

Piteå kommun
Kommunfullmäktige – beslut
2009-03-16

RIKTLINJER
för
Budgetarbetet
2010–2012

RR JOE

Innehållsförteckning

Förslag till riktlinjer inför budgetarbetet 2010-2012	3
Allmänt	3
Kommunövergripande uppdrag	3
Arbetet framåt.....	3
Planeringsprocessen.....	4
Verksamhetsplan 2009-2011	4
Årsredovisning 2008	5
Allmänt	5
Resultat och analyser i årsredovisning 2008.....	5
Bedömning av God ekonomisk hushållning	6
Utvecklingsområden	6
Omvärldsanalys	7
Syfte.....	7
Processen 2008	7

- Bilaga 1 Övergripande mål på kommunfullmäktigenivå med nyckeltal
- Bilaga 2:1 Neddragningar av ramar 2005-2009
- Bilaga 2:2 Ramtillskott 2005-2010
- Bilaga 3 Resultatbudget/plan 2009-2011
- Bilaga 4 Kassaflödesbudget/plan 2009-2011
- Bilaga 5 Tidplan för VEP 2010-2012 och Årsbudget 2010

RR *me*

Förslag till riktlinjer inför budgetarbetet 2010-2012

Allmänt

I de fall där inget annat sägs i dessa riktlinjer, gäller VEP 2009-2011 som grund för respektive nämnd/styrelses budgetarbete. Generellt gäller att de uppdrag och översyner som redovisas nedan, ska konsekvensbeskrivas och belysas både verksamhetsmässigt och ekonomiskt.

Kommunens finansiella mål med en resultatnivå som motsvarar 2-3% av skatteintäkter och generella statsbidrag är det långsiktigt viktigaste av de finansiella målen. Mot bakgrund av den lågkonjunktur som råder minskar kommunens beräknade skatteintäkter med cirka 75 mkr, vilket innebär att det budgeterade resultatet för 2010 ligger på cirka 18 mkr (1% av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket ska ställas mot målnivån 2-3%). I februari 2009 presenterade Sveriges Kommuner och Landsting ytterligare en skatteprognos. I denna försämrades planeringsförutsättningarna ytterligare och för Piteå Kommuns del innebär det försämringar med drygt 30 mkr för åren 2010 och 2011. Det innebär att kommunens resultat ligger på en nivå där intäkter och kostnader inte är i balans och där det finansiella läget inte medger ytterligare oplanerade påfrestningar, som exempelvis försämringar i skatteutjämningsystemet, ökad belastning på försörjningsstöd, eller negativa effekter som kan uppstå vid en mer långvarig lågkonjunktur.

Kommunövergripande uppdrag

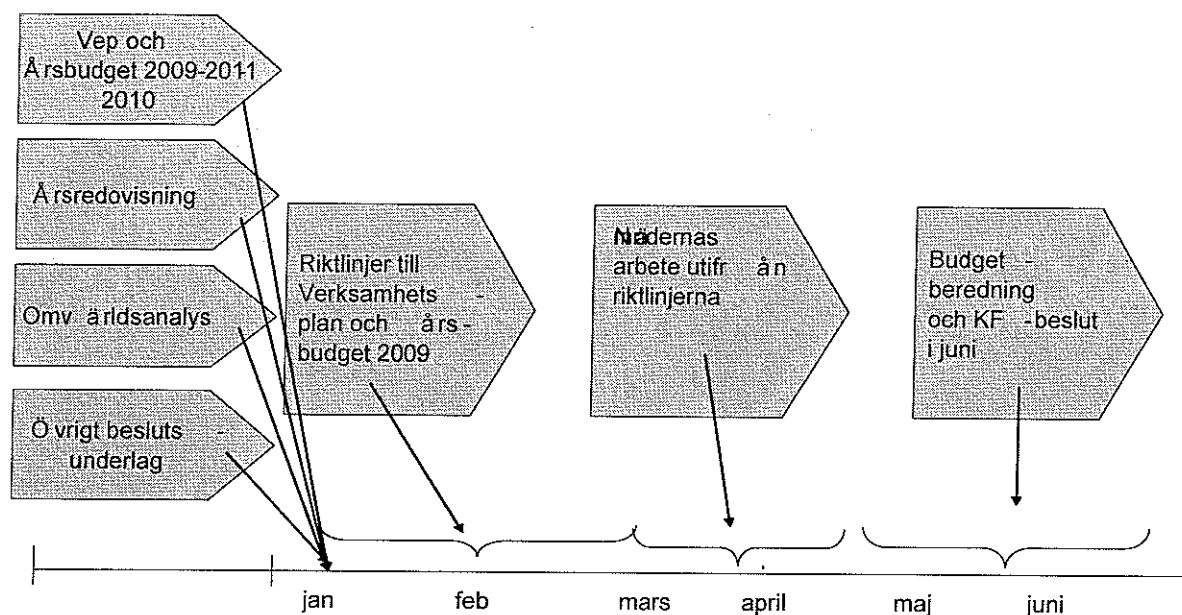
- Med hänsyn till nu kända förutsättningar kommer 2010/2011 års budget inte att vara i balans, om inte särskilda åtgärder vidtas eller kommunens intäkter ökar. För att kommunfullmäktige ska ha handlingsfrihet vid sitt beslut till VEP 2010-2012 ska samtliga nämnder/styrelsen visa på möjliga effektiviseringar/rationaliseringar av verksamheten. Detta ska göras för ett alternativ om 1% minskad ram, samt ett alternativ om 2% minskad ram. Utifrån dessa nämnders/styrelsens förslag och med hänsyn till den fortsatta ekonomiska utvecklingen beslutar kommunfullmäktige om vägval för 2010-2012.
- Inga äskanden utöver de ramar som redovisas i riktlinjerna för budget 2010-2012 ska redovisas. Eventuella verksamhetsförändringar, volymökningar och/eller ambitionsförändringar ska klaras genom omfördelning inom givna ekonomiska ramar. Dessa ska dock redovisas och konsekvensbeskrivas.
- Investeringsvolym om 100 mkr. Respektive nämnd/styrelse ska redovisa förslag på investeringsprojekt som kan tidigareläggas i syfte att dämpa effekterna av rådande lågkonjunktur. Projekten ska beskrivas ur ett ekonomiskt och verksamhetsmässigt perspektiv. Fullständig investeringskalkyl, med såväl investeringsutgift som drifkostnadseffekter ska redovisas. Verksamhetsmässigt ska effekter utifrån kommunens strategiska områden redovisas.
- Fortsatt arbete med att utveckla kommunens styrsystem. Respektive nämnd/styrelse ska se över mål- och nyckeltal till verksamhetsåret 2010, utifrån de övergripande målen.
- Förslag på taxehöjningar ska redovisas.

Arbetet framåt

Som framgår av årshjulet nedan bedrivs budgetarbetet i nämnder och styrelse under perioden 17 mars - 27 april. Budgetberedningens arbete påbörjas i början på maj, efter det att finansiella förutsättningar i form av Vårpropositionen erhållits. Kommunfullmäktige beslutar om budgeten för 2010 den 22 juni, varefter nämndernas arbete med att anpassa verksamheten till detta påbörjas. Detta arbete har nämnderna/förvaltningarna sedan hösten på sig att göra. I november fattar kommunfullmäktige det formella beslutet i och med att skattesats och finansieringen av verksamheten fastställs.

RR JBE

Planeringsprocessen



Bilden ovan visar hur planeringsprocessen löper under våren och vilka delkomponenter som ingår som beslutsunderlag till riktlinjerna för arbetet med verksamhetsplan 2010-2012 och årsbudget 2010.

Verksamhetsplan 2009-2011

I befintlig VEP för 2009-2011, framgår uppdrag, resurser, mål- och nyckeltal för den kommunövergripande- och nämnds-/styrelsenivån.

I de ekonomiska förutsättningarna för 2009 ligger ett sparbetning om totalt sett 7,2 mkr, fördelat på respektive nämnd/styrelse enligt tidigare beslut (se bilaga 2:1). Sparbetning återstår för kostutredningen för år 2010 samt för BUN för åren 2010-2011. Sparbetningen är en följd av beslutet att kommunen senast 2010-12-31 ska använda maximalt 91% av skatteintäkter och generella statsbidrag för att bedriva verksamhet. 2009 var det sista året för detta sparbetning. Det finansiella målet med 91%-ig nettokostnadsandel omarbetades till 2009 och uttrycks istället som årsresultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. Målnivån är fastställd till 2-3% och är fastställd med grunden i en långsiktig analys om Piteå Kommuns utveckling de kommande 15 åren. Denna analys visar att ökad investeringsvolym och kommande pensionsutbetalningar kommer att klaras samtidigt som faktorer som konjunktursvackor klaras.

Det budgeterade ekonomiska resultatet för 2009 redovisas i bilagorna 3-4.

Jämfört med budget 2008 ligger resurstillskott till verksamheten om drygt 30 mkr i budget 2009 (se bilaga 2:2). Inkluderat förskjutna sparbetning till år 2010 är resurstillskottet drygt 38 mkr. Kopplas detta ihop med det samlade verksamhetsresultatet för 2008 kan konstateras att förutsättningarna inför 2010 ser gynnsamma ut. Orosmoln finns i form av den globala lågkonjunktur som råder, vilket dels påverkar skatteintäkterna negativt, dels kommer att påverka kostnaderna för försörjningsstöd negativt. Som komplement till detta underlag kommer budgetberedningen att ha med månadsbokslut per 2009-03-31 i beredningsprocessen, för en analys om det ekonomiska läget för 2009.

RR JBE

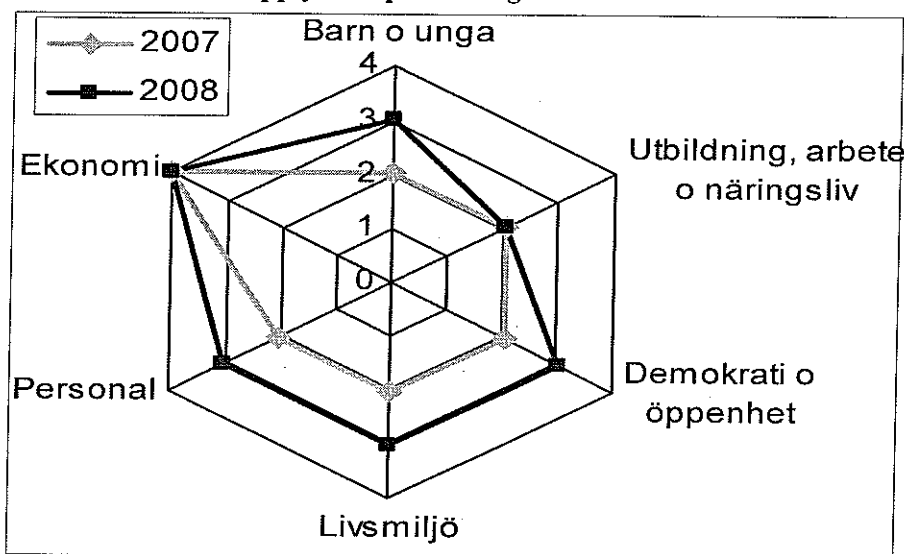
Årsredovisning 2008

Allmänt

Årsredovisningen utgör grunden i kommunens styrsystem, dvs styrning från kommunfullmäktige till respektive nämnd/styrelse. De förbättringsområden som analyseras fram från föregående års resultat, ligger till grund för vad som är viktigt att ta med sig till kommande års planeringsprocess. Analyserna och bedömning av måluppfyllelse grundar sig på objektiva och subjektiva resultat. De subjektiva resultaten kommer till stora delar från SCB:s medborgarundersökning, Kommunfullmäktiges kvalitetsnätverk och det så kallade jämförelsenätverket. Utöver detta har kommunen genomfört en utvärdering av lednings- och styrningssystemet enligt metodiken Kommunkompassen.

Resultat och analyser i årsredovisning 2008

Samlad bild av måluppfyllelse per strategiskt område



Nämndernas bedömning av måluppfyllelsen

	Barn och unga	Utbildning, arbete, näringsliv	Demokrati öppenhet	Livs miljö	Personal	Ekonomi
Kommunstyrelse	3	3	3	2	3	4
Barn- och utbildningsnämnd	3	3	2	2	3	4
Kultur- och fritidsnämnd	3	4	3	3	3	4
Miljö- och byggnämnd	2	4	3	3	3	3
Nämnd för arbetsmarknad och vuxenutbildning	4	3	2	4	4	3
Räddnings- och beredskapsnämnd	4	4	3	4	4	4
Socialnämnd	3	2	3	3	4	3
Teknik- och servicenämnd	3	3	2	3	3	3
Överförmyndarnämnd	3	4	3	3	4	2

RR [signature]

Bedömning av God ekonomisk hushållning

Sammantaget görs bedömningen av måluppfyllelsen inom de strategiska områdena, med utgångspunkt från resultaten i årsredovisning 2008, genomförda och planerade åtgärder. Till detta kommer de satsningar som kommunen trots pågående lågkonjunktur haft goda ekonomiska möjligheter att tillskjuta i VEP 2009. Det innebär att God ekonomisk hushållning bedöms uppnås.

Utvecklingsområden

Barn och unga – vår framtid

- Öka skolornas deltagande i medborgardialog för unga
- Fortsätta det drogforebyggande arbetet
- Unga i Piteå – granskar måltider

Utbildning, arbete och näringsliv

- Samverkan med företag inom vindkraft för att ta fram effektiva riktade yrkesutbildningar (NAV)
- Lokal arbetsmarknadspolitisk strategi (NAV)
- Intensifierade insatser med att få fler företag etablerade
 - Enkät till kommunens företagare
 - Omarbete tillväxtprogrammet
 - Handlingsplan för insatser 2009 ska beslutas

Demokrati och öppenhet

- Fortsatt utveckling av medborgardialogen
- Ansökan om Uthållig jämställdhet
- Ansöka om Fair Trade City
- Integration av invandrare och flyktingar (NAV)
- Utarbeta en kommunikationsstrategi
- Utveckla bemötandet i alla verksamheter

Livsmiljö

- Fortsätta arbete för att minska passivt försörjningsstöd även för gruppen över 25 år (NAV)
- Utveckla trygghetsvandringar
- Samordna folkhälso- och drogforebyggande arbetet
- *Uthållig kommun*
 - Handlingsplan för *Uthållig kommun*
 - Kommunövergripande arbete med att ta fram rutiner för hur koldioxidutsläpp från kommunkoncernen ska tas fram och hur närhet till service och grönområden ska definieras.
 - Aktivt verka för att Norrbotniabanan byggs
 - Doktorand med inriktning mot Hållbar utveckling (BUN)
 - Åtgärdsprogram för sjöar och vattendrag (MoB)
 - Projekt för ökad miljömedvetenhet hos allmänheten (MoB)
 - Förbättra tillgänglighet, trafiksäkerhet och kollektivtrafik (ToS)
 - Energitjänstprojekt – energideklarationer (ToS)

Personal

- Möta generationsväxling
- Införande av nytt rehabiliteringssystem
- Införande av arbetsmiljörutiner
- Införande av rekryteringssystem
- Genomförande av medarbetarenkät

Ekonomi

- Ekonomikontoret arbetar med att utveckla affärsrämsigheten i kommunen och strategier för att ta tillvara utvecklingspotentialen.

RR BE

Omvärldsanalys

Syfte

Syftet med omvärldsanalysen är att få ytterligare viktig input till det planerings- och prioriteringsarbete som sker i budgetprocessen. Väl fungerande innebär det att de trender som ses, förändringar i lagstiftning, strukturella resultat i redovisade delårsrapporter, ska samlas ihop och redovisas i en gemensam bild. Utifrån den bilden bestämmer politiken strategier till riktlinjerna för budgetarbetet. Det leder i sin tur till en verksamhetsplan där mål och resurser sätts till de strategier som beslutats.

Processen 2008

Med grunden i 2007 års omvärldsanalys har arbetet med 2008 års omvärldsanalys genomförts och enligt bilden nedan utmynnat i frågeställningen; hur ska Piteå Kommun agera för att vara en långsiktigt attraktiv och uthållig kommun.

