



Budgetförslag för 2019

med plan för 2020-2022

Kommunövergripande mål 2019-2022

Målområde Samhälle

Målområde samhälle beskriver vad kommunen ska uppnå för att utveckla närmiljön och Linköping som plats.

Trygg och attraktiv kommun

Linköping är en kommun där invånarna känner sig trygga och har framtidstro. Satsningar på arbete, skola och fritidsaktiviteter och samarbete med näringsliv och föreningsliv har byggt en attraktiv kommun där alla människor har likvärdiga möjligheter att utveckla sina förmågor och forma sina liv efter egna drömmar. Blandningen av boendeformer i olika delar av kommunen har minskat boendesegregationen och trångboddheten. Alla har råd att bo i Linköping.

Klimatsmart kommun

Linköpingsborna har god tillgång till ren luft, rent vatten och en giftfri miljö. Det är lätt att leva klimatsmart. Staden är tät och grön. Kommunen är ledande i utvecklingen av miljöteknik och gröna lösningar på klimatutmaningen. I Linköping är värdefulla naturområden säkrade för framtiden och den biologiska mångfalden bevarad. Linköpings infrastruktur gör transporter mer hållbara, vardagen lättare för invånarna och kommunens klimatmål uppfyllda. Privatpersoner, företag och kommunen har sett till att Linköping minskar utsläppen och tar täten i klimatarbetet. Linköping är koldioxidneutralt år 2025.

Attraktiv kommun

Linköping är en kommun där den enskilde kan påverka och bidra till kommunens utveckling. Linköpingsborna skapar själva eller tar del av ett stort och varierat kultur-, idrotts- och fritidsutbud. De yttre bostadsområdena har knutits ihop med innerstaden. Linköping är en tät och klimatsmart kommun med park- och rekreationsområden.

Starkt och mångfasetterat näringsliv

Linköping är en kommun där idéer blir verklighet. Kunskapsstaden Linköping har ett kreativt och innovativt företagsklimat där det är lätt att verka som företagare, både i staden och på landsbygden. Företag väljer att etablera sig och investera i Linköping, som är en motor för regionens näringslivsutveckling.

Stark röst - regionalt, nationellt och internationellt

Linköping är navet i en växande region. Linköping ses som en föregångskommun regionalt, nationellt och internationellt. Linköpings kommun är en attraktiv och aktiv samverkanspart som skapar förutsättningar för helhetssyn och långsiktiga lösningar. Linköping driver frågor för kommunens bästa på regionala, nationella och internationella arenor.

Målområde Medborgare

Målområde medborgare beskriver vad kommunen ska uppnå i tjänster och service för att tillgodose medborgarnas behov och förväntningar.

Goda villkor för ett jämlikt, meningsfullt och hälsosamt liv

Linköpings kommun skapar goda och trygga uppväxtvillkor för alla barn och unga. Barn och unga får den utbildning och det stöd de behöver i en likvärdig skola som uppmuntrar alla till lust, engagemang och lärande. Sociala insatser är förebyggande och har barn i fokus. Linköpings invånare har förutsättningar att leva ett hälsosamt liv och ha en meningsfull tillvaro med inflytande över sin vardag och har möjlighet att nå sin fulla potential.

Goda välfärdstjänster med hög tillgänglighet

Invånare i Linköping som är i behov av extra stöd i vardagen har en god livskvalitet genom att stöd-, vård- och omsorgsinsatser är av hög kvalitet och skapar trygghet och ger självbestämmande till individen. Genom hög tillgänglighet, såväl fysisk som digital, kan alla ta del av kommunala välfärdstjänster.

Hög egenförsörjningsgrad

Fler linköpingsbor försörjer sig själva. Alla barn och unga i Linköping ser minst en förälder gå iväg till jobb eller annan sysselsättning varje dag. I Linköping har förutsättningarna för ökad sysselsättning för personer med svagare ställning på arbetsmarknaden skapats. Etableringstiden har halverats genom att fler får egen sysselsättning snabbare. Fler slutför gymnasiet.

Målområde Ekonomi

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

Kostnadseffektiv verksamhet

Linköpings kommuns verksamhet såväl inom kommunkoncernen som hos externa utförare är kostnadseffektiv. Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt på såväl strategisk som operativ nivå. Kommunens verksamheter utvecklas kontinuerligt för god kostnadseffektivitet.

Hållbar ekonomi

Linköpings kommun präglas av ansvarstagande i såväl goda tider som sämre tider och ska ha en god ordning på ekonomin. Kommunkoncernen har en stabil ekonomi och långsiktig tillväxt i balans för att framtida kommuninvånare ska kunna räkna med god kvalitet på verksamhet, service och anläggningar. Investeringar för framtiden prioriteras.

Målområde Verksamhet

Målområde verksamhet beskriver hur arbetsprocesser och organisation ska utvecklas för att uppnå goda resultat.

Hög servicenivå med ett gott bemötande

Medborgare får i sin kontakt med kommunen snabb och lättförståelig service med gott bemötande. Befintliga och nya företag i Linköping får effektiv service som understödjer deras möjlighet att verka och växa i Linköping. Detta sker genom effektiva inre processer och smarta lösningar enligt principen digitalt först.

Effektiva och hållbara arbetsmetoder

Invånare och medarbetare i Linköping upplever att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och effektivt sätt. Arbetet organiseras och leds på ett sätt som gynnar både verksamhetens målgrupp och medarbetare. Organisationen har ett aktivt och systematiskt inre miljöarbete, säkerhetsarbete och förbättringsarbete. De IT-baserade stödsystemen är ändamålsenliga och säkra för att medarbetare ska kunna utföra sitt arbete på ett hållbart sätt. Linköpings kommun har effektiva processer som garanterar en hög kvalitet.

Verksamhet med god utvecklingsförmåga

Linköpings kommun är innovativ. Verksamheten utvecklas med framtidens teknik och smarta lösningar, där Linköping ligger i framkant av den offentliga sektorns digitala transformation. Organisationen har en kultur där medarbetare uppmuntras vara modiga i att pröva nya idéer och där kommunen vågar bryta ny mark och vara en föregångare i kommundomänen. Genom en nära koppling till forskning är kommunens välfärdstjänster och samhällsbyggnad i nationell framkant.

Målområde Medarbetare

Målområde medarbetare beskriver hur medarbetarnas resurser ska tillvaratas och utvecklas.

Attraktiv arbetsgivare

Linköpings kommun har goda arbetsplatser där varje medarbetare känner arbetsglädje och stolthet, har inflytande och delaktighet. Kommunens arbetsplatser präglas av jämställdhet, mångfald och goda arbetsvillkor. Arbetsgivaren arbetar systematiskt med kompetensutveckling, validering och karriärvägar för att ha medarbetare som möter medborgarnas behov. Medarbetarna är ambassadörer som gärna rekommenderar sin arbetsplats till andra.

God och hållbar kompetensförsörjning

Kommunens verksamheter och den kommunala välfärden bemannas av medarbetare med rätt kompetens för arbetsuppgifterna. Välutbildade medarbetare erbjuds kvalificerade uppgifter i effektiva processer, medan uppgifter utan utbildningskrav i hög grad utförs av personer med lägre utbildning. Nya metoder utvecklas löpande för att innovativt möta framtidens behov.

Beslut av kommunfullmäktige den 4 december om budget för 2019 med plan för 2020-2021.

Kommunfullmäktige beslutade den 19 juni om en budget för 2019 med plan för 2020-2022. Enligt kommunallagen ska budgeten fastställas av nyvalda fullmäktige de år då val av fullmäktige har hållits i hela landet. Därför revideras budgeten som fastställdes i juni utifrån Allians för Linköpings samverkansprogram och förslag till reviderade budgetramar för nämnderna. Skattesatsen fastställdes den 6 november av det nyvalda fullmäktige till oförändrat 20,20 procent.

Vad innehåller "Budget för 2019 med plan för 2020-2022"

Budgeten är kommunens främsta verktyg för planering och styrning av kommunens verksamhet. Budgeten innehåller texter som signalerar vad den kommunala organisationen ska arbeta med under planperioden. Budgeten anger hur kommunens samlade resurser ska användas och fördelas, vilka prioriteringar kommunen väljer att göra och vad som kan förväntas av kommunen framöver.

Den första delen av budgeten innehåller organisatoriska och ekonomiska förutsättningar för budgetarbetet. Här beskrivs den formella styrningen och kommunens finansiella mål som ska säkerställa att Linköpings kommun tillgodoser kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Här anges även organisation, roller och ansvar.

Den andra delen, "Budget för 2019 med plan för 2020-2022", anger vad den kommunala organisationen ska arbeta med och vad som ska uppnås under planperioden. Vad som ska uppnås formuleras i 15 kommunövergripande mål inom fem målområden – samhälle, medborgare, ekonomi, verksamhet och medarbetare. Verksamheten som kommunen bedriver ska utvecklas årligen för att nå de kommunövergripande målen under mandatperioden. I budgetens andra del redovisas även ekonomiska sammanställningar med resultaträkning, nämndernas ramar samt investeringsramar.

Det är Allians för Linköping (Moderaterna, Centerpartiet, Liberalerna och Kristdemokraterna) som tagit fram det reviderade budgetförslaget.

Kort sammanfattning av budgetförslaget

- Budgeten för 2019 utgår från 15 kommunövergripande mål.
- Budgeten innehåller 36 strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna som en del i den politiska viljeinriktningen för planperioden.
- Budgeten för 2019 är i balans.
- Kommunstyrelsen bedömer att målen för god ekonomisk hushållning – finansiella mål kommer att uppfyllas med budgeten för 2019.
- Skattesatsen föreslås oförändrat till 20,20 procent för 2019.
- Kommunen omsätter drygt 10 miljarder kronor 2019.
- Nämndernas ramar föreslås utökas med sammanlagt 40 mnkr 2019 utöver de 126 mnkr som ramarna utökades med i juni, ökningen finansieras med minskade resursmedel och ökade intäkter för exploatering.
- I budgeten finns resursmedel med 40 mnkr för 2019 som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen.
- I budgeten finns även reservmedel för investeringar med 15 mnkr per år för att vid behov kunna utöka nämndernas investeringsramar under budgetperioden.
- Under eget kapital finns en resultatutjämningsreserv om 150 mnkr som kan användas för att vid behov kunna utjämna intäkter över en konjunkturcykel.
- I budgeten ingår bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden med 55 mnkr per år.
- Både skatteintäkter och reserv för löne- och priskompensation har beräknats utifrån SKL:s prognoser.
- Investeringsramen är 360 mnkr netto för 2019. Avskrivningarna beräknas till 215 mnkr för 2019.
- I budgeten beräknas kommunen kunna finansiera 215 mnkr av investeringarna för 2019 utan att ta upp lån och att låna max 150 mnkr för att finansiera resterande investeringar.

För åren 2020-2022 finns ofördelade effektiviseringskrav som kommer att förändras bland annat beroende på utvecklingen av skatteintäkter och demografi och därför fördelas när budgeten ska fastställas för respektive år.

Innehållsförteckning

Ett nytt ledarskap för Linköping	4
Styrning.....	5
Mål- och verksamhetsstyrning.....	5
Ekonomistyrning.....	6
Uppföljning.....	9
Organisation, roller och ansvar.....	11
Kommunfullmäktige.....	11
Kommunstyrelsen.....	11
Nämnder.....	12
Förvaltningsorganisation.....	12
God ekonomisk hushållning.....	13
Målområde Ekonomi.....	13
Målavstämning för budget 2019.....	13
Förutsättningar för budgetarbetet.....	15
Linköpings finansiella förutsättningar.....	15
Jämförelser med andra kommuner – verksamhetens kostnader.....	19
Underlag för beräkningarna i budgeten för 2019.....	20
Budgetförutsättningar.....	20
Befolkningsprognoser som används som underlag till budgeten.....	20
Budget för 2019 med plan för 2020-2022.....	22
Allians för Linköpings förord till budgeten.....	22
Kommunens budget.....	28
Mål och inriktning för 2019-2022.....	28
Strategiska utvecklingsuppdrag.....	31
Prioriterade styrdokument.....	33
Budget för ekonomi och finans.....	34
Förslag till resultaträkning.....	39
Förslag till budgetramar för nämnderna 2019 med plan för 2020-2022.....	40
Allians för Linköpings förslag till förändringar av nämndernas ramar.....	41
Förslag till tekniska justeringar av nämndernas budgetramar efter KF den 19 juni.....	42
Förslag till fördelning av 45 mnkr effektivare inköp och administration.....	43
Förslag till investeringsramar för nämnderna 2019 med plan för 2020-2022.....	44

Ett nytt ledarskap för Linköping

I Alliansens Linköping sätts människan före systemet och här ska alla människor ha likvärdiga möjligheter att utveckla sina förmågor och forma sina liv efter egna drömmar. Det finns dock områden i Linköping med omfattande segregation, social oro och utanförskap. Segregationen och utanförskapet måste brytas innan kostnaderna blir så höga att våra resurser inte räcker till att leverera den höga nivå på barnomsorg, skola och äldreomsorg som Linköpingsborna förväntar sig.

Målet med Alliansens integrationssatsningar är att skapa den snabbaste vägen till egenförsörjning. Det handlar inte bara om att erbjuda utbildningsinsatser utan även att ge människor som idag står utanför arbetsmarknaden möjligheten att fylla en viktig roll inom kommunens kärnverksamhet. Genom att avlasta befintlig personal inom serviceyrken, såsom exempelvis skolan och omsorgen, kan vi öka kvaliteten samtidigt som människor som idag befinner sig i utanförskap kommer närmare egenförsörjning. På så sätt tar vi vara på förmågor hos människor som idag står utanför arbetsmarknaden samtidigt som kvaliteten i kommunens verksamheter ökar.

Linköping är en kommun som tidigare alltid gått före i miljö- och klimatarbetet. Allians för Linköping har ambitionen att Linköpings kommun precis som tidigare skall gå före i miljö- och klimatarbete och på nytt bli en av Sveriges bästa kommuner inom området.

När det går bra för våra företag, går det också bra för kommunen. Ett välmående näringsliv och fler personer i arbete skapar de skatteintäkter som krävs för en fungerande välfärd. Det är tillsammans med näringslivet som vi kan skapa en blomstrande kommun och därför är ett gott företagsklimat av stor vikt för Linköpings kommuns utveckling.

För Alliansen är det självklart att kommunens välfärdstjänster ska garantera en grundtrygghet för alla. Människor med störst behov ska alltid vara garanterade det stöd och den hjälp de behöver av kommunen. Linköpings skolor ska fokusera på kunskap och ordning och reda. Äldreomsorgen ska hålla en hög kvalitet med möjligheten att göra egna val baserat på behov och preferenser. I Alliansens Linköping ska ingen behöva vara orolig för att inte få den omsorg de behöver.

Vi ser enskilda individer, föreningar och företag som ovärderliga tillgångar, som driver vår kommun framåt och som därför skall ges goda villkor för att realisera sina idéer, visioner och ambitioner. Vi anser att beslut skall fattas nära de som påverkas av dem och de som av olika anledningar är oförmögna att fatta egna beslut skall behandlas med respekt och förståelse.

Linköping står inför flera utmaningar men Linköping har också fantastiska möjligheter som, med hjälp av ett starkt politiskt ledarskap, kan omsättas till framgång. Ledarskapet handlar om att staka ut vägen och leda utvecklingen genom både goda och tuffa tider. Allians för Linköping kommer aldrig släppa ansvarstagandet för ekonomin eller att se på medan Linköping glider isär.

Niklas Borg (M)

Tillträdande kommunstyrelseordförande

Styrning

Linköpings kommun har ansvar för flera viktiga samhällsfunktioner. Kommunen har bland annat i uppdrag att tillhandahålla välfärd, service och tjänster. Kommunens har också en viktig uppgift att utveckla och upprätthålla ett väl fungerande lokalsamhälle. Vissa verksamheter har kommunen en skyldighet enligt lag att ansvara för och andra verksamheter bedriver kommunen frivilligt såsom verksamhet inom kultur, fritid och inom näringslivsutveckling.

Kommunfullmäktiges styrning tar sin utgångspunkt i kommunens uppdrag, styrdokument och majoritetens politiska program. I kommunens budget uttrycks den politiska viljeinriktningen genom målsatta kommunövergripande mål, strategiska utvecklingsuppdrag och prioriterade styrdokument samt genom nämndmål och nämndindikatorer från respektive nämnd.

Mål- och verksamhetsstyrning

Mål- och verksamhetsstyrningen ska stödja verksamheternas arbete med att nyttja resurserna effektivt och att tillhandahålla tjänster med god kvalitet. Modellen för mål- och verksamhetsstyrning ser till att det finns en tydlig målkedja. Från de kommunövergripande målen som fastställs av kommunfullmäktige och nämndmål till de aktiviteter som genomförs i verksamheterna. Styrning ska säkerställa att de kommunövergripande målen uppfylls, oavsett om verksamheten drivs i egen regi eller extern regi. I mål- och verksamhetsstyrningen formulerar nämnder prioriterade och mätbara mål inom fem perspektiv: samhälle, medborgare, ekonomi, verksamhet och medarbetare.

Uppföljningen ska visa måluppfyllelse för både nämnder och kommunen som helhet. Uppföljningen ska innehålla en analys över sambanden mellan vidtagna åtgärder och uppnådda resultat samt vilka förbättringsåtgärder som verksamheten planerar för kommande år. Genom en uppföljning utifrån mål och resultat kan slutsatser dras för att förändra, förnya och förbättra kommunens verksamhet.

Majoritetens politiska program

Majoritetens politiska program för mandatperioden är politikens övergripande måldokument för mandatperioden och beskriver den politiska majoritetens viljeinriktning. Majoritetens politiska program för mandatperioden fastställs av kommunfullmäktige.

Kommunövergripande mål

Utifrån majoritetens politiska program ansvarar kommunfullmäktige för att prioritera och formulera kommunövergripande mål. Målen utgår från kommunens uppdrag och den politiska viljeinriktningen för mandatperioden. De kommunövergripande målen formuleras som ett önskvärt tillstånd och har en tidshorisont över hela mandatperioden om inte annat anges. De kommunövergripande målen beslutas av kommunfullmäktige.

Strategiska utvecklingsuppdrag

Strategiska utvecklingsuppdrag är särskilda uppdrag som nämnderna ska arbeta med under budgetåret. De strategiska utvecklingsuppdragen är antingen kommunövergripande, där samtliga nämnder ska arbeta med uppdraget, eller nämndspecifika då uppdraget är riktat till en eller flera nämnder.

Prioriterade styrdokument

Politiska styrdokument utgör tillsammans med kommunens uppdrag och politisk viljeinriktning grunden för planeringen av budgetåret. Politiska styrdokument avser policy, program och regler som är styrande i den kommunala verksamheten och strategier som kommunen ställt sig bakom/antagit.

Utifrån samtliga styrdokument beslutar kommunfullmäktige om vilka styrdokument som nämnderna ska prioritera under budgetåret. Fullmäktige anger också ambitionsnivån för dessa styrdokument under budgetåret.

Nämndmål

Styrelse och alla nämnder ska ha nämndmål som leder till att styrdokumentens viljeinriktning, de kommunövergripande målen som berör nämnden, strategiska utvecklingsuppdrag och nämndens uppdrag enligt reglementet uppfylls/verkställs. Nämndmål beslutas av styrelse och nämnder i målområdena samhälle, medborgare, ekonomi och verksamhet. Utifrån rollen som arbetsgivare beslutar kommunstyrelsen om nämndmål för samtliga nämnder i målområdet Medarbetare.

Indikatorer

Samtliga mål följs upp genom indikatorer som utgör ett underlag för att värdera måluppfyllelse. Alla indikatorer har ett målvärde som visar vilket resultat som ska uppnås. Kommunen arbetar kontinuerligt med att anpassa indikatorerna för vad som ska mätas och hur det mäts. Detta för att driva arbetet med att fullfölja intentioner med modellen för mål- och verksamhetsstyrning på ett så bra sätt som möjligt. Indikatorerna kan därför komma att ändras under planperioden.

Nämnderna ska i internbudgeten redovisa målvärden för nämndindikatorer. I samband med att kommunfullmäktige behandlar internbudgetarna i december godkänner fullmäktige målvärden. Där det är möjligt ska nämnderna redovisa och analysera statistiken könsuppdelat. Indikatorerna kopplade till de kommunövergripande mål kallas KS-indikator och är ett urval av nämndindikatorerna.

Aktiviteter

Förvaltningarna ska ta fram aktiviteter som beskriver hur förvaltningen ska stödja nämnden i att uppfylla prioriterade styrdokument, strategiska utvecklingsuppdrag, nämndmål och nämnduppdrag. Aktiviteter redovisas i en verksamhetsplan som utgör bilaga till nämndernas internbudget.

Ekonomistyrning

En ekonomi i balans kräver kontroll på kostnader, att arbeta kostnadseffektivt och ändamålsenligt samt att kontinuerligt utveckla arbetssätt och leta efter best practice. Det är en förutsättning för att nå målen med de medel och resurser som finns tillgängliga. För att kunna bedriva en bra verksamhet förutsätts att det finns en god ekonomistyrning på alla nivåer. Långsiktig planering och en stabil ekonomi gör det möjligt att satsa offensivt, hantera nya förutsättningar och klara konjunkturväxlingar. På både kort och lång sikt är det av yttersta vikt att ha balans mellan intäkter och kostnader samt fokusera på driftkonsekvenser av investeringar och andra långsiktiga åtaganden.

Varje generation ska bära sina kostnader, vilket kräver stort ansvarstagande och god budgetdisciplin. Alla verksamheter ska drivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. Varor, tjänster och lokaler ska anskaffas affärsmässigt utifrån verksamheternas resursbehov och med miljömässigt och socialt ansvarstagande. Det ska finnas tydliga samband mellan resultat och resursåtgång. Skattepengarna ska användas för invånarnas bästa och alltid där de gör största möjliga nytta.

I en föränderlig värld är det omöjligt att förutse alla händelser. För att uppnå en ekonomi i balans på alla nivåer i organisationen krävs budgeterade reserver och handlingsberedskap för väntade och oväntade händelser. Budgetreserven behöver anpassas till osäkerhetsfaktorerna i respektive verksamhet. En reserv ökar förutsättningarna för att kunna hantera oförutsägbara händelse.

Mål för kommunens ekonomistyrning

Ekonomistyrning är en del i det totala styrsystemet och handlar, liksom all styrning, om att påverka agerandet i en viss önskvärd riktning.

Ekonomistyrningsreglerna ska uppmuntra till ett sunt ekonomiskt agerande. Det innebär till exempel att alla ekonomiskt ansvariga ska handla med kommunens bästa för ögonen, vilket kan medföra att nyttan för den totala ekonomin ibland måste gå före den enskilda enhetens bästa.

Målet är att kommunens resurser ska användas på ett effektivt sätt. För att nå dit handlar det om att:

- Precisera ansvar och roller
- Planera och budgetera verksamheten
- Fortlöpande redovisa ekonomi och verksamhet
- Följa upp om ekonomin och verksamheten utvecklas enligt plan
- Vidta korrigerande åtgärder vid befarade avvikelser

Konflikt mellan mål och medel

Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Det innebär att tillgång till ekonomiska och andra resurser sätter gräns för måluppfyllelsen och verksamhetens inriktning och omfattning.

I de fall det finns en tvingande lagstiftning som innebär en skyldighet för kommunen att göra utbetalningar eller svara för kostnader är det möjligt att överskrida medelsramen. Berörd nämnd är dock skyldig att snarast anmäla detta till kommunstyrelsen.

Resultathantering

Beslut om resultatöverföring

Kommunfullmäktige gör en särskild prövning av förslagen till resultatöverföring utifrån de ekonomiska förutsättningarna och fastställer dessa efter respektive års bokslut.

Åtgärdsplaner vid oplanerade underskott

Nämnder som redovisar eller befarar ett underskott som överstiger en procent av tilldelad budgetram ska, om underskottet uppgår till mer än 1 mnkr, snarast redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen.

Tillämpningsanvisningar för investeringar, förhyrningar och stora projekt

Varje nämnd som har en mer omfattande lokalförhyring eller investeringsverksamhet ska ha en lokalförsörjningsplan och en 10-årig investerings och lokalplan som ska vara avstämd mot översiktsplanen. Även konsekvenser för kommunens framtida driftkostnader ska redovisas.

I budgeten beslutas om en nettoinvesteringsram för respektive nämnd för den närmaste fyraårsperioden.

Särskilda anvisningar för större projekt

För större investeringar och projekt ska beslut fattas i en särskild ordning antingen av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige innan ett projekt påbörjas. Investeringens omfattning avgör beslutsinstans.

Innan några utredningsinsatser påbörjas, ska ett utredningsbeslut fattas. Handlingen ska samrådats med kommunstyrelsen genom kommunledningsförvaltningen. Därefter ska ett särskilt inriktningsbeslut fattas. Som underlag för inriktningsbeslutet ska bland annat en beräkning finnas av investeringens ekonomiska konsekvenser.

Innan igångsättning ska slutligen ett genomförandebeslut fattas.

Större investeringar och förhyrningar ska följas upp i delårsrapporter och verksamhetsberättelser.

När ett genomförandeprojekt är färdigställt ska en slutredovisning lämnas till nämnden. Nämndens verksamhetsberättelse för det gångna året ska innehålla en redovisning av samtliga investeringar/förhyrningsprojekt som har slutredovisats under året, med en sammanfattning av innehållet.



Exploatering för bostäder och verksamheter

I budget 2016-2017 budgeterades för första gången exploateringsverksamheten i resultaträkningen. Exploateringsverksamheten budgeteras i 2019 års budget med ett överskott om 45 mnkr och i plan för 2020-2022 med ett årligt överskott om 30 mnkr.

Enligt kommunens rutin avräknas intäkter mot kalkylerade kostnader så snart en tomt avyttrats. Det innebär att kostnader och intäkter redovisas fortlöpande.

Lokalförsörjning

Kommunens lokaler ska vara kostnadseffektiva, ändamålsenliga och ha en låg miljöpåverkan. De ska vara attraktiva, trygga och säkra samt anpassade för den verksamhet som bedrivs.

Varje nämnd/förvaltning ansvarar för de lokaler som behövs för verksamheten, men kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för kommunens samlade lokalförsörjningsprocess. Samordning sker genom särskilda forum för samverkan mellan förvaltningar och mellan förvaltningar och bolag. På den operativa, mer vardagliga nivån finns lokala arbetsgrupper som består av nämndernas lokalsamordnare, lokala verksamhetschefer och företrädare för kommunens lokalplaneringsenhet. Här arbetar man i enlighet med redan beslutade åtgärder.

För att det övergripande arbetet med planering av lokalförsörjningen för hela kommunen ska fungera på ett effektivt sätt, ska varje nämnd/förvaltning varje år redovisa en tioårig rullande lokalförsörjningsplan. I lokalförsörjningsplanen ska nämnderna redovisa volymer och lokalbehov. Nämnderna/förvaltningarna redovisar planerade investeringar och avvecklingar enligt investeringsplan. Detta för att kommunstyrelsen ska få en samlad bild av hur olika förändringar i lokalbeståndet påverkar kommunens totala lokalanvändning och lokalkostnader.

För 2019 har nämnderna redovisat sina lokalförsörjningsplaner. Lejonfastigheter har under 2018 fått ett utökat uppdrag när det gäller lokalförsörjning och lokalplanering, vilket kommer att påverka kommunens samlade lokalförsörjningsprocess. Arbetet med planering och organisering utifrån det utökade uppdraget pågår.

Upphandling och inköp

Linköpings kommun ska genom strategiska överväganden i upphandlings- och inköpsprocessen driva samhällsutvecklingen i en hållbar riktning och bidra till en effektivare användning av gemensamma resurser.

Enligt upphandlings- och inköpspolicyn är målet för Linköpings kommuns upphandling den goda affären, vilket uppnås genom att i upphandlingar ta hänsyn till kvalitet, uppföljning, kostnad, miljö, social hänsyn, innovation och vårda konkurrensen. Anskaffning ska baseras på en helhetssyn där kommunens gemensamma bästa har företräde framför enskild verksamhets intresse.

Nämnderna ska ta fram årliga upphandlingsplaner. Utifrån de politiska mål tar nämnden fram relevanta krav per upphandlingsområde som sedan ställs i upphandlingarna. Förvaltningarna ansvarar sedan för att tillsätta kravställare och att verksamheten känner till och använder de avtal som upphandlats.

Kommunstyrelsen ansvarar för att samordna kommunens upphandlingsverksamhet. I det ingår att leda och utveckla processen för inköp och upphandling i syfte att stödja nämnderna och förvaltningarna i deras uppdrag.

Uppföljning

Kommunen följer upp och analyserar mål, verksamhet och ekonomi löpande under året. Genom en uppföljning utifrån mål och resultat kan slutsatser dras för att ta fram planer och aktiviteter för fortsatt utveckling. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god kontroll på oönskad kostnadsutveckling och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar. Rapporteringen uppåt i kommunen har ett värde.

Den kontinuerliga uppföljningen utgör en del av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna. Uppföljning, och därigenom uppsikten, genomförs även genom exempelvis informationsöverföring vid möten mellan kommunstyrelse/kommundirektör och nämnder/förvaltningschefer. Uppsikten ska genomföras proaktivt och innehålla en bedömning av effektiviteten och legaliteten av hur nämnden bedriver sin verksamhet.

Den kontinuerliga uppföljningen för kommunkoncernen omfattar:

- månadsrapporter
- delårsrapporter per den 30 april, 31 augusti samt den 31 oktober
- årsredovisning
- finansrapporter
- nämndernas internkontrollrapporter
- jämförelser med andra kommuner, bl. a. genom deltagande i Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK)
- bolagens uppfyllelse av det kommunala uppdraget
- bolagen och förbunden ingår i delårsrapporterna per den 30 april, den 31 augusti samt i årsredovisningen

Varje månad, utom för januari och juni, redovisas även en finansrapport och en kortfattad månadsrapport med nyckeltal för ekonomi, verksamhet, personal, befolkning, arbetsmarknad och bostäder till kommunstyrelsen.

I delårsrapporterna och årsredovisningen uppmärksammas kommunstyrelsen särskilt på de avvikelser som de bör följa med anledning av uppsiktsplikten. I årsredovisningen beskrivs hur kommunstyrelsen arbetat med uppsiktsplikten under året.

Internkontroll

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Nämnderna ska upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll d.v.s. de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Varje nämnd ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen, internkontrollplan. Internkontrollplanen ska fastställas efter genomförd väsentlighets- och riskbedömning. Med utgångspunkt från väsentlighet- och riskbedömningen väljs de processer/delprocesser/rutiner som ska tas med i kontrollplanen. Av planen ska minst framgå:

- Vilka rutiner/processer/system samt vilka kontrollmoment som ska följas upp
- Kontrollmetod
- Vem som är ansvarig för kontrollen
- Genomförd riskbedömning

Nämnderna har i sina internbudgetar kortfattat redovisat innehållet i internkontrollplanen. Det är första året som internkontrollplanerna ingår i budgetprocessen och bifogas nämndernas internbudget. Samtliga nämnder har inte hunnit ta fram internkontrollplanen till oktobernämnden utan fattar beslut om planen senare. Förseningen beror även på de organisatoriska förändringarna.

Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare

Kommunfullmäktige antog i februari 2016 program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare. Av programmet framgår bl.a. att varje nämnd ska med fullmäktiges program som grund utarbeta en plan för när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp under året. Uppföljningen görs i huvudsak av två skäl:

- som kontroll av att ett uppdrag utförs i enlighet med uppdragsbeskrivningar, förfrågningsunderlag, anbud och avtal
- som ett led i att utveckla verksamheten i syfte att skapa utrymme för nya och förbättrade tjänster

Kommunen har en bred uppföljning av den upphandlade verksamheten, dels på systemnivå (uppföljning av strategisk måloppfyllelse) och på leverantörsnivå (avtalsuppföljning). Uppföljning på systemnivå har till syfte att säkerställa att skattemedlen använts på bästa sätt för befolkningen och att de politiska målen uppnåts. Uppföljning på leverantörsnivå har till syfte att följa upp det som leverantören har åtagit sig att göra i enlighet med avtalsvillkoren. Uppföljningen ska utgå från de mål och den riktning som angivits av kommunfullmäktige och nämnder samt de krav som ställts i förfrågningsunderlag och avtal. Nämndernas uppföljningsplan ska säkerställa att de mål och den riktning som angivits av nämnder och kommunfullmäktige följs upp i den löpande verksamhets- och avtalsuppföljningen. Nämndernas uppföljningsplaner inkluderas i nämndens internbudget.

I ordinarie delårsrapporter, verksamhetsberättelser och internkontrollrapporter ska nämnderna återrapporera resultatet av avtal- och verksamhetsuppföljningen, det vill säga den sammantagna bedömningen med slutsatser och eventuella förbättringsförslag. Inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktspflicht rapporterar sedan styrelsen till fullmäktige hur nämnderna utfört sin uppföljning och vad som är de viktigaste resultaten av denna.



Organisation, roller och ansvar

Den politiska organiseringen i styrelse och nämnder syftar till att möta strategiska utmaningar, stärka kommunens förmåga att hantera omvärldsförändringar och prioriteringar avseende de kommunala verksamheterna. Det politiska arbetet i styrelse och nämnder ska därför präglas av långsiktig och strategisk utveckling, omvärldsbevakning samt samverkan både inom den kommunala organisationen och med externa parter.

Uppdrag och ansvarsfördelningen för de politiska organen framgår av kommunens reglemente. Det är de politiska företrädarnas uppgift att ange ambitionsnivå och prioriteringar, besluta om mål och inriktning på kort och lång sikt, fördela resurser och följa upp resultat i förhållande till de uppsatta målen. Förvaltningsorganisationen uppgift är att bereda och verkställa de politiska besluten. Hur detta ska ske regleras bland annat i delegationsordningar och i kommunens styrdokument.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige, kommunens högsta beslutande organ, beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt såsom program, policies, mål och regler samt organiserar den kommunala verksamheten i kommunstyrelse, nämnder, bolag och kommunalförbund. Fullmäktige beslutar om kommunens budget och skattesats. Genom budgeten fastställs hur kommunens samlade resurser ska prioriteras mellan olika nämnder och verksamheter. Härigenom har budgeten en central funktion för planering och styrning av den kommunala verksamheten. Fullmäktige anger i samband med budget även uppdrag och kommunövergripande mål för kommande år och följer upp dessa. Fullmäktige fastställer delårsrapporter och årsredovisning, beslutar om ansvarsfrihet för styrelsen och nämnderna och väljer revisorer som granskar kommunens verksamhet.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen har ett övergripande ansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för planeringen och uppföljningen av hela den kommunala verksamheten. Styrelsen ska också utöva uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund. Kommunstyrelsen återrapporтерar till fullmäktige.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Enligt kommunallagen 6 kapitlet ska kommunstyrelsen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Styrelsen ska ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunens företag och kommunalförbund som kommunen är medlem i. Styrelsen ska uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen ska också hos fullmäktige, övriga nämnder och andra myndigheter göra de framställningar som behövs.

Styrelsen ska inom kommunen svara för:

- uppsikten över kommunens och kommunkoncernens samlade ekonomi
- uppsikten över övriga nämnders verksamhet
- uppsikten över kommunal verksamhet som bedrivs i sådana juridiska personer som avses i kommunallagen 10 kap. 2–6 §§, och
- uppsikten över sådana kommunalförbund som kommunen är medlem i

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt innebär att styrelsen aktivt ska informera sig om att nämnderna bedriver sin verksamhet enligt kommunfullmäktiges beslut och riktlinjer, att lagar och förordningar följs och att den ekonomiska förvaltningen är effektiv och säker.

Kommunstyrelsens beredning

Kommunstyrelsens beredning ansvarar för styrelsens politiska ärendeberedning.

Kommunstyrelsens strategiska utskott

Kommunstyrelsens strategiska utskott har till uppgift att hålla sig informerad om och diskutera det långsiktiga och strategiska arbetet avseende:

- övergripande långsiktiga och strategiska frågor samt
- budget- och flerårsplaner

Nämnder

Nämnderna ansvarar för den löpande verksamheten inom kommunen, förbereder ärenden som ska beslutas av fullmäktige och genomför beslut som fattas i fullmäktige. Nämnderna ansvarar för den verksamhet som fullmäktige fastställt genom kommunens reglemente samt utifrån fullmäktiges program, policies, regler, budget och beslut i övrigt eller vad som följer av gällande lagstiftning.

Respektive nämnd skall upprätta internbudget inom fullmäktiges beslutade budgetram. I internbudgeten ska nämnden ange mål, indikatorer och målvärden för nämndens ansvar och bidrag till de kommunövergripande målen. I internbudgeten kan nämnden göra avsteg från den uppdelning av nettokostnaderna på verksamheter som redovisats i budgetförslaget dock med beaktande av fullmäktiges beslut. För investeringar erhåller nämnderna ett årligt nettobelopp i form av nettoinvesteringsram. För enstaka investeringar av större omfattning eller som av annan anledning är av principiell betydelse, fastställs en ram för respektive investering.

Nämnderna ansvarar också för att:

- nämndmålen följs upp och utfallet rapporteras i enlighet med fastställda rutiner och tidplaner
- genomföra intern kontroll som stöd för en effektiv verksamhet
- mätning och redovisning av resultat och effekter av genomförd verksamhet görs i enlighet med de krav som olika statliga myndigheter har
- kostnads- och kvalitetsjämförelser görs med andra organisationer

Samtliga nämnder ska månadsvis följa upp verksamhet, resultat och ekonomi samt vidta erforderliga åtgärder vid avvikelser. Vid avvikelser från fastställda planer ska nämnderna vidta erforderliga åtgärder och rapportera detta till kommunstyrelsen. Nämnderna har ett ansvar att hantera förändringar inom ram. Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Vid behov ska nämnden justera internbudget så att verksamheten kan bedrivas inom fastställd ram

Förvaltningsorganisation

Kommundirektören är kommunens högste verkställande tjänsteman och är chefernas chef, vilket innebär chefskap för förvaltningscheferna och en rätt att ge dem uppdrag. Kommundirektören är ytterst ansvarig för den samlade förvaltningsorganisationen och ska säkerställa att verksamheten drivs och utvecklas professionellt. I kommundirektörens ansvar ligger att säkerställa att förvaltningscheferna beaktar kommunövergripande frågor och perspektiv. Kommundirektörens uppdrag regleras i kommundirektörsinstruktionen.

Förvaltningschef ansvarar gentemot aktuell nämnd för beredning och verkställighet inom ramen för nämndens delegationsordning. Förvaltningscheferna har det yttersta ansvaret för förvaltningens verksamhet, ekonomi och personal.

I förvaltningschefens uppdrag ingår att aktivt bidra till kommunens övergripande utveckling, att företräda kommunen som helhet intern och externt, samt att främja öppenhet, kommunikation och samarbete mellan kommunens förvaltningar.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen eller landstinget. I budgeten ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges.

Linköpings kommun har definierat god ekonomisk hushållning som:

- God ekonomisk kontroll
- God finansiell ställning
- Kostnadseffektiv verksamhet

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. För att uppnå detta 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.

Till en god ekonomisk hushållning hör också 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 och inte definieras som stora och långsiktiga. Om kommunen lånar även till övriga investeringar finns risk att ränta och amortering kommer att tränga undan övriga kostnader för drift av kommunens verksamhet i resultaträkningen.

Linköpings kommunkoncern har bra förutsättningar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Kommunkoncernen har en välskött och stark ekonomi med goda resultat under många år och kommunen har en låg skattesats. Kommunen har hittills kunnat finansiera investeringarna med egna medel och har inga lån. Linköpings kommun har externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner.

Målområde Ekonomi

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

Kostnadseffektiv verksamhet

Linköpings kommuns verksamhet såväl inom kommunkoncernen som hos externa utförare är kostnadseffektiv. Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt på såväl strategisk som operativ nivå. Kommunens verksamheter utvecklas kontinuerligt för god kostnadseffektivitet.

Hållbar ekonomi

Linköpings kommun präglas av ansvarstagande i såväl goda tider som sämre tider och ska ha en god ordning på ekonomin. Kommunkoncernen har en stabil ekonomi och långsiktig tillväxt i balans för att framtida kommuninvånare ska kunna räkna med god kvalitet på verksamhet, service och anläggningar. Investeringar för framtiden prioriteras.

Målavstämning för budget 2019

Kommunstyrelsen kommer att följa upp målen för målområde ekonomi med indikatorer i delårsrapporten per den 31 augusti samt årsredovisningen.

Indikatorer för målområde ekonomi

Kommunövergripande mål: Kostnadseffektiv verksamhet

Mål Beskrivning	Indikator	Källa	2016	2017	Pro- gnos 2018	Mål- värde 2019	Mål- värde 2020	Mål- värde 2021	Mål- värde 2022
Kostnadseffektiv verksamhet <i>Optimera verksamhetens nytta i relation till kostnaderna.</i>	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto	ÅR	99,3%	96,8%	99,6%	100%	100%		
	Personalkostnader + externt köpta tjänster för kärnverksamhet/ verksamhetens nettokostnad	ÅR				Mindre än 70	Mindre än 70		
	Lokalkostnader och kapitalkostnader/verksamhetens nettokostnad	ÅR	13,8%	14,4%		Mindre än 12 %	Mindre än 12 %		
	E-handelstrotet (%)					90			

Kommunövergripande mål: Hållbar ekonomi

Mål Beskrivning	Indikator	Källa	2016	2017	Pro- gnos 2018	Mål- värde 2019	Mål- värde 2020	Mål- värde 2021	Mål- värde 2022
God ekonomisk kontroll <i>Goda resultat och stabil ekonomi.</i>	Resultat	ÅR	62 mnkr	320 mnkr	31 mnkr	0	0		
	Soliditet	ÅR	62,1%	61,6%	64,7%	Större än 50	Större än 50		
	Procentuell avvikelse budget och utfall, nämnderna	ÅR	1,2 %	0,8 %	0,5 %	Mindre än 1	Mindre än 1		
God finansiell ställning <i>Finansieringen av välfärden skjuts inte till kommande generationer.</i>	Skuldsättning per invånare	ÅR	0 kr	0 kr	0 kr	Max 900 kr	Max 900 kr		
	Betalningsberedskap (antal månadsutbetalningart)	ÅR				1	1		
	Externt placerade pensionsmedel	ÅR	1 665 mnkr	1 723 mnkr		1 750 mnkr	1750 mnkr		

ÅR = kommunens årsredovisning. Pensioner redovisas enligt fullfonderingsmodellen.

Förutsättningar för budgetarbetet

Linköpings finansiella förutsättningar

Linköpings kommunkoncern har bra 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. Kommunen har hittills kunnat finansiera investeringarna med egna medel och har inga lån men kommer troligen att låna till investeringarna under 2019. Linköpings kommun har externa placeringar för att säkerställa utbetalningarna av framtida pensioner.

För att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns en balans mellan intäkter och kostnader. Ett mått på en sådan balans är driftkostnadsandelen. Verksamhetens andel av skatteintäkter och finansnetto uppgår i budgetförslaget till 100 %. Andelen måste vara lägre än 100 % för att resultatet ska kunna bidra till att finansiera de investeringar som överstiger avskrivningarna med likvida medel. Föreslagen investeringsram för år 2019 är 360 mnkr. Investeringsnivån överstiger avskrivningarna som beräknas uppgå till 215 mnkr för 2019. För att behålla en oförändrad likviditet skulle resultatet behöva uppgå till mellanskillnaden. I budgetförslaget föreslås mellanskillnaden finansieras med lån.

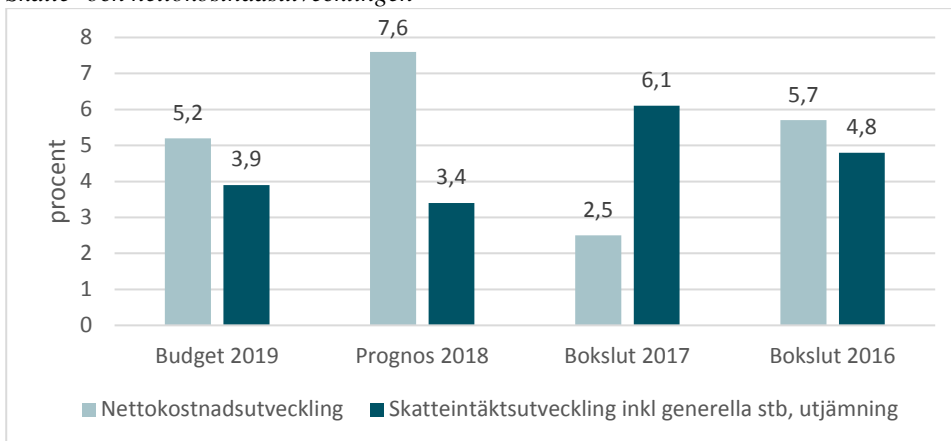
Verksamhetens andel av skatteintäkter och finansnetto

Driftkostnadsandel, %	Budget 2019	Prognos 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Verksamhetens nettokostnader	97,6	97,3	93,9	97,1	96,1
Avskrivningar	2,4	2,3	2,2	2,1	2,0
Driftkostnadsandel	100,0	99,6	96,1	99,2	98,1

För att behålla en fortsatt god ekonomi bör inte verksamhetens kostnader öka snabbare än finansieringen i form av skatteintäkter och statsbidrag under en tidsperiod. För åren 2015 och 2016 ökade verksamhetens nettokostnader mer än skatteintäkterna bland annat på grund av stora ianspråktagande av markeringar. Förbättringen 2017 beror bland annat på överskott för reserv för demografi, löner, resursmedel samt för ersättningen från Migrationsverket. För 2018 prognostiseras verksamhetens nettokostnader återigen öka snabbare än skatteintäkterna.

För 2019 beräknas nettokostnaderna öka med 5,2 % och skatteintäkterna med 3,9 %. När nettokostnaderna ökar snabbare än skatteintäkterna minskar det framtida handlingsutrymmet.

Skatte- och nettokostnadsutvecklingen



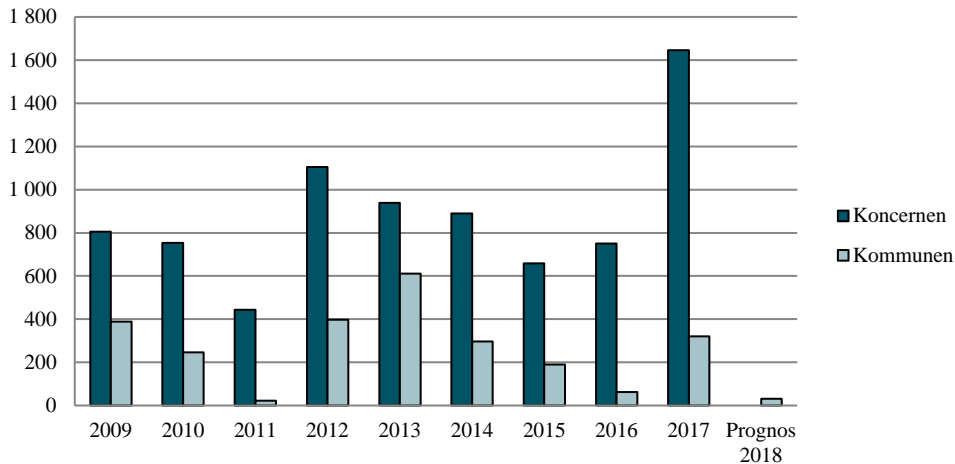
Årets resultat

Årets resultat i budgetförslaget för 2019 uppgår till 0 mnkr. Nämndernas ramar föreslås utökas med sammanlagt 40 mnkr 2019 utöver de 126 mnkr som ramarna utökades med i juni. Utökningen av ramarna finansieras med minskade resursmedel och ökade intäkter för exploatering. För åren 2020-2022 finns ofördelade effektiviseringskrav som kommer att förändras bland annat beroende på utvecklingen av skatteintäkter och demografi och därför fördelas när budgeten ska fastställas för respektive år. Årets resultat 2017 för kommunkoncernen var positivt och uppgick till 1 646 mnkr vilket motsvarar 12,2 procent av kommunkoncernens bruttokostnad. För 2018 prognostiseras kommunkoncernens resultat till 1 254 mnkr exkl. koncernelimineringar. Årets prognostiserade resultat 2018 för kommunen är också positivt och beräknas till 31 mnkr vilket motsvarade 0,3 procent av verksamhetens bruttokostnad.

I budgetförslaget för 2019 uppgår omsättningen till drygt 10 miljarder vilket är en liten ökning jämfört med 2018.

I diagrammet nedan redovisas bokslutsresultaten för de tio senaste åren (2009-2018) för kommunkoncernen och kommunen. I resultaten ingår samtliga pensionsåtaganden för kommunens anställda enligt den så kallade fullkostnadsmodellen. Senast kommunen redovisade ett underskott var 2004.

Koncernens och kommunens resultat efter finansiella poster 2009–2018, belopp mnkr



Låg skattesats

För 2019 är Linköpings skattesats oförändrat 20,20 procent. Linköping har lägst skattesats i Östergötland. I tabellen nedan redovisas jämförelser av skattesats med några större kommuner. Inkomstutjämnningen gör att Linköpings skatteinkäfter endast påverkas marginellt av de egna invånarnas skattekraft (de beskattningsbara förvärvsinkomsterna).

Skattesats för kommun och landsting i några jämförbara kommuner

Kommun	Skattesats kommun 2018	Skattesats region/landsting 2018	Skattesats totalt 2018
Eskilstuna	22,08	10,77	32,85
Gävle	22,26	11,51	33,77
Helsingborg	20,21	10,69	30,90
Jönköping	21,34	11,26	32,60
Linköping	20,20	10,70	30,90
Lund	21,24	10,69	31,93
Norrköping	21,75	10,70	32,45
Umeå	22,85	11,30	34,15
Uppsala	21,14	11,71	32,85
Västerås	20,36	10,88	31,24
Örebro	21,35	11,55	32,90

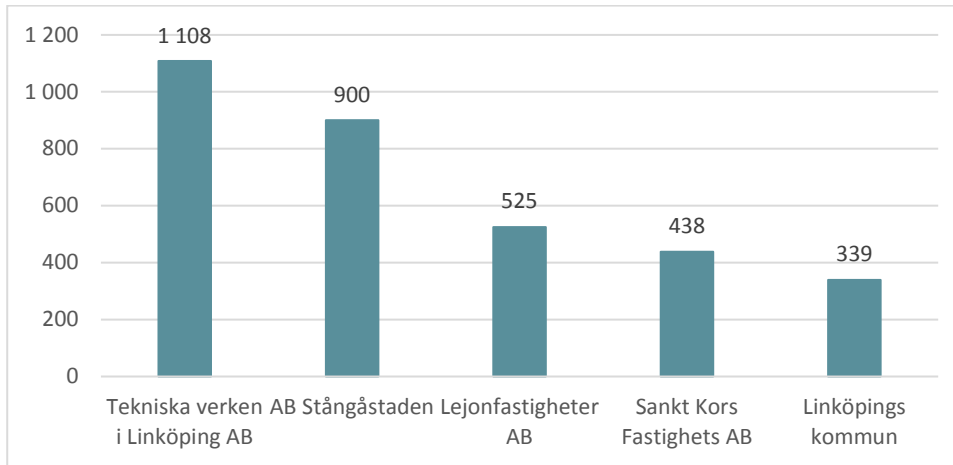
Budgetföljsamhet

En förutsättning för en ekonomi i balans i kommunen är en god budgetföljsamhet i nämndernas verksamhet. För 2018 prognostiserar nämnderna ett sammanlagt överskott jämfört med budget på 41 mnkr, vilket motsvarar 0,5 procent av nämndernas samlade budget.

Finansiering av investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar beräknas för helår 2018 uppgå till 3,3 miljarder kronor vilket är en ökning jämfört med bokslut 2017 då de uppgick till 2,4 miljarder kronor. För 2017 översteg investeringarna avskrivningarna med 1,1 miljarder kronor, kommunkoncernen ökade trots det soliditeten. Kommunens nettoinvesteringar beräknas för 2018 till 339 mnkr och överstiger de prognostiserade avskrivningarna med 148 mnkr. Föreslagen investeringsram för år 2019 är 360 mnkr. Investeringsnivån överstiger avskrivningarna som beräknas uppgå till 215 mnkr för 2019. I budgetförslaget föreslås att max 150 mnkr lånas under 2019 för att finansiera resterande investeringar.

Bruttoinvesteringar i miljoner kronor för kommunen och de största bolagen i kommunkoncernen, prognos 2018



Kommunens nettoinvesteringar har under flera år kraftigt överstigit avskrivningskostnaderna. Linköpings kommun har inga lån och hittills har investeringarna kunnat finansieras med egen likviditet. Linköpings kommun står dock inför kraftigt ökade investeringar och lokalförhyringar vilket måste beaktas i den ekonomiska planeringen. Nämnderna har tagit fram 10-åriga lokalförsörjningsplaner och investeringsplaner i samband med arbetet med budget 2019.

Soliditet

Soliditet mäter kommunkoncernens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital. Det är viktigt att ha en stabil soliditet för det ger en god betalningsförmåga på lång sikt och därmed en stark finansiell handlingsberedskap för framtiden.

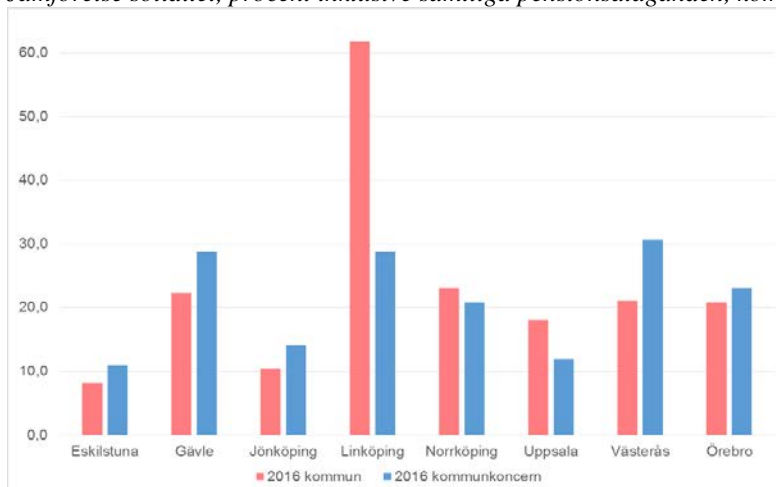
Kommunkoncernens soliditet uppgår till 32,4 procent per den 31 augusti 2018 (inklusive samtliga pensionsåtaganden) vilket visar på en god långsiktig finansiell handlingsberedskap. Soliditeten har ökat med 3,8 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Kommunkoncernens soliditet har successivt ökat under de senaste åren.

Soliditet, inkl. samtliga pensionsåtaganden

Soliditet, %	31 aug 2018	2017	2016	2015	2014
Soliditet, kommunkoncernen	32	31	29	28	27
Soliditet, kommunen	65	62	62	63	61
<i>-exkl pensionsskuld intjänad före 1998</i>	80	76	75	79	78

Linköpings kommun hade högst soliditet i jämförelse med de andra större kommunerna vilket bland annat beror på att kommunen inte äger verksamhetsfastigheterna. Kommunkoncernens soliditet avviker dock inte nämnvärt från de andra större kommunkoncernernas.

Jämförelse soliditet, procent inklusive samtliga pensionsåtaganden, kommun respektive kommunkoncern



Likviditet

För kommunen uppgick likviditeten den 31 augusti 2018 till 110 mnkr. I rådande ränteläge då kommunen betalar en inlåningsavgift på cirka 0,5 % är likviditeten lägre än tidigare. Kommunen har en outnyttjad checkkredit på 500 mnkr som utgör betalningsreserv. Kommunen har inga lån.

Placeringar för framtida pensioner

Kommunen har från år 1997 gjort externa placeringar för att minska pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet uppgick den 31 augusti 2018 till 1,8 miljarder kronor. Det motsvarar 100 procent av pensionsskulden som är intjänad från och med 1998 samt 44 procent av pensionsskulden som är intjänad före 1998. De externa placeringarna kommer att underlätta finansieringen av framtida utbetalningar.

Linköpings finansiella profil jämfört med andra kommuner

Linköpings kommun ingår tillsammans med sex andra jämnstora kommuner (Eskilstuna, Gävle, Jönköping, Uppsala, Västerås, Örebro) i ett system för kommunala jämförelser, där de utifrån ett antal finansiella nyckeltal jämförs med varandra i form av ett spindeldiagram för att få fram en finansiell profil för respektive kommun. Diagrammet innehåller åtta nyckeltal som speglar respektive kommuns finansiella situation och utveckling. Vissa nyckeltal är relaterade till verksamhetens kostnader för att kunna jämföras mellan olika kommuner.

Diagrammet innehåller fyra axlar som ska ge en samlad bedömning av fyra viktiga finansiella perspektiv. Varje perspektiv är summan av de fyra nyckeltal som ligger närmast intill axeln. Samtliga fyra nyckeltal väger lika tungt i bedömningen.

De fyra perspektiven är Långsiktig betalningsberedskap, kortsiktig betalningsberedskap, riskförhållande samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Samtliga värden är redovisade i relation till de andra kommunernas värden. En förändring kan alltså antingen bero på att den egna kommunen har förändrat sina värden eller att de övriga kommunerna har ändrat sina värden.

Den heldragna röda linjen visar de poäng som Linköpings kommun fått för de olika perspektiven. Den streckade ringen i mitten av diagrammen visar genomsnittet för kommungruppen. Ligger kommunen utanför den streckade ringen har den ett starkare värde än genomsnittet i gruppen och omvänt.

Jämfört med de övriga kommunerna har Linköpings position försämrats något de senaste åren, vilket framförallt beror på en sämre resultatutveckling än i jämförelsekommunerna. Sammanfattningsvis kan konstateras att Linköpings finansiella utveckling under den studerade treårsperioden resulterade i en något försvagad finansiell profil. Detta innebär att utifrån profilen, jämfört med snittet i gruppen, hade Linköping vid utgången av 2017 ett något svagare utgångsläge jämfört med 2015. Kommunen har dock ändå en mycket stark profil.

Linköping har ett stabilt ekonomiskt läge. Resultatnivå bör dock återigen förbättras för att möta förväntade framtida utmaningar.

Nedan redovisas Linköpings diagram för åren 2015–2017.



Jämförelser med andra kommuner – verksamhetens kostnader

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

Vid beräkning av kostnadsutjämnningen som ska utjämna för strukturella kostnadsskillnader mellan Sveriges kommuner 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 är 16,4 procent lägre än vad strukturen motiverar. För individ- och familjeomsorg har kommunen istället 9,4 procent högre kostnader än vad strukturen motiverar.

Avvikelse mot referenskostnad år 2017

Avvikelse mot referenskostnad (%)	Eskilstuna	Helsingborg	Jönköping	Linköping 2016	Linköping 2017	Lund	Norrköping	Umeå	Uppsala	Västerås	Örebro	BELOPP (mnkr) Linköping
Fritidshem	-33,9	-17,9	16,7	28,7	22,7	41,3	-5,0	38,2	-19,8	-9,0	-7,6	49,5
Förskola	3,2	1,3	11,3	0,2	2,3	4,9	-0,4	11,9	-6,8	-5,3	4,6	23,5
Grundskola	-9,4	-5,4	-7,2	6,8	5,5	7,8	-3,1	-2,0	-7,7	-11,1	-1,6	91,6
Gymnasieskola	-1,8	-5,3	1,0	-1,7	0,4	-14,2	-4,7	7,5	-6,4	-0,2	-2,8	2,1
Individ- och familjeomsorg	16,2	-1,5	12,6	10,0	9,4	-14,2	6,9	9,7	-0,5	12,4	9,0	66,7
LSS	-3,4	-2,1	3,3	-7,9	-6,6	1,9	-0,5	-1,3	-0,7	-3,7	-1,6	-49,6
Äldreomsorg	0,4	-21,4	7,1	-17,8	-16,4	14,1	2,6	13,5	4,4	-8,0	10,6	-241,0
Totalt (exkl. LSS)	-1,2	-8,5	3,9	-0,5	-0,1	5,7	0,0	8,4	-4,0	-5,1	3,6	

Underlag för beräkningarna i budgeten för 2019

De redovisade budgetramarna för nämnderna är angivna i 2019 års pris- och löneläge enligt följande:

- Priskompensation 1,0 %
- Lönekompensation 2,0 % (plus helårseffekt för 2018 års lönerörelse)
- PO-pålägg 37,43 % samt därutöver ett differentierat påslag för inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp
- Intern ränta 1,75 %

Resterande löneuppräknings enligt SKL:s prognos den 19 oktober 2018 budgeteras som en central reserv. Slutlig justering av nämndernas rammar görs när de slutliga förhandlingarna för respektive år är klara. I budgetförslaget uppgår den centrala reserven för att finansiera förändringar under budgetåret avseende demografi samt löne- och priskompensation till 102 mnkr för 2019, 391 mnkr för 2020, 711 mnkr för 2021 och 1 059 mnkr för 2022. Slutlig justering av nämndernas rammar görs när de slutliga löneförhandlingarna för respektive år är klara.

Budgeten är beräknad utifrån SKL:s prognoser både vad gäller beräkningen av reserv för pris och lön samt skatteintäkter. I den prognosen ingår 5 miljarder kronor till kommunsektorn i utökat statsbidrag ”Välfärds miljarder”.

Budgetförutsättningar

	2019	2020	2021	2022
Skatteintäkter och utjämnings per invånare i Linköping				
Skatteintäkter kr/invånare	45 806	46 965	48 321	49 869
Inkomstutjämnings, bidrag kr/invånare	6 897	6 971	7 185	7 424
Kostnadsutjämnings, avgift kr/invånare	-2 025	-2 088	-2 093	-2 103
Regleringsbidrag/avgift kr/invånare	440	693	617	310
LSS-utjämnings, bidrag kr/invånare	-166	-166	-166	-166
Känslighetsanalys				
1 % ökning av lönerna motsvarar för helår				cirka 70 mnkr
1 % ökning av priserna motsvarar, netto				cirka 25 mnkr
1 krona i utdebitering motsvarar				cirka 360 mnkr
1 % effektiviseringskrav				cirka 80 mnkr

En ny modell för resursfördelning för demografiska förändringar börjar gälla från budget 2019.

Befolkningsprognoser som används som underlag till budgeten

Skatteprognoserna har beräknats utifrån befolkningsprognosen som kommunstyrelsen godkände som underlag för kommunens planering den 17 april 2018. Nämnderna har i sina budgetförslag använt samma befolkningsprognos för sina beräkningar. Det finns även en central reserv för demografiska förändringar under budgetåret.

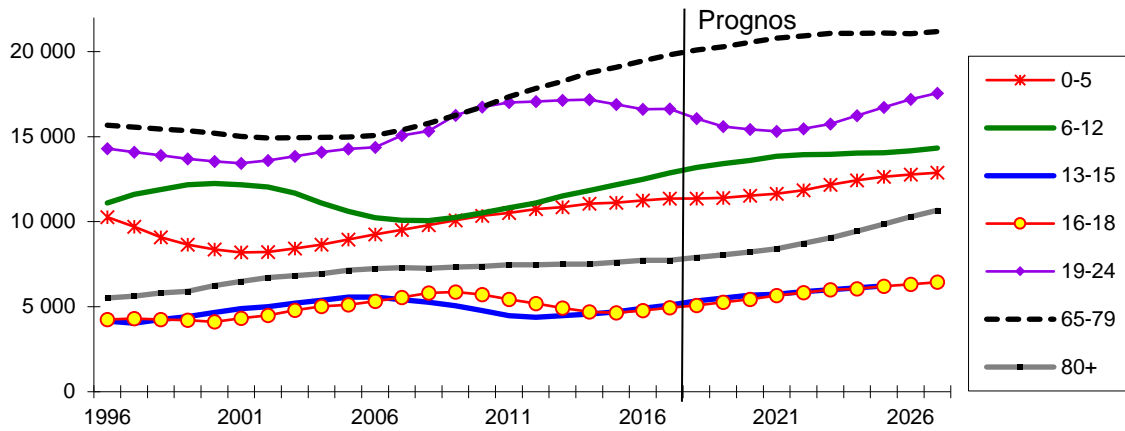
Skatteintäkterna beräknas utifrån befolkningen den 1 november året innan. I befolkningsprognosen beräknas antalet invånare öka med 1 959 personer mellan den 1 november 2017 och 1 november 2018. Kostnadsutjämnings beräknas utifrån antalet invånare i olika åldersgrupper per den 1 januari respektive år.

Prognos över antal invånare per den 1 januari respektive år

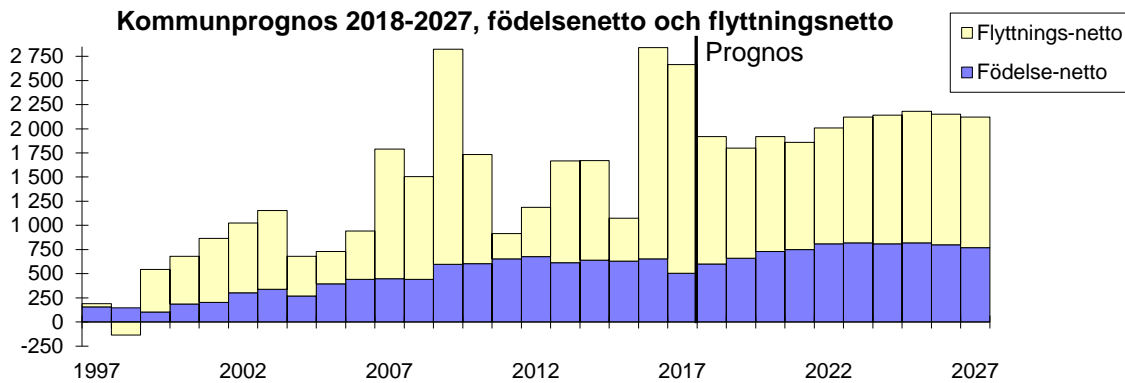
Ålder	2019	2020	2021	2022
Totalt	160 444	162 240	164 160	166 022
1-5 år	9 506	9 487	9 540	9 628
6-12 år	13 188	13 417	13 611	13 845
6 år	1 980	1 964	1 953	1 987
7-15 år	16 541	16 956	17 328	17 593
16-18 år	5 082	5 258	5 438	5 651
65-79 år	20 104	20 293	20 536	20 797
80-89 år	6 301	6 406	6 568	6 744
90- år	1 600	1 635	1 646	1 667

I tabellen ovan och diagrammen nedan redovisas den befolkningsprognos som använts som underlag vid framtagande av budget för perioden.

Kommunprognos 2018-2027, befolkningsutveckling för åldersgrupper



Kommunprognos 2018-2027, födelsenetto och flyttningsnetto



Budget för 2019 med plan för 2020-2022

Allians för Linköpings förord till budgeten

En kommun för företagande och entreprenörskap

Linköpings framgångar är många, men vad som ofta glöms bort är att de bärs av våra företagare. De som vågar ta risker och satsa på sin idé och så sina frön för framtiden som vi alla får skörda frukterna av. Det är genom våra företagare som nya produkter växer fram och vi får in resurser till skolan, äldreomsorgen och sjukvården. Det är genom utbildning och ansträngning, arbete och företagande som välfärden växer.

En kommun med välmående och framgångsrika företag har lägre arbetslöshet, högre tillväxt och bättre förutsättningar att finansiera välfärden. Därför måste det bli enklare att starta, driva, utveckla och äga företag i Linköpings kommun. Entreprenörer ska ha rätt förutsättningar att vilja och våga satsa på sina idéer, det gynnar hela samhället.

Linköping är Sveriges flyghuvudstad med egen flygplats, flygindustri, helikopterflottilj, flygskola, flygvapenmuseum mm. Vi slår vakt om detta och vill utveckla vårt flygkluster vidare.

Linköping behöver vara en attraktiv kommun med hög livskvalitet för dess invånare, men också för att attrahera nya invånare, kompetens och företag samt locka och behålla studenter. Linköpings kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare för att få studenterna att stanna kvar i kommunen efter avslutade studier. Där är ett gott företagsklimat, bostäder, en attraktiv innerstad, bra skolor och möjligheten till en aktiv fritid viktiga nyckelfaktorer. Att satsa på dessa områden är en viktig komponent för att locka ny talang till Linköping som kan hjälpa kommunens företag att växa och utvecklas.

Linköpings kommun har stadigt tappat i mätningar gällande lokalt företagsklimat. Det är en trend som måste brytas. Alliansen kommer prioritera att vända den utvecklingen.

Kommunen får aldrig skapa hinder för företag att utvecklas, utan istället se till att företagares engagemang och entreprenörskap uppskattas och underlättas. Politikens uppgift är att se till att förutsättningarna för att driva företag blir så bra som möjligt, men ska inte lägga sig i ett företags dagliga verksamhet.

Vi vill förenkla offentliga upphandlingar så att fler och mindre företag kan vara med samt ta fram en samlad servicegaranti för ökad förutsägbarhet och planering för företag och företagare. Vi kommer även prioritera att kommunens nämnder ser över sina avgifter i relation till företag för att öka transparens och koppling mellan avgift och utfört arbete.

Kommunens kontakt med företagare ska präglas av ett gott servicetänk och hjälpsamhet. För Alliansen är det viktigt att tydligt prioritera att den som startar och driver företag ska ha det lätt här i Linköping, oavsett om det är ett café, ett teknikföretag, ett lantbruk eller företag inom handeln. Vi ska låta entreprenörer göra det som de gör bäst: att driva sina företag.

Niklas Borg (M)

Tillträdande kommunstyrelseordförande
Kommunalråd med ansvar för näringsliv

Omsorg med kvalitet och människan i centrum

Alla Linköpingsbor ska kunna känna sig trygga vid sjukdom och ålderdom. För personer som lever med en funktionsnedsättning ska goda möjligheter finnas för att kunna leva ett liv med delaktighet, inflytande och valfrihet. Oavsett skäl ska man som medborgare kunna känna sig trygg med att den hjälp och det stöd som behövs finns där när man behöver det. Att personalen som arbetar inom omsorgen har rätt utbildning och erfarenhet. Kvaliteten och förutsättningarna får inte skilja sig mellan privata och offentliga utförare. Det viktiga för oss är inte vem som utför omsorgen utan att den lever upp till högt ställda krav.

Allians för Linköpings utgångspunkt är att varje person bäst känner sina egna behov och därför ska möjligheten till inflytande och valfrihet vara stor. Vi vill därför utreda möjligheterna att införa Lagen om valfrihetssystem i fler delar av omsorgen. Ett sådant införande skulle möjliggöra att fler personer kan välja utförare och det skulle även möjliggöra för privata utförare att bedriva boenden i egen regi. I avvaktan på utredningen vill vi höja kvaliteten på upphandlingar i omsorgen.

Inom äldreomsorgen har måltiderna stor betydelse för de äldres livskvalitet, där god och vällagad mat samt möjlighet att påverka menyn är viktigt. Vi vill därför satsa på äldres mat och måltider bland annat genom att bygga tillagningskök på plats i äldreboenden. Vi vill också påskynda digitaliseringen så att våra medarbetare får mer tid för omvårdnad, samt påskynda installation av Wi-Fi på kommunens äldre- och LSS-boenden.

Inom omsorgen finns behov att avlasta ordinarie personal. Detta kan uppnås genom att erbjuda personer som står långt från arbetsmarknaden arbetsträning/praktik på olika kommunala arbetsplatser. I första hand gäller detta de särskilda boendena, där man ska få utbildning i och hjälpa till med uppgifter som städning, tvätt, matlagning, disk mm. På det här sättet får man naturliga arbetsuppgifter och språkträning, samtidigt som man avlastar ordinarie personal.

Det är viktigt att barn som far illa utreds och får hjälp i tid. Det är inte acceptabelt att barn och familjer tvingas vänta så lång tid som idag innan de får hjälp och stöd.

Många anhöriga gör stora insatser för sina familjemedlemmar som behöver hjälp i vardagen. Vi vill införa ett anhörigbidrag till de som vårdar och stödjer närstående som har funktionsnedsättning. Anhörigbidraget ska riktas till anhöriga till personer som har rätt till insatser enligt LSS och som är under 65 år.

Annika Krutzén (M)

Tillträdande kommunalråd med ansvar för omsorg

Ett klimatsmart Linköping

Allians för Linköping sjösatte 2010 ett av de tuffaste klimatmålen när fullmäktige klubbade att Linköping ska bli koldioxidneutralt till 2025. För att lyckas med denna oerhört tuffa ambitionsnivå måste arbetet intensifieras de kommande åren. Utsläppsminskningarna och energieffektiviseringen måste ta ordentlig fart. Dessvärre räcker inte enbart detta, utan vi måste också arbeta med att kompensera för utsläpp som redan gjorts. Därför måste vi se över möjligheterna till minusutsläpp för att kunna nå målet om koldioxidneutralitet 2025. Detta kan ske dels genom ett ökat byggande i trä, men också genom koldioxidlagring av koldioxid från biomassa.

Vi vill även skapa ett klimatråd kopplat till det strategiska utskottet som arbetar tydligt mot målet om koldioxidneutralitet 2025 där alla kommunalråd är involverade i arbetet. Till detta klimatråd anser vi att man behöver koppla akademisk kompetens och näringslivserfarenhet.

Alliansen vill att den fossila energin ska fasa ut. Vi ska ha som mål att producera minst lika mycket el från förnybara och återvunna material som vi konsumerar. Vi vill se en fortsatt utbyggnad av solels- och vindkraftsproduktionen samt effektivisering av vattenkraften.

Linköpings kommun ska fasa ut engångsartiklar i plast. 2020 skall engångsartiklar i plast vara borta ur kommunens verksamheter. Vi vill att detta arbete ska göras tillsammans med de gröna näringarna med fokus på att hitta nya, gröna alternativ till plastartiklar.

Bostadsbyggandet i Linköping ska hålla en hög nivå. För att lyckas med detta ska långa planköer undvikas. Byggande är konjunkturkänsligt och en uppskjuten planstart kan vara skillnaden mellan att ett hus blir byggt eller att det läggs i malpåse. Därför vill Alliansen se nya arbetsmetoder för att korta planköer samtidigt som fler planer hanteras.

Alliansen vill starta en lokal egnahemsstrategi. Vi vill att fler får möjlighet att förverkliga drömmen om ett eget boende. Klyftan mellan de som äger och de som hyr sin bostad måste minska och andelen nyproducerade villor och radhus måste öka.

Alliansen har som uttalat mål att minska på regelkrånglet, både mot företagare och allmänhet. Vi ser gärna olika former av pilotprojekt för att utmana gällande regelverk. Detta kan handla om bygglovsbefriat byggande eller om generösare tolkningar av strandskyddsregler.

Muharrem Demirok (C)

Tillträdande kommunalråd med ansvar för samhällsbyggnad

Linköping – en trygg kommun

Linköping ska vara en trygg och säker kommun att bo, leva och verka i. Trygghet är mer än en känsla: det är ett uttryck för samhällets motståndskraft under kritiska påfrestningar. Därför är nära samverkan mellan kommunen och polisen viktig. Det brottsförebyggande arbetet med ungdomar, liksom arbetet mot utanförskap och utsatthet bidrar också till ökad trygghet. Här har också civilsamhället en mycket viktig roll, och kommunen ska stötta och ha en god dialog med dessa krafter.

Tryggheten är nära kopplad till demokratin. Linköping ska vara en plats där invånarna vet vem som är deras företrädare och vem man kan vända sig till vid problem, förslag eller funderingar om och i närområdet. Alla invånare ska kunna känna att deras röst blir hörd av dem som styr. Därför vill vi också att kommunens utskott för medborgardialog får ett utökat ansvar för trygghetsarbetet i respektive kommundel.

Demokratin är sin tur nära kopplad till internationella förhållanden. Det öppna samhället baserat på rättsstatens principer utmanas alltmer tydligt, inte minst på global nivå. I denna tid är det därför viktigt att knyta Linköping närmare till den kulturella och politiska gemenskap som EU och vårt närområde erbjuder. Därför vill vi koncentrera våra internationella samarbeten till dessa områden. Att politiskt förtroendevalda i Linköping även knyter närmare band i denna gemenskap är positivt och viktigt. Vi vill också att miljö- och klimatfrågor skall vara en viktig del i våra internationella samarbeten.

Till demokratin hör också rimliga villkor för de över 20 000 personer bor på landsbygden i kommunen. Inflytandet över byggande och företagande behöver anpassas efter lokala behov. Att kunna bygga i strandnära lägen på landsbygden samtidigt som känsliga stränder skyddas och goda livsvillkor för djur och växter bevaras är viktigt.

Arbetet för att motverka hedersrelaterat våld och förtryck är en mycket viktig jämställdhetsfråga och har sin grund i de mänskliga fri- och rättigheterna. Våldet drabbar både flickor, pojkar och HBTQI-personer. Forskning visar ett samband mellan religiositet och hedersrelaterat våld och förtryck. Däremot finns det inte något samband mellan våldsutövande och någon specifik religion. Arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck kräver också nära samverkan mellan polisen och kommunens olika delar, bl.a. socialtjänst och skola.

Lars Vikinge (C)

Kommunfullmäktigeordförande med ansvar för kommunfullmäktiges arbete, trygghet, demokrati och landsbygd.

En likvärdig och förstklassig skola är den bästa försäkringen mot utanförskap

Linköpings skolor levererar utbildning av god kvalitet vilket är en förutsättning för att alla elever ska få möjligheten att lyckas. Men Linköpings skolor står idag inför stora utmaningar. Alltför många unga lämnar grundskolan utan behörighet till gymnasiet, för många elever hoppar av gymnasiet och den psykiska ohälsan ökar bland våra unga.

Linköpings har kunniga och engagerade lärare. Men idag går för stor del av lärarnas arbetstid åt till andra uppgifter än undervisning och planering av undervisningen. Därför måste lärarna avlastas, främst genom att anställa heltidsmentorerna för att ta hand om de arbetsuppgifter som inte är direkt kopplade till lärarrollen.

Rektorer och förskolechefer spelar en avgörande roll för skolans utveckling. Det går inte att underskatta vikten av ett bra pedagogiskt ledarskap för att uppnå goda resultat. För att rektorerna och förskolecheferna ska lyckas i sina viktiga uppdrag ska de avlastas från administrativa uppgifter och lokalfrågor.

När Linköping växer behövs fler lärare. Lärarlönen är en viktig faktor för att långsiktigt höja kvaliteten på undervisningen och utan en stark löneutveckling kommer det att bli svårt att rekrytera tillräckligt många lärare. Därför vill vi prioritera lärarna i kommunens kommande löneöversyn.

Genom att läsa och skriva utvecklar eleven sitt språk och tänkande. Vi vet att tidiga och förebyggande insatser spelar en avgörande roll för elever med läs- och skrivsvårigheter. Därför utökar vi satsningen på läsförståelse i Linköpings skolor.

Den psykiska ohälsan ökar bland våra unga. Vi ska arbeta hårt för att bryta den negativa utvecklingen, bl.a. genom att stärka elevhälsan.

Förskolan har en betydelsefull roll i barns utveckling och lärande. En god och stimulerande barnomsorg möjliggör för föräldrarna att arbeta, studera eller söka jobb men har också ett pedagogiskt uppdrag där barnen förbereds för sin skolgång. För att uppnå detta måste vi avlasta personalen i förskolan med mer stödpersonal. Vi behöver också tydliggöra olika roller inom förskolan samt säkerställa pedagogisk planeringstid för förskollärare.

Varje människa ska ha goda förutsättningar att utveckla sina kunskaper och färdigheter under hela livet. Därför krävs det en väl utbyggd vuxenutbildning/SFI i Linköping för de som vill förbättra sina grundkunskaper, specialisera sig inom ett yrke eller förbereda sig för högskolestudier. Därför fortsätter vi att satsa på en vuxenutbildning av kvalitet och stärker den genom ökad flexibilitet, samverkan med yrkesprogram och företag, tydliga krav, individfokus och sätta svenska språket i centrum.

Linköping kommun ska präglas av ett rikt kulturutbud och ett varierande och brett idrottsliv samt vara tillgängligt för alla. Lokalt kultur- och föreningsverksamhet ska uppmuntras och ha gynnsamma och förutsägbara villkor att verka på i Linköping. Det är också viktigt att idrotten är jämställd sett till stöd och tillgänglighet.

Vi uppskattar det hårda arbetet som föreningarna i Linköping gör och värderar deras insatser högt. Genom en ökad satsning på anläggningsstödet ser vi till att föreningar får bättre förutsättningar för att kunna driva sina anläggningar.

Åsa Wennergren (L)

Tillträdande kommunalråd med ansvar för utbildningssektor

Ansvar för kommande generationer

Det växande Linköping kräver långsiktiga strategier för kompetensförsörjning och arbetsmiljö. Att alla som kan arbeta är en grundförutsättning för att kunna skapa en hållbar kommun med en god välfärd. Rekryteringsbehovet för flera yrkesgrupper inom den pedagogiska verksamheten, vård- och omsorgsverksamheten samt individ- och familjeomsorgsverksamheten är stort, såväl i Linköping som nationellt.

Insatser för att rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare är avgörande för att säkra en god kommunal service till medborgarna. Trots att det går bra för Linköping går det dock inte bra för alla kommunens invånare. Det finns familjer där barnen aldrig får se sina föräldrar gå till jobbet och där inget av barnen får behörighet till gymnasiet. För att komma till bukt med dessa problem krävs det att politiken tar sitt ansvar och prioriterar effektiva satsningar. Framåt kommer vi därför intensifiera det lokala samarbetet med Arbetsförmedlingen i syfte att säkerställa att stödet matchar kommuninvånarnas behov för att nå självförsörjning. Vi kommer även att ställa tydliga krav på de som idag befinner sig utanför arbetsmarknaden att det alltid ska vara en självklarhet att anstränga sig och bidra till vårt gemensamma samhälle.

Den demografiska utvecklingen med fler barn, ungdomar och äldre innebär att behoven ökar vilket sätter ett starkt tryck på kostnadssidan i Linköpings kommun. Samtidigt växer också kraven på ökade investeringar. Kommunen måste därför kontinuerligt arbeta med att finna nya vägar, metoder och åtgärder för att möta upp välfärdens utmaningar för att lyckas skapa en kommun som klarar kärnuppdragen även i framtiden.

En hållbar ekonomi med en budget i balans innebär att kostnaderna inte överstiger intäkterna och att kostnaderna inte överförs på kommande generationer. Samtidigt måste det finnas utrymme för både kvalitetsförbättringar och nödvändiga investeringar i den växande kommunen. För att stärka Linköpings attraktivitet och tillväxtpotential är vår främsta prioritering att bibehålla och stärka vår goda ekonomi. Kommunen ska vara sparsam och återhållsam med de offentliga resurserna. Extravagans och glamour ska inte gå före de nödvändiga funktioner som medborgarna kan förvänta sig. I Linköpings plan för de kommande åren har vi bortprioriterat kostsamma projekt som riskerar att sätta kommunens ekonomi helt ur spel. Utgiftsposter som långt överskrider vad som är ändamålsenligt och inte ligger inom politikens huvudsakliga verksamhetsområde och kärnuppdrag har vi rationaliserat bort, för att inte få svårt att finansiera välfärdens kärnverksamheter. Vi genomför bland annat besparingar på den planerade elcykelpoolen, projektet får därmed fullföljas utan ytterligare kommunal finansiering.

Om vi får stora grupper som hamnar utanför arbetskraften på grund av avbrutna studier eller misslyckad integration riskerar detta att skapa en olöslig ekvation. Därför behöver vi föra en ansvarsfull politik som bidrar till att Linköpings verksamhet kan utvecklas och bli mer effektiv.

Sara Skyttedal (KD)

Tillträdande kommunalråd med ansvar för arbetsmarknad

Kommunens budget

Kommunens budget är det centrala dokumentet för att styra den kommunala verksamhetens inriktning och omfattning. Ingångsvärden för kommunens budget är lagstiftning, reglemente, styrdokument, Allians för Linköpings samverkansprogram samt aktuella planeringsförutsättningar utifrån ekonomi, demografi, statlig styrning och andra omvärldsfaktorer.

Mål och inriktning för 2019-2022

Kommunens budget är förändringsinriktad och beskriver den politiska viljeinriktningen för vad som ska förändras i verksamheten. I budgeten fastställs hur kommunens samlade resurser ska prioriteras mellan olika nämnder och verksamheter. Många verksamheter nämns inte i budgeten och de ska fortsätta bedrivas och utvecklas som vanligt. Den politiska viljeinriktningen uttrycks genom:

- Kommunövergripande mål
- Strategiska utvecklingsuppdrag
- Prioriterade styrdokument

Linköpings kommunövergripande mål 2019-2022

Målen har sin utgångspunkt i kommunfullmäktiges övergripande mål för 2015-2018 och gäller för kommunen som helhet.

Målområde Samhälle

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Målvärde 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021	Målvärde 2022
Trygg och attraktiv kommun	Vardagsbrott/synliga brott i hela kommunen, antal/100 000 inv. (Polisanmälda brott RAR)	13 200	13 000		
	Meritvärde i åk 9, kommunala skolor Pojkar Flickor	220	225		
	Behörighet till yrkesprogram, kommunala skolor (%) Pojkar Flickor	80	83		
	Andel av medborgarna som upplever den offentliga miljön som trygg kvälls- och nattetid (parker)	50	50	50	50
Klimatsmart kommun	Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv.	30			
	Andel konstgräsplaner med miljöanpassat fyllnadsmaterial	Öka/kvarstå	Öka/kvarstå		
Attraktiv kommun	Antal lägenheter i gällande översiktsplan	40 000	40 000		
	Andel medborgare som är nöjda med standarden på gator, vägar, gång- och cykelvägar (%)	75	75		
Starkt och mångfasetterat näringsliv	Andel branscher i procent av totala antalet branscher (%)				
	Antal nyföretagsamma människor per 1 000 invånare, 16-74 år Kvinnor Unga	8,8	9		
Stark röst – regionalt, nationellt och internationellt	Antal positiva förekomster i nationell media (Linköpings kommun samt helägda bolag). <i>Ny indikator, statistik finns from 2019.</i>				
	Andel kommuninvånarna som tycker att Linköping är en attraktiv kommun att bo i (%)	83	85		

Målområde Medborgare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Målvärde 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021	Målvärde 2022
God villkor för ett jämlikt, meningsfullt och hälsosamt liv	Elever i åk 3 som har klarat alla delprov i NP i SV/SVA, MA, andel (%)	74	77		
	Genomsnittlig betygspoäng (elever med examen, kommunala skolor) Pojkar Flickor	15,1	15,2		
	Kundnöjdhet inom vårdboende (%)	85	85	85	85
	Kundnöjdhet inom hemtjänst (%)	90	90	90	90
God välfärdstjänster med hög tillgänglighet	Andel inskrivna barn i förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år (%) Pojkar Flickor	88	90		
	Dagar för förhandsbedömningar barn och unga Utredningstid i dagar för barn och unga samt tid från ansökan till beslut inom övrig verksamhet (max) Tid från beslut till verkställighet/erbjudande	14 120 Inom 3 månader	14 120 Inom 3 månader	14 120 Inom 3 månader	120 120 Inom 3 månader
	Andelen elever som når examen inom fyra år, kommunala skolor (%) Pojkar Flickor	77	78		
Hög egenförsörjningsgrad	Antal hushåll med försörjningsstöd i snitt per månad*	2 980	2 970		
	Antal vuxna med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd (24 månader) Män Kvinnor				

* Målvärdet kan komma att revideras utifrån kommunstyrelsens beslut 2018-11-13, Fler i arbete.

Målområde Ekonomi

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Målvärde 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021	Målvärde 2022
Kostnadseffektiv verksamhet	Verksamhetens nettokostnad/skatt och finansnetto (%)	100	100		
	Personalkostnader + externt köpta tjänster för kärnverksamhet/verksamhetens nettokostnad (%)	Mindre än 70	Mindre än 70		
	Lokalkostnader och kapitalkostnader/verksamhetens nettokostnad (%)	Mindre än 12	Mindre än 12		
	E-handelstrohet (%)	90			
Hållbar ekonomi	Resultat	0	0		
	Soliditet	Större än 50	Större än 50		
	Procentuell avvikelse budget och utfall, nämnderna (%)				
	Skuldsättning per invånare, kr.	Max 900	Max 900		
	Kommunens betalningsberedskap (antal månadsutbetalningar)	1	1		
Externt placerade pensionsmedel	1 750 mnkr	1 750 mnkr			

Målområde Verksamhet

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Målvärde 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021	Målvärde 2022
Hög servicenivå med ett gott bemötande	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	77	78		
	Ej återaktualiserade barn 0-12 år efter avslutad utredning eller insats, andel %	79	90	90	90
	Ej återaktualiserade barn 13-20 år efter avslutad utredning eller insats, andel %	84	85	85	85
Effektiva och hållbara arbetsmetoder	Andel etablerade förvaltningsobjekt (portföljer) enligt systemförvaltningsmodell pm3 (%)	100	100	100	100
	Andel el-, laddningshybrid och gasfordon i kommunens fordonsflotta (personbilar), (%)	90	95		
Verksamhet med god utvecklingsförmåga	Antal e-tjänster i kommunens serviceutbud	öka	öka		
	Andel ärenden som kommer in till kommunen via e-tjänster (%)	60	80		

Målområde Medarbetare

Kommunövergripande mål	KS-indikator	Målvärde 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021	Målvärde 2022
Attraktiv arbetsgivare	Total sjukfrånvaro (%)	5,2	5,0	4,8	4,5
	Män	4,2	3,7	3,5	3,4
	Kvinnor	5,6	5,3	4,7	4,4
	Andel heltidsanställningar (%)	82,00	83,00	84,00	85,00
	Män	18,00	18,04	18,08	18,12
	Kvinnor	64,00	64,96	65,92	66,88
	Attraktiv arbetsgivarindex (AVI)	112	113	114	115
	Hållbart medarbetarengagemang (HME)	78	80	82	84
	Chefsomsättning (andel tillsvidare chefer som har börjat eller slutat, %)	0,06	0,06	0,05	0,05
	Män	0,04	0,04	0,04	0,04
	Kvinnor	0,06	0,06	0,06	0,06
	God och hållbar kompetensförsörjning	Chefers sjukfrånvaro	2,4	2,2	2,2
Män		1,5	1,5	1,4	1,4
Kvinnor		3,1	2,8	2,6	2,5
God och hållbar kompetensförsörjning	Extern personalomsättning	7,0	6,6	6,2	6,0
	Mertid övertid	0,8	0,7	0,7	0,6
	Balanstal chefer				
	Kvinnor	0,96	0,98	0,99	1,00
	Chefer med utomnordisk bakgrund	0,4	0,35	0,4	0,5



Strategiska utvecklingsuppdrag

De strategiska utvecklingsuppdrag som gavs av kommunfullmäktige i samband med beslut om budget 2019 (KF 2018-06-19 § 180) har inarbetats i nämndernas internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner. Utöver dessa ger kommunfullmäktige kompletterande strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna 2019. Där inget annat anges ska nämnderna inarbeta åtgärder enligt uppdragen i nämndernas internbudget och förvaltningens verksamhetsplan. Uppdragen återrapporteras inom ramen för kommunens delårsrapport och årsredovisning.

Kommungemensamma utvecklingsuppdrag

- Uppdrag till samtliga nämnder att öka takten i digitaliseringsarbetet.
- Uppdrag till samtliga nämnder att se över sina avgifter i relation till privatpersoner och företag för ökad transparens, likställighet och koppling mellan avgift och utfört arbete.
- Uppdrag till samtliga nämnder att fasa ut engångsartiklar i plast i kommunens verksamhet till år 2020, genom att inte förlänga eller teckna nya inköpsavtal för sådana artiklar och ersätta med alternativ av biomassa.
- Uppdrag till samtliga nämnder att i samråd med kommunstyrelsen specificera kostnaderna för sina centrala förvaltningar och ta fram en åtgärdsplan för att minska dessa från och med år 2020.
- Uppdrag till samtliga nämnder att tydligare prioritera landsbygdsutveckling och med stöd från kommunstyrelsen utveckla samarbetet mellan förvaltningarna för att öka kommunens samlade arbete med landsbygdsutveckling.

Nämndspecifika utvecklingsuppdrag

- Uppdrag till arbetsmarknadsnämnden att väsentligt minska tiden för etablering på arbetsmarknaden och andelen med ekonomiskt bistånd efter avslutad etableringsinsats från arbetsförmedlingen.
- Uppdrag till arbetsmarknadsnämnden att säkerställa att personer som inte deltar i överenskomna åtgärder och inte tar erbjudna arbeten inte erhåller bidrag.
- Uppdrag till barn- och ungdomsnämnden att öka valfriheten inom barnomsorgen och säkra tillgången till barnomsorg nattetid.
- Uppdrag till barn- och ungdomsnämnden och kultur- och fritidsnämnden att utveckla nya samverkansformer mellan skola, fritidsverksamhet och föreningsliv för att öka barn och ungas fysiska aktivitet.

- Uppdrag till barn- och ungdomsnämnden och bildningsnämnden att i sin lokalförsörjningsplan beakta att Kungsbergsskolan ska förbli en högstadieskola.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att i samband med ägaröverläggningar ställa krav på effektiviseringar inom Scenkonstbolagets verksamhet.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att se över styrningen av kommunens lokalförsörjning samt vidta åtgärder för att effektivisera samnyttjandet av kommunens lokaler och därmed minska lokalkostnaderna.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att säkerställa tillämpningen av Riktlinjer för inköp och upphandling i Linköpings kommun för att underlätta för små och medelstora företag att lämna anbud.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att i samband med uppdateringen av risk- och sårbarhetsanalys planera för och vidta åtgärder för att öka krisberedskapen inför svåra yttre påfrestringar på alla kommunens boenden.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att i förslag till ägardirektiv till Lejonfastigheter uppdras åt bolaget att fasa ut den fossila energin i kommunala verksamhetslokaler.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att i lokalstyrningsregler för kommunen inarbeta krav på fossilfri energiförsörjning i kommunala verksamhetslokaler.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att utreda möjligheten att inleda försök med minusutsläpp i kommunens verksamheter från och med 2020.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att erbjuda en samlad överblick av de ärenden och ärendestatus som medborgare och företagare har med kommunen.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att prioritera lärarna i löneöversyn 2019.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att etablera ett klimatråd för strategiska diskussioner om kommunens miljö- och klimatarbete. I utformningen ska befintliga forum som kommunstyrelsens strategiska utskott beaktas.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att i Miljö- och klimatprogram för Linköpings kommun inarbeta åtgärder mot invasiva arter och andra skadedjur.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att tydliggöra hur utskotten för medborgardialog kan koppla sitt uppdrag till arbete med trygghetsråd och övriga trygghetsfrågor i sina respektive områden.
- Uppdrag till kultur- och fritidsnämnden att inom Linköpings kommuns beställning av verksamhet från Scenkonstbolaget öka kulturutbudet på äldre- och LSS-boenden väsentligt.
- Uppdrag till kultur- och fritidsnämnden att minska andelen kommunalt driven kultur- och fritidsverksamhet och istället möjliggöra för civilsamhället att driva verksamheten.
- Uppdrag till kultur- och fritidsnämnden att vidta åtgärder för att tydliggöra barn- och ungdomsperspektivet samt öka samarbetet med civilsamhället gällande fritidsverksamhet för barn och ungdomar i åldern 10-25 år.
- Uppdrag till kultur- och fritidsnämnden att i samråd med berörda nämnder ta fram en gemensam riktlinje (för beslut i kommunfullmäktige) för föreningsstöd i kommunen i syfte att demokratisera föreningsstödet så att inte antidemokratiska föreningar och organisationer ges bidrag.
- Uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden att höja nivån på stadsmiljön med tätare skötselintervaller. Borttagande av klotter ska samordnas inom koncernen.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att ta fram ett nytt/reviderat regelverk för representation, internationella utbyten och deltagande i konferenser för att minska kostnaderna för dessa utgifter. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2019.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att utveckla en modell för byggande och drift av idrotts- och fritidsanläggningar baserad på samverkan mellan grannkommuner, näringsliv och föreningsliv. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2019.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att genomföra en utvärdering av kommunens upphandlingsfunktion (Upphandlingscentrum) avseende uppdrag, funktionalitet och kostnader. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2019.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att ta fram en samlad servicegaranti i kommunen för ökad förutsägbarhet och planering för företag och företagare. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2019.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att utreda möjligheten att bilda ett kommunalt arbetsmarknadsbolag i syfte att skapa nya jobb och sysselsättningsplatser inom kommunalt finansierad verksamhet för långtidsarbetslösa med försörjningsstöd. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2019.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att ta fram en sammanställning över samtliga föreningar och nätverk som kommunen är betalande medlem i. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2019.

- Uppdrag till kommunstyrelsen att revidera styrdokument för att stärka det internationella arbetet och fokusera det till EU/Europa. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2019.
- Uppdrag till kommunstyrelsen att utreda och konsekvensbeskriva effekterna av att avvakta med införandet av "Rätt till heltid" inom utbildningsförvaltningen. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2019.
- Uppdrag till äldrenämnden och social- och omsorgsnämnden att i samråd med kommunstyrelsen utreda möjligheterna att införa Lagen om valfrihetssystem, LOV, i fler delar av omsorgen för att varje person själv ska kunna välja utförare samt möjliggöra för privata utförare att bedriva boende i egen regi. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen under 2019.

Prioriterade styrdokument

Följande styrande dokument ska nämnderna särskilt prioriteras under kommande budgetperiod:

- Upphandlings- och inköpspolicy för Linköpings kommun



Budget för ekonomi och finans

Kommunfullmäktige beslutade den 19 juni om en budget för 2019 med plan för 2020-2022. Enligt kommunallagen ska budgeten fastställas av nyvalda fullmäktige de år då val av fullmäktige har hållits i hela landet. Därför revideras budgeten som fastställdes i juni utifrån Allians för Linköpings samverkansprogram och förslag till förändrade budgetramar för nämnderna.

Budgeterat resultat

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Kommunen budgeterar ett resultat i balans för 2019. Eftersom utvecklingen av bland annat skatteintäkterna för kommande år är osäker finns ofördelade effektiviseringskrav i planen för åren 2020-2022.

Budgeterade skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Den samlade nettointäkten för skatt, utjämning, statsbidrag och den kommunala fastighetsavgiften uppgår till 8 467 mnkr för 2019 (exkl. statsbidrag byggbonus). Det motsvarar en ökning med 3,8 procent jämfört med budget 2018. Beräkningen av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning i budget 2019 med plan för 2020-2022 bygger på Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) prognos över skatteunderlagets utveckling från den 19 oktober 2018. I den prognosen ingår 5 miljarder kronor till kommunsektorn i utökat statsbidrag "Välfärdsmiljarder".

Skatteintäkter och utjämning har beräknats utifrån befolkningsprognosen som kommunstyrelsen godkände som underlag för kommunens planering den 17 april 2018. Nämnderna har i sina budgetförslag använt samma befolkningsprognos för sina beräkningar. Skatteintäkterna beräknas på antalet invånare den 1 november året före respektive intäktsår.

Linköping har 150 mnkr reserverade i en resultatutjämningsreserv för att kunna utjämna intäkter över en konjunkturyckel.

I budgeten beräknas att Linköping på grund av en gynnsam demografisk struktur ska betala netto 351 mnkr till kostnads- och LSS-utjämningen för år 2019 vilket motsvarar cirka 1 kr i utdebitering.

För 2019 är skattesatsen oförändrad, 20,20 procent.

I budgetförslaget beräknas 35 mnkr 2019 och 25 mnkr 2020 kunna finansieras med statsbidraget för ökat bostadsbyggande (byggbonus). Beloppet är dock osäkert då det är beroende av hur många startbesked av bostäder som vi har i Linköping och mycket övriga kommuner bygger och ansöker.

Förslag till ny kostnadsutjämning mellan Sveriges kommuner

Kostnadsutjämningsutredningen, och särskilda utredaren Håkan Sörman, lämnade den 1 oktober sitt slutbetänkande, "Lite mer lika. Översyn av kostnadsutjämningen för kommuner och landsting", till regeringen. Utredaren har haft i uppdrag att överväga hur större samhällsförändringar fångas upp av det nuvarande kostnadsutjämningsystemet för kommuner och landsting, men också utreda möjligheter till förenklingar. Utredaren föreslår ett ikraftträdande 1 januari 2020. Utredaren har haft i uppdrag att se över den mellankommunala kostnadsutjämnningen för kommuner och landsting. Detta innebär att det inte lämnats några förslag som berör inkomstutjämnningen, strukturbidragen eller LSS-utjämnningen. I förslaget redovisas också ekonomiska konsekvenser för enskilda kommuner och landsting. Om förslaget antas innebär det för Linköping ca 70 mnkr i ökad avgift till kostnadsutjämnningen mellan Sveriges kommuner när införandebidraget upphört. Troligen kommer förslaget att gå ut på remiss och därefter beslut.

Finansnetto

I budgeten har avkastningen från långsiktiga placeringarna prognostiserats till cirka 150 mnkr per år inklusive reavinster och återbäring från Kommuninvest. Intäkter från kommunens borgensåtagande avseende Stadshus upplåning budgeteras till 30 mnkr. För pensionsmedelsplaceringarna budgeteras avkastning och reavinster med sammanlagt 54 mnkr.

Sammanställning av budgeterade utdelningar från Linköpings Stadshus AB:

- Utdelningen med 160 mnkr för 2019 inkl. en uppskjuten utdelning med 130 mnkr. För år 2020 45 mnkr och för åren 2021-2022 är utdelningen beräknad till 30 mnkr per år.
- Utdelning med 55 mnkr per år som Linköpings Stadshus AB i sin tur kommer att erhålla som motsvarande koncernbidrag från AB Stångåstaden i bostadspolitiska medel, se nedan.

Från och med 2019 gäller en ny kommunal redovisningslag som innebär att kommunens finansiella placeringar ska marknadsvärderas vid varje årsskifte vilket kommer att påverka finansnettot, därmed är den budgeterade avkastningen från de långsiktiga placeringarna osäker och svårare att beräkna än tidigare. Förändringen innebär även att det årliga resultatet från placeringarna kommer att variera mer än tidigare.

Bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden

För 2019 och framåt budgeteras 55 mnkr som årlig utdelning från Linköpings Stadshus AB. Linköpings Stadshus kommer i sin tur att erhålla motsvarande koncernbidrag från AB Stångåstaden. Enligt lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag kan en värdeöverföring göras från ett allmännyttigt kommunalt bostadsaktiebolag till ägaren under vissa givna förutsättningar. Utdelningen redovisas som en finansiell intäkt och ingår i det budgeterade finansnettot.

Linköpings kommun kommer i enlighet med lagen att använda utdelningen till åtgärder som främjar integration och social sammanhållning eller tillgodoser bostadsbehovet för personer för vilka kommunen har ett särskilt ansvar. Nedanstående tabell redovisar planerade projekt 2019.

Planerade insatser bostadspolitiska medel, belopp per år (mnkr)	Budget 2019
Brobyggare inkl El Sistema	9,2
Vräkningsförebyggande arbete	1,3
Boendestöd	28,1
Familjecentral	13,9
Sommarverksamhet	0,5
Sommarjobb	2,0
Summa	55,0

Nämndernas internbudgetar

Varje generation ska bära sina kostnader, vilket kräver stort ansvarstagande och god budgetdisciplin. Alla verksamheter ska drivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

I internbudgetförslagen som nämnderna lämnat redovisar nämnderna hur de planerar att arbeta under budgetperioden för att uppnå den politiska viljeinriktningen. Detta görs inom ramen för av kommunfullmäktige anvisade ekonomiska ramar. De nyvalda nämnderna som tillträder den 1 januari 2019 föreslås få i uppdrag att revidera respektive nämnds internbudget utifrån de budgetramar och den politiska viljeinriktning som fullmäktige fastställer den 4 december 2018.

Nämndernas ramar är i 2019 års pris- och lönenivå. Ramarna kommer att slutjusteras när 2019 års lönerörelse är klar.

Förändringar av nämndernas ramar

Kommunfullmäktige beslutade den 19 juni om budget för 2019 med plan för 2020-2022 med ramar för nämnderna. När nämnderna har gjort internbudget för 2019 med plan för 202-2022 har de utgått från ramarna i juni kompletterade med tekniska justeringar efter fullmäktige juni enligt tabell på sidan 42. De tekniska justeringarna avser:

- Slutjustering för 2018 års lönerörelse och preliminär justering för 2019 enligt beslut i kommunstyrelsen den 21 augusti och den 23 oktober (ingår ej i tabellen på sidan 42).
- Justeringar av omfördelningar mellan nämnder med anledning av ny nämndorganisation och flytt av budgetram för förvaltningarna till nämnderna fr o m 2019
- Beslut i kommunstyrelsen den 9 oktober om teknisk justering av bildningsnämndens budgetram för 2019 och framåt med anledning av fel antal elever i budget 2018 som finansieras med reserv för demografi.
- Fullmäktige beslutade den 19 juni att föra över medel från socialnämnden till kommunstyrelsen avseende inrättande av kommunal boendeenhet. Med anledning av fortsatt översyn av organisationen föreslås att boendeenhet (8 400 tkr) och flyktingsamordning (14 450 tkr) överförs från kommunstyrelsen till social- och omsorgsnämnden.

När fullmäktige behandlade budgeten i juni fick kommundirektören i uppdrag att ta fram förslag till åtgärder för effektivare inköp/ramavtalstrohet och administration samt fördelning av de 45 mnkr som ingick i budgetförslaget. I tabellen på sidan 43 redovisas förslag till fördelning som innebär att nämndernas ramar minskas med sammanlagt 45 mnkr.

Allians för Linköping föreslår förändringar av nämndernas budgetramar utifrån sitt politiska program enligt tabell nedan. Nämndernas ramar föreslås utökas med sammanlagt 40 mnkr 2019 utöver de 126 mnkr som ramarna utökades med i juni. Utökningen av ramarna finansieras med minskade resursmedel och ökade intäkter för exploatering.

För att kommunens budget även för åren 2020-2022 ska vara i balans krävs kostnadsreduceringar och ökade externa intäkter som budgeteras som ofördelade effektiviseringskrav enligt nedan.

	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Ofördelat effektiviseringskrav, mnkr	0	184	290	426
Effektiviseringskrav i % (ackumulerat)	0	2,3	3,6	5,3

Allians för Linköpings förslag till förändringar av nämndernas ramar

	Budget 2019
Belopp tkr	
Kommunfullmäktige	0
Kommunens revisorer	0
Kommunstyrelsen	
<i>Besparing på kommunikation och administration.</i>	-11 525
<i>Satsning på ökad trygghet, bland annat genom fler ordningsvakter, samt handlingsplan mot invasiva arter och skadedjur.</i>	5 500
Totalt	-6 025
Överförmyndarnämnden	0
Valnämnden	0
Äldrenämnden	
<i>Satsning på höjd kvalitet i äldreomsorgen bland annat genom förbättrad måltidssituation och satsning på digitalisering</i>	4 000
Totalt	4 000
Social- och omsorgsnämnden	
<i>Satsning på bland annat rättssäker socialtjänst, fler boendeplatser och anhörigbidrag inom LSS</i>	29 525
Totalt	29 525
Barn- och ungdomsnämnden	
<i>Satsning på bland annat heltidsmentorer och läsning</i>	9 500
Totalt	9 500
Bildningsnämnden	
<i>Satsning på bland annat heltidsmentorer, modersmålsundervisning och förkortad etableringstid</i>	9 000
Totalt	9 000
Kultur- och fritidsnämnden	
<i>Besparing på bland annat administration och mötesplatser</i>	-5 000
<i>Satsning på jämställd idrott, lokal kulturproduktion och förstärkt anläggningsstöd</i>	3 000
Totalt	-2 000
Arbetsmarknadsnämnden	
<i>Fler i arbete enl beslut i KS 2018-11-13</i>	10 000
Samhällsbyggnadsnämnden	
<i>Öppnande av Hamngatan</i>	1 000
Totalt	1 000
Exploatering, ökade intäkter	-15 000
Bygg- och miljönämnden	0
Summa förslag till förändrade budgetramar för nämnderna	40 000
Pensioner Resursmedel Reserv för pris, lön o resursfördelning demografi	-40 000
Summa förändrade budgetramar	0

Reserver för osäkra faktorer

I en föränderlig värld är det omöjligt att förutse alla händelser. För att uppnå en ekonomi i balans på alla nivåer i organisationen krävs budgeterade reserver och handlingsberedskap för väntade och oväntade händelser. Budgetreserven behöver anpassas till osäkerhetsfaktorerna i respektive verksamhet. En reserv ökar förutsättningarna för att kunna hantera oförutsägbara händelser vilket är särskilt angeläget i rådande ekonomiska läge.

I resultatet ingår centrala reserver för osäkra faktorer i form av resursmedel med 40 mnkr 2019. För demografiska förändringar, lön och pris finns en reserv med 102 mnkr för 2019. Nämnderna har i budgetdirektiven uppmanats att skapa egna reserver för sina verksamheter.

Resursmedel

I budgeten finns 40 mnkr för respektive år i resursmedel som kommunstyrelsen under löpande budgetår kan besluta om att fördela. Kommunstyrelsen måste alltid ta hänsyn till målen för kommunens ekonomi vid beslut om ianspråktaganden av reserv- och resursmedel.

Central reserv för demografi, pris och lön

Budgeten är beräknad utifrån SKL:s prognoser både vad gäller beräkningen av reserv för pris och lön samt skatteintäkter. De redovisade budgetramarna för nämnderna är angivna med en preliminär uppräknings till 2019 års pris- och löneläge med 2 % uppräknings för lön fr o m den 1 april 2019 och 1 % uppräknings för pris fr o m den 1 januari 2019. Restande löne- och prisuppräknings enligt SKL:s prognos budgeteras i den centrala reserven. När 2019 års lönerörelse är klara sker en slutlig fördelning till nämnderna, om utfallet avviker från den preliminära kompensationen, samt för riktade lönesatsningar som beslutas under budgetåret.

I budgeten ingår reserv för förändringar avseende demografi, pris och lön med 102 mnkr för 2019, 391 mnkr för 2020, 711 mnkr för 2021 och 1 059 mnkr för 2022

En viktig faktor vid bedömning av framtiden är utvecklingen av antalet invånare. Den befolkningsprognos som kommunstyrelsen fastställde våren 2018 har varit basen för nämndernas beräkningar och därutöver finns reservmedel för demografiska förändringar med 15 mnkr per år utöver befolkningsprognosen.

Resursfördelning demografi

Under 2018 har en ny modell för resursfördelning för demografiska förändringar beslutats. Den nya modellen börjar gälla från budget 2019. Det är en generell resursfördelning för demografiska förändringar för verksamheterna förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, samt inom äldreomsorgen. Modellen bygger på invånarantalet och ersättningsbeloppen i kostnadsutjämnings mellan Sveriges kommuner. Modellen överensstämmer med uppdraget att anpassa modellen till kommunens intäkter för tillkommande invånare i det kommunala utjämningsystemet. Förändringar av de aktuella verksamheterna kopplade till förändrad åldersdemografi prövas alltså inte politiskt. Ej heller prövas nämndernas ingående budgetramar. Resursfördelningsmodellen reglerar endast demografiska förändringar. Den föreslagna resursfördelningen överensstämmer med kommunens styrmodell beträffande decentralisering och kommunens nya budgetprocess med mer rambudgetering och mindre detaljbudgetering. En generell resursfördelning innebär också få och enkla beräkningar och modellen blir därmed transparent.

Den demografiska resursfördelningen syftar till att förbättra nämnders planeringsförutsättningar genom att fördela ekonomiska resurser på basis av demografiska förändringar. Det innebär att berörda nämnder kan förutsäga vilka ekonomiska resurser som finns även vid förändringar av antal invånare i de olika åldersgrupperna. En nämnd kan för ett specifikt år få såväl ökade som minskade resurser då demografin (antal invånare i respektive åldersgrupp) ständigt förändras.

När budgeten fastställs fördelas en del av resurserna med förändringar av kommunens antal invånare i de aktuella åldersgrupperna som grund. Därutöver budgeteras en central reserv under kommunstyrelsen för att hantera förändringar under året.

Investeringar

Kommunen styr i första hand driftbudgeten och grundregeln är att nämnderna ska klara att finansiera ränta, avskrivning och driftkostnader för de investeringar som genomförs inom nämndens ram för driftbudgeten. Kommunens långsiktiga utrymme i driftbudgeten styr nivån på investeringarna och lokalförhyrningarna.

I samband med arbetet med budget 2019 har nämnderna tagit fram planer för de kommande 10 åren avseende investeringar och lokalförhyrningar med tillhörande driftskostnader. Syftet är att förbättra planering, prioritering och samordning med nämndernas lokalförsörjningsplaner på kort och lång sikt samt att i övrigt bedriva en långsiktig planering.

Föreslagen investeringsram för år 2019 är 360 mnkr varav 65 mnkr är reserver. Investeringsnivån överstiger avskrivningarna som beräknas uppgå till 215 mnkr för 2019. Kommunen har hittills kunnat finansiera investeringarna utan att låna. I budgetförslaget föreslås att max 150 mnkr av investeringarna finansieras med lån.

Nämnderna har ibland behov av utökade investeringsramar under budgetåret. Kommunstyrelsen har därför en extra investeringsreserv på 15 mnkr som kan användas för att bevilja sådana utökade investeringsramar till nämnderna. Normalt ska nämnder och styrelser kunna inrymma utökade driftkostnader i form av räntor, avskrivningar och driftkostnader inom sin driftbudget för dessa investeringar. I undantagsfall kan kommunstyrelsen bevilja medel för att täcka utökade driftkostnader från sina resursmedel, men då påverkas även utrymmet i kommande års budgetar, varför detta bör tillämpas med stor restriktivitet.

Kommunen behöver en markreserv för att säkerställa framtida expansionsmöjligheter. Kommunstyrelsen har i förslaget en reserv för strategiska markinköp om 50 mnkr för att få en snabbare och mer flexibel hantering.

Exploatering för bostäder och verksamheter

Exploateringsverksamheten budgeteras i 2019 års budget med ett överskott om 45 mnkr och i plan för 2020-2022 med ett årligt överskott om 30 mnkr.

Enligt den rutin som kommunstyrelsen fastställt avräknas intäkter mot kalkylerade kostnader så snart en tomt avyttrats. Det innebär att kostnader och intäkter redovisas fortlöpande.

Resultatet för exploateringsverksamheten varierar mellan åren då det ofta förekommer tidsförskjutningar av stora be-
lopp. Eftersom resultaten varierar mellan de olika exploateringsområdena avslutas de mot exploateringsverksamhetens egna kapital så att överskottsområden kan bidra till att finansiera underskottsområden. Exploateringsverksamhetens egna kapital uppgick i bokslut 2017 till 409 mnkr.

Utfallet netto för exploateringsprojektens likviditetspåverkan bör över tiden bli ett inkomstöverskott då projekten till allra största del redovisar ett överskott vid slutavräkning. Mellan åren kan stora skillnader uppstå mellan storleken på inkomster och utgifter. Projektkalkylerna för likviditetspåverkan visar ett samlat inkomstöverskott om totalt 134 mnkr för budgetperioden 2019-2022. Inkomsterna beräknas överstiga utgifterna för åren 2019-2021 och för 2022 beräknas nettoinkomsten till noll.

Pensioner

Enligt beslut i kommunfullmäktige 1998 ska kommunens pensionsåtaganden redovisas enligt fullfonderingsmodellen. Det innebär att kommunens totala pensionsåtagande redovisas som en avsättning (på skuldsidan i balansräkningen). Kommunen avviker därigenom från god redovisningssed genom att inte följa lagen om kommunal redovisning. Av lagen framgår att en förpliktelse att betala ut pensionsförmåner som intjänats före år 1998 inte ska redovisas som avsättning i kommunens balansräkning utan som en ansvarsförbindelse och därmed ligga utanför balansräkningen.

Kommunens totala pensionsskuld beräknas öka från 3 131 mnkr i 2017 års bokslut till 3 174 mnkr vid utgången av år 2022, varav ansvarsförbindelsen minskar från 2 508 mnkr till 2 172 mnkr. Budgeten grundas på de prognoser som kommunens pensionsadministratör tagit fram per den 31 december 2017.

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 (KP) som för år 2019 beräknas till drygt 257 mnkr. De senaste åren har inte påslaget för KP täckt årets intjänade pensionskostnad därför höjs påslaget från 4,5 % till 4,8 % plus löneskatt fr o m 2019. Därutöver har pensionsenheten ett behov av en budgetram för år 2019 på 94 mnkr för att finansiera förändring av tidigare intjänade pensionsskuld.

Kommunen sätter årligen av särskilda medel för att täcka en del av de framtida pensionsutbetalningarna. De externa placeringarna minskar pensionsutbetalningarnas påverkan på likviditeten. Marknadsvärdet uppgick den 31 augusti 2017 till 1,8 miljarder kronor. Det motsvarar 100 procent av pensionsskulden som är intjänad från och med 1998 samt 44 procent av pensionsskulden som är intjänad före 1998. Avsättningen görs för att täcka nyintjänad pension och övriga förändringar för de pensioner som är intjänade från och med 1998. Enligt pensionsadministratörens beräkningar kommer den delen av pensionsskulden att öka med 53 mnkr under 2019. Uttag från de externa placeringarna görs för att finansiera pensionsutbetalningar intjänade fr o m 1998 och del av pensionsutbetalningarna som intjänats före 1998. Uttaget för 2019 beräknas bli 51 mnkr. Nettot av avsättning och uttag från de externa placeringarna har kommunledningsförvaltningen i uppdrag att placera alternativt ianspråkta när uppdaterade prognoser har kommit från pensionsadministratören.

Det finns dock en relativt stor osäkerhet gällande dessa framtida prognoser. Dels beror det på de prognosparametrar från SKL som uppdateras årligen och som pensionsadministratörens beräkningar bygger på. Det beror beräkningarna även på kommunens personalbestånd vilket uppdateras varje år i februari. Även räntenivån utgör en osäkerhetsfaktor eftersom en sänkt diskonteringsränta innebär att pensionsskulden ökar.

Förslag till resultaträkning

Belopp mnkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Verksamhetens intäkter	1 866	1 340	1 800	1 800	1 800	1 800
Verksamhetens kostnader	-9 583	-9 728	-10 561	-10 924	-11 317	-11 823
Jämförelsestörande poster	57					
Avskrivningar	-177	-175	-215	-220	-225	-230
Intäkter 2018 enl uppdrag		100	100	100	100	100
Ofördelat effektiviseringskrav				184	290	426
Verksamhetens nettokostnader	-7 837	-8 463	-8 876	-9 059	-9 351	-9 727
Skatteintäkter	6 844	7 050	7 338	7 608	7 921	8 267
Generella statsbidrag och utjämning	769	852	865	901	909	906
Statsbidrag "Byggbonus"	58	24	35	25		
Kommunal fastighetsavgift	245	257	263	265	267	269
Summa skatteintäkter o utjämning	7 916	8 184	8 502	8 799	9 096	9 442
Finansiella intäkter	312	370	458	369	383	414
Finansiella kostnader	-71	-90	-84	-108	-128	-129
Jämförelsestörande poster						
Finansnetto	241	279	374	260	255	285
ÅRETS RESULTAT	320	1	0	0	0	0

Skatteintäkterna är beräknade enligt SKL:s prognos den 19 oktober 2018. I den prognosen ingår 5 miljarder kronor till kommunsektorn i utökad statsbidrag "Välfärds miljarder".

Ett förslag till ny kostnadsutjämning mellan Sveriges kommuner har lämnats och utredaren föreslår ett ikraftträdande den 1 januari 2020. Om förslaget antas innebär det för Linköping ca 70 mnkr i ökad avgift till kostnadsutjämningen mellan Sveriges kommuner när införandebidraget upphört.

Förslag till budgetramar för nämnderna 2019 med plan för 2020-2022

Belopp tkr	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kommunfullmäktige	13 722	13 368	13 368	13 368
Kommunens revisorer	5 340	5 174	5 174	5 174
Kommunstyrelsen	482 336	472 235	468 900	459 957
Överförmyndarnämnden	15 810	15 820	15 820	15 820
Valnämnden	2 462	205	205	3 879
Äldrenämnden	1 434 633	1 456 261	1 492 674	1 521 386
Social- och omsorgsnämnden	1 478 431	1 447 399	1 452 527	1 452 527
Barn- och ungdomsnämnden	3 428 079	3 478 266	3 524 858	3 561 922
Bildningsnämnden	800 164	815 221	838 518	860 884
Kultur- och fritidsnämnden	363 298	369 040	369 040	450 500
Arbetsmarknadsnämnden	381 886	382 031	372 031	372 031
Samhällsbyggnadsnämnden	443 362	444 127	442 688	442 688
Exploatering	-45 000	-30 000	-30 000	-30 000
Bygg- och miljönämnden	60 607	60 689	60 689	60 689
Summa nämndernas nettoramar	8 865 130	8 929 836	9 026 492	9 190 825
Pensionering, exkl finansiella poster	13 077	-11 713	-31 580	-31 580
Resursmedel	40 000	80 000	80 000	80 000
Reserv för pris, lön o demografi	102 361	390 524	711 024	1 059 023
Intern finansiering, intern ränta	-44 788	-44 788	-44 788	-44 788
Intäkter enligt uppdrag	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Ofördelat effektiviseringskrav	0	-184 370	-290 376	-426 063
Verksamhetens nettokostnader	8 875 780	9 059 489	9 350 772	9 727 417

Nämndernas ramar är beräknade i 2019 års preliminära pris- och lönenivå.

Allians för Linköpings förslag till förändringar av nämndernas ramar

Belopp tkr	Budget 2019
Kommunfullmäktige	0
Kommunens revisorer	0
Kommunstyrelsen	
<i>Besparing på kommunikation och administration.</i>	-11 525
<i>Satsning på ökad trygghet, bland annat genom fler ordningsvakter, samt handlingsplan mot invasiva arter och skadedjur.</i>	5 500
Totalt	-6 025
Överförmyndarnämnden	0
Valnämnden	0
Äldrenämnden	
<i>Satsning på höjd kvalitet i äldreomsorgen bland annat genom förbättrad måltidssituation och satsning på digitalisering</i>	4 000
Totalt	4 000
Social- och omsorgsnämnden	
<i>Satsning på bland annat rättssäker socialtjänst, fler boendeplatser och anhörigbidrag inom LSS</i>	29 525
Totalt	29 525
Barn- och ungdomsnämnden	
<i>Satsning på bland annat heltidsmentorer och läsning</i>	9 500
Totalt	9 500
Bildningsnämnden	
<i>Satsning på bland annat heltidsmentorer, modersmålsundervisning och förkortad etableringstid</i>	9 000
Totalt	9 000
Kultur- och fritidsnämnden	
<i>Besparing på bland annat administration och mötesplatser</i>	-5 000
<i>Satsning på jämställd idrott, lokal kulturproduktion och förstärkt anläggningsstöd</i>	3 000
Totalt	-2 000
Arbetsmarknadsnämnden	
<i>Fler i arbete enl beslut i KS 2018-11-13</i>	10 000
Samhällsbyggnadsnämnden	
<i>Öppnande av Hamngatan</i>	1 000
Totalt	1 000
Exploatering, ökade intäkter	-15 000
Bygg- och miljönämnden	0
Summa förslag till förändrade budgetramar för nämnderna	40 000
Pensioner Resursmedel Reserv för pris, lön o resursfördelning demografi	-40 000
Summa förändrade budgetramar	0

Förslag till tekniska justeringar av nämndernas budgetramar efter KF den 19 juni

(exkl justering för slutjustering pris och lön 2018 samt preliminär justering för pris och lön 2019 enl beslut i KS)

Belopp tkr	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kommunstyrelsen				
Överföring av boendeenhet från socialnämnden till kommunstyrelsen enl beslut i KF den 19 juni	8 400	8 400	8 400	8 400
Flytt av medel för personal från KS förvaltning till överförmyndarnämnden	-9 110	-9 110	-9 110	-9 110
Överföring av boendeenhet (8 400 tkr) och flyktingsamordning (14 450 tkr) till social-och omsorgsnämnden	-22 850	-22 850	-22 850	-22 850
<i>Summa kommunstyrelsen</i>	<i>-23 560</i>	<i>-23 560</i>	<i>-23 560</i>	<i>-23 560</i>
Överförmyndarnämnden				
Flytt av medel för personal från KS förvaltning till överförmyndarnämnden	9 110	9 110	9 110	9 110
Valnämnden				
Just för hög uppräkningspris och lön för åren 2020-2021		-60	-60	
Äldrenämnden				
Hemtjänst och hemsjukvård från omsorgsnämnden	61 000	61 000	61 000	61 000
FOU-enheten flyttas från omsorgsnämnd till äldrenämnd	2 100	2 100	2 100	2 100
<i>Summa äldrenämnd</i>	<i>63 100</i>	<i>63 100</i>	<i>63 100</i>	<i>63 100</i>
Social- och omsorgsnämnden				
Överföring av boendeenhet från socialnämnden till kommunstyrelsen enl beslut i KF den 19 juni	-8 400	-8 400	-8 400	-8 400
Justerat belopp för överföringen från socialnämnden till arbetsmarknadsnämnden	-90 182	-90 182	-90 182	-90 182
Hemtjänst och hemsjukvård från omsorgsnämnden	-61 000	-61 000	-61 000	-61 000
FOU-enheten flyttas från omsorgsnämnd till äldrenämnd	-2 100	-2 100	-2 100	-2 100
Överföring av boendeenhet (8 400 tkr) och flyktingsamordning (14 450 tkr) från kommunstyrelsen	22 850	22 850	22 850	22 850
<i>Summa social-och omsorgsnämnd</i>	<i>-138 832</i>	<i>-138 832</i>	<i>-138 832</i>	<i>-138 832</i>
Bildningsnämnden				
Pris och lön 2020-22		23	41	41
Arbetsmarknadsnämndens del av utbildningsförvaltningen	-2 911	-2 911	-2 911	-2 911
Justerat belopp för uppdraget att administrera kommunens feriarbete, Ska ligga kvar hos bildningsnämnden	12 940	12 940	12 940	12 940
Teknisk justering av bildningsnämndens ram pga fel antal elever budgetramen för 2018	16 000	16 000	16 000	16 000
<i>Summa bildningsnämnden</i>	<i>26 029</i>	<i>26 052</i>	<i>26 070</i>	<i>26 070</i>
Arbetsmarknadsnämnden				
Justerat belopp för överföringen från socialnämnden till arbetsmarknadsnämnden	90 182	90 182	90 182	90 182
Pris och lön 2020-22		-23	-41	-41
Arbetsmarknadsnämndens del av utbildningsförvaltningen	2 911	2 911	2 911	2 911
Justerat belopp för uppdraget att administrera kommunens feriarbete, Ska ligga kvar hos bildningsnämnden	-12 940	-12 940	-12 940	-12 940
<i>Summa arbetsmarknadsnämnden</i>	<i>80 153</i>	<i>80 130</i>	<i>80 112</i>	<i>80 112</i>
Reserv för pris, lön o resursfördelning demografi	-16 000	-15 940	-15 940	-16 000
Summa tekniska justeringar exkl justering för pris o lön	0	0	0	0

Förslag till fördelning av 45 mnkr effektivare inköp och administration

Förslaget innebär att nämndernas ramar minskas med belopp enligt tabellen nedan.

Belopp tkr	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kommunfullmäktige	0	0	0	0
Kommunens revisorer	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	3 024	3 024	3 024	3 024
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0
Valnämnden	0	0	0	0
Äldrenämnden	5 816	5 816	5 816	5 816
Social- och omsorgsnämnden	6 389	6 389	6 389	6 389
Barn- och ungdomsnämnden	19 250	19 250	19 250	19 250
Bildningsnämnden	6 914	6 914	6 914	6 914
Kultur- och fritidsnämnden	1 389	1 389	1 389	1 389
Arbetsmarknadsnämnden	923	923	923	923
Samhällsbyggnadsnämnden	1 269	1 269	1 269	1 269
Bygg- och miljönämnden	26	26	26	26
Summa fördelning	45 000	45 000	45 000	45 000

Förslag till investeringsramar för nämnderna 2019 med plan för 2020-2022

Belopp tkr	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kommunfullmäktige	0	0	0	0
Kommunens revisorer	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	111 050	109 650	109 450	109 450
<i>varav tidigare utförarnämnden</i>	<i>42 800</i>	<i>42 800</i>	<i>42 800</i>	<i>42 800</i>
<i>varav investeringsreserv</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>
<i>varav reserv för strategiska markförvärv</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
Överförmyndarnämnden	0	0	0	0
Valnämnden	0	0	0	0
Äldrenämnden	1 000	1 000	1 000	1 000
Social- och omsorgsnämnd	800	800	800	800
Barn- och ungdomsnämnden	24 550	21 400	21 400	21 400
Bildningsnämnden	7 750	11 050	13 962	13 962
Kultur- och fritidsnämnden	23 650	2 350	10 750	2 750
Arbetsmarknadsnämnden	250	250	250	250
Samhällsbyggnadsnämnden	190 210	233 400	255 500	255 500
Bygg- och miljönämnden	500	500	500	500
Summa förslag investeringsramar	359 760	380 400	413 612	405 612

Efter kommunfullmäktiges beslut den 19 juni har 250 tkr per år av bildningsnämndens investeringsram flyttats till arbetsmarknadsnämnden.

