

Kommunstyrelsen

Plan för arbetet med strategiska mål och budgetramar 2017-2019

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer föreslagen plan för arbetet med strategiska mål och budgetramar 2017-2019.

Sammanfattning

Ärendet beskriver planen för arbetet med strategiska mål och budgetramar för perioden 2017-2019. Under våren påbörjas arbete med kommunens mål och budgetprocess. Först fastställs förutsättningar för budgetarbetet såsom demografi, lagförändringar, uppräkningsfaktorer mm. Tjänstemännen förbereder underlag för att kommunstyrelsen i juni ska kunna lämna ett förslag till budget för nämnderna för nästkommande budgetperiod (ramärendet).

Utifrån kommunstyrelsens beslutade förutsättningar i juni arbetar nämnderna vidare med väsentliga områden, vilka de har identifierat. Detta resulterar i förslag till nämndens mål och budget. Nämndernas förslag bereds därefter.

I oktober beslutar kommunstyrelsen om ett förslag till budget och eventuella förändringar mot föreslagna ramar med anledning av den ekonomiska utvecklingen, regeringens budgetproposition, befolkningsprognos och politiska prioriteringar.

Kommunfullmäktige fastställer i november ekonomiska ramarna, finansiella och verksamhetsanknutna mål samt skattesatsen för kommande år.

Ärendet

Under våren påbörjas arbete med kommunens mål och budgetprocess. Det första som händer är att fastställa förutsättningar för budgetarbetet såsom demografi, lagförändringar, uppräkningsfaktorer mm. Tjänstemännen förbereder underlag för att kommunstyrelsen i

juni ska kunna lämna ett förslag till budget för nämnderna för nästkommande budgetperiod (ramärendet).

Utifrån kommunstyrelsens beslutade förutsättningar i juni arbetar nämnderna vidare med väsentliga områden, vilka de har identifierat. Detta resulterar i förslag till nämndens mål och budget. Detta ska vara nämndbehandlat senast den 23 september.

Nämndernas förslag bereds därefter, exempelvis sker en heldags budgetberedning med företrädare för alliansmajoriteten, nämndordförande och tjänstemän (27 september).

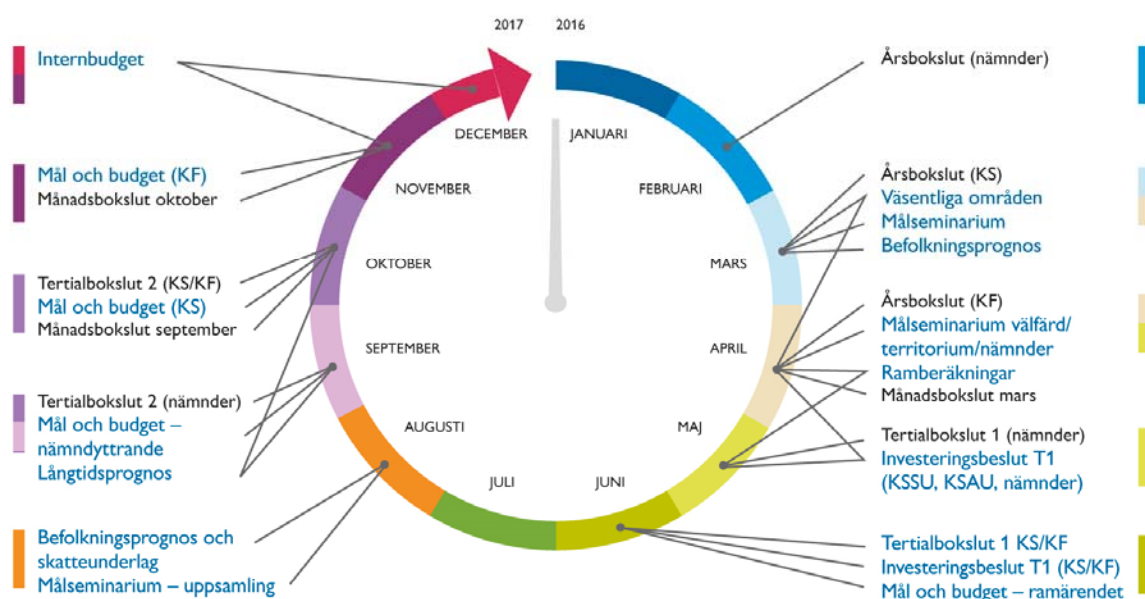
I oktober beslutar kommunstyrelsen om ett förslag till budget och eventuella förändringar mot föreslagna ramar med anledning av den ekonomiska utvecklingen, regeringens budgetproposition, befolkningsprognos och politiska prioriteringar.

Kommunfullmäktige fastställer i november ekonomiska ramarna, finansiella och verksamhetsanknutna mål samt skattesatsen för kommande år.

Tidplan och aktiviteter

Alla beslut med ekonomiska konsekvenser ska beredas i budgetprocessen. Beslut kring nya och förändrade investeringsramar tas endast i samband med tertial 1 och 2 samt inarbetas i budgetprocessen. Kommunens controllerenhet ansvarar för att samordna arbetet med budgetprocessen. Det blir allt viktigare att se helheten och prioritera mellan de olika verksamheterna när kommunen växer och resurserna är begränsade.

ÅRSCYKEL MÅL OCH BUDGET INKL BOKSLUT



1. Väsentliga områden för strategiska mål de närmaste tre åren, mars-april

I reglementet för mål- och resultatstyrning ingår att nämnderna ska ta fram väsentliga områden. Verksamheterna kan göra en väsentlighets- och riskanalys, men kan också välja att analysera exempelvis genom en SWOT-analys¹. Nämnder och produktionsverksamheten ska lyfta fram tre till fem väsentliga områden för de närmaste tre åren.

2. Målseminarium, 9 mars

Syftet med det första målseminariet är att ta fram övergripande ambitioner och utmaningar för kommunen som helhet. Dessutom kommer en del av seminariet fokusera på målstyrning. Deltagare är ordförande i nämnderna och stadsdirektörens ledningsgrupp.

3. Volymförändringar av ramarna, april

Respektive controller träffar budgetcontroller för att beräkna kostnader av volymförändringar för åren 2017-2019. Det är viktigt att beräkningar görs för de tre kommande åren, dvs. att fokus inte enbart är på det första året utan på hela planperioden. Detta gäller både drift, investeringar och kapitaltjänstkostnader.

4. Investeringar 2017-2019, april – maj

Investeringarna beslutas två gånger per år, i samband med tertial 1 (endast förändringar för befintliga projekt och nya projekt som behöver startas under innevarande år) och i samband med Mål och budget (tertialet 2). Nya projekt ska tas upp på hösten i samband med tertial 2. Även här gäller att det är viktigt att beräkningar görs för de kommande tre åren, dvs. hela planperioden.

5. Målseminarium 2017, 7 resp 12 april

Nämnderna, uppdelat i territorienämnder respektive välfärdsnämnder, introduceras till de nya övergripande målen och den nya målmodellen. Tillsammans börjar nämnderna formulera mål kopplat till kommunens utmaningar och ambitioner.

6. Målseminarium 2017, april – juni

Nämndernas enskilda målseminarier syftar till att formulera målsättningar till de övergripande målen.

7. Gemensamma kostnader och hyror 2017, 30 april

Ett underlag av kommunens gemensamma kostnader tas fram som underlag till nämnder/enheter, inklusive hyror.

8. Budgetläget per nämnd, april

Ekonomidirektör, budgetchef och budgetcontroller har möten med respektive nämnds

¹ SWOT-är en akronym byggd på de engelska orden "Strengths", "Weaknesses", "Opportunities" och "Threats") och är ett frekvent förekommande planeringshjälpmedel, där man försöker finna styrkor, svagheter, möjligheter och hot vid en strategisk översyn



ordförande, huvudprocessägare och controller. Med hänsyn till det ekonomiska läget finns inte utrymme för reformer. För nämndernas del endast hänsyn till demografi och kapitaltjänstkostnader. En rapport från genomgången av budgetläget ska lämnas i respektive nämnd efteråt.

9. Beslut Mål och budget – ramärendet KS, 20 juni

10. Målseminarium - uppsamling, 23 augusti

Syftet är att få en samlad bild av alla indikatorer till de övergripande målen och i och med det identifiera om indikatorerna är tillräckligt bra eller om det finns eventuella luckor. Deltagare är ordförande i nämnderna och stadsdirektörens ledningsgrupp.

11. Nämnders/styrelsers behandling av Mål och budget, 1-23 sept

Mål och budget inklusive investeringar för nämnder och KS:ns egen verksamhet ska vara behandlad i respektive nämnd/utskott senast 23 september. KSSU för fastigheter och exploatering senast den 13 sept och KSVU/KSAU för Valfärd skola, Valfärd samhällsservice och stödenheter senast den 20 sept.

12. Långtidsprognos 2017-2030 KS, 3 oktober

Långsiktiga beräkningar av Nacka kommuns ekonomi för perioden 2017-2030 med syfte att skapa underlag för långsiktiga ekonomiska och finansiella beslut.

13. Mål & Budget KSAU (lägesinfo), 11 oktober

14. Mål & Budget 2017-2019, KS 24 oktober

Givet de ekonomiska förutsättningarna (med reviderad befolkningsprognos och ny skatteprognos) samt senaste läget för nämndernas målsättningar fattar KS beslut om:

- Förslag till mål och budget

15. Mål & Budget KF, 14-15 november

16. Internbudget beslutas av respektive nämnd, november – december

Aktivitet	Datum
Budgetprocess	
Väsentliga områden: Respektive nämnd/styrelse	mars/apr
Målseminarium för kommunen	9 mars
Befolkningsprognos	24 mars
Ramar 2017-2019: Resp. nämnds controller träffar budgetcontroller för att beräkna volymförändringar.	11-15 apr
Målseminarium välfärd	7 apr
Målseminarium territorium	12 apr
Målseminarium nämnder	apr-juni
Vårpropositionen	14 apr
Ramar 2017-2019: ekonomidirektör, budgetchef och budgetcontroller träffar resp. ordförande, huvudprocessägare och huvudprocessägars controller.	26 – 29 apr
Gemensamma kostnader och hyror	30 apr
Investeringsbeslut T1	24 maj KSSU
Investeringsbeslut T1	31 maj KSAU
Investeringsbeslut T1	7 juni KS
Mål och budget 2017-2019 – ramärendet	20 juni KS
Skatteunderlag uppdatering	Prel 15 aug
Befolkningsprognos uppdatering	22 aug
Uppsamling målseminarium	23 aug
Mål & Budget inkl investeringar 2017-2019: Nämnders/KSSU (13 sept)/KSVU (20 sept)/styrelsebehandling	Klart 23 sept
Budgetpropositionen	20 sept
Långtidsprognos	20 sept KSAU
Långtidsprognos	3 okt KS
Heldag budgetberedning, Alliansen	27 sept
Budgetberedning	okt
Skatteprognos uppdatering	Prel 5 okt
Mål & Budget inkl investeringar 2017-2019 (lägesinfo)	11 okt KSAU
Mål & Budget 2017-2019	24 okt KS
Mål & Budget 2017-2019, oppositionens budgetförslag	7 nov KS
Mål & Budget 2017-2019	14-15 nov KF
Internbudget beslutas av nämnd	dec



Internbudget för produktionen

dec KSVU

Eva Olin
ekonomidirektör

Nina Hammargren
budgetcontroller