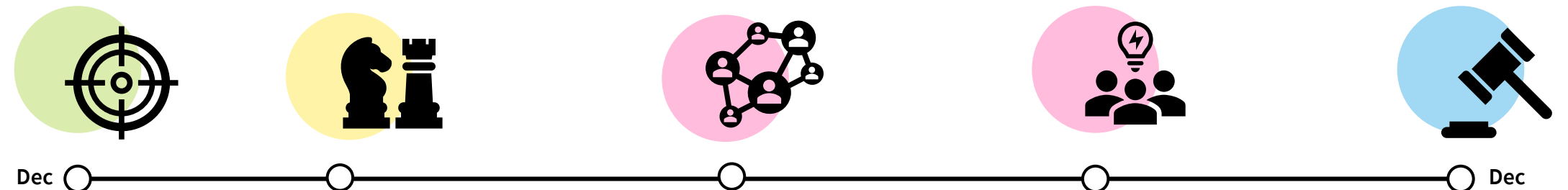


Övergripande tid- och processplan Mål och budget



Analys

Kommunanalys 14 nov – 13 jan

RK och KCL analyserar och sammanställer underlag utifrån bland annat grunduppdrag, måluppfyllelse (delårsbokslut) och omvärldsfaktorer.

Planeringsdirektiv KS 11 dec

Fastställande av planeringsdirektiv innehållande process och övergripande tidplan.

Kommunanalys fortsättning feb–apr

Förvaltningar och bolag fördjupar tidigare analys utifrån måluppfyllelse (årsbokslut), indikatorer och ekonomisk bas beslutad november 2024 samt nya ekonomiska förutsättningar och underlag till klimatbudget inför den gemensamma beredningen.

Strategiskt seminarium

Strategiskt seminarium 14 mar

Innehåll utifrån kommunanalys med fokus på förutsättningar, utmaningar och möjligheter. Deltagare: kommunstyrelsen, nämndernas och bolagsstyrelsernas presidier, tjänstepersoner samt fackliga representanter.

Ägardialoger april–maj

Ägardirektiven följs upp för de helägda kommunala bolagen och dialog förs kring bolagets ställning och utveckling.

Gemensam beredning (tjänstepersoner)

Gemensamma beredningsdagar (maj)

Gemensam beredning av Mål och budget. Två dagar för styrets kommunalråd, förtroendevalda i nämnders och bolagsstyrelsernas ledning samt KCL. Oppositionspartier tar del av underlag och erbjuds frågestund.

Gemensamma budgetförutsättningar delges (juni)

Budgetunderlag, budgetberäkningsverktyg och gemensamma budgetförutsättningar delges samtliga gruppledare.

Framtagande av förslag till Mål och budget (jun-sep)

Politisk beredningsprocess startas utifrån den gemensamma beredningen. Styret och oppositionspartier tar fram förslag till Mål och budget. Arbete med nämnders/bolagsstyrelsernas verksamhets-/affärsplan påbörjas.

Begäran om nämndyttrande på KS 10 sep

Begäran om yttrande/kvalitetssäkring av styrets förslag till Mål och budget, nämnders och bolags förslag på taxor och avgifter, nämnders förslag på fördelning mellan verksamhet utförd i egen regi och av privata utförare inklusive ersättningsmodeller samt berörda nämnders förslag på beskrivning av ersättningar inom skola samt beskrivning av ersättningar och ersättningsnivåer inom vård och omsorg.

Inlämning av yttrande/kvalitetssäkring 1 okt

Svar inkommer från nämnder och bolag senast den 1 oktober. Styrets förslag till Mål och budget justeras utifrån inkomna nämndyttranden/svar samt eventuell ny information från t ex delårsbokslut.

Budgetmotion lämnas på KF den 6 oktober för partier utan ledamot i KS.

Budgetdebatt och fastställande av Mål och budget 2026 med plan för 2027-2028 samt skattesats för 2026 (inkl. beslut om taxor och avgifter) KS 15 oktober och KF 3-4 november.

Nämnd/bolagsplanering

November

Bolagsstyrelser mailar beslutad affärsplan till USAB 25 november.

December

Nämnder beslutar om verksamhetsplan. USAB beslutar om affärsplan.

KSAU – Kommunstyrelsens arbetsutskott

KCL - Koncernledningsgrupp

RK – Redaktionskommitté med skribenter från förvaltningar och bolag