

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Ekerö kommuns budgetprocess - information

Dnr KS23/151

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott noterar den vid sammanträdet givna muntliga information och överlämnar ärendet till kommunstyrelsen för ställningstagande.

Sammanfattning av ärendet

Under vintern 2022/2023 initierade kommundirektör och förvaltningschefer att de önskade en förändring av den budgetprocess som enligt praxis varit rådande i Ekerö kommun. Att arbets- och beslutsprocessen istället mer skulle vara som under år 2022 inför framtagande av förslag till budget 2023. Initiativet förankrades av kommundirektören hos Mälaröalliansens ledning, kommunalråden, vilka ställde sig bakom initiativet. Uppdraget gavs av kommundirektör till ekonomichef.

Ekonomichefen och ett antal medarbetar vid ekonomienheten genomförde i workshop en intern utvärdering över vad som "var bra respektive mindre bra" i budgetprocessen under år 2022. Resultatet var att bland det som var bra fanns exempelvis en gemensam nyordning över hur budgeten byggdes upp, framtagande av modell för enhetlig verksamhetsplan, stor förståelse i alla led för de extremt förändrade ekonomiska förutsättningarna, tidiga beslut som kunde införlivas i budgetberäkningarna och att vi fick "träna oss" i att jobba med osäkerheter. Till det positiva hör också att budgetprocessen enligt praxis ifrågasätts då den inte längre känns modern och anpassade till 2020-talets arbetsmetodik och förutsättningar. Identifierade områden som var mindre bra i 2022 års budgetprocess var bland annat att information till och insyn i arbetet upplevdes av oppositionspartiernas företrädare som begränsad eller saknades, det var en mycket lång process utan tydliga avbrott med för mycket "rörlig materia" samt i tjänstemannaorganisationen viss brist i efterlevnad av överenskomna strukturer och innehåll i leverans.

Resultatet av "vad som var bra respektive mindre bra" i 2022 års budgetprocess informerades till kommundirektörens ledningsgrupp, vilka inte hade någon avvikande åsikt. Ekonomichefen har i uppdraget om reviderad arbets- och beslutsprocess för budget förankrat med kommundirektör och ledningsgrupp att en väsentlig del i den nya budgetprocessen är att finna tydliga vägar och systematik i arbetet. För att tillvarata de goda

erfarenheterna i ny budgetprocess. Men avgörande, att i den mån det är möjligt, se till att de upplevelser och insikter om det som var mindre bra i 2022 års budgetprocess kan undanröjas i ny arbets- och beslutsordning för Ekerö kommuns budgetprocess.

Ärendet föredras muntligt vid kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-05-15.
Handlingar i ärendet kompletteras inför kommunstyrelsens sammanträde 2023-05-29.

Relaterat ärende Ekerö kommuns budgetprocess, finns även separat ärende om revidering av KFS 01:1 God ekonomisk hushållning och separat ärende om revidering av KFS 01:3 Bestämmelser för budget och uppföljning.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Ekerö kommuns budgetprocess - information, 2023-05-12

Beslutet expedieras till

Revisorerna
Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef