



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare Håkan Wahlgren
Titel: Koncerncontroller
E-post: Hakan.wahlgren@norrtalje.se

Till Kommunstyrelsen

Månadsrapport per oktober 2024 för Norrtälje kommun och bolag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna månadsrapport för oktober 2024.
2. Uppdra till nämnderna att vid befarade eller konstaterade underskott vidta åtgärder för att reducera underskott under 2024.
3. 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.
4. Medge utbetalning av kommunens volymreserv till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje med 13 795 tkr i enlighet med direktionens beslut i samband med delårsrapport 2 per augusti.
5. Uppdra till kommundirektören att ombesörja utbetalning av kommunens volymreserv till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje med 13 795 tkr.
6. Godkänna förslag till hantering av broddar och uppdra till kommundirektören att utbetala 1 mnkr för detta ändamål till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje med återredovisning från KSON hur medlen hanterats, finansierat ur KS oförutsett.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens resultat per oktober uppgår till 238,0 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +165,8 mnkr. Det är främst nämnder, skatteintäkter, finansnetto samt centrala kostnader som står för avvikelsen. En periodiseringsavvikelse med 56,6 mnkr avseende bland annat semesterlöneskulden ingår i resultatet vilket innebär ett per oktober för högt redovisat resultat med motsvarande belopp.

Prognosen för helåret uppgår till 135,3 mnkr vilket är 71,7 mnkr bättre än budget. Nämnderna prognostiserar ett resultat som är 39,6 mnkr bättre än budget. Även skatteintäkter överstiger budget med 50,9 mnkr samtidigt som kostnader för pensioner överstiger budget med 36,8 mnkr.



Norrtälje kommunhuskoncern visar per oktober ett resultat efter finansnetto på 63,5 mnkr. Helårsprognosen uppgår till 49,4 mnkr, 23,4 mnkr bättre än budget. Samtliga affärsdrivande bolag visar en positiv avvikelse mot budget.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje rapporterar ett underskott per oktober med -96,4 mnkr. Den kommunala verksamheten har per oktober en negativ avvikelse med -50,7 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott med -89,6 mnkr varav kommunal verksamhet står för -34,3 mnkr vilket är en förbättring mot budget med 55,4 mnkr. Förbättringen består främst av att direktionen beslutat begära att få ianspråkta kommunens volymreserv med 13,8 mnkr samt Norrtälje kommuns beslutade satsning på LSS med 40 mnkr.

Tiohundra AB redovisar ett underskott per oktober med -30,9 mnkr vilket är 39,7 mnkr sämre än periodiserad budget. Prognosen för helåret är ett underskott på -53 mnkr.

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 oktober 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 oktober.

Ekonomi för kommunen

Kommunstyrelsekontoret har sammanställt månadsrapport per oktober 2024 för kommunen sammantaget.

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2024			2023		2024	
	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avv.	Utfall jan-okt	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-3 509,8	-3 429,5	80,3	-3 199,4	-4 236,2	-4 196,6	39,6
KS oförutsett	-45,9	0,0	45,9	-0,3	-55,1	-14,1	41,0
Summa KS centrala anslag	-33,3	-8,3	25,0	-22,5	-40,0	-40,2	-0,2
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-3 589,0	-3 437,8	151,2	-3 222,2	-4 331,3	-4 250,9	80,5
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	61,3	8,4	-52,9	46,1	75,2	-27,7	-102,9
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-3 527,8	-3 429,4	98,3	-3 176,1	-4 256,1	-4 278,5	-22,4
Avskrivningar	-131,4	-113,9	17,6	-109,7	-157,7	-143,1	14,6
Verksamhetens nettokostnad	-3 659,2	-3 543,3	115,9	-3 285,8	-4 413,8	-4 421,7	-7,8
Skatteintäkter, statsbidrag mm	3 756,4	3 783,5	27,1	3 607,4	4 507,7	4 558,6	50,9
Finansnetto	-25,1	-2,2	22,9	-15,2	-30,1	-1,6	28,5
Årets resultat enligt resultaträkningen	72,1	238,0	165,8	306,4	63,6	135,3	71,7
Varav Exploatering netto	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	72,1	238,0	165,8	306,0	63,6	135,3	71,7
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	1,9%	6,3%		8,5%	1,4%	3,0%	



Prognostiserade avvikelser mot budget 2024:

- Nämnder +39,6 mnkr.
- Skatter och bidrag +50,9 mnkr.
- Avskrivningar +14,6 mnkr.
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) --19,4 mnkr.
- Pensioner -36,8 mnkr.
- Finansnetto +28,5 mnkr.
- Bidrag till KSON för satsning på LSS enligt beslut i delår 1, - 40,0 mnkr.
I prognosen har detta redovisats under "Centrala verksamhetskostnader och intäkter".
- Broddar till äldre enligt beslut på KSAU i samband med månadsrapport per juli -1,0 mnkr. I prognosen har detta redovisats under "centrala verksamhetskostnader och intäkter".
- Finansiering av LSS bidrag samt broddar genom KS oförutsett, +41,0 mnkr.
- Generella statsbidrag för "tillfällig förstärkning skola" samt "stöd för genomförande av EU-val" -4,7 mnkr.
- Övrigt -1,0 mnkr.

Prognosen är baserad på skatteprognos per 2024-10-03, SKR cirkulär 24:43. Prognosen redovisar en förbättring jämfört med budget med 50,9 mnkr. Prognosen för pensioner baseras på KPA:s prognos från augusti 2024 vilken är 36,8 mnkr högre än budget.

Utfallet per oktober för kommunen uppgår till 238,0 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +165,8 mnkr. Det är främst nämnder, skatteintäkter, finansnetto samt centrala kostnader som står för avvikelsen. En periodiseringsavvikelse med 56,6 mnkr avseende bland annat semesterlöneskulden ingår i resultatet vilket innebär ett per oktober för högt redovisat resultat.

Prognosen för helåret uppgår till 135,3 mnkr vilket är 71,7 mnkr bättre än budget. Nämnderna prognostiserar ett resultat som är 39,6 mnkr bättre än budget. Även skatteintäkter överstiger budget med 50,9 mnkr samtidigt som kostnader för pensioner överstiger budget med 36,8 mnkr. Av kommunstyrelsen budget för centrala medel har 41 mnkr av kommunstyrelsens medel för oförutsett ianspråktagits efter beslut i samband med delårsrapport 1 per april. KSON har tillförts 40 mnkr för en satsning inom LSS samt i prognosen 1,0 mnkr för "Broddar till äldre" som beslutades av kommunstyrelsens arbetsutskott i samband med månadsrapport per juli, 2024-08-28 §83, "Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar för egen del att reservera medel om 1 miljon kronor från kommunstyrelsen oförutsett år 2024 för finansiering av inköp av broddar samt ge kommunstyrelsekontoret i uppdrag att ta fram en plan för hur medlen ska användas samt hur inköp ska genomföras." Kommunstyrelsekontoret har i dialog med KSON kommit fram till en lösning att KSON ansvarar för inköp och distribution av broddar och kommunen tillför medel om 1 mnkr för detta efter beslut i denna månadsrapport. KSON ska återredovisa hur medlen använts. Kommunstyrelsekontoret föreslår arbetsutskottet föreslå kommunstyrelsen godkänna denna hantering.

KSON direktion har i beslut utgått från att de får ianspråkta kommunens budgeterade volymreserv med 13,8 mnkr, vilket i inräknats i denna prognos. Övriga KS centrala medel beräknas utnyttjas under året. Om så inte blir fallet förbättras resultatet.



Driftredovisning per nämnd netto, mnkr							
	2024			2023	2024		
	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avv.		Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-453,3	-386,0	67,4	-369,1	-563,1	-532,1	31,0
Överförmyndare	-9,5	-6,9	2,7	-5,9	-11,3	-8,9	2,4
Val- och demokratinämnd	-3,2	-3,4	-0,2	-0,7	-3,0	-3,9	-0,9
Kommunal revision	-2,0	-1,4	0,6	-1,0	-2,4	-2,4	0,0
Bygg- och miljönämnd	-16,8	-16,4	0,4	-14,5	-20,5	-20,5	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-163,0	-158,2	4,8	-151,0	-194,8	-193,9	0,9
Socialnämnd	-285,5	-298,6	-13,1	-254,8	-342,9	-360,7	-17,8
Barn- och skolenämnd	-1 184,2	-1 161,3	22,9	-1 080,7	-1 428,0	-1 409,1	18,9
Utbildningsnämnd	-258,3	-254,4	3,9	-246,4	-309,7	-304,4	5,3
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-1 134,0	-1 143,0	-9,0	-1 076,3	-1 360,8	-1 360,8	0,0
Summa nämnder	-3 509,8	-3 429,5	80,3	-3 200,7	-4 236,2	-4 196,6	39,6

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2024:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 39,6 mnkr för 2024. Två nämnder prognostiserar underskott: Val- och demokratinämnden med 0,9 mnkr samt Socialnämnden som prognostiserar ett underskott med 17,8 mnkr.

Kommunstyrelse +31,0 mnkr: Avvikelse per oktober +67,4 mnkr. Den positiva avvikelser för perioden beror främst på lägre kapitalkostnader, konsultkostnader samt personalkostnader. Helårprognosen för kommunstyrelsen är ett överskott på +31,0 mnkr som fördelas på kontoren enligt: kommunstyrelsekontoret +10,7 mnkr och samhällsbyggnadskontoret +17,9 mnkr samt politisk verksamhet +2,4 mnkr. Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt uppvärmning förväntas bli lägre än budgeterat.

Överförmyndare +2,4 mnkr: Avvikelse per oktober +2,7 mnkr. Den positiva avvikelser i utfall per oktober och prognos är relaterad till personalkostnader där rekrytering skett senare under året än planerat.

Val- och Demokratinämnd -0,9 mnkr: Avvikelse per oktober -0,2 mnkr. Prognostiserat underskott för helåret består av personalkostnader samt ej budgeterade lokalkostnader.

Kommunal revision 0,0 mnkr: Avvikelse per oktober +0,6 mnkr. Prognosen för helåret är i nivå med budget.

Bygg- och Miljönämnd 0,0 mnkr: Avvikelse per oktober +0,4 mnkr. Helårsprognosen visar en ekonomi i balans. Lägre prognostiserade intäkter till viss del på grund av lägre ärendeingång, vilket kompenseras av lägre personalkostnader.

Kultur- och fritidsnämnd +0,9 mnkr: Avvikelse per oktober +4,8 mnkr. Prognosen för helåret är ett mindre överskott med 0,9 mnkr. Badverksamheten prognostiserar överskott samtidigt som idrottsverksamheten visar underskott.

Socialnämnd -17,8 mnkr: Avvikelse per oktober -13,1 mnkr. Prognosen för helåret är en försämring med 3 mnkr jämfört lämnad prognos i delårsrapporten per augusti. Underskottet i prognosen består främst av placeringskostnader för barn och unga samt inhyrd personal i form av socionomkonsulter. Överskott prognostiseras inom försörjningsstöd och placeringar vuxna. Nämnden bedömer inte att det



är möjligt att uppnå en ekonomi i balans för 2024. En åtgärdsplan är framtagen för att nå en ekonomi i balans under 2025.

Barn- och skolnämnd +18,9 mnkr: Avvikelse per oktober +22,9 mnkr.

Helårsprognosen påverkas av lägre antal barn än budgeterats. Totalt prognostiseras det bli 316 barn färre i verksamheterna (varav fritidsverksamheten 100). Minskat antal barn gör att utbetald elevpeng förväntas ge ett överskott på cirka 29,4 mnkr. Egenregiverksamheten prognostiserar ett underskott på 8,7 mnkr på grund av färre antal barn i verksamheten. Konsekvenser kopplade till omställning av förskole- och skolorganisationen till följd av nya etableringar och lägre barn- och elevtal påverkar prognosen.

Utbildningsnämnden +5,3 mnkr: Avvikelse per oktober +3,9 mnkr. Avvikelsen per oktober består till viss del av slutredovisade statsbidrag som resultatförts. Detta påverkar även helårsprognosen positivt. Antalet elever beräknas vara i nivå med budget. Verksamheten i egen regi prognostiserar en budget i balans för 2024.

Medlemsbidrag till Kommunalförbundet sjukvård och omsorg (KSON) +0,0 mnkr: Avvikelse per oktober -9,0 mnkr. Underskottet per oktober förklaras av att kommunen faktureras för LSS kostnader som sen vidarefaktureras till KSON. En periodiseringsavvikelse har uppstått mellan betald faktura av kommunen och fakturering till kommunalförbundet. 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. De beslutade tillskotten om 40 mnkr för LSS ligger i prognosen under centrala poster. Under centrala poster ligger även volymreserv som prognostiseras utbetalas till KSON samt den i KSAU beslutade satsningen på broddar som nu föreslås hanteras genom ett extra medlemsbidrag 2024 på 1 mnkr till KSON.

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 oktober beslutats att ianspråkta 41 mnkr av kommunstyrelsens medel för oförutsedda händelser. Bidrag har lämnats till KSON för LSS satsning på 40 mnkr enligt tidigare beslut, samt inköp av broddar till äldre på 1 mnkr enligt beslut i KSAU tidigare, och som nu föreslås hanteras genom extra bidrag till KSON. I volymreserven finns 13,8 mnkr avsatta för KSON. Direktionen har i sina beslut räknat med att nyttja dessa medel 2024. I prognos bedöms volymreserv för KSON utnyttjas. Kvarstående anslag (KS oförutsett 14,1 mnkr, KS till förfogande 10,0 mnkr samt kvarstående volymreserv för BSN 6,2 mnkr) bedöms i denna prognos utnyttjas under året och om så inte sker förbättras resultatet.

KS oförutsett, Budget 2024	55,1
KSON politisk satsning LSS beslut delår1.	-40,0
Beslut i KSAU månadsrapport juli, broddar till pensionärer	-1,0

Summa ianspråktaget	-41,0
Summa Prognos	-14,1

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	10,2	-0,2
Summa centrala anslag	40,0	40,2	-0,2



Investeringar i kommunen och NKAB koncernen per oktober:

Investeringar har till och med oktober genomförts med 295,8 mnkr i kommunen och med 214,5 mnkr inom NKAB koncernen, totalt 510,4 mnkr. Totalt har 57 procent av årets prognos utförts till och med oktober. Totalt beräknas 70 procent av årets budget upparbetas under året.

Investering mnkr	Utfall 2024-10	Prognos 2024-12	Budget 2024-12
Norrtälje kommun	295,8	557,2	720,8
NKAB koncernen	214,5	345,2	568,7
	510,4	902,4	1 289,5
Andel av budget	0,57	0,70	

Kommunfullmäktiges uppdrag till nämnderna - status och prognos per oktober

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 oktober				Prognos för slutförande	
		Ej startade	Påbörjade	Slutförda	Pausad	Enligt plan	Avvikelse från plan
Barn- och skolnämnden	5	0	1	4	0	5	0
Utbildningsnämnden	5	0	2	3	0	4	1
Kommunstyrelsen	52	3	24	25	0	36	16
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	3	0	1	2	0	2	1
Socialnämnden	3	0	2	1	0	2	1
Val- och demokratinämnden	1	0	1	0	0	1	0
Överförmyndaren	1	0	0	0	1	1	0
Totalt	70	3	31	35	1	51	19

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

Av de påbörjade uppdragen för övriga nämnder som avviker från plan, kommer samtliga utom ett slutföras under 2024 men senare än planerat. Utbildningsnämndens uppdrag *“Utreda programutbudet i gymnasiesärskolan för säkerställande av att gymnasiesärskolans resurser används effektivt och utifrån elevernas behov och önskemål”* kommer att färdigställas under våren 2025. Ett direktiv för utredningen kommer presenteras på nämndens sammanträde 18 december 2024. Överförmyndaren har ett kvarvarande uppdrag från tidigare år *“Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till och myndighetsutövning i relation till invånare och företag”*. Uppdraget är pausat i avvaktan av utredningen av arbetet med tjänstegarantier.



Norrtälje kommunhuskoncern

Norrtälje kommunhuskoncern har lämnat månadsrapport per oktober 2024

Resultat efter finansnetto (tkr)

Resultat efter finansnetto (tkr)	Budget per okt 2024	Utfall per okt 2024	Avvikelse per okt 2024	Budget Helår 2024	Prognos Helår 2024	Avvikelse Helår 2024	Bokslut Helår 2023
NKAB	-12 458	-12 359	99	-14 950	-15 050	-100	-15 186
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	40 833	42 710	1 877	49 000	51 000	2 000	67 083
Roslagsbostäder AB	791	15 479	14 688	250	3 433	3 183	2 432
Campus Roslagen AB	2 589	6 370	3 781	3 000	3 000	0	2 564
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	537	11 347	10 810	-11 295	7 026	18 321	-16 119
Summa koncernbolagen	32 292	63 547	31 255	26 005	49 409	23 404	40 774

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

Resultatet efter finansnetto per oktober uppgår för koncernbolagen sammantaget till 63,5 mnkr mot bolagens periodiserade budget per oktober på 32,3 mnkr. Alla bolagen visar en positiv avvikelse mot periodiserad budget per oktober.

Resultat efter finansnetto i helårsprognosen uppgår till 49,4 mnkr, 23,4 mnkr bättre än budget. Moderbolaget visar en negativ avvikelse mot helårsbudget, övriga bolag en positiv avvikelse eller i nivå med budget. Norrtälje Energi-koncernen visar i prognosen ett lägre resultat jämfört med föregående år främst beroende på engångsposten "elstödet" om 20 mnkr som ingick i förra årets resultat. Helårsprognosen för koncernen på 49,4 mnkr ligger högre än föregående års resultat på 40,8 mnkr.

Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet för Norrtälje vatten och avfall AB kommer att ligga nära noll. Det prognostiserade positiva resultatet kommer att balanseras mot tidigare års över/underuttag för de två taxekollektiven och komma taxekollektiven tillgodo kommande år. I Mål och budget visade Norrtälje vatten och avfall AB ett budgeterat resultat 2024 efter finansnetto på -11,3 mnkr, före reglering mot fonder, vilket i Mål och budget gav ett budgeterat resultat i koncernen på 26,0 mnkr.

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat med anledning av att verksamhetens kostnader främst är räntekostnader från förvärvet av aktier i dotterbolagen. Bolaget prognostiserar en negativ budgetavvikelse med -0,1 mnkr för helåret främst med anledning av ökade kostnader för kommande regelverk om hållbarhetsredovisning, CSRD, samt kostnader för styrelseutbildning i koncernen. Det nya EU-direktivet Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) med en sammanlänkning av finansiell rapportering och hållbarhetsrapportering i större koncerner kommer att påverka NKAB-koncernen genom implementeringsarbete under 2024 och 2025, såväl i moderbolag som dotterbolagen.



Norrtälje Energi-koncernens resultat efter finansiella poster uppgår för perioden till 42,7 mkr och prognos för helåret uppgår till 51,0 mkr, vilket ligger 2 mkr högre än budget men betydligt lägre än föregående års resultat. Föregående års resultat innehöll bland annat en engångspost "elstöd" på 20 mkr.

Roslagsbostäder AB visar ett resultat per oktober på 15,5 mkr och tappar i resultat under året till en helårsprognos på 3,4 mkr, vilket ligger 3,2 mkr över budget. Rörelsens kostnader och räntekostnader är hittills lägre än budgeterat, men bolaget räknar med att utnyttja budgeterade rörelsekostnader fullt ut under året.

Campus Roslagen visar ett resultat per oktober på 6,4 mkr och tappar i resultat under året till en helårsprognos på 3,0 mkr, vilket ligger i nivå med budget. Per sista oktober avviker rörelsens kostnader positivt eftersom en större andel underhållskostnader kommer senare under året. Utvecklingscentrum för vatten flyttade till Norrtälje vatten och avfall AB från och med 1 maj 2024, vilket minskar både verksamhetskostnader och personalkostnader.

Norrtälje vatten och avfall AB (NVAA) visar ett resultat efter finansnetto per oktober på 11,3 mkr och tappar i resultat under året till en helårsprognos på 7,0 mkr, vilket ligger 18,3 mkr bättre än budget. Både VA- och Avfallsverksamheterna gör ett bättre resultat per oktober och prognostiserar bättre resultat för helåret än budgeterat. För VA-verksamheten beror bättre resultat främst på grund av utebliven räntehöjning. För Avfallsverksamheten beror resultatet på högre intäkter än budgeterat. Utfallet och prognosen för avfallsverksamheten påverkas av övertagandet av en ny verksamhet för fastighetsnära insamling (FNI) från och med 1 januari, både intäkter och kostnader för detta var inte budgeterade.

Verksamheten Vattencentrum fördes över från Campus Roslagen AB till NVAA från och med 1 maj 2024. Verksamheten beräknas ge ett negativt resultat på cirka -2,4 mkr i år. Eventuella underskott 2024 har föreslagits hanteras i samband med bokslut 2024 i koncernen.

Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet kommer att ligga nära noll. I denna prognos kommer årets negativa resultat att balanseras mot tidigare års över/underuttag för taxekollektiven. VA-och avfallsverksamhet är strikt självkostnadsreglerade i lag och kan därför inte redovisa intäkter innan verksamheterna haft kostnader. Eventuell fakturering av avgifter som överstiger kostnaderna bokförs därför som skuld till respektive kollektiv och återställs kommande år, och ett underskott innebär fordran på kollektivet och ett återställande kommande år.

Resultatnivån 2024 i koncernen bedöms medge koncernbidrag till moderbolaget och möjligheter för moderbolaget att i bokslut 2024 fortsatt lämna utdelning till kommunen.



Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje rapporterar ett underskott per oktober med -96,4 mnkr. Den kommunala verksamheten har per oktober en negativ avvikelse med -50,7 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott med -89,6 mnkr varav kommunal verksamhet står för -34,3 mnkr. Detta är bättre än det kommunala underskottet på -89,7 mnkr som redovisades i budgeten. Förbättringen består främst av att direktionen beslutat begära att få ianspråkta kommunens volymreserv med 13,8 mnkr samt Norrtälje kommuns beslutade satsning på LSS med 40 mnkr.

Tiohundra AB

Tiohundra AB redovisar ett underskott per oktober med -30,9 mnkr vilket är 39,7 mnkr sämre än periodiserad budget. Prognosen för helåret är ett underskott på -53 mnkr. Verksamheterna Vård- och omsorgsboende samt Hemtjänst/personlig assistans prognostiserar tillsammans ett underskott på -45 mnkr.

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

Helårsprognosen för kommunens resultat visar en positiv avvikelse mot budget med 71,7 mnkr. Två nämnder redovisar negativa prognoser där framför allt socialnämnden redovisar en större avvikelse som ökat med 3,0 mnkr jämfört med augusti till -17,8 mnkr, främst gällande placeringar. Kommunstyrelsekontoret har i samverkan med socialnämnden gjort en fördjupad analys av den ekonomiska situationen i socialnämnden 2024 och en plan för hur man ska nå en ekonomi i balans för 2025 har tagits fram. KSON har i samband med delårsrapport 1 tilldelats bidrag för satsningar inom LSS verksamheten vilket är inarbetat i kommunalförbundets prognos per oktober. Även ianspråktagande av kommunens volymreserv är inarbetat i prognosen. Kommunstyrelsens uppdrag hanteras i separat ärende. De uppdrag för övriga nämnder som avviker från plan kommer ett slutföras 2025, övriga kommer slutföras under 2024 men senare än planerat.

Konsekvenser för barn

Norrtälje kommuns övergripande mål stödjer barnrättsperspektivet och följs upp genom inriktningsmål.



Landsbygds- och skärgårdsperspektiv

Landsbygds- och skärgårdsperspektivet följs upp genom kommunens målområde 2: Norrtälje kommun ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först.

Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-11-20.

Kommunstyrelsen 2024-12-02.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen
Samtliga nämnder
KSON