



Intern finansiering internbudget för 2022 med plan för 2023-2027

Innehållsförteckning

Intern finansiering internbudget för 2022 med plan för 2023-2027.....	1
Internbudget 2022 med plan för 2023-2027	7
Sammanfattning av x-nämndens internbudget.....	7
Ekonomi	8

Internbudget 2022 med plan för 2023-2027

För Linköpings kommun är verksamhetsresultatet centralt, det vill säga det resultat och de effekter som verksamheten får för de som använder kommunens tjänster. Kommunens verksamheter ska sträva efter att utifrån de givna resurserna optimera nyttan för de som använder kommunens tjänster. Budgetprocessen är förändringsinriktad och fokuserar på vad som ska förändras i verksamheten under budgetperioden.

Kommunfullmäktige beslutar den 28 september 2021 om Budget för 2022 med plan för 2023-2027 med ekonomiska ramar för nämnderna. Kommunens reglemente anger också förväntningar på nämnderna. Nämnden ska genom sitt basuppdrag och inriktningen i internbudgeten bidra till utveckling inom kommunfullmäktiges mål, detta görs inom ramen för av kommunfullmäktige anvisade ekonomiska ramar. Varje generation ska bära sina kostnader, vilket kräver stort ansvarstagande och god budgetdisciplin. Alla verksamheter ska drivas på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt där nämnderna ansvarar för att effektiviseringar och prioriteringar görs inom nämndens ram.

Nämndens internbudget anger riktning och förutsättningar för nämndens verksamhet och utveckling.

Sammanfattning av intern finansierings internbudget

De olika delarna som ingår i internbudgeten för ”Intern finansiering” är följande:

- Kommunstyrelsens resursmedel
- Reserv för pris, lön, demografi
- Försenad nystartad verksamhet
- Intern ränta

Reserver för osäkra faktorer

I budgeten ingår reserver på kommunövergripande nivå i form av resursmedel som kommunstyrelsen under löpande budgetår kan besluta om att fördela samt reserv för pris- och löneuppräknings, demografi för kommande år.

I budgeten finns även reservmedel för investeringar med 15 mnkr per år för att vid behov kunna utöka nämndernas investeringsramar under budgetperioden. Dessutom finns medel för strategiska markförvärv som utökats med 100 mnkr till 150 mnkr per år. De posterna ingår i Kommunstyrelsens internbudget.

Kommunstyrelsen måste alltid ta hänsyn till målen för kommunens ekonomi vid beslut om ianspråktaganden av reserv- och resursmedel.

Kommunstyrelsens resursmedel

I budgeten finns resursmedel med 53 mnkr varav 10 mnkr avser arbetsmiljöskuld för år 2022 och 33 mnkr/år för åren 2023-2027 som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag under löpande budgetår efter beslut i kommunstyrelsen.

Försenad nystartad verksamhet

När nämnderna får utökad budget för att starta ny verksamhet och starten blir försenad återlämnar de budgetram tills verksamheten kommer igång. Vid årets början är beloppet noll.

Reserv för pris, lön och demografi

Budgetramarna för nämndernas verksamhet är de nettoramar som är beräknade enligt förutsättningarna nedan.

Samtliga pris- och lönekompensationer för år 2022 ingår i nämndernas budgetramar. Pris- och löneuppräknings för kommande år budgeteras som en central reserv.

Budgetramarna för nämndernas verksamhet är nettoramar som är beräknade enligt förutsättningarna nedan.

Pris- och lönekompensationer för år 2022 ingår i nämndernas budgetramar. Budgetramarna för nämnderna är angivna i 2022 års pris- och löneläge enligt följande:

- Indexuppräkning för pris och lön
(löneökning fr.o.m. 1 april) 1,9 % (Helår cirka 2,3 %)

Resursfördelning demografi

Kommunen har en modell för resursfördelning för demografiska förändringar för verksamheter där populationen för respektive ”ersättningsgrupp” är så stor att enhetliga ersättningschabloner med enkelhet kan användas och efterfrågan av verksamhet har ett starkt och tydligt samband med åldersdemografien. Modellen för resursfördelning för demografiska förändringar bygger på kostnadsutjämnningen mellan Sveriges kommuner. Det är en generell resursfördelning

för demografiska förändringar för verksamheterna förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola samt äldreomsorgen. Modellen bygger på invånarantalet enligt kommunens befolkningsprognos och ersättningsbeloppen i kostnadsutjämnings mellan Sveriges kommuner. Förändringar av de aktuella verksamheterna kopplade till förändrad åldersdemografi ingår i nämndernas ramar. Resursfördelningsmodellen överensstämmer med kommunens styrmodell beträffande decentralisering och kommunens budgetprocess med mer rambudgetering och mindre detaljbudgetering.

Resursfördelningen för demografiska förändringar syftar till att förbättra nämnders planeringsförutsättningar genom att fördela ekonomiska resurser på basis av förändringarna av antalet invånare i de aktuella åldersgrupperna. Det innebär att berörda nämnder kan förutsäga vilka ekonomiska resurser som finns även vid förändringar av antal invånare i de olika åldersgrupperna. En nämnd kan för ett specifikt år få såväl ökade som minskade resurser då antal invånare i respektive åldersgrupp ständigt förändras.

När budgeten fastställs fördelas en del av resurserna utifrån förändringar av antal invånare i de aktuella åldersgrupperna. Därutöver budgeteras en mindre central reserv för att hantera förändringar av befolkningsprognoserna kommande år. Äldrenämndens, barn- och ungdomsnämndens samt bildningsnämndens ramar har i budget för 2022 med plan för 2023-2027 justerats enligt nedan för demografiska förändringar utifrån den befolkningsprognos som kommunstyrelsen behandlade den 20 april 2021.

Befolkningsförändringarna i de aktuella åldersgrupperna enligt prognosen från våren 2021 avviker från tidigare prognoser vilket innebär att berörda nämnders ramar justerats, se avsnittet "Demografiska förutsättningar" tidigare i dokumentet.

Intern ränta

Budgetramarna för nämnderna är beräknade med intern ränta enligt följande:

- Intern ränta 1,0 % (oförändrat jämfört med 2021)

Den interna räntan är beräknad utifrån Linköpings genomsnittliga räntekostnad för kommunens externa upplåning. Linköping har tidigare inte haft några lån men när simhallen började byggas har kommunen tagit upp lån. Det är lämpligt att matcha lånens löptid med investeringens avskrivningstid. Tio år är längsta löptid där det finns en god daglig prissättning på lån. Kommuninvest är normalt den part som erbjuder bästa/lägsta ränta för långa lån och därför beräknas den interna räntan utifrån deras 10-åriga ränta som är cirka 1 procent.

Ekonomi

Driftsammandrag

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsens resursmedel	0	81 500	52 700	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500
Reserv pris, lön, demografiska förändringar	0	10 010	37 659	202 885	515 187	797 976	1 089 455	1 388 549
Försenad nystartad verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0
Ersättning från staten för sjuklönekostnader under coronapandemin (exkl ers Leanlink)	-53 521							
Intern ränta	-47 999	-31 361	-31 361	-41 111	-41 111	-41 111	-41 111	-41 111
Summa nettokostnader, tkr	-101 520	60 149	58 998	194 274	506 576	789 365	1 080 844	1 379 938
<i>varav kostnader</i>	<i>4 527</i>	<i>91 510</i>	<i>90 359</i>	<i>235 385</i>	<i>547 687</i>	<i>830 476</i>	<i>1 121 955</i>	<i>1 421 049</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-106 047</i>	<i>-31 361</i>	<i>-31 361</i>	<i>-41 111</i>	<i>-41 111</i>	<i>-41 111</i>	<i>-41 111</i>	<i>-41 111</i>
Budgetram enl. beslut i KF den 28 september 2021			58 998	194 274	506 576	789 365	1 080 844	1 379 938

