

Bilaga 6 - Beskrivning av Umeå kommuns budget- och investeringsprocess

I mars 2020 fattade kommunfullmäktige beslut om nya riktlinjer för Umeå kommuns budget- och investeringsprocess. De nya riktlinjerna innebär väsentliga förändringar av budget- och investeringsprocessen och implementering av dessa förändringar har påbörjats under hösten 2021 och fortsätter under 2022. I korthet innebär de nya riktlinjerna att:

- Budgetprocessen börjar tidigare än föregående år
- Analyser och andra underlag presenteras både muntligt och skriftligt för förtroendevalda och berörd tjänstemannaledning
- Stadsledningskontoret lämnar tidigt förslag till planeringsdirektiv. Det innebär att planeringsförutsättningar, prognoser, underlag och beräkningar finns att tillgå tidigt i processen.
- Nämnder och bolag involveras och får möjlighet att lämna yttrande och förslag inför de politiska partiernas arbete med vägval och prioriteringar
- Processen kan innehålla gemensam dialog/seminarier mellan nämnder, bolag och tjänsteorganisation

Detaljerad beskrivning

Umeås budgetprocess ska tidsmässigt inledas under hösten året före budgetbeslut. Med syfte att höja kvaliteten i de beslutsunderlag som används inom Umeås budgetprocess ska sammanställda analyser presenteras muntligt & skriftligt inför och under processen

För att tidigt ge tydliga ingångsvärden till arbetet med att upprätta budget sammanställer SLK förslag till ingångsvärden/ramar för den fortsatta processen. Förslaget innefattar bland annat: Inriktningsmål, Finansiella mål, Skattesats, Total ram, nämndsramar (drift & investering) och utdelning fr bolag.

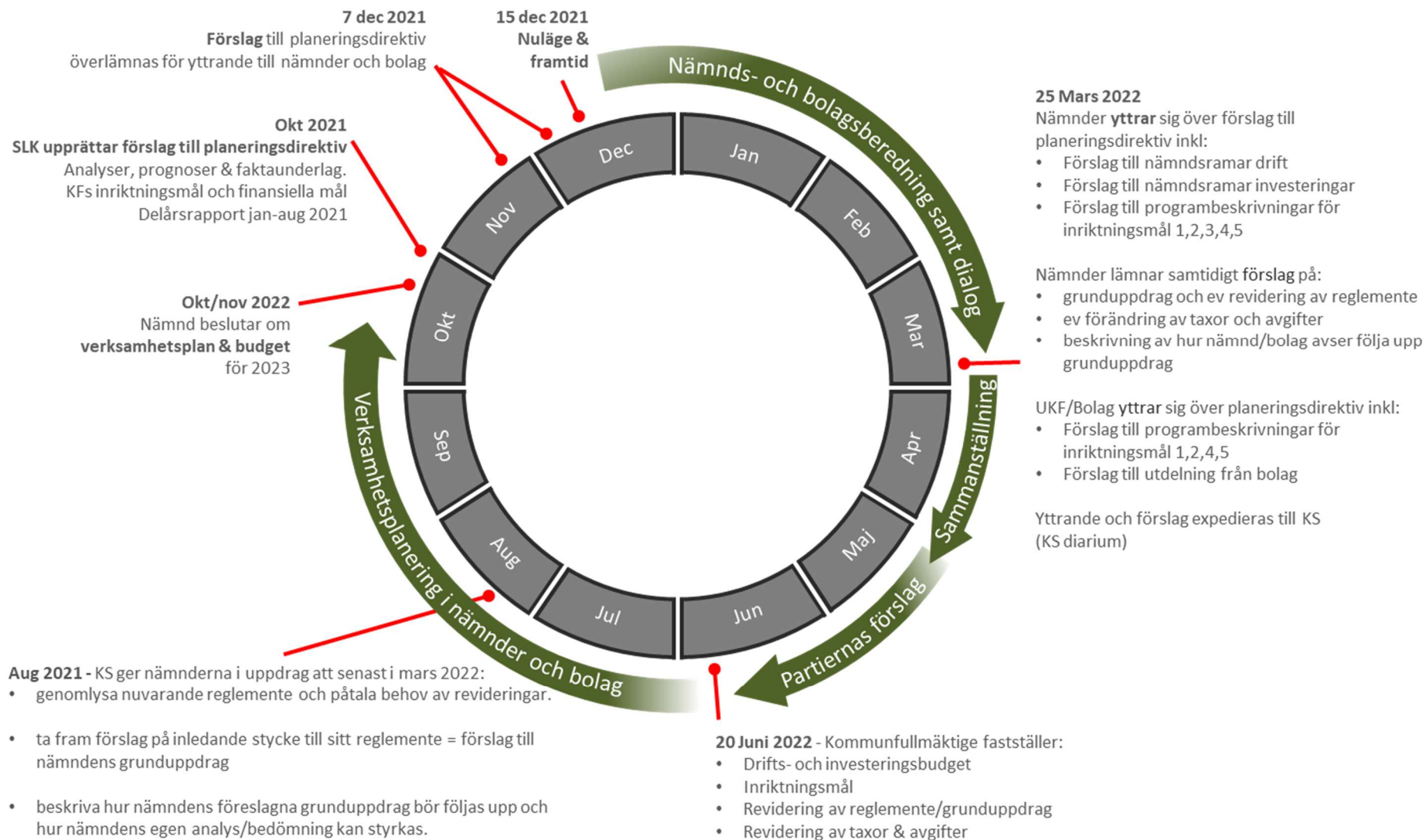
Med syfte att öka delaktighet, transparens och samordning ska Umeå kommuns budgetprocess utformas så att nämnder och bolag i ett tidigt skede blir delaktiga i processen (innan KF fattar beslut om ramtilldelning). Kommunstyrelsen överlämnar därför i början på december SLKs förslag till nämnder och bolag för yttrande. Processen kan även inrymma gemensam dialog/seminarier mellan nämnder, bolag och tjänsteorganisation. För att ge samtliga partier likartade möjligheter att upprätta förslag till budget ska tjänsteorganisationen sammanställa och överlämna förslag/utkast samt yttranden från nämnder och bolag inför politisk hantering, detta sker under april månad. Processen ska utformas för att öka transparens avseende underlag (fakta/beräkningsunderlag) samtidigt som vägval/prioriteringar ska vara spårbara i efterhand. De politiska partierna lägger fram sina förslag till planeringsdirektiv och budget till KS:n och KS i maj/juni. Beslut om planeringsdirektiv och budget tas därefter i kommunfullmäktige i juni för nästkommande år. Nämnderna/bolagen tar sina beslut om verksamhetsplanering och detaljbudget för nästkommande år under hösten (okt el nov).

Läs mer:

Mer information om Umeå kommuns budget- och investeringsprocess finns på Umeå kommuns hemsida www.umea.se där finns bland annat [Umeå kommuns riktlinjer för budget- och investeringsprocess](#)

Bilaga

Visualisering av budgetprocessen inför verksamhetsåret 2023



Ny budget- och investeringsprocess

