

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	<p>Budget- och framtidsseminarium 1 - tjänstemän, samtliga förtroendevalda (fmge och kst ordf samt Kd tar fram underlag för seminariet.)</p> <p>På det första mötet presenterades arbetsgruppernas slutrapport, kommunens ekonomiska ställning, en överblick av det offentliga Ålands utmaningar och möjligheter.</p> <p>En sammanfattning av diskussionerna i form av PM.</p> <p>(enligt arbetsprocess i kst §43, 24.3.2021 & kst §77, 10.6.2021 Budget- och framtidsseminarium))</p>
April	<p>Kommuninvånare – Bokslut, rapporter, projekt.</p>
April	<p>Kommunstyrelse - Diskussionerna från Budget- och framtidseminarium i form av PM presenteras och rekommendationer för budgetarbetet ges.</p>
April	<p>Kommunfullmäktige fastställer prioriteringar utgående ifrån de diskussioner som fördes under budget- och framtidsseminariet.</p>
Maj	<p>Budget- och framtidsseminarium 2 - tjänstemän, samtliga förtroendevalda (fmge och kst ordf samt Kd tar fram underlag för seminariet.)</p> <p>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.</p> <p>En sammanfattning av diskussionerna i form av PM.</p>

	(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.

in 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.

