

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2019-12-16

Bilaga 6.6

Diarienummer 0277/19

Handläggare

Marita Kärnstrand

Telefon: 031-368 44 30

E-post: marita.karnstrand@gotevent.se

## Förslag till styrelsens tid- och arbetsplan för uppföljningsprocessen 2020.

### Förslag till beslut

i styrelsen för Got Event AB

1. Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta om tid- och arbetsplan för uppföljningsprocessen 2020.

### Sammanfattning

I detta ärende ges förslag till tidplan för uppföljningsprocessen 2020 samt en övergripande bild över strukturen för uppföljningsprocessen.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

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

### Bedömning ur ekologisk dimension

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

### Bedömning ur social dimension

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

### Bilaga

1. Kommunstyrelsens beslut, struktur -och tidplan för uppföljningsprocessen 2020.

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2019-12-16

Bilaga 6.6

Diarienummer 0277/19

Handläggare

Marita Kärnstrand

Telefon: 031-368 44 30

E-post: marita.karnstrand@gotevent.se

**Ärendet**

2019-09-12 beslutade Kommunfullmäktige om en reviderad riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll av stadens verksamhet. I 10 § anges att *"nämnd/bolagsstyrelse ska årligen besluta om en tid- och arbetsplan för sitt eget planerings- och uppföljningsarbete i enlighet med stadens gemensamma anvisningar.*

*Nämnd/bolagsstyrelse anger på eget initiativ hur uppföljningen ska kompletteras och fördjupas för att säkerställa nämnds-/bolagsstyrelseansvaret" för verksamheten.*

Bolaget ska följa den struktur- och tidplan för det kommungemensamma budget- och uppföljningsarbetet som fastställs i årliga anvisningar av kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen beslutade 2019-09-25 (dnr 0106/19) om tidplan för uppföljningsarbetet 2020.

Kommunstyrelsens beslutade 2019-08-28 (dnr 0420/19) om struktur för nytt uppföljningssystem under 2020. Intentionen med den nya modellen är att öka fokus på organisationens grundverksamhet, analys och utveckling.

Strukturen och tidplanen för uppföljningsarbetet ska säkerställa att bolaget bedriver sitt arbete med planering, budgetering och uppföljning så att styrelsens ansvar för den egna verksamheten säkerställs. Styrelsen ska se till att den är så informerad att den kan ta sitt ansvar för verksamheten. Styrelsen har ett eget ansvar att på eget initiativ rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige utifrån väsentlighet och risk.

**Tidplan för uppföljningsprocessen 2020**

I kommunstyrelsens tidplan anges att styrelsen ska ta fram tre uppföljningsrapporter och två ekonomiska lägesrapporter under året. Uppföljningen ska säkerställa och möjliggöra kommunstyrelsens uppsiktsplikt ur ett organisatoriskt perspektiv samtidigt som den ska svara på om kommunfullmäktiges budget efterlevs ur ett hela staden-perspektiv.

- Ekonomisk lägesrapport 1, per februari.
- Uppföljningsrapport 1, per mars (prel. styrelsebeslut 20/4).
- Uppföljningsrapport 2, per augusti, inklusive uppföljning av kommunfullmäktiges mål (prel. datum för styrelsebeslut 21/9).
- Ekonomisk lägesrapport 3, per oktober.
- Årsredovisning, Årsrapport, per december, inklusive uppföljning av kommunfullmäktiges mål (prel. datum för styrelsebeslut 8/2 2021)

Förutom ovanstående rapportering görs månadsuppföljning av det ekonomiska resultatet med prognos, per april, maj, juni, september och november månad.

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2019-12-16

Bilaga 6.6

Diarienummer 0277/19

Handläggare

Marita Kärnstrand

Telefon: 031-368 44 30

E-post: [marita.karnstrand@gotevent.se](mailto:marita.karnstrand@gotevent.se)

Marita Kärnstrand

Lotta Nibell

Chef Ekonomi & Verksamhetsstyrning VD

## Yttrande angående Struktur och tidplan för uppföljningsprocessen 2020

### Yttrandet

Klimatet är vår tids största ödesfråga och hur vi agerar nu under de närmaste tio åren kommer att vara helt avgörande för framtida generationer.

Rapporten ”Fossilfritt Göteborg – vad krävs?” redovisar tydligt att kraftfulla åtgärder behövs för att klara målet om 1,5-graders uppvärmning och att de behöver genomföras nu. Kommunfullmäktige beslutade i vintras om att tillsätta en särskild politisk arbetsgrupp under kommunstyrelsen, som har i uppdrag att hitta samsyn för att få framdrift i klimatarbetet och nå ett fossilfritt Göteborg.

Fossilfrittgruppen har hittills enats om fyra olika yrkanden som rör inköp- och upphandling, tjänsteresor, drivmedel och transporter, pensionsinbetalningar och byggnation. För att säkerställa att intentionerna i yrkandena genomförs i den takt som krävs, behövs uppföljning. Vi rödgrönrosa förväntar oss att dessa delar kommer att ingå i den modell för uppföljning som stadsledningskontoret nu föreslår.

I övrigt behöver det samlade resultatet av stadens klimatarbete återredovisas på ett tydligt och lättillgängligt sätt så att både kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och allmänheten på ett enkelt sätt kan följa utvecklingen. Även detta förväntar vi oss kommer att ingå i den föreslagna processen för uppföljning.

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2019-08-08

Diarienummer 0106/19

**Handläggare**

Lena Albinsson

Telefon:031-368 01 07

E-post: lena.albinsson@stadshuset.goteborg.se

## Struktur och tidplan för uppföljningsprocessen 2020

### Förslag till beslut

I kommunstyrelsen

Tidplan för uppföljningsprocessen 2020 i enlighet med bilaga 1 till stadsledningskontorets tjänsteutlåtande godkänns.

### Sammanfattning

I detta ärende ges förslag till tidplan för uppföljningsprocessen 2020 samt en övergripande bild över strukturen för uppföljningsprocessen.

Tidplan för de olika aktiviteterna inom uppföljningsprocessen för 2020 behöver fastställas i god tid för att nämnder och styrelser ska få goda förutsättningar att planera verksamhetsåret 2020. Tidplanen för delårsrapporterna till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige 2020 har anpassats till de datum som finns föreslagna för kommunfullmäktiges möte under maj och november 2020. För att klara detta kommer utskicken av rapporter till kommunstyrelsen att behöva ske en vecka innan de planerade mötestillfällena för behandling av delårsrapporterna för mars och augusti.

I enlighet med förslag till ny uppföljningsprocess 2020 dnr 0420/19, som beslutats i KS 2019-08-28, föreslår stadsledningskontoret att uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under 2020 sker vid tre fasta rapporteringstillfällen samt kompletteras med information vid behov. Uppföljningsrapporterna föreslås att under 2020 fokusera på viktig styrinformation, som det ekonomiska läget, personalfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppgifterna samt frågor av uppsiktskaraktär.

Kommunfullmäktiges mål kommer att följas upp i delårsrapporten för augusti samt i årsredovisningen. Utöver de fasta rapporteringstillfällena kommer ett antal samlingsärenden att lämnas. I dessa ärenden kommer uppdrag till nämnder/styrelser från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt beslutade strategiska program och planer att följas upp. Stadsledningskontoret kommer även att fortsätta arbetet med fördjupningsrapporter. Dessa kommer att tas fram inom områden som det känns angeläget att ge fördjupade analyser kring. Vilka områden som föreslås bli aktuella under 2020 avser stadsledningskontoret att återkomma med.

### Ekonomiska konsekvenser

Den sammantagna insatsen inom stadens organisation i form av arbetstid vid framtagandet av uppföljningsrapporter är stor. Redan under 2019 när en uppföljningsrapport togs bort samt genom förslaget att inför 2020 renodla och fokusera

på viktig styrinformation i delårsrapporterna till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, bedöms den sammantagna tidsinsatsen för att hantera rapporteringen minska.

### **Barnperspektivet, mångfaldsperspektivet, jämställdhetsperspektivet, miljöperspektivet**

Stadsledningskontoret har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

### **Omvärldsperspektivet**

Stadsledningskontoret har i frågor kring planering och uppföljning utbyte med flera kommuner, Västra Götalandsregionen samt Sveriges kommuner och landsting.

## **Bilaga**

1. Tidplan för uppföljningsprocessen 2020

## Ärendet

I tjänsteutlåtandet föreslås tidplan för uppföljningsprocessen 2020, både vad det gäller nämnders/styrelser uppföljningsrapportering som för stadsledningskontorets uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Tidplan för de olika aktiviteterna behöver fastställas i god tid för att ge nämnder och styrelser goda förutsättningar att planera verksamhetsåret 2020.

## Beskrivning av ärendet

Stadsledningskontoret ger i detta tjänsteutlåtande förslag till tidplan för 2020 års uppföljningsarbete samt en övergripande bild över strukturen för uppföljningsprocessen. Strukturen och tidplanen för uppföljningsprocessen ska följas av nämnder, styrelser och kommunalförbund. I bilaga 1 finns datum då inrapportering ska ske, när nämnder och styrelser senast ska ha beslutat om uppföljningsrapporterna under 2020 samt tider för de obligatoriska prognostillfällena i februari och oktober. Stadsledningskontoret föreslår att, om det ekonomiska läget påkallar så kan stadsdirektören fatta beslut om fler tillfällen som ekonomiska prognoser ska lämnas.

Tidplanen innehåller även tider för behandling av stadens delårsrapporter och årsredovisning i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Bokslutsberedning föreslås hanteras på samma sätt som 2019 med behandling i samband med årsredovisningen.

Tidplanen för delårsrapporterna till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige 2020 har anpassats till de datum som finns föreslagna för kommunfullmäktiges möte under maj och november 2020. För att klara detta kommer utskicken av rapporter till kommunstyrelsen att behöva ske en vecka innan de planerade mötestillfallet för behandling av delårsrapporterna för mars och augusti.

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.

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 2020. Idag tar nämnder och styrelser fram tre rapporter till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Nämnder och styrelser ska utöver de fastställda rapporteringstillfällena, mars, augusti och december, även rapportera ekonomisk prognos per februari och oktober.

Utöver rapporteringstillfällena ska nämnder och styrelser hålla sig informerade för att kunna ta ansvar för den löpande styrningen av organisationen. Detta innebär i princip månatliga uppföljningar av något slag. Den sammantagna uppföljningen inkluderar även kvalitetsrapporterna inom stadsdelssektorn, men även andra myndigheters granskningar bidrar till verksamhets- och kvalitetsuppföljning.

Uppföljning som når den centrala politiska nivån ska säkerställas och möjliggöra kommunstyrelsens uppsiktsplikt samt svara på hur kommunfullmäktiges budget efterlevs och genomförs ur ett hela staden perspektiv.

I enlighet med stadsledningskontorets förslag till ny uppföljningsprocess 2020 dnr 0420/19, som beslutades i KS 2019-08-28, föreslås uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under 2020 att ske vid tre fasta rapporteringstillfällen:

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

Delårsrapporterna föreslås att till stora delar fokusera på viktig styrintformation 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. Delårsrapporten struktur anpassas efter årsredovisningen och uppfyller de krav som finns i den nya redovisningslagen (Lag om kommunal bokföring och redovisning 2018:597). Som komplement till delårsrapporten görs en kompletterande uppföljning av aktuella uppsiktsfrågor mm. Samma typ av kompletterade uppföljning görs även vid årets slut i samband med årsredovisningen.

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

Stadsledningskontoret föreslår även att ekonomiska prognoserna per februari samt oktober skall göras på samma sätt som 2019. Det innebär då att kommunstyrelsen får en uppföljning av nämnder och styrelser ekonomiska läge vid ytterligare två tillfällen. I dessa föreslås inga särskilda krav avseende skriftliga rapporter till nämnd/styrelse vid visst datum. Dock skall nämnd/styrelse informeras om den prognos som görs vid dessa tillfällen.

Stadsledningskontoret kommer mellan rapporteringstillfällena att kontinuerligt följa stadens verksamheter, värdera och ge information till kommunstyrelsen vid behov. Ett arbete för att använda digitaliseringens möjligheter att löpande tillgängliggöra uppföljningsinformation om verksamhetens utveckling och måluppfyllelse, ekonomi och personal har påbörjats på stadsledningskontoret och detta kommer att fortsätta att utvecklas under 2020.

Utöver de fasta rapporteringstillfällena kommer ett antal samlingsärenden att lämnas. I dessa ärenden kommer uppdrag till nämnder/styrelser från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt strategiska program och planer att följas upp.

Det finns sakfrågor och områden som är särskilt angeläget för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige att fördjupa sig i. Stadsledningskontoret har för avsikt att även fortsättningsvis redovisa rapporter som mer på djupet belyser och analyserar aktuella frågor eller områden. Vilka som föreslås bli aktuella under 2020 avser stadsledningskontoret att återkomma med senare under 2019. Det är viktigt att det finns en viss flexibilitet att ändra vilka frågor/områden som fördjupas om så behövs.

## **Stadsledningskontorets bedömning**

Stadsledningskontoret bedömer att det är möjligt att ge kommunstyrelsen och kommunfullmäktige en fullgod uppföljnings- och styrintinformation genom de tre fasta rapporteringstillfällena fördelat på vår, höst och helår. Vidare att kommunstyrelsen därutöver erhåller ekonomiska prognoser från nämnder/styrelser vid ytterligare två tillfällen.



Förslaget om att öka användningen av digitaliseringens möjligheter mer för att löpande tillgängliggöra uppföljningsinformation om verksamhetens utveckling och måluppfyllelse, ekonomi och personal bedöms komplettera de fasta rapporteringstillfällena på ett bra sätt.

Stadsledningskontoret bedömer också att förslaget att verka för en mer renodlad uppföljning av uppdrag som lämnats från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen till nämnder/styrelser i separata samlingsärenden alternativt i särskilda fördjupningsrapporter, där så behövs, kommer att gynna uppföljningsrapporterna. Detta då nämnder och styrelser i uppföljningsrapporter kan fokusera på att analysera sitt grunduppdrag. Till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige kan delårsrapporterna då ha fokus på ekonomiska läget, personalfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär.

Jonas Kinnander

Eva Hessman

Direktör Ledningsstaben

Stadsdirektör



## Tidplan uppföljningsprocess 2020

<b>Årsrapport/årsredovisning 2019</b>	<b>Datum och ev. tid</b>
<b>Bolag</b>	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2020-01-29, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2020-02-13
<b>Facknämnder, kommunalförbund</b>	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2020-01-31, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2020-02-13
<b>SDN, klusterkoncerner</b>	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2020-02-03, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2020-02-13
<b>Stadshus AB</b>	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2020-02-12 kl 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2020-02-24
<b>Årsredovisning 2019 inkl. kompletterande uppföljning december, kommunstyrelsen</b>	2020-03-25
<b>Bokslutsberedning 2019, kommunstyrelsen</b>	2020-03-25
<b>Årsredovisning 2019 samt kompletterande uppföljning december, kommunfullmäktige</b>	2020-04-16

<b>Obligatorisk prognos februari</b>	<b>Datum och ev. tid</b>
<b>SDN, facknämnder, kommunalförbund, bolag samt klusterkoncerner</b>	
Inrapportering prognos februari	2020-03-12, kl. 12:00
<b>Stadshus AB</b>	
Inrapportering prognos februari	2020-03-13, kl. 12:00

<b>Uppföljningsrapport/delårsbokslut mars 2020</b>	<b>Datum och ev. tid</b>
<b>SDN, facknämnder, kommunalförbund, bolag samt klusterkoncerner</b>	
Inrapportering uppföljningsrapport mars 2020	2020-04-16, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2020-04-23
<b>Stadshus AB</b>	
Inrapportering uppföljningsrapport mars	2020-04-20
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2020-04-27
<b>Delårsrapport mars i kommunstyrelsen</b>	2020-05-06
<b>Delårsrapport mars i kommunfullmäktige</b>	2020-05-14

<b>Uppföljningsrapport/delårsbokslut augusti 2020</b>	<b>Datum och ev. tid</b>
<b>SDN, facknämnder</b>	
Inrapportering uppföljningsrapport augusti 2020	2020-09-15, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2020-09-24
<b>Kommunalförbund, bolag samt klusterkoncerner</b>	
Inrapportering uppföljningsrapport augusti 2020	2020-09-17, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2020-09-24
<b>Stadshus AB</b>	
Inrapportering uppföljningsrapport augusti 2020	2020-09-21, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2020-09-28
<b>Delårsrapport augusti inkl. kompletterande uppföljning, kommunstyrelsen</b>	2020-10-14
<b>Delårsrapport augusti inkl. kompletterande uppföljning, kommunfullmäktige</b>	2020-11-12

<b>Obligatorisk prognos oktober</b>	<b>Datum och ev. tid</b>
<b>SDN, facknämnder, kommunalförbund, bolag samt klusterkoncerner</b>	
Inrapportering prognos oktober	2020-11-12, kl. 12:00
<b>Stadshus AB</b>	
Inrapportering prognos oktober	2020-11-13, kl. 12:00

<b>Årsrapport/årsredovisning 2020</b>	<b>Preliminära datum och ev. tid</b>
<b>Bolag</b>	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2021-01-29, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2021-02-11
<b>Facknämnder, kommunalförbund</b>	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2021-02-01, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2021-02-11
<b>SDN, klusterkoncerner</b>	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2021-02-03, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2021-02-11
<b>Stadshus AB</b>	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2021-02-11, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2021-02-22
<b>Årsredovisning 2020 inkl. kompletterande uppföljning december, kommunstyrelsen</b>	2021-03-24
<b>Bokslutsberedning 2020, kommunstyrelsen</b>	2021-03-24
<b>Årsredovisning 2020 samt kompletterande uppföljning december, kommunfullmäktige</b>	2021-04-15