

För kännedom
Kommunalförbundet Sjukvård
och omsorg i Norrtälje

Kommunfullmäktige
i Norrtälje kommun

Regionfullmäktige i
Region Stockholm

Revisionsberättelse för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje år 2024

Vi, av kommunfullmäktige i Norrtälje kommun och av regionfullmäktige i Stockholms län utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (222000–1891) av dess direktion och som utsedda lekmanarevisorer den verksamhet som bedrivs i kommunalförbundets företag (Norrtäljes Gemensamma Hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, Tiohundra AB) Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträtt oss.

Förbundsdirektionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar även för att upprätta en korrekt årsredovisning och att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll, räkenskaper och att pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har haft den omfattning och inriktning som givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2024".

De verksamhetsmål som Direktionen fastställt utgör en viktig del i utvärderingen av god ekonomisk hushållning. Utifrån årsredovisningens återrapportering av verksamhetens utfall bedömer vi att måluppfyllelsen är god och förenlig med Direktionens verksamhetsmässiga mål. Detta har dock inneburit att betydligt mer medel än vad som rymts inom budgetramen har använts.

Direktionens finansiella mål som fastställts för koncernen nås däremot inte. Soliditeten vid årets slut är negativ och uppgår till 9,1 procent. Vidare nås inte det lagstadgade balanskravet. Det ackumulerade negativa balanskravsresultat vid årets utgång uppgår till 149,9 mnkr.

Årets resultat för förbundet är negativt och uppgår till -52,2 mnkr och för koncernen är resultatet än mer negativt (-90,9 mnkr). Det negativa resultatet innebär att det egna kapitalet urholkas ytterligare. Det egna kapitalet har försämrats, från -121,1 mnkr föregående år till -173,3 mnkr.

Vi bedömer sammantaget att Direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt med en god måluppfyllelse avseende de verksamhetsmässiga mål Direktionen fastställt, dock under de förutsättningar som tidigare angivits.

Vi bedömer att Direktionen inte bedrivit verksamheten på ett ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Årets resultat är negativt. Resultatet innebär att balanskravet inte uppnås och att de ackumulerat underskottet ökat.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att Direktionens interna kontroll i huvudsak är tillräcklig.

Vi bedömer att redovisat resultat i årsredovisning endast delvis är förenligt med förbundets mål för god ekonomisk hushållning.

Vi riktar anmärkning mot förbundsdirektionen för bristande ekonomisk måluppfyllelse.

Norrtälje kommun har en befolkning med en mycket stor andel äldre, en andel som är större än i de flesta kommunerna i länet. Befolkningens ohälsotal är också höga, och överstiger snittet i länet. Utmaningen att bedriva vård och omsorg i Norrtälje kommun är således stor.

Detta sammantaget borde, enligt oss revisorer, föranlett Direktionen att tydligare under året påtala de befarade stora underskotten på ett tydligt sätt för medlemmarna, Region Stockholm och Norrtälje kommun. Vi revisorer påtalade detta särskilt i delårsrapporten, men ser inte att det skett någon förändring. Detta är bakgrunden till vår riktade anmärkning.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna för densamma.

Norrtälje dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Förtroendevalda revisorer för kommunalförbundet

Maj Åberg Palm

Göran Härngren

Lena Cronvall Morén

Lola Bodin

Bilaga

Revisorernas redogörelse (1)

Sakkunniges yttrande över årsredovisningen, Kommunalförbundets Sjukvård och omsorg i Norrtälje 2024 (2)

Granskningsrapport - Norrtäljes Gemensamma Hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, Tiohundra AB (3)

Deltagare

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 222000-1891 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-25 07:34:47 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAJ ÅBERG PALM

Maj Åberg Palm

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 222000-1891 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-24 15:00:06 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN KARL-RUNE
HÄRNGREN

Göran Härngren

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 222000-1891 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-24 15:42:47 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: HELENA CRONVALL MORÉN

Lena Cronvall Morén

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

KOMMUNALFÖRBUNDET SJUKVÅRD OCH OMSORG I NORRTÄLJE 222000-1891 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-03-24 16:33:53 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: LOLA BODIN

Lola Bodin

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post