

Handläggare
Ahrgren Maria

Datum
2018-12-05

Diarienummer
KSN-2018-3573

Kommunstyrelsen

Planeringsdirektiv för Mål och budget 2020 med plan för 2021-2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

att fastställa planeringsdirektiv för Mål och budget 2020 med plan för 2021-2022 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.

Kommunfullmäktige beslutade den 10-11 december 2018 om Mål och budget 2019 med plan för 2020-2021. I och med det fastställdes kommunens inriktningsmål, indikatorer och nyckeltal. Nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhets- och affärsplaner beslutas i respektive nämnd och bolagsstyrelse senast 15 februari 2019. De försenade besluten mot tidigare år beror på att år 2018 var valår.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret.

Föredragning

Den demografiska utvecklingen, invånares förväntningar och att Uppsala växer ställer fortsatt krav på kommunal välfärd, på fysiska och sociala investeringar 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 jämnställd 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 15–17 procent.
3. Låneskuld per invånare
 - Skuldutvecklingen ska begränsas och inte öka mer än fem procent årligen.

Inför budgetarbetet med Mål och budget 2020 med plan för 2021-2022 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 befintliga resursfördelningsmodellens träffsäkerhet ska utveckla för att närmare möta verksamhetens behov av resurser (kommunbidrag) i förhållande till kostnadsutveckling och demografiutveckling över tid. Modellen ska vara enkel, begriplig och stabil över tid,
- De kommunala verksamheterna ska ha tillgång till ändamålsenliga och kostnadseffektiva lokaler. Långsiktigt hållbara lokalförsörjningsplaner ska finnas för all kommunal verksamhet och ta hänsyn till behoven på kort och lång sikt. Processen för de strategiska lokalförsörjningsplanerna ska kopplas tydligt till Mål och budget, och i samband med detta ska indikatorer utvecklas med strävan att minska lokalkostnaden per invånare.
- Investeringsprocessen ska fortsätta att förbättras och samordnas i syfte att säkerställa Uppsalapaketets genomförande. Känslighetsanalyser av kommande års resultat- och investeringsbudget ska göras och inkluderas i budgetarbetet.

- Antalet invånare i Uppsala kommun har ökat kraftigt de senaste åren och under planeringsperioden förväntas denna ökning fortsätta. En ökad förståelse för de utmaningar och möjligheter ett växande Uppsala möter krävs för att kommunen ska kunna planera för ett hållbart och jämlikt samhälle. Inom ramen för mål- och budgetprocessen ska fördjupade analyser av kommunens kvalitet på välfärdstjänster göras i syfte att i ökad utsträckning sätta fokus på förbättringsarbete, innovation och digitalisering. Digitalisering ger förutsättningar för att kunna effektivisera samt höja kvaliteten i verksamheterna.
- För att säkra kommande års resultat läggs fokus på att identifiera resultatförbättrande åtgärder både i form av effektiviseringar samt intäktsökningar för kommunkoncernens samtliga verksamheter.
- Förslag på Mål och budget 2020-2022 behandlas i kommunstyrelsen den 28 augusti och skickas därefter ut på remiss till nämnder för yttrande samt kvalitetssäkring. I samband med detta föreslår nämnder och bolagstyrelser sina taxor och avgifter för kommunfullmäktige att besluta.

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

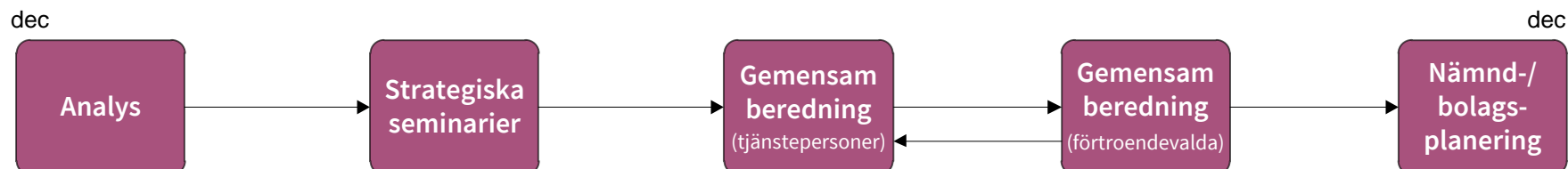
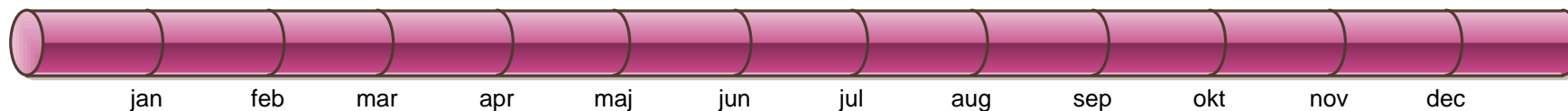
Ekonomiska konsekvenser

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

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson
Stadsdirektör

Ola Hägglund
Biträdande Stadsdirektör



Kommunanlys steg 1
8 nov-10 dec
RK och KCL analyserar och sammanställer underlag utifrån bland annat delårsbokslut 2017 indikatorer och ekonomisk bas beslutad december 2018.

Planeringsdirektiv
KSAU 4 december
KS 12 december
Fastställande av planeringsdirektiv innehållande process och övergripande tidplan.

Kommunanlys steg 2
11 dec - 15 feb
RK fördjupar tidigare analys utifrån måluppfyllelse, årsbokslut och omvärldsfaktorer inför den gemensamma beredningen.

Framtids-/omvärldsdag
vecka 11
Innehåll utifrån kommunanalys med diskussion om huvudstrategier – utmaningar, uppdrag och inriktning. Deltagare: Kommunstyrelsen, nämndernas och bolagsstyrelsernas presidier samt tjänstepersoner.

Budgetkonferens
Vecka 10-12
Förberedelser inför gemensam beredning med politiska ledningen och KCL.

Ägardialoger
Vecka 10-12
Följa upp ägardirektiven för de helägda kommunala bolagen och föra dialog kring bolagets ställning och utveckling.

Löpande avstämning (mars-april)
Gemensam beredningsvecka (24-26 april)
Gemensam beredning av Mål & Budget. Tre dagar för KSAU, nämnders och bolagsstyrelsernas ledning samt KCL.

Färdigställande av utkast Mål och Budget (maj)
Justeringar görs av Mål & Budget utifrån beredningsveckan. Mål och budgetutkast överlämnas till mittenstyret inför den politiska beredningsprocessen.

Politisk beredningsprocess (maj-aug)
Arbete med nämnders/styrelsernas verksamhets-/affärsplan påbörjas.

Begäran om nämndyttrande på KS den 28 augusti
Begäran om yttrande/kvalitetssäkring samt nämnders och bolags förslag på taxor och avgifter.

Inlämning av yttrande/kvalitetssäkring den 27 september
Svar inkommer senast 27 september.
RK kvalitetssäkrar och slutjusterar Mål och budget utifrån nämndyttrande/svar samt eventuell ny information utifrån t ex delårsbokslut.

Fastställande av Mål & Budget 2020 med plan för 2021-22
KSAU 8 oktober
KS 16 oktober
KF 5-6 november
(inklusive beslut om taxor och avgifter samt investeringsramar per nämnd och bolag).

December
Nämnder beslutar om verksamhetsplan.
Styrelser beslutar om affärsplan.