

Årsklocka för den ekonomiska planeringen och uppföljningen 2024

Stadsstyrelsen 22.01.2024 § 20

Beredning och tilläggsuppgifter:
finansdirektör Henrik Rainio, controller Sari Klenberg

En årsklocka görs upp årligen i början av kalenderåret. Meningen är att på förhand informera nämnder, sektorer och andra parter som deltar i den ekonomiska uppföljnings- och planeringsprocessen om tidsplaner som iakttas under det aktuella året.

Årsklockan innehåller de centrala uppgifterna för den ekonomiska planeringen och uppföljningen. Årsklockan ger en tidsplan för behandlingen av förra årets bokslut, uppföljningen av budgeten för det innevarande året samt beredningen av det kommande årets budget och ekonomiplan.

Årsklockan 2024 innehåller också tidsplaner för upprättande av ett ekonomiskt produktivitets- och balansprogram. Tidsplanerna för upprättande av produktivitets- och balansprogrammet och budgetberedningen som har en fast koppling till programmet kan vid behov uppdateras i årsklockan. Avsikten är att fullmäktige fattar beslut om produktivitets- och balansprogrammet 29.5.2024.

Stadsstyrelsen beslutar i juni om anvisningar om upprättande av budgeten för år 2025 och den egentliga budgetramen. Nämndernas budgetförslag med motiveringar ska vara färdiga senast den 27 september.

Stadsdirektörens budget- och ekonomiplanföreläggande offentliggörs i oktober, varefter stadsstyrelsen behandlar budgetförslaget vid sina möten i oktober. Stadsfullmäktige fastställer budgeten och ekonomiplanen samt skattesatserna i november.

Bokslutet, revisionsberättelsen och revisionsnämndens utvärderingsberättelse för 2023 behandlas vid stadsfullmäktiges möte i juni.

Stadens delårsrapportering sker kvartalsvis. Uppföljningsrapporterna om ekonomi och verksamhet under det innevarande året framläggs till stadsstyrelsen och stadsfullmäktige enligt lägen i slutet av mars, juni och september. Dottersammanslutningarna rapporterar om sin ekonomi och verksamhet till stadsstyrelsen och koncernsektionen varje kvartal.

Bilaga
Årsklocka för den ekonomiska planeringen och uppföljningen 2024

tf. Stadsdirektör
Stadsstyrelsen godkänner årsklockan för år 2024

Beslut
Stadsstyrelsen godkände årsklockan för år 2024.

Årsklockan för den ekonomiska planeringen och uppföljningen 2024 som stadsstyrelsen godkände 22.1.2024 behöver uppdateras för att man i budgeten för 2025 ska kunna beakta de beslut som gäller nätverket för småbarnspedagogik och grundläggande utbildningstjänster.

Lagstiftningen ställer vissa krav för budgetbehandlingen. Enligt 110 § i kommunallagen ska fullmäktige före utgången av året godkänna en budget för kommunen för det följande kalenderåret med beaktande av kommunkoncernens ekonomiska ansvar och förpliktelser. Enligt 91 a § i lagen om beskattningsförfarande ska kommunen meddela Skatteförvaltningen skattesatserna för följande år senast den 17 november det år som föregår skatteåret.

Planerna och scenarion som hänför sig till servicenätet för småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen blir färdiga i slutet av september, och de behandlas under oktober-november i nämnder, sektioner, stadsstyrelsen och vid olika informationstillfällen.

Fullmäktige beslutar om lösningen för servicenätet 11.12.2024 och det är ändamålsenligt att fatta beslut om budgeten för år 2024 vid samma möte. Detta innebär att stadsdirektörens budgetförslag offentliggörs den 29.10 och att stadsstyrelsen behandlar budgeten vid möten i november och början av december.

Bilagor

Uppdaterad årsklocka för den ekonomiska planeringen och uppföljningen 2024

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen godkänner den uppdaterade årsklockan för år 2024.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt godkänna den uppdaterade årsklockan för år 2024.