



Budget för Linköpings kommun 2023 med plan för 2024-2028

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. ”Tillsammans för Linköpings politiska program 2022-2026” tillstryks och överlämnas till kommunfullmäktige.
2. Förslag till budget för år 2023 med plan för 2024-2028 tillstyrks.
3. KS-indikatorer fastställs enligt förslag.
4. Nämndmål i målområde Medarbetare fastställs enligt förslag.
5. Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att under 2023 externt placera medel för framtida pensionsförpliktelser intjänad under 2023 och ianspråkta externt placerade medel för att finansiera del av pensionsutbetalningarna under 2023.
6. Äldrenämnden får i uppdrag att revidera sin investeringsbudget.
7. Kommunledningsförvaltningens förslag i övrigt tillstyrks.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. ”Tillsammans för Linköpings politiska program 2022-2026” fastställs enligt upprättat förslag, bilaga 1.
2. Kommunstyrelsens förslag till budget för år 2023 samt plan för åren 2024-2028 fastställs enligt bilaga 2.
3. Ansvar och budgetram för statistikresurs med 990 000 kronor omfördelas från kommunstyrelsen till barn- och ungdomsnämnden.
4. Ansvar och budgetram för utåtriktat arbete för hållbar mobilitetarbetet med 500 000 kronor omfördelas från kommunstyrelsen till samhällsbyggnadsnämnden.
5. Ansvar och budgetram för SAAB Arena med 1 100 000 kronor omfördelas från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen.
6. Ansvar och budgetram för Linköpings Arena med 12 500 000 kronor omfördelas från kommunstyrelsen till kultur-och fritidsnämnden.

7. Ansvar och budgetram för stadsfesten med 1 500 000 kronor omfördelas från kommunstyrelsen till kultur- och fritidsnämnden.
8. Ansvar och budgetram för arbetsteamet med 3 490 000 kronor omfördelas från social- och omsorgsnämnden till arbetsmarknadsnämnden.
9. Ansvar och budgetram för kommunikationsresurs med 300 000 kronor omfördelas från barn- och ungdomsnämnden till arbetsmarknadsnämnden.
10. Ansvar och budgetram för kommunikationsresurs med 100 000 kronor omfördelas från bildningsnämnden till arbetsmarknadsnämnden.
11. Budgetram för vuxenutbildningen med 127 130 omfördelas från bildningsnämnden till arbetsmarknadsnämnden.
12. Reduceringen för äldrenämnden och bildningsnämnden i kommunens modell för resursfördelning för demografiska förändringar jämfört med Linköpings belopp i kostnadsutjämnningen tas bort.
13. Värdeförändringen år 2023 av pensioner intjänade före 1998 redovisas mot eget kapital.
14. I budgeten för år 2023 planeras att ianspråkta 140 mnkr av kommunens resultatutjämningsreserv (RUR).
15. En värdeöverföring om 100 000 000 kronor för år 2023 från det kommunala allmännyttiga bostadsaktiebolaget AB Stångåstaden genomförs. Kommunstyrelsens förslag till planerad användning av värdeöverföringen från AB Stångåstaden enligt bilaga 5 godkänns. Nämnderna får i uppdrag att återrapportera faktisk förbrukning av insatserna senast den 31 augusti och vid årets slut.
16. Kommunstyrelsen medges ta upp lån inom en sammanlagd låneram som till och med år 2023 uppgår till max 1 100 mnkr varav största delen avser simhallen.
17. Kommunfullmäktige medger en årlig investeringsram om 150 mnkr för strategiska markköp och överlåter därmed beslutsrätten för dessa till kommunstyrelsen.
18. Kommunstyrelsen får i uppdrag att göra tekniska justeringar av nämndernas ramar för demografiska förändringar enligt kommunens resursfördelningsmodell, nystart av verksamhet med mera.
19. Kommunstyrelsen får i uppdrag att fastställa tidplan och direktiv för nämndernas och styrelsens arbete med budget, uppföljning och bokslut.
20. Socialdemokraterna avskriver alla motioner som är lagda under föregående mandatperiod. Motionerna kommer att omhändertas i budgetar under mandatperioden.

Ärende

Enligt reglemente och kommunens modell för mål- och verksamhetsstyrning ska kommunfullmäktige fastställa majoritetens politiska program för mandatperioden. Programmet ska vara vägledande för kommunens långsiktiga planering och har tagits fram gemensamt av Socialdemokraterna och Moderaterna.

Med utgångspunkt i det politiska programmet har Socialdemokraterna och Moderaterna tagit fram förslag till budget 2023 med plan för 2024-2028. 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 ett viktigt verktyg i kommunens mål- och verksamhetsstyrning genom att tydliggöra nämndernas uppdrag och förväntat resultat.

Socialdemokraternas motioner som är lagda under föregående mandatperiod avskrivs. Dessa kommer att omhändertas föreslagen budget och kommande budgetar under mandatperioden.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Budget för Linköpings kommun 2023 med plan för 2024-2028, 2022-11-23
Bilaga 1 - Majoritetens politiska program ”Tillsammans för Linköpings politiska program 2022-2026”

Bilaga 2 - Budget för 2023 med plan för 2024-2028

Bilaga 3 - MBL-protokoll 2022-11-28

Bilaga 4 - Protokollsutdrag från kommunfullmäktiges presidium med förslag till budgetram för kommunens revisorer (2022-10-11 KFP § 74)

Bilaga 5 - Bostadspolitiska medel

Bilaga 6 - OBS 2022

Bilaga 7-12 Protokoll från nämnderna om omfördelningar

Bakgrund

Socialdemokraterna och Moderaterna har tagit fram sitt politiska program för mandatperioden och budgetförslag till fullmäktige. Budgeten utgår från majoritetens politiska program ”Tillsammans för Linköpings politiska program 2022-2026”, kommunens reglemente och planeringsförutsättningar och fastslår hur kommunens samlade resurser ska fördelas mellan nämnder och verksamheter. Budgeten innehåller förslag på inriktning, kommunövergripande mål och ekonomiska budgetramar för kommunens nämnder. Förslaget omfattar även strategiska utvecklingsuppdrag till nämnder samt investeringsramar.

Med anledning av att det är valår behandlas budget 2023 med plan för 2024-2028 samt nämndernas internbudgetar av kommunstyrelsen den 29 november och kommunfullmäktige den 6 december. Kommunfullmäktige beslutade om skattesats för 2023 den 22 november då det enligt kommunallagen ska ske senast i november. När budgeten fastställs först i december kan fullmäktige då fastställa en annan skattesats än den som har bestämts tidigare. Då det är valår 2022 kan de nytillträdde nämnderna revidera sina internbudgetar och om de gör det ska de reviderade internbudgetarna lämnas till Kommunledningsförvaltningen senast den 1 april 2023. De reviderade internbudgetarna behandlas i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i april 2023.

Sammanfattning av budgetförslaget

I förslaget är skattesatsen oförändrat 20,20 procent för år 2023.

Kommunen beräknas omsätta 12,3 miljarder kronor 2023.

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. För att behålla kommunens långsiktiga ekonomiska förutsättningar bör kommunen ha ett resultat som är positivt kommande år för att kunna finansiera delar av investeringarna med egna medel/årets resultat. På grund av den höga uppräkningsgraden av inflationen som påverkar bland annat pensionskostnaderna tillfälligt under 2023 och 2024 föreslås den tillfälliga ökningen 2023 finansieras med ianspråktagande av kommunens resultatutjämningsreserv (RUR). Därefter uppgår det budgeterade resultatet för 2023 till 0 mnkr. I planen för åren 2024-2028 är de budgeterade resultaten 100 mnkr. Det finns en osäkerhet för hur de ekonomiska förutsättningarna utvecklas. Därför föreslås delar av de utökade budgetramarna för åren 2024-2028 finansieras med ofördelade kostnadsreduceringar som om de kvarstår hanteras i kommande års budgetarbete.

Den stora höjningen av prisbasbeloppet ger tillfälligt ökad pensionskostnad. Prisbasbeloppet används för värdesäkring av pensionerna och för 2023 och 2024 blir det stora belopp på grund av den stora höjningen. Förändringen av

pensionsavsättningen intjänad före 1998 beräknas till ca 190 mnkr för 2023 och ca 170 mnkr för 2024. Då den tjänades in för så länge sedan bör den inte belasta årets verksamhet eller årets skattebetalare och föreslås därför redovisas mot eget kapital som består av tidigare års samlade resultat.

I tabellen nedan redovisas majoritetens förslag till förändrade budgetramar jämfört med tidigare beslutad plan fördelat på respektive nämnd. Därutöver har nämndernas ramar utökats med 50 mnkr för demografiska förändringar jämfört med 2022 och räknats upp med 302 mnkr till 2023 års pris- och löneläge. Nämndernas ramar har även justerats för riksdagsbeslut som påverkar kommunens verksamhet med den kompensation som kommunen får enligt finansieringsprincipen, för 2023 är det en nettoutökning med 28 mnkr.

Förslag till förändrade budgetramar jämfört KF:s beslut om budget 2022 med plan för 2023-2027 den 29 september 2021.

Belopp mnkr	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunfullmäktige	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Kommunens revisorer	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommunstyrelsen	19,0	20,4	21,3	24,4	24,1	24,1
Överförmyndarnämnden						
Valnämnden	0,6	0,0	0,6	0,0	0,6	0,6
Äldrenämnden	16,2	16,2	16,2	16,2	16,2	16,2
Social- och omsorgsnämnden	34,2	34,2	34,2	34,2	34,2	34,2
Barn- och ungdomsnämnden	57,8	57,8	57,8	57,8	57,8	57,8
Bildningsnämnden	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Kultur- och fritidsnämnden	10,5	9,9	9,9	9,7	9,7	9,7
Arbetsmarknadsnämnden	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Samhällsbyggnadsnämnden	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Exploatering						
Bygg- och miljönämnden	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Summa förändringar exkl demografiska förändringar	162,5	162,7	164,2	166,5	166,8	166,8

I budgeten finns resursmedel med 30 mnkr per år som kan fördelas till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen.

Kommunkoncernen har stora investeringar framför sig de kommande åren. Detta kommer att leda till ökade finansieringsbehov både för bolagen och kommunen. Beslutet om Ostlänken kommer också att få stor påverkan på kommunkoncernens kommande investeringar. Investeringar kan finansieras med avskrivningar, egna medel/positiva resultat eller lån. I takt med att kommunens investeringar har ökat så har också finansieringsbehovet ökat och för att finansiera simhallen har kommunen för första gången på länge tagit upp lån. Kommunen har låga låneskulder jämfört med andra jämnstora kommuner, men det beror främst på att Lejonfastigheter äger kommunens verksamhetslokaler och har skulderna för dessa i sin balansräkning. Investeringar i mark, fastigheter och större anläggningar som är långsiktiga som till exempel simhallen och Ullevileden kan lånefinansieras då kommande generationer kommer att nyttja dem under många år och mark normalt inte förlorar i värde.

Ullevileden som är kommunens största investering de närmaste åren försenas och det innebär att investeringsbudgeten för 2023 blir lägre än tidigare.

Mindre investeringar och reinvesteringar är för höga 2023 för att kunna finansieras av resultat och avskrivningar.

I budgeten finns 150 mnkr per år för markreserv, denna investering faller dock inte ut årligen utan uppstår när möjlighet till köp infaller.

Under perioden uppgår lånebehovet cirka 1 600 mnkr enligt tabellen med kassaflöde nedan. Genomförandegraden av investeringar har under perioden 2015-2021 varit 80 procent. Om genomförandegraden är på samma nivå under perioden 2023-2028 uppgår lånebehovet till cirka 600 mnkr.

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoinvesteringar	714	809	922	874	874	812
Finansiering						
Resultat	0	100	100	100	100	100
Avskrivningar	263	268	284	289	294	294
Intäkter från exploateringsverksamhet	309	446	172	65	89	117
Summa finansiering	572	814	556	454	483	511
Nya externa lån	142	-5	366	420	391	301
Total låneskuld	1 042	1 037	1 403	1 823	2 214	2 515
Självfinansieringsgrad	80%	101%	60%	52%	55%	63%

Mål- och verksamhetsstyrning

Kommunfullmäktige fastställer i samband med beslut om budget majoritetens program för mandatperioden. Programmet 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 2023 med plan för 2024-2028 innehåller 13 kommunövergripande mål, 57 strategiska utvecklingsuppdrag och 7 prioriterade styrdokument. I budgeten anges också KS-indikatorer för perioden.

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 obligatoriska nämndindikatorer redovisas i budgetbilaga 2. I övriga målområden beslutar respektive nämnd om nämndmål och nämndindikatorer för nämndens verksamhet.

Uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under året

Kommunen följer upp och analyserar mål, verksamhet och ekonomi löpande under året. 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.

Den kontinuerliga uppföljningen som utgör en del av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna omfattar:

- delårsrapporter per den 31 mars, 31 augusti samt den 31 oktober
- månadsrapporter
- nämndernas verksamhetsberättelser
- årsredovisning
- finansrapporter
- nämndernas internkontrollrapporter
- hållbarhetsrapport
- jämförelser med andra kommuner, bland annat genom deltagande i Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK)

Värdeöverföring från AB Stångåstaden avseende bostadspolitiska medel.

I budgetförslaget för 2023 med plan för 2024-2028 budgeteras 100 mnkr som utdelning från Linköpings Stadshus AB år 2023. Det är en utökning med 38 mnkr jämfört med 2022. 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 5 redovisas förslag till användning av värdeöverföring från AB Stångåstaden. Åtterrapporering av faktisk förbrukning av insatserna kommer att ske senast den 31 augusti och vid årets slut.

Nuläges- och trendrapport (OBS)

Som en del i planeringsprocessen tar Kommunledningsförvaltningen fram en nuläges- och trendrapport (OBS-rapporten). Rapporten, som utgör bilaga, ska fungera som ett av bakgrundsmaterialen för nämndernas budgetarbete och nämndernas egna fördjupade omvärldsbeskrivningar.

Jämställdhet

Samtliga nämnder har i uppdrag att utifrån ett genusperspektiv följa upp och analysera verksamhet och statistik 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 2022-11-14 och MBL-förhandling om budgetförslaget sker den 2022-11-28. MBL-protokoll med de fackliga organisationernas protokollsanteckningar bifogas som bilaga.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder
Samtliga förvaltningschefer
Samtliga ekonomichefer
Budgetchef, Henrik Karpe
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Stadsrevisor, Peter Alexandersson