



Socialtjänstförvaltningen  
Ekonomiavdelningen

TJÄNSTEUTLÅTANDE SotN: 2004-02-17

2005-09-15

Dnr

Till

Socialtjänstnämnden

## **Stadsledningskontorets förslag till förändrad budgetordning i Stockholms stad**

Svar på remiss  
(1 bilaga)

### **Förslag till beslut**

Socialtjänstnämnden hänvisar till socialtjänstförvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen.

Dag Helin

Pia Hofmeijer

### **Sammanfattning**

Stadsledningskontorets förslag till förändrad budgetordning i Stockholms stad har remitterats till samtliga nämnder för yttrande senast den 20 februari 2004.

Stadsledningskontoret konstaterar att med nuvarande budgetordning är flerårigheten mycket svag. För att öka långsiktigheten i stadens planerings- och budgetbeslut föreslås att ett flerårigt strategiskt ärende utarbetas och beslutas av kommunfullmäktige före sommaren och för att förbättra kvaliteten på beslutsunderlaget föreslås att kommunfullmäktige beslutar om den detaljerade budgeten på hösten.

De samhällsekonomiska förutsättningarna bör tydligare kopplas till planerings- och budgetbesluten och analysen av de samhällsekonomiska förutsättningarna bör utvecklas.

Vidare föreslås att kriterier till stöd för mål- och prioriteringsformuleringar utvecklas samt att budgetdokumentets tillgänglighet bör ökas.

Socialtjänstnämnden föreslås godkänna socialtjänstförvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen.

## **Bakgrund**

Stadsledningskontorets förslag till förändrad budgetordning i Stockholms stad har remitterats till samtliga nämnder för yttrande senast den 20 februari 2004. Tjänsteutlåtandet har utarbetats av ekonomiavdelningen i samråd med förvaltningsledningen.

Facklig samverkan har genomförts 2004-02-06.

## **Sammanfattning av stadsledningskontorets förslag till förändrad budgetordning**

En sammanfattande analys av nuvarande budgetordning visar att flerårigheten är mycket svag. Beslutsprocessen är relativt väl utvecklad på en övergripande nivå men med svagare koppling till samhällsekonomiska bedömningar och ett helhetsperspektiv samt att kvaliteten på beslutsunderlagen påverkas av tidsavståndet till det verksamhetsår som avses och att värderingsmodeller för investeringsobjekt saknas.

Stadsledningskontoret föreslår att ett nytt långsiktigt strategiskt ärende utarbetas till kommunfullmäktige, kommunstyrelsen före sommaren som utgångspunkt för det detaljerade planerings- och budgetarbetet och att det detaljerade budgetbeslutet flyttas till hösten.

Vidare föreslås att analysen av de samhällsekonomiska förutsättningarna utvecklas och ska tydligare utgöra en utgångspunkt för budgetbesluten. Staden ska också verka för en ändring av det kommunala balanskravet så att överskott från högkonjunkturer kan användas då ekonomin är svagare.

För att öka insynen, överskådligheten samt möjligheten till jämförelser och uppföljning föreslås att kriterier till stöd för mål- och prioritetsformuleringar utvecklas. Vidare föreslås att en modell för systematisk analys och värdering av olika investeringsobjekt utarbetas samt att nyckeltal och resultatmått ses över.

I förslaget ingår även att öka budgetdokumentets tillgänglighet samt utveckla informationen om stadens interna resursfördelningsmodell.

## **Förvaltningens synpunkter**

Stadsledningskontoret föreslår att kommunfullmäktige fastställer ett strategiskt ärende med övergripande ekonomiska förutsättningar för nämndens arbete med budget och verksamhetsplan före sommaren, men först senare under hösten kommer detaljerade ekonomiska ramar att anges.

Fördelen med förslaget är en ökad prognossäkerhet vad avser både skatteintäkter och kostnadsutveckling. Vidare uppnås en bättre koppling mellan delårsbokslutet per 31 augusti och budget/verksamhetsplan. I likhet med stadsledningskontoret anser förvaltningen att förändringen bör resultera i bättre kvalitet på underlaget till kommunfullmäktiges beslut om ekonomiska förutsättningar för nämndernas arbete med budget och verksamhetsplan.

En nackdel som bör övervägas är att verksamheterna får sina ekonomiska förutsättningar senare under året, vilket kan resultera i att omställningar till följd av sent beslutade besparingsåtgärder inte får full effekt från årsskiftet.

Med nuvarande budgetprocess ges socialtjänstnämndens verksamheter planerings- och budgetförutsättningar före sommaren. Varje enhet har därmed god tid att upprätta budgetförslag samt åtaganden som redovisas till förvaltningsledningen i början av september. Under samma månad utarbetar förvaltningsledningen i dialog med enhetschefer och i facklig samverkan nästkommande års budget och verksamhetsplan som fastställs av nämnden vid månadsskiftet oktober/november. Eventuella förändringar i verksamheten med anledning av nämndens beslut vidtas under november och december. Förvaltningen kan konstatera att nuvarande tidsplan för budgetprocessen har inneburit goda förutsättningar att anpassa verksamheten efter givna ekonomiska ramar och därmed medfört att socialtjänstnämnden kunnat redovisa en budget i balans.

Förvaltningen stödjer stadsledningskontorets uppfattning att kriterier för mål- och prioriteringsformuleringsarbetet bör tydliggöras samt att nuvarande nyckeltal och prestationsmått bör ses över. Förvaltningen vill dock betona vikten av att översynen sker i samarbete med stadens förvaltningar för att få en förankring hos verksamhetsansvariga så att nyckeltal och prestationsmått upplevs som meningsfulla och användbara i verksamhetsstyrningen.

Stadens budgetdokument upplevs av många som svårt och otillgängligt. Som komplement föreslås olika typer av så kallade populärversioner av budgeten. Förvaltningen ser positivt på stadsledningskontorets förslag att utforma olika typer av budgetdokument för att anpassa informationen till olika intressegrupper.