



Kommunledningsförvaltningen
Paula Hautala
0171-62 51 51
Paula.hautala@enkoping.se

Kommunfullmäktige

Reviderad tidplan för styrning och uppföljning 2020

Förslag till beslut

Förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar om reviderad tidplan för styrning och uppföljning 2020 daterad 2020-04-20.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen föreslår i ärendet KS2020/282 att kommunfullmäktiges årsplan med budget 2021 och plan för 2022-2023, investeringsbudget, skattesats samt taxor och avgifter för 2021 beslutas av kommunfullmäktige den 16 november 2020.

I tidigare beslutad tidplan ska kommunfullmäktige fatta beslut om kommunfullmäktiges årsplan 2021 den 8 juni 2020. Kommunen befinner sig i ett läge där det råder stor osäkerhet hur den pågående covid-19 pandemin kommer att påverka kommunens verksamheter och resultat för året och kommande år. För att reducera osäkerheterna i möjligaste mån och ge mer tid till planeringsprocessen föreslås att beslutsdatum för kommunfullmäktiges årsplan 2021 flyttas fram från 2020-06-08 till 2020-11-16. Tidplanen för styrning och uppföljning för 2020 har reviderats utifrån att kommunfullmäktiges beslut flyttas till november.

Kommunledningsförvaltningens bedömning

SKR (Sveriges kommuner och regioner) rekommenderar att beslut om budget skjuts till hösten för att erhålla bättre planeringsförutsättningar och därmed bättre beslutsunderlag. Kommunledningsförvaltningen har arbetat fram en reviderad tidplan för styrning och uppföljning för 2020 (daterad 2020-04-20) enligt kommunstyrelsens ärende (KS2020/282) och SKR's rekommendation.

Christin Tjärnheden
Tf kommundirektör
Enköpings kommun

Paula Hautala
Ekonomi- och kvalitetschef
Enköpings kommun

Kopia till:



Kommunledningsförvaltningen
Paula Hautala
0171-62 51 51
paula.hautala@enkoping.se

Reviderad tidplan för styrning och uppföljning 2020

Årsredovisning för 2019

Kommunens ekonomi och verksamhet följs årligen upp i kommunens årsredovisning. Årsredovisningen fastställs av kommunstyrelsen. När kommunstyrelsen har fastställt årsredovisningen överlämnas den till kommunfullmäktige för godkännande.

Tidplan	
Rapportering av bolagens reviderade sifferunderlag till kommunens sammanställda redovisning samt slutlig skatteberäkning	2020-01-22
All uppföljning och analys från nämnder, bolag och kommunalförbund, ska vara klarspråkad och inlagd på webben	2020-01-31
Förslag till årsredovisning klart, överlämnas till revisionen	2020-02-26 (prel.)
Nämnderna tar beslut om årsredovisning senast	2020-02-28
Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar årsredovisningen	2020-03-10
Bolagens årsredovisningar behandlade och underskrivna av styrelsen	2020-03-13 (prel)
Kommunstyrelsen fastställer årsredovisningen	2020-03-17
Slutrevisionsammansättråde	2020-03-31 (prel)
Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen och beslutar om ansvarsfrihet	2020-04-14

Kommunledningsförvaltningen kommer att lämna mer detaljerade anvisningar för processen med att ta fram årsredovisningen senast 31 oktober 2019.

Delårsrapporter

Två delårsrapporter med prognos för helåret ska tas fram under året. Den första delårsrapporten avser perioden januari till och med april och fastställs av kommunstyrelsen och är en något fylligare månadsrapport än de ordinarie månadsrapporterna. Denna rapport kommer i år inte att behandlas av kommunstyrelsens arbetsutskott. Den andra delårsrapporten avser perioden januari till och med augusti och ska behandlas av kommunfullmäktige. Innehållet i denna andra rapport liknar årsredovisningen, styrs av lagkrav och granskas även av revisionen.

Tidplan delårsrapport 1, januari-april	
All uppföljning och analys från nämnder, bolag och kommunalförbund, ska vara klarspråkad och inlagd på webben	2020-05-08
Förslag till delårsrapport klart	2020-05-15
Kommunstyrelsen behandlar delårsrapporten	2020-05-19

Tidplan delårsrapport 2, januari-augusti	
All uppföljning och analys från nämnder, bolag och kommunalförbund, ska vara klarspråkad och inlagd på webben	2020-09-10
Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar delårsrapporten muntligt	2020-09-15
Förslag till delårsrapport klart, överlämnas till revisionen	2020-09-18 (prel)
Kommunstyrelsen fastställer delårsrapporten	2020-09-29
Slutrevisionsammansammanträde	2020-10-05 (prel)
Kommunfullmäktige godkänner delårsrapporten	2020-10-19

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

Månadsrapporter

Utöver delårsrapporterna lämnas två månadsrapporter enligt nedanstående tabell. Rapportering sker den femte arbetsdagen, månaden efter rapportmånad.

Månad	Rapporteras till KLF	Datum för kommunstyrelsens arbetsutskott	Behandlas av kommunstyrelsen
Mars	2020-04-07		2020-04-21
Oktober	2020-11-06	2020-11-10	2020-11-24

Intern kontrollplan

Alla nämnder ska varje år anta en särskild plan för hur de ska följa upp den interna styrningen och kontrollen. Resultatet från uppföljningen ska rapporteras till kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen ska utvärdera kommunens samlade system för intern styrning och kontroll med utgångspunkt i nämndernas uppföljningsrapporter, vidta åtgärder i de fall det behövs förbättringar samt sammanställa en rapport till kommunens revisorer.

Från och med 2021 kommer nämndernas interna kontrollplaner ingå i årsplanerna. Uppföljningen sker i delårsrapport för januari-augusti och i årsredovisning.

Tidplan	
Intern kontrollplan 2019	
Nämndernas slutuppföljning av intern kontrollplan 2019 inlämnas till kommunledningsförvaltning	2020-02-07
Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2019	2020-03-10
Kommunstyrelsen behandlar nämndernas slutuppföljning av interna kontrollplaner för 2019	2020-03-17
Intern kontrollplan 2020	
Nämndernas uppföljning av intern kontrollplan 2020 skickas in till kommunstyrelsen: ks.dia@enkoping.se (protokoll och handlingar)	2020-08-31
Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar nämndernas uppföljning av interna kontrollplaner för 2020	2020-10-13
Kommunstyrelsen behandlar nämndernas uppföljning av interna kontrollplaner för 2020	2020-10-27
Intern kontrollplan 2021	
Nämndernas interna kontrollplaner för 2021 kommer att ingå i nämndernas årsplan 2021 och följs upp i delårsrapport för januari-augusti och i årsredovisning	

Årsplan med budget 2021 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	
Regionens omvärldsdag	2019-10-25
Gemensam analysdag utifrån kommunens årsredovisningar	2020-02-13
Gemensam planeringsdag – underlag till beredning KF årsplan 2021	2020-02-24
Nämnderna tar beslut om taxor och avgifter 2021 senast	2020-03-31
Gemensam analysdag utifrån kommunens delårsrapporter	2020-09-30 (13.00-17.00)
Gemensam beredningsdag inför beslut av nämndernas årsplaner 2021	2020-10-20 2020-10-02 (08.00-12.00)
	2020-05-19
Kommunstyrelsen behandlar KF´s årsplan 2021 med budget	2020-10-27
	2020-06-08
Kommunfullmäktige fastställer KF´s årsplan 2021 med budget	2020-11-16
Kommunstyrelsen beslutar KS årsplan 2021 med budget senast	2021-01-15 (prel)
Nämnderna beslutar senast om årsplan 2021 med budget, protokoll och handlingar skickas till kommunstyrelsen: ks.dia@enkoping.se	2020-12-31
Nämndernas årsplaner lämnas som information till kommunfullmäktige	Februari 2021

Namn