



KOMMUNSTYRELSEKONTORET

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

Till: Kommunfullmäktige

Delårsrapporter 1 2025 för kommunen och bolagen

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

1. Delårsrapport 1 per april 2025 godkänns.
2. Uppdra till nämnderna att vid befarade eller konstaterade underskott vidta åtgärder för att reducera eller eliminera underskott under 2025 och återkomma i samband med delårsrapport 2 per augusti med redovisning av vidtagna åtgärder.
3. Uppdra till nämnderna att nogsamt följa utvecklingen av de mål och uppdrag nämnden erhållit av kommunfullmäktige samt vid befarad avvikelse vidta åtgärder för ökad måluppfyllelse och för slutförande av kommunfullmäktiges uppdrag under 2025.

Sammanfattning

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per april 2025. Underlag har hämtats från nämnder, Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, Norrtälje kommunhus AB och TioHundra AB. I delårsrapporten redovisas utfall per april samt helårsprognos, uppföljning av mål och uppdrag samt uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Helårsprognosen för kommunens resultat uppgår till 141,6 mnkr, vilket är 45,7 mnkr bättre än budget och motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Nämnderna avviker positivt mot budget med totalt 25,0 mnkr. Kommunens finansnetto har förbättrats med 4,8 mnkr på grund av lägre räntekostnader än budgeterat. Pensionskostnaderna beräknas bli 7,2 mnkr lägre än budget. Kommunstyrelsens centrala medel till förfogande och för oförutsedda kostnader är i prognosen ianspråktaga med 1,4 mnkr efter beslut att utöka antalet sommarjobb inom kommunen. Övriga medel beräknas ianspråkta under året. Nämnder som prognostiserar ett underskott i samband med delåret uppdras att vidta åtgärder för att åter komma i balans.

God ekonomisk hushållning ska utgå från såväl finansiella som verksamhetsmässiga mål. I Norrtälje kommun sker detta genom bedömning av tre aspekter. Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån de uppställda aspekterna ha förutsättningar att nå en god ekonomisk hushållning under 2025.

Ärendet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per april 2025. Underlag har hämtats från nämnder, Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, Norrtälje kommunhus AB och TioHundra AB. I delårsrapporten redovisas utfall per april samt helårsprognos, uppföljning av mål och uppdrag samt uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Helårsprognosen för kommunens resultat uppgår till 141,6 mnkr, vilket är 45,7 mnkr bättre än budget och motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Nämnderna avviker positivt mot budget med totalt 25,0 mnkr. Kommunens finansnetto har förbättrats med 4,8 mnkr på grund av lägre räntekostnader än budgeterat. Pensionskostnaderna beräknas bli 7,2 mnkr lägre än budget. Kommunstyrelsens centrala medel till förfogande och för oförutsedda kostnader är i prognosen ianspråktaga med 1,4 mnkr efter beslut att utöka antalet sommarjobb inom kommunen. Övriga medel beräknas ianspråkta under året. Nämnder som prognostiserar ett underskott i samband med delåret föreslås uppdras att vidta åtgärder för att åter komma i balans.

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2025

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 25,0 mnkr. I dagsläget är det Val- och demokratinämnden, Bygg- och miljönämnden och Socialnämnden som prognostiserar underskott för 2025.

Kommunstyrelsen +35,1 mnkr: Avvikelse per april +58,3 mnkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse om 35,1 mnkr för 2025. Överskottet ligger i allt väsentligt inom samhällsbyggnadskontoret. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt anläggningsentreprenader förväntas bli lägre än budgeterat. Personalkostnader beräknas bli lägre än budget på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat på grund av senareläggning av investeringar. Samtliga medel avseende framtagande av villatomter och industrimark kommer inte att förbrukas. Kostnader för kommunala detaljplaner bedöms bli längre än budget.

Överförmyndaren +0,6 mnkr: Avvikelse per april +0,9 mnkr. Den positiva avvikelsen i helårsprognosen förklaras huvudsakligen av att medel som avsatts för att bygga och förstärka organisationen inte kommer utnyttjas.

Val- och Demokratinämnden -0,8 mnkr: Avvikelse per april +0,1 mnkr. Avvikelsen i helårsprognosen avser personalkostnader, lokalhyra och övriga verksamhetskostnader.

Kommunal revision +-0 mnkr: Avvikelse per april +0,7 mnkr. Ingen avvikelse prognostiseras för 2025.

Bygg- och Miljönämnden -2,1 mnkr: Avvikelse per april -0,1 mnkr.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse mot budget om -2,1 mnkr. Intäkterna visar en negativ avvikelse och baseras på dels utfallet per april, dels på trenden för ärendeingången. Personalkostnader beräknas ge en positiv avvikelse mot budget. Kapitalkostnader beräknas bli lägre än budget då tidigare investering avseende automationsprojekt uttrangerats.

Kultur- och fritidsnämnden +0,4 mnkr: Avvikelse per april +2,5 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden prognosticerar en positiv avvikelse mot budget om 0,4 mnkr för 2025. Intäkterna avviker positivt med 2,0 mnkr främst gällande badintäkter och personalkostnader i väntan på rekrytering. Kostnaderna avviker negativt med -1,5 mnkr främst avseende hyreskostnaden för Rimbo badhus som ökat för 2025 och verksamhetskostnader såsom upprusning av friluftsanläggningarna.

Socialnämnden -9,7 mnkr: Avvikelse per april +1,7 mnkr.

För 2025 prognostiseras ett sammantaget underskott mot budget om -9,7 mnkr.

Placeringar barn och unga avviker negativt med -19,0 mnkr.

Vuxna med skadligt bruk och beroende visar en positiv avvikelse med 6,7 mnkr.

Inhyrning av externa socionomkonsulter avviker negativt med -7,9 mnkr.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar ett överskott med 13,4 mnkr.

Barn- och skolenämnden +0,3 mnkr: Avvikelse per april +2,5 mnkr.

Helårsprognosen visar ett mindre överskott på 0,3 mnkr. Helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2025 är nedskrivnen. Antalet barn i förskoleverksamhet beräknas bli cirka 70 färre än budgeterat för helåret. Egenregiverksamhet i förskolan prognostiserar ett underskott för 2025 med -4,9 mnkr.

Utbildningsnämnden +1,3 mnkr: Avvikelse per april -2,0 mnkr.

Antalet elever i gymnasieskolan följer budget. Utbildningsnämndens prognos för helåret är ett överskott på 1,3 mnkr. Gymnasieskola och gymnasial vuxenutbildning är de verksamheter som prognostiserar överskott för 2025.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg +-0 mnkr: Avvikelse per april +58,5 mnkr.

Överskottet består av riktade statsbidrag som inledningsvis och i dialog med KSON söks av kommunen, och redovisas i kommunen. Bidragen har bokförts som intäkt per april på 58,5 mnkr. Efter överenskommelse flyttas dessa till kommunalförbundet och bokförs då som kostnad i kommunen, vilket i prognosen ger noll i resultateffekt när bidraget bokförts som intäkt från Socialstyrelsen och kostnad för utbetalt riktat statsbidrag till KSON.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg (KSON) egen delårsrapport inkl Tiohundra AB

KSON redovisar i utfallet per april ett resultat på -6,5 mnkr, vilket är i nivå med budget för perioden. För 2025 prognostiserar KSON ett underskott om -77,2 mnkr. Underskottet avser regionfinansierad verksamhet och innebär att förvaltningen antingen behöver säkerställa en ökad finansiering från regionen som medlem, alternativt vidta åtgärder inom de regionfinansierade verksamheterna för en ekonomi i balans motsvarande det prognostiserade underskottet.

Tiohundra AB redovisar per april ett ackumulerat resultat på -64,6 mnkr. Prognosen för 2025, som är mycket osäker, beräknas till -70 miljoner kronor där hemtjänst och omsorgsboenden står för cirka -31,0 mnkr.

Norrtälje kommunhus-koncernen (NKAB-koncernen)

Resultatet efter finansnetto per april uppgår för koncernbolagen sammantaget till 40,9 mnkr mot bolagens periodiserade budget per april på -4,0 mnkr. Resultat efter finansnetto i helårsprognosen uppgår till 37,3 mnkr, vilket är 16,4 mnkr bättre än budget. Det är främst Norrtälje Energi AB och Norrtälje Vatten och Avfall AB som prognostiserar resultat bättre än budget.

Investeringar i Kommunen

Utfallet för investeringar per april uppgår till 78,1 mnkr. Prognosen för helåret 2025 är 582,8 mnkr, vilket innebär en kraftigt ökad investeringstakt under årets återstående månader.

Av de totalt prognostiserade 582,8 mnkr i investeringsutgifter avser till cirka 22 procent investeringar inom exploateringsområden vilket är lägre än föregående års andel på 49 procent. I kommunstyrelsens prognos ingår, utöver exploateringsinvesteringar om 129,0 mnkr, även fastighetsenheten med 263,6 mnkr, gatu- och parkenheten med 105,5 mnkr, räddningstjänsten med 14,8 mnkr, MEX-investeringar med 5,6 mnkr, IT med 13,5 mnkr samt övriga investeringar inom kommunstyrelsen med 5,8 mnkr.

Upplåning i kommunen och koncernen

Kommunens och koncernens upplåning har hållits nere under första tertialet genom begränsade investeringsutgifter och nyttjande av likvida medel. Likviditeten har dragits ner under första tertialet men med prognos för att höjas under andra halvan av 2025. Norrtälje kommuns likvida medel per april uppgår till 145,4 mnkr jämfört med 244 mnkr i bokslut 2024.

Kommunens upplåning och därmed skuldportfölj uppgick vid årsskiftet till 3 807,1 mnkr och har per april 2025 minskat med 201,6 mnkr till 3 605,5 mnkr. Kommunens egen upplåning har minskat med 232 mnkr, från -131,3 mnkr till -363,3 mnkr, det vill säga en tillfällig vidareutlåning till bolagen.

Attraktiv arbetsgivare

Arbetet med att digitalisera fort- och vidareutbildningar för medarbetare och förtroendevalda fortsätter. De digitala utbildningssatsningarna medför att fort- och vidareutbildning kan ske på ett uppföljningsbart, tidsbesparande och miljövänligt sätt. Ett nytt introduktionsprogram för medarbetare är framtaget och finns i kommunens utbildningsplattform och ett särskilt program inriktat till nyanställda chefer är under framtagande.

Måluppfyllelse

God ekonomisk hushållning ska utgå från såväl finansiella som verksamhetsmässiga mål. I Norrtälje kommun sker detta genom bedömning av tre aspekter. Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån de uppställda aspekterna ha förutsättningar att nå en god ekonomisk hushållning under 2025.

Måluppfyllelse för målområdena

Prognosen för helåret 2025 är att framsteg väntas ske inom samtliga målområden.

- Måluppfyllelsen inom målområde 1 bedöms bli god. Båda inriktningsmålen prognostiseras nå målen.
- Måluppfyllelsen inom målområde 2,4,5 och 6 bedöms god
- Måluppfyllelsen inom målområde 3 bedöms med viss försiktighet som god eftersom ett av tre inriktningsmål bedöms att inte nå måluppfyllelse. Dessutom saknas utfall på ett par indikatorer under inriktningsmålet vilket gör bedömningen i delår 1 något osäker.
- Måluppfyllelse i målområde 7 bedöms med försiktighet som uppfyllt utifrån de underlag som finns för bedömning i delår 1. Till delårsrapport 2 kommer fler indikatorer ha utfall och bedömningen kan komma att ändras, då måluppfyllelsen är svag och underlaget inte komplett.

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 20 inriktningsmål antagits. Av dessa är prognosen för helåret 2025 att:

- 18 inriktningsmål kommer uppfyllas
- 2 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas

Orsaken till att det för inriktningsmål 3.2. "Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare", inte kommer uppfyllas är att enbart tre av sju indikatorer har utfall i delår 1, varav två av dem prognostiseras att inte nå uppsatta målvärden under året.

Inriktningsmålet 7.3 "Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör", bedöms ej nå måluppfyllelse då indikatorn inte når uppsatta målvärden. Bedömningen är därmed att inriktningsmålet ej kan bedömas som uppfyllt även om båda uppdragen förväntas genomföras enligt plan.

Bedömningarna för inriktningsmålen är prognoser och kan komma att ändras vid senare rapportering.

Genomförandet av uppdragen

I redovisningen ingår 45 uppdrag från mål och budget 2025-2027 samt 8 uppdrag från tidigare år.

- 51 uppdrag har eller kommer att slutföras enligt plan.
- 2 uppdrag avviker från plan, varav ett uppdrag förskjuts till 2026 för slutförande.

Ärendets beredning

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per april 2025. Underlag har hämtats från nämnder, Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, Norrtälje kommunhus AB med dotterbolag och TioHundra AB.

Ekonomiska konsekvenser

Framgår i rapporten.

Konsekvenser för barn

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

Landsbygds- och skärgårdsperspektiv

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

Jenny Nordström
Tf. Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilaga/Bilagor

Bilaga 1. Delårsrapport 1 per april 2025 för Norrtälje kommun och koncern.

Bilaga 2. Finansrapport per april 2025

Bilaga 3. Investeringsuppföljning per april 2025

Bilaga 4. Indikatorer för kommunen, bedömning per april 2025

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