

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-12-06

Diarienummer 2024–24681

Handläggare

Xosé Villegas

Telefon: 031-368 37 31

E-post: xose.villegas@miljo.goteborg.se

Miljö- och klimatnämndens riktlinje 2025 för ekonomisk planering och uppföljning samt överföring av eget kapital vid årsskiftet

Förslag till beslut

Miljö- och klimatnämnden fastställer förvaltningens förslag till riktlinje 2025 för ekonomisk planering och uppföljning samt överföring av eget kapital vid årsskiftet i enlighet med tjänsteutlåtandets bilaga 1.

Ärendet

Enligt Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning (senast reviderad KF 2024-03-21 §109) ska nämnden besluta om intern riktlinje för ekonomisk uppföljning och överföring av eget kapital vid årsskiftet. Denna riktlinje ska också ange befogenhetsfördelningen mellan nämnd och dess förvaltning.

Syftet med riktlinjen är att tydliggöra ansvarsfördelning mellan nämnd och förvaltning samt intern ansvarsfördelning inom förvaltningen avseende arbete med ekonomisk budgetering och uppföljning. Syftet är också att beskriva vilket regelverk som gäller vid uppkomna avvikelser samt vid hantering av eget kapital.

Planering – Sammanfattande befogenhets- och ansvarsfördelning mellan nämnd och förvaltning

Miljöförvaltningen	Miljö- och klimatnämnden
-	Förslag och beslut om nämndens genomförandeplan - november
Förslag till nämndens interna riktlinje för budget och uppföljning	Beslut om nämndens interna riktlinje för budget och uppföljning - december
Förslag till tids- och arbetsplan för planerings- och uppföljningsarbetet	Beslut om tids- och arbetsplan för planerings- och uppföljningsarbetet - december
Förslag till budget Facklig samverkan av budget	Beslut om budget - december
Förslag till samlad riskbild och internkontrollplan	Beslut om samlad riskbild och internkontrollplan - januari
Behovsutredning	Antecknar mottagandet av behovsutredning – senast maj

Uppföljning – Sammanfattande befogenhets- och ansvarsfördelning mellan nämnd och förvaltning

Miljöförvaltningen	Miljö- och klimatnämnden
Förslag till månadsuppföljning (per februari, april, maj, juli, september, oktober, november) Delvis enligt stadengemensam mall	Beslut om månadsuppföljning
Förslag till delårsrapport (mars, augusti) Enligt stadengemensam mall	Beslut om delårsrapport
Förslag till årsrapport (februari nästkommande år) Enligt stadengemensam mall	Beslut om årsrapport

Eget kapital

Beslut om överföring av eget kapital till nytt räkenskapsår fattas av nämnd i samband med beslut om årsrapport. Om nämndens samlade egna kapital överstiger rekommenderad nivå ska överskjutande del återredovisas till kommunstyrelsen.

Bedömning ur ekonomisk dimension

En ändamålsenlig planerings- och uppföljningsprocess är en förutsättning för god ekonomisk hushållning. Det huvudsakliga syftet med nämndernas egna kapital är att möjliggöra ett långsiktigt ekonomiskt tänkande i verksamheten så att hastigt förändrade förutsättningar kan överbryggas.

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

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

Samverkan

Förvaltningens samverkansgrupp informeras om ärendet den 11 december 2024.

Bilaga

1. Miljö- och klimatnämndens riktlinje 2025 för ekonomisk planering och uppföljning samt överföring av eget kapital vid årsskiftet.

Maria Jacobsson

Direktör

Björn Nordtorp Lillieström

Avdelningschef