



Kommunstyrelsekontoret

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

[Till kommunstyrelsen](#)

Månadsrapport per februari 2021 för kommun och bolag

Förslag till beslut

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.

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.

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 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
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-615,4	-589,9	25,5	-3 625,7	-3 649,7	-24,0
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	30,2	50,8	20,7	181,1	91,1	-90,0
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-585,2	-539,1	46,2	-3 444,6	-3 558,6	-114,0
Avskrivningar	-34,2	-47,7	-13,5	-205,1	-139,5	65,6
Verksamhetens nettokostnad	-619,4	-586,7	32,7	-3 649,7	-3 698,1	-48,4
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
Årets resultat	6,8	43,0	36,2	107,3	204,2	96,9
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	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 Prognos		
	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avv.	Budget helår	Prognos 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
Summa nämnder	-604,8	-587,8	17,1	-3 562,2	-3 584,3	-22,1

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 klimatinämnden +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 prognostiseras 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 prognostiseras 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 prognostiseras 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 skolenämnd -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
Summa	12 522	17 961	5 438	35 326	22 940	-12 386

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

Information Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-03-24

Kommunstyrelsen 2021-04-12

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