



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-02-07

Diarienummer N163-0018/24

Handläggare

Simon Flodén

Telefon: 031-366 00 24

E-post: simon.floden@socialnordost.goteborg.se

Tid- och arbetsplan för planerings- och uppföljningsprocessen under 2024

Förslag till beslut

Socialnämnd Nordost fastställer Tid- och arbetsplan för planerings- och uppföljningsprocessen under 2024 med tillhörande bilagor.

Sammanfattning

En systematisk och välfungerande process för nämndens planering och uppföljning av förvaltningens verksamhet är grunden för att utveckla verksamheten i önskvärd riktning samt ta sitt ansvar som nämnd. Förvaltningens förslag på tid- och arbetsplan utgår från kommunfullmäktiges riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll, nämndens beslut om sammanträdestider samt kommunfullmäktiges beslutade struktur och tidplan för uppföljningsprocessen 2024. Ärendet innehåller förutsättningar och tidplan för nämndens planering och uppföljning under 2024.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Planering och uppföljning ska bidra till att viktig styrinformation delges nämnden och att beslut fattas på goda grunder för att få en så kostnadseffektiv och kvalitativ verksamhet som möjligt.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Samtliga nämnder i staden ska arbeta för att jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv integreras i ordinarie arbete med att planera och följa upp verksamheten. Olikheter i medborgarnas grundförutsättningar kräver ett ständigt utvecklingsarbete mot diskriminering för att säkerställa jämställd och likvärdig service och tjänster till invånare. I och med att barnkonventionen nu är lag är barnrättsperspektivet särskilt viktigt att beakta.

Samverkan

Information har skett med de fackliga organisationerna i förvaltningens samverkansgrupp (FSG) 2024-02-20.

Bilagor

1. Struktur och tidplan för uppföljningsprocessen 2024

Ärendet

Ärendet redogör för tid- och arbetsplan för förvaltningens och nämndens planering och uppföljning under 2024.

Beskrivning av ärendet

Samtliga nämnder och styrelser ska enligt stadens riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll årligen besluta om en tid- och arbetsplan för det egna planerings- och uppföljningsarbetet. Enligt riktlinjerna ska nämnden följa den kommungemensamma tidplanen och synkronisera det egna planerings- och uppföljningsarbetet så att det sker enligt de förutsättningar som anges i kommunstyrelsens beslut, men även uppfyller de egna nämndspecifika behov och krav som föreligger för att säkerställa nämndansvaret.

Förvaltningens förslag på tid- och arbetsplan utgår från kommunfullmäktiges riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll, de sammanträdestider som socialnämnden Nordost beslutat om samt kommunfullmäktiges beslutade struktur och tidplan för uppföljningsprocessen 2024.

En systematisk och välfungerande process för nämndens planering och uppföljning av förvaltningens verksamhet är grunden för att utveckla verksamheten i önskvärd riktning samt ta sitt ansvar som nämnd.

Planering 2024

Inför 2025 kommer planeringsprocessen för stadens nämnder att göras om, vilket påverkar denna handling. Ännu är alla detaljer kring kommande förändring inte kommunicerade vilket påverkar möjligheten att planera processen. I kommunfullmäktiges beslutade budget för 2024 går det att läsa: *"Från och med 2025 ersätts verksamhetsplanerna med genomförandeplaner för Göteborgs Stads budget. Genomförandeplanerna för Göteborgs Stads budget ska tas fram av politikerna i nämnder och bolagsstyrelser och antas innan nämnder och bolagsstyrelser beslutar om budget/affärsplaner"*. Det som också tydligt framgår är att kommunfullmäktige redan från 2024 tar bort verksamhetsnomineringar. Detta innebär att den planeringsprocess som nämnden och förvaltningen arbetat utifrån de senaste åren påverkas.

Alla nämnder ska säkerställa att ett kontinuerligt arbete med riskhantering bedrivs. Med riskhantering avses samordnade aktiviteter för att styra och leda en organisation med avseende på risk. Att identifiera, analysera och utvärdera risker och därefter besluta om hur riskerna ska behandlas och följas upp är en del av riskhanteringen. Alla nämnder ska därför årligen ta fram en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområde. Den samlade riskbilden ska beskriva åtgärder som redan har införts för att minska risker och nya åtgärder som behöver vidtas. Utifrån den samlade riskbilden ska sedan en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår.

Utifrån nuvarande riktlinjer har nämnden beslutat om samlad riskbild och intern kontrollplan i februari i samband med beslut om verksamhetsplan. På grund av ovanstående beskrivna förändringar kommer även denna process att påverkas. Troligtvis kommer beslut om samlad riskbild och internkontrollplan att behöva tas i samband med budgetbeslutet i december i stället.

I tidplanen nedan finns tider för kommunfullmäktiges budgetsammanträde, temanämnd kopplat till budget 2025 och planeringen inför kommande år, datum för när nämnden eventuellt behöver besluta om genomförandeplan samt datum för nämndens budgetbeslut.

Aktivitet	Tidplan
Kommunfullmäktige beslutar om budget	7 november (reserv 8/11)
Temanämnd – Budget 2025/Genomförandeplan	19 november
<i>Eventuellt nämndbeslut om Genomförandeplan 2025</i>	<i>26 november</i>
Nämnden beslutar om Budget 2025	17 december

Uppföljning 2024

Nämnden ska rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige vid tre fasta rapporteringstillfällen, i två delårsrapporter och årsrapport, samt vid behov.

Delårsrapporterna innehåller viktig styrinformation om det ekonomiska läget, personalfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär. Kommunfullmäktiges mål och uppdrag kommer att följas upp i delårsrapporten för augusti samt i årsredovisningen.

Nämnden ska utöver delårsrapporterna besluta och rapportera ekonomisk prognos per februari och oktober. Därutöver kommer förvaltningen även lämna en prognos per maj månad. Ekonomiskt utfall och prognos för dessa tillfällen kommer lämnas i skriftliga ekonomiska lägesrapporter. Utöver dessa tillfällen ger förvaltningen, varje månad, en månadsrapport till nämnden. Undantagen är för juni, juli och december månad. Dessa månadsrapporter innehåller ett antal nyckeltal som beskriver utvecklingen i nämndens grunduppdrag.

Med anledning av att stadens ekonomiska förutsättningar bedöms vara betydligt mer ansträngda än under de senaste åren ska kommunstyrelsen löpande informeras skriftligt om det ekonomiska läget samt prognos för året. Rapporteringen föreslås ske från förvaltningar till stadsledningskontoret månadsvis, med undantag för januari, juni, juli och december. Nämnden ska hållas informerad om rapporteringen från förvaltningen. Förvaltningen följer löpande den ekonomiska utvecklingen och vid avvikelse sker rapportering till nämnden utifrån stadens Regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning.

Nämnden har ansvar för att säkerställa uppföljning av både verksamhet som utförs i egen regi och verksamhet som utförs av privata utförare där nämnden är huvudman.

Verksamhet som utförs av privat utförare där nämnden är huvudman följs upp på tre nivåer:

1. Placerande socialsekreterare ansvarar för att individuppföljning genomförs.
2. Nämnden för inköp- och upphandling ansvarar för uppföljning av ramavtal.

3. Samlad placerings- och inköpsfunktion (SPINK) ansvarar för att samordna och systematisera leverantörsuppföljning.

Förvaltningen sammanställer uppföljning av verksamhet som utförts av privata utförare och rapporterar till nämnden i samband med årsrapporten.

Förvaltningen kommer att se över processen för uppföljningen av nämndens internkontrollarbete i samband med arbetet att se över processen för beslut om ny samlad riskbild och internkontrollplan. Uppföljning av samlad riskbild och internkontrollplan för 2024 kommer att ske senast i december.

Nämndmöte	Ärende	Till KS
2024-02-27	Månadsrapport per januari	Nej
2024-03-26	Prognos per februari Månadsrapport per februari	Ja Nej
2024-04-23	Delårsbokslut mars Prognos per mars	Ja Ja
2024-05-21	Månadsrapport per april	Nej
2024-06-25	Månadsrapport per maj Prognos per maj	Nej Ja
2024-09-24	Delårsbokslut augusti Prognos per augusti	Ja Ja
2024-10-22	Månadsrapport per september	Nej
2024-11-26	Prognos per oktober Månadsrapport per oktober	Ja Nej
Beslutas senare	Årsrapport 2024	Ja

Socialförvaltning Nordost

Fredrik Johansson
Förvaltningsdirektör

Simon Flodén
Förvaltningscontroller



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-10-01

Ärendenummer SLK-2023-00041

Handläggare

Anna Jandersson

Telefon: 031-368 03 15

E-post: anna.jandersson@stadshuset.goteborg.se

Struktur och tidplan för uppföljning 2024

Förslag till beslut

I kommunstyrelsen:

1. Tidplan för uppföljningsprocessen 2024 i enlighet med bilagan till stadsledningskontorets tjänsteutlåtande, godkänns.
2. Stadsledningskontoret får i uppdrag att som komplement till den ordinarie uppföljningen skriftligt informera kommunstyrelsen om det ekonomiska läget per februari, april, maj, september, oktober och november.

Sammanfattning

I ärendet föreslås tidplan för uppföljningsprocessen 2024 avseende nämnder och bolag. Tidplanen erbjuder också en övergripande bild över strukturen för detsamma.

Tidplan för de olika aktiviteterna inom uppföljningsprocessen för 2024 fastställs gemensamt för att nämnder och styrelser genom sina respektive organisationen ska få förutsättningar att planera verksamhetsåret och återrapporering till kommunfullmäktige samt den egna nämnden/styrelsen.

Uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under 2024 föreslås ske med tre fasta rapporteringstillfällen samt komplettering med information vid behov.

Delårsrapporterna föreslås under 2024 fokusera på viktig styrinformation så som det ekonomiska läget, personalfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär. Kommunfullmäktiges mål följs upp i delårsrapporten för augusti och i årsredovisningen. Med anledning av den ansträngda ekonomiska situationen får kommunstyrelsen som ett komplement till den ordinarie uppföljningen skriftligen information om det ekonomiska läget per februari, april, maj, september, oktober och november.

Utöver de fasta rapporteringstillfällen tillkommer ett antal samlingsärenden. I dessa kommer bland annat uppdrag till nämnder/styrelser från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt strategiska program och planer att följas upp. Utskick av rapporter till kommunstyrelsen kommer att ske endast en vecka innan de planerade mötestillfällena

Datum för beslut om årsredovisning 2024 i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige är endast preliminära då datum för dessa möten ännu inte är fastställda.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Den sammantagna insatsen inom stadens organisation i form av arbetstid vid framtagandet av uppföljningsrapporter är stor. Det är av stor vikt att rätt information kommer kommunstyrelsen och kommunfullmäktige tillhanda då detta i sin tur kan påverka beslut som påverkar stadens ekonomi. Där har uppföljningsrapporterna ett stort värde. Under 2019 minskades antalet uppföljningsrapporter och fokus i delårsrapporterna försköts till att huvudsakligen ligga på viktig styrinformation till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Det omtaget bedöms ha minskat den sammantagna tidsinsatsen för att hantera rapporteringen samt ökat kvalitén på informationen. Arbetet med att höja kvalitén på innehållet och effektivisera arbetsprocesserna pågår löpande.

Bedömning ur ekologisk och social dimension

Stadsledningskontoret har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

Bilaga

Tidplan uppföljning 2024

Ärendet

I detta tjänsteutlåtande föreslås tidplan för uppföljningsprocessen 2024. Tidplanen styr både nämnders- och styrelser uppföljningsrapportering likväl som stadsledningskontorets uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Beskrivning av ärendet

Tidplanen är anpassad till de förutsättningar som råder. Strukturen och tidplanen för uppföljningsprocessen ska följas av nämnder, moderbolagsstyrelser och direktrapporterande styrelser samt kommunalförbund. Moderbolagsstyrelser ansvarar själva för struktur och tidplan för rapportering av sin underkoncern. I bilagan finns specifika datum då inrapportering ska ske, när nämnder och styrelser senast ska ha beslutat om delårs- och årsrapporterna under 2024. Om det ekonomiska läget påkallar behov av mer frekvent ekonomisk rapportering så kommer stadsdirektören tillika VD för Göteborgs Stadshus AB att fatta beslut om detta.

Tidplanen innehåller tider för behandling av stadens delårsrapporter och årsredovisning i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Bokslutsberedning föreslås hanteras på samma sätt som för 2023 med behandling i samband med årsredovisningen.

Tidplanen för delårsrapporterna till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige 2024 har anpassats till de datum som finns för kommunfullmäktiges möte i maj och november 2024. För att hinna bearbeta allt material och få korrekta siffror kommer utskicken av rapporter till kommunstyrelsen att behöva ske en vecka innan mötestillfället för behandling av delårsrapporterna för mars och augusti.

I samband med delårsrapport augusti måste beslut fattas på det föreslagna datumet i den bifogade tidplanen för att uppfylla kommunallagens krav på när rapporten ska överlämnas till kommunfullmäktige.

Uppföljningsarbetet involverar stora delar av organisationen och tidplan för de olika aktiviteterna inom processen behöver fastställas för att nämnder och styrelser ska kunna göra sin planering inför verksamhetsåret 2024. Utöver denna tidplan kommer stadsledningskontoret att ta fram en detaljerad tidplan för de ekonomiska redovisnings- och bokslutsprocesserna som förvaltningar och bolag ska förhålla sig till.

Uppföljning som når den centrala politiska nivån ska säkerställa och möjliggöra kommunstyrelsens uppsiktsplikt samt svara på hur kommunfullmäktiges budget efterlevs och genomförs ur ett helhetsperspektiv.

Inför år 2020 gjordes uppföljningsprocessen om, i enlighet med kommunstyrelsens beslut 2019-08-28 § 628, dnr 0420/19, kring ny uppföljningsprocess. Uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under 2024 föreslås i likhet med 2020 att ske vid tre fasta rapporteringstillfällen:

- Delårsrapport per mars
- Delårsrapport per augusti
- Årsredovisning inklusive kompletterade uppföljning per december

Delårsrapporterna föreslås att till stora delar fokusera på viktig styrinformation till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. De föreslås innehålla information om det

ekonomiska läget, personalfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär.

I delårsrapport per augusti görs ett komplett delårsbokslut utifrån kommunallagens krav. Delårsrapporten struktureras anpassas efter årsredovisningen och uppfyller de krav som finns i den nya redovisningslagen (Lag om kommunal bokföring och redovisning 2018:597).

Kommunfullmäktiges budgetmål kommer att följas upp i samband med delårsrapporten för augusti samt i årsredovisningen.

Stadsledningskontoret kommer mellan rapporteringstillfällen att kontinuerligt följa stadens verksamheter, värdera och ge information till kommunstyrelsen vid behov. Med anledning av att de ekonomiska förutsättningarna för såväl staden som helhet som för enskilda nämnder och bolag bedöms vara betydligt mer ansträngda än under de senaste åren, kommer stadsledningskontoret löpande informera kommunstyrelsen skriftligt om det ekonomiska läget. Rapporteringen föreslås ske från förvaltningar och bolag till stadsledningskontoret månadsvis, med undantag för januari, juni och juli. Denna rapportering ersätter och kompletterar de obligatoriska prognostillfällen (två stycken) som tidigare funnits med i bilagan med tidplanen. Nämnder och styrelser hålls informerade om rapporteringen från respektive förvaltning och bolag. Vid behov kan denna information kompletteras med en muntlig föredragning från stadsledningskontoret till kommunstyrelsen. Uppföljningsportalen nyttjar likt tidigare år digitaliseringens möjligheter att löpande tillgängliggöra uppföljningsinformation om verksamhetens utveckling och måluppfyllelse, ekonomi och personal.

Utöver de fasta rapporteringstillfällena kommer ett antal samlingsärenden att lämnas. I dessa ärenden kommer uppdrag till nämnder eller styrelser från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt strategiska program och planer att följas upp. Dessutom kommer stadsledningskontoret under 2024 att genomföra två så kallade fördjupade uppföljningar inom digitaliserings- och inom investeringsområdet.

Sammantaget bedöms detta komplettera de fasta rapporteringstillfällena på ett bra sätt.

Stadsledningskontorets bedömning

Stadsledningskontoret bedömer att det är möjligt att ge kommunstyrelsen och kommunfullmäktige en fullgod uppföljnings- och styrinformation genom de tre fasta rapporteringstillfällena fördelat på vår, höst och helår. Uppföljning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen till nämnder eller styrelser i separata samlingsärenden alternativt i särskilda fördjupningsrapporter bidrar till ett större fokus i del- och helårsrapporter på nämnders och styrelser ekonomiska läge, personalfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär.

Magnus Andersson

Ekonomidirektör

Eva Hessman

Stadsdirektör

Tidplan 2024

Årsrapport/årsredovisning 2023	Datum och ev. tid
Nämnder, kommunalförbund	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2024-02-01, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2024-02-14
Rapporterande bolag	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2024-02-02, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2024-02-12
Stadshus AB	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2024-02-09 kl 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2024-02-19
Kommunstyrelsen	
Preliminärt resultat redovisas	2024-02-07
Beslut årsredovisning samt kompletterande uppföljning per december	2024-04-10
Bokslutsberedning	2024-04-10
Kommunfullmäktige	
Beslut årsredovisning samt kompletterande uppföljning per december.	2024-04-25

Delårsrapport mars 2024	
Nämnder och kommunalförbund	
Inrapportering uppföljningsrapport mars 2024	2024-04-16, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd	2024-04-24
Rapporterande bolag	
Inrapportering uppföljningsrapport mars 2024	2024-04-18, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2024-04-22
Stadshus AB	
Inrapportering uppföljningsrapport mars 2024	2024-04-22 kl 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2024-04-29
Kommunstyrelsen	
Beslut delårsrapport	2024-05-15
Kommunfullmäktige	
Beslut delårsrapport	2024-05-23

Delårsrapport augusti 2024	Datum och ev. tid
Nämnder och kommunalförbund	
Inrapportering uppföljningsrapport augusti 2024	2024-09-16, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd	2024-09-25
Rapporterande bolag	
Inrapportering uppföljningsrapport augusti 2024	2024-09-18, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2024-09-23
Stadshus AB	
Inrapportering uppföljningsrapport augusti 2024	2024-09-23, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2024-09-30
Kommunstyrelsen	
Beslut delårsrapport	2024-10-16
Kommunfullmäktige	
Beslut delårsrapport	2024-11-21

Årsrapport/årsredovisning 2024	Preliminära datum och tider
Nämnder, kommunalförbund	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2025-02-04, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2025-02-12
Rapporterande bolag	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning 2024	2025-02-05, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2025-02-10
Stadshus AB	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning 2024	2025-02-12, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2025-02-17
Kommunstyrelsen	
Preliminärt resultat redovisas	2025-02-19
Beslut årsredovisning samt kompletterande uppföljning per december	2025-04-09
Bokslutsberedning	2025-04-09
Kommunfullmäktige	
Beslut årsredovisning samt kompletterande uppföljning per december.	2025-04-24