



Kommunledningsförvaltningen
Birgitta Hammar, Jenny Bolander

2018-11-16

Dnr KS 2018-353

Kommunstyrelsen

Budget 2019 med plan för 2020-2022

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Allians för Linköpings samverkansprogram för mandatperioden tillstryks och överlämnas till kommunfullmäktige.
2. Förslag till budgetskrivelse och beslut tillstyrks.
3. Nämnder och styrelserns förslag till internbudget överlämnas till kommunfullmäktige
4. Kommundirektörens förslag till justering av nämndernas ramar med 45 mnkr för 2019 och framåt avseende effekter av åtgärder för effektivare inköp/ramavtalstrohet och administration fastställs.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Allians för Linköpings samverkansprogram för mandatperioden fastställs enligt upprättat förslag, bilaga 1.
2. Kommunstyrelsens förslag till budget för år 2019 med nettoramar för nämnder och styrelser samt plan för åren 2020-2022 fastställs enligt bilaga 2.
3. Nämnder och styrelserns förslag till internbudget 2019 godkänns och nämnderna får i uppdrag att revidera sina internbudgetar senast mars 2019 utifrån de nettoramar som fastställts för budget 2019 med plan för åren 2020-2022 och utifrån den politiska viljeinriktningen enligt bilaga 2.
4. Kommunstyrelsen får i uppdrag att godkänna nämndernas reviderade internbudgetar för 2019.
5. Ansvar och budgetram med 22 850 000 kronor för boendeenhet och flyktingsamordning överförs från kommunstyrelsen till social- och omsorgsnämnden. Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram förslag till justeringar av reglementet i enlighet med ansvarsförändringen.
6. Kommunstyrelsen får i uppdrag att revidera de kommunövergripande målen med KS-indikatorer till budget 2020 utifrån Allians för Linköpings samverkansprogram.

Ärende

Enligt reglemente och kommunens modell för mål- och verksamhetsstyrning ska kommunfullmäktige fastställa "Majoritetens politiska program för mandatperioden". Utifrån programmet beslutar kommunfullmäktige i kommunens budget om kommunövergripande mål, prioriterade styrdokument och strategiska utvecklingsuppdrag. Dessa ska sedan vara utgångspunkten i den vidare planeringen av kommunens verksamhet.

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 den nya politiska ledningens program "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.

Budgeten är kommunens främsta verktyg för planering och styrning av kommunens verksamhet. Budgeten anger vad den kommunala organisationen ska arbeta med under planperioden och hur kommunens samlade resurser ska användas och fördelas, vilka prioriteringar kommunen väljer att göra och vad som kan förväntas av kommunen framöver. I beslutet fastställs budgetramar för 2019 för respektive nämnd. Den politiska viljeinriktningen består av:

- Kommunövergripande mål
- Strategiska utvecklingsuppdrag
- Prioriterade styrdokument

Varje generation ska bära sina kostnader, vilket kräver stort ansvarstagande och god budgetdisciplin. Alla verksamheter ska drivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen.

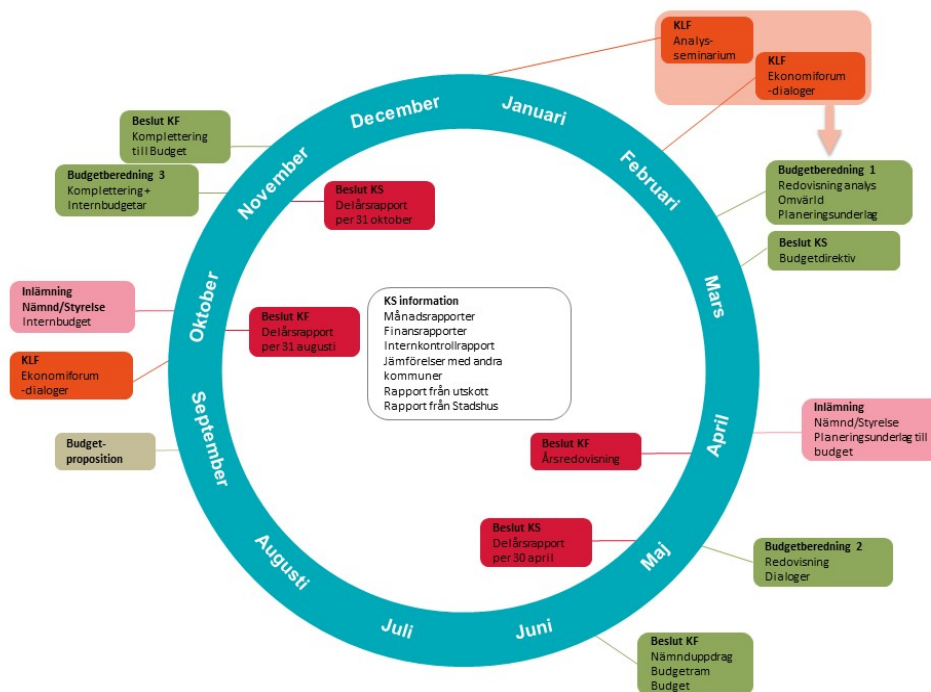
I internbudgetförslagen som nämnderna lämnat redovisar nämnderna vad de prioriterar och ska arbeta med under budgetperioden för att uppnå den inriktning och de målsättningar som angivits i kommunens budget. När nämnderna har gjort internbudget för 2019 med plan för 2020-2022 har de utgått från den budget som fullmäktige fastställde i juni kompletterade med tekniska justeringar av de ekonomiska ramarna efter fullmäktige i juni. De nyvalda nämnderna som tillträder den 1 januari 2019 föreslås få i uppdrag att revidera respektive nämnds internbudget utifrån de budgetramar och den budget som fullmäktige fastställer den 4 december 2018.

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.

Årshjul för budget- och uppföljningsprocess, budgetår 2019



Uppföljning under året från nämnder, styrelser och bolag till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Kommunen följer upp och analyserar mål, verksamhet och ekonomi löpande under året. Nämnderna ska månadsvis följa upp och utvärdera verksamhet och ekonomi, vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Vid avvikelser från fastställda planer ska nämnderna vidta erforderliga åtgärder och rapportera detta till kommunstyrelsen. 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.

Kommunstyrelsen 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.

Den kontinuerliga uppföljningen utgör en del av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna. 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
- Internkontrollrapport
- Jämförelser med andra kommuner, bl. a. genom deltagande i Kommunens Kvalité 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

Utöver de formella rapporterna genomförs även informell uppföljning med bland annat resultatdialoger där delar av kommundirektörens stab träffar respektive förvaltningsledning.

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 2020-2022 har de utgått från ramarna i juni kompletterade med tekniska justeringar enligt bifogade budgetförslag.

När fullmäktige behandlade budget 2019 med plan för 2020-2022 den 19 juni fick kommundirektören i uppdrag att inför höstens budgetarbete ta fram förslag till åtgärder för effektivare inköp/ramavtalstrohet och administration samt fördelning av de 45 mnkr som ingick i budgetförslaget. I tabellen nedan redovisas förslag till fördelning.

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

Allians för Linköping föreslår förändringar av nämndernas budgetramar utifrån sitt politiska program enligt budgetförslaget. 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.

Ansvar och budgetram med 22,8 mnkr för boendeenheten och flyktingsamordning med fokus på mottagning och bosättning föreslås överföras till social- och omsorgsnämnden från kommunstyrelsen för att säkerställa ett tydligt samordnat ansvarstagande för frågorna. I uppdraget ingår också ersättning till Frivilligcentrum.

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

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Budget för 2019 med plan för 2020-2022

Bilaga 1 - Allians för Linköpings samverkansprogram för mandatperioden 2018-2022

Bilaga 2 - Förslag till budget för 2019 med plan för 2020-2022

Bilaga 3 - MBL-protokoll från förhandling

Bilaga 4 - Nämndernas förslag till internbudget för 2019 med plan för 2020-2022

Observera att alla bilagor som bifogades internbudgetarna när de behandlades i nämnderna inte bifogas till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, eftersom det skulle blivit ett alltför omfattande material.

När det hänvisas till en bilaga i internbudgeten är det därför inte säkert att bilagan finns med i handlingen.

Bilaga 5 – Socialnämndens framställan om utökad budgetram för förvaltningen

Bilaga 6 – Inarbetade strategiska utvecklingsuppdrag fastställda i beslut om budget 2019 med plan för 2020-2022

Jämställdhet

Samtliga nämnder har i uppdrag att utifrån ett genusperspektiv analysera statistik och verksamhetstal för att säkerställa att resurserna används på ett sätt som bidrar till jämställdhet

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL-information om budgetförslaget är inplanerad den 22 november och MBL-förhandling därefter. MBL-protokoll med de fackliga organisationernas synpunkter bifogas till kommunstyrelsen den 27 november och kommunfullmäktige den 4 december.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Nämnder, förvaltningschefer,
nämndansvariga tjänstemän samt
ekonomichefer.