



Kommunstyrelsen

§219

Dnr KS 2021-5

Månadsrapporter per oktober 2021 för Norrtälje kommun Beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapport för oktober 2021.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens resultat per oktober 2021 uppgår till 340,4 mnkr vilket är 244,8 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen har ökat med 90 mnkr jämfört med delårsrapport 2 per augusti, främst genom justerat utfall för skatteintäkter där avvikelsen mot budget är +136,7 mnkr per oktober. Den i delårsrapporten per augusti saknade periodiseringen av skatteintäkterna har nu åtgärdats. Arbetet pågår med genomlysning av exploateringsredovisningen för att i bokslutet resultatföra de exploateringar som enligt god redovisningssed ska resultatföras.

Nämnder avviker positivt med 51,5 mnkr vilket är en ökning med cirka 4 mnkr jämfört med delårsrapport 2 per augusti. Prognostiserat resultat uppgår till 263,3 mnkr inklusive exploatering vilket är 156,1 mnkr bättre än budget.

Beslutsunderlag

Kommunen tjut Månadsrapport Oktober 2021-KS_211119

Beslutet ska skickas till

KSK Ekonomiavdelning

Samtliga nämnder

Paragrafen är justerad



Kommunstyrelsekontoret

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

[Till kommunstyrelsen](#)

Månadsrapporter per oktober 2021 för Norrtälje kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapport för oktober 2021.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens resultat per oktober 2021 uppgår till 340,4 mnkr vilket är 244,8 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelser har ökat med 90 mnkr jämfört med delårsrapport 2 per augusti, främst genom justerat utfall för skatteintäkter där avvikelser mot budget är +136,7 mnkr per oktober. Den i delårsrapporten per augusti saknade periodiseringen av skatteintäkterna har nu åtgärdats. Arbetet pågår med genomlysning av exploateringsredovisningen för att i bokslutet resultatföra de exploateringar som enligt god redovisningssed ska resultatföras.

Nämnder avviker positivt med 51,5 mnkr vilket är en ökning med cirka 4 mnkr jämfört med delårsrapport 2 per augusti.

Prognostiserat resultat uppgår till 263,3 mnkr inklusive exploatering vilket är 156,1 mnkr bättre än budget.

Större prognostiserade avvikelser i jämförelse med helårsbudget 2021:

- Nämnder +7,9 mnkr (förbättring med 10,9 mnkr från delår2)
- Lokalbank -0,9 mnkr
- Skatter och bidrag +155,2 mnkr (ökning med 17,6 mnkr från delår2)
- Avskrivningar +55,1 mnkr
- Finansnetto +32,5 mnkr.
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -72,4 mnkr.
- Pensioner -31,1 mnkr.
- Reavinst avyttring anläggningstillgångar +9,6 mnkr
- Diverse 1,4 mnkr

Prognostiserat resultat uppgår till 263,3 mnkr och motsvarar 6,7 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.

Totalt har under året cirka 1 907 miljarder i tillgångar och 0,5 miljarder i skulder överförts från kommunen till Norrtälje Vatten och Avfall AB. Ytterligare tillgångar och skulder överförs i november - december och bedöms vara avslutad i december. Några fastigheter kvarstår att överföra till 2022 på grund av fastighetsregleringar.

Prognosen är baserad på skatteprognos per 2021-09-30 SKR 21:35. Det är en förbättring för Norrtälje kommun med 17,6 mnkr jämfört med prognosen i augusti, främst på grund av större ökning av arbetade timmar än vad som tidigare prognostiserats.

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 9,6 mnkr

Investeringar har till och med oktober genomförts med 180,8 mnkr exklusive investeringar i Va och renhållning. Prognos för 2021 uppgår till cirka 297,5 mnkr vilket kräver en kraftigt ökad investeringstakt under november-december. Projektet Norrtälje hamn står för cirka 70 procent av utfallet per oktober.

Ks oförutsedda medel är för 2021 ianspråktagna, delvis genom att budget flyttats till nämnder efter fullmäktige beslut relaterade till Coronastöd.

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, kommunala bolag och KSON.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har sammanställt en ekonomisk månadsrapport per oktober 2021. Till grund för rapporten ligger nämndernas och bolagens månadsrapporter per oktober.

Ekonomi för kommunen

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr	2021			2021		
	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-2 984,0	-2 932,6	51,5	-3 588,4	-3 580,5	7,9

KS oförutsedda till förfogande	-22,0	-8,3	13,7	-26,4	-26,4	0,0
Summa KS centrala anslag	-9,2	-9,9	-0,8	-11,0	-11,9	-0,9
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-3 015,2	-2 950,8	64,4	-3 625,8	-3 618,7	7,1
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	149,9	133,0	-16,9	181,1	87,4	-93,7
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-2 865,3	-2 817,8	47,4	-3 444,7	-3 531,4	-86,6
Avskrivningar	-170,0	-124,7	45,2	-205,1	-150,0	55,1
Verksamhetens nettokostnad	-3 035,2	-2 942,6	92,7	-3 649,8	-3 681,4	-31,6
Skatteintäkter, statsbidrag mm	3 134,2	3 270,9	136,7	3 761,1	3 916,2	155,2
Finansnetto	-3,4	12,0	15,4	-4,1	28,4	32,5
Årets resultat	95,6	340,4	244,8	107,2	263,3	156,1
Varav Exploatering netto	8,3	-0,7	-9,1	10,0	10,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	87,2	341,1	253,9	97,2	253,3	156,1
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	3,0%	10,4%		2,8%	6,7%	

Större prognostiserade avvikelser mot budget 2021:

- Nämnder +7,9 mnkr (förbättring med 10,9 mnkr från delår2)
- Lokalbanc -0,9 mnkr
- Skatter och bidrag +155,2 mnkr (ökning med 17,6 mnkr från delår2)
- Avskrivningar +55,1 mnkr
- Finansnetto +32,5 mnkr.
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -72,4 mnkr.
- Pensioner -31,1 mnkr.
- Reavinst avyttring anläggningstillgångar +9,6 mnkr
- Diverse 1,4 mnkr

Prognostiserat resultat uppgår till 263,3 mnkr inklusive exploatering vilket är 156,1 mnkr bättre än budget och motsvarar 6,7 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. Totalt har under året cirka 1 907 miljarder i tillgångar och 0,5 miljarder i skulder överförts från kommunen till Norrtälje Vatten och Avfall AB. Ytterligare tillgångar och skulder överförs i november-december och bedöms vara avslutad i december. Några fastigheter kvarstår att överföra till 2022 på grund av fastighetsregleringar.

Prognosen är baserad på skatteprognos per 2021-09-30 SKR 21:35. Det är en förbättring för Norrtälje kommun med 17,6 mnkr jämfört med prognosen i augusti, främst på grund av större ökning av arbetade timmar än vad som tidigare prognostiserats.

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 9,6 mnkr.

Investeringar har till och med oktober genomförts med 180,8 mnkr exklusive investeringar i Va och renhållning. Prognos för 2021 uppgår till cirka 297,5 mnkr vilket kräver en kraftigt ökad investeringstakt under november-december. Projektet Norrtälje hamn står för cirka 70 procent av utfallet per oktober.

Ks oförutsedda medel är för 2021 ianspråktagna, delvis genom att budget flyttats till nämnder efter fullmäktigebeslut relaterade till Coronastöd.

Resultaträkning per nämnd netto, mnkr

	2021			2021		
	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-205,7	-184,0	21,6	-246,5	-242,6	3,9
Överförmyndare	-6,4	-6,6	-0,1	-7,7	-7,6	0,1
Val- och demokratinämnd	-0,7	-0,6	0,0	-0,8	-0,8	0,0
Kommunal revision	-1,6	-0,8	0,8	-2,0	-1,8	0,1
Teknik- och klimatinämnd	-105,5	-84,9	20,6	-138,2	-130,0	8,2
Bygg- och miljönämnd	-14,7	-3,8	10,9	-18,1	-10,9	7,2
Kultur- och fritidsnämnd	-143,4	-140,6	2,8	-170,3	-169,4	0,8
Socialnämnd	-241,8	-246,5	-4,7	-290,0	-297,2	-7,2
Barn- och skolnämnd	-1 003,1	-1 008,1	-5,0	-1 202,1	-1 215,1	-13,0
Utbildningsnämnd	-248,4	-243,8	4,6	-297,4	-289,5	7,9
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-1 012,8	-1 013,0	-0,1	-1 215,4	-1 215,4	0,0
Summa nämnder	-2 984,0	-2 932,6	51,5	-3 588,4	-3 580,5	7,9

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2021:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 7,9 mnkr per oktober vilket är en förbättring från delårsrapport 2 per augusti med 10,9 mnkr.

Nämndernas budget har i augusti justerats upp med totalt 26,1 mnkr genom en omfördelning av kommunens medel för oförutsedda händelser. Detta efter beslut i fullmäktige om Corona paket; Nystart Norrtälje,

Uppdraget till nämnder med prognostiserat underskott för 2021 att i dialog med kommunstyrelsekontoret göra en fördjupad analys av orsaker till underskott kopplat till volymer redovisas i december.

Kommunstyrelse +3,9 mnkr: Avvikelse per oktober +21,6 mnkr. Den positiva avvikelsen beror till stor del på periodiseringsavvikelser. Prognosen innehåller ett underskott med -2,2 mnkr avseende nya redovisningsregler för detaljplaner där kostnaden belastar resultatet direkt. Resterande överskott med cirka 6,6 mnkr prognostiseras främst inom IT, kontaktcenter samt trygghets- och säkerhetskontoret där prognoserna förbättrats sen delårsrapport 2.

Överförmyndare +0,1 mnkr: Avvikelse per oktober -0,1 mnkr.

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

Kommunal revision 0,0 mnkr: Avvikelse per oktober +0,8 mnkr. Periodiseringsavvikelse per oktober.

Teknik- och klimatnämnden +8,2 mnkr: Avvikelse per oktober +20,6 mnkr. Består till stor del av lägre kostnader för snö/halka, El/värme samt underhåll som utförs under hösten. Från och med 1 mars har VA- och Renhållningsverksamhet lyfts 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 överskott med 2,6 mnkr som till stor del beror på ej budgeterade intäkter efter uppgörelse med IP-only för återställning av allmän platsmark. Även personalkostnader prognostiseras ge en positiv avvikelse för 2021.

Fastighetsavdelningen prognostiserar ett överskott på 5,8 mnkr Kostnader för snö/halka prognostiseras bli drygt 6 mnkr lägre än budgeterat.

Bygg- och Miljönämnd +7,2 mnkr: Avvikelse per oktober +10,9 mnkr är till stor del hänförligt till ökade intäkter med cirka 9,0 mnkr. För helåret prognostiseras ett överskott på 7,2 mnkr där intäkterna beräknas bli cirka 8,4 mnkr högre än budget på grund av fortsatt hög ärendeingång och fakturering av två större sanktionsavgifter. Kostnaderna prognostiseras till 1,2 mnkr högre än budget främst på grund av konsulter som tas in vid arbetstoppar.

Kultur- och fritidsnämnd +0,8 mnkr: Avvikelse per oktober +2,8 mnkr.

Prognosen har under året förbättrats från -3,2 mnkr i februari till överskott i oktober med 0,8 mnkr. Intäktsbortfallet under året beräknas till cirka 4,8 mnkr. Kostnaderna prognostiseras till 5,6 mnkr lägre än budget, främst för personalkostnader, kapitalkostnader och övriga rörliga kostnader som inte nyttjats under pandemin.

Socialnämnd -7,2 mnkr: Avvikelse per oktober -4,7 mnkr.

Prognosen för 2021 har förbättrats med 7,2 mnkr sen delår 2 per augusti. Placeringskostnader barn och unga avviker negativt mot budget med -3,6 mnkr samtidigt som kostnaderna för ekonomiskt bistånd och sysselsättningsåtgärder avviker positivt med ca 6,5 mnkr.

Vård av vuxna avviker negativt mot budget med -10,4.

Barn- och skolenämnd -13,0 mnkr: Avvikelse per oktober -5,0 mnkr.

Under året har fristående aktörer kompenseras med 15,4 mnkr hänförligt till underskott i egen regi verksamhet under perioden 2018–2020. Nämnden har även kompenseras med 15 mnkr i utökad budget som del av kommunens Corona paket nystart Norrtälje.

Egen regiverksamhet prognostiserar ett underskott på 8,0 mnkr vilket skulle ge en kompensation till fristående aktörer med cirka 2,8 mnkr vilket inte ingår i denna prognos. Antalet barn i förskola prognostiseras till 25 fler än budget medan barn i förskoleklass och grundskola prognostiseras till 100 barn färre än budget. Antalet inskrivna barn i särskolan är 22 fler än budgeterat.

Samtidigt är antalet barn inskrivna i fritidshem cirka 480 färre än budget.

Utbildningsnämnden +7,9 mnkr: Avvikelse per oktober +4,6 mnkr.

Antalet elever i gymnasieskolan prognostiseras till 95 färre än budget medan särskolan följer budget med 35 elever. Antalet sökanden till vuxenutbildningen fortsätter att öka, jämfört med föregående år per augusti är ökningen 544 sökanden.

Gymnasieskolan prognostiserar ett överskott 8,2 mnkr för 2021 på grund av lägre elevantal. Roden egen regi verksamhet prognostiserar ett underskott med -2,9 mnkr.

Gymnasiesärskolan prognostiserar underskott med -4,0 mnkr varav -2 mnkr i egen regi verksamhet. Vuxenutbildningen prognostiserar ett överskott på +3,5 mnkr trots ökat antal elever. Ökade statsbidrag och Corona satsning bidrar till ökade intäkter.

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.

Norrtälje kommunhuskoncern

Norrtälje kommunhuskoncern har lämnat månadsrapport per oktober.

NKAB koncern tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Resultat efter finansnetto	jan-okt	jan-okt		2021	2021	
Norrtälje Kommunhus AB	-10 833	-8 349	2 485	-13 000	-11 000	2 000
Norrtälje Energi AB	27 178	43 382	16 204	35 000	52 000	17 000
Campus Roslagen AB	975	7 486	6 511	1 390	6 948	5 558
Roslagsbostäder AB	25	8 525	8 500	30	2 413	2 383
Norrtälje vatten och avfall AB	-7 068	10 961	18 030	-10 766	-10 766	0
Summering	10 277	62 006	51 729	12 654	39 595	26 941

Resultat för perioden uppgår till 62 006 tkr vilket är 51 729 tkr bättre än budget. Prognostiserat resultat för helåret sjunka till 39 595 tkr. NVAA redovisar en positiv avvikelse per oktober med 18 030 tkr som kommer reduceras till noll vid årets slut efter att tillgångar och skulder reglerats med kommunen.

Samtliga övriga bolag prognostiserar positiva avvikelser mot budget

Prognostiserat underskott hos NVAA förväntas att täckas av bokslutsdispositioner ur egen balans hos bolaget, och har därför ej ytterligare påverkan på koncernens resultat efter finansnetto.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje prognostiserar ett underskott på -28,0 mnkr för 2021. Prognosen har förbättrats med 28,5 mnkr från delårsrapport 2 per augusti.

Det är fortfarande främst kostnader för Norrtäljebornas vård inom Regionen som avviker mot budget. Kommunal verksamhet som i delår 2 följde budget prognostiserar nu i oktober ett överskott med 14,0 mnkr.

Ekonomisk analys

Ej tillämpligt behandlas ovan i rapporten.

Tidplaner

Kommunstyrelsen 2021-11-22

Anette Madsen
Kommundirektör

Germund Jonsson
Ekonomidirektör



Kommunstyrelsekontoret

Kommunstyrelsekontoret

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
KSK Ekonomiavdelning
Samtliga nämnder