



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare: Germund Jonsson
Titel: Ekonomidirektör
E-post: germund.jonsson@norrtalje.se

Till
Kommunstyrelsen

Tidplan för ekonomiska rapporter 2025 till kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner bifogad tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2025

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Ärendet är en tidplan för de ekonomiska rapporterna till kommunstyrelsen under 2025. Tidplanen ger kommunstyrelsen, nämnder, förvaltningar, bolag och kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) förutsägbarhet och planeringsmöjlighet inför rapporteringen 2025. Delårsrapporter och årsredovisning går även till kommunfullmäktige.

Månadsrapporterna är beslutsärenden i kommunstyrelsen och i nämnder. Månadsrapporterna till kommunstyrelsen är dels en månadsrapport som omfattar kommunstyrelsens egen verksamhet och avser en ekonomisk uppföljning av kommunstyrelsens verksamheter samt statusrapportering av kommunstyrelsens uppdrag och initiativ 2025, dels en månadsrapport för kommun och koncern som är en del i uppsiktsplikten och omfattar nämnder, bolag och KSON och avser ekonomisk uppföljning samt statusrapportering av fullmäktiges alla uppdrag 2025.

Tidplanen för utskick av ekonomiska rapporter till KS arbetsutskott följer en egen tidplan jämfört med ordinarie utskick enligt redovisat i bilaga. Detta för att ekonomisystemen stänger för perioden och förvaltningarna, KSON och bolagen behöver viss tid för analys av det ekonomiska utfallet och för att lägga prognos.

Ärendet

Ärendet är en tidplan för de ekonomiska rapporterna till kommunstyrelsen under 2025. Tidplanen ger kommunstyrelsen, nämnder, förvaltningar, bolag och kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) förutsägbarhet och planeringsmöjlighet inför rapporteringen 2025. Delårsrapporter och årsredovisning går även till kommunfullmäktige.

Månadsrapporterna är beslutsärenden i kommunstyrelsen och i nämnder. Månadsrapporterna till kommunstyrelsen är dels en månadsrapport som omfattar kommunstyrelsens egen verksamhet och avser en ekonomisk uppföljning av kommunstyrelsens verksamheter samt statusrapportering av kommunstyrelsens uppdrag och initiativ 2025, dels en månadsrapport för kommun och koncern som är en del i uppsiktsplikten och omfattar kommunen som helhet, nämnder, bolag och KSON och avser ekonomisk uppföljning samt statusrapportering av fullmäktiges uppdrag i Mål och budget 2025-2027.

Tidplanen för utskick av ekonomiska rapporter till KS arbetsutskott följer en egen tidplan jämfört med ordinarie utskick enligt bilaga. Detta för att ekonomisystemen stänger för perioden och förvaltningarna behöver viss tid för analys av det ekonomiska utfallet och för att lägga prognos. Alternativet är att kommunstyrelsen får rapporterna vid nästkommande månads sammanträde, vilket ger en mer inaktuell bild av verksamheten och fördröjer beslut om åtgärder vid eventuella avvikelser.



Månadsrapporterna från dotterbolagen i Norrtälje kommunhus AB (NKAB) behandlas i NKAB, och ingår därefter tillsammans med nämnder och KSON i månadsrapporterna för kommun och koncern till kommunstyrelsen. Detsamma gäller vid delårsrapporterna.

Månadsrapporterna omfattar ekonomisk uppföljning samt statusrapportering av nämndernas uppdrag 2025. Rapportering av status på uppdragen fokuseras på avvikelser i tidplan, med konsekvensbeskrivning av avvikelser samt möjliga åtgärder för att nå uppsatt tidplan.

Budgetavvikelser ska åtgärdas enligt styrmodellen och riktlinjer för ekonomi- och verksamhetsstyrning.

Vid delårsrapporter, som omfattar ekonomi och verksamhet, är tidplanen snäv, vilket innebär att information lämnas på KS arbetsutskott, och slutligt rapportutskick till kommunstyrelsen i vissa fall sker efter KS arbetsutskott. Även här skulle alternativet att följa ordinarie utskick medföra att information och förslag om åtgärder till kommunfullmäktige sker långt senare, vilket påverkar möjligheterna att korrigera avvikelser negativt.

Kommunstyrelsekontorets ekonomiavdelning ger anvisningar till nämnder, bolag och KSON inför rapporteringen.

Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell för Norrtälje kommun
Sammanträdestider för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Lagkrav

Kommunallagen.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Rapporterna är dels en uppföljning till kommunfullmäktige av Mål och budget 2025-2027 dels uppföljning till kommunstyrelsen utifrån uppsiktsplikten. Ytterligare rapporter kan tillkomma om behov uppstår.

Jenny Nordström
Tf kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga: Tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2025

Beslut skickas till

Nämnder
Kommunstyrelsekontoret
Norrtälje kommunhus AB
Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON)
Revisionen