

§ 371

Planeringsdirektiv 2020

KSN-2019-03310

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. **att** fastställa planeringsdirektiv för Mål och budget 2021 med plan för 2022–2023 samt tidplan för arbetet enligt ärendets **bilaga**.

Ej deltagande

Fredrik Ahlstedt (M), Tobias Smedberg (V), Jonas Petersson (C) och Jonas Segersam (KD) deltar ej i beslutet.

Beslutsgång

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

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 beskriver fokus och förutsättningar för arbetet med Mål och budget 2021–23.

Kommunfullmäktige beslutade den 4–5 november 2019 om Mål och budget 2020 med plan för 2021–2022. I och med det fastställdes kommunens inriktningsmål, indikatorer och nyckeltal. Nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhets- och affärsplaner beslutas i respektive nämnd och bolagsstyrelse senast 31 december 2019.

Kommunstyrelsens arbetsutskott
Protokollsutdrag

Datum:
2019-12-03

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Bilaga Tidplan Mål och budgetprocess

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunledningskontoret
Tjänsteskrivelse till kommunstyrelsen

Datum:
2019-12-03

Diarienummer:
KSN-2019-03310

Handläggare:
Maria Ahrgren

Planeringsdirektiv 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

1. **att** fastställa planeringsdirektiv för Mål och budget 2021 med plan för 2022–2023 samt tidplan för arbetet enligt ärendets **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 beskriver fokus och förutsättningar för arbetet med Mål och budget 2021–23.

Kommunfullmäktige beslutade den 4–5 november 2019 om Mål och budget 2020 med plan för 2021–2022. I och med det fastställdes kommunens inriktningsmål, indikatorer och nyckeltal. Nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhets- och affärsplaner beslutas i respektive nämnd och bolagsstyrelse senast 31 december 2019.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret.

Föredragning

Den demografiska utvecklingen, invånares förväntningar och att Uppsala växer ställer fortsatt krav på kommunal välfärd, på fysiskt och socialt investeringsperspektiv i samhällsplaneringen samt på stärkt integration för att säkra ett hållbart samhälle. Uppsala kommun har nio inriktningsmål som sätter fokus på att:

1. Uppsala kommun ska ha en jämställd och hållbar ekonomi.

2. Uppsala ska vara tryggt och attraktivt att leva, verka och vistas i.
3. Uppsalas stad och landsbygd ska växa genom ett hållbart samhällsbyggande.
4. Uppsala ska vara jämlikt och inkluderande med goda förutsättningar för folkhälsa och livskvalitet.
5. Uppsalas invånare ska ha bostad och arbete.
6. Uppsalas alla barn och elever ska klara sin utbildning, nå sin gymnasieexamen och utmanas i sitt lärande.
7. Uppsala ska vara en äldrevänlig kommun och invånare med funktionsnedsättning upplever trygghet, frihet och tillgänglighet.
8. Uppsalas invånare, organisationer och näringsliv ska vara delaktiga i att utforma samhället.
9. Uppsala kommuns medarbetare ska ha bra arbetsvillkor och kan med hög kompetens möta Uppsala.

För att kunna möta framtidens utmaningar, inte minst de demografiska, behövs en ekonomisk hållbarhet. Den ekonomiska planeringen för planperioden ska därför ha fokus på ekonomisk styrning i syfte att stärka Uppsala kommuns finansiella ställning både på lång och kort sikt. De finansiella målen styr mot stärkt balansräkning och hållbar tillväxt:

1. Ekonomiskt resultat, kommun
 - Minst två procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning.
2. Soliditet, kommunkoncern, inklusive pensionsåtagande
 - Soliditeten ska under perioden stärkas, inom ett intervall om 17–19 procent.
3. Låneskuld per invånare
 - Skuldutvecklingen ska begränsas och över tid inte öka mer än fem procent årligen.

En ny resursfördelningsmodell utvecklas för att budget 2021 närmare ska möta verksamhetens behov av resurser (kommunbidrag) i förhållande till kostnadsutveckling och demografiutveckling över tid:

- Demografiuppräknings sker för lagstadgade verksamheter med stark koppling mellan kostnadsutveckling och demografi. Basbudget uppräknas med demografi utifrån medelfolkmängd för äldre- och pedagogisk verksamhet.
- Samtliga verksameters basbudget uppräknas med SKL:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV).
- I resursfördelningsmodellen beräknas 2021 förändrad kapitalkostnad och hyra enligt beslutade investerings- och lokalförsörjningsplaner för gatu- och samhällsmiljönämnden samt idrotts- och fritidsnämnden. Inför 2022 utvärderas och utökas beräkningen av kapitalkostnad och hyra att omfatta samtliga berörda nämnder.
- Budgetberedningsprocessen (anvisningar/mallar) utvecklas för att möta förändringarna i resursfördelningsmodellen.
- Budgetramen för samverkansnämnderna överförmyndarnämnden och räddningsnämnden hanteras på likvärdigt sätt som tidigare år.

Inför budgetarbetet med Mål och budget 2021 med plan för 2022–2023 föreslås följande fokus och justeringar i mål- och budgetprocessen för att stärka arbete med att skapa en hållbar kommun, både ekonomiskt, ekologiskt och socialt:

- Den ekonomiska styrningen av större projekt, såväl investeringsprojekt som andra större projekt, stärks och ska i ökad grad ske utifrån koncerngemensamma arbetssätt, stöd och modeller som möjliggör att ekonomiska ramar hålls samtidigt som kvalitetsmål uppnås så att driftskostnader och funktion möter förutsättningar och behov.
- Fördjupade analyser av kommunens kvalitet på välfärdstjänster ska göras i syfte att i ökad utsträckning sätta fokus på ständigt förbättringsarbete, innovation och digitalisering.
- Särskilt fokus läggs på hela kommunkoncernens samarbete för att stärka arbetet med att förebygga och förhindra social oro samt öka tryggheten.
- För att säkra kommande års resultat läggs fokus på att identifiera resultatförbättrande åtgärder både i form av effektiviseringar samt intäktsökningar för kommunkoncernens samtliga verksamheter.
- Den nya resursfördelningsmodellen implementeras för att närmare möta verksamhetens behov av resurser (kommunbidrag) i förhållande till kostnadsutveckling och demografiutveckling över tid.
- Förslag på Mål och budget 2021–2023 behandlas i kommunstyrelsen den 26 augusti och skickas därefter ut på remiss till nämnder för yttrande samt kvalitetssäkring. I samband med detta föreslår nämnder och bolagsstyrelser sina taxor och avgifter för kommunfullmäktige att besluta.

Förslag på reviderad mål- och budgetprocess redovisas i **bilaga**.

Ekonomiska konsekvenser

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

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 3 december 2019
- Bilaga Tidplan Mål och budgetprocess

Kommunledningskontoret

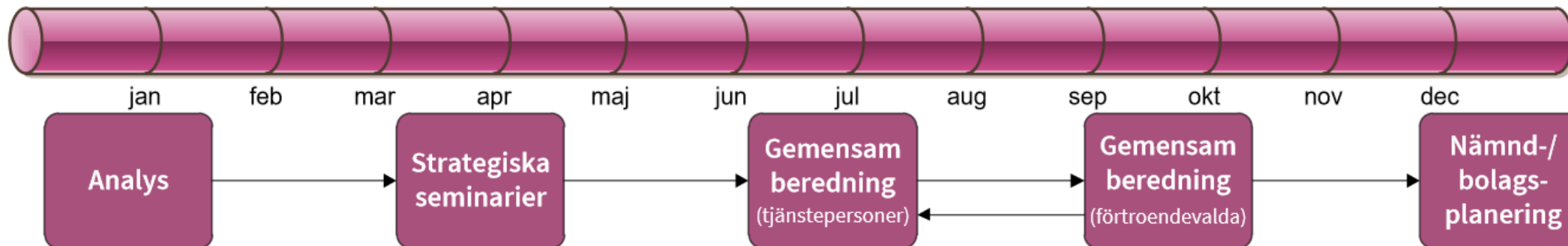
Joachim Danielsson

Stadsdirektör

Ola Hägglund

Ekonomidirektör

Bilaga 1 Övergripande tid- och processplan Mål & budget



Kommunanlys steg 1

15 okt -13 dec RK och KCL analyserar och sammanställer underlag utifrån bland annat delårsbokslut 2019, indikatorer och ekonomisk bas beslutad november 2019.

Planeringsdirektiv

KS 11 december
Fastställande av planeringsdirektiv innehållande process och övergripande tidplan.

Kommunanlys steg 2

13 dec - 13 feb RK fördjupar tidigare analys utifrån måluppfyllelse, årsbokslut och omvärldsfaktorer inför den gemensamma beredningen.

Strategiskt seminarium

Vecka 7, Innehåll utifrån kommunanalys med diskussion om huvudstrategier – utmaningar, uppdrag och inriktning. Deltagare: Kommunstyrelsen, nämndernas och bolagsstyrelsernas presidier samt tjänstepersoner och fackliga representanter.

Ägardialoger Vecka 12-13, Följa upp ägardirektiven för de helägda kommunala bolagen och föra dialog kring bolagets ställning och utveckling.

Gemensam beredningsvecka 31 mars samt 1-2 april) Gemensam beredning av Mål & Budget. Tre dagar för KSAU, nämnders och bolagsstyrelsernas ledning samt KCL. Justeringar görs av Mål & Budget utifrån beredningsveckan.

Löpande avstämning (mars-april)

Färdigställande av utkast (maj)

Mål och budgetutkast överlämnas till mittenstyret inför den politiska beredningsprocessen. Politisk beredningsprocess (maj-aug). Arbete med nämnders/styrelsernas verksamhets-/affärsplan påbörjas.

Begäran om nämndyttrande vid KS den 26 augusti, samt om nämnders och bolags förslag på taxor och avgifter.

Inlämning av yttrande/kvalitetssäkring

Svar ska inkomma senast 24 september. RK kvalitetssäkrar och slutjusterar Mål och budget utifrån nämndyttrande/svar samt eventuell ny information utifrån t ex delårsbokslut.

Fastställande av Mål & Budget 2021 med plan för 2022-23 (inklusive beslut om taxor och avgifter samt investeringsramar per nämnd och bolag).
KS 21 oktober och KF 2-3 november

Affärs- och verksamhetsplan

Nämnder beslutar om verksamhetsplan och styrelser beslutar om affärsplan senast 31 december.