



Kommunledningsförvaltningen
Annelie Högsund
0171-625166
annelie.hogsund@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Reviderad tidplan för planering och uppföljning 2023

Förslag till kommunstyrelsens beslut

Reviderad tidplan för planering och uppföljning 2023, daterad 2023-06-12, antas.

Ärendet

Bakgrund

Kommunstyrelsen beslutade den 27:e september 2022 om "Tidplan för planering och uppföljning 2023" (KS2022/436). Den 14 mars beslutade även kommunstyrelsen om "Reviderad tidplan för planering och uppföljning 2023" (KS2022/436).

Det råder osäkerhet i den svenska och globala ekonomin på grund av inflationen och den pågående lågkonjunkturen samt oron i vår omvärld. Bedömningen är att detta kan påverka kommunens ekonomi påtagligt. Kommunens skatteintäkter är bland annat beroende på utvecklingen av svensk ekonomi.

Att avvakta med beslut om årsplan med budget till november 2023 ökar möjligheterna att få en bättre bild av kommunens ekonomiska situation, bland annat genom uppdaterade skatte- och pensionsprognoser samt bättre förståelse för vilka behov som kan uppstå under 2024. Därmed föreslås att tidplanen revideras enligt föreslagen "Reviderad tidplan för planering och uppföljning, daterad 2023-06-12". De föreslagna förändringarna framgår i gult i den reviderade tidplanen.

Ärendets beredning

Kommunledningsförvaltningen har sett över den befintliga tidplanen samt sammanträdestider för kommunfullmäktige och nämnder och därefter tagit fram ett förslag till reviderad tidplan.

Kommunledningsförvaltningens bedömning

Kommunledningsförvaltningens bedömning är att det är möjligt att revidera tidplanen så att beslut om kommunfullmäktiges årsplan med budget 2024 sker i

slutet av november samtidigt som nämndernas beslut om årsplaner med budget 2023 förlängs till januari 2024.

Ekonomiska konsekvenser

Ekonomiska konsekvenser har inte beaktats i ärendet.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Sociala och miljömässiga konsekvenser har inte beaktats i ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-06-12

Reviderad tidplan för styrning och uppföljning 2023, daterad 2023-06-12

Daniel Jansson-Hammargren
Kommundirektör
Enköpings kommun

Daniel Nilsson
Ekonomichef
Enköpings kommun

Beslutet skickas till:

Samtliga nämnder bolag och förbund i Enköpings kommunkoncern, för kännedom



Kommunledningsförvaltningen
Annelie Högsund
0171-62 51 66
annelie.hogsund@enkoping.se

Reviderad tidplan för planering och uppföljning 2023

Inledning

Nedan finns tidplaner för de planerings- och uppföljningsprocesser som sker under året. Tidplanerna kommer kompletteras med mer detaljerade tidplaner/anvisningar och överlämnas till förvaltningarna senast den 14 oktober 2022.

Revideringen avser tidplanen för årsplan med budget 2023. Förändringarna är markerade i gult i tabellen.

Kommunens årsredovisning samt nämnders verksamhetsberättelse 2022

Kommunens ekonomi och verksamhet följs årligen upp i kommunens årsredovisning. Årsredovisningen fastställs av kommunstyrelsen och överlämnas sedan till kommunfullmäktige för godkännande.

Nämnderna sammanställer årets ekonomi och verksamhet i en verksamhetsberättelse. I samband med verksamhetsberättelsen följs även nämndens internkontroll upp. Det sker dels genom ett sammanfattande kapitel i verksamhetsberättelsen, dels som ett eget ärende.

Tidplan årsredovisning/verksamhetsberättelse 2022		
B	Mellanhavandeavstämning i Specease KR av koncerninterna poster (Enköpings kommun, Enköpings kommuns moderbolag AB, Enköpings hyresbostäder AB, AB ENA Energi och Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo)	2023-01-16
B	Nämndernas och bolagens/förbundets verksamhetsberättelse för helåret klar i Stratsys, senast	2023-02-10



B	Nämnderna tar beslut om verksamhetsberättelse (nämndens årsrapportering) senast	2023-02-16
B	Nämndernas internkontroll beslutad (som ett kapitel i verksamhetsberättelsen eller som eget ärende), senast	2023-02-16
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys samt i nämndens internkontroll efter nämndssammanträdet	2023-02-17
B	Rapportering i Specease KR av bolagens /förbundets reviderade sifferunderlag till kommunens sammanställda redovisning samt slutlig skatteberäkning	2023-02-10
B	Bolagens/förbundets årsredovisningar behandlade och underskrivna av styrelsen/förbundsdirektionen: EHB, ENA Energi och Räddningstjänsten Enköping-Håbo EMAB	2023-03-10 2023-03-17
B	Förslag till årsredovisning klart, överlämnas till revisionen	2023-03-21 (prel)
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar årsredovisningen och nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2022	2023-03-28
A	Kommunstyrelsen fastställer årsredovisningen och behandlar nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2022	2023-04-11
A	Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen och beslutar om ansvarsfrihet	2023-05-02

Tertialrapport, delårsrapport och oktoberrapport 2023

Tre rapporter med prognos för helåret ska tas fram under året. Den första rapporten (tertrialrapport) avser perioden januari till april och fastställs av kommunstyrelsen. Rapporten innehåller både uppföljning av verksamhet och ekonomi.

Den andra rapporten (delårsrapport) avser perioden januari till och med augusti och ska behandlas av kommunfullmäktige. Innehållet i delårsrapporten liknar årsredovisningen, styrs av lagkrav och granskas även av revisionen. I delårsrapporten följs även nämndernas interna kontrollplaner upp.

Den tredje rapporten är (oktoberrapporten) fokuserar enbart på ekonomiuppföljning samt prognos för helåret.

Tidplan tertialrapport, period januari-april		
B	Nämndernas och bolagens tertialrapport per april klar i Stratsys, senast	2023-05-16
B	Kommunens tertialrapport klart för utskick till KS	2023-05-22
B	Nämnderna tar beslut om nämndens tertialrapport senast	2023-05-25
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys efter nämndssammanträdet	2023-05-26
A	Kommunstyrelsen behandlar KS egen samt kommunens tertialrapport april.	2023-05-30

Tidplan delårsrapport, period januari-augusti		
B	Nämndernas och bolagens delårsrapport per augusti, inkl. sammanfattande uppföljning av internkontrollen, klar i Stratsys senast	2023-09-20
B	Nämnderna tar beslut om egen delårsrapport, senast	2023-09-26
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys efter nämndssammanträdet	2023-09-27
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar kommunens delårsrapport, inkl. dialog om kommunens måluppfyllelse	2023-10-10
B	Förslag till kommunens delårsrapport klart, överlämnas till revisionen	2023-10-13 (prel)
B	Kommunens delårsrapport klart för utskick till KS	2023-10-16
A	Kommunstyrelsen fastställer delårsrapporten	2023-10-24
A	Kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten	2023-11-13

Tidplan oktoberrapport, period januari-oktober		
B	Nämndernas och bolagens oktoberrapport klar i Stratsys, senast	2023-11-10
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar oktoberrapporten (muntligt)	2023-11-14
B	Kommunens oktoberrapport klart för utskick till KS	2023-11-20
B	Nämnderna tar beslut om egen oktoberrapport senast	2023-11-23
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys efter nämndssammanträdet	2023-11-24
A	Kommunstyrelsen behandlar egen samt kommunens oktoberrapport	2023-11-28

Årsplan med budget 2024 samt taxor och avgifter

Kommunfullmäktiges årsplan med budget anger förutsättningarna för kommande års verksamhet och ekonomi. Den av kommunfullmäktige tilldelade budgeten utgör den ekonomiska ram som respektive nämnd har att ansvara för.

Nytt för 2023 är att även datum för processen kring resursfördelningsmodellens framtagna finns med i tidplanen.

Tidplan årsplan med budget 2024		
B	Nämndernas förslag till resursfördelningsmodell (RFM) 2024 klart senast	2023-01-13 (prel)
B	Gemensam analysdag utifrån kommunkoncernens årsredovisningar	2023-02-23
B	Gemensam planeringsdag – underlag till beredning KF:s årsplan 2024	2023-03-16- 2023-03-17
B	Nämnderna tar beslut om förslag till taxor och avgifter för 2024 senast	2023-03-31
B	Planering strategiskt investeringsunderlag 2025–2034, 10-årsplan per investeringsområde	Mars-April 2023
B	Strategiskt investeringsunderlag 2025–2034, klart i Stratsys senast	2023-04-15



A	Kommunstyrelsen behandlar KF:s årsplan 2024 med budget	2023-05-30
A	Kommunstyrelsen behandlar KF:s årsplan med budget 2024 och plan 2025–2026 samt KF:s långsiktiga plan 2024–2027	2023-09-05
A	NYTT: Kommunstyrelsen behandlar KF:s årsplan med budget 2024 och plan 2025–2026 samt KF:s långsiktiga plan 2024–2027	2023-10-24
A	Kommunfullmäktige fastställer KF:s årsplan 2024 med budget	2023-06-19
A	Kommunfullmäktige fastställer KF:s årsplan med budget 2024 och plan 2025–2026 samt KF:s långsiktiga plan 2024–2027	2023-09-25
A	NYTT. Kommunfullmäktige fastställer KF:s årsplan med budget 2024 och plan 2025–2026 samt KF:s långsiktiga plan 2024–2027	2023-11-13
B	Gemensam analysdag utifrån kommunkoncernens delårsrapporter	2023-10-19
B	Gemensam planeringsdag inför beslut av nämndernas och bolagens årsplaner 2024	2023-11-16- 2023-11-17
A	Kommunstyrelsen tar ett inriktningsbeslut om investeringsplan 2025–2034	2023-11-28
B	Nämnder med delegation att besluta senare om taxor och avgifter 2024 med indexuppräknings, tar beslut senast	2023-12-31
B	Nämnderna beslutar senast om årsplan 2024 med budget, protokoll och handlingar skickas till: ks.dia@enkoping.se	2023-12-31
B	Nämnderna beslutar senast om långsiktig plan 2024–2027, protokoll och handlingar skickas till: ks.dia@enkoping.se	2023-12-31
	Nytt: Nämnderna beslutar senast om långsiktig plan 2024–2027 samt årsplan 2024, protokoll och handlingar skickas till: ks.dia@enkoping.se	2024-01-31
B	Nämnderna ger sitt yttrande över kommunstyrelsens inriktningsbeslut om investeringsplan 2025–2034, senast	2024-02-29
B	Nämndernas långsiktiga planer 2024–2027 samt årsplaner lämnas som information till kommunfullmäktige	Februari- Mars 2024