

Handläggare
Per Törnvall
Ylva Opard
Maria Ahrgren

Datum
2015-11-24

Diarienummer
KSN-2015-1920

Kommunstyrelsen

Planeringsdirektiv för Mål och budget 2017 med plan för 2018-2019

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

att fastställa processen för Mål & budget 2017 med plan för 2018-2019 enligt **bilaga**, samt

att uppdra till kommunledningskontoret att skicka ut anvisningar och plan för taxor, avgifter, ersättningar och investeringar till styrelser och nämnder inför kommande budgetprocess.

Ärendet

I december 2014 beslutade kommunstyrelsen om planeringsdirektiv för en ny budgetprocess och budgetstruktur, Mål och budget 2016 med plan för 2017-2018 (KSN-2014-1440). Budgetprocessen reviderades för att öka kvaliteten i de ekonomiska underlagen, skapa mer delaktighet från nämnderna och öka genomslagskraften för den politiska viljan. Det nya styrdokumentet föreslogs ha ett treårigt perspektiv istället för fyra. Syftet med detta var att på ett bättre sätt få mer sakliga förutsättningar och ökad kvalitet i de ekonomiska underlagen.

Kommunfullmäktige beslutade 2-3 november om Mål och budget 2016 med plan för 2017-2018 (KSN-2014-1440). Nämndernas verksamhetsplaner beslutas i respektive nämnd i december.

Föredragning

Inför budgetarbetet med Mål och budget 2017-2019 föreslås följande justeringar utifrån Mål och budgets arbetsprocess:

- Analysfas av måluppfyllelse införs inför 2017-års förutsättningar där underlag sammanställs utifrån bland annat årsbokslut, indikatorer och ekonomisk bas (beskriven i Mål och budget 2016 med plan 2017-2018) beslutad i november 2015. Analysfasen ger en ökad förståelse för kommunens förutsättningar inför den gemensamma beredningen.
- Den gemensamma beredningsveckan kompletteras med en särskild dag för de kommunala bolagen med samma upplägg som för nämnderna. Tjänstemannaförslaget av Mål och budget lämnas över till majoriteten inför den politiska beredningsprocessen.
- Arbetet med nämndernas verksamhetsplanering påbörjas i maj. I december antas verksamhets- och affärsplanerna.
- Förslag på Mål och budget behandlas i kommunstyrelsens arbetsutskott 6 september och skickas därefter ut på nämndyttrande för kvalitetsssäkring av underlaget. I samband att detta behandlar nämnder och styrelser sina taxor, avgifter och ersättningsnivåer.
- Viktiga förutsättningar för Mål och budget 2017 med plan för 2018 och 2019 är taxor, avgifter och ersättningar samt investeringsnivåer. I kommunfullmäktiges beslut den 7-8 november ska därmed även ingå beslut om taxor, avgifter och ersättningar samt investeringsramar per nämnd och bolag. Framtagande av taxor, avgifter och ersättningar samt investeringsnivåer ska följa den övergripande tid- och processplanen, **bilaga**.

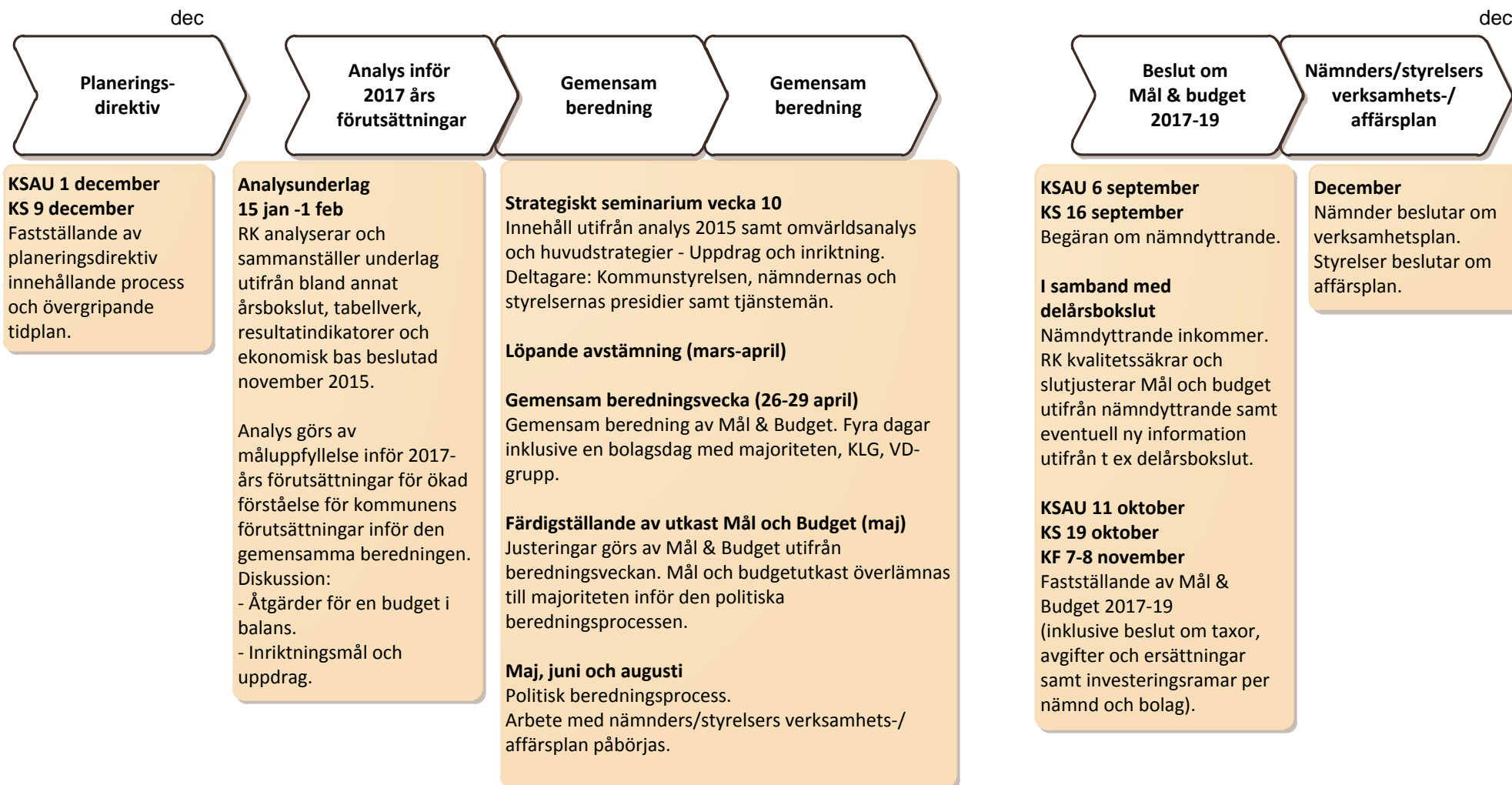
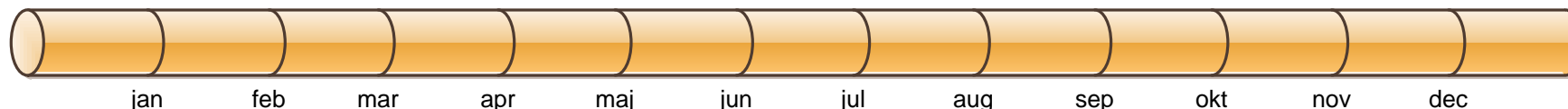
Förslag på reviderad budgetprocess redovisas i **bilaga**. Den reviderade processen innebär att ett utvecklingsarbete behöver göras med att se över budgetens grundstruktur, arbetsgången kring verksamhetsplanering samt löpande revidering av resultatindikatorpaketet med ny information. Kommunledningskontoret ansvarar för detta arbete.

Kommunledningskontoret föreslås få uppdraget att skicka ut anvisningar och plan för taxor, avgifter, ersättningar och investeringar till styrelser och nämnder i samband med årsredovisningen.

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson
Stadsdirektör

Christoffer Nilsson
Chef kommunledningskontoret



Majoriteten - Den politiska majoriteten.
KLG - Kommunledningsgruppen.
RK - Redaktionskommitté bestående av skribenter från förvaltningar och avdelningar samt nämndcontrollers.