

Kommunledningsförvaltningen
Henrik Karpe, Jenny Bolander

2024-06-03

Dnr KS 2024-1

Kommunstyrelsen

Budget 2025 för Linköpings kommun med plan för 2026–2030 samt skattesats

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Förslag till budget för år 2025 med plan för 2026–2030 tillstyrks.
2. KS-indikatorer fastställs enligt förslag.
3. Nämndmål i målområde Medarbetare fastställs enligt förslag.
4. Kommunledningsförvaltningens förslag i övrigt tillstyrks.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunstyrelsens förslag till budget för år 2025 samt plan för åren 2026–2030 fastställs enligt bilaga 1.
2. En värdeöverföring om 100 mnkr för år 2025 från det kommunala allmännyttiga bostadsaktiebolaget AB Stångåstaden genomförs. Kommunstyrelsens förslag till planerad användning av värdeöverföringen från AB Stångåstaden enligt bilaga 4 godkänns. Nämnderna får i uppdrag att återrapportera faktisk förbrukning av insatserna senast den 31 augusti 2025 och vid årets slut.
3. Kommunstyrelsen medges ta upp lån inom en sammanlagd låneram som till och med år 2025 uppgår till max 1 500 mnkr, vilket är en utökning med 200 mnkr jämfört med 2024 där den nya upplåningen under 2025 avser Ullevileden.
4. Kommunstyrelsen får i uppdrag att fördela kostnadsreducerande åtgärderna för central administration inom förvaltningarna på sammanlagt 10 mnkr, genom att sänka berörda nämnders ramar och justera upp ramen inom intern finansiering med motsvarande belopp. Justeringen ska vara hanterad innan den 30 september 2024.
5. Kommunstyrelsen får i uppdrag att göra tekniska justeringar av nämndernas ramar, exempelvis justering nystart verksamhet med mera.
6. Kommunstyrelsen, kommunens revisorer och nämnderna får i uppdrag att godkänna sina internbudgetar innan den sista oktober, varpå inget

godkännande sker i fullmäktige under november. Fullmäktiges internbudget godkänns av fullmäktiges presidium.

7. Kommunstyrelsen får i uppdrag att fastställa tidplan och direktiv för nämndernas och styrelsens arbete med budget, uppföljning och bokslut. Tidplanen anpassas till att kommunstyrelsen, kommunens revisorer och nämnderna även för kommande år får i uppdrag att godkänna sina internbudgetar innan den sista oktober, varpå inget godkännande sker i fullmäktige under november kommande år.
8. Skattesatsen för år 2025 fastställs till 20,20 procent.

Ärende

Socialdemokraterna och Moderaterna har tagit fram förslag till budget 2025 med plan för 2026–2030. Den politiska viljeinriktningen omsätts i budgeten till ekonomiska ramar, kommunövergripande mål och strategiska utvecklingsuppdrag för de olika nämndernas verksamhet de kommande åren. Budgetprocessen blir därigenom ett viktigt verktyg i kommunens mål- och verksamhetsstyrning genom att tydliggöra nämndernas uppdrag och förväntat resultat.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Budget 2025 för Linköpings kommun med plan för 2026–2030 samt skattesats, 2024-06-03

Bilaga 1 - Budget för 2025 med plan för 2026–2030

Bilaga 2 - OBS 2024

Bilaga 3 - Protokollsutdrag från kommunfullmäktiges presidium med förslag till budgetram för kommunens revisorer (2024-05-13 KFP § 59)

Bilaga 4 - Bostadspolitiska medel

Bilaga 5 - Kommungemensam lokalförsörjningsplan

Bakgrund

Kommunens budget med plan för kommande fem år är det centrala dokumentet för att styra den kommunala verksamhetens inriktning och omfattning. Budgeten omfattar all kommunal verksamhet och beskriver de målsättningar och resultat som är prioriterade. Planen för åren 2026–2030 utgör underlag och inriktning för nämndernas planering kommande år.

Socialdemokraterna och Moderaterna har tagit fram förslag till budget 2025 med plan för 2026–2030. Budgeten utgår från majoritetens politiska program "Tillsammans för Linköpings politiska program 2022–2026", kommunens reglemente och planeringsförutsättningar och fastslår hur kommunens samlade resurser ska fördelas mellan nämnder och verksamheter. Budgeten innehåller förslag på inriktning, kommunövergripande mål och ekonomiska budgetramar för kommunens nämnder. Förslaget omfattar även strategiska utvecklingsuppdrag till nämnder samt investeringsramar.

Utifrån kommunens budget med anvisade ekonomiska ramar ska nämnderna arbeta fram en internbudget för 2025 med plan för 2026–2030.

Sammanfattning av budgetförslaget

Linköpings kommun beräknas under 2025 omsätta cirka 13 miljarder kronor.

Skattesatsen är 20,20 procent för åren 2025–2030, vilket är oförändrad nivå jämfört med 2024.

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. I budgeten för år 2025 med plan för 2026–2030 är resultatet positivt för samtliga år. För perioden 2025 till 2030 finns inga ofördelade kostnadsreduceringar.

För 2025 budgeteras med en investeringsram på 803 mnkr.

Förenklad resultaträkning, mnkr

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Nämndernas nettorammar	-11 322	-11 479	-11 511	-11 541	-11 594	-11 659
Pensionsenheten exkl. finansiella poster	-101	-101	-101	-101	-101	-101
Intern finansiering	104	-171	-513	-868	-1 237	-1 621
Skatteintäkter, utjämning, generella statsbidrag	10 962	11 367	11 791	12 248	12 637	13 108
Finansnetto	453	462	448	431	420	406
Budgeterat resultat	96	78	115	170	125	134

I tabellen nedan redovisas majoritetens förslag till förändrade budgetramar inklusive förändrade budgetramar för sedan tidigare tagna politiska beslut och tekniska justeringar för försenad nystartad verksamhet. Utöver detta justeras nämndernas ramar upp med 5 mnkr för justering för hyressänkning från Lejonfastigheter från 2024, som istället hanteras som en ökad utdelning 2025.

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Förstärkning av geografiska utskott	1	1	1	1	1	1
Summa kommunfullmäktige	1	1	1	1	1	1
Förstärkt IT-säkerhet	12	10	10	10	10	10
Ostlänken, plankostnader	25,6	36,8	22,5	5,5		
Införande av klimatanslag	2	2	2	2	2	2
Summa kommunstyrelsen	39,6	48,8	34,5	17,5	12	12
Höjd grundbemanning	30	30	30	30	30	30
Summa vård- och äldreomsorgsnämnden	30	30	30	30	30	30
HVB barn och unga	4,5	5	3			
Brottsförebyggande arbetet bland ungdomar	20	20	20	20	20	20
Upphandling reserverad för idéburna organisationer av öppen verksamhet för de som behöver stöd som ej omfattas av LSS eller arbetsmarknadsåtgärder	5	10	10	10	10	10
Två nya gruppboistäder	13,5	13,5	13,5	13,5	13,5	13,5
Nära socialtjänst och förstärkt bemanning	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
Summa social- och omsorgsnämnd	49,5	55	53	50	50	50
Satsning på yrkesutbildningar och SFI	7	7	7	7	7	7
Fler handledare	3	3	3	3	3	3
Summa arbetsmarknadsnämnden	10	10	10	10	10	10
Rekrytering av ställföreträdare	1	1	1	1	1	1
Summa överförmyndarnämnden	1	1	1	1	1	1
Bättre språkutveckling, förskola	2	2	2	2	2	2
Bemanning förskola	35	35	35	35	35	35
Bättre stöd till elever med särskilda behov	15	15	15	15	15	15
Summa barn- och ungdomsnämnden	52	52	52	52	52	52
Särskilt stöd till elever	5	5	5	5	5	5
Summa bildningsnämnden	5	5	5	5	5	5
Förbättrad ungdomsverksamhet och läsfrämjande arbete	5	5	5	5	5	5
Summa kultur- och fritidsnämnden	5	5	5	5	5	5
Bostadsanpassningsbidrag	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Förstärkning av LOS-arbetet	1	1	1	1	1	1
Summa bygg- och miljönämnden	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5
Medborgarbudget	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Ostlänken	2,8	2,8	3,5	4	4,2	4,2
Färdtjänst	10	10	10	10	10	10
Summa samhällsbyggnadsnämnden	14,3	14,3	15,0	15,5	15,7	15,7
Summa politiska satsningar	213	228	212	193	187	187

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Partistöd	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Summa kommunfullmäktige	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Medlemsbidrag RTÖG	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
LINGIS	2	2	2	2	2	2
Summa kommunstyrelsen	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Teknisk justering, Ullevileden	-15					
Driftkostnader tillkommande ytor	2,5	3,9	5,3	6,7	8,2	9,6
Kapitalkostnader ökade investeringsvolym	8	17	31	47	67	90
Summa samhällsbyggnadsnämnden	-4,5	20,9	36,3	53,7	75,2	99,6
Justeringar utifrån avtal och politiska beslut	-1	24	40	57	78	103
Kommunstyrelsen	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Vård- och äldreomsorgsnämnden	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Social- och omsorgsnämnden	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Arbetsmarknadsnämnden	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Barn- och ungdomsnämnden	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
Bildningsnämnden	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Kultur- och fritidsnämnden	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för hyressänkning från Lejonfastigheter från 2024, som hanteras som ökad utdelning från 2025	5	5	5	5	5	5
Summa förändrade ramar	217	257	256	254	271	295

Därutöver har nämndernas ramar justerats för demografiska förändringar och räknats upp med 253 mnkr till 2025 års pris- och löneläge. Nämndernas ramar har även justerats för riksdagsbeslut som påverkar kommunens verksamhet med den kompensation som kommunen får enligt finansieringsprincipen, för 2025 är det en nettominskning med 6 mnkr. Sammantaget är nettoförändringen av omfördelningarna mellan nämndernas budgetramar noll.

Inom intern finansiering finns budgeterat för kostnadsreduceringar på 10 mnkr. Dessa är riktade mot kostnadsreducerande åtgärder för central administration inom förvaltningarna. I samband med att åtgärderna kommer fördelas per förvaltning, sker en teknisk justering med sänkt ram för berörd nämnd och motsvarande höjd ram för intern finansiering. Samtliga 10 mnkr kommer fördelas ut genom sänkt ram för nämnderna och hela summan kommer att justeras till noll för intern finansiering.

Kommunens nettoinvesteringar har under senare år kraftigt överstigit avskrivningskostnaderna. Kommunens totala investeringsram för år 2025 uppgår till 803 mnkr varav 150 mnkr avser Ullevileden och 75 mnkr per år för

markreserv, denna investering faller dock inte ut årligen utan när möjlighet till köp av mark infaller. Köp överstigande 75 mnkr kräver separat beslut. Kommunen styr i första hand på driftbudgeten och grundregeln är att nämnderna ska klara att finansiera ränta, avskrivning och driftkostnader för de investeringar som genomförs inom nämndens budgetram. Kommunens långsiktiga utrymme i driftbudgeten styr nivån på investeringarna och lokalförhyrningarna. Investeringar kan finansieras med avskrivningar, egna medel, positiva resultat eller lån.

Linköpings kommun hade 1 100 mnkr i lån per den sista december 2023 och en beslutad låneram på 1 300 mnkr för 2024. Under perioden 2025–2030 uppgår lånebehovet till ytterligare 1 600 mnkr enligt tabellen nedan, varav 170 mnkr avser 2025. Genomförandegraden av investeringar har under perioden 2015–2023 varit 77 procent. Om genomförandegraden är på samma nivå under perioden 2025–2030 uppgår lånebehovet till cirka 500 mnkr.

	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Nettoinvesteringar	803	846	726	930	953	974
<i>Finansiering</i>						
Resultat	96	78	115	170	125	134
Avskrivningar	320	325	330	330	330	330
Kassaflöde från exploateringsverksamhet	217	150	195	143	144	134
Summa finansiering	633	553	640	643	599	598
Nya externa lån	170	293	86	287	354	376
Total låneskuld	1 270	1 562	1 648	1 935	2 289	2 665
Självfinansieringsgrad	79%	65%	88%	69%	63%	61%

Mål- och verksamhetsstyrning

I budget för 2025 med plan för 2026–2030 finns tio kommunövergripande mål. Nio strategiska utvecklingsområden har pekats ut som särskilt angelägna för kommunen att adressera. Kopplat till de kommunövergripande målen och de strategiska utvecklingsområdena ges fyra strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna. I budgeten anges också sex politiska styrdokument som är särskilt prioriterade för budgetperioden.

Utifrån kommunens budget med anvisade ekonomiska ramar ska nämnderna fram internbudgetar. Nämnderna ska i internbudgeten ska nämnden ange specifika mål för verksamheten som bidrar till den politiska viljeinriktningen som uttrycks i budgeten och till en ändamålsenlig och effektiv verksamhet. Nämnderna ska bedriva verksamheten inom de ekonomiska ramar som kommunfullmäktige fastställt. Nämnderna ansvarar för att följa upp och rapportera verksamheten och dess utveckling i förhållande till beslutad internbudget.

Nämndmål och nämndindikatorer i målområde Medarbetare

Kommunstyrelsen beslutar, utifrån sin roll som arbetsgivare, om nämndmål för samtliga nämnder i målområdet medarbetare. Förslag till nämndmål och obligatoriska nämndindikatorer redovisas i budgetbilaga. I övriga målområden beslutar respektive nämnd om nämndmål och nämndindikatorer för nämndens verksamhet.

Värdeöverföring från AB Stångåstaden avseende bostadspolitiska medel.

I budgetförslaget för 2025 med plan för 2026–2030 budgeteras 100 mnkr som utdelning från Linköpings Stadshus AB år 2025. 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 som tillgodoser bostadsbehovet för personer för vilka kommunen har ett särskilt ansvar. I bilaga 4 redovisas förslag till användning av värdeöverföring från AB Stångåstaden. Återrapportering av faktisk förbrukning av insatserna kommer att ske senast den 31 augusti och vid årets slut.

Internbudget för nämnderna 2025 med plan för 2026–2030

Kommunledningsförvaltningen ska innan godkännande av internbudgetarna för 2025 med plan för 2026–2030 genomföra en granskning av ekonomiska ramar samt hantering av mål och utvecklingsuppdrag, så att detta överensstämmer med beslutad budget 2025 med plan för 2026–2030. Samma granskning ska tillföras i tidsplanen för budget 2026 som sedan fastställs av kommunstyrelsen.

Jämställdhet

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

Uppföljning och utvärdering

Kommunen följer upp och analyserar mål, verksamhet och ekonomi löpande under året. 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.

Samverkan, information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

Samverkan har skett löpande med de fackliga organisationerna

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder
Samtliga förvaltningschefer
Samtliga ekonomichefer
Budgetchef, Henrik Karpe
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Stadsrevisor, Peter Alexandersson