

Tid- och arbetsplan 2025

Inledning

Stadens nämnder ska varje år besluta om en tid- och arbetsplan enligt stadens *Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll*. Planen ska följa riktlinjerna och utgår från gemensamma anvisningar, *Struktur och tidplan för uppföljning 2025*, som kommunstyrelsen beslutar för stadens samtliga verksamheter.

Tid- och arbetsplanen innehåller beskrivningar av nämndens planerings- och uppföljningsarbete. Den innehåller fler metoder än de stadens har krav på nämnden att omhänderta. Det är metoder som ytterligare ska säkerställa att planering och uppföljning av verksamheten sker med hög kvalitet och där nämndens riskarbete är integrerad del i arbetet.

Uppföljning under 2025

Nämndens uppföljning till kommunledningen

Rapportering från nämnden till kommunledningen sker enligt *Struktur och tidplan för uppföljning 2025*, vilken beslutas i kommunstyrelsen.

Nämnden ska under året rapportera till kommunstyrelsen vid tre tillfällen; delårsrapport mars och augusti samt årsrapport. Rapporteringen fokuseras på viktig styrinformation så som det ekonomiska läget, personalfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär. Kommunfullmäktiges mål kommer att följas upp i delårsrapport augusti samt i årsrapporten.

Jämför med 2024 bedöms inte det ekonomiska läget inför 2025 vara lika ansträngt och tidigare extra månadsuppföljningar ersätt med tre obligatoriska prognostillfällen (februari, maj och oktober) samt ett par tematiska fördjupade uppföljningar kommer också att ske under året.

Datum nedan för beslut om nämndens årsrapport 2025 är endast preliminär eftersom datum för sammanträdet inte är fastställt.

Förvaltningens uppföljning till nämnden

Förvaltningen kommer i delårsrapport augusti samt i årsrapporten följa upp riskerna i samlad riskbild och internkontrollplanen. I årsrapporten ingår även en utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll. Dessutom kommer nämnden få ytterligare information om leverans och resultat på sammanträdena för att säkerställa att nämnden ska kunna ta ansvar för verksamheten.

Förvaltningens metoder för uppföljning

Göteborgs Stads nämnder och styrelser ska enligt stadens *Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll* arbeta med intern styrning och kontroll integrerat i planerings- och uppföljningsprocessen. Därför sker uppföljningen i förvaltningen löpande under året utifrån nämndens budget och verksamhetsplan, den samlade riskbilden och interna kontrollplanen, förvaltningens och avdelningarnas verksamhetsplaner samt andra styrande dokument som program och planer. För att få uppföljningen så kvalitativ som möjligt arbetar förvaltningen utifrån flera metoder. De olika metoderna ska säkerställa att förvaltningen har koll på verksamhetens ekonomi, leveranser och resultat med fokus på att vi gör skillnad för de vi är till för. Dessutom ska uppföljningen bidra till utveckling och förbättring av verksamheten. Uppföljningen som sker genom de olika metoderna är också grunden till förvaltningens uppföljning till nämnd och nämndens rapporteringar till kommunledningen.

Varje avdelning följer löpande upp avdelningens verksamhetsplan och budget. På förvaltningsledningen sker månadsvisa uppföljningar av ekonomiskt utfall och prognos utifrån nämndens och avdelningarnas budget. Förvaltningen kommer under 2025 att utveckla så kallade uppföljningsdialoger för att gemensamt analysera förvaltningens leveranser och resultat. På uppföljningsdialogerna sker även uppföljning av kommunfullmäktiges mål och uppdrag till nämnden, nämndens uppdrag till förvaltningen och nämndens risker. Verksamhetsuppföljning på varje nivå kommer att genomföras vid två tillfällen under 2025, inför delårsrapport augusti samt inför årsrapport, med tillhörande uppföljningsdialog chef/chef. Utifrån analys av resultat och skattning av grad av måluppfyllelse utövas en aktiv styrning för att verkställa uppdraget utifrån grunduppdraget samt de politiska målen och uppdragen.

Uppföljning av samlad riskbild och internkontrollplan till nämnd

Intern styrning och kontroll kan beskrivas som den process som ska ge en rimlig försäkran om att verksamheten blir utförd så att målen för den nås. Förenklat uttryckt, att rätt sak utförs på rätt sätt. Förvaltningen har utvecklat arbetet med intern styrning och kontroll bland annat genom att genomföra en mer omfattande riskbedömning och att knyta arbetet tydligare till verksamhetens mål och processer. Riskbedömningar fångar tänkbara risker kopplade till verksamheternas processer och måluppfyllelse. För identifierade risker värderas sannolikhet för att risk ska inträffa och konsekvens om den inträffar. Därefter görs en analys för att identifiera inom vilka områden åtgärder/kontrollaktiviteter behöver vidtas. Inför varje år tas en samlad riskbild fram för stadsfastighetsnämndens verksamhet och därefter en internkontrollplan för nästkommande år. Göteborgs Stads nämnder och styrelser ska arbeta med intern styrning och kontroll integrerat i planerings- och uppföljningsprocessen. Stadsfastighetsnämndens samlade riskbild och internkontrollplan för 2025 beslutas i samband med budget för kommande år. Samlad riskbild och intern kontrollplan kommer därefter att följas upp och återrapporteras till stadsfastighetsnämnden i samband med delårsrapport augusti och i årsrapport 2025.

Uppföljning av privata utförare

När skötseln av en kommunal angelägenhet har lämnats över till en privat utförare ska kommunen kontrollera och följa upp verksamheten. Inom stadsfastighetsnämndens verksamhetsansvar kommer privata utförare att analyseras under första delen av 2025 och utifrån denna analys kommer en plan för uppföljning av privata utförare att tas fram.

Nedan visas de sammanträden vid vilka nämnden ska fatta beslut om ärenden inom uppföljningsprocessen.

Nämnddatum	Ärende	Kommentar
2025-03-28	Info ekonomisk rapport per februari	
2025-04-22	Delårsrapport mars 2024	
2025-06-17	Info ekonomisk rapport per maj	
2025-09-24	Delårsrapport augusti 2024, inklusive uppföljning av samlad riskbild	
2025-11-26	Info ekonomisk rapport per oktober	
2026-02-XX	Årsrapport 2025	Datum beslutas i planeringsarbete inför 2026.

Planering inför 2026

Nämndens planering utifrån kommunfullmäktiges budget och styrande dokument

Kommunfullmäktige beslutar om stadens budget för 2026 i november nästa år. Efter beslutet i kommunfullmäktige kommer förvaltningen ta fram förslag till nämndens budget med utgångspunkt från fullmäktiges budgetbeslut, nämndens genomförandeplan, reglementet samt andra relevanta styrande dokument. Nämnden ska, enligt riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll, besluta om sin budget för kommande år senast 31 december. Kommunstyrelsen ska vid tre tillfällen under 2025 besluta om kompletteringsbudget.

Enligt riktlinjen ska alla nämnder säkerställa att riskhantering är en integrerad del i nämndens styrning. Riskhantering betyder att nämnden har samordnade aktiviteter för att styra och leda organisation utifrån ett riskperspektiv. 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 nämnden upprätta en internkontrollplan. Den ska innehålla de

områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår. Risken för förekomst av oegentligheter ska alltid vara en del av riskhanteringen. Enligt riktlinjen ska nämnden besluta om den samlade riskbilden och intern kontrollplan senast i februari månad.

Datum nedan för beslut om nämndens samlade riskbild och intern kontrollplan 2026 är endast preliminär eftersom datum för sammanträdet inte är fastställt.

Förvaltningens metoder för planering

Nämnden har ansvar enligt stadens *Riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll* att integrera riskarbetet även i planeringen av verksamheten. Därför sker planeringen utifrån olika analyser och riskbedömningar. För att få planeringen så kvalitativ och effektiv som möjligt arbetar förvaltningen utifrån flera metoder. Bland annat genomför samtliga avdelningar en analys i samband med förvaltningens förberedande arbete med budget som innehåller metod för omvärlds- och riskanalys utifrån uppdrag och målgrupp, ekonomiska och personella förutsättningar. Avdelningarnas analyser ligger sedan till grund för förvaltningens övergripande nulägesanalys som ligger till grund för budgetarbetet och den fortsatta riskhanteringen. I riskhanteringen tar förvaltningen fram förslag på nämndens samlade riskbild och intern kontrollplan. Beslut om internkontrollplan tas i samband med beslut om budget.

Utifrån den beslutade budgeten tar förvaltningen fram verksamhetsplaner för förvaltningen och för respektive avdelning.

Nedan visas de sammanträden nämnden ska fatta beslut om ärenden inom planeringsprocessen.

Nämnddatum	Ärende	Kommentar
2025-12-18	- Budget 2026 - Tid- och arbetsplan 2026 - Samlad riskbild - Internkontrollplan	
2026-03-XX	Investeringsnomineringar	