



# Budgetprocess 2021

Eva Norum Kommundirektör

Jenny Kriström Ekonomichef och tf förvaltningschef  
kommunledningsförvaltningen

Januari - Budgetdialog  
förvaltningarna

Februari -  
Budgetdialog med  
politik

KS 17 mars,  
budgetdirektiv. Budget  
och Prognos öppnar för  
inmatning i slutet av  
mars

April - Knappa budget  
samt upprätta RoK-  
analys

16 maj CSG, RoK  
samverkas, KS 19 maj

Juni

Juli

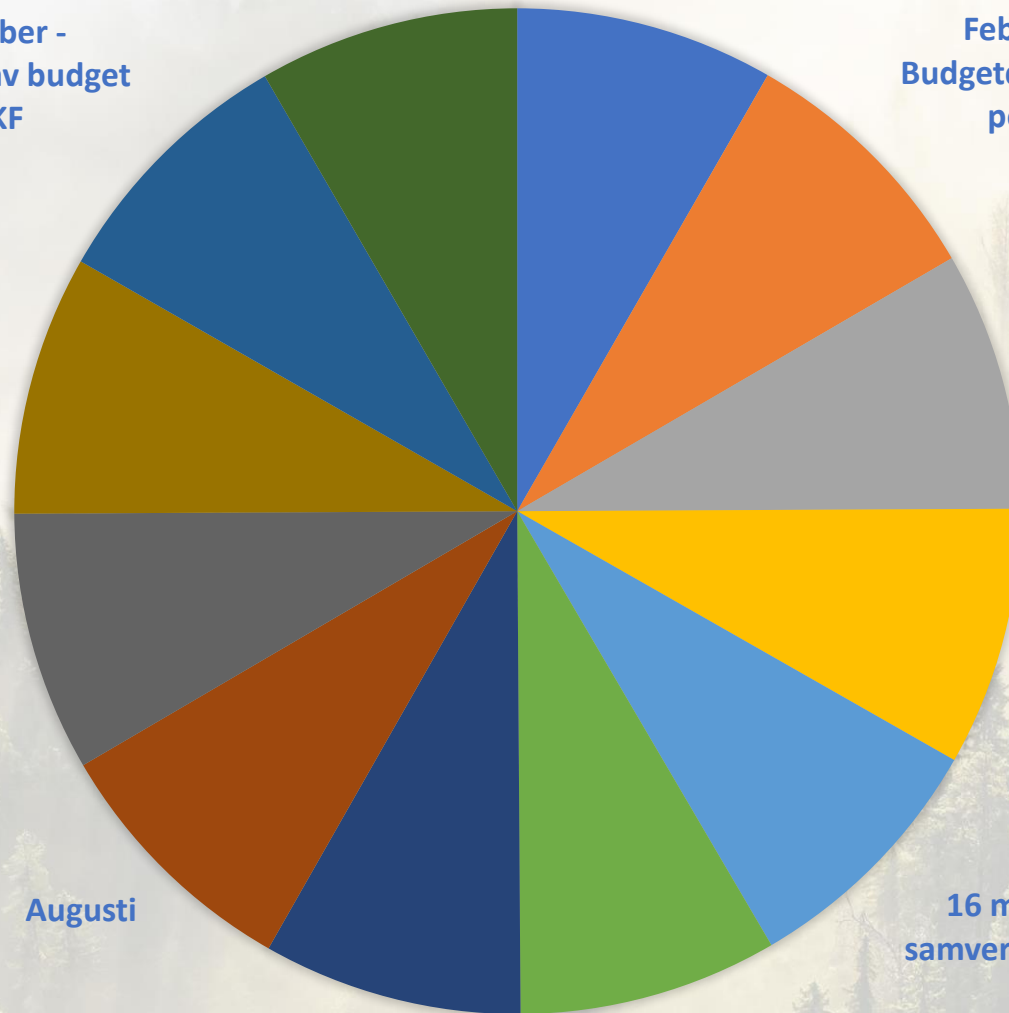
Augusti

15 september –  
Ev. korrigeringar från  
politiken

17 oktober -  
Verksamhetsramar  
fastställs i KS

19 November -  
Fastställande av budget  
2021 i KF

December



# Årshjul inför 2021

**Januari** - Dialog kring ekonomiska förutsättningar ekonomichef, kommundirektör och förvaltningschef enskilt samt i grupp. Återkoppling till KS presidium.

**Februari** - Dialog med politiken (kommundirektör och ekonomichef).

**KS 17 mars** - Direktiv budget 2021, stoppdatum 2 mars.

**Slutet av mars** – Budget och Prognos öppnas för inmatning. Dialoger påbörjas med politiken inkl. mål. Dialoger förvaltningsvis, gärna tillsammans med enhetschefer.

**April** - Knappa in budget samt upprättande av eventuella risk- och konsekvensanalyser.

**CSG 16 Maj** - Information om budget 2021, inklusive eventuella risk- och konsekvensanalyser. MBL§11.

**KS 19 Maj** - Information budget 2021, inklusive eventuella risk- och konsekvensanalyser.



# Årshjul inför 2021 fortsättning

**KS 15 September** - Eventuella korrigeringar av direktiv från politiken.

**KF 24 September** - Information om tänkta verksamhetsramar.

**CSG 15 Oktober** – Dialog/förhandling kring tänkta verksamhetsramar. MBL §19.

**KS 20 Oktober** - Verksamhetsramar fastställs.

**KF 19 November** - Fastställande av budget.



# KS oförutsett

KS oförutsett ska beredas och prioriteras på ett transparent sätt.

Förslagsvis får verksamheterna äska medel enligt mall, se bilaga.

Därefter fördelas del av det totala beloppet.

Resterande belopp finnes just för oförutsedda händelser under resten av året.

# Investeringsprocess

**Mars-april** Varje förvaltning tar, enligt given mall, fram behov av investeringar.

**CSG 7 maj** samverkan

**KS 19 maj** förslag presenteras

**KS 15 september** revidering september.

**KS 20 oktober** förslag till beslut

**KF 19 november** beslut





# Effektiviseringar

- Avyttring av fastigheter
- Minskning av antalet årsarbetare via naturlig avgång (pension, rörlighet etc.)
- Samlokalisering där så är möjligt
- Digitalisering
- Samverkan
- Tjänsteköp