

Kommunstyrelsen 22.8.2023, § 96

Bildningsnämnden 4.9.2023 § 53
bilaga F
bilaga 6

Budgetbehandling – arbetsflöde och tidplan

Målsättningen med arbetsflödet och tidplanen att höra alla instanser i rätt läge (nämnderna, äldreåd, fmge, kst, tjm, övrig personal, kommuninvånarna)

DATUM	MÖTE
April	Budget- och framtidsseminarium 1 - tjänstemän, samtliga förtroendevalda (fmge och kst ordf samt Kd tar fram underlag för seminariet.) På det första mötet presenterades arbetsgruppernas slutrapport, kommunens ekonomiska ställning, en överblick av det offentliga Ålands utmaningar och möjligheter. En sammanfattning av diskussionerna i form av PM. (enligt arbetsprocess i kst §43, 24.3.2021 & kst §77, 10.6.2021 Budget- och framtidsseminarium))
April	Kommuninvånare - Bokslut, rapporter, projekt.
April	Kommunstyrelse - Diskussionerna från Budget- och framtidsseminarium i form av PM presenteras och rekommendationer för budgetarbetet ges.
April	Kommunfullmäktige fastställer prioriteringar utgående ifrån de diskussioner som fördes under budget- och framtidsseminariet.
Maj	Budget- och framtidsseminarium 2 - tjänstemän, samtliga förtroendevalda (fmge och kst ordf samt Kd tar fram underlag för seminariet.) På det andra seminariet behandlas prioriteringar kommunen bör fokusera på för att bibehålla och sträva till att förbättra den kommunala servicen men också samhället i stort där bl.a. marknadsföring och inflyttning är i fokus. En sammanfattning av diskussionerna i form av PM.

BE

	(enligt arbetsprocess i kst §43, 24.3.2021 & kst §77, 10.6.2021 Budget- och framtidsseminarium))
Juni	Ledningsgruppsmöte förslag budgetdirektiv och ram till kommunstyrelsen utifrån budgetseminarium
Juni	Kommunstyrelsen möte - budgetdirektiv och ram
Juni	Kommunfullmäktige möte - budgetdirektiv och ram
Augusti	Budget- och framtidsseminarium 3 - budgetbehandling hösten, ny information tillgänglig, underlag budgetuppföljning, lagstiftning, landskapsandelar, skatteprognos kommer dock i oktober - kommunstyrelsen och fullmäktige presidium.
1:a veckan i september	Byråsekreterare/Kommundirektör ta fram internt budgetutfall till sektorchefer för jan-aug.
September	Kommuninvånarträff
September	Kommunfullmäktige Budget- och framtidsseminarium 3 till kännedom
September	Kommunstyrelsen Budgetdirektiv på basen av kommuninvånarträff och budgetseminarium
1:a veckan i oktober	Sektorcheferna första förslag via Budgetinmatning till byråsekreteraren
1:a veckan i oktober	Byråsekreterare. Personalkostnader och semesterlöneskuld beräkning byråsekreterare till sektorchef.
1:a veckan i oktober	Byråsekreterare/Kommundirektör ta fram internt budgetutfall till sektorchefer för jan-september
2:a veckan i oktober	Ledningsgruppsmöte 1 - med byråsekreteraren gällande budgetförslag första versionen verksamhet, mål och kostnader och intäkter samt investeringsplan. Sektorcheferna presenterar sina förslag och förslagen diskuteras. Sektorcheferna jobbar vidare med sina förslag till nästa möte.
2:a veckan i oktober	Ledningsgruppsmöte 2 - med byråsekreteraren gällande budgetförslag första versionen verksamhet, mål och kostnader och intäkter samt investeringsplan. Taxor och avgifter tas också i beaktande. Sektorcheferna presenterar sina förslag och förslagen diskuteras. Ledningsgruppen beslutar om budgetförslagen och skickar vidare protokoll till nämnd-, styrelse- och fullmäktigemötena.

AK BE JW B

3-4:e veckan i oktober	Äldreråd
3-4:e veckan i oktober	Nämnderna behandlar sektorchefernas tjänsteförslag samt taxor och avgifter (ännu 2023 budget 2024 sen blir det till kommunstyrelsen)
1:a veckan i november	Kommundirektören arbetar med sitt budgetförslag och nämndernas förslag till kommunstyrelsen.
1:a veckan i november	Kommunstyrelse möte 1 budgetbehandling – budgetdirektiv, ledningsgruppens protokoll och budgetförslag delas ut och presenteras på mötet. Budgetbehandling heldag fortsätter vid möte 2. Taxor och avgifter.
2: veckan i november	Kommunstyrelse möte 2 behandla budget och skattesats, halvdag . Tjänstemännen presenterar nämndernas förslag. Kommunstyrelsens förslag skickas vidare till kommunfullmäktige. Taxor och avgifter.
3:e veckan i november (kring 17.11)	Kommunfullmäktige fastställer skattesatsen som ska rapporteras samt möte 1 budgetbehandling kommunstyrelsens förslag. Landskapsandelar beräknas om när skattesatserna i kommunerna sätts. Därav är det vanlig att detta möte återremitterar budgeten till kommunstyrelsen.
November/December	Kommunstyrelsen möte 3 behandla budget (vid behov)
December	Kommunfullmäktige fastställer budget och ekonomiplan.

AR BE
LSP dn

