



Kommunstyrelsekontoret

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

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Årsredovisning för Norrtälje kommun och koncern 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:
Kommunstyrelsen föreslår
Kommunfullmäktige beslutar:

1. Bokslut och årsredovisning för 2023 godkänns.
2. Norrtälje Kommunhus AB ska av 2023 års resultat lämna utdelning till Norrtälje kommun om 13 100 tkr under 2024.
3. Norrtälje Kommunhus AB har under 2023 uppfyllt det kommunala ändamålet.
4. Norrtälje Energi AB med dotterbolag har under 2023 uppfyllt det kommunala ändamålet.
5. Roslagsbostäder AB med dotterbolag har under 2023 uppfyllt det kommunala ändamålet.
6. Campus Roslagen AB har under 2023 uppfyllt det kommunala ändamålet.
7. Norrtälje Vatten och Avfall AB har under 2023 uppfyllt det kommunala ändamålet.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

Kommunstyrelsekontoret uppdras att göra erforderliga redaktionella och tekniska justeringar i årsredovisningen för 2023.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån uppställda aspekter ha uppnått god ekonomisk hushållning under 2023.

Årets resultat i kommunkoncernen uppgår till 253,0 mnkr efter skatt. År 2022 uppgick resultatet till 576,2 mnkr. Norrtälje kommuns resultat för 2023 uppgår till 288,0 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 214,4 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 6,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag,

Soliditeten ökar 2023 för både koncern och kommun. Investeringstakten har ökat något jämfört med föregående år både inom koncern och kommun, men ligger lägre än budget.

Koncernens sammantagna externa upplåning uppgick vid årets utgång till totalt 3 910 mnkr vilket innebär en minskning sedan föregående årsskifte med 53 mnkr.



Av koncernens totala upplåning om 3 910 mnkr står Norrtälje Kommunhuskoncern tillsammans för totalt ca 3 837 mnkr. Kommunens lån uppgår till 39 mnkr jämfört med 337 mnkr föregående år.

Kommunfullmäktige beslutade år 2013 om hantering av resultatutjämningsreserven. I dagsläget uppgår kommunens resultatutjämningsreserv till 94 mnkr. Ingen avsättning har gjorts senaste åren och ingen avsättning föreslås i samband med detta bokslut.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har sammanställt bokslut och årsredovisning för 2023 för Norrtälje kommun. Till grund för årsredovisningen ligger bland annat verksamhetsberättelser från nämnderna samt årsredovisningar från kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje kommun (KSON), Tiohundra AB samt koncernbolagen. Till årsredovisningen bifogas som bilaga finansrapport, rapport om säkringsredovisning samt projektuppföljning av beslutade investeringar. Kommunens internkontrollarbete redovisas i ett eget separat ärende.

God ekonomisk hushållning

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån uppställda aspekter ha uppnått god ekonomisk hushållning under 2023.

God ekonomisk hushållning bedöms utifrån tre aspekter:

- 1) En sammanvägd bedömning av inriktningsmål 1 en ekonomi i balans, under målområde 1.
- 2) En sammanvägd bedömning av inriktningsmål 2 en effektiv verksamhet, under målområde 1.
- 3) En sammanvägd bedömning av målområdena 2-7 med avseende på genomförda uppdrag, utveckling på indikatorer och därmed uppnådda inriktningsmål.

Aspekterna har bedömts på följande sätt:

- Aspekt 1 bedöms vara uppfyllt
- Aspekt 2 bedöms ej vara uppfylld.
- Aspekt 3 bedöms delvis vara uppfyllt.

Dessa tre aspekter ska vägas samman när god ekonomisk hushållning ska bedömas.

- Det som talar starkt för en god ekonomisk hushållning är den goda ekonomin i såväl kommun som koncern och att fem av övriga sex målområden har ett relativt gott utfall.
- Det som drar ner bedömningen är att ett målområde inte kan bedömas som uppfyllt samt att aspekt 2/inriktningsmålet om effektiv verksamhet, inte anses uppfyllt.
- Det är fortfarande många inriktningsmål som inte uppfylls och framför allt bör insatser kring inriktningsmålet 1.2 "en effektiv verksamhet" och hela målområde 6 göras under 2024 för att öka måluppfyllelsen. Bedömningen är utifrån detta att utvecklingen har förbättrats något från föregående år gällande måluppfyllelsen inom målområdena sammantaget.
- Måluppfyllelsen förbättras för 2023 mot föregående år. Det är färre målområden som bedöms som mindre goda och fler uppfyllda inriktningsmål än föregående år.



Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter därmed ha uppnått god ekonomisk hushållning under 2023. I rapporten framgår detaljerad uppföljning av målområden och inriktningsmål. I bilagor framgår även uppdrag och indikatorer.

Det kommunala ändamålet

De kommunala ändamålen med bolagen ska, enligt kommunallagen, fastställas av fullmäktige och är även inskrivna i bolagsordningarna. För år 2023 bedöms de kommunala bolagen ha uppfyllt det kommunala ändamålet. Ägardirektiven till bolagen uppnåddes till allt väsentligt.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat i kommunkoncernen uppgår till 253,0 mnkr efter skatt. År 2022 uppgick resultatet till 576,2 mnkr. Såväl kommunen som flertalet av bolagen visar ett lägre resultat 2023 jämfört med föregående år. Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON)-koncernen redovisar underskott före skatt och dispositioner på -126,2 mnkr där 50 procent redovisas i Norrtälje kommunkoncern. I den sammanställda redovisningen (kommunkoncernen) konsolideras KSON och Tiohundra AB enligt redovisningsprinciperna med 50 procent av resultat och balansräkning. Enligt förbundsordningen ska dock respektive medlem stå för sina delar av förbundets resultat och ställning.

Norrtälje kommuns resultat för 2023 uppgår till 288,0 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 214,4 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 6,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag, vilket är klart högre än budgeterade 1,7 procent. Större positiva avvikelser är skatter, utjämning och generella statsbidrag +105,5 mnkr, exploateringsresultat +40,8 mnkr, centrala anslag med +62,5 mnkr samt nämnder med +59,1 mnkr.

Avsättningar för saneringar avseende Think Pink och Lindholmens slamdeponi belastar resultatet med 96,5 mnkr. Avsättningarna har gjorts enligt regelverket Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) Rekommendationer avseende avsättningar och bygger på inträffande händelser där kommunen har en förpliktelse och att det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas i närtid för att reglera förpliktelseerna samt att det gjorts en tillförlitlig uppskattning av beloppen. Kommunen kan i förlängningen driva anspråk på parter som orsakat förpliktelseerna.

Kommunens resultat har påverkats negativt och balansräkningen har ökat genom att några hyresavtal omklassificerats från att tidigare ansetts vara operationella men som nu enligt revisorerna ska vara klassificerade som finansiella enligt RKR regelverk.

Soliditeten ökar 2023 för både koncern och kommun. Investeringstakten har ökat under året både inom kommun och koncern. Det goda resultatet har bidragit till att skapa likvida medel, som använts till investeringar och reducerat upplåningen, vilket stärkt det egna kapitalet och förbättrat soliditeten. Det goda resultatet har gjort det möjligt att finansiera kommunens investeringar med egna medel istället för att låna, vilket ger lägre räntekostnader än vad som annars varit fallet. Större andel egenfinansiering av investeringar ger lägre upplåning, lägre räntekostnader och större utrymme åren framöver på driftbudgeten till kärnverksamhetens behov. Koncernens externa upplåning uppgick vid årets utgång till totalt 3 910 mnkr vilket innebär en minskning sedan föregående årsskifte med 53 mnkr. Av koncernens totala upplåning om 3 910 mnkr står Norrtälje Kommunhuskoncernen tillsammans för totalt ca 3 837 mnkr. Kommunens internbank inom ekonomiavdelningen lånar upp kapital på kreditmarknaden och förmedlar huvuddelen till koncernbolagen. Kommunens egna lån har minskat till 39 mnkr jämfört med 337 mnkr föregående år.



Teknik och klimatnämnden avvecklades den 31 december 2022. Verksamheterna under nämnden överfördes till kommunstyrelsen från och med 1 januari 2023.

Avvikelser Nämnder:

Kommunstyrelsen som helhet visar en positiv avvikelse mot budget med 33,4 mnkr för 2023. Kommunstyrelsekontoret inklusive politisk verksamhet visar en positiv avvikelse om 20,6 mnkr där överskottet beror på flera vakanser, lägre nyttjande av konsulter och köp av tjänster samt färre köpta datorer och Ipads. De lägre kapitalkostnaderna beror på förseningar av investeringar samt utrangeringar som gjordes efter att budget 2023 var beslutad. Politisk verksamhet avviker negativt med 2,8 mnkr på grund av tillkommande omställningsstöd, enligt gällande ersättningsbestämmelser. Samhällsbyggnadskontoret lämnar en positiv avvikelse om 13,5 mnkr. Lägre intäkter avseende detaljplaner täcks av att kostnader avviker positivt. Personalkostnader har varit lägre på grund av vakanta tjänster under året. Erhållna medel för att ta fram villatomter och industrimark samt detaljplan för nytt vatten- och avloppsreningsverk har inte förbrukats. Tekniska kontoret lämnar en negativ avvikelse om 0,7 mnkr.

Överförmyndarverksamheten redovisar ett överskott om 1,8 mnkr mot budget. Överskottet återfinns främst under personalkostnaderna som har varit nästan 1,5 mnkr lägre än budgeterat.

Val- och demokratinämnden redovisar en ekonomi i balans för 2023.

Kommunal revision redovisar en ekonomi i balans för 2023. I samband med delårsrapport 1 2023 beslutade kommunfullmäktige att utöka revisionens budget med 293 tkr för att kompensera för ökade kostnader med delvis dubbla arvoden under året.

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget om 1,0 mnkr för 2023. Intäkter avviker negativt med -10,2 mnkr mot budget och det är bygglovsavdelningen och miljö- och hälsoskyddsavdelningen som har lägre intäkter än budgeterat. Kostnader avviker positivt med +11,2 mnkr mot budget och det är främst personalkostnader som har varit lägre på grund att kontoret har haft tolv vakanta tjänster under året samt föräldradigheter, sjukfrånvaro och tjänstledigheter.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 2,1 mnkr. Intäkterna främst i form av statsbidrag avviker positivt med 11,1 mnkr och kostnaderna avviker negativt med -9,1 mnkr. En stor del av kostnaderna är kopplade till statsbidrag.

Socialnämnden redovisar för 2023 en positiv avvikelse mot budget med 5,9 mnkr. Större både positiva och negativa avvikelser konstateras inom flera verksamheter. Placeringskostnader visar negativ avvikelse om 10,6 mnkr varav barn och unga står för ett sammantaget underskott om 14,3 mnkr. Underskottet är främst hänförligt till hvb-placeringar, familjehemsplaceringar, extern öppenvård samt köpta placeringar för ensamkommande. Utbetalningar av försörjningsstöd redovisar ett överskott om 6,3 mnkr varav 0,6 mnkr avser nyanlända och 5,7 mnkr avser övriga. På intäktssidan redovisas en positiv avvikelse om 11,8 mnkr, varav ersättningar från Migrationsverket står för 7,4 mnkr.

Barn- och skolnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 9,0 mnkr. Volymavvikelser ger en positiv avvikelse med +24,2 mnkr. Fler elever i behov av extraordinära stödåtgärder (tilläggsbelopp/verksamhetsstöd) -8,5 mnkr samt nivåpeng inom anpassad grundskola



-3,1 mnkr. Den kommunala förskoleverksamheten redovisar ett underskott på -3,8 mnkr och grundskolan (inklusive förskoleklass, fritidshem och anpassad grundskola) - 2,7 mnkr. Totalt underskott i egenregiverksamheten är -6,5 mnkr.

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på +5,8 mnkr för verksamhetsår 2023.

Gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan i egen regi redovisade ett överskott på +0,5 mnkr 2023. Vuxenutbildningen redovisar ett överskott på +4,9 mnkr för året 2023.

Resultatutjämningsreserv

Från och med den 1 januari 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv. Denna reserv kan sedan användas i balanskravsutredningen för att utjämna resultatet över en konjunkturcykel. För 2023 har inga avsättningar gjorts. Saldo per 2023-12-31 är 94,0 mnkr.

Händelser av väsentlig betydelse

Internationella Engelska Skolan och Montessoriskolan i Norrtälje.

Internationella Engelska Skolan fick under hösten godkännande som huvudman för en skolenhet med 600 platser i Norrtälje tätort. Även Montessoriskolan i Norrtälje uppför en ny skolbyggnad som kommer att kunna ta emot fler elever från hösten 2024. Det råder ett ojämnt kapacitetsutnyttjande på kommunens förskolor och skolor och det kommer att krävas en omställning av den kommunala förskole- och skolorganisationen för att undvika kraftigt ökade kostnader i egenregin.

Fördjupad översiktsplan (FÖP) Rimbo.

I slutet av 2023 antogs fördjupad översiktsplan (FÖP) Rimbo. Översiktsplan för 2050 samt FÖP Norrtälje har genomgått samrådsskedet och nu arbetar avdelningen vidare med att dokumenten ska kunna gå ut på granskning i april 2024.

Beslut om kapacitetsutbyggnad av Avloppsreningsverket Lindholmen.

Kommunfullmäktige har beslutat om en kapacitetsutbyggnad av avloppsreningsverket Lindholmen med en investeringsbudget på 700 mnkr sammantaget för projektet. Projektet har påbörjats.

Sanering Think Pink.

Inom Norrtälje kommun har konstaterats flera fall av olovligt omhändertagande av avfall från NMT Think Pinks verksamhet. NMT Think Pink bedriver inte verksamhet i kommunen, men avfallet som tagits emot av några markägare i kommunen har skapat miljörisker. Medel har avsatts centralt för saneringskostnader.

Exploateringsverksamheten.

Till resultatet 2023 har 58,1 mnkr intäktsförts i form av exploateringsbidrag, gatukostnadsersättningar och markförsäljning samtidigt som 17,3 mnkr kostnadsförts. Detta ger ett nettoresultat i resultaträkningen för exploateringsverksamheten 2023 med 40,8 mnkr, Nettoresultatet fördelar sig med 27,3 mnkr för bostadsmark och 13,5 mnkr för industrimark.

Förväntad utveckling

Förändrad demografi framöver förändrar behoven, minskar utbudet på arbetsmarknaden och påverkar kraftigt den strategiska planeringen av kompetensförsörjning, lokalförsörjning och behoven i kommunerna.

Enligt Statistiska Centralbyrån (SCB) ökade Sveriges befolkning med 0,3 procent under 2023, den lägsta på 22 år. Inte sedan 2003 har det fötts färre barn i Sverige. Under 2023 minskade

folkmängden i 12 av 21 län och i 193 av landets 290 kommuner. I Norrtälje kommun ökande befolkningen med 183 invånare, den lägsta ökningstakten på över 10 år.

Trots nedreviderad befolkningsprognos från januari 2024 bedöms befolkningsökningen 2024 uppgå till 742 invånare och 2025 på 675 invånare, och åren därefter återigen på en ökning på omkring, eller över 1000 invånare per år. Sett till ökningen 2023 om 183 invånare är det en kraftig ökning kommande år som behöver analyseras djupare. Ökningen i olika åldersgrupper mellan åren ger en indikation på hur behoven av kommunal service kan komma att utvecklas. De närmaste åren bedöms invånarna i de lägre åldersgrupperna i kommunen minska i antal medan invånare äldre än 80 år bedöms öka kraftigt.

Mycket stor osäkerhet råder kring de övergripande samhällsekonomiska förutsättningarna kommande år. Trots att Riksbanken bedöms sänka styrräntan innan sommaren och att inflationen i Sverige under det andra halvåret i år skjuter under inflationsmålet på 2 procent bedöms det dröja till 2025 innan svensk BNP-tillväxt tar ordentlig fart. Det ger avtryck i arbetsmarknaden i Sverige med en fortsatt dämpning av sysselsättningsgraden. Andelen arbetslösa bedöms enligt SKR öka till 8,7 procent i år, en ökning om cirka en procentenhet från 2023. Den svaga sysselsättningen i år medför en ovanligt liten uppgång av lönesumman. Ökningen av skatteunderlaget blir 2024 därför det lägsta sedan 2010 (undantaget pandemiåret 2020). En återhämtning för andelen sysselsatta beräknas ske 2025, i kölvattnet av stigande BNP-tillväxt. Stigande sysselsättning ger då en långt snabbare ökning av skatteunderlaget än 2024. Beaktas även prisutvecklingen för kommunerna är skillnaden mellan 2024 och 2025 ännu större: från en betydande nedgång i reala termer under 2024 förutses en betydande real förstärkning av skatteunderlaget 2025.

Utmaningarna är många och stora. Förutom knappa ekonomiska resurser och rekryteringsproblem behöver kommunerna analysera och hantera behovet av klimatanpassningar och göra allt större insatser för att förebygga IT-attacker, förebygga och förhindra kriminalitet och gängvård samt förstärka det civila försvaret.

Norrtälje kommuns resultat i bokslut 2022 och 2023 har stärkt kommunens långsiktiga ekonomiska ställning. Låneskulden har sänkts. Reserver för oförutsett i budget 2024 ger handlingsberedskap under året. De kommande ekonomiska utmaningarna har inte försvunnit i och med att kommunsektorn har haft två år med tillfälligt starka resultat. Inför 2024 och 2025 är osäkerheten om utvecklingen stor. Behoven inom äldreomsorgen ökar och behov av omställningsarbete inom förskole- och grundskoleverksamheten ökar dels utifrån demografin, dels utifrån etableringen under 2024 av en grundskola som drivs av privata utförare. Dessutom kvarstår de långsiktiga demografiska utmaningarna med ökade välfärdsbehov och kompetensförsörjningen.

Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell i Norrtälje kommun.
Mål och budget 2023-2025.
Finanspolicy.

Lagkrav

Kommunallagen.
Lagen om kommunal bokföring och redovisning.



Ekonomiska konsekvenser och risker

Framgår i rapporten.

Förvaltningens analys och slutsatser

Årsredovisning och koncernredovisning för Norrtälje kommun 2023 har framtagits enligt fastställd tidplan.

I dialog med revisorerna om bokslut och årsredovisning 2023 för kommunen har revisorerna och kommunstyrelsekontoret olika tolkning huruvida Rekommendation R5 från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) avseende Leasing följts fullt ut. Rekommendationen handlar om hur hyresavtal ska redovisas, som operationellt leasingavtal eller som finansiellt leasingavtal. I tidigare års bokslut har hyresavtalen för lokaler klassificerats som operationella med godkänd revisionsberättelse. Hyresavtal för lokaler som klassificerats som operationell leasing redovisas i årsredovisningen i not med det sammanlagda beloppet på balansdagen av framtida avgifter, fördelade på förfallotidpunkter: inom ett år, mellan ett och fem år, samt senare än fem år. För hyresavtal som klassificeras som finansiell leasing ska effekterna beräknas. Avtalets värde är tillgångens anskaffningsvärde, alternativt summan av nuvärdeberäknade leasingavgifter. Skuld är framtida nuvärdeberäknade betalningar. Tillgång och skuld ska bokföras i balansräkningen. På den beräknande tillgångens värde ska avskrivningar göras med en uppskattad livslängd som kan vara längre än avtalstiden. På tillgångens värde ska en räntesats beräknas och ligga till grund för räntekostnad. Avskrivningar och räntekostnader ska bokföras på resultatet och hyreskostnaderna bokas bort. Vid analys av avtal som slutits bakåt i tiden görs en simulering av hur tillgångens värde respektive skuld ser ut på bokslutsdagen och därefter regleras balansräkningen och resultaträkningen utifrån vad som skulle gällt under hela tidigare avtalstid.

För att klassificera ett hyresavtal som finansiell leasing är det avgörande i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna med ägandet av det aktuella objektet finns hos leasetagare eller leasegivare. De ekonomiska riskerna kan tex vara förlustrisker på grund av kapacitetsutnyttjande, teknisk inkurans, varierande avkastning. Fördelarna kan vara nyttan av tillgångens framtida servicepotential eller rätten till den löpande avkastningen som tillgången genererar eller vinst till följd av värdestegring eller realisation av restvärde.

För att göra en omklassificering från operationell leasing till eventuell finansiell leasing av lokalhyresavtal krävs djupgående analys av respektive lokalhyresavtal, av fastighetskunniga, ekonomiavdelningen och extern konsult. Vid genomgångar under 2023 har två avtal omklassificerats från operationell leasing till finansiell leasing i detta bokslut. Det är hyresavtalen för Rimbo Badhus och Rimbo Bibliotek. Vid omklassificeringen till finansiell leasing påverkades årets resultat negativt med cirka 10 mnkr, och balansräkningen ökade med cirka 55 mnkr för att framtida hyror ska bokföras som både tillgång och skuld i balansräkningen. Denna redovisningsprincip och omklassificering från operationell leasing till finansiell leasing försämrar resultatet och ökar balansräkningen i omfattning vilket innebär att soliditeten sjunker för kommunen, allt annat lika. En annan aspekt av denna omklassificering av hyresavtal att vara finansiell leasing är att endast internbanken (ekonomidirektör, finanscontroller eller kommundirektör) har rätt att teckna finansiella leasingavtal utifrån finanspolicy. Därutöver krävs betydligt utökad administration och årliga konsultkostnader om cirka 100 tkr för att hålla reda på dessa hyresavtals effekter på resultat- och balansräkningen framöver.



Ytterligare cirka 35 hyresavtal behöver en fördjupad analys. De avser i flertalet fall fastighetsenhetens inhyrning av lokaler för uthyrning till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON) samt Tiohundra AB. Dessa avtal har av kommunstyrelsekontoret inte med säkerhet kunnat omklassificerats från operationell leasing till finansiell leasing under 2023. Avtalen har därför, liksom i bokslut 2023, klassificerats som operativa leasingavtal. Här bedömer revisorerna en risk föreligger att avtalen, vissa, eller alla, oklart vilka, borde ha omklassificerats till finansiella leasingavtal i bokslut 2023. När dessa inte djupanalyserats och omklassificerats anser revisorerna att de sannolikt inte kan säkerställa att balansräkningen per 2023-12-31 är helt korrekt.

I dialog med revisorerna har det framkommit att Norrtälje kommun inte är den enda kommun som under 2023 inte analyserat och omtolkat alla hyresavtalen. Om avtalsförhållandena inte förändras under 2024 kommer kommunstyrelsekontoret att under 2024 att göra en fördjupad analys med konsulter för att identifiera om ytterligare något avtal borde omklassificeras till att anses vara finansiell leasing.

Ekonomiavdelningens arbete med bokslut och årsredovisning 2023 inom såväl koncernbolagen som inom kommunen och det sammantagna kommunkoncernbokslutet har påverkats kraftigt av ett samtidigt införande och driftsättningen från och med 1 januari 2024 av ett nytt ekonomisystem och kodplansbyte i kommunen, KSON och Norrtälje Vatten och Avfall AB. Driftsättning av ett nytt ekonomisystem sker vanligtvis inför ett nytt räkenskapsår. Det innebär driftsättning och igångkörning av ett nytt system under december till februari precis parallellt med bokslutsarbetet i det gamla ekonomisystemet. Därtill har projektet under hela hösten arbetet intensivt med uppsättning och tester av det nya ekonomisystemet. Trots planering för extra tung arbetsbelastning med kraftigt ökad bemanning och extra köp av stöd från systemleverantören har detta inneburit en mycket ansträngd arbetssituation för ordinarie medarbetare inom redovisningsenheten. Projektet att införa ett nytt ekonomisystem har avslutats i mars 2024. I stort har projektet implementerats framgångsrikt men det kvarstår, som vanligt vid dessa systembyten, utbildningsinsatser för medarbetare och chefer under året.

Detta har dock inneburit en mycket stor arbetsinsats och ett stort prioriteringsarbete under året och under bokslutsarbetet för att leverera både ett fungerande nytt system och bokslut samt årsredovisningar i kommun och koncern, samtidigt.

Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-03-27. Kommunstyrelsen 2023-04-08.

Kommunfullmäktige 2023-04-22.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

1. Årsredovisning 2023.
2. Finansrapport 2023-12-31.
3. Säkringsredovisning kommunen 2023-12-31.
4. Projektredovisning beslutade investeringsprojekt.



5. Sammanställning Indikatorer för kommunen 2023

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Nämnder
Kommunal revision
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
TioHundra AB
Norrtälje Kommunhus AB
Campus Roslagen AB
Norrtälje Energi AB
Roslagsbostäder AB
Norrtälje Vatten och Avfall AB