

Kommunstyrelsen

## **Plan för arbetet med mål och budgetramar 2020-2022**

### **Förslag till beslut**

1. Kommunstyrelsens fastställer föreslagen plan för arbetet med mål och budgetramar 2020-2022.
2. Kommunstyrelsens beslutar att kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott sammankallar till ett extra sammanträde den 26 november 2019 för hantering av internbudget för kommunstyrelsens verksamhetsområden, fastighet, exploatering, lantmäteri.

### **Sammanfattning**

Alla beslut med ekonomiska konsekvenser bereds i budgetprocessen. Syftet är att se helheten och prioritera mellan de olika verksamheterna när kommunen växer och resurserna är begränsade. Kommunens controllerenhet ansvarar för att samordna arbetet med budgetprocessen. Detta ärende beskriver tidplan och aktiviteter inför kommunfullmäktiges beslut av mål och budget för perioden 2020-2022.

### **Ärendet**

Under våren påbörjas arbete med kommunens mål- och budgetprocess. Det första som genomförs är att fastställa förutsättningar för budgetarbetet såsom demografi, lagförändringar, uppräkningsfaktorer med mera. Tjänstemännen förbereder underlag för att kommunstyrelsen i juni ska kunna lämna ett förslag till budget för nämnderna för nästkommande budgetperiod (det så kallade ramärendet).

Utifrån kommunstyrelsens beslutade förutsättningar i juni arbetar nämnderna vidare med fokusområden och resultatindikatorer. Detta resulterar i förslag till nämndens fokusområden och budget, som ska vara behandlat i respektive nämnd senast den 27 september 2019.

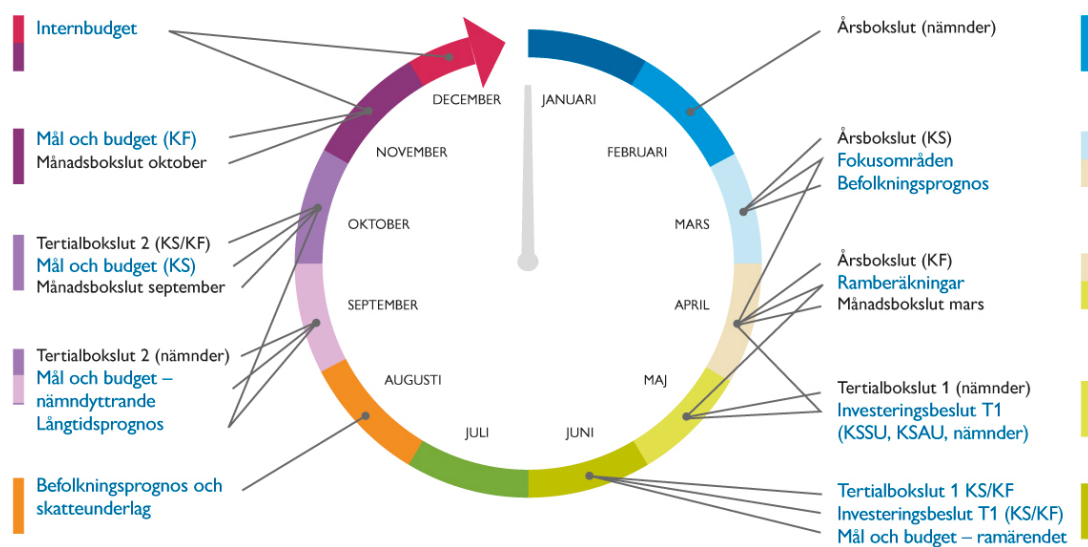
I oktober beslutar kommunstyrelsen om förslag till budget och eventuella förändringar mot föreslagna ramar med anledning av den ekonomiska utvecklingen, regeringens budgetproposition, befolkningsprognos och politiska prioriteringar.

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

## Tidplan och aktiviteter

Alla beslut med ekonomiska konsekvenser bereds i budgetprocessen. Beslut kring nya och förändrade investeringsramar tas endast i samband med tertial 1 samt inarbetas i budgetprocessen (tertial 2). 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



KF= kommunfullmäktige

KS = kommunstyrelsen

KSSU, KSAU, KSVU, KSMU = kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott, arbetsutskott, verksamhetsutskott och miljöutskott

#### 1. Fokusområden för de närmaste tre åren, mars-april

Enligt reglementet för mål- och resultatstyrning ska nämnderna inför kommunfullmäktiges beslut om övergripande mål och budget föreslå fokusområden, indikatorer och budgetram baserat på sina ansvarsområden. Nämnderna ska identifiera vad som bör vara nämndens fokusområden under de tre närmaste åren för att de övergripande målen ska nås. Analysen ska göras med följande utgångspunkter:

- Visionen, den grundläggande värderingen och ambitionen
- De övergripande målen
- Nämndernas uppdrag enligt reglemente
- Resultat av uppföljning
- Omvärldsanalys

#### 2. Volymförändringar av ramarna, april

Respektive controller träffar budgetcontrollern för att beräkna kostnader av volymförändringar för åren 2020-2022. Det är viktigt att beräkningar görs för de tre

kommande åren, det vill säga för hela planperioden och att de enbart avser volymmässiga förändringar som ej är påverkbara. Detta gäller både drift, investeringar och kapitaltjänstkostnader.

**3. Investeringar 2020-2022, april – maj**

Medel för investeringar beslutas om 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, det vill säga hela planperioden.

**4. Gemensamma kostnader och hyror 2020, 30 april**

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

**5. Beslut Mål och budget – ramärendet kommunstyrelsen, 17 juni**

**6. Nämnders/styrelsers behandling av Mål och budget, 1-27 sept**

Mål och budget inklusive investeringar för nämnder och kommunstyrelsens egen verksamhet ska vara behandlad i respektive nämnd/utskott senast 27 september. Kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott för ansvarsområdena fastigheter och exploatering senast den 24 september och kommunstyrelsens verksamhetsutskott och arbetsutskott för Valfärd skola, Valfärd samhällsservice och stödenheter senast den 10 september.

**7. Långtidsprognos 2020-2035 kommunstyrelsen, 23 september**

Långsiktiga beräkningar av Nacka kommuns ekonomi för perioden 2020-2035 med syfte att skapa underlag för långsiktiga ekonomiska och finansiella beslut.

**8. Mål & Budget kommunstyrelsens arbetsutskott (lägesinfo), 15 oktober**

**9. Mål & Budget 2020-2022, kommunstyrelsen 28 oktober**

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

- Förslag till övergripande mål, fokusområden och budget

**10. Mål & Budget kommunfullmäktige, 18-19 november**

**11. Internbudget/affärsplan beslutas av respektive nämnd/utskott, nov– dec**

Internbudget för nämnder och kommunstyrelsens egen verksamhet ska vara behandlad i respektive nämnd/utskott senast december. Kommunstyrelsens stadsutvecklingsutskott för ansvarsområdena fastigheter och exploatering den 26 november. Affärsplaner för Valfärd skola, Valfärd samhällsservice ska enligt förslaget behandlas av kommunstyrelsens verksamhetsutskott den 26 nov.

Aktivitet	Datum
<b>Budgetprocess</b> Fokusområden: Respektive nämnd/styrelse	mars/apr
Befolkningsprognos	22 mars
Ramar 2020-2022: Resp. nämnds controller träffar budgetcontroller för att beräkna volymförändringar.	1-12 apr
Vårpropositionen	Prel 15 apr
Ramar 2020-2022: ekonomidirektör och budgetcontroller träffar resp. ordförande, huvudprocessägare och huvudprocessägares controller.	23 – 26 apr
Gemensamma kostnader och hyror	30 apr
Investeringsbeslut T1	21 maj KSSU
Investeringsbeslut T1	4 juni KSAU
Investeringsbeslut T1	17 juni KS
Mål och budget 2020-2022 – ramärendet	17 juni KS
Skatteunderlag uppdatering	Prel 22 aug
Befolkningsprognos uppdatering	20 aug
Mål & Budget inkl investeringar 2020-2022: Nämnders/KSSU (24 sept)/KSVU (10 sept)/styrelsebehandling	Klart 27 sept
Budgetpropositionen	sept
Långtidsprognos	10 sept KSAU
Långtidsprognos	23 sept KS
Skatteprognos uppdatering	Prel 1 okt
Mål & Budget inkl investeringar 2020-2022 (lägesinfo)	15 okt KSAU
Mål & Budget 2020-2022	28 okt KS
Mål & Budget 2020-2022, oppositionens budgetförslag	11 nov KS
Mål & Budget 2020-2022	18-19 nov KF
Affärsplan för produktionen	26 nov KSVU
Affärsplan för bolagen	26 nov KSAU
Internbudget KS verksamhetsområden, fastighet, exploatering, lantmäteri	26 nov KSSU
Internbudget beslutas av nämnd	dec

Eva Olin  
Ekonomidirektör

Nina Hammargren  
Enhetschef