



RAPPORT

Datum
2020-11-12

Sida
1 (4)

Sammanträdestider 2021 - ekonomiåret

KS2020/597/01

Tidplan för budget, ekonomiuppföljning och intern kontroll 2021

SUNNE | VÄRMLAND

Postadress
Sunne kommun
1. Kommunchef
686 80 Sunne

Besöksadress
Kommunchef
Kvarngatan 4
Sunne

Telefon
0565-160 00 växel
0565-160 66 direkt

Internet och fax
www.sunne.se
linn.sohl@sunne.se
Klicka här för att ange text.

Giro och org.nr
744-2684 bankgiro
212000-1843 org.nr

Budgetarbete

I juni beslutar Kommunfullmäktige nästkommande års budget samt flerårsplan. De finansiella målen utgår från kommunens riktlinjer för God ekonomisk hushållning, medan verksamhetsmålen utgår från det övergripande måldokumentet, Kommunstrategin 2014-2025.

Tidpunkt	Ärende	Deltagare
nov-feb	Förankring budgetplan (budget 2021 och flerårsplan 2022-2023) Respektive vht-chef → enhetschef → enhet (tex APT) → enhetschef → vht-chef → KLG → Budgetdialog	vht-chef, enhetschef, enhet
16 mars Kl 08.30-12.00	Budgetdialog Kommunchef/ekonomichef <ul style="list-style-type: none"> • Finansiella förutsättningar • Jämförelser (övergripande) • Mål (övergripande) • Investeringar (övergripande) 	Deltagare: Kommunstyrelsen, partiföreträdare som ej har ordinarie plats i KS, ordförande MBN, ordförande ÖVF, kommunchef, ekonomichef, personalchef, respektive vht-chef och ekonom Fackliga företrädare får information på respektive verksamhetsråd/kommunråd.
30 mars Kl 08.30-15.00	Budgetdialog Respektive vht-chef <ul style="list-style-type: none"> • Verksamheten, utfall 2020, utmaningar och möjligheter (framtid), återkoppling enheternas/fackens förslag till effektiviseringar • Jämförelser • Mål • Investeringar 	
13 april Kl 08.30-11.00	Budgetdialog <ul style="list-style-type: none"> • Rottneros Park Trädgård AB • Sunne Fastighets AB 	
11 maj Kl 08.30-12.00	Budgetberedningens förslag till budget Beslut om budgetberedningens förslag till budget och flerårsplan – ärendet går vidare till KS.	Kommunstyrelsen Kommunledningsgrupp, ekonomer
19 maj Kl 10.15-12.00	MBL §19 Information till facken.	Fackliga representanter Kommunchef, ekonomichef, personalchef
26 maj Kl 10.15-12.00	MBL §11 Förhandling med facken.	Fackliga representanter Kommunchef, ekonomichef, personalchef
1 juni	Budgetbeslut, KS Beslut i KS – ärendet går vidare till KF.	Kommunstyrelsen
14 juni	Budgetbeslut, KF Beslut i KF – budgeten blir antagen och verksamheterna påbörjar arbetet med detaljbudgetering.	Kommunfullmäktige

Ekonomirapporter under året

Tertialrapport är en enklare rapport med prognos för helåret från respektive verksamhet/nämnd/kommunrevision. Delårsrapport och årsredovisning innehåller ekonomiskt resultat inklusive årsprognos, uppföljning av mål och internkontroll samt information från verksamheter/nämnder/kommunrevision/bolag. Delårsrapport och årsredovisning är redovisningsmässigt tyngre med uppbokningar och periodiseringar av intäkter och kostnader, samt att rapporten granskas av revisorer.

Vid respektive utskott presenteras en ekonomiuppföljning med nuläget och prognos för helåret.

Ekonomirapporterna sammanställs i en månadsrapport till kommunstyrelsen.

Tidpunkt	Ärende	Deltagare
1 juni	Tertialrapportsrapport per april	Kommunstyrelsen
14 juni	Tertialrapportsrapport per april	Kommunfullmäktige
2 november	Delårsrapport per augusti	Kommunstyrelsen
22 november	Delårsrapport per augusti	Kommunfullmäktige
April 2022	Årsredovisning	Kommunstyrelsen
April 2022	Årsredovisning	Kommunfullmäktige
Januari	Ekonomirapport till utskotten (dec 2020)	Utskotten
Februari	Ekonomirapport till utskotten (jan)	Utskotten
Mars	Ekonomirapport till utskotten (feb)	Utskotten
April	Ekonomirapport till utskotten (mars)	Utskotten
Maj	Ekonomirapport till utskotten (april)	Utskotten
Juni	Ekonomirapport till utskotten (maj)	Utskotten
September	Ekonomirapport till utskotten (utfall aug, prognos juli)	Utskotten
Oktober	Ekonomirapport till utskotten (sep)	Utskotten
November	Ekonomirapport till utskotten (utfall okt, prognos sep)	Utskotten
December	Ekonomirapport till utskotten (utfall nov, prognos sep)	Utskotten

Intern kontroll

Enligt Sunne kommuns reglemente för intern kontroll, är syftet med den interna kontrollen att kommunstyrelsen med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Ekonomiska faktorer är endast en del av den interna kontrollen. Intern kontroll handlar till stor del om att upprätthålla förtroende för verksamheten hos olika intressenter. För att säkerställa kvalitén på kontrollerna bör varje verksamhet/enhet ej åläggas mer än 1-3 kontroller.

Tidpunkt	Ärende	Deltagare
14-15-16 dec (2020)	Beredning intern kontroll 2021	Utskotten
2 februari	Intern kontrollplan för 2021 fastställs	Kommunstyrelsen
13-14-15 december	Återrapport intern kontroll	Utskotten
Januari (2022)	Återrapport intern kontroll	Kommunstyrelsen