



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

Kommunstyrelsen

## **Revidering av tidplanen för styrning och uppföljning 2022**

### **Förslag till kommunstyrelsens beslut**

Reviderad tidplan för styrning och uppföljning för 2022 antas.

### **Ärendet**

#### **Bakgrund**

Kommunstyrelsen har tidigare beslutat om "Tidplan för styrning och uppföljning 2022" (KS2021/423) och därefter beslutat att ändra datumet för kommunfullmäktiges beslut om årsplan med budget 2023 till den 14 november 2022 (KS2022/461).

Med anledning av den osäkerhet som råder i den svenska och globala ekonomin på grund av kriget i Ukraina som starkt påverkat priserna för bland annat energi, råvaror och mat samt räntenivåerna kan kommunens ekonomi påverkas påtagligt. Kommunens skatteintäkter är bland annat beroende på utvecklingen av svensk ekonomi. Att avvakta med beslut om årsplan med budget ökar möjligheterna att få en bättre bild av situationen samt vilka behov som kan uppstå under 2023. Därmed föreslås att tidplanen revideras enligt förslagen "Reviderad tidplan för styrning och uppföljning". Den reviderade tidplanen har även kompletterats med datum för investeringsprocessen inför 2024.

#### **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 2023 sker i slutet av november samtidigt som nämndernas beslut om årsplaner med budget 2023 förlängs.

***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 2022-06-13

Reviderad tidplan för styrning och uppföljning 2022, daterad 2022-06-13

Hannu Högberg  
Tf. Kommundirektör  
Enköpings kommun

Daniel Nilsson  
Ekonomichef  
Enköpings kommun

**Beslutet skickas till:**

Samtliga nämnder, för kännedom



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

## Revidering av tidplan för styrning och uppföljning 2022

### Årsredovisning för 2021

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

Från och med 2021 ingår nämndernas interna kontrollplaner i årsplanerna och följs upp i delårsrapporten och i årsredovisningen.

Tidplan	
Mellanhavandeavstämning i Specease KR av koncerninterna poster (Enköpings kommun, Enköpings kommuns moderbolag AB, Enköpings hyresbostäder AB, AB ENA Energi och Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo)	2022-01-14
Nämnderna tar beslut om verksamhetsberättelse (nämndens årsrapportering) senast	2022-02-17
Rapportering i Specease KR av bolagens reviderade sifferunderlag till kommunens sammanställda redovisning samt slutlig skatteberäkning	2022-02-18
All uppföljning och analys från nämnder, bolag och kommunalförbund klarspråkad och inlämnad i Stratsys	2022-02-18
Nämndernas slutuppföljning av intern kontrollplan 2021 inlämnas till kommunledningsförvaltning (i Stratsys)	2022-02-18
Bolagens årsredovisningar behandlade och underskrivna av styrelsen	2022-03-21

Förslag till årsredovisning klart, överlämnas till revisionen	2022-03-22
Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar årsredovisningen och nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2021	2022-03-22
Kommunstyrelsen fastställer årsredovisningen och behandlar nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2021	2022-04-05
Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen och beslutar om ansvarsfrihet	2022-05-16

Kommunledningsförvaltningen kommer att lämna mer detaljerade anvisningar för processen med att ta fram årsredovisningen senast 1 november 2021.

### **Tertialrapport, delårsrapport och oktoberrapport 2022**

Två rapporter med prognos för helåret ska tas fram under året. Den första rapporten (tertrialrapport) avser perioden januari till och med april och fastställs av kommunstyrelsen och är en något fylligare månadsrapport än en ordinarie månadsrapport. För 2022 kommer tertialrapporten inte att behandlas av kommunstyrelsens arbetsutskott. 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.

<b>Tidplan tertialrapport, period januari-april</b>	
All uppföljning och analys från nämnder, bolag och kommunalförbund inlämnad	2022-05-10
Förslag till delårsrapport klart	2022-05-19
Nämnderna tar beslut om nämndens tertialrapport senast	2022-05-23
Kommunstyrelsen behandlar delårsrapporten	2022-05-24

<b>Tidplan delårsrapport, period januari-augusti</b>	
KSAU dialog om verksamhetsmål egen nämnd	2022-09-13
Nämnderna tar beslut om nämndens delårsrapport senast	2022-09-19
All uppföljning och analys från nämnder, bolag och kommunalförbund inlämnad	2022-09-20
KS beslutar om sin rapport	2022-09-27
Förslag till delårsrapport klart, överlämnas till revisionen	2022-10-07 (prel)
Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar delårsrapporten, ska det vara dialog verksamhetsmål hela kommunen?	2022-10-11
Kommunstyrelsen fastställer delårsrapporten	2022-10-25
Kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten	2022-11-14

<b>Tidplan oktoberrapport, period januari-oktober</b>	
All uppföljning och analys från nämnder, bolag och kommunalförbund inlämnad	2022-11-07
Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar delårsrapporten muntligt	2022-11-08
Nämnderna tar beslut om nämndens oktoberrapport senast	2022-11-21
Kommunstyrelsen behandlar oktoberrapporten	2022-11-22

Kommunledningsförvaltningen kommer att lämna mer detaljerade anvisningar för processen med att ta fram rapporterna.

## **Årsplan med budget 2023 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.

Tidplan	
Gemensam analysdag utifrån kommunens delårsrapporter	2021-10-21
Gemensam beredningsdag inför beslut av nämndernas årsplaner 2022	2021-10-27- 2021-10-28
Gemensam analysdag utifrån kommunens årsredovisningar	2022-02-24
Gemensam planeringsdag – underlag till beredning KF:s årsplan 2023	2022-03-10
Nämnderna tar beslut om förslag till taxor och avgifter för 2023 senast	2022-03-31
Kommunfullmäktige fastställer preliminär KF:s årsplan 2023 med budget	2022-06-13
NYTT. Sista dag för förvaltningarna att uppdatera RFM 2023	2022-09-16
Gemensam analysdag utifrån kommunens delårsrapporter	2022-10-13
Kommunstyrelsen behandlar KF:s årsplan 2023 med budget	2022-05-16 2022-11-15
Gemensam beredningsdag inför beslut av nämndernas årsplaner 2023	2022-11-24- 2022-11-25
Ny kommunfullmäktige fastställer KF:s årsplan 2023 med budget	2022-11-14 2022-11-28
NYTT. Kommunstyrelsen tar ett inriktningsbeslut om investeringsplan 2024-2033; ramar, prioriteringar, äga/hyra.	2022-11-29
Nämnderna beslutar senast om årsplan 2023 med budget, protokoll och handlingar skickas till: <a href="mailto:ks.dia@enkoping.se">ks.dia@enkoping.se</a>	2022-12-31 2023-01-31
Kommunstyrelsen beslutar KS årsplan 2023 med budget senast	2023-01-31
NYTT. Nämnderna ger sitt yttrande över kommunstyrelsens inriktningsbeslut om investeringsplan 2024-2033.	Februari – Mars 2022
Nämndernas årsplaner lämnas som information till kommunfullmäktige	Mars 2023