



Kommunstyrelsekontoret

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

Till kommunstyrelsen

Delårsrapport 2 per augusti år 2019 för Norrtälje kommun, Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje, Tiohundra AB samt Norrtälje kommunhus AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår:

1. Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapport 2 per augusti 2019
2. Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje medges rätt att teckna en kapitaltäckningsgaranti - innebärande att kommunalförbundet kan ge villkorat aktieägartillskott till TioHundra AB med som mest 60 miljoner kronor under 2019.
3. Norrtälje kommun förbinder sig att vid anfordran lämna tillskott till ovan nämnda kapitaltäckningsgaranti, med en andel som motsvarar Norrtälje kommuns andel av TioHundra AB:s underskott, under förutsättning att Region Stockholm fattar ett likalydande beslut.
4. Kommunstyrelsen får i uppdrag att teckna ansvarsförbindelse tillsammans med Region Stockholm till förmån för kommunalförbundet som fastställer respektive medlems ansvar för kapitaltäckningsgarantin.
5. Finansiering av kapitaltäckningsgarantin sker med kommunstyrelsens centrala anslag.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del att uppdra till kommunstyrelsekontoret att göra erforderliga redaktionella ändringar i delårsrapport 2.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Prognosen för god ekonomisk hushållning 2019 är att två av fyra mål uppnås. Målet "En hållbar utveckling" mäts utifrån 17 stycken mått på nämnderna. Här beräknas 12 av 17 mått uppnås under 2019 vilket motsvarar 71 procent. Bedömningen är att målet inte uppnås med minsta möjliga marginal. Av tre finansiella mål uppnås två. Den samlade bedömningen blir därför att Norrtälje kommun inte kommer uppnå god ekonomisk hushållning för 2019.

En sammanvägd bedömning av kommunfullmäktiges tre övergripande mål är att inget av målen beräknas uppnås för 2019.

Det ekonomiska resultatet för kommunen som helhet per augusti är 98,2 mnkr vilket är positiv avvikelse mot budget med 62,7 mnkr. Här ingår periodiseringsavvikelser med motsvarande 70 mnkr som avser semesterlöneskuld och central reserv.

Den ekonomiska prognosen före balanskravsjusteringar och omställningskostnader för kommunen som helhet ger ett resultat på 57,7 mnkr vid årets slut, vilket är 12,1 mnkr lägre än budgeterat resultat. Prognostiserat resultat efter balanskravsjusteringar och omställningskostnader är 32,6 mnkr vilket motsvarar 1,0 procent av verksamhetens nettokostnader.



Kommunens nettoinvesteringar per augusti uppgår till 382,9 mnkr vilket är en ökning med 15 procent jämfört med föregående år. Prognosen för 2019 uppgår till 758,3 mnkr vilket är en ökning med drygt 200 mnkr jämfört med föregående år. Kommunens upplåning förväntas inte överstiga investeringarna vilket gör att det finansiella målet för detta uppnås.

Norrtälje Kommunhuskoncerns utfall per augusti uppgick till ca 42,1 mnkr exklusive avskrivningar på övervärden och skatt vilket är 8,0 mnkr lägre än samma period föregående år. Prognosen för helåret beräknas bli 43,3 mnkr, vilket är 10,3 mnkr bättre än budget. Samtliga tre verksamhetsdrivande bolag visar på positiva avvikelser i sina prognoser.

Prognos 2019 för koncernen Kommunalförbundet (- 40 mnkr) och TioHundra AB (- 53 mnkr) uppgår till - 93,0 mnkr. Fördelningen av underskottet mellan huvudmännen är 39,4 mnkr för Norrtälje kommun och 53,6 mnkr för Region Stockholm.

Tiohundra AB prognosticerar ett underskott om 53,0 mnkr för 2019 varav cirka två tredjedelar rör hälso- och sjukvårdsverksamheten och en tredjedel omsorgsverksamhet inom Norrtälje kommun. För att återställa aktiekapitalet till registrerade 17,3 miljoner kronor till nästa kontrollstämma i januari är bedömningen att det krävs ett aktieägartillskott på cirka 60 miljoner kronor. Kommunalförbundet har inte ekonomiska förutsättningar att själv bidra till dessa aktieägartillskott. Förslaget är att kommunalförbundet utfärdar en kapitaltäckningsgaranti på högst 60 miljoner kronor för 2019. Från kapitaltäckningsgarantin har Tiohundra AB rätt att få kapital via ett villkorat aktieägartillskott under 2019 så att det prognosticerade egna kapitalet uppgår till det registrerade aktiekapitalet vid varje tillfälle till och med januari 2020. Kapitaltäckningsgarantin finansieras av medlemmarna som tillsammans tecknar en ansvarsförbindelse till förmån för kommunalförbundet. Den innebär att medlemmarna sammantaget förbinder sig att lämna tillskott till kommunalförbundet motsvarande det belopp som bolaget får från kommunalförbundet och som mest 60 miljoner kronor under 2019.

Bakgrund

Norrtälje kommun upprättar månads-, delårs- eller årsbokslut enligt fastlagd tidplan. Koncernredovisning/sammanställd redovisning lämnas två gånger per år i samband med delårsbokslut 2 per augusti och årsbokslut.

Koppling till gällande styrdokument

Reglemente för planering, styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi i Norrtälje kommun.

Lagkrav

Kommunallagen kapitel 8.

Samberedning

Delårsrapport 2 baseras på delårsrapporter från nämnder, och kommunala bolag. Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje och TioHundra AB.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per augusti 2019. Underlag har hämtats från nämnder, Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, Norrtälje



kommunhus AB med dotterbolag och TioHundra AB. I delårsrapporten rapporteras uppföljning av god ekonomisk hushållning, måluppföljning och ekonomisk prognos för helåret.

God ekonomisk hushållning bedöms utifrån en sammanvägd bedömning av resultatmått och särskilda mål för god ekonomisk hushållning för verksamheten, finansiella mål samt kommunens övergripande mål som kommunfullmäktige beslutat om. För att ett mål ska bedömas vara uppnått krävs att minst 75 procent av måtten kopplade till respektive mål är uppnådda.

Prognosen för god ekonomisk hushållning 2019 är att två av fyra mål uppnås. Målet "En hållbar utveckling" mäts utifrån 17 stycken mått på nämnderna. Här beräknas 12 av 17 mått uppnås under 2019 vilket motsvarar 71 procent. Bedömningen är att målet inte uppnås med minsta möjliga marginal. Av tre finansiella mål uppnås två. Den samlade bedömningen blir därför att Norrtälje kommun inte kommer uppnå god ekonomisk hushållning för 2019.

En sammanvägd bedömning av kommunfullmäktiges tre övergripande mål är att inget av målen beräknas uppnås för 2019.

Barn och ungas framtid

Totalt följs 9 mål upp genom 20 mått. Tre av nio mål beräknas uppnås för 2019 vilket motsvarar 33 procent.

Trygg välfärd i framkant

Totalt följs 12 mål upp genom 27 mått. Sju av tolv mål beräknas uppnås för 2019 vilket motsvarar 58 procent.

Hållbar tillväxt och utveckling

Totalt följs 17 mål upp genom 30 mått. Tio av sjutton mål beräknas uppnås för 2019 vilket motsvarar 59 procent.

Det ekonomiska resultatet för kommunen som helhet per augusti är 98,2 mnkr vilket är positivt avvikelse mot budget med 62,7 mnkr. Här ingår periodiseringsavvikelser med motsvarande 70 mnkr som avser semesterlöneskuld och central reserv.

Den ekonomiska prognosen före balanskravsjusteringar och omställningskostnader för kommunen som helhet ger ett resultat på 57,7 mnkr vid årets slut, vilket är 12,1 mnkr lägre än budgeterat resultat. Prognostiserat resultat efter balanskravsjusteringar och omställningskostnader är 32,6 mnkr vilket motsvarar 1,0 procent av verksamhetens nettokostnader.

Kommunens nettoinvesteringar per augusti uppgår till 382,9 mnkr vilket är en ökning med 15 procent jämfört med föregående år. Prognosen för 2019 uppgår till 758,3 mnkr vilket är en ökning med drygt 200 mnkr jämfört med föregående år. Kommunens upplåning förväntas inte överstiga investeringarna vilket gör att det finansiella målet för detta uppnås.

Investeringar i Norrtälje hamn förväntas uppgå till 180 mnkr under 2019.

VA-verksamheten prognostiserar en investeringsvolym motsvarande 224 mnkr och fastighetsavdelningens prognos uppgår till 256 mnkr. Detta motsvarar 87 % av kommunens investeringar.

Norrtälje Kommunhuskoncerns utfall per augusti uppgick till ca 42,1 mnkr exklusive avskrivningar på övervärden och skatt vilket är 8,0 mnkr lägre än samma period föregående år. Prognosen för helåret beräknas bli 43,3 mnkr, vilket är 10,3 mnkr bättre än budget. Samtliga tre verksamhetsdrivande bolag visar på positiva avvikelser i sina prognoser.



Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse mot budget med 0,3 mnkr per augusti. Kommunstyrelsen prognostiserar en ekonomi i balans för 2019 då kommunstyrelsen den 16 september fattade beslut om att låta nämnden ianspråkta medel om 6,3 mnkr från kommunens centrala anslag, för omställningskostnader. För att få framgång i Norrtälje kommuns möjligheter och utmaningar som kommer med Norrtälje kommuns tillväxt görs en omställning av delar av kommunens organisation. Omställningen innebär bland annat proaktivt planarbete, förändrade verksamhetsformer, gifta ihop exploatering med näringslivsutveckling. Finansiering och arbetssätt för kontaktcenter ses över. Därutöver har ekonomisk uppföljning gjorts avseende omställningen av antal ledamöter i kommunfullmäktige och kommunstyrelse. I mål- och budgetarbetet fanns inte alla förutsättningar färdiga.

Överförmyndaren redovisar en negativ avvikelse mot budget med 1,1 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är ett underskott på 0,1 mnkr.

Teknik- och klimatnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 4,1 mnkr per augusti. Taxefinansierad verksamhet, VA och Renhållning prognostiserar ett underskott på 3,9 mnkr för 2019. Underskottet kompenseras av tidigare överskott och ingår inte i prognostiserat resultat för nämnden. Skattefinansierad verksamhet prognostiserar ett underskott på 10,8 mnkr mot budget för 2019. Fastighetsavdelningen avviker negativt mot budget med 6,4 mnkr. Värdet på elcertifikat avviker negativt med 5,0 mnkr. Kostnader för lokalvårdsverksamheten överstiger budget med 4,4 mnkr. Övrig fastighetsdrift prognostiserar ett överskott mot budget med 3,1 mnkr. Gata- parkverksamheten avviker negativt mot budget med 4,1 mnkr. Ej budgeterade kostnader för drift av offentlig belysning avviker negativt med 6,6 mnkr medan övrig gata/parkdrift prognostiserar en positiv avvikelse med 2,7 mnkr.

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 2,0 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en budget i balans. Antalet inkomna ärenden har minskat under året jämfört med budget, en viss stabilisering har noterats under hösten. Minskade intäkter har kompenseras genom lägre kostnader.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 2,5 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en budget i balans med en positiv avvikelse på 0,6 mnkr.

Socialnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget med 8,5 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en negativ avvikelse mot budget med 18,9 mnkr. Åtgärder har under året vidtagits för att förbättra prognosen med cirka 15 mnkr. Åtgärder som genomförts är kontinuerlig uppföljning och omförhandling av kostnader för placeringar, manuella behovsprövningar inom försörjningsstöd samt att högre krav ställs på biståndssökande att bli självförsörjande. Arbete fortgår med att identifiera och genomföra ytterligare åtgärder för att reducera underskottet. Underskott prognostiseras inom vård av barn och unga med 20,5 mnkr. Även bostadsverksamhet och ekonomiskt bistånd prognostiserar underskott medan flyktingverksamheten redovisar en positiv avvikelse. Ersättningar från Migrationsverket för ensamkommande 2016–2017 har erhållits och prognosen förbättrats.

Barn- och skolnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 3,7 mnkr per augusti. Prognosen för helåret är en positiv avvikelse mot budget på 1,6 mnkr. Åtgärder initierade 2018 samt ett pågående åtgärdsprogram för att kunna uppnå en minskning med 25 tjänster förväntas nu ge effekt vilket resulterar i en prognos för helåret som ligger strax över budget. Driftbidrag från staten överstiger budget med cirka 23 mnkr. Även skolpeng visar en positiv avvikelse med cirka 19 mnkr. Grundskolans egen regiverksamhet prognostiserar en ekonomi i balans medan förskolan visar ett mindre underskott. Underskott prognostiseras för Kulturskolan, central måltidsorganisation samt central förvaltning.



Utbildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 4,8 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en budget i balans med ett överskott på 1,2 mnkr.

Prognos 2019 för koncernen **Kommunalförbundet** (- 40 mnkr) och **TioHundra AB** (- 53 mnkr) uppgår till - 93,0 mnkr. Fördelningen av underskottet mellan huvudmännen är 39,4 mnkr för Norrtälje kommun och 53,6 mnkr för Region Stockholm.

TioHundra AB ägs av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje. Bolagets negativa resultat har gjort att det egna kapitalet sjunkit under hälften av aktiekapitalet. Styrelsen för TioHundra AB har därför upprättat en kontrollbalansräkning och hållit en kontrollstämma i enlighet med reglerna i aktiebolagslagen. Lagen kräver att styrelsen kan visa att hela aktiekapitalet är återställt vid en andra kontrollstämma som ska hållas inom åtta månader efter den första, dvs senast den 23 januari 2020. Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje behöver, enligt nuvarande förbundsordning, inhämta godkännande av medlemmarnas fullmäktige för att kunna tillskjuta mer aktiekapital.

TioHundra AB prognosticerar ett underskott om 53 miljoner kronor för 2019 i sin delårsrapport, varav cirka två tredjedelar rör hälso- och sjukvårdsverksamheten och en tredjedel omsorgsverksamhet. För att återställa aktiekapitalet till registrerade 17,3 miljoner kronor till nästa kontrollstämma i januari är bedömningen att det krävs ett aktieägartillskott på cirka 60 miljoner kronor. Kommunalförbundet har inte ekonomiska förutsättningar att själv bidra till dessa aktieägartillskott. Förslaget är att kommunalförbundet utfärdar en kapitaltäckningsgaranti på högst 60 miljoner kronor för 2019. Från kapitaltäckningsgarantin har TioHundra AB rätt att få kapital via ett villkorat aktieägartillskott under 2019 så att det prognosticerade egna kapitalet uppgår till det registrerade aktiekapitalet vid varje tillfälle till och med januari 2020.

Kapitaltäckningsgarantin finansieras av medlemmarna som tillsammans tecknar en ansvarsförbindelse till förmån för kommunalförbundet. Den innebär att medlemmarna sammantaget förbinder sig att lämna tillskott till kommunalförbundet motsvarande det belopp som bolaget får från kommunalförbundet och som mest 60 miljoner kronor under 2019. Beslutet innebär också att kommunalförbundet har fått det godkännande från Norrtälje kommun som krävs, enligt förbundsordningen, för att ge TioHundra AB ett kapitaltillskott om högst 60 miljoner kronor under 2019. Varje medlem finansierar tillskottet med en andel som motsvarande medlemmens andel av bolagets underskott vid tillfället för kontrollbalansräkningen.

Norrtälje kommuns bidrag till kapitaltäckningsgarantin finansieras av centrala anslag och förbinder sig att vid anfordran lämna bidrag till kommunalförbundets kapitaltäckningsgaranti som omfattar högst 60 miljoner kronor för 2019. Norrtälje kommun finansierar den andel av tillskottet som motsvarar dess andel av TioHundra AB:s underskott vid tillfället för kontrollbalansräkningen.

Konsekvensanalys/riskanalys

Är inte tillämpligt.

Jämställdhetsanalys

Kommunens jämställdhetsarbete ingår som en del i delårsrapporten.



Barnkonsekvensanalys

Barnrättsperspektivet ingår som en del i kommunens Mål och Budget där barnets bästa ska komma i främsta rummet vid alla beslut som rör barn. Norrtälje kommun ska på alla nivåer arbeta aktivt för att uppnå barnkonventionens artiklar.

Ekonomisk analys

Är inte tillämpligt, behandlas i delårsrapporten.

Tidplaner

Är inte tillämpligt.

Ulla-Marie Hellenberg
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Magnus Åberg
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

1. Delårsrapport 2 per 31 augusti 2019 för Norrtälje kommun och bolag.
2. Sammanställning av mål och mått för Kommunfullmäktiges övergripande mål 2019.
3. Finansrapport 2019-12-31
4. Projektuppföljning samhällsbyggnadsinvesteringar.

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen
Samtliga förvaltningar i kommunen
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
TioHundra AB
Norrtälje kommunhus AB
Roslagsbostäder AB
Campus Roslagen AB
Norrtälje Energi AB
Kommunal revision