



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§111

Dnr KS 2021-5

Månadsrapport per maj 2021 för Norrtälje kommun Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen beslutar:

1. godkänna månadsrapport per maj 2021 och överlämnar den till kommunfullmäktige för kännedom.
2. Uppdra till nämnder med prognostiserat underskott för 2021 att vidta åtgärder och återkomma till kommunstyrelsen i samband med delårsrapport 2 med vidtagna och planerade åtgärder för att nå en ekonomi i balans samt inarbeta dessa i delårsrapport 2 per augusti.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens resultat per maj 2021 uppgår till 62,3 mnkr vilket är 19,3 mnkr bättre än budget.

Nämnder avviker negativt med 41,5 mnkr vilket är en ökning med 14,2 mnkr jämfört med delårsrapport 1 per april

Prognostiserat resultat uppgår till 180,5 mnkr inklusive exploatering (10 mnkr) vilket är 73,2 mnkr bättre än budget och motsvarar 4,6 procent av skatteintäkter och bidrag. VA- och renhållningsverksamhet ingår i prognosen med två månader motsvarande utfallet per februari. Detta påverkar framförallt kommunens avskrivningar, finansnetto och interna intäkter för internränta. Totalt medför prognosen inga större förändringar på grund av detta.

Beslutsunderlag

Kommunen tjut Månadsrapport Maj 2021

Beslutande sammanträde

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



Kommunstyrelsekontoret

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

Till kommunstyrelsen arbetsutskott

Månadsrapport per maj 2021 för Norrtälje kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:
Kommunstyrelsen beslutar:

1. godkänna månadsrapport per maj 2021 och överlämnar den till kommunfullmäktige för kännedom.
2. Uppdra till nämnder med prognostiserat underskott för 2021 att vidta åtgärder och återkomma till kommunstyrelsen i samband med delårsrapport 2 med vidtagna och planerade åtgärder för att nå en ekonomi i balans samt inarbeta dessa i delårsrapport 2 per augusti.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens resultat per maj 2021 uppgår till 62,3 mnkr vilket är 19,3 mnkr bättre än budget. Nämnder avviker negativt med 41,5 mnkr vilket är en ökning med 14,2 mnkr jämfört med delårsrapport 1 per april

Prognostiserat resultat uppgår till 180,5 mnkr inklusive exploatering (10 mnkr) vilket är 73,2 mnkr bättre än budget och motsvarar 4,6 procent av skatteintäkter och bidrag. VA- och renhållningsverksamhet ingår i prognosen med två månader motsvarande utfallet per februari. Detta påverkar framförallt kommunens avskrivningar, finansnetto och interna intäkter för internränta. Totalt medför prognosen inga större förändringar på grund av detta.

Större prognostiserade avvikelser i jämförelse med budget 2021:

- Nämnder -41,5 mnkr
- Lokalbank -5,0 mnkr
- Skatter och bidrag +130,2 mnkr
- Avskrivningar +65,1 mnkr
- Finansnetto +25,5 mnkr.
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -84,3 mnkr.
- Pensioner -26,9 mnkr.
- Reavinst avyttring anläggningstillgångar +10,1 mnkr

Prognostiserat resultat uppgår till 180,5 mnkr inklusive exploatering vilket är 73,2 mnkr bättre än budget och motsvarar 4,6 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 för 2021 har inte förändrats från delår 1 per april. Pensionskostnader ökar på grund av nytt livslängdsantagande i pensionssystemet, detta innebär att pensionsskulden ökar med cirka 4 procent i kommunerna.

Tingshuset har avyttrats under perioden med en reavinst på 10,1 mnkr. Investeringar har till och med maj genomförts med 108,1 mnkr varav 31,3 mnkr är investeringar i va och renhållning. Prognos för 2021 uppgår till cirka 303 mnkr exklusive. Projektet Norrtälje hamn tår för hälften av utfallet med cirka 53 mnkr per maj.

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. Resterande budget på 52,5 mnkr förväntas förbrukas och ianspråkats under hösten.

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

Ekonomi för kommunen

| Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr | 2021 | | | 2021 | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|---------------|
| | Budget jan-maj | Utfall jan-maj | Avv. | Budget helår | Prognos helår | Avv. |
| Summa nämnder | -1 485,9 | -1 472,0 | 13,9 | -3 562,2 | -3 603,7 | -41,5 |
| KS oförutsedda till förfogande | -21,9 | -7,5 | 14,3 | -52,5 | -52,5 | 0,0 |
| Summa KS centrala anslag | -4,6 | -5,2 | -0,6 | -11,0 | -16,0 | -5,0 |
| Summa nämnder inkl KS centrala anslag | -1 512,4 | -1 484,7 | 27,7 | -3 625,7 | -3 672,2 | -46,5 |
| Centrala verksamhetskostnader och intäkter | 73,2 | 14,5 | -58,7 | 181,1 | 80,0 | -101,1 |
| Verksamhetens nettokostnad före avskr. | -1 439,1 | -1 470,2 | -31,0 | -3 444,6 | -3 592,2 | -147,6 |
| Avskrivningar | -83,3 | -78,9 | 4,4 | -205,1 | -140,0 | 65,1 |
| Verksamhetens nettokostnad | -1 522,5 | -1 549,1 | -26,6 | -3 649,7 | -3 732,2 | -82,5 |
| Skatteintäkter, statsbidrag mm | 1 567,1 | 1 607,5 | 40,4 | 3 761,1 | 3 891,3 | 130,2 |
| Finansnetto | -1,7 | 3,8 | 5,5 | -4,1 | 21,4 | 25,5 |
| Årets resultat | 43,0 | 62,3 | 19,3 | 107,3 | 180,5 | 73,2 |
| Varav Exploatering netto | 4,2 | 0,0 | -4,2 | 10,0 | 10,0 | 0,0 |
| Årets resultat exklusive Exploatering | 38,8 | 62,3 | 23,5 | 97,3 | 170,5 | 73,2 |
| Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag | 2,7% | 3,9% | | 2,9% | 4,6% | |

Större prognostiserade avvikelser mot budget 2021:

- Nämnder -41,5 mnkr
- Lokalbank -5,0 mnkr
- Skatter och bidrag +130,2 mnkr
- Avskrivningar +65,1 mnkr
- Finansnetto +25,5 mnkr.
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -84,3 mnkr.
- Pensioner -26,9 mnkr.
- Reavinst avyttring anläggningstillgångar +10,1 mnkr

Prognostiserat resultat uppgår till 180,5 mnkr inklusive exploatering vilket är 73,2 mnkr bättre än budget och motsvarar 4,6 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 för 2021 har inte förändrats från delår 1 per april. Pensionskostnader ökar på grund av nytt livslängdsantagande i pensionssystemet, detta innebär att pensionsskulden ökar med cirka 4 procent i kommunerna.

Tingshuset har avyttrats under perioden med en reavinst på 10,1 mnkr

Investeringar har till och med maj genomförts med 108,1 mnkr varav 31,3 mnkr är investeringar i Va och renhållning. Prognos för 2021 uppgår till cirka 303 mnkr exklusive Va, renhållning.

Projektet Norrtälje hamn står för hälften av utfallet med cirka 53 mnkr per maj.

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. Resterande budget på 52,5 mnkr förväntas förbrukas och ianspråktagas under hösten.

Resultaträkning per nämnd netto, mnkr

| | 2021 | | | 2021 | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|------------------|--------------|
| | Budget jan-maj | Utfall jan-maj | Avv. | Budget helår | Prognos helår | Avv. |
| Kommunstyrelse | -97,7 | -89,1 | 8,7 | -241,2 | -248,4 | -7,2 |
| Överförmyndare | -3,2 | -3,7 | -0,5 | -7,7 | -7,7 | 0,0 |
| Val- och demokratinämnd | -0,3 | -0,3 | 0,1 | -0,8 | -0,8 | 0,0 |
| Kommunal revision | -0,8 | 0,0 | 0,8 | -2,0 | -2,0 | 0,0 |
| Teknik- och klimatinämnd | -59,1 | -53,9 | 5,2 | -138,1 | -133,6 | 4,5 |
| Bygg- och miljönämnd | -6,2 | 0,2 | 6,5 | -18,1 | -15,2 | 2,9 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -76,1 | -79,2 | -3,0 | -168,3 | -171,9 | -3,7 |
| Socialnämnd | -119,4 | -123,1 | -3,8 | -289,0 | -301,5 | -12,5 |
| Barn- och skolnämnd | -494,3 | -497,8 | -3,5 | -1 187,1 | -1 213,1 | -26,0 |
| Utbildningsnämnd | -122,7 | -119,1 | 3,5 | -295,4 | -294,8 | 0,6 |
| Kommunalförbundet sjukvård och omsorg | -506,1 | -506,1 | 0,0 | -1 214,6 | -1 214,6 | 0,0 |
| Summa nämnder | -1 485,9 | -1 472,0 | 13,9 | -3 562,2 | -3 603,7 | -41,5 |

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2021:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett underskott på 41,5 mnkr per maj vilket är en ökning från delårsrapport 1 med 14,2 mnkr.

Uppdraget till nämnder med prognostiserat underskott för 2021 att i dialog med kommunstyrelsekontoret göra en fördjupad analys av orsaker till underskottet samt att vidta åtgärder kvarstår och att vidtagna och föreslagna åtgärder inarbetas i delårsrapport 2 per augusti.

Kommunstyrelse -7,2 mnkr: Avvikelse per maj +8,7 mnkr. Av det prognostiserade underskottet avser 6,5 mnkr nya redovisningsregler för detaljplaner där kostnaden belastar resultatet direkt. Ökade konsultkostnader inom ekonomi- och personalavdelningen bidrar till underskottet. Kapitalkostnader prognostiseras bli 1,4 mnkr lägre än budget, främst på grund av senarelagda investeringar inom räddningstjänsten.

Överförmyndare 0,0 mnkr: Avvikelse per maj -0,5 mnkr.

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

Kommunal revision 0,0 mnkr: Avvikelse per maj +0,8 mnkr.

Teknik- och klimatnämnden +4,5 mnkr: Avvikelse per maj +5,2 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. extra ordinära kostnader i samband med bolagiseringen är budgeterade centralt inom kommunen.

Gata/Park verksamheten prognostiserar ett underskott med 0,7 mnkr vilket är en försämring från delår 1 med 4,2 mnkr. Justering och uppräknig av driftentreprenader har inte beaktats i tidigare prognoser..

Fastighetsavdelningen prognostiserar ett överskott på 5,6 mnkr. Införandet av komponentavskrivningar har medfört ett överskott för kapitalkostnader med 4,0 mnkr. Kostnader för snö/halka prognostiseras 1,5 mnkr lägre än budget.

Bygg- och Miljönämnd +2,9 mnkr: Avvikelse per maj +6,5 mnkr är till stor del hänförligt till ökade intäkter med cirka 5,2 mnkr. För helåret prognostiseras ett överskott på 2,9 mnkr. Intäkterna beräknas bli cirka 4,7 mnkr högre än budget på grund av fortsatt hög ärendeingång och fakturering av två större sanktionsavgifter. Konsultkostnader ökar på grund av inköp vi arbetstoppar.

Kultur- och fritidsnämnd -3,7 mnkr: Avvikelse per maj -3,1 mnkr.

Prognosen har förbättrats med cirka 0,4 mnkr sen delår 1 per april. Totalt prognostiseras ett intäktsbortfall med 8,7 mnkr för 2021 på grund av stängda idrotts- och badanläggningar. Förutom bad verksamheten prognostiserar övriga verksamheter mindre överskott för 2021.

Socialnämnd -12,5 mnkr: Avvikelse per maj -3,8 mnkr.

Prognosen för 2021 har förbättrats med 1,5 mnkr sen delår 1 per april. Placeringskostnader barn och unga avviker negativt mot budget med 17,5 mnkr samtidigt som kostnaderna för ekonomiskt bistånd och sysselsättningsåtgärder avviker positivt med ca 5,3 mnkr.

Förvaltningens bedömning är att underskottet inte kommer kunna hämtas hem under året.

Barn- och skolnämnd -26,0 mnkr: Avvikelse per maj -3,5 mnkr.

Av det prognostiserade underskottet är 15,4 mnkr hänförligt till kompensation till fristående aktörer med anledning av underskott i egen regi verksamhet under perioden 2018-2020

Egen regiverksamhet inklusive stöd verksamhet prognostiserar ett underskott med cirka 10,3 mnkr.

Här har åtgärder vidtagits för att sänka kostnaderna med beräknad effekt av ca 14,8 mnkr.

Prognostiserade volymer beräknas totalt bli något högre än budget; förskola +15 barn, grundskola -30 barn och grundsärskola +20 elever

Utbildningsnämnden +0,6 mnkr: Avvikelse per maj +3,5 mnkr.

prognosen är ca 1,0 mnkr sämre än i delår 1 per april, främst beroende på ökade kostnader inom kommunal vuxenutbildning. Volymerna är något lägre än budgeterat under våren men prognostiseras vara i nivå med budget under hösten.

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. Detta finansieras av kommunstyrelsens medel till förfogande.



Ekonomisk analys

Ej tillämpligt behandlas ovan i rapporten.

Tidplaner

Information Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-08-18
Kommunstyrelsen 2021-08-30

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen
Samtliga förvaltningar i kommunen