



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare Germund Jonsson
Titel: Ekonomidirektör
E-post: germund.jonsson@norrtalje.se

Till
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Tilläggsbudget 2024 för Norrtälje kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen föreslå

Kommunfullmäktige beslutar att

1. Utöka budgeterade skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2024 med 31,0 mnkr, från 4476,7 mnkr till 4 507,7 mnkr.
2. Utöka driftbudgetram år 2024 för utbildningsnämnden med 2,7 mnkr, från 307,0 mnkr till 309,7 mnkr.
3. Utöka driftbudgetram år 2024 för socialnämnden med 1,0 mnkr, från 341,9 mnkr till 342,9 mnkr.
4. Utöka driftbudgetram år 2024 för kultur- och fritidsnämnden med 1,0 mnkr, från 193,8 mnkr till 194,8 mnkr.
5. Utöka driftbudgetram för kommunstyrelsen med 0,8 mnkr, från 562,3 mnkr till 563,1 mnkr.
6. Utöka anslaget år 2024 för kommunstyrelsen till förfogande med 1,0 mnkr, från 9,0 till 10,0 mnkr.
7. Utöka anslaget år 2024 för kommunstyrelsens oförutsett med 24,5 mnkr, från 30,6 till 55,1 mnkr.
8. Budgeterade intäkter ökar därmed enligt ovan med 31,0 mnkr och budgeterade kostnader ökar enligt ovan med 31,0 mnkr, vilket innebär oförändrat budgeterat resultat år 2024 med 63,8 mnkr.
9. Fastställa reviderad resultatbudget, reviderade driftbudgetramar för nämnderna och reviderade centrala anslag för år 2024 enligt bilaga 9.
10. Uppdra till berörda nämnder att skyndsamt revidera verksamhetsplanen 2024 enligt beslutad tilläggsbudget.
11. Beslutad tilläggsbudget hålls tillgänglig på kommunens hemsida tillsammans med tidigare beslutad Mål och budget 2024–2026.
12. Fastställa taxor och avgifter gällande LSO, LBE, brandskyddskontroll, insats i annan organisation, automatiska brandlarm i bilaga 1.
13. Fastställa plan- och bygglovstaxa samt geodatataxa, tabell 23 och 24 i bilaga 2.
14. Fastställa avgifter för simundervisning, lokalhyra, biblioteksverksamhet, lotteritillstånd, museum, konsthall, ung fritid och kulturskola i bilaga 3.
15. Fastställa avgifter och taxor inom barn- och skolnämndens verksamheter i bilaga 4a.



16. Fastställa bidrag till utförare av förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola samt övriga ersättningar inom barn- och skolnämndens verksamheter i bilaga 4b.
17. Fastställa avgifter och taxor inom utbildningsnämndens verksamhetsområde i bilaga 5a.
18. Fastställa ersättningar till utförare av gymnasieskola och anpassad grundskola i bilaga 5b.
19. Fastställa egenavgift avseende familjerådgivning i bilaga 6a.
20. Fastställa taxor och avgifter för tillstånd enligt alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om tobaksfria nikotinprodukter och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel i bilaga 6b.
21. Fastställa taxor avseende dödsboförvaltning i bilaga 6c.
22. Fastställa plan och bygglovstaxa samt geodatataxa, ej tabell 23 och 24, i bilaga 7a.
23. Fastställa taxor avseende skydd mot internationella hot och människors hälsa i bilaga 7b.
24. Fastställa taxor avseende för prövning och tillsyn enligt miljöbalken i bilaga 7c.
25. Fastställa taxor avseende strålskyddslagens område i bilaga 7d.
26. Fastställa avgifter för omvårdnad och övriga avgifter i Bilaga 8.
27. Uppdra till kommunstyrelsen att genom dess kommunstyrelsekontor göra korrigeringar i budgetmaterialet av teknisk karaktär.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens politiska ledning (M), (SD), (L) och (KD) har framlagt förslag till Tilläggsbudget 2024 till Mål och budget 2024-2026. Reviderad resultat- och driftbudget redovisas i bilaga 9. Kommunfullmäktige föreslås fastställa taxor och avgifter 2024 enligt bilagor.

Ärendet

Kommunens politiska ledning (M), (SD), (L) och (KD) har framlagt förslag till Tilläggsbudget 2024 till Mål och budget 2024-2026. Reviderad resultat- och driftbudget redovisas i bilaga 9.

Mål och budget är Norrtälje kommuns främsta styrdokument och innehåller kommunfullmäktiges inriktning och uppdrag till kommunstyrelsen och nämnderna samt kommunalförbundet och de kommunala bolagen. Det beskriver bland annat hur skattemedlen ska användas, vilka prioriteringar kommunen väljer att göra och vad kommuninvånarna kan förvänta sig av kommunen framöver. Här bestäms budgetramar, övergripande mål, skattesats, samt hur resurser ska fördelas. Kommunfullmäktige fastställde skattesats och Mål och budget 2024-2026 den 26 juni 2023, §88.

Förändring av skatter, generella statsbidrag och utjämning

I regeringens Budgetpropositionen för 2024 (2023/24:1) den 20 september har det generella statsbidraget till kommuner och regioner ökat med 10 mdr, vilket ger kommunerna 7 mdr och regionerna 3 mdr. Av dessa erhåller Norrtälje kommun enligt regeringens uppgifter preliminärt 43,7 mnkr. I Sveriges Kommuner och Regioners cirkulär 23:41 och skatteintäktsprognos 2023-10-05 för år 2024 har skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ökat med 43,6 mnkr jämfört med skatteprognosen 2023-04-27 som låg till grund för Mål och budget 2024-2026.

I den skatteintäktsprognos per 2023-04-27 som låg till grund för Mål och budget 2024-2026 bedömdes Norrtälje kommuns invånare uppgå till 66 078 invånare den 1 november 2023. Befolkningen per



1 november 2023 ligger till grund för skatter, generella statsbidrag och utjämning år 2024. I Mål och budget 2024-2026 prognostiserades att befolkningen skulle öka med knappt 500 invånare från årsskiftet till den 1 november 2023. Vid analys i oktober av befolkningstillväxten 2023 utifrån underlag av Statistiska Centralbyrån (SCB) har antalet invånare endast ökat med knappt 250 invånare under perioden januari-augusti 2023. Fortsatt i denna tillväxttakt även i september-oktober skulle då antalet invånare ökat med knappt 300 invånare till den 1 november, vilket är 200 invånare lägre än det antal som låg till grund för beräkningen av skatter, generella statsbidrag och utjämning i Mål och budget 2024-2026.

I Tilläggsbudget 2024 nedjusteras därför bedömningen av antalet invånare i Norrtälje kommun med 200 invånare till 65 878 invånare den 1 november 2023, vilket påverkar skatteprognosen negativt med nära 13 mnkr.

Sammantaget blir effekten av budgetpropositionens tillskott och ny skatteprognos per oktober ett tillskott på 43,6 mnkr. Nedjusterat antal invånare den 1 november försämrar därefter prognosen med 12 630 tkr, vilket ger en nettoökning av kommunens skatter, generella statsbidrag och utjämning med 30 970 tkr, avrundat 31,0 mnkr. I Tilläggsbudget för 2024 föreslås kommunens skatter, generella statsbidrag och utjämning öka med 31,0 mkr, från 4 476,7 mnkr till 4 507,7 mnkr.

Tabell: Skatteintäkter, generella statsbidrag mm

Belopp i tkr	Mål & budget Tilläggsbudget		
	Budget 2024	Budget 2024	Förändring
Skatteintäkter	3 247 431	3 235 259	-12 172
Generella statsbidrag utjämning	980 923	1 024 065	43 142
Fastighetsavgift	248 343	248 343	0
Summa:	4 476 697	4 507 667	30 970

Förändring av kostnader/drifvetramar

Den styrande majoritetens förslag till justering av budgeterade kostnader/drifvetramar är:

- Utbildningsnämndens budgettram utökas med 2,7 mnkr.
I Mål och budget var inte Storsthlm's förslag till uppräknings av gymnasiepeng 2024 känd. Nämndens peng räknades upp med 2,3 procent. Nu är Storsthlm's föreslagna nivå 3,4 procent, och mellanskillnaden har beräknats till 2,7 mnkr, vilket tillförs nämnden.
- Socialnämndens budgettram utökas med 1,0 mnkr. Nämnden tillförs resurser för en tjänst K8 (arbete med att anordna aktiviteter för ungdomar mellan 18 – 24 år som inte studerar eller arbetar, utvecklingsområdet kallas K8 eller Kyrkogatan 8 där aktiviteter sker) samt närvaro vid polisförhör av minderåriga.
- Kultur- och fritidsnämndens budgettram utökas med 1,0 mnkr. Ett förstärkningsbidrag om 1,0 mnkr tillförs nämnden för fördelning till Naturvårdsstiftelsen, 4H och Science Center.
- Kommunstyrelsens budgettram utökas med 0,8 mnkr. Kommunstyrelsekontoret tillförs 0,8 mnkr för kommunövergripande driftkostnader 2024 avseende applikationen Cosafe för kritisk kommunikation och incidenthantering.
- Kommunstyrelsens anslag KS till förfogande utökas med 1,0 mnkr.
- Kommunstyrelsens anslag KS oförutsett utökas med 24,5 mnkr. I den nu mycket osäkra omvärldsutvecklingen och konjunkturutvecklingen behöver de centrala anslagen utökas för ökad handlingsberedskap under 2024.



Oförändrat budgeterat resultat

De föreslagna ökningarna i budget 2024 av intäkterna (skatter mm) med 31,0 mnkr och föreslagna ökningarna av kostnaderna (driftbudgetramarna) med 31,0 mnkr innebär oförändrat budgeterat resultat år 2024 för kommunen. Planen 2025-2026 påverkas inte.

Tabell. Reviderad resultatbudget 2024

Resultaträkning för kommunen			
Resultaträkning för Norrtälje kommun, mnkr	Mål och Budget	Förändring	Justerad budget
	2024	2024	2024
Summa nämnder	-4 230,7	-5,5	-4 236,2
KS oförutsett	-30,6	-24,5	-55,1
Summa KS centrala anslag	-39,0	-1,0	-40,0
Summa nämnder inkl. KS centrala anslag	-4 300,3		-4 300,3
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	75,2		75,2
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-4 225,1		-4 225,1
Avskrivningar	-157,7		-157,7
Verksamhetens nettokostnad	-4 382,8		-4 382,8
Skatteintäkter, statsbidrag mm	4 476,7	31,0	4 507,7
Finansnetto	-30,1		-30,1
Årets resultat	63,8	0,0	63,8
varav Exploateringsintäkter netto:	0,0		0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	63,8		63,8
Årets resultat i % av skatteintäkter, statsbidrag	1,4%		1,4%
Årets resultat i % av skatteintäkter, statsbidrag (exkl. exploatering)	1,4%		1,4%
Årlig ökning av skatteintäkter o statsbidrag	5,3%		
Årlig ökning av verksamhetens nettokostnader	5,4%		

Förändring av resultaträkning, driframar, centrala poster

De föreslagna ökningarna av intäkterna (skatter mm) med 31,0 mnkr och föreslagna ökningarna av kostnaderna (driftbudgetramarna) med 31,0 mnkr har inarbetats i nya tabeller i bilaga 9 som ersätter motsvarande tabeller på sidorna 103–104 i Mål och budget 2024–2026.

Planen för åren 2025–2026 påverkas inte.

Förändring av taxor och avgifter 2024, exklusive VA-taxa och Avfallstaxa 2024

I anslutning till beslut om tilläggsbudget 2024 föreslås kommunfullmäktige besluta om taxor och avgifter 2024 enligt bilagor. Nedan är dessa sammanställda nämndvis. VA- respektive avfallstaxa beslutas i särskilt ärende. I bilagor framgår respektive taxa/avgift.

Gällande Kommunstyrelsen:

- Bilaga 1. Taxor och avgifter gällande LSO, LBE, brandskyddskontroll, insats i annan organisation, automatiska brandlarm.
- Bilaga 2. Plan- och bygglovstaxa samt geodatataxa, tabell 23 och 24.



Gällande Kultur- och fritidsnämnden:

- Bilaga 3. Fastställa avgifter för simundervisning, lokalhyra, biblioteksverksamhet, lotteritillstånd, museum, konsthall, ung fritid och kulturskola.

Gällande Barn- och skolnämnden:

- Bilaga 4a. Avgifter och taxor inom barn- och skolnämndens verksamheter.
- Bilaga 4b. Bidrag till utförare av förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola samt övriga ersättningar inom barn- och skolnämndens verksamheter.

Gällande Utbildningsnämnden:

- Bilaga 5a. Avgifter och taxor inom utbildningsnämndens verksamhetsområde.
- Bilaga 5b. Ersättningar till utförare av gymnasieskola och anpassad grundskola.

Gällande Socialnämnden:

- Bilaga 6a. Avgifter för egenavgift avseende familjerådgivning.
- Bilaga 6b. Taxor och avgifter för tillstånd enligt alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om tobaksfria nikotinprodukter och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel.
- Bilaga 6c. Taxor avseende dödsboförvaltning.

Gällande Bygg- och miljönämnden:

- Bilaga 7a. Plan och bygglovstaxa samt geodatataxa, ej tabell 23 och 24.
- Bilaga 7b. Taxor avseende skydd mot internationella hot och människors hälsa.
- Bilaga 7c. Taxor avseende för provning och tillsyn enligt miljöbalken.
- Bilaga 7d. Taxor avseende strålskyddslagens område.

Gällande Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON)

- Bilaga 8. Avgifter för omvårdnad och övriga avgifter.

Koppling till gällande styrdokument

Kommunfullmäktige fastställde skattesats och Mål och budget 2024-2026 den 26 juni 2023, §88. Med anledning av förändrade skatter, statsbidrag och utjämning utifrån bland annat regeringens budgetproposition har ett ärende om Tilläggsbudget 2024 tagits fram.

Lagkrav

Formerna för kommunens budget anges av kommunallagens elfte kapitel och framförallt §§ 5-6. Kommunfullmäktige fastställde 2023-06-26 Mål och budget 2024-2026 inkl skattesats 2024. I Tilläggsbudget i december 2023 föreslås kommunfullmäktige revidera budget 2024 avseende budgeterade skatter, generella statsbidrag och utjämning samt driftramar för några nämnder samt kommunstyrelsens centrala poster. Budgeterat resultat 2024 är oförändrat. Mål och budget i övrigt är oförändrad.

Ekonomiska konsekvenser och risker

I Mål och Budget fastställs hur kommunens samlade resurser ska prioriteras mellan olika verksamheter. Samtliga nämnder förväntas säkerställa en ekonomi i balans där verksamhet planeras och genomförs inom angivna ramar. Vissa risker finns avseende genomförandet av mål och budget i



Ijuset av den osäkra utvecklingen i omvärlden. Osäkerheten har beaktats i form av ökade anslag för oförutsett under år 2024.

Tidplan

Kommunstyrelsen 2023-12-04.
Kommunfullmäktige 2023-12-18

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1. Taxor och avgifter gällande LSO, LBE, brandskyddskontroll, insats i annan organisation, automatiska brandlarm.

Bilaga 2. Plan- och bygglovstaxa samt geodatataxa, tabell 23 och 24.

Bilaga 3. Fastställa avgifter för simundervisning, lokalhyra, biblioteksverksamhet, lotteritillstånd, museum, konsthall, ung fritid och kulturskola.

Bilaga 4a. Avgifter och taxor inom barn- och skolnämndens verksamheter.

Bilaga 4b. Bidrag till utförare av förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola samt övriga ersättningar inom barn- och skolnämndens verksamheter.

Bilaga 5a. Avgifter och taxor inom utbildningsnämndens verksamhetsområde.

Bilaga 5b. Ersättningar till utförare av gymnasieskola och anpassad grundskola.

Bilaga 6a. Avgifter för egenavgift avseende familjerådgivning.

Bilaga 6b. Taxor och avgifter för tillstånd enligt alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om tobaksfria nikotinprodukter och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel.

Bilaga 6c. Taxor avseende dödsboförvaltning.

Bilaga 7a. Plan och bygglovstaxa samt geodatataxa, ej tabell 23 och 24.

Bilaga 7b. Taxor avseende skydd mot internationella hot och människors hälsa.

Bilaga 7c. Taxor avseende för provning och tillsyn enligt miljöbalken.

Bilaga 7d. Taxor avseende strålskyddslagens område.

Bilaga 8. Avgifter för omvårdnad och övriga avgifter.

Bilaga 9. Reviderad resultatbudget 2024, driftbudgetramar 2024 och centrala anslag 2024

Beslut skickas till

Kommunstyrelsekontoret
Samtliga nämnder
Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON)



NORRTÄLJE
KOMMUN

2023-11-08

Revisionen