



Kommunstyrelsekontoret

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

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Månadsrapport per maj 2019 för kommun och bolag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

1. Kommunstyrelsen godkänner månadsrapport för maj 2019 och överlämnar den till kommunfullmäktige för kännedom.
2. Kommunstyrelsen uppdrar till nämnder med prognostiserat underskott för 2019 att i delårsrapport 2 för innevarande år tydligt beskriva planerade och genomförda åtgärder för en ekonomi i balans.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens resultat per maj 2019 före omställningskostnader uppgår till -31,8 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med 58,9 mnkr. Periodiseringsavvikelser motsvarande 75 mnkr ingår i resultatet per maj. Rensat från detta är avvikelsen positiv med 16,1 mnkr mot budget.

Det prognostiserade resultatet för 2019 uppgår till 44,4 mnkr före omställningskostnader vilket är 25,5 mnkr sämre än budget, och en försämring jämfört med delår 1 per mars med 8,6 mnkr.

Prognosavvikelser 2019 per maj:

- Nämnder -33,3 mnkr. (Delår 1 – 25,1 mnkr)
- Lokalbank -4,5 mnkr.
- Avskrivningar +10,9 mnkr
- Skatter och bidrag +19,2 mnkr.
- Centrala interna intäkter kapitalkostnader (ränta, avskrivningar,) -27,0 mnkr
- Pensioner +6,6 mnkr.
- Finansnetto +2,3 mnkr.

Investeringsutgifter under perioden januari till maj uppgår till 239,5 mnkr.

Prognos för helår 2019 görs i samband med delårsbokslut 2 per augusti.

Norrtälje kommun bedömer god ekonomisk hushållning för verksamheterna utifrån 17 mått samt tre finansiella mål för kommunen.

Per maj har prognos lämnats för 15 av 17 mått där 11 mått beräknas uppnås för 2019.

Resultatet är det samma som redovisades i delårsrapport 1 per mars. Av tre finansiella mål beräknas två uppnås medan kommunens överskottsmål inte uppnås.

Sammanvägt gör detta att god ekonomisk hushållning inte beräknas uppnås för 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

Är inte tillämpligt.

Samberedning

Månadsrapporten baseras på månadsrapporter från nämnder och kommunala bolag.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har sammanställt månadsrapport per maj 2019 för information till kommunstyrelsen. Till grund för rapporten ligger nämndernas och bolagens månadsrapporter. För bolagen och Tio Hundra AB gäller rapporter per april som underlag. För Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) gäller rapport per maj som underlag.

Kommunen

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr	2019			2019		
	Budget jan-maj	Utfall jan-maj	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-1 358,9	-1 377,9	-19,1	-3 256,4	-3 289,3	-33,0
Reserv Befolkningsprognos	-13,5	0,0	13,5	-32,3	-32,3	0,0
Summa KS centrala anslag	-6,0	-2,9	3,1	-14,4	-18,9	-4,5
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-1 378,3	-1 380,8	-2,5	-3 303,1	-3 340,5	-37,5
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	76,2	-17,8	-94,0	182,9	162,5	-20,4
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-1 302,1	-1 398,6	-96,5	-3 120,2	-3 178,0	-57,9
Avskrivningar	-76,5	-69,2	7,3	-183,7	-172,8	10,9
Verksamhetens nettokostnad	-1 378,7	-1 467,8	-89,2	-3 303,9	-3 350,8	-47,0
Skatteintäkter, statsbidrag mm	1 410,8	1 433,9	23,2	3 385,8	3 405,0	19,2
Finansnetto	-5,0	2,1	7,1	-12,1	-9,8	2,3
Årets resultat	27,1	-31,8	-58,9	69,8	44,4	-25,5
Omställningskostnader	-10,4	0,0	10,4	-25,0	-25,0	0,0
Årets resultat efter omställningskostnader	16,6	-31,8	-48,4	44,8	19,4	-25,5
Årets resultat i % av vht. nettokostnader	2,0%	-2,2%		2,1%	1,3%	



Större avvikelser i prognos för 2019:

- Nämnder avviker negativt mot budget med -33,0 mnkr, kommenteras nedan.
- Avskrivningar prognostiseras bli +10,5 mnkr lägre än budget.
- Lokalbanken avviker negativt mot budget med -4,5 mnkr.
- Skatter och statsbidrag beräknas överstiga budget med +19,2 mnkr.
- Centrala bokningar av avskrivningar och internränta avviker negativt med -27,0 mnkr.
- Pensioner prognostiseras ge en positiv avvikelse mot budget med +6,6 mnkr.
- Finansnettot prognostiseras ge positiv avvikelse med +2,3 mnkr.

Årets resultat före omställningskostnader prognostiseras till 44,4 mnkr eller 1,3 % av verksamhetens nettokostnader. Resultat efter omställningskostnader prognostiseras till 19,4 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 25,5 mnkr eller 0,6 % av verksamhetens nettokostnader.

Resultaträkning per nämnd netto, mnkr

	2019			2019		
	Budget jan-maj	Utfall jan-maj	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-83,2	-83,2	0,0	-203,9	-203,9	0,0
Överförmyndare	-3,1	-4,1	-1,0	-7,5	-7,5	0,0
Val- och demokratinämnd	-1,2	0,5	1,7	-2,7	-2,7	0,0
Kommunal revision	-0,7	-0,1	0,6	-1,7	-1,7	0,0
Teknik- och klimatinämnd	-55,1	-57,8	-2,7	-126,9	-133,1	-6,2
Bygg- och miljönämnd	-4,5	-3,8	0,7	-17,8	-17,8	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-64,2	-62,6	1,6	-135,5	-135,5	0,0
Socialnämnd	-100,7	-111,2	-10,4	-240,4	-264,3	-23,9
Barn- och skolnämnd	-459,1	-470,3	-11,1	-1 105,7	-1 108,6	-2,9
Utbildningsnämnd	-116,5	-114,8	1,6	-285,0	-285,0	0,0
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-470,5	-470,5	0,0	-1 129,3	-1 129,3	0,0
Summa nämnder	-1 358,9	-1 377,9	-19,1	-3 256,4	-3 289,3	-33,0

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2019:

Kommunstyrelse +-0 mnkr: Avvikelse per maj +-0 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiserar ett ekonomiskt resultat i balans under förutsättning att kommunstyrelsen kan ianspråkta medel för omställningskostnader från kommunstyrelsens centrala anslag. 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. Omställningskostnaden beräknas kunna uppgå till 6,3 mnkr. Omställningskostnaderna ingår inte i denna prognos



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

Val- och Demokratinämnd +0 mnkr: Avvikelse per maj +1,7 mnkr.

Teknik- och klimatinämnden -6,2 mnkr: Avvikelse per maj -2,7 mnkr.

Taxefinansierad verksamhet VA och Renhållning prognostiserar ett underskott på -2,0 mnkr för renhållningsverksamheten som finansieras av tidigare överskott.

Fastighetsavdelningen avviker negativt mot budget med -1,2 mnkr. Lokalvårdsverksamhet prognostiserar underskott med -3,3 mnkr. Detta kompenseras till viss del av överskott inom fastighetsdrift med +2,2 mnkr.

Gata/Park verksamheten prognostiserar ett underskott med -4,6 mnkr. Den stora avvikande posten är kostnader för gatubelysning som ökat i och med nytt driftavtal. Senarelagda investeringar som medför lägre kapitalkostnader kompenserar underskottet till viss del, uppföljning sker i delårsrapport 2 per augusti.

Bygg- och Miljönämnd +0,0 mnkr: Avvikelse per maj +0,7 mnkr. För helåret prognostiseras en budget i balans.

Kultur- och fritidsnämnd +0 mnkr: Avvikelse per maj +1,6 mnkr. För helåret prognostiseras en budget i balans.

Socialnämnd -23,9 mnkr: Avvikelse per maj -10,4 mnkr.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott för 2019 med 23,9 mnkr. Detta är i samma nivå som i delårsrapport 1 per mars. Ett flertal åtgärder har tagits för att bromsa och reducera underskottet. Efter genomgång av HVB-placeringar av barn och unga har prognosen förbättrats med 3,0 mnkr efter omförhandlingar. Även köpt verksamhet inom barn och unga samt vuxna missbrukare har kunnat reduceras. Dock finns ökade kostnader inom bostadsverksamheten.

Trots åtgärder är det framförallt vård av barn och unga, bostadsverksamhet och ekonomiskt bistånd som bidrar till en negativ prognos. Arbetet pågår med att genomföra ytterligare åtgärder för att nå en ekonomi i balans och ekonomiska effekter av dessa beskrivs i kommande rapporter.

Barn- och skolnämnd -2,9 mnkr: Avvikelse per maj -11,1 mnkr.

Prognos för 2019 visar ett underskott med -2,9 mnkr. Ett antal aktiviteter för att reducera underskottet pågår och förväntas få effekt till höstterminen. Detta gäller framförallt personalkostnader i skolor/förskolor och på förvaltningskontoret, även måltidsverksamheten ses över för att minska kostnaderna.

Utbildningsnämnden +0,0 mnkr: Avvikelse per maj +1,6 mnkr. För helåret prognostiseras en budget i balans.

God ekonomisk hushållning

Här redovisas mått för god ekonomisk hushållning enligt *Mål & Budget 2019-2021*.

Verksamheternas mått för god ekonomisk hushållning.

MÅL: En hållbar utveckling	Mål	Prognos	Värde
Mått	2019	maj-19	2018
Återkopplingstid, ska minska i förhållande till föregående år	1,00	1,20	1,21
Befolkningsökning Norrtälje kommun (Alla)	62 600	62 600	61 769
Befolkningsökning Norrtälje kommun (kvinnor)	31 100	31 100	30 524
Befolkningsökning Norrtälje kommun (män)	31 500	31 500	31 245
Lönegapet mellan kvinnor och män ska minska för kommunens anställda i förhållande till föregående år.	0	1 400	1 720
Kostnad per mottagen röst	56	80	70
Energieffektivisering-minska kommunens energiförbrukning kWh/kvm	122	116	116
Lokaleffektivitet - kvm outhyrd yta/total yta	4,0%	3,5%	3,5%
Handläggningstid median arbetsdagar - PBL (Plan- och Bygglagen)	26	26	12
Handläggningstid median arbetsdagar - MB (Miljölagen)	33	33	20
Andel rätt vid överprövning, exkl strandskydd (%)	70%	70%	64%
Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (Alla)	250	250	250
Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (kvinnor)	-	311	313
Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (män)	-	190	189
Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7-15 (%) (Alla)	25%	13,4%	-
Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7-15 (%) (Kvinnor)	25%	14,5%	
Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7-15 (%) (Män)	25%	12,4%	
Kostnad per betygspoäng i åk.9 i kommunens skolor, kr/betygspoäng (alla)	400	400	414
Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (Alla)	77,7%	77,5%	77,0%
Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) Kvinnor	81,7%	81,5%	81,5%
Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (Män)	73,8%	73,0%	72,6%
Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (Alla)	68,0%	68,0%	68,4%
Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (kvinnor)	68,0%	72,0%	72,7%
Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (män)	68,0%	64,0%	64,6%
Kostnad (kr) i förhållande till andel som ej fullföljer ett gymnasieprogram . (Alla)	24 400	-	
Andelen (%) elever på SFI som klarar högsta kurs på sin studieväg inom två år. (Alla)	50,0%	-	
Hemtjänst utförd av beställd/verkställd tid (%)	75%	75%	



Norrtälje kommun bedömer god ekonomisk hushållning för verksamheterna utifrån 17 mått samt tre finansiella mål för kommunen.

Per maj har prognos lämnats för 15 av 17 mått där 11 mått beräknas uppnås för 2019.

Resultatet är detsamma som redovisades i delårsrapport 1 per mars. Totalt uppnås 65 % av måtten vilket gör att målet; En hållbar utveckling inte beräknas uppnås för 2019. Av tre finansiella mål beräknas två uppnås medan kommunens överskottsmål inte uppnås.

Sammanvägt gör detta att god ekonomisk hushållning inte beräknas uppnås för 2019.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje prognostiserar per maj ett underskott på -10,0 mnkr för 2019. Utfall per maj är negativt med -25,5 mnkr underskottet fördelas jämt mellan huvudmännen med vardera -3,5 mnkr samt ett underskott på central förvaltning med -3,0 mnkr. Detta motsvarar en negativ avvikelse mot budget med -21,6 mnkr.

Resultatet innebär att kommunallagens balanskrav för att återställande av tidigare års underskott inte kommer nås för 2019

Samtliga verksamhetsmål förväntas uppnås under 2019.

Tiohundra AB

TioHundra AB prognostiserar ett underskott motsvarande -53,0 mnkr för 2019. Budgeterade intäkter har ännu ej beslutats av huvudmannen samt sänkt ersättning inom särskilt boende är en stor del av avvikelsen. Utfall per april är -32,6 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse för perioden på -28,0 mnkr.

Åtgärdsplaner för att reducera underskott tas fram i de verksamheter som avviker negativt mot budget. Satsningar på personalens hälsa och bemanningsplanering genomförs för att minimera kostnader för inhyrd personal samt kompetensväxling.

Norrtälje kommunhuskoncern

Norrtälje Kommunhuskoncernens utfall per april uppgick till 26,3 mnkr exklusive avskrivningar på övervärden och skatt. Prognosen för helåret beräknas bli 35,1 mnkr, vilket är 2,1 mnkr bättre än budget.

NKAB Koncernen (mnkr)	Utfall maj-19	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse budget-prognos
Norrtälje Kommunhus AB	-4,3	-14,4	-14,4	0,0
Norrtälje Energi AB	21,6	35,5	32,5	-3,0
Campus Roslagen AB	4,1	4,9	5,3	0,4
Roslagsbostäder AB	4,9	7,0	11,7	4,7
Summa	26,3	33,0	35,1	2,1

Norrtälje Energi AB påverkas negativt i och med stormen Alfrida med en förväntad avvikelse på -3,0 mnkr.

Roslagsbostäder AB prognostiserar en positiv avvikelse med 4,7 mnkr främst på grund av lågt ränteläge.



Konsekvensanalys/riskanalys

Jämställdhetsanalys

Kommunens jämställdhetsarbete pågår löpande och följs upp i samband med delårsbokslut och årsredovisning.

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

De nämnder som prognostiserar underskott vid årets slut i samband med maj rapporten ska fortlöpande informera kommunstyrelsen om de åtgärder som vidtas och planeras under resterande del av innevarande år. En ekonomi i balans för nämnderna är en av förutsättningarna för att kommunen ska uppnå målet om god ekonomisk hushållning.

Tidplaner

Kommunstyrelsen 2019-09-16

Ulla-Marie Hellenberg
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Magnus Åberg
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen
Samtliga förvaltningar i kommunen
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun