

Beslutsunderlag
Styrelsen 2021-12-13
Diarienummer 270/21

Handläggare: Marita Kärnstrand, Chef Ekonomi & VS
Telefon: 031 – 368 44 30
E-post: marita.karnstrand@gotevent.se

Styrelsens tid- och arbetsplan för uppföljningsprocessen 2022

Förslag till beslut

i styrelsen för Got Event AB

1. Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta godkänna förslag till tid- och arbetsplan för uppföljningsprocessen 2022.

Sammanfattning

I detta ärende ges förslag till tidplan för uppföljningsprocessen 2022 samt en övergripande bild över strukturen för uppföljningsprocessen.

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

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

Bilagor

1. Kommunstyrelsens beslut, struktur- och tidplan för uppföljningsprocessen 2022.

Ärendet

Enligt kommunfullmäktiges riktlinje för *styrning, uppföljning och kontroll* ska styrelsen årligen besluta om en tid- och arbetsplan för uppföljningsarbetet enligt stadens gemensamma anvisningar.

Tidplanen för 2022 är anpassad till de förutsättningar som råder under ett valår.

Beskrivning av ärendet

Enligt den av kommunfullmäktige beslutade riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll anges i 10 § 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 uppföljningsarbetet som fastställs i årliga anvisningar av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen beslutade 2021-09-16 (dnr 0106/21) om tidplan för uppföljningsarbetet 2022.

Inför år 2020 beslutade kommunstyrelsen om en förändrad uppföljningsprocess (KS beslut 2019-08-28 dnr 0420/19). Intentionen med den förändrade modellen var att öka fokus på organisationens grundverksamhet, analys och utveckling. Samma struktur på uppföljningsprocessen föreslås för 2022.

Strukturen och tidplanen för uppföljningsarbetet ska säkerställa att bolaget bedriver sitt arbete med planering 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 2022

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, per februari (utfall och prognos).
- Uppföljningsrapport 1, per mars
- Uppföljningsrapport 2, per augusti (delårsbokslut), inklusive uppföljning av kommunfullmäktiges mål
- Ekonomisk lägesrapport, per oktober (utfall och prognos).
- Årsredovisning, Årsrapport, per december, inklusive uppföljning av kommunfullmäktiges mål

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

Bolagets bedömning

Bolaget bedömer att det är möjligt för styrelsen att ge kommunstyrelsen och kommunfullmäktige en fullgod uppföljnings- och styrinformation genom den rapportering som föreslås i detta tjänsteutlåtande.

Marita Kärnstrand

Lotta Nibell

Chef Ekonomi & Verksamhetsstyrning VD Got Event AB



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2021-09-16

Diarienummer 0106/21

Handläggare

Anna Jandersson

Telefon:031-368 03 15

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

Struktur- och tidplan för budget och uppföljningsprocessen 2022

Förslag till beslut

I kommunstyrelsen:

Tidplan för uppföljningsprocessen 2022, i enlighet med bilagan till stadsledningskontorets tjänsteutlåtande, godkänns.

Sammanfattning

I ärendet föreslås tidplan för uppföljningsprocessen 2022 samt en övergripande bild över strukturen för densamma.

Tidplan för de olika aktiviteterna inom uppföljningsprocessen för 2022 behöver fastställas i god tid för att nämnder och styrelser ska få förutsättningar att planera verksamhetsåret. Tidplanen för delårsrapporter till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige 2022 har anpassats till de datum som finns föreslagna för deras möten under maj och november 2022. Utskick av rapporter till kommunstyrelsen kommer att ske endast en vecka innan de planerade mötestillfällena. Tidplanen är också anpassad till de förutsättningar som råder under ett valår.

Uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under 2022 föreslås ske på samma sätt som 2021. Det vill säga med tre fasta rapporteringstillfällen samt komplettering med information vid behov. Delårsrapporterna föreslås under 2022 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. Utöver de fasta rapporteringstillfällen tillkommer ett antal samlingsärenden. I dessa kommer uppdrag till nämnder/styrelser från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt strategiska program och planer att följas upp.

Datum för beslut om årsredovisning 2022 i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige är endast preliminära då datum för dessa möten ännu inte är fastställda.

Ekonomiska dimensionen

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.

Sociala dimensionen

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

Ekologiska dimensionen

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

Bilaga

Tidplan för uppföljningsprocessen 2022

Ärendet

I detta tjänsteutlåtande föreslås tidplan för uppföljningsprocessen 2022, både vad det gäller nämnders och 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 2022.

Beskrivning av ärendet

Tidplanen är anpassad till de förutsättningar som råder under ett valår. 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 2022 samt tider för de obligatoriska prognostillfällena per februari och oktober. 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 2021 med behandling i samband med årsredovisningen.

Tidplanen för delårsrapporterna till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige 2022 har anpassats till de datum som finns föreslagna för kommunfullmäktiges möte under maj och november 2022. För att klara detta kommer utskicken av rapporter till kommunstyrelsen att behöva ske en vecka innan mötestillfället för behandling av delårsrapporterna för mars och augusti.

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 2022. 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 säkerställ och möjliggöra kommunstyrelsens uppsiktsplikt samt svara på hur kommunfullmäktiges budget efterlevs och genomförs ur ett hela staden perspektiv.

Inför år 2020 gjordes uppföljningsprocessen om, i enlighet med KS beslut 2019-08-28 § 628, dnr 0420/19, kring ny uppföljningsprocess. Uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under 2022 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 styrinteraktion 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).

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 ska göras på samma sätt som 2021. I dessa förslås inga särskilda krav avseende skriftliga rapporter till nämnd eller styrelse vid visst datum. Dock skall nämnd eller 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. Den under 2020 lanserade uppföljningsportalen nyttjar digitaliseringens möjligheter att löpande tillgängliggöra uppföljningsinformation om verksamhetens utveckling och måluppfyllelse, ekonomi och personal. Uppföljningsportalen kommer att fortsätta utvecklas löpande under året.

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.

Nämnd eller bolagsstyrelse ska senast den 31 december varje år besluta om budget eller affärsplan för det kommande året. Under valår ska nämnd eller bolagsstyrelse invänta det nyvalda kommunfullmäktiges budgetbeslut innan nämnd eller bolagsstyrelse fattar beslut om budget eller affärsplan för den egna verksamheten.

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. Vidare erhåller kommunstyrelsen ekonomiska prognoser från nämnder eller styrelser vid ytterligare två tillfällen. 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 styrelsers ekonomiska läge, personalfrågor, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär.

Genom uppföljningsportalen ökar de digitala möjligheterna för att löpande tillgängliggöra uppföljningsinformation om verksamhetens utveckling och måluppfyllelse, ekonomi och personal. Detta bedöms komplettera de fasta rapporteringstillfällena på ett bra sätt.

Magnus Andersson

Eva Hessman

Ekonomidirektör

Stadsdirektör



Tidplan uppföljningsprocess 2022

Årsrapport/årsredovisning 2021	Datum och ev. tid
Nämnder, kommunalförbund	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2022-02-01, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2022-02-15
Rapporterande bolag	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2022-02-02, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2022-02-15
Stadshus AB	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2022-02-11 kl 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2022-02-24
Preliminärt resultat redovisas kommunstyrelsen	2022-02-09
Årsredovisning 2021 inkl. kompletterande uppföljning december, kommunstyrelsen	2022-04-06
Bokslutsberedning 2021, kommunstyrelsen	2022-04-06
Årsredovisning 2021 samt kompletterande uppföljning december, kommunfullmäktige	2022-04-28

Obligatorisk prognos februari 2022	Datum och ev. tid
Nämnder, kommunalförbund samt rapporterande bolag	
Inrapportering prognos februari	2022-03-11, kl. 12:00
Stadshus AB	
Inrapportering prognos februari	2022-03-14, kl. 12:00

Delårsrapport mars 2022	Datum och ev. tid
Nämnder, kommunalförbund samt rapporterade bolag	
Inrapportering uppföljningsrapport mars 2022	2022-04-19, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2022-04-25
Stadshus AB	
Inrapportering uppföljningsrapport mars	2022-04-21 kl 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2022-04-27
Delårsrapport mars i kommunstyrelsen	2022-05-04
Delårsrapport mars i kommunfullmäktige	2022-05-19

Delårsrapport augusti 2022	Datum och ev. tid
Nämnder	
Inrapportering uppföljningsrapport augusti 2022	2022-09-15, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd	2022-09-26
Kommunalförbund och rapporterade bolag	
Inrapportering uppföljningsrapport augusti 2022	2022-09-19, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2022-09-26
Stadshus AB	
Inrapportering uppföljningsrapport augusti 2022	2022-09-21, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2022-09-28
Delårsrapport augusti i kommunstyrelsen	2022-10-19
Delårsrapport augusti i kommunfullmäktige	2022-11-24

Obligatorisk prognos oktober 2022	Datum och ev. tid
Nämnder, kommunalförbund samt rapporterade bolag	
Inrapportering prognos oktober	2022-11-11, kl. 12:00
Stadshus AB	
Inrapportering prognos oktober	2022-11-14, kl. 12:00

Årsrapport/årsredovisning 2022	Preliminära datum och tider
Nämnder, kommunalförbund	

Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2023-01-31, kl. 12:00
Sista dag för beslut i nämnd/styrelse	2023-02-13
Rapporterande bolag	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2023-02-01, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2023-02-13
Stadshus AB	
Inrapportering årsrapport/årsredovisning	2023-02-10, kl. 12:00
Sista dag för beslut i styrelse	2023-02-22
Preliminärt resultat redovisas kommunstyrelsen	2023-02-09
Årsredovisning 2022 samt kompletterande uppföljning december, kommunstyrelsen	2023-04-05
Bokslutsberedning 2022, kommunstyrelsen	2023-04-05
Årsredovisning 2022 samt kompletterande uppföljning december, kommunfullmäktige	2023-04-27