



Nämndernas reviderade internbudgetar för 2019 med plan för 2020-2022

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Nämnder och styrelsers förslag till reviderade internbudgetar överlämnas till kommunfullmäktige.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Nämnder och styrelsers förslag till reviderade internbudgetar för 2019 godkänns.

Ärende

Kommunfullmäktige beslutade den 4 december att nämnder och styrelsers förslag till internbudget för 2019 godkänns och nämnderna fick i uppdrag att revidera sina internbudgetar senast mars 2019 utifrån de nettorammar som fastställts för budget 2019 med plan för åren 2020-2022 och utifrån den politiska viljeinriktningen. De beslutade även att nämndernas reviderade internbudgetar för 2019 återförs för godkännande till kommunfullmäktige.

I internbudgetförslagen som nämnderna lämnat redovisar nämnderna vad de prioriterar och ska arbeta med under budgetperioden för att uppnå den inriktning och de målsättningar som angivits i kommunens budget. När nämnderna har gjort internbudget för 2019 med plan för 2020-2022 har de utgått från den budget som fullmäktige fastställde den 4 december 2018.

Nämndernas internbudgetar har stämts av mot de budgetrammar som fullmäktige fastställde den 4 december 2019. Den enda avvikelser som finns är att samhällsbyggnadsnämnden avviker med ca 400 tkr för investeringsramen men det är den investeringsram som fullmäktige fastställde den 4 december som gäller.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Nämndernas reviderade internbudgetar för 2019 med plan för 2020-2022, 2019-03-27

Bilaga 1 – Nämndernas förslag till internbudget för 2019 med plan för 2020-2022

Observera att alla bilagor som bifogades internbudgetarna när de behandlades i nämnderna inte bifogas till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, eftersom det skulle blivit ett alltför omfattande material.

När det hänvisas till en bilaga i internbudgeten är det därför inte säkert att bilagan finns med i handlingen.

Mål- och verksamhetsstyrning

Kommunfullmäktige beslutade i december om kommunens budget där kommunövergripande mål, prioriterade styrdokument och strategiska utvecklingsuppdrag anges. Dessa är utgångspunkten i den vidare planeringen av kommunens verksamhet.

I samband med fullmäktiges beslut om budget fick samtliga nämnder och styrelser i uppdrag att revidera sina internbudgetar senast mars 2019 utifrån de nettoramor som fastställts för budget 2019 med plan för åren 2020-2022 och utifrån den politiska viljeinriktningen i budgeten.

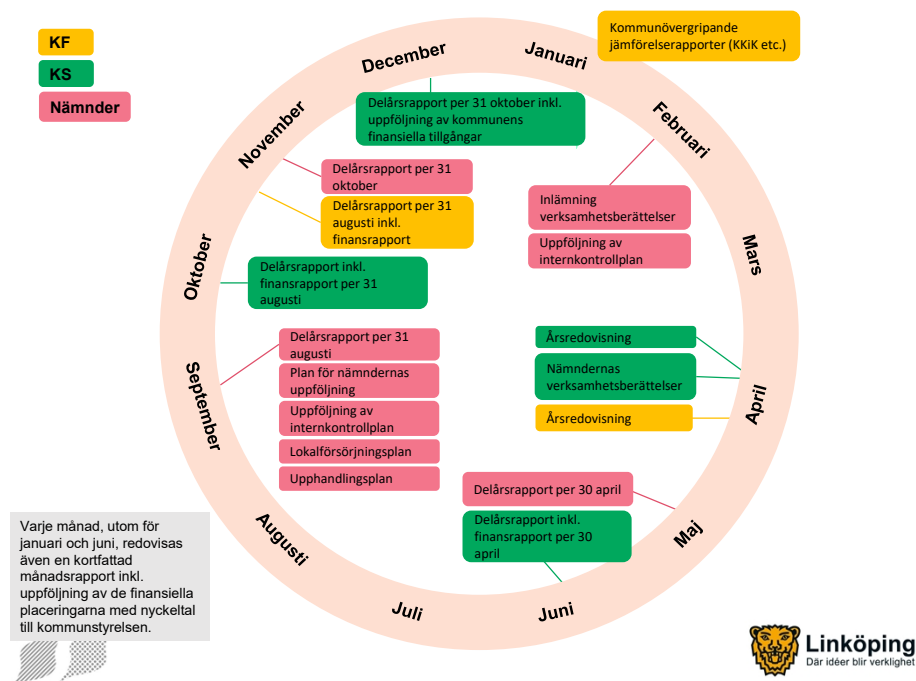
I internbudgetförslagen som nämnderna lämnat har nämndmål och nämndindikatorer reviderats utifrån budget 2019 med plan för åren 2020-2022. Åtgärder i enlighet med de strategiska utvecklingsuppdragen som kommunfullmäktige gav nämnderna har inarbetats i nämndernas internbudgetar och förvaltningarnas verksamhetsplaner. Nämnderna har även inarbetat åtgärder i enlighet med det prioriterade styrdokumentet Upphandlings- och inköspolicy för Linköpings kommun.

Uppföljning

Kommunen följer upp och analyserar mål, verksamhet och ekonomi löpande under året. Nämnderna ska månadsvis följa upp och utvärdera verksamhet och ekonomi, vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Vid avvikelser från fastställda planer ska nämnderna vidta erforderliga åtgärder och rapportera detta till kommunstyrelsen. Genom en uppföljning utifrån mål och resultat kan slutsatser dras för att ta fram planer och aktiviteter för fortsatt utveckling. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god kontroll på oönskad kostnadsutveckling och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramor.

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för planeringen och uppföljningen av hela den kommunala verksamheten.

Årshjul för kommunens uppföljning och bokslut



Den kontinuerliga uppföljningen för kommunkoncernen omfattar:

- månadsrapporter
- delårsrapporter per den 30 april, 31 augusti samt den 31 oktober
- årsredovisning
- finansrapporter
- nämndernas internkontrollrapporter
- jämförelser med andra kommuner, bl.a. genom deltagande i Kommunens Kvalitet i Korthet
- bolagens uppfyllelse av det kommunala uppdraget
- bolagen och förbunden ingår i delårsrapporterna per den 30 april, den 31 augusti samt i årsredovisningen

I delårsrapporterna och årsredovisningen uppmärksammas kommunstyrelsen särskilt på de avvikelser som de bör följa med anledning av uppsiktsplikten. I årsredovisningen beskrivs hur kommunstyrelsen arbetat med uppsiktsplikten under året.

Internkontroll

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Nämnderna ska upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll d.v.s. de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten

- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Varje nämnd ska varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen, internkontrollplan. Internkontrollplanen ska fastställas efter genomförd väsentlighets- och riskbedömning. Med utgångspunkt från väsentlighet- och riskbedömningen väljs de processer/delprocesser/rutiner som ska tas med i kontrollplanen. Förvaltningarna genomför internkontrollen utifrån nämndens beslutade internkontrollplan samt kommunens regler och anvisningar. Av planen ska minst framgå:

- Vilka rutiner/processer/system samt vilka kontrollmoment som ska följas upp
- Kontrollmetod
- Vem som är ansvarig för kontrollen
- Genomförd riskbedömning

Nämnderna har i sina internbudgetar kortfattat redovisat innehållet i internkontrollplanen.

Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare

Kommunfullmäktige antog i februari 2016 program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av kommunala och privata utförare. Av programmet framgår bl.a. att varje nämnd ska med fullmäktiges program som grund utarbeta en plan för när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp under året. Uppföljningen görs i huvudsak av två skäl:

- som kontroll av att ett uppdrag utförs i enlighet med uppdragsbeskrivningar, förfrågningsunderlag, anbud och avtal
- som ett led i att utveckla verksamheten i syfte att skapa utrymme för nya och förbättrade tjänster

Jämställdhet

Samtliga nämnder har i uppdrag att utifrån ett genusperspektiv analysera statistik och verksamhetstal för att säkerställa att resurserna används på ett sätt som bidrar till jämställdhet

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL-information och förhandling, där det är aktuellt, har gjorts på respektive förvaltning.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Nämnder, förvaltningschefer,
nämndansvariga tjänstepersoner samt
ekonomichefer