



Kommunledningsförvaltningen
Birgitta Hammar

2021-02-17

Dnr KS 2020-423

Kommunstyrelsen

Reviderad tidplan för budget 2022 med plan för 2023-2027

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Reviderad tidplan för arbetet med budget 2022 med plan för 2023-2027 fastställs enligt bilaga 1.

Ärende

Kommunstyrelsen beslutade den 18 augusti 2020 § 225 om tidplanen för arbetet med budgeten. Enligt den tidplanen skulle kommunfullmäktige beslutat om budget för 2022 med plan för 2023-2027 den 25 maj.

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram ett förslag till reviderad tidplan för arbetet med budget 2022 med plan för 2023-2027 som innebär att beslutet om budget flyttas från kommunfullmäktigemötet den 25 maj till den 28 september. Förvaltningarna och nämnderna arbetar under april-oktober fram ett underlag till internbudget 2022 med plan för 2023-2027 inkl. bilagor utifrån kommundirektörens underlag och fullmäktiges beslut den 28 september. Förvaltningscheferna informerar och diskuterar kontinuerligt med nämnderna om respektive nämnds internbudget och beaktar politiska inspel till arbetet.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Reviderad tidplan för budget 2022 med plan för 2023-2027, 2021-02-17

Bilaga 1 – Reviderad tidplan för arbetet med budget 2022 med plan för 2023-2027

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade 2020-09-29 i beslutet om budget för 2021 att uppdra till kommunstyrelsen att fastställa tidplan och direktiv för nämndernas och styrelsens arbete med budget, uppföljning och bokslut.

Tidplanen är anpassad till sammanträdesplanen för år 2021 för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Den omfattar kommunens samtliga nämnder och styrelsen.

Tidplanen ligger till grund för nämndernas sammanträdesplanering för 2021.

Arbetet med budget 2022 med plan för 2023-2027

Kommunens budget med plan för kommande 5 år är det centrala dokumentet för att styra den kommunala verksamhetens inriktning och omfattning. Budgeten omfattar all kommunal verksamhet och beskriver de målsättningar och resultat som är prioriterade.

Ingångsvärden för kommunens budget är lagstiftning, reglemente, styrdokument, majoritetens politiska program samt aktuella planeringsförutsättningar utifrån ekonomi, demografi, statlig styrning och andra omvärldsfaktorer.

Det är majoriteten som tar fram budgetförslaget till fullmäktige. Den 28 september beslutar kommunfullmäktige om budget för 2022 med plan för 2023-2027, då fastslås hur kommunens samlade resurser ska fördelas mellan nämnder och verksamheter utifrån politisk viljeinriktning och prioritering. Den politiska viljeinriktningen omsätts i budgeten till ekonomiska ramar, kommunövergripande mål och strategiska utvecklingsuppdrag för de olika nämndernas verksamhet de kommande åren. Budgetprocessen blir därigenom central för kommunens mål- och verksamhetsstyrning genom att tydliggöra nämndernas uppdrag och förväntat resultat.

Nämnderna och förvaltningarna arbetar fram en internbudget för 2022 med plan för 2023-2027 mellan april och oktober utifrån kommundirektörens underlag och kommunfullmäktiges budgetbeslut den 28 september. Planen för åren 2023-2027 ligger till grund för nästkommande års budgetarbete.

I samband med beslut om internbudget ska nämnderna även fastställa nedanstående planer i enlighet med centrala anvisningar:

- Verksamhetsplan med bilagorna Upphandlingsplan och Objektsplan samt ev. Personal- och kompetensförsörjningsplan
- Internkontrollplan
- Plan för uppföljning av privat utförare
- 10-årig lokalförsörjningsplan
- 10-årig investeringsplan
- Nämndens avgifter

Den 16 november behandlar kommunstyrelsen och den 23 november kommunfullmäktige nämndernas internbudgetar för 2022 med plan för 2023-2027.

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL-information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Nämnder och styrelser
Förvaltningschefer
Nämndansvariga tjänstepersoner
Nämndsekreterare
Ekonomichefer
Ekonomistaben
Biträdande kommundirektör, Mikael
Borin
HR-direktör, Sonja Erlandsson
Kvalitetsstrateg, Jenny Bolander
Enhetschef, Kjell Thun
Förhandlingsgruppen
// Samtliga ska ha tjänsteskrivelsen inkl.
bilaga.

Bilaga 1**Tidplan för arbetet med budget 2022 med plan för 2023-2027**

<i>Okt-nov</i>	<i>Budgetarbetet inleds i oktober med att Kommunledningsförvaltningen tar fram planeringsförutsättningar som presenteras i slutet av november.</i>
<i>Slutet av november</i>	<i>Planeringsförutsättningar med anvisningar till förvaltningarnas arbete med planeringsunderlag skickas ut.</i>
<i>December</i>	<i>Kommunledningsgruppen går igenom planeringsförutsättningarna.</i>
<i>1 februari</i>	<i>Förvaltningarna lämnar planeringsunderlag till Kommunledningsförvaltningen.</i>
<i>Mitten av februari</i>	<i>Kommunledningsgruppen går igenom förvaltningarnas planeringsunderlag och boksluts- och budgetdagen förbereds.</i>
5 mars	Boksluts- och budgetdag Under dagen görs en genomgång av kommunens och nämndernas bokslut för 2020 samt förutsättningar inför arbetet med budget 2022 med plan för 2023-2027.
Februari - mars	Kommunledningen arbetar fram kommundirektörens underlag till budget 2022 med plan för 2023-2027. I början av mars har kommunledningsgruppen gemensamma budgetdagar.
29 mars	Kommundirektörens preliminära underlag som utgör underlag till den politiska beredningen presenteras för kommunstyrelsens strategiska utskott och överlämnas till de politiska partierna. Vid sammanträdet ges möjlighet till strategiska politiska inspel till budgetarbetet. Samtidigt överlämnas kommundirektörens preliminära underlag som utgår från den av fullmäktige antagna planen för budgetperioden till nämnder och förvaltningar för framtagande av internbudget.
29 april	Ny skatteprognos från SKR, eventuell justering av kommundirektörens underlag till budget med anledning av den nya prognosen.

3 maj	Kommunstyrelsens strategiska utskott informeras om ny skatteprognos och kommundirektörens underlag till budget som utgör underlag till den politiska beredningen. Vid sammanträdet ges möjlighet till strategiska politiska inspel till budgetarbetet.
April- september	Utifrån kommundirektörens underlag tar den politiska majoriteten och övriga politiska partier fram förslag till budget för 2022 med plan för 2023-2027.
April – augusti	Förvaltningarna arbetar fram ett preliminärt underlag till internbudget 2022 med plan för 2023-2027 inkl. bilagor utifrån kommundirektörens underlag. Förvaltningscheferna informerar kontinuerligt nämnderna om arbetet med internbudget. Parallellt med framtagande av förslag internbudget tar förvaltningarna fram verksamhetsplaner.
Slutet av augusti	Ny skatteprognos från SKR.
1 september	Förvaltningschefen lämnar ”Förvaltningschefens underlag till preliminär internbudget för 2022 med plan för 2023-2027” utifrån kommundirektörens underlag till budget samt politiska inspel till de politiska partierna och kommunledningsförvaltningen.
6 september	Kommunstyrelsens strategiska utskott informeras om den nya skatteprognosen.
7 september	MBL, information inför förhandling.
10 september	MBL, förhandling § 11.
15 september	Utskick till kommunstyrelsen.
21 september	Kommunstyrelsen behandlar förslag till budget för 2022 med plan för 2023-2027.
28 september	Kommunfullmäktige beslutar om budget för 2022 med plan för 2023-2027.
September	Om regeringens budgetproposition föranleder förändrade budgettramar tas det upp på kommunstyrelsens ordinarie strategiska utskott.

1 sept-29 okt	Utifrån den av fullmäktige fastställda budgeten för 2022 med plan för 2023-2027 samt förvaltningschefens preliminära underlag tar den politiska majoriteten i nämnden och övriga politiska partier fram förslag till internbudget för 2022 med plan för 2023-2027.
28 oktober	Nämnderna lämnar internbudget.
29 okt-3 nov	Avstämning av inlämnade internbudgetar samt eventuella justeringar med anledning av budgetpropositionen.
November	Eventuell MBL ifall det blir justeringar av nämndernas internbudgetar eller av kommunens samlade budget för 2022 med plan för 2023-2027.
8 november	Kommunstyrelsens strategiska utskott – Redovisning av avstämning internbudgetar samt eventuella justeringar med anledning av budgetpropositionen.
16 november	Kommunstyrelsen – nämndernas internbudgetar samt eventuell justering av budgeten för 2022 med plan för 2023-2027.
23 november	Kommunfullmäktige – nämndernas internbudgetar samt eventuell justering av budgeten för 2022 med plan för 2023-2027.