



## Reglemente för planering, styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi i Norrtälje kommun

*Antagen av kommunfullmäktige 2019-01-21, § 8.*

Ersätter reglemente för planering, styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi i Norrtälje kommun antagen av kommunfullmäktige 2015-11-30.

Detta reglemente gäller samtliga nämnder.

### § 1 Styrprocess

Norrtälje kommuns styrprocess ska säkra en hållbar utveckling utifrån de politiska målen och ambitionerna. Styrprocessen ska även säkra resultat och effekt för invånarna.

Styrprocessen syftar till att styra verksamheten i önskad riktning samt för hur verksamheten följs upp och utvärderas. Detta så att den förda politiken får genomslag och att resurserna används effektivt.

Kommunfullmäktige fattar beslut om planeringsförutsättningar senast under april månad. I planeringsförutsättningar ingår förslag till skattesats, kommunfullmäktiges mål, mål för god Styr- och ledningssystemet syftar till att styra verksamheten i önskad riktning samt för hur verksamheten följs upp och utvärderas. Detta så att den förda politiken får genomslag och att resurserna används effektivt. ekonomisk hushållning, riktlinjer för resultatutjämningsreserv, internkontrollområden, investeringsramar, budgetförutsättningar, resultaträkning och ekonomiska planeringsramarramar för nämnder och styrelse.

Nämnderna utarbetar underlag till nämndens verksamhetsplan avseende verksamhet och ekonomi som även är underlag till Mål och Budget

Nämnderna lämnar sina underlag till verksamhetsplan för beredning till kommunstyrelsen senast i juni månad.

Mål och Budget bereds av kommunstyrelsen och beslut fattas normalt av kommunfullmäktige senast i november månad. Efter beslut om Mål och Budget

POSTADRESS  
Box 800, 761 28 Norrtälje  
ORGANISATIONSNUMMER  
212000-0217

BESÖKSADRESS  
Estunavägen 14

TELEFON  
0176-710 00  
TELEFAX  
0176-711 04

E-POST  
kommunstyrelsen@norttalje.se  
WEBB  
norttalje.se

PLUSGIRO  
3 20 65-5  
BANKGIRO  
451-7694



## FÖRFATTNINGSSAMLING

---

fastställer nämnder och styrelse verksamhetsplan i december månad. En årsbudget ska redovisas i nämnd och styrelse som information.

Mål och Budget innehåller Norrtälje kommunens plan för verksamhet och ekonomi. Kommunfullmäktige beslutar om:

- Kommunfullmäktiges övergripande mål
- Mål och mått för god ekonomisk hushållning
- Riktlinjer och tillämpning av resultatutjämningsreserv
- Norrtälje kommuns internkontrollområden
- Ekonomiska ramar för nämnder och styrelse
- Investeringsram
- Fastställer taxor och avgifter
- Fastställer ersättningar, bidrag och pengbelopp till utförare
- Resultaträkning, balansräkning och finansiering
- Utdelning från bolag
- Internbankens räntepålägg
- Internräntan

Kommunstyrelsen beslutar om:

- Mål och mått för Norrtälje kommun som arbetsgivare
- Mål och mått för jämställdhet
- Mål och mått för Norrtälje kommuns hållbarhetsarbete

Skattesatsen beslutas om i särskilt ärende i oktober. Skattesatsen ska, enligt kommunallagen, beslutas senast i november månad i kommunfullmäktige.

Norrtälje kommun tillämpar flerårsplanering. För varje år omfattar planeringsförutsättningarna verksamhet och driftbudget år ett och plan för år två och år tre. Planeringsförutsättningar fastställs årligen. Investeringarna omfattar ram för minst tre år.

### **§ 2 Mål och inriktning**

Kommunfullmäktige beslutar årligen om mål för god ekonomisk hushållning, mått för att mäta god ekonomisk hushållning och övergripande mål för kommunen.

Samtliga nämnder ska utarbeta förslag till verksamhetsmål och resultatmått för att mäta verksamhetsmålen. Målen ska ligga i linje med nämndens uppdrag, myndighetskrav, kommunens vision, kommunens översiktsplan och övergripande mål samt av kommunfullmäktige fattade beslut.



## FÖRFATTNINGSSAMLING

---

### § 3 Driftbudgetanslag

Kommunfullmäktige fastställer en bruttoram per nämnd/styrelse och en nettoram per verksamhet för respektive nämnd/styrelse i Mål och budget. I budgeten skall tydligt framgå vad som är taxefinansierad verksamhet. Med taxefinansierad verksamhet menas i detta sammanhang VA-verksamhet och renhållning.

Respektive nämnd/styrelse ska utarbeta en årsbudget. Årsbudgeten är ett komplement till verksamhetsplanen. Årsbudgeten ska innehålla mer detaljerad information avseende verksamhet, ansvar, konto, mått etc. än verksamhetsplanen. För nämnden viktig information lyfts fram. Syftet är att nämnden/styrelsen ska få information om budgeten på ”lägre” nivå än i verksamhetsplanen som kan vara relevant för olika beslut. Lägsta nivå är resultaträkning totalt för nämnd.

Årsbudgeten ska normalt lämnas för information till nämnden i december året före gällande budgetår

Av kommunfullmäktige tilldelad ram gäller för budgetåret. Nämnds eller styrelses budget ska inte ändras under året. Avvikelse i förhållande till beslutad budget redovisas i samband med uppföljning och rapportering.

Nämnd får inte besluta om åtgärder som medför kostnader för annan nämnd utan att den andra nämnden godkännt åtgärden. Konsekvenser för annan nämnd av fattade eller icke fattade beslut ska samberedas med berörda nämnder. Kommunstyrelsen beslutar om omdisponering mellan nämnder. Avser inte taxor såsom va, renhållning, PBL och MB.

### § 4 Taxor och avgifter

Kommunfullmäktige beslutar om taxans storlek i taxefinansierad verksamhet. Kommunfullmäktige beslutar även om skattefinansiering för taxefinansierad verksamhet.

Kommunfullmäktige beslutar om uttag av avgifter för kommunal verksamhet.

Kommunfullmäktige beslutar om planerat överuttag av renhållningstaxa för fondering till specifikt ändamål.

### § 5 Bidrag till utförare

Kommunfullmäktige beslutar om bidrag till utförare som pengabelopp och ersättning till utförare som utför kommunal verksamhet.

### § 6 Investeringsram

Kommunfullmäktige fattar årligen beslut om investeringsramar.

Av kommunfullmäktige tilldelad investeringsram gäller. Avvikelse i förhållande till beslutad investeringsram redovisas i samband med uppföljning och rapportering.



## FÖRFATTNINGSSAMLING

---

Inom ramen för kommunstyrelsens årliga investeringsram kan kommunstyrelsen fatta beslut om investeringar till ett maximalt belopp om 20 mnkr per objekt.

Beslutade, men inte genomförda, investeringar överförs till nästkommande år utan särskilt beslut om ombudgetering.

Beslut om avbrytande av investeringsutredning kan endast fattas av kommunstyrelsen, som då finansierar redan nedlagda kostnader.

Kommunstyrelsen ska tillse att det finns en långsiktig och aktuell investeringsplan.

### **§ 7 Köp och försäljning av anläggningstillgångar, exploateringsfastigheter samt statlig medfinansiering**

Kommunfullmäktige beslutar om köp och försäljning av fastigheter och bostadsrätter.

Kommunstyrelsen har dock beslutanderätt för köp av försäljning av fastigheter och bostadsrätter upp till 20 mkr i varje enskilt fall.

Beslut om avbrytande av exploateringsprojekt kan endast fattas av kommunstyrelsen, som då finansierar redan nedlagda kostnader.

Avyttring av tillgångar ska normalt ske till marknadsmässigt pris.

Kommunstyrelsen ansvarar för inventarier som inte längre nyttjas och är avskrivna.

### **§ 8 Uppföljning och rapportering**

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över nämnder och kommunala bolag.

Nämnder/styrelse ska upprätta en månadsrapport avseende verksamhet och ekonomi till nämnd per februari, maj och oktober. Nämndens rapport lämnas till kommunstyrelsen enligt fastställd tidplan. Nämndens protokoll lämnas till kommunstyrelsen samtidigt eller snarast därefter.

Kommunstyrelsen upprättar månadsrapport för hela kommunens verksamhet som överlämnar den för kännedom till kommunfullmäktige enligt fastställd tidplan.

Respektive månad ska ett rättvisande ekonomiskt månadsresultat kunna redovisas vilket innebär att nämnders och kommunens resultat kan avläsas i kommunens beslutsstödsystem och informeras till berörda nämnder.

Nämnder/styrelse ska upprätta delårsrapporter per mars och augusti samt årsbokslut med verksamhetsberättelse till nämnd. Per mars och per augusti ska tekniskt bokslut upprättas.



## FÖRFATTNINGSSAMLING

---

Kommunstyrelsen upprättar delårsrapporter per mars och augusti samt årsredovisning med förvaltningsberättelse för hela Norrtälje kommuns verksamhet och överlämnar den till kommunfullmäktige för godkännande.

I januari upprättas en rapport innehållande preliminärt resultat för året avseende föregående år. Nämndens rapport lämnas till kommunstyrelsen enligt fastställd tidplan. Nämndens protokoll lämnas till kommunstyrelsen samtidigt eller snarast därefter.

Kommunstyrelsen upprättar i januari en rapport innehållande preliminärt resultat för året avseende föregående år. Nämndens rapport lämnas till kommunstyrelsen enligt fastställd tidplan. Nämndens protokoll lämnas till kommunstyrelsen samtidigt eller snarast därefter.

Uppföljning av investeringsprojekt liksom uppföljning av genomförda inköp och försäljningar av fastigheter och bostadsrätter löpande.

Slutredovisning av investeringsprojekt sker löpande.

Slutredovisning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige ska ske snarast efter det att ett exploateringsprojekt i väsentliga delar är slutfört.

Åtterrapporering och uppföljning av intern kontroll och åtgärder med anledning av genomförd internkontroll sker enligt fastställd tidplan.

### **§ 9 Tidplan-anvisningar**

I och med detta reglemente har övergripande tidplan för framtagande av planeringsförutsättningar, verksamhetsplan, mål och budget, uppföljning under året och framtagande av årsredovisning beslutats av kommunfullmäktige. Detaljerad tidplan och anvisningar för det löpande arbetas fram årsvis.

---