

Kommunledningsförvaltningen
Henrik Karpe

2023-11-08

Dnr KS 2023-14

Kommunstyrelsen

Tilläggsbudget 2024 för Linköpings kommun

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Kommunledningsförvaltningens förslag till justeringar av budget 2024 och nämndernas ramar för 2024 avseende effekter av ny skatteprognos efter budgetpropositionen 2024, ny pensionsprognos för 2024 samt politisk viljeinriktning tillstyrks.
2. De förändringar av nämndernas budgetramar som påverkar även kommande år inarbetas i budget 2025 med plan för 2026–2030.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Justeringar av budget 2024 och nämndernas ramar för 2024 avseende effekter av ny skatteprognos efter budgetpropositionen 2024, ny pensionsprognos för 2024 samt politisk viljeinriktning godkänns.
2. Social- och omsorgsnämnden, Samhällsbyggnadsnämnden, Kommunfullmäktige och Pensionsenheten får i uppdrag att revidera sina internbudgetar senast mars 2024 utifrån justering i tilläggsbudget 2024 för Linköpings kommun.

Ärende

Sveriges kommuner och regioners (SKR) nya skatteunderlagsprognos den 5 oktober 2023 visar ett högre skatteunderlag än skatteunderlag som låg till grund för fullmäktiges beslut 2023-06-13, § 222 om budget för 2024 med plan för 2025-2029. Detta beror huvudsakligen på ny budgetproposition med ökade generella statsbidrag inklusive finansieringsprincipen. Sammantaget beräknas skatter och generella statsbidrag öka med 129 mnkr.

Efter augusti 2023 levererade Skandikon en ny pensionsprognos för 2024 som visade på kraftigt ökade pensionskostnader. Huvudsakligen beror detta på det höga prisbasbelopp som rådde den sista juni 2023 och som ligger till grund för uppräknigen för 2024. Sammantaget beräknas pensionskostnader som belastar resultaträkningen öka med 127 mnkr utöver de prognostiserade kostnadsökningar som redan tagits höjd för i budget 2024.

Social- och omsorgsnämndens budgeterade ram utökas under 2024 med 20 mnkr i syfte att stärka det brottsförebyggande arbetet bland ungdomar. Tillskottet kommer bland annat att användas för placeringar av ungdomar som bedöms löpa stor risk för att begå eller utsättas för allvarliga brott.

I tilläggsbudgeten för 2024 utökas även kommunfullmäktiges budgeterade ram med 0,5 mnkr, som kompensation för uppräkningskostnader utifrån prisbasbeloppet.

Samhällsbyggnadsnämndens ram utökas med 1,5 mnkr för införande av medborgarbudget.

Social- och omsorgsnämnden, Samhällsbyggnadsnämnden, Kommunfullmäktige och Pensionsenheten får i uppdrag att revidera sina internbudgetar senast mars 2024 utifrån justering i tilläggsbudget 2024 för Linköpings kommun. Avstämning sker med kommunledningsförvaltningens ekonomistab.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Tilläggsbudget Linköpings kommun för 2024, 2023-11-08
Bilaga 1 – Tilläggsbudget 2024 för Linköpings kommun

Bakgrund

Denna tilläggsbudget är upprättad i enlighet med beslutad tidplan för Budget 2024 med plan för 2025–2029 (KS 2022–436). Förändringarna baseras på regeringens budgetproposition (20230920), skatteunderlagsprognos från SKR (20231005) och pensionsprognos från Skandikon (20230911).

Förändringar enligt finansieringsprincipen får en låg påverkan för nämndernas ramar 2024 och ingen tilläggsbudget görs för dessa. Nämnderna hanterar dessa förändringar via omfördelningar internt.

De förändringar av nämndernas budgetramar som påverkar även kommande år inarbetas i budget 2025 med plan för 2026–2030.

		Reviderad Budget 2024
Skatteintäkter	Skatteintäkter	-61
Generella statsbidrag och utjämning <i>(inkl ökat statsbidrag 111 mnkr)</i>	Skatteintäkter	190
SUMMA INTÄKTER		129
Pension, årets intjänade	Pensionsenheten, verksamhetskostnader	-82
Pension, finansiella kostnader	Pensionsenheten, finansiella kostnader	-45
Brottsförebyggande arbete bland ungdomar	Social och omsorgsnämnden	-20
Uppräkning av partistöd	Kommunfullmäktige	-0,5
Medborgarbudget	Samhällsbyggnadsnämnden	-1,5
SUMMA KOSTNADER		-149
SUMMA JUSTERINGAR, NETTO		-20

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

MBL-information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Klicka här för att ange text.

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