



## **Budget 2021 för Linköpings kommun med plan för 2022-2024 samt skattesats**

### **Förslag till kommunstyrelsens beslut**

1. Förslag till budget för år 2021 med plan för 2022-2024 och beslut tillstyrks.
2. Nämndmål i målområde Medarbetare fastställs för 2021 enligt bilaga 5.
3. KS-indikatorer fastställs enligt budgetbilaga 1.
4. Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att under 2021 externt placera medel för framtida pensionsförpliktelser intjänad under 2021 och ianspråkta externt placerade medel för att finansiera del av pensionsutbetalningarna under 2021.
5. Förslag till planerad användning av Bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden enligt bilaga 4 tillstyrks.
6. Kommundirektören får i uppdrag, förutsatt att kommunfullmäktige beslutar enligt förslag till budget, att revidera Reglemente för Linköpings kommun i enlighet med Kommunledningsförvaltningens förslag.

### **Förslag till kommunfullmäktiges beslut**

1. Kommunstyrelsens förslag till budget för år 2021 samt plan för åren 2022-2024 fastställs enligt bilaga 1.
2. Nämnder och styrelser får i uppdrag att utöver delårsrapporteringen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige göra månadsvisa uppföljningar.
3. En värdeöverföring om 66 750 000 kronor för år 2021 från det kommunala allmännyttiga bostadsaktiebolaget AB Stångåstaden genomförs. Kommunstyrelsens förslag till planerad användning av bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden enligt bilaga 4 godkänns. Nämnderna får i uppdrag att återrapportera faktisk förbrukning av insatserna i delårsrapporten per den 31 augusti och vid årets slut.
5. Kommunstyrelsen medges ta upp lån inom en sammanlagd låneram som till och med år 2021 uppgår till max 1 133 mnkr varav 683 mnkr avser simhallen.

6. Kommunfullmäktige medger en årlig investeringsram om 50 mnkr för strategiska markköp och överlåter därmed beslutsrätten för dessa till kommunstyrelsen.
7. Kommunstyrelsen får i uppdrag att göra tekniska justeringar av nämndernas ramar för demografiska förändringar enligt kommunens resursfördelningsmodell, nystart av verksamhet med mera.
8. Kommunstyrelsen får i uppdrag att fastställa tidplan och direktiv för nämndernas och styrelsens arbete med budget, uppföljning och bokslut.
9. Skattesatsen för år 2021 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. Som en del i planeringsprocessen tar Kommunledningsförvaltningen fram en kommunövergripande omvärlds- och trendrapport (OBS-rapporten). Rapporten, som utgör bilaga 6, syftar till att ge en övergripande bild över trender och omvärldsfaktorer som direkt, eller indirekt, påverkar Linköping och kommunkoncernen.

Det är Allians för Linköping (Moderaterna, Centerpartiet, Liberalerna och Kristdemokraterna) som tar fram budgetförslaget till fullmäktige. Den 29 september beslutar kommunfullmäktige 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 arbetar fram en internbudget för 2021 med plan för 2022-2024 mellan september och oktober utifrån kommunfullmäktiges budgetbeslut 2020-09-29 med anvisade ekonomiska ramar. Den 1 december behandlar kommunstyrelsen och den 8 december behandlar kommunfullmäktige nämndernas internbudgetar för 2021 med plan för 2022-2024.

Kommunens mål- och verksamhetsstyrning beslutades av Kommunens reglemente för Linköpings kommun (senaste beslutades den 2020-06-16 § 147). Kommunledningsförvaltningen föreslår nu ytterligare revideringar avseende mål- och verksamhetsstyrning. De ändringar som föreslås är att definitionen av KS-indikatorer justeras till: *Kommunstyrelsen följer på en övergripande nivå kommunens utveckling med stöd av mätetal, så kallade KS-indikatorer. Dessa indikatorer ska spegla viktiga förhållanden för kommunens resultat och Linköpings utveckling. KS-indikatorernas främsta syfte är att visa om utvecklingen går i önskvärd riktning och ge underlag för att ompröva kommunfullmäktiges styrning.*

Kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsen att i sin beredning till kommunfullmäktige tillstyrka förslaget till beslut.

---

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Budget för 2021 med plan för 2022-2024, 2020-09-02

Bilaga 1 - Förslag till budget för 2021 med plan för 2022-2024

Bilaga 2 - MBL-protokoll 2020-09-02

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

Bilaga 4 - Förslag till användning av bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden

Bilaga 5 - Nämndmål och nämndindikatorer i målområde Medarbetare 2021

Bilaga 6 - OBS 2020

## Bakgrund

### Sammanfattning av budgetförslaget

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. I förslag till budget för år 2021 med plan för 2022-2024 är resultatet noll vilket innebär att resultatet är i balans.

Skattesatsen föreslås vara oförändrat 20,20 procent för åren 2021-2024.

I tabellen nedan redovisas Alliansens förslag till förändrade budgetramar.

Alliansens förslag till förändrade budgetramar, belopp mnkr	Förslag Budget 2021	Förslag Plan 2022	Förslag Plan 2023	Förslag Plan 2024
<b>Kommunstyrelsen</b>				
Stadsbyggnadsprojekt Ostlänken	5,9	4,0	3,1	1,3
Flytt av SM-veckan från 2021 till 2022	-10,0	10,0		
Trygghetspaket	5,0	5,0	5,0	5,0
Tillfälligt utökad uppdrag Visit - Kickstart Linköping	5,0	5,0		
Utbildningspaket kommunal äldreomsorg	5,0	5,0		
<b>Äldrenämnden</b>				
I avvaktan på att ett nytt äldreboende ska bli klart minskas demografiersättningen för åren 2021 och 2022	-25,0	-20,0		
Hel kompensation för demografiska förändringar enl. resursfördelningsmodellen			8,7	12,6
<b>Social- och omsorgsnämnden</b>				
Boende inom LSS, socialpsykiatri och HVB	25,0	25,0	20,0	20,0
<b>Barn- och ungdomsnämnden</b>				
Hel kompensation för demografiska förändringar enl. resursfördelningsmodellen	3,2	6,2	9,5	12,8
<b>Bildningsnämnden</b>				
Hel kompensation för demografiska förändringar enl. resursfördelningsmodellen	2,2	4,3	6,4	7,8
Satsning på gymnasiesärskola	4,0	4,0	4,0	4,0
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>				
Aviserade hyresökningar, Valla Friluftsområde samt kapitaltjänst för nämndens investeringar i ny simhall	2,0	2,0	2,5	2,5
Tidigareläggning av konstgräsplan	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Arbetsmarknadsnämnden</b>				
Utökade medel för ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinriktade platser	30,0	30,0	30,0	30,0
Extratjänstsatsning	2,0	2,0		
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>				
Ökade kostnader färdtjänst.	15,0	15,0	15,0	15,0
<b>Delsumma förändrade budgetramar för nämnderna</b>	<b>70,3</b>	<b>98,5</b>	<b>105,2</b>	<b>112,0</b>
<b>Kommunstyrelsens resurs- och reservmedel</b>				
Utökning från 35 mnkr/år till 68 mnkr för åren 2021 och 2022	33,0	33,0		
Minskning av reserv för demografiska förändringar	-14,4	-19,5	-28,6	-37,2
<b>Finansnettot</b>				
Utökning av bosociala medel från AB Stångåstaden	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
Tillfälligt ökad utdelning från Linköpings Stadshus AB	-40,0	-40,0		
<b>Summa Alliansens förslag till förändrade budgetramar</b>	<b>42,9</b>	<b>66,0</b>	<b>70,6</b>	<b>68,8</b>

Kommunen beräknas omsätta 10,8 miljarder kronor 2021.

Budgetförslaget är beräknat utifrån SKR:s scenario den 24 augusti men det finns en stor osäkerhet för hur de ekonomiska förutsättningarna utvecklas och om staten kommer att besluta om eventuella ytterligare statsbidrag. Därför förslås effekterna med anledning av de försämrade skatteprognoserna finansieras med ianspråktagande av kommunens resultatutjämningsreserv (RUR) med 57 mnkr för år 2021 och för åren 2022-2024 med ofördelade kostnadsreduceringar som om de kvarstår fördelas i kommande års budgetarbete.

I tabellen nedan redovisas förändringar jämfört med den plan KF fastställde den 26 november 2019.

Belopp mnkr	År 2021	År 2022	År 2023	År 2024
Försämrade skatteprognoser jämfört med den plan som KF fastställde den 26 nov 2019	-220	-224	-202	
Extra generella statsbidrag som regeringen aviserat till och med den 31 augusti 2020	139	139	139	
Alliansens förslag till förändrade ramar	-43	-66	-71	-69
Förändrad procentuell uppräknings och reserv för pris o lön samt ny befolkningsprognos vilket påverkar nämndernas ersättning och reserver för demografiska förändringar	67	54	53	-120
Ianspråktagande av RUR	57			
Ofördelade kostnadsreduceringar	0	97	81	189
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nämndernas ramar föreslås utökas med sammanlagt 70 mnkr 2021. Nämndernas ramar för 2021 har även utökats med 55 mnkr för demografiska förändringar och räknats upp med 123 mnkr till 2021 års pris- och löneläge. Verksamhetens nettokostnader 2021 har sammantaget ökat med 1,4 procent jämfört med aktuell budget 2020. I nämndernas ramar för åren 2021-2024 ingår kostnadsreduceringar som beslutades när fullmäktige antog budget 2020 med plan för 2021-2023 i maj 2019. Därutöver finns ofördelade kostnadsreduceringar för åren 2022-2024 som om de kvarstår fördelas i kommande års budgetarbete.

I budgetförslaget finns resursmedel med 68 mnkr för 2021 som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen.

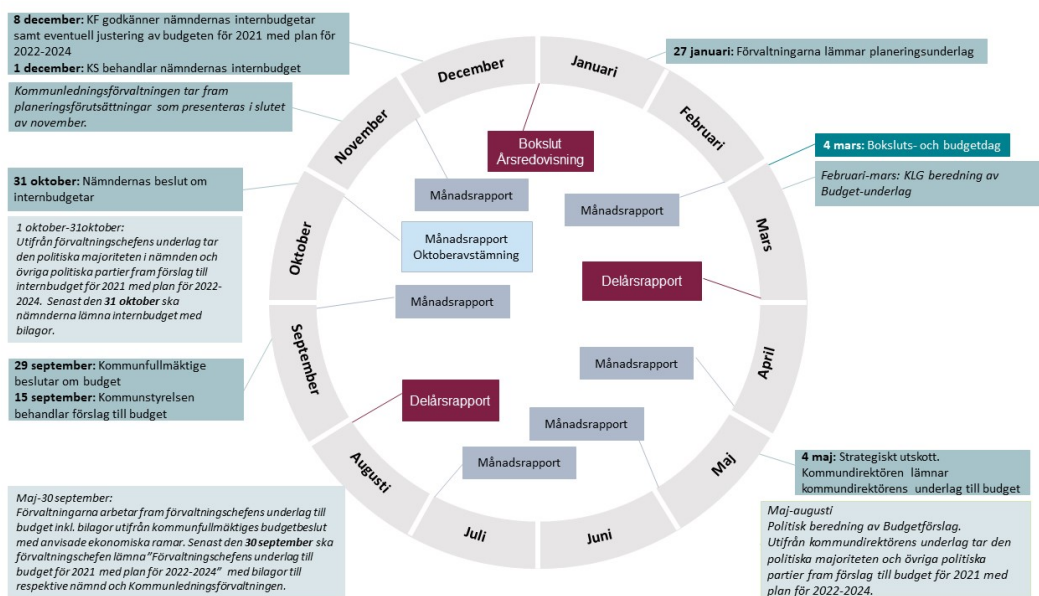
I budgetförslaget ingår bostadspolitiska medel från AB Stångåstaden med 67 mnkr för 2021 och 62 mnkr per år för åren 2022-2024.

I förslaget är investeringsramen för år 2021 843 mnkr varav 297 mnkr avser simhallen. I förslaget beräknas kommunen kunna finansiera en stor del av investeringarna för 2021 utan att ta upp lån. Den sammanlagda låneramen för

att finansiera resterande investeringar föreslås till och med år 2021 uppgå till 1 133 mnkr (varav 683 mnkr simhallen) vilket motsvarar 6 871 kr/invånare.

I budgeten finns reservmedel för investeringar med 15 mnkr per år för att vid behov kunna utöka nämndernas investeringsramar under budgetperioden. Dessutom finns medel för strategiska markförvärv med 50 mnkr per år.

## Årshjul budget 2021 (planering och uppföljning)



## 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 2021 med plan för 2022-2024 innehåller 13 kommunövergripande mål, 33 strategiska utvecklingsuppdrag och 5 prioriterade styrdokument. I budgeten anges också KS-indikatorer för perioden.

I samband med beslut om budget föreslår Kommunledningsförvaltningen vissa revideringar av reglementet avseende mål- och verksamhetsstyrningen. I dag definieras KS-indikatorer som ett måttal till varje kommunövergripande mål, med ett målvärde. Definitionen föreslås justeras till att: *Kommunstyrelsen följer på en övergripande nivå kommunens utveckling med stöd av måttal, så kallade KS-indikatorer. Dessa indikatorer ska spegla viktiga förhållanden för kommunens resultat och Linköpings utveckling. KS-indikatorernas främsta*

*syfte är att visa om utvecklingen går i önskvärd riktning och ge underlag för att ompröva kommunfullmäktiges styrning.*

### **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 nämndindikatorer redovisas i bilaga 5. I övriga målområden beslutar respektive nämnd om nämndmål och nämndindikatorer för nämndens verksamhet.

### **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 kontroll på önskad kostnadsutveckling och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar.

Den kontinuerliga uppföljningen utgör en del av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna. I delårsrapporten rapporteras avvikelser från bl.a. internbudget, planer och program samt åtgärder nämnderna vidtar med anledning av avvikelserna. Den kontinuerliga uppföljningen för kommunkoncernen omfattar:

- månadsrapporter
- delårsrapporter per den 31 mars, 31 augusti samt den 31 oktober
- årsredovisning
- nämndernas verksamhetsberättelser
- personalbokslut
- 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 31 mars, den 31 augusti samt i årsredovisningen. I delårsrapporterna och i det preliminära bokslutet uppmärksammas kommunstyrelsen särskilt på de avvikelser som de bör följa med anledning av uppsiktsplikten.

### **Bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden**

I budgetförslaget för 2021 med plan för 2022-2024 budgeteras 67 mnkr som utdelning från Linköpings Stadshus AB år 2021. 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 bostadspolitiska medel/värdeöverföring från AB Stångåstaden. Åtterrapporering av faktisk förbrukning av insatserna kommer att ske i delårsrapporten per den 31 augusti och vid årets slut.

### **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**

Information enligt MBL § 11 är genomförd den 2020-09-02 och MBL-förhandling om budgetförslaget den 2020-09-04. MBL-protokoll med de fackliga organisationernas protokollsanteckningar bifogas som bilaga.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:  
Samtliga nämnder  
samtliga förvaltningschefer  
Budgetchef, Birgitta Hammar  
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander  
Stadsrevisor, Peter Alexandersson  
Ekonomichef, Åsa Drange  
Ekonomichef, Damir Foric  
Ekonomichef, Gunilla Green  
Ekonomichef, Petter Skogö  
Ekonomichef, Åsa Haraldsson  
Ekonomichef, Kimmo Immonen  
Ekonomichef, Henrik Karpe  
Enhetschef Överförmyndarenheten,  
Petra Hallqvist,  
Administrativ chef, Lena Fristedt