



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-11-05

Diarienummer 0176/24

Handläggare:

Daniel Hellström

Telefon: 031-368 55 01

E-post: daniel.hellstrom@gotalejon.goteborg.se

Genomförandeplan för kommunfullmäktiges budget

Förslag till beslut

I styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon:

Styrelsen antar genomförandeplan för kommunfullmäktiges budget.

Sammanfattning

Enligt *Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll* ska styrelse senast den sista november varje år fatta beslut om genomförandeplan för kommunfullmäktiges budget.

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

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

Samverkan

Ingen samverkan har genomförts i ärendet.

Bilagor

1. Information om genomförandeplanerna från S, V MP

Ärendet

Enligt *Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll* ska styrelsen senast den sista november varje år fatta beslut om genomförandeplan för kommunfullmäktiges budget.

Beskrivning av ärendet

Genomförandeplanen för budget är ett politiskt styrdokument som ska tas fram innan styrelsen tar fram sin affärsplan. Framtagande av genomförandeplanen kan inte delegeras. Genomförandeplanen tas fram av politikerna i styrelsen och beslut ska fattas senast i november. Innehållet i genomförandeplanen ska förverkliga målen och uppdragen samt förtydliga, komplettera och anpassa inriktningstexterna i Göteborgs Stads budget efter bolagets verksamhet.

INFORMATION OM GENOMFÖRANDEPLANERNA

I kommunfullmäktiges budgetbeslut för år 2024 infördes genomförandeplaner. Genomförandeplanen för budget är ett politiskt styrdokument som ska tas fram innan nämnder/styrelser tar fram sina budgetar/affärsplaner. Innehållet i genomförandeplanen ska förverkliga målen och uppdragen samt förtydliga, komplettera och anpassa inriktningstexterna i Göteborgs Stads budget efter just er verksamhet. Genomförandeplanen tas fram av politikerna i nämnden/styrelsen och beslut 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/styrelsen alltid göra en bedömning om det finns något som behöver förtydligas eller prioriteras i den egna organisationen. En enskild nämnd/styrelse kan däremot inte göra förändringar av planer, program eller andra styrdokument beslutade av kommunfullmäktige.

Om det finns uppdrag i genomförandeplanerna som inte finns i Göteborgs Stads budget ska dessa återrapporteras av förvaltningen/bolaget till nämnden/styrelsen, men kommer inte att redovisas vidare till kommunfullmäktige. Dessa uppdrag äger nämnden/styrelsen och behöver kunna genomföras inom den ram som tilldelats av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktiges uppdrag är alltid överordnade eventuella uppdrag som nämnden själva lägger till.

Göteborgs Stads budget gäller även för kommunens alla bolag och genomförandeplanen handlar om att förtydliga styrningen och implementeringen av den. Därför ska även bolagsstyrelserna ta fram genomförandeplaner. Tanken är att de ska ligga till grund för bolagens affärsplaner eller revidering av densamma. Genomförandeplanerna kan även inordnas i nuvarande system, exempelvis genom att utgöra en inledning i affärsplanerna. För de delregionala bolagen är vår rekommendation att ni tar fram planer om ni bedömer att det finns förutsättningar att göra det.

Beroende på vad som prioriteras i genomförandeplanen kan det medföra justeringar även i investeringsplanen. Eftersom kommunfullmäktige fastställer investeringsplanen är utrymmet för annat än vissa omprioriteringar dock begränsat.

Politikerna i nämnden/styrelsen kan stämna av innehållet i genomförandeplanerna om behov finns av detta. Nämnden/styrelsen bör skicka planen till förvaltningen/bolaget i god tid inför beslutet i nämnden/styrelsen för att ge dem tid att förbereda sig. Förvaltningarna kommer sedan behöva anpassa innehållet i budgeten för att omhänderta det som står i genomförandeplanen. Nämnden/styrelsens 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. Beslut om budget för nämnden/styrelsen kan i undantagsfall tas i januari nästa år om det skulle krävas mer tid.