

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

/Adressat/

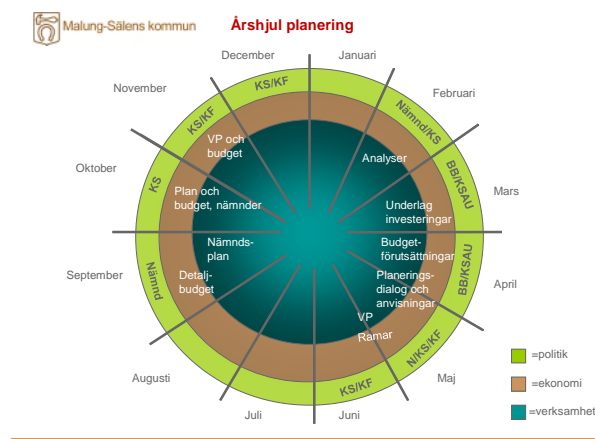
Dnr KS/2019:680

## Planeringsprocessen 2020 med planeringsanvisningar (reviderad version t KS 20191203)

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.

För år 2020 planeras en budgetdialog för BAS-gruppen under perioden fram till juni när kommunfullmäktige förväntas fatta beslut om verksamhetsplan och budget. BAS-gruppen omfattar KSAU, respektive nämnds arbetsutskott samt förvaltningschefer.

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.



Detaljerad tidplan med ingående aktiviteter 2020 bifogas sid 2-3.

Aktivitet	Ansvarig	Underlag färdigt	Beskrivning	Politisk "beredning" / "dialog" / beslut	
Investeringar	EKO	Tis 7/1	Utskick mallar (med beslutade investeringar enligt plan) & anvisningar		
	Nämnd / FC	Jan-Feb-Mars	Nämnd tillsammans med förvaltning bereder planerade, förändrade och tillkommande investeringsbehov. Behov avseende fastighetsinvesteringar görs i samråd med Service och teknik och sammanställs av fastighetsägaren!		
	Nämnd / FC	Fre 27/3	Inkomma med förändringar och tillkommande investeringsäskande till EKO.		
	EKO	Fre 3/4	Sammanställning, utskick till KSAU		
	EKO / Fastighetschef	Tis 14/4	KSAU bereder och föreslår prioritering av inkomna förändringar och äskande. Ekonomichef & fastighetschef deltar vid mötet	Tis 21/4	KSAU
	EKO	Tis 28/4	KS beslutar om förslag till prioriteringar.	Tis 5/5	KS
			Investeringsplan (ev reviderad) som del av förslag till Verksamhetsplan och budget behandlas vidare enligt aktivitet " <b>V-plan &amp; Budget 2021-2024</b> "		
Budget förutsättningar	KC + EC	Tis 7/1	Omvärldsanalys		
	EC	Tis 7/1	Budgetförutsättningar (förslag)		
	EC	Tis 7/1	Beredning anvisningarna	Tis 14/1	KSAU
	EC	Tis 21/1	Fastställande anvisningarna inklusive politiska prioriteringar och ramar för respektive nämnd	Tis 28/1	KS
	EKO	Fre 31/1	Utskick anvisningar med preliminära driframar till nämnder		
Budget konsekvenser	Nämnd	April 2020	Resp nämnd bereder budgetförutsättningar enligt anvisningar avseende budget- & verksamhetskonsekvenser. <i>OBS ! Arbetet behöver påbörjas i januari.</i>		
	Nämnd / FC	Tis 21/4	Rapportering budget- & verksamhetskonsekvenser inklusive nämnds politiska prioriteringar till EKO		
Budgetdialog	EKO / Nämnd		Resp nämnd presenterar och beskriver konsekvenser av budget förslag	Tors 23/4	BASgrupp - Budgetdialog
Budget ramar	EKO	Mån 27/4	Förslag till RAMAR för mål, verksamhetsplan & budget utarbetas med utgångspunkt budgetförutsättningar och inkomna och redovisade rapporter.		

Aktivitet	Ansvarig	Underlag färdigt	Beskrivning	Politisk "beredning" / "dialog" / beslut	
Verksamhetsplan & Budget 2021-2024	EKO	Tis 12/5	Beredning inriktning/ramar 2020 inklusive förslag till politiska prioriteringar/satsningar/förändringar i verksamheter och nämner.	Tis 19/5	KSAU
	EKO	Tis 26/5	Beslut, efter KSAU beredning och ev ändringar, om verksamhetsplan med driframar och investeringsramar.	Tis 2/6	KS
	EKO		Beslut om verksamhetsplan med driframar och investeringsramar.	Mån 22/6	KF
Interna ersättningar / fördelningar 2020	EKO /Red.ek	Mån 23/3	Preliminärt budgetunderlag 2021 kaptitaltjänstkostnader (anläggningstillgångar). Beräkning från anskaffningar till och med 2019-12-31. Tillkommande anskaffningar 2020 beräknas av respektive ansvar.		
	Nämnd / FC	Ons 17/6	Underlag för centralt årsvis fördelade interna ersättningar och fördelningar t EKO		
	ES	Tis 30/6	Centralt fördelade interna ersättningar/fördelningar sammanställning & utskick till nämnderna		
Skattesats, borgen- och låneramar	Bolagen	Fre 28/8	Lånebehov med beaktande av investeringsplaner samt borgensåtagande för planperioden 2021-2024, inlämnas enligt anvisningar mall.		
	EKO	Mån 14/9	Sammanställning lånebehov kommunen och de kommunala bolagen samt borgensbehov, och ramar för lån.		
	EKO	Tis 15/9	Förslag och beredning ramar borgen & lån, samt skattesats	Tis 22/9	KSAU
			Beslut ramar borgen & lån, samt skattesats	Tis 6/10	KS
			Beslut ramar borgen & lån, samt skattesats	Mån 26/10	KF
Nämndsplan & detaljbudget	EKO	Juni	Planeringsanvisningar nämndsplaner & detaljbudget		
	Nämnd / FC	Nov	Nämndsplan & detaljbudget (beslutas av nämnd senast november)		
Detaljbudget	Nämnd / FC	Tis 15/12	Detaljbudget på kontonivå inlämnas till EKO		
	EKO	Tis 29/12	Sammanställa, kontrollera, registrera detaljbudget		
	EKO	Fre 8/1 2021	Inläsning detaljbudget 2021		

**Förkortningar**

KC = Kommunchef  
 FC = Förvaltningschef  
 EC = Ekonomichef  
 ES = Ekonomistrateg  
 EKO=Ekonomikontoret