

**§ 100**

Diarienumr: KS-2021/00367

**Modell för förslag till fördelning av budgetram****Beslut**

Kommunstyrelsen beslutar

att fastställa stadsledningskontorets förslag till modell för beräkning av totalram, fördelningsbar ram samt fördelning av budgetram till styrelse och nämnder.

**Ärendebeskrivning****Bakgrund**

Kommunfullmäktige beslutade 2020-03-30 att fastställa nya riktlinjer för Umeå kommuns Budget- och investeringsprocess. Av riktlinjerna framgår att förslag till planeringsdirektiv och budget bereds inför hantering och fastställande av kommunfullmäktige. I förslaget till planeringsförutsättningar ingår inriktningsmål, finansiella mål, skattesats, total budgetram och plan för finansiering av Umeå kommuns verksamhet för kommande verksamhetsår. I förslag till planeringsförutsättningar ska även förslag till nämndsramar (drift- och investering), samt förslag till utdelning från bolag ingå. Nämnder och bolag får därefter möjlighet att yttra sig över ovanstående förslag till planeringsförutsättningar.

**Modell för beräkning av förslag till totalram, fördelningsbar ram samt fördelning av budgetram till nämnder**

1. Totalram beräknas genom att summera

- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning baserat på regeringens skatteunderlagsprognos i höstpropositionen samt oförändrad skattesats
- intäkter från kraftverksamhet för aktuellt budgetår enligt av kommunfullmäktige beslutad flerårsplan
- utdelning från kommunala bolag för aktuellt budgetår enligt av kommunfullmäktige beslutad flerårsplan.

2. För att beräkna hur mycket av totalramen som är fördelningsbar ram dvs hur mycket som kan fördelas i förslag till nämndsramar, behöver

medel först avsätts till ett antal poster som är beroende av politiska beslut och åtaganden och som specificeras i kommunfullmäktiges budgetbeslut. Dessa poster är

- fastställt resultatkrav enligt finansiella mål i kommunfullmäktiges senaste budgetbeslut.
- åtaganden för aktuellt budgetår enligt av kommunfullmäktige beslutad flerårsplan (se exempel i bilaga)
  - Kollektivtrafiken
  - Umeå folkets hus
  - Norrlandsoperan
  - Västerbottens museum m fl
- kommungemensamma kostnader (se exempel i bilaga)
  - Avskrivningar för aktuellt budgetår enligt av kommunfullmäktige beslutad flerårsplan
  - Utrangeringar för aktuellt budgetår enligt av kommunfullmäktige beslutad flerårsplan
  - Pensioner enligt senaste prognos från upphandlad pensionsförvaltare
  - Sociala avgifter baserat på SKR:s senaste beslut
  - Finansiella kostnader för aktuellt budgetår enligt av kommunfullmäktige beslutad flerårsplan
- fördelningsreserv
  - För att möjliggöra politiska prioriteringar och ev anpassningar baserade på nämndernas yttranden finns en fördelningsreserv som föreslås vara ca 0,6% av kommunens omslutning.

3. Den fördelningsbara ramen fördelas i förslaget till nämndsramar så att respektive nämnd erhåller samma procentuella andel av den fördelningsbara ramen som i kommunfullmäktiges senaste beslutade budget. Kommunstyrelsens andel omfattar inte de åtaganden som framgår av punkt 2.

### **Beslutsunderlag**

Bilaga Beräkning av fördelningsbar ram.

### **Beredningsansvariga**

Urban Blomdal, budgetchef

Henrik Olofsson, controller

Anette Sjödin, controller

### **Näringslivs- och arbetsutskottets beslutsordning**

**Umeå kommun**  
Kommunstyrelsen

**Protokollsutdrag**  
2021-05-18

---

Näringslivs- och arbetsutskottet bifaller tjänsteskrivelsens förslag.

**Beslutet ska skickas till**  
Ekonomi

---

Justerares sign:

Utdraget bestyrks: