



InstanceName

§122

Dnr KS 2020-5

Månadsrapport per maj 2020 för Norrtälje kommun och bolag Beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapport för maj 2020 och överlämnar den till kommunfullmäktige för kännedom.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens resultat per maj 2020 uppgår till -1,7 mnkr vilket är 46,0 mnkr lägre än budget. Periodiseringsavvikelse ingår i resultatet med ca -45,3 mnkr där semesterlöneskulden motsvarar 57,8 mnkr. Bortsett från periodiseringsavvikelse ligger utfallet i nivå med budget.

Prognostiserat resultat uppgår till 91,2 mnkr före omställningskostnader vilket är i linje med budget och motsvarar 2,5 procent av skatteintäkter och bidrag.

Större prognostiserade avvikelser i jämförelse med budget 2020:

- Nämnder -62,4 mnkr
 - Lokalbank -10,0 mnkr
 - Utveckling Campus Roslagen AB -4,4 mnkr
 - Pensioner +25,0 mnkr
 - Skatter och bidrag +59,0 mnkr
- Beräknad avvikelse enligt SKR prognos 2020-04-29 -86,1 mnkr
Statsbidrag, beslutat tillskott februari 1,74 mdr, +10,5 mnkr
Statsbidrag, aviserat 20/2 tillskott 3,5 mdr, +21,2 mnkr
Statsbidrag, aviserat 2/4 tillskott 10,5 mdr, + 63,5 mnkr
Statsbidrag, aviserat 18/5 tillskott 3 mdr, +18,1
Periodiseringsfond prognos 5,25 mdr, utbetalas slutet 2020 +31,8
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -16,3 mnkr.
 - Övrigt +0,4 mnkr

Kommunens centrala medel för oförutsedda kostnader och drift av nyinvesteringar med 40 mnkr har i denna prognos inte ianspråktagits.

Investeringar har till och med maj genomförts med 278,7 mnkr. I samband med delårsrapport 1 per mars prognostiserades investeringar motsvarande 626,2 mnkr för 2020. Utfallet per maj är väl i nivå med prognosen för helåret.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande och rapport avseende månadsrapport per maj 2020 för Norrtälje kommun och bolag

Beslutande sammanträde

Yrkanden

Sören Karlsson (SD) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag, som bifalls av Sören Karlsson (SD), och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningen
Samtliga förvaltningar i kommunen
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
TioHundra AB
Campus Roslagen AB
Norrtälje Energi AB
Roslagsbostäder AB



Kommunstyrelsekontoret

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

Till:
Kommunstyrelsen

Ekonomiska månadsrapporter för Norrtälje kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapport för maj 2020 och överlämnar den till kommunfullmäktige för kännedom.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens resultat per maj 2020 uppgår till -1,7 mnkr vilket är 46,0 mnkr lägre än budget. Periodiseringsavvikelser ingår i resultatet med ca -45,3 mnkr där semesterlöneskulden motsvarar 57,8 mnkr. Bortsett från periodiseringsavvikelser ligger utfallet i nivå med budget.

Prognostiserat resultat uppgår till 91,2 mnkr före omställningskostnader vilket är i linje med budget och motsvarar 2,5 procent av skatteintäkter och bidrag.

Större prognostiserade avvikelser i jämförelse med budget 2020:

- Nämnder -62,4 mnkr
 - Lokalbank -10,0 mnkr
 - Utveckling Campus Roslagen AB -4,4 mnkr
 - Pensioner +25,0 mnkr
 - Skatter och bidrag +59,0 mnkr
- Beräknad avvikelse enligt SKR prognos 2020-04-29 -86,1 mnkr
Statsbidrag, beslutat tillskott februari 1,74 mdr, +10,5 mnkr
Statsbidrag, aviserat 20/2 tillskott 3,5 mdr, +21,2 mnkr
Statsbidrag, aviserat 2/4 tillskott 10,5 mdr, + 63,5 mnkr
Statsbidrag, aviserat 18/5 tillskott 3 mdr, +18,1
Periodiseringsfond prognos 5,25 mdr, utbetalas slutet 2020 +31,8
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -16,3 mnkr.
 - Övrigt +0,4 mnkr

Kommunens centrala medel för oförutsedda kostnader och drift av nyinvesteringar med 40 mnkr har i denna prognos inte ianspråktagits.

Investeringar har till och med maj genomförts med 278,7 mnkr. I samband med delårsrapport 1 per mars prognostiserades investeringar motsvarande 626,2 mnkr för 2020. Utfallet per maj är väl i nivå med prognosen för året.

Beskrivning

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

Är inte tillämpligt.

Samberedning

Månadsrapporten baseras på månadsrapporter från nämnder och kommunala bolag.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har sammanställt månadsrapport per februari 2020. Till grund för rapporten ligger nämndernas, bolagens och TioHundra AB månadsrapporter per februari.

Mål och uppdrag

Sammanfattande bedömning av uppdrag per maj

Arbetet med att genomföra uppdragen i enlighet med nämndernas verksamhetsplaner för 2020 har inletts. Elva uppdrag har rapporterats färdiga. De flesta av uppdragen påbörjats. Ett antal uppdrag kommer sannolikt att få skjutas upp, på grund av omprioriteringar i samband med verksamhetsmässiga effekter av Coronavirusets utbrott, per maj är 27 st uppdrag ej startade, försenade eller väntar på förutsättningar att genomföras. Tabellen visar en överblicksbild och status per nämnd.

	✓ Färdiga	▶ Påbörjade	🕒 Ej startade	🚨 Försenade	⏸ Väntar
Kommunstyrelsen	6	75	12	2	7
Barn och skolnämnd	2	17			1
Utbildningsnämnd	3	14			1
Teknik- och klimatnämnd		5			
Kultur och fritidsnämnd					
Socialnämnd		1	3		
Val- och demokratinämnd					1
Bygg- och miljönämnd					
TOTALT rapporterat per maj	11	112	15	2	10

Ekonomi för kommunen

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr	2020			2020		
	Budget jan-maj	Utfall jan-maj	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-1 399,3	-1 376,2	23,1	-3 373,3	-3 435,7	-62,4



KS oförutsedda	-16,3	0,0	16,3	-39,0	-39,0	0,0
Summa KS centrala anslag	-2,5	-7,8	-5,3	-6,0	-20,4	-14,4
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-1 418,1	-1 384,0	34,0	-3 418,3	-3 495,2	-76,9
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	71,7	4,0	-67,6	182,1	190,8	8,7
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-1 346,4	-1 380,0	-33,6	-3 236,2	-3 304,4	-68,2
Avskrivningar	-78,5	-75,1	3,4	-198,6	-189,5	9,1
Verksamhetens nettokostnad	-1 424,9	-1 455,1	-30,2	-3 434,8	-3 493,9	-59,1
Skatteintäkter, statsbidrag mm	1 475,8	1 457,2	-18,7	3 542,0	3 601,0	59,0
Finansnetto	-6,6	-3,8	2,9	-15,9	-15,9	0,0
Årets resultat	44,3	-1,7	-46,0	91,3	91,2	-0,1
Omställningskostnader	-7,9	0,0	7,9	-19,0	-19,0	0,0
Årets resultat efter omställningskostnader	36,4	-1,7	-38,1	72,3	72,2	-0,1
Årets resultat i % av skatteintäkter och stadsbidrag	3,0%	-0,1%		2,6%	2,5%	

Större prognostiserade avvikelser mot budget 2020:

Prognosavvikelser 2020:

- Nämnder -62,4 mnkr
- Lokalbank -10,0 mnkr
- Utveckling Campus Roslagen AB -4,4 mnkr
- Pensioner +25,0 mnkr
- Skatter och bidrag +59,0 mnkr
- Beräknad avvikelse enligt SKR prognos 2020-04-29 -86,1 mnkr
- Statsbidrag, beslutat tillskott februari 1,74 mdr, +10,5 mnkr
- Statsbidrag, aviserat 20/2 tillskott 3,5 mdr, +21,2 mnkr
- Statsbidrag, aviserat 2/4 tillskott 10,5 mdr, + 63,5 mnkr
- Statsbidrag, aviserat 18/5 tillskott 3 mdr, +18,1
- Periodiseringsfond prognos 5,25 mdr, utbetalas slutet 2020 +31,8
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -16,3 mnkr.
- Övrigt +0,4 mnkr

Årets resultat före omställningskostnader prognostiseras till 91,2 mnkr eller 2,5 procent av skatteintäkter och bidrag. Resultat efter omställningskostnader prognostiseras till 72,2 mnkr vilket motsvarar resultat i balans med budget för 2020. Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners bedömning per april att skatteunderlaget viker med ca 2,9 procent på grund av Corona-viruset. För Norrtälje kommun motsvarar det cirka 90 mnkr. Under året har generella statsbidrag aviserats med motsvarande 145,1 mnkr för Norrtäljes del för att hjälpa upp situationen.

Resultaträkning per nämnd netto, mnkr

	2020	2020
--	------	------



	Budget jan-maj	Utfall jan-maj	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-92,7	-89,8	2,9	-228,9	-231,7	-2,8
Överförmyndare	-3,2	-4,0	-0,8	-7,6	-7,7	-0,1
Val- och demokratinämnd	-0,3	-0,3	0,1	-0,8	-0,8	0,0
Kommunal revision	-0,8	-0,1	0,6	-1,9	-1,9	0,0
Teknik- och klimatnämnd	-54,2	-29,5	24,7	-127,3	-126,8	0,5
Bygg- och miljönämnd	-6,0	-1,2	4,9	-17,9	-17,8	0,1
Kultur- och fritidsnämnd	-64,5	-71,2	-6,7	-157,0	-159,8	-2,8
Socialnämnd	-105,1	-97,7	7,4	-253,9	-261,2	-7,3
Barn- och skolnämnd	-469,8	-480,3	-10,5	-1 127,6	-1 152,9	-25,3
Utbildningsnämnd	-118,6	-118,2	0,5	-288,8	-288,5	0,3
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-484,0	-484,0	0,0	-1 161,6	-1 186,6	-25,0
Summa nämnder	-1 399,3	-1 376,2	23,1	-3 373,3	-3 435,7	-62,4

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2020:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett underskott på 62,4 mnkr vilket är en förbättring med 19,7 mnkr jämfört med delårsrapport 1 per mars. Av nämndernas underskott är 30 mnkr beslutade avvikelser där extra bidrag till KSON medges med 25 mnkr samt att Socialförvaltningen medges ett underskott på 5 mnkr. För övriga underskott förväntas förslag på åtgärder från respektive nämnd för att nå en ekonomi i balans.

Kommunstyrelse -2,8 mnkr: Avvikelse per maj +2,9 mnkr. Inför 2020 har kommunstyrelsekontoret prognostiserat ett underskott på 23 mnkr, vilket redovisats i kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2020. Arbete pågår med att få en ekonomi i balans och per maj återstår ca 2,8 mnkr för att nå en ekonomi i balans.

Prognosen har förbättrats med 5,4 mnkr sen delårsrapport i per mars främst på grund av lägre IT-kostnader, förbättrad intäktsprognos på planavdelningen samt lägre personalkostnader på Kontaktcenter.

Överförmyndare -0,1 mnkr: Avvikelse per maj -0,8 mnkr. För helåret prognostiseras en budget i balans.

Val- och Demokratinämnd +0 mnkr: : Avvikelse per maj +0,1 mnkr. För helåret prognostiseras en budget i balans.

Teknik- och klimatnämnden +0,5 mnkr: Avvikelse per maj +24,7 mnkr.

Stora positiva avvikelser redovisas per maj då vintern varit mild och snö fattig vilket genererar låga snöröjningskostnader och låg energikostnad. En del av överskottet kommer ersättas av kostnader för felavhjälpande underhåll under året.

Taxefinansierad verksamhet Renhållning prognostiserar ett sammanlagt underskott på -2,2 mnkr vilket är 3,4 mnkr bättre än i delår 1 per mars. Underskottet finansieras av tidigare års överskott.

Fastighetsavdelningen avviker positivt mot budget med +1,2. Fastighetsdriften avviker positivt med 8,3 mnkr främst på grund av mild vinter. Detta kompenserar för underskott inom lokalvårdsverksamhet med -4,0 mnkr samt underskottet för vindkraft/elcertifikat är -3,0 mnkr. Hyresförluster hänförliga till Corona uppgår till -1,8 mnkr



Gata/Park verksamheten prognostiserar ett överskott med +1,7 mnkr.
Ofinansierade tjänster motsvarar ett underskott på -2,6 mnkr.

Bygg- och Miljönämnd + 0,1 mnkr: Avvikelse per maj +4,9 mnkr är till stor del hänförligt till periodiseringsavvikelser. För helåret prognostiseras ett resultat enligt budget.

Kultur- och fritidsnämnd -2,8 mnkr: Avvikelse per maj -6,7 mnkr, avvikelsen per maj består av periodiseringsavvikelser avseende föreningsbidrag som betalas tidigt under året. Kultur och fritidsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse om -2,8 mnkr vilket är 2,6 mnkr bättre än delår 1 per mars. Underskott prognostiseras för bad med -2,1 mnkr samt bibliotek med -1,3 mnkr. Effekter av Corona beräknas till -2,5 mnkr för intäktsbortfall.

Socialnämnd -7,3 mnkr: Avvikelse per maj +7,4 mnkr.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott för 2020 med -7,3 mnkr vilket är en förbättring jämfört med delår 1 per mars med 6,9 mnkr, främst beroende på ny bedömning av försörjningsstöd samt ökad schablonintäkt från migrationsverket. Av underskottet finansieras 5 mnkr med erhållna stadsbidrag enligt beslut i samband med årsredovisningen 2019.

Inom verksamheten flyktingmottagande prognostiseras överskott med +22,1 mnkr. Större underskott prognostiseras för vård av barn och unga med -23,0 mnkr samt vård av vuxna som avviker negativt i prognosen med -6,0 mnkr.

Barn- och skolnämnd -25,3 mnkr: Avvikelse per maj -10,5 mnkr.

Prognos för 2020 visar ett underskott med -25,3 mnkr vilket är oförändrat från delår 1 per mars. Totalt antal barn i verksamheten är 270 barn fler än budgeterat. Förvaltningens kommentar är att 16,4 mnkr av avvikelsen är hänförligt till för lågt budgeterade volymer samt 11,4 mnkr är hänförligt till grundskolans egenregi verksamhet. Dessa förhållanden kommer utredas och rapporteras i delår 2.

Utbildningsnämnden +0,3 mnkr: Avvikelse per maj +0,5 mnkr. Överskott prognostiseras för 2020 med 0,3 mnkr vilket är 4,6 mnkr bättre än delår 1 per mars. Lägre antal elever prognostiseras vilket ger en positiv avvikelse.. Egenregi verksamhet avviker negativt med 9,6 mnkr där modersmål och vuxenutbildning avviker negativt.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg -25,0 mnkr: Avvikelsen består av det i samband med årsredovisningen 2019 beslutade extra medlemsbidraget för att täcka aktieägartillskott till TioHundra AB om 6,6 mnkr för justering av diskonteringsräntan samt ytterligare 11,0 mnkr för kostnadsökningar i uppräknade avtal. Dessutom har ett extra bidrag om 7,4 mnkr beslutats för att säkerställa en god omsorg i kommunen. Trots tillskott från båda huvudmännen prognostiserar KSON ett underskott på 79,9 mnkr per april. Främst hänförligt till det nya sjukhusavtalet samt ersättningsnivån inom husläkaruppdraget. Kommunal verksamhet prognostiserar ett överskott på ca 2,4 mnkr för 2020.

Effekter av Corona pandemin

Norrtälje kommun och Kommunalförbundet sjukvård och omsorg följer Folkhälsomyndighetens och Region Stockholms rekommendationer. Kommunens krisledningsorganisation träffas löpande och nulägesbilden uppdateras varje helgfri vardag klockan 16.00. Varje dag uppdaterar Folkhälsomyndigheten siffror över antal bekräftade fall i Sverige. Du hittar informationen via länken, antal bekräftade fall i Sverige nedan.

Torsdagen den 4 juni meddelade regeringen att alla medborgare med symtom för covid-19 inom snart framtid ska kunna testas. – Den här typen av testning finansieras helt av staten. Oavsett prioriteringsgrupp.

Till och med maj har kostnader motsvarande 2,7 mnkr bokförts som relaterade till Corona på Norrtälje kommun. Samtidigt har sjuklönekostnader återbetalats till nämnderna från staten med 3,7 mnkr. Till detta kommer intäktsbortfall, framför allt inom kultur och fritids verksamhet.

Norrtälje kommunhuskoncern

Norrtälje kommunhuskoncern har inte lämnat månadsrapport per maj. Senaste rapportering till kommunen var i samband med delårsrapport 1 per mars.

Resultat efter finansnetto (Mnkr)	Utfall mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Norrtälje kommunhus AB	-3,4	-12,6	-12,6	0
Norrtälje Energi AB	11,6	33,5	25,6	-7,9
Roslagsbostäder AB	2,8	11,5	11,7	0,2
Campus Roslagen AB	2,6	5,5	4,9	-0,6
Totalt	13,6	37,9	29,6	-8,3

Koncernen prognostiserar ett underskott på -8,3 mnkr mot budget. det är främst Norrtälje Energi AB som avviker negativt med -7,9 mnkr, främst tack vare en varm vinter vilket påverkar intäkter för fjärrvärme, elleveranser, elcertifikat och utsläppsrätter.

Roslagsbostäder AB visar ett resultat på 2,8 mnkr för perioden vilket är cirka 2 mnkr bättre än budget. Prognosen för helåret är cirka 11,7 mnkr och är i linje med budget. Befarat intäktsbortfall på grund av Coronaviruset vägs upp med ett bättre finansnetto.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje har inte lämnat prognos per maj. Senaste rapportering är delår 1 per april där prognosen visar på ett underskott på -79,9 mnkr. Avvikelsen avser främst kostnader avseende det nya sjukhusavtalet med drygt 25 mnkr samt ökade kostnader på grund av ersättningsnivån inom husläkaruppdraget meddrygt 30 mnkr. Även kostnader för läkemedelsförmånen beräknas öka med ca 5 mnkr jämfört med budget. Kommunal verksamhet prognostiserar ett överskott på ca 2,4 mnkr för 2020.

Tiohundra AB

TioHundra AB prognostiserar per april ett resultat på 34 mnkr exklusive effekt av sänkning av diskonteringsränta i pensionssystemet. Ränteeffekten uppgår till -50,7 mnkr. Helårsprognos inklusive diskonteringsränteeffekten uppgår till -16,9 mnkr. Bolaget befinner sig i höjt beredskapsläge. Inom omsorgen finns minimalt antal smittade av Covid-19 tack vare vidtagna åtgärder. Hittills har kostnader motsvarande 5,4 mnkr identifierats som relaterade till covid-19.



Ekonomisk analys

Ej tillämpligt behandlas ovan i rapporten.

Tidplaner

Kommunstyrelsen den 17 augusti 2020.

Charlotta Rydgren Tillbom
Tf Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Håkan Wahlgren
Koncerncontroller
Kommunstyrelsekontoret

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen
Samtliga förvaltningar i kommunen
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
TioHundra AB
Campus Roslagen AB
Norrtälje Energi AB
Roslagsbostäder AB