

Handläggare
Sofia Lagerberg
Ekonomichef
Kommunledningsförvaltningen
0140-681 30
sofia.lagerberg@tranås.se

Mottagare
Kommunfullmäktige

Beslut om avsteg från riktlinjer gällande budgetprocessen

Förvaltningens förslag till beslut

att i och med införande av ny budgetprocess göra avsteg från nuvarande riktlinjer för budgetprocessen "Riktlinje för Budgetprocessen" (RIK-03653) tills beslut om nya riktlinjer tagits.

Sammanfattning

Från och med budget för 2026 och framåt använder Tranås kommun SKR:s modell för resursfördelningen. Utifrån att en ny modell används ser budgetprocessen annorlunda ut jämfört med den som beskrivs i kommunens "Riktlinje för Budgetprocessen" (RIK-03653) och riktlinjerna kommer därav behöva justeras. Budgetprocessen är fortfarande under utveckling och det kommer nu vara andra året som den nya resursfördelningsmodellen används. Kommunledningsförvaltningen föreslår därav att avsteg från nuvarande riktlinjer görs. Nya riktlinjer kommer att tas fram när budgetprocessen är mer befäst och en process kan tas fram som kan hålla över tid.

Beskrivning av ärendet

I nuvarande "Riktlinje för Budgetprocessen (RIK-03653)" står nedan:

"Ekonomiavdelningen räknar fram ekonomiska budgetramar som kommunstyrelsen fastställer för respektive nämnd samt anvisningar för budgetarbetet. Förvaltningarna upprättar därefter budgetförslag med en verksamhetsplan inom ramen för tilldelad budgetram. Nämnderna beslutar sedan om verksamhetsplanen för nästkommande år med två planår på nämndsmöte i augusti eller senast första veckan i september. En budgetberedning sammanträder på hösten där nämnds- och styrelseordförande redovisar sin nämnds beslutade verksamhetsplan som innehåller uppdragsbeskrivning och omvärldsanalys med drift- och investeringsramar samt resultat- och finansieringsbudget (räkenskaper), som utgör underlag för styrning av verksamheterna. Den fortsatta processen avslutas med att fullmäktige ska anta budgeten senast i november året före aktuellt budgetår samt i samband med detta

även en plan för de två nästkommande åren.”

Den nya budgetprocessen innebär ett förändrat upplägg jämfört med tidigare där nämndernas preliminära ramar räknas fram utifrån SKR:s resursfördelningsmodell och kallas tekniska ramar. Efter att tekniska ramar informerats om till kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelsen kommer respektive nämnd att ta fram ett prioriteringsunderlag. Efter att prioriteringsunderlag tagits fram kommer budgetberedning behandla förslagen och därefter kommer framtagande och presentation göras av politiska budgetförslag inför beslut i kommunfullmäktige i juni 2025.

Omvärldsanalys

Budgetprocessen och det budgetbeslut som den leder fram till är en grundläggande del av kommunens ekonomistyrning och förmåga till en god ekonomisk hushållning. En utvecklad modell för budgetprocess och resursfördelning bedöms ytterligare stärka kommunens ekonomiska styrning och utgöra ett viktigt verktyg för fortsatt arbete för en god ekonomisk hushållning. Att budgetbeslutet infaller i juni ger nämnderna och i sin tur förvaltningarna mer tid för att planera verksamheten utifrån tilldelade ramar inför kommande budgetår.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande kommunledningsförvaltningen 2025-10-21
Riktlinje för Budgetprocessen (RIK-03653)”

Beslutet skickas till

Diariet
Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Sofia Lagerberg
Ekonomichef