

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-08-14

Diarienummer 0020/24

Handläggare

Marie-Louise Strand

Telefon: 031 – 368 59 03

E-post: marie-louise.strand@intraservice.goteborg.se

Tidplan för budgetprocess 2025

Förslag till beslut

I nämnden för Intraservice:

Förvaltningens förslag till tidplan för budgetprocess 2025 godkänns

Sammanfattning

Efter kommunfullmäktiges beslut om budget för kommande år har varje nämnd i uppdrag att ta fram en Genomförandeplan. Genomförandeplanen ska tas fram av nämnden och den uppgiften kan inte delegeras till förvaltningen. En månad efter att genomförandeplanen är beslutad ska förvaltningen föreslå en budget för kommande år. Genomförandeplanen ska kunna omhändertas inom den ram som kommunfullmäktige tilldelat nämnden. Denna nya styrning förändrar arbetssätt och tidplan för förvaltningens budgetprocess för 2025.

Intraservices ekonomiska budget styrs av ”Göteborgs Stads riktlinje för styrning, samordning och finansiering av digital utveckling och förvaltning”. Detta innebär att planerad verksamhet till största delen består av det som är identifierat och prioriterat av strategisk samordningsgrupp för bastjänster och digital infrastruktur som presenteras i årlig analys 2025. Förvaltningen har därmed relativt begränsade möjligheter till större omprioriteringar inför verksamhetsåret 2025.

Utöver strategisk samordningsgrupps rekommendation i årlig analys bedriver förvaltningen även verksamhet finansierat av kommunbidrag samt direktförsäljning till förvaltningens kunder. Genomförandeplanerna ska innehålla en beskrivning över förvaltningens hela verksamhet.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Årlig analys 2025 ligger till grund för strategisk samordningsgrupps rekommendation till kommunfullmäktige av budgeten för kommande år verksamhet av bastjänster och digital infrastruktur. Budget för kommunbidrag samt direktförsäljning tillkommer.

Bedömning ur ekologisk och social dimension

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

Samverkan

Information lämnas till förvaltningens samverkansgrupp (FSG) 2024-08-22.

Ärendet

I enlighet med Göteborgs Stads regler för budget ska nämnden fatta beslut om genomförandeplan som ska ligga till grund för förvaltningens budgetarbete inför verksamhetsåret 2025.

Beskrivning av ärendet och förvaltningens bedömning

I och med kommunfullmäktiges budgetbeslut för år 2024 infördes genomförandeplaner. Genomförandeplanen är ett politiskt styrdokument som ska ligga till grund för nämndens beslut om verksamhetsbudgeten inför kommande verksamhetsår.

Innehållet i genomförandeplanen ska förverkliga kommunfullmäktiges mål och uppdrag samt förtydliga, komplettera och anpassa inriktningstexterna i Göteborgs Stads budget efter den specifika nämndens verksamhet. Genomförandeplanen tas fram av politikerna i nämnden och beslut om genomförande plan ska fattas senast i november.

Det finns en mall för genomförandeplanerna som innehåller instruktioner för hur den ska fyllas i. Genomförandeplanernas omfattning ska vara två-tre sidor. Inriktningstexterna från Göteborgs Stads budget behöver inte upprepas i planerna.

Program, planer med mera som kommunfullmäktige fattat beslut om ska genomföras oavsett om de också nämns i Göteborgs Stads budget eller genomförandeplaner. Däremot kan nämnden alltid göra en bedömning om det finns något som behöver förtydligas eller prioriteras i den egna förvaltningen. Nämnden kan däremot inte göra förändringar av planer, program eller andra styrdokument beslutade av kommunfullmäktige.

Om nämnden ger egna uppdrag till förvaltningen i genomförandeplanen som inte finns i kommunfullmäktiges budget ska dessa enbart återrapporteras av förvaltningen till nämnden. Dessa uppdrag ska kunna genomföras inom den ram som kommunfullmäktige tilldelat nämnden. Kommunfullmäktiges uppdrag är alltid överordnade eventuella uppdrag som nämnden själva lägger till.

Genomförandeplanen handlar om att förtydliga styrningen och implementeringen av kommunfullmäktiges budget.

Nämnden skickar genomförandeplanen till förvaltningen i god tid inför beslutet i nämnden för att ge dem tid att förbereda sig. Förvaltningen anpassar innehållet i budgeten för att omhänderta det som står i genomförandeplanen. Nämndens budget behöver även inkludera innehållet i det som tidigare omhändertagits i verksamhetsplanerna. Med andra ord kommer strukturen att delvis påminna om de tidigare ”mål och inriktningsdokumenten” som fanns fram till 2018.

Förvaltningens arbete under hösten består av grundläggande budgetarbete utifrån presenterad information i årlig analys 2025 för bastjänster och digital infrastruktur samt övrig verksamhet. Arbetet består av nulägesanalyser, ta fram och revidera mått och nyckeltal, samt identifiera och uppdatera riskanalys och intern kontrollplan. Nämndens beslutstidpunkter kopplat till budgetarbetet är ordinarie nämndmöten 28 november samt 19 december. Se höstens tidplan inför Budget 2025 enligt nedan. Nämndens budgetbeslut i december inkluderar även prislista för bastjänster och digital infrastruktur.

Intraservice tidplan inför beslut om budget 2025		
	Förvaltningens arbete	Nämndens beslut
<i>Augusti</i>	Nulägesanalys – SWOT utifrån nuläge i årlig analys. Arbetet inkluderar förvaltningens ledningsgrupp samt alla chefer underställd avdelningschef.	
<i>September</i>	Nulägesanalys – Prioritering av framtidsfrågor. Arbetet inkluderar förvaltningens ledningsgrupp samt alla chefer underställd avdelningschef. Revidering av mått/nyckeltal, samt risker och intern kontrollplan.	
<i>Oktober</i>	Revidering av förslag till budget 2025, inklusive risker. 15 oktober 2024 håller förvaltningen en strategidag tillsammans med nämnden.	
<i>November</i>	6–7 november 2024 beräknas kommunfullmäktige att fatta sitt budgetbeslut. Förvaltningen analyserar kommunfullmäktiges beslutade budget.	28 november 2024 fattar nämnden för Intraservice beslut om genomförandeplan.
<i>December</i>	Analys av beslutad genomförandeplan. Revidering och komplettering av förslag till budget 2025.	19 december 2024 fattar nämnden för Intraservice beslut om budget för 2025 samt riskanalys och intern kontrollplan.

Stina Hall Hellqvist
Avdelningschef Styrning och stöd

Peter Söderström
Förvaltningsdirektör