



## Kommunstyrelsen

§44

Dnr KS 2023-539

### Månadsrapport för kommun och koncern per februari 2023 Beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna månadsrapport för februari 2023.
2. Uppdra till nämnder med prognostiserade underskott att omgående vidta åtgärder för en budget i balans och i samband med delårsrapport 1 per april återkomma med åtgärder och konsekvenser för att nå en ekonomi i balans.
3. Uppdra till nämnderna att nogsamt följa utvecklingen av de av kommunfullmäktige i Mål och budget lämnade uppdragen och vidta åtgärder vid befarad avvikelse mot plan.

### Sammanfattning av ärendet

Utfallet per februari för kommunen är 78,1 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +81,2 mnkr. Avvikelsen består av överskott på nämnderna med 56,2 mnkr, där 33,6 mnkr består av rekviderade bidrag till KSON som ännu inte flyttats till kommunalförbundet. Även centrala verksamhetskostnader avviker positivt med 9,3 mnkr samt KS centrala anslag med 15,9 mnkr. Prognostiserat resultat uppgår till 99,6 mnkr vilket är 26,1 mnkr bättre än budget. Avvikelsen består av en förbättrad skatteprognos samt lägre avskrivningskostnader.

Sammantaget för bolagen Norrtälje Kommunhuskoncern uppgår resultatet för perioden till 7,1 mnkr vilket är 1,1 under budget. Prognostiserat resultat för helåret är 18,0 mnkr vilket är 0,1 mnkr bättre än budget.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje rapporterar ett underskott per februari med 3,5 mnkr. Tiohundra AB redovisar ett underskott per februari med -62,4 mnkr. Då ingår en uppbokning av ökade kostnader i pensionssystemet med 76 mnkr. Rensat från dessa pensionskostnader redovisar bolaget en ekonomi i balans per februari. Ingen prognos per februari är gjord.

#### Prognostiserade avvikelser i jämförelse med helårsbudget 2023 Norrtälje kommun:

- Nämnder -0,9 mnkr
- Skatter och bidrag +29,1 mnkr
- Avskrivningar +4,6 mnkr
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -7,1 mnkr.
- Diverse +0,4 mnkr

### Beslutsunderlag

§37 KSAU Månadsrapport för kommun och koncern per februari 2023

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## Beslutande sammanträde

### Protokollsanteckningar

Ulrika Falk (S) lämnar in följande protokollsanteckning:

*"Den stigande inflationen och ökade styrräntorna påverkar nämndernas driftkostnader och kapitalkostnader negativt. Ökade volymer, framför allt inom äldreomsorgen, ställer också stora besparingskrav på utförarna och verksamheterna. Socialdemokraterna efterlyser därmed en djupare analys och beskrivning av effekterna för verksamheten i nämndernas arbete med att vidta åtgärder för en budget i balans, och återkomma i samband med delårsrapport 1 per april."*

### Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag, och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

---

### Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen  
Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder

### Paragrafen är justerad



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§37

Dnr KS 2023-539

## Månadsrapport för kommun och koncern per februari 2023

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna månadsrapport för februari 2023.
2. Uppdra till nämnder med prognostiserade underskott att omgående vidta åtgärder för en budget i balans och i samband med delårsrapport 1 per april återkomma med åtgärder och konsekvenser för att nå en ekonomi i balans.
3. Uppdra till nämnderna att nogsamt följa utvecklingen av de av kommunfullmäktige i Mål och budget lämnade uppdragen och vidta åtgärder vid befarad avvikelse mot plan.

### Sammanfattning av ärendet

Utfallet per februari för kommunen är 78,1 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +81,2 mnkr. Avvikelsen består av överskott på nämnderna med 56,2 mnkr, där 33,6 mnkr består av rekviderade bidrag till KSON som ännu inte flyttats till kommunalförbundet. Även centrala verksamhetskostnader avviker positivt med 9,3 mnkr samt KS centrala anslag med 15,9 mnkr. Prognostiserat resultat uppgår till 99,6 mnkr vilket är 26,1 mnkr bättre än budget. Avvikelsen består av en förbättrad skatteprognos samt lägre avskrivningskostnader.

Sammantaget för bolagen Norrtälje Kommunhuskoncern uppgår resultatet för perioden till 7,1 mnkr vilket är 1,1 under budget. Prognostiserat resultat för helåret är 18,0 mnkr vilket är 0,1 mnkr bättre än budget.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje rapporterar ett underskott per februari med 3,5 mnkr. Tiohundra AB redovisar ett underskott per februari med -62,4 mnkr. Då ingår en uppbokning av ökade kostnader i pensionssystemet med 76 mnkr. Rensat från dessa pensionskostnader redovisar bolaget en ekonomi i balans per februari. Ingen prognos per februari är gjord.

#### Prognostiserade avvikelser i jämförelse med helårsbudget 2023 Norrtälje kommun:

- Nämnder -0,9 mnkr
- Skatter och bidrag +29,1 mnkr
- Avskrivningar +4,6 mnkr
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -7,1 mnkr.
- Diverse +0,4 mnkr

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Månadsrapport per februari 2023 för kommun och koncern

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



## 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

Kommunstyrelsen  
Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder

**Paragrafen är justerad**



### Kommunstyrelsekontoret

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

Till: kommunstyrelsens arbetsutskott

# Månadsrapport per februari 2023 för Norrtälje kommun och bolag

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:  
Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna månadsrapport för februari 2023.
2. Uppdra till nämnder med prognostiserade underskott att omgående vidta åtgärder för en budget i balans och i samband med delårsrapport 1 per april återkomma med åtgärder och konsekvenser för att nå en ekonomi i balans.
3. Uppdra till nämnderna att nogsamt följa utvecklingen av de av kommunfullmäktige i Mål och budget lämnade uppdragen och vidta åtgärder vid befarad avvikelse mot plan.

## Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Utfallet per februari för kommunen är 78,1 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +81,2 mnkr. Avvikelsen består av överskott på nämnderna med 56,2 mnkr, där 33,6 mnkr består av rekviderade bidrag till KSON som ännu inte flyttats till kommunalförbundet. Även centrala verksamhetskostnader avviker positivt med 9,3 mnkr samt KS centrala anslag med 15,9 mnkr. Prognostiserat resultat uppgår till 99,6 mnkr vilket är 26,1 mnkr bättre än budget. Avvikelsen består av en förbättrad skatteprognos samt lägre avskrivningskostnader.

Sammantaget för bolagen Norrtälje Kommunhuskoncern uppgår resultatet för perioden till 7,1 mnkr vilket är 1,1 under budget. Prognostiserat resultat för helåret är 18,0 mnkr vilket är 0,1 mnkr bättre än budget.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje rapporterar ett underskott per februari med 3,5 mnkr. Tiohundra AB redovisar ett underskott per februari med -62,4 mnkr. Då ingår en uppbokning av ökade kostnader i pensionssystemet med 76 mnkr. Rensat från dessa pensionskostnader redovisar bolaget en ekonomi i balans per februari. Ingen prognos per februari är gjord.

### Prognostiserade avvikelser i jämförelse med helårsbudget 2023 Norrtälje kommun:

- Nämnder -0,9 mnkr
- Skatter och bidrag +29,1 mnkr
- Avskrivningar +4,6 mnkr
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -7,1 mnkr.
- Diverse +0,4 mnkr

Prognosen är baserad på skatteprognos per 2023-02-16 SKR 23:07. Prognosen redovisar en förbättring jämfört med budget med 29,1 mnkr. Detta trots att Norrtälje kommun budgeterade skatteintäkter efter en höjd egen befolkningsprognos jämfört med riksprognosen. Investeringar har till och med februari genomförts med 39,4 mnkr. Budget



för 2023 uppgår till 539,5 mnkr. Prognos för 2023 som lämnades i samband med årsredovisning 2022 uppgår till 337,8 mnkr. Ny prognos för investeringar tas fram i samband med delårsrapport 1 per april. Av kommunstyrelsens budget för centrala medel på totalt 93,0 mnkr har till och med februari inga beslut fattats.

## Ärendet

### Beskrivning

Norrtälje kommun upprättar månads-, delårs- eller årsbokslut enligt fastlagd tidplan. Koncernredovisning/sammanställd redovisning lämnas två gånger per år i samband med delårsbokslut per augusti och årsbokslut. Denna rapport är en månadsrapport per februari för kommun och koncern.

Oron i omvärlden har skapat kraftigt stigande inflation och kraftigt stigande styrräntor i omvärlden och i Sverige vilket påverkar nämndernas driftkostnader och kapitalkostnader negativt. Ännu har inte oron i omvärlden påverkat konjunkturen och därmed skatteprognosen nämnvärt.

Den senaste skatteprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) för Norrtälje kommun har förbättrats med 29,1 mnkr jämfört med den skatteprognos som ligger till grund för budgeten i oktober 2022. Skatteunderlaget ökade under 2022 med 5,9 procent vilket var högre än vad som prognostiserats. Ökningstakten beräknas minska under 2023. Enligt SKR's prognoser backar BNP med 1,0 procentenhet under 2023 och inflationen (KPI) uppgår till 8,2 procent.

Ny pensionsprognos kommer tas fram i samband med delårsrapport 1 per april då viss osäkerhet gäller hur pensionssystemet påverkas av nuvarande utveckling.

### Ekonomi för kommunen

Kommunstyrelsekontoret har sammanställt en ekonomisk månadsrapport per februari 2023. Till grund för rapporten ligger nämndernas och bolagens månadsrapporter per februari.

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2023			2022		2023	
	Budget jan-feb	Utfall jan-Feb	Avv.	Utfall jan-Feb	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-676,7	-620,5	56,2	-600,7	-3 967,5	-3 968,4	-0,9
KS oförutsett	-8,0	0,0	8,0	1,9	-48,0	-48,0	0,0
Summa KS centrala anslag	-9,2	-1,3	7,9	-1,7	-55,0	-55,0	0,0
<b>Summa nämnder inkl KS centrala anslag</b>	<b>-693,8</b>	<b>-621,8</b>	<b>72,1</b>	<b>-600,5</b>	<b>-4 070,5</b>	<b>-4 071,4</b>	<b>-0,9</b>
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	8,6	17,9	9,3	44,0	51,7	44,9	-6,8
<b>Verksamhetens nettokostnad före avskr.</b>	<b>-685,2</b>	<b>-603,9</b>	<b>81,4</b>	<b>-556,5</b>	<b>-4 018,8</b>	<b>-4 026,5</b>	<b>-7,7</b>
Avskrivningar	-23,4	-21,7	1,8	-22,7	-140,6	-136,0	4,6
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-708,7</b>	<b>-625,5</b>	<b>83,1</b>	<b>-579,2</b>	<b>-4 159,4</b>	<b>-4 162,5</b>	<b>-3,1</b>
Skatteintäkter, statsbidrag mm	708,8	709,7	1,0	672,6	4 252,5	4 281,6	29,1
Finansnetto	-3,2	-6,1	-2,9	3,6	-19,4	-19,4	0,0
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>-3,1</b>	<b>78,1</b>	<b>81,2</b>	<b>97,0</b>	<b>73,6</b>	<b>99,6</b>	<b>26,1</b>
Varav Exploatering netto	0,0	0,0	0,0	8,6	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat exklusive Exploatering</b>	<b>-3,1</b>	<b>78,1</b>	<b>81,2</b>	<b>88,4</b>	<b>73,6</b>	<b>99,6</b>	<b>26,1</b>
<b>Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag</b>	<b>-0,4%</b>	<b>11,0%</b>		<b>14,4%</b>	<b>1,7%</b>	<b>2,3%</b>	
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag Exklusive exploatering	-0,4%	11,0%		13,1%	1,7%	2,3%	

### Prognostiserade avvikelser mot budget 2023:

- Nämnder -0,9 mnkr



- Skatter och bidrag +29,1 mnkr
- Avskrivningar +4,6 mnkr
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -7,1 mnkr.
- Diverse +0,4 mnkr

Prognosen är baserad på skatteprognos per 2023-02-16 SKR 23:07. Prognosen redovisar en förbättring jämfört med budget med 29,1 mnkr.

Utfallet per februari för kommunen är 78,1 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +81,2 mnkr. Avvikelsen består av överskott på nämnderna med 56,2 mnkr, samt centrala verksamhetskostnader med 9,3 mnkr samt KS centrala anslag med 15,9 mnkr.

Investeringar har till och med februari genomförts med 39,4 mnkr. Budget för 2023 uppgår till 539,5 mnkr. Prognos för 2023 som lämnades i samband med årsredovisning 2022 uppgår till 337,8 mnkr.

Av kommunstyrelsen budget för centrala medel på totalt 93,0 mnkr har till och med februari inga beslut fattats.

#### Driftredovisning per nämnd netto, mnkr

	2023			2022		2023	
	Budget jan-feb	Utfall jan-Feb	Avv.	Utfall jan-Feb	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-102,5	-92,1	10,4	-68,7	-518,4	-525,6	-7,2
Överförmyndare	-1,2	-0,5	0,7	-0,6	-9,0	-9,0	0,0
Val- och demokratinämnd	-0,2	-0,1	0,2	-0,1	-1,4	-1,4	0,0
Kommunal revision	-0,4	0,3	0,7	0,3	-2,1	-2,1	0,0
Bygg- och miljönämnd	-2,7	-3,7	-1,0	-0,2	-18,8	-18,6	0,2
Kultur- och fritidsnämnd	-28,9	-32,4	-3,5	-31,3	-185,7	-187,3	-1,7
Socialnämnd	-53,0	-46,0	7,0	-49,0	-321,7	-318,3	3,4
Barn- och skolenämnd	-223,3	-214,6	8,7	-198,4	-1 319,3	-1 317,9	1,4
Utbildningsnämnd	-49,1	-49,6	-0,5	-45,8	-299,0	-296,0	3,0
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-215,4	-181,7	33,6	-206,8	-1 292,1	-1 292,1	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-676,7</b>	<b>-620,5</b>	<b>56,2</b>	<b>-600,7</b>	<b>-3 967,5</b>	<b>-3 968,4</b>	<b>-0,9</b>

#### Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2023:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett underskott på 0,9 mnkr för 2023 per februari

**Kommunstyrelse -7,2 mnkr:** Avvikelse per februari +10,4 mnkr. Avvikelsen per februari består av lägre personalkostnader på grund av vakanser samt mild vinter där vinterväghållning och lägre kostnader för el och uppvärmning.

Den negativa avvikelsen i prognosen återfinns till stor del inom Tekniska kontoret där entreprenadkostnader för gatubelysning kraftigt ökat. Samhällsbyggnadskontoret prognostiserar en positiv avvikelse mot budget.

**Överförmyndare 0,0 mnkr:** Avvikelse per februari +0,7 mnkr. Prognosen för helåret är en ekonomi i balans. Kostnader kommer öka i takt med att personal och utrustning kommer på plats efter flytt från Täby.

**Val- och Demokratinämnd 0,0 mnkr:** Avvikelse per februari +0,2 mnkr. Prognosen för helåret är en ekonomi i balans.

**Kommunal revision 0,0 mnkr:** Avvikelse per februari +0,7 mnkr. Prognosen för helåret är en ekonomi i balans.



**Bygg- och Miljönämnd +0,2 mnkr:** Avvikelse per februari -1,0 mnkr. Intäkterna prognostiseras bli cirka 2,4 mnkr lägre än budget på grund av lägre ärendeingång samt ny debiteringsmodell inom miljö- och hälsoskydd. Detta kompenseras genom lägre personalkostnader och kostnader för inlånad personal.

**Kultur- och fritidsnämnd -1,7 mnkr:** Avvikelse per februari -3,5 mnkr. Prognostiserat underskott beror på att finansiering saknas i budgeten för det nyinköpta stallet i Rimbo.

**Socialnämnd +3,4 mnkr:** Avvikelse per februari +7,0 mnkr. Överskottet i februari består av bidrag från Migrationsverket och Socialstyrelsen samt personalkostnader. Socialnämnden prognostiserar positiv avvikelse mot budget med 3,4 mnkr för 2023. Kostnader för placeringar prognostiseras till 3,0 mnkr högre än budget samtidigt som överskott prognostiseras för massflyktsdirektiv Ukraina 2,8 mnkr, försörjningsstöd 2,5 mnkr samt central förvaltning 1,1 mnkr.

**Barn- och skolnämnd +1,4 mnkr:** Avvikelse per februari +8,7 mnkr. Avvikelsen både i utfall per februari och prognos för helår är relaterad till volymavvikelser där prognosen för grundskola är 69 elever färre än budget och för fritidshem 45 elever färre än budget samt förskola 85 barn färre än budget. Egenregiverksamhet prognostiserar ett underskott för året med 3,2 mnkr främst inom grundskolan. Här pågår ett arbete med att ta fram en åtgärdsplan för en ekonomi i balans.

**Utbildningsnämnden +3,0 mnkr:** Avvikelse per februari -0,5 mnkr. Antalet elever i gymnasieskolan prognostiseras att i stort följa budget. Den positiva avvikelsen mot budget kan finnas i de centrala stödfunktionerna, framför allt elevhälsan och studiehandledning.

**Kommunalförbundet sjukvård och omsorg +0,0 mnkr:** Avvikelse per februari +33,6 mnkr. Avvikelsen per februari består av rekvirerade riktade statsbidrag som kommer överföras till kommunalförbundet efter överenskommelse. Medlemsbidrag utgår enligt budget.

### Kommunfullmäktiges Uppdrag - status och prognos per februari

I redovisningen ingår de 43 uppdrag som lämnats av kommunfullmäktige i Mål och budget 2023–2025 samt de 29 uppdrag som följt med över till 2023 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	6	6	0	0	0	6	0
Utbildningsnämnden	5	4	1	0	0	5	0
Kommunstyrelsen	39	11	28	0	0	38	1
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	8	1	7	0	0	8	0
Socialnämnden	7	0	7	0	0	7	0
Val- och demokratinämnden	5	2	2	1	0	5	0
Överförmyndaren	2	2	0	0	0	2	0

Av de 72 uppdragen är 45 påbörjade och ett är slutfört och 26 är ej påbörjade per februari.  
Av de 72 bedöms 71 slutföras enligt planerat medan ett uppdrag avviker från plan.

Nedan anges det uppdrag som bedömts *avvika från plan* och *ej bedömts kunna slutföras 2023*. För fördjupad information hänvisas till respektive nämnds månadsrapport.

#### *Kommunstyrelsen*

- (Digitalisera mex-arkivet (kvarstår 2021). Ny bedömning: Slutförs 2024

I samband med delårsrapport per april kommer kommunstyrelsekontoret att begära in underlag från de nämnder som anger att de slutfört ett uppdrag som visar när och hur det slutförda uppdraget har slutredovisats till berörd nämnd.

### **Norrtälje kommunhuskoncern**

Norrtälje kommunhuskoncern har lämnat månadsrapport per februari 2023.



Resultat efter finansnetto (tkr)

	Budget per feb 2023	Utfall per feb 2023	Avvikelse per feb 2023	Budget Helår 2023	Prognos Helår 2023	Avvikelse Helår 2023	Bokslut Helår 2022
NKAB	-2 417	-2 116	301	-14 500	-14 950	-450	-12 771
Norrtälje Energi AB	12 410	9 278	-3 132	41 500	42 000	500	48 944
Roslagsbostäder AB	-1 511	-1 979	-468	250	250	0	-5 106
Campus Roslagen AB	-121	1 250	1 371	2 000	2 000	0	13 748
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	-212	646	858	-11 444	-11 346	98	1 780
<b>Summa koncernbolagen</b>	<b>8 149</b>	<b>7 079</b>	<b>-1 070</b>	<b>17 806</b>	<b>17 954</b>	<b>148</b>	<b>46 595</b>
<b>Summa efter reglering fond i NVAA</b>	<b>8 361</b>	<b>6 433</b>	<b>-1 928</b>	<b>29 250</b>	<b>29 300</b>	<b>50</b>	<b>44 815</b>

\*) För NVAA redovisas resultat före reglering mot fond.

Sammantaget visar alla koncernbolagen ett resultat per februari på 7,1 mnkr, vilket är 1,1 mnkr under periodens budget. Koncernbolagens prognostiserade resultat för helåret ökar till 18,0 mnkr vilket är 0,1 mnkr bättre än budget. Norrtälje Energi AB står för den positiva avvikelsen. Moderbolaget Norrtälje Kommunhus AB budgeterar ett negativt resultat efter finansnetto eftersom bolaget främst har räntekostnader för lån om 390 mnkr för förvärvet av aktierna i dotterbolagen. Marknadsräntorna har stigit kraftigt vilket innebär högre räntekostnader för lånen och en negativ avvikelse mot budget med 0,4 mnkr. Vid bokslut sker koncernbidrag till moderbolaget vilket finansierar moderbolaget. Moderbolaget förväntas kunna uppfylla sitt åtagande om att lämna utdelning till Norrtälje kommun.

Norrtälje Vatten och Avfall AB visar i helårsbudget och helårsprognos ett negativt resultat efter finansnetto på cirka 11 mnkr. Helårsprognosen avviker från budget med 0,1 mnkr och de två taxekollektiven, VA respektive Avfall, avviker från budget på helårsbasis med 0,1 respektive 0,2 mnkr med större avvikelser inom intäkter och kostnader. Taxekollektivens intäkter ska anpassas så att de täcker de löpande driftkostnaderna. Avvikelser vid årets slut bokförs som fordran eller skuld till respektive taxekollektiv och efter denna slutliga reglering visar bolaget därmed ett nollresultat. I bokslut 2022 hade bolaget ett positivt resultat, och tillsammans med tidigare års positiva resultat ett överuttag, dvs en skuld till VA-kollektivet med 9,9 mnkr och en skuld till avfallskollektivet med 7,5 mnkr. I kommande bokslut kan därmed tidigare års överuttag regleras mot årets negativa resultat och skulden till taxekollektiven minskar.

Efter reglering av Norrtälje Vatten och Avfall AB:s resultat mot taxekollektivens fonder uppgår bolagets resultat till noll och det sammantagna resultatet i koncernen prognosticeras till 29,3 mnkr, i nivå med budget, men betydligt lägre än resultatet 2022 på 44,8 mnkr. Största förklaringen är att Campus Roslagen AB föregående år visade ett mycket högt resultat efter positivt avslut på tvist med Domstolsverket.

### Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje rapporterar ett underskott per februari med 3,5 mnkr. Ingen prognos har gjorts per februari. Detaljerad prognos görs i samband med delårsrapport i per april.

Den beslutade finansieringen av medlemmarna för 2023 innebär ett effektiviseringskrav på 74,9 mnkr, varav 48,9 mnkr avser kommunalfinansierad verksamhet och 26,0 mnkr regionfinansierad verksamhet.



## TioHundra AB

Tiohundra redovisar ett negativt resultat per februari på -62,4 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med -56,9 mnkr. I resultatet ingår en uppbokning av "basbeloppseffekten" i pensionssystemet med 76 mnkr. En del av denna kostnad har kompenseras med kommande finansiering av pensionerna från huvudmännen. Rensat för pensionskostnader är resultatet i linje med budget. Detaljerad prognos görs i samband med delårsrapport 1 per april.

## Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell för Norrtälje kommun. Mål och budget 2023-2025. Kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

## Lagkrav

Kommunallagen

## Samberedning

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

## Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Ekonomiska konsekvenser framgår i ovanstående rapport. De flesta riskerna ligger i en mer negativ utveckling än rapporten redovisar. Konjunkturen kan mycket väl försvagas under året vilket då skulle påverka skatter, generella statsbidrag och utjämning negativt. Det finns en risk att inflationen stannar kvar på en hög nivå en längre period vilket innebär ökade kostnader i verksamheterna.

Den oroliga omvärlden innebär även en risk för störningar som kan påverka verksamheterna.

För att hantera dessa risker måste nämnder, styrelse och bolag ha en handlingsberedskap. Ett sätt är att följa utvecklingen av ekonomi och verksamhet extra nogsamt i osäkra tider och vidta åtgärder vid avvikelser.

## Förvaltningens analys och slutsatser

Kommunen och bolagen har precis lämnat ett bokslut för föregående år med en stark finansiell ställning. Nämnder och kommunstyrelse har alla visat överskott jämfört med budget 2022 vilket är ett bra utgångsläge inför ett befarat ekonomiskt betydligt svårare år 2023. I den senaste skatteprognosen är signalen fortfarande positiv och visar på ett överskott. Flertalet nämnder visar i helårsprognosen en ekonomi i balans. De flesta riskerna ligger i en mer negativ utveckling än denna rapport redovisar. Konjunkturen kan mycket väl försvagas under året vilket då skulle påverka kommunens ekonomi negativt. Inflationen verkar stanna kvar på en hög nivå under en längre period vilket innebär ökade kostnader i verksamheterna. Sammantaget kan det snabbt slå över mot en ekonomisk negativ utveckling. Den oroliga omvärlden innebär även en risk för störningar som kan påverka verksamheterna.



En analys av bokslut och årsredovisning 2022 för kommunen visar i flera fall en god måluppfyllelse, men inom vissa områden behöver åtgärder vidtas för att förbättra måluppfyllelsen. Ett antal av uppdragen som lämnades till nämnderna i föregående års Mål och budget har inte slutförts enligt plan. Av dessa skäl behöver nämnder och styrelse uppmärksammat följa utvecklingen av verksamheterna under 2023.

För att hantera risker finns viss handlingsberedskap i form av löpande uppföljning och ekonomisk buffert i form av budgeterat resultat och avsatta medel för oförutsedda händelser.

För att ytterligare skapa handlingsberedskap föreslår kommunstyrelsekontoret kommunstyrelsens arbetsutskott att föreslå kommunstyrelsen att uppdra till nämnder med prognostiserade underskott att omgående vidta åtgärder för en budget i balans och i samband med delårsrapport 1 per april återkomma med åtgärder och konsekvenser för att nå en ekonomi i balans, samt att uppdra till nämnderna att nogsamta följa utvecklingen av de av kommunfullmäktige i Mål och budget lämnade uppdragen och vidta åtgärder vid befarad avvikelse mot plan.

## Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-03-22. Kommunstyrelsen 2023-04-03

Anette Madsen  
Kommundirektör  
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson  
Ekonomidirektör  
Kommunstyrelsekontoret

## Beslut skickas till

Kommunstyrelsen  
Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder