



## Kommunstyrelsens arbetsutskott

§68

Dnr KS 2021-5

### Månadsrapport per februari 2021 för Norrtälje kommun Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

1. Kommunstyrelsen godkänner månadsrapport för februari 2021 och överlämnar den till kommunfullmäktige för kännedom.
2. Uppdra till nämnder med prognostiserat underskott för 2021 att i dialog med kommunstyrelsekontoret göra en fördjupad analys av orsaker till underskottet samt att vidta åtgärder och återkomma till kommunstyrelsen i maj med handlingsplaner med vidtagna och planerade åtgärder för att nå en ekonomi i balans samt inarbeta dessa i delårsrapport 1 per april.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunens resultat per februari 2021 uppgår till 43,0 mnkr vilket är 36,2 mnkr bättre än budget. Nämnder avviker positivt med 17,1 mnkr. Uppbokning av centrala kostnader/intäkter som skatteintäkter, pensioner och semesterlöneskuld är inte genomförd per februari.

Prognostiserat resultat uppgår till 204,2 mnkr vilket är 96,9 mnkr bättre än budget och motsvarar 5,3 procent av skatteintäkter och bidrag. VA- och renhållningsverksamhet ingår i prognosen med två månader motsvarande utfallet per februari. Detta påverkar framför allt kommunens avskrivningar, finansnetto och interna intäkter för internränta. Totalt medför prognosen inga större förändringar på grund av detta. Utan den kraftigt förbättrade skatteprognosen skulle kommunen prognos avvika negativt mot budget med cirka 24 mnkr vilket motsvarar det prognostiserade underskottet i nämnder och lokalbank.

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande avseende månadsrapport per februari 2021 för kommun och bolag

### Beslutande sammanträde

Deltar ej i beslut

Jacob Heitmann (SD) meddelar att Sverigedemokraterna ej deltar i beslutet.

Protokollsanteckningar

Camilla Rydstrand (MP) lämnar in följande protokollsanteckning:

*"I månadsrapporten redovisas redan i årets inledning flera större underskott i nämnder, framför allt i Socialnämnden och Barn- och skolnämnden. Prognosen är att underskotten kommer att fortsätta öka ytterligare under året.*



Orsakerna till underskotten ska utredas ytterligare, vilket är bra, men av underlaget framgår också att en del av underskotten förklaras av ökat antal ärenden i Socialnämnden och att fler elever än prognosticerats har valt skolor med fristående huvudmän.

Miljöpartiet vill i samband med detta betona att en budget är en prognos om vad man tror om framtiden. Om prognosen visar sig vara felaktig kan inte den enda tänkbara åtgärden vara att effektivisera sig ner till budgetnivå.

Åtminstone två andra åtgärder bör också tas upp för övervägande:

- **Om verklighetens behov (antal ärenden eller antal elever) har underskattats i budgeten måste budgeten kunna revideras.**  
Om fler behöver hjälp av socialförvaltningen än vad nämndens budget klarar av så kan inte åtgärden vara högre effektivitet eller bättre ekonomistyrning i förvaltningen som samtidigt ska hantera ett större antal åtgärder. Det kommer endast medföra att de som har rätt till stöd inte får det stöd de behöver samt att personalens arbetssituation blir ohållbar. Om orsaken till underskotten i Barn- och skolnämnden är att fler elever valt friskolor kan inte lösningen vara att ytterligare strama åt i de kommunala verksamheterna. Självklart ska vi skala ner egenregiverksamheten i den mån det är rimligt om den innehåller färre elever, men vissa mindre enheter kommer ofrånkomligen ha högre kostnader per elev om elevantalet minskar. Det är ett faktum som kommer att bestå så länge ersättningssystemet ser ut som det gör, och det får inte orsaka sämre förutsättningar eller sämre kvalitet på dessa enheter.
- När vi vet att det råder en stor osäkerhet i prognoser pga exempelvis en pandemi så anser Miljöpartiet att det ska tas höjd för dessa osäkerheter i de budgetar som antas. Att ta ansvar för att ekonomin tål ett visst mått av överraskningar är ett sätt att ta ansvar och sådana principer är praxis i de flesta verksamheter, även i privat näringsliv. Det sker alltid oförutsedda saker och oavsett om det är en projektbudget eller en kommunbudget så behöver den ha utrymme att hantera sådant.

Avslutningsvis uppskattar Miljöpartiet den diskussion som hölls i detta ärende, och ställer sig positiva till fortsatta samtal om det finns anledning att anta en vårandringsbudget om det skulle visa sig att underskotten beror på en missbedömning av behoven under år 2021.

Underskotten visar även att det i dessa osäkra tider kan vara motiverat att lägga en del av 2020 års resultat till resultatutjämningsreserven enligt det yrkande som lades av Socialdemokraterna på föregående kommunstyrelsesammanträde, och som stöddes av bland annat Miljöpartiet."

#### 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

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

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande





### Kommunstyrelsekontoret

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

Till  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

# Månadsrapport per februari 2021 för kommun och bolag

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

1. Kommunstyrelsen godkänner månadsrapport för februari 2021 och överlämnar den till kommunfullmäktige för kännedom.
2. Uppdra till nämnder med prognostiserat underskott för 2021 att i dialog med kommunstyrelsekontoret göra en fördjupad analys av orsaker till underskottet samt att vidta åtgärder och återkomma till kommunstyrelsen i maj med handlingsplaner med vidtagna och planerade åtgärder för att nå en ekonomi i balans samt inarbeta dessa i delårsrapport 1 per april

## Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens resultat per februari 2021 uppgår till 43,0 mnkr vilket är 36,2 mnkr bättre än budget. Nämnder avviker positivt med 17,1 mnkr. Uppbokning av centrala kostnader/intäkter som skatteintäkter, pensioner och semesterlöneskuld är inte genomförd per februari.

Prognostiserat resultat uppgår till 204,2 mnkr vilket är 96,9 mnkr bättre än budget och motsvarar 5,3 procent av skatteintäkter och bidrag. VA- och renhållningsverksamhet ingår i prognosen med två månader motsvarande utfallet per februari. Detta påverkar framför allt kommunens avskrivningar, finansnetto och interna intäkter för internränta. Totalt medför prognosen inga större förändringar på grund av detta. Utan den kraftigt förbättrade skatteprognosen skulle kommunen prognos avvika negativt mot budget med cirka 24 mnkr vilket motsvarar det prognostiserade underskottet i nämnder och lokalbank.

## Beskrivning

### Större prognostiserade avvikelser i jämförelse med budget 2021:

- Nämnder -22,1 mnkr
- Lokalbank -1,9 mnkr
- Skatter och bidrag +121,0 mnkr
- Avskrivningar +65,6 mnkr
- Finansnetto +24,3 mnkr.
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -83,2 mnkr.
- Beslut februari om aktieägartillskott Tiohundra AB ökade pensionskostnader -6,4 mnkr
- Övrigt -0,4 mnkr.

Skatteprognosen baseras på SKR's cirkulär från 2021-02-18 som är kraftigt förbättrad jämfört med den prognos som ligger till grund för budgeten från 2020-10-01.

Investeringar har till och med februari genomförts med 59,1 mnkr varav 30 mnkr är investeringar i va och renhållning. I samband med delårsrapport 1 per april kommer en ny prognos för 2021 tas fram. Budgeterade investeringsutgifter uppgår till 885,6 mnkr för 2021 varav VA renhållning står för 362 mnkr.

I samband med delårsrapporten per april förutsätts kvarstående transaktioner och budgetar hanterats avseende överföringen av VA och renhållning från kommunen till bolag.

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 en ekonomisk månadsrapport per februari 2021. Mål och uppdrag kommer följas upp i delårsrapport 1 per april. Till grund för rapporten ligger nämndernas och bolagens månadsrapporter per februari.

## Ekonomi för kommunen

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr	2021			2021		
	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-604,8	-587,8	17,1	-3 562,2	-3 584,3	-22,1
KS oförutsedda till förfogande	-8,8	0,0	8,8	-52,5	-52,5	0,0
Summa KS centrala anslag	-1,8	-2,2	-0,3	-11,0	-12,9	-1,9
<b>Summa nämnder inkl KS centrala anslag</b>	<b>-615,4</b>	<b>-589,9</b>	<b>25,5</b>	<b>-3 625,7</b>	<b>-3 649,7</b>	<b>-24,0</b>
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	30,2	50,8	20,7	181,1	91,1	-90,0
<b>Verksamhetens nettokostnad före avskr.</b>	<b>-585,2</b>	<b>-539,1</b>	<b>46,2</b>	<b>-3 444,6</b>	<b>-3 558,6</b>	<b>-114,0</b>
Avskrivningar	-34,2	-47,7	-13,5	-205,1	-139,5	65,6
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-619,4</b>	<b>-586,7</b>	<b>32,7</b>	<b>-3 649,7</b>	<b>-3 698,1</b>	<b>-48,4</b>
Skatteintäkter, statsbidrag mm	626,8	629,8	3,0	3 761,1	3 882,1	121,0
Finansnetto	-0,7	-0,1	0,6	-4,1	20,2	24,3
<b>Årets resultat</b>	<b>6,8</b>	<b>43,0</b>	<b>36,2</b>	<b>107,3</b>	<b>204,2</b>	<b>96,9</b>

**Årets resultat i % av skatteintäkter och stadsbidrag**

1,1%      6,8%      2,9%      5,3%

**Större prognostiserade avvikelser mot budget 2021:**

- Nämnder -22,1 mnkr
- Lokalbank -1,9 mnkr
- Skatter och bidrag +121,0 mnkr
- Avskrivningar +65,6 mnkr
- Finansnetto +24,3 mnkr.
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -83,2 mnkr.
- Beslut februari om aktieägartillskott Tiohundra AB ökade pensionskostnader -6,4 mnkr
- Övrigt -0,4 mnkr.

Prognostiserat resultat uppgår till 204,2 mnkr vilket är 96,9 mnkr bättre än budget och motsvarar 5,3 procent av skatteintäkter och bidrag. VA- och renhållningsverksamhet ingår i prognosen med två månader motsvarande utfallet per februari. Detta påverkar framför allt kommunens avskrivningar, finansnetto och interna intäkter för internränta. Totalt medför prognosen inga större förändringar på grund av detta.

Skatteprognosen baseras på SKR's cirkulär från 2021-02-18 som är kraftigt förbättrad jämfört med den prognos som ligger till grund för budgeten från 2020-10-01. Utan den kraftigt förbättrade skatteprognosen skulle kommunen prognos avvika negativt mot budget med cirka 24 mnkr vilket motsvarar det prognostiserade underskottet i nämnder och lokalbank.

Investeringar har till och med februari genomförts med 59,1 mnkr varav 30 mnkr är investeringar i va och renhållning. I samband med delårsrapport 1 per april kommer en ny prognos för 2021 tas fram. Budgeterade investeringsutgifter uppgår till 885,6 mnkr för 2021 varav VA renhållning står för 362 mnkr.

Ks oförutsedda medel har i denna rapport ianspråktagits med 1,0 mnkr. Budget har flyttats till Utbildningsnämnden för att utöka antalet platser i vuxenutbildningen under 2021 enligt beslut i ksau 2020-10-14.

**Resultaträkning per nämnd netto, mnkr**

	2021			2021 Progno s		
	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avv.	Budget helår	helår	Avv.
Kommunstyrelse	-38,8	-36,5	2,3	-241,2	-252,3	-11,1
Överförmyndare	-1,3	-0,4	0,9	-7,7	-7,8	-0,1
Val- och demokratinämnd	-0,1	-0,1	0,0	-0,8	-0,8	0,0
Kommunal revision	-0,3	0,1	0,5	-2,0	-2,0	0,0
Teknik- och klimatinämnd	-30,8	-22,4	8,4	-138,1	-130,2	7,9
Bygg- och miljönämnd	-3,9	-0,9	2,9	-18,1	-16,6	1,5

Kultur- och fritidsnämnd	-35,2	-34,8	0,4	-168,3	-171,5	-3,2
Socialnämnd	-47,6	-49,8	-2,2	-289,0	-299,4	-10,4
Barn- och skolnämnd	-195,4	-195,7	-0,3	-1 187,1	-1 193,4	-6,3
Utbildningsnämnd	-48,9	-46,1	2,9	-295,4	-295,7	-0,3
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-202,4	-201,2	1,2	-1 214,6	-1 214,6	0,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>-604,8</b>	<b>-587,8</b>	<b>17,1</b>	<b>-3 562,2</b>	<b>-3 584,3</b>	<b>-22,1</b>

## Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2021:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett underskott på 22,1 mnkr.

Uppdra till nämnder med prognostiserat underskott för 2021 att i dialog med kommunstyrelsekontoret göra en fördjupad analys av orsaker till underskottet samt att vidta åtgärder och återkomma till kommunstyrelsen i maj med handlingsplaner med vidtagna och planerade åtgärder för att nå en ekonomi i balans samt inarbeta dessa i delårsrapport 1 per april.

**Kommunstyrelse -11,1 mnkr:** Avvikelse per februari +4,2 mnkr. Av det prognostiserade underskottet på 11,1 mnkr avser 2,5 mnkr fördjupade översiktsplaner i Rimbo och Norrtälje stad. Dessa medel kommer sökas från kommunstyrelsens medel till förfogande för 2021. Resterande underskott på 8,6 mnkr är med 7,2 mnkr hänförligt till nya redovisningsprinciper av detaljplaner då kostnaden ska kostnadsföras när den uppstår. Övriga 1,4 mnkr förväntas hanteras inom ram under året.

**Överförmyndare -0,1 mnkr:** Avvikelse per februari +0,9 mnkr. För helåret prognostiserar ett mindre överskott på 0,1 mnkr främst beroende på förändrade redovisningsprinciper av balanserade statsbidrag.

**Val- och Demokratinämnd +0,0 mnkr:** : Avvikelse per februari -+0,0 mnkr.

**Teknik- och klimatnämnden +7,9 mnkr:** Avvikelse per februari +8,4 mnkr. Från och med 1 mars lyfts VA- och Renhållningsverksamhet ur tekniska kontoret och bildar Norrtälje Vatten och Avfall AB. Utfallet i verksamheterna per februari har prognostiserats som utfall för 2021.

Gata/Park verksamheten prognostiserar ett överskott på 2,1 mnkr där kostnader för driftentreprenader lämnar ett överskott på 1,6 mnkr. Kostnader för konsulter beräknas ge ett överskott på 0,6 mnkr.

Fastighetsavdelningen prognostiserar ett överskott på 5,0 mnkr. Införandet av komponentavskrivningar har medfört ett överskott för kapitalkostnader med 4,6 mnkr. Kostnader för snö/halka prognostiserar 0,4 mnkr lägre än budget för första delen av 2021.

**Bygg- och Miljönämnd +1,5 mnkr:** Avvikelse per februari +2,9 mnkr är till stor del hänförligt till ökade intäkter med cirka 2,2 mnkr. För helåret prognostiserar ett överskott på 1,5 mnkr vilket motsvaras av två större sanktionsavgifter.

**Kultur- och fritidsnämnd -3,2 mnkr:** Avvikelse per februari +0,4 mnkr.

Årets två första månader har för Kultur- och Fritidsnämnden inneburit att verksamheterna har haft en stor del av sina verksamheter stängda med anledning av smittskyddssituationen i kommunen och regionen. Prognosen för Kultur- och Fritidsnämnden bygger på att badhusen och lokalbokningen är stängda fram till juni månad för allmänhet och vuxna. Scenkonsten har prognostiserat med restriktionen fram till oktober. Detta medför att prognosen för intäkterna är -5,9 mnkr lägre än budgeterat. Lägre kostnader för personal, förbrukningsmaterial, kapitalkostnader och köp av tjänster prognostiserar med 2,7 mnkr.

**Socialnämnd -10,4 mnkr:** Avvikelse per februari -2,2 mnkr.

Socialförvaltningen har sett ett ökat antal ärenden inom samtliga verksamheter. Framförallt kunde en ökning ses vad gäller orosanmälningar och utredningar avseende barn och unga. Det har medfört ökat antal insatser och kostnader under inledningen av 2021.

Inom familjehemsvård barn och unga prognostiseras ett underskott på 12,9 mnkr, totalt prognostiseras kostnaden öka med cirka 1,5 mnkr jämfört med 2020 inom verksamheten.

**Barn- och skolnämnd -6,3 mnkr:** Avvikelse per februari -0,3 mnkr.

Den första prognosen för året visar på ett negativt resultat på -6,3 mnkr för 2021. Prognosen är dock mycket osäker och beror till stor del på utfallet av skolvalet och hur de kommunala förskolorna och skolorna lyckas anpassa bemanning och organisation till antalet barn och elever.

Egen regiverksamhet prognostiserar i dagsläget ett underskott med 6,0 mnkr samtidigt som centraliserade stödfunktioner visar underskott med 4,2 mnkr. Underskotten vägs till viss del upp genom lägre volymer i verksamheten än budgeterat.

**Utbildningsnämnden -0,3 mnkr:** Avvikelse per februari +2,9 mnkr.

Ett mindre underskott prognostiseras för egen regiverksamhet inom gymnasium och vuxenutbildning med 1,5 mnkr för 2021. Inom vuxenutbildningen har antalet elever ökat kraftigt samtidigt som antalet elever i gymnasiet är något lägre än budgeterat.

**Kommunalförbundet sjukvård och omsorg +0,0 mnkr:**

Medlemsbidrag utgår enligt budget. Ett aktieägartillskott till Tiohundra AB utbetalas enligt beslut med 6,4 mnkr för 2021 för att täcka ökade pensionskostnader i samband med förändrad diskonteringsränta.

## Norrtälje kommunhuskoncern

Norrtälje kommunhuskoncern har lämnat månadsrapport per februari.

NKAB Koncernen (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
	2021-feb	2021-feb		2021	2021	
Norrtälje Kommunhus AB	-2 167	-2 346	-179	-13 000	-12 783	217
Norrtälje Energi AB	12 741	17 341	4 600	35 000	35 000	0
Campus Roslagen AB	-202	1 448	1 651	421	693	272
Roslagsbostäder AB	2 151	1 517	-634	12 905	30	-12 875
<b>Summa</b>	<b>12 522</b>	<b>17 961</b>	<b>5 438</b>	<b>35 326</b>	<b>22 940</b>	<b>-12 386</b>

Koncernen prognostiserar ett underskott på 12,9 mnkr mot budget för 2021. Roslagsbostäder AB avviker från den budget som beslutades av fullmäktige i samband med Mål och budget 2021-2023. Bolagets budget redovisas i tabellen ovan i prognoskolumnen. Dialog med bolaget pågår.

## Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje prognostiserar en ekonomi i balans för 2021. Som en konsekvens av covid-19 kan förvaltningen se risker som kommer påverka ekonomin framöver detta kommer hanteras i en mer detaljerad prognos i delårsrapport 1





### **Ekonomisk analys**

Ej tillämpligt behandlas ovan i rapporten.

### **Tidplaner**

Är ej tillämpligt.

Anette Madsen  
Kommundirektör  
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson  
Ekonomidirektör  
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