



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§126

Dnr KS 2023-1867

Tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2024 Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner bifogad tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2024.

Sammanfattning av ärendet

Ärendet är en tidplan för de ekonomiska rapporterna till kommunstyrelsen under 2024. Tidplanen ger kommunstyrelsen, nämnder och kontor en förutsägbarhet och planeringsmöjlighet inför rapportering. Delårsrapporter och årsredovisning går även till kommunfullmäktige. Månadsrapporterna är beslutsärenden i kommunstyrelsen och i nämnder. De två 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 2024, 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 2024.

Tidplanen för utskick 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. 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. 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.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Tidplan för ekonomiska rapporter 2024 till KS
Bilaga 1. Tidplan för ekonomiska rapporter 2024 för Kommunstyrelsen

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
Kommunstyrelsekontoret
NKAB
Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON)
Revisionen

Paragrafen är justerad



Kommunstyrelsekontoret

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

Till
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta
Kommunstyrelsen besluta

Att godkänna bifogad tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2024.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Ärendet är en tidplan för de ekonomiska rapporterna till kommunstyrelsen under 2024. Tidplanen ger kommunstyrelsen, nämnder och kontor en förutsägbarhet och planeringsmöjlighet inför rapportering. Delårsrapporter och årsredovisning går även till kommunfullmäktige. Månadsrapporterna är beslutsärenden i kommunstyrelsen och i nämnder. De två 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 2024, 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 2024.

Tidplanen för utskick 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. 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. 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.

Ärendet

Ärendet är en tidplan för de ekonomiska rapporterna till kommunstyrelsen under 2024. Tidplanen ger kommunstyrelsen, nämnder och kontor en förutsägbarhet och planeringsmöjlighet inför rapportering. Delårsrapporter och årsredovisning går även till kommunfullmäktige. Månadsrapporterna är beslutsärenden i kommunstyrelsen och i nämnder.

De två 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 2024, 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 2024



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 tillsammans med nämnder och KSON i månadsrapporterna för kommun och koncern till kommunstyrelsen. Detsamma gäller delårsrapporterna.

Månadsrapporterna omfattar ekonomisk uppföljning samt statusrapportering av nämndernas uppdrag 2024. 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 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 2024-2026, dels uppföljning till kommunstyrelsen utifrån uppsiktsplikten. Ytterligare rapporter kan tillkomma om behov uppstår.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga: Tidplan för ekonomiska rapporter till kommunstyrelsen 2024

Beslut skickas till

Nämnder
Kommunstyrelsekontoret



NORRTÄLJE
KOMMUN

2023-11-02

NKAB
Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON)
Revisionen

Tidplan för ekonomiska rapporter 2024 till kommunstyrelsen, med deadline för nämndernas rapportering

Sista datum för inlämning till nämndsekretariat av ordinarie ärenden till KS utskott (exkl ekonomirapporter)	Sista datum för inlämning av ekonomirapporter till ekonomiavdelningen från nämnder, koncernbolag, KSON kl 12.00*	Ordinarie Utskick till utskotten	Utskick av ekonomirapporter kl 1600**	Beslutsärenden Ekonomirapporter	AU	KS	KF
18-dec		17-jan			24-jan	05-feb	19-feb
06-feb		28-feb	ordinarie utskick till au	KS egen Verksamhetsberättelse 2023 KS egen Nulägeskarta KS egen Lokalesursplan	06-mar	18-mar	-
06-feb	2024-03-11	28-feb	2024-03-14 till KS	Månadsrapport per februari	06-mar	18-mar	
05-mar	2024-02-12 Nämndernas VB 2023 2024-02-21 NKAB Årsredovisning 2023	20-mar	2024-03-21 till AU	Årsredovisning 2023	27-mar	08-apr	22-apr
25-mar		17-apr			24-apr	06-maj	20-maj
29-apr	2024-05-13 Delår 1 2024-05-13 Ågardirektiv	15-maj	2024-05-27 till KS Info på Ksau	Ågardirektiv Mål & Budget Delårsrapport per april	22-maj	03-jun	17-jun (heldag)
06-aug	2024-08-21	21-aug	2024-08-26 till au	Månadsrapport per juli	28-aug	09-sep	
03-sep	2024-09-13 Delår 2	18-sep	2024-09-30 till KS Info på au	Delårsrapport per augusti	25-sep	07-okt	21-okt
01-okt		16-okt	ordinarie utskick till au	KS egen Verksamhetsplan 2025	23-okt	11-nov	
28-okt	2024-11-06 Nämndernas Taxor 2024-11-12 Okt-rapport	13-nov	2024-11-15 till au	Ev kompletteringsbudget och taxor 2025, Månadsrapport per oktober	20-nov	02-dec	16-dec

Process och tidplan för Mål och Budget 2025-2027 kommer separat

Delårsrapport per augusti samt årsredovisning har en längre produktionsstid pga att underlag ska framställas inför revision av dessa rapporter