



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare Håkan Wahlgren
Titel: KOMMUNSEKR
E-post: estefania.luna-delgado@norrtalje.se

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

koncern

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige beslutar:

1. Delårsrapport 1 per april 2024 godkänns.
2. Uppdra till nämnderna att vid befarade eller konstaterade underskott vidta åtgärder för att reducera eller eliminera underskott under 2024 och återkomma i samband med delårsrapport 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 2024.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del att

1. Uppdra till kommundirektören att utbetala 16,8 mnkr till KSON för vidare utbetalning till Tiohundra enligt beslutad Mål och budget 2024-2026 för att täcka ökade pensionskostnader inom Tiohundra AB. Finansiering sker med budgeterat anslag under kommunstyrelsens centrala verksamhetskostnader.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per april 2024. 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 uppgår till 85,5 mnkr, vilket är 21,7 mnkr bättre än budget och motsvarar 1,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Nämnder avviker positivt med totalt 15,9 mnkr medan skatter och bidrag avviker positivt med totalt 30,2 mnkr. Kommunens finansnetto har förbättrats med 6,6 mnkr grund av ökade ränteintäkter. Pensionskostnader beräknas öka med 24,3 mnkr på grund av fortsatt höga pris- och inkomstbasbelopp.

Nämnder som prognostiserar ett underskott i samband med delåret föreslås 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 2024.



Dock krävs åtgärder för att stärka måluppfyllelsen inom de målområden där måluppfyllelsen bedöms svag.

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån uppställda aspekter ha goda förutsättningar att nå god ekonomisk hushållning under 2024.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per april 2023. 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 uppgår till 85,5 mnkr, vilket är 21,7 mnkr bättre än budget och motsvarar 1,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Nämnder avviker positivt med totalt 15,9 mnkr medan skatter och bidrag avviker positivt med totalt 30,2 mnkr. Kommunens finansnetto har förbättrats med 6,6 mnkr grund av ökade ränteintäkter. Pensionskostnader beräknas öka med 24,3 mnkr på grund av fortsatt höga pris- och inkomstbasbelopp.

Nämnder som prognostiserar ett underskott i samband med delåret föreslås uppdras att vidta åtgärder för att åter komma i balans.

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2024-04-26. Prognosen för Norrtäljes kommun har försämrats marginellt med 5,3 mnkr jämfört med prognosen i februari.

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2024

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 15,9 mnkr. Val- och demokratinämnden och Socialnämnden prognostiserar ett underskott för 2024.

Kommunstyrelse +24,3 mnkr: Avvikelse per april +31,1 mnkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse om 24,3 mnkr för 2024. Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat på grund av att inköp av IT-utrustning inte genomförs utan fortsätter att leasas året ut. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt anläggningsentreprenader förväntas bli lägre än budgeterat. Högre kostnader för snö- och halkbekämpning samt höjning av årets försäkringspremie avseende kommunala lokaler möts upp av lägre uppvärmningskostnader.

Överförmyndare 0,0 mnkr: Avvikelse per april +0,5 mnkr. För helåret prognostiseras en ekonomi i balans med budget.

Val- och Demokratinämnd -1,0 mnkr: Avvikelse per april +0,9 mnkr. Uppbyggnad av valorganisation medför merkostnader för året gällande lokalhyra och köp av tjänster. Säkerställande av valorganisation pågår vilket prognostiseras leda till ett underskott mot budget med -1,0 mnkr.

Kommunal revision +-0 mnkr: Avvikelse per april +0,6 mnkr. Ingen avvikelse prognostiseras för 2024.

Bygg- och Miljönämnd 0,0 mnkr: Avvikelse per april +0,6 mnkr.

Helårsprognosen visar en budget i balans. Intäkter är fortsatt lägre än budget på grund av lägre ärendeingång än budgeterat. Detta kompenseras genom lägre kostnader.



Kultur- och fritidsnämnd +0,1 mnkr: Avvikelse per april -2,3 mnkr

Kultur och fritidsförvaltningen prognostiserar ett resultat i linje med budget. Det finns inga indikationer i dagsläget att justera helårsprognosen mot budget.

Socialnämnd -9,6 mnkr: Avvikelse per april -5,0 mnkr.

Underskott prognostiseras såväl avseende förvaltningskostnader som kostnader för insatser (placeringskostnader). Överskott prognostiseras avseende försörjningsstöd (inklusive flyktningmottagning). Utfall avseende pris per dygn ligger relativt högt över budgeterade priser. Priset för institutionsplaceringar för barn och unga ligger 8,6 % över budgeterat pris.

Barn- och skolnämnd +0,9 mnkr: Avvikelse per april +5,0 mnkr.

Helårsprognosen visar ett mindre överskott på 0,9 mnkr. Överskott prognostiseras på grund av lägre volymer än budgeterat. Samtidigt prognostiseras underskott inom grundskolan. Underskottet är framför allt kopplat till omställningen och osäkerhet vad gäller elevtal i samband med Internationella Engelska Skolans (IES) etablering. Enligt nuvarande prognos ser det ut som att andelen elever i kommunal regi kommer att bli något högre än enligt budget, men det är i nuläget svårt att förutse elevströmmarna från hösten. Underskottet i egenregiverksamheten prognostiseras till -8,5 mnkr för helåret.

Utbildningsnämnden +1,1 mnkr: Avvikelse per april -1,6 mnkr.

Antalet elever i gymnasieskolan följer budget. Flertalet verksamheter redovisar i denna prognos mindre avvikelser i helårsprognosen som dock kan komma att förändras beroende på pris- och löneutveckling och förändringar i elevströmmar och programval från hösten.

Medlemsbidrag till Kommunalförbundet sjukvård och omsorg +0 mnkr: Avvikelse per april +50,1 mnkr. Överskottet består av riktade statsbidrag som inledningsvis och i dialog med KSON söks av kommunen, och redovisas i kommunen. Bidragen bokförs som intäkt per april. Efter överenskommelse flyttas dessa till kommunalförbundet och bokförs 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. Budgeterat medlemsbidraget betalas ut löpande.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg (KSON) delårsrapport inkl Tiohundra AB

KSON redovisar i utfallet för per april en negativ avvikelse om -30,5 mnkr, vilket är något bättre än budgeterat för perioden. Det är främst inom de regionfinansierade verksamheterna som utfallet avviker positivt och det beror främst på att alla avtal inom primärvården inte har justerats ännu. Vissa avtal kommer att justeras retroaktivt och därav är inte prognosen justerad. Inom de kommunfinansierade verksamheterna är utfallet för per april - 31,0 mnkr. För 2024 prognostiserar KSON ett underskott om -108,9 mnkr, varav verksamheter som överlämnats från kommunen utgör -68,5 mnkr och de från regionen -40,4 mnkr.

Tiohundra AB redovisar per april ett ackumulerat resultat på -54 mnkr. KPA har reviderat upp bolagets pensionskostnader med 15 mnkr jämfört med pensionsprognosen från augusti som budgeten baserades på. Om KPA:s prognos hade stått sig hade resultatet i stället varit -39 mnkr. För 2024 bedöms prognosen till -75 mnkr. 18 mnkr av underskottet beror på högre pensionskostnader i enlighet med nya uppgifter från KPA.

Norrtälje kommunhus-koncernen (NKAB-koncernen)

Resultatet efter finansnetto per april uppgår för koncernbolagen sammantaget till 27,9 mnkr mot bolagens periodiserade budget per april på -0,7 mnkr. Resultat efter finansnetto i helårsprognosen uppgår till 28,8 mnkr, 2,8 mnkr bättre än budget.

Investeringar



Utfallet för investeringar per april uppgår till 105,4 mnkr. Prognos för helår 2024 är 557,2 mnkr vilket medför en kraftigt ökad investeringstakt under resterande del av året.

Av totalt prognostiserade 557,2 mnkr i investeringsutgifter genomförs cirka 49 procent inom exploateringsområden. I Kommunstyrelsens prognos ingår förutom exploatering med 270 mnkr även Fastighetsavdelningen med 119,4 mnkr, Gata/Park 123,2 mnkr Trygghet och Säkerhet 14,6 mnkr, MEX 6,0 mnkr och IT 7,3 mnkr.

Upplåning

Kommunens och koncernens upplåning har hållits nere under första tertiet genom begränsade investeringsutgifter och nyttjande av likvida medel. Likviditeten har dragits ner under första tertiet. Norrtälje kommuns likvida medel per april uppgår till 121 mnkr jämfört med 316 mnkr i bokslut 2023.

Kommunens upplåning och därmed skuldportfölj uppgick vid årsskiftet till 3 910,2 mnkr och har per april 2024 minskat med 151,5 mnkr till 3 758,7 mnkr. Kommunens egen upplåning har minskat med 189,5 mnkr, från 39,2 mnkr till - 150,3 mnkr, det vill säga en vidareutlåning till bolagen av kommunens egna likvida medel.

Efter flera turbulenta år faller nu mycket på plats, inflationen normaliseras och centralbanker sänker räntor. Trycket på hushåll och företag lättar även om de geopolitiska riskerna i form av krig i Europa och konflikten i Mellanöstern kvarstår.

Osäkerhet om när och med hur mycket centralbankerna sänker styrräntan har gett stora kast i räntor med längre löptider. Marknadsräntorna har stigit brant sista åren vilket kommer att innebära fortsatt ökade räntekostnader i kommunkoncernen, dels genom stigande räntenivåer när befintliga lån omsätts, dels kommer nyupplåning att ske på högre räntenivåer än vad som varit.

Attraktiv arbetsgivare

Arbetet med att digitalisera fort- och vidareutbildningar för medarbetare och förtroendevalda fortsätter. De digitala utbildningsinsatserna 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 praktiskt program inriktat till nyanställda chefer avseende utbildning inom fakturahantering med mera är under framtagande.

Det nya chefsutvecklingsprogram som togs fram under 2023 är i gång och den första gruppen genomgår utbildningen under våren och sommaren. Programmet syftar till att stärka chefs ledarskap och utveckling framgent.

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 2024.

Måluppfyllelse för målområdena

Prognosen för helåret 2024 är att framsteg väntas ske inom merparten av målområdena.

- Måluppfyllelsen inom målområde 1 bedöms preliminärt bli till del god. Den ekonomiska prognosen är ett utfall i balans för kommunen som helhet och inriktningsmålet 1.2 prognosticerar nå målet, dock med en indikator som bedöms i sin helhet i årsredovisningen.
- Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3, 4, 5, och 6 bedöms utvecklas i positiv riktning.
- Målområde 7 som helhet bedöms först i årsredovisningen

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 23 inriktningsmål antagits. Av dessa är prognosen för helåret 2024 att:



- 19 inriktningsmål kommer uppfyllas
- 3 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas
- 1 inriktningsmål kan bedömas först i årsredovisningen.

Orsaken till att det för vissa inriktningsmål är för tidigt att göra bedömning är att det saknas utfall på flera indikatorer vid denna tid på året.

Orsaken till att det för ett inriktningsmål är för tidigt att göra bedömning är att det saknas utfall på flera indikatorer vid denna tid på året. De inriktningsmål som inte når målet är 4.2, 6,1 och 7.4.

Inom 4.2 är indikatorerna ej uppfyllda och två av tre har dessutom negativ trend. Två indikatorer saknar bedömning och kommer redovisas i årsredovisningen.

Inriktningsmålet 6.1 har en indikator som når målet och en som inte når målet. Den som inte når målet är "NKI-mätning kvartalsvis inom fem verksamhetsområden" vilket är en indikator som speglar nöjdheten hos kommunens företagare, den väger tungt i bedömningen, trenden är tyvärr också nedåtgående.

Indikatorerna inom 7.4 bedöms ej nå målen, dock ska sägas att målvärdenas ambitionsnivå är hög och trenden är i merparten uppåtgående.

Genomförandet av uppdragen

Under 2024 prognostiseras att:

- 59 uppdrag har eller kommer att slutföras enligt plan.
- 11 uppdrag inte kommer genomföras enligt plan men under 2024.

Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell i Norrtälje kommun.

.

Lagkrav

Kommunallagen

Ekonomisk analys

Framgår i tjänsteutlåtandet och i rapporten.

Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-05-22.

Kommunstyrelsen 2024-06-03

Kommunfullmäktige 2024-06-17

Förvaltningens analys och slutsatser

Helårsprognosen för kommunen uppgår till 85,5 mnkr, vilket är 21,7 mnkr bättre än budget och motsvarar 1,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Nämnder avviker positivt med totalt 15,9 mnkr medan skatter och bidrag avviker positivt med totalt 30,2 mnkr. Kommunens finansnetto har förbättrats med 6,6 mnkr grund av ökade ränteintäkter. Pensionskostnader beräknas öka med 24,3 mnkr på



grund av fortsatt höga pris- och inkomstbasbelopp. Nämnder som prognostiserar ett underskott i samband med delåret föreslås uppdras att vidta åtgärder för att åter komma i balans.

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON) prognosticerar underskott 2024 om -108,9 mnkr, varav verksamheter som överlämnats från kommunen utgör -68,5 mnkr och de från regionen -40,4 mnkr. Inräknat i prognosen ligger förväntan om volymreserv från kommunen. Tiohundra AB redovisar per april ett ackumulerat resultat på -54 mnkr. KPA har reviderat upp bolagets pensionskostnader med 15 mnkr jämfört med pensionsprognosen från augusti som budgeten baserades på. Om KPA:s prognos hade stått sig hade resultatet i stället varit -39 mnkr. För 2024 bedöms prognosen till -75 mnkr. 18 mnkr av underskottet beror på högre pensionskostnader i enlighet med nya uppgifter från KPA.

I Mål och budget 2024-2026 har ett anslag om Pensionskompensation till Tiohundra AB om 16,8 mnkr budgeterats för förstärkning till bolaget på grund av de mycket höga pensionskostnaderna 2023-2024. Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen att uppdra till kommundirektören att utbetala det budgeterade anslaget om 16,8 mnkr till KSON för vidare utbetalning till Tiohundra enligt beslutad Mål och budget 2024-2026 för att bidra till att täcka ökade pensionskostnader inom Tiohundra AB. Finansiering sker med budgeterat anslag under kommunstyrelsens centrala verksamhetskostnader.

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 2024. Måluppfyllelsen kan dock förbättras ytterligare.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att uppdra till nämnderna att vid befarade eller konstaterade underskott vidta åtgärder för att reducera eller eliminera underskott under 2024 och återkomma i samband med delårsrapport per augusti med redovisning av vidtagna åtgärder samt att 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 2024.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

- Bilaga 1. Delårsrapport 1 per april 2024 för Norrtälje kommun och koncern.
- Bilaga 2. Finansrapport per april 2024
- Bilaga 3. Projektuppföljning 240430
- Bilaga 4. Indikatorer

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Nämnder
Kommunal revision
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
TioHundra AB
Norrtälje Kommunhus AB
Campus Roslagen AB



NORRTÄLJE
KOMMUN

2024-06-264-05-14

Norrtälje Energi AB
Roslagsbostäder AB
Norrtälje Vatten och Avfall AB