

Ekonomistyrmodell - budgetprocessen

ETAPP I (september två år före aktuellt budgetår)

- UPPSTART med information om de ekonomiska förutsättningarna samt omvärldsanalys.

Deltagare: Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens presidier, beredningarnas och myndighetsnämndernas ledamöter samt ekonomichef.

Processägare: Kommunfullmäktiges ordförande.

ETAPP II (september – december två år före aktuellt budgetår)

- STRATEGISK PLANERING

Beredningarnas arbete med att för en verksamhet upprätta verksamhetsplan inklusive prioriteringar och investeringar utifrån vision, omvärldsanalys och ekonomiskt perspektiv.

Deltagare: Beredningarna samt kommunförvaltningen.

Processägare: Kommunfullmäktiges ordförande.

ETAPP III (januari resp mars året före budgetåret)

Kommunfullmäktige beslutar i januari om

- PRIORITERINGAR (januari)

- FINANSIELLT MÅL: NETTOKOSTNADERNAS ANDEL AV SKATTER OCH GENERELLA STATS BIDRAG (mars)

ETAPP IV (mars – juni året före budgetåret)

Processägare: Kommunstyrelsen

- VISION
- FÖRHÅLLNINGSSÄTT
- BUDGETANVISNINGAR
- ÖVRIGA FINANSIELLA MÅL
- AVGIFTER OCH TAXOR
- SKATTESATS
- INVESTERINGAR
- FÖRVALTNINGSRAMAR inkluderande beskrivning av förväntade större förändringar under budgetperioden.

Kommunfullmäktige beslutar i juni om ovanstående delmoment.

ETAPP V, (juni – november året före budgetåret)

Processägare: Kommunstyrelsen

- VERKSAMHETS BESKRIVNING
 - Målgrupp
 - Behov
 - Utbud

- FÖRVÄNTADE PRESTATIONER
- VERKSAMHETS RAMAR

-KOMMUNSTYRELSENS LEDNINGSSIDE

Kommunfullmäktige beslutar i november om ovanstående delmoment.

ETAPP VI (februari budgetåret)

- DETALJBUDGET SKA VARA UPPRÄTTAD