



Linköpings kommuns budget för 2018, komplettering och internbudgetar

Förslag till beslut.

1. Kommunledningsförvaltningens förslag till kommunfullmäktiges beslut tillstyrks.
2. Nämndernas internbudgetar för 2018 överlämnas till kommunfullmäktige för kännedom.
3. Kommunstyrelsen fastställer nämndernas budgetramar för 2018 efter tekniska justeringar enligt bilaga 2.
4. Överförmyndarnämnden beviljas att disponera 6 000 tkr för arvoden gode män till ensamkommande barn under 2018 som finansieras med socialnämndens uppbokade medel i bokslut 2016.
5. Under förutsättning att kommunfullmäktige fastställer föreslagen beslutsordning för markförvärv delegeras till kommunstyrelsens ordförande att fatta beslut om maxnivå för budgivning.
6. Samtliga nämnder får i uppdrag att utifrån ett genusperspektiv analysera statistik och verksamhetstal för att säkerställa att resurserna används på ett sätt som bidrar till jämställdhet
7. De strategiska utvecklingsuppdrag som nämnder och styrelser fick av fullmäktige den 13 juni återredovisas till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i samband med delårsrapporten per den 30 april och den 31 augusti.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Nämndernas internbudgetar för 2018 noteras, bilaga 5
2. Nämnder och styrelser får i uppdrag att utöver delårsrapporteringen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige göra månadsvisa interna uppföljningar av budget 2018.
3. Kommunstyrelsen medges utökad investeringsram för 2018 med 5 000 tkr.
4. Kommunstyrelsens anställningsmyndighet medges en investeringsram för 2018 med 1 090 tkr.
5. Äldrenämnden medges en investeringsram för 2018 med 1 000 tkr.
6. Kommunstyrelsens reserv för strategiska markförvärv utökas med 35 mnkr till 50 mnkr. Kommunledningsförvaltningens förslag till beslutsprocess för markförvärv fastställs.
7. Kommunstyrelsen får i uppdrag att justera nämndernas budgetramar för förändringar enligt riksdagens framtida beslut angående regeringens budgetpropositioner.
8. Berörda nämnder föreslås få i uppdrag att till kommunstyrelsen senast i april 2018 redovisa hur de avser att använda de tillkommande statsbidragen enligt riksdagens beslut om budgetpropositionen för 2018.

Ärende

Budgeten är kommunens viktigaste verktyg för planering och styrning av verksamheten. I budgeten fastställs hur kommunens samlade resurser ska prioriteras mellan olika nämnder och verksamheter. Kommunfullmäktige fastställde i juni budget för 2018 med plan för 2019-2021. I beslutet fastställdes ramar för 2018 för respektive nämnd. Budgeten innehåller även en politisk viljeinriktning för respektive nämnd. Den politiska viljeinriktningen består av:

- Kommunfullmäktiges övergripande mål
- Styrande dokument som nämnderna särskilt ska fokusera på under 2018
- Strategiska utvecklingsuppdrag

I internbudgeten 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. Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Nämnderna ska under året månadsvis följa upp och utvärdera verksamheten och ekonomin. Vid avvikelser från fastställda planer ska nämnderna vidta erforderliga åtgärder och rapportera detta till kommunstyrelsen.

Uppföljning från nämnder, styrelser och bolag till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Enligt kommunstyrelsens reglemente har kommunstyrelsen ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen samordnar, genom att leda och styra, den kommunala verksamheten. Styrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för planeringen och uppföljningen av hela den kommunala verksamheten.

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. Rapportkravet ger ökad press på de ansvariga att följa upp budgeten på egen hand och därmed styra efter de uppsatta målen. Vidare ger rapporteringen ofta en förbättrad uppföljningskommunikation och därmed bättre beslutsunderlag.

Nämnder och styrelser föreslås få i uppdrag att utöver delårsrapporteringen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige göra månadsvisa interna uppföljningar av budget 2018 som stannar i nämnderna.

Uppsiktsplikten kan delas i formell och informell uppföljning. Utöver den formella uppföljningen kan kommunstyrelsen genomföra en informell uppföljning och dialog inom kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Dialogen mellan och inom olika ansvarsnivåer är av central betydelse. En bra dialog är en förutsättning för att styrningen ska nå fram och leda till en tillfredsställande uppföljning, utvärdering och kontroll av verksamheten.

Den formella uppföljningen för kommunen omfattar:

- Delårsrapporter per den 30 april, 31 augusti samt den 31 oktober
- Årsbokslut
- Jämförelser med andra kommuner bl a deltagande i Kommunernas Kvalité i Korthet (KKiK)
- Internkontrollrapport
- Månadsrapporter
- Finansrapporter

Varje månad, utom för januari och juni, redovisas även en finansrapport och en kortfattad månadsrapport

Kort sammanfattning av budget 2018 med plan för 2019-2021 som kommunfullmäktige fastställde den 13 juni

- Budgeten för 2018 är i balans.
- Kommunstyrelsen bedömer att målen för god ekonomisk hushållning – finansiella mål kommer att uppfyllas med budgeten för 2018.
- Skattesatsen är oförändrad 20,20 procent för 2018.
- Kommunen omsätter cirka 9,6 miljarder kronor per år.
- Nämndernas ramar utökas med sammanlagt 181 mnkr för 2018.
- I budgeten finns resursmedel med 82 mnkr per år för etablering och arbetsmarknad med mera 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.
- Den centrala reserven för att finansiera demografiska förändringar samt löne- och priskompensation för nämnderna uppgår till 332 mnkr för 2018.
- 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 275 mnkr netto för 2018. Avskrivningarna beräknas till 175 mnkr för 2018.
- I budgeten beräknas kommunen kunna finansiera investeringarna för 2018 utan att ta upp lån.

För åren 2019-2021 finns ofördelade effektiviseringskrav som fördelas om de fortfarande behövs när budgeten ska fastställas för respektive år, bland annat beroende på utveckling av skatteintäkter och demografi.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse budget 2018, KF den 28 november med bilagor

Budget 2018 efter kommunfullmäktiges beslut den 13 juni

Nämnderna har efter fullmäktiges beslut i juni arbetat fram internbudgetar för 2018. I bilaga 5 redovisas nämnder och styrelser beslutade internbudgetar för 2018.

Nämndernas ramar i internbudget 2018

Nämndernas budgetramar för 2018 fastställdes av kommunfullmäktige den 13 juni. Kommunstyrelsen fick samtidigt i uppdrag att göra tekniska justeringar av nämndernas ramar för pris, lön, demografi, nystart av verksamhet med mera.

Kommunstyrelsen beslutade den 22 augusti om att justera nämndernas ramar för 2018 för det faktiska utfallet av löneöversynen för 2017. Ramarna har även justerats avseende återbetalningen av ianspråktagande av markering för sociala investeringar på grund av försenad och förändrat ianspråktagande samt flytt av HVB- verksamheten från omsorgsnämnden till socialnämnden.

När kommunstyrelsen behandlade internbudgetarna för 2018 för kommunstyrelsen och anställningsmyndigheten beslutade styrelsen att finansiera delar av verksamheten med ianspråktagande av kommunstyrelsens resursmedel, statsbidrag för ökat bostadsbyggande samt socialnämndens uppbokade medel i bokslut 2016.

I bilaga 2 redovisas nämnder och styrelser budgetramar efter tekniska justeringar för budget 2018 med plan för 2019-2021.

De internbudgetar som nämnderna fastställt för 2018 och som redovisas i bilaga 5 överensstämmer med ramarna i bilaga 2. Överförmyndarnämndens internbudget förutsätter en intäkt på 6 mnkr för att finansiera arvoden till gode män till ensamkommande barn under 2018. För att finansiera obalansen föreslås överförmyndarnämnden få disponera 6 mnkr av socialnämndens uppbokade medel i bokslut 2016.

Budgetpropositionen i september

Den 20 september presenterade regeringen 2018 års budgetproposition som behandlas av riksdagen i december. Den innehåller dels riktade statsbidrag som går direkt till nämnderna eller som nämnderna kan söka och dels utökningar av de generella statsbidragen enligt finansieringsprincipen (när riksdagen fattar beslut om förändringar av t ex skolverksamheten så kompenseras kommunerna för den tillkommande kostnaden). De sistnämnda fördelas till berörda nämnder enligt Linköpings andel av rikets befolkning när riksdagen behandlat budgetpropositionen i december. Statsbidragen enligt finansieringsprincipen framgår av bilaga 3 och ingår inte i nämndernas ramar i bilaga 2.

Berörda nämnder föreslås få i uppdrag att senast i april 2018 redovisa hur de avser att använda de tillkommande statsbidragen (både de riktade och de som kommunen får i de generella statsbidragen) till kommunstyrelsen.

Ny skatteprognos

Sveriges kommuner och landsting presenterade den 28 september en ny prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive regeringens budgetproposition den 20 september. För 2018 förbättras nettoresultatet endast med 1 mnkr enligt prognosen, därför föreslås inga förändringar av den budget som fullmäktige fastställde den 13 juni. Prognosen påverkar dock de olika delposterna, en reviderad resultaträkning för 2018 redovisas i bilaga 1.

Statsbidrag för ökat bostadsbyggande

Kommunfullmäktige beslutade den 27 september 2016 att kommunstyrelsen får delegation att besluta om användningen inom kommunen av statsbidraget för ökat bostadsbyggande. Kommunfullmäktige beslutade i samma ärende att statsbidraget ska finansiera verksamhetskostnader som uppstår med anledning av det ökade flyktingmottagandet, ökat bostadsbyggande, arbetsmarknadsinsatser samt övriga välfärdssatsningar.

Linköpings kommun beviljades den 21 november 2016 58,2 mnkr. Under 2017 har kommunstyrelsen fördelat 46,5 mnkr som finansieras med detta statsbidrag. Kommunen har ansökt om statsbidrag för ökat bostadsbyggande även för 2017 och kommer att ansöka även 2018.

I kommunstyrelsens och kommunstyrelsens anställningsmyndighets internbudgetar för 2018 ingår verksamhet som finansieras med statsbidrag för ökat bostadsbyggande.

Uppbokade medel för ensamkommande flyktingbarn (EKB)

Socialnämnden bokade upp 101 mnkr på balanskonto i bokslut 2016 avseende överskott ersättningar från Migrationsverket för ensamkommande flyktingbarn. I februari gav kommunstyrelsen kommundirektören i uppdrag att redovisa förslag till fördelning/användning av uppbokningen.

Överförmyndarnämnden har i sin internbudget utgått från att 6 mnkr i intäkter kommer att tillföras nämnden 2018 för arvoden till gode män till ensamkommande barn. För att finansiera obalansen/intäkten för 2018 föreslås överförmyndarnämnden få disponera 6 mnkr av socialnämndens uppbokade medel i bokslut 2016.

I kommunstyrelsens och kommunstyrelsens anställningsmyndighets internbudgetar för 2018 ingår verksamhet som finansieras med uppbokade medel för EKB.

Beslutsprocess för markförvärv

Kommunen behöver en markreserv för att säkerställa framtida expansionsmöjligheter. Kommunstyrelsen har fr o m budget 2016 en reserv för strategiska markförvärv för att få en snabbare och mer flexibel lösning. I budgeten för 2018 som fullmäktige fastställde i juni uppgår reserven till 15 mnkr. De senaste åren har inte gjorts så många markförvärv. För att möjliggöra flera markförvärv för att öka markreserven föreslås att kommunstyrelsens reserv för strategiska markförvärv i budget 2018 utökas med 35 mnkr till 50 mnkr. Nedan redovisas förslag till beslutsprocess för att nyttja reserven för strategiska markförvärv.

Förslag till beslutsprocess för markförvärv.

Förutsättningar

- Inom vilka geografiska områden som mark ska förvärfas styrs av kommunens utvecklingsbehov vilket uttrycks i ÖP (översiktsplan), FÖP (fördjupad översiktsplan) och DP (detaljplan).
- Markförvärv kan göras dels för framtida exploatering dels för att kunna bytas mot mark som kommunen vill exploatera.
- Markförvärven finansieras med kommunstyrelsens reserv för strategiska markinköp.
- Då beslut om markförvärv ofta måste ske snabbt och beloppet som kommunen är villig att betala inte bör vara känt i förväg av övriga budgivare föreslås en särskild beslutsprocess enligt nedan.
- Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen är ansvariga för bevakning av när aktuella objekt kommer ut på marknaden samt för strategi vid budgivningen enligt uppdrag från kommunstyrelsen.

Beslutsprocess

- När miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen bedömer att ett objekt som är till salu är intressant för kommunens markreserv kontaktar de kommunledningsförvaltningen, ekonomidirektören.
- Ekonomidirektören gör tillsammans med kommundirektören en första bedömning av om kommunen ska gå vidare med objektet.
- Kommunstyrelsen beslutar om ett medgivande att förvärva objektet
- Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen beställer en extern värdering av objektet och dess exploateringsvärde.

- Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen gör en bedömning och analys av värderingen. De tar fram ett förslag till tänkbart pris med maxnivå för budgivningen.
- Kommunstyrelsens presidium behandlar förslaget och godkänner tänkbart pris med maxnivå för budgivningen.
- Kommunstyrelsens ordförande fattar ett delegationsbeslut om förvärv av objektet med maxnivå för budgivningen.
- Delegationsbeslutet rapporteras till kommunstyrelsen.

Återredovisning av uppdrag

När kommunfullmäktige beslutade om budget 2018 den 13 juni gav de strategiska utvecklingsuppdrag till nämnder och styrelser. Uppdragen föreslås återredovisas till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i samband med delårsrapporten per den 30 april och den 31 augusti.

Kommunledningsförvaltningen har i uppdrag att ta fram ett förslag till modell för resursfördelning demografi. Enligt beslut skulle det återredovisas till fullmäktige i november och tillämpas från och med budget 2019. Utredningen är inte klar. Förslaget kommer istället att redovisas senast i februari 2018.

När kommunstyrelsen behandlade förslag till budget för 2018 den 30 maj gav de uppdrag enligt nedan:

”Kommunledningsförvaltningen tillsammans med tjänstemannaledningen inom berörda bolag i Stadshuskoncernen får i uppdrag att ta fram förslag avseende organisering, styrning och ledning av kommunala verksamhetslokaler. Förslaget ska ta hänsyn till kommunens utmaningar gällande befolkningstillväxt och ekonomi. Målet med förslaget är att ha en kostnadseffektiv och ändamålsenlig hantering av kommunens verksamhetslokaler.”

Förslaget återredovisas till kommunstyrelsen i en separat rapport.

”Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att göra en omvärldsanalys avseende kostnader, ytor med mera för kommunens verksamhetslokaler. Kommunledningsförvaltningen ska två gånger per år redovisa utvecklingen av framtagna nyckeltal till kommunstyrelsen.”

Åtterrapporeringen sker i delårsrapport per den 31 augusti samt i årsredovisningen.

”Kommundirektören får i uppdrag att ta fram förslag till mer långsiktiga intäkter för år 2019 och framåt”. Uppdraget redovisas under 2018 i samband med arbetet med budget 2019.

”Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att analysera kommunens in-
täkts- och kostnadsutveckling och utifrån analysen redovisa förslag på
effektiviseringsmöjligheter inom den kommunala verksamheten”
Kommunstyrelsen kommer att följa utvecklingen av de indikatorer som
nämnderna fick i uppdrag att återrapportera i beslutet om budget för 2018.
Kommunledningsförvaltningen kommer att införskaffa ett inköpssystem under
2018 som förenklar uppföljningen av verksamhetens inköp och
ramavtalstrohet. Återrapportering görs i samband med delårsrapport per den 31
augusti samt årsredovisning.

Jämställdhet

I budgetdirektiven fick nämnderna i uppdrag att särskilt följa och till
kommunstyrelsen redovisa ett antal indikatorer för respektive nämnds
verksamhet under budgetperioden. I bilaga 4 till budget 2018 med plan för
2019-2021 som fullmäktige fastställde den 13 juni framgår vilka indikatorer
som respektive nämnd fått i uppdrag att särskilt följa, redovisa samt analysera i
samband med uppföljningar i delårsrapporter och verksamhetsberättelse vid
årets slut.

Samtliga nämnder föreslås få 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 har genomförts den 9 november.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Bilagor

1. Resultaträkning för 2018 enligt SKL:s cirkulär den 28 september
2. Nämndernas budgetramar för 2018 enligt beslut i kommunfullmäktige den
13 juni samt tekniska justeringar bl a slutjustering 2017 års lönerörelse
3. Specifikation av statsbidrag enligt finansieringsprincipen som kommer att
fördelas till nämnderna under förutsättning att riksdagen i december
beslutar om budgetpropositionen enligt regeringens förslag
4. Förslag till reviderade investeringsramar för 2018
5. Nämndernas beslutade internbudgetar för 2018

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

Resultaträkning för budget 2018 enligt SKL:s cirkulär den 28 september

Belopp mnkr	Budget 2018
Verksamhetens intäkter	1 340
Verksamhetens kostnader	-9 723
Jämförelsestörande poster	
Avskrivningar	-175
Tilläggsbudget "Välfärdsmiljarder"	
Statsbidrag "Byggbonus"	
Intäkter 2018 enl uppdrag	100
Verksamhetens nettokostnader	-8 458
Skatteintäkter	7 050
Generella statsbidrag och utjämning	852
Statsbidrag "Byggbonus"	20
Kommunal fastighetsavgift	257
Summa skatteintäkter o utjämning	8 180
Finansiella intäkter	370
Finansiella kostnader	-90
Jämförelsestörande poster	
Finansnetto	279
ÅRETS RESULTAT	1

Nämndernas budgetramar för 2018 enligt beslut i kommunfullmäktige den 13 juni samt tekniska justeringar

Belopp tkr	Budget 2018
Kommunfullmäktige	13 076
Kommunens revisorer	5 040
Kommunstyrelsen	403 325
Kommunstyrelsens anställningsmyndighet	488 572
Överförmyndarnämnden	6 616
Valnämnden	3 289
Äldrenämnden	1 240 796
Omsorgsnämnden	1 085 090
Barn- och ungdomsnämnden	3 235 315
Bildningsnämnden	764 120
Kultur- och fritidsnämnden	309 141
Samhällsbyggnadsnämnden	423 394
Exploatering	-30 000
Socialnämnden	465 529
Bygg- och miljönämnden	-5 515
Utförarnämnden	-2 846
<i>Verksamhetens nettokostnader inkl avskrivningar</i>	8 404 942
Pensionering, exkl finansiella poster	15 889
Resursmedel	62 000
Reserv för pris, lön o demografi	112 590
Intern finansiering, intern ränta	-41 663
Generella statsbidrag i budgetprop sept som inte fördelats	4 368
Intäkter enligt uppdrag	-100 000
Verksamhetens nettokostnader	8 458 126

Specifikation av statsbidrag som ingår i det generella statsbidraget enligt finansieringsprincipen och som kommer att fördelas till nämnderna under förutsättning att riksdagen i december beslutar om budgetpropositionen enligt regeringens förslag.

Belopp tkr	2018
Barn- och ungdomsnämnden	
Skolstart vid sex års ålder	1 170
Nyanlända elever i grundskolan	546
Förslag från skolkommissionen	780
Förslag från skolkostnadsutredningen	811
Offentlighetsprincipen	195
Prao i årskurs 8 och 9	234
Justering cirk 16:50 utv nationella prov	218
Bildningsnämnden	
Genomströmning gymnasieskolan (bla)	117
Försök med branschskolor	16
Omsorgsnämnden/socialnämnden	
Missbruk av spel om pengar	281
Summa	4 368

Förslag till reviderade investeringsramar för 2018

Nämnd, belopp tkr	Budget 2018	Kommentar
Kommunstyrelsen	70 400	<i>Utökning med 35 000 tkr reserv strategiska markförvärv samt 5 000 tkr för systemstöd</i>
<i>varav investeringsreserv</i>	<i>15 000</i>	
<i>varav reserv för strategiska markförvärv</i>	<i>50 000</i>	
Kommunstyrelsens anställningsmyndighet	1 090	<i>Ny ram inköp av kontorsinventarier</i>
Äldrenämnd	1 000	<i>Ny ram licenser inom E-hälsoområdet</i>
Omsorgsnämnd	0	
Barn- och ungdomsnämnd	25 200	
Bildningsnämnden	8 400	
Kultur- och fritidsnämnd	17 150	
Samhällsbyggnadsnämnd	151 550	
Bygg- och miljönämnd	500	
Utförarnämnd	42 800	
Summa	318 090	