



Budget för 2020 med plan för 2021-2023 samt skattesats för 2020

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Förslag till budgetskrivelse och beslut tillstyrks.
2. Nämndmål och nämndindikatorer i målområde Medarbetare fastställs för 2020 enligt bilaga 4.
3. Kommunstyrelsens ordförande medges att på delegation fatta beslut om maxnivå för budgivning vid markförvärv inom beloppet för kommunstyrelsens investeringsram för strategiska markförvärv.
4. Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att under 2020 externt placera medel för framtida pensioner som avser pensionskund intjänad från och med 1998 och samtidigt ianspråka externt placerade medel för att finansiera del av pensionsutbetalningarna som är intjänade före 1998

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunstyrelsens förslag till budget för år 2020 med nettoramar för nämnder och styrelser samt plan för åren 2021-2023 fastställs enligt bilaga 1.
2. Nämnder och styrelser får i uppdrag att utöver delårsrapporteringen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige göra månadsvisa interna uppföljningar.
3. En värdeöverföring om 65 750 000 kronor för år 2020 från det kommunala allmännyttiga bostadsaktiebolaget AB Stångåstaden genomförs. Nämnderna får i uppdrag att redovisa planerade insatser för år 2020 i sina internbudgetar samt att återrapportera faktisk förbrukning av insatserna i delårsrapporter och vid årets slut.
4. Kommunstyrelsen medges ta upp lån om max 150 000 000 kr för att finansiera investeringar 2020.
5. Kommunfullmäktige medger en årlig investeringsram om 50 000 000 kr för strategiska markköp och överlåter därmed beslutsrätten för dessa till kommunstyrelsen.

6. Kommunstyrelsen får i uppdrag att göra tekniska justeringar av nämndernas ramar för demografiska förändringar, nystart av verksamhet med mera.
7. Kommunstyrelsen får i uppdrag att fastställa tidplan och direktiv för nämndernas och styrelsens arbete med budget, uppföljning och bokslut.
8. Skattesatsen för år 2020 fastställs till 20,20 procent

Ärende

Kommunens budget med plan för kommande tre 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. Ingångsvärden för kommunens budget är lagstiftning, reglemente, styrdokument, majoritetens politiska program samt aktuella planeringsförutsättningar utifrån ekonomi, demografi, statlig styrning och andra omvärldsfaktorer.

Det är Allians för Linköping (Moderaterna, Centerpartiet, Liberalerna och Kristdemokraterna) som tar fram budgetförslaget till fullmäktige. Den 28 maj beslutar kommunfullmäktige om budget för 2020 med plan för 2021-2023, då fastslås hur kommunens samlade resurser ska fördelas mellan nämnder och verksamheter utifrån politisk viljeinriktning och prioritering. 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 central för kommunens mål- och verksamhetsstyrning genom att tydliggöra nämndernas uppdrag och förväntat resultat.

Nämnderna arbetar fram en internbudget för 2020 med plan för 2021-2023 mellan juni och oktober utifrån kommunfullmäktiges budgetbeslut den 28 maj med anvisade ekonomiska ramar.

Den 19 november behandlar kommunstyrelsen och den 26 november kommunfullmäktige nämndernas internbudgetar för 2020 med plan för 2021-2023.

Sammanfattning av budgetförslaget

- Budgeten för 2020 utgår från 13 kommunövergripande mål.
- Budgeten innehåller 28 strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna som en del i den politiska viljeinriktningen för planperioden.
- Budgeten för 2020 är i balans.
- Kommunstyrelsen bedömer att målen för god ekonomisk hushållning – finansiella mål kommer att uppfyllas med budgeten för 2020.
- Skattesatsen föreslås oförändrat till 20,20 procent för 2020.
- Kommunen omsätter 10,7 miljarder kronor 2020.
- Nämndernas ramar föreslås utökas med sammanlagt 68 mnkr 2020 utöver de 151 mnkr i politiska satsningar som ramarna utökades med i budget 2019 med plan för

2020-2022. Bildningsnämndens ram utökas med ytterligare 8 mnkr och samhällsbyggnadsnämndens med 12 mnkr.

- Nämndernas ramar har även utökats för demografiska förändringar och räknats upp till 2020 års pris- och löneläge. För åren 2020-2023 förslås kostnadsdämpande åtgärder så att det budgeterade resultatet är i balans. Verksamhetens nettokostnader har sammantaget ökat med 2,6 % jämfört med budget 2019.
- I budgeten finns resursmedel med 35 mnkr för 2020 som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen.
- I budgeten finns reservmedel för investeringar med 15 mnkr per år för att vid behov kunna utöka nämndernas investeringsramar under budgetperioden.
- I budgeten finns en reserv för strategiska markförvärv med 50 mnkr per år.
- Under eget kapital finns en resultatutjämningsreserv om 150 mnkr som kan användas för att vid behov kunna utjämna intäkter över en konjunkturykel.
- I budgeten ingår bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden med 65 750 tkr för 2020.
- Skatteintäkterna har beräknats utifrån SKL:s prognoser.
- Investeringsramen är 380 mnkr netto för 2020. Avskrivningarna beräknas till 232 mnkr för 2020.
- I budgeten beräknas kommunen kunna finansiera 232 mnkr av investeringarna för 2020 utan att ta upp lån och att låna max 150 mnkr för att finansiera resterande investeringar.

Allians för Linköping föreslår förändringar av nämndernas budgetramar utifrån sin politiska inriktning 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.

Kommunens budget med plan för kommande tre 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. Ingångsvärden för kommunens budget är lagstiftning, reglemente, styrdokument, majoritetens politiska program samt aktuella planeringsförutsättningar utifrån ekonomi, demografi, statlig styrning och andra omvärldsfaktorer.

Det är Allians för Linköping (Moderaterna, Centerpartiet, Liberalerna och Kristdemokraterna) som tar fram budgetförslaget till fullmäktige. Den 28 maj beslutar kommunfullmäktige om budget för 2020 med plan för 2021-2023, då fastslås hur kommunens samlade resurser ska fördelas mellan nämnder och verksamheter utifrån politisk viljeinriktning och prioritering. 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 central för kommunens mål- och verksamhetsstyrning genom att tydliggöra nämndernas uppdrag och förväntat resultat.

Nämnderna arbetar fram en internbudget för 2020 med plan för 2021-2023 mellan juni och oktober utifrån kommunfullmäktiges budgetbeslut den 28 maj med anvisade ekonomiska ramar.

Den 19 november behandlar kommunstyrelsen och den 26 november kommunfullmäktige nämndernas internbudgetar för 2020 med plan för 2021-2023.

Sammanfattning av budgetförslaget

- Budgeten för 2020 utgår från 13 kommunövergripande mål.
- Budgeten innehåller 28 strategiska utvecklingsuppdrag till nämnderna som en del i den politiska viljeinriktningen för planperioden.
- Budgeten för 2020 är i balans.
- Kommunstyrelsen bedömer att målen för god ekonomisk hushållning – finansiella mål kommer att uppfyllas med budgeten för 2020.
- Skattesatsen föreslås oförändrat till 20,20 procent för 2020.
- Kommunen omsätter 10,7 miljarder kronor 2020.
- Nämndernas ramar föreslås utökas med sammanlagt 68 mnkr 2020 utöver de 151 mnkr i politiska satsningar som ramarna utökades med i budget 2019 med plan för 2020-2022. Bildningsnämndens ram utökas med ytterligare 8 mnkr och samhällsbyggnadsnämndens med 12 mnkr.
- Nämndernas ramar har även utökats för demografiska förändringar och räknats upp till 2020 års pris- och löneläge. För åren 2020-2023 föreslås kostnadsdämpande åtgärder så att det budgeterade resultatet är i balans. Verksamhetens nettokostnader har sammantaget ökat med 2,6 % jämfört med budget 2019.
- I budgeten finns resursmedel med 35 mnkr för 2020 som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen.
- I budgeten finns reservmedel för investeringar med 15 mnkr per år för att vid behov kunna utöka nämndernas investeringsramar under budgetperioden.
- I budgeten finns en reserv för strategiska markförvärv med 50 mnkr per år.
- 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 65 750 tkr för 2020.
- Skatteintäkterna har beräknats utifrån SKL:s prognoser.
- Investeringsramen är 380 mnkr netto för 2020 Avskrivningarna beräknas till 232 mnkr för 2020.
- I budgeten beräknas kommunen kunna finansiera 232 mnkr av investeringarna för 2020 utan att ta upp lån och att låna max 150 mnkr för att finansiera resterande investeringar.

Allians för Linköping föreslår förändringar av nämndernas budgetramar utifrån sin politiska inriktning 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.

Mål- och verksamhetsstyrning

Kommunfullmäktige fastställde i december 2019 Allians för Linköpings samverkansprogram för mandatperioden. Samverkansprogrammet beskriver den politiska majoritetens viljeinriktning. Utifrån programmet, kommunens uppdrag och förutsättningar 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.

Budget 2020 med plan för 2021-2023 innehåller 13 kommunövergripande mål.

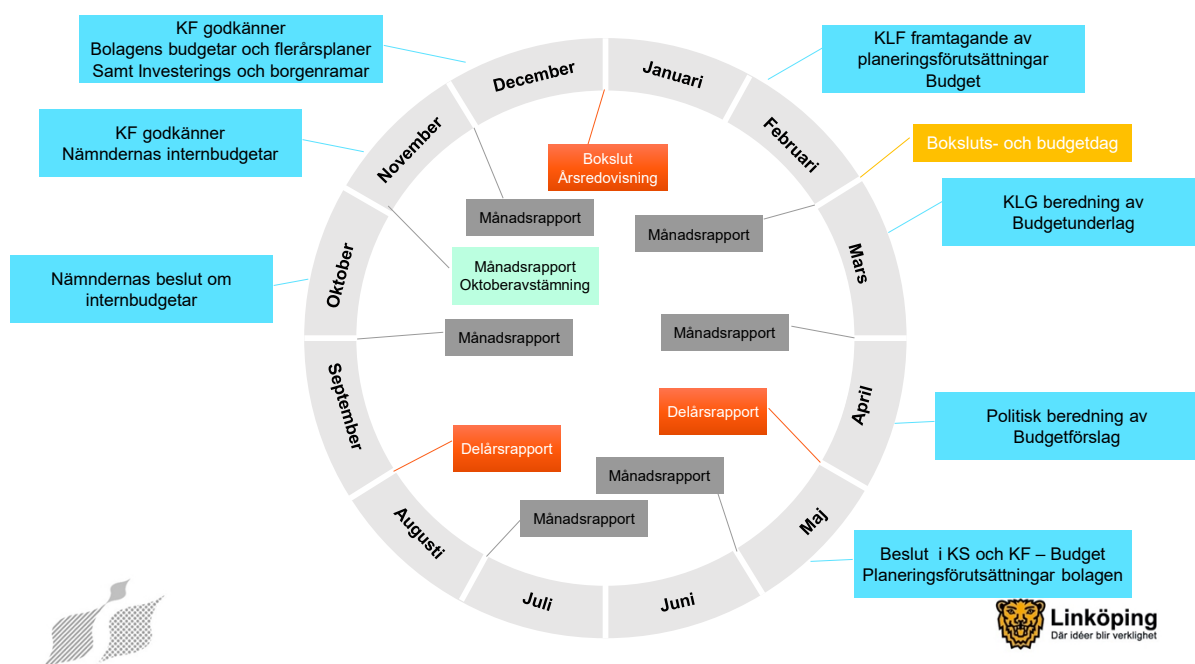
- Ett attraktivt och tryggt Linköping
- Ett klimatsmart Linköping
- Ett företagsamt Linköping
- Ett Linköping med rikt kultur-, fritids- och idrottsliv
- Valfärdstjänster med hög kvalitet, tillgänglighet och individen i centrum
- Stark gemenskap och människor i arbete
- Hög kunskap med skolor i framkant
- Kostnadseffektiv verksamhet
- Hållbar ekonomi
- Effektiv organisation med goda resultat
- Hållbar verksamhetsutveckling
- Attraktiv arbetsgivare
- Hållbar kompetensförsörjning

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

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 ekonomisk kontroll och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar. Rapporteringen uppåt i kommunen har ett värde för att säkerställa en kostnadseffektiv verksamhet och god ekonomisk kontroll.

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 att nämnden bedriver sin verksamhet effektivt och ändamålsenligt.

Årshjul för budget- och uppföljningsprocess, budgetår 2020



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, bland annat 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

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.

Nämndmål och nämndindikatorer i målområde Medarbetare

Utifrån de kommunövergripande målen och den inriktning som anges i budget 2020 med plan för 2021-2023 ska nämnderna formulera prioriterade nämndmål som leder till att styrdokumentens viljeinriktning, de kommunövergripande målen som berör nämnden, strategiska utvecklingsuppdrag och nämndens uppdrag enligt reglementet uppfylls/verkställs. Utifrån rollen som arbetsgivare beslutar kommunstyrelsen om nämndmål för samtliga nämnder i målområdet

medarbetare. Förslag till nämndmål och nämndindikatorer redovisas i bilaga 4. I övriga målområden beslutar respektive nämnd om nämndmål och nämndindikatorer för nämndens verksamhet.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Budget för 2020 med plan för 2021-2023

Bilaga 1 - Förslag till budget för 2020 med plan för 2021-2023

Bilaga 2 - MBL-protokoll från förhandling

Bilaga 3 – Protokoll från fullmäktiges presidium med förslag till budgetram för kommunens revisorer

Bilaga 4 - Nämndmål och nämndindikatorer i målområde Medarbetare 2020

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 genomförd den 7 maj 2019 och MBL-förhandling den 8 maj 2019. MBL-protokoll med de fackliga organisationernas protokollsanteckningar bifogas som bilaga.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

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