

Paragraf 125

Ärendenummer KS2024/122

Revidering av Tidplan för planering och uppföljning 2025

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag:

Kommunstyrelsen beslutar att:

- anta reviderad tidplan för planering och uppföljning 2025, daterat 17 juni 2024.

Reservationer

Jesper Englundh (S) och Johan Enfeldt (S) reserverar sig mot beslutet.

Beskrivning av ärendet

På kommunstyrelsens sammanträde den 4 juni 2024 beslutades tidplan för planering och uppföljning 2025.

Taxor och avgifter är en del av nämndernas budgetarbete. Nämnderna beslutar om förändring av taxor och avgifter för näst kommande år i samband med verksamhetsanalysen. Tidigare har taxor och avgifter beslutats i samband med att kommunfullmäktige fastställer årsplan och budget. För att minska tiden mellan nämndernas beslut och kommunfullmäktiges fastställande av taxor och avgifter, föreslås en revidering av tidplanen som innebär att kommunfullmäktiges beslutet för taxor och avgifter tidigareläggs till juni.

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram förslag till reviderad tidplan för planering och uppföljning 2025. Revideringen innebär att fastställandet av taxor och avgifter tidigareläggs till juni. Genom att tidigarelägga beslutet förkortas tiden mellan nämndernas beslut och kommunfullmäktiges fastställande av taxor och avgifter. Förändring av tidplanen skapar även utrymme om det i beredningsprocessen framkommer behov av att justera nämndernas förslag på taxor och avgifter som annars, utan revidering av tidplan, skulle framkomma sent i budgetprocessen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-06-17

Tidplan planering och uppföljning 2025, daterad 17 juni 2024



Yrkanden

Jesper Englundh (S) yrkar avslag till förslaget till beslut.

Beslutsgång

Ordföranden meddelar utskottet att förslag till beslut är: Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag: Kommunstyrelsen beslutar att anta reviderad tidplan för planering och uppföljning 2025, daterat 17 juni 2024.

Ordföranden meddelar utskottet att det finns ett yrkande om avslag från Jesper Englundh (S) som han ställer mot bifall till liggande förslag.

Ordföranden frågar utskottet och finner att utskottet har beslutat i enlighet med liggande förslag.

Beslutet skickas till:

-



Kommunledningsförvaltningen
Sonja Danielsson
0171- 62 51 74
sonja.danielsson@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Tidplan för planering och uppföljning 2025

Förslag till kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. anta reviderad tidplan för planering och uppföljning 2025, daterat 17 juni 2024.

Beskrivning av ärendet

På kommunstyrelsens sammanträde den 4 juni 2024 beslutades tidplan för planering och uppföljning 2025.

Taxor och avgifter är en del av nämndernas budgetarbete. Nämnderna beslutar om förändring av taxor och avgifter för näst kommande år i samband med verksamhetsanalysen. Tidigare har taxor och avgifter beslutats i samband med att kommunfullmäktige fastställer årsplan och budget. För att minska tiden mellan nämndernas beslut och kommunfullmäktiges fastställande av taxor och avgifter, föreslås en revidering av tidplanen som innebär att kommunfullmäktiges beslutet för taxor och avgifter tidigareläggs till juni.

Kommunledningsförvaltningens bedömning

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram förslag till reviderad tidplan för planering och uppföljning 2025. Revideringen innebär att fastställandet av taxor och avgifter tidigareläggs till juni. Genom att tidigarelägga beslutet förkortas tiden mellan nämndernas beslut och kommunfullmäktiges fastställande av taxor och avgifter. Förändring av tidplanen skapar även utrymme om det i beredningsprocessen framkommer behov av att justera nämndernas förslag på taxor och avgifter som annars, utan revidering av tidplan, skulle framkomma sent i budgetprocessen.

Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska konsekvenser har identifierats.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Inga sociala eller miljömässiga konsekvenser har identifierats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-06-17

Tidplan planering och uppföljning 2025, daterad 17 juni 2024

Daniel Jansson-Hammargren
Kommundirektör
Enköpings kommun

Daniel Nilsson
Ekonomichef
Enköpings kommun

Beslutet skickas till:

Kommunens förtroendevalda revisorer, för kännedom

Alla nämnder, för kännedom

Enköpings kommuns moderbolag AB, för kännedom

AB Enköpings hyresbostäder, för kännedom

ENA Energi AB, för kännedom

Räddningstjänsten Enköping-Håbo, för kännedom



Kommunledningsförvaltningen
Charlotte Lindqvist
0171-62 51 44
charlotte.lindqvist@enkoping.se

Tidplan för planering och uppföljning 2025

Inledning

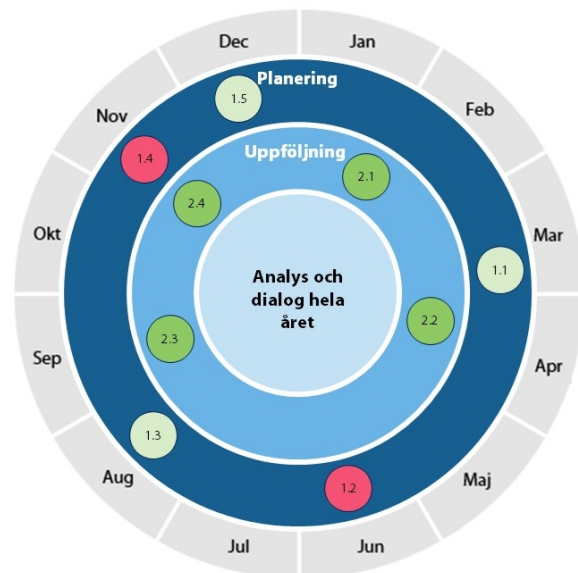
Nedan finns tidplaner för de planerings- och uppföljningsprocesser som sker under året.

1. Planering

- 1.1 Verksamhetsanalys 2026-2028 inkl. investeringsplan 2026-2035
- 1.2 Beslut Planeringsförutsättningar 2026-2028
- 1.3 Kvalitetssäkring av planeringsförutsättningar
- 1.4 Beslut KF årsplan med budget 2026-2028
- 1.5 Beslut Nämndplan med budget 2026 och internkontrollplan 2026

2. Uppföljning

- 2.1 Verksamhetsberättelse 2024 och uppföljning internkontrollplan 2024
- 2.2 Kvartalsrapport 2025
- 2.3 Delårsrapport augusti inkl. uppföljning internkontrollplan 2025
- 2.4 Ekonomisk rapport oktober 2025



Tidplanerna kommer kompletteras med mer detaljerade tidplaner/anvisningar och överlämnas till förvaltningarna senare under år 2024.

Händelser med bokstaven "A" i första kolumnen är sådana som enbart kommunstyrelsen har mandat att ändra datum på. Händelser med bokstaven "B" har kommundirektör delegation att ändra datum på.

Planering

Nämndernas verksamhetsanalys, kommunstyrelsens planeringsförutsättningar, kommunfullmäktiges årsplan med budget 2026 och plan 2027–2028 samt nämndernas nämndplan med budget 2026 och plan 2027–2028

I slutet av 2024 skickas planeringsunderlag inför planeringsår 2026 ut till samtliga nämnder. Underlaget ligger till grund för nämndernas verksamhetsanalyser, som tas fram under våren.

I juni beslutar kommunstyrelsen om planeringsförutsättningar med preliminära budgetramar för varje nämnd. Kommunfullmäktiges årsplan med budget beslutas i november och fastställer de slutliga förutsättningar för kommande års verksamhet och ekonomi.

Innan årets slut ska nämnderna ta beslut om sin nämndplan med budget för 2026 och plan för 2027–2028. Då ska även nämnderna besluta om sin internkontrollplan för år 2026.

Tidplan årsplan med budget 2026, plan 2027–2028		
B	Omvärldsdag.	2024-11-15
B	Planeringsunderlag för budget 2026 och plan för 2027–2028 skickas ut till nämnderna, senast:	2024-12-01
B	Nämndernas verksamhetsanalys, investeringsplan 2026–2035 och taxor och avgifter 2026, beslutas i nämnd senast:	2025-05-06
A	Planeringsförutsättningar 2026, plan 2027–2028 klart för utskick till kommunstyrelsen.	2025-06-05
A	Planeringsförutsättningar 2026, plan 2027–2028 beslutas i KS.	2025-06-10
A	Taxor och avgifter 2026 beslutas i KS.	2025-06-10
A	Kommunfullmäktige fastställer taxor och avgifter 2026.	2025-06-18
B	Nämndernas/förvaltningarnas kvalitetssäkring av planeringsförutsättningarna 2026, plan 2027–2028, klar:	2025-09-05
A	Kommunfullmäktiges årsplan med budget 2026 och plan 2027–2028, investeringsbudget 2026 och plan 2027–2030 samt taxor och avgifter 2026 klart för utskick till KS.	2025-10-14

A	Kommunstyrelsen behandlar kommunfullmäktiges årsplan med budget 2026 och plan 2027–2028, investeringsbudget 2026 och plan 2027–2030 sa mt taxor och avgifter 2026.	2025-10-21
A	Kommunfullmäktige fastställer årsplan med budget 2026 och plan 2027–2028, investeringsbudget 2026 och plan 2027–2030 sa mt taxor och avgifter 2026.	2025-11-04
B	Nämnderna beslutar om nämndplan med budget 2026 och plan 2027–2028, senast: Protokoll och handlingar skickas till: ks.dia@enkoping.se	2025-12-31
B	Nämnderna beslutar om internkontrollplan 2026, senast:	2025-12-31
B	Nämndernas nämndplaner med budget 2026 och plan 2027–2028 lämnas som information till kommunfullmäktige.	Jan-feb 2026
B	Nämndernas internkontrollplan 2026 lämnas som information till kommunfullmäktige.	Jan-feb 2026

Uppföljning

Kommunens årsredovisning samt nämnders och bolagens/förbundets verksamhetsberättelse 2024

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

Nämnderna och bolagen/förbundet sammanställer årets ekonomi och verksamhet i en verksamhetsberättelse. I samband med verksamhetsberättelsen följs även nämndens och bolagens/förbundets internkontroll upp. För nämnderna sker det som ett eget ärende, för bolagen/förbundet ingår det som ett kapitel i verksamhetsberättelsen.

Tidplan årsredovisning/verksamhetsberättelse 2024		
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)	2025-01-16
B	Nämndernas och bolagens/förbundets verksamhetsberättelse för helåret klar i Stratsys, senast:	2025-02-10
B	Rapportering i Specease KR av bolagens /förbundets reviderade sifferunderlag till kommunens sammanställda redovisning samt slutlig skatteberäkning.	2025-02-10
B	Nämnderna tar beslut om verksamhetsberättelse (nämndens årsrapportering), senast:	2025-02-27
B	Nämndernas internkontroll beslutad (som ett kapitel i verksamhetsberättelsen eller som eget ärende), senast:	2025-02-27
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys samt i nämndens internkontroll efter nämndssammanträdet samt meddela Styrning och analys skriftligen om ändringarna.	2025-02-28
B	Bolagens/förbundets årsredovisningar behandlade och underskrivna av styrelsen/förbundsdirektionen: <ul style="list-style-type: none"> • EHB, ENA Energi • EMAB och Räddningstjänsten Enköping-Håbo 	2025-03-10 2025-03-17
B	Förslag till årsredovisning klart, överlämnas till revisionen.	2025-03-18 (preliminärt)
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar årsredovisningen och nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2024. Enbart muntlig redovisning.	2025-03-18
A	Utskick till kommunstyrelsen.	2025-03-25

A	Kommunstyrelsen fastställer årsredovisningen och behandlar nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2024.	2025-04-01
A	Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen och beslutar om ansvarsfrihet.	2025-04-15

Kvartalsrapport, delårsrapport och oktoberrapport 2025

Tre rapporter med prognos för helåret ska tas fram under året. Den första rapporten avser perioden januari till mars och fastställs av kommunstyrelsen. Rapporten fokuserar enbart på ekonomiuppföljning samt prognos för helåret.

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 och bolagens/förbundets interna kontrollplaner upp.

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

Tidplan kvartalsrapport, period januari-mars		
B	Nämndernas och bolagens/förbundets kvartalsrapport per mars klar i Stratsys, senast:	2025-04-16
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar egen och kommunens kvartalsrapport mars. Enbart muntlig redovisning. Preliminärt resultat för kommunens kvartalsrapport mars.	2025-04-22
B	Nämnderna tar beslut om nämndens kvartalsrapport senast:	2025-04-24
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys efter nämndssammanträdet samt meddela Styrning och analys skriftligen om ändringarna.	2025-04-25 kl 12:00
B	Kommunens kvartalsrapport klart för utskick till kommunstyrelsen.	2025-04-29
A	Kommunstyrelsen behandlar egen och kommunens kvartalsrapport mars.	2025-05-06

A	Kommunfullmäktige godkänner kommunens kvartalsrapport mars.	2025-05-20
---	---	------------

Tidplan delårsrapport, period januari-augusti		
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).	2025-09-09
A	Kommunstyrelsen behandlar egen delårsrapport. Enbart muntlig redovisning.	2025-09-16
B	Nämndernas och bolagens/förbundets delårsrapport per augusti, inkl. sammanfattande uppföljning av internkontrollen, klar i Stratsys senast:	2025-09-18
B	Rapportering i Specease KR av bolagens /förbundets reviderade sifferunderlag till kommunens sammanställda redovisning.	2025-09-18
B	Nämnderna tar beslut om egen delårsrapport, senast:	2025-09-25
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys efter nämndssammanträdet samt meddela Styrning och analys skriftligen om ändringarna.	2025-09-26
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar kommunens delårsrapport. Enbart muntlig redovisning.	2025-10-07
B	Förslag till kommunens delårsrapport klart, överlämnas till revisionen.	2025-10-07 (preliminärt)
B	Bolagens/förbundets delårsrapporter behandlade och underskrivna av styrelsen/förbundsdirektionen: EHB, ENA Energi EMAB och Räddningstjänsten Enköping-Håbo	2025-10-10 2025-10-17

B	Kommunens delårsrapport klart för utskick till kommunstyrelsen.	2025-10-14
A	Kommunstyrelsen fastställer delårsrapporten.	2025-10-21
A	Kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten.	2025-11-04

Tidplan oktoberrapport, period januari-oktober		
B	Nämndernas oktoberrapport klar i Stratsys, senast:	2025-11-11
A	Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar egen oktoberrapport. Enbart muntlig redovisning (preliminärt resultat).	2025-11-11
A	Kommunens oktoberrapport klart för utskick till kommunstyrelsen. Preliminär: Eventuellt uppdaterad, senast:	2025-11-18 2025-11-24
B	Nämnderna tar beslut om egen oktoberrapport senast:	2025-11-20
B	Sista dag att genomföra eventuella ändringar i rapporten i Stratsys efter nämndssammanträdet samt meddela Styrning och analys skriftligen om ändringarna.	2025-11-21 kl 12:00
A	Kommunstyrelsen behandlar egen samt kommunens oktoberrapport.	2025-11-25