

Uppdragshandling
Datum 2026-06-15

Uppdrag om framtagande av Riktlinje för Västra Götalandsregionens budgetprocess

Uppdragsgivare: Björn Jägesten

Uppdragstagare: Clara Helgesson

Uppdraget fastställs:

2026-06-DD

Torben Pihl
Programchef

1. Bakgrund

Inom ramen för programmet för *En gemensam ekonomiprocess i VGR* har ett förslag till policy för Västra Götalandsregionens budgetprocess tagits fram. Policyn beskriver på en övergripande nivå hur processen ska fungera och vad den ämnar uppnå.

För att förtydliga policyns övergripande styrning krävs förtydliganden i en tillhörande riktlinje. Då budgetprocessen är den centrala ekonomistyrningsprocessen behöver riktlinjen även styras av den sedan tidigare framtagna och beslutade Policy för god ekonomisk hushållning och ekonomistyrning.

2. Beskrivning av uppdraget

Delströmmens uppdrag är att

- utifrån föreslagen policy för Västra Götalandsregionens budgetprocess ta fram ett förslag till tillhörande riktlinje, innehållande förtydliganden av budgetprocessens steg samt budgetens önskvärda egenskaper vilka bidrar till att principerna i policy för god ekonomisk hushållning och ekonomistyrning efterlevs,
- ta fram plan för implementering av riktlinje avseende kommunikering och fortsatt konkretisering i rutin.

3. Leveransplan

Fas	När	Vad
Initiera och Planera	Arbetspaket 1: Uppstart och planering av arbete	
	Juni 2026	<ul style="list-style-type: none"> - Identifiering av angränsande arbeten som behöver omhändertas i arbetet med riktlinje - Framtagande av intressentanalys och kommunikationsplan - Framtagande av detaljerad tidplan för arbete och beslut
Genomföra	Arbetspaket 2: Förtydligande av budgetens önskvärda egenskaper	
	Sep- okt 2026	<ul style="list-style-type: none"> - Förtydligande av de önskvärda egenskaper som beskrivs i policy för budgetprocessen samt budgetens bidrag till att uppnå god ekonomisk hushållning för att klargöra vilka krav dessa ställer på processens olika moment. - Avstämning med budgetsekreterare och programledning samt vid behov ytterligare grupperingar.
Arbetspaket 3: Förtydligande av processens steg		
	Okt- dec 2026	<ul style="list-style-type: none"> - Omhändertagande av krav som ställs på processen enligt arbetspaket 2, eventuellt genom framtagande av principer som ska styra processens olika steg

		<ul style="list-style-type: none"> - Beskrivning av budgetprocessens samtliga steg - Avstämning med budgetsekreterare och programledning samt vid behov ytterligare grupperingar
Arbetspaket 4: Sammanställning av förslag till riktlinje		
	Nov 2026- Mars 2027	<ul style="list-style-type: none"> - Sammanställning av riktlinjens innehåll samt framtagande av plan för implementering
	April 2027	<ul style="list-style-type: none"> - Avstämning med budgetsekreterare, programledning och funktionsgrupp ekonomi
Avsluta	Arbetspaket 5: Färdigställande av riktlinje, och avslutande av uppdrag	
	April- juni 2027	<ul style="list-style-type: none"> - Eventuell remiss - Beslut av ekonomidirektör i april - Information regionstyrelsens MBL-grupp i maj - Beslut ägarutskott i maj - Beslut regionstyrelsen i juni - Framtagande och beslut om slutrapport i juni

4. Organisation

Styrgrupp

Programledningen för programmet *En gemensam ekonomiprocess i VGR*

Uppdragsgivare

Björn Jägesten

Uppdragstagare

Clara Helgesson

Arbetsgrupp

Björn Jägesten

Eva-Lott Funk

Kristoffer Ekström

Jonas Ström

Maria Mollén

Mimmi Kheddache Jendeby

Clara Helgesson

Referensgrupper

Budgetsekreterargruppen

Funktionsgrupp ekonomi

5. Samband

Samband med beslutade styrdokument

- Beslutad ”Policy för god ekonomisk hushållning och ekonomistyrning i Västra Götalandsregionen”
- Beslutat utkast till ”Policy för Västra Götalandsregionens budgetprocess”

Samband till andra pågående utvecklingsarbeten

Det pågår ett flertal utvecklingsprojekt som påverkas och påverkar arbetet med aktuell riktlinje. Exempel på sådana utvecklingsarbeten är:

- Uppdaterad investeringsprocess
- Standardiserad process för prognos
- Standardiserad process för detaljbudget
- Utvecklad resursfördelningsprocess
- Översyn ersättningsmodeller
- Fördelning av kostnadsansvar
- Former för hantering av interna varor och tjänster

Samband med andra grupperingar

Det finns flera grupperingar som kan komma att involveras eller informeras.

Exempel på sådana grupperingar är:

- Funktionsgrupp Ekonomi
- Koncernledningen
- Ledningsgrupp hälso- och sjukvård, ledningsgrupp regional utveckling och kollektivtrafik och ledningsgrupp kultur.