

Ekonomikontoret
Helena Steffansson Carlson
helena.s.carlson@malung-salen.se
0280-18127

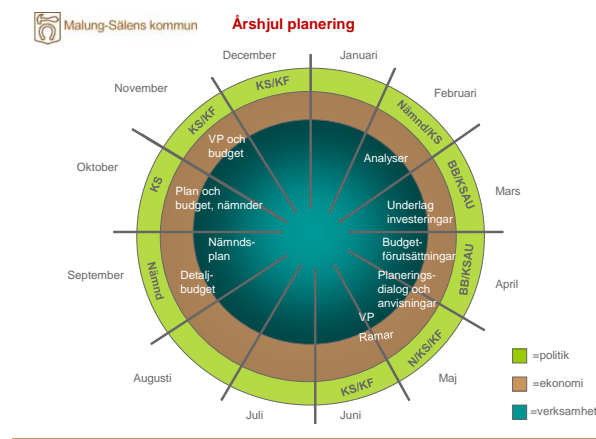
/Adressat/

Dnr KS/2021:649

Planeringsprocessen 2022 med planeringsanvisningar

Enligt kommunens styrmodell ska den årliga planeringsprocessen beskriva hur planeringsarbetet ska läggas upp under ett verksamhetsår. I styrmodellen är planeringsprocessen beskriven som ett årshjul med ett antal aktiviteter som ska genomföras.

Kommunens planeringsprocess ska säkerställa att fakta tas fram och analyseras för att ge den politiska organisationen tillräckliga underlag för att fatta beslut om verksamhetsplan och budget. Planeringsprocessen omfattar både arbete på nämnds-nivå och på övergripande nivå. I dessa anvisningar ligger tyngdpunkten på processen på övergripande nivå. Nämnden kan behöva göra ytterligare preciseringar för sin process.



För år 2022 planeras en budgetdialog för BAS-gruppen under perioden fram till juni när kommunfullmäktige förväntas fatta beslut om preliminär verksamhetsplan och budget. BAS-gruppen omfattar KS, respektive nämnds ordförande och vide ordförande samt förvaltningschefer. Definitiv verksamhetsplan och budget planeras att nyvalt kommunfullmäktige beslutar om vid oktobersammanträdet.

Detaljerad tidplan med ingående aktiviteter 2022 bifogas sid 2-3.

Aktivitet	Ansvarig förvaltning	Underlag färdigt 2022	Beskrivning	Politisk "beredning" / "dialog" / beslut 2022	
Budget förutsättningar	EC	Mån 10/1	Framtagande och sammanställning av "Budgetförutsättningar 2023" med bl.a befolkningsnivå, driftutrymme, investeringsutrymme inklusive fördelning till nämnderna samt investeringsförslag för politisk beredning.		
	EC	Tis 11/1	Politisk beredning och beslut av "Budgetförutsättningar 2023" inklusive anvisningar till nämnder och förvaltningarna.	Mån 17/1	KSAU
			Politisk fastställande av "Budgetförutsättningar 2023" inklusive anvisningar till nämnder och förvaltningarna.	Tis 1/2	KS
	EC	Fre 4/2	Utskick "Budgetförutsättningar 2023" anvisningar med preliminära driftramar till förvaltningschefer / nämnder. Mallar för driftkonsekvenser & investeringsbehov bifogas.		
Budget konsekvenser	FC	Feb-April	Respektive nämnd bereder budgetförutsättningar 2023 enligt anvisningar avseende verksamhetskonsekvenser (drift- och investeringar).		NÄMND
	FC	Fre 29/4	Inlämning/Rapportering av budget- och verksamhetskonsekvenser inklusive nämndens prioriteringar till ekonomikontoret.		NÄMND
Budgetdialog	Nämnd /FC		Respektive nämnd presenterar och beskriver konsekvenser av föreslagen driftbudgetram och investeringsplaner. Nämndens tillkommande behov och äskande presenteras i anvisade mallar.	Fre 6/5	BAS-grupp
	EC		Presentation av <u>eventuell</u> reviderade ekonomiska förutsättningar, bl.a skatteunderlagsprognos etc		
PRELIMINÄR Verksamhetsplan & Budget 2022-2025	EC	Mån 9/5	Sammanställning förslag till driftramar & investeringsplaner med beaktande av BAS-gruppens inspel och politiska prioriteringar. Upprättande utkast fullmäktiges "PRELIMINÄR Verksamhetsplan & Budget 2023-2026"		
	EC	Tis 10/5	Politisk beredning inriktning avseende "PRELIMINÄR Verksamhetsplan & Budget 2023-2026"	Tis 17/5	KSAU
			Politiskt beslut med inriktning avseende "PRELIMINÄR Verksamhetsplan & Budget 2023-2026"	Tis 31/5	KS
			Beslut kommunfullmäktiges övergripande "PRELIMINÄR Verksamhetsplan & Budget 2023-2026"	Mån 20/6	KF
	EC	Tors 30/6	Utskick "PRELIMINÄR Verksamhetsplan & Budget 2023-2026" inklusive underlag för konsekvensanalys, till förvaltningschefer och nämnder.		

Aktivitet	Ansvarig förvaltning	Underlag färdigt 2022	Beskrivning	Politisk "beredning" / "dialog" / beslut 2022	
DEFINITIV Verksamhetsplan & Budget 2022-2025, inklusive skattesats, borgens- och låneramar	Nämnderna	Tis 6/9	Nämndernas konsekvensbeskrivning med anledning av fastställd preliminär budgetram 2023 inlämnas till ekonomikontoret för sammanställning.		
	Bolagen	Tis 6/9	Lånebehov inklusive investeringsplaner samt borgensåtagande för planperioden 2023-2026, inlämnas i mall enligt anvisningar från ekonomikontoret.		
	EC	Fre 9/9	Sammanställning lånebehov för kommunen och borgensbehov för de kommunala bolagen med förslag till låne- och borgensramar.		
	EC	Tis 13/9	Politisk beredning inriktning "DEFINITIV Verksamhetsplan & Budget 2023-2026". Förslag och beredning ramar borgen & lån, samt skattesats.	Tis 20/9	KSAU
			Politiskt beslut med inriktning kommunfullmäktiges "DEFINITIV Verksamhetsplan & Budget 2023-2026". Beslut ramar borgen & lån, samt skattesats.	Tis 4/10	KS
			Beslut kommunfullmäktiges övergripande "DEFINITIV Verksamhetsplan & Budget 2023-2026". Beslut ramar borgen & lån, samt skattesats.	Mån 24/10	KF
Personal- och detaljbudget i BoP samt nämndsplaner	EC	Tors 30/6	Detaljerade anvisningar för detaljbudgetarbete i Budget & prognos (BoP). Utskick till förvaltningschefer för vidare befordran till enhetschefer samt KS enhetschefer .		
	Förvaltning / Budget-ansvarig	Tors 30/6	Underlag för årsvis fördelade interna ersättningar och övriga fördelningar skickas till ekonomikontoret (ekonomistrateg) från respektive säljande enhet/verksamhet.		
	Ekonomer BoP / EC	Ons 31/8	Personalbudgetfil för 2022 importerar till BoP.		
	Ekonomer BoP / ES / EC	Ons 31/8	Centralt fördelade interna ersättningar/övriga fördelningar/överrenskommelser samt internhyror sammanställning importerar till BoP.		
	Ekonomer BoP	Tors 1/9	BoP öppnas för registrering av personalbudget och detaljbudget 2023.		
	Ekonomer BoP / EC	Tors 6/10	Kapitaltjänstkostnader importerar till BoP för aktiverade investeringar tom 2022-08-31.		
	Ekonomer Bop	Tors 6/10	Budget & Prognos uppdateras med helårsprognos 2022 som upprättats per 2022-08-31.		
	FC / Nämnd	Nov / Dec	Nämndsplan & detaljbudget beslutas av nämnd senast under början av december.		
	FC	Ons 14/12	Detaljbudget på kontonivå ska vara registrerad i BoP		
	EKO	Ons 28/12	Kontroll och genomgång av detaljbudget		
	EKO	Mån 9/1-2023	Detaljbudget 2023 importerar till ekonomisystemet, Redovisning & Reskontror (RoR).		

Förkortningar

KC = Kommunchef

FC = Förvaltningschef

EC = Ekonomichef

ES = Ekonomistrateg

EKO=Ekonomikontoret