Det syns inte". Projektet syftar till att med preventiva lösningar bli en bidragande kraft till att möta aktuella hälsoutmaningar för unga i dagens digitala samhälle. Efter projektet, som startade i november 2021 och avslutas i november 2024, ska verksamheten dels implementeras i Linköpings kommun, och även kunna spridas till andra kommuner.

Ung Företagsamhet i Östergötland har utsett Årets UF skola. Utmärkelsen delas ut för att uppmärksamma de östgötska skolornas arbete med UF-företagande och har genom året kommit att bli ett trevligt inslag under våren. Katedralskolan som är en av de första etablerade UF-skolorna i Linköping blev bäst i länet. Skolan har en tydlig struktur för UF-företagande med ett bra samarbete och koppling mot näringslivet. Något som kännetecknar skolans arbete med UF är att de har både bredd och spets inom UF-företagen.

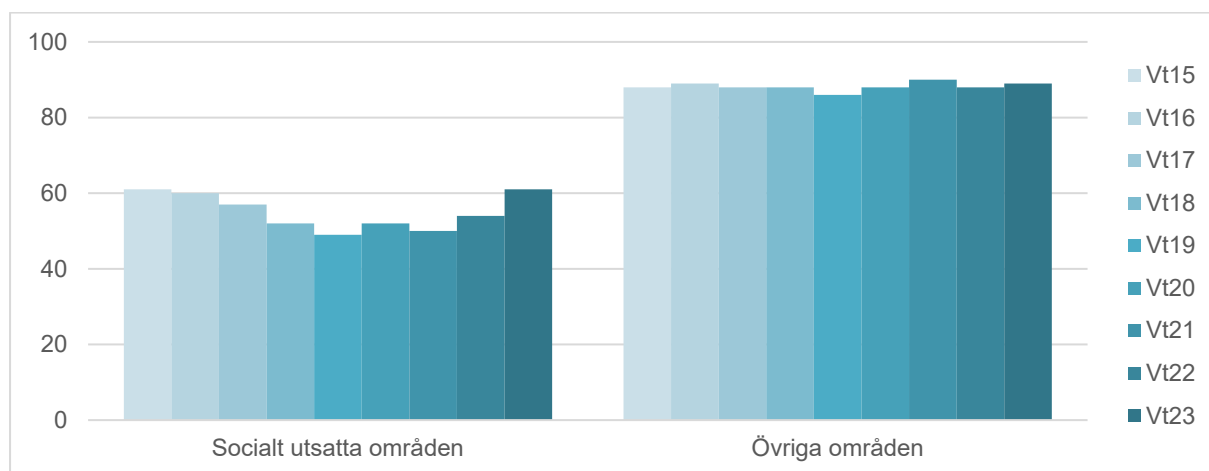
Skolresultat

Preliminära resultat visar att behörigheten till gymnasiet har ökat jämfört med föregående år från 83,2 procent läsåret 2021/22 till 85,3 procent. Av de elever som inte är behöriga till yrkesförberedande program har den största gruppen inte erhållit godkänt betyg i matematik, engelska och svenska/svenska som andraspråk. Denna grupp har dock minskat i jämförelse med förra året. Riktade satsningar inom matematik, engelska, svenska som andraspråk och närvaro har gjorts som bedöms ha gett effekt på

resultaten och bidragit till ökad behörighet. Dessa riktade insatser för att få fler elever att nå gymnasiebehörighet i matematik och svenska som andraspråk behöver fortsätta göras genom hela grundskolan. Skillnaden i andel behöriga till yrkesprogram för årskurs 9 mellan grupperna socialt utsatta områden och övriga områden har minskat. Behörigheten för de båda grupperna har ökat i jämförelse med föregående år. Grupperingen för socialt utsatta områden baseras på elevens folkbokföringsadress och specifika nyckelkoder.

Det preliminära totala meritvärdet för årskurs 9 läsåret 2022/2023 är något högre än föregående läsår. Flickorna har sänkt sitt meritvärde från 245 läsåret 2021/2022 till 242 och pojkarna har ökat sitt meritvärde från 212 läsåret 2021/2022 till 217.

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



Resultatet för 2023 års avgångsklasser inom gymnasieskolan visar att examensgraden är 87 procent för elever på de kommunala gymnasieskolorna. Pojkar har en examensgrad på 85,9 procent och flickor 87,4 procent. Totala examensgraden är samma som tidigare läsår, pojkar minskar sin examensgrad med tre procentenheter och flickor ökar sin examensgrad med cirka två procentenheter.

Variationen mellan skolor och program är stor där vissa skolor eller program har en betydligt högre examensgrad och vissa skolor eller program har en betydligt lägre examensgrad än den genomsnittliga. Samtidigt som flickor har en högre examensgrad än pojkar är det en större andel av flickorna som inte når examen inom tre år. Avbrotten sker framför allt inom yrkesprogrammen och där är det en större andel flickor än pojkar som gör studieavbrott och programbyten.

Inom den kommunala vuxenutbildningen har andelen godkända elever ökat jämfört med resultatet för helår 2022. Resultaten inom vuxenutbildningen varierar historiskt över året beroende på vilken typ av utbildningar som bedrivs. Genomströmningstiden inom svenska för invandrare (antal betyg per deltagare under året) har ökat inom samtliga tre studievägar.

Målområde Ekonomi

Kostnadseffektiv verksamhet – Uppnås

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

Hållbar ekonomi för att värna kärnverksamheten – Uppnås

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

Målområde Verksamhet

Effektiv organisation med goda resultat – Uppnås delvis

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

Linköpings kommun har sedan november 2021 ett särskilt team som arbetar för att motverka ekonomisk brottslighet i form av bidragsfusk. Sedan dess har kommunen lämnat in 30 polisanmälningar rörande bidragsbrottslighet. Därtill har felaktiga utbetalningar för över fem miljoner kronor stoppats och över två miljoner kronor har återkrävt.

Ekonomiskt bistånd eller försörjningsstöd är en viktig del av det sociala skydds nätet som finns till för att hjälpa personer som har tillfälliga ekonomiska problem och som inte klarar av den egna försörjningen. Att medvetet lämna felaktiga uppgifter eller att undanhålla tillgångar leder till krav om återbetalning och polisanmälan. Det är dessutom viktigt att i första hand söka andra förmåner och ersättningar, som exempelvis a-kassa, sjukpenning, föräldrapenning, bostadsbidrag eller underhållsstöd.

Nyligen släppt statistik från Brottsförebyggande rådet, Brå, visar att endast omkring 40 procent av Sveriges kommuner polisanmälde misstänkta bidragsbrott under föregående år. I Linköpings kommun polisanmäls samtliga upptäckta bidrags- och folkbokföringsbrott. Sedan snart två år tillbaka drivs ett systematiskt arbete med att förebygga, utreda och självklart anmäla misstänkta bidragsbrott kopplat till ekonomiskt bistånd. Satsningen är en del i att säkerställa att rätt bistånd betalas ut och att skattemedel används på rätt sätt.

Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) har tagit fram en särskild nyckeltalssamling om produktivitet och effektivitet. Indexen baseras på nyckeltal för kvalitet och resurs. De har justerats för strukturella förutsättningar och visar relativ effektivitet, d.v.s. kommunens läge i jämförelse med andra kommuner. Nyckeltalssamlingen visar att Linköping har höga effektivitetsindex inom äldreomsorg samt LSS boende och daglig verksamhet. Detta beror främst på kommunens nettokostnadsavvikelse inom dessa områden. Inom förskola och ekonomiskt bistånd har kommunen istället ett lågt effektivitetsindex jämfört med andra. För skolan beror resultatet på kommunens kostnad för verksamheten och den kommunala förskolans kvalitet (andel med förskollärlägitimation, andel barn 1-5 år i kommunen inskrivna i förskolan och personaltäthet). För ekonomiskt bistånd beror det låga effektivitetsindexet på att kommunen sammantaget både har ett sämre kvalitetsindex och resursindex än många andra kommuner. Det förklaras främst av att Linköping har en hög andel vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, en hög andel vuxna personer som återkommer till försörjningsstöd inom ett år efter avslutat försörjningsstöd och en hög nettokostnad för ekonomiskt bistånd, även med hänsyn till utvalda strukturvariabler.

Övergången till ett aktivitetsbaserat arbetssätt inom flera förvaltningar innebär kostnadsbesparingar för kommunen genom ett mer effektivt lokalnyttjande. För kommunstyrelsen har exempelvis arbetssättet inneburit att två lokaler lämnats inbärandes en hyresbesparing om 3 mnkr per år.

Ett av Linköpings kommuns strategiska utvecklingsområden är att tillvarata digitaliseringens möjligheter. Program för digital transformation som beslutades av kommunfullmäktige under 2021 är ett program för Linköpings digitala transformation som bidrar till kommunens övergripande målsättningar. Under 2023 har det interna arbetet inriktats på att skapa bättre förutsättningar för att kommunens verksamheter ska kunna jobba mer fokuserat med data som strategisk resurs och att utveckla en mer ändamålsenlig och strukturerad IT-styrning. De digitala förutsättningarna har förstärkts genom åtgärder kring säkra möten, säker utskrift, digital post och e-tjänstelegitimation.

Hållbar verksamhetsutveckling – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås med anledning av nedan. Av nämndernas fem underliggande nämndmål för området bedöms två uppnås helt och tre delvis uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Sedan 2012 arbetar Linköpings kommun med att bli en koldioxidneutral kommun 2025. Det kräver att koldioxidutsläppen inom kommunen måste minskas och produktionen av förnybar el inom kommunen måste öka. Den senaste uppföljningen av målet och dess indikatorer visar på ett förbättrat läge. Minskade utsläpp från transporter och invigning av både sol- och vindkraftsparker är ett par av anledningarna till att läget för Linköpings koldioxidmål har förbättrats. Vid en jämförelse med utgångsläget

2009, vilket är målets basår, så ses en minskning av de totala koldioxidutsläppen i Linköpings kommun med 27 procent. Sammantaget innebär en minskning av utsläpp i kombination med ökad mängd förnybar el som producerats, att målgapet (kvarvarande utsläpp) har minskat, vilket i sig betyder att utvecklingen är positiv gällande målet. För att nå koldioxidneutralitet krävs emellertid att de totala koldioxidutsläppen minskar ännu mer och att kvarvarande andel av utsläppen kan räknas av genom kompenserade utsläpp.

Linköpings kommun arbetar med flera olika gröna resplaner för arbetsplatsområden, tillsammans med företag och fastighetsägare. En grön resplan är en handlingsplan för att öka andelen hållbara och effektiva pendlingsresor till arbetsplatser, med syftet att minska utsläpp av koldioxid. Det handlar mycket om att minska bilresande och förenkla och uppmuntra till cykling, gång och kollektivtrafik eller en kombination av dessa. Det handlar också om att använda fossilfria drivmedel som till exempel el och biogas i större utsträckning. Arbetet med gröna resplaner är därför ett viktigt led i Linköpings kommuns klimatarbete och under 2023 pågår ett arbete med grön resplan i skolor.

Under våren 2023 antogs Policy för fordon, mobilitet och upphandlade transporter av kommunfullmäktige (KF 2023-04-04, § 156). Linköpings kommuns policy ska främja ett trafiksäkert, resurseffektivt och miljömedvetet resande. Policyn ska utgöra ett styrdokument för att kommunkoncernen ska nå målet att hela koncernens fordonsflotta, inklusive upphandlade fordon och transporttjänster ska vara fossilbränslefri senast 2025. Policyn är även en av förutsättningarna för att kraven i EU:s direktiv om ökade hållbarhetskrav på offentliga organisationers egna och upphandlade transporter (Clean Vehicles Directive) ska kunna uppfyllas. Policyn ersätter den tidigare rese- och fordonspolicyn.

Andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon uppgår till 48 procent. Framgent krävs en kraftig ökning av andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon för att uppnå beslutade mål. För att vända utvecklingen krävs en högre efterlevnad i form av genomförandebeslut som ligger i linje med antagna mål. För att skyndsamt vända utvecklingen och öka andelen el- och laddningshybrider samt biogasfordon innehåller det nya klimat- och energiprogrammet ett nytt mål avseende fossilfria transporter. Målet ska uppnås 2025 och konkretiseras ytterligare i Policy för fordon, mobilitet och upphandlade transporter som antogs av kommunfullmäktige under våren (2023-04-25, § 156).

Kommunen har minskat energiförbrukningen inom samtliga verksamhetslokaler genom bl.a. betendepåverkande åtgärder. Lejonfastigheters energimål är att minska energianvändningen per kvadratmeter med 38 procent till 2030 jämfört med 2015.

Målområde Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas arton underliggande nämndmål inom området bedöms sex uppnås helt och elva delvis uppnås. Ett nämndmål bedöms inte uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Antalet medarbetare är 10 431 personer, ungefär lika många som föregående år. Det motsvarar 9 459 årsarbetare. Utöver detta tillkommer 2 476 personer med timlön. Den direkta personalkostnaden⁴ under årets första åtta månader uppgick till 2 736 miljoner kronor, en ökning med 160 miljoner kronor jämfört med 2022.

Antal medarbetare med tillsvidare- och visstidsanställning med månadslön

Personal	Augusti 2022	Augusti 2023
Antal tillsvidareanställda	9 950	10 047
varav barn- och ungdomsnämnden	4 868	4 790
varav bildningsnämnden	707	701
varav Leanlink	2 360	2 482
Antal visstidsanställda med månadslön	651	384
Summa antal anställda med månadslön	10 601	10 431

⁴ Exklusive sociala avgifter, pensioner och övriga personalkringkostnader

Andelen externa personalavgångar är 7,4 procent och har därmed ökat med 1,7 procentenheter sedan föregående år. Det är ett högt värde i jämförelse med åren 2019-2022 där motsvarande siffra har legat mellan 5 och 6 procent. I en jämförelse mellan förvaltningarna ses både det högsta värdet och den största ökningen på Leanlink och i en jämförelse mellan yrkesgrupper ses det högsta värdet i gruppen vård- och omsorgsarbete. Även Social- och omsorgsförvaltningen har en relativt hög andel externa avgångar. Att andelen externa personalavgångar ökar påverkar kompetensförsörjningen negativt.

Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning har ökat med 1,5 procentenheter till 86,8 procent. På kommunövergripande nivå är detta en fortsättning av en uppåtgående trend. Detta återspeglas även hos de flesta förvaltningar där det skett stora förändringar sedan 2019. Det största utvecklingsbehovet finns på Leanlink, dock ses en ökning det senaste året med 4,5 procent till 68,2 procent. Genomsnittsåldern för pension har sjunkit de senaste åren från 65,5 år 2019 till 65,2 år 2023, dock ses en ökning med 0,4 procent jämfört med föregående år. Den största ökningen ses på Kommunledningsförvaltningen och därefter på Kultur- och fritidsförvaltningen, vilka båda har en genomsnittsålder för pension på över 66 år.

Förutom tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön finns timavlönade medarbetare som under året vid ett eller flera tillfällen har arbetat i kommunen. Summan utförda timmar med timlön är 886 696 timmar, en minskning jämfört med föregående år med ungefär 67 000 timmar. De arbetade timmarna motsvarar 671 årsarbetare. Hittills i år har 146,9 miljoner kronor betalats ut i timlön.

Summan utförda timmar med mertid och övertid är 87 672, en minskning jämfört med föregående år med ungefär 3 700 timmar. Värdet ökade dock markant föregående år vilket innebär att även årets värde är högt jämfört med åren innan. Majoriteten av timmarna är på Leanlink (68 900 timmar) vilket kan tillskrivas det svåra bemanningsläget. Utbetalad ersättning för mertid och övertid uppgår till 31,2 miljoner kronor.

Den totala sjukfrånvaron är 7,5 procent, en minskning med 0,9 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Nästan alla förvaltningar har sänkt sjukfrånvaro. Dock är sjukfrånvaron fortsatt hög i jämförelse med åren före pandemin.

Total sjukfrånvaro 2020-2023 (%)

Total sjukfrånvaro	2020	2021	2022	2023
Total sjukfrånvaro	8,2	7,6	8,4	7,5
Ålder 0-29 år	8,1	7,3	8,3	7,9
Ålder 30-49 år	7,7	7,3	7,8	6,9
Ålder 50- år	8,9	8,1	9,2	8,2
Män	5,8	5,7	6,4	5,6
Kvinnor	8,9	8,1	9,0	8,1
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag)	39	42	40	45
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) män	27	31	28	32
Andel långtidssjukfrånvaro (>60 dag) kvinnor	41	44	42	48

Sjuklönekostnaden uppgick till 75,7 miljoner kronor, en minskning med 16,5 miljoner kronor jämfört med föregående år. Diagrammet beskriver sjuklönekostnaden för respektive månad i jämförelse med föregående år.

Även om sjukfrånvaron har minskat sedan föregående år är den fortsatt hög i jämförelse med åren före pandemin. Pandemin har över tid ställt höga krav på många medarbetare i kommunen och inneburit en hög arbetsbelastning vilket kan påverka att sjukfrånvaron inte sjunker i så snabb takt som väntat. Till det kommer att medarbetare i yrken som endast kan arbeta på plats fortfarande har en högre korttidssjukfrånvaro. Det finns ett fortsatt behov av att arbeta främjande med friskfaktorer och att utveckla arbetssätt för att kunna fånga upp och agera på tidiga signaler på ohälsa. Det ökade fokuset på hotbilder i samhället och säkerhetsfrågor fortsätter att påverka arbetsmiljön och arbetsmiljöarbetet i stor utsträckning.

Från och med 2022 har Linköpings kommun ett samverkansavtal som implementeras stegvis och under året har fyra av kommunens åtta förvaltningar gått in i samverkan. Avtalet skapar förutsättningar för att ta tillvara engagemang, kompetens och kreativitet hos medarbetarna. En hög grad av delaktighet och dialog mellan chefer och medarbetare har även en positiv påverkan på arbetsmiljö och hälsa.

Kommunens medarbetarundersökning visar att många medarbetare tycker att de har ett meningsfullt arbete och att det är tydligt vad som förväntas av dem i arbetet. Viktiga utvecklingsområden är möjlighet till återhämtning, förmåga att hantera konflikter och chefers uppskattning över medarbetarnas insatser. Efter en svagt negativ trend under flera år har HME-värdet (hållbart medarbetarengagemang) ökat från 74 år 2022 till 75 år 2023. I jämförelse med andra kommuner är dock resultatet lågt och det största utvecklingsbehovet ses inom området ledarskap. En av tre medarbetare upplever inte en positiv känsla kring att gå till jobbet. De främsta anledningarna handlar om brist på lärande och utveckling, negativ social arbetsmiljö och ett svagt stöd från närmaste chef.

Nya frågor om chefers förutsättningar (Chefsindex) visar att många chefer ser utmaningar i förvaltningens organisation och i kommunikation och förankring av mål på förvaltningen. Även tillgång till de resurser och det stöd som behövs för att kunna utföra uppdraget som chef är ett utvecklingsområde.

Ett tillitsfullt ledarskap och att chefer har goda förutsättningar för sina uppdrag är avgörande för utvecklingen. En viktig förutsättning för att kunna utöva sitt ledarskap är antalet underställda medarbetare. Kommunens genomsnitt är 36 medarbetare per 1:a linjens chef, jämfört med 38 föregående år. Ett utvecklingsarbete pågår för att värdera behov och ta fram en plan med åtgärder för att kunna minska antalet medarbetare per chef. En viktig insats som syftar till att främja ett tillitsfullt och utvecklande ledarskap är det nya chefsutvecklingsprogrammet som mer än hälften av kommunens chefer nu har genomgått. Beslut har även fattats om att chefer i Linköpings kommun ska ha tillsvidareavtal som chefer istället för tillfälliga förordnanden.

Hållbar kompetensförsörjning – Uppnås delvis

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnås per helår med anledning av nedan. Av nämndernas nio underliggande nämndmål för området bedöms sex uppnås helt och tre delvis uppnås. I bedömningen tas även hänsyn till omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköpings kommun upplever fortsatt svårigheter att rekrytera medarbetare med rätt kvalifikationer till flera viktiga välfärdsyrken. Det svåra rekryteringsläget tillsammans med en hög sjukfrånvaro och en ökad andel externa personalavgångar innebär stora utmaningar att bemanna verksamheterna.

Personal- och rekryteringsbehovet kommer att öka de närmaste åren, framför allt inom äldreomsorgen. Därför är det problematiskt att andelen externa personalavgångar ökar. Ett ständigt pågående arbete behövs för att öka kommunens förutsättningar att attrahera, utveckla och behålla medarbetare. Under året har en kommungemensam avgångsenkät arbetats fram och skickas löpande ut till alla medarbetare som avslutar sin anställning. Enkäten syftar till att samla in underlag kring förbättringsområden för att öka Linköpings kommuns attraktivitet som arbetsgivare. Under året har arbetet med att ta fram kompetens- och karriärvägar fortsatt och det har vidtagits åtgärder för att öka lönespridningen. Förvaltningarna har arbetat med att förstärka introduktionen, bland annat fortsätter basåret för sjuksköterskor under 2023. Ett utvecklingsarbete för språkhöjande kompetensutvecklingsinsatser inom förskolan och äldreomsorgen har inletts.

Kompetensförsörjningsutmaningen behöver lösas på fler sätt än enbart genom nyrekrytering och förmågan att finna nya vägar till kompetensförsörjning är avgörande och kommer att kräva uthållighet och innovativ förmåga över lång tid. Den kompetens som finns behöver användas på rätt sätt. Vissa arbetsuppgifter behöver nya yrkesgrupper utföra och vissa arbetsuppgifter kan frigöras, automatiseras eller utföras på annat sätt genom ökad digitalisering. I syfte att effektivisera och minska sårbarheten i verksamheterna ses ett ökat fokus på bemanningsplanering, schemaläggning och utökad grundbemanning. Ett exempel på åtgärd för att kunna öka digitaliseringstakten är att en översyn av rutiner och arbetssätt vad gäller grunddata i ekonomi och lönesystemet pågår.

Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag

I tabellen redovisas aktuella strategiska utvecklingsuppdrag som kommunfullmäktige har beslutat om i budget. Av de 15 kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdragen bedöms samtliga som pågående. Av de 56 nämndspecifika strategiska utvecklingsuppdragen bedöms 7 som genomförda, och 47 som pågående. Ett har inte bedömts och ett har utgått.

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

Kommungemensamma	Kommentar
14. Samtliga nämnder ska se över sin egen inköpsorganisation i syftet att säkerställa en hög e-handels- och avtalstrohet. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024.</i>	Pågår för AN. Övriga nämnder har genomfört uppdraget.
15. Samtliga nämnder ska utifrån personalframskrivningsanalyser och nya vägar till kompetensförsörjning anpassa rekryteringsbehovet till ekonomisk ram. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i>	Pågår för BOU och BIN. Ej bedömt av SON och AN. Övriga nämnder har genomfört uppdraget.

Nämnds specifika	Kommentar
1. Arbetsmarknadsnämnden ska vidta åtgärder för att säkerställa att vuxenutbildningen möter arbetsmarknadens behov.	Pågår
2. Kommunstyrelsen ska se över behovet av ytterligare insatser och åtgärder utifrån den regionala ANDTS-strategin.	Pågår
3. Samhällsbyggnadsnämnden ska i plan- och exploateringsprojekt, på såväl mark som ägs av kommunen som privat mark, fortsatt verka för en hög andel småhus. Nämnden ska verka för blandade boendeformer och för att lägenheter med lägre hyresnivåer byggs.	Pågår
4. Samhällsbyggnadsnämnden ska i samverkan med kommunens bolag fortsätta utvecklingen av kommunens laddinfrastruktur i enlighet med plan. Antalet laddplatser i kommunen ska fördubblas till 2024 och hälften av alla nya p-platser som kommunkoncernen skapar ska ha möjlighet till laddning. Målsättningen är att år 2030 ska samtliga hyresgäster i de kommunala bolagen ha möjlighet till laddning.	Pågår
5. Samhällsbyggnadsnämnden ska aktualisera och värdera att antagen trafikplan säkerställer framkomlighet i centrala Linköping för alla trafikslag. Uppdraget ska återrapporeras till kommunstyrelsen under 2023.	Pågår
6. Samhällsbyggnadsnämnden ska med utgångspunkt i tidigare utredningar av Tinnerbäcksområdet genomföra en utredning som beskriver konsekvenser av en förnyad och uppdaterad kulvertlösning genom Tinnisområdet. Utredningen ska belysa ekonomiska, juridiska samt funktionella konsekvenser.	Pågår
7. Samhällsbyggnadsnämnden ska tillse att olovliga bosättningar avvecklas och aktivt arbeta för att förhindra nya etableringar.	Pågår
8. Arbetsmarknadsnämnden ska vidta åtgärder för att förbättra kvalitet och resultat samt för att öka genomströmningen inom vuxenutbildningen och svenska för invandrare (SFI).	Pågår
9. Arbetsmarknadsnämnden ska vidta åtgärder för att korta etableringstiden	Pågår
10. Arbetsmarknadsnämnden ska växla medel från försörjningsstöd mot utbildning och arbetsmarknadsinsatser och åtgärder för invånare som uppbär ekonomiskt bistånd.	Pågår

Nämndspecifika	Kommentar
11. Arbetsmarknadsnämnden ska vidta åtgärder för att utveckla och anpassa handledningen vid arbetsmarknadsanställningar utifrån arbetstagares och arbetsgivares behov.	Pågår
12. Arbetsmarknadsnämnden och social- och omsorgsnämnden ska vidta åtgärder för att öka antalet sysselsättningsplatser för de individer som står långt från arbetsmarknaden.	Pågår
13. Barn- och ungdomsnämnden ska stärka likvärdigheten och vidta åtgärder för att öka andelen grundskoleelever som uppnår behörighet till gymnasieskolan.	Pågår
14. Barn- och ungdomsnämnden ska se över resursplaneringen i syfte att öka personaltätheten där behov finns, utifrån verksamhetens behov och förutsättningar.	Pågår
15. Barn- och ungdomsnämnden ska värdera förutsättningarna för att införa språkkrav och språktester för personal inom förskola och skola.	Pågår
16. Barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och social- och omsorgsnämnden ska i samverkan utveckla och stärka insatserna för barn och unga. Fokus ska vara på samordnade, tidiga och förebyggande insatser i syfte att tillgodose barn och ungas behov.	Pågår
17. Bildningsnämnden ska vidta åtgärder för att öka genomströmningen inom gymnasieskolan.	Pågår
18. Kultur- och fritidsnämnden ska i samverkan med civilsamhället vidta åtgärder för att stärka kultur- och fritidsverksamheten för barn och ungdomar.	Pågår
19. Kultur- och fritidsnämnden ska begränsa Ung Puls verksamhet till ungdomar mellan 13-18 år.	Genomfört (KF 2023-03-16 § 27)
20. Kultur- och fritidsnämnden ska i samverkan med social- och omsorgsnämnden skapa verksamhet riktad till unga som riskerar att utsättas för hedersförtryck.	Pågår
21. Kultur- och fritidsnämnden ska utreda hur Kulturskolan ska bli mer närvarande och tillgänglig för barn och unga i hela Linköpings kommun, på landsbygd, i stadsdelar och tätorter.	Pågår
22. Kommunstyrelsen ska i samverkan med social- och omsorgsnämnden utreda och värdera kommunens samverkan med civilsamhället, inklusive Leanlinks nuvarande uppdrag kring områdesteamen.	Pågår
23. Social- och omsorgsnämnden ska ta fram förslag på organisering och tidplan för införande av nära socialtjänst i fler stadsdelar. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.	Pågår
24. Social- och omsorgsnämnden ska genomföra en översyn av placeringsformer där uppdrag och ersättningsnivåer vid placeringar särskilt ska belysas.	Pågår

Nämndspecifika	Kommentar
25. Social- och omsorgsnämnden ska säkerställa att alla som arbetar inom vård och omsorg har tillräckliga kunskaper i svenska samt värdera förutsättningarna för att införa språkkrav och språktest för personal i omsorgen.	Pågår
26. Äldrenämnden ska, i syfte att säkerställa kontinuitet, införa en fast patientansvarig sjuksköterska för varje brukare i de verksamheter där kommunen har det medicinska ansvaret på sjuksköterskenivå. Detta för att öka patientsäkerheten och tryggheten för den enskilde.	Genomfört
27. Äldrenämnden ska säkerställa att alla som arbetar inom vård och omsorg har tillräckliga kunskaper i svenska samt värdera förutsättningarna för att införa språkkrav och språktest för personal i äldreomsorgen.	Pågår
28. Barn- och ungdomsnämnden ska vidta åtgärder för att öka nyttjandet av skolans lokaler, bland annat genom att tillgängliggöra skollokaler för kommunala verksamheter, föreningslivet och andra aktörer efter skoltid.	Pågår
29. Kommunstyrelsen ska säkerställa att Lejonfastigheter AB i samverkan med samtliga nämnder utvecklar strategier för den kort- och långsiktiga lokalförsörjningen och att åtgärder vidtas för ett effektivt och resursoptimalt lokalutnyttjande.	Pågår
30. Kommunstyrelsen ska i samverkan med Lejonfastigheter AB genomföra en uppföljning och översyn av kommunens lokalförsörjningsprocess i syfte att säkerställa en effektiv process som möter kommunens lokalbehov på både kort och lång sikt.	Pågår
31. Kommunstyrelsen ska i samverkan med barn- och ungdomsnämnden, social- och omsorgsnämnden samt Lejonfastigheter utreda möjligheten att nyttja SKR och Addas ramavtal för förskolebyggnader och gruppbofastadsplatser.	Genomfört
32. Kultur- och fritidsnämnden ska vidta åtgärder för att öka nyttjandet av kultur- och fritidslokaler.	Genomfört
33. Barn- och ungdomsnämnden ska genomföra en översyn för att se om ytterligare arbetsuppgifter och ärenden kan överföras till Kontakt Linköping (förvaltningen Verksamhetsstöd och service).	Pågår
34. Barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden ska vidta åtgärder för att samtliga medarbetare ska ha tillgång till nödvändiga digitala verktyg i sitt arbete.	Pågår för BoU och BiN. Genomfört av SON och ÄN.
35. Barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden, bygg- och miljönämnden, kommunstyrelsen (Verksamhetsstöd och service) och samhällsbyggnadsnämnden ska genomföra en genomlysning av den centrala förvaltningsorganisationen för att identifiera och föreslå kostnadsreducerande åtgärder. Inriktningen är att kärnverksamhet ska prioriteras framför central förvaltningsadministration. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.	Pågår för BoU och BiN. Genomfört av BMN, KSS och SBN.
36. Kommunstyrelsen (Verksamhetsstöd och service) ska i samverkan med barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden och äldrenämnden samt berörda nämnder genomföra en köksutredning och bedömning av kökslokaler. I uppdraget ingår att utarbeta förslag till inriktning för en framtida köksstruktur för fortsatt	Pågår

Nämndspecifika	Kommentar
<p>kvalitet samt optimalt nyttjande av kapacitet och resurser i behovet av tillagnings- och mottagningskök. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2023.</p>	
<p>37. Kommunstyrelsen ska säkerställa att det genomförs en genomlysning av Lejonfastigheter AB:s organisation.</p>	Pågår
<p>38. Kommunstyrelsen (Leanlink), social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden ska genomföra en översyn av förvaltningens lednings- och stödfunktioner. Fokus i genomlysningen är att identifiera områden som kan effektiviseras genom närmare samarbete/samutnyttjande i syfte att prioritera kärnverksamhet framför central förvaltningsadministration.</p>	Genomfört av KS. Pågår för SON och ÄN.
<p>39. Social- och omsorgsnämnden ska åtgärda problemet med långa handläggningstider inom särskilt barn och unga samt LSS.</p>	Pågår
<p>40. Social- och omsorgsnämnden ska genomföra en översyn för att värdera om ytterligare arbetsuppgifter och ärenden kan överföras till Kontakt Linköping (Verksamhetsstöd och service).</p>	Pågår
<p>41. Äldrenämnden ska i samverkan med samhällsbyggnadsnämnden och Lejonfastigheter AB vidta åtgärder i lokalförsörjningsplanen för att anpassa verksamhetens kapacitet utifrån behov.</p>	Pågår
<p>42. Äldrenämnden ska säkerställa en kvalitativ uppföljning och kontroll av såväl kommunala som privata utförare som bedriver verksamhet på uppdrag av äldrenämnden.</p>	Pågår
<p>43. Barn- och ungdomsnämnden och äldrenämnden ska i samverkan med kommunstyrelsen värdera behov och åtgärder av att minska antalet medarbetare per chef inom förskola, skola och äldreomsorg.</p>	Pågår för BoU. Kvarstår för ÄN.
<p>44. Social- och omsorgsnämnden ska fortsatt genomföra insatser i syfte att förbättra socialsekreterarnas arbetsmiljö.</p>	Pågår
<p>45. Social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden ska på sikt införa undersköterska som lägsta utbildningsnivå inom vård- och omsorgsnära arbete.</p>	Pågår
<p>46. Äldrenämnden ska öka antalet sjuksköterskor för att bättre möta behovet av medicinsk kompetens inom vård och omsorg.</p>	Pågår
<p>47. Äldrenämnden ska i samverkan med kommunstyrelsen ta fram en plan för införande av önskad sysselsättning och för en avveckling av delade turer under mandatperioden.</p>	Pågår
<p>48. Bygg- och miljönämnden, samhällsbyggnadsnämnden och bolagen inom koncernen ska prioritera, avsätta resurser och genomföra åtgärder inom ekologisk hållbarhet i enlighet med de politiska styrdokumenterna och ägardirektiven. Ett särskilt fokus ska riktas på handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Genomfört

Nämndspecifika	Kommentar
<p>49. Kommunstyrelsen ska stärka stödet till övriga nämnder inom ekologisk och social hållbarhet avseende tillämpning och genomförande av politiska styrdokument, samt kravställning vid upphandling. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Pågår
<p>50. Kommunstyrelsen ska ta fram ett förslag på utformande och bildande av ett kommunalt cykelråd. I arbetet ska Linköpingsbornas synpunkter tillvaratas. Uppdraget ska återredovisas till kommunstyrelsen under 2022. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Genomfört
<p>51. 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. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Ej bedömt
<p>52. Social- och omsorgsnämnden ska i samverkan med berörda nämnder utarbeta en handlingsplan för de bosociala kontrakt som kommer via byggnation med hjälp av statligt investeringsstöd. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024</i></p>	Utgått, ingår i handlingsplan mot hemlöshet
<p>53. Social- och omsorgsnämnden ska öka tillgängligheten till insatser enligt LSS. <i>Kvarstår från Budget 2021 med plan för 2022-2024</i></p>	Pågår
<p>54. Social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden ska säkerställa och följa upp att alla som arbetar inom vård och omsorg har tillräckliga kunskaper i svenska för att kunna genomföra uppdraget samt kommunicera bra med brukare, anhöriga och kollegor. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Pågår för SON. Kvarstår för ÄN.
<p>55. Äldrenämnden ska, i syfte att säkerställa kontinuitet, införa en fast patientansvarig sjuksköterska för varje brukare i de verksamheter där kommunen har det medicinska ansvaret på sjuksköterskenivå. Detta för att öka patientsäkerheten och tryggheten för den enskilde brukaren. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Genomfört
<p>56. Äldrenämnden ska utifrån den demografiska och tekniska utvecklingen, erfarenheter av coronapandemin och nationella utvecklingsinitiativ stärka äldreomsorgens kvalitet och utvecklingsförmåga genom att bland annat öka förutsättningarna för attraktiva anställningsvillkor och därmed långsiktigt säkra personal och kompetensförsörjningen för sektorn. <i>Kvarstår från Budget 2022 med plan för 2023-2028.</i></p>	Pågår

Uppföljning av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare

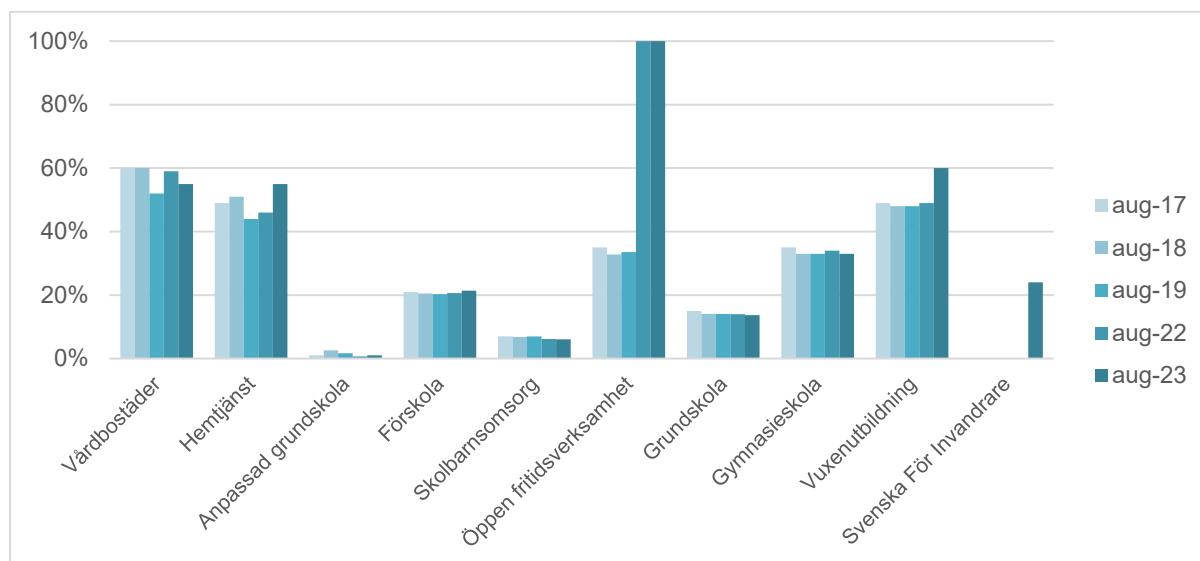
Kommunen har enligt lag skyldighet att tillhandahålla viss verksamhet och service till kommunmedborgarna. Men det innebär inte att kommunen själv är skyldig att utföra verksamheten. Verksamhet kan utföras av kommunen, av kommunala bolag eller av olika privata utförare. I Linköpings kommun utförs viss verksamheten av privata utförare. Utifrån fullmäktiges program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare utarbetar nämnderna en plan för när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp (KF 2020-02-25 § 38). Uppföljning av verksamhet genomförs för att säkra att avtalad kvalitetsnivå uppnås och att verksamheten bedrivs inom gällande regelverk.

De kommunövergripande målen följs upp i delårsrapporter och årsredovisning och kommunens modell för avtalsuppföljning anges i rutinerna för inköp och upphandling. Utifrån den uppföljning som genomförts av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare redovisar nämnderna inga väsentliga avvikelser. De förbättringsområden som identifieras hanteras löpande.

I diagrammet nedan redovisas hur stor andel av ett antal olika verksamheter som bedrivs av någon annan än en kommunal utförare.

Förändringen av öppen fritidsverksamhet mellan år 2019 och 2020 beror på att verksamheten öppen fritids inte finns inom kommunal regi från och med den 2020-07-01. Från 2021 finns öppen fritids enbart inom fristående regi. Det har även skett en förflyttning från verksamhet öppen fritids till verksamhet fritidshem. Från 2020-07-01 så har verksamhet fritidshem även införts för målgruppen 10-13 år, tidigare var verksamheten bara för barn mellan 6-9 år.

Diagrammet nedan visar verksamhet i enskild drift (andel procent)



Uppföljning av planer och program

Lokaler

Utbildningsnämnderna

Barn och Ungdomsnämnden har under året gått ur flera lokaler i enlighet med under våren fattat beslut (BoU2023-127). Nämnden har också minskat utbyggnadsvolymen som exempelvis nybyggnationen på Lägerbålet där den ursprungligen planen var 120 platser, där det istället blev 80 nya platser.

För 2023 är det prognosticerade lokalkostnadsutfallet 17,1 procent, av Barn- och ungdomsnämndens budgetram, vilket är drygt 1 procent över nämndmålet som är satt till 16 procent. Bildningsnämnden ligger redan inom målet.

Nyckeltalsredovisning – befintliga lokaler (belopp i tkr)

Typ av lokal	Yta per plats		Lokalkostnad per plats		Energiförbrukning per plats		Nyttjandegrad, %	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Förskola	12,49	10,36	19,65	19,10	64,4	60,9	77	92,15
Grundskola	13,65	11,86	17,95	17,60	64,4	60,9	86	87,44

Tabellen ovan visar att alla nyckeltal förbättrats från föregående år. Att nämnden gått ur lokaler har förbättrat nyttjandegraden på totalen.

Utbildningsförvaltningen har fortsatt möjlighet att nå bättre lokaleffektivitet genom att gå ur ineffektiva lokaler samt att fortsätta arbetet med att minska ytan per plats.

En effektivisering av gymnasieskolans lokalanvändning behöver också ske och en översyn/utredning av S:t Lars gymnasiet samt Birgittaskolan har påbörjats då dessa båda skolor är särskilt lokalmässigt ineffektiva.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens lokalförsörjningsplan när det gäller idrottshallar är starkt beroende av skolornas planerade byggnationer vilket gör att tidplanen behöver justeras i enlighet med tidplaner för skolorna. En ny och uppdaterad lokalförsörjningsplan kommer att beslutas i samband med internbudget för 2024, där flera projekt har fått flyttas fram.

Under 2023 har programarbetet för den nya multihallen på Kallerstad fortsatt. Kommunen har förvärvat fastigheten och anläggningen som ska byggas av Lejonfastigheter förväntas att vara klar 2026.

Äldrenämnden

Genomlysningen av äldrenämndens lokaler, specifikt vårdboenden har slutförts under året. Behovet av boenden särskilt för demens är fortfarande stort. Programarbete och planering av kommande boenden i Skarpan och Harvestad pågår och boendena förväntas stå färdiga under 2026.

Social- och omsorgsnämnden

Tillfälliga lokaler har hyrts in i Skäggetorp i väntan på nya lokaler där myndighetsutövning och Lean-link ska ingå i en gemensam socialtjänst. Inflyttning i de nya gemensamma lokalerna är planerade att ske till årsskiftet 2023/2024.

Gruppboendena i Harvestad och Vikingstad som startades under sen vår förväntas att bli färdigställa för inflyttning till sommaren 2024 enligt plan.

Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen gick under 2022 över till ett aktivitetsbaserat arbetssätt. Under 2022 lämnade man lokalen på Ågatan 58. I höst lämnar förvaltningen även lokalerna på botten våningen på

Ågatan 40 som IAF tar över från och med årsskiftet. På så vis sparar förvaltningen ytterligare 1 Mnkr i hyreskostnad per år. Tabellen nedan visar att ytan per plats särskilt i kommunledningsförvaltningen lokaler fortfarande är stor.

Nyckeltalsredovisning – befintliga lokaler (belopp i tkr)

Typ av lokal Administrativa lokaler	Yta per plats (kvm)	Lokalkostnad per plats (tkr/år)	Energi- förbrukning*	Nyttjande- grad
Kommunledningsförvaltningen			136,6*	100 %
Stadshuset, Storgatan 43	41	27		
Ågatan 40	33	64		
Verksamhetsstöd och service				100 %
Kerstingatan 2, Ebbepark	14	36		
Östgötagatan 5, Stadsbiblioteket	14			
Sankt Larsgatan 41				
Leanlink				100 %
Ågatan 31, plan 2	13	21		
Ågatan 31, plan 4	28	62		
Hertig Karlsgatan 5 A & B	18	42		
Klostergatan 5 B, plan 1-3	27	49		

* Snittförbrukning kWh/kvm och år i administrativa lokaler, helår 2022 (statistik från Lejonfastigheter)

RTÖG

Lejonfastigheter har i uppdrag att starta planeringsarbeten för en ny station i Ljungsbro åt Räddningstjänsten med färdigställande till år 2026. Detaljplanearbetet har startats. De förväntade hyreskostnader som framgår av KS uppföljning kommer att behöva justeras upp då de är satta i 2021 års kostnadsläge. Lejonfastigheter återkommer med en ny justerad hyreskostnad under året.

Internkontroll

Nämnderna ska i sina delårsrapporter redogöra hur arbetet med internkontroll bedrivits samt nämndens uppföljning av beslutad internkontrollplan. Rapporteringen visar att arbetet med planerade kontrollmoment har löpt enligt plan för de flesta nämnder. Övervägande delen av de kontroller som utförts bedöms som tillfredsställande och ett färre antal som mindre tillfredsställande. De avvikelser som upptäckts vid gjorda kontroller är åtgärdade eller ligger i plan för åtgärd. Leanlinks rapportering saknar uppföljning av arbetet med internkontrollplanen 2023 och vilka kontrollmoment som genomförts.

Nämnderna har kommit olika långt sitt arbete med att arbeta mer likartat enligt Linköpings kommuns internkontrollprocess. De flesta nämnder genomför nu kvalitetsarbete i processer och delprocesser med stöd av riskanalyser och flertalet nämnder redovisar vilka riskanalyser som genomförts. Överförmyndarnämnden gör avsteg från processen och nämndens internkontrollrepresentanter genomför kontrollmoment tillsammans med överförmyndarenheten. Leanlink har ingen tydlig internkontrollorganisation i förvaltningen, men ett arbete med att ta fram en internkontrollorganisation pågår i samband med övrigt omorganisationsarbete inför årsskiftet.

Den samlade bedömningen är att de flesta nämnderna arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att den i allt väsentligt fungerar väl.

Förväntad utveckling

Både global och inhemsk ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Dock har arbetsmarknaden stått sig starkare än många förutspått. Jämfört med den plan som fullmäktige fastställde i december 2022 (budget för 2023 och plan för 2024–2028), innebär prognoserna från SKR under året förbättrade skatteintäkter vilket till stor del beror på den starka arbetsmarknaden. Men samtidigt är inflationen högre än ökningen av skatteintäkter. Sammantaget innebär detta en realurlökning av kommunsektorns inkomster under 2023 med cirka 2 procent. Prognoser från SKR visar på en betydligt mer stabil inflation under 2024 och framåt, men prognoserna för framförallt 2024 är lite högre än hur de såg ut under våren. Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommuner och regioners kostnader för verksamheten så ökar också pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar. Först från 2025 och framåt är de nere i mer normala nivåer, men det bygger på att inflationen dämpas kraftigt under 2024.

Utifrån det allmänna ekonomiska läget med ökad inflation och höjd ränta som påverkar den kommunala ekonomin kommer stora omställningar av den kommunala ekonomin vara nödvändiga. En omfördelning av ekonomiska resurser mellan nämnder behövs, vilket kommer föranleda större omställningsarbeten i kommunen. I tider av kärvare ekonomi krävs även bättre styrning och kontroll av ekonomin för att klara av det förändrade ekonomiska läget. Framåt kommer budgetdisciplin att vara av högsta vikt. Det finns inte marginaler i ekonomin för att göra några större avvikelser mot budget inom nämndernas verksamheter under kommande åren.

Planering för Ostlänken kommer under kommande år kräva resurser till arbetet med såväl planeringen av järnvägens sträckning, nya stationen som stadsutvecklingen i anslutning till stationen. Kommunens goda planeringsreserver ger kommunen goda förutsättningar att kunna prioritera planering av Ostlänken inom ramarna för ordinarie planverksamhet.

Bostadsbyggandet har minskat avsevärt och få aktörer byggstartar sina projekt i detta läge. Privata projekt kommer därmed inte igång samtidigt som flera kommunala projekt fått förskjuta sina tidplaner för att ge aktörer mer tid att hitta lösningar för sina projekt. Prisutvecklingen inom byggsektorn har mattats av men är fortsatt kvar på en hög nivå. Hur och hur länge materialprisutvecklingen, ränteutvecklingen och dess konsekvenser för såväl byggaktörer som för privathushållen samt den hårdare konkurrensen om byggprojekten påverkar byggandet framåt innehåller en hel del osäkerheter. Kommunens senaste bostadsprognos pekar på väsentligt lägre antal färdigställda bostäder åren 2023-2024 än tidigare prognostiserat.

På nationell nivå har det klimatpolitiska rådet presenterat sin årliga bedömning av möjligheterna att uppnå klimatmålen utifrån planerade insatser. I årets rapport har rådet kommit fram till att den politik som regeringen presenterat inte är tillräcklig för att nå klimatmålen för år 2030 utan tvärtom riskerar att öka utsläppen. Beslut på nationell nivå kan påverka möjligheterna till utsläppsminskningar, vilket kan resultera i att kommunalt beslutade klimatmål blir svårare att nå.

Extremväder under sommaren 2023, bland annat i form av torka och värmeböljor i Europa samt skyfall med efterföljande översvämningar i flera svenska kommuner, har aktualiserat frågan om klimatanpassningsåtgärder. Under 2023 har en klimat- och sårbarhetsanalys tagits fram för Linköpings kommun vars resultat omhändertas i kommande program och handlingsplan för klimatanpassning. Insatser för att implementera anpassningsåtgärder kopplat till främst skyfall och värme behöver växla upp och ske i samverkan med kommunala bolag.

Under 2022 samordnade kommunstyrelsen genom Kommunledningsförvaltningen genomförandet av tillfälliga och permanenta elbesparande åtgärder till följd av den ansträngda elsituationen under hösten och vintern 2022. Prognoser inför höst och vinter 2023 tyder på risk för en liknande situation, varför en beredskap finns för samordnande om det blir aktuellt att genomföra ytterligare insatser (fas 2) i år.

Arbetsmarknaden har hitintills klarat sig relativt bra, trots en vikande konjunktur, vilket troligtvis är största anledningen till att färre hushåll är i behov av ekonomiskt bistånd jämfört med tidigare år. Utvecklingen med både minskat utbetalt ekonomiskt bistånd och färre antal utbetalningshushåll har hållit i sig i Linköpings kommun under 2023. Det finns dock en stor risk för eftersläp, då lågkonjunkturen slår hårt mot hushållen och offentliga sektorn vilket påverkar konsumtionskraften. SKR spår en svagt ökad efterfrågan i ekonomin 2024, och en ekonomisk återhämtning som tar fart på allvar under 2025, samtidigt som arbetslösheten bedöms stiga under 2023 och 2024. Flera instanser, bland annat SKR

och Konjunkturinstitutet, spår en uppgång för arbetslösheten. Regeringens beslut att förlänga och öka på den tillfälliga höjningen av bostadsbidraget till barnfamiljer till årets slut bedöms minska antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd, jämfört med om åtgärder inte vidtagits. Därtill har regeringen i vårändringsbudgeten anslagit ökade statsbidrag till regional yrkesvux och statsbidrag för SFI för ukrainska medborgare. Storleken på dessa bidrag är dock fortfarande oklara för Linköpings del.

Linköping, liksom övriga kommuner i Sverige, står i mitt en demografisk utmaning. För Linköping är en av de större förändringarna är att antalet äldre med vård- och omsorgsbehov förväntas växa, samtidigt som det redan nu är en utmaning att hitta personal att anställa inom bl.a. äldreomsorgen. Arbetet för att öka kommunens förutsättningar att attrahera, utveckla och behålla medarbetare behöver fortsätta och det behövs tydliga strategier för att matcha och kompetensutveckla individer som står utanför arbetsmarknaden.

Personalomsättningen inom kommunens verksamheter är fortsatt hög (personalavgångar externt uppgår till 7,4 %) och det kommer ta tid innan nivåerna är på en nivå som kan anses vara normala. Inom personal- och kompetensförsörjningsområdet kommer ett särskilt fokus vara på behålla-perspektivet.

Ekonomiska sammanställningar

Här redovisas kommunens resultat- och balansräkning, prognoser för helår samt drift- och investeringsredovisning. Avsnittet innehåller också tillämpade redovisningsprinciper. Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed och utifrån rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, med undantag av pensionsredovisningen.

Resultaträkning koncernkoncernen och kommunen, per den 31 augusti

Belopp mnkr	Not	Koncernen 31 augusti 2023	Koncernen 31 augusti 2022	Kommunen 31 augusti 2023	Kommunen 31 augusti 2022	Justering	Kommunen enl delårsrapport 31 augusti 2022
Verksamhetens intäkter	3	8 594	8 090	1 230	1 186		1 186
Verksamhetens kostnader	5	-13 419	-12 533	-8 010	-7 341		-7 341
Jämförelsestörande poster	4,6	160	174	160	174		174
Avskrivningar	7	-1 060	-1 019	-179	-156		-156
Verksamhetens nettokostnader		-5 725	-5 288	-6 799	-6 137	0	-6 137
Skatteintäkter	8	5 881	5 624	5 881	5 624		5 624
Generella statsbidrag, utjämning	9	744	787	744	787		787
Kommunal fastighetsavgift		206	199	206	199		199
Summa skatteintäkter och bidrag		6 831	6 610	6 830	6 610	0	6 610
Verksamhetens resultat		1 106	1 322	31	473	0	473
Finansiella intäkter	10	246	92	360	244	-21	265
Finansiella kostnader	11	-296	-908	-85	-62	876	-938
Jämförelsestörande finansiella poster	12	204		204	-855	-855	0
Summa finansnetto		154	-816	480	-673	0	-673
Resultat efter finansiella poster		1 260	506	511	-200	0	-200
PERIODENS RESULTAT		1 260	506	511	-200	0	-200

Resultaträkning kommunen, prognos för helår

	Prognos helår 2023	Budget 2023	Avvikelse prognos	Bokslut 2022
Belopp mnkr				
Verksamhetens intäkter	1 912	1 908	4	1 908
Verksamhetens kostnader	-12 291	-12 240	-52	-11 562
Jämförelsestörande poster	0		0	0
Jämförelsestörande poster, Exploaterings- verksamheten	73	78	-5	246
Avskrivningar	-281	-263	-18	-238
Verksamhetens nettokostnader	-10 588	-10 517	-71	-9 645
Skatteintäkter	8 804	8 647	157	8 422
Generella statsbidrag, utjämning kommunö- vergreipande	1 078	1 026	52	1 096
Generella statsbidrag som ingår i nämnder- nas budget och bokslut*	42	42	0	34
Kommunal fastighetsavgift	309	312	-3	295
<i>Summa skatteintäkter o bidrag</i>	<i>10 233</i>	<i>10 028</i>	<i>205</i>	<i>9 848</i>
Verksamhetens resultat	-354	-489	134	202
Finansiella intäkter	633	472	161	349
Finansiella kostnader	-123	-123	0	-120
Jämförelsestörande poster, orealiserade vinster och förluster i värdepapper (mark- nadsvärdering)	69	0	69	-865
<i>Summa finansnetto</i>	<i>579</i>	<i>349</i>	<i>230</i>	<i>-636</i>
Resultat efter finansiella poster	225	-140	364	-434
Ianspråktagande av resultatutjämningsreserv (RUR)		140	-140	
ÅRETS RESULTAT	225	0	224	-434
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>88</i>			<i>429</i>

Driftredovisning kommunen, per den 31 augusti

Belopp mnkr	Redovisning 31 augusti 2023	Budget 31 augusti 2023	Avvikelse	Redovisning 31 augusti 2022
Kommunfullmäktige	10	11	1	11
Kommunens revisorer	2	4	2	3
Kommunstyrelsen	348	370	22	346
<i>varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	299	391	92	354
<i>varav verksamhetsstöd och service*</i>	-18	-13	5	-18
<i>varav Leanlink*</i>	67	-8	-75	10
Överförmyndarnämnden	11	11	0	12
Valnämnden	1	1	0	-3
Äldrenämnden	1 038	1 084	46	988
Social- och omsorgsnämnden	1 162	1 135	-27	1 094
Barn- och ungdomsnämnden	2 516	2 487	-29	2 360
Bildningsnämnden	517	546	29	478
Kultur- och fritidsnämnden	276	281	5	254
Samhällsbyggnadsnämnden	340	361	21	326
Exploateringsverksamhet*	-64	-44	20	-174
Arbetsmarknadsnämnden	404	409	5	378
Bygg- och miljönämnden	40	41	1	30
Delsumma verksamheten	6 601	6 696	95	6 103
Pensionsenheten exkl finansiella poster	197	104	-94	29
Intern finansiering (intern ränta)*	-28	-28	-1	-21
Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader under Coronapandemin*	0	0	0	-32
Resursmedel, reserv demografiska förändringar, justering nytillkommen verksamhet	0	63	63	0
Avgår generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut	23	9	-14	55
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	5	0	-5	3
Verksamhetens nettokostnader	6 799	6 843	44	6 137

Driftredovisning kommunen, prognos för helår

Belopp mnkr	Prognos helår 2023	Budget 2023	Avvikelse prognos	Bokslut 2022
Kommunfullmäktige	17	16	0	14
Kommunens revisorer	6	6	0	5
Kommunstyrelsen	596	599	3	589
<i>varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	<i>517</i>	<i>599</i>	<i>82</i>	<i>555</i>
<i>varav verksamhetsstöd och service*</i>	<i>-4</i>	<i>0</i>	<i>4</i>	<i>-8</i>
<i>varav Leanlink*</i>	<i>83</i>	<i>0</i>	<i>-83</i>	<i>42</i>
Överförmyndarnämnden	20	19	-1	16
Valnämnden	1	1	0	5
Äldrenämnden	1 604	1 634	30	1 519
Social- och omsorgsnämnden	1 751	1 716	-35	1 671
Barn- och ungdomsnämnden	3 869	3 831	-38	3 750
Bildningsnämnden	843	843	0	782
Kultur- och fritidsnämnden	442	442	0	409
Samhällsbyggnadsnämnden	544	544	1	524
Exploateringsverksamhet	-73	-78	-5	-246
Arbetsmarknadsnämnden	621	625	4	574
Bygg- och miljönämnden	71	68	-3	61
Delsumma verksamheten	10 313	10 267	-46	9 673
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	219	156	-63	-1
Intern finansiering (intern ränta)	-43	-43	0	-32
Ersättning från staten för höga sjuklönekostnader under Coronapandemin	0	0	0	-32
Resurs- och reservmedel, justering nytillkommen verksamhet	56	94	38	0
Avgår generella statsbidrag som ingår i nämndernas budget och bokslut	42	42	0	34
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	0	0	0	4
Verksamhetens nettokostnader	10 588	10 517	-71	9 645

Förändringar av nämndernas budgetramar som finansierats med kommunstyrelsens resursmedel eller justeringar som avser försenad nystartad verksamhet efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2023 den 6 december 2022 enligt nedan:

- Justering av budgetram för äldrenämnden och generella statsbidrag gällande statsbidraget "Säkerställ en god vård och omsorg om äldre" justeras med 55 mnkr. Beslut KS 230509 §148
- Kompensation pris och lön på sammanlagt 21 mnkr genomförs för nytt avtal för Kommunal (11,7 mnkr) och ökade hyror externa fastighetsägare (9,3 mnkr). Äldrenämnden kompenseras med 6,6 mnkr, social- och omsorgsnämnden med 6,7 mnkr, barn- och ungdomsnämnden med 7,4 mnkr och bildningsnämnden med 0,3 mnkr. Detta finansieras med reserv för pris och lön. Beslut KS 230509 §148
- Justering för försenad driftstart av simhallen innebär att Kommunstyrelsens ram har minskat med 31,15 mnkr. Justeringen redovisas under "Resurs- och reservmedel, justering nytillkommen verksamhet". Teknisk justering.
- Justering för försenad driftstart av Vasahallen innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 4,724 mnkr. Justeringen redovisas under "Resurs- och reservmedel, justering nytillkommen verksamhet". Teknisk justering.
- Justering för försenad driftstart av Fenomenmagasinet innebär att Kommunstyrelsens ram har minskat med 2,2 mnkr. Justeringen redovisas under "Resurs- och reservmedel, justering nytillkommen verksamhet". Teknisk justering.

Investeringsredovisning kommunen, per den 31 augusti och prognos för helår

Belopp mnkr	Redovisat jan-aug 2023 Utgifter	Redovisat jan-aug 2023 Inkomster	Prognos 2023 Utgifter	Prognos 2023 Inkomster	Prognos 2023 Netto	Investeringsram 2023	Avvikelse
Kommunstyrelsen	95		437		437	420	-17
<i>varav kommunstyrelsen</i>	3		53		53	53	0
<i>varav strategiska markförvärv</i>	0		150		150	150	0
<i>varav nya simhallen</i>	33		151		151	151	0
<i>varav Säkerhet m.m.</i>	4		2		2	2	0
<i>varav Verksamhetsstöd och service</i>	54		78		78	61	-17
<i>varav Leanlink</i>	1		4		4	4	0
Äldrenämnden	0		11		11	11	0
Social- och omsorgsnämnd	2		1		1	1	0
Barn- och ungdomsnämnden	3		23		23	26	3
Bildningsnämnden	1		5		5	9	4
Kultur- och fritidsnämnden	3		54		54	82	28
Arbetsmarknadsnämnden	2		5		5	5	0
Bygg- och miljönämnden	0		1		1	1	0
Samhällsbyggnadsnämnden	148		322	-21	301	389	88
Summa färdigställda projekt	253	0	859	-21	838	945	107

Kommunens investeringsram har utökats enligt beslut KS 2022–73 med totalt 230 mnkr

- 1,3 mnkr till Arbetsmarknadsnämnden för bevakningsbil
- 10,3 mnkr till Äldrenämnden för medicinskåp
- 188 mnkr till Kommunstyrelsen för nya simhallen och investeringar i säkerhet och civilt försvar
- 30 mnkr till Kultur- och fritidsnämnden avseende motionsspår i Ekängen, konstgräsplan i Linghem, inventarier i Vasahallen, nya simhallen, ny traktor vid Gamla Linköping sam återlåningsmaskin på biblioteket

Balansräkning koncernkoncernen och kommunen, per den 31 augusti

Belopp mnkr	Not	Koncernen 2023-08-31	Koncernen Bokslut 2022	Kommunen 2023-08-31	Kommunen Bokslut 2022
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13	188	174	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	14	25 579	23 721	4 969	4 074
<i>Maskiner och inventarier</i>	15	8 934	10 156	346	1 167
Finansiella anläggningstillgångar	16	304	280	7 152	3 526
Summa anläggningstillgångar		35 005	34 331	12 467	8 767
Omsättningstillgångar					
Lager och förråd		208	188	6	7
Pågående exploatering/Omsättningsfastigheter	17	683	594	150	148
Kortfristiga fordringar	18	2 608	4 545	1 225	1 393
Kortfristiga placeringar	19	6 283	9 511	6 283	9 511
Kassa och bank	20	1 220	2 616	-78	1 541
Summa omsättningstillgångar		11 002	17 454	7 586	12 600
SUMMA TILLGÅNGAR		46 007	51 785	20 053	21 367
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Periodens resultat		1 242	341	511	-434
Resultatutjämningsreserv		300	300	300	300
Övrigt eget kapital		17 444	17 717	12 360	12 974
Summa eget kapital	21	18 986	18 358	13 171	12 840
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	22	3 480	3 089	3 464	3 077
Andra avsättningar	23	2 034	2 179	28	37
Summa avsättningar		5 514	5 268	3 492	3 114
Skulder					
Långfristiga skulder	24,25	8 745	12 152	940	947
Kortfristiga skulder	26	12 762	16 007	2 450	4 466
Summa skulder		21 507	28 159	3 390	5 413
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		46 007	51 785	20 053	21 367
Soliditet, %		41,3%	35,5%	65,7%	60,1%
Soliditet % exkl. ansvarsförbindelsen (pensioner in- tjänade före 1998)		46,1%	39,5%	77,3%	70,6%

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

I årsredovisningen för år 2022 framgår en djupare redogörelse av de redovisningsprinciper som till-
lämpas i kommunen. I delårsrapporten för 2023 har samma redovisningsprinciper och beräkningsme-
toder använts som i årsredovisningen för 2022.

Redovisning av pensionsskuld

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Säsongsvariationer

Säsongsvariationer eller cykliska effekter är när det förekommer stora variationer under året av intäk-
ter och kostnader, vilket gör att utfallet för delårsperioden väsentligt avviker från årsprognosen. För
nämnder som är personalintensiva, främst barn- och ungdomsnämnden, bildningsnämnden samt
Leanlink, kan intjänande och uttag av semester och ferie få den effekten på redovisningen. Effekten
syns främst i redovisningen för barn- och ungdomsnämnden där uttaget under juni, juli och augusti
påverkar resultatet positivt med cirka 180 mnkr. Det samma gäller för bildningsnämnden där resultat-
påverkan för uttagen semester och ferie får en positiv resultatpåverkan på cirka 35 mnkr. Leanlink har
sin verksamhet i gång även under sommaren och kostnader för vikarie medför att effekten inte blir så
stor för Leanlink.

Andra cykliska effekter är när barn skrivs in i förskolan. Vanligtvis är det fler barn inskrivna i förskolan
på våren än på hösten, vilket gör att kostnaderna för förskolan är högre under våren. Skolans indel-
ning i läsår innebär att elevökningar och minskningar sker i halvårsskiftet och år där elevök-
ningen/minskningen är stor, kan medföra att utfallet för delårsperioden väsentligt avviker från årspro-
gnosen.

Vinterväghållning kan vara en annan säsongsvariation där kostnaden för snöröjning och halkbekämp-
ning kan variera. Normal sett finns dessa kostnader under årets första månader och i december. Be-
dömning är dock att variationen inte gör att utfallet för delårsperioden väsentligt avviker från årspro-
gnosen.

Förenklad sammanställd redovisning

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

Periodisering av generella statsbidrag och slutavräkningar för skatteintäkterna

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

Slutavräkningen för skatteintäkterna för 2022 och 2023 beräknas utifrån SKR:s prognos för skatteun-
derlagets utveckling den 24 augusti. Slutavräkningen för år 2022 har redovisats i sin helhet medan
den beräknade slutavräkningen för år 2023 har redovisats med 8/12 av SKR:s prognos.

De generella statsbidragen Särskilt stöd till Ukraina har intäktsredovisats med jämn fördelning under
perioden juni 2022 till december 2023.

Det generella statsbidraget Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden har intäktsredovisats under 2022 och 2023. Grundbeloppet har periodiserats med jämn fördelning januari 2022 till december 2023. Tilläggsbeloppet med beslut i juni 2023 har periodiserats med jämn fördelning from juni 2023 till december 2023.

Det generella statsbidraget Utökad verksamhetsförlagd utbildning (VFU) med beslut i april 2023 har periodiserats med jämn fördelning from april 2023 till december 2023.

Värdering av lager samt upplysning om överlager

Varulager (lager och förråd) har vid inventering värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Först-in-först-ut-principen (FIFU) tillämpas som huvudregel. Utrangering av lager sker då artiklarna blivit inkuranta, till exempel defekta, övertaliga eller genom andra omständigheter som medför att varorna inte kan säljas eller användas på normala villkor. En inventering görs per den sista december för att fastställa lagervärdet inför bokslut.

Under pandemin införde Linköpings kommun ett överlager av skyddsmateriel för kommunens vård- och omsorgsverksamheter. Kostnaderna för lagerhållningen kostnadsförs kontinuerligt. Kostnaden uppgår till cirka 900 tkr per år belastar äldrenämnden.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. Jämförelsestörande poster ska uppgå till ett väsentligt belopp och särredovisas, när dessa förekommer, i not till respektive post i resultaträkningen.

Noter till resultaträkning kommunen

Belopp i miljoner kronor om inte annat anges.

Not 3 Verksamhetens intäkter	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022
Försäljningsintäkter	84	70
Taxor och avgifter	229	211
Hyror och arrenden	176	175
Bidrag från staten	543	535
EU-bidrag	4	9
Övriga bidrag	13	13
Försäljning av verksamheter och entreprenader	181	173
Övriga intäkter	0	0
Summa	1 230	1 186

Not 4 Jämförelsestörande intäkter	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022
Vinst vid försäljning av mark o byggnader	52	0
Exploateringsintäkter	108	201
Summa	160	201

Not 5 Verksamhetens kostnader	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022
Löner	2 733	2 571
Sociala avgifter	852	794
Pensionskostnader	417	238
Material	163	155
Köp av verksamheter och entreprenader	1 870	1 850
Främmande tjänster	591	478
Hyror och övriga fastighetskostnader	949	870
Ekonomiskt bistånd	196	204
Övriga bidrag och transfereringar	169	129
Övriga kostnader	70	52
Summa	8 010	7 341

Not 6 Jämförelsestörande kostnader	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022
Exploateringskostnader	0	-27
Summa	0	-27

Not 7 Planenliga avskrivningar	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022
Immateriella tillgångar	0	1
Byggnader och tekniska anläggningar	124	99
Maskiner och inventarier	55	56
Summa	179	156

Not 8 Skatteintäkter	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022
Preliminär kommunalskatt	5 786	5 450
Slutavräkningsdifferens föregående år	35	59
Preliminär slutavräkning innevarande år	60	115
Summa	5 881	5 624

Not 9 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022
Inkomstutjämningsbidrag	885	806
Generella bidrag från staten	23	58
Införandebidrag	0	2
Regleringsbidrag	259	305
Kostnadsutjämningsavgift	-390	-361
Avgift till LSS-utjämning	-33	-23
Summa	744	787

Not 10 Finansiella intäkter	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022	Justering	Kommunen enl delårs- rapport 31 aug 2022
Utdelningar från koncernföretag	168	175		175
Utdelningar från andra företag	22	23		23
Ränteintäkter från övriga	45	26		26
Orealiserade vinster (verkligt värde) finansiella omsättnings- tillgångar			-21	21
Ers borgenstäckning, kommunala bolag	27	0		0
Ränta på kundfordringar	1	1		1
Rabatter	6	9		9
Vinst vid försäljning av finansiella omsättningstillgångar	91	2		2
Övriga finansiella intäkter	1	8		8
Summa	360	244	-21	265

	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022	Justering	Kommunen enl delårs- rapport 31 aug 2022
Not 11 Finansiella kostnader				
Bankkostnader	1	1		1
Räntekostnad pension intjänad efter 1998	107	22		22
Räntekostnad pension intjänad före 1998	0	37		37
Förlust vid försäljning av finansiella omsättningstillgångar	-30	0		0
Orealiserade förluster (verkligt värde) finansiella omsättningstillgångar			-876	876
Övriga finansiella kostnader	7	2		2
Summa	85	62	-876	938

	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen 31 aug 2022	Justering	Kommunen enl delårs- rapport 31 aug 2022
Not 12 Jämförelsestörande finansiella poster				
Orealiserade vinster (verkligt värde) finansiella omsättningstillgångar	204	21	21	0
Orealiserade förluster (verkligt värde) finansiella omsättningstillgångar		-876	-876	0
Summa	204	-855	-855	0

Noter till balansräkningen kommunen

Belopp i miljoner kronor om inte annat anges.

	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Not 13 Immateriella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	27	27
Inköp	-	-
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	27	27
Ingående ackumulerade avskrivningar	-27	-26
Försäljningar	-	-
Utrangeringar	-	-
Överföringar	-	-
Årets avskrivningar	-	-1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27	-27
Utgående redovisat värde	0	0

Not 14 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunen	Kommunen
	31-aug-23	Bokslut 2022
Ingående anskaffningsvärde*	5 643	4 887
Inköp	1 019	756
Försäljningar	-	
Utrangeringar	-	
Överföringar	-	5 643
Utgående anskaffningsvärde	6 662	-1 417
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 569	
Försäljningar		
Utrangeringar		-152
Överföringar		-1 569
Årets avskrivningar	-124	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 693	
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	
Försäljningar	-	
Utrangeringar	-	0
Överföringar	-	
Årets nedskrivningar	-	4 074
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	4 074
Utgående redovisat värde	4 969	4 074

*Förändring jämfört med bokslut 2022 består av aktivering av nya simhallen

Not 15 Maskiner och inventarier	Kommunen 31	Kommunen
	aug-23	bokslut 2022
Ingående anskaffningsvärde	1 927	1 875
Inköp	-768	91
Försäljningar		-1
Utrangeringar		-39
Överföringar		
Utgående anskaffningsvärde	1 159	1 926
Ingående ackumulerade avskrivningar*	-759	-714
Försäljningar		1
Utrangeringar		39
Överföringar		
Årets avskrivningar	-55	-85
Utgående ackumulerade avskrivningar	-814	-759
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	
Försäljningar		
Utrangeringar		
Överföringar		
Årets nedskrivningar		
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Ingående ackumulerade uppskrivningar	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp		
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	346	1 167

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
<i>Aktier och andelar</i>		
Linköpings Stadshus AB	1 634	1 634
Aktieägartillskott Linköpings Stadshus AB	5 340	1 728
Summa Linköpings Stadshus AB	6 974	3 362
Övriga aktier och andelar	5	5
Kommuninvest medlemsinsats	171	157
Summa aktier	7 150	3 524
Bostadsrätter	2	3
Fordringar hos intresseföretag	-	-
Övriga långfristiga fordringar	-	-
Summa finansiella anläggningstillgångar	7 152	3 526

Not 17 Pågående exploatering/omsättningsfastigheter	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Bostadsexploatering		
Ingående balans	125	85
Årets verksamhet	8	21
	-7	-25
Avräknade projekt		44
Avslutade projekt		
Utgående balans	126	125
Verksamhetsexploatering		
Ingående balans	23	48
Årets verksamhet	2	0
	-1	-3
Avräknade projekt		-22
Avslutade projekt		
Utgående balans	24	23
Summa pågående exploatering/omsättningsfastigheter	150	148

Not 18 Kortfristiga fordringar	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Kundfordringar	88	105
Skattefordringar	489	620
Fordran hos staten	86	
Momsfordran	39	67
Övriga kortfristiga fordringar	23	145
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	500	7
Upplupen ränteintäkt avseende kortfristiga placeringar	0	449
Summa kortfristiga fordringar	1 225	1 393

Not 19 Kortfristiga placeringar	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
<i>Kommunfinans</i>		
Bokfört värde inkl oraliserat	3	3
Varav orealiserat	3	3
<i>Koncernfinans</i>		
Bokfört värde inkl oraliserat	237	229
Varav orealiserat	6	-2
<i>Placeringar</i>		
Bokfört värde inkl orealiserat	3 926	7 269
<i>Kommuninvest medlemsinsats</i>		
<i>Intern kortfristig placering</i>		0
<i>Summa placeringar</i>	3 926	7 269
Varav orealiserat	241	387
<i>Pensionsmedelsplaceringar</i>		
Bokfört värde inkl orealiserat	2 116	2 011
Varav orealiserat	328	242
Summa kortfristiga placeringar	6 283	9 511
Varav orealiserat	578	630

Not 20 Kassa bank	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Likvida medel kommunkonto	-163	-493
Likvida medel koncernkonto	85	2 034
Utnyttjad checkkredit Nordea	0	0
Summa kassa bank	-78	1 541

Not 21 Eget Kapital	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Ingående eget kapital	12 840	13 275
Direktbokning mot eget kapital	-180	
Årets resultat/periodens resultat	511	-434
Utgående eget kapital	13 171	12 840
Uppdelning av eget kapital:		
Resultatutjämningsreserv	300	300
Övriga markeringar:		
Infrastruktur, resecentrum etc	762	762
Oförutsedda kostnader	120	120
Summa markeringar	1 182	1 182
Övrigt eget kapital	11 989	11 658
Summa eget kapital	13 171	12 840

Not 22 Avsättningar inkl. löneskatt för pensioner	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Totalt avsatt till pensioner		
Ingående balans	3 077	3 120
Årets förändring	386	-43
Utgående balans	3 463	3 077
Pensioner intjänade före 1998		
Ingående balans	2 248	2 326
Finansiell kostnad	0	65
Årets pensionsutbetalningar	-108	-151
Övrig förändring	198	8
Utgående balans	2 338	2 248
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-108	-155
Summa	2 230	2 093
Pensioner intjänade efter 1998		
Ingående balans	1 024	977
Finansiell kostnad	161	25
Årets pensionsutbetalningar	-27	-36
Övrig förändring	106	58
Utgående balans	1 264	1 024
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-30	-41
Summa	1 234	984
Totala pensionsåtaganden	3 602	3 272
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-138	-195
Utgående balansavsättning till pensioner	3 464	3 077
<i>Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda är beräknade enligt RIPS 21.</i>		
Extern placering för pensionsförpliktelser:		
Avsatt till pensioner intjänade före 1998	2 338	2 247
Marknadsvärde placerade medel, pensioner intjänade före 1998	854	989
<i>Andel avsättning som täcks av marknadsvärde placerade medel</i>	<i>36,5%</i>	<i>44,0%</i>
Avsatt till pensioner intjänade efter 1998	1 264	1 024
Marknadsvärde placerade medel, pensioner intjänade efter 1998	1 264	1 024
<i>Andel avsättning som täcks av marknadsvärde placerade medel</i>	<i>100,0%</i>	<i>100,0%</i>
Avsatt till pensioner, totalt	3 602	3 271
Marknadsvärde placerade medel pensioner	2 118	2 013
<i>Återlånade medel</i>	<i>1 484</i>	<i>1 258</i>

Not 23 Andra avsättningar	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Övriga avsättningar		
Ingående balans	2	100
Periodens avsättningar		0
lanspråktaget/återfört under året		-100
Utgående balans	2	0
Avsättning, ersättning för pensioner RTÖG*		
Ingående balans	32	31
Årets avsättning	-9	1
Utgående balans	23	32
*Räddningstjänstförbundet i Östra Götaland		
Avsättning kapitaltäckningsgaranti Trädgårdsföreningen		
Ingående balans	3	3
Periodens avsättningar/ombokning		2
lanspråktaget/återfört under året		0
Utgående balans	3	5
Summa andra avsättningar	28	37

Not 24 Långfristiga skulder	Kommunen 31 aug -23	Kommunen Bokslut 2022
Obligations- och förlagslån	500	600
Lån i banker och kreditinstitut	100	
Summa kassa bank	600	600
varav lån med förfallotidpunkt 1-5 år från balansdagen	600	600
Lån med senare förfallotidpunkt	0	0
Summa långfristiga skulder	600	600
Lång och kortfristig upplåning		
Genomsnittlig ränta	0,29%	
Genomsnittlig kapitalbindning, år	1,57	
Kapitalförfall andel av lån	1 100	1 100
2023-11-24	150	150
2023-12-08	150	150
2023-12-08	100	100
2023-12-08	100	100
2026-05-25	500	500
2026-11-22	100	100
Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,21	

Not 25 Investeringsbidrag	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Pågående investeringsbidrag		
Vid årets början	45	65
Årets bidrag	0	26
Årets aktivering av bidrag	0	-46
Återföring av pågående exploateringsbidrag (ny red princip)		0
Summa	45	45
Aktiverade investeringsbidrag		
Ingående skuld investeringsbidrag	387	341
<i>Aktiverat under året</i>		46
Utgående skuld investeringsbidrag	387	387
Ingående ack upplösning av investeringsbidrag	-85	-74
Årets upplösning	-8	-11
Utgående ack upplösning av investeringsbidrag	-93	-85
Summa	294	302
Summa investeringsbidrag	340	347

Not 26 Kortfristiga skulder	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
<i>Räntebärande</i>		
Kortfristiga skulder, kommunala bolag	304	2 255
Upplupen kostnad swap	2	1
<i>Ej räntebärande</i>		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	500	300
Leverantörsskulder	387	645
Personalens källskatt och införsel	87	84
Skulder till staten	111	26
Löne- och övertidsskuld inkl sociala avgifter	14	15
Semester- och ferielöneskulder inkl löneskatt	105	265
Upplupna sociala avgifter	114	104
Upplupen pension individuell del	159	210
Kommande års pensionsutbetalningar	138	195
Övriga kortfristiga skulder	6	4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	278	92
Exploateringsinkomster bostadsområden	190	211
Exploateringsinkomster arbetsområden	55	59
Summa kortfristiga skulder	2 450	4 466

Not 27 Borgensförbindelser inkl. kommunala bolag	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Kommunala bolag		
Linköpings Stadshus AB	4 592	8 402
AB Stångåstaden	4 020	3 771
Lejonfastigheter	4 214	3 813
Tekniska verken	2 009	2 100
Summa	14 835	18 086
Borgen för pensionsåtaganden i kommunala bolag		
Tekniska verken i Linköping AB	6	6
Sankt kors		0
Summa	6	6
Summa kommunala bolag	14 841	18 092
Övriga		
Kommunalt ansvarstagande egnahem		-
Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB		-
Summa		0
Totala borgensförbindelser	14 841	18 092

Not 28 Förmögenhet i stiftelser förvaltade av kommunen	Kommunen 31 aug 2023	Kommunen Bokslut 2022
Gemensamt förvaltade stiftelser	240	242
Carlstedtska stiftelsen	120	137
Pihlströms stiftelse	31	31
Summa	391	410
Westman-Wernerska stiftelsen, inkl. forskningsmedel	302	353
Summa stiftelser	693	763

Kommunstyrelsens indikatorer för uppföljning av kommunens resultat och utveckling

Kommunstyrelsen följer på en övergripande nivå kommunens resultat och utveckling med stöd av indikatorer. Indikatorerna som redovisas nedan speglar viktiga förhållanden för kommunens resultat och utveckling. 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 utfall redovisas i tabellen nedan.

KS-indikator	2019	2020	2021	2022	2023
Årlig befolkningstillväxt	2 017	1 565	911	1 146	1 526
Flyttningsnetto	1 322	1 106	220	699	490
Pendlingsnetto	10 130	10 224	10 625	I.U.	
Nyföretagande (nyföretagarbarometern, Bolagsverket)	824	894	977	933	I.U.
Andel UF-företagande (%)	28,1	32,9	30,8	32,6	30,2
Andel mikro, små och medelstora företag som lämnar anbud i upphandlingar (%)	I.U.	Mikro 14 Små 29 Medel 20 Stor 33	Mikro 13 Små 21 Medel 25 Stor 4	Mikro 29 Små 22 Medel 20 Stor 26 Okänt 3	Mikro 18 Små 34 Medel 19 Stor 25 Okänt 4
Antal påbörjade bostäder i nybyggda hus	1 373	754	1 123	714	296
Antal färdigställda bostäder i nybyggda hus	896	1 515	957	1 337	681
Andel arbetslösa och i program, 16-64 år, (%) av arbetskraften					
Mars	5,8	6,3	7,0	5,9	5,7
Oktober	6,1	7,3	6,4	5,9	
Andel arbetslösa och i program, 18-24 år, (%) av arbetskraften					
Mars	6,3	8,1	8,9	7,3	6,9
Oktober	7,5	9,6	8,0	7,7	
Andel arbetslösa och i program, utrikes födda, (%) av arbetskraften					
Mars	18,6	19,2	20,0	18,4	16,8
Oktober	19,3	21,5	19,4	17,8	
Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	1,8	4,8	4,7	4,4	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	80,2	82,8	84,7	83,5	I.U.
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	48	40	44	33	I.U.
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO ₂ -ekv/inv.	4,21	4,06	4,14	I.U.	
Antal anställda med månadslön	9 941	10 154	10 303	10 601	10 431
Varav antal tillsvidareanställda	9 221	9 427	9 578	9 950	10 047
Andel heltidsanställningar	82,4	83,4	84,1	85,3	86,8