



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare

Håkan Wahlgren

Titel:

Koncerncontroller

E-post:

Hakan.wahlgren@norrtalje.se

Till kommunstyrelsen

Månadsrapport per februari 2024 för Norrtälje kommun och bolag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna månadsrapport för februari 2024.
2. Uppdra till nämnderna, och för egen del till samhällsbyggnadskontoret och kommunstyrelsekontoret, att nogsamt följa utvecklingen av de av kommunfullmäktige i Mål och budget lämnade uppdragen och arbeta för ett slutförande 2024 för uppdrag med avvikelse mot plan.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens resultat per februari uppgår till 97,1 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +101,4 mnkr. Till följd av byte av ekonomisystem och kodplansbyte så finns det avvikelser i utfallet som kommer att korrigeras till delårsbokslut per april. Prognostiserat resultat för helåret uppgår till 90,9 mnkr vilket är 27,1 mnkr bättre än budget. Nämnderna prognostiserar ett resultat som är 16,5 mnkr bättre än budget. Även skatteintäkter överstiger budget med 23,7 mnkr samtidigt som kostnader för pensioner överstiger budget med 19,3 mnkr.

Norrtälje kommunhuskoncern visar per februari ett resultat efter finansnetto på 13,4 mnkr. Helårsprognosen uppgår till 28,3 mnkr, 2,3 mnkr över budget men betydligt under resultatet år 2023 på 40,8 mnkr. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje rapporterar i prognosen för helåret ett underskott med -108,9 mnkr varav kommunal verksamhet står för -68,5 mnkr. Detta är något bättre än underskottet på -89,7 mnkr som redovisades för den kommunal verksamheten i budgeten. Förbättringen består främst av att man prognostiserar att ianspråkta kommunens volymreserv samt erhålla statsbidrag via Norrtälje kommun. Tiohundra AB redovisar ett underskott per februari med -20,7 mnkr vilket är 15,8 mnkr sämre än periodiserad budget. Av underskottet kan cirka 11 mnkr hänföras till kommunal verksamhet. Ingen prognos för helåret har lämnats.

Ärendet

Beskrivning

Norrtälje kommun rapporterar delårs- och årsbokslut till kommunfullmäktige. Månadsrapporter per februari, juli och oktober rapporteras till kommunstyrelsen utifrån uppsiktsplikten. Rapporterna följer beslutad tidplan i kommunstyrelsen. Denna rapport är en månadsrapport per februari för kommun och koncern. Månadsrapporterna har fokus på ekonomi och status på kommunfullmäktiges uppdrag till nämnderna. Till grund för rapporten ligger nämndernas, bolagens, KSON och Tiohundra AB:s månadsrapporter per februari.



Ekonomi för kommunen

Kommunstyrelsekontoret har sammanställt månadsrapport per februari 2024 för kommunen sammantaget.

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2024			2023		2024	
	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avv.	Utfall jan-feb	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-720,9	-629,1	91,9	-620,4	-4 236,2	-4 219,7	16,5
KS oförutsett	-9,2	0,0	9,2	0,0	-55,1	-55,1	0,0
Summa KS centrala anslag	-6,7	-1,3	5,4	-1,3	-40,0	-40,0	0,0
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-736,8	-630,4	106,4	-621,7	-4 331,3	-4 314,8	16,5
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	12,5	9,0	-3,5	17,9	75,4	45,1	-30,3
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-724,3	-621,4	102,9	-603,8	-4 255,9	-4 269,7	-13,8
Avskrivningar	-26,3	-26,8	-0,6	-21,7	-157,7	-150,3	7,4
Verksamhetens nettokostnad	-750,5	-648,2	102,3	-625,5	-4 413,6	-4 420,0	-6,4
Skatteintäkter, statsbidrag mm	751,3	750,0	-1,3	709,7	4 507,7	4 531,4	23,7
Finansnetto	-5,0	-4,7	0,3	-6,1	-30,1	-20,5	9,7
Årets resultat enligt resultaträkningen	-4,3	97,1	101,4	78,1	63,8	90,9	27,1
Varav Exploatering netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	-4,3	97,1	101,4	78,1	63,8	90,9	27,1
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	-0,6%	13,0%		11,0%	1,4%	2,0%	
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag Exklusive exploatering	-0,6%	13,0%		11,0%	1,4%	2,0%	

Prognostiserade avvikelser mot budget 2024:

- Nämnder +16,5 mnkr
- Skatter och bidrag +23,7 mnkr
- Avskrivningar +7,4 mnkr
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -10,8 mnkr.
- Pensioner -19,3 mnkr
- Finansnetto +9,7 mnkr
- Övrigt -0,1

Prognosen är baserad på skatteprognos per 2024-02-26, SKR cirkulär 24:16. Prognosen redovisar en förbättring jämfört med budget med 23,7 mnkr. Prognosen för pensioner baseras på KPA:s prognos från december 2023 vilken är 19,3 mnkr högre än budget.

Utfallet per februari för kommunen är 97,1 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +101,4 mnkr Till följd av byte av ekonomisystem och kodplansbyte så finns det avvikelser i utfallet som kommer att korrigeras till delårsbokslutet per april. Det är främst nämnder som står för avvikelsen.

Prognosen för helåret uppgår till 90,9 mnkr vilket är 27,1 mnkr bättre än budget. Nämnderna prognostiserar ett resultat som är 16,5 mnkr bättre än budget. Även skatteintäkter överstiger budget med 23,7 mnkr samtidigt som kostnader för pensioner överstiger budget med 19,3 mnkr.



Av kommunstyrelsen budget för centrala medel har inga medel ianspråktagits per februari och prognosen är samma som budget, det vill säga att alla centrala medel utnyttjas under året.

Driftredovisning per nämnd netto, mnkr							
	2024			2023		2024	
	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avv.	Utfall jan-feb	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-114,1	-89,1	25,0	-92,1	-563,1	-555,5	7,6
Överförmyndare	-1,7	-1,3	0,4	-0,5	-11,3	-11,3	0,0
Val- och demokratinämnd	0,0	-0,3	-0,2	-0,1	-3,0	-3,0	0,0
Kommunal revision	-0,4	-0,1	0,3	0,3	-2,4	-2,4	0,0
Bygg- och miljönämnd	-2,9	-3,5	-0,6	-3,7	-20,5	-20,3	0,2
Kultur- och fritidsnämnd	-35,9	-35,2	0,7	-32,4	-194,8	-194,8	0,0
Socialnämnd	-56,4	-46,0	10,4	-46,0	-342,9	-342,9	0,0
Barn- och skolenämnd	-231,1	-228,0	3,1	-214,6	-1 428,0	-1 420,0	8,0
Utbildningsnämnd	-51,5	-48,8	2,7	-49,6	-309,7	-308,9	0,8
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-226,8	-176,7	50,1	-181,7	-1 360,8	-1 360,8	0,0
Summa nämnder	-720,9	-629,1	91,9	-620,4	-4 236,2	-4 219,7	16,5

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2024:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 16,5 mnkr för 2024. Ingen av nämnderna prognostiserar underskott per februari. Till följd av byte av ekonomisystem och kodplansbyte så finns det avvikelser i utfallet som kommer korrigeras till delår 1.

Kommunstyrelse +7,6 mnkr: Avvikelse per februari +25,0 mnkr. Den positiva avvikelsen för perioden beror på lägre kapitalkostnader, konsultkostnader samt personalkostnader. Helårprognosen för kommunstyrelsen är ett överskott på +7,6 mnkr som fördelas på kontoren enligt: kommunstyrelsekontoret -0,7 mnkr och samhällsbyggnadskontoret +8,3 mnkr. Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt anläggningsentreprenader förväntas bli lägre än budgeterat.

Överförmyndare +0,0 mnkr: Avvikelse per februari +0,4 mnkr. Prognosen för helåret är i linje med budget.

Val- och Demokratinämnd 0,0 mnkr: Avvikelse per februari -0,2 mnkr. Prognosen för helåret är en ekonomi i balans. Säkerställande av valorganisation i nämndens uppdragsansvar pågår vilket sannolikt kommer att medföra en differens mot lagd budgetnivå år 2024.

Kommunal revision 0,0 mnkr: Avvikelse per februari +0,2 mnkr. Prognosen för helåret är en ekonomi i balans.

Bygg- och Miljönämnd +0,2 mnkr: Avvikelse per februari -0,6 mnkr. Lägre prognostiserade intäkter med 4,5 mnkr kompenseras genom lägre personalkostnader samt inhyrda konsulter.

Kultur- och fritidsnämnd +0,0 mnkr: Avvikelse per februari +0,7 mnkr. Prognosen för helåret är en ekonomi i balans.

Socialnämnd +0,0 mnkr: Avvikelse per februari +10,4 mnkr. Prognosen för helåret är en ekonomi i balans.



Barn- och skolnämnd +8,0 mnkr: Avvikelse per februari +3,1 mnkr.

Helårsprognosen påverkas av lägre antal barn än budgeterats. Hela avvikelsen är på grund av lägre volymer. Totalt prognostiseras det bli 86 barn färre i verksamheterna. Antalet per februari är 296 färre än budget. De osäkra omvärldsförutsättningarna gör prognosen för helåret osäker. Det gäller till exempel pris- och löneutveckling och risker kopplade till omställning av förskole- och skolorganisationen till följd av nya etableringar och lägre barn- och elevtal.

Utbildningsnämnden +0,8 mnkr: Avvikelse per februari +2,7 mnkr.

Prognostiserat överskott mot budget kan hänföras till lägre kostnader för svenska för invandrare.

Medlemsbidrag till Kommunalförbundet sjukvård och omsorg (KSON) +0,0 mnkr: Avvikelse per februari 50,1 mnkr. Överskottet per februari förklaras av rekviderade och till kommunen utbetalade statsbidrag (vilket ger en intäkt) som kommer överföras till KSON efter överenskommelse (och då ger motsvarande kostnad när statsbidragen överförs). I denna sammanställning redovisas medlemsbidraget som utgår enligt budget samt sökta och erhållna men ej utbetalade statsbidrag. Faktiskt resultat för KSON är negativt och redovisas separat nedan.

Sammanställning av KS Oförutsett och KS Centrala anslag:

Av kommunstyrelsen budget för centrala medel på totalt 95,1 mnkr (KS Oförutsett 55,1 mnkr och KS centrala anslag 40 mnkr) har till och med februari inga beslut fattats om ianspråktagande. Alla anslag bedöms i denna prognos utnyttjas under året. Fördjupas analys sker i delårsrapport per april.

Sammanställning KS centrala anslag			
	Budget	Prognos	Avvikelse
KS till förfogande	10,0	10,0	0,0
Volymreserv	20,0	20,0	0,0
Lokalbank	10,0	10,0	0,0
Summa centrala anslag	40,0	40,0	0,0
KS Oförutsett	55,1	55,1	0,0

Investeringar kommun och NKAB koncern per februari:

Investeringar har till och med februari genomförts med 31,4 mnkr i kommunen och med 33,9 mnkr inom NKAB koncernen, totalt 65,3 mnkr. Drygt fem procent av årets prognos har utförts till och med februari.

	Utfall 2024- 02	Prognos 2024-12	Budget 2024-12
Investering mnkr			
Norrtälje kommun	31,4	720,8	720,8
NKAB koncernen	33,9	490,5	568,7
	65,3	1 211,3	1 289,5
Procent av prognos/budget	5,4%	93,9%	



Kommunfullmäktiges uppdrag till nämnderna - status och prognos per februari

I redovisningen ingår 70 uppdrag, de 44 uppdrag som lämnats av kommunfullmäktige i mål och budget 2024–2026 samt de 26 uppdrag som följt med över till 2024 från tidigare år. Redovisningen nedan sker för respektive nämnd.

Nämnd	Totalt antal uppdrag	Status per februari				Prognos för slutförande	
		Ej startade	Påbörjade	Slutförda	Strukna	Enligt plan	Avvikelse från plan
Barn- och skolnämnden	5	0	4	1	0	5	0
Utbildningsnämnden	5	2	2	1	0	4	1
Kommunstyrelsen	52	8	40	4	0	46	6
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	3	1	1	1	0	3	0
Socialnämnden	3	1	0	1	1	2	1
Val- och demokratinämnden	1	0	1	0	0	1	0
Överförmyndaren	1	1	0	0	0	1	0
Totalt	70	13	48	8	1	62	8

De uppdrag som avviker från plan för kommunstyrelsen hanteras i månadsrapport per februari för kommunstyrelsens egna verksamheter.

Ett uppdrag inom socialnämnden har bedömts avvika från plan och föreslås pausas. Det uppdraget är "Ta fram en plan för arbetet med mottagande, inklusive bostadsplacering, av anvisade nyanlända för att minimera risken för utanförskapsområden och maximera möjligheten till egenförsörjning"

Ursprunglig plan: 2023-09-29.

Avvikande plan: Föreslås av socialkontoret att pausas.

Försening rapporterad i månadsrapport per februari till socialnämnden. Socialnämnden har ännu inte tagit ställning, planerad socialnämnd den 14 mars. Senaste kommentar (2023-12-31): Socialkontoret ingår och bidrar i en samverkansgrupp/projektgrupp som hålls ihop av Samhällsbyggnadskontoret som har i uppdrag att uppdatera kommunens bostadsförsörjning. Socialnämnden tilldelas bostäder och beslut om vilka bostäder som ska tilldelas nämnden fattas av kommunens fastighetsavdelning efter godkännande från socialkontoret.

Ett uppdrag inom utbildningsnämnden har bedömts avvika från plan, men bedöms uppfyllas inom 2024. Detta uppdrag är "Utreda programutbudet i gymnasiesärskolan för säkerställande av att gymnasiesärskolans resurser används effektivt och utifrån elevernas behov och önskemål"

Ursprunglig plan: 2022-12-31

Avvikande plan: 2024-12-31

Försening rapporterad i månadsrapport per februari. Senaste kommentar: Utredningen har inte slutförts under året och kvarstår i verksamhetsplan 2024.



Norrtälje kommunhuskoncern

Norrtälje kommunhuskoncern har lämnat månadsrapport per februari 2024

Resultat efter finansnetto (tkr)

	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Bokslut
	per feb	per feb	per feb	Helår	Helår	Helår	Helår
	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2023
NKAB	-2 492	-2 324	167	-14 950	-14 205	745	-15 186
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	12 913	14 870	1 957	49 000	47 900	-1 100	67 083
Roslagsbostäder AB	42	-872	-914	250	250	0	2 432
Campus Roslagen AB	-23	748	771	3 000	2 400	-600	2 564
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	-7 416	928	8 344	-11 295	-8 036	3 259	-16 119
Summa koncernbolagen	3 024	13 350	10 325	26 005	28 309	2 304	40 774

*) För NVAA redovisas resultat före reglering mot taxekollektivens fonder.

Koncernbolagens sammantagna resultat efter finansnetto per februari uppgår till 13,4 mnkr mot periodiserad budget på 3,0 mnkr. Helårsprognosen uppgår till 28,3 mnkr, 2,3 mnkr över budget men betydligt under resultatet år 2023 på 40,8 mnkr. Två av tre affärsdrivande bolag visar i helårsprognos ett lägre resultat 2024 jämfört med 2023 och en prognos under eller i nivå med årets budget. Norrtälje vatten och avfall AB budgeterar med ett negativt resultat före reglering mot taxekollektivens fonder och visar en prognos som ligger drygt 3 mnkr bättre än budget.

Moderbolagets prognos visar en positiv avvikelse mot budget på drygt 0,7 mnkr främst med anledning av bedömda sjunkande marknadsräntor under året och koncernledningstjänster till dotterbolagen.

Den sammantagna helårsprognosen för Norrtälje Energi AB ligger under budget 2024 och bolaget redovisar i sin månadsrapport ett flertal risker/osäkerheter i årets prognosticerade resultat.

Roslagsbostäders resultat per februari är negativt och lägre än budget men helårsprognosen ligger i nivå med budget.

Campus Roslagens visar per februari ett resultat på drygt 0,7 mnkr, vilket är 0,8 mnkr över budget för perioden. Resultatet i helårsprognosen ligger 0,6 mnkr sämre än budget. Rörelsens kostnader förväntas överstiga budget som en följd av höga kostnadsökningar för bland annat fjärrvärme, vatten, försäkring och räntekostnader. De ökade kostnaderna innebär en risk att bolaget inte kommer att nå det förväntade resultatet.

Norrtälje vatten och avfall AB visar per februari ett positivt resultat på 0,9 mnkr och en helårsprognos på - 8,0 mnkr, vilket ligger 3,3 mnkr bättre än budget.

Prognos för Avfallsverksamheten.

Avfall reviderar sina kostnader totalt med knappt 2 mnkr där hälften härleds till ökade räntekostnader och hälften till övriga kostnadsökningar. Höjningen av avfallstaxan 2024 blev oförändrad mot tidigare förslag och ligger på genomsnitt om 8% år 2024. För att täcka underskottet används överskott från tidigare år.



Prognos VA verksamheten.

VA-verksamheten reviderar sina kostnader totalt med 33 mnkr där 15 mnkr härleds till ökade räntekostnader, 7 mnkr till ökade avskrivningar och nedskrivningar och 12 mnkr till övriga kostnadsökningar där en stor del avser pensionskostnader som är kopplade till indexökningar och inflationen. Båda bruksavgifter och anläggningsavgifter höjdes 2024 med 30% för att få ekonomi i balans.

Resultatnivån 2024 i koncernen bedöms fortsatt medge koncernbidrag till moderbolaget och möjligheter för moderbolaget att i bokslut 2024 fortsatt lämna utdelning till kommunen på minst 13,1 mnkr. Dock är de försvagade resultatnivåerna oroväckande om trenden fortsätter.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje rapporterar ett underskott per februari med -9,9 mnkr. Den kommunala verksamheten har per februari en negativ avvikelse med -9,8 mnkr jämfört med det kommunala medlemsbidraget. Prognosen för helåret är ett underskott med -108,9 mnkr varav kommunal verksamhet står för -68,5 mnkr. Detta är något bättre än underskottet på -89,7 mnkr som redovisades i budgeten. Förbättringen består främst av att man prognostiserar att ianspråkta kommunens volymreserv samt erhålla statsbidrag via Norrtälje kommun.

Kommunal verksamhet	Jan-feb 2024			Budget och prognos helår 2024			
Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse budget-prognos	Utfall 2023
Finansiering							
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	226,8	226,8	0,0	1 360,8	1 360,8	0,0	1 292,1
Övriga satsningar Norrtälje kommun	0,0	2,8	-2,8	16,8	30,6	13,8	30,4
Statsbidrag Norrtälje kommun	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	54,9
Summa finansiering	226,8	229,6	-2,8	1 377,6	1 396,4	18,8	1 377,5
Nettokostnader, verksamhet							
Insatser för äldre personer	-146,4	-154,2	7,8	-925,0	-925,0	0,0	-890,7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-68,4	-67,8	-0,6	-406,7	-406,7	0,0	-366,4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/ SFB)	-18,7	-18,9	0,2	-113,5	-113,5	0,0	-104,3
Färdtjänst/ riksfärdtjänst samt öppen förskola	-0,5	-0,5	0,0	-2,7	-2,7	0,0	-2,5
Förvaltning & Politik	-2,6	-3,2	0,6	-19,4	-19,4	0,0	-18,2
Finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	2,4	3,9
Summa kostnader	-236,6	-244,6	8,0	-1 467,3	-1 464,9	2,4	-1 378,2
Resultat	-9,8	-15,0	5,2	-89,7	-68,5	21,2	-0,7

TioHundra AB

Tiohundra AB redovisar ett underskott per februari med -20,7 mnkr vilket är 15,8 mnkr sämre än periodiserad budget. Av underskottet kan cirka 11 mnkr hänföras till kommunal verksamhet. Ingen prognos för helåret har lämnats per februari.

Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell för Norrtälje kommun.

Mål och budget 2024 - 2026.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Lagkrav

Kommunallagen



Samberedning

Månadsrapporten baseras på månadsrapporter från nämnder, kommunala bolag, KSON och Tiohundra AB.

Ekonomisk analys

Ekonomiska konsekvenser framgår i ovanstående rapport

Förvaltningens analys och slutsatser

Utfallet per februari har påverkats av införandet av ett nytt ekonomisystem och kodplansbyte och det finns det avvikelser i utfallet som kommer att korrigeras till delårsbokslutet per april. Helårsprognosen för kommunens resultat visar en positiv avvikelse mot budget vilket är glädjande med tanke på att 2024 är ett ekonomiska ansträngt år. Dock innehåller årets första prognos stor osäkerhet, dels utvecklingen av konjunkturen och därmed skatteintäkterna och dels utvecklingen under året för nämnderna och KSON. I KSON:s prognos har förutsatts att kommunens volymreserv kan utnyttjas.

Senast i samband med delårsrapport per april kommer kommunstyrelsekontoret att ha analyserat volymutvecklingen i dialog med KSON för att, om behov finns, tillstyrka nyttjandet av volymreserven.

Kommunstyrelsens uppdrag hanteras i separat ärende. Kommunstyrelsekontoret kommer att inleda en dialog med socialkontoret och samhällsbyggnadskontoret avseende det uppdrag socialnämnden föreslår ska pausas och återkomma till kommunstyrelsen med förslag till hantering.

Tidplaner

Kommunstyrelsen 2024-03-18

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen
Samtliga nämnder
KSON