



## **Reviderad tidplan för budget 2021 med plan för 2022-2024**

### **Förslag till kommunstyrelsens beslut**

1. Reviderad tidplan för arbetet med budget för år 2021 med plan för 2022-2024 fastställs enligt bilaga 1.

### **Ärende**

I mars informerade den styrande majoriteten och det största partiet i opposition i Linköping att de kommer att lägga de stora politiska konflikterna åt sidan och samarbeta för att ta Linköping genom coronakrisen på bästa sätt. En del i överenskommelsen är att skjuta på budgetprocessen. Därför kommer det planerade fullmäktigebeslutet av Linköpings kommuns budget för 2021 inte att genomföras i maj utan föreslås genomföras i september. Anledningen till detta är både att det i nuläget är svårt att överblicka de ekonomiska konsekvenserna av coronakrisen samt att det inte är demokratiskt försvarbart att behandla så viktiga ärenden när två tredjedelar av ledamöter och ersättare inte är närvarande på fullmäktige.

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram ett förslag till reviderad tidplan, bilaga 1.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Reviderad tidplan för budget 2021 med plan för 2022-2024, 2020-04-06

Bilaga 1 - Reviderad tidplan för arbetet med budget 2021 med plan för 2022-2024

## **Bakgrund**

Kommunfullmäktige beslutade 2019-05-28 i beslutet om budget för 2020 att uppdra till kommunstyrelsen att fastställa tidplan och direktiv för nämndernas arbete med budget. Kommunstyrelsen fastställde den 20 augusti 2019 § 256 tidplan för arbetet med budget för år 2021 med plan för 2022-2024.

Tidplanen är anpassad till sammanträdesplanen 2020 för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Den omfattar kommunens samtliga nämnder och styrelser men inte de kommunala bolagen och förbunden. Tidplanen har utgjort underlag för nämndernas sammanträdesplanering för 2020.

## **Arbetet med budget 2021 med plan för 2022-2024**

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 majoriteten som tar fram budgetförslaget till fullmäktige. Den 29 september föreslås kommunfullmäktige besluta om budget för 2021 med plan för 2022-2024, 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 och förvaltningarna arbetar fram en internbudget för 2021 med plan för 2022-2024 mellan april och oktober och påbörjar arbetet utifrån kommundirektörens underlag till budget som redovisas för kommunstyrelsens strategiska utskott i början av maj och därefter tar de fram ett slutligt förslag utifrån kommunfullmäktiges budgetbeslut den 29 september med anvisade ekonomiska ramar. Planen för åren 2022-2024 ligger till grund för nästkommande års budgetarbete.

Därutöver tar förvaltningarna fram verksamhetsplaner för 2021.

Den 1 december föreslås kommunstyrelsen behandla nämndernas internbudget för 2021 med plan för 2022-2024. Kommunfullmäktige föreslås att godkänna nämndernas internbudget för 2021 den 8 december.

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

MBL-information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:

Nämnder och styrelser  
Förvaltningschefer  
Nämndansvariga tjänstemän  
Nämndsekreterare  
Ekonomichefer  
Ekonomistaben  
Biträdande kommundirektör,  
Mikael Borin  
HR-direktör, Sonja Erlandsson  
Kvalitetsstrateg, Jenny  
Bolander  
Enhetschef, Kjell Thun  
Förhandlingsgruppen  
// Samtliga ska även ha  
tjänsteskrivelsen inkl. bilagor.

**Bilaga 1****Reviderad tidplan för arbetet med budget 2021 med plan för 2022-2024**

<i>Okt-nov</i>	<i>Budgetarbetet inleds i oktober med att kommunledningsförvaltningen tar fram planeringsförutsättningar som presenteras i slutet av november.</i>
<i>Slutet av november</i>	<i>Planeringsförutsättningar med anvisningar till förvaltningarnas arbete med planeringsunderlag skickas ut.</i>
<i>December</i>	<i>Kommunledningsgruppen går igenom planeringsförutsättningarna</i>
<i>Den 27 januari</i>	<i>Förvaltningarna lämnar planeringsunderlag till kommunledningsförvaltningen</i>
<i>Mitten av februari</i>	<i>Kommunledningsgruppen går igenom förvaltningarnas planeringsunderlag och boksluts- och budgetdagen förbereds.</i>
<i>4 mars</i>	<p><i>Boksluts- och budgetdag</i>  <i>Under boksluts- och budgetdagen läggs fokus på:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Bokslut 2019</i></li> <li>• <i>Budget 2021 med plan för 2022-2024</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Planeringsförutsättningar</i></li> <li>• <i>Utvecklingsområden och utmaningar</i></li> </ul> </li> </ul>
<i>Februari - april</i>	<i>Kommunledningen arbetar fram kommundirektörens underlag till budget 2021 med plan för 2022-2024. I början av mars har kommunledningsgruppen gemensamma budgetdagar.</i>
<i>2 april</i>	<i>Förvaltningscheferna får kommundirektörens preliminära underlag för att de ska kunna påbörja arbetet med internbudget 2021 med plan för 2022-2024 och tillhörande bilagor.</i>
<i>April - september</i>	<i>Utifrån kommundirektörens underlag tar förvaltningschefen fram "Förvaltningschefens underlag till internbudget 2021 med plan för 2022-2024" som överlämnas till samtliga politiska partier som är representerade i fullmäktige den 30 september.</i>

	Parallellt med framtagande av internbudget tar förvaltningarna fram verksamhetsplaner.
29 april	Ny skatteprognos från SKR, eventuell justering av kommundirektörens underlag till budget med anledning av den nya prognosen.
4 maj	Kommundirektörens underlag som utgör underlag till den politiska beredningen presenteras för kommunstyrelsens strategiska utskott och överlämnas till de politiska partierna.
Maj - augusti	Utifrån kommundirektörens underlag tar den politiska majoriteten och övriga politiska partier fram förslag till budget för 2021 med plan för 2022-2024.
1 september	MBL, information inför förhandling
4 september	MBL, förhandling § 11
9 september	Utskick till kommunstyrelsen
15 september	Kommunstyrelsen behandlar förslag till budget för 2021 med plan för 2022-2024
21 september	Om regeringens budgetproposition föranleder förändrade budgetramar tas det upp på kommunstyrelsens ordinarie strategiska utskott. Eventuella justeringar av budgetramar för nämnderna beslutas i december
29 september	Kommunfullmäktige beslutar om budget för 2021 med plan för 2022-2024
30 september	Förvaltningschefen lämnar "Förvaltningschefens underlag till internbudget för 2021 med plan för 2022-2024" utifrån kommunfullmäktiges budgetbeslut den 29 september med anvisade ekonomiska ramar till de politiska partierna och kommunledningsförvaltningen.
1 oktober-31 oktober	Utifrån förvaltningschefens underlag tar den politiska majoriteten i nämnden och övriga politiska partier fram förslag till internbudget för 2021 med plan för 2022-2024.
31 oktober	Nämnderna lämnar internbudget

1- 10 november	Avstämning av inlämnade internbudgetar samt eventuella justeringar med anledning av budgetpropositionen
16 november	Kommunstyrelsens strategiska utskott - Redovisning av avstämning internbudgetar samt eventuella justeringar med anledning av budgetpropositionen
November	Eventuell MBL ifall det blir justeringar av nämndernas internbudgetar eller av kommunens samlade budget för 2021 med plan för 2022-2024
1 december	Kommunstyrelsen behandlar nämndernas internbudgetar samt eventuell justering av budgeten för 2021 med plan för 2022-2024
8 december	Kommunfullmäktige – nämndernas internbudgetar samt eventuell justering av budgeten för 2021 med plan för 2022-2024