

§ 118

Justerat planeringsdirektiv 2022

KSN-2021-03127

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. **att** revidera tidplan för Mål- och budgetprocessen 2022 enligt bilaga.

Sammanfattning

I december 2014 beslutade kommunstyrelsen om planeringsdirektiv för en ny mål- och budgetprocess. Mål- och budgetprocessen har sedan dess för varje år reviderats för att öka kvaliteten i de ekonomiska underlagen, skapa mer delaktighet från nämnder och bolagsstyrelser samt öka genomslagskraften för den politiska viljan.

Planeringsdirektivet 2022 beslutades av kommunstyrelsen i december 2021 och beskriver fokus, förutsättningar för arbetet och övergripande tidplan med Mål och budget 2023–2025. Bakgrunden till föreliggande ärende är att förvaltningen ser att tidplanen för arbetet behöver justeras i enlighet med nedan föredragning.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 21 april 2022
- Bilaga Tidplan Mål och budgetprocess

Yrkande

Fredrik Ahlstedt (M), Jonas Segersam (KD) och Jonas Petersson (C) yrkar avslag till föreliggande förslag.

Erik Pelling (S) och Tobias Smedberg (V) yrkar bifall till föreliggande förslag.

Beslutsgång

Ordförande ställer föreliggande förslag mot avslag och finner att arbetsutskottet bifaller detsamma.

Kommunstyrelsens arbetsutskott
Protokollsutdrag

Datum:
2022-04-26

Reservation

Fredrik Ahlstedt (M), Jonas Petersson (C) och Jonas Segersam (KD) reserverar sig mot beslutet till förmån för Fredrik Ahlstedt (M) med fleras yrkande med motiveringen: *Vi yrkar avslag på förslaget och vidhåller att tidigare beslutad tidplan skall gälla. Vi anser inte att de skäl som framförs i föredragningen är tillräckliga eller ens relevanta för att göra justeringar i tidplanen. Då de i föredragningen angivna skälen för ändring i tidplanen endast kommer att innebära marginella förändringar i budgeten för 2023-2025 så bör ett förslag tas fram för att sedan gå ut till nämnder på remiss redan under juni 2022. Detta för att ge nämnderna de bästa förutsättningar i sin planering och för att kunna göra prioriteringar inför de ansträngda åren 2023-2025. Senarelagda tidplaner innebär risk för minskad förståelse för prioriteringar och risk för svagare budgetdisciplin i organisationen. Vi ser snarare detta förslag som en oförmåga hos de styrande partierna att kunna ge direktiv till budgetprocessen och hålla i prioriteringar för 2023-2025.*

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunledningskontoret
Tjänsteskrivelse till kommunstyrelsen

Datum:
2022-04-21

Diarienummer:
KSN-2021-03127

Handläggare:
Maria Ahrgren

Justerat planeringsdirektiv 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

1. **att** revidera tidplan för Mål- och budgetprocessen 2022 enligt bilaga.

Ärendet

I december 2014 beslutade kommunstyrelsen om planeringsdirektiv för en ny mål- och budgetprocess. Mål- och budgetprocessen har sedan dess för varje år reviderats för att öka kvaliteten i de ekonomiska underlagen, skapa mer delaktighet från nämnder och bolagsstyrelser samt öka genomslagskraften för den politiska viljan.

Planeringsdirektivet 2022 beslutades av kommunstyrelsen i december 2021 och beskriver fokus, förutsättningar för arbetet och övergripande tidplan med Mål och budget 2023–2025. Bakgrunden till föreliggande ärende är att förvaltningen ser att tidplanen för arbetet behöver justeras i enlighet med nedan föredragning.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret.

Föredragning

Enligt planeringsdirektivet för 2022 (KSN-2021-03127) som beslutades den 15 december 2021 ska beslut om begäran om nämndyttrande på styrets förslag till Mål och budget 2023–25 tas på kommunstyrelsens möte den 15 juni. Begäran om nämndyttrande innefattar kvalitetssäkring, förslag till taxor och avgifter samt kommunalt finansierad verksamhet. Remissperioden för nämnderna och bolagsstyrelserna att komma in med kvalitetssäkring och kompletteringar sträcker sig sedan fram till 9 september.

Arbetet med den kommande planperiodens Mål och budget pågår och aktiviteter så som strategiskt seminarium, identifierade behov och möjliga effektiviseringar har lämnats in från förvaltningar och bolag samt investeringsberedning pågår. De planerade beredningsdagarna genomförs enligt plan 28–29 april.

Mot bakgrund av flertalet uppkomna osäkerhetsfaktorer föreslår förvaltningen att beslutad tidsplan justeras. Faktorer som kommer påverka är bland annat: nuvarande läge i Ukraina och dess konsekvenser, samt att det den 15 juni sannolikt inte har lämnats besked från Trafikverket gällande stadsmiljöavtal för spårväg eller besked avseende fyrspår. Pågående prisökningar med osäkerheter kring vilken prisuppräknning som kan behövas till nämnderna samt det faktum att beskedet som väntas i juni om spårvägen har betydande inverkan på budgetförutsättningarna för de kommande åren innebär att budgetarbetet bör förskjutas till dess att osäkerheterna minskat. Sannolikheten för att en budget som lämnas för nämndyttrande redan den 15 juni väsentligt skulle behöva omprövas senare är stor och att skjuta fram tiden för den fortsatta processen bedöms som mest resurseffektivt. Hänsyn behöver även tas till att processen påverkas av att 2022 är ett valår. Sammantaget bedömer förvaltningen därmed att det finns för många osäkerhetsfaktorer för att den beslutade tidplanen om framtagande av remissversion innan sommaren och genomförande av remissperiod under sommaren ska anses motiverad.

Den justerade tidplanen innebär att begäran om nämndyttrande görs via kommunstyrelsens arbetsutskott den 25 oktober, efter valet, och att remissperioden sedan sträcker sig fram till 7 november. Eftersom planeringen redan tagit hänsyn till att skattesats beslutas på kommunfullmäktige 7–8 november och att Mål och budget kan debatteras på kommunfullmäktige i december ger den senarelagda remissperioden inga allvarliga konsekvenser utan möjliggör även fortsatt för beslut i december. En justering enligt förslaget ger styret en ökad chans att arbeta fram en Mål och budget efter valet med kvalitetssäkrade budgetförutsättningar.

Förvaltningen föreslås under perioden juni-september ta fram budgetförutsättningar och förslag på vilka av de inlämnade behoven som utifrån volym, lagkrav samt fattade politiska beslut kan anses angelägna att beakta i det fortsatta budgetarbetet. Dessa budgetförutsättningar bör uppdateras i samband med SKR:s skatteprognoser.

Förslag på justerad mål- och budgetprocess redovisas i bilaga.

Ekonomiska konsekvenser

Genom ett effektivt och strukturerat budgetarbete säkerställs att kommunens ekonomi blir långsiktigt hållbar.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 21 april 2022
- Bilaga Tidplan Mål och budgetprocess

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson
Stadsdirektör

Ola Hägglund
Ekonomidirektör

