



Riktlinje

PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR

MÅL OCH BUDGET 2022

samt plan 2023 - 2024





Dokumentnamn:
Riktlinje planeringsförutsättningar
mål och budget 2022

Berörd verksamhet:
Alla nämnder och förvaltningar

Fastställt av:
Finans och ledningsutskottet
2021-05-25, § 29

Dokumentansvarig:
Område styrning

Gäller from:
2021-05-25

Mål och budget 2022 samt plan 2023-2024 Östersunds kommun

Från budget 2020 har kommunen en mål- och budget som utgår från ett processperspektiv. Mål- och budgetprocessen revideras varje år för att öka kvaliteten i de ekonomiska underlagen, skapa mer delaktighet samt öka genomslagskraften för den politiska viljan.

Tidplan för mål och budget, se bilaga 1.

Kommunövergripande mål i budget 2022

Mål- och budget innehåller åtta kommunövergripande mål. Målformuleringar, den politiska texten och nyckeltal till respektive mål är i nuläget oförändrade jämfört mål- och budget 2021.

Kommunövergripande mål och budget 2022

1. I Östersunds kommun har vi en tillväxt som är jämställd och ekonomiskt hållbar, där alla känner sig delaktiga.
2. I Östersunds kommun har vi en trygg och tillgänglig infrastruktur där både stad och landsbygd växer på ett smart och hållbart sätt.
3. I Östersunds kommun har vi ett positivt företagsklimat och medborgarna har arbete och bostad.
4. I Östersunds kommun ska alla barn och elever klara sin utbildning, nå sin gymnasieexamen och utmanas i sitt livslånga lärande.
5. I Östersunds kommun finns goda förutsättningar för en meningsfull fritid och ett aktivt liv.
6. I Östersunds kommun får medborgarna stöd, vård- och omsorg och lever ett självständigt liv.
7. I Östersunds kommun bedrivs ett effektivt arbete för minskad miljö- och klimatpåverkan.
8. I Östersund är kommunen en modern och attraktiv arbetsgivare.

Se förtydligande av mål med politisk text i bilaga 2.

Ekonomiska planeringsförutsättningar

Riktlinje för god ekonomisk hushållning har beslutats i kommunfullmäktige och anger en tydlig ram för den ekonomiska planeringen i mål- och budgetarbetet. Ständig effektivisering är en del av

denna riktlinje.

Eftersom Östersunds kommun under ett antal år inte tillämpat kontinuerlig effektivisering var det nödvändigt med ett 2-procentigt effektiviseringskrav för 2020. Denna effektiviseringsinsats måste konsolideras och säkras och övergå i en normal kontinuerlig process med målet att hela tiden ge medborgarna mesta möjliga per skattekrona. Därför införs från och med budgetåret 2021 och tills vidare ett kontinuerligt och generellt effektiviseringskrav på 1 procent.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning	2022	2023	2024
Resultat enligt plan	+25 000 000*	+52 000 000	+55 000 000
Reformutrymme 2021*, se nedan			
Skatteprognos december	+50 000 000	+56 000 000	+41 000 000
Skatteprognos februari	+37 000 000	+21 000 000	+28 000 000
Skatteprognos april	+56 600 000	+41 400 000	+38 200 000
Demografiersättning	-21 300 000	-32 800 000	-46 400 000
Nytt budgeterat resultat efter händelser ovan	+147 300 000	+137 600 000	+115 800 000
Resultat enligt god ekonomisk hushållning (2%)	+ 89 600 000	+91 600 000	+94 100 000
Diff mellan budget och GEH	+ 56 700 000	+46 000 000	+21 700 000

* Det budgeterade resultatet på 25 miljoner kronor i plan 2022 förutsätter att nämnderna har genomfört effektiviseringskravet på 1 % i budget 2021(41,1 miljoner kronor) och fullföljer 2022 (miljoner kronor) års effektiviseringar.

I mål och budget 2021 finns buffertar, se nedan. Om det inte görs några uttag 2021 finns samma buffertar kvar 2022–2024.

** Reformutrymme	15 100 000
Buffert för hyresökningar mm	5 000 000
Buffert för löneökningar utöver 2,2 % (I nämndernas ramar finns 2,2 %)	22 200 000

I nämndernas driftbudgetramar saknas det i nuläget anslag för demografiska förändringar. Från SCB kommer i mars definitiva befolkningssiffror och från Statisticon kommer också nya befolkningsprognoser framåt. Därefter kan det tas fram beräkningar av demografiska ersättningar till nämnderna.

Driftbudgetplaner för 2022 och 2023 har tagits fram och de visar på fortsatt behov av effektiviseringar/ besparingar för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Nämnderna får i uppdrag att årligen ta fram förslag på tänkbara åtgärder för att nå effektiviseringar som motsvarar 1 % av budgeterad omsättning. Ständiga effektiviseringar skapar långsiktighet i det ekonomiska arbetet och möjliggör en hållbar ekonomisk utveckling.

Den politiska inriktningen på effektiviseringsarbetet är under hela mandatperioden att kärnverksamheterna alltid går först, och att besparingar generellt skall göras med största respekt för medborgarnas intresse och nytta, och efter risk och konsekvensanalyser.

I prioriteringarna av effektiviseringar skall läggas särskild vikt vid det ökade antalet orosanmälningar gällande barn i vår kommun, vid problemet med psykisk ohälsa bland barn och unga, vid klimatarbetet och vid den ökande upplevda otryggheten.

Under 2021 och 2022 kommer digitaliseringsprojektet att fortgå. Dessa särskilda medel kan inte användas som en del av den kontinuerliga effektiviseringen.

Investeringsutrymme enligt riktlinjen för God ekonomisk hushållning

Investeringsutrymme, enligt plan 2022:	436 000 000
Investeringsutrymme, enligt plan 2023:	448 000 000

Investeringar

Inför arbetet med budget 2022 har Riktlinjen för prioriteringsordning av investeringar reviderats. Syftet med riktlinjen är att prioriteringsarbetet vad gäller kommunens samtliga investeringsbehov ska kunna ske på ett strukturerat sätt där det kommungemensamma behovet sätts i fokus.

Riktlinjen har gjort politiska prioriteringar tydligare.

Politiska prioriteringar inför arbetet med 2022 års investeringar

För att Östersunds kommun ska genomföra de stora investeringsbehov som ligger framför oss krävs utöver en noggrann prioritering av önskade projekt också att fler aktörer kommer in inte bara som utförare av kommunal verksamhet, utan också som investerare och byggare av lokaler för verksamheterna. Detta gäller såväl skol som omsorgsverksamheter, och skall alltid finnas med som en del i planeringen av kommande investeringar.

Viktigt är också att politiska prioriteringar gällande investeringar är tydliga då de är en central del i riktlinjen för prioritetsordning av investeringar.

Fokus-/utvecklingsområden mål- och budgetprocess 2022

För att stärka arbetet med att skapa en hållbar kommun ur ett ekonomiskt, ekologiskt, socialt och demokratiskt perspektiv gäller följande fokus- och utvecklingsområden i mål- och budgetprocessen inför 2022:

- Bättre helhetssyn i förvaltningsövergripande prioriteringar, effektiviseringar och besparingar. Mål och budgetprocessen styr tydligt mot de åtta övergripande målen innan resurserna fördelas.
- Underlaget för den automatiska ramuppräknigen fortsätter genomlysas och justeringar vidtas löpande mot resursfördelning enligt de övergripande målen.
- En genomlysning görs av investeringsprocessen med fokus på höjd genomförandekapacitet och tydligare prioriteringar. Investeringsutrymmet måste tydligt styra mot viktigast först.
- Underhållsekonomin i de kommunala fastigheterna måste förbättras inom ramen för den nya balansräkningsenheten. Medel för att betala av på den samlade underhållsskulden måste genereras genom kontinuerliga försäljningar.

- Bilaga 1 Tidplan mål och budget 2022
- Bilaga 2 Kommunövergripande mål och nyckeltal