



## Kommunstyrelsens arbetsutskott

§6

Dnr KS 2023-138

### Tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2023 Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner bifogad rapportplan för kommunstyrelsens ekonomiska månadsrapporter och delårsrapporter 2023.

### Sammanfattning av ärendet

Ärendet är en tidplan för de ekonomiska uppföljningsrapporterna till kommunstyrelsen under 2023. Delårsrapporter och årsredovisning går även till kommunfullmäktige. Månadsrapporterna är beslutsärenden i kommunstyrelsen och i nämnder. Månadsrapporterna omfattar nämnder, bolag och KSON, och är en ekonomisk uppföljning, samt statusrapportering av nämndernas uppdrag 2023.

Tidplanen för utskick till KS arbetsutskott följer en egen tidplan jämfört med ordinarie utskick enligt 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. 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.

Vid delårsrapporter, som berör hela kommunkoncernen, och omfattar ekonomi och verksamhet, är tidplanen snäv, vilket innebär att information lämnas på KS arbetsutskott, och slutligt rapportutskick till kommunstyrelsen sker efter KS arbetsutskott.

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

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Tidplan för ekonomiska rapporter 2023 till KS  
Bilaga 1 - Tidplan ekonomiska rapporter 2023 till KS

### Beslutande sammanträde

#### Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsens arbetsutskott kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag, och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med förslaget.

---

#### Beslutet ska skickas till

Nämnder  
Ekonomiavdelningen

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Paragrafen är justerad



### Kommunstyrelsekontoret

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

Till  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

## Tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2023

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner bifogad rapportplan för kommunstyrelsens ekonomiska månadsrapporter och delårsrapporter 2023.

### Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Ärendet är en tidplan för de ekonomiska uppföljningsrapporterna till kommunstyrelsen under 2023. Delårsrapporter och årsredovisning går även till kommunfullmäktige. Månadsrapporterna är beslutsärenden i kommunstyrelsen och i nämnder. Månadsrapporterna omfattar nämnder, bolag och KSON, och är en ekonomisk uppföljning, samt statusrapportering av nämndernas uppdrag 2023.

Tidplanen för utskick till KS arbetsutskott följer en egen tidplan jämfört med ordinarie utskick enligt 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. 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.

Vid delårsrapporter, som berör hela kommunkoncernen, och omfattar ekonomi och verksamhet, är tidplanen snäv, vilket innebär att information lämnas på KS arbetsutskott, och slutligt rapportutskick till kommunstyrelsen sker efter KS arbetsutskott.

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

### Ärendet

Ärendet är en tidplan för de ekonomiska uppföljningsrapporterna till kommunstyrelsen under 2023. Delårsrapporter och årsredovisning går även till kommunfullmäktige. Månadsrapporterna är beslutsärenden i kommunstyrelsen och i nämnder.

Tidplanen för utskick 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 i månadsrapporterna till kommunstyrelsen. Detsamma gäller delårsrapporterna. Månadsrapporterna omfattar ekonomisk uppföljning samt statusrapportering av nämndernas uppdrag 2023. Rapportering av status på uppdragen fokuseras på avvikelser i tidplan, med konsekvensbeskrivning av avvikelser samt möjliga åtgärder för att nå uppsatt tidplan.



Rapporteringen följer beslutad styrmodell. Budgetavvikelser ska åtgärdas enligt styrmodellen och riktlinjerna 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 sker efter KS arbetsutskott.

Kommunstyrelsekontorets ekonomiavdelning ger anvisningar till nämnder och bolag 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 2023-2025, dels uppföljning till kommunstyrelsen utifrån uppsiktsplikten. Ytterligare rapporter kan tillkomma om behov uppstår.

Anette Madsen  
Kommundirektör  
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson  
Ekonomidirektör  
Kommunstyrelsekontoret

## **Bilagor**

1. Tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2023

## **Beslut skickas till**

Nämnder  
Ekonomiavdelningen

Ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2023								
Datum för inlämning ekonomirapporter från koncernbolag och nämnder	Inlämning av ordinarie ärenden till nämndsekreteriat	Inlämning av ekonomiärenden till nämndsekreteriat	Ordinarie Utskick	Utskick av ekonomirapporter **	Kommunstyrelsens arbetsutskott	Kommunstyrelsen	Kommunfullmäktige	Beslutsärenden - ekonomirapporter
	03-jan	20-jan	18-jan	<b>20-jan</b>	25-jan	06-feb		<b>KS Verksamhetsplan 2023</b>
13-mar	28-feb	17-mar	15-mar	<b>17-mar</b>	22-mar	03-apr		<b>Månadsrapport per februari 2023</b>
06-mar	28-feb	06-mar	15-mar	<b>15-mar</b>	22-mar	03-apr		<b>KS Verksamhetsberättelse 2022</b>
13-feb	28-feb	17-mar	15-mar	<b>17-mar</b>	22-mar	03-apr	24-apr	<b>Årsredovisning 2022 Norrtälje kommun</b>
12-maj	02-maj	22-maj	17-maj	<b>22-maj</b>	24-maj	12-jun	26-jun	<b>Delårsrapport 1 2023</b>
18-aug	01-aug	22-aug	16-aug	<b>22-aug</b>	23-aug	04-sep		<b>Månadsrapport per juli 2023</b>
14-sep	05-sep	29-sep	20-sep	<b>29-sep</b>	2023-09-27 (Info)	09-okt	23-okt	<b>Delårsrapport 2 2023</b>
10-nov	24-okt	14-nov	08-nov	<b>14-nov</b>	15-nov	04-dec		<b>Månadsrapport per oktober 2023</b>

\*\* ) De ekonomiska rapporterna är beroende av att ekonomisystem stänger för perioden, att förvaltningarna analyserar utfall/lägger prognos, därav egen tidplan för utskick till KS  
För delårsrapporterna, som är mer omfattande, och även inkluderar koncernredovisning och i vissa fall revision, kan endast information ges till Ksau, slutligt rapportutskick efter Ksau  
Process och tidplan för Mål och Budget 2024-2026 kommer separat inför beslut i KF 26 juni 2023, liksom tidplan för KS verksamhetsplan 2024