



Kommunstyrelsekontoret

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

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Månadsrapport per oktober 2019 för kommun och bolag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapport för oktober 2019 och överlämnar den till kommunfullmäktige för kännedom.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens resultat per oktober 2019 före omställningskostnader uppgår till 90,6 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 33,1 mnkr. Periodiseringsavvikelser motsvarande ca 36 mnkr för semesterlöneskuld och utfall nämnder ingår i resultatet per oktober.

Det prognostiserade resultatet för 2019 uppgår till 51,6 mnkr före omställningskostnader vilket är 18,3 mnkr sämre än budget, och en försämring jämfört med delår 2 per augusti med 6,2 mnkr.

Prognosavvikelser 2019:

- Nämnder -23,5 mnkr. (Delår 2 - 26,4 mnkr)
- Lokalbank -5,5 mnkr.
- Avskrivningar +15,3 mnkr
- Skatter och bidrag +30,2 mnkr.
- Centrala interna intäkter kapitalkostnader (ränta, avskrivningar,) -32,7 mnkr.
- Kapitaltäckningsgaranti TioHundra AB -20,0 mnkr.
- Utveckling Campus -4,6 mnkr.
- Drift nyinvesteringar centralt anslag + 4,0 mnkr.
- Kommunstyrelsens ofördelade anslag +15,0 mnkr
- Pensioner -6,5 mnkr.
- Finansnetto +10,0 mnkr.

Investeringsutgifter under perioden januari till oktober uppgår till 515,3 mnkr.

Prognos för helår 2019 är 758,3 mnkr och är framtagen 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 oktober har prognos lämnats för 15 av 17 mått där 11 mått beräknas uppnås för 2019. Resultatet är något sämre än det som redovisades i delårsrapport 2 per augusti där 12 mått beräknades 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.



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 oktober 2019. Till grund för rapporten ligger nämndernas, bolagens och TioHundra AB månadsrapporter per oktober. För Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) ligger delårsrapport 2 per augusti till grund för rapporten.

Kommunen

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr	2019			2019		
	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-2 714,4	-2 699,9	14,5	-3 256,4	-3 279,8	-23,5
KS ofördelade anslag	-26,9	-8,0	18,9	-32,3	-17,3	15,0
KS centrala anslag	-12,0	-9,7	2,3	-14,4	-20,5	-6,1
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-2 753,3	-2 717,6	35,7	-3 303,1	-3 317,6	-14,6
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	152,4	94,4	-58,0	182,9	123,7	-59,2
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-2 600,9	-2 623,2	-22,3	-3 120,2	-3 193,9	-73,8
Avskrivningar	-153,1	-139,4	13,7	-183,7	-168,4	15,3
Verksamhetens nettokostnad	-2 753,9	-2 762,6	-8,6	-3 303,9	-3 362,3	-58,5
Skatteintäkter, statsbidrag mm	2 821,5	2 847,1	25,6	3 385,8	3 416,0	30,2
Finansnetto	-10,1	6,1	16,2	-12,1	-2,1	10,0
Årets resultat	57,5	90,6	33,1	69,8	51,6	-18,3
Omställningskostnader	-20,8	0,0	20,8	-25,0	-25,0	0,0
Årets resultat efter omställningskostnader	36,6	90,6	54,0	44,8	26,6	-18,3
Årets resultat i % av vht. nettokostnader	2,1%	3,3%		2,1%	1,5%	



Större avvikelser i prognos för 2019:

- Nämnder avviker negativt mot budget med -23,5 mnkr, kommenteras nedan.
- Avskrivningar prognostiseras bli +15,3 mnkr lägre än budget.
- Lokalbanken avviker negativt mot budget med -5,5 mnkr.
- Skatter och statsbidrag beräknas överstiga budget med +30,2 mnkr.
- Centrala bokningar av avskrivningar och internränta avviker negativt med -32,7 mnkr.
- Kapitalkostnader prognostiseras bli 15,3 mnkr lägre än budget.
- Kapitaltäckningsgaranti prognostiseras för att täcka TioHundra AB's underskott. Kommunens del motsvarar 20,0 mnkr.
- Utveckling Campus -4,6 mnkr.
- Drift nyinvesteringar centralt anslag + 4,0 mnkr, kommer ej fördelas.
- Kommunstyrelsens ofördelade anslag +15,0 mnkr. Finansierar delar av underskott.
- Pensioner prognostiseras ge en negativ avvikelse mot budget med -6,5 mnkr.
- Finansnettot prognostiseras ge positiv avvikelse mot budget med +10,0 mnkr.

Årets resultat före omställningskostnader prognostiseras till 51,6 mnkr eller 1,5 % av verksamhetens nettokostnader. Resultat efter omställningskostnader prognostiseras till 26,6 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 18,3 mnkr eller 0,8 % av verksamhetens nettokostnader.

Resultaträkning per nämnd netto, mnkr

	2019			2019 Prognos		
	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avv.	Budget helår	helår	Avv.
Kommunstyrelse	-169,6	-160,0	9,6	-203,9	-202,7	1,2
Överförmyndare	-6,3	-7,0	-0,7	-7,5	-7,7	-0,2
Val- och demokratinämnd	-2,3	-2,3	0,0	-2,7	-2,6	0,1
Kommunal revision	-1,4	-0,9	0,5	-1,7	-1,7	0,0
Teknik- och klimatinämnd	-101,9	-89,9	12,0	-126,9	-133,9	-7,0
Bygg- och miljönämnd	-14,2	-11,2	3,0	-17,8	-17,3	0,5
Kultur- och fritidsnämnd	-115,3	-113,3	2,0	-135,5	-134,8	0,7
Socialnämnd	-200,9	-211,5	-10,6	-240,4	-257,8	-17,4
Barn- och skolnämnd	-924,4	-929,7	-5,3	-1 105,7	-1 109,8	-4,1
Utbildningsnämnd	-237,0	-233,0	4,0	-285,0	-282,3	2,7
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-941,1	-941,1	0,0	-1 129,3	-1 129,3	0,0
Summa nämnder	-2 714,4	-2 699,9	14,5	-3 256,4	-3 279,8	-23,5



Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2019:

Kommunstyrelse +1,2 mnkr: Avvikelse per oktober +9,6 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott med 1,2 mnkr för 2019. Kommunstyrelsekontoret har enligt beslut i kommunstyrelsen den 16 september ianspråktagit 6,3 mnkr från centrala anslag till förfogande för att hantera uppkomna omställningskostnader.

Omställningen innebär bland annat proaktivt planarbete, förändrade verksamhetsformer och att gifta ihop exploatering med näringslivsutveckling. Finansiering av och arbetets sätt för kontaktcenter ses över. Omställning av antalet ledamöter i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har finansierats. Prognostiserat överskott med 1,2 mnkr avser kapitalkostnader där investeringar aktiveras senare än planerat.

Överförmyndare -0,2 mnkr: Avvikelse per oktober -0,7 mnkr. För helåret prognostiseras ett underskott på 0,2 mnkr.

Val- och Demokratinämnd +-0 mnkr: Avvikelse per oktober +-0 mnkr.

Teknik- och klimatnämnden -7,0 mnkr: Avvikelse per oktober +12,0 mnkr.

Taxefinansierad verksamhet VA och Renhållning prognostiserar ett sammanlagt underskott på -3,4 mnkr. För renhållningsverksamheten prognostiseras underskott med 2,1 mnkr och för VA verksamheten underskott med 1,3 mnkr. Dessa underskott finansieras av tidigare års överskott och påverkar inte nämndens totala prognos.

Fastighetsavdelningen avviker negativt mot budget med -3,3 mnkr viken är en förbättring från delår 2 med 2,9 mnkr. Lokalvårdsverksamhet prognostiserar underskott med -4,4 mnkr. Underskottet för vindkraft/elcertifikat är -5,7 mnkr. Underskotten uppvägs till viss del av överskott inom fastighetsdrift med +7,0 mnkr.

Gata/Park verksamheten prognostiserar ett underskott med -3,3 mnkr. Kostnader för gatubelysning har ökat i och med nytt driftavtal. Senarelagda investeringar som medför lägre kapitalkostnader kompenserar underskottet till viss del.

Bygg- och Miljönämnd +0,5 mnkr: Avvikelse per oktober +3,0 mnkr. För helåret prognostiseras ett överskott på 0,5 mnkr. Antalet inkomna ärenden har minskat under året jämfört med budget och på verkar intäkterna negativt. Besparingar i organisationen har genomförts för att undvika underskott.

Kultur- och fritidsnämnd +0,7 mnkr: Avvikelse per oktober +1,9 mnkr. För helåret prognostiseras en budget i balans med ett mindre överskott på 0,7 mnkr, främst inom idrott och bibliotek.

Socialnämnd -17,4 mnkr: Avvikelse per oktober -10,6 mnkr.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott för 2019 med -17,4 mnkr. Detta är en förbättring mot delårsrapport 2 med 1,5 mnkr. Åtgärder har under året vidtagits för att bromsa och reducera underskottet med cirka 15 mnkr. 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. Kostnaderna inom bostadsverksamheten ökar, med ett underskott på -5,5 mnkr. Vård av barn och unga avviker negativt med cirka -16,3 mnkr. Ekonomisk bistånd avviker negativt med -2,3 mnkr. Flyktningverksamheten avviker positivt mot budget med +6,6 mnkr.



Barn- och skolnämnd -4,1 mnkr: Avvikelse per oktober -5,3 mnkr.

Prognos för 2019 visar ett underskott med -4,1 mnkr. Detta är en försämring mot delår 2 med -5,7 mnkr. Ett antal aktiviteter har genomförts under året för att nå en ekonomi i balans.

Statsbidrag överstiger budget med +30,3 mnkr då dessa inte budgeterats utan fattade beslut.

Även skolpeng visar en positiv avvikelse då volymerna är lägre än budgeterat.

Grundskolans egen regiverksamhet prognostiserar ett underskott men -8,9 mnkr. Även förskolan prognostiserar ett underskott för egen regiverksamhet med -3,6 mnkr. Central måltidsorganisation prognostiserar underskott med -8,1 mnkr.

Utbildningsnämnden +2,7 mnkr: Avvikelse per oktober +4,0 mnkr. För helåret prognostiseras ett överskott med 2,7 mnkr. Detta är en förbättring mot delår 2 med 1,5 mnkr.



God ekonomisk hushållning

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

MÅL: En hållbar utveckling	Mål	Utfall	Prognos	Värde	Uppnås
Mått	2019	2019 okt	2019	2018	Prognos
Återkopplingstid, ska minska från föregående år.	1,00	1,85	1,90	1,21	nej
Befolkningsökning Norrtälje kommun (Alla)	62 600	62 392	62 600	61 769	ja
Befolkningsökning Norrtälje kommun (kvinnor)	31 100			30 524	
Befolkningsökning Norrtälje kommun (män)	31 500			31 245	
Lönegapet mellan kvinnor och män ska minska för kommunens anställda i förhållande till föregående år.	0	199	1 000	1 720	ja
Kostnad per mottagen röst	56	73	75	70	nej
Energieffektivisering-minska kommunens energiförbrukning kWh/kvm	122	-	116	116	ja
Lokaleffektivitet - kvm outhyrd yta/total yta	4,0%	3,5%	3,5%	3,5%	ja
Handläggningstid median arbetsdagar - PBL (Plan- och Bygglagen)	26	21	26	12	ja
Handläggningstid median arbetsdagar - MB (Miljölagen)	33	29	33	20	ja
Andel rätt vid överprövning, exkl strandskydd (%)	70%	68%	70%	64%	ja
Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (Alla)	250	358	250	250	ja
Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (kvinnor)	-	306	311	313	
Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (män)	-	182	190	189	
Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7-15 (%) (Alla)	25%	14,0%	13,4%	-	nej
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	ja
Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (Alla)	77,7%	76,1%	76,1%	77,0%	nej
Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) Kvinnor	81,7%	76,7%	76,7%	81,5%	
Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (Män)	73,8%	75,5%	75,5%	72,6%	
Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (Alla)	68,0%	-	68,0%	68,4%	ja
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	-	-	-	nej
Andelen (%) elever på SFI som klarar högsta kurs på sin studieväg inom två år. (Alla)	50,0%	-	-	-	nej
Hemtjänst utförd av beställd/verkställd tid (%)	75%	75%	90%	75%	ja
Totalt antal mått/uppfyllda/%	17		11		65%



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

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

Resultatet är något sämre än det som redovisades i delårsrapport 2 per augusti där 12 mått beräknades 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 lämnar per oktober samma prognos som i delårsrapport 2. Prognos för 2019 är ett underskott på -40,0 mnkr. För att återställa tidigare underskott enligt balanskravet planerades för ett överskott på 11,6 mnkr vilket ökar underskottet ytterligare. Av prognostiserat underskott hänförs 22,4 mnkr till kommunal verksamhet.

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

Samtliga verksamhetsmål förväntas uppnås under 2019.

God ekonomisk hushållning beräknas inte uppnås då ett av fyra mål beräknas uppnås för 2019.

Tiohundra AB

TioHundra AB prognostiserar ett underskott motsvarande -61,5 mnkr för 2019. Detta är en försämring mot delårsrapport 2 med -8,5 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av högre personalkostnader än budgeterat. Utfallet per oktober uppgick till -43,9 mnkr vilket är en avvikelse mot budget med -55,3 mnkr.

Prognostiserat underskott på 61,5 mnkr fördelas mellan huvudmännen med 13,2 mnkr avseende Norrtälje kommun och med 48,3 mnkr avseende Region Stockholm.

Huvudmännen har beslutat att ge villkorad kapitaltäcknings garanti om maximalt 60 mnkr för 2019.

Norrtälje kommunhuskoncern

Norrtälje Kommunhuskoncernens utfall per april uppgick till 36,3 mnkr exklusive avskrivningar på övervärden och skatt. Prognosen för helåret beräknas bli 42,2 mnkr, vilket är 9,2 mnkr bättre än budget. En minskning med cirka 1,1 mnkr från delårsrapport 2.

NKAB Koncernen (mnkr)	Utfall oktober-19	Budget 2019	Prognos 2019 (oktober)	Avvikelse budget-prognos
Norrtälje Kommunhus AB	-11,3	-14,4	-14,4	0
Norrtälje Energi AB	22,8	35,5	36,5	1
Campus Roslagen AB	6,5	4,9	5,4	0,5
Roslagsbostäder AB	18,3	7	14,7	7,7
Summa	36,3	33	42,2	9,2



Norrtälje Kommunhus AB visar inga avvikelser gentemot budget. Kostnader för utredning av eventuell bolagisering ryms inom budgetramen.

Norrtälje Energi AB (NEAB) påverkas negativt i och med stormen Alfrida med kostnader om 5,5 mnkr för 2019. Detta vägs dock upp av lägre räntekostnader samt lägre kostnader för el och värme. Det som har tillkommit från tidigare rapportering under året är att en kortare avskrivningstid för äldre elmätare har identifierats i samband med mätarbyte vilket påverkar prognosen negativt med 3,5 mnkr. Totalt avviker prognosen positivt med 1 mnkr mot budget.

Campus Roslagen AB (CRAB) påverkas positivt av lägre räntekostnader. Detta motverkas av avvikelser kopplade till bland annat höjd fastighetsskatt, högre personalkostnader och kostnader för pågående tvist. Totalt visar bolaget en positiv prognos på 0,5 mnkr för 2019.

Roslagsbostäder AB (RBAB) påverkas positivt av lägre räntekostnader på cirka 5 mnkr. I övrigt är prognosen väl i linje med budget och total positiv avvikelse är 7,7 mnkr.

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

Ej tillämpligt behandlas i rapporten.

Tidplaner

Kommunstyrelsen 2019-12-02

Charlotta Rydgren Tillbom
Tf Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Magnus Åberg
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret



Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen

Samtliga förvaltningar i kommunen

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun