

Paragraf 157

Ärendenummer KS2023/113

Tidplan för planering och uppföljning 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. anta tidplan för planering och uppföljning 2024, daterad 25 oktober 2023,
2. ge kommundirektören delegation att ändra datumen i tidplanen för planering och uppföljning 2024 markerade med bokstaven B.

Sammanfattning

Kommunens ekonomi och verksamhet följs årligen fyra gånger per år. En gemensam tidplan för kommunens nämnder, bolag och förbund tas fram årligen och beslutas av kommunstyrelsen.

I samband med justeringen av kommunens styrmodell har datum för beslut av budget i kommunfullmäktige senarelagts till november och även budgetprocessen förändrats.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och frågar om arbetsutskottet kan besluta enligt detta och finner så.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-10-25

Tidplan planering och uppföljning 2024, 2023-10-25

Beslutet skickas till:

Samtliga nämnder och bolag/förbund i Enköpings kommun



Kommunledningsförvaltningen
Annelie Högsund
0171-625166
annelie.hogsund@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Tidplan för planering och uppföljning 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. anta tidplan för planering och uppföljning 2024, daterad 25 oktober 2023,
2. ge kommundirektören delegation att ändra datumen i tidplanen för planering och uppföljning 2024 markerade med bokstaven B.

Ärendet

Beskrivning av ärendet

Kommunens ekonomi och verksamhet följs årligen fyra gånger per år. En gemensam tidplan för kommunens nämnder, bolag och förbund tas fram årligen och beslutas av kommunstyrelsen.

I samband med justeringen av kommunens styrmodell har datum för beslut av budget i kommunfullmäktige senarelagts till november och även budgetprocessen förändrats.

Kommunledningsförvaltningens bedömning

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram förslag till tidplan för planering och uppföljning för 2024. För att arbetet med årsredovisning, årsplaner och taxor och avgifter ska fungera enligt tidplanen är det viktigt att alla nämnder planerar sina möten så att tidplanen kan hållas.

Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska konsekvenser har identifierats.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Inga sociala eller miljömässiga konsekvenser har identifierats.



Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-10-25

Tidplan planering och uppföljning 2024, 2023-10-25

Daniel Jansson-Hammargren
Kommundirektör
Enköpings kommun

Daniel Nilsson
Ekonomichef
Enköpings kommun

Beslutet skickas till:

Samtliga nämnder och bolag/förbund i Enköpings kommun, för kännedom



Kommunledningsförvaltningen
Annelie Högsund
0171-62 51 66
annelie.hogsund@enkoping.se

Tidplan för planering och uppföljning 2024

Inledning

Nedan finns tidplaner för de planerings- och uppföljningsprocesser som sker under året. Tidplanerna kommer kompletteras med mer detaljerade tidplaner/anvisningar och överlämnas till förvaltningarna under hösten 2023.

I samband med justeringen av kommunens styrmodell har datum för beslut av budget i kommunfullmäktige senarelagts till november och även budgetprocessen förändrats.

Händelser med bokstaven "A" i första kolumnen är sådana som enbart kommunstyrelsen har mandat att ändra datum på. Händelser med bokstaven "B" har kommundirektör delegation att ändra datum på.

Kommunens årsredovisning samt nämnders verksamhetsberättelse 2023

Kommunens ekonomi och verksamhet följs årligen upp i kommunens årsredovisning. Årsredovisningen fastställs av kommunstyrelsen och överlämnas sedan till kommunfullmäktige för godkännande.

Nämnderna sammanställer årets ekonomi och verksamhet i en verksamhetsberättelse. I samband med verksamhetsberättelsen följs även nämndens internkontroll upp. Det sker dels genom ett sammanfattande kapitel i verksamhetsberättelsen, dels som ett eget ärende.

Tidplan årsredovisning/verksamhetsberättelse 2023		
B	Mellanhavandeavstämning i Specease KR av koncerninterna poster (Enköpings kommun, Enköpings kommuns moderbolag AB, Enköpings hyresbostäder AB, AB ENA Energi och Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo)	2024-01-16
B	Nämndernas och bolagens/förbundets verksamhetsberättelse för helåret klar i Stratsys, senast	2024-02-09
B	Rapportering i Specease KR av bolagens /förbundets reviderade sifferunderlag till kommunens sammanställda redovisning samt slutlig skatteberäkning	2024-02-09
B	Nämnderna tar beslut om verksamhetsberättelse (nämndens årsrapportering), senast	2024-02-29
B	Nämndernas internkontroll beslutad (som ett kapitel i verksamhetsberättelsen eller som eget ärende), senast	2024-02-29
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys samt i nämndens internkontroll efter nämndssammanträdet samt meddela SoA skriftligen om ändringarna	2024-02-28
B	Bolagens/förbundets årsredovisningar behandlade och underskrivna av styrelsen/förbundsledningen: EHB, ENA Energi och Räddningstjänsten Enköping-Håbo EMAB	2024-03-11 2024-03-18
B	Förslag till årsredovisning klart, överlämnas till revisionen	2024-03-21 (prel)
A	Utskick till KSAU	2024-03-21
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar årsredovisningen och nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2023	2024-04-02
A	Kommunstyrelsen fastställer årsredovisningen och behandlar nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2023	2024-04-09
A	Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen och beslutar om ansvarsfrihet	2024-04-23

Tertialrapport, delårsrapport och oktoberrapport 2024

Tre rapporter med prognos för helåret ska tas fram under året. Den första rapporten avser perioden januari till april och fastställs av kommunstyrelsen. Rapporten innehåller både uppföljning av verksamhet och ekonomi.

Den andra rapporten (delårsrapport) avser perioden januari till och med augusti och ska behandlas av kommunfullmäktige. Innehållet i delårsrapporten liknar årsredovisningen, styrs av lagkrav och granskas även av revisionen. I delårsrapporten följs även nämndernas interna kontrollplaner upp.

Den tredje rapporten (oktoberrapporten) fokuserar enbart på ekonomiuppföljning samt prognos för helåret.

Tidplan tertialrapport, period januari-april		
B	Nämndernas och bolagens tertialrapport per april klar i Stratsys, senast	2024-05-17
B	Nämnderna tar beslut om nämndens tertialrapport senast	2024-05-23
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys efter nämndssammanträdet samt meddela SoA skriftligen om ändringarna	2024-05-24
A	KSAU behandlar egen och kommunens tertialrapport april. Muntlig redovisning av kommunens rapport.	2024-05-28
B	Kommunens tertialrapport klart för utskick till KS	2024-05-30
A	Kommunstyrelsen behandlar egen och kommunens tertialrapport april.	2024-06-04

Tidplan delårsrapport, period januari-augusti		
B	Mellanhavandeavstämning i Specease KR av koncerninterna poster (Enköpings kommun, Enköpings kommuns moderbolag AB, Enköpings hyresbostäder AB, AB ENA Energi och Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo)	2024-09-10
A	KSAU behandlar egen delårsrapport. Inga handlingar skickade innan, muntlig redovisning.	2024-09-17
B	Nämndernas och bolagens delårsrapport per augusti, inkl. sammanfattande uppföljning av internkontrollen, klar i Stratsys senast	2024-09-19
B	Rapportering i Specease KR av bolagens /förbundets reviderade sifferunderlag till kommunens sammanställda redovisning.	2024-09-19
B	Nämnderna tar beslut om egen delårsrapport, senast	2024-09-30
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys efter nämndssammanträdet samt meddela SoA skriftligen om ändringarna	2024-10-01
B	Bolagens/förbundets delårsrapporter behandlade och underskrivna av styrelsen/förbundsdirektionen: EHB, ENA Energi och Räddningstjänsten Enköping-Håbo EMAB	2024-10-10 2024-10-17
A	Utskick till KSAU, preliminär	2024-10-10
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar kommunens delårsrapport.	2024-10-22
B	Förslag till kommunens delårsrapport klart, överlämnas till revisionen	2024-10-24 (prel)
B	Kommunens delårsrapport klart för utskick till KS	2024-10-24
A	Kommunstyrelsen fastställer delårsrapporten	2024-10-29
A	Kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten	2024-11-12

Tidplan oktoberrapport, period januari-oktober		
B	Nämndernas och bolagens oktoberrapport klar i Stratsys, senast	2024-11-11
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar oktoberrapporten (muntligt)	2024-11-19
B	Nämnderna tar beslut om egen oktoberrapport senast	2024-11-19
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys efter nämndssammanträdet samt meddela SoA skriftligen om ändringarna	2024-11-20
B	Kommunens oktoberrapport klart för utskick till KS	2024-11-21
A	Kommunstyrelsen behandlar egen samt kommunens oktoberrapport	2024-11-26

Verksamhetsplan med budget 2025 och plan 2026–2027, inklusive investeringar och taxor och avgifter

Kommunfullmäktiges verksamhetsplan med budget anger förutsättningarna för kommande års verksamhet och ekonomi. Den av kommunfullmäktige tilldelade budgeten utgör den ekonomiska ram som respektive nämnd har att ansvara för.

I samband med justeringen av kommunens styrmodell har datum för beslut av budget i kommunfullmäktige senarelagts till november. Förändringar i processen är även att nämnderna ska besluta om en verksamhetsanalys där nämnderna beskriver förändring i verksamhet, behov som uppstått vid till exempel nya lagkrav, investeringar och taxor och avgifter. Kommunstyrelsen kommer sedan i juni att besluta om planeringsförutsättningar inklusive ekonomiska ramar i juni för att nämnderna ska kunna påbörja arbetet med sina nämndplaner. Efter en kvalitetssäkring av nämnderna kommer ett förslag att arbetas fram för beslut i kommunfullmäktige.

Tidplan årsplan med budget 2025		
B	Planeringsunderlag för budget 2025 och plan för 2026–2027 skickas ut till nämnderna, senast	2023-12-15
B	Nämndernas verksamhetsanalys beslutad i respektive nämnd, inklusive investeringar och taxor och avgifter	2024-04-26
A	Planeringsförutsättningar inklusive strategiska investeringsområden beslutade i Kommunstyrelsen	2024-06-04
B	Nämndernas/förvaltningarnas kvalitetssäkring av planeringsförutsättningarna, klar	2024-09-06
A	Kommunstyrelsen bereder kommunfullmäktiges årsplan med budget 2025 och plan för 2026–2027 inklusive investeringar, samt beslut om taxor och avgifter 2025	2024-10-29
A	Kommunfullmäktige fastställer årsplan med budget 2025 och plan för 2026–2027 inklusive investeringar, samt beslut om taxor och avgifter 2025	2024-11-12
B	Nämnderna beslutar senast om nämndplan med budget 2025 och plan 2026–2027, senast: Protokoll och handlingar skickas till: ks.dia@enkoping.se	2024-12-31
B	Nämnderna beslutar om internkontrollplan 2025, senast:	2024-12-31



B	Nämndernas nämndplaner lämnas som information till kommunfullmäktige	Jan-feb 2025
B	Nämndernas internkontrollplan 2025 lämnas som information till kommunfullmäktige	Jan-feb 2025