

Årsredovisning 2020



Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	1
Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal	2
Ekonomi	2
Verksamhet	2
Personal	3
Förvaltningsberättelse	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Beslut och händelser av väsentlig betydelse	5
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning samt förväntad utveckling	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	17
Väsentliga personalförhållanden	34
Ekonomisk redovisning	37
Resultaträkning	37
Balansräkning	38
Kassaflödesanalys	39
Noter	40
Årets verksamhet i kommunkoncernen	53
De kommunala nämnderna	53
De kommunala bolagen, förbunden och stiftelser	70
Drift- och investeringsredovisning	74
Drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad	74
Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper	75
Drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar	75
Driftredovisningen	76
Investeringsredovisning	80
Volymutveckling	84
Revisionsberättelse för Linköpings kommun år 2020	90

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Coronapandemin har överskuggat det mesta under 2020. Pandemin får betecknas som den största kris vi upplevt sedan andra världskriget. Omfattande restriktioner har kraftigt begränsat hur vi som Linköpingsbor har kunnat röra oss, arbeta och umgås.

Delar av Linköpings näringsliv har drabbats oerhört hårt och en del branscher har närmast fått ett näringsförbud. För besöksnäring, restaurang och handel har pandemin slagit skoningslöst och livskraftiga företag har fått se merparten av sin omsättning försvinna över en natt. Företag har tvingats varsla och säga upp personal och för en del har det slutat i konkurs. Kommunen har under året fattat beslut om flera stödpaket för att hjälpa de drabbade branscherna, något som också Svenskt Näringsliv uppmärksammat som ett gott exempel för kommunsverige.

Arbetslösheten har ökat under året. Linköping har hittills klarat sig relativt bra jämfört med länet och riket, men även här ökar såväl arbetslöshet som kostnader för försörjningsstöd till följd av pandemin.

Kommunen har under större delen av året haft krisledningen aktiverad och fullt fokus har varit på att upprätthålla samhällskritisk verksamhet. Det har varit framgångsrikt och inte vid något tillfälle har vi tvingats att stänga förskolor eller grundskolor. Mycket ordinarie verksamhet har dock fått stå tillbaka och kommunens personal, som har gjort ett fantastiskt arbete under året, är trött och sliten.

Befolkningstillväxten i Linköping är fortsatt stark, trots pandemin, och vi är nu nästan 165 000 Linköpingsbor.

2020 har ändå varit framgångsrikt för Linköping på många sätt där stora delar av näringslivet utvecklas starkt med nya och växande företag inom många branscher. Näringslivsfrågorna har varit i fortsatt stort fokus och glädjande är att Linköping tar stora steg framåt i såväl Svenskt näringslivs ranking som i NKI Insikt. Det visar att vi ordentligt är på väg mot ett bättre företagsklimat.

För att kunna ha fortsatt hög befolkningstillväxt och möjliggöra för fortsatta företagsetableringar så krävs en hög takt i bostadsbyggandet. Därför är det ett viktigt besked att såväl färdigställda som påbörjade bostäder och nya detaljplaner ökar och ligger på mycket höga nivåer.

Trygghetsarbetet har varit i fortsatt fokus under 2020. Den lyckade satsningen på ordningsvakter planeras att byggas ut och kommunen lämnade i slutet av året in en ansökan till polisen om utökade områden där ordningsvakterna ska få arbeta.

Den strategiska samverkan med polisen har kommit igång och har resulterat i en handlingsplan för trygghets- och brottsförebyggande åtgärder.

För kommunens stora verksamheter inom utbildning och omsorg har fokus varit tydligt att hantera pandemins effekter. Att säkerställa barnomsorg och undervisning, trots höga sjukskrivningstal och restriktioner för hur verksamheten får bedrivas. Trots det har förvaltningarna bedrivit fortsatt utvecklingsarbete, bland annat för att lärare ska få fokusera på undervisningen och på utformandet av framtidens äldreomsorg.

Att kommunens kostnader för försörjningsstöd ökar på grund av en ökad arbetslöshet under pandemin är inte så konstigt, men det är bekymmersamt att många arbetsmarknadsåtgärder fått ställas in eller genomföras digitalt. Det är tydligt att vägen till egen försörjning blir längre för många på grund av detta. Glädjande är dock att 500-uppdraget gått i mål och att antalet arbetsmarknadsplatser inom kommunkoncernen blev över 550 st. Nu går 500-uppdraget över i heltidsaktiveringen där fokus ligger på heltidssysselsättning med sikte på arbete, utifrån varje individs förmåga.

2020 års bokslut är mycket starkt och redovisar ett överskott på 565 miljoner kronor. En stor del av överskottet beror på börsens positiva utveckling och stora tillskott av tillfälliga statsbidrag. Linköpings kommun har ändå en mycket stark ekonomi som ger oss nödvändiga förutsättningar inför de tuffare ekonomiska tider som Linköping och hela kommunsektorn står inför. Ordning och reda i ekonomin är en förutsättning för att Linköping ska kunna stå starkt i många år framöver.

Niklas Borg (M)
Kommunstyrelsens ordförande

Sammanfattning av ekonomi, verksamhet och personal

I årsredovisningen presenteras Linköpings kommunkoncern i olika delar. Linköpings kommunkoncern består av nämnderna och de helägda kommunala bolagen.

Ekonomi

Nyckeltal för Linköpings kommunkoncern 2020	Kommunen	Kommunkoncernen
Resultat efter finansiella poster, mnkr	565	1 112
Budgetavvikelse finansnettot, mnkr	565	-
Investeringar, mnkr	859	4 151
Soliditet, %	66	33

*Koncernelimineringar har gjorts.

Årets resultat

Linköpings kommunkoncerns resultat efter skatter och finansiella poster uppgick år 2020 till 1 112 miljoner kronor, efter att koncerninterna mellanhavanden har räknats bort. Bolagskoncernens resultat efter koncernelimineringar och finansiella poster uppgick till 662 miljoner kronor. Kommunens resultat blev positivt och uppgick till 565 miljoner kronor vilket motsvarar 6,3 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag år 2020. Det lagreglerade balanskravsresultatet uppgick till 89 miljoner kronor efter att reservering av medel till resultatutjämningsreserv gjorts, därmed behöver inte något balanskravsresultat återställas.

Verksamhetens nettokostnader i kommunen uppgick till 98,2 procent av finansieringen som utgörs av skatteintäkter och finansnetto år 2020. Nettokostnaderna ökade med 2,1 procent jämfört med 2019 och skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsbidrag ökade med 4,3 procent. För en hållbar utveckling bör inte verksamhetens nettokostnader öka mer än skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

Kommunens finansnetto visar en budgetavvikelse på totalt 172 miljoner kronor. Förbättringen beror dels på att finansnettot har förbättrats med 360 miljoner kronor, vilket främst beror på att marknadsvärdet för kommunens placeringar ökat och dels på att nämnderna sammantaget förbättrat sitt resultat med 79 miljoner kronor till ett överskott med 226 miljoner kronor.

Coronapandemin har under år 2020 påverkat både verksamhet och ekonomi, de redovisade nettokostnaderna för mars till december i kommunens verksamheter som kan kopplas till coronapandemin uppgår till 85 miljoner kronor. Uteblivna kostnader och intäkter kopplade till pandemin har dock varit svårare att följa under året. Kommunen har återsökt ersättning från staten enligt de begränsningar avseende återsökning som gäller (omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning) och har under året även fått statsbidrag för tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Därutöver har kommunen fått statsbidrag för all sjukfrånvaro för perioden april-juli och för den ökade sjukfrånvaron för augusti till december med sammanlagt 75 miljoner kronor.

Investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar uppgick till 4 151 miljoner kronor år 2020. De kommunala bolagen står för cirka 74 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. År 2020 uppgick bolagskoncernens investeringar till 3 292 miljoner kronor.

Kommunens nettoinvesteringar uppgick till 859 miljoner kronor år 2020, vilket är en ökning med 365 miljoner kronor jämfört med föregående år. Den främsta orsaken till ökningen är projektet nya simhallen. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 990 miljoner kronor. I beslutet beräknas hela investeringen finansieras med externa lån. Kommunen har under år 2020 tagit upp externa lån på 400 miljoner kronor för att finansiera projektet nya simhallen, vid utgången av år 2020 hade 536 miljoner kronor investerats i projektet.

Soliditet




Linköpings kommunkoncerns soliditet inklusive pensionsåtaganden uppgick till 33 procent år 2020 vilket visar på en god långsiktig finansiell handlingsberedskap. Kommunens soliditet inklusive pensionsåtaganden uppgick till 66 procent. Detta innebär att både kommunens och kommunkoncernens finansiella mål år 2020 avseende soliditet uppfylldes.










Verksamhet

Bedömningen av utvecklingen inom verksamhetens mål för god ekonomisk hushållning baseras på utfallet för de finansiella målen som fastställts i Budget 2020 med plan för 2021-2023 och hur kommunen arbetat för att nå utveckling inom de 13 fastställda kommunövergripande målen. Utvecklingen har gått framåt inom samtliga mål, dock med en lägre takt än planerat med anledning främst av coronapandemin. Flera planerade aktiviteter och utvecklingsprojekt har förskjutits till 2021 eller prioriterats ned för att hantera behovet av åtgärder och insatser till

följd av coronapandemin. Av de 13 kommunövergripande målen bedöms fem (5) som uppfyllda och åtta (8) som delvis uppfyllda. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning.

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

	Uppnått
	Delvis uppnått
	Ej uppnått

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

Kommunfullmäktiges sju kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag är omhändertagna i nämndernas intern-budgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner för 2020. Sammantaget bedöms två som genomförda och fem som fortfarande pågående. Avvikelseberor främst på att flera planerade aktiviteter förskjutits till 2021. Av de 23 nämnd-specifika utvecklingsuppdragen är 20 genomförda, två pågår och ett kvarstår. Av nämndernas verksamhetsberättelser framgår hur nämnderna arbetat med uppdragen som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2020 med plan för 2021-2023.

Under avsnittet KS-indikatorer redovisas utfall för de indikatorer som fastställdes i Budget 2020 med plan för 2021-2023.

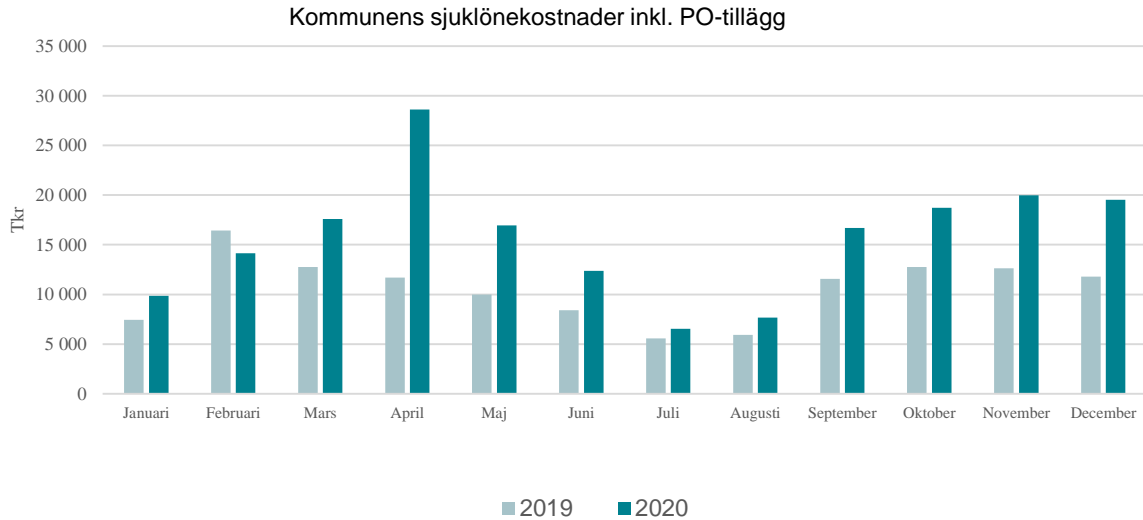
I avsnittet volymutveckling redovisas mått som speglar nämndernas basuppdrag och centrala ansvarsområden.

Personal

Antalet medarbetare har ökat med 213 personer till 10 154 anställda med månadslön under den senaste tolv månadersperioden, varav 9 427 har en tillsvidareanställning. Tillsvidareanställningar omräknat till årsarbetare motsvarar 9 134 årsarbeten, vilket är en ökning med 176.

Under året har 728 personer avslutat sin tillsvidareanställning och lämnat kommunen. Det motsvarar en personalomsättning på 7,9 procent, föregående år 8,1 procent. Av de personer som lämnat kommunen har 168 personer gjort det med pension vilket är jämförbart med föregående år. Genomsnittsålder för uttag av pension är 64,7 år. Det är fortsatta svårigheter att rekrytera behöriga medarbetare till exempelvis skola, förskola, fritidshem samt vård och omsorg.

Obligatorisk sjukredovisning följs upp varje månad. Värdet har varierat mellan 12,3 procent i mars till 5,2 procent i juli. Sjukfrånvaron ökar i samtliga åldersgrupper och för båda könen. Antal registrerade sjukfrånvarotimmar ökar med drygt 383 500 timmar till 1 587 080 sjukfrånvarotimmar. Framförallt är det korttids sjukfrånvaron (dag 2-14) som ökat. Effekten av den ökade sjukfrånvaron innebär att utbetalad sjuklön ökat med 49 procent eller med 62 miljoner kronor. Under år 2020 har i genomsnitt 1 427 medarbetare varit sjukfrånvarande en eller flera dagar per vecka. Det innebär att 14,1 procent av den månadsanställda personalen varit frånvarande. Vilket har ställt stora krav på organisationen att hitta andra lösningar för att kunna tillhandahålla välfärdstjänster.



Förvaltningsberättelse

I förvaltningsberättelsen redovisas året som gått 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 gånge året.

Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag

Nyckeltal fem år i sammandrag	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd 31/12	164 616	163 051	161 034	158 520	155 817
Skattesats					
Kommunen, %	20,20	20,20	20,20	20,20	20,20
Regionen, %	11,55	10,70	10,70	10,70	10,70
Total skattesats	31,75	30,90	30,90	30,90	30,90
Andel av medelskattekraften i riket, %	99,0	90,0	99,4	99,7	99,1
Personal (kommunen)					
Lönekostnader exkl. sociala avgifter och pensioner, mnkr	3 777	3 643	3 504	3 313	3 018
Antal anställda	10 154	9 941	9 705	9 389	8 952
Sjukfrånvaro, %	8,6	6,7	6,7	5,9	6,1
Årets resultat					
Kommunen, mnkr	565	698	182	320	62
Koncernen, mnkr	1 112	1 298	890	1 667	751
Investeringar (exkl. finansiella investeringar)					
Nettoinvesteringar, Kommunen, mnkr	859	494	290	258	243
Nettoinvesteringar, Koncernen, mnkr	4 151	3 597	2 838	2 406	2 644
Avskrivningar					
Avskrivningar, Kommunen, mnkr	216	211	212	177	162
Avskrivningar, Koncernen, mnkr	1 379	1 319	1 257	1 162	1 120
Balansomslutning					
Kommunen, mnkr	18 739	17 618	16 660	16 487	15 833
Koncernen, mnkr	44 597	40 998	38 355	36 448	35 693
Kommunens borgensåtaganden					
Externa borgensåtaganden, mnkr	-	-	-	1	3

Nyckeltal fem år i sammandrag	2020	2019	2018	2017	2016
Interna borgensåtaganden, mnkr	19 243	17 823	15 883	8 585	7 290
Finansiella nyckeltal (kommunen)					
Soliditet inkl. pensioner före 1998, %	66	63	66	62	62
Soliditet exkl. pensioner före 1998, %	78	77	81	76	78
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto, %	98	100	97	97	99
Låneskuld (exkl. förmedlade lån), tkr per invånare	2	-	-	-	-
Kommunens självfinansiering av investeringar, %	91	184	129	192	92

Beslut och händelser av väsentlig betydelse

Nedan redovisas ett urval av beslut som fattats och händelser som inträffat under januari-december som har väsentlig betydelse för kommunen.

Beslut

- Förbundsordning mellan kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland och dess medlemskommuner har reviderats (KF 2020-01-21 § 5). Bakgrunden till revideringen är det förändrade säkerhetspolitiska läget vilket har fått till följd att det civila försvaret byggs upp igen. Revideringen innebär en justering avseende kommunalförbundets åtagande inom det civila försvaret.
- Biblioteksplan för Linköpings kommun 2020-2024 har fastställts (KF 2020-04-21 § 128). Biblioteksplanen beskriver vad kommunen har för syfte och ambition med folk- och skolbiblioteksverksamheten. Centralt för biblioteksplanen är att fler Linköpingsbor ska nås av Stadsbibliotekets verksamhet, demokrati och yttrandefrihet, läslust, det livslånga lärandet, alla elevers likvärdiga tillgång till skolbiblioteksverksamheten, läsutveckling för elever samt medie- och informationskompetens.
- För att nå målet om ett koldioxidneutralt Linköping har handlingsplaner för solex och koldioxidneutralt Linköping antagits under hösten (KS 2020-10-20, § 293, KS 2020-12-01, § 347). Mer förnybar el, effektivare energianvändning och fler klimatsmarta alternativ för Linköpingsborna är några konkreta åtgärder för att minska koldioxidutsläppen i Linköping. Dessutom ska kommunen bli en ännu mer klimatteffektiv organisation.
- En ny modell för tillhandahållande av hemtjänstutförare (KF 2020-08 25 § 171) har antagits. Den nya modellen bygger på att säkra vården och omsorgen på ett bättre sätt genom att ge utförare det fulla ansvaret för rehabilitering, hälso- och sjukvårdsinsatser och hemtjänstinsatser. Modellen innebär även att medborgaren kan välja på olika utförare, oavsett var medborgaren bor, vilket inte är fallet med dagens system.
- Deklaration för en stark demokrati (KS 2020-11-10 § 307) har fastställts. En kommitté har tagit fram en deklARATION i syfte att ena de krafter som stödjer demokratin och genom detta bidra till att stärka och utveckla demokratin. De aktörer som antar deklARATIONEN åtar sig att under åren 2020–2021 bidra till de åtaganden som anges i deklARATIONEN. Linköpings kommun avser att följa regeringens uppmaning att uppmärksamma demokratin 100 år.
- I december antogs aktualitetsförklaring av översiktsplanen 2020 (KF 2020-12-08). Enligt Plan- och bygglag (2010:900) ska kommunens översiktsplan aktualitetsprövas en gång varje mandatperiod för att avgöra om den är fortsatt aktuell. Detta görs i en så kallad aktualitetsförklaring. En sådan har nu tagits fram. Särskilt fokus har denna gång, förutom att pröva översiktsplanens aktualitet, varit på att ta fram nyckeltal för att bättre kunna följa upp översiktsplanen.
- Kommunen har beslutat om att genomföra ett antal stödåtgärder till näringslivet under året med anledning av coronapandemin. Dessa har initierats utifrån utökad omvärldsbevakning-, undersökningar riktade mot det lokala näringslivet samt täta dialog med branschföreträdare för näringslivet i bland annat kommunens strategiska näringslivsråd som genomförts under året. T.ex. har avgifter för serveringstillstånd, uteserveringar och markupplåtelse efterskänkts. Gymnasieelever har under perioden för distansundervisning erbjudits lunchkuponger för att kunna hämta take away-mat från lunchrestauranger i kommunen och friskvårdsbidraget har höjts för kommunens anställda samt att stöd getts till kulturaktörer. Betalningstiden för fakturor till kommunens leverantörer har kortats till snabbast möjlig utbetalning för att bidra till företagets likviditet, därutöver har infrastruktursatsningar tidigarelagts. En särskild satsning - Kickstart Linköping - annonserades under hösten. Satsningen innebär att Linköpings kommun investerar 10 miljoner kronor fördelat under 2021 och 2022 för att få igång besöksnäring när restriktionerna med anledning av Coronapandemin upphör eller lättar.

Händelser

- Coronapandemin har präglat verksamheten på många sätt under år 2020. Verksamheter har fått ställa om och mycket har varit osäkert. Utvecklingen av coronaviruset covid-19 medförde att kommunens krisberedskap ökade till nivå 2 och stabsläge den 28 februari. Den 27 mars gick kommunens krisledning upp från beredskapsläge två till nivå tre. Inriktningen var att all samhällsviktig verksamhet ska fortsatt upprätthållas och samordning och ledning ska fungera. Kommunens övriga verksamheter ställs om till stöd för vård och omsorg. Undervisningen inom gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning och yrkeshögskola med Linköpings kommun som huvudman har bedrivits som distans- och fjärrundervisning mellan 20 mars till augusti i syfte att minska smittspridningen. Den 1 september 2020 återgick kommunen till grundberedskap, bakgrunden är att alla förvaltningar nu kan klara arbetet mot smittan som en del av en normal vardag. Ett antal åtgärder har vidtagits under året för att dämpa de negativa konsekvenserna av pandemin. Särskilda satsningar har gjorts på näringslivet för att stötta de delar av näringslivet som drabbats hårt.
- Ett aktivt trygghets- och säkerhetsarbete har under perioden syftat till att förebygga och förhindra social oro under pandemin. Vid ökad social oro försämrats också tryggheten vilket gör det viktigt att fortsätta områdesarbetet som förebygger och förhindrar social oro. I arbetet med att motverka segregation har flera insatser genomförts. Kommunen har implementerat en lednings- och samordningsmodell för segregation, trygghetskapande och brottsförebyggande åtgärder. Arbetet har hittills inneburit att kommunen, genom den så kallade SMS-gruppen (Samverkan mot segregation) effektivt samordnat sig och mött behovet av information och vuxennärvaro i olika områden. Under hösten gjordes bland annat en kraftsamling för ökad trygghet i Ryd genom att fördela extra resurser i stadsdelen under hösten. Kommunala ordningsvakter har funnits i centrum varje dag utom söndagar under året. Ordningstvakternas uppdrag består i huvudsak av upprätthållande av allmän ordning och att arbeta trygghetskapande i vissa områden. I det trygghetskapande och brottsförebyggande arbetet har en samverkansorganisation mellan kommun och Polismyndighet fastställts. Syftet är en mer effektiv organisation genom att systematisera och strukturera kommunens samverkan med Polisen (lokalpolisområde Linköping). En handlingsplan för trygghetskapande och brottsförebyggande åtgärder i samverkan mellan Linköpings kommun och Polismyndigheten, Lokalpolisområde Linköping har tagits fram i samverkan med polisen. Aktivitetsplanen har tre prioriterade samverkansområden; organiserad brottslighet, otrygghet och brott i offentlig miljö samt ungdomsbrottslighet. För att möta behovet av mer information och vuxennärvaro i särskilda områden under coronapandemin öppnade kommunen fyra tillfälliga kontaktpunkter utomhus.
- Inom LSS och socialpsykiatri har ett antal nya boenden öppnats vilket lett till att kön till boenden minskat. För att möta behovet av korttidsplatser har en utökning gjorts av dess inom socialpsykiatri, detta för att möta behovet av insatsen på hemmaplan under året.
- Arbetet med byggnationerna av den nya simhallen följer tidplan och kostnadskalkyl. Projektets framdrift och ekonomi rapporteras varje kvartal till kommunstyrelsens ledamöter.
- Med anledning av det ökade sjukpenningtalet i Östergötland har ett initiativ till en stärkt samverkan tagits mellan Linköpings kommun, Norrköpings kommun, Region Östergötland, Företags hälsovården. Arbetet tar sin utgångspunkt i SKRs avsiktsförklaring för friskare arbetsplatser och särskilt de områden som handlar om bättre användning av företagshälsovård, stärkt samverkan och högre kvalitet i rehabiliteringsprocessen samt nya vägar tillbaka från sjukskrivning. Arbetet avgränsas till att omfatta psykisk ohälsa. Tanken är att projektet ska leda till att Linköpings kommun får en tydlig strategi för integration, på samma sätt som kommunen har handlingsplaner för nationella minoriteter och jämställdhet.
- Trafikverket har skjutit fram tidplanen för Ostlänkens sträcka genom Linköpings tätort. Enligt den förra tidplanen skulle ett beslutsunderlag för val av korridor ha presenterats i slutet av år 2020. Denna tidpunkt är nu framflyttad till våren 2022. När beslut om korridor fattats påbörjas arbetet med att ta fram en järnvägsplan, vilket kan liknas vid arbetet med att ta fram en detaljplan för ett nytt bostadsområde. Trafikverkets nu ändrade planering påverkar kommunens arbete med översiktsplaner, detaljplaner och bygglov i de områden som ses som tänkbara för järnvägen.
- Linköpings kommun marknadsvärderar från och med år 2020 sina finansiella omsättningstillgångar enligt den nya lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), samt enligt de rekommendationer som är utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Till följd av detta har en justering om 653 miljoner kronor gjorts i bokslut 2020 direkt mot kommunens egna kapital. Justeringen avser finansiella intäkter och kostnader som enligt den nya lagen skulle belastat 2019 års resultat.
- Totalt påbörjades 754 bostäder under året. Det innebär att sedan sekelskiftet har drygt 16 800 bostäder påbörjats i Linköping, 78 procent av dem har varit i flerbostadshus. Totalt har det i nybyggda hus färdigställts 1 399 bostäder. Det innebär att det i genomsnitt har färdigställts 718 bostäder per år sedan sekelskiftet (här ingår inte ombyggda hus).

- Linköpingsborna blir fler och fler. På ett år har folkmängden i Linköpings kommun ökat med 1 565 personer och vid årsskiftet uppgick antalet invånare till 164 616 personer. Under året flyttade 9 766 personer in till Linköpings kommun. Antalet utflyttade under samma period var 8 660. Statistiken visar också att kommunen hade ett födelseöverskott på 451 personer under år 2020. Det betyder att det var 451 fler personer som föddes än som dog, vilket var det lägsta värdet sedan 2008. Antalet avlidna i kommunen uppgick till 1 336, vilket är det högsta värdet sedan 2004. Antalet avlidna 2004 var 1 285.

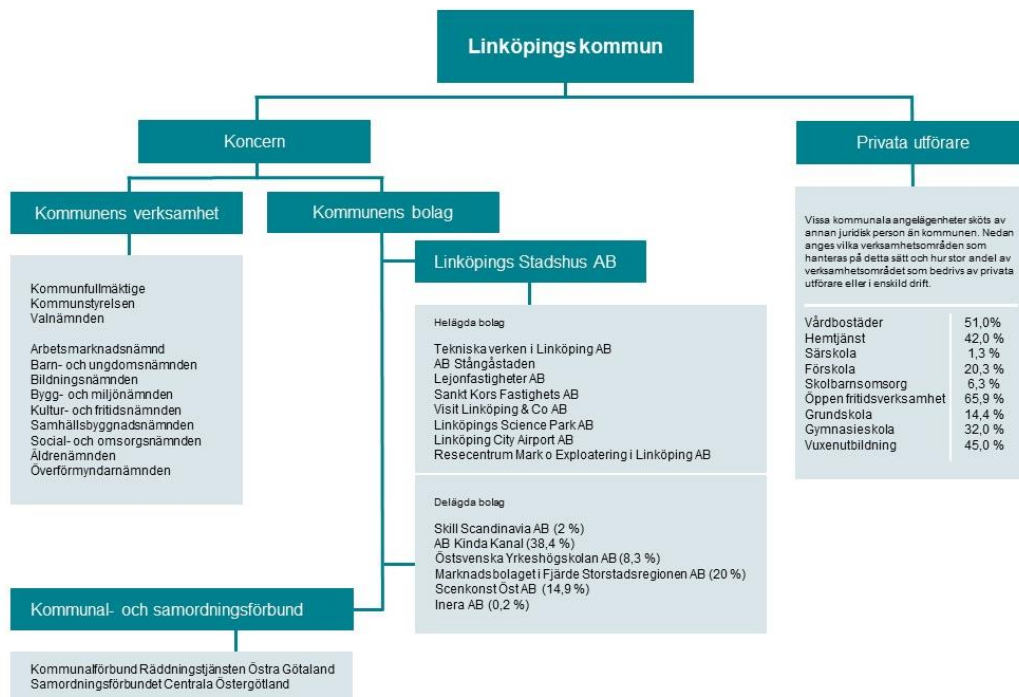
Den kommunala koncernen

Regeringsformen anger att kommunerna har till uppgift att sköta kommunens angelägenheter genom kommunal självstyrelse. Kommunernas högsta beslutande organ är kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beslutar bland annat kring vilka nämnder som ska finnas och väljer ledamöter. Det är också kommunfullmäktige som bestämmer vilket område varje nämnd har ansvar för. Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska organ. Kommunstyrelsen har i uppdrag att samordna planeringen och uppföljningen av hela den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen leder, samordnar och har uppsikt över kommunkoncernen.

Styrning av kommunkoncernens verksamhet

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

Figuren nedan illustrerar de verksamheter som ingår i Linköpings kommuns samlade kommunala verksamheter per den 31 december 2020.



Styrning av den kommunala verksamheten

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

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

Politisk viljeinriktning

Kommunfullmäktiges styrning tar sin utgångspunkt i kommunens uppdrag, styrdokument och majoritetens politiska program. I kommunens budget uttrycks den politiska viljeinriktningen genom kommunövergripande mål, strategiska utvecklingsuppdrag och prioriterade styrdokument samt genom nämndmål och nämndindikatorer från respektive nämnd. Mål- och verksamhetsstyrningen ska stödja verksamheternas arbete med att nyttja resurserna effektivt och att tillhandahålla tjänster med god kvalitet.

Planering och uppföljning

Kommunen följer upp och analyserar ekonomi, verksamhet och personal löpande under året. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god ekonomisk kontroll och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar. Årsredovisningen är en lagreglerad rapport som är viktig för bedömning och beslut samt ansvarsutkrävande. I lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning finns reglerat vad årsredovisningen ska innehålla.

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

Internkontroll

Linköpings kommun arbetar strukturerat och med en tydlig ansvarsfördelning för att säkra att nämnderna och bolagen upprätthåller en tillfredsställande internkontroll. Det innebär att nämnderna och bolagen bedriver en ändamålsenlig och effektiv verksamhet, har en tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten samt följer tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera.

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

Linköpings kommuns reglemente tydliggör att nämnder ansvarar för årlig tillsyn inom sina verksamheter och ska varje år besluta om en internkontrollplan. Nämndernas internkontrollarbete sammanställs och följs upp i delårsrapport per den 31 augusti samt slutligen bedöms i respektive nämnds internkontrollrapport som biläggs nämndens verksamhetsberättelse för året. Rapporten ska fokusera på uppnådda resultat av kontrollerna, men också bland annat kortfattat beskriva om arbetet i övrigt följer beslutad plan och även annat väsentligt internkontrollarbete som genomförts. Som stöd i internkontrollarbetet finns kommungemensamma mallar och handböcker.

Kommunövergripande ligger internkontrollarbetet fokuserat på att få en enhetlig internkontrollprocess. Där pågår ett allomfattande arbete med översikt av processer och riskanalyser i processer. Nämnderna har kommit olika långt och arbetet fortsätter under 2021.

Nämnderna har i sina internkontrollrapporter redogjort för arbetet med internkontroll samt utfallet från gjorda kontrollmoment utifrån beslutad internkontrollplan. Några nämnder har rapporterat att vissa kontroller inte hunnits med på grund av minskade personella resurser under rådande pandemi.

Uppföljningen visar att övervägande delen av de kontroller som utförts, bedöms som tillfredsställande och ett färre antal som mindre tillfredsställande. De avvikelser som påträffats i respektive förvaltnings valda kontroller har åtgärdats och i vissa fall har kontrollerna även återinlagts till nämndens internkontrollplan för år 2021. Den samlade bedömningen är att nämnderna arbetar systematiskt med den interna kontrollen och att den i allt väsentligt fungerar väl.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning samt förväntad utveckling

Finansiella risker

Kommunkoncernens gemensamma Finanspolicy beslutas av Kommunfullmäktige och reglerar såväl koncernbolagens finansförvaltning som kommunens egen finansförvaltning. Den koncerngemensamma Finanspolicyn kompletteras med en koncerngemensam Riskinstruktion en Borgenspolicy samt en Policy för elhandel.

Kommunen kan välja att, inom ramen för den gemensamma Finanspolicyn, ytterligare reglera kommunens egen finansförvaltning i egna Finansregler, vilket också har tagits fram.

Kommunens egna Finansregler kompletteras med kommunens placeringsriktlinjer och kommunens egen Riskinstruktion i vilken preciseringar, begränsningar och detaljanvisningar avseende riskmandat anvisas.

Kommunfullmäktige beslutar även årligen om en kommunkoncerngemensam Lån- och borgensram.

Kommunen har normalt inga betydande valutapositioner och därmed ingen valutarisk. Placeringsportföljerna placerar en del av kapitalet i kategorin globala aktiefonder det vill säga, fonder som köper aktier noterade på en börs utanför Sverige och där priset följaktligen uttrycks i annan valuta än SEK.

Placeringar i globala aktier medför därför en indirekt exponering mot andra valutor. Den omständigheten beaktas vid val av strategisk portföljkomposition det vill säga, hur stor andel globala aktier som portföljen ska innehålla. Generellt gäller att förekomsten av globala aktier i en portfölj minskar risken, variationen i avkastning. Konsekvent gäller att minskad risk också ger en lägre avkastning.

Kommunen har ingen direkt kreditrisk då kommunen inte har någon direkt utlåning. Däremot finns en kreditrisk i värdepappersportföljerna i obligationer och räntefonder. Den risken regleras/begränsas i Riskinstruktion och placeringsriktlinjer.

Kommunens samlade placeringar (exklusive koncernkontots placeringar) uppgår per den 31 december till 9 641 miljoner kronor. Placeringarna följer kommunstyrelsens beslutade max- och miniminivåer.

Kommunens placeringar	Värdeförändring	Risk kommunens samlade placeringar*
Aktiemarknaden	-20%	20%
Värdeförändring	-645 mnkr	+645 mnkr
Marknadsräntorna	-1%	1%
Värdeförändring	+66 mnkr	-66 mnkr

Exklusive koncernkontots placeringar

Tabellen ovan visar marknadsrisken i portföljen. Vid en ränteuppgång om 1 procent förändring minskar/ökar de räntebärande obligationsportföljen, inklusive räntefonder, med cirka 66 miljoner kronor.

Vid en börsuppgång/nedgång om 20 procent ökar/minskar portföljens aktiefonder i värde med cirka 645 miljoner kronor. Hedgefondernas och blandfondernas risk är inte inräknat i ovan då kursen på dessa inte följer börsens- eller marknadsräntornas utveckling.

Pensionsåtagande/pensionsförpliktelser

Linköpings kommun redovisar sina pensionsåtaganden enligt fullfonderingsmodellen, vilket innebär att samtliga pensionsförpliktelser redovisas som en avsättning i kommunens balansräkning. 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.

Av tabellen nedan framgår kommunens (gentemot anställda och politiker) totala pensionsförpliktelser i balansräkningen. Den största delen avser åtagande för pensioner och särskild löneskatt före 1998 vilket innebär att om Linköpings kommun hade redovisat sina pensionsåtaganden utifrån blandmodellen skulle skulden i balansräkningen minska med 2 367 miljoner kronor och motsvarande årets resultat försämrats med 53 miljoner kronor.

Pensionsförpliktelserna för pensioner intjänade före 1998 har minskat och pensioner intjänade från och med 1998 har ökat. Pensioner som är intjänade från och med 1998 utgörs till största delen av avgiftsbestämd pension vilket inte leder till att pensionsavsättningen ackumuleras utan utbetalas varje år. Att pensionsavsättningen ändå ökar beror främst på fler nyanställda med rätt till förmånsbestämd pension (lön över drygt 41 tusen kronor/månad). Pensionsavsättningen för den del som är intjänad före 1998 (ansvarsförbindelsen) minskar successivt vilket beror på att den utgjordes av förmånsbestämd pension som nu minskar vartefter pensionsutbetalningar sker. För att täcka årets intjänande av pensionskostnader görs ett påslag på lönekostnaden för respektive verksamhet, vilket ingår i personalomkostnadspåslaget. Detta ger en intern intäkt i form av kalkylerad pensionskostnad som för år 2020 uppgick till nästan 300 miljoner kronor. Därutöver har pensionsenheten en budgetram för år 2020 på 94 miljoner kronor för att finansiera förändring av tidigare intjänad pensionsavsättning.

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska framtida pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet uppgick 31 december till 1,95 miljarder kronor. Det motsvarade 100 procent av pensionsavsättningen som är intjänad från och med 1998 samt 45,8 procent av pensionsavsättningen intjänad före 1998. De externa placeringarna kommer att underlätta finansieringen av framtida utbetalningar. Marknadsvärdet för de externa placeringarna har ökat under år 2020 vilket innebär att konsolideringsgraden (det vill säga så stor andel av de prognostiserade utbetalningarna som kan finansieras med externa placeringar) för pensioner intjänade före 1998 har ökat från 44,2 procent i bokslut 2019 till 45,8 procent den 31 december 2020.

Utbetalningarna ökar då fler valt att påbörja sin pension i förtid.

Kommunens pensionsförpliktelser gentemot anställda, och politiker

Upplysningar om pensionsförpliktelse Belopp, mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Pensionsförpliktelse inkl. löneskatt				
Pensioner intjänade före 1998	2 367	2 419	2 481	2 508
Pensioner intjänade fr.o.m. 1998	867	789	704	624
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse	0	0	0	0
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	3 234	3 208	3 185	3 132
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde finansiella placeringar	1 952	1 859	1 678	1 723
Återlånade medel	1 282	1 349	1 507	1 409
Konsolideringsgrad pensioner intjänade fr.o.m. 1998	100%	100%	100%	100%
Konsolideringsgrad pensioner intjänade före 1998	45,8%	44,2%	39,3%	43,8%

Årets nettoresultat pensionsenheten Belopp, tkr	Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse	Bokslut 2019
Årets intjänande inkl. avsättning	20 425	9 068	-11 357	35 842
Pensioner före 1998 (ansvarförbindelsen)	38 424	-12 053	-50 477	8 804
Övriga pensionskostnader	3 249	3 600	351	2 471
Summa nettokostnader	62 098	615	-61 483	47 116
Finansiella kostnader, ränta	19 520	27 658	8 138	23 869
Finansiella kostnader, ränta pensioner före 1998 (ansvarförbindelsen)	64 626	80 638	16 012	78 412
Justeringspost kalkyl budget	-	-14 468	-14 468	-
Summa	146 244	94 443	51 801	149 397
<i>varav kostnader</i>	<i>443 113</i>	<i>369 443</i>	<i>-73 670</i>	<i>428 094</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>296 869</i>	<i>275 000</i>	<i>21 869</i>	<i>278 697</i>

Befolkning

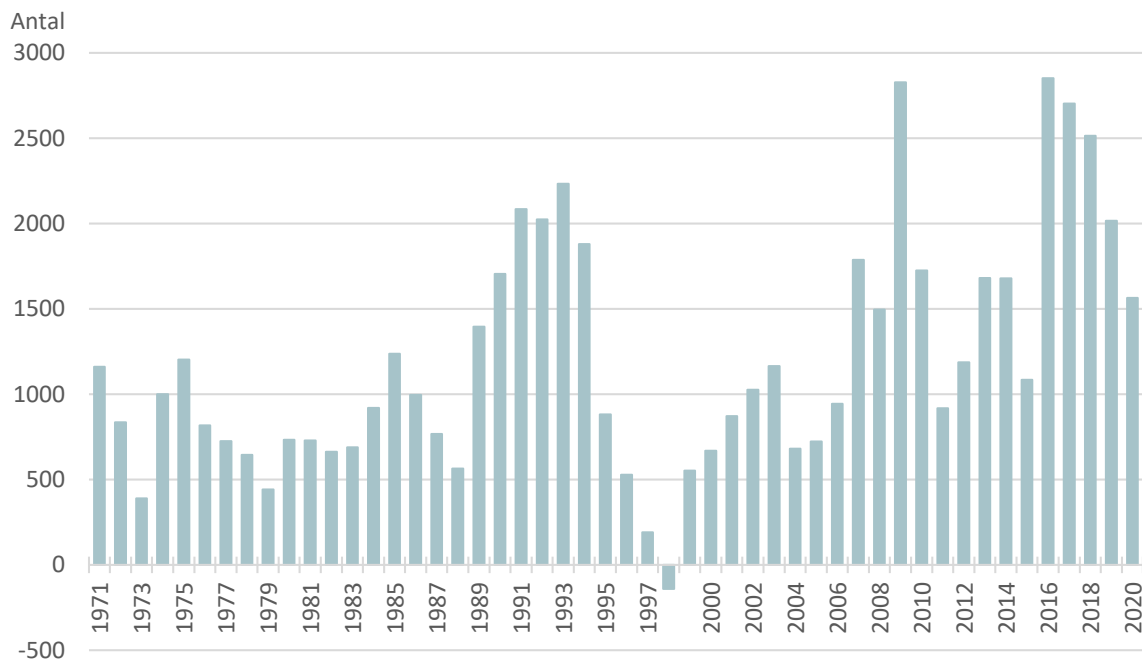
Linköping hade 164 616 invånare den 31 december 2020. Det är en ökning med 1 565 personer. Ökningen var betydligt lägre än under de senaste åren. Födelseöverskottet uppgick till 451 personer under året och det summerade flyttningsöverskottet till 1 106 personer. Under år 2020 hade Linköping den femte största befolkningstillväxten i landet.

I Östergötlands län ökade folkmängden med 1 663 personer under år 2020. Det var 2 249 personer färre än 2019. Folkmängden ökade i fem av länets 13 kommuner och mest i länets två största kommuner. Ökningen uppgick till 1 565 personer i Linköping och till 307 personer i Norrköping. Mjölby ökade sin befolkning med 202 personer. Vid årsskiftet uppgick folkmängden i länet till 467 158 personer.

För riket fortsatte folkmängden att öka i riket under år 2020. Ökningen var dock betydligt lägre än under de senaste åren och uppgick till 51 076 personer, vilket var 45 698 personer färre än under 2019. Invandringen till Sverige uppgick under året till 82 518 personer vilket kan jämföras med 115 805 personer året före. Födelseöverskottet uppgick till 14 953 personer och invandringsöverskottet uppgick till 33 581 personer.

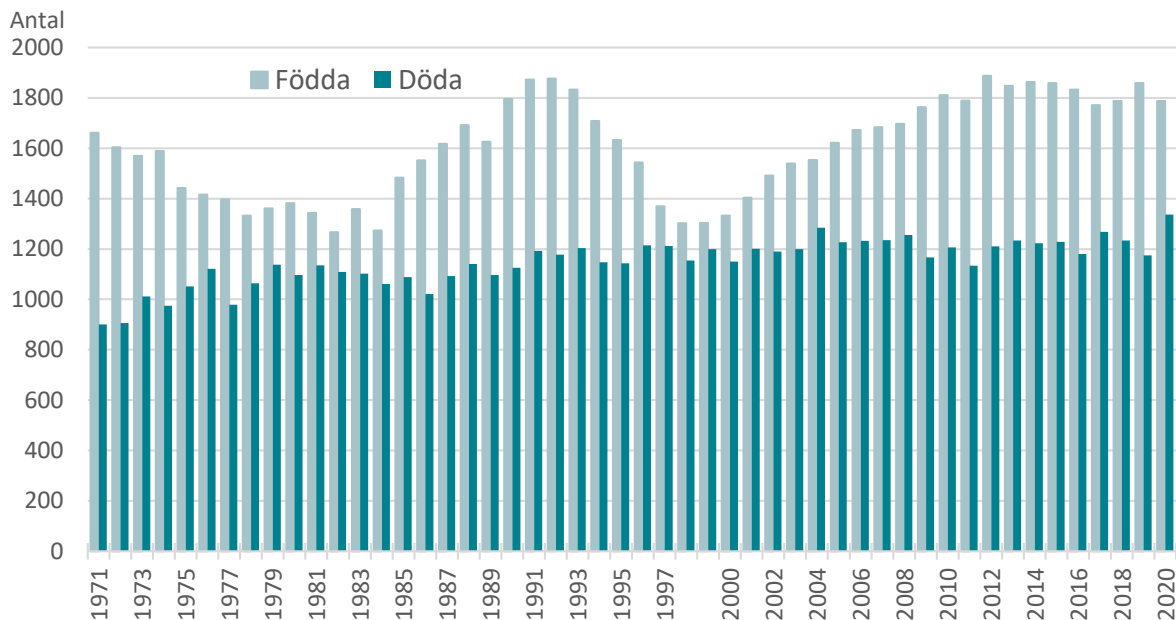
I den senaste prognosen beräknas kommunens befolkning att uppgå till 185 900 år 2030. Alla åldersgrupper förväntas öka, men det är barn och unga samt de i åldrarna 80+ som ökar mest. Åldersgruppen 0-19 år beräknas öka med 12 procent eller 4 600 personer mellan år 2020 och 2030. Under samma period ökar åldersgruppen 80+ med 40 procent eller 3 300 personer.

Diagrammet nedan visar årlig befolkningstillväxt i Linköpings kommun 1971-2020.



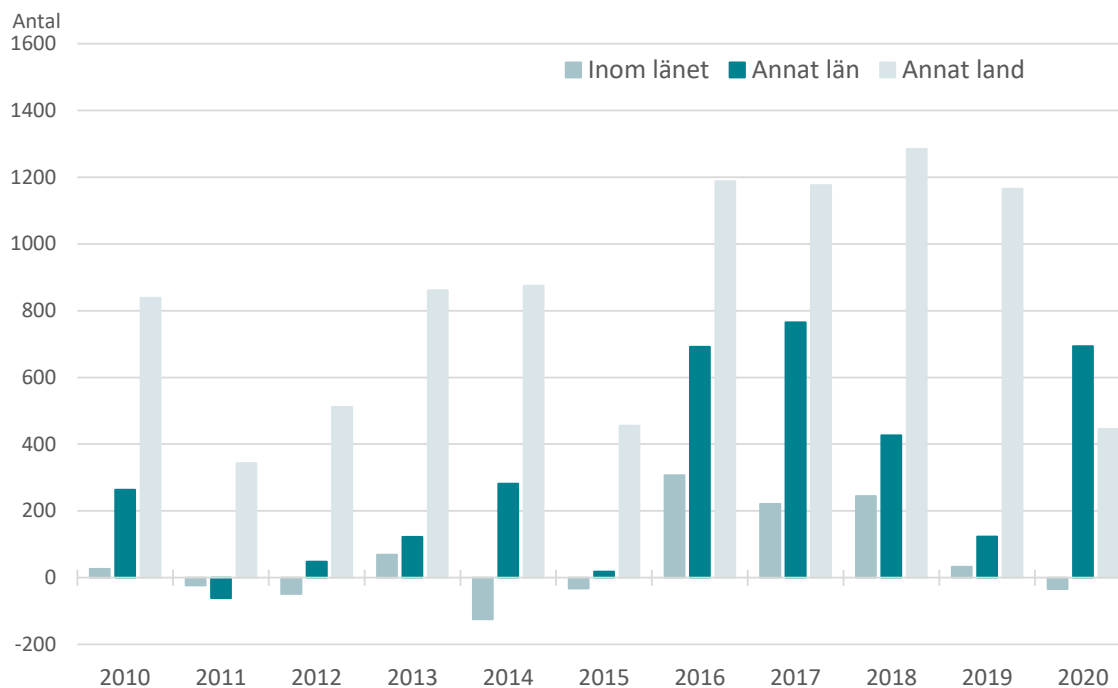
Linköpings födelseöverskott minskade under år 2020 till 451 personer. Antalet födda uppgick till 1 787 barn (1 858) och antalet döda till 1 336 personer (1 175). Aldrig tidigare har så många personer avlidit under ett kalenderår i Linköpings kommun som under år 2020, och antalet döda var 51 personer högre än den tidigare högsta noteringen från 2004. Ett betydande födelseöverskott är kännetecknande för Linköpings kommun.

Diagrammet nedan visar antal födda och döda i Linköpings kommun 1971-2020.



Flyttnettot till Linköping minskade till 1 106 personer (1 322). Flyttnettot var positivt i förhållande till kommuner i andra län och i förhållande till andra länder. Flyttnetto inom landet uppgick till 660 personer (156) och från utlandet uppgick det till 446 personer (1 166).

Diagrammet nedan visar nettoflyttning efter flyttningsregion för Linköpings kommun 2010-2020.

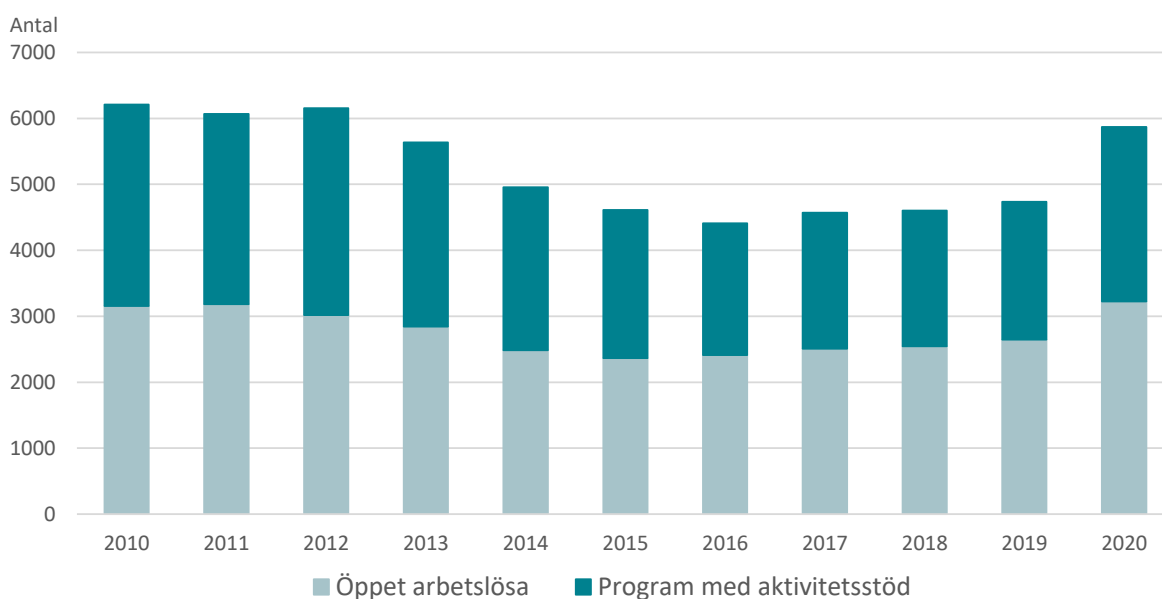


Flyttningsnettot i förhållande till andra länder var betydligt lägre än under de fyra närmast föregående åren. I relation till kommuner i andra län var däremot flyttningsnettot väsentligt högre än under de båda närmast föregående åren. I förhållande till övriga kommuner i Östergötlands län redovisades ett litet flyttningsunderskott år 2020.

Arbetsmarknad

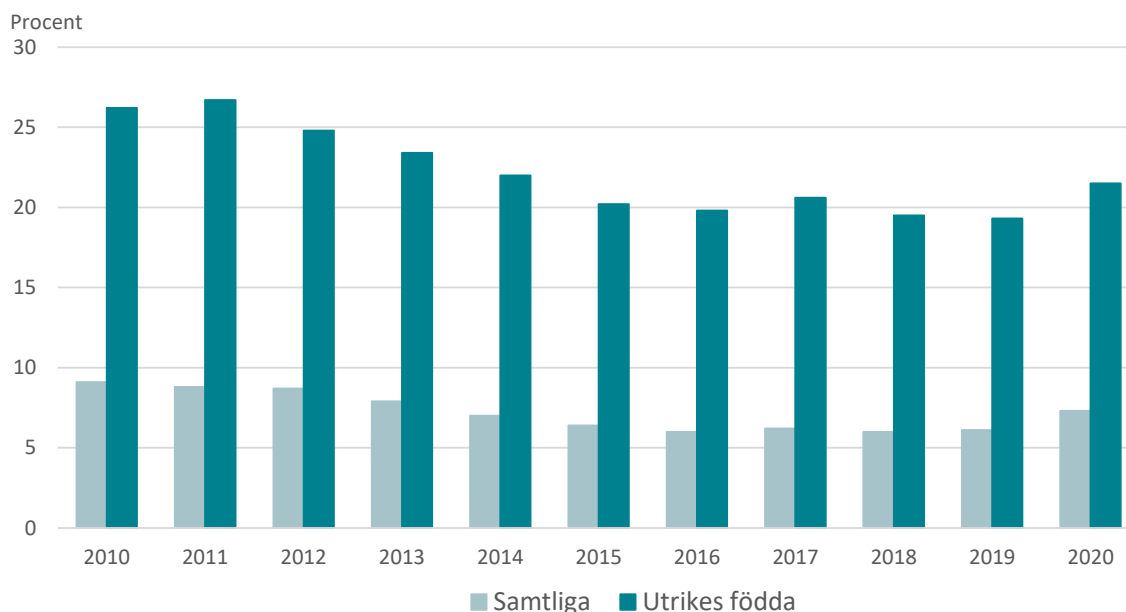
Arbetslösheten ökade i Linköping under år 2020. Antalet öppet arbetslösa samt personer i program med aktivitetsstöd uppgick i oktober 2020 till 5 872 personer, vilket var 1 136 personer fler än vid motsvarande tidpunkt ett år tidigare. Det kan dock noteras att det var 282 personer färre än i oktober 2012.

Diagrammet nedan visar antal arbetslösa 16-64 år i Linköping i oktober 2010-2020.



Andelen öppet arbetslösa uppgick i oktober till 4,0 procent av arbetskraften och andelen personer i program med aktivitetsstöd till 3,3 procent. Summerat innebär det med andra ord att 7,3 procent av arbetskraften i åldern 16-64 år var arbetslösa, inklusive program med aktivitetsstöd i oktober 2020. Det var 1,2 procentenhet högre än ett år tidigare. Detta kan exempelvis också jämföras med 8,7 procent 2012 och 9,1 procent 2010.

Diagrammet nedan visar andel arbetslösa inklusive program med aktivitetsstöd 16-64 år av arbetskraften i Linköping i oktober 2010-2020.



I oktober var 21,5 procent av de utrikes födda i arbetskraften arbetslösa, inklusive program med aktivitetsstöd, vilket var 2,2 procentenheter högre än ett år tidigare.

Ekonomiskt bistånd

Linköping har i jämförelse med andra kommuner haft en relativt låg generell arbetslöshet. Antalet hushåll med försörjningsstöd och det långvariga biståndsbehovet i Linköping har dock ökat sedan 2017 och andelen med långvarigt ekonomiskt bistånd är fortsatt högre än för jämförbara kommuner. Arbetslösheten ökar och ökar framförallt bland utrikesfödda och personer med kort utbildning.

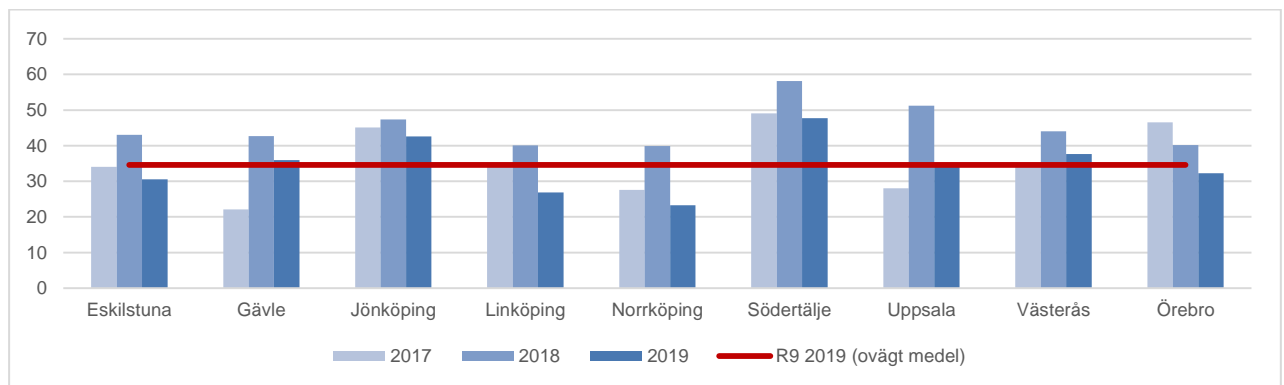
En bidragande orsak till det långvariga biståndsbehovet är att Linköping har målgrupper med mer komplexa svårigheter, som är svåra att få ut till självförsörjning. Åtgärder för att minska antal hushåll och det långvariga biståndsbehovet pågår, bland annat effektiviseras anvisningsprocessen och en utredning av förutsättningar för införande av en heltidsaktivering av biståndsbehövande. Därutöver utvecklas strategier och insatser för att minska kostnader för tillfälligt boende.

Etablering

Linköpings kommun tar emot ett stort antal kvotflyktingar vilket utgör en stor kostnad för kommunen. Eftersom Linköping har ett universitetssjukhus fördelas större andel kvotflyktingar till Linköpings kommun, många av dessa kvotflyktingar har en komplex sjukdomsbild. Hur många nyanlända personer som kommunen är skyldig att ordna boende till styrs av det kommunal som Länsstyrelsen beslutar om. Kommuntalen utgår i sin tur från regeringens beslut om länstal för varje län, det vill säga hur många nyanlända personer som ska anvisas boende till respektive län under året. För Linköping är kommuntalet 144 individer. Antal anvisade enligt Anvisningslagen ligger på liknande nivå som 2019.

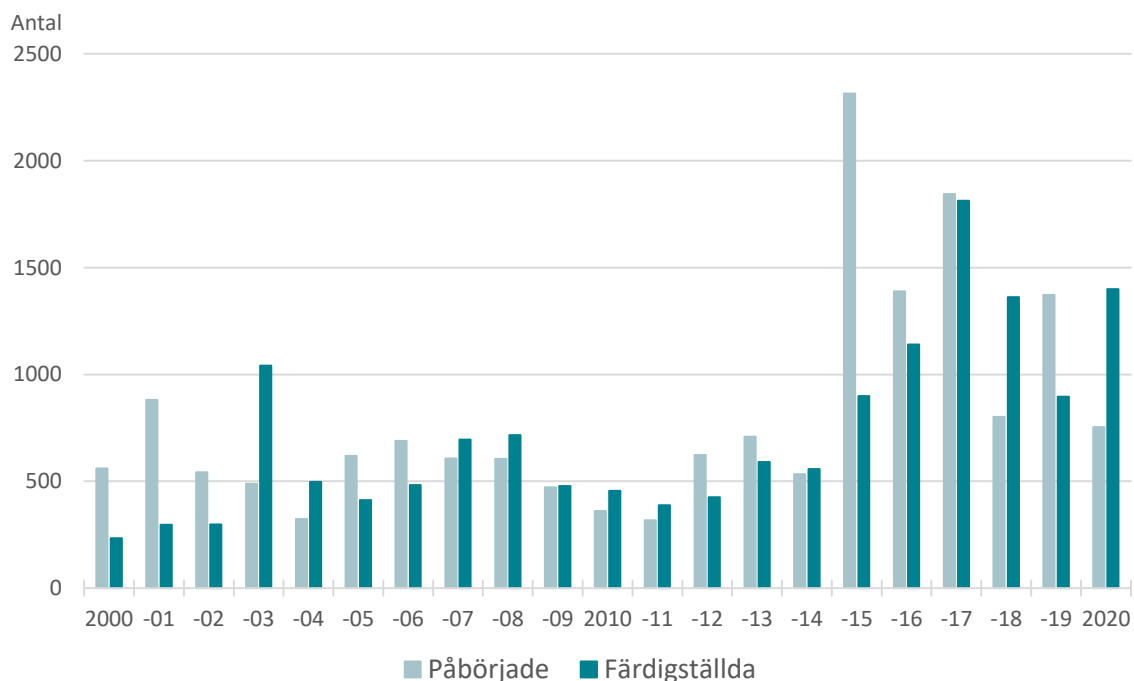
Arbetsförmedlingen har det samordnande ansvaret för den nyanländes etablering. Den nuvarande etableringstakten av nyanlända pekar på att andelen nyanlända med behov av ekonomiskt bistånd, insatser och utbildningar successivt kommer att öka. Under år 2020 ökade antalet kvotflyktingar med ekonomiskt bistånd med 25 procent. Kostnaderna för kvotflyktingar har ökat med cirka 18 procent mellan 2019-2020, från 4 014 278 kronor till 4 764 405 kronor. Trots att många initiativ redan tagits kvarstår flera stora utmaningar. För att de nyanlända i Linköping snabbt ska kunna etablera sig i samhället och på arbetsmarknaden har behovet av tidiga insatser vuxit.

Tabellen nedan visar andelen (procent) som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar).



Bostäder

Diagrammet nedan visar antal påbörjade och färdigställda bostäder i nybyggda hus i Linköpings kommun 2000-2020.



Antalet påbörjade bostäder minskade åter under år 2020. 754 bostäder påbörjades under året, vilket var 619 färre än under året före. Sedan sekelskiftet har drygt 16 800 bostäder påbörjats i Linköping, 78 procent av dem har varit i flerbostadshus. I genomsnitt har 801 bostäder påbörjats per år sedan sekelskiftet.

Under år 2020 färdigställdes i nybyggda hus 1 399 bostäder i Linköpings kommun, vilket var 503 fler än 2019. I genomsnitt har det färdigställts 718 bostäder per år sedan sekelskiftet. 12 procent av de färdigställda bostäderna år 2020 var i småhus. I uppgifterna om antalet nybyggda bostäder ingår inte ombyggda hus.

Verksamhetens kvalitet i jämförelse med andra kommuner

Jämförelser med andra kommuner, finansiellt, kostnads- och kvalitetsmässigt, är en viktig del i kommunens utvecklingsarbete. Finansiella jämförelser baseras på det kommunala räkenskapsammandraget. Den finansiella analysen presenteras i avsnittet God ekonomisk hushållning.

För att få en jämförelse av kostnadsläget som tar hänsyn till att kommuner har olika förutsättningar jämförs verksamheternas nettokostnader med beräknade standardkostnader enligt det kommunala utjämningsystemet. Jämförelser av de så kallade nettokostnadsavvikelseerna visar att Linköpings kommun sammantaget har högre verksamhetskostnader med hänsyn taget till kommunens strukturella förutsättningar. För 2019 var kostnaderna sammantaget 184 miljoner kronor högre än den teoretiska referenskostnaden vilket främst beror på verksamheterna grundskola, förskola och fritidshem samt individ- och familjeomsorg där Linköping sammantaget har en högre

kostnader än vad strukturen motiverar för dessa verksamheter. För äldreomsorg var kostnadsnivån 14,1 procent lägre än vad strukturen enligt kostnadsutjämnings parametrar.

Under år 2020 har nya nyckeltal presenterats av Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) som möjliggör jämförelser av kommuners effektivitet inom verksamhetsområdena utbildning samt stöd och omsorg. För varje verksamhetsområde har dels ett kvalitetsindex och dels ett resursindex beräknats. Dessa är i sin tur beräknade utifrån olika nyckeltal gällande verksamheternas kostnader och kvalitet. Inom utbildningsområdet visar nyckeltalen att Linköpings kommun, med hänsyn taget till strukturella förutsättningar, har ett jämförelsevis lågt utfall när det gäller resursindex. Det innebär att kommunens kostnader är relativt höga när hänsyn tas till strukturella förutsättningar, framför allt gällande kommunal grundskola. När det gäller kvalitetsindexet har kommunen också ett lågt utfall. Trots att beräkningen tar hänsyn till skillnader i strukturella förutsättningar har kommunen jämförelsevis låga resultat för de kvalitetsmått som ingår i indexet.

Inom stöd och omsorg finns index inom tre delområden: LSS (boende och daglig verksamhet), äldreomsorg och ekonomiskt bistånd. När det gäller LSS har Linköpings kommun ett jämförelsevis bra utfall när det gäller resursindex medan det för kvalitetsindexet saknas utfall. När det gäller äldreomsorg har kommunen ett utfall för kvalitetsindex som ligger något under medel och ett resursindex som är bra jämfört med andra kommuner. Mest bekymmersamma är resultaten för ekonomiskt bistånd, där både resursindex och kvalitetsindex är låga i jämförelse med andra kommuner. Det innebär att kommunens kostnader är förhållandevis höga även när hänsyn tas till kommunens strukturella förutsättningar. Nyckeltalen som kvalitetsindexet baseras på visar att en jämförelsevis stor andel av biståndstagarna i Linköpings kommun har långvarigt bistånd och att jämförelsevis många av dem som avslutats inom ekonomiskt bistånd ansöker om försörjningsstöd igen inom ett år.

Kommunens kvalitet i korthet

Linköping deltar i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) undersökning Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK). Undersökningen består av 42 nyckeltal fördelade på tre områden. Syftet är bland annat att informera om kvaliteten på den kommunala servicen. Under år 2020 deltog 264 kommuner i undersökningen.

Linköpings resultat jämfört med övriga kommuner

■ Bästa 25 % ■ Mittersta 50 % ■ Sämsta 25 % □ Ingen uppgift

För alla kommuner och större stad redovisas ovägt medel. Gruppen större stad, enligt Sveriges Kommuner och Regioners kommungruppsindelning, avser kommuner med minst 50 000 invånare varav minst 40 000 invånare i den största tätorten. Ingår i huvudgruppen Större städer och kommuner nära större stad.

Barn och unga

Mått	Linköping 2018	2019	2020	Alla kommuner	Större stad
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	4,9	5,1		5,2	5,2
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	155 462	158 318		154 651	153 895
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	72	73		74	75
Elever i åk. 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	90,1	88,4	88,3	86,8	87,1
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	80,9	80,2	82,8	83,4	83,0
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	85,2	83,5	84,3	84,6	85,3
Elever i åk. 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	73,9		69,8	64,6	68,1
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	93,2	91,8	90,8	91,4	90,6
Kostnad grundskola F-9 hemkommun, kr/elev	111 453	116 041		117 032	107 546
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	77,5	73,8	77,1	65,5	71,6
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	75,9	73,3	74,4	70,4	71,7
Gymnasieelever med ogiltig frånvaro, kommunala skolor, andel (%) (-2019)	8,7	9,4		7,8	8,5
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	119 857	125 454		135 959	122 443

Mått	Linköping 2018	2019	2020	Alla kommuner	Större stad
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1 000 inv 0-20 år	24,4	29,6		59,4	32,1
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	28	29		27	35
Elevplatser i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år, (%)				15	11

Stöd och omsorg

Mått	Linköping 2018	2019	2020	Alla kommuner	Större stad
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	73	81	95	77	73
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	70	69	73	78	73
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	8	9	9	15	14
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	5 451	5 895		4 533	5 467
Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde	87	344	325	159	256
Brukarbedömning gruppboendest LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	83	78	86	80	83
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	-	-		73	76
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl. SFB, kr/inv	6 519	6 620		6 963	7 705
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	43	72	58	64	55
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	12	11	12	15	15
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng		64	64	53	62
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	81	81	78	81	80
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	88	88	87	90	87
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	204 250	209 674		249 135	248 135

Samhälle och miljö

Mått	Linköping 2018	2019	2020	Alla kommuner	Större stad
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)	86	83	81	87	86
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	42	49	58	56	46
Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)	87	94	88	84	86
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng		56	53	56	62
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	30	48	40	36	30
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	35	39		45	44
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	40	27		35	35
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	70	74		73	74
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	11	16		16	24
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	443	437		503	449
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	68,3	57,5	61,4	32,4	55,9
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	32	31		30	43

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. I budgeten ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges. Lagen innefattar även krav på att resurserna utnyttjas effektivt. Därför ska även för verksamheten anges mål och riktlinjer som är av betydelse för 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.

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

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

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

Linköping har de senaste åren haft en snabb befolkningstillväxt. Ökningen förväntas fortsätta under lång tid framöver. Behov av lokaler för förskola, skola och äldreboende kommer att vara stort den kommande tioårsperioden. Kommunens kostnader för drift av verksamhet tillsammans med kommunkoncernens samlade investeringsbehov utmanar såväl ekonomin som verksamheten. För att möta dessa utmaningar krävs långsiktig planering, effektivisering och prioritering.

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

- Kostnadseffektiv verksamhet
- Hållbar ekonomi

Uppföljning av kommunens finansiella mål

Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning

Målområde Ekonomi

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

Till målen finns indikatorer som redovisas i tabellerna nedan.

Kostnadseffektiv verksamhet

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

Hållbar ekonomi

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

Kommunövergripande mål: Kostnadseffektiv verksamhet

Kommunövergripande mål	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Kostnadseffektiv verksamhet <i>Optimera verksamhetens nytta i relation till kostnaderna.</i>	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto	97,9 %	99,6 %	98,2 %	Mindre än 100 %
	Personalkostnader + externt köpta tjänster för verksamheten/ verksamhetens bruttokostnad	71,3 %	71,4 %	72,1 %	Mindre än 70 %
	Lokalkostnader och avskrivningar/verksamhetens bruttokostnad	14,9 %	14,8 %	14,8 %	Mindre än 15 %
	E-handelstrohet (%)	I.U	55 %	66 %	95 %

Kommunövergripande mål: Hållbar ekonomi

Kommunövergripande mål	Indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
God ekonomisk kontroll Goda resultat och stabil ekonomi.	Kommunens resultat	182 mnkr	698 mnkr	565 mnkr	Större än 0
	Kommunkoncernens resultat	890 mnkr	1 298 mnkr	1 112 mnkr	Större än 500 mnkr
	Kommunens soliditet	66,1 %	64,1 %	65,5 %	Större än 60 %
	Kommunkoncernens soliditet	32,5 %	33,0 %	33,3 %	Större än 30 %
	Procentuell avvikelser budget och utfall, nämnderna sammantaget	2,7 %	0,7 %	2,4 %	Mindre än 1 %
God finansiell ställning Finansieringen av välfärden skjuts inte till kommande generationer.	Skuldsättning per invånare, kommunen	0 kr	0 kr	2 450 kr	Max 4 200 kr
	Betalningsberedskap inkl. checkkredit, kommunen (antal månadsutbetalningar)	I.U.	Fler än 1 månad	Fler än 1 månad	1 månad
	Externt placerade pensionsmedel, kommunen	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 39,3 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 44,2 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 45,8 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 40 % av pensioner intjänade före 1998

Målavstämning för 2020

Kommunledningsförvaltningen bedömer utifrån vad utfallet för indikatorerna avseende målområde ekonomi "kostnadseffektiv verksamhet" samt "hållbar ekonomi" visar, att målen till stor del är uppnådda.

Kostnadseffektiv verksamhet

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 98,2 procent av finansieringen som utgörs av skatteintäkter och finansnetto. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 2,1 procent jämfört med 2019 och skatteintäkter, statsbidrag och utjämning har ökat med 4,3 procent och för att ha en hållbar utveckling bör inte verksamhetens nettokostnader öka mer än skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. År 2020 har dock både kostnader och intäkter påverkats av coronapandemin med både ökade och minskade kostnader samt extra statliga tillskott men även lägre skatteintäkter. Även personalkostnaderna har ökat på grund av högre sjukfrånvaro.

Om lokalkostnader och kapitalkostnader ökar sin andel minskar utrymmet för övrig verksamhet. Utfallet för år 2020 är 14,8 procent och är därmed oförändrat jämfört med 2019.

Det har genomförts och pågår aktiviteter som Kommunledningsförvaltningen bedömer kommer innebära en mer kostnadseffektiv verksamhet bland annat standardisering och automatisering av kommunens planerings- och

uppföljningsarbete. E-handelstroheten är 66 procent jämfört med målvärdet 95 procent. Resultatet påverkas delvis av coronapandemin. Dock finns det flera enheter som ännu inte har börjat använda e-handeln. Riktade insatser har skett mot de enheter som har låg e-handelstrohet. Detta kommer fortsätta 2021.

Kommunledningsförvaltningen bedömer utifrån utfallet för indikatorerna samt pågående aktiviteter att målet för ”Kostnadseffektiv verksamhet” är till stor del uppnått.

Hållbar ekonomi

Nämndernas sammantagna avvikelse jämfört med budget är 2,4 procent jämfört med målet mindre än 1 procent. Budgetavvikelsen har till stor del påverkats av coronapandemin. Pandemin har även inneburit att det varit svårt att göra prognoser under året vilket i sin tur påverkat budgetavvikelsen och det har funnits osäkerhet om ersättning från staten för tillkommande kostnader.

Utfallet för övriga indikatorer är bättre än målvärdena.

Kommunledningsförvaltningen bedömer utifrån utfallet för indikatorerna samt pågående aktiviteter att målet för ”Hållbar ekonomi” är till stor del uppnått.

Uppföljning av bolagens ekonomiska mål

Kommunens bolag styrs främst genom bolagsordning och ägardirektiv. I ägardirektiv beskriver ägaren vad de långsiktigt vill med bolaget. Bland annat redovisas de mål som ägaren ställer på bolaget. Det kan röra sig om alltifrån finansiella mål till hållbarhetsmål. Linköpings kommuns bolag har individuella mål utifrån vilken slags verksamhet de bedriver.

De flesta bolag uppfyllde år 2020 de ekonomiska mål som anges i respektive bolags ägardirektiv. Visit Linköping & Co AB, Sankt kors och Linköping City Airport AB uppfyllde inte målet att ha en avkastning på justerat eget kapital på mellan 0-2 procent, då det var negativt år 2020. Dock ska dessa mål ses som långsiktiga.

Tekniska verken i Linköping AB:s operativa kassaflöde uppgick till minus 256 miljoner kronor år 2020 och uppfyllde därmed inte målet på minst 0 miljoner kronor. Dock är detta mål långsiktigt och ska ligga på lägst 0 miljoner kronor i snitt under en femårsperiod, vilket bolaget bedömer att de kommer uppnå. Tekniska verken ligger strax under målet avseende avkastning på justerat eget kapital, 5,9 procent jämfört med målet på 6 procent. Målet ska dock ses som långsiktigt.

Linköping City Airport AB och Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB har ett soliditetsmål på mellan 5-25 procent men båda bolagens soliditet översteg 25 procent år 2020.

Utöver ovanstående har bolagen uppfyllt de ekonomiska målen 2020.

Finansiell analys av den kommunala koncernen

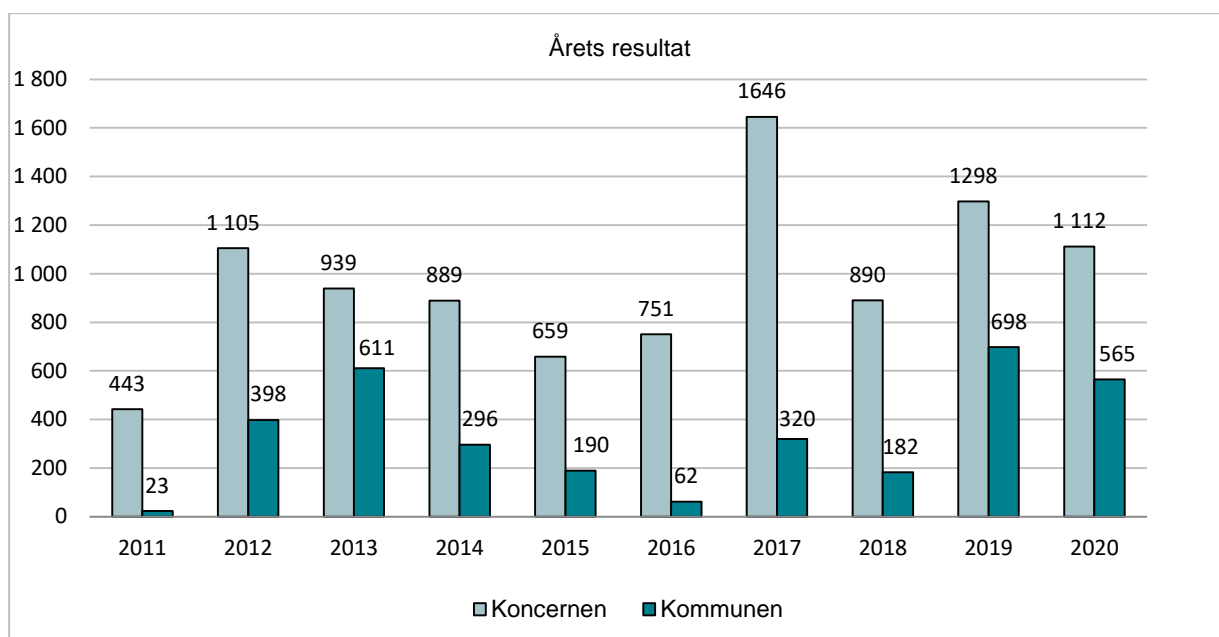
I detta avsnitt görs en finansiell analys av den kommunala koncernen.

Årets resultat

Årets resultat för den kommunala koncernen uppgick till 1 112 miljoner kronor år 2020, jämfört med 1 298 miljoner kronor föregående år. 2019 års resultat är justerat med 653 miljoner kronor avseende marknadsvärdering av finansiella omsättningstillgångar, detta för att få en mer rättvisande jämförelse med år 2020 då kommunen ändrade redovisningsprincip utifrån ny lagstiftning. Justeringar har även gjorts för att hantera interna mellanhanden mellan kommunen och bolagskoncernen vilka i huvudsak bestod av utdelning, avskrivningar och ersättning för borgensteckning från bolagen.

Kommunens resultat efter finansiella poster blev 565 miljoner kronor vilket är en budgetavvikelse med motsvarande belopp. Avvikelsen beror dels på att finansnettot förbättras med 360 miljoner kronor med anledning av marknadsvärdering och dels på att nämnderna sammantaget förbättrat sina resultat till ett överskott med 226 miljoner kronor. Skatteintäkterna har minskat på grund av att SKR försämrat prognoserna för år 2020.

Bolagskoncernens resultat efter koncernelimineringar och efter finansiella poster uppgick till 662 miljoner kronor år 2020. Bolagens resultat är högre än budget och denna avvikelse kan huvudsakligen hänföras till AB Stångåstaden och Lejonfastigheter AB där bland annat försäkringsersättningar, fastighetsförsäljningar samt lägre uppvärmningskostnader för oanvända lokaler är orsaken till överskottet. Samtliga bolag visade ett positivt resultat utom Sankt Kors Fastighets AB, Visit Linköping & Co AB och Linköping City Airport AB. De negativa resultaten och därmed budgetavvikelserna kan förklaras av coronapandemins påverkan på verksamheterna vilket inneburit stora intäktsbortfall under året.



Verksamhetens omsättning

Kommunkoncernens intäkter exklusive jämförelsestörande och finansiella intäkter år 2020 uppgick till 17 004 miljoner kronor efter att koncernelimineringar gjorts, varav 52 procent bestod av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning vilket är en ökning med 2 procent jämfört med föregående år.

Kommunens omsättning uppgick till 10 938 miljoner kronor varav 8 940 miljoner kronor bestod av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.

Omsättningen i bolagskoncernen uppgick till 7 400 miljoner kronor år 2020, vilket är 370 miljoner kronor lägre än föregående år. Mer information om bolagens resultat och budgetavvikelse finns i avsnittet Linköpings bolagskoncern.

Nyckeltal för bolagskoncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Omsättning, mnkr	7 400	7 770	7 611	7 006	6 757
Årets resultat efter finansiella poster*, mnkr	662	700	747	1 249	576
Årets resultat i procent av eget kapital, %	9	10	11	21	11
Soliditet, %	24	24	25	24	21
Antal anställda	1 400	1 381	1 350	1 293	1 226

*Koncernelimineringar har gjorts.

Balansomslutning

Balansomslutningen i kommunkoncernen uppgick till 44 597 miljoner kronor, varav kommunen stod för 18 739 miljoner kronor. Inom kommunkoncernen har balansräkningen justerats med 7 003 miljoner kronor avseende interna mellanhavanden. Balansomslutningen ökade med närmare 7 procent mot föregående år där en stor del av förklaringen är ökade investeringar. Kommunkoncernen är inne i en kraftig investeringsutveckling vilken kommer att få stor påverkan på balansomslutningen även kommande år.

Balansomslutning kommunkoncernen	2020	2019
Belopp, mnkr		
Balansomslutning*	44 597	41 651
Varav kommun	18 739	18 271
Varav bolag	32 860	31 207
Årets resultat i procent av eget kapital, %	7	5

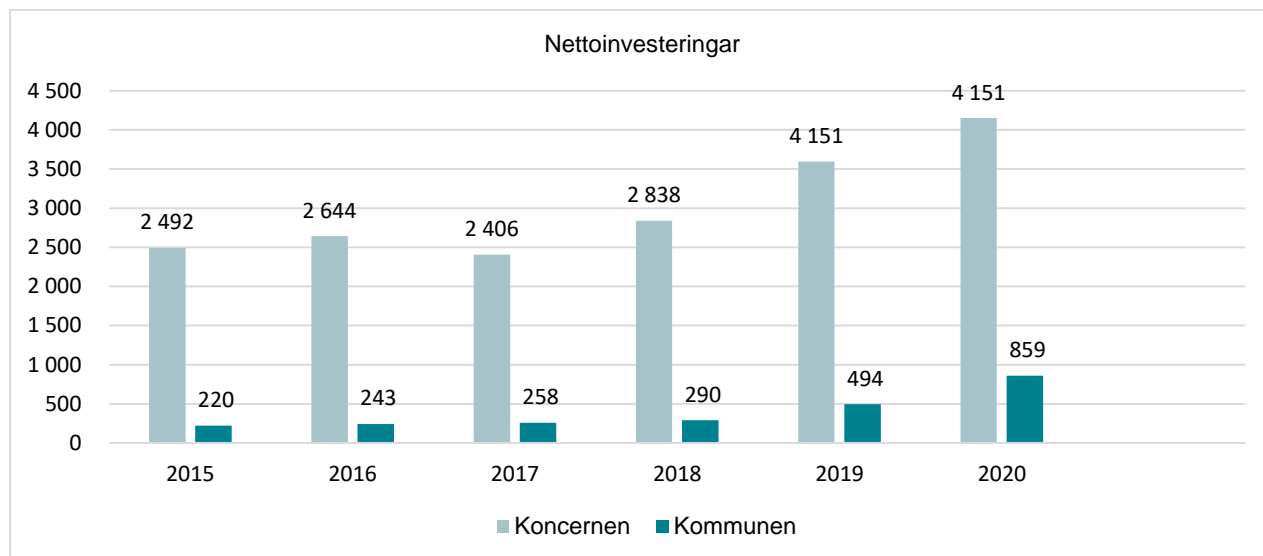
*Koncernelimineringar har gjorts.

Investeringar

Den kommunala koncernens nettoinvesteringar exklusive finansiella investeringar uppgick till 4 151 miljoner kronor år 2020, jämfört med 3 597 miljoner kronor föregående år.

Bolagskoncernens nettoinvesteringar uppgick till 3 292 miljoner kronor år 2020. De kommunala bolagen står för cirka 79 procent av kommunkoncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler. Investeringarna består huvudsakligen av för-

nyelsebar energiproduktion, nyproduktion av bostäder, investeringar i verksamhetslokaler och exploateringsinvesteringar. Bolagen finansierar främst sina investeringar med avskrivning, lånade medel, egna medel samt taxor. Taxefinansierade investeringar omfattar VA- samt avfallsverksamhet. Bolagens investeringsverksamhet beskrivs mer i avsnittet Linköpings bolagskoncern.



Skuldsättningsgrad och låneskuld

Kommunkoncernens nettolåningssskuld uppgick vid årsskiftet till cirka 20 280 miljoner kronor vilket är en ökning med 1 613 miljoner kronor jämfört mot föregående år. Förändringen beror på ökade investeringsvolymerna under året. Den aktuella låneskulden är inom ramen för kommunfullmäktiges beslutande låneram om 24 064 miljoner kronor.

Av den totala ökningen står kommunen för 400 miljoner kronor. Skuldökningen i kommunen står i linje med de budgetmål som ställts upp och har sin bland annat sin förklaring i byggnationen av ny simhall. Låneramen för 2021 uppgår till 1 133 miljoner kronor och en större del av utrymmet planeras att användas.

Kommunen har även tillgångar i form av finansiella placeringar som uppgår till 9 640 miljoner kronor.

Låneskuld per 2020-12-31 Belopp, mnkr	Låneskuld 2020	Låneskuld 2019	Förändring låneskuld	Upplåning i Kommuninvest
Linköpings kommun	400	0	400	100
Tekniska Verken inkl. MSE	2 784	2 417	367	1 695 ¹
Lejonfastigheter	3 650	3 600	50	1 500
Stångåstaden	5 496	5 025	471	1 900
Sankt Kors	1 819	1 469	350	0
ResMex	92	92	0	0
Stadshus AB	6 039	6 064	-25	3 800
Summa	20 280	18 667	1 613	8 995

Finansiella tillgångar

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

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

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

Den långsiktiga placeringsportföljen skapades för att möta 2009 års nya regler avseende avdragsbegränsningar i koncerninterna lån. Vid det tillfället hade kommunen en utlåning till Stadshuskoncernen på 5 450 miljoner kronor. Dessa medel återbetalades och utgör insatskapitalet i den långsiktiga portföljen. Läs mer om kommunens placeringsportföljer i Bilaga 2 Finansrapport.

¹ Tekniska verken 750 miljoner kronor

Kommunens samlade placeringar (exklusive koncernkontots placeringar) uppgår per den 31 december till 9 640 miljoner kronor inklusive upplupen ränta och efter uttag från pensionsmedelsportföljen med 19 miljoner kronor. Placeringarna följer kommunstyrelsens beslutade max- och miniminivåer.

Marknadsvärden placeringsportföljerna Belopp, mnkr	2020-12-31	2019-12-31	Förändring	Kommentar
Långsiktiga placeringar	7 466	7 169	297	
Pensionsmedelsplaceringar	1 952	1 859	94	Uttag 19 mnkr
Övriga obligationsplaceringar	222	219	3	

Likviditet

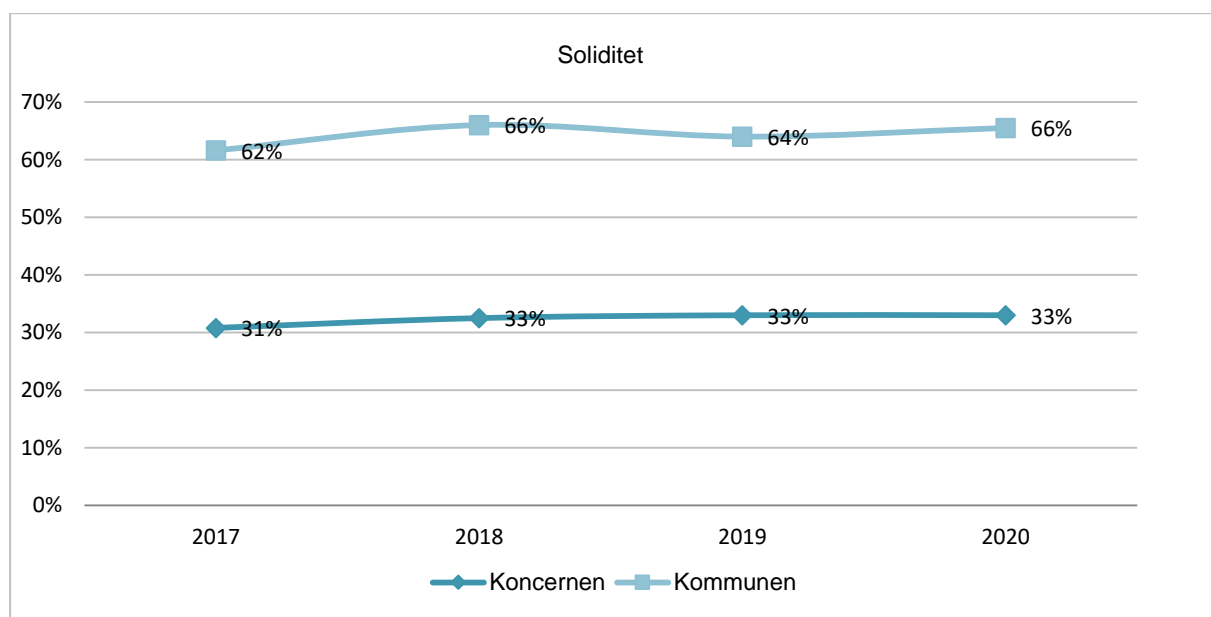
Kommunkoncernens betalningsberedskap och bankkontolikviditet är god. Per 31 december 2020 var saldoto på koncernkontot 412 miljoner kronor. Det finns en outnyttjad kredit på 1,5 miljarder kronor. Koncernkontot har dessutom likvida placeringar med ett marknadsvärde på 426 miljoner kronor.

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

Snittsaldo under året var 847 miljoner kronor. Högsta saldo var 2 147 miljoner kronor (31/8) och lägsta saldo under året var minus 1 033 miljoner kronor (22/1).

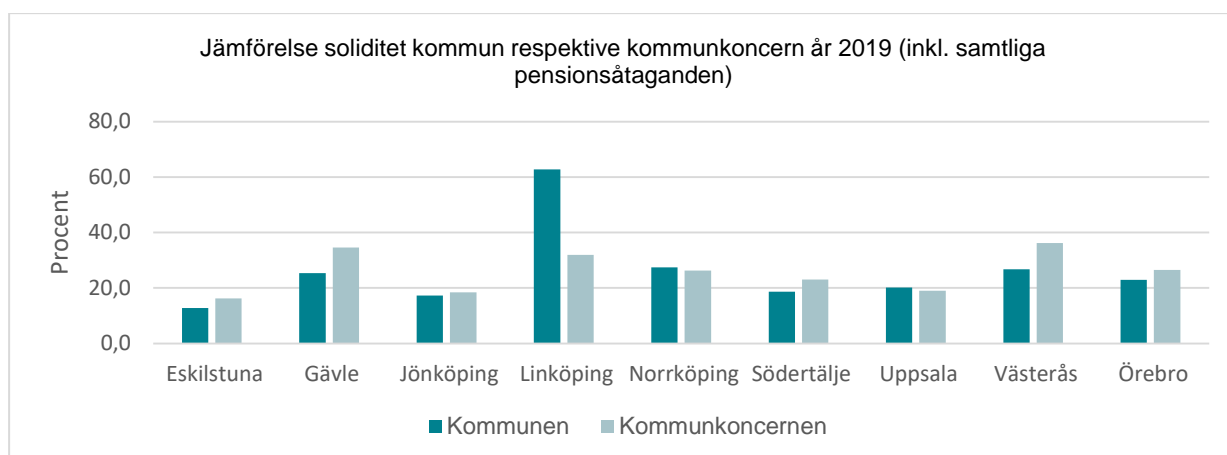
Soliditet

Soliditet mäter kommunkoncernens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga, hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Det är viktigt att koncernen har en stabil soliditet då det ger en god betalningsförmåga på lång sikt och därmed en stark finansiell handlingsberedskap för framtiden. Ett av kommunens finansiella mål är god ekonomisk hushållning där en indikator anger att kommunkoncernens soliditet inte ska vara mindre än 30 procent, vilket uppfylldes år 2020.



År 2020 uppgick kommunkoncernens soliditet (inklusive samtliga pensionsåtaganden) till 33,0 procent. Trenden tyder på att kommunkoncernens soliditet inte minskar, vilket visar på en god långsiktig finansiell handlingsfrihet att i framtiden kunna hantera fluktuationer i resultatutvecklingen. Bolagen som ingår i den kommunala koncernen har en god soliditet vilket är viktigt då kommunen som ägare annars riskerar att få skjuta till medel om bolagen drabbas av finansiella svårigheter.

Kommunen har en hög soliditet jämfört med andra större kommuner, vilket bland annat beror på att kommunen inte äger sina verksamhetsfastigheter. Dessa ägs av det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB som ingår i Linköpings kommunkoncern. I diagrammet nedan kan man se att kommunkoncerns soliditet inte avviker nämnvärt från de andra större kommunkoncernerna.



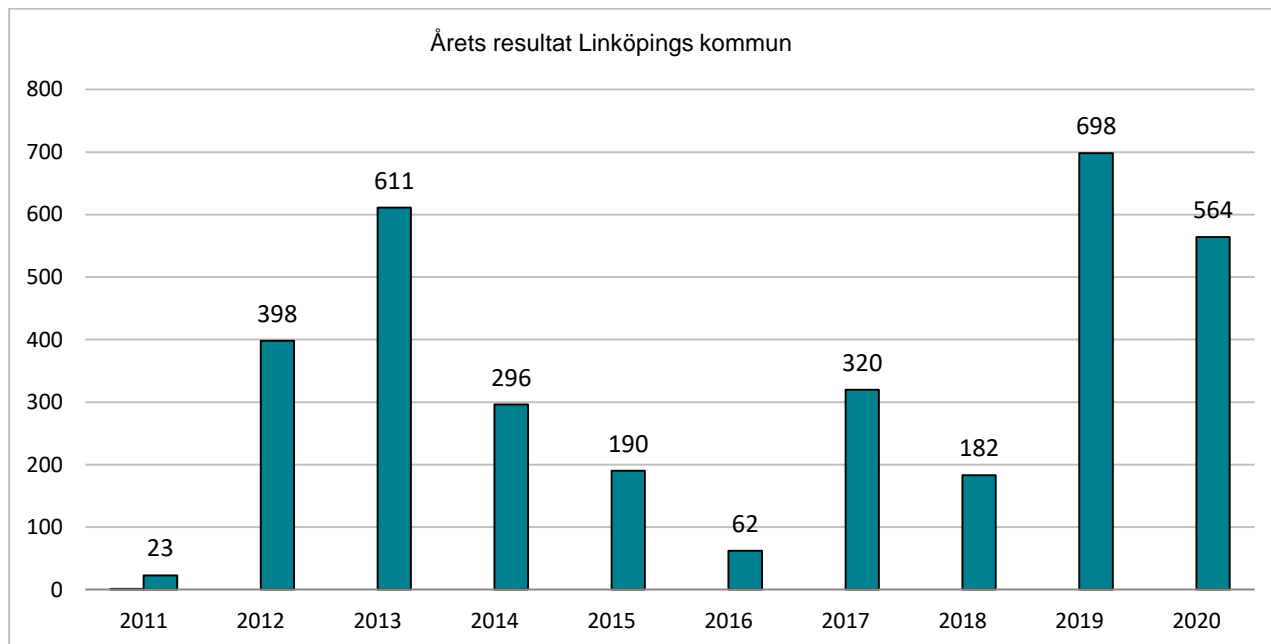
Finansiell analys av kommunen

I detta avsnitt görs en finansiell analys av Linköpings kommun.

Årets resultat och resultatutveckling

Linköpings kommun redovisar ett positivt resultat inklusive jämförelsestörande poster med 565 miljoner kronor vilket motsvarar 6,3 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnung år 2020. Det lagreglerade balanskravsresultatet uppgår till 89 miljoner kronor efter att reservering av medel till resultatutjämningsreserv är gjord. Kommunens omsättning exklusive jämförelsestörande och finansiella poster uppgick till 10,9 miljarder kronor.

Linköpings kommun redovisar sedan 1998 pensionerna enligt fullfundsmodellen vilket för år 2020 förbättrar resultatet med 53 miljoner kronor jämfört med blandmodellen. Det är först de senaste åren som resultaten förbättrats med anledning av fullfundsredovisningen. Kommunen har externa placeringar för att likvidmässigt finansiera delar av pensionsutbetalningarna.



* Resultatet för 2019 och 2020 är redovisat enligt den nya Lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning som innebär att de finansiella placeringarna marknadsvärderats. Tidigare års resultat är redovisade utan marknadsvärderade finansiella placeringar.

En av indikatorerna till målet "Hållbar ekonomi" har som målvärde att resultatet ska vara större än noll vilket det är. Linköpings budgeterade resultat är vanligtvis noll vilket är ovanligt för Sveriges kommuner där ett resultat på 2-3 procent brukar betraktas som god ekonomisk hushållning, detta för att kommunerna ska klara att finansiera en stor del av investeringarna utan att låna och därmed öka skulderna för kommande generationer. Då Linköpings kommun har sina verksamhetsfastigheter i bolag eller förhyr från externa fastighetsägare, har inte kommunen behov av ett lika stort resultat som de kommuner som har fastigheterna i egen regi. Kommunen har även stora och välskötta bolag med bra resultat och som även har övervärden på sina tillgångar. Kommunen har cirka

10 miljarder i externa finansiella placeringar varav en del avser placeringar för kommande pensionsutbetalningar. Till skillnad mot många andra kommuner har Linköping sedan 90-talet gjort externa placeringar för att kunna finansiera utbetalningar av intjänade förmånsbestämda pensioner så att dessa inte behöver finansieras med resultat. I bokslutet motsvarar placeringarna 100 procent av pensioner intjänade från och med 1998 och 45,8 procent av pensioner intjänade före 1998. Därutöver har pensionsenheten en budgetram för år 2020 på 94 miljoner kronor för att finansiera förändring av tidigare intjänad pensionsavsättning. Kommunens investeringar har dock ökat de senaste åren och stora projekt såsom ny simhall samt Ullevileden innebär avsevärt ökade investeringsvolymerna år 2020 och kommande år. Projektet ny simhall ska finansieras med externa lån, vilket kommunen tidigare inte har haft. Sammantaget innebär det att kommunen behöver ett resultat som är större än noll för att kunna finansiera delar av investeringarna med egna medel/årets resultat. År 2004 var senaste gången som kommunen redovisade ett underskott i årsbokslutet.

Med anledning av att kommunen de kommande åren har flera stora investeringar kan indikatorerna till målen komma att behöva revideras.

Coronapandemin har påverkat verksamhet och ekonomi under året vilket gör att de ekonomiska prognoserna under året varit osäkra. Resultatet har påverkats av coronapandemin med dels tillkommande samt lägre kostnader och dels flera tillfälliga statliga tillskott.

Nettokostnaden för kommunens verksamheter uppgick till 98,2 procent av kommunens skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto. Andelen bör vara lägre än 100 procent för att skapa utrymme till att finansiera investeringarna med egna medel.

De ekonomiska förutsättningarna för de närmaste åren med bland annat demografiska förändringar och tillfälliga utökningar av de generella statsbidragen för år 2020 och 2021, medför att kostnadsreduceringar behöver genomföras inom stora delar av verksamheten de kommande åren. Det kommer att krävas prioriteringar mellan verksamheter, insatser och aktiviteter med mera för att fortsättningsvis ha en ekonomi i balans. I nämndernas ramar för de kommande åren ingår kostnadsreduceringar som det är viktigt att nämnderna genomför och därutöver finns det ofördelade kostnadsreduceringar.

Jämförelsestörande poster

Årets jämförelsestörande poster uppgår till 400 miljoner kronor, varav 327 miljoner kronor är jämförelsestörande finansiella poster som avser orealiserade vinster och förluster vid marknadsvärdering av finansiella omsättnings-tillgångar. Årets realisationsvinster som uppstått vid försäljning av anläggningstillgångar uppgår till 57 miljoner kronor, vilket är en ökning med 51 miljoner kronor jämfört med föregående år. Detta beror bland annat på fastighetsförsäljningar som är gjorda under året. Justering av tidigare års kostnad avseende exploatering på grund av ändrad redovisningsprincip samt förlust med anledning av avslutade exploateringsprojekt, utgör en negativ jämförelsestörande kostnad på 12 miljoner kronor. Ett avslut avseende fjärde storstadsregionen resulterade i en jämförelsestörande kostnad på 3 miljoner kronor.

Balanskravsresultat

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

Kommunen har ett positivt resultat efter balanskravsjusteringar på 181 miljoner kronor, därmed finns inget balanskravsresultat som behöver återställas. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

Enligt kommunallagen finns en möjlighet att reservera medel till en resultatutjämningsreserv (RUR) för att skapa möjligheter att utjämna resultatet över konjunkturcyklerna. Kommunfullmäktige i Linköpings kommun har antagit riktlinjer gällande reservering till RUR. Enligt riktlinjerna får reservering till RUR göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av året resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Linköpings kommuns resultat efter balanskravsjusteringar år 2020 blev 181 miljoner kronor. Under dessa förutsättningar kan 181 miljoner kronor minus 89 miljoner kronor (1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning), det vill säga 92 miljoner kronor avsättas till resultatutjämningsreserven. Resultatutjämningsreserven uppgår till totalt 242 miljoner kronor efter denna avsättning. Balanskravsresultatet efter reservering av medel till RUR uppgår till 89 miljoner kronor.

Balanskravsutredning Belopp, mnkr	Preliminärt bokslut 2020	Bokslut 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	565	698

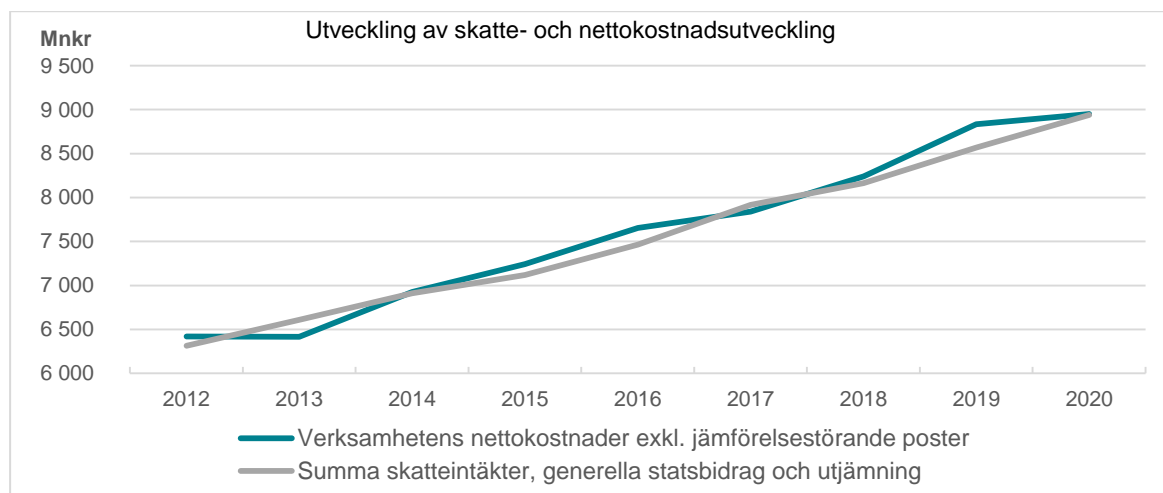
Balanskravsutredning Belopp, mnkr	Preliminärt bokslut 2020	Bokslut 2019
Samtliga realisationsvinster	-57	-6
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-327	-653
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	181	39
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	92	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	-	-
Balanskravsresultat	89	39

Utveckling av kommunens skatteintäkter och nettokostnader

En av indikatorerna till målet ”Kostnadseffektiv verksamhet” säger att verksamhetens nettokostnad ska vara mindre än 100 procent av skatteintäkter och finansnetto. I bokslutet uppgick andelen till 98,2 procent. Då Linköping till skillnad från de flesta andra kommuner har stora finansiella placeringar (marknadsvärdet uppgick till 9,7 miljarder kronor per den 31 december 2020) och även utdelningar från bolagen (i bokslutet för år 2020 uppgick utdelningarna till 189 miljoner kronor) utgör även finansnettot en finansiering i indikatorn utöver skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

I och med att kommunen växer ökar nettokostnaderna och skatteintäkterna. Verksamhetens nettokostnaders tillväxt bör inte överstiga tillväxten för skatteintäkterna. Nettokostnaderna ökade med 2,1 procent jämfört med föregående år. För år 2020 har utvecklingen av verksamhetens nettokostnader påverkats av att det ingår kostnadsreduceringar i nämndernas ramar samt av coronapandemin som inneburit både tillkommande och lägre kostnader jämfört med budget.

Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning ökade med 4,3 procent, att ökningen är så stor trots lägre skatteintäkter än budgeterat beror på tillfälligt ökade generella statsbidrag för år 2020 med anledning av coronapandemin.



Kommunens intäkter

Kommunens största intäkter är skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning mellan Sveriges kommuner som i bokslutet för år 2020 sammantaget uppgick till drygt 8,9 miljarder kronor, det motsvarar 79 procent av kommunens samlade intäkter. Linköping har även en stor andel finansiella intäkter jämfört med andra kommuner.

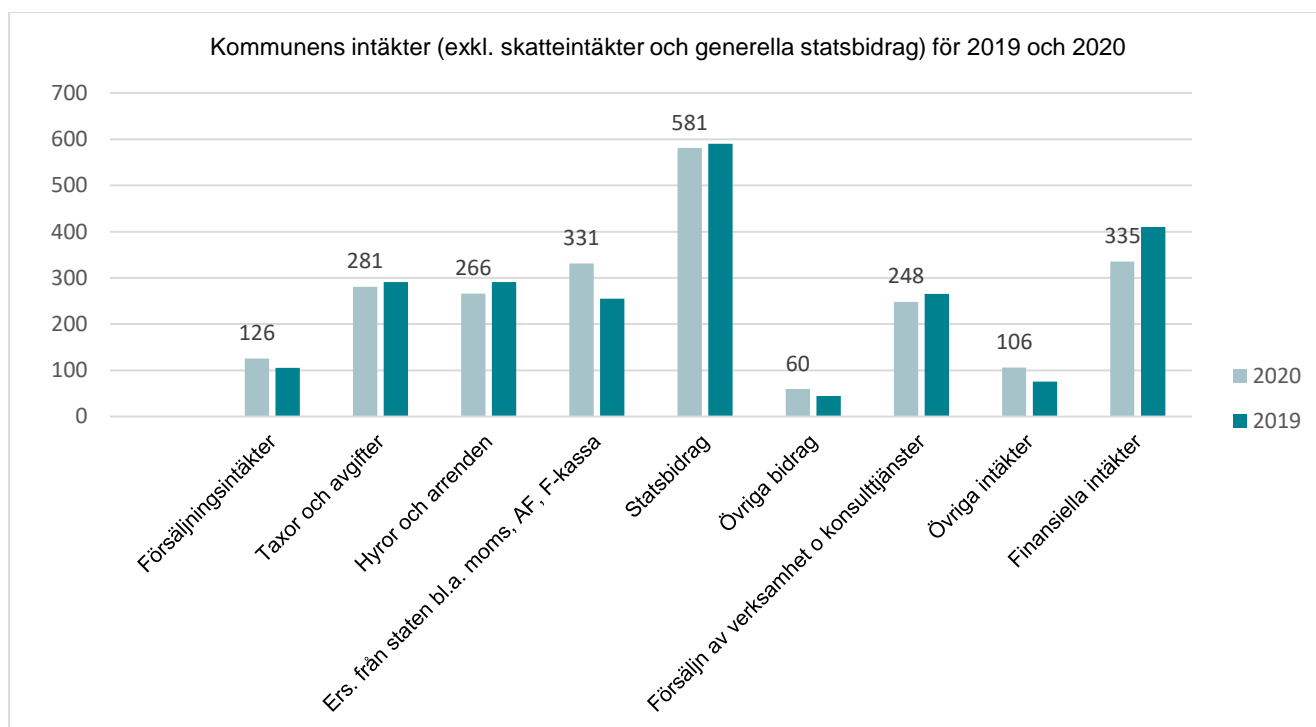
För år 2020 var Linköpings skattesats 20,20 procent och den är oförändrad även för år 2021. I tabellen nedan redovisas jämförelser av skattesatserna för några av Sveriges större kommuner. För samtliga kommuner i tabellen nedan är skattesatsen oförändrad 2021. Linköping har lägst skattesats i Östergötland. Att Linköping har en låg skattesats skapar en långsiktig handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner eftersom en låg skattesats innebär en potential att stärka intäktssidan genom ökat skatteuttag. För Linköping motsvarar 1 krona i utdebitering (förändrad skattesats) cirka 380 miljoner kronor i intäkter.

Skattesats för kommun och region i några jämförbara kommuner, procent

Kommun	Skattesats kommun 2020	Skattesats region 2020	Skattesats totalt 2020
Eskilstuna	22,02	10,83	32,85
Gävle	22,26	11,51	33,77
Helsingborg	20,21	11,18	31,39
Jönköping	21,64	11,76	33,40
Linköping	20,20	11,55	31,75
Lund	21,24	11,18	32,42
Norrköping	21,75	11,55	33,30
Umeå	22,80	11,35	34,15
Uppsala	21,14	11,71	32,85
Västerås	20,36	10,88	31,24
Örebro	21,35	11,55	32,90

Kommunens övriga intäkter

Linköping har stora finansiella placeringar vilket gör att marknadsvärderingarna påverkar de finansiella intäkterna och medför att de varierar mycket mellan åren. Därför ingår inte de orealiserade förändringarna av marknadsvärdet i diagrammet nedan, utan redovisas som jämförelsestörande finansiella intäkter. I de finansiella intäkterna ingår bland annat utdelningar från kommunens bolag och övriga ränteintäkter. En annan stor intäkt är statsbidrag och ersättning från staten som till stor del är momsbidrag. Kommunen har under år 2020 även fått ersättning för sjuklön samt extra kostnader med anledning av coronapandemin.



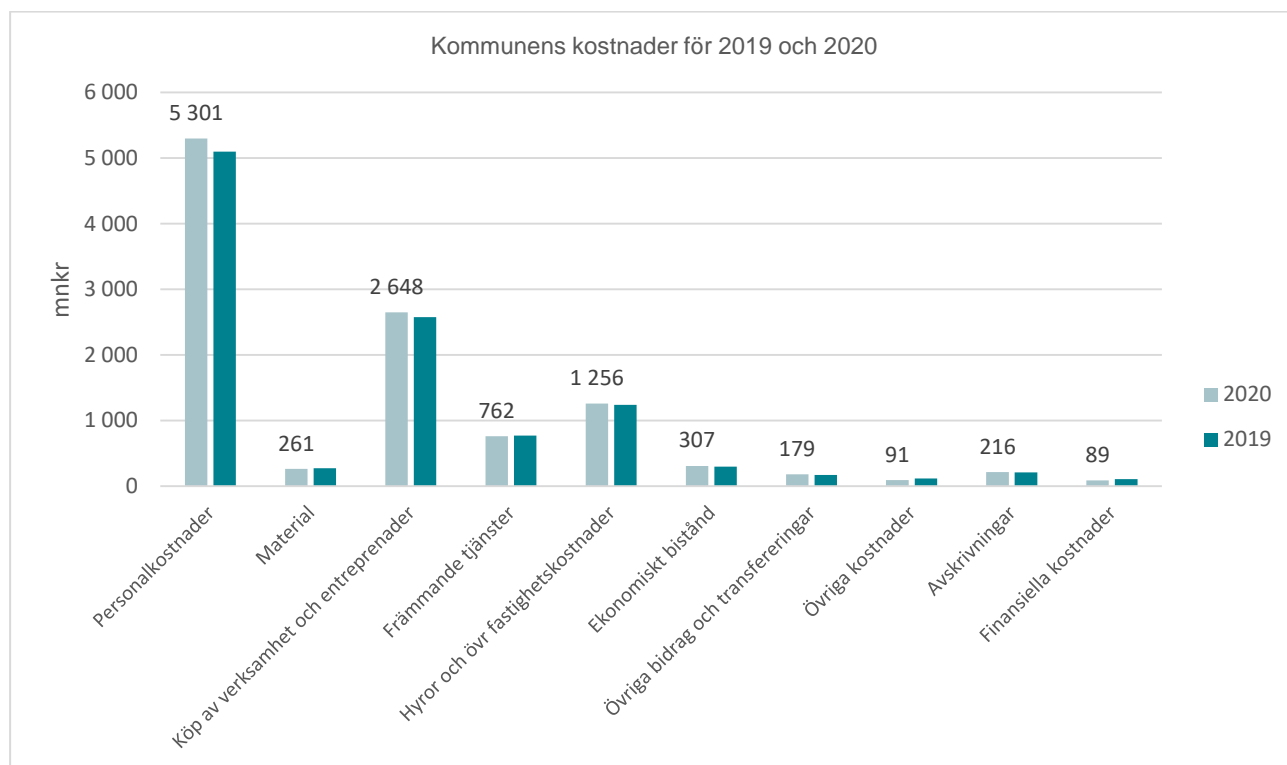
Kommunens kostnader

En av indikatorerna till målet "Kostnadseffektiv verksamhet" har som målvärde att "Personalkostnader plus externt köpta tjänsters andel av verksamhetens bruttokostnad" ska vara mindre än 70 procent. För år 2020 uppgick andelen till 72,1 procent, vilket är en ökning jämfört med 2019 då andelen uppgick till 71,4 procent. Coronapandemin har påverkat personalkostnaderna då den inneburit en hög sjukfrånvaro med högre kostnader för sjuklön och vikarier men även lägre kostnader på grund av lägre behov av vikarier på grund av till exempel färre barn i förskolan och lägre efterfrågan på hemtjänst. Den högre sjukfrånvaron har till stor del ersatts med statsbidrag.

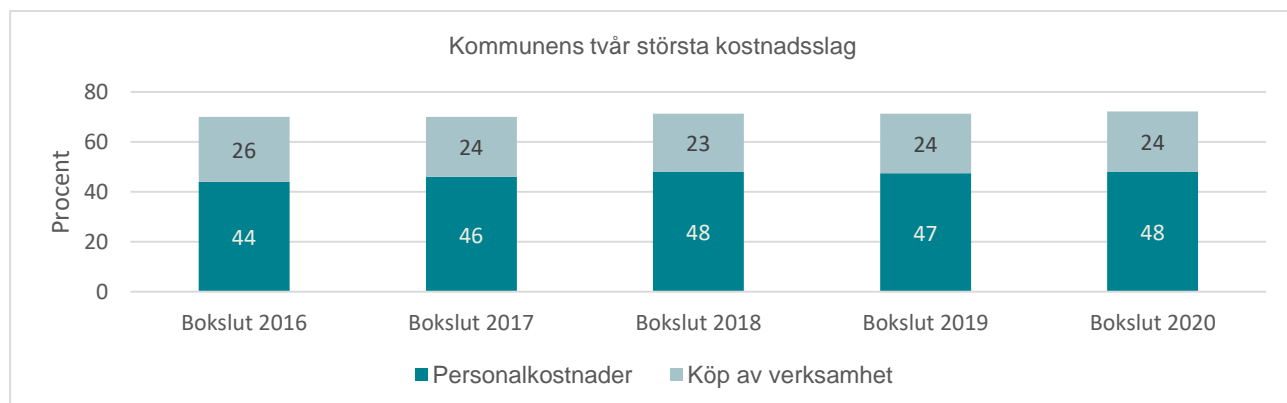
Lokalkostnader och avskrivningar är två andra kostnadsslag som är viktiga att följa. När kostnaderna för lokaler och avskrivningar ökar minskar utrymmet för övriga kostnader. Det är också en indikator som följs för att kunna bedöma om målet kostnadseffektiv verksamhet uppnås då ett effektivt lokalutnyttjande är viktigt. Enligt indikatorn ska "Lokalkostnader och avskrivningar andel av verksamhetens bruttokostnad" vara mindre än 15 procent. För 2019 uppgick andelen till 14,8 procent och för år 2020 var den oförändrat 14,8 procent.

Den fjärde och sista indikatorn till målet "Kostnadseffektiv verksamhet" är E-handelstroheten där målvärdet är 95 procent men utfallet var 66 procent. Om kommunens verksamheter köper de varor som vi har ramavtal för minskar kommunens kostnader.

Resultatet påverkas delvis av coronapandemin då flera produkter som normalt skulle gå att beställas via e-handel inte har gått att beställa då leverantörerna inte har fått leveranser från sina underleverantörer, vilket fått till följd att andra produkter utanför e-handeln har fått köpas in. Dock finns det flera enheter som ännu inte har börjat använda e-handeln. Riktade insatser har skett mot de enheter som har låg e-handelstrohet. Detta kommer fortsätta 2021. Utöver detta sker kontinuerligt utbildning av inköpsbehöriga.



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



Jämförelser med andra kommuner

För vissa kommunala verksamheter varierar kostnaden väsentligt utifrån strukturella olikheter. Sådana olikheter är exempelvis åldersstrukturen, invånarnas sociala bakgrund, elevernas programval i gymnasieskolan med mera.

Det finns en kostnadsutjämnning som ska utjämna för strukturella kostnadsskillnader mellan Sveriges kommuner. I den beräknas kommunvisa referenskostnader för vissa verksamheter. Referenskostnaden är den beräknade teoretiska kostnaden som motiveras av kommunens struktur. Den kan också beskrivas som den kostnad som kommunen skulle ha haft om man bedrev verksamheten till en genomsnittlig avgifts-, ambitions- och effektivitetsnivå med hänsyn till de egna strukturella faktorerna enligt kostnadsutjämnningssystemet.

Vid kostnadsjämförelser mellan kommuner är det lämpligt att jämföra avvikelse mellan kommunens verkliga kostnad och den beräknade referenskostnaden för verksamheten. Referenskostnad beräknas för verksamheterna

förskola, grundskola, gymnasieskola, äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt LSS. En negativ avvikelse innebär att kommunen har en kostnadsnivå som är lägre än vad strukturen motiverar. Linköping avviker mest när det gäller äldreomsorg där kostnadsnivån för år 2019 var 14,1 procent lägre än vad strukturen enligt kostnadsutjämnings parametrar motiverar vilket motsvarar 221 miljoner kronor. För verksamheterna grundskola, förskola och fritidshem kan det ibland vara svårt att fördela till exempel lokalkostnader exakt rätt mellan verksamheterna men Linköping har sammantaget högre kostnader än vad strukturen motiverar för dessa verksamheter. För 2019 var kostnaderna sammantaget 184 miljoner kronor högre än den teoretiska referenskostnaden. De nya parametrarna för beräkning av kostnadsutjämnings som gäller från och med år 2020 kan komma att påverka Linköpings avvikelse mot referenskostnaden. Avvikelsen mot referenskostnaden för år 2020 blir klar först i april 2021.

Avvikelse mot referenskostnad år 2019

Avvikelse mot referenskostnad (%)	Eskilstuna	Helsingborg	Jönköping	Linköping 2018	Linköping 2019	Lund	Norrköping	Umeå	Uppsala	Västerås	Örebro	Linköping Belopp mnkr
Fritidshem	-44,8	-18,1	9,8	16,4	15,0	20,3	-0,8	26,4	-29,4	-15,2	-8,1	38
Förskola	2,6	-4,4	12,1	2,3	2,0	7,4	2,6	3,7	-9,4	-5,4	0,4	21
Grundskola	-4,8	-8,1	-5,5	3,4	6,8	5,9	-3,5	-1,5	-7,2	-9,0	-1,1	125
Gymnasieskola	-7,7	-3,5	-4,9	-2,2	2,6	-5,0	3,0	13,3	0,2	2,6	-2,1	16
Individ- och familjeomsorg	44,3	-1,6	13,0	2,5	20,8	-12,7	13,1	0,8	14,5	32,2	11,3	155
LSS	-1,8	-1,5	4,9	-6,9	-6,7	3,3	-2,0	-2,2	-1,1	-3,6	-1,9	-54
Äldreomsorg	-1,0	-18,0	8,3	-16,7	-14,1	16,3	4,6	15,8	-1,9	-9,2	16,7	-221
Totalt exkl. LSS*	2,4	-9,1	4,0	-2,1	2,2	6,2	2,6	6,6	-3,9	-2,4	4,8	79

* Beloppet för Linköping är inkl. LSS

Budgetavvikelser

Kommunens samlade budgetavvikelse för år 2020 uppgick till plus 565 miljoner kronor. I tabellen nedan redovisas de olika delposterna.

Förändringen under året av nämndernas prognostiserade och slutliga utfall för helår 2020 beror dels på osäkerheten avseende de ekonomiska och verksamhetsmässiga effekterna av coronapandemin samt att flera nämnder fått utökade budgetramar under året bland annat på grund av pandemin (de största utökningarna beslutades i oktober).

Efter att budgeten för år 2020 fastställdes av fullmäktige den 26 november 2019 har Linköping fått utökade generella statsbidrag med sammanlagt 296 miljoner kronor men samtidigt har skatteintäkterna minskat och i bokslutet var de 166 miljoner kronor lägre än den ursprungliga budgeten som fullmäktige fastställde den 19 november 2019. Med anledning av förändringarna under våren beslutade kommunfullmäktige i april att revidera budgeten. Det då prognostiserade överskottet användes för att förstärka kommunstyrelsens resursmedel med 128 miljoner kronor till 163 miljoner kronor för att bland annat kunna användas till ökade kostnader med anledning av pandemin. Av kommunstyrelsens resursmedel har 125 miljoner kronor fördelats till nämnderna som tilläggsanslag (utökade budgetramar) varav 92 miljoner kronor nyttjats vid årets slut. Resterande 71 miljoner kronor redovisas som överskott i tabellen nedan tillsammans med extra statsbidrag för sjuklönekostnader med anledning av pandemin samt överskott på grund av försenad nystartad verksamhet samt överskott för reserv för demografi, pris, lön.

Förbättringen jämfört med prognosen per den 31 oktober beror dels på att finansnettot förbättrats med 360 miljoner kronor vilket främst beror på att marknadsvärdet för kommunens placeringar ökat och dels på att nämnderna sammantaget förbättrat sina resultat med 79 miljoner kronor till ett överskott med 226 miljoner kronor i bokslutet. Skatteintäkterna har minskat på grund av att SKR försämrat prognoserna för år 2020.

Då det budgeterade resultatet är noll är resultatet även detsamma som budgetavvikelsen

Budgetavvikelser Belopp, mnkr	Bokslut 2020	Prognos helår 2020 okt	Prognos helår 2020 aug	Prognos helår 2020 mars
Nämndernas budgetavvikelse	226	147	-8	-158
<i>Justering finansiella intäkter som ingår i nämndernas resultat</i>	-11			
Exploateringsverksamheten	14	18	8	-
Extra statsbidrag sjuklönekostnader, resurs- och reservmedel, intern ränta	212	209	290	257
Pensionsenheten exkl. finans	-61	-27	-27	-13
Skatteintäkter, generella statsbidrag	12	41	41	-
Finansnetto	172	-188	-143	-198
Summa budgetavvikelse/Årets resultat	565	200	160	-112
Resultat efter balanskravsjusteringar	181			

Nämndernas budgetavvikelser för 2020

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. Flera nämnder har fått utökade budgetramar under året med sammanlagt 125 miljoner kronor bland annat på grund av pandemin varav 92 miljoner kronor nyttjats vid årets slut. Av de utökade budgetramarna avser drygt 63 miljoner kronor social- och omsorgsnämnden.

Nämnderna redovisar sammantaget en avvikelse med plus 226 miljoner kronor jämfört med budget vilket motsvarar 2,4 procent av deras samlade budget.

Att budgetavvikelsen ökat jämfört med prognosen i oktoberuppföljningen beror på att flera av nämnderna har ökat sina överskott.

Nämndernas budgetavvikelser för år 2020 i respektive prognos, utfall i bokslut 2020 samt bokslut 2019

Budgetavvikelser Belopp, mnkr	Bokslut 2020	Prognos helår 2020 okt	Prognos helår 2020 aug	Prognos helår 2020 mars	Bokslut 2019
Kommunstyrelsen	69,6	13,9	-17,9	-25,0	12,6
<i>varav kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen</i>	54,8	23,4	12,5	0,0	20,5
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	6,8	6,3	2,6	0,0	17,3
<i>varav Leanlink</i>	8,0	-15,8	-33,0	-25,0	-25,2
Äldrenämnden	51,6	48,6	56,4	0,0	18,7
Social- och omsorgsnämnden	-26,2	-7,0	-62,5	-57,0	-18,6
Barn- och ungdomsnämnden	81,0	77,5	52,1	0,0	32,6
Bildningsnämnden	18,7	0,0	-7,5	-1,3	11,2
Arbetsmarknadsnämnden	0,0	0,0	-38,6	-61,9	0,1
Kultur- och fritidsnämnden	-0,4	0,3	0,3	0,0	0,8
Samhällsbyggnadsnämnden	24,8	8,9	7,9	-13,0	0,7
Samhällsbyggnadsnämnden <i>ändrad redovisningsprincip</i>					-43,6
Bygg- och miljönämnden	6,4	4,3	1,8	0,4	7,9
Övriga nämnder	0,5	0,4	-0,3	-0,4	0,7
Summa nämndernas budgetavvikelse	226,0	146,9	-8,2	-158,2	66,7

Social- och omsorgsnämnden, arbetsmarknadsnämnden och Leanlink prognostiserade i delårsrapporten per den 31 mars så stora underskott att de enligt ekonomistyrningsreglerna tog fram åtgärdsplaner som redovisats till kommunstyrelsen. I samband med att kommunstyrelsen behandlade delårsrapporten per den 31 augusti fick social- och omsorgsnämnden vars underskott främst avser HVB-placeringar för barn och unga utökad budgetram med högst 63 miljoner kronor men redovisar i bokslutet trots den utökade budgetramen underskott med 26 miljoner kronor. Arbetsmarknadsnämnden som prognostiserade ett underskott för ekonomiskt bistånd fick utökad budgetram med högst 40 miljoner kronor men har endast behövt nyttja 17 miljoner kronor.

Leanlinks resultat för år 2020 är ett överskott med 7 miljoner kronor och kommunstyrelsen har godkänt ett underskott för år 2020 på minus 15 miljoner kronor. Leanlinks positiva resultatutvecklingen förklaras främst av ökade intäkter till verksamhetsområde Äldreomsorg och minskade kostnader för Råd och Stöd.

Barn- och ungdomsnämnden redovisar ett överskott med 81 miljoner kronor som framför allt beror på att kostnaderna för barn i behov av extraordinärt stöd blivit lägre än budgeterat inom förskola, fritidshem och grundskola. Det beror på att bedömningarna tydligare har anpassats till gällande regelverk. Det är även färre barn inskrivna på förskola och fritids jämfört med budget. Även försäljning av bostadsrätter på cirka 11 miljoner kronor har bidragit till överskottet.

Äldrenämnden redovisar ett överskott med 52 miljoner kronor som beror på att hemtjänsten redovisar ett stort överskott som främst förklaras av att det utförts färre hemtjänststimmar bland annat som en konsekvens av coronapandemin samt att den väntade effekten av demografin inte uppnåtts. Inom vårdboenden redovisas ett underskott bland annat på grund ett högre OPI (SKR:s omsorgsprisindex) än väntat samt ökade kostnader för extra ersättningar.

Kommunstyrelsens budgetavvikelse för året är ett överskott med 55 miljoner kronor. Totala intäkter för fastighetsförsäljningar under år 2020 är 55 miljoner kronor så denna post påverkar till stor del det totala resultatet.

Bildningsnämnden har efter oktoberuppföljningen fått 18 miljoner kronor mer i statsbidrag för yrkesinriktad vuxenutbildning då Linköping producerat fler poäng än tidigare prognostiserat då efterfrågan på kommunal vuxenutbildning ökat under hösten,

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott med 25 miljoner kronor på grund av mild vinter, coronapandemins påverkan på driftverksamheten och få resande med färdtjänsten.

Budgetavvikelser för resurs- och reservmedel, exploateringsverksamheten samt pensionsenheten

Kommunen har resursmedel som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Dessutom har kommunen en central reserv för demografiska förändringar. Sammantaget uppgick överskottet för resurs- och reservmedel, intern ränta samt det extra statsbidraget för sjuklönekostnader till 212 miljoner kronor jämfört med den reviderade budgeten som fullmäktige fastställde den 21 april. Resursmedlen utökades med 128 miljoner kronor till 163 miljoner kronor på grund av extra statliga tillskott under våren för att bland annat kunna användas till ökade kostnader med anledning av pandemin.

De olika delarna som ingår beräknar följande avvikelser mot budget:

- Kommunstyrelsens resursmedel: +71 miljoner kronor, varav 33 miljoner kronor avser beviljade men ej nyttjade utökade ramar/tilläggsanslag för nämnderna.
- Försenad nystartad verksamhet: +37 miljoner kronor
- Reserv för pris, lön, demografi: +58 miljoner kronor, överskottet beror till stor del på färre invånare i barn- och ungdomsnämndens och bildningsnämndens åldersgrupper än tidigare beräknat.
- Ersättning från staten för sjuklönekostnader under coronapandemin som inte var budgeterade +54 miljoner kronor (efter att Leanlink erhållit 21 miljoner kronor av statsbidraget)
- Intern ränta: -7 miljoner kronor

Exploateringsverksamhetens nettointäkt/resultat uppgick till 90 miljoner kronor vilket är 14 miljoner kronor mer än budget. De nya redovisningsprinciperna som gäller från och med 2019 innebär att resultatet från exploateringsverksamheten kommer att fluktuera mer än tidigare och resultatkravet/den budgeterade intäkten är vad verksamheten genomsnittligt förväntas generera per år. Förändringen innebär en städning av gamla projekt som får till följd att resultateffekten från avslutade projekt är ovanligt stor år 2020 samt att det gett en positiv engångseffekt på intäkterna med 12 miljoner kronor.

Pensionsenhetens avvikelse mot budget är ofta stora då små förändringar av antaganden för beräkning av pensionsskulden blir stora belopp eftersom skulden uppgår till drygt 3 miljarder kronor. Prognosen från pensionsadministratören innebär att budgetavvikelsen för år 2020 blir minus 52 miljoner kronor inklusive finansiella kostnader.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Efter att budgeten för år 2020 fastställdes av fullmäktige den 26 november 2019 har det utöver extra statliga tillskott till kommunsektorn även kommit nya prognoser från SKR som innebär lägre skatteintäkter. Med anledning av förändringarna under våren beslutade kommunfullmäktige i april att revidera budgeten för generella statsbidrag och skatteintäkter för att kunna använda de extra statliga tillskotten till att förstärka kommunstyrelsens resursmedel bland annat med anledning av osäkerheterna för coronapandemins påverkan på verksamheterna. Det

då prognostiserade överskottet användes för att förstärka kommunstyrelsens resursmedel med 128 miljoner kronor. Jämfört med den ursprungliga budgeten som KF fastställde den 26 november 2019 har de generella statsbidragen ökat med 296 miljoner kronor (se tabell nedan) och skatteintäkterna vid årets slut minskat med 166 miljoner kronor.

SKR:s prognos den 15 december för slutavräkningen för skatteintäkterna år 2020 som utgör underlag till bokslutet innebär en avvikelse jämfört med den reviderade budgeten för år 2020 som fullmäktige fastställde den 21 april med netto plus 12 miljoner kronor i bokslutet. Jämfört med oktoberprognosen har skatteintäkterna i bokslutet minskat med 28 miljoner kronor på grund av att SKR försämrat prognoserna för slutavräkning år 2020.

Enligt beslut i riksdagen får kommunerna utökade statsbidrag under år 2020 enligt nedan. De statliga tillskotten är till stor del tillfälliga under år 2020 och 2021 vilket innebär behov av kostnadsreduceringar kommande år.

Extra statliga tillskott år 2020

Belopp, mnkr	År 2020
Stöd till kommunsektorn för att stärka välfärden "Välfärdsmiljarder" enl. beslut den 19 februari (169 kr/invånare och 1,74 miljarder till kommunsektorn)	28
Extra generella statsbidrag till kommunsektorn för att stärka välfärden "Välfärdsmiljarder" enl. regeringens vårandringsbudget den 19 april aviserat i januari (339 kr/invånare, 3,5 miljarder till kommunsektorn)	55
Extra generella statsbidrag, regeringens förslag den 2 april om tillskott av statsbidrag med anledning av coronaviruset, ingår i vårandringsbudgeten och vårpropositionen (1 017 kr/invånare, 10,5 miljarder till kommunsektorn)	166
Extra statligt tillskott aviserat den 18 maj (3 mdkr till kommunen)	47
Summa statliga tillskott	296

Utöver tillskotten ovan får kommunen ersättning från staten för sjuklönekostnaderna som för april-december som uppgår till 75 miljoner kronor varav 21 miljoner kronor fördelats till Leanlink som ersättning för deras del i de ökade sjuklönekostnaderna enligt beslut i kommunstyrelsen. Statsbidraget för sjuklönekostnader redovisas tillsammans med verksamhetens nettokostnader.

Finansnettot

Från och med räkenskapsår 2019 finns en ny kommunal redovisningslag och Rådet för kommunal redovisning (RKR) har gjort en översyn av samtliga rekommendationer. Några av de nya reglerna får stor betydelse för Linköpings kommun då kommunen har stora externa placeringar och årliga utdelningar från kommunens bolag. Reglerna innebär bland annat att kortsiktiga förändringar i placeringssportföljernas marknadsvärden ska bokföras som intäkter eller kostnader. Det innebär att variationen i de enskilda kalenderårsresultaten kan bli betydande.

Kommunen har avvakat med att applicera den nya lagstiftningen avseende marknadsvärdering av finansiella omsättningstillgångar då konsekvenserna i redovisningen är stora. Från och med år 2020 har kommunen dock tillämpat den nya lagstiftningen fullt ut. Per den 31 december 2020 har resultatet påverkats positivt med 327 miljoner kronor avseende orealiserat resultat för finansiella omsättningstillgångar. Balanskravsresultatet påverkas däremot inte av de förändrade redovisningsprinciperna.

Belopp, mnkr	Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse
Intäkter medlemskap Kommuninvest	6	6	0
Utdelning från Linköpings Stadshus AB	73	73	0
Bostadspolitiska medel (utdelning från AB Stångåstaden)	66	66	0
Intäkter enligt uppdrag (utdelning från Linköpings Stadshus AB)	50	50	0
Långsiktiga placeringar	292	205	87
Pensionsmedelsplaceringar	113	54	59
Kommunens övriga finansiella intäkter	51	41	10
Försäljning bostadsrätter	11	0	11
Kostnader, inkl. räntekostnader för kommunens lån	-4	-1	-3
Finansiell kostnad för kommunens pensionsförpliktelse bl.a. räntekostnad och basbeloppsuppräknings	-84	-94	10
Summa finansnetto	574	401	173

Avvikelser i finansnettot är till stor del beroende av den nya lagstiftningen gällande marknadsvärdering av finansiella tillgångar. Övriga avvikelser kommer sig främst av att ersättning från bolagen avseende borgensavgifter

har varit högre än budgeterat (4 miljoner kronor), försäljning av bostadsrätter har gjorts under barn- och ungdomsnämnden vilket inte varit budgeterat (11 miljoner kronor) samt att den finansiella kostnaden för kommunens pensionsförpliktelser har varit lägre än vad som budgeterats (10 miljoner kronor).

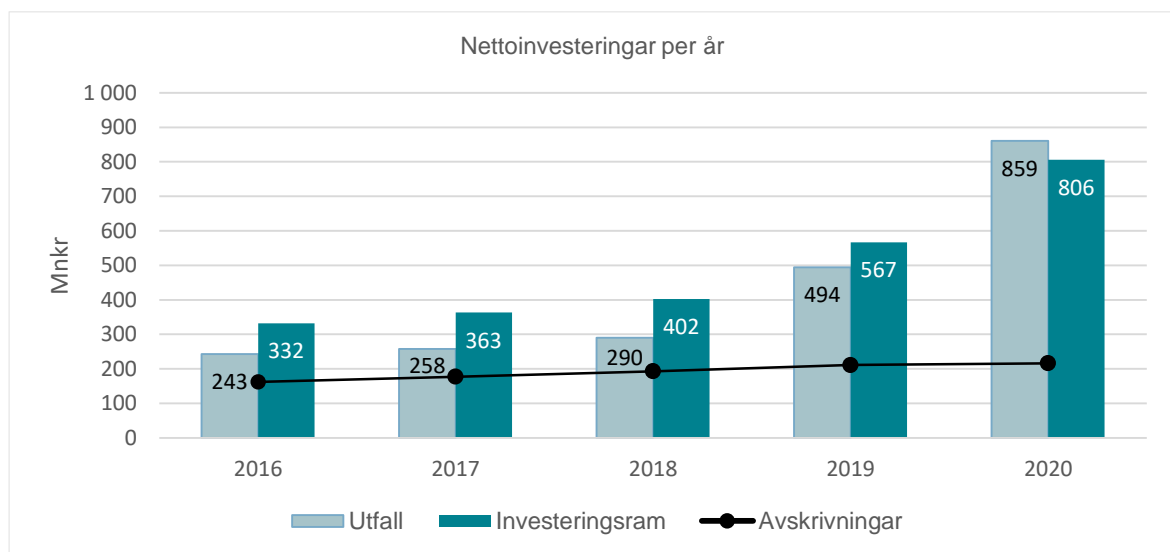
Marknadsvärdet har svängt kraftigt under året. Under februari och mars sjönk placeringarna med cirka 675 miljoner kronor, motsvarande cirka 7,3 procent jämfört med den 31 december 2019. Lägsta värde under året var cirka 8,6 miljarder kronor och högsta värde 9,7 miljarder kronor.

Finansnettot består både av poster som kan prognosticeras till exempel lånekostnader och intäkter från koncernbolagen till exempel borgensintäkter. Men en stor andel av finansnetto genererat av intäkter från placeringsportföljerna. De intäkterna kan inte prognosticeras per ett visst kalenderdatum. Placeringsportföljernas målsättning är uttryckt som ett femårigt genomsnitt inte ett kalenderårsmål och därför kan man förvänta sig diskrepanser mot kalenderårsbudgeten.

Kommunens investeringar och finansiering

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

Kommunens nettoinvesteringar uppgick till 859 miljoner kronor år 2020. Kommunens investeringsvolym har ökat det senaste året på grund av projektet ny simhall. Den totala investeringsbudgeten för den nya simhallen beräknas till 990 miljoner kronor. I beslutet beräknas hela investeringen finansieras med lån. Investeringarna var 55 miljoner kronor högre än år 2020 års investeringsram. Den främsta anledningen till avvikelsen är att 150 miljoner kronor utöver årets investeringsram investerats i den nya simhallen, investeringarna följer emellertid Lejonfastigheters plan där beslutad total investeringsram för projektet är fördelad med en större tyngd år 2020 än kommunens egen fördelning detta år. Kommunens övriga investeringar uppgick till 438 miljoner kronor. Samhällsbyggnadsnämnden har investerat för 341 miljoner kronor vilket är högre än nämndens investeringsram som är 323 miljoner kronor och avvikelsen beror främst på avvikelser på inkomstsidan bland annat stadsbidrag och stadsmiljöbidrag som på grund av förseningar flyttas fram.



Kommunfullmäktige har beslutat att hela investeringsprojektet ny simhall ska finansieras med externa lån. Vid utgången av år 2020 hade 536 miljoner kronor investerats i ny simhall och kommunen hade tagit upp 400 miljoner kronor i externa lån. Årets investeringar har även finansierats med avskrivningar och egen likviditet.

Finansiering av investeringar	2017	2018	2019	2020
Belopp, mnkr				
Nettoinvesteringar	258	290	494	859
Finansiering varav				
Egen likviditet	81	78	283	243
Avskrivningar	177	212	211	216
Externa lån	0	0	0	400

Kommunens investeringsvolym förväntas öka kommande år och ytterligare ett stort projekt ska inledas, Ullevilanden. En högre investeringsvolym medför ökade avskrivningar och driftkostnaderna vilket innebär att utrymmet

för övrig verksamhet minskar. När kommunen tar upp externa lån för att finansiera investeringar uppstår räntekostnader och amorteringar som tränger undan driftsmedel för att bedriva verksamhet. Räntekostnaderna för de externa lånen uppgick till knappt 1 miljon kronor år 2020.

Pågående projekt är sådana investeringar som inte har blivit slutförda och aktiverade som anläggningstillgång. Avskrivningar och intern ränta beräknas inte för pågående projekt men när de tas i bruk och aktiveras belastas nämnderna med denna kostnad. Utgifter för pågående projekt per sista december 2020 uppgick till 783 miljoner kronor, jämfört med 473 miljoner kronor föregående år. Av dessa 783 miljoner kronor avser 536 projektet ny simhall.

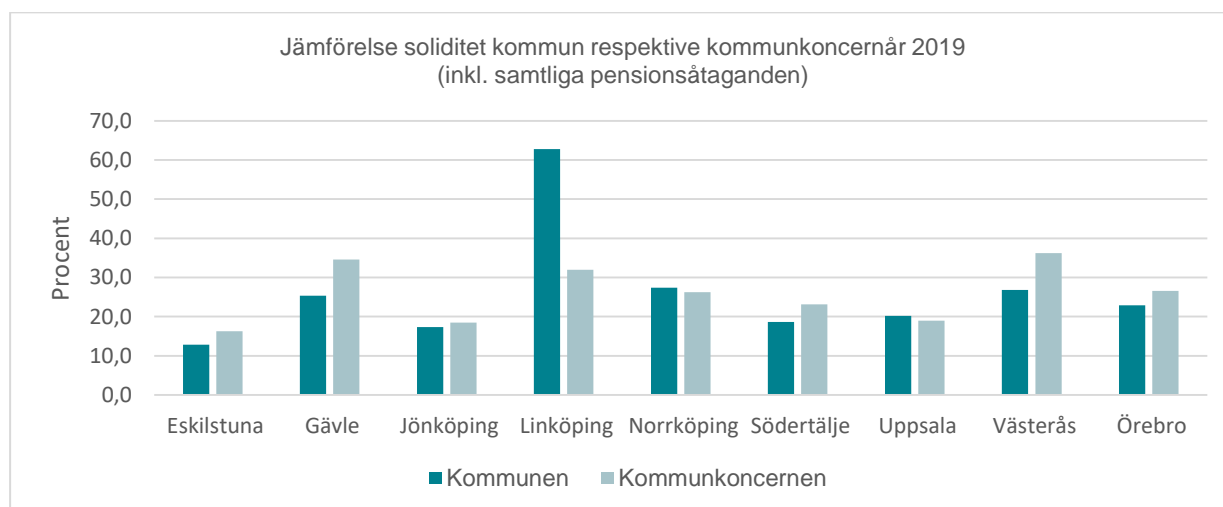
För mer information om kommunens investerings- samt exploateringsverksamhet se avsnittet ”Drift- och investeringsredovisning” längre fram i rapporten.

Soliditet

Soliditeten svarar för hur mycket av tillgångarna som finansierats med eget kapital. En soliditet på 100 procent innebär att samtliga tillgångar har finansierats med eget kapital. Soliditeten är ett viktigt mått då det mäter kommunens betalningsförmåga på lång sikt och om det finns en stark finansiell handlingsberedskap för framtiden.

Soliditet	2016	2017	2018	2019	2020
Kommunens soliditet inkl. pensioner intjänade före 1998, %	62,0 %	61,6 %	66,1 %	64,1 %	65,5 %

Kommunens soliditet uppgick till 66,5 procent år 2020, vilket anses vara en god soliditet. Kommunens finansiella mål att soliditeten inte ska vara lägre än 50 procent samt inte minska fler än två år i rad uppfylldes år 2020. Linköpings kommun har en hög soliditet jämfört med andra större kommunerna, vilket bland annat beror på att kommunen inte äger sina verksamhetsfastigheter. Dessa ägs av det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB som ingår i kommunkoncernen.



Likviditet

Kommunen har under år 2020 handlat upp en checkkredit på 1,5 miljarder vilket säkerställer kommunens och kommunkoncernens behov. Snittlikviditeten på bankkonto, exklusive checkkredit har under år 2020 legat på cirka 177 miljoner kronor. I bokslutet per den 31/12 hade kommunen drygt 203 miljoner kronor på bankkontot.

Under år 2020 gjordes inga likviditetsuttag från långsiktiga placeringar. Från pensionsmedelsportföljen gjordes ett uttag på 18 miljoner kronor som tillfördes kommunens kassalikviditet.

Lån

I bokslutet per den 31/12 har kommunen 400 miljoner kronor i lån (låneram 686 miljoner kronor). Lånen syftar till att finansiera löpande projektkostnader för simhallen. Per 2020-12-31 har projektkostnader på 536 miljoner kronor bokförts. Resterande del utöver de 400 miljoner kronor, det vill säga, 136 miljoner kronor har finansierats från kommunens likviditet, kostnaderna för dessa medel är 0 procent.

De externa lånen löper med en kostnad på 0,16 procent, inklusive kostnader för räntesäkringar. Aktuell kapitalbindningstid är 1,58 år och räntebindningstid 4,33 år.

Väsentliga personalförhållanden

Kommunens personal

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

Personalstatistik

Antalet medarbetare har ökat med 213 personer till 10 154 anställda under den senaste tolv månadersperioden, varav 9 427 med en tillsvidareanställning. Antal tillsvidareanställningar omräknat till årsarbetare² motsvarar 9 134 årsarbeten, det är en ökning med 176. Tillkommer gör 2 648 tillfällig anställda med timlön. Totalt 12 802 medarbetare var anställda under år 2020.

Personal	December 2020	December 2019
Antal tillsvidareanställda	9 427	9 221
varav barn- och ungdomsnämnden	4 613	4 588
varav bildningsnämnden	814	770
varav Leanlink	2 548	2 465
Antal visstidsanställda med månadslön	727	720
Summa antal anställda med månadslön	10 154	9 941
Timavlönade	2 648	2 846
Summa anställda	12 802	12 787

Förändring av förvaltningsorganisationen gör jämförelser lite haltande men Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen och Leanlink står för majoriteten av nyanställningar vilka relateras till verksamhetsövergångar och ökad verksamhetsvolym. Kommunen har 1 687 medarbetare med en utomnordisk bakgrund³, det motsvarar 16,6 procent av samtliga anställda⁴.

Fördelningen mellan könen är jämförbar med tidigare år, 78,3 procent kvinnor och 21,7 procent män. Andelen tillsvidareanställda med heltidsanställning ökar till 83,4 procent. För att klara kommunens framtida kompetensförsörjning behöver fler arbeta mer. ”Rätt till heltid”⁵ innebär att alla tillsvidareanställda medarbetare stegvis erbjuds heltidsanställning eller önskad högre sysselsättningsgrad. För år 2020 redovisas en genomsnittlig sysselsättningsgrad på 97,4 procent för män (+0,1) och 95,8 procent (+0,8) för kvinnor.

Åldersstruktur

Medelåldern för en tillsvidareanställd i Linköpings kommun är 44,5 år. Andelen yngre⁶ medarbetare ökar men det påverkar inte den samlade åldersstrukturen som är jämförbar med tidigare år. Vilket innebär att 54 procent av den tillsvidareanställda personalen återfinns i intervallet 40-59 år.

Personalrörlighet

Under året har 728 personer avslutat sin tillsvidareanställning och lämnat kommunen. Det motsvarar en personalomsättning på 7,9 procent, föregående år 8,1 procent. Av de personer som lämnat kommunen har 168 personer gjort det med pension vilket är jämförbart med föregående år. Genomsnittsålder för uttag av pension är 64,7 år. Svårigheter att rekrytera behöriga medarbetare till exempelvis skola, förskola, fritidshem samt vård och omsorg består. I samband med pandemin utökades grundbemanningen inom vård och omsorg och det anställdes bland annat biträden vilket har bidragit till en förbättrad kvalitet i verksamheten.

Timanställd personal, övertid och fyllnadstid

Förutom tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön finns timavlönade medarbetare som under året vid ett eller flera tillfällen arbetat i kommunen. Deras sammanlagda arbetade tid uppgår till drygt 1,5 miljoner timmar, vilket motsvarar cirka 786 årsarbeten. Det är en minskning i förhållande till 2019. Även arbete med fyllnadstid och övertid minskar med 18 600 timmar under år 2020. Minskning av tillfällig personal samt uttag av

² Ett årsarbete är som regel en heltidstjänst på fyrtio timmar per vecka

³ Uppgifter från SCB. Definition personen född utom norden eller att båda föräldrarna är födda utom norden.

⁴ Tillsvidare- och visstidsanställda med månadslön.

⁵ KS beslut att från 2018 skall alla tillsvidareanställda erbjudas anställning på heltid eller höjd sysselsättningsgrad inom en fyraårsperiod.

⁶ Åldersgruppen 29 år eller yngre

mer och övertid kan helt relateras till pågående pandemi och de anvisningar och riktlinjer som antagits. Under år 2020 har 235 miljoner kronor utbetalats i timlön samt 30,7 miljoner kronor har utbetalats i mertidsersättning⁷.

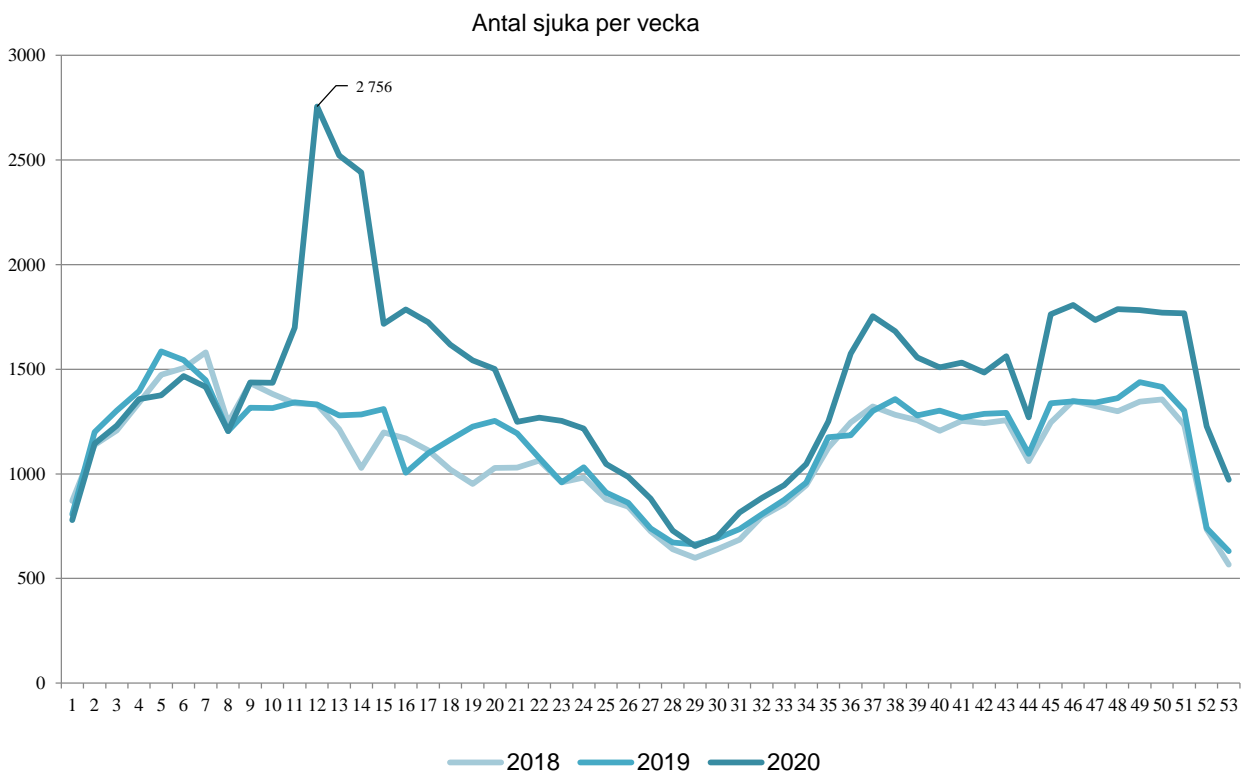
Utbetald lön och ersättning

De direkta personalkostnaden⁸ inklusive ersättning för timlön, OB och mertid uppgår till 3 664 miljoner kronor, det är en ökning med 3,8 procent jämfört med 2019. Utbetalning av sjuklön ökade med 49 procent eller med 61,9⁹ miljoner kronor under, ökningen sker huvudsakligen inom arbetsgivarens sjuklöneperiod.

Sjukfrånvaro

Att jämföra år 2020 med föregående år är starkt begränsad i avseende att avläsa effekter på de insatser som gjorts inom arbetsmiljöområdet. Ett stort fokus i det förebyggande arbetsmiljöarbetet har varit riskbedömningar för att minska smittspridning. Jämförelser med tidigare år är dock ett sätt att försöka beskriva den utmaning som verksamheten har haft i att hantera den extra ordinära situation som råder under pågående pandemi.

Under år 2020 har i genomsnitt 1427 medarbetare varit sjukfrånvarande en eller flera dagar per vecka. Det innebär att 14,1 procent av den månadsanställda personalen varit frånvarande per vecka. Som jämförelse är genomsnittet för de fem senaste åren 10,6 procent. Grafen jämför antal sjukfrånvarande per vecka under år 2020 med föregående år. Pandemins genomslag under vecka 12 är mycket tydlig även utvecklingen efter semesterperioden och novemberlovet blir synlig.



Under år 2020 har 1 587 080 sjukfrånvarotimmar registrerats. Det är en ökning med drygt 383 500 timmar jämfört med 2019. Framförallt är det korttids sjukfrånvaron (dag 2-14) som ökar i timmar men den procentuellt största ökningen finns i intervallet dag 15-30. Under år 2020 förändrades reglerna i sjukförsäkringen vilket bland annat innebar att krav på läkarintyg från dag 8 ändrades till att gälla från dag 15, en förändring som gällde under större delen av året.

Obligatorisk sjukredovisning följs upp varje månad. Under året har värdet varierat mellan 12,3 procent i mars till 5,2 procent i juli. Den obligatoriska sjukfrånvaron är 8,6 procent för år 2020. Det är 1,9 procent högre än föregående år. Sjukfrånvaron ökar i samtliga åldersgrupper och för båda könen. Under året så är det främst korttids-sjukfrånvaron som ökat vilket är i linje med de riktlinjer och anvisningar som råder under pandemin.

⁷ Fyllnadstid, enkel och kvalificerad övertidsersättning

⁸ Exklusive socialavgifter och pensioner

⁹ Inklusive p-tillägg 37,4%

Tabellen nedan visar den obligatoriska sjukredovisningen i procent av de anställdas sammanlagda planerade arbetstid fördelat på ålder och kön. Även långtidsfrånvaros andel av den totala sjukfrånvaron redovisas.

Obligatorisk sjukredovisning, %	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Total sjukfrånvaro ¹⁰	8,6	6,7	6,7	5,9	6,1	5,6	5,3	4,8	4,8
varav långtidssjukfrånvaro ¹¹	38,1	46,7	44,9	43,2	47,7	50,0	48,0	44,2	43,5
Sjukfrånvaro för kvinnor	9,3	7,3	7,3	6,3	6,5	6,1	5,7	5,1	5,2
Sjukfrånvaro för män	6,2	4,5	4,7	4,3	4,4	3,9	3,9	3,5	3,4
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	8,3	6,1	6,6	6,0	5,2	3,6	4,0	3,5	3,4
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	8,1	6,2	6,3	5,5	5,8	5,3	4,6	4,4	4,4
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	9,2	7,4	7,2	6,4	6,7	6,5	6,0	5,5	5,6

Kompetensförsörjning

Linköpings kommun har ett gott utgångsläge som arbetsgivare. Vi har trots rekryteringsutmaningar en god andel behörig personal i flertalet av våra legitimationsyrken. Vi har sett en positiv utveckling i möjligheterna att rekrytera socialsekreterare och sjuksköterskor. Vi får kvalificerade sökande till våra chefstjänster och andelen heltidstjänster ökar kontinuerligt.

Trots ett gott utgångsläge har verksamheterna haft fortsatta svårigheter att rekrytera behöriga medarbetare till exempelvis skola, förskola, fritidshem samt vård och omsorg. För att minska behovet av nyrekryteringar har arbetet fortsatt med att söka finna nya sätt att organisera arbetet, använda ny teknik och digitalisera arbetsprocesser, erbjuda arbetsmarknadsanställningar och kompetensutveckla medarbetare. Arbetet kräver mycket av förändringsledning och ny kompetens hos både chefer och medarbetare och det är en stor utmaning för chefer att leverera med rätt kvalitet och begränsade resurser. I samband med pandemin utökades grundbemanningen inom vård och omsorg och det anställdes bland annat biträden vilket har bidragit till en förbättrad kvalitet i verksamheten. Det kommer även fortsatt att behövas fler flexibla vägar till välfärdsjobben för att verksamheterna ska kunna bemannas med rätt kompetens vilket innebär att arbetsgivarens ansvar för kompetensutveckling ökar. Bland annat behöver kedjan mellan arbetsmarknadsanställning eller timanställning och ordinarie anställning stärkas. Många som börjar arbeta kan vara unga, utbildade och stå långt ifrån arbetsmarknaden och det behövs såväl omfattande introduktion som kompetensutvecklingsinsatser.

Främjande och systematiskt arbetsmiljöarbete

Ett fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete finns inom förvaltningarna där risker i arbetsmiljön undersöks exempelvis via skyddsronder och medarbetarundersökning. Sjukfrånvaro och rehabiliteringsärenden följs upp regelbundet men systematiken i arbetet med att tidigt upptäcka, kartlägga och åtgärda arbetsplatser och individer med hög eller återkommande sjukfrånvaro är under fortsatt utveckling.

Insatser för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön har genomförts och det har gjorts arbetsmiljörevisioner i vissa verksamheter. Ett utvecklingsarbete pågår för att ge chefer bättre stöd i bland annat grupputveckling och förberedande konflikthantering. Den psykiska ohälsan står för majoriteten av sjukskrivningarna och under året har bland annat ett utvecklingsarbete i regional samverkan initierats där syftet är att sänka sjuktalen med fokus på den psykiska ohälsan. I pandemin har självklart ett stort fokus legat på det förebyggande arbetet med riskbedömningar för att minska smittspridningen.

¹⁰ Sjukfrånvaros andel av den ordinarie arbetstiden för samtliga medarbetare.

¹¹ Den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Ekonomisk redovisning

I detta kapitel redovisas resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, med tillhörande noter samt redovisningsprinciper och upplysningar.

Resultaträkning

Resultaträkning Belopp, mnkr	Not	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Justering 2019	Kommunen enl. ÅR 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Justering 2019	Koncernen enl. ÅR 2019
Verksamhetens intäkter	2	1 998	1 917		1 917	8 064	8 187		8 187
Verksamhetens kostnader	4	-10 805	-10 539		-10 539	-14 724	-14 682		-14 682
Jämförelsestörande poster	3,5	73	6		6	73	6		6
Avskrivningar	6	-216	-211		-211	-1 379	-1 319		-1 319
Verksamhetens nettokostnader		-8 949	-8 828		-8 828	-7 966	-7 808		-7 808
Skatteintäkter	7	7 376	7 340		7 340	7 376	7 340		7 340
Generella statsbidrag, utjämning	8	1 290	967		967	1 290	967		967
Kommunal fastighetsavgift	7	273	261		261	273	261		261
Summa skatteintäkter och bidrag		8 940	8 568		8 568	8 940	8 568		8 568
Verksamhetens resultat		-9	-259		-259	974	760		760
Finansiella intäkter	9	335	410		410	112	63		63
Finansiella kostnader	11	-89	-106		-106	-302	-178		-178
Jämförelsestörande finansiella poster	10, 12	327	653	653	0	327	653	653	0
Summa finansnetto		574	957	653	304	137	538	653	-115
Resultat efter finansiella poster		565	698	653	45	1 112	1 298	653	645
Resultat före extraordinära poster		565	698	653	45	1 112	1 298		645
Periodens resultat	13	565	698	653	45	1 112	1 298	653	645

Balansräkning

Balansräkning Belopp, mnkr	Not	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Justering UB 2019	Kommunen enl. ÅR 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Justering UB 2019	Koncernen enl. ÅR 2019
Tillgångar									
Anläggningstillgångar									
Immateriella anläggningstillgångar	14	3	5		5	96	77		77
Materiella anläggningstillgångar									
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15,16	3 258	3 015		3 015	18 471	20 500		20 500
Maskiner och inventarier	17	833	423		423	12 840	8 174		8 174
Finansiella anläggningstillgångar	18	3 369	3 370	-128	3 498	119	80	-128	208
Summa anläggningstillgångar		7 464	6 813	-128	6 941	31 525	28 831	-128	28 959
Omsättningstillgångar									
Lager och förråd		37	-		-	138	91		91
Pågående exploatering/Omsättningsfastigheter	19	142	161		161	368	377		377
Kortfristiga fordringar	20	632	1 613		1 613	1 849	2 498		2 498
Kortfristiga placeringar	21	10 055	9 683	781	8 902	10 055	9 683	781	8 902
Kassa och bank	22	410	1		1	662	171		171
Summa omsättningstillgångar		11 275	11 458	781	10 677	13 072	12 820	781	12 039
Summa tillgångar		18 739	18 271	653	17 618	44 597	41 651	653	40 998
Eget kapital, avsättningar och skulder									
Eget kapital									
Periodens resultat		565	45		45	1 112	645		645
Resultatutjämningsreserv		150	150		150	150	150		150
Övrigt eget kapital		11 565	11 520	653	10 867	13 608	12 963	653	12 310
Summa eget kapital	23,24	12 280	11 715	653	11 062	14 869	13 758	653	13 105
Avsättningar									
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	25	3 055	3 032		3 032	3 071	3 047		3 047
Andra avsättningar	26	127	226		226	2 036	2 012		2 012
Summa avsättningar		3 182	3 258		3 258	5 107	5 059		5 059
Skulder									
Långfristiga skulder	27,28	290	291		291	13 033	12 611		12 611
Kortfristiga skulder	29	2 989	3 008		3 008	11 588	10 223		10 223
Summa skulder		3 278	3 299		3 299	24 621	22 834		22 834
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		18 739	18 271	653	17 618	44 597	41 651	653	40 998
Panter och ansvarsförbindelser	30	-	-		-	698	566		566
Borgensförbindelser	31	19 243	17 823		17 823	19 243	17 828		17 828
Förmögenhet i stiftelser förvaldade av kommunen	32	814	758		758	814	758		758
Soliditet, %		65,5%	64,1%		62,8%	33,3%	33,0%		32,0%
Soliditet % exkl. ansvarsförbindelsen (pensioner intjänade före 1998)		78,2%	77,8%		76,5%	38,6%	37,9%		37,9%

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys Belopp, mnkr	Not	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		564	45	1 319	831
Betald skatt		-	-	-77	-39
Justering för avskrivningar	6	215	211	1 379	1 340
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	33	511	24	488	118
Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 290	280	3 109	2 250
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	20,21	-43	-873	-377	-599
Ökning (-) minskning (+) förråd och varulager		-	-	-21	-42
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	29	-419	835	75	267
Minskning (+) ökning (-) exploateringsverksamhet	19	-18	72	-18	72
Delsumma fordringar och skulder		-480	34	-340	-302
Kassaflöde från den löpande verksamheten		810	314	2 769	1 947
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	-	-32	-49
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-857	-494	-4 001	-3 597
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		56	6	145	6
Förvärv av dotterbolag		-	-	-	-11
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-	-	-21	-25
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Förändring av lån till intressebolag		-	-	-	-28
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-801	-488	-3 909	-3704
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån (+)		400	27	1 638	1 615
Ökning (-) av långfristiga fordringar		-	4	-	4
Minskning (+) av långfristiga fordringar		-	-	-	-5
Utbetald utdelning		-	-	-7	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		400	31	1 631	1 614
Årets kassaflöde		409	-143	491	-143
Likvida medel vid årets början		1	144	171	314
Årets kassaflöde		409	-143	491	-143
Likvida medel vid periodens slut		410	1	662	171

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper och upplysningar

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

Redovisning av pensionsskuld

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

Enligt lagen ska endast den del av de kommunanställdas pensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning, den så kallade blandmodellen. Om Linköpings kommun hade redovisat sina pensionsåtaganden utifrån blandmodellen skulle årets resultat försämrats med 52,7 miljoner kronor.

Förändrade redovisningsprinciper 2020

Marknadsvärdering av finansiella omsättningstillgångar

Från och med räkenskapsår 2019 finns en ny Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Lagen innebär bland annat att kortsiktiga förändringar i placeringsportföljernas marknadsvärden ska bokföras som intäkter eller kostnader. Kommunen har avvaktat med att applicera den nya lagstiftningen då konsekvenserna i redovisningen är stora till följd av att kommunen har stora externa placeringar. Från och med år 2020 har kommunen dock tillämpat den nya lagstiftningen fullt ut. Per den 31 december 2020 har resultatet påverkats positivt med 327 miljoner kronor avseende realiserat resultat för finansiella omsättningstillgångar. Motsvarande justering för 2019 blir en positiv resultatpåverkan med 653 miljoner kronor, denna rättelse har bokförts direkt mot eget kapital och resultatet för 2019 har justerats för att få jämförbarhet i delårsrapportens tabeller. Balanskravsresultatet påverkas dock inte till följd av den nya lagstiftningen.

Rättelser/justeringar

Exploateringskostnader

I samband med bokslut 2019 infördes nya redovisningsprinciper för exploateringsredovisningen. De direkta effekterna av förändrade principerna hanterades i bokslut 2019. Avräkning av utgifter avseende exploatering från balansräkningen baserades tidigare år på projektkalkyler som i sin tur var framtagna utifrån tidigare principer för exploateringsredovisning. Det innebär att vissa exploateringsprojekt (omsättningstillgångar) fick en felaktig värdering i balansräkningen. År 2020 utfördes en genomlysning av balansräkningen avseende tidigare värderingar vilket resulterade i en rättning av tidigare uppbokade kostnader inom exploateringsverksamheten, totalt uppgående till 52,7 miljoner kronor. Relaterat till rättelserna har även avslut av äldre exploateringsprojekt skett under år 2020, vilket medfört en negativ effekt på årets exploateringsresultat om 40,7 miljoner kronor.

Hyra/Leasing

Enligt ny rekommendation från Rådet för kommunal redovisning (RKR) ska upplysning lämnas för samtliga avtal som inte är uppsägningsbara. Detta gäller oavsett avtalslängd. Den tidigare bedömningen av vad som ska klassificeras som operationell leasing har dock även gällt under år 2020. Det innebär att all leasing har redovisats som operationell leasing. Kommunens åtaganden i form av hyresavtal för lokaler redovisas som operativa leasingavtal i en tilläggsupplysning fördelat på hyror från kommunala bolag respektive hyror från privata hyresvärdar. Under år 2021 kommer ett arbete avseende utredning av eventuell omklassificering till finansiell leasing av vissa objekt att göras.

Redovisning av intäkter

Utdelning från kommunens bolag

Utdelning från kommunens bolag redovisas enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR R2 om intäkter som började gälla från och med 2019. Det innebär att utdelning från bolagen redovisas först när beslut om utdelning fattats på bolagsstämman.

Exploateringsintäkter

Kommunens exploateringsredovisning följer nya rekommendationen RKR R2 enligt Rådet för kommunal redovisning. Exploateringsbidrag från privata exploatörer bokförs som intäkt det räkenskapsår som investeringen

som bidraget avser är färdigställd. Intäkter för försäljning av mark inom kommunala exploateringsprojekt bokförs den månad som slutöverlåtelse (tillträde) sker, i samband med att slutlikvid erläggs.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

Statsbidrag

Specialdestinerade statsbidrag som är prestationsbaserade periodiseras till den period där prestationerna har bokförts. Icke prestationsbaserade statsbidrag bokförs i den period som bidraget avser.

Generella statsbidrag redovisas enligt kontantmetoden och bokförs i samband med utbetalning.

Övriga intäkter

Intäkter redovisas när det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och att intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Redovisning av kostnader

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, det vill säga med lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningen görs utifrån anskaffningsvärden och påbörjas normalt månaden efter inköp/färdigställande. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Avskrivningstiderna bestäms individuellt för varje investering utifrån bedömd nyttjandeperiod. En tillgång ska delas upp på olika komponenter och skrivas av separat om den förväntade skillnaden i förbrukning mellan de olika komponenterna är väsentlig.

I tabellen nedan framgår intervall för nu tillämpade avskrivningstider

Avskrivningstider	Från år	Till år
Immateriella tillgångar	3	5
Verksamhetsfastigheter	3	70
Publika fastigheter	3	70
Fastigheter för annan verksamhet	33	33
Maskiner	3	15
Inventarier	3	30
Bygginventarier	5	10
Bilar och transportmedel	5	15
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	3	45

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 (vilket i Linköpings kommun uppgår till 5 miljoner kronor) och vara av sådant slag att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet. Händelser av väsentlig storlek, som inte förväntas inträffa ofta och som saknar samband med den löpande verksamhetens betraktas och redovisas som extraordinära poster.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en bedömd nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp (47 300 kronor för år 2020) och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar.

Immateriella anläggningstillgångar

Samtliga immateriella tillgångar är externt förvärvade och redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för planmässiga avskrivningar och eventuella nedskrivningar enligt RKR 11.4. I anskaffningsvärdena ingår inga lånekostnader.

Komponentredovisning

Linköpings kommun har bedömt att anläggningar med ett bokfört värde som överstiger 5 miljoner kronor utgör ett väsentligt underlag för att fördela investeringen på ingående komponenter. Investeringar med ett lägre bokfört värde delas inte upp i komponenter utan skrivs av i sin helhet.

Återställning

Linköpings kommun bedömer att de inte äger anläggningar som kräver omfattande återställningsarbeten, varför ingen särskild redovisningsprincip finns framtagen för sådant återställande.

Omsättningstillgångar

Värdering av lager

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.

Exploateringsinkomster

Kommunal mark omklassificeras från anläggningstillgång till omsättningstillgång i samband med att detaljplaner som avser kommunal markexploatering vinner laga kraft. Omsättningstillgångens värde består dels av markens bokförda värde och dels av de utgifter kommunen har för att bringa marken i ett försäljningsbart skick. I samband med försäljning av marken minskas omsättningstillgångens värde (utgifter avräknas) med den försålda markens andel av omsättningstillgångens beräknade bruttovärde, som framgår av exploateringsprojektets kalkyl.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas som långfristiga eller kortfristiga poster beroende på deras karaktär.

Linköpings kommun har fyra olika portföljer för finansiella placeringar:

1. Kassa/bankkontolikviditet eller likvida penningmarknadsplaceringar som ska täcka löner, hyror och fakturabetalningar de närmaste 90 dagarna.
2. Likviditetsportfölj. Överskottslikviditet utöver ovan placeras i räntebärande tillgångar med låg ränte- och kreditrisk, avkastningsmål fastställs av kommunstyrelsen en gång per budgetperiod.
3. Långsiktig placeringsportfölj. Placeringar i aktier och räntepapper med mera. Avkastningsmål fastställs av kommunstyrelsen en gång per budgetperiod.
4. Pensionsmedelsplaceringar. Avkastningsmål fastställs av kommunstyrelsen en gång per budgetperiod.

Redovisning av derivat och säkringsredovisning

Kommunen har per 2020-12-31 tagit upp 400 miljoner kronor i extern upplåning. Av dessa är 300 miljoner kronor säkrade med swapavtal för att säkra kommunens lånekostnader.

Avsättningar

Avsättning är en skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp och får endast avse formella förpliktelser.

Avsättning för pensioner

Linköpings kommun redovisar, enligt beslut i kommunfullmäktige 1998-02-24, samtliga pensionsåtaganden enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Det innebär att samtliga pensionsåtaganden redovisas som en avsättning. Även pensionsåtagandena för kommunens politiker redovisas som en avsättning. Förpliktelser för pensionsåtaganden är beräknade enligt RIPS17 och särskild löneskatt 24,26 procent.

Avsättning för banflytt och breddning av landningsbana vid Linköpings flygplats

Under 2018 gjordes en avsättning på 210 miljoner kronor för banflytt och breddning av landningsbana vid Linköpings flygplats enligt beslut i KF 2016-02-16. Avsättningen minskas med en årlig ersättning från SAAB utifrån nedlagda investeringar.

Avsättning, ersättning för pensioner till Räddningstjänsten östra Götaland (RTÖG)

Linköpings kommun ska ersätta RTÖG för sin del av RTÖG:s pensionsskuld för SAP-R. Skulden fördelas utifrån invånarantal i respektive kommun. Linköpings kommun redovisar den prognostiserade ersättningen för pensionsskulden, inklusive löneskatt till RTÖG som en avsättning.

Avsättning, kapitaltäckningsgaranti Linköpings Trädgårdsförening Park

Linköpings kommun garanterar eventuella framtida underskott för Stiftelsen Linköpings Trädgårdsförening Park till följd av stiftelsens pensionsåtaganden.

Sammanställd redovisning

Enligt den lagen om kommunal bokföring och redovisning ska årsredovisningen omfatta all verksamhet som bedrivs av kommunen, oavsett om den bedrivs i förvaltnings- eller bolagsform. I den sammanställda redovisningen ingår Linköpings kommun och koncernen Linköpings Stadshus AB. Övriga företag där kommunen har ett väsentligt inflytande bedöms vara för små för att det ska vara meningsfullt att konsolidera dem i räkenskaper.

Konsolideringsmetoden är proportionell konsolidering och används för de största bolagen med stor påverkan på både resultat och balans. I övrigt tillämpas full konsolidering. Klassificering av skulder och tillgångar styrs av kommunens redovisningsprinciper. Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Den uppskjutna skatteskulden redovisas under avsättningar. Företagen följer skattelagstiftningens krav på aktivering.

Noter till resultaträkning kommunen

Belopp i miljoner kronor om inget annat anges.

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Försäljningsintäkter	126	105
Taxor och avgifter	281	291
Hyror och arrenden	266	291
Bidrag från staten	893	845
EU-bidrag	19	20
Övriga bidrag	60	24
Försäljning av verksamheter och entreprenader	255	265
Exploateringsintäkter	97	76
Övriga intäkter	2	-
Summa	1 998	1 917

Not 3 Jämförelsestörande intäkter	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Vinst vid försäljning av mark och byggnader	57	6
Vinst vid försäljning av maskiner och inventarier	1	-
Avräknade medel kommunalförbundet fjärde storstadsregionen	3	-
Summa	61	6

Not 4 Verksamhetens kostnader	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Löner	3 770	3 643
Sociala avgifter	1 172	1 129
Pensionskostnader	359	327
Material	261	273
Köp av verksamheter och entreprenader	2 648	2 574
Främmande tjänster	762	771
Hyror och övriga fastighetskostnader	1 256	1 239

Not 4 Verksamhetens kostnader	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Ekonomiskt bistånd	307	298
Övriga bidrag och transfereringar	179	169
Exploateringskostnader	18	20
Övriga kostnader	73	95
Summa	10 805	10 539

Not 5 Jämförelsestörande kostnader	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Justering tidigare års kostnader exploatering	53	-
Förlust avslutade projekt exploatering	-41	-
Summa	12	-

Se not 1 redovisningsprinciper rubriken rättningar och justeringar

Not 6 Planenliga avskrivningar	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Immateriella tillgångar	2	4
Byggnader och tekniska anläggningar	136	131
Maskiner och inventarier	78	76
Summa	216	211

Not 7 Skatteintäkter	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Preliminär kommunalskatt	7 532	7 405
Slutavräkningsdifferens föregående år	-39	4
Preliminär slutavräkning innevarande år	-117	-69
Summa	7 376	7 340

Not 8 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Inkomstutjämningsbidrag	1 192	1 133
Generella bidrag från staten	332	65
Införandebidrag	125	-
Regleringsbidrag	167	113
Kostnadsutjämningsavgift	-481	-311
Avgift till LSS-utjämning	-45	-33
Summa	1 290	967

Not 9 Finansiella intäkter	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Utdelningar från koncernföretag	189	159
Utdelningar från andra företag	35	24
Ränteintäkter från övriga	31	26
Ersättning för borgenstäckning, kommunala bolag	37	28
Ränta på kundfordringar	1	1
Rabatter	19	18
Ersättning back-upp garantier	7	7
Vinst vid försäljning av finansiella omsättningstillgångar	12	141
Övriga finansiella intäkter	4	7
Summa	335	410

Not 10 Jämförelsestörande finansiella intäkter	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Justering 2019	Kommunen enl. ÅR 2019
Orealiserade vinster (verkligt värde) finansiella omsättningstillgångar	434	653	653	-
Summa	434	653	653	-

Se not 1 redovisningsprinciper rubriken "marknadsvärdering/orealiserade

Not 11 Finansiella kostnader	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Bankkostnader	2	2
Ränteswappar	1	2
Räntekostnad pension intjänad efter 1998	20	24
Räntekostnad pension intjänad före 1998	65	78
Förlust vid försäljning finansiell omsättningstillgång	1	-
Övriga finansiella kostnader	1	-
Summa	89	106

Not 12 Jämförelsestörande finansiella kostnader	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Orealiserade förluster (verkligt värde) finansiella omsättningstillgångar	107	-
Summa	107	-

Se not 1 redovisningsprinciper rubriken "marknadsvärdering/orealiserade"

Not 13 Resultaträkningens avvikelse mot budget	Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 998	1 895	103
Verksamhetens kostnader	-10 805	-10 899	94
Jämförelsestörande poster	73	-	73
Avskrivningar	-216	-232	16
Verksamhetens nettokostnader	-8 949	-9 236	287
Skatteintäkter	7 376	7 421	-45
Generella statsbidrag och utjämning	1 290	1 233	57
Kommunal fastighetsavgift	273	274	-1
Summa skatteintäkter och bidrag	8 940	8 928	12
Finansiella intäkter	335	404	-69
Finansiella kostnader	-89	-95	6
Jämförelsestörande poster	327	-	327
Summa finansnetto	574	308	266
Resultat före extraordinära poster	565	-	565
Extraordinära intäkter	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	565	-	565

Noter till balansräkning

Belopp i miljoner kronor om inget annat anges

Not 14 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Ingående anskaffningsvärde	29	29	416	364
Inköp	-	-	31	56
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	3	-1
Överföringar	-	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	29	29	450	419
Ingående ackumulerade avskrivningar	-24	-21	-342	-334
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-3	4
Överföringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-2	-3	-9	-12
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26	-24	-354	-342
Utgående redovisat värde	3	5	96	77
<i>Genomsnittlig avskrivningstid</i>	1,7	1,7	6,4	6,4

Investering; minst ett prisbasbelopp samt nyttjandeperiod 3 år eller mer

Not 15 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Ingående anskaffningsvärde	4 158	3 882	26 507	24 865
Inköp	379	276	875	429
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	1 059	1 213
Överföringar	-	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	4 537	4 158	28 441	26 507
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 134	-1 003	-9 102	-8 495
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	7	28
Överföringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-136	-131	-664	-635
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 270	-1 134	-9 759	-9 102
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-9	-9	-169	-199
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	-50	-
Överföringar	-	-	-	-
Årets nedskrivningar	-	-	7	30
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9	-9	-212	-169
Utgående redovisat värde	3 258	3 015	18 471	17 236
<i>Genomsnittlig avskrivningstid</i>	23,0	23,0	27,1	27,1

Investering; minst ett prisbasbelopp samt nyttjandeperiod 3 år eller mer.

Komponentindelning och komponentavskrivningar tillämpas avseende kommunens anläggningar.

Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk.

Not 16 Pågående nyanläggningar	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Ingående anskaffningsvärde	-	-	3 292	2 508
Årets nedlagda utgifter	-	-	2 181	2 440
Färdigställda projekt	-	-	-2 254	-1 608
Årets försäljningar	-	-	-15	-50
Årets nedskrivningar/utrangeringar	-	-	-	2
Utgående värde pågående nyanläggningar	-	-	3 205	3 293
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-	-	-28	-7
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-	-	18	3
Överföringar	-	-	-	-
Årets nedskrivningar	-	-	-2	-24
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-	-	-12	-28
Utgående redovisat värde	-	-	3 192	3 264

Not 17 Maskiner och inventarier	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Ingående anskaffningsvärde	1 060	867	20 430	19 187
Inköp	489	193	1 702	820
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	-23	-	501	423
Överföringar	-	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	1 526	1 060	22 633	20 430
Ingående ackumulerade avskrivningar	-635	-568	-11 716	-10 827
Försäljningar	-	-	-	-
Utrangeringar	22	9	232	40
Överföringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-78	-76	-961	-930
Utgående ackumulerade avskrivningar	-691	-635	-12 445	-11 717
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-2	-2	-553	-543
Försäljningar	-	-	-	-

Not 17 Maskiner och inventarier	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Utrangeringar	-	-	2	5
Överföringar	-	-	-	-
Årets nedskrivningar	-	-	-1	-15
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2	-2	-552	-553
Ingående ackumulerade uppskrivningar	0	-	14	16
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-	-	-2	-2
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0	12	14
Utgående redovisat värde	833	423	9 648	8 174
<i>Genomsnittlig avskrivningstid</i>	5,6	5,6	8,8	8,8

Investering; minst ett prisbasbelopp samt nyttjandeperiod 3 år eller mer.

Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk.

Not 18 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Justering UB 2019	Kommunen enl. ÅR 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Justering UB 2019	Koncernen enl. ÅR 2019
<i>Aktier och andelar</i>								
Linköpings Stadshus AB	1 634	1 634		1 634	-	-		-
Aktieägartillskott Linköpings Stadshus AB	1 728	1 728		1 728	-	-		-
Summa Linköpings Stadshus AB	3 362	3 362		3 362	-	-		-
Kommuninvest	-	-	-128	128	-	-	-128	128
Övriga aktier och andelar	5	5		5	46	21		21
Summa aktier	3 367	3 367		3 495	46	21		149
Bostadsrätter	3	3		3	3	3		3
Fordringar hos intresseföretag	-	-		-	50	19		19
Övriga långfristiga fordringar	-	-		-	20	37		37
Summa finansiella anläggningstillgångar	3 369	3 370	-128	3 498	119	80	-128	208

Not 19 Pågående exploatering/omsättningsfastigheter	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Bostadsexploatering				
Ingående balans	128	181	128	181
Årets verksamhet	17	-40	17	-40
Avräknade projekt	-2	-15	-2	-15
Avslutade projekt	-57	2	-57	2
Utgående balans	86	128	86	128
Verksamhetsexploatering				
Ingående balans	33	52	33	52
Årets verksamhet	1	-15	1	-15
Avräknade projekt	37	-5	37	-5
Avslutade projekt	-15	-	-15	-
Utgående balans	56	33	56	33
Omsättningsfastigheter	-	-	226	216
Summa pågående exploatering/omsättningsfastigheter	142	161	368	377

Not 20 Kortfristiga fordringar	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Kundfordringar	67	69	349	104
Skattefordringar	145	127	218	226
Elcertifikat	-	-	69	116
Fordran hos staten	104	891	104	891
Momsfordran	111	138	111	138
Övriga kortfristiga fordringar	5	5	88	207
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	186	369	897	802
Upplupen ränteintäkt avseende kortfristiga placeringar	13	14	13	14
Summa kortfristiga fordringar	632	1 613	1 849	2 498

Not 21 Kortfristiga placeringar	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Justering UB 2019	Kommunen enl. ÅR 2019
<i>Kommunfinans</i>				
Bokfört värde inkl. orealiserat	222	219	5	214
Varav orealiserat	5	3		3
<i>Koncernfinans</i>				
Bokfört värde inkl. orealiserat	427	449	7	442
Varav orealiserat	6	7		7
<i>Långsiktiga placeringar</i>				
Bokfört värde inkl. orealiserat	7 329	6 999	486	6 513
Kommuninvest medlemsinsats	128	128	128	-
Intern kortfristig placering	-	32		32
<i>Summa långsiktiga placeringar</i>	<i>7 457</i>	<i>7 159</i>		<i>7 159</i>
Varav orealiserat	670	451		451
<i>Pensionsmedelsplaceringar</i>				
Bokfört värde inkl. orealiserat	1 949	1 857	156	1 701
Varav orealiserat	435	338		338
Summa kortfristiga placeringar	10 055	9 683	781	8 902
Varav orealiserat	1 117	799		799

Not 22 Kassa bank	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Likvida medel kommunkonto	204	-336	204	1
Likvida medel koncernkonto	206	310	458	143
Utnyttjad checkkredit Nordea	-	27	-	27
Summa kassa bank	410	1	662	171

Not 23 Eget Kapital	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Ingående eget kapital	11 062	10 397	13 104	11 839
Direktbokning mot eget kapital	653	620	653	620
Årets resultat	565	45	1112	645
Utgående eget kapital	12 280	11 062	14 869	13 105
Uppdelning av eget kapital:				
Resultatutjämningsreserv	150	150	150	150
<u>Övriga markeringar:</u>				
Utvecklingsfond	1	1	1	1
Infrastruktur, resecentrum etc.	530	530	530	530
Näringslivsutveckling	4	4	4	4
Jobb, arbetsmarknad, ungdoms- och trygghetssatsningar	3	3	3	3
IT-infrastruktur	9	9	9	9
Kompetensutveckling och omställning	120	120	120	120
Sociala investeringar	22	22	22	22
Events, jubileum, marknadsföring m.m.	12	12	12	12
Utveckling av skolan, IT och läromedel	3	3	3	3
Teknisk utrustning inom äldreomsorgs- och omsorgsområdet	1	1	1	1
Stadsmiljöåtgärder, fritidsanläggningar, asfalt m.m.	3	3	3	3

Not 23 Eget Kapital	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Barn och ungas yttre och inre miljö	7	7	7	7
Mänskliga rättigheter och arbete med tolerans	12	12	12	12
Jobb, näringsliv	53	53	53	53
Sammanhållen stad	33	33	33	33
Klimat och miljö	32	32	32	32
E-hälsa, digitalisering samt läromedel	29	29	29	29
Ute- och innemiljö skola och omsorg	8	8	8	8
Summa markeringar	1 032	1 032	1 032	1 032
Justering finansiella anläggningstillgångar	-	190	-	190
Övrigt eget kapital	11 248	10 030	13 837	10 807
Summa eget kapital	12 279	11 062	14 869	13 105

Not 24 Förändring eget kapital	Årets resultat	Resultatut- jämnings- reserv	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Utgående balans enligt 2019-års årsredovisning	45	150	10 867	11 062
Justeringar ändrade redovisningsprinciper avseende:				
Omklassificering exploateringsinkomster m.m.				0
Justering Orealiserat marknadsvärde	642			642
Justering IB värdereglering obligationer			11	11
Dispositioner föregående års resultat	-687		687	0
Årets resultat 2020	565			565
Belopp vid årets utgång	565	150	11 565	12 279

Not 25 Avsättningar inkl. löneskatt för pensioner	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Totalt avsatt till pensioner		
Ingående balans	3 032	3 012
Årets förändring	22	20
Utgående balans	3 054	3 032
Pensioner intjänade före 1998		
Ingående balans	2 420	2 481
Finansiell kostnad	65	78
Årets pensionsutbetalningar	-156	-149
Övrig förändring	38	10
Utgående balans	2 367	2 420
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-144	-143
Summa	2 223	2 277
Pensioner intjänade efter 1998		
Ingående balans	788	704
Finansiell kostnad	20	24
Årets pensionsutbetalningar	-30	-32
Övrig förändring	89	92
Utgående balans	867	788
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-35	-32
Summa	832	756
Totala pensionsåtaganden	3 233	3 208
Avgår: Nästa års utbetalningar redovisas som kortfristig skuld	-179	-175
Utgående balans avsättning till pensioner	3 055	3 032
<i>Antal politiker med rätt till visstidspension enligt PBF:</i>	-	1
<i>Antal tjänstemän med rätt till visstidspension</i>	-	-
<i>Utredningsgrad, %</i>	98	98
<i>Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda är beräknade enligt RIPS 17.</i>		
Extern placering för pensionsförpliktelser:		
Avsatt till pensioner intjänade före 1998	2 367	2 420
Marknadsvärde placerade medel, pensioner intjänade före 1998	1 085	1 069
<i>Andel avsättning som täcks av marknadsvärde placerade medel</i>	<i>45,8%</i>	<i>44,2%</i>

Not 25 Avsättningar inkl. löneskatt för pensioner	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Avsatt till pensioner intjänade efter 1998	867	788
Marknadsvärde placerade medel, pensioner intjänade efter 1998	867	788
<i>Andel avsättning som täcks av marknadsvärde placerade medel</i>	<i>100,0%</i>	<i>100,0%</i>
Avsatt till pensioner, totalt	3 234	3 208
Marknadsvärde placerade medel pensioner	1 952	1 857
<i>Återlånade medel</i>	<i>1 282</i>	<i>1 351</i>

Not 26 Andra avsättningar	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Avsättning för deponi				
Ingående balans	-	-	97	95
Periodens avsättningar	-	-	3	2
lanspråktaget/återfört under året	-	-	-	-
Utgående balans	-	-	100	97
Avsättningar för skatter				
Ingående balans	-	-	1 658	1 658
Årets avsättningar	-	-	107	-
lanspråktaget/återfört under året	-	-	-	-
Utgående balans	-	-	1 765	1 658
Avsättning banflytt Linköpings flygplats				
Ingående balans	195	197	195	197
Periodens avsättningar	-	-	-	-
lanspråktaget/återfört under året	-100	-2	-100	-2
Utgående balans	95	195	95	195
Avsättning, ersättning för pensioner RTÖG*				
Ingående balans	29	26	29	26
Årets avsättning	1	3	1	3
Utgående balans	30	29	30	29
*Räddningstjänstförbundet i Östra Götaland				
Övriga avsättningar				
Ingående balans	2	2	33	39
Periodens avsättningar/ombokning	-	-	14	-
lanspråktaget/återfört under året	-	-	-	-6
Utgående balans	2	2	47	33
Summa andra avsättningar	127	226	2 036	2 012

Not 27 Långfristiga skulder	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Lån med förfallotidpunkt 1-5 år från balansdagen	-	-	10 031	10 076
Lån med senare förfallotidpunkt	-	-	2 712	2 244
Summa långfristiga skulder	-	-	12 743	12 320

Not 28 Investeringsbidrag	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Pågående investeringsbidrag		
Vid årets början	29	232
Årets bidrag	9	25
Årets aktivering av bidrag	-25	-188
Återföring av pågående exploateringsbidrag (ny red princip)	-	-40
Summa	14	29
Aktiverade investeringsbidrag		
Ingående skuld investeringsbidrag	314	785
<i>Aktiverat under året</i>	<i>25</i>	<i>188</i>
<i>Utrangerade exploateringsinkomster</i>	<i>-</i>	<i>-659</i>
Utgående skuld investeringsbidrag	338	314

Not 28 Investeringsbidrag	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Ingående ack upplösning av investeringsbidrag	-52	-101
Årets upplösning	-11	-27
Utrangerade exploateringsinkomster	-	76
Utgående ack upplösning av investeringsbidrag	-63	-52
Summa	275	262
Summa investeringsbidrag	290	291

Not 29 Kortfristiga skulder	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
<i>Räntebärande</i>				
Kortfristiga skulder, kommunala bolag	617	746	-	-
Upplupen kostnad swap	-	1	-	1
Skulder till kreditinstitut	-	-	7 248	6 414
<i>Ej räntebärande</i>				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	400	280	400	280
Leverantörsskulder	540	735	1 089	1 019
Personalens källskatt och införsel	83	75	83	75
Skulder till staten	57	62	57	62
Övertidsskuld inkl. sociala avgifter	39	16	39	16
Semester- och ferielöneskulder inkl. löneskatt	264	238	264	238
Upplupna sociala avgifter	102	94	102	94
Upplupen pension individuell del	198	192	198	192
Kommande års pensionsutbetalningar	179	176	179	176
Utnyttjad checkkredit	-	27	-	27
Övriga kortfristiga skulder	7	5	239	19
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	323	150	1 511	1 399
Exploateringsinkomster bostadsområden	149	174	149	174
Exploateringsinkomster arbetsområden	30	37	30	37
Periodiserade flyktingmedel	-	-	-	-
Summa kortfristiga skulder	2 989	3 008	11 588	10 223

Not 30 Panter och ansvarsförbindelser	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Fastighetsinteckningar	-	-	402	402
Företagsinteckningar	-	-	50	60
Bankmedel för finansiell handel	-	-	241	99
Andra säkerställda säkerheter	-	-	5	5
Summa	-	-	698	566

Not 31 Borgensförbindelser inkl. kommunala bolag	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Kommunala bolag		
Linköpings Stadshus AB	7 950	7 625
AB Stångåstaden	5 496	5 025
Lejonfastigheter	3 650	3 600
Tekniska verken	2 140	1 565
Summa	19 236	17 815
Borgen för pensionsåtaganden i kommunala bolag		
Tekniska verken i Linköping AB	7	8
Sankt kors	-	-
Summa	7	8
Summa kommunala bolag	19 243	17 823
Övriga		
Kommunalt ansvarstagande egnahem	-	-
Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB	-	-
Summa	-	-
Totala borgensförbindelser	19 243	17 823

Not 32 Förmögenhet i stiftelser förvaltade av kommunen	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Gemensamt förvaltade stiftelser	254	244
Carlstedtska stiftelsen	140	127
Pihlströms stiftelse	33	32
Summa	427	403
Westman-Wernerska stiftelsen, inkl. forskningsmedel	387	355
Summa stiftelser	814	758

Noter kassaflödesanalys kommunen

Belopp i miljoner kronor om inget annat anges

Not 33 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Kommunen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2020	Koncernen 2019
Förändring pensionsskuld inkl. avsättning pensioner RTÖG	24	22	26	20
Övriga avsättningar	-100	-2	-98	-6
Utrangeringar	1	-	6	91
Justering av ingående marknadsvärde med anledning av ny lagstiftning	653	190	653	190
Justering anteciperad utdelning med anledning av ny rekommendation om intäkter	-	-159	-	-159
Justering av exploateringsinkomster med anledning av ny rekommendation om intäkter	-	589	-	589
Utrangering investeringsbidrag med anledning av ny rekommendation om intäkter	-	-583	-	-583
Realisationsvinst försäljning anläggningstillgångar	-56	-6	-56	-6
Investeringsbidrag, periodiserade över nyttjandetiden	-11	-27	-11	-27
Tidigare investeringar som är kostnadsförda och fakturerade	-	-	-32	9
Summa	511	24	488	118

Övriga tilläggsupplysningar

Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal, mnkr	Avgifter med förfall inom 1 år	Avgifter med förfall inom 1 år	Avgifter med förfall senare än 5 år
Tillgångsslag			
Hyror, kommunala bolag	764	1626	1338
Hyror, externa hyresvärdar	370	1558	-
Övriga operationella leasingavtal	8	14	-
Summa	1 142	3 198	1 338

Kostnader för räkenskapsrevision, mnkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Revisionskostnader för sakkunnigt biträde samt för förtroendevalda	1	1
Summa	1	1

Årets verksamhet i kommunkoncernen

De kommunala nämnderna




Uppföljning av mål och inriktning

De kommunövergripande målen konkretiserar inriktningen för de olika verksamheterna som bedrivs i kommunen under hela mandatperioden. De kommunövergripande målen, som fastställs av kommunfullmäktige, beskriver den önskade utvecklingen och inriktningen för verksamheten. Nämnderna arbetar genom sina nämndmål och förvaltningarnas verksamhetsplan mot de kommunövergripande målen.

Målbedömningen ska ses som en bedömning av om kommunen är på rätt väg och i vilken grad det aktuella målet uppnåtts under året snarare än om det långsiktiga kommunövergripande målet faktiskt har uppnåtts. Till målen finns ett antal indikatorer med angivna värden som beskriver den önskade utvecklingen inom målet, dessa redovisas i avsnittet KS-indikatorer. Målvärdet beskriver vilket resultat som önskas uppnås utifrån nuläge, förutsättningar, prioriterings- och ambitionsnivå. Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen grundas på nämndernas bedömning av måluppfyllelsen, KS-indikatorer och nämndernas övriga rapportering av verksamheten i nämndernas verksamhetsberättelser. Nämndmålen relevans och betydelse för de kommunövergripande målen varierar varför nämndmålen kan viktas olika i den samlade bedömningen. Avseende KS-indikatorerna saknas utfall för ett antal indikatorer då de antingen publiceras med viss eftersläpning eller inte publiceras vid helår, detta innebär att indikatorutfallet haft en mindre betydelse i bedömningen.

Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen bidrar till en god ekonomisk hushållning. I närmast efterföljande avsnitt redovisas måluppfyllelse för helår 2020 samt ett urval resultat, effekter och aktiviteter som speglar utvecklingen inom de kommunövergripande målen utifrån nämndernas verksamhetsberättelser. I det här avsnittet sammanfattas också den sammantagna utvecklingen för de kottungemensamma strategiska utvecklingsuppdragen. Varje nämnd redovisar i sina respektive verksamhetsberättelser en uppföljning av nämndens mål och inriktning.

Bedömningens utgångspunkter

-  **Ett kommunövergripande mål bedöms som uppfyllt** när 75-100 % av nämndmålen är uppfyllda. KS-indikatorerna visar sammantaget en positiv utveckling.
-  **Ett kommunövergripande mål bedöms som delvis uppnått** när 50-74 % av nämndmålen är delvis uppfyllda. KS-indikatorerna visar sammantaget en delvis positiv utveckling.
-  **Ett kommunövergripande mål bedöms som ej uppnått** när 0-49 % av nämndmålen inte är uppfyllda. KS-indikatorerna visar sammantaget en negativ utveckling.

I de fall en bedömning av nämndmålen inte gjorts och/eller utfall för KS-indikatorer inte finns ingår det inte i beräkningen.

Uppfyllelse av kommunfullmäktiges övergripande mål

Målområde Samhälle

Ett attraktivt och tryggt Linköping

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de tretton underliggande nämndmålen för området har sex uppnåtts och sju uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Ett aktivt trygghets- och säkerhetsarbete har under perioden syftat till att förebygga och förhindra social oro under coronapandemin. För att möta behovet av mer information och vuxennärvaro i särskilda områden öppnade kommunen därför fyra tillfälliga kontaktpunkter utomhus. Kommun och polis har haft en aktiv samverkan för att hantera situationen och skapa möjligheter i stadsdelarna Berga, Ryd och Skäggetorp. Under hösten gjordes ytterligare en kraftsamling för ökad trygghet i Ryd. En handlingsplan för trygghetskapande och brottsförebyggande åtgärder i samverkan mellan Linköpings kommun och Polismyndigheten, Lokalpolisområde Linköping har tagits fram i samverkan med polisen. Aktivitetsplanen har tre prioriterade samverkansområden; organiserad brottslighet, otrygghet och brott i offentlig miljö samt ungdomsbrottslighet.

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

Kommunen har fortsatt att utveckla attraktiva och trygga livsmiljöer, bland annat genom att tillgängliggöra innerstaden för alla åldrar under en större del av dygnet och ett nytt koncept för ljusevenemanget. Några installationer har permanentats på platser som tidigare upplevts som otrygga eller underutnyttjade. Ett antal nya miljöer som utvecklats under året är Brunnspromenaden och Brunnsparken längs Stångån samt Nykvarnsparken. Ombyggnation av Trädgårdsföreningens har påbörjats i syfte att skapa en ännu mer attraktiv parkmiljö, med vackra, tillgängliga byggnader och god belysning kvällstid. Grenadjärparken har varit en dåligt utnyttjad central parkmiljö med stor upplevd otrygghet. Ett arbete har inletts med att omvandla parken till en luftig attraktiv park, med vackra vattenmiljöer och god tillgänglighet. Offentliga toaletter har varit efterfrågade av medborgarna och målet är att skapa en god tillgång och ökad attraktivitet i den offentliga miljön. Under året har byggnation av offentliga toaletter gjorts i kvarteret Eddan samt vid Scandic city mot ån. Båda är satta i drift.

I arbetet med att utveckla möjligheterna till hållbart resande har utvecklingen av cykellänkar fortsatt och framkomlighetshöjande åtgärder har genomförts för en hög tillgänglighet och säkerhet för alla trafikanter. För andra året i rad tog Linköping andraplatsen i Cykelfrämjandets ranking Kommunvelometern. Bedömningarna och poängsättningen görs inom de tre huvudområdena infrastruktur, information och marknadsföring samt organisation.

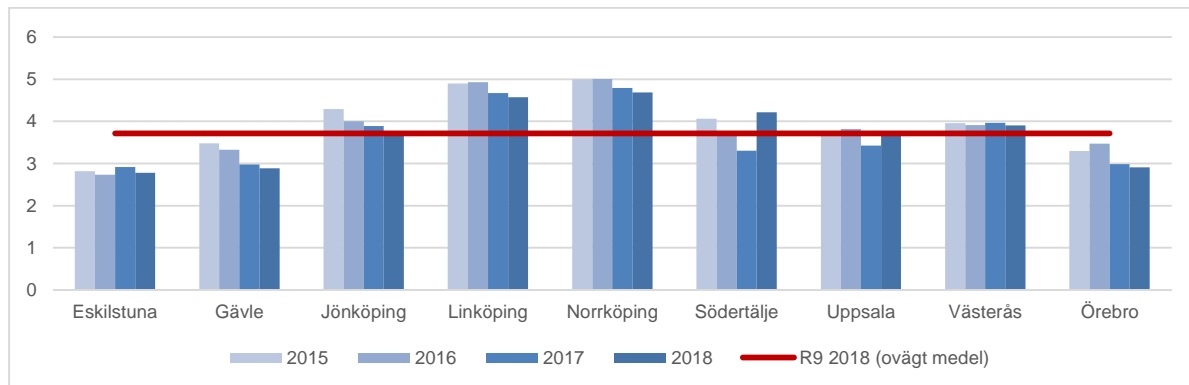
Kommunen har arbetat med att utveckla en god beredskap för en hög byggtakt. Kommunens planreserv innehåller 3 200 bostäder och är därmed fortsatt god. Antalet bostäder i antagna detaljplaner är högt och uppgår till cirka 2 250, bland antagna detaljplaner finns både Folkungavallens första etapp med 500 bostäder och Djurgårdens första etapp med 1 000 bostäder. Planeringsberedskapen är god med cirka 60 pågående detaljplaner som tillsammans innehåller planering för ytterligare 5 000 nya bostäder med en bred geografisk spridning. Antagna detaljplaner under året finns inom såväl innerstaden som ytterstaden men även i kommunens övriga orter såsom Skeda Udde och Ljungsbro. Detaljplanerna möjliggör olika hustyper, upplåtelseformer och lägenhetsstorlekar. För att ytterligare öka beredskapen för en ökad byggtakt har handläggningstiderna för bygglov minskat. Medianhandläggningstid för prioriterade fastighetsbildningsärenden har dock ökat med två dagar till 97 dagar, vilket kan jämföras med 95 dagar 2019.

Ett klimatsmart Linköping

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de fem underliggande nämndmålen för området uppnås fyra delvis och ett uppnås ej. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Arbetet för en hållbar utveckling har utvecklats vidare utifrån Agenda 2030:s mål för social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet samt kommunens styrdokument inom ekologisk och social hållbarhet. Uppföljning av koldioxidmålet, koldioxidneutralt Linköping 2025, som gjordes hösten 2019 visar på ett antal framsteg mot målet men i för låg takt. Samtidigt som positiva insatser görs i kommunen kvarstår höga utsläppsnivåer och de globala utsläppen av koldioxid ökar. Den sammantagna bedömningen är att situationen är allvarlig. Kommunstyrelsen har antagit två handlingsplaner för solet och koldioxidneutralt Linköping under hösten (KS 2020-10-20, § 293, KS 2020-12-01, § 347). Mer förnybar el, effektivare energianvändning och fler klimatsmarta alternativ för Linköpingsborna är några konkreta åtgärder för att minska koldioxidutsläppen i Linköping. Dessutom ska kommunen bli en ännu mer klimateffektiv organisation. Koncerngemensamma beräkningsgrunder för koldioxidneutralt Linköping 2025 (gällande koldioxidutsläpp och koldioxidbalans) har justerats och beslutats av kommunstyrelsen under året.

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



Kommunen genomför Mobility Management projekt som omfattar beteendepåverkan för hållbara resor. Arbetet omfattar framtagande av handlingsplan inom mobilitet tillsammans med aktörer från Dukaten, Stångåstaden, Tekniska verken och Östgötatrafiken och arbete med Grön Resplan för stora arbetsplatsområden. Kommunen verkar också för ett hållbart byggande, exempelvis genom ett ökat byggande i trä. Ett exempel är att i de projekt där det ingår broar bygger kommunen i möjligaste mån träbroar. Linköpingsinitiativet, som startades 2018, har utvecklats genom ett utökat antal deltagare och ett större fokus på att minska energianvändning och klimatutsläpp.

Tillsammans med kommunerna Uppsala, Eskilstuna och Norrköping har Linköping startat samverkansprojektet med det formella namnet "Minskad klimatpåverkan från plast i kommunal verksamhet". Projektet kallas även Jakten på plasten. Projektet, som stöds av Europeiska regionala utvecklingsfonden, pågår från september 2017 till december 2020 med huvudsyfte att minska kommunernas miljö- och klimatpåverkan från den fossila plasten. Genom projektet vill Linköping hitta nya och innovativa sätt att minska mängden fossil plast som används i kommunen. Det övergripande målet är att minska miljö- och klimatpåverkan från plast genom att minska användandet av plast samt öka andelen återvunnen och förnybart material i kommunernas verksamheter. Kommunen har dock köpt in ett stort antal engångsartiklar i plast år 2020 som använts som bland annat skyddsutrustning med anledning av coronapandemin. En hanteringsordning för plast finns framtagen med inriktning på att förändra beteende för att reducera engångsartiklar av plast, upphandla alternativa ersättningsprodukter samt förändra inköpsbeteenden och befintliga avtal.

Ett företagsamt Linköping

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de fyra underliggande nämndmålen för området har två uppnåtts och två uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Lönesumman har ökat inom privat sektor vilket bidrar till en ökad skattekraft. Nyföretagsamheten ökar marginellt på helåret men har en fortsatt positiv trend. Förändringen i andelen branscher är små. I Svenskt Näringslivs ranking av attitydundersökningen "Lokalt Företagsklimat" klättrade Linköping 36 placeringar uppåt. I enkätsvaren klättrade Linköping i det sammanfattande omdömet från 3,25 till 3,41 vilket är över riksgenomsnittet. I jämförelsegruppen "Större stad" är Linköping på en 6:e plats där listan toppas av Växjö. Även i Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) undersökning om hur kommunernas myndighetsutövning mot företag fungerar klättrade Linköping uppåt, från plats 39 till plats 23 bland landets kommuner med fler än 40 000 invånare. Genomsnittsbetyget på Linköpings olika myndighetsområden blev 74 vilket rankas som "mycket högt" av SKR.

Ett nytt näringslivsprogram för Linköpings kommun antogs av kommunfullmäktige 2019-12-10, § 397 (strategiskt utvecklingsuppdrag). Näringslivsprogrammet är ett strategiskt kommunövergripande politiskt styrdokument som sätter riktningen för alla kommunens nämnder, förvaltningar och bolag när det gäller arbetet med att främja näringslivets utveckling och tillväxt. Målet är att hela kommunen ska bli delaktig i och ta ansvar för kommunens arbete med näringslivsutveckling.

För att öka kommunens attraktionskraft för nyetableringar, expansioner och investeringar har en ny etableringspolicy antagits. Etableringspolicyn innehåller vägledande principer som styr kommunkoncernens förhållningssätt i arbetet med nyetablering, utökning av befintlig etablering och omlokalisering. Utifrån policyn är en gemensam process för etablering framtagen med syfte att bibehålla och stärka Linköpings position och ge goda fysiska förutsättningar för näringslivet att utvecklas och växa.

En ny bolagsordning och nytt ägardirektiv för Science Park Mjärdevi AB har antagits (KF 2020-02-25 § 33, § 34). Genom att utveckla den strategiska styrningen och organiseringen för utvecklingsmiljöer i Linköpings kommun ska den potential som finns i kommunens unika förutsättningar för innovation och tillväxt tillvaratas. Det genomförs dels genom ett namnbyte från Science Park Mjärdevi till Linköping Science Park, vilket frigör

science parkbolaget från den avgränsade fysiska platsen Mjärdevi, dels genom ett förnyat uppdrag som fastslås i det särskilda ägardirektivet för bolaget.

Linköpings kommun har genomfört en rad lokala undersökningar för att få en god bild av nuläget för företagen med anledning av coronapandemin. Utvecklingen för näringslivet i Linköping är fortsatt god. Pandemins effekter har slagit ojämnt och gett till följd att flera branscher fått försämrade förutsättningar medan andra branscher har kunnat växa. Linköping har generellt drabbats som rikssnittet men har utifrån branschbalansen och näringslivets sammansättning lokalt klarat sig förhållandevis bra. En tät och nära dialog har prioriterats med företrädare för det breda näringslivet. Det har skett genom Strategiska näringslivsråd och genom täta dialoger med handeln och Fastighetsägarna genom Linköping City samverkan AB. Därtill sker ytterligare dialog på olika nivåer kontinuerligt. Ett antal infrastruktursatsningar har tidigarelagt och riktade insatser har presenterats för omstart av besöksnäringen i Linköping. Kommunen har även riktat stöd i form av rådgivning till företag som varit verksamma mindre än tre år. Detta sker i samverkan med Nyföretagarcentrum i Linköping. En utredning av vilka insatser som genomfördes under våren som kan förlängas kommer att genomföras under 2021.

Ett Linköping med rikt kultur-, fritids- och idrottsliv

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de fyra underliggande nämndmålen för området har ett uppnåtts och tre uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

En stor del av kommunens verksamhet inom området har inte kunnat genomföras enligt plan med anledning av coronapandemin. Verksamhetslokaler såsom bibliotek, simhallar, konsthall, ungdomsmötesplatser och kulturscener stängdes till stora delar för allmänheten under november och december. Nedstängningen beror på regeringens beslut samt nya restriktioner från Folkhälsomyndigheten. I övrigt har verksamheten under större delen av år 2020 anpassats och verksamhet har bedrivits, ofta utanför de egna lokalerna eller, med restriktioner. Detta har inneburit att planerade evenemang ställts in, verksamhet har ställts om till digital form vilket medfört att möten och deltagande för samtliga målgrupper inte har kunnat uppnås till fullo. Samtidigt har besöksrekord slagits i alla kommunala naturreservat, i friluftsområden, vid badplatser och i områden där det finns grillplatser under året. Besöksräknare finns på många platser och varje månad sedan mars har inneburit rekordhöga siffror jämfört med tidigare år. Mycket i samhället har som ovan beskrivit varit stängt eller haft begränsat öppethållande men naturen har varit öppen vilket uppskattats stort av Linköpingsborna. För att säkerställa föreningslivets fortlevnad och omställning av sin verksamhet under och efter coronapandemin har kultur- och fritidsnämnden under år 2020 beviljat särskilda bidrag till kulturaktörer, kulturella mötesplatser och idrottsföreningar.

Verksamheterna inom Agora, Arbis och Skylten har vidareutvecklats utifrån Folkhälsomyndighetens restriktioner. Nya former av arrangemang har genomförts, exempelvis Drive-in bio, kulturlive och digital öppen scen. Resultatet av dessa arrangemang är nya samarbetspartners och arrangörer samt verksamhetens användning av ny teknik. Ungdomsverksamhet 13-25 år har vidareutvecklats, bland annat genom riktade ungdomsarenor (exempelvis LinGo, Shanazi Hjältar och Hjältinnor) som ökat antalet normbrytande aktiviteter och startat referensgrupper med ungdomar. Inom ungdomsarenorna har andelen aktiviteter som genomförs av ungdomar ökat och Ung Puls har stärkt arbetet med ungas egenorganisering genom utveckling av arbetsmodell samt vidareutvecklat nya aktiviteter med aktivitetsledare. Genom att arbeta med egenorganisering ökar ungdomarnas delaktighet i verksamheten.

I enlighet med handlingsplan för det idrottspolitiska programmet har åtgärder inarbetats och genomförts enligt plan för år 2020. Arbetet har resulterat i flertalet utvecklingsinsatser för att skapa förutsättningar för idrott och fysisk aktivitet. Under år 2020 har bland annat nya principer för fördelning av tider i idrottsbarn implementerats och bidrag har utbetalts för att möjliggöra egenorganiserad idrott. Vidare har särskilda stödinsatser till föreningslivet med anledning av pandemin genomförts, avgifter reviderats samt nya regler för stöd till Linköpings elitidrott tagits fram. För en kommunövergripande uppföljningsrapport se bilaga "Uppföljning handlingsplan för idrottspolitiska programmet, Aktiv hela livet 2019-2020".

En översyn av museer och andra berörda verksamheter för att stärka berättelsen om Linköping har genomförts och Kultur- och fritidsförvaltningen har i uppdrag att fortsätta utreda förslagen. I samråd med Region Östergötland har även arbete med att revidera uppdraget för Östergötlands museum, IT-centrum pågått. En utredning om införandet av kulturskolans verksamhet i flera delar av kommunen för att finnas närmare barnen har genomförts, resultatet visar att Kulturskolans verksamhet når barn och ungdomar från samtliga kommunaldelar. Utbudet av verksamhet skiljer sig mellan kommunaldelarna vilket bland annat beror på efterfrågan och tillgång till lokaler.

Kommunens mötesplatser och anläggningar upplevs fortsatt som trygga och välkomnande där genomförda mätningar är i nivå med tidigare år. Det finns ingen skillnad i värdet mellan män och kvinnor avseende upplevelse av trygghet. Andel medborgare som är nöjda med tillgången till rekreation och friluftsliv i den tätortsnära naturen och de kommunala naturreservaten uppgår till 83 procent vilket är två procentenheter lägre än 2019. Som en del i arbetet för trygga och välkomnande mötesplatser och anläggningar pågår det konstnärliga Wow-projektet med konstnärlig gestaltning i parkeringshus, projektet avslutas under 2021. Ett resultat av detta projekt är bland annat offentlig konst i Parkeringshus.

Målområde Medborgare

Välfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de nio underliggande nämndmålen för området har tre uppnåtts och fem uppnås delvis. Ett har inte bedömts. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kontakt Linköping, kommunens center för medborgarservice, har utvecklats på ett positivt sätt och uppvisar god tillgänglighet och förbättrad kundnöjdhet. Uppföljningen visar att under år 2020 har 81 procent av medborgarna får svar på en enkel fråga via e-post inom en arbetsdag. Samma undersökning visar att 58 procent av de som ringer kommunen får direkt svar på en enkel fråga. Andelen lösta ärenden av Kontakt Linköping har förbättrats under året, från 43,2 procent till 48,8 procent. Tillgängligheten till de kommunala verksamheterna har också ökat inom områdena miljö, hälsa, livsmedel och bygg som alla uppvisar förbättrade NKI-värden (nöjd kund index).

Tillgängligheten för de som söker försörjningsstöd är fortfarande på en bra nivå. Väntetiden från första ansökan vid nybesök till beslut är i snitt 9 dagar vilket är ett resultat som placerar kommunen bland de 25 procent kommuner med kortast väntetid. Inom äldrenämndens och social- och omsorgsnämndens verksamheter har insatser för att korta handläggningstiderna fortsatt under år 2020. Inom äldrenämndens verksamheter har tiden från ansökan till beslut minskat med 9 dagar, från 32 dagar i snitt 2019 till 18 dagar år 2020. Av samtliga ansökningar har 95 procent hanterats inom 120 dagar vilket är en förbättring med 5 procentenheter jämfört med 2019. Förbättringsarbetet kommer att fortsätta för mer tillgängliga tjänster och åtgärder vidtas för att alla ska erbjudas boende inom tre månader från beslut. I dagsläget finns framförallt en kö till särskilt boende med demensinriktning och arbete pågår för att ställa om platser. En åtgärdsplan finns framtagen bland annat med anledning av att individer avvaktar utredning till följd av coronapandemin. Inom barn och unga har antalet orosanmälningar ökat, vilket medfört att handläggningstiderna ökat. Fortsatt arbete pågår kring handläggningsprocesserna och hur dokumentationen kan effektiviseras för att skapa mer tid direkt med klient/barn och unga. Det finns dock en risk att det kraftigt ökade trycket på den sociala barnvården kan komma att påverka förhandsbedömningstider och utredningstider framöver.

För att höja socialtjänstens kvalitet arbetar kommunen förebyggande för att minska antalet placeringar och längden för placeringar. Antalet barn och unga i behov av HVB-vård är dock fortsatt högt. Länsgemensamt HVB för barn och unga har öppnat i länet för att kunna placera närmare hemkommunen och för att kunna säkra skolgången för dessa barn och unga. Hela insatskedjan för barn och unga behöver säkerställas för att långsiktigt minska antalet barn och unga som placeras.

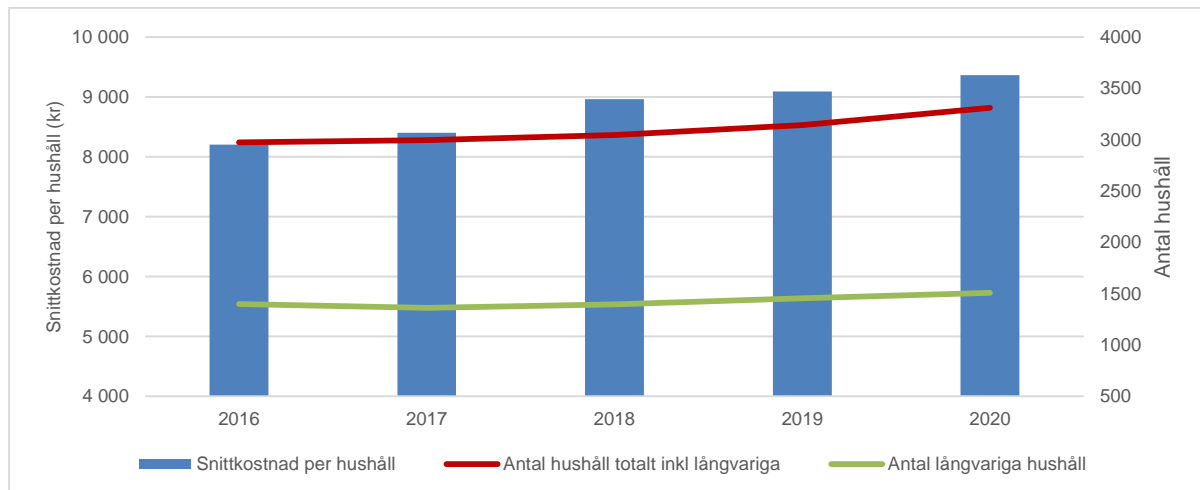
Den nationella brukarundersökningen ”Vad tycker de äldre om äldreomsorgen” har genomförts. Undersökningen visar, precis som i den nationella analysen, en viss effekt av coronapandemin. De verksamheter som har lägst sammantagen nöjdhet uppger samtliga att pandemin är den främsta orsaken på grund av hög sjukfrånvaro och snabba förändringar. Precis som föregående år är det bemötandet som får högst resultat, medan de upplevda besvären av ensamhet får lägst resultat. Avseende mat och måltidssituationen anger 80 procent av brukarna att maten smakar bra, 72 procent upplever att måltiderna på boendet är en trevlig stund på dagen och 59 procent tycker att det är trivsamt i gemensamhetsutrymmena. Svaren ligger i nivå med tidigare år.

Stark gemenskap och människor i arbete

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de tre underliggande nämndmålen för området har två uppnåtts delvis och ett uppnås ej. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kommunen har under lång tid arbetat systematiskt för att minska antalet hushåll med försörjningsstöd men antalet hushåll med försörjningsstöd ökar och även det långvariga biståndsbehovet (vilket ger en följd att även antal barn i hushåll med långvarigt biståndsbehov ökar). Lågkonjunkturen har påverkat de områden där lågtröskeljobb finns i stor utsträckning, det har varit begränsade möjligheter att komma ut i praktik på den reguljära arbetsmarknaden och möjligheten för utförarna att ta emot deltagare på arbetsmarknadsinsatser har varit sämre. Trots detta har ändå flertalet deltagare fått en möjlighet till praktik eller utvecklingsplats.

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



Under året har 500-uppdraget slutförts där uppdragets mål är uppfyllt trots coronapandemin som innebar vissa begränsningar. Arbetsgivaren Linköpings kommun har genom uppdraget ökat möjligheten för utvecklingsplatser och arbetsmarknadsanställningar med sammanlagt 622 platser. Sammanlagt har 619 försörjningsstödstagare deltagit i projektet. Under 500-uppdraget har arbetssättet som tagits fram successivt implementerats i verksamheten. Detta går nu fullt in i heltidsaktiveringen och Arena Arbetsmarknad. Arena Arbetsmarknad är ett utvecklat arbetssätt för individens process och nyttjandet av interna och externa platser. Arbetssättet förbereds över förvaltningsgränserna på Leanlink, Social- och omsorgsförvaltningen samt Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen.

Ett stort arbete har genomförts för att korta tiden från beslut om insats till att den enskilde får stöd att närma sig arbetsmarknaden. Resurser har omfördelats inom social och omsorgsförvaltningens verksamhet för att stötta individen mot egen försörjning så snart de ansöker om ekonomiskt bistånd. Verksamheten arbetar också aktivt med teambaserade utredningar av den enskildes resurser och begränsningar i förhållande till egen försörjning.

Utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer har deltagare i kommunens arbetsmarknadsinsatser erbjudits möjligheter att genomföra sin handlingsplan trots pandemin, bland annat genom digitala arbetssätt. Den främsta orsaken till ekonomiskt bistånd är arbetslöshet men även arbetshinder av sociala skäl. Gruppen sjukskrivna med läkarintyg har nästan dubblats, vilket kan vara en effekt av coronapandemin. Allt fler kvotflyktingar är i behov av ekonomiskt bistånd. Jämfört med 2019 har antalet kvotflyktingar med ekonomiskt bistånd ökat med cirka 25 procent under år 2020. Kvotflyktingar är en målgrupp med risk för långvarigt biståndsbehov med anledning av den komplexa problembilden hos målgruppen.

Hög kunskap med skolor i framkant

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de sju underliggande nämndmålen för området har ett uppnått, fem uppnås delvis och ett uppnås ej. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

En likvärdig förskola och skola är en förutsättning för att alla barn och elever ska få möjlighet att lyckas. Förskolan och skolan skapar förutsättningar och möjligheter men det är fortsatta skillnader i skolresultat. Nyanlända elever når i lägre omfattning godkända betyg i svenska som andraspråk, men även i matematik. Det är fortfarande stor skillnad i behörighet och meritvärde mellan elever boende i socialt utsatta områden och elever i övriga områden. Elevresultaten visar att andelen behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ökat inom båda grupperna jämfört med föregående år, däremot är differensen i behörighet lika stor mellan de två grupperna som tidigare. Gapet minskar inte, varken lokalt eller nationellt. Stora skillnader i resultat mellan områden finns från förskoleklass och genom hela grundskolan. Vidare finns det fortsatt skillnader i resultat mellan flickor och pojkar. Flickor har betydligt högre meritvärde än pojkar och flickor blir behöriga i större uträkning. Spridningen ökar också mellan elever, det är allt fler elever med höga betyg och fler elever med låga betyg. En åtgärd för att minska segregationen och att ge alla elever möjlighet till gymnasiebehörighet har varit att avveckla högstadiet i Skäggetorp och ge eleverna placering på andra skolor, där det finns möjlighet att möta fler svensktalande elever.

Ytterligare steg i att stärka barn och ungas förutsättningar är det arbete som bedrivs mellan Utbildningsförvaltningen, Social- och omsorgsförvaltningen och Region Östergötland. Detta görs för att gemensamt kunna skapa former för att möta barn och elever som lever i socialt utsatta miljöer. Olika insatser har bland annat genomförts för att möta flerspråkiga barn och elever för ökad måluppfyllelse för dessa. Det finns dock fortfarande stora utmaningar när det gäller elever med kort skolbakgrund i hemlandet. Kommunen har även sökt och fått statsbidrag för arbetet med bättre språkutveckling i förskolan. Syftet är att öka deltagandet för barn med annat umgänges-

språk än svenska och för särskilt språkutvecklande insatser för att ge barnen en bättre grund för fortsatt kunskapsutveckling. Flertalet skolor har via statsbidrag erbjudit läxhjälp och lovskola riktat till elever som riskerar att inte få godkända betyg. Statsbidraget för likvärdig skola har använts för att förstärka resurser till skolor med stora utmaningar. Medel har även använts för att stärka elevhälsoarbetet.

Inom förskolan har en av flera insatser för att kunna möta varje enskilt barns förändrade kunskande varit arbetet i mindre barngrupper. Kartläggningmaterial har tagits fram gällande språk- och matematikutveckling för att tidigt kunna identifiera stödbehov och genomföra insatser på individ- och gruppnivå. Arbetet med utbyggnaden av förskoleplatser fortsätter tillsammans med miljö- och samhällsbyggnadsnämnden och Lejonfastigheter för att säkra tillgång till förskole- och skolplatser i kommunen där det finns framtida behov. Utbyggnaden av förskoleplatser i socioekonomiskt utsatta områden ger möjligheter till plats för all barn som önskar.

Inom grundskolan har elevfrånvaron var exceptionellt hög under framför allt tre veckor under våren på grund av coronapandemin. Under hösten har frånvaron varierat stort mellan kommunens olika skolor. Arbetet fortsätter för att minska elevfrånvaron som en del av det hälsofrämjande och förebyggande elevhälsoarbetet samt genom ett särskilt utvecklingsarbete.

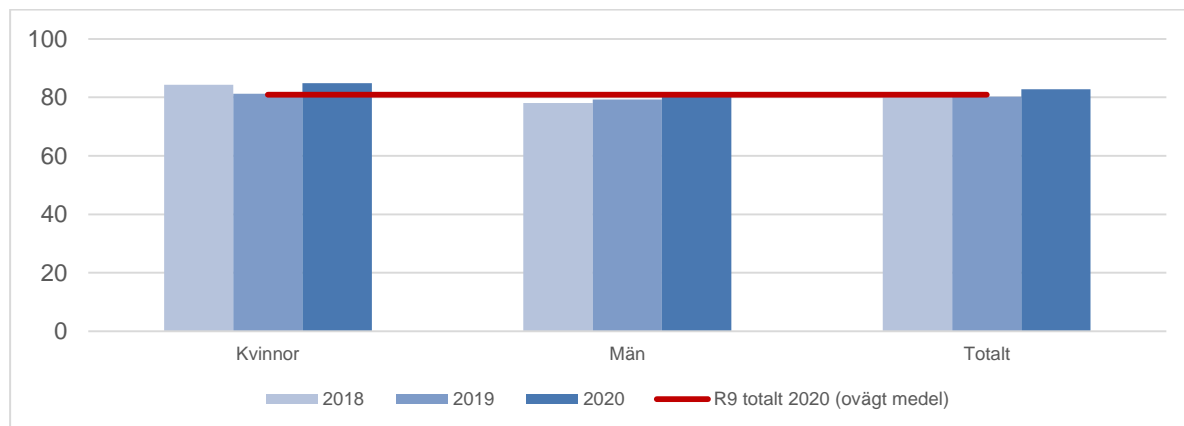
Från halvåret 2020 erbjuds fritidshem även för elever i åldern 10-13 år. Tidigare har endast öppen fritidsverksamhet erbjudits denna åldersgrupp. Denna förändring förväntas bidra till ökad måluppfyllelse. Öppen fritidsverksamhet finns dock kvar som ett alternativ i vissa bostadsområden och drivs i enskild regi. En utveckling av verksamheten inom fritidshem pågår i syfte att fritidshemmen, i samverkan med skolan, i större utsträckning ska gynna elevers måluppfyllelse. Detta är en satsning för kommunens samtliga fritidshem, att under tre år arbeta för att höja undervisningskvaliteten på fritidshemmen som ett led i att uppnå maximalt lärande.

Inom gymnasieskolan har en utveckling av elevhälsan prioriterats. Introduktionsprogrammen har utvecklats i syfte att öka behörigheten inom dessa program. Nya programplaner för introduktionsprogrammen antogs under våren år 2020 där ett implementeringsarbete har pågått under året. Under år 2020 ses också att en högre andel gymnasieelever som började på introduktionsprogram fick examen inom tre och fyra år. Vuxenutbildning har utvecklats med särskilt fokus på målgruppen lågutbildade genom flexibilitet, individanpassning och digitala läromedel bland annat genom en utökad samverkan kring gruppen. Kombinationsutbildningar inom vuxenutbildning har startats där deltagare själva kan kombinera språkutbildning och yrkesutbildning.

Skolresultat

Måluppfyllelsen för de kommunala skolorna har ökat i vissa avseenden i jämförelse med 2019. Vissa förbättringar har skett i betygsresultat i årskurs 6 och årskurs 9. Flickorna har högre betygspoäng än pojkarna i samtliga ämnen. I åk 6 har betygspoängen i matematik ökat från 12,9 till 13,2 och i svenska som andraspråk från 6,7 till 7,6. Däremot har betygspoängen i svenska minskat med 0,2. Ett arbete har påbörjats för att utveckla undervisningen i matematikämnet i förskola och skola i syfte att höja resultaten i matematik ytterligare. Uppföljningen visar att många elever använder "Mattecoacher på nätet" som är en möjlighet till kostnadsfri läxhjälp i matematik via nätet. Kommunen kommer att fortsätta detta samarbete med Linköpings universitet för att erbjuda denna möjlighet även i fortsättningen. I åk 9 har meritvärdet ökat från 222,5 till 228,1. En anledning till det ökade meritvärdet är ett fokuserat arbete på resultatuppföljning som tydligare följer varje elev. Andelen behöriga till yrkesprogram har ökat med 2,8 procentenheter, från 80,2 procent till 82,8%. Medelvärdet för riket är 84,0 procent.

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



Examensgraden för elever som slutfört gymnasieskolan har en positiv utveckling över tid och uppgår till 88,0 procent. Andelen gymnasieelever med examen inom 3 och 4 år ökade jämfört med 2019. Andel godkända inom grundläggande vuxenutbildning ökar efter några års nedgång, andelen godkända inom gymnasial vuxenutbildning ligger på samma nivå som tidigare år.

Målområde Ekonomi

Kostnadseffektiv verksamhet

Det kommunövergripande målet bedöms uppnått år 2020. Den samlade bedömningen redovisas under avsnittet God ekonomisk hushållning.

Nämnder och förvaltningar har genomfört insatser som ska bidra till en mer kostnadseffektiv verksamhet, bland annat genom standardisering och automatisering av kommunens planerings- och uppföljningsarbete. Upphandlings- och inköpsprocessen har utvecklats och på helåret har 66 procent av inköpen skett via kommunens e-handel. En förbättring har skett under året till följd av ett ökat användande av kommunens e-handel och viktiga åtgärder. Dock har pandemin påverkat årets resultat då vissa produkter som finns i e-handeln inte har gått att beställa på grund av exempelvis produktions- och leveranssvårigheter. De tekniska förutsättningarna behöver stärkas ytterligare för att möjliggöra inköp via e-handel och för att kommunens mål ska uppnås. Enheterna följer till största del kommunens inköpspolicy och regler.

Utifrån lagstiftningen (LOU) arbetar kommunen aktivt med att säkerställa att upphandlingar inte innehåller konkurrensbegränsande krav för det lokala näringslivet. För att säkerställa bland annat detta nyttjas möjligheten till dialog med näringslivet. Under året har kommunkoncernen bjudit in branschen för att presentera sina upphandlingsplaner inom entreprenadsidan. Dessutom har koncernen tagit fram gemensamma klimatkrav i entreprenadupphandlingar. Flera dialogsamtal med branschorganisationer har tyvärr fått avvakta på grund av pandemin. Planen är att under 2021 återuppta dessa forum. Utöver mer övergripande forum sker olika former av dialog i enskilda upphandlingar delvis i syfte att säkerställa konkurrens.

Samverkan finns med civilsamhället både genom IOP (Ideéburet offentligt partnerskap) och genom samverkan med föreningar som ger stöd till nämndernas målgrupper.

Hållbar ekonomi

Det kommunövergripande målet bedöms uppnått år 2020. Den samlade bedömningen redovisas under avsnittet God ekonomisk hushållning.

Målområde Verksamhet

Effektiv organisation med goda resultat

Det kommunövergripande målet bedöms delvis uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de tio underliggande nämndmålen för området har fem uppnåtts, fyra uppnås delvis och ett uppnås ej. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Linköpings kommun följer upp, jämför och värderar resultat som en del i det systematiska kvalitetsarbetet. Kommunen deltar varje år i ett antal resultatjämförelser med andra kommuner. Resultatet visar att Linköping ligger bra till inom flera områden men har, i jämförelse med andra, en låg produktivitet och effektivitet inom skola och utbildning och ekonomiskt bistånd. Främst på grund av att Linköping har en relativt hög kostnad per elev i kommunal grundskola när hänsyn tas till de strukturella förutsättningarna. Inom ekonomiskt bistånd beror resultatet främst på en hög andel vuxna biståndsmottagare med ekonomiskt långvarigt bistånd och en hög andel vuxna personer som återkommer till försörjningsstöd inom ett år.

Under året har användandet av kommunens digitala tjänster ökat kraftigt, bland annat genom ökad digital tillsyn, fjärr- och distansundervisning, digitala sammanträden samt chatt, e-möten mm. För kommunen har ett övergripande mål varit att eliminera samtliga blanketter internt och externt under år 2020. 2020-12-31 fanns det 108 pappersblanketter kvar i kommunens serviceutbud som kunde överföras till e-formulär. Sammantaget har arbetet bidragit till fler digitala medborgar- och medarbetartjänster. Digitaliseringsprojektet DigiGrow är ett annat exempel på hur kommunen arbetar för att digitalisera delar i samhällsbyggnadsprocessen, projektet är uppdelat i två ben: dels hur nya digitala verktyg kan användas för att hitta nya samarbetsformer och dels hitta nya arbetssätt med stöd av en utvecklingsmetodik för att skapa innovativa lösningar.

Linköpings kommun arbetar kontinuerligt med att förenkla, förnya och förbättra verksamhetens processer. Under året har ett stort arbete genomförts för att korta tiden från beslut om insats till att den enskilde får stöd att närma sig arbetsmarknaden. Kommunen arbetar även för en obruten digital samhällsbyggnadsprocess som innebär att informationshanteringen sker digitalt genom hela processen där översiktsplaner, detaljplaner och bygglov ingår. Översiktsplanering, detaljplanering, bygglov och medborgardialog ska kunna ske med digitala verktyg på ett enhetligt sätt. En av möjliggörarna för att uppnå en obruten digital samhällsbyggnadsprocess är att föra in en ny heltäckande verksamhetsplattform, som öppnar upp för helt nytt samarbete och effektivitet i leveranser. En Sammanslagning av resultatenheterna Friluftsmuseet Gamla Linköping och Konstenheten har genomförts, sammanslagningen är ett resultat av det strategiska utvecklingsuppdraget att genomföra en översyn av museer och andra berörda verksamheter i Linköping. Syftet med sammanslagningen är att effektivisera och samordna de administrativa insatserna, samordna andra personalresurser (exempelvis teknik, utställningsproduktion och pedagogik) och att utveckla gemensamma verksamhetsdelar. En sammanslagning av kompetenser förväntas leda till ökad professionalisering av konst- och kulturarvsfrågorna samt en utvecklad samlingsförvaltning (avseende konst- och

museisamlingar). Social- och omsorgsförvaltningen har infört och verkställt en ny förvaltningsorganisation för att skapa en väg in till förvaltningen och för att ta ett större helhetsansvar för nämndernas målgrupper i syfte att säkra upp att kommunen har rätt insatser utifrån de olika målgruppernas behov.

Hållbar verksamhetsutveckling

Det kommunövergripande målet bedöms uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de fem underliggande nämndmålen för området har fyra uppnåtts och ett uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

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. Typiska åtgärder i en grön resplan kan vara att fler cykelställ sätts upp, att det finns möjlighet att duscha på arbetsplatsen, kampanjer om samåkning, bättre information om kollektivtrafik och flexibla och kombinerade abonnemang på olika typer av resande. Som ett led i arbetet har kommunen arbetat vidare med Grön resplan för arbetspendling och tjänsteresor samt aktuellt åtgärdsprogram. Handlingsplanen avser perioden 2015-2020 (förlängd till och med 2021) och syftar till att minska klimatpåverkan från resor som kommunens medarbetare genomför till och från arbetet och ska bidra till hållbara transporter. Samhällsbyggnadsnämnden har även utvecklat kraven på fordon som används av kommunens entreprenader för att dessa ska drivas med fossilfria bränslen. Flertal nya krav på miljövänligt material har införts som upphandlingskrav och gäller alla kommande upphandlingar.

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

Målområde Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare

Det kommunövergripande målet bedöms uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de arton underliggande nämndmålen för området har fjorton uppnåtts och fyra uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kommunstyrelsen har fattat flera beslut för att de anställda ska få bättre förutsättningar att klara sitt arbete under pandemin. Bland annat erbjuds gratis vaccin och de som byter arbetsuppgifter kan få extra lön. En stor satsning på att hitta extra vikarier har genomförts. I juni beslutade kommunstyrelsen om ett extra friskvårdsbidrag för anställda medarbetare (KS 2020-06-09 § 191). Detta som tack för det enorma arbete som har gjorts under coronapandemin. För att främja ett aktivt och hälsosamt liv för kommunens medarbetare höjs friskvårdsbidraget också från och med 2021.

Ett nytt verksamhetsanpassat flextidsavtal är infört tillsammans med en ny decentraliserad lönebildningsmodell. Förändringen har gjorts då definitionen "kontorsarbete" inte längre täcker dagens behov och genom det nya avtalet får fler yrkesgrupper möjlighet till flextid än de som jobbar med traditionellt kontorsarbete. Flera medarbetare har efterfrågat möjlighet till flextid under en längre tid.

För att stärka chefernas förutsättningar genomförs pilotutbildning för chefer inom vård och omsorg och ett antal digitaliseringsinsatser genomförs för att genom digital teknik avlasta chefernas administrationsuppgifter. Den centrala HR-organisationen har utvecklats för att ge chefer bättre stöd i arbetsrätt, bemanning, resurser samt riskbedömningar och en helt ny chefsportal för covid-19 byggdes upp.

Medarbetarundersökningen genomfördes under våren år 2020 och trots coronapandemin visade undersökningen på mycket goda resultat för kommunen som helhet. HME som utvärderar vår förmåga att skapa och upprätthålla ett medarbetarengagemang (motivation för arbete, ledning och styrning) ligger kvar på bra nivåer.

Den totala sjukfrånvaron minskade fram till och med vecka tio därefter ökade sjukfrånvaron kraftigt i samband med coronapandemins utbrott. Mars och april var de mest krävande månaderna. Fram till juli har sjukfrånvaron minskat till att ligga på samma nivå som föregående år. Efter semesterperioden och i samband med skolstart ökade sjukfrånvaron till att vara något förhöjd jämfört med föregående år. Det är en förväntad utveckling med tanke på de råd som Folkhälsomyndigheten ger och de förändringar som är genomförda i socialförsäkringssystemet.

Hållbar kompetensförsörjning

Det kommunövergripande målet bedöms uppnått år 2020. Den samlade bedömningen baseras på att av de nio underliggande nämndmålen för området har sju uppnåtts och två uppnås delvis. I bedömningen tas även hänsyn till KS-indikatorer, omvärldsfaktorer och jämförelser med andra kommuner.

Kommunen har arbetat med att stärka det regionala arbetet inom vård och omsorgssektorn, bland annat genom att delta aktivt i äldreomsorgslyftet som är en av regeringens satsningar inom vård och omsorg med anledning av coronapandemin. Lyftet ger förutsättningar till att kompetenshöja äldreomsorgens medarbetare genom utbildning på betald arbetstid till vårdbiträde/undersköterska. Linköpings kommun har tilldelats 6,4 miljoner av de statliga medlen och väljer att fördela summan mellan de privata- och den egna utföraren Leanlink.

En utredning och en pilot av serviceyrke inom vård och omsorg, så kallade biträden, har genomförts med mycket gott resultat. Utifrån utredningen bedrivs ett aktivt arbete att möjliggöra biträden som externt finansierad tjänst inom Leanlink via arbetsförmedlingen för att på bästa sätt tillvara ta den statliga finansieringen av arbetsmarknadsåtgärder.

Kommunen har som ambition att öka antalet arbetsmarknadsanställningar inom kommunen med 500 platser under åren 2019-2020. Under 2019 skapade Linköpings kommun 256 platser och uppdraget under år 2020 var att skapa de resterande 244 platserna. Målet uppnåddes trots coronapandemin. Linköpings kommun har som arbetsgivare en viktig roll i att skapa förutsättningar för att minska segregation och utanförskap. Detta görs på flera sätt, bland annat genom att erbjuda platser för arbetsmarknadsanställningar.

Uppföljning av strategiska utvecklingsuppdrag

Av kommunfullmäktiges kommungemensamma strategiska utvecklingsuppdrag i Budget 2020 med plan för 2021-2023 bedöms två av sju som genomförda under året. Övriga som pågående. Avvikelserna beror främst på att flera planerade aktiviteter har förskjutits till 2021 för att hantera behovet av åtgärder och insatser till följd av coronapandemin. Nämnderna har i sina verksamhetsberättelser redovisat genomförda och pågående åtgärder. Av nämndernas verksamhetsberättelser för år 2020 framgår hur nämnderna arbetat med de nämndspecifika uppdragen som kommunfullmäktige beslutade om i Budget 2020 med plan för 2021-2023.

Omställning till cirkulär ekonomi och delningsekonomi

Samtliga nämnder och bolag fick i uppdrag att verka för en omställning till cirkulär ekonomi och delningsekonomi som omfattar Linköpings kommun såväl som organisation som plats. Metoder och angreppssätt för kommunens arbete med cirkulär ekonomi och delningsekonomi har tagits fram. Utifrån dessa verkar samtliga nämnder och förvaltningar för en omställning till cirkulär ekonomi och delningsekonomi. Ett antal aktiviteter har försenats och/eller prioriterats ned på grund av coronapandemin. En översyn av upphandlingskrav pågår inom bygg- och miljönämnden och samhällsbyggnadsnämndens områden. Arbetet med en ny renhållningsordning (avfallsplan och lokala föreskrifter) för Linköpings kommunkoncern initierades under 2019 där samråd och utställning planeras under 2021. Styrdokumenten har möjlighet att främja en cirkulär ekonomi i kommunens geografiska område.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att en av nio nämnder bedömer en att uppdraget är genomfört, fyra att det pågår och fyra att det kvarstår.

Säkerställa rutiner för inköp och upphandling

Samtliga nämnder fick i uppdrag att, i samarbete med upphandlingsfunktion, säkerställa att det inom upphandlade avtal finns en uppföljningsplan i enlighet med Rutiner för inköp och upphandling i Linköpings kommun och att uppföljningsplanen efterlevs. Samtliga nämnder har under år 2020 planerat aktiviteter i enlighet med uppdraget där ett antal av dessa aktiviteter har genomförts och ett antal pågår och/eller kvarstår. Kommunens upphandlings- och inköpsfunktion (Upphandling och inköp) har skapat rutiner inför upphandlingar för att säkerställa att det i varje upphandling tas fram en upphandlingsplan i enlighet med kommunens styrdokument.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att två av nio nämnder bedömer att uppdraget är genomfört, sex att det pågår och en att det kvarstår.

Beakta kommunens Nuläges- och trendrapport - Linköpings utmaningar (OBS-rapporten) och resultatjämförelser i budgetarbetet.

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

Uppdraget bedöms sammantaget som genomfört. Bedömningen baseras på att åtta av nio nämnder bedömer att uppdraget är genomfört och en att det pågår.

Åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025 och kemikalieprogram

Samtliga nämnder fick i uppdrag att inarbeta och genomföra åtgärder i enlighet med handlingsplan för koldioxidneutralt Linköping 2025 och enligt nämndernas handlingsplan utifrån kemikalieprogrammet. Under året har samtliga nämnder planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter kopplat till handlingsplan för koldioxidneutralitet pågår. Exempel på genomförda och pågående åtgärder är att Leanlink ställt krav på miljövänligare plast vid ”mjukpappers-upphandling”, miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har antagit riktlinjer om klimatkrav i entreprenadupphandlingar och Social- och omsorgsförvaltningen har utvecklat förfrågningsunderlag inom särskilda verksamhetskrav. Kultur- och fritidsförvaltningen arbetar med klimateffektiva resor och transporter, bland annat genom att flera av nämndens verksamheter använder elcyklar. Användning av e-möten har ökat markant inom kommunorganisationen, till största del som en följd av restriktioner under coronapandemin och i syfte att bidra till minskad smittspridning.

Uppföljning av koldioxidmålet som gjordes hösten 2019 visar dock på att förändringen går i för låg takt. Samtidigt som positiva insatser görs i kommunen kvarstår höga utsläppsnivåer och de globala utsläppen av koldioxid ökar. Den sammantagna bedömningen är att situationen är allvarlig. Förslag till reviderad handlingsplan för koldioxidneutralitet har tagits fram i syfte att öka förutsättningarna för att nå målet.

Uppdraget bedöms sammantaget som genomfört. Bedömningen baseras på att sju av nio nämnder bedömer att uppdraget är genomfört och två att det pågår.

Minska användning och inköp av engångsartiklar i plast

Samtliga nämnder fick i uppdrag att minska användning och inköp av engångsartiklar i plast, samt inte förlänga eller teckna nya avtal för sådana produkter. I de fall engångsartiklar i plast inte kan undvikas ska inköpt plast bestå av förnybar eller återvunnen råvara i möjligaste mån. Under året har nämnderna planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter har genomförts, pågår och/eller kvarstår.

Ett stort antal engångsartiklar i plast har köpts in och används som bland annat skyddsutrustning under coronapandemin istället för att fasas ut och/eller ersättas med flergångsartiklar. Samtidigt uppger flera nämnder att de inom ramen för sin verksamhet genomfört eller arbetar med att fasa ut engångsartiklar i plast enligt hanteringsordning.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att sex av nio nämnder bedömer att uppdraget är genomfört, en att det pågår och två att det kvarstår.

Handlingsplaner med digitaliseringsinsatser

Samtliga nämnder fick i uppdrag att ta fram handlingsplaner som anger prioriterade områden med konkreta digitaliseringsinsatser och dess effekter. Uppdraget syftade till att fånga prioriterade områden där nämnderna skulle dra stor nytta av att introducera digitala lösningar som går i takt med omgivningens och medborgares förväntningar, höjer kvaliteten på välfärdsleveransen samt frigör resurser.

I förvaltningarnas verksamhetsplaner för år 2020 beskrivs prioriterade områden med konkreta digitaliseringsinsatser, bland annat genom objektsplanerna (PM3). Handlingsplanerna utgör en grund för det långsiktiga arbete som ge underlag till kommunens framtida digitaliseringsinsatser. Fler av de planerade aktiviteterna har dock skjutits till 2021. Sammantaget innebär detta att nämnder och förvaltningar fortsatt behöver planera och vidta aktiva åtgärder för att dra nytta av digitaliseringens möjligheter vid utveckling av verksamheterna. Åtgärderna behöver framgent tydligare riktas på verksamhetens digitala transformation (utifrån digital teknik) enligt regeringens strategi ”digitalt först”. För mer information om uppföljningen av objektsplaner (PM3) se avsnittet uppföljning av planer och program.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående. Bedömningen baseras på att tre av nio nämnder bedömer att uppdraget är genomfört, fem att det pågår och en att det kvarstår.

Nya vägar till kompetensförsörjning samt åtgärder för att minska sjukfrånvaro och personalomsättning

Samtliga nämnder har i uppdrag att skapa nya vägar till kompetensförsörjning – förändra arbetssätt, organisation och bemanning – och vidta ytterligare åtgärder för att minska sjukfrånvaro och personalomsättning. Samtliga nämnder har planerat åtgärder i enlighet med uppdrag där ett antal aktiviteter har genomförts, pågår och/eller kvarstår. Exempel på aktiviteter är införandet av nya roller (till exempel stödpedagog, verksamhetsstödjare, handläggarsamordnare, heltidsmentorer), utvecklingen av det livslånga lärandet i form av en arbetsintegrerad lärarutbildning samt vidareutbildning till vårdbiträde/undersköterska. Införandet av rätten till önskad sysselsättningsgrad samt digitalisering (av främst administrativa flöden såsom anställningsprocessen) utgör andra exempel på aktiviteter. Arbetet ger resultat och personalomsättningen har minskat till 7,9 procent och andelen heltidsanställda ökar och uppgår till 83,4 procent.

Kommunen har arbetat med att stärka det regionala arbetet inom vård och omsorgssektorn, bland annat genom att delta aktivt i äldreomsorgslyftet som är en av regeringens satsningar inom vård och omsorg med anledning av

coronapandemin. Lyftet ger förutsättningar till att kompetenshöja äldreomsorgens medarbetare genom utbildning på betald arbetstid till vårdbiträde/undersköterska. Linköpings kommun har tilldelats 6,4 miljoner av de statliga medlen.

En utredning och en pilot av serviceyrke inom vård och omsorg, så kallade biträden, har genomförts med mycket gott resultat. Utifrån utredningen bedrivs ett aktivt arbete att möjliggöra biträden som externt finansierad tjänst inom Leanlink via arbetsförmedlingen för att på bästa sätt tillvarata den statliga finansieringen av arbetsmarknadsåtgärder.

Ambitionen är att öka antalet arbetsmarknadsanställningar inom den kommunala verksamheten med 500 platser under åren 2019-2020. Under 2019 skapade Linköpings kommun 256 platser och uppdraget under år 2020 var att skapa de resterande 244 platserna, ett mål som uppnåddes trots coronapandemin. Som arbetsgivare har Linköpings kommun en viktig roll i att skapa förutsättningar för att minska segregation och utanförskap. Detta görs på flera sätt, bland annat genom att erbjuda platser för arbetsmarknadsanställningar.

Trots den rekordhøga sjukfrånvaron under år 2020 har satsningar på främjande och förebyggande arbetsmiljöarbete kunnat genomföras men i en begränsad omfattning. Som exempelvis tillsammans med Sunt Arbetsliv inom Leanlink och en satsning inom Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen på OSA (organisatorisk och social arbetsmiljö).

Det systematiska arbetsmiljöarbetet, där riskbedömningarna är en stor del, har starkt påverkats under pandemin. Från att genomföra riskbedömningar vid organisationsförändringar till att de blivit ett aktivt verktyg som är centralt för att förebygga medarbetares ohälsa. Den förskjutningen har uppmärksammat de verksamheter som har ett väl utvecklat systematiskt arbetsmiljöarbete och som har klarat det bra. Men även andra verksamheter som inte har klarat det lika bra och där bristerna i det systematiska arbetsmiljöarbetet blivit uppenbara. Det systematiska arbetsmiljöarbetet har i samverkan med huvudskyddsombuden successivt stärkts under året men fortsatt finns mer att göra inte minst arbetet med riskbedömningar.

Prioritering av arbetsmiljöfrågorna kommer att bli än viktigare för att behålla medarbetare samt att skapa förutsättningar för ett förlängt arbetsliv.

Uppdraget bedöms sammantaget som pågående.

KS-indikatorer

Tillgängligt utfall per den 31 december redovisas för KS-indikatorer som fastställdes i Budget 2020 med plan för 2021-2023. Könsuppdelad statistik redovisas där det är möjligt.

Målområde Samhälle

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Ett attraktivt och tryggt Linköping	Anmälda våldsbrott i kommunen, antal/100 000 invånare.	733	795	I.U.	Färre än 650
	Andel (%) av medborgarna som upplever den offentliga miljön som trygg kvälls- och nattetid.				
	Gator/torg	64	66	63	70
	Parker	49	47	45	50
	Egna bostadsområdet	82	88	I.U.	90
	Andel (%) kommuninvånare som uppfattar Linköping som en attraktiv plats att bo i.	83	83	74	-
	Tillkommande detaljplanerad mark för verksamhetsändamål (antal ha, 3-årsgenomsnitt).	I.U.	I.U.	0	2
Ett klimatsmart Linköping	Utsläpp till luft av växthusgaser, ton CO ₂ -ekv/invånare.	4,58 (4,75 år 2017)	I.U.	I.U.	Minska
	Andel (%) producerad solel i förhållande till total elanvändning. Avser kommunen som geografisk yta.	0,82	1,22	I.U.	1,75
	Antal dygn som miljö kvalitetsnormens (MKN) tillåtna gränsvärde överskridits.	12	23	9	Minska
Ett företagsamt Linköping	Andel (%) nyföretagsamma människor per 1000 invånare, 16-74 år.	8,66	9,04	9,06	9,5

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
	Andel (%) branscher av totala antalet branscher (branschbredd).	61,60	61,90	61,80	62,10
	Nöjd Kund Index (NKI)				
	Myndighetservice till företag: Miljö	70	74	77	70
	Myndighetservice till företag: Livsmedel	77	78	83	75
	Myndighetservice till företag: Bygglov	64	69	76	70
Ett Linköping med rikt kultur-, fritids och idrottsliv	Andel (%) medborgare som är nöjda med tillgången till rekreation och friluftsliv i den tätortsnära naturen och de kommunala naturreservaten.	97	85	83	85
	Upplevelse av trygghet (trygghetsindex för kultur- och fritidsnämndens anläggningar och mötesplatser).	i.u	Index ¹² 76	Index 74	Index 70
	Män		78	74	
	Kvinnor		74	74	

Målområde Medborgare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Välfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum	Barnavårdsutredning andel (%) klar inom viss tid. Andel (%) utredningar där antalet dagar från beslut om att inleda utredning till avslutad utredning är inom 120 dagar.	56	58	61	95
	Vuxna andel (%) klar inom viss tid. Andel (%) utredningar där antalet dagar från ansökan/anmälan till utredning avslutas är inom 60 dagar.	71	70	71	95
	LSS-boende andel (%) klar inom viss tid. Andel (%) utredningar där utredningstiden från ansökan till beslut är inom 120 dagar.	33	44	54	100
	Sammantagna nöjdhet inom vårdboende och hemtjänst.				
	Brukarbedömning vårdboende (%).	81	81	77	83
	Brukarbedömning hemtjänst (%).	88	88	87	89
	Stark gemenskap och människor i arbete	Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad. ¹³	3 130	3 128	3 227
Antal vuxna biståndsmottagare med ekonomiskt bistånd, aktuell > 2 år. ¹⁴		1 387	1 481	1 510	850
Män					
Kvinnor					
Barn i befolkningen som under året ingått i familjer med ekonomiskt bistånd, andel av befolkningen (%). ¹⁵		4,6	4,8	5,1	3,2
Hög kunskap med skolor i framkant	Behörighet till nationellt program (kommunala skolor), andel (%).	81,4	80,2	82,8	82
	Pojkar				

¹² Angivet tal är inte är indexvärde då basår saknas. Istället har skalan 1 till 5 gjorts om till att motsvara värde om 100. Detta avser värdena för både Upplevelser av trygghet och Upplevelser av välkomnade.

¹³ Källa Verksamhetssystemet Treserva via LinQ.

¹⁴ Källa Verksamhetssystemet Treserva via LinQ. Gäller biståndshushåll, inte endast vuxna biståndsmottagare.

¹⁵ Källa Verksamhetssystemet Treserva samt Linköpings statistikdatabas. Ur Treserva, hämtas uppgifter om antal barn i hushåll med långvarigt biståndsbehov under en 12 månaders period. Uppgifterna delas sedan med antal barn i befolkningen (från statistikdatabas på kommunens hemsida). Indikatorn avser barn som någon gång under året ingått i hushåll med långvarigt biståndsbehov (2 år), andel av totala antalet barn i befolkningen per 31/12 2018.

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
	Flickor				
	Frånvaro åk F-6 över 15 % ¹⁶ , andel (%).	8,5	8,0	25,0	7,5
	Pojkar				
	Flickor				
	Frånvaro åk 7-9, över 15 % (vt), andel (%).	22,0	20,0	33,0	18,0
	Pojkar				
	Flickor				
	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%).	77,5	73,8	77,1	80,0
	Män	77,1	73,8	75,9	
	Kvinnor	77,9	77,9	78,6	

Målområde Ekonomi

Kommunövergripande mål: Kostnadseffektiv verksamhet

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Kostnadseffektiv verksamhet <i>Optimera verksamhetens nytta i relation till kostnaderna.</i>	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto	97,9 %	99,6 %	98,2 %	Mindre än 100 %
	Personalkostnader + externt köpta tjänster för verksamheten/ verksamhetens bruttokostnad	71,3 %	71,4 %	72,1 %	Mindre än 70 %
	Lokalkostnader och avskrivningar/verksamhetens bruttokostnad	14,9 %	14,8 %	14,8 %	Mindre än 15 %
	E-handelstrohet (%)	I.U.	55 %	66 %	95 %

Kommunövergripande mål: Hållbar ekonomi

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
God ekonomisk kontroll God resultat och stabil ekonomi.	Kommunens resultat,	183 mnkr	698 mnkr	565 mnkr	Större än 0
	Kommunkoncernens resultat	890 mnkr	1 298 mnkr	1 112 mnkr	Större än 500 mnkr
	Kommunens soliditet	66,1 %	64,1 %	65,5 %	Större än 60 %
	Kommunkoncernens soliditet	32,5 %	33,0 %	33,3 %	Större än 30 %
	Procentuell avvikelse budget och utfall, nämnderna sammantaget	2,7 %	0,7 %	2,4 %	Mindre än 1%
God finansiell ställning Finansieringen av välfärden skjuts inte till kommande generationer.	Skuldsättning per invånare, kommunen	0 kr	0 kr	2 450 kr	Max 4 200 kr
	Betalningsberedskap inkl. checkkredit, kommunen (antal månads-utbetalningar)	I.U.	Fler än 1 månad	Fler än 1 månad	1 månad
	Externt placerade pensionsmedel, kommunen	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 39,3 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 44,2 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 45,8 % av pensioner intjänade före 1998	100 % av pensioner intjänade fr.o.m. 1998 och cirka 40 % av pensioner intjänade före 1998

ÅR = kommunens årsredovisning. Pensioner redovisas enligt fullfonderingsmodellen

¹⁶ Försök klass är obligatorisk från 1 juli 2019 och räknas därför in från och med 2020.

Målområde Verksamhet

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Effektiv organisation med goda resultat	Svarsservice Kontakt Linköping, andel (%) inom 120 sekunder.	I.U.	90	93	92
	Antal pappersblanketter i kommunens serviceutbud som kan överföras till e-formulär. ¹⁷	I.U.	558	108	0
	Effektivisering genom automatisering/digitalisering. Beräknat i antal årsarbetare.	I.U.	I.U.	I.U.	100 ¹⁸
Hållbar verksamhetsutveckling	Andel gröna lån av kommunens totala andel finansiella placeringar.	I.U.	23	44	Öka
	Andel el-, laddningshybrid och gasfordon i kommunens fordonssflotta (personbilar).	I.U.	57	60	95

Målområde Medarbetare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Målvärde 2020
Attraktiv arbetsgivare	Total sjukfrånvaro (%).	6,7	6,7	8,6	6,5
	Män	4,7	4,5	6,2	
	Kvinnor	7,3	7,3	9,3	
	Andel heltidsanställningar (%).	81,9	83,3	83,4	84
	Män	88,0	89,2	88,9	
	Kvinnor	80,3	81,8	81,9	
	Attraktiv arbetsgivarindex (AVI).	100	100	93	100
	Hållbart medarbetarengagemang (HME).	77	I.U.	76	78
	Chefsomsättning (andel tillsvidare chefer som har börjat eller slutat, %).	5,6	4,5	4,9	3,0
	Män	7,2	4,0	4,7	
	Kvinnor	5,2	4,6	5,0	
	Chefers sjukfrånvaro	2,9	2,4	2,4	2,4
	Män	1,9	1,4	1,1	
	Kvinnor	3,4	2,7	2,8	
Hållbar kompetensförsörjning	Total personalomsättning.	8,0	8,1	7,9	6,3
	Män	8,6	8,0	8,0	
	Kvinnor	7,9	8,1	7,8	
	Mertid övertid (%)	0,7	0,7	0,6	0,7
	Män	1,0	0,9	0,7	
	Kvinnor	0,7	0,7	0,5	
	Balansstal chefer				
	Kvinnor	0,96	0,97	0,98	0,97
Chefer med utomnordisk bakgrund	0,28	0,25	0,22		

¹⁷ Avser kommunens samtliga objekt.

¹⁸ Målvärdet utgår från Sveriges Kommuner och Regioners Ekonomirapport.

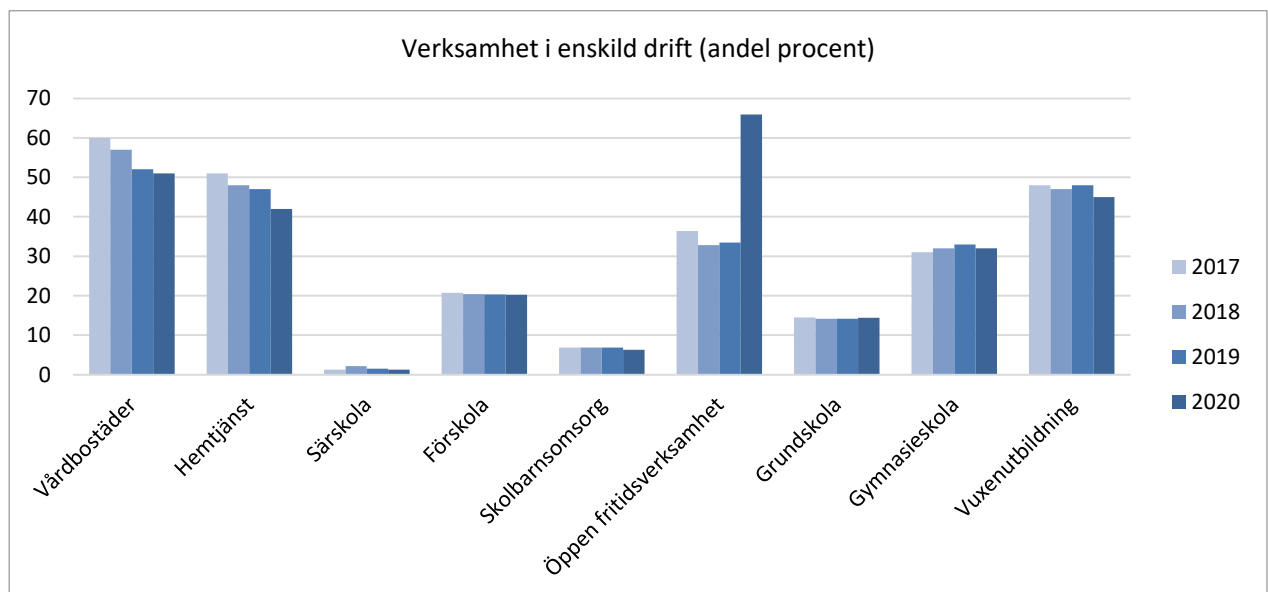
Uppföljning av planer och program

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.

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 kommer öppen fritids enbart finnas 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.



Social- och omsorgsnämnden och äldrenämnden bedriver uppföljning i enlighet med den plan som är beslutad av nämnderna för år 2020. Möjligheten att följa upp verksamhet har påverkats av covid-19 främst genom att fysiska besök inte varit möjliga under året, andra metoder har tillämpats för att delvis kompensera detta. Möjligheten till att genomföra uppföljningar har även starkt påverkats av att förvaltningens krisledningsarbete har prioriterats vad gäller personella resurser. De uppföljningar som prioriterats är där det inkommit signaler om att verksamheterna har brister. Arbetet utifrån pandemin har skett i nära samarbete med samtliga utförare vilket har gett en ökad insyn och kunskap om verksamheterna och hur de bedrivs.

Kultur- och fritidsnämndens redovisar att det återfinns större avvikelser inom verksamheten som utförs av privata utförare med anledning av att utförarna till viss del fått anpassa driften av anläggningarna på grund av coronapandemin. Bland annat genom förändrade öppettider i simhallen (Medley AB) och färre deltagare i ridgrupper (HSO AB). Dessa anpassningar har gjorts i samråd med beställaren.

Samhällsbyggnadsnämnden uppföljning visar att entreprenörerna i stort genomför sina uppdrag enligt avtal, men förbättringsområden identifieras och hanteras löpande.

I övrigt har nämnder, som genom avtal överlämnat vården av en kommunal angelägenhet till en kommunal eller privat utförare, utifrån fullmäktiges program inte rapporterat några avvikelser från uppföljningen av avtal och verksamhet per den 31 december.

Uppföljning av nämndernas lokaler/lokalförserjningsplaner

Kommunens Lokalförserjning har även under år 2020 till stor del präglats av implementering av Lejonfastigheters utökade uppdrag som trädde i kraft den 1:e januari 2020. Det utökade uppdraget innebär i korthet att Lejonfastigheter numera har ett helhetsansvar som kommunens lokalförserjare. Nämnder och förvaltningar har nu enbart en part att vända sig till med alla sina lokalfrågor. Mycket arbete har lagts ner för att få ordning på de administrativa processer som uppdraget innebär. Den nya hyresmodell som beslutades 2019 har enbart kunnat genomföras till viss del. Överflyttning av hyresavtal från kommunen till Lejonfastigheter avseende avtal med externa hyresvärdar har tagit betydligt längre tid än planerat men beräknas att kunna slutföras under året.

Från och med år 2020 har Lejonfastigheter varit delaktig i arbetet med att ta fram nämndernas lokalförserjningsplaner för att på bästa sätt kunna synka lokalbehov med utbyggnadsplaner och investeringsbudget. Detta arbete kommer att intensifieras under kommande år för högre träffsäkerhet.

Arbetet med att ta fram lokalkoncept för kommunens olika typlokaler pågår och beräknas att vara klart under året. Lokalkoncepten ska underlätta arbetet med att projektera och bygga nya lokaler för kommunens verksamheter.

Coronapandemin har förstås även påverkat arbetet med kommunens lokalförserjning. Byggnationerna av den nya simhallen håller dock tidplanen så långt man kan se idag, så även kostnadskalkylen. Vissa projekt har dock fått förskjutas framåt i tiden. Ingen av nämnderna rapporterar dock någon akut bristsituation när det gäller lokaler. Det är dock viktigt att arbetet framåt återgår till det normala och löper på enligt planerat.

Upphandlingsplaner

För att uppnå en kostnadseffektiv verksamhet behöver inköp ske på ett korrekt och effektivt sätt. Med det avses att upphandlingar sker där lagen kräver det och att rätt person handlar rätt produkt från rätt leverantör på rätt sätt. Basen för detta är att säkerställa att kommunen gör upphandlingar inom de områden där upphandlingsskyldighet finns. Detta bevakar kommunen genom att nämnderna upprättar årliga upphandlingsplaner. Därutöver görs centrala uppföljningar av leverantörer där inköp överstigit 500 000 kronor. Det kan konstateras att de upphandlingar som tas upp i planerna utförs till stor del, men att ytterligare upphandlingar tillkommit under året.

Utfallet för andelen micro, små, medel-stora och stora företag som lämnar anbud i kommunens upphandlingar visar att kommunen har en god spridning. Det indikerar att kommunen, i enlighet med ambitionerna i kommunens upphandlings- och inköbspolicy, har lyckats genomföra upphandlingar som attraherar både stor och små företag.

Ett system för att följa upp avtalstrohet inom Kommunledningsförvaltningen har införts (strategiskt utvecklingsuppdrag). Arbetet pågår för att utifrån systemet ta fram en rutin för systematisk uppföljning av avtalstrohet och e-handel inom förvaltningen.

Objektplaner (PM3)

Den tekniska delen av Linköpings kommuns digitaliseringsleverans realiserar med IT-styrningsmodell - PM3. Objektplanerna följer och stödjer förvaltningarnas verksamhetsplaner och beskriver objektens uppdrag samt hur de ska utföras och styras.

År 2020 är första året som fullständiga objektplaner har följt budgetprocessen. Som helhet har planerna haft god målfyllelse utifrån uppsatta mål i objektplanerna för år 2020. Många oplanerade aktiviteter har hanterats löpande och coronapandemin har föranlett utmanande omprioriteringar under året och försvårat förändringsarbetet på förvaltningarna. Fortsatt arbete att samordna objektverksamheten behövs det kommande året och ett arbete att utveckla processer och system objektplanerna ytterligare kan stödja förvaltningarnas verksamhetsplaner. Det finns vidare ett behov av att stärka förvaltningarnas kompetens och organisation inom digitalisering i stort. Nedan redovisas några exempel från verksamhetsåret år 2020.

- Kommunen har under året haft tre primärobjekt; Utbildning, kultur och arbetsmarknad, Samhällsbyggnad och Vård, stöd och omsorg samt två stödjande objekt Ekonomi och HR samt Administration, kommunikation och näringsliv. Dessa följs upp på en kommunövergripande nivå via en Portföljstyrgrupp. Exempel på genomförda aktiviteter:
- En ny samarbetsplattform har driftsatts för epost, e-möten, chat och kalender under november vilket underlättat arbetet under pandemin andra våg. Fortsatt implementation med successivt utbyte av I: och G: kommer att fortsätta under kommande år.
- Projektet Blankettfritt 2020 har slutförts under året. Projektet har syftat till fasa ut såväl interna som externa pappersblanketter till förmån för e-tjänster för att säkerställa digital interaktion med medarbetare och invånare. Ett exempel på en stor e-tjänst är e-ansökan om bistånd enligt Socialtjänstlagen som sjösattes i början av året.

- En automatiseringsförmåga har initierats vilket gör det möjligt för förvaltningarna att jobba med integration och robotisering av administrativa processer. En pilotprocess för denna nya förmåga har varit att automatisera anställningsbevis.
- Ett system för förenklad kunskapsbedömning och utvecklad vårdnadshavarkommunikation har införts inom grund- och gymnasieutbildningen. Implementation av systemet beräknas slutföras under 2021.
- Ett nytt ärendehanteringssystem har implementerats inom verksamhetsstöd och service för effektiv tjänsteleverans.
- Coronapandemin bidragit till digitaltillsyn inom omsorgen samt satt distansundervisning och distansarbete under hård press.
- Fortsatt utveckling av våra tjänster inom e-Arkiv och Öppen data.

De kommunala bolagen, förbunden och stiftelser

Linköpings bolagskoncern

Linköpings bolagskoncern består av moderbolaget Linköpings Stadshus AB och åtta helägda dotterbolag, varav fyra av dessa bolag består av egna koncerner. Bolagen bedriver kommunal verksamhet genom att leverera service och tjänster åt kommunens invånare. Utbudet består alltifrån bostäder, lokaler, elförsörjning till kulturutbud etcetera.

Linköpings Stadshus AB

■ VA, ENERGI, RENHÅLLNING ■ FASTIGHETER ■ UPPLEVELSER/EVENT ■ NÄRINGSLIVSUTVECKLING ■ ÖVRIGT

Tekniska verken i Linköping AB

Tekniska verken Linköping Nät AB
Tekniska verken Katrineholm Nät AB
Svensk Biogas i Linköping AB
Tekniska verken i Linköping Vind AB
Bixia ProWin AB
Ventosum AB (10%)
Bixia Gryningsvind AB
Ventosum AB (10%)
Bixia Byggvind AB
Värmlands Vind AB
Bobergs Vind AB (33%)
Hackeryd Vind AB (25%)
Alight Xi AB (18,7%)
Bixia AB (75,68%)
Ängelholms Näringsliv AB (10%)
Def.waste ek.för. (1 andel)
EFO AB (21,1%)
EVereg AB (33%)
Bee Charging Solutions AB
Mjölby-Svartådal Energi AB (50,9%)
Mjölby Kraftnät AB
Vävinge Vind AB (51,4%)
Bixia AB (8,85%)
Ängelholms Näringsliv AB (10%)
Herrberga Vind AB (41,67%)
Lagmansberga Tvåan Vind ek.för. (900 andelar)
Lagmansberga Vind ek.för. (55 andelar)
Sinfra ek.för. (15 andelar)
Sinfra ek.för. (900 andelar)
Utsikt Bredband AB
Utvecklingsklustret Energi AB (20%)
Power2U Sweden AB (40%)
Primrock AB (50%)
Vattenkraftens miljöfond Sverige AB (0,45%)

AB Stångåstaden

Kulturfastigheter i Linköping AB
Studentbostäder i Linköping AB
Stångåstaden Ebbepark Holding AB
Ebbepark Brf 1 AB
Ebbepark Brf 2 AB
Ebbepark Brf 3 AB
TGS Fastigheter nr 3 AB
Bixia Gryningsvind AB (40%)
Byggutveckling Svenska AB (25%)
TGS Fastigheter AB
Boutveckling Bärstadsskogen AB
Linköping Industrin 2 Holding AB (49%)
Linköping Industrin 2 AB

Lejonfastigheter AB

Sankt Kors Fastighets AB

Dukaten Parkeringservice AB
Kebabfastigheten AB
Linköping Industri 2 Holding AB (51%)
Linköping Industrin 2 AB
Vreta Kluster AB (73,5%)
SKH i Linköping AB (Lagerbolag)

Visit Linköping & Co AB

Linköping Science Park AB

Linköping City Airport AB

Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB
Obligationen i Linköping Fastighets AB

Omsättningen i bolagskoncernen uppgick till 7 400 miljoner kronor år 2020, vilket är 370 miljoner kronor lägre än föregående. Årets resultat efter att koncernelimineringar har gjorts samt efter finansiella poster uppgick till 662 miljoner kronor. År 2017 var resultatet i koncern väsentligt högre än andra år med anledning av att AB Stångåstaden genomförde försäljningar. Koncernens soliditet uppgick till 24 procent år 2020 vilket visar på en god långsiktig finansiell handlingsberedskap.

Nyckeltal för bolagskoncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Omsättning, mnkr	7 400	7 770	7 611	7 006	6 757
Balansomslutning, mnkr	32 860	31 207	29 364	28 221	26 369
Årets resultat efter finansiella poster*, mnkr	662	700	747	1 249	576
Årets resultat i procent av eget kapital, %	9	10	11	21	11
Soliditet, %	24	24	25	24	21
Antal anställda	1 400	1 381	1 350	1 293	1 226

*Koncernelimineringar har gjorts.

Resultat

I tabellen nedan redovisas resultat efter finansiella poster per bolag. Dock har inte koncerninterna mellanhavanden eliminerats i dessa resultat.

Resultat efter finansiella poster, per bolag Belopp, mnkr	2020	Budget 2020	Budget- avvikelse	2019	2018	2017
Tekniska verken i Linköping AB	650	670	-20	723	833	636
AB Stångåstaden	249	195	54	228	204	881
Lejonfastigheter AB	127	85	42	103	72	72
Sankt Kors Fastighets AB	-18	-3	-15	24	165	14
Visit Linköping & Co AB	-17	0	-17	0	-4	2
Linköping Science Park AB	0	0	0	0	0	0
Linköping City Airport AB	-4	0	-4	-2	-3	-1
Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB	4	3	1	2	2	8
Summa	991	950	41	1 078	1 269	1 612

Bolagens resultat år 2020 är högre än budget och denna avvikelse kan huvudsakligen hänföras till AB Stångåstaden och Lejonfastigheter AB.

Tekniska verken i Linköping AB visar ett sämre resultat jämfört med budget på minus 23 miljoner kronor. Resultatet har i stor utsträckning påverkats av yttre faktorer som elpriser och väderförhållanden. Bolaget har starkt påverkats av det låga elpriset.

AB Stångåstadens resultat uppgick till 249 miljoner kronor år 2020, vilket är en positiv budgetavvikelse på 54 miljoner kronor. Den främsta orsakerna till avvikelsen är försäkringsersättningar netto för skadorna i samband med explosionen på Ådalagatan och branden i Skäggetorp med cirka 37 miljoner kronor.

Lejonfastigheter AB visade ett bättre resultat än budget år 2020 på 42 miljoner kronor. Den främsta anledningen är att nettoomsättningen ökade bland annat på grund av hyresförändringar till följd av färdigställda om-, till- och nybyggnationer samt med anledning av hyresförändringar enligt avtal. Under år 2020 har även en del lokaler stått oanvända del av året på grund av pandemin, vilket bidrog till lägre uppvärmningskostnader.

Sankt Kors Fastighets AB hade en negativ budgetavvikelse år 2020 på minus 15 miljoner kronor som. Pandemins påverkan på Dukatens verksamheter har inneburit ett betydande intäktsbortfall som i det närmaste står för hela det negativa resultatet.

Visit Linköping & Co AB visar en negativ budgetavvikelse på minus 17 miljoner kronor för år 2020. På grund av Coronapandemin och dess effekter på mötes- och evenemangsverksamheten har bolaget resultat försämrats kraftigt jämfört med föregående år. Resultatförsämringen beror främst på uteblivna intäkter under stor del av året.

Även Linköping City Airport AB visade ett negativt resultat år 2020 på minus 4 miljoner kronor. Årets resultat är starkt påverkat av den pågående pandemin. LCA har tappat 77 procent av resenärerna under året och därigenom större delen av flygintäkterna. Hade det varit ett normalt år skulle företaget ha visat svarta siffror tack vare omförhandlat avtal med KLM i slutet av 2019 som innebär högre flygintäkter.

Investeringar

De kommunala bolagen står för cirka 74 procent av koncernens investeringar, vilket främst beror på att det kommunala bolaget Lejonfastigheter AB äger och förvaltar kommunens verksamhetslokaler.

Nettoinvesteringar, per bolag Belopp, mnkr	2020	Budget 2020	Budget- avvikelse	2019	2018	2017
Tekniska verken i Linköping AB	1 360	1 364	-4	1 407	938	681
AB Stångåstaden	902	1 000	-98	893	962	950
Lejonfastigheter AB	582	839	-257	309	404	348
Sankt Kors Fastighets AB	437	626	-189	440	233	164
Visit Linköping & Co AB	0	1	-1	0	0	0
Linköping Science Park AB	0	0	0	0	0	0
Linköping City Airport AB	1	1	0	1	0	2
Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB	10	35	-25	29	9	8
Summa	3 292*	3 866	-574	3 079	2 546	2 153

*Bokförda värden

Tekniska verken i Linköping AB nettoinvesteringar uppgår till 1 360 miljoner kronor, vilket är i linje med budget. Koncernen befinner sig i en mycket investeringsintensiv period med stora satsningar kopplade till såväl hållbarhet som samhällsutveckling. Under året har den strategiskt viktiga vindkraftsparken i Sunne färdigställt och tagits i drift liksom anläggningen för flytande biogas och även den solcellspark som Tekniska verken är delägare i. Andra viktiga investeringar rör fortsatt utbyggnad av bredband på landsbygden, investeringar i Kraftvärmeverket i Linköping, ny mottagningsstation för elnät, byte av elmätare hos våra kunder samt fortsatt implementering av koncernens nya faktureringsystem.

AB Stångåstadens investeringar i fastigheter uppgick till 902 miljoner kronor år 2020, varav 476 miljoner kronor avsåg nyproduktion. Under året har bolaget nyproducerat 222 lägenheter. I början av året slutfördes etapp II i kvarteret Norrskenet i Vasastaden med 56 lägenheter som blev klara för inflyttning. I det centrala läget - Eddan, färdigställdes 166 av de totalt 231 nya hyresrätterna samt flera lokaler och ett stort antal garageplatser. Dessutom har bolaget i ombyggnation tillskapat 12 nya lägenheter. Detta ger att det totalt har färdigställt 234 nya lägenheter under år 2020.

Lejonfastigheters investeringar uppgick år 2020 till 582 miljoner kronor. I investeringsvolymen ingår 111 miljoner kronor från Idrottslaget 4 i Linköping AB, som fusionerades in i Lejonfastigheter AB i januari 2020. Under året har utomhusbassängen på Tinnerbäcksbadet, ombyggnation av skolorna Folkungaskolan samt gruppbestäderna Lilla Åby och Alarp färdigställt. Större ny-, om- och tillbyggnation utförs på bland annat Ebbepark (Färgeriet), Vasahallen, Vidingsjöskolan, Ånestadsskolan, Linghamsskolan, Vists skola och förskola vid Berzelius-skolan. Bland pågående projekt finns fler elevplatser i förskolor och skolor, samt vårdplatser.

Sankt Kors Fastighets AB Investeringar för år 2020 ligger i paritet med föregående år men lägre än budgeterat. Främsta orsaken till detta är framflyttade projekt i Ebbepark och Vreta Kluster. En tillkommande och icke tidigare budgeterad investering avser mobilitetshubben Neptunus på Folkungavallen. Av 2020 års investeringar ligger drygt sextio procent i Ebbepark.

Koncernbidrag, ägartillskott och utdelning

En koncern består av ett moderbolag och ett eller flera dotterbolag. Mellan dessa bolag kan olika transaktioner genomföras så som koncernbidrag, ägartillskott och utdelning. Dessa transaktioner beskrivs nedan.

I Sverige utgör varje enskilt bolag i en koncern egna skatteobjekt. Det innebär att bolagen inom koncernen beskattas olika beroende på om de går med vinst eller förlust. För att jämna ut resultatet mellan bolagen används så kallade **koncernbidrag** som är en överföring mellan bolagen i en koncern. Det medför att vinster och förluster inom en koncern kan utjämnas och koncernens totala resultat beskattas istället.

Ägartillskott innebär att ägaren tillför kapital till ett bolag med syfte att stärka bolagets ekonomi.

Ägarna i ett bolag har rätt till nuvarande och framtida vinster och detta sker genom **utdelning**. En utdelning är en utbetalning av hela eller delar av vinst från bolaget till ägarna.

Koncernbidrag, aktieägartillskott och utdelning.
Belopp, mnkr

	Koncernbidrag Utdelningsbetingade		Koncernbidrag Skattebetingade		Utdelningar	
	Lämnade	Erhållna	Lämnade	Erhållna	Lämnade	Erhållna
Linköpings kommun						189
Moderbolag						
Linköpings Stadshus AB		231	39	261	189	70
Dotterbolag						
Tekniska verken i Linköping AB	187		104			
AB Stångåstaden			120		70	
Lejonfastigheter AB	39		21			
Sankt Kors Fastighets AB	5		11	18		
Visit Linköping & Co AB				17		
Science Park Mjärdevi AB						
Linköping City Airport AB				4		
Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB			5			
Summa	231	231	300	300	259	259

Moderbolaget erhöll utdelningsbetingade koncernbidrag från dotterbolagen Tekniska verken i Linköping AB med 187 miljoner kronor, Lejonfastigheter AB med 39 miljoner kronor och Sankt Kors Fastighets AB med 4,5 miljoner kronor. AB Stångåstaden lämnade utdelning på 70 miljoner kronor, varav 67 miljoner kronor avsåg så kallade bostadspolitiska medel. De bostadspolitiska medlen lämnas av Linköping Stadshus AB vidare till kommunen för att användas till åtgärder inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar som främjar integration och social sammanhållning eller tillgodoser bostadsbehovet för personer för vilka kommunen har ett särskilt ansvar. Moderbolaget erhöll skattebetingade koncernbidrag med 261 miljoner kronor och lämnade 39 miljoner kronor för skatteoptimering inom Stadshuskoncernen.

Linköpings övriga bolag, förbund och stiftelser

Utöver de kommunala helägda bolagen driver Linköpings kommun verksamhet i andra former. Kommunen är delägare till bolag och förbund. Dessutom har kommunen stiftat egna stiftelser.

Delägda bolag

Skill Skandinav AB är verksam inom rekrytering, bemanning och utbildning. Bolaget ägs av näringsliv, Region Östergötland och flera kommuner.

AB Kinda Kanal ska verka för kanalens kulturminnesmärke och farled. Idag är kanalen en ren upplevelseattraktion och det utförs inga transporter vilket var det ursprungliga syftet. Bolaget ägs av Region Östergötland, Kinda kommun och Linköpings kommun.

Marknadsbolaget i Fjärde Storstadsregionen AB äger varumärket East Sweden.

Scenkonst Öst AB består av de konstnärliga verksamheterna Norrköpings Symfoniorkester och Östgöteatern. Bolaget ska bidra till en fortsatt utveckling av kulturlivet i Östergötland. Bolaget har tagit över stiftelsen Östergötlands Länsteaters verksamhet. Region Östergötland, Norrköpings kommun och Linköpings kommun äger bolaget.

Östsvenska Yrkeshögskolan AB uppdrag är att öka antalet strategiskt viktiga yrkeshögskoleutbildningar i regionen. Bolaget ägs av flera kommuner.

Inera AB stödjer ägarnas verksamhetsutveckling genom att erbjuda kompetens inom digitalisering. Bolaget koordinerar och utvecklar gemensamma digitala lösningar till nytta för invånare, medarbetare och beslutsfattare. Inera AB ägs av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), regioner samt kommuner.

Förbund

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland är ett kommunalförbund för räddningstjänsterna i Linköpings, Norrköpings, Söderköpings, Valdemarsviks och Åtvidabergs kommuner. Utöver utryckningar arbetar förbundet även med förebyggande insatser genom säkerhetskontroller, utbildningar, information samt stödjer företag, organisationer och kommuner i deras säkerhetsarbete.

Samordningsförbundet Centrala Östergötland är bildat av Försäkringskassan, Linköpings kommun, Åtvidabergs kommun, Kinda kommun, Region Östergötland och Arbetsförmedlingen. Syftet med förbundet är att medborgare som står utanför arbetsmarknaden ska uppnå eller förbättra sin förmåga till förvärvsarbete.

Stiftelser

Östergötlands Länsmuseum har som ändamål att inom Östergötlands län bedriva och befrämja kulturminnesvård och övrig museal verksamhet. Dessutom ska stiftelsen förvalta och vårda stiftelsens fastigheter, markområden, byggnader och samlingar och hålla dem tillgängliga för allmänheten.

Linköpings Trädgårdsförening har inte längre någon affärsdrivande verksamhet då styrelsen beslutat att avveckla rörelsen under ordnade former.

Drift- och investeringsredovisning

Kommunen har löpande intäkter och kostnader för att driva och upprätthålla sin verksamhet. Driftredovisningen redovisar dessa kostnader och intäkter fördelade per nämnd. En investering räknas inte som en driftkostnad eftersom denna kostnad är av engångskaraktär. Investeringar kan finansieras med kommunens egna medel eller med externa lån. Exempel på investeringar är nya vägar, skolor.

Drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Kommunens ekonomiska styrning sker bland annat genom att kommunfullmäktige årligen fastställer en drift- och investeringsbudget. Kommunens budget med plan för kommande tre år är det centrala dokumentet för att styra den kommunala verksamhetens inriktning och omfattning.

Budget med plan beslutas årligen av kommunfullmäktige i maj. Kommunstyrelsen och nämnderna upprättar därefter internbudgetar utifrån kommunfullmäktiges beslut som beslutas i november.

Driftbudget

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen binds av kommunfullmäktige på nämndnivå. Omdisponering av anslag mellan nämnder samt utökade budgetansvar samt utökade budgetramar som inte finansieras med kommunstyrelsens resursmedel kan beslutas av kommunfullmäktige under året.

Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom nämndbeslut, så länge de inte påverkar fullmäktiges nettoanslag.

Ekonomi för den löpande verksamheten har en fyraårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande tre åren utgör planeringsår.

Nämnder som redovisar eller befarar ett underskott som överstiger en procent av tilldelad budgetram ska, om underskottet uppgår till mer än en miljon kronor, snarast redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen.

Investeringsbudget

I kommunens budget beslutas om en nettoinvesteringsram för respektive nämnd för den närmaste fyraårsperioden på en detaljerad nivå, samt en plan för den kommande 10-årsperioden på en övergripande nivå. Dessa ramar fördelar respektive nämnd i sin internbudget efter behov. Tillkommande driftskostnader på grund av investeringar ska ingå i nämndernas budgetramar.

Investeringar över 50 miljoner kronor eller av större strategisk vikt beslutas av kommunfullmäktige. Investeringar mellan 15-50 miljoner kronor beslutas av kommunstyrelsen efter förslag från kommunstyrelsens strategiska utskott. Investeringar under 15 miljoner kronor beslutas av nämnd efter samråd med kommunledningsförvaltningens ekonomistab.

Vid årets slut är det i särskilda fall möjligt att ombudgetera investeringsmedel mellan år. Ett sådant exempel är om ett stort investeringsprojekt har förskjutits i tid och därav inte nyttjat investeringsmedlen. Ombudgetering av investeringsmedel beslutas i kommunfullmäktige.

Bolagen

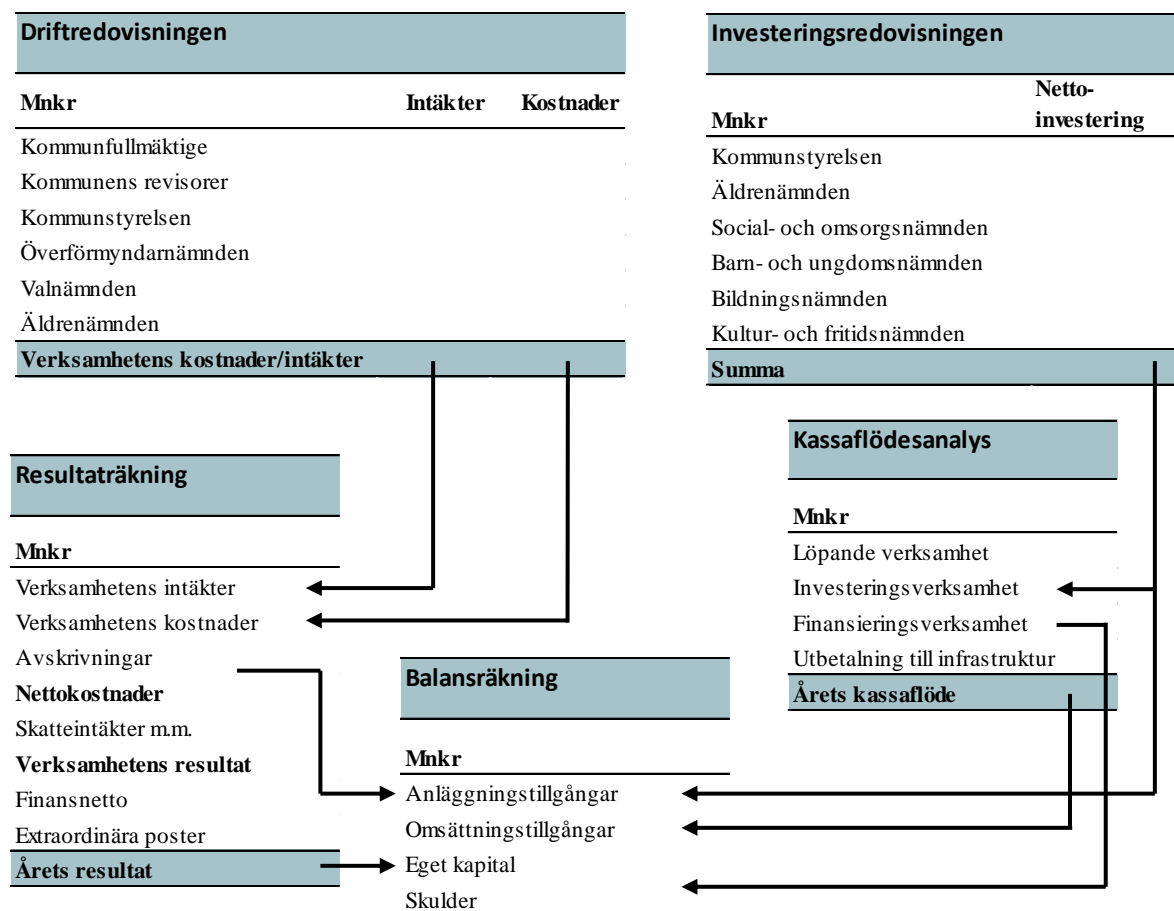
Delar av kommunens verksamhet drivs i aktiebolagsform. Den löpande verksamheten i dessa bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter och i vissa fall koncernbidrag. Bolagens verksamhet får endast i undantagsfall finansieras med skatter.

Bolagens investeringar och deras finansiering regleras genom att fullmäktige för varje bolag årligen beslutar om en investeringsram och ett lånetak för kommande budgetår. Kommunfullmäktige ska ta ställning vid större strategiska investeringar samt andra investeringar eller åtgärder som innebär en ny inriktning eller start av verksamheter inom ett nytt affärs- eller verksamhetsområde för bolaget.

Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. All kommunkoncernintern fakturering sker utan vinstpåslag.

Drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



Driftredovisningen

Nettokostnader inkl. planenlig avskrivning Belopp, mnkr Styrelse/nämnd	Bokslut 2020 Intäkter	Bokslut 2020 Kostnader	Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse, mnkr	Avvikelse, procent	Bokslut 2019 Netto
Kommunfullmäktige	0,0	12,9	12,9	12,6	-0,3	-2,7%	14,4
Kommunens revisorer	0,7	6,2	5,4	5,4	0,0	-0,3%	5,4
Kommunstyrelsen	2 232,5	2 667,1	434,6	504,2	69,6	13,8%	470,0
<i>varav kommunstyrelsen/ kommunledningsförvaltningen</i>	157,6	607,0	449,4	504,2	54,8	10,9%	462,1
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	359,6	352,9	-6,8	0,0	6,8		-17,3
<i>varav Leanlink</i>	1 715,3	1 707,3	-8,0	0,0	8,0		25,2
Överförmyndarnämnden	7,0	22,1	15,1	16,0	0,9	5,4%	14,6
Valnämnden	0,0	0,2	0,2	0,2	0,0	11,3%	2,2
Äldrenämnden	379,8	1 792,7	1 412,9	1 464,5	51,6	3,5%	1 366,0
Social- och omsorgsnämnden	398,4	1 991,8	1 593,4	1 567,2	-26,2	-1,7%	1 500,1
Barn- och ungdomsnämnden	3 682,3	7 132,3	3 450,0	3 531,1	81,0	2,3%	3 392,0
Bildningsnämnden	883,0	1 706,7	823,8	842,4	18,7	2,2%	786,0
Kultur- och fritidsnämnden	340,4	720,7	380,3	379,9	-0,4	-0,1%	361,8
Samhällsbyggnadsnämnden	182,9	638,0	455,1	479,9	24,8	5,2%	467,5
Exploateringsverksamhet ¹	90,0	0,0	-90,0	-76,0	14,0		-54,3
Arbetsmarknadsnämnden	126,8	555,6	428,7	428,7	0,0	0,0%	407,4
Bygg- och miljönämnden	90,4	145,6	55,2	61,6	6,4	10,4%	53,0
Delsumma verksamheten	8 414,1	17 391,9	8 977,8	9 217,7	239,9	2,4%	8 786,1
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	62,1		62,1	0,6	-61,5		47,1
Intern finansiering (intern ränta)	-48,0		-48,0	-55,4	-7,4		-45,4
Bidrag från staten för sjuklönekostnader under coronapandemin (exkl. 21,2 mnkr Leanlink)	-53,5		-53,5		53,5		
Resursmedel, reserv för pris o lön, justering nyttillkommen verksamhet	0,0		0,0	165,7	165,7		0,0
Avgår externa finansiella intäkter och kostnader	10,8		10,8		-10,8		39,8
Verksamhetens nettokostnader	8 385,4		8 949,2	9 328,6	379,5		8 827,5

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

Kommunstyrelsen (överskott 70 miljoner kronor)

Kommunstyrelsen/Kommunledningsförvaltningens resultat visar en nettokostnad med 452,8 miljoner kronor, vilket motsvarar en positiv avvikelse jämfört med årets budget med 51,4 miljoner kronor.

Verksamheten har sammantaget utvecklats i linje med kommunstyrelsens uppdrag och prioriteringarna i internbudget, dock med en lägre takt än planerat. För verksamhetsåret 2020 har detta medfört en prioritering av kommunstyrelsens verksamhet där ett antal planerade åtgärder och aktiviteter utgått eller förskjutits i tid.

Prognosen för helåret 2020 som lämnades per den sista oktober visade på ett överskott med 23 miljoner kronor. På grund av stora intäkter för fastighetsförsäljningar/försäljning av tomträtter i december är överskottet i årsbokslutet 55 miljoner kronor, en ökning med 31 miljoner kronor. Totala intäkter för fastighetsförsäljningar under år 2020 är 55 miljoner kronor så denna post påverkar i stor grad det totala resultatet. Beslut i kommunstyrelsen om hyresrabatt avseende Saab arena för LHC och Visit har å andra sidan inneburit ökade kostnader i december med motsvarande 19 miljoner kronor. Samtliga staber utom en visar plusresultat.

Verksamhetsstöd och service redovisar ett överskott med 6,8 miljoner kronor i år. Det är framförallt LK-datas överskott med 7,2 miljoner kronor som förklarar förvaltningens totala resultat. Orsaken är dels ökade intäkter kopplat till övertagande av ansvar inom PM3 samt ökade volymer. Intäktsökningen i kombination med lägre kostnader kopplat till vakanser, effektiviseringsåtgärder och försenade investeringar ligger till grund för det positiva resultatet.

Leanlinks ekonomiska resultat för verksamhetsåret 2020 är ett överskott med 8 miljoner kronor. Redovisat utfall är 23 miljoner kronor bättre än årets underbalanserade budget och 33 miljoner kronor bättre än föregående år. Den positiva resultatutvecklingen förklaras främst av ökade intäkter till affärsområde Äldreomsorg och minskade kostnader för affärsområde Råd och Stöd. Pandemin har påverkat områdenas ekonomi på olika sätt, till exempel ökade sjuklönekostnader generellt genom högre sjukfrånvaro men även minskade lönekostnader för de enheter som inte kunnat tillsätta vikarier på grund av verksamhetens specifika karaktär (huvudsakligen inom Råd och Stöd). Leanlink har kompenserats fullt ut för ökade sjuklöner med cirka 21 miljoner kronor.

Äldrenämnden (överskott 52 miljoner kronor)

Övergripande verksamhet redovisar ett överskott på 13 miljoner kronor vilket delvis beror på statsbidrag som sökt och erhållits under oktober. Intäkter från socialstyrelsen gällande covid-19 kostnader har bokförts här och förklarar överskottet då en del av kostnaderna är bokförda under hemtjänst respektive vårdboende. Detta kommer att beaktas i bokföringen av covid-19 kostnader under 2021.

Hemtjänsten redovisar ett överskott på 102 miljoner kronor som främst förklaras av att det utfört färre hemtjänsttimmar än budgeterat, vilket är en konsekvens av covid-19 samt att nämnden inte haft den förväntade effekten av demografin. Efterfrågan på hemtjänst har under året varit låg. Förväntan fanns på en ökad efterfrågan under hösten, men i samband med den andra vågen så uppstod ingen ökning. Under våren sades avtal med utförare upp, vilket även bedöms ha påverkat antalet utförda hemtjänsttimmar under år 2020.

Inom vårdboendena redovisas ett underskott på 44 miljoner kronor, vilket främst förklaras av högre kostnader än väntat för extra ersättningar, öppnandet av boenden för coronapatienter samt kostnader för omställning till demensplatser.

Social- och omsorgsnämnden (underskott 26 miljoner kronor)

En allmän orsak till det sämre resultatet är att årets omsorgsprisindex vilket fastställdes under senhösten blev högre än tidigare gjorda antaganden vilket medfört en merkostnad på cirka 4 miljoner kronor för social- och omsorgsnämnden. De områden som påverkas av denna kostnadsökning är den viss del inom individ- och familjeomsorg, samt inom socialpsykiatri och insatser för personer med utvecklingsstörning.

Inom Individ- och familjeomsorg har kostnaderna ökat inom området barn- och unga. Ett tilläggsanslag om 63 miljoner kronor har erhållits. Den största avvikelser återfinns inom placeringar HVB inkluderat annan dygnsvård och skyddat boende BoU. Underskottet för året redovisas till cirka 15 miljoner kronor medan prognosen i oktober redovisade ett underskott på 12 miljoner kronor. Komplexiteten i ärendena inom HVB blir större och genomsnittliga kostnaderna ökar. Ytterligare en förklaring är att i slutet på året verkställdes två omfattande placeringar med två syskongrupper om 8 respektive 6 barn. EKB, ensamkommande barn, visar ett underskott på cirka 6,5 miljoner kronor vilket är i nivå med prognos. Familjehem barn och unga visar ett underskott på cirka 6 miljoner kronor. I slutet av året har antalet konsulentstödda familjehem ökat på grund av svårigheter att rekrytera. Inför helgerna har även beredskapsavtal tecknats för att hålla beredskap vilket sammantaget gett ytterligare kostnadsökningar. En del av kostnadsökningen för placeringar återfinns i att priserna i de upphandlade, så kallade generella avtalen ökade med 15 procent detta i kombination med tyngre ärenden ökar kostnaderna betydligt.

En allmän orsak till det sämre resultatet är att årets omsorgsprisindex vilket fastställdes under senhösten blev högre än tidigare gjorda antaganden vilket medfört en merkostnad på 4 miljoner kronor för social- och omsorgsnämnden.

Inom insatser för personer med utvecklingsstörning beror underskottet på 8 miljoner kronor främst på högre kostnader för daglig verksamhet. Utförarna har under del av pandemin fått fakturera för planerad tid istället för faktisk tid vilket medfört en kostnadsökning.

I och med kommunstyrelsens beslut om att efterge vissa avgifter på grund av pandemin har nämnden ett intäktsbortfall på 2 miljoner kronor gällande alkoholhandläggningen.

Uppföljning åtgärdsplan

Arbete har bedrivits för att genomföra åtgärdsplanen för 2021 effekterna som var planerade för år 2020 är beslutade men får helårsgenomslag först 2021. Många av de beslutade åtgärderna i åtgärdsplanen är under utredning för beslut och verkställande 2021-2022.

Barn- och ungdomsnämnden (överskott 81 miljoner kronor)

Överskottet hos nämnden beror på att kostnaden för barn i behov av extraordinärt stöd har minskat samt att det är färre barn inskrivna på förskola och fritids jämfört med budget. Att kostnaderna för barn i behov av extraordinärt stöd blivit lägre än budgeterat inom förskola, fritidshem och grundskola beror på att bedömningarna tydligare har anpassats till gällande regelverk. Nämnden kunde därför fatta beslut om extra ersättning till grundskolan i

våras. Även försäljning av bostadsrätter på cirka 11 miljoner kronor har gett ett överskott för förskolan. Underskottet i grundsärskolan med 17 miljoner kronor beror på ett ökat antal elever med stora komplexa behov.

De kommunala enheterna visar tillsammans ett nollresultat. Grundskolan inklusive fritidshem visar ett underskott på 8 miljoner kronor som bland annat beror på högre personalkostnader då både sjuklönekostnader och timlöner har varit höga och inte motsvarat den lägre kostnaden för månadslöner. Totalt är ökningen av sjuklönekostnader 50 procent för de kommunala verksamheterna jämfört med föregående år. Dock har vikariekostnaderna minskat jämfört med föregående år. Linköpings kommun har fått kompensation för sjuklönekostnader som redovisats centralt i kommunen och har inte fördelats ut till respektive skolområde.

Förskolan inom de kommunala enheterna visar överskott som till stor del beror på svårigheter att rekrytera behörig personal tillsammans med att statsbidraget för Mindre barngrupper försvårar planeringen av rekrytering och bemanning.

Några skolor har också fått hålla platser tomma för att kunna ta emot elever från Skäggetorpsskolan vid hösttermin 2021. Detta har lett till minskade intäkter för skolorna.

Bildningsnämnden (överskott 19 miljoner kronor)

Bildningsnämndens redovisar ett överskott på 19 miljoner kronor där nämndens anslagsdel visar ett överskott på 12 miljoner kronor och de kommunala enheterna ett överskott på 7 miljoner kronor. I gymnasieskolans resultat finns kostnader på 9 miljoner kronor för elevluncher/måltidskuponger som erbjöds gymnasieelever under vårens fjärr- och distansundervisning.

I prognosen per den 31 oktober 2020 prognostiserade bildningsnämnden sammantaget ett nollresultat. För nämndens anslagsdel beror förändringen i sin helhet på det ökade statsbidraget för yrkesinriktad vuxenutbildning. För de kommunala enheterna blev resultatet 7 miljoner kronor bättre.

Kultur- och fritidsnämnden (underskott 0,4 miljoner kronor)

I det preliminära bokslutet för år 2020 redovisar nämnden ett underskott om 0,4 miljoner kronor. Verksamheten har under året genomfört stora omställningar samt andra prioriteringar till följd av coronapandemin och gällande nämndens resultatenheter är det Anläggningsdrift och lokalbokning som står för ett större underskott. Detta på grund av minskade bokningsintäkter samt ökade kostnader på grund av coronapandemin. Exempelvis har nämndens motionsspår och sjöbad varit hårt belastade och krävt extra underhållsinsatser. Enheten Kulturscener och ungdom redovisar ett större överskott beroende på större evenemang som inte kunnat genomföras under året på grund av restriktioner. Även Förvaltningskontoret redovisar ett överskott främst beroende på vakanser under året.

Arbetsmarknadsnämnden (enligt budget)

Arbetsmarknadsnämnden hade under år 2020 en nettokostnad på 428,8 miljoner kronor vilket innebär ett nollresultat. Att det blir ett nollresultat beror på det tilläggsanslag på maximalt 40,0 miljoner kronor nämnden beviljades enligt § 287 i KS den 20 oktober 2020. Tilläggsanslaget beviljades då nämnden efter augusti prognostiserade ett underskott på 38,6 miljoner kronor. Resultatet exklusive tilläggsanslag visar ett underskott på 17,0 miljoner kronor. På grund av det befarade underskottet tog nämnden fram en åtgärdsplan som beslutades i AN den 27 maj § 45. Tack vare arbetet som utförts efter åtgärdsplanen behövde nämnden inte utnyttja hela det beviljade tilläggsanslaget. En annan anledning till att nämnden inte behövde nyttja en större del av tilläggsanslaget beror på att Coronapandemins förväntade effekter har uteblivit, mycket på grund av statliga insatser som gjorts för att dämpa effekterna. Detta har gjort att det ekonomiska prognosarbetet har försvårats, vilket förklarar varför prognosen har skiftat så som den gjort under året.

Nämndens stora negativa avvikelse förklaras av höga kostnader för ekonomiskt bistånd där budget överskreds med 34,6 miljoner kronor. Av underskottet är det 2,3 miljoner kronor som ligger kodade under ekonomiskt bistånd flykting, resterande delen av underskottet beror på en allmän ökning av behovet för försörjningsstöd. Nettokostnaden har ökat med drygt 14,5 miljoner kronor jämfört med 2019, det innebär en ökning med 5,5 procent. Av de 14,5 miljoner kronor i ökade kostnader från 2019 kan 0,7 miljoner kronor härledas till försörjningsstöd för nyanlända. Ökningen i övrigt kan till en direkt härledas till Coronapandemin, men huvuddelen av avvikelsen var väntad innan pandemin bröt ut, detta då nämndens utfall 2019 var cirka 20 miljoner kronor högre än vad som var budgeterat för år 2020.

Uppföljning åtgärdsplan

Arbetsmarknadsnämndens arbete med åtgärdsplanen har pågått sedan den godkändes av nämnden i maj. De flesta åtgärderna har kunnat genomföras under året men flertalet av dessa får ekonomisk effekt först under 2021. En annan punkt från åtgärdsplanen som genomförts under året gäller kostnaderna för tillfälligt boende där en ny strategi arbetades fram.

Samhällsbyggnadsnämnden (överskott 25 miljoner kronor)

Nämnden går med 25 miljoner kronor i överskott. Ökningen av överskottet beror främst på mycket lägre kostnader för vinterväghållningen och coronapandemins påverkan på driftverksamheten. Utöver detta har även kostnader för färdtjänsten minskat kraftigt. Vinterväghållning har påverkats kraftigt under sista kvartalet där även kostnader för halkbekämpningen har uteblivit (cirka 8 miljoner kronor) vilken aldrig hänt tidigare. Detta på grund av att temperaturerna var konstant låga under perioden. Övriga driften har påverkats av pandemins andra våg där planerade och beställda arbeten inte kunnat utföras eller försenats, 4 miljoner kronor. Nämnden fick också återbetalning av Östgötatrafiken med 3 miljoner kronor efter jul på grund av mycket få resor med färdtjänsten.

Resultatet för Planering, mark och byggande redovisar en negativ avvikelse mot budget med 6 miljoner kronor, vilket beror på hög aktivitet och ökad kostnad för fysisk planering jämfört med tidigare år.

Bygg- och miljönämnden (överskott 6,4 miljoner kronor)

Inom Bygglövskontoret är det bostadsanpassning som visar störst avvikelse med plus drygt 1 miljon kronor. Kostnaderna för bostadsanpassning har under sista kvartal ökat. Antalet större bygglövsärenden har minskat något i jämförelse med föregående år medan antal mindre bygglövsärenden har ökat. Det totala antalet ärenden är dock på en något högre nivå än samma period föregående år och intäktsunderskottet på 3 miljoner kronor beror på obalansen mellan ärendena. Intäktsunderskottet för bygglövsavdelningen reduceras dock av lägre kostnader och blir netto minus 1 miljon kronor.

Även verksamheterna inom miljöområdet (hälsoskydd, miljöskydd, livsmedel) har positiva avvikelser, sammanlagt cirka 3 miljoner kronor vilket till största del beror på lägre personalkostnader på grund av vakanser.

Resurs- och reservmedel, extra statsbidrag sjuklöner och intern ränta (överskott 212 miljoner kronor)

Kommunen har resursmedel som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. De olika delarna som ingår redovisar följande avvikelser mot budget:

- Kommunstyrelsens resursmedel: +71 miljoner kronor, varav 33 miljoner kronor avser beviljade men ej nyttjade utökade ramar för nämnderna.
- Försenad nystartad verksamhet: +37 miljoner kronor
- Reserv för pris, lön, demografi: +58 miljoner kronor
- Ersättning från staten för sjuklönekostnader under coronapandemin som inte var budgeterade +54 miljoner kronor (efter att Leanlink fått 21 miljoner kronor).
- Intern ränta: -7 miljoner kronor

När nämnderna får utökad budget för att starta ny verksamhet och starten blir försenad återlämnar de budgetram. Förseningarna uppgår i bokslutet till 37 miljoner kronor och avser samhällsbyggnadsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

Reserven för pris, lön och demografi redovisar överskott. Det beror främst på att reserven för demografiska förändringar inte kommer att förbrukas och att berörda nämnder istället återfört budgetram med anledning av att den nya befolkningsprognosen som gjordes i mars visade att det är färre invånare i barn- och ungdomsnämndens och bildningsnämndens åldersgrupper än tidigare beräknat.

Linköping har erhållit 75 miljoner kronor i bidrag från staten för sjuklönekostnader under coronapandemin som inte var budgeterade. Av dessa har Leanlink fått 21 miljoner kronor och resterande 54 miljoner kronor redovisas som överskott här men motsvaras av kostnader för sjuklöner i kommunens verksamheter främst inom barn- och ungdomsnämnden.

Budgetposten ”Intäkter enligt uppdrag” 50 miljoner kronor har flyttats till finansnettot då det erhålls som utdelning från Linköpings Stadshus AB och därmed är en finansiell intäkt.

Underskottet för intern ränta avser samhällsbyggnadsnämnden och beror på försenade investeringar. Nämnden har sänkt sin budgetram med motsvarande belopp och den sänkningen ingår i överskottet för försenad nystartad verksamhet ovan.

Pensionsenheten (underskott 52 miljoner kronor inklusive finansiella kostnader och 61 miljoner kronor exklusive finansiella kostnader.)

Linköpings kommuns pensionsskuld och kostnadsutveckling avseende pensionsenheten grundar sig på prognoser som redovisas av kommunens pensionsadministratör Skandia. Pensionsenhetens internbudget för år 2020 grundar sig på den prognos som pensionsadministratören lämnade i december 2018. Jämfört med Skandias prognos

den 31 augusti 2020 har resultatet försämrats med cirka 30 miljoner kronor. Erfarenhetsmässigt är pensionsenhetens avvikelse mot budget ofta stora då små förändringar av antaganden blir stora belopp eftersom skulden uppgår till drygt 3 miljarder kronor. Den största förändringen avser ansvarsförbindelsen det vill säga pensioner intjänade före 1998.

Avvikelserna i den nu aktuella prognosen består av:

- Årets intjänande (inklusive avsättning): -11 miljoner kronor
- Ansvarsförbindelse (pensioner intjänade före 1998): -51 miljoner kronor
- Finansiella kostnader: +10 miljoner kronor

Pensionsenhetens nettokostnad per 31 december, exklusive de finansiella kostnaderna, uppgår till 62 miljoner kronor vilket ger en negativ avvikelse mot budget på 61 miljoner kronor. Denna avvikelse kan till största del förklaras av högre pensionsavsättning. Orsaken är fler nyanställda med rätt till förmånsbestämd pension samt ny information om tidigare anställningar. Vidare ökar utbetalningarna då fler valt att påbörja sin pension i förtid samt annan samordning än antagen.

De finansiella kostnaderna för pensionsenheten per 31 december uppgår till 84 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 24 miljoner kronor. Detta beror till stor del på ändrade prognosparametrar från SKL för beräkningen av den finansiella kostnaden.

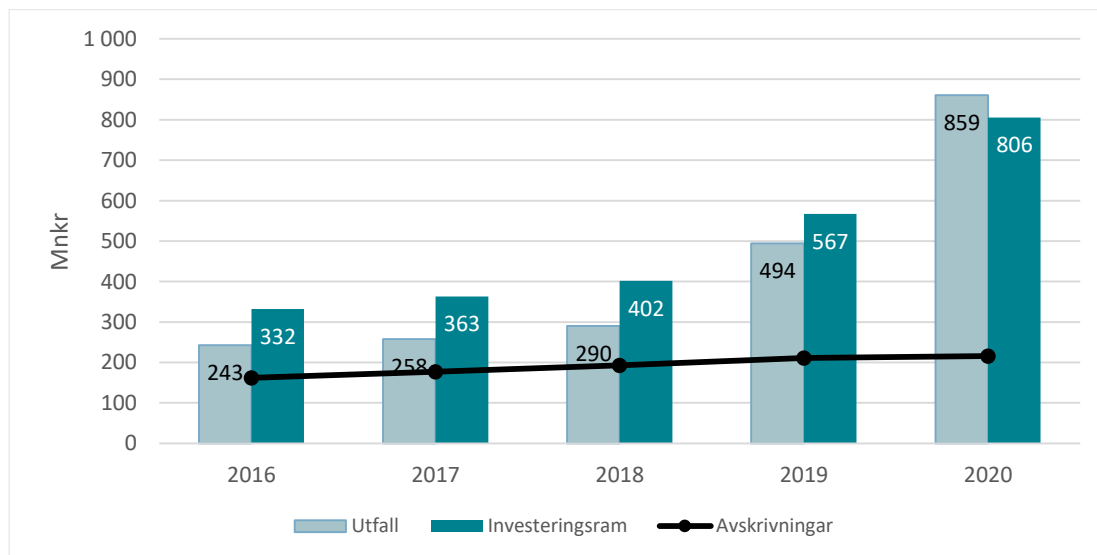
Investeringsredovisning

Kommunens investeringar och exploateringsverksamhet

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

Kommunens nettoinvesteringar ökade jämfört med tidigare år och uppgick till 859 miljoner kronor år 2020. En ökning med 74 procent jämfört med föregående år. Sedan 2016 har investeringsvolymen ökat med 285 procent. Den stora ökningen i investeringsvolym år 2020 jämfört med föregående år beror främst på det nya investeringsprojektet nya simhallen.

Nettoinvesteringar per år



Projektet nya simhallen är den enskilt största investeringen i kommunen och i juni 2019 beslutade kommunfullmäktige att byggnaden ska placeras hos kommunen och finansieras med externa lån. Den främsta anledningen till att placera simhallen hos kommunen är lägre upplåningskostnad samt bättre möjligheter till hantering av avskrivningar vilket gör att den årliga kapitalkostnaden för kommunen totalt sett blir lägre. Vid bokslut år 2020 uppgick investeringarna avseende simhallen till 536 miljoner kronor. Kommunen har vid utgången av år 2020 tagit upp 400 miljoner kronor i externa lån. Årets investeringar har även finansierats med avskrivningar motsvarande 216 miljoner kronor samt med egen likviditet motsvarande 243 miljoner kronor.

Finansiering av investeringar	2017	2018	2019	2020
Nettoinvesteringar	258	290	494	859
<i>Finansiering</i>				
<i>Egen likviditet</i>	81	78	283	243
<i>Avskrivningar</i>	177	212	211	216
<i>Externa lån</i>	0	0	0	400

Kommunens investeringsvolym förväntas även öka kommande år då ytterligare ett stort projekt ska inledas, Ullaleden. En högre investeringsvolym medför ökade avskrivningar och driftskostnaderna vilket innebär att utrymmet för övrig verksamhet minskar. När kommunen tar upp externa lån för att finansiera investeringar uppstår räntekostnader och amorteringar som tränger undan driftsmedel för att bedriva verksamhet. År 2020 uppgick räntekostnaderna för de externa lånen till knappt 1 miljoner kronor år 2020.

Investeringsredovisning 2020 Belopp, mnkr	Bokslut 2020	Investerings- ram 2020	Avvikelse
Kommunstyrelsen	49	87	39
<i>varav kommunstyrelsen/kommunlednings- förvaltningen</i>	1	3	2
<i>varav verksamhetsstöd och service</i>	37	60	23
<i>varav Säkerhet</i>	6	19	14
<i>varav Leanlink</i>	5	5	0
Kommunstyrelsen, simhall	423	272	-150
Kommunstyrelsen, resursmedel	0	0	0
Kommunstyrelsen, strategisk markreserv	21	50	30
Äldrenämnden	0	2	2
Social- och omsorgsnämnden	1	2	0
Barn- och ungdomsnämnden	13	21	9
Bildningsnämnden	5	11	6
Kultur- och fritidsnämnden	6	37	31
Samhällsbyggnadsnämnden	341	323	-18
Arbetsmarknadsnämnden	0	0	0
Bygg- och miljönämnden	0	1	1
Summa	859	806	-53

Nämndernas budgetavvikelse för nettoinvesteringar uppgick till minus 53 miljoner kronor år 2020.

För kommunstyrelsen avviker årets investeringar avseende nya simhallen jämfört med investeringsramen med 150 miljoner kronor. Investeringarna följer emellertid Lejonfastigheters plan där beslutad total investeringsram för projektet är fördelad med en större tyngd år 2020 än kommunens egen fördelning detta år.

Kommunstyrelsen har under året nyttjat 21 miljoner kronor av kommunstyrelsens medel för strategisk markreserv till markinköp kopplat till projektet ny simhall. Utgifterna för inventarieinköp inom förvaltningen är lägre vilket medför ett överskott om 1,9 miljoner kronor jämfört med investeringsramen. Säkerhetsenhetens investeringar summerar till 6 miljoner kronor i år och genererar gentemot ramen ett överskott med 14 miljoner kronor.

Investeringsramen för Verksamhetsstöd och service var från början 45 miljoner kronor för att sedan utökats till 60 miljoner kronor kopplat till en större investering i utrustning för datakommunikation. Upphandlingen kring datakommunikation kräver dock säkerhetsupphandling (SUA) vilket är en tidskrävande process och har därför inte kunnat slutföras under år 2020. Även utbytena av utrustning har förskjutits ytterligare på grund av att pandemin under stora delar av året påverkade möjligheterna till dessa utbyten.

Barn- och ungdomsnämndens avvikelse beror på försenade investeringar.

Kultur- och fritidsnämnden har under år 2020 använt 6 miljoner kronor av den tilldelade investeringsramen om 31 miljoner kronor. Merparten av ej förbrukade medel tillhör projekt som inte kunnat genomföras under året utan blivit framskjutna till 2021. Utfallet överensstämmer väl med prognosen i oktoberuppföljningen.

Samhällsbyggnadsnämndens avvikelse jämfört med investeringsramen beror främst på avvikelser på inkomstsidan. Inkomster från stadsbidrag och stadsmiljöbidrag på 19 miljoner kronor har på grund av förseningar flyttas

fram. Budgeterade inkomster på 11 miljoner kronor har utgått då projekt inte genomförts som planerat. Stadsbidrag och stadsmiljöbidrag har däremot erhållits på cirka 8 miljoner kronor som inte var budgeterade.

I övrigt visar inte bokslutet några väsentlig avvikelser mot budgeten för investeringsverksamheten.

I tabellen nedan redovisas kommunens fem största investeringar under år 2020.

Kommunens fem största investeringar 2020	Belopp, mnkr
Nya Simhallen	423
IT-investeringar, LK-Data	37
Brunnspromenaden, gamla brandstationen	27
Aviation Park Linköping	26
Lokalgator Ullstämman 5:8	20
Summa	533

Pågående projekt

Pågående projekt är sådana investeringar som inte har blivit slutförda och aktiverade som anläggningstillgång. Avskrivningar och intern ränta beräknas inte för pågående projekt men när de tas i bruk och aktiveras belastas nämnderna med denna kostnad. Utgifter för pågående projekt per siste december 2020 uppgick till 783 miljoner kronor, jämfört med 473 miljoner kronor föregående år. Av dessa 783 miljoner kronor avser 536 projektet nya simhall.

Kommunens exploateringar

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 kommer att finnas kvar i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. Dessa investeringar kommer att påverka kommunens budget i form av drifts- och underhållskostnader.

På grund av ändrade redovisningsprinciper har kommunens exploateringsredovisning förändrats år 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.

Exploateringsredovisning 2020 Belopp, mnkr	Utfall 2020	Budget 2020*
Effekter på resultaträkningen		
Intäkter markförsäljning	63,0	
Exploateringsbidrag och övriga intäkter	13,5	
Vinst avslutade projekt	20,0	
Summa intäkter	96,5	
Kostnader årets försålda mark	-17,5	
Justering av tidigare års kostnader*	52,7	
Förlust avslutade projekt*	-40,7	
Övriga kostnader	-1,0	
Summa kostnader	-6,5	
Resultat före resultatkrav	90,0	76,0
Resultatkrav*	-76,0	-76,0
Resultat	14,0	0

*Effekt av förändrade redovisningsprinciper.

Markförsäljning om 63 miljoner kronor brutto och nettoresultat 45,5 miljoner kronor har redovisats, vilket är en lägre volym än genomsnittet för de senaste åren men något högre än 2019. Relativt få exploateringsbidrag har intäktsförts under året, sammanlagt 13,5 miljoner kronor inklusive ett antal övriga intäkter.

Årets resultat stärks kraftigt av en justering som gjorts av tidigare års kostnader, med 53 miljoner kronor, samtidigt som en del äldre projekt avslutats som fått påverkan åt motsatt håll. Posterna är en indirekt följd av de för-

ändrade redovisningsprinciper för exploateringen som infördes i samband med bokslut 2019, som föranlett behov av att justera värdet på vissa projekt/omsättningstillgångar inom exploateringsverksamheten samt avsluta ett antal äldre projekt.

I tabellen nedan visas de exploateringsprojekt med störst intäkter vid överlåtelse av mark under år 2020.

Projekt Belopp, mnkr	Resultatpåverkan 2020
Östra Mörtlösa	+23,3
Vikingstad Bankeberg	+8,9
Vallastaden	+8,6
Ullstämman/Skogsvallen	+4,0

Förändrad investeringsram under 2020

Nämndernas investeringsramar har ändrats under året enligt nedan:

- Kommunstyrelsens investeringsram utökades med 252 miljoner kronor år 2020, avseende finansiering i produktionsskedet av projektet ny simhall. Beslutades i kommunfullmäktige 2019-09-24.
- Kommunstyrelsens investeringsram utökades med 1,2 miljoner kronor, avseende ombyggnation av receptionen i Stadshuset. Beslutades i kommunfullmäktige 2019-10-22.
- Verksamhetsstöd och service investeringsram utökades med 7,1 miljoner kronor, avseende ökade volymer samt digitaliseringssatsningar. Beslutades i kommunfullmäktige 2019-10-22.
Verksamhetsstöd och service investeringsram utökades även med 15 miljoner kronor för LK-data som finansierades med kommunstyrelsens resursmedel. Beslutades i kommunstyrelsen den 5 maj § 127.
- Kultur- och fritidsnämnden investeringsram utökades med 24,1 miljoner kronor. Beslutades i kommunstyrelsen 2019-12-10.
- Kommunstyrelsens fick föra över 39,7 miljoner kronor från 2019 års investeringsutrymme till år 2020, avseende investeringar i civilt försvar samt investeringsprojektet ny simhall. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-03-24.
- Kultur- och fritidsnämndens fick föra över 10,7 miljoner kronor från 2019 års investeringsutrymme till år 2020, avseende motionsspår i Ekängen, konstgräsplan i Skäggetorp samt byte av konstgräs. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-03-24.
- Samhällsbyggnadsnämnden fick föra över 6,2 miljoner kronor från 2019 års investeringsutrymme till år 2020, avseende gång- och cykelväg längs Fågelsångsvägen i Linghem, lekplatsen vid Mariedalsgatan i Malmslätt, renoveringen av kajen mellan Tullbron-Nykvarnsparken samt nybyggnationen av omlöpet i Nykvarn. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-03-24.
- Samhällsbyggnadsnämndens investeringsram utökades med 83 miljoner kronor, avseende utebliven finansiering av exploateringsintäkter i investeringsverksamheten. Beslutades i kommunfullmäktige 2020-02-25.

Volymutveckling

Nedan redovisas volymutvecklingen över tid inom nämndernas verksamhetsområden.

Arbetsmarknadsnämnden

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad OBS! Siffran för december 2020. Detta för att följa utvecklingen under år 2020, i enlighet med rapporteringen i delårsrapporterna under år 2020.	3 327	3 128
Antal inskrivna deltagare i genomsnitt per månad – Arbetsmarknadscentrum (tidigare Jobb och kunskapsstorget och Arbetsmarknadssatsningen) och Team Utreda Arbetsmarknad	628	654

Året har dominerats av hänsyn och anpassningar till Corona. Myndighetsutövningen på AMF (Arbetsmarknad och försörjning) har ställt om och jobbat på distans samt med telefonmöten i stället för fysiska möten. Samverkan har försvårats under pandemin för individer med behov av mer stöd och som står längre från arbetsmarknaden. För Arbetsmarknadscentrum har Corona påverkat möjligheten att placera ut deltagare i åtgärder. I de kommunala verksamheterna har också stora begränsningar behövs tillämpas och i december fick samtliga deltagare gå hem i och med ”lock down”.

Personal	Förvaltning	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidareanställda	SOF	110	111	
	UTB	63	62	-
Total sjukfrånvaro	SOF	6,9	8,1	
	UTB	2,4	2,1	5,2
Extern personalomsättning	SOF	6,4	5,0	
	UTB	1,6	5,9	6,0

Trots en pågående pandemi har sjukfrånvaron inom Social- och omsorgsförvaltningens verksamheter minskat, vilket är en mycket positiv utveckling.

Bygg- och miljönämnden

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Antal ärenden bygglovskontoret	3 432	3 330
Antal ärenden miljökontoret	5 035	5 480
Antal tillsynsbesök miljökontoret	1 796	2 354

Antalet tillsynsbesök har sjunkit som en direkt konsekvens av pandemin. Utöver detta har nämnden genomfört tillsynsbesök pga. den tillfälliga lagstiftningen av trängsel tillsyn som inte syns i denna tabell eftersom detta uppdrag inte tillför nämndens ordinarie verksamhet.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Årsarbetare	120	119	-
Total sjukfrånvaro	3,8%	3,9%	4,3%
Extern personalomsättning*	7,5%	6,3%	10%

Trots pandemin har sjukfrånvaro legat på en ungefär samma nivå som tidigare men en liten minskning av korttidsfrånvaron. Nämndens medarbetare har i hög utsträckning kunnat arbeta på distans och därmed minskat risken för smittspridning. Ökningen av personalomsättningen beror på flera ersättningsrekryteringar pga. pensionsavgångar och rekrytering till vakanta tjänster.

Barn- och ungdomsnämnden

Basuppdrag	15 oktober 2020	15 oktober 2019
Redovisning av volymmått inom nämndens verksamhet, inkl. fristående enheter		
Antal barn i förskolan	8 088	8 082
Antal barn i pedagogisk omsorg	93	118
Antal elever i förskoleklass/grundskola	18 960	18 707
Antal elever i grundsärskolan	218	178
Antal barn i fritidshem	7 404*	6 450
Antal barn i öppen fritidsverksamhet	548*	1 325

Barn skrivs in i förskolan under årets alla månader, men en stor andel slutar samtidigt under sommaren därför är det ett lägre antal inskrivna barn i förskolan i augusti. De högsta antalet inskrivna barn finns i april och maj årligen.

Antalet barn i pedagogisk omsorg minskar då antalet personer som arbetar i denna verksamhet slutar samt att efterfrågan av verksamheten från vårdnadshavare är liten. Andelen elever i grundsärskolan ökar. Dessa elever behöver särskilda resurser i form av kompetent personal och lokaler utifrån sina behov. I de lägre åldrarna är de flesta även inskrivna i fritidshem. Antalet barn i fritidshem och öppen fritidsverksamhet är som högst i september och oktober för att, utifrån tidigare års utfall, sedan minska i antal.

Förändringen (*) inom fritidshem beror på barn- och ungdomsnämndens beslut om att erbjuda fritidshem 10-13 år i stället för öppen fritidsverksamhet. Öppen fritidsverksamhet erbjuds endast i enskild regi.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Årsarbetare	4 613	4 588	-
Total sjukfrånvaro	9,2	6,7	5,5
Extern personalomsättning	4,8	5,6	4,5

Antalet tillsvidareanställda medarbetare har inte ökat i den omfattning som bedömdes i personalframskrivningsprognosen. Skälet till detta är den övergång av medarbetare som skett från Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen till Leanlink avseende LSS för barn och unga. Det kraftigt ökade sjukskrivningsantalet grundar sig i pågående pandemi, då verksamheterna inom grundskola, fritidshem och förskola har varit i ordinarie drift under hela pandemiutbrottet. Det är främst korttidsfrånvaron som har ökat inom samtliga verksamhetsområden.

Bildningsnämnden

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Antal elever i kommunala gymnasieskolor	4 526	4 308
Antal folkbokförda Linköpingselever i gymnasieskolan (både kommunala och fristående)	5 491	5 365
Antal elever i kommunala gymnasiesärskolor	111	110
Antal folkbokförda Linköpingselever i gymnasiesärskolan	90	92
Antal elever i vuxenutbildning	4 098	3 825
Antal elever i särskild utbildning för vuxna (ingår från och med 1/7 2020 i vuxenutbildningen)		41
Antal ungdomar i det kommunala aktivitetsansvaret	458	559
Antal feriearbeten	472	345

Antalet elever i de kommunala gymnasieskolorna har ökat mer än budgeterat, framför allt beroende på verksamhetsövergången från Björkö Fria Gymnasium till den nya kommunala gymnasieskolan S:t Lars gymnasium. Den 31/12 2020 hade skolan 126 elever.

Elevantalet inom vuxenutbildningen har ökat jämfört med föregående år, framförallt inom gymnasial vuxenutbildning.

Antalet ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) varierar under året. Redovisat antal utgörs av målgruppen för det kommunala aktivitetsansvaret. Graden av aktiva insatser kopplat mot enskilda individer varierar från individ till individ.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Årsarbetare	843	770	--
Total sjukfrånvaro	5,3	5,5	5,5
Extern personalomsättning	6,3	7,8	4,5

Ökningen av antalet anställda beror i huvudsak på den övergång av verksamhet som gjordes där Björkö friskola blev en kommunal enhet, S:t Larsgymnasiet. Trots pågående pandemi har sjukfrånvaron minskat för nämndens verksamheter. Skälet till detta bedöms vara undervisningen bedrevs på distans under våren. Personalomsättningen totalt och avgångarna till annan arbetsgivare har minskat. Ovanstående statistik visar därmed på en positiv trend för bildningsnämndens verksamheter.

Kommunstyrelsen

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	141	143	-
Total sjukfrånvaro	2,2	2,3	3,2
Extern personalomsättning	5,7	7,4	5,0

Antalet medarbetare inom förvaltningen har minskat något och personalomsättningen är i nivå med målvärde. Den totala sjukfrånvaron på Kommunledningsförvaltningen har minskat i jämförelse med tidigare år, detta trots coronapandemin som kommunövergripande inneburit en ökad sjukfrånvaro på flera förvaltningar.

Verksamhetsstöd och service

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Ärenden Kontakt Linköping	259 248	206 583
Varav chatt	5 162	N/A
Ärenden LK-data support	68 800	61 500
Ärenden Stadsarkivet	708	598

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Årsarbetare	212	186	-
Total sjukfrånvaro	4,7	3,82	3,5
Extern personalomsättning	8,6	8,4	6,0

Leanlink

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Hemtjänst, timmar	345 681	357 127
Vårddygn, antal	193 663	190 646
SFB personlig assistans, timmar	160 433	165 162
LSS personlig assistans, timmar	50 057	50 395
Boendeplatser, Råd & Stöd	225	230
Arbetsmarknadsplatser (Idrott & Arbetsmarknadsservice)	192	122
Måltider, antal (Kost & Restaurang)	6 734 379	6 952 757

Tydlig nedgång av utförda antal hemtjänsttimmar mot föregående år, 3,2 procent, främst på grund av pandemin. Brukarna har av sagt sig insatser och verksamheterna har prioriterat efter insatsernas angelägenhetsgrad. Antal vårddygn har ökat jämfört med föregående år på grund av driftstart av Vallastadens vårdboende och övertagande av Kärna vårdby under våren 2019. Antal arbetsmarknadsplatser har ökat med 70 utvecklingsplatser efter utökad uppdrag från Arbetsmarknadsnämnden och ett antal individer har gått vidare till externt arbete och egen försörjning. Serverade måltider har minskat då gymnasieskolorna varit stängda under pandemin och frånvaron varit hög inom grundskolan, fritidshem och förskolan.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	2 548	2 465	-
Total sjukfrånvaro	10,5 %	8,0 %	7,0 %
Extern personalomsättning	10,4 %	11,0 %	7,0 %

Leanlink har utökad antalet medarbetare jämfört med föregående år beroende på övertagande av verksamhet och öppnande av ny verksamhet.

Sjukfrånvaron har ökat betydligt jämfört med 2019 på grund av pandemin och de gällande föreskrifterna i kommunen för att begränsa smittspridning i verksamheterna.

Kultur- och fritidsnämnden

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Medlemmar i föreningar med kommunalt stöd i Linköping	37 477	39 282
Antal åskådare vid länsteatern i Linköping	8237	26 200
Antal besökare Linköpings Stadsbibliotek (fysiska besök)	478 181	727 877
Antal utlånade böcker i Linköpings Stadsbibliotek	777 176	940 877
Nämndens kostnad för kulturverksamhet	208 170	203 649
Nämndens kostnad för fritidsverksamhet	170 676	158 809
Jämförelse kronor per invånare för fritidsverksamhet ¹⁹	i.u	1 184
Jämförelse kronor per invånare för kulturverksamhet ²⁰	i.u	1 323
Antal invånare per tävlingshall ²¹	10 306	10 190
Antal timmar/vecka har huvudbiblioteket öppet utöver tiden 08–17 på vardagar ²²	12 ²³	27
Antal timmar/vecka har simhallen öppet utöver tiden 08–17 på vardagar ²⁴	31 ²⁵	41

Antalet bidragsberättigade medlemmar (7-25 år) har minskat mellan år 2019 och 2020 vilket följer den nationella trend att den organiserade idrotten minskar i antalet medlemmar och att allt fler väljer att idrotta och vara fysiskt aktiv på egen hand.

Antalet åskådare vid länsteatern i Linköping, antalet besökare (fysiska) samt antal utlånade böcker vid Linköpings stadsbibliotek har minskat i jämförelse med föregående år. Detta är en effekt av coronapandemin.

Nämndens kostnad för kulturverksamhet och fritidsverksamhet har ökat jämfört med 2019 och beskrivs nedan under rubrik *Nämndens verksamheter, nettokostnader bokslut år 2020 jämfört med bokslut 2019*.

Öppettiderna per vecka som simhallen och huvudbiblioteket är öppet utöver tiden 8-17 på vardagar varierar stort över året (se fotnot 5 och 7). Variationen är en direkt konsekvens av coronapandemin. Genomsnittlig öppettid för år 2020 och per anläggning är därför lägre än planerat.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	235	235	-
Total sjukfrånvaro	7,2	6,5 %	6,0
Extern personalomsättning	7,6	3,5 %	3,0

Kultur- och fritidsförvaltningen har 235 tillsvidareanställda medarbetare, vilket är oförändrat från föregående år. Den totala sjukfrånvaron har ökat från 6,5 procent till 7,2 procent, så högt sjuktal hade förvaltningen senast 2018. Ökningen beror sannolikt på att medarbetare har följt Folkhälsomyndighetens restriktioner vad gäller sjukskrivning under coronapandemin. Förvaltningen har tillfört tidsbegränsad resurs under det gångna året för att aktivt arbeta med den totala sjukfrånvaron. Personalomsättningen har ökat markant från föregående år, förvaltningens högsta omsättning på flera år. Personalomsättningen är utspridd över hela förvaltningen och består av naturliga orsaker till avgångar.

Samhällsbyggnadsnämnden

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Antal ärenden till trafiknämnden	4 697	4 658
Antal synpunkter och felanmälningar	10 041	8 046
Storlek på investeringsbudget (mnkr)	336	293
Antal inkomna ansökningar om planbesked	34	29
Antal färdigställda bostäder	1 501	886

Antalet synpunkter och felanmälningar har ökat där många ärenden kopplade till pandemin har noterats med synpunkter från medborgare angående nedskräpning och vistelse i våra offentliga miljöer främst under vår, sommar

¹⁹ Nettokostnad för fritidsverksamhet, dividerat med antal invånare totalt 31/12. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser allmän fritidsverksamhet, idrotts- och fritidsanläggningar samt fritidsgårdar. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapssammandrag.

²⁰ Nettokostnad för kulturverksamhet, dividerat med antal invånare totalt 31/12. Med nettokostnad avses bruttokostnad minus bruttointäkt. Avser stöd till studieorganisationer, allmän kulturverksamhet, bibliotek samt musik- och kulturskola. Avser samtlig regi. Källa: SCB:s Räkenskapssammandrag.

²¹ I Linköping finns idrottshallar som klassificeras som tävlingshallar. Några av hallarna har inte linjerat mått 40*20 meter men har dispens från respektive förbund. Räknet på 16 idrottshallar och en befolkningsmängd på 164 890 invånare (preliminär befolkningsprognos för 2020).

²² Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09402) i Kolada. Resultat för 2018 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

²³ Redovisade timmar är ett genomsnitt för helåret 2020. 27 timmar (jan-mars) 5 timmar (april- aug), 20 timmar (september-oktober), 0 timmar (november - december).

²⁴ Detta är ett utvecklingsnyckeltal (U09404), i Kolada. Resultat för 2018 är inte tillgängligt. Källa: Egen undersökning i kommunen.

²⁵ Redovisade timmar är ett genomsnitt för helåret 2020 beräknat på timmar som hela allmänheten hade tillgång till simhallen. 41,5 timmar (januari-mars) 31,5 timmar (1 april - 9 aug) 41,5 timmar (10-31 aug) 41,5 timmar (september-oktober) 0 timmar (november-december). Under vecka 45 till och med 51 var simhallen öppen endast för föreningar och skolverksamhet. Under vecka 52 och 53 var simhallen helt stängd med anledning av coronapandemin.

och höst. Synpunkter på snö och halka har däremot legat på en mycket lägre nivå än normalt på grund av milda vintersäsonger under år 2020.

Antalet ansökningar om planbesked är högt och överträffar stort den ställda prognosen på 20 ansökningar. Intresset att bygga och utveckla fastigheter är därmed större än någonsin. Bostadsbyggandet år 2020 ligger på en väldigt hög nivå och överträffar årets prognos om 1 000 färdigställda bostäder.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	161	150	-
Total sjukfrånvaro	3,8 %	3,9 %	4,3 %
Extern personalomsättning	7,5 %	6,3 %	10 %

Trots pandemin har sjukfrånvaro legat på en ungefär samma nivå som tidigare men en liten minskning av korttidsfrånvaron. Nämndens medarbetare har i hög utsträckning kunnat arbeta på distans och därmed minskat risken för smittspridning. Ökningen av personalomsättningen beror på flera ersättningsrekryteringar på grund av pensionsavgångar och rekrytering av vakanta tjänster.

Social- och omsorgsnämnden

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Antal pågående ärenden barn och unga IFO myndighet ²⁶	1 104	1 083
Antal pågående ärenden vuxna IFO myndighet ²⁷	587	649
Antal pågående ärenden familjerätt ²⁸	291	287
Antal pågående ärenden LSS ÄOF myndighet ²⁹	1 414	1 440
Antal pågående ärenden Funktionshinder ÄOF myndighet ³⁰	1 441	1 438

Ovanstående volymmått visar ”ärenden”. Inom familjerätten utförs allt mer inom ramen för samarbetsamtal vilket formellt inte utgör ett ärende. Inom den sociala barnavården ökar också antalet orosanmälningar detta framgår inte i volymmåttet då inte heller anmälningar utgör formella ärenden. Samtliga anmälningar är föremål för förhandsbedömning och beslut. Det finns risk att det kraftigt ökade trycket på den sociala barnavården kan komma att påverka förhandsbedömningstider och utredningstider framöver.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	420	402	-
Total sjukfrånvaro	6,4	6,7	5,2
Extern personalomsättning	9,5	6,7	8

Statistiken avser den samlade Social och omsorgsförvaltningen exklusive medarbetare som arbetar med ekonomiskt bistånd.

Äldrenämnden

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Antal individer med minst en utförd insats i hemtjänst (yngre än 65 år i december)	246	283
Antal individer hemsjukvård	ca 900	
Antal individer vårdboende	IU	IU
Antal personer aktuella inom myndighet ÄOF ³¹	4 082	4 282

Tekniska problem med att få ut statistik gör att statistik ej blir komplett.

Personal	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Målvärde helår
Antal tillsvidare anställda	420	402	-
Total sjukfrånvaro	6,4	6,7	5,2
Extern personalomsättning	9,5	6,7	8

Statistiken avser den samlade Social och omsorgsförvaltningen exklusive medarbetare som arbetar med ekonomiskt bistånd.

²⁶ Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 2020 resp. 2019 födelseår fr.o.m. fyller 20 under året – innevarande år, verksamhet IFO övrigt bistånd

²⁷ Källa Treserva Ärendestatistik per den 31/12 2020 resp. 2019 födelseår 1900 t.o.m. fyller 21 under året verksamhet IFO övrigt bistånd

²⁸ Källa LinQ rapport 21 urval: ärendetyp Adoption, Fader- föräldraskap och Familjerätt december 2020 resp. december 2019

²⁹ Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH LSS, december 2019 resp. 2020

³⁰ Källa LinQ rapport 12, urval ärendetyp FH SOL, december 2019 resp. 2020

³¹ Källa LinQ rapport 12, urval Ärendetyp ÄO serviceavtal och ÄO äldreomsorg december 2019, resp. december 2020

Överförmyndarnämnden

Basuppdrag	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Godmanskap 11:1 – 11:4, Föräldrabalken	945	902
Förvaltarskap 11:7, Föräldrabalken	109	118
Förmynderskap, legala och förordnade förmyndare, ej ensamkommande barn	534	505
Ensamkommande barn, godmanskap och förordnad förmyndare	23	46
Ärenden under avslutande	41	33

Vid årets slut är det sammantagna inflödet av ärenden under året något högre än tidigare år. Fler ärenden ligger under utredning eller väntar på beslut från tingsrätten jämfört med tidigare år. I dagsläget är det svårt att bedöma om pandemin har föranlett ökat behov av god man och förvaltare, eller om högre siffror endast beror på ojämn handläggning i samverkande instanser så som sjukvård, sociala myndigheter och tingsrätten.

Revisionsberättelse för Linköpings kommun år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens bolag och förbund. Granskningen har utförts av de förtroendevalda revisorerna som biträts av sakkunniga.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Resultatet av granskningen redovisas i separata revisionsberättelser som överlämnats till kommunfullmäktige. Resultatet av bolagsgranskningen redovisas i granskningsrapporter som överlämnats till respektive bolag.

Nedan redovisas vår bedömning av rättvisande räkenskaper samt en sammanfattande av de enskilda revisionsberättelserna

Vi har svårt att bedöma måluppfyllelsen eftersom varken reglemente eller andra anvisningar tydligt beskriver vad som ska gälla för bedömning av måluppfyllelsen.

Utifrån vår granskning av budgetprocessen noterar vi att den politiska påverkan i budgetarbetet kan förstärkas.

Granskningen av kommunens kompetensförsörjning visar att nämndernas ansvar för personalfrågor behöver förtydligas.

Vi menar att kommunstyrelsen och nämnderna inte är involverade i tillräcklig utsträckning i arbetet med intern kontroll.

Kommunen har liksom tidigare år gjort avsteg från redovisningslagen avseende för pensioner intjänade före 1998, vilket kommunen lämnat upplysningar om i årsredovisningen.

Vi **bedömer** sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Linköpings kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi **bedömer** att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig, men anser att nämnderna och styrelserna inte är involverade i tillräcklig utsträckning i arbetet.

Vi **bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande om man undantar avsteget från lagens krav avseende pensioner intjänade före 1998.

Vi **bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med ett av de två finansiella mål som fullmäktige uppställt. Vi bedömer att 3 av 11 verksamhetsmål uppnås och tio delvis uppnås.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Vi återoppar nämndernas revisionsberättelser, bifogad redogörelse och revisionsrapport.

Linköpings kommun 2021-03-29


Gunnel Öman Gerneback

Rutger Starwing


Margareta Ossbahr

Berit Karlsson Lehnér

Staffan Danielsson

Rutger Starwing, Berit Karlsson och Lehnér Staffan Danielsson har skrivit under digital

