



Kommunstyrelsekontoret

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

[Till kommunstyrelsen](#)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

1. Godkänna månadsrapport för februari 2025.
2. Uppdra till nämnderna att vid befarade eller konstaterade underskott vidta åtgärder för att reducera underskott under 2025.
3. Uppdra till nämnderna, och för egen del till samhällsbyggnadskontoret och kommunstyrelsekontoret, att nogsamt följa utvecklingen av de av kommunfullmäktige i Mål och budget lämnade uppdragen och arbeta för ett slutförande 2025 för uppdrag med avvikelse mot plan.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens resultat per februari uppgår till 47,2 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +37,5 mnkr. Det är nämnder samt centrala kostnader som står för avvikelsen. Skatteintäkter avviker negativt mot budget per februari.

Prognosen för helåret uppgår till 112,0 mnkr vilket är 16,1 mnkr bättre än budget. Nämnderna prognostiserar ett resultat som är 20,9 mnkr bättre än budget. Skatteintäkter är lägre än budget, -8,8 mnkr, samtidigt som kostnader för pensioner ligger under budget, +8,8 mnkr. Kommunstyrelsen budget för centrala anslag har inte ianspråktagits eller beslutats om per februari.

Norrtälje kommunhuskoncern visar per februari ett resultat efter finansnetto på 18,7 mnkr. Helårsprognosen uppgår till 31,2 mnkr, 10,3 mnkr bättre än budget. Samtliga bolag förutom Campus Roslagen AB prognostiserar en positiv avvikelse mot budget för helåret.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje rapporterar ett resultat per februari på +14,1 mnkr vilket är 13,4 mnkr bättre än budget. Den kommunala verksamheten har per februari en positiv avvikelse på +8,1 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott med -49,6 mnkr där den kommunal verksamhet visar en ekonomi i balans för 2025.

Tiohundra AB prognostiserar ett underskott om -50,0 mnkr för 2025 vilket fördelar sig mellan samtliga verksamheter. En detaljerad prognos kommer i samband med delårsrapport 1, januari-april.



Ärendet

Beskrivning

Norrtälje kommun rapporterar delårs- och årsbokslut till kommunfullmäktige. Månadsrapporter per februari, juli och oktober rapporteras till kommunstyrelsen utifrån uppsiktsplikten. Rapporterna följer beslutad tidplan i kommunstyrelsen. Denna rapport är en månadsrapport per februari för kommun och koncern. Månadsrapporterna har fokus på ekonomi och status på kommunfullmäktiges uppdrag till nämnderna. Till grund för rapporten ligger nämndernas, bolagens, KSON och Tiohundra AB:s månadsrapporter per februari.

Ekonomi för kommunen

Kommunstyrelsekontoret har sammanställt månadsrapport per februari 2025 för kommunen sammantaget.

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2025			2024	2025		
	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avv.	Utfall jan-feb	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-777,8	-733,9	43,9	-623,7	-4 629,1	-4 608,2	20,9
KS oförutsett	-6,0	0,0	6,0	-0,3	-36,0	-36,0	0,0
Summa KS centrala anslag	-5,3	-1,1	4,2	-17,8	-32,0	-28,7	3,3
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-789,1	-735,0	54,1	-641,8	-4 697,1	-4 672,9	24,2
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	21,4	18,9	-2,5	3,9	128,4	133,7	5,3
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-767,7	-716,1	51,6	-637,9	-4 568,7	-4 539,2	29,5
Avskrivningar	-23,7	-21,5	2,2	-21,7	-142,0	-140,5	1,5
Verksamhetens nettokostnad	-791,4	-737,6	53,8	-659,6	-4 710,7	-4 679,7	31,0
Skatteintäkter, statsbidrag mm	802,8	791,7	-11,0	750,0	4 816,5	4 807,7	-8,8
Finansnetto	-1,7	-6,9	-5,3	-4,7	-9,9	-16,0	-6,1
Årets resultat enligt resultaträkningen	9,7	47,2	37,5	85,7	95,9	112,0	16,1
Varav Exploatering netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	9,7	47,2	37,5	85,7	95,9	112,0	16,1
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	1,2%	6,0%		11,4%	2,0%	2,3%	

Prognostiserade avvikelser mot budget 2025:

- Nämnder +20,9 mnkr.
- Skatter och bidrag -8,8 mnkr.
- Avskrivningar +1,5 mnkr.
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -0,4 mnkr.
- Pensioner +8,8 mnkr.
- Finansnetto -6,1 mnkr.
- Lokalbank +3,3
- Övrigt -0,9 mnkr.



Prognosen är baserad på skatteprognos per 2025-02-25, SKR cirkulär 25:16. Prognosen redovisar en lägre skatteintäkt jämfört med budget med 8,8 mnkr. Prognosen för pensioner baseras på KPA:s prognos från december 2024 vilken är 8,8 mnkr lägre än budget.

Utfallet per februari för kommunen uppgår till 47,2 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +37,5 mnkr. Det är nämnder samt centrala kostnader som står för avvikelsen. Skatteintäkter avviker negativt mot budget per februari.

Prognosen för helåret uppgår till 112,0 mnkr vilket är 16,1 mnkr bättre än budget. Nämnderna prognostiserar ett resultat som är 20,9 mnkr bättre än budget. Skatteintäkter är lägre än budget med 8,8 mnkr samtidigt som kostnader för pensioner överstiger budget med 8,8 mnkr.

Kommunstyrelsen budget för centrala anslag har inte ianspråktagits eller beslutats om per februari.

Driftredovisning per nämnd netto, mnkr							
	2025			2024	2025		
	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avv.		Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-113,0	-86,9	26,1	-87,9	-628,8	-606,4	22,3
Överförmyndare	-1,9	-1,4	0,5	-1,3	-11,6	-11,3	0,3
Val- och demokratinämnd	-0,3	-0,4	0,0	-0,3	-2,0	-2,8	-0,8
Kommunal revision	-0,5	-0,1	0,3	-0,1	-2,8	-2,8	0,0
Bygg- och miljönämnd	-3,3	-4,3	-1,0	-3,5	-22,0	-25,5	-3,5
Kultur- och fritidsnämnd	-38,9	-38,2	0,6	-35,3	-207,0	-207,0	0,0
Socialnämnd	-56,1	-50,1	6,0	-46,2	-373,0	-373,0	0,0
Barn- och skolenämnd	-247,6	-242,7	4,9	-223,3	-1 485,3	-1 484,0	1,3
Utbildningsnämnd	-54,3	-52,4	1,8	-49,1	-324,9	-323,7	1,2
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-262,0	-257,3	4,6	-176,7	-1 571,8	-1 571,8	0,0
Summa nämnder	-777,8	-733,9	43,9	-623,7	-4 629,1	-4 608,2	20,9

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2025:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 20,9 mnkr för 2025. Två nämnder prognostiserar underskott: Val- och demokratinämnden med 0,8 mnkr samt Bygg- och miljönämnden med ett underskott på 3,5 mnkr.

Kommunstyrelse +22,3 mnkr: Avvikelse per februari +26,1 mnkr. Den positiva avvikelsen för perioden beror främst på lägre kapitalkostnader, konsultkostnader samt personalkostnader.

Helårprognosen för kommunstyrelsen är ett överskott på +22,3 mnkr som fördelas på kontoren enligt: Kommunstyrelsekontoret prognostiserar en budget i balans och Samhällsbyggnadskontoret prognostiserar ett överskott på 22,3 mnkr. Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kostnader för kommunala detaljplaner beräknas bli lägre än budgeterat. Lägre kostnader för snö- och halkbekämpning inom fastighetsenhetens ansvarsområden.



Överförmyndare +0,3 mnkr: Avvikelse per februari +0,5 mnkr. Den positiva avvikelsen i utfall per februari består av personalkostnader och medel för verksamhetsutveckling. Prognosen för helåret är ett överskott på 0,3 mnkr.

Val- och Demokratinämnd -0,8 mnkr: Avvikelse per februari 0 mnkr. Prognostiserat underskott för helåret består av personalkostnader samt ej budgeterade lokalkostnader.

Kommunal revision 0,0 mnkr: Avvikelse per februari +0,3 mnkr. Prognosen för helåret är en budget i balans.

Bygg- och Miljönämnd -3,5 mnkr: Avvikelse per februari -1,0 mnkr. Intäkter avviker negativt för perioden inom samtliga enheter.
Helårsprognosen visar ett underskott på 3,5 mnkr. Det är intäkter som avviker negativt med 7,0 mnkr samtidigt som främst personalkostnader avviker positivt med 3,5 mnkr. Det är främst Miljö- och hälsoskyddsenheten som avviker negativt i prognosen med -3,2 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnd +0,0 mnkr: Avvikelse per februari +0,6 mnkr. Prognosen för helåret är en budget i balans.

Socialnämnd +0,0 mnkr: Avvikelse per februari +6,0 mnkr. Prognosen för helåret är en budget i balans vilket sammantaget bedöms bero på tillförda medel i budget 2025, samt fler och högre statsbidrag. Placeringskostnader och avdelningen för barn och unga avviker negativt i prognosen med drygt 10 mnkr samtidigt som överskott prognostiseras för avdelningen för försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd.

Barn- och skolnämnd +1,3 mnkr: Avvikelse per februari +4,9 mnkr.
Utfallet för perioden och helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2025 är reglerad vilket innebär färre barn och elever än budgeterat i de olika skolformerna. Samtidigt påverkas prognosen negativt av kostnader kopplade till omställningen av den kommunala organisationen till följd av nya förskole- och skoletableringar, samt kostnadsökningar. Det är främst inom förskolan man ser minskat antal barn med cirka 70 barn under året.
Elevpeng/Volymer avviker positivt med +3,8 mnkr mot budget samtidigt som egenregiverksamhet avviker negativt med -3,1 mnkr inom förskoleverksamhet.

Utbildningsnämnden +1,2 mnkr: Avvikelse per februari +1,8 mnkr. Volymer prognostiseras enligt budget för 2025. Det prognostiserade överskottet kan hänföras till uppdragsutbildning och gymnasial vuxenutbildning. Roden egenregiverksamhet prognostiserar en budget i balans för året.

Medlemsbidrag till Kommunalförbundet sjukvård och omsorg (KSON) +0,0 mnkr:
Avvikelse per februari +4,6 mnkr. Överskottet per februari förklaras med att kommunen söker och tar emot statsbidrag för kommunalförbundets verksamhet som sedan vidareförs till KSON. Avvikelsen är en periodiseringsavvikelse.



Sammanställning av KS Oförutsett och KS Centrala anslag:

Av kommunstyrelsen budget för centrala medel på totalt 58,0 mnkr (KS Oförutsett 36,0 mnkr, KS till förfogande 10 mnkr samt volymreserv 12 mnkr) har till och med februari inga medel ianspråktagits.

samtliga medel bedöms i prognosen utnyttjas under året.

Kommunstyrelsens centrala anslag	
	Mnkr
<u>KS till förfogande, Budget 2025</u>	10,0
Summa ianspråktaget	0,0
Summa prognos	10,0
<u>KS oförutsett, Budget 2025</u>	36,0
Summa ianspråktaget	0,0
Summa Prognos	36,0
<u>KS Volymreserv, Budget 2025</u>	12,0
Summa ianspråktaget	0,0
Summa Prognos	12,0

Prognosen för lokalbanken visar en positiv avvikelse med 3,3 mnkr mot budget. Objekt som avvecklats ur lokalbanken är Birgittagården, Närtuna skola och förskola samt paviljonger på campus.

Under året har Söderbykarls skola tillkommit.

Sammanställning KS centrala anslag			
	Budget	Prognos	Avvikelse
KS till förfogande	10,0	10,0	0,0
Volymreserv	12,0	12,0	0,0
Lokalbank	10,0	6,7	3,3
Summa centrala anslag	32,0	28,7	3,3

Investeringar i kommunen och NKAB koncernen per februari:

Investeringar har till och med februari genomförts med 36,7 mnkr i kommunen och med 28,0 mnkr inom NKAB koncernen, totalt 64,7 mnkr. Totalt har 5,9 procent av årets prognos utförts till och med februari. Totalt beräknas 95,1 procent av årets budget upparbetas under året.

Investering mnkr	Utfall 2025-02	Prognos 2025-02	Budget 2025-12
Norrtälje kommun	36,7	618,7	675,4
NKAB koncernen	28,0	476,3	475,7
	64,7	1 095,0	1 151,1
Procent av prognos/budget	5,9%	95,1%	



Kommunfullmäktiges uppdrag till nämnderna - status och prognos per februari

I redovisningen ingår 53 uppdrag, de 42 uppdrag som lämnats av kommunfullmäktige i mål och budget 2025–2027 samt 11 uppdrag som följt med över till 2025 från tidigare år. Redovisningen nedan sker för respektive nämnd.

Nämnd	Totalt antal uppdrag	Status per februari				Prognos för slutförande	
		Ej påbörjade	Påbörjade	Slutförda	Pausad	Enligt plan	Avvikelse från plan
Barn- och skolnämnden	3	0	3	0	0	3	0
Utbildningsnämnden	3	1	1	1	0	3	0
Kommunstyrelsen	37	8	28	1	0	34	3
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	6	0	6	0	0	6	0
Socialnämnden	3	0	3	0	0	3	0
Val- och demokratinämnden	1	0	1	0	0	1	0
Överförmyndaren	0	0	0	0	0	0	0
Totalt	53	9	42	2	0	50	3

De uppdrag som avviker från plan för kommunstyrelsen hanteras i månadsrapport per februari för kommunstyrelsens egna verksamheter. De tre uppdragen som avviker från plan är:

- Utveckla ett arkitekturprogram för Norrtälje kommun (kvarstår 2021).
- Kommunens organisation ska genomlysas med syfte att effektivisera verksamheten utan att göra avkall på kvaliteten.
- Integrationsstrategin med tillhörande handlingsplaner ska följas upp och uppdateras.



Norrtälje kommunhuskoncern

Norrtälje kommunhuskoncern har lämnat månadsrapport per februari 2025

Resultat efter finansnetto (tkr)

	Budget per feb 2025	Utfall per feb 2025	Avvikelse per feb 2025	Budget Helår 2025	Prognos Helår 2025	Avvikelse Helår 2025	Bokslut Helår 2024
NKAB	-2 900	-2 094	806	-17 400	-15 465	1 935	-14 590
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	5 667	15 510	9 843	34 000	41 000	7 000	53 874
Roslagsbostäder AB	-1 698	2 986	4 684	750	1 058	308	15 910
Campus Roslagen AB	208	1 358	1 150	3 000	2 088	-912	3 336
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	-2 850	926	3 776	596	2 521	1 925	4 043
Summa koncernbolagen	-1 573	18 686	20 259	20 946	31 202	10 256	62 573

*) För NVAA redovisas resultat före reglering mot taxekollektivens fonder.

Resultatet efter finansnetto per februari uppgår för koncernbolagen sammantaget till 18,7 mnkr mot bolagens periodiserade budget per februari på -1,6 mnkr. Alla bolagen visar en positiv avvikelse mot periodiserad budget per februari.

Resultat efter finansnetto i helårsprognosen uppgår till 31,2 mnkr, 10,3 mnkr bättre än budget. Campus Roslagen AB visar en negativ avvikelse mot helårsbudget, övriga bolag en positiv avvikelse mot budget.

Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet för Norrtälje vatten och avfall AB kommer att ligga nära noll. Det prognostiserade positiva resultatet kommer att balanseras mot tidigare års över/underuttag för de två taxekollektiven och komma taxekollektiven tillgodo kommande år.

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat med anledning av att verksamhetens kostnader främst är räntekostnader från förvärvet av aktier i dotterbolagen. Räntekostnaderna för bolagets lån ligger något bättre än budget per februari. Räntekostnaderna på helårsbasis visar en positiv avvikelse med 1 935 tkr mot budget, och ligger högre än räntekostnaderna 2024 på grund av omsättning av lån med låg ränta per maj 2025 till lån med förväntat högre räntenivå. När budgeten 2025 beslutades låg en bedömning av marknadsräntan betydligt högre och därefter har räntenivåerna sjunkit kraftigt, vilket innebär en positiv avvikelse mot budget 2025 för räntekostnader. Resultat efter finansnetto i helårsprognosen visar därmed en positiv avvikelse mot budget på 1 935 tkr.

Norrtälje Energi-koncernens resultat efter finansiella poster uppgår för perioden till 15,5 mkr och prognos för helåret uppgår till 41,0 mkr, vilket ligger 7,0 mnkr högre än budget men lägre än föregående års resultat. Belysningsavtalet låg inte med i budget 2025 och påverkar resultatet positivt. Värmeaffären har gynnats positivt av en för verksamheten optimal temperatur.



Roslagsbostäder AB visar ett resultat per februari på 3,0 mnkr och en helårsprognos på 1,1 mnkr, vilket ligger 0,3 mnkr över budget.

Campus Roslagen visar ett resultat per februari på 1,4 mnkr och en helårsprognos på 2,1 mnkr, vilket ligger 0,9 mnkr lägre än budget. Intäkterna förväntas bli lägre än budgeterat för helåret och var även lägre än budget per februari. Index för lokalhyresgäster blev lägre än budgeterat och vakansgraden för bostäder är högre än budgeterat. Bolaget jobbar ständigt med att få så många bostäder och lokaler som möjligt uthyrda.

Norrtälje vatten och avfall AB (NVAA) visar ett resultat efter finansnetto per februari på 0,9 mnkr och en helårsprognos på 2,5 mnkr, vilket ligger 1,9 mnkr högre än budget. VA-verksamheten budgeterades med ett överskott om 6,6 mnkr för året och februariprognosen visar en positiv budgetavvikelse om 4,4 mnkr. Intäkterna prognostiseras bli lägre och härleds mest till bruksavgifterna, men uppvägs av en positiv budgetavvikelse på avskrivningarna med 4,2 mnkr och en lägre snittränta på 2,3% än budget (2,85%) vilket ger en positiv avvikelse för finansnetto med 14,5 mnkr.

Avfallsverksamheten budgeterades med ett underskott på -3,1 mnkr för 2025, vilket finansieras av överskott från tidigare år. Prognosen ligger på -5,4 mnkr för innevarande år. Avvikelsen beror till stor del på ökade rörelsekostnader med högre index än budgeterat och större bemanning.

Verksamheten Vattencentrum fördes över från Campus Roslagen AB till NVAA från och med 1 maj 2024. Verksamheten ska från och med 2025 finansieras genom avtal med Norrtälje kommun. Verksamheten budgeterades med ett underskott på -2,5 mnkr för år 2025 och prognos visar ett resultat på -2,6 mnkr.

Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet kommer att ligga nära noll för taxekollektiven.

Resultatnivån 2025 i koncernen bedöms medge koncernbidrag till moderbolaget och möjligheter för moderbolaget att i bokslut 2025 fortsatt lämna utdelning till kommunen.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje rapporterar ett resultat per februari på +14,1 mnkr vilket är 13,4 mnkr bättre än budget. Den kommunala verksamheten har per februari en positiv avvikelse på +8,1 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott med -49,6 mnkr där den kommunal verksamhet visar en ekonomi i balans för 2025. Underskottet i den regionfinansierade verksamheten består av ökade kostnader avseende de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, så som kostnader för läkemedelsförmån samt kostnader för vård vid regionens övriga vårdval samt akutsjukhus.

TioHundra AB

För 2025 prognostiseras ett underskott om -50,0 mnkr vilket fördelar sig mellan samtliga verksamheter. En mer detaljerad prognos kommer i samband med delårsrapport 1, januari-april.



Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell för Norrtälje kommun.
Mål och budget 2025 - 2027.
Kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Lagkrav

Kommunallagen

Samberedning

Månadsrapporten baseras på månadsrapporter från nämnder, kommunala bolag och Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg, KSON.

Ekonomisk analys

Ekonomiska konsekvenser framgår i ovanstående rapport

Förvaltningens analys och slutsatser

Helårsprognosen för kommunens resultat visar en positiv avvikelse mot budget med 16,1 mnkr.

Två nämnder redovisar negativa prognoser. Det är Val- och demokratinämnden -0,8 mnkr samt Bygg- och miljönämnden -3,5 mnkr som prognostiserar underskott. Nämnderna uppmanas att presentera åtgärder för en ekonomi i balans i samband med delårsrapport 1 per april.

Konsekvenser för barn

Norrtälje kommuns övergripande mål stödjer barnrättsperspektivet och följs upp genom inriktningsmål.

Landsbygds- och skärgårdsperspektiv

Landsbygds- och skärgårdsperspektivet följs upp i delårsrapporter genom kommunens målområde 2: Norrtälje kommun ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först.

Jenny Nordström
Tf. Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret



Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen
Samtliga nämnder
KSON