

Delårsrapport 2 per augusti 2024

Norrtälje kommun och bolag

NORRTÄLJE
KOMMUN



Innehåll

1.	Inledning	2
2.	Förvaltningsberättelse	3
2.1	Samhällsekonomisk utveckling och händelser av väsentlig betydelse.....	3
2.2	God ekonomisk hushållning	5
2.3	Ekonomi.....	10
2.4.	Kommunen som arbetsgivare.....	17
3.	Räkenskaper	18
3.1	Resultaträkning.....	18
3.2	Balansräkning.....	19
3.3	Kassaflödesanalys.....	20
3.4	Noter	21
4.	Nämnder.....	25
4.1	Kommunstyrelsen	25
4.2	Bygg- och miljönämnden	28
4.3	Kultur- och fritidsnämnden.....	30
4.4	Socialnämnden.....	31
4.5	Barn- och skolenämnden.....	33
4.6	Utbildningsnämnden.....	35
4.7	Val- och demokratinämnden.....	37
4.8	Överförmyndare.....	38
4.9	Kommunal revision	39
5.	Kommunhuskoncernen.....	40
6.	Kommunstyrelsekontorets fördjupade analys av socialnämndens ekonomiska situation – uppdrag av kommunstyrelsen.	44
7.	Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje	50
7.1.	Tiohundra AB.....	57
8.	Ord och begreppsförklaringar	61

1. Inledning

Det här är den andra delårsrapporten för året och den avser perioden januari till augusti. Rapporten innehåller en uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, samt helårsprognos för Norrtälje kommun, bolag, Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje samt TioHundra AB. Uppföljningen görs mot Norrtälje kommuns Mål och Budget 2024–2026.

Ett avsnitt innefattar Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje samt deras helägda dotterbolag TioHundra AB.

Ett avsnitt innefattar bolagen i Norrtälje kommunhuskoncern.

Ett avsnitt innefattar en fördjupad analys av socialnämndens ekonomiska situation.

Norrtälje kommunkoncerns resultat per augusti uppgår till 167,1 mnkr och prognosen för 2024 uppgår till 73,1 mnkr vilket är 41,1 mnkr bättre än budget. Kommunkoncernens soliditet uppgår till 32,9 procent och är oförändrad jämfört med årsskiftet 2023. I kommunkoncernens sammanlagda resultat- och balansräkning ingår kommunen och bolagen fullt ut samt hälften av KSON och Tiohundra AB. Kommunen och Norrtälje kommunhuskoncern prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 61,6 mnkr samtidigt som kommunalförbundet sjukvård och omsorg tillsammans med Tiohundra AB prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med -20,5 mnkr.

Kommunens resultat per augusti uppgår 152,5 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 102,6 mnkr. Helårsprognosen uppgår till 115,6 mnkr, vilket är 51,8 mnkr bättre än budget och motsvarar 2,5 procent av skatteintäkter och bidrag. Balanskravsresultatet prognostiseras till 115,6 mnkr. Inga reavinster vid försäljning av fastigheter har uppstått per augusti och inga försäljningar planeras före årsskiftet.

Nämnder prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med totalt 26,6 mnkr. Skatter och bidrag avviker positivt mot budget per augusti med totalt 26,8 mnkr och prognostiseras för helåret överstiga budget med 41,0 mnkr enligt SKR's skatteprognos per 2024-08-22.

Medel ur kommunstyrelsens oförutsedda kostnader har ianspråktagits med 41,0 mnkr per augusti. Politisk satsning på LSS har utbetalats till KSON med 40,0 mnkr samt beslut om inköp av broddar i månadsrapport per juli med 1,0 mnkr. Kvarvarande ej ianspråktagna centrala anslag prognostiseras utnyttjas under året.

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Samhällsekonomisk utveckling och händelser av väsentlig betydelse

Samhällsekonomisk utveckling

I Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) cirkulär 24:40 presenteras en översiktlig analys av den samhällsekonomiska utvecklingen. Konjunktoren i Sverige bedöms börja stärkas mot slutet av 2024. Primär drivkraft är hushållens konsumtion, som genom sjunkande inflation och räntor i år, börjat gynnas av stigande reala inkomster. De finanspolitiska satsningar som presenteras i budgetpropositionen stärker hushållens reala inkomster ytterligare 2025. Att sysselsättningen nästa år åter ökar ger stöd för en ihållande konjunkturuppgång. Vid sidan om stigande tillväxt för hushållens konsumtion bedöms nedgången för bostadsinvesteringarna upphöra, för att 2025 åter öka. Därutöver antas en starkare omvärldsefterfrågan då lyfta den svenska exporten.

Nästa år beräknas KPIF-inflationen hamna något under inflationsmålet, men efterföljande år antas en inflation i enlighet med målet om 2 procent. Riksbankens styrränta antas sänkas ytterligare både i år och nästa år, för att 2025 landa på 2 procent, en nivå som antas gälla också 2026–2027. Fortsatt sjunkande marknadsräntor innebär ett negativt bidrag till KPI-inflationen, vilken främst 2025 men även 2026 kommer att ligga klart under KPIF-inflationen.

En förhöjd andel arbetslösa bedöms kvarstå 2025 men sysselsättningen vänder då ändå upp. Medan en blygsam uppgång detta år beräknas ske i näringslivet förutsätts markant stigande sysselsättning inom den offentliga sektorn. Framför allt väntas då en mycket stor ökning av antalet sysselsatta inom statlig sektor, men även ökningen inom kommunsektorn (kommunerna och regionerna sammantaget) är betydande.

Norrtälje kommun har förhållandevis goda förutsättningar 2024 och inför 2025. Sammantaget har kommunen en ekonomi i balans med prognostiserat resultat 2024 på cirka 2,5 procent av skatter, statsbidrag och utjämning. Flertalet nämnder visar en ekonomi i balans och positiv budgetavvikelse för 2023 vilket är ett bra utgångsläge inför 2025. Bolagen i Norrtälje kommunhuskoncern visar en fortsatt god resultatutveckling under 2024. Orosmoln finns dock i form av den ekonomiska utvecklingen i Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) och dess dotterbolag Tiohundra AB. Även omställningen av förskole- och skolorganisationen till följd av nya förskole- och skoletableringar samt nedreviderade befolkningsprognoser är orosmoln i närtid. Utbyggnad av VA liksom utbyggnad av Lindholmens avloppsreningsverk kommer att behöva skattefinansieras till vissa delar kommande år. Stort fokus på budgethållning och effektiv verksamhet i hela kommunkoncernen kommer därför att vara viktig under 2024 liksom åren framöver.

Händelser av väsentlig betydelse

Under juni kom beskedet att Liberalerna beslutat att bryta samarbetsavtalet och samarbetet med det styre som bestått av Moderaterna, Sverigedemokraterna, Liberalerna och Kristdemokraterna sedan 2022. Den 25 september beslutade kommunfullmäktige om ny kommunstyrelsens ordförande och nya presidier som speglar det nya mittenstyret av Socialdemokraterna, Centerpartiet, Liberalerna, Miljöpartiet och med stöd av Vänsterpartiet.

Året har präglats av arbetet med omställningen av förskole- och skolorganisationen till följd av nya förskole- och skoletableringar samt nedreviderade befolkningsprognoser. Tre kommunala förskolor avvecklades under första halvåret 2024, till följd av vikande barnantal och överkapacitet på förskoleplatser. Internationella Engelska Skolan (IES) startade i augusti 2024.

Etableringen medför ett tillskott av skolplatser i tätorten, och påverkar skolororganisationen. framför allt i tätorten men även i övriga delar av kommunen. Samtidigt har den fristående Montessoriskolan ökat sitt utbud av grundskoleplatser efter att ha flyttat in i ny skolbyggnad i Norrtälje. Den strategiska planeringen av förskole- och skolstrukturen på kort och lång sikt har inletts. Vissa åtgärder genomförs under innevarande år och avsikten är att ta fram förslag på ytterligare anpassningsåtgärder inför kommande läsår.

Norrtälje kommun har flera fall av olovligt omhändertagande av avfall från NMT Think Pinks verksamhet. Arbete med upphandling av provtagning i kommunens regi i närheten av områden med Think Pink-massor har påbörjats. Saneringskostnader reserverades i bokslut 2023.

Åtgärder för att stärka kommunens digitala infrastruktur och hantera ökade krav på cybersäkerhet pågår. Förberedelser pågår även för att möta kraven från en ny cybersäkerhetslag, samtidigt som interna arbetsgrupper etableras, för att utvärdera kommunens beredskapsförmåga och behov av reservkraftförsörjning och trygghetspunkter. En särskild arbetsgrupp för trygghetspunkter och reservkraftförsörjning ska startas upp, där olika förvaltningar kommer att bidra med personal för att utreda och säkerställa kommunens beredskap.

Ett stort arbete pågår med att ta fram en ny vision för Norrtälje kommun samt en implementeringsplan för införandet. Arbetet har påbörjats med hög involvering av personal i hela kommunkoncernen samt det lokala näringslivet och civilsamhället. Beslut om en ny vision är planerat till kommunfullmäktige i april 2025.

Regeringen presenterade den 2 juli ett förslag om en ny socialtjänstlag som träder i kraft 1 juli 2025. Den nya lagen kräver insatser på strukturell, grupp- och individnivå, vilket medför initiala kostnader under omställningsperioden, men förväntas leda till lägre kostnader på lång sikt.

Det förebyggande och uppsökande arbetet för barn och unga inom socialtjänsten som till och med augusti varit organiserat under kommunstyrelsen organiseras från och med 1 september under socialnämndens verksamhetsområde.

Avvecklingen av Komvux i egen regi enligt tidigare beslut i utbildningsnämnden verkställdes under maj/juni. Komvuxutbildningarna sker nu i extern regi, dock med bibehållet kommunalt huvudmannaansvar. Genom beslutet har fler elever kunnat erbjudas insatser inom vuxenutbildning, bland annat yrkesväxling.

Kommunfullmäktige godkände den 20 maj 2024 Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtäljes utställande av en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2024 om högst 100 000 000 kr, dock längst till 2025-04-30, för att säkerställa att bolagets egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet.

I juni överlämnade Utjämningskommittén sitt betänkande Nätt och jämnt. Likvärdighet och effektivitet i kommunsektorn (SOU 2024:50) till regeringen. Kommittén har haft i uppdrag att göra en bred översyn av systemet för kommunalekonomisk utjämning och LSS-utjämningen samt vid behov föreslå förändringar. De förändringar som kommittén föreslår i detta betänkande föreslås införas från och med 1 januari 2026.

Den 19 september presenterade regeringen Budgetpropositionen för 2025 (2024/25:1) och Höständringsbudgeten för 2024 (2024/25:2). Sveriges Kommuner och Regioners sammanfattning är att inga tillskott till de generella statsbidragen till kommunerna föreslås för 2025.

2.2 God ekonomisk hushållning

En växande kommun kräver god beredskap och planering, liksom kapacitet att möta ökad efterfrågan på Norrtälje kommuns verksamheter – framför allt när det gäller skola, förskola, vård och omsorg. Samtidigt måste vi säkerställa att Norrtälje kommun växer hållbart – att vi tar ekonomisk, social och ekologisk hänsyn till kommande generationer.

I Mål och budget 2024-2026 anges den styrande politiska majoritetens sju löften till Norrtälje kommuns befintliga och potentiella invånare och företag. Dessa löften anger hur Norrtälje kommun ska utvecklas de kommande tio åren och tar formen av målområden som sätter den övergripande inriktningen för Norrtälje kommun. Bedömningen vad gäller de långsiktiga målen fokuserar därför på huruvida kommunen utvecklas i rätt riktning, utifrån bedömning av status på årliga inriktningsmål, uppdrag och indikatorer som ska bidra till den tänkta förflyttningen.

En del av underlagen är ännu ej tillgängliga då exempelvis vissa indikatorer endast följs upp årligen. Bedömning har gjorts utifrån de underlag och prognoser som finns i nuläget och kan komma att justeras vid senare rapportering.

2.2.1 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning ska utgå från såväl finansiella som verksamhetsmässiga mål. I Norrtälje kommun sker detta genom bedömning av följande tre aspekter:

1. En sammanvägd bedömning av inriktningsmål "1.1 En ekonomi i balans" under målområde "1. En sund och hållbar ekonomi. Detta är en del i att bedöma kommunens finansiella måluppfyllelse.

För kommunen som helhet är bedömningen god måluppfyllelse, prognosen för de flesta indikatorer är att måluppfyllelse kommer att nås.

Prognosen för 2024 är att en ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet, dock ej i samtliga nämnder. Socialnämnden och val- och demokratinämnden prognostiserar underskott. Nämnder som prognostiserar ett underskott i samband med delåret föreslås uppdras att vidta åtgärder för att åter komma i balans. Inriktningsmålet 1.1 prognostiseras uppfyllas vid årets slut.

Prognosen för 2024 är att aspekt 1 kommer att uppfyllas.

2. En sammanvägd bedömning av inriktningsmål "1.2 En effektiv verksamhet", under målområde 1. Detta är en del i att bedöma kommunens finansiella och verksamhetsmässiga måluppfyllelse.

Av de indikatorer under inriktningsmålet som har utfall är det enbart en indikator som har en prognos som ej når upp till målvärde. Övriga indikatorer är alla positiva och prognostiseras nå målvärdet. Flera indikatorer har dock ännu ej redovisats utan bedöms i sin helhet i årsredovisningen.

Inom inriktningsmålet har kommunfullmäktige i mål och budget 2024–2026 beslutat om flera uppdrag samt ett fåtal kvarvarande från föregående år. Ett av de kvarvarande uppdragen från tidigare år kommer utredas och sammanställas i år men beslut tas i början av 2025. Övriga uppdrag som finns inom inriktningsmålet prognostiseras slutföras under 2024.

Prognosen för 2024 är att aspekt 2 bedöms uppfyllas.

3. Aspekt tre avser en sammanvägd bedömning av progressen i arbetet med inriktningsmål och uppdrag i Mål och budget under målområde 2–7, beaktande variationer mellan nämnderna. Detta fångar kommunens verksamhetsmässiga måluppfyllelse.

Den samlade bedömningen är att framsteg skett i flera målområden.

- Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3, 5, och 6 bedöms utvecklas i positiv riktning.
- Måluppfyllelsen inom målområde 7 bedöms kunna uppfyllas, men osäkerheten är betydande.
- Måluppfyllelsen inom målområde 4 bedöms inte kunna uppfyllas.

Prognosen för 2024 är att aspekt 3 till största delen komma att uppfyllas.

2.2.2 Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Aspekterna har bedömts på följande sätt:

- Aspekt 1 bedöms uppfyllas vid årets slut
- Aspekt 2 bedöms uppfyllas vid årets slut
- Aspekt 3 bedöms komma att till största delen uppfyllas.

Dessa tre aspekter ska vägas samman när god ekonomisk hushållning ska bedömas.

- Det som talar för en god ekonomisk hushållning är den goda ekonomin i kommunen och att de flesta målområdena har ett gott utfall.
- Bedömningen utifrån detta är dock att utvecklingen fortsätter i positiv riktning mot ambitionsnivå 2035.

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter att det finns goda möjligheter att nå en god ekonomisk hushållning under 2024.

2.2.3 Hur uppföljning och utvärdering av måluppfyllelse genomförs

Bedömningen av kommunens måluppfyllelse sker i steg.

1. För varje målområde görs i delårsrapport 2 en prognos för utvecklingen helåret 2024. Vid bedömningen prövas måluppfyllelsens utveckling mot den långsiktiga ambitionen 2035. Utvärderingen görs därför utifrån frågeställningen:
 - "Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2035?"
 - Som underlag för detta används nämndernas bedömning av inriktningsmål, indikatorer och uppdrag.
2. Framstegen i arbetet med inriktningsmålen bedöms utifrån tre frågeställningar:
 - "Hur många indikatorer har uppnått angivet målvärde?"
 - "Vad har uppnåtts?"
 - "Har inriktningen fått genomslag i verksamheten?", där svaret i första hand baserats på genomförandegraden av uppdrag.

Indikatorerna per inriktningsmål skiljer sig i mätbarhet och träffsäkerhet och är därför bara en av grunderna för den samlade bedömningen av om inriktningsmålet bedöms uppnås. I de fall ingen av inriktningsmålets indikatorer prognostiseras nå uppsatt målvärde för året kan dock inte inriktningsmålet anses komma att uppfyllas.

2.2.4 Måluppfyllelse 2024

Måluppfyllelse för målområdena

Prognosen för helåret 2024 är att framsteg väntas ske inom merparten av de sju målområdena.

- Måluppfyllelsen inom målområde 1 bedöms bli god. Båda inriktningsmålen prognostiseras nå målen.
- Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3, 5 och 6 bedöms god.
- Det finns prognososäkerheter kring målområde 7, men den samlade bedömningen är att måluppfyllelsen uppfylls. Osäkerheten beror på att det saknas bedömning på ett antal indikatorer i delåret. Dessa redovisas i årsredovisningen.
- Måluppfyllelsen inom målområde 4 bedöms ej uppfyllt, då inga av inriktningsmålen prognostiseras nå måluppfyllelse.

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 23 inriktningsmål antagits. Av dessa är prognosen för helåret 2024 att:

- 17 inriktningsmål kommer uppfyllas.
- 6 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas.

De inriktningsmål som inte når målen är 4.1, 4.2, 4.3, 5.2, 6.1 och 7.4.

Inom inriktningsmålet 4.1 är två indikatorer uppfyllda och tre indikatorer ej uppfyllda. Fyra indikatorer saknar bedömning och kommer redovisas i årsredovisningen. Trenden är dock positiv.

Inom 4.2 är indikatorerna ej uppfyllda och två av fyra bedömda indikatorer har negativ trend. En indikator saknar bedömning och kommer redovisas i årsredovisningen.

4.3 har en indikator som prognostiseras nå målvärde, tre som inte uppfylls och en som saknar bedömning i delåret.

Indikatorn under inriktningsmålet 5.2 kommer ej nå målvärde.

Inriktningsmålet 6.1 har två indikator som når målet och två som inte når målet. De som inte når målet är "NKI-mätning kvartalsvis inom fem verksamhetsområden" och "företagsklimat" vilka speglar nöjdheten hos kommunens företagare. De väger tungt i bedömningen och trenden på båda är dessutom nedåtgående.

Indikatorerna inom 7.4 bedöms ej nå målen, dock ska sägas att ambitionsnivån är hög och trenden är i merparten uppåtgående.

Bedömningarna för inriktningsmålen är prognoser och kan komma att ändras vid senare rapportering.

Nedan redovisas prognostiserad måluppfyllelsen per inriktningsmål.

Målområde/Inriktningsmål	Prognos av måluppfyllelse
Målområde 1: Norrtälje kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi	
1.1. En ekonomi i balans	Uppfyllt
1.2. En effektiv verksamhet	Uppfyllt
Målområde 2: Norrtälje kommun ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först	
2.1. Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen	Uppfyllt
2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag	Uppfyllt
2.3. Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till myndighetsutövning i relation till invånare och företag	Uppfyllt
2.4. Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut	Uppfyllt
2.5. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård	Uppfyllt
Målområde 3: Norrtälje kommun ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris	
3.1. Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun	Uppfyllt
3.2. Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare	Uppfyllt
3.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	Uppfyllt
Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun – där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential	
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	Ej uppfyllt
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan	Ej uppfyllt
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	Ej uppfyllt
Målområde 5: Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatomfattigt hållbart sätt	
5.1. Minska användningen av fossila bränslen	Uppfyllt
5.2. Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp	Ej uppfyllt
5.3. Minimera risken för översvämningar vid skyfall	Uppfyllt
Målområde 6: Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas	
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	Ej uppfyllt
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen	Uppfyllt
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	Uppfyllt
Målområde 7: Norrtälje ska vara en inkluderande kommun – som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning	
7.1. Främja egen försörjning och integration	Uppfyllt
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet	Uppfyllt
7.3. Stärka seniorers och äldres digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen	Uppfyllt
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör	Ej uppfyllt

Indikatorer

En översikt över nämndernas indikatorer med utfall och målvärden finns bifogat till delårsrapporten, uppdelat per inriktningsmål. Det saknas utfall på vissa indikatorer, vilket beror på att dataunderlag för perioden saknas. Detta beror på att vissa indikatorer endast mäts en gång per år.

Uppdragsöversikt

I redovisningen nedan ingår de 44 uppdrag som lämnats av kommunfullmäktige i mål och budget 2024–2026 samt 26 uppdrag som följt med över till 2024 från tidigare år. Utav de 70 uppdragen följer 53 plan och 30 uppdrag är slutförda. Detaljerad sammanställning enligt tabell:

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal uppdrag	Status per augusti				Prognos för slutförande	
		Ej påbörjad	Påbörjad	Slutförda	Strukturerade	Enligt plan	Avvikelse från plan
Målområde 1: Norrtälje kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi	8	0	4	4	0	4	4
1.1. En ekonomi i balans	0	0	0	0	0	0	0
1.2. En effektiv verksamhet	8	0	4	4	0	4	4
2. Norrtälje kommun ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först	13	3	6	3	1	8	5
2.1. Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag	1	0	1	0	0	0	1
2.3. Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till myndighetsutövning i relation till invånare och företag	2	0	1	0	1	2	0
2.4. Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut	3	0	2	1	0	2	1
2.5. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård	7	3	2	2	0	4	3

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal uppdrag	Status per augusti				Prognos för slutförande	
		Ej påbörjad	Påbörjad	Slutförda	Strukturerade	Enligt plan	Avvikelse från plan
Målområde 3: Norrtälje kommun ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris	14	0	7	7	0	13	1
3.1. Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun	14	0	7	7	0	13	1
3.2. Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare	0	0	0	0	0	0	0
3.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	0	0	0	0	0	0	0
Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun – där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential	15	0	10	5	0	13	2
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	3	0	2	1	0	3	0
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan	0	0	0	0	0	0	0
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	12	0	8	4	0	10	2
Målområde 5: Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatomåttligt hållbart sätt	8	0	3	5	0	8	0
5.1. Minska användningen av fossila bränslen	6	0	3	3	0	6	0
5.2. Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp	2	0	0	2	0	2	0
5.3. Minimera risken för översvämningar vid skyfall	0	0	0	0	0	0	0
Målområde 6: Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas	0	0	0	0	0	0	0
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	0	0	0	0	0	0	0

6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen	0	0	0	0	0	0	0
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	0	0	0	0	0	0	0
Målområde 7. Norrtälje ska vara en inkluderande kommun – som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning	12	1	5	6	0	7	5
7.1. Främja egen försörjning och integration	4	0	2	2	0	3	1
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet	8	1	3	4	0	4	4
7.3. Stärka seniorers och äldres digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen	0	0	0	0	0	0	0
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör	0	0	0	0	0	0	0

2.2.5 Tjänstegarantier

Tjänstegarantierna tydliggör för invånaren/företagaren vad kommunen utlovar för leverans av verksamheten/myndighetsutövningen samt eventuella motkrav som måste uppfyllas för att tjänstegarantin ska kunna infrias. Samtliga tjänstegarantier har gått igenom per augusti och resultatet tyder på att merparten uppfylls.

Kommunstyrelsekontoret har ett nämndinitiativ att utreda hur arbetet med kommunens tjänstegarantier ska utformas, i syfte att öka servicen och tydliggöra effekterna för kommunens invånare.

2.3 Ekonomi

Resultatet per augusti uppgår till 152,5 mnkr, vilket ligger 102,6 mnkr över periodiserad budget. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, centrala anslag, semesterlöneskuldens förändring samt nämndernas överskott är de huvudsakliga avvikelserna.

Prognostiserat resultat för 2024 uppgår till 115,6 mnkr vilket ligger 51,8 mnkr över budget. Exploateringsresultat har inte bedömts i prognosen. Fördjupat arbete med resultatföring av exploateringsintäkter samt kostnadsföring av exploaterings- och balansräkningsrelaterade poster kommer att ske inför årsbokslutet. Den positiva prognosavvikelsen består av ökade skatteintäkter samt överskott för nämnderna och positiv utveckling av kommunens finansnetto.

2.3.1 Driftsredovisning Norrtälje kommun

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2024			2023	2024		
	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avv.	Utfall jan-aug	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-2 815,6	-2 759,0	56,6	-2 552,6	-4 236,2	-4 209,6	26,6
KS oförutsett	-36,7	0,0	36,7	0,0	-55,1	-15,1	40,0
Summa KS centrala anslag	-26,7	-6,5	20,2	-21,0	-40,0	-40,2	-0,2
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-2 879,0	-2 765,5	113,5	-2 573,6	-4 331,3	-4 265,0	66,4
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	48,9	-2,8	-51,8	52,3	75,4	-21,8	-97,2
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-2 830,0	-2 768,3	61,7	-2 521,3	-4 255,9	-4 286,7	-30,8
Avskrivningar	-105,1	-92,4	12,7	-87,8	-157,7	-144,7	13,0
Verksamhetens nettokostnad	-2 935,2	-2 860,7	74,4	-2 609,1	-4 413,6	-4 431,4	-17,8
Skatteintäkter, statsbidrag mm	3 005,1	3 031,9	26,8	2 897,4	4 507,7	4 548,7	41,0
Finansnetto	-20,1	-18,7	1,4	-24,6	-30,1	-1,6	28,5
Årets resultat enligt resultaträkningen	49,9	152,5	102,6	263,7	63,8	115,6	51,8
Varav Exploatering netto	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	49,9	152,5	102,6	263,3	63,8	115,6	51,8
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	1,7%	5,0%		9,1%	1,4%	2,5%	

Större avvikelser i utfall per augusti och i prognos för 2024

Beskrivning Mnkr	Prognos		Kommentar till Prognos för helåret 2024
	Avvikelse 2024-08	avv. 2024	
Nämnder	56,6	26,6	En ökning från prognos per juli med 10,7 mnkr.
KS Oförutsedda	36,7	40,0	Överskott i Prognos kompenserar utbetalt bidrag till KSON, se nedan.
KS till förfogande	6,7	0,0	Anslag ej utnyttjat tom aug. Prognos enligt budget.
Volymreserv	13,3	0,0	Volymreserv ej utnyttjad tom augusti. Prognos att den utnyttjas enligt budget.
KSON politisk satsning LSS beslut delår1	-40,0	-40,0	Utbetalt 40 mnkr till KSON avseende LSS.
Lokalbank	0,2	-0,2	Lokalbank följer i stort budget.
Bidrag, pensionskompensation TioHundra AB	-5,6	0,0	Periodiseringsavvikelse per aug. Utbetalt enligt budget.
Pensioner	-35,9	-36,8	Pensionsprognosen har försämrats jämfört med budget, samt att delar avser löneskatt på finansiella delen av pensionskostnader som nu bokförs under pensioner i stället för tidigare under finansnettot, där motsvarande överskott nu prognostiseras.
Semesterlöneskuld	56,4	0,0	Periodiseringsavvikelse minskar under hösten.
Interna intäkter räntor och avskrivningar	-26,8	-20,5	Central motbokning av nämndernas kapitalkostnader, intern intäkt minskar pga senarelagd aktivering av investeringar.
Avskrivningar	12,7	13,0	Senarelagd aktivering av investeringar,
Skatteintäkter	-4,0	-0,5	Enligt SKL prognos 2024-08-22.
Generella statsbidrag	30,8	41,5	Enligt SKL prognos 2024-08-22.
Finansnetto	1,4	28,5	Lägre volym nyupptagna lån samt lägre ränta än budgeterat. Löneskatt på finansiella kostnader för pensioner belastar posten pensioner ovan vilket motsvarar överskott om 11,2 mnkr.
Diverse	0,1	0,2	
Total	102,6	51,8	

Resultatet för Norrtälje kommun per augusti uppgår till 152,5 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 102,6 mnkr. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, centrala

anslag, semesterlöneskuldens förändring samt nämndernas överskott är de huvudsakliga avvikelserna. Pensioner redovisar en större negativ avvikelse med -36,8 mnkr. Efter beslut i samband med delårsrapport 1 om satsning på LSS inom KSON har ett obudgeterat bidrag till KSON utbetalats med 40 mnkr, finansierat av KS oförutsett med motsvarande belopp.

Årets resultat prognostiseras till 115,6 mnkr eller 2,5 procent av skatteintäkter och bidrag.

2.3.2 Balanskravsutredning

Balanskravsresultatet uppgår per augusti till 152,2 mnkr och prognostiseras till 115,6 mnkr. Inga fastighetsförsäljningar har genomförts eller planeras. Balanskravet bedöms därmed uppfyllas för 2024.

Avstämning mot balanskravet (mnkr)	2024-08 Utfall	2024-12 Prognos	2023-08 Utfall	2023-12 Utfall
Årets resultat enligt resultaträkningen	152,5	115,6	263,7	197,3
- Samtliga realisationsvinster	-	-	-2,9	-2,9
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
- Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	152,5	115,6	260,8	194,4
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Balanskravsresultat	152,5	115,6	260,8	194,4

Skatter och statsbidrag

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2024-08-22 både i utfall per augusti och prognos för 2024. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning avviker positivt i helårsprognosen med 41,0 mnkr mot budget.

Sammanställning centrala anslag

	Mnkr
<u>Ks till förfogande, Budget 2024</u>	10,0
Summa ianspråktaget	0,0
Summa prognos	10,0
<u>KS oförutsett, Budget 2024</u>	55,1
KSON politisk satsning LSS beslut delår1.	-40,0
Beslut i KS månadsrapport juli, broddar till pensionärer	-1,0
Summa ianspråktaget	-41,0
Summa Prognos	15,1
<u>KS Volymreserv, Budget 2023</u>	20,0
Summa Prognos	20,0

Sammanställning KS centrala anslag			
	Budget	Prognos	Avvikelse
KS till förfogande	10,0	10,0	0,0
Volymreserv	20,0	20,0	0,0
Lokalbank	10,0	10,2	-0,2
Summa centrala anslag	40,0	40,2	-0,2

KS anslag för oförutsedda kostnader

Kommunstyrelsens (KS) anslag för oförutsedda kostnader om 55,1 mnkr har hittills ianspråktagits med 40,0 mnkr för satsning LSS till KSON i samband med delårsrapport 1 samt 1,0 mnkr till utdelning av broddar till pensionärer enligt beslut i kommunstyrelsens månadsrapport per juli. Prognos att budgeten utnyttjas i sin helhet. Om så inte sker påverkas resultatet positivt.

KS centrala anslag

Här ligger KS till förfogande, lokalbank samt volymreserv.

KS till förfogande och volymreserv är ännu ej ianspråktagen men bedöms utnyttjas i sin helhet i helårsprognosen. Om så inte sker påverkas resultatet positivt.

Lokalbanken prognostiserar ett utfall på 10,2 mnkr något över budget.

Centrala verksamhetskostnader och intäkter

Under posten centrala verksamhetskostnader och intäkter i driftredovisningen ingår pensionskostnader, internt debiterad ränta och avskrivningar, semesterlöneskuldens förändring, exploateringsresultat samt reavinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Här ingår även utbetalt bidrag till KSON avseende LSS som finansieras av ianspråktagen budget under KS oförutsett.

Driftsredovisning per nämnd netto

Driftredovisning per nämnd netto, mnkr							
	2024			2023			
	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avv.	Utfall jan-aug	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-370,8	-323,1	47,7	-299,6	-563,1	-534,7	28,4
Överförmyndare	-7,5	-5,6	1,9	-4,5	-11,3	-9,8	1,5
Val- och demokratinämnd	-3,3	-2,8	0,6	-0,5	-3,0	-3,9	-0,9
Kommunal revision	-1,6	-1,3	0,3	-1,0	-2,4	-2,4	0,0
Bygg- och miljönämnd	-13,2	-13,4	-0,3	-12,9	-20,5	-20,5	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-132,1	-128,3	3,8	-122,7	-194,8	-193,9	0,9
Socialnämnd	-228,3	-239,1	-10,8	-198,9	-342,9	-357,8	-14,9
Barn- och skolenämnd	-944,6	-924,8	19,7	-856,6	-1 428,0	-1 416,4	11,5
Utbildningsnämnd	-207,0	-213,4	-6,4	-194,7	-309,7	-309,5	0,2
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-907,2	-907,2	0,0	-861,2	-1 360,8	-1 360,8	0,0
Summa nämnder	-2 815,6	-2 759,0	56,6	-2 552,6	-4 236,2	-4 209,6	26,6

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2024:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 26,6 mnkr. Mer utförliga kommentarer redovisas i nämndsavsnittet samt i respektive nämnds rapport.

Kommunstyrelse +28,4 mnkr: Avvikelse per augusti +47,7 mnkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse om 28,4 mnkr för 2024.

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat på grund av senareläggning av inköp och investeringar. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt anläggningsentreprenader förväntas bli lägre än budgeterat.

Kommunstyrelsekontoret +6 050 tkr.

Samhällsbyggnadskontoret +21 162 tkr

Överförmyndare +1,5 mnkr: Avvikelse per augusti +1,9 mnkr. För hela året prognostiseras en positiv avvikelse mot budget om 1,5 mnkr. Denna avvikelse förklaras huvudsakligen av att personalkostnaderna är lägre än budget.

Val- och Demokratinämnd -0,9 mnkr: Avvikelse per augusti +0,6 mnkr. Uppbyggnad av valorganisation medför merkostnader för året gällande personalkostnader, lokalhyra och köp av tjänster.

Kommunal revision +0 mnkr: Avvikelse per augusti +0,3 mnkr. Ingen avvikelse prognostiseras för 2024.

Bygg- och Miljönämnd +0 mnkr: Avvikelse per augusti -0,3 mnkr. Helårsprognosen visar en budget i balans.

Kultur- och fritidsnämnd +0,9 mnkr: Avvikelse per augusti +3,8 mnkr. Den positiva prognosavvikelsen kan främst hänföras till badverksamheten.

Socialnämnd -14,9 mnkr: Avvikelse per augusti -10,8 mnkr. Prognostiserat underskott kan hänföras främst till placeringskostnader och ej budgeterade konsultkostnader.

Barn- och skolenämnd +11,5 mnkr: Avvikelse per augusti +19,7 mnkr. Helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2024 är nedskrivna. Antalet folkbokförda barn inskrivna i förskolan förväntas understiga budgeterat antal för året med cirka 80 barn. I grundskolan förväntas antalet elever understiga budgeterat antal med cirka 100 elever för året. Det ekonomiska överskottet kopplat till den nedskrivna befolkningsprognosen kan komma att öka ytterligare under året. Samtidigt finns osäkerhetsfaktorer kopplade till framför allt den pågående omställningsprocessen. Totalt prognostiseras ett underskott i egenregiverksamhet på 12,8 mnkr för 2024.

Utbildningsnämnden +0,2 mnkr: Avvikelse per augusti -6,4 mnkr. Rodengymnasiet prognostiserar en ekonomi i balans för 2024.

2.3.3 Resultateffekter av exploateringsverksamhet, fastighetsförsäljningar samt försäljning/utrangering av övriga tillgångar

Exploateringsintäkter och -kostnader budgeteras inte på resultatet i kommunen. I samband med årsredovisningen kommer en genomgång av balanserade exploateringskostnader och intäkter göras och resultatföras i enlighet med gällande regler.

Inga fastighetsförsäljningar har genomförts under året.

2.3.4 Investerings- och Exploateringsprojekt

Utfallet för investeringar per augusti uppgår till 222,6 mnkr. Prognos för helår 2024 är 445,9 mnkr.

Per augusti redovisas en nettokostnad avseende exploateringar om 1,3 mnkr och avser främst Norrtälje Hamn, Övre Bryggårdsgärdet, Färsna och Björnö. Helårsprognosen visar en nettokostnad om 66 mnkr och avser framför allt Norrtälje Hamn, Lommarstranden, Övre Bryggårdsgärdet och Sika industriområde.

Totala investeringsutgifter och exploateringar (netto)

mnkr	Helår 2023	aug-24	Prognos 2024
Totala investeringsutgifter	377,8	222,7	445,9
Exploateringar, netto	-15,1	1,3	66,0
Netto investeringar	362,7	224,0	511,9

Totala investeringsutgifter per nämnd

Mnkr	Helår 2023	aug-24	Prognos 2024
Kommunstyrelsen	360,1	216,8	429,0
Bygg- och miljönämnd	0,3	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	10,9	2,5	7,1
Socialnämnd	0,6	0,1	1,8
Barn- och skolnämnd	5,0	3,0	7,0
Utbildningsnämnd	0,9	0,3	1,0
Totala investeringsutgifter	377,8	222,7	445,9

Av de totalt prognostiserade 445,9 mnkr i investeringsutgifter genomförs cirka 42 procent inom exploateringsområden. I kommunstyrelsens prognos ingår bland annat investeringar i exploateringsområden om 186,9 mnkr, fastighetsenhetens investeringar om 99,4 mnkr, gatu- och parkenhetens investeringar om 118,4 mnkr, räddningstjänstens investeringar om 14,0 mnkr samt IT-enhetens investeringar om 1,5 mnkr.

Projektplan med detaljerade uppgifter per investeringsprojekt med kommentarer till avvikelser bifogas denna rapport.

Exploateringsinkomster och investeringsutgifter

Norrtälje Hamns prognos avviker från investeringsbudgeten på grund av kostnadsökningar, främst orsakade av indexuppräknings enligt gällande avtal. Den totala prognosen för projektet har försämrats på grund av lägre intäkter till följd av den rådande bostadsmarknaden, vilket har lett till omförhandlingar av befintliga avtal. För mer information om Norrtälje Hamn hänvisas till projektets rapport kopplat till uppsiktsplikten.

Lommarstranden är pausat i fem år från och med tredje kvartalet 2024. Entreprenadkostnader och byggherrekostnader har ökat till följd av en låg initial investeringskalkyl, förseningar och senareläggningar. Intäkterna har ökat på grund av KPI-uppräknings i marköverlåtelseavtalet samt ersättning för senareläggningskostnader. Tilläggsavtal med exploatörerna har undertecknats för projektpausen under perioden 2025–2029.

Vad gäller Övre Bryggårdsgärdet, efter kommunfullmäktiges beslut om tilläggsbudget, prognostiseras ett överskott. Intäkter och kostnader för exploateringsprojektet har försenats på grund av framdriften av detaljplanerna. Investeringsprojektet är försenat, delvis på grund av ny upphandling av entreprenör. Första etappen väntas vara färdig 2025. Prognosen inkluderar även ännu ej beslutade investeringar och kommande försäljningar.

Bålbroskogens intäktsprognos för åren 2024-2027 kommer att skjutas framåt på grund av ändrade tillträdestider, men intäkterna kvarstår och kommer att indexeras vid tillträdet. Projektet har en stark intäktsida med en prognos om 56 miljoner kronor netto.

Övriga projekt Mex avser bland annat investeringar avseende reparationer av kaj i Rävsnäs och Spillersboda replipunkt samt ombyggnationer i Rävsnäs. Några av de exploateringsprojekt som ingår här är bland annat Sika industriområde, Rimbo-Vallby 5:91, Västertorpsskogen, Skridskon 54, Färsna Västra samt kvarter Jupiter.

2.3.5 Finans

I Norrtälje kommuns Finanspolicy framgår att det övergripande målet för finansverksamheten inom kommunkoncernen är att medverka till en god ekonomisk hushållning genom att:

- Säkerställa kommunkoncernens betalningsförmåga och kapitalförsörjning på kort och lång sikt.
- Åstadkomma långsiktig finansiell stabilitet för kommunkoncernen som helhet.
- Inom finanspolicyns ramar och riktlinjer minimera kommunkoncernens räntekostnader.

- Säkerställa att finansverksamheten bedrivs med god intern kontroll.
- Säkerställa att finansverksamheten präglas av lågt risktagande, långsiktighet och stabilitet.
- Säkerställa att ett koncernperspektiv finns på all likviditetsplanering och upplåning.

För att kunna göra detta har följande nyckeltal beslutats:

- Maximalt 40 % av kommunkoncernens externa låneförfall får ske inom 12 månader.
- Skuldportföljen bör ha en snittkapitalbindning överstigande 2 år.
- Maximalt 50 % av räntebindningarna får, som huvudprincip förfalla inom 12 månader.
- Genomsnittlig räntebindning ska vara 2 - 5 år.
- Valutasäkring ska ske om flödet uppgår till minst 500 000 kr.
- Motpartsrisken ska reduceras genom spridning av motparter.
- Betalningsberedskap om minst 150 mnkr ska finnas.

Finansverksamheten i kommunkoncernen organiseras i en internbank inom kommunstyrelsekontorets ekonomiavdelning. Internbanken lånar upp kapital på kapitalmarknaden och finansierar de tillgångar i kommunen och i koncernbolagen som inte kan finansieras med egna medel. Upplåning totalt samt utlåning till koncernbolagen sker inom de låneramar som beslutats i kommunfullmäktige.

I finansrapporter som tas fram varje tertiäl analyseras internbankens nyckeltal mot restriktioner i finanspolicyn. Finansrapporten per augusti bifogas delårsrapporten. Samtliga nyckeltal lever upp till de gränsvärden som gäller i finanspolicyn.

Kommunens och koncernens upplåning har ökat sedan förra rapporten. Den största anledningen är upplåning för kommande investeringar.

Koncernens upplåning och därmed skuldportfölj uppgick per april 2024 till 3758,7 mnkr och har per augusti 2024 ökat med 199,2 mnkr till 3957,9 mnkr. Kommunens egen upplåning har ökat med cirka 201,2 mnkr och vidareutlåningen till koncernbolagen har minskat med 2,0 mnkr.

Likviditeten har bibehållits på hög nivå och kommer till viss del att bidra till att hålla nere kommande upplåningsbehov för 2024. Norrtälje kommuns likvida medel per augusti uppgår till 379,7 mnkr.

Marknaden förväntar sig att omvärldens styrräntor sänks i en snabbare takt. Förväntningar på de stora centralbankernas styrräntor har varierat mycket under året. Enligt den aktuella marknadsprissättningen väntas både Riksbanken, ECB och Federal Reserve sänka sina styrräntor flera gånger under resten av 2024 vilket är mer än vad som förväntades vid förra rapporten.

Finansrapport per 2024-08-31 ligger som bilaga till delårsrapporten.

2.4. Kommunen som arbetsgivare

Kommunkoncernens ledningsgrupp arbetar på uppdrag av kommundirektören med gemensamma projekt för bolagen och nämnderna, bland annat att öka kommunkoncernens attraktivitet som arbetsgivare. En upphandling har därför genomförts för att ta fram bild- och filmmaterial för kommunkoncernen att använda dels vid rekryteringar och dels för att öka kunskapen om kommunen som möjlig arbetsgivare. Det nya framtagna ledarskapsprogrammet är påbörjat. Planen är att samtliga chefer skall gå utbildningen under en period om två till tre år. Mitt Lärande, kommunens utbildningsportal för medarbetare, fylls löpande med nya fort- och utbildningar för medarbetarna. Det pågående arbetet med att återinföra arbetsbeskrivningar pågår.

Under året har kommunen genomfört lönerevision för samtliga medarbetare. En ny leverantör för tester i samband med rekrytering är upphandlad. En språkutbildning i svenska, finansierad av Omställningsfonden, är genomförd som ett pilotprojekt i samarbete mellan Samhällsbyggnadskontoret och HR-avdelningen med ett mycket gott resultat. Det löpande arbetet med att förbättra kommunens arbetsmiljö och att få ner ohälsotalen pågår med utbildningar, genomgångar av ohälsotal och insatser med företagshälsovård. Upphandling av nytt lönesystem har slutförts, implementeringsprojektet påbörjas senare under 2024.

3. Räenskaper

3.1 Resultaträkning

MNKR	KOMMUNEN					KONCERNEN				
	Not	Utfall jan-aug 2024	Utfall jan-aug 2023	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Not	Utfall jan-aug 2024	Utfall jan-aug 2023	Budget helår 2024	Prognos helår 2024
Verksamhetens intäkter	2	439,4	416,3	615,5	622,9		1 851,1	1 547,4	2 411,9	2 498,8
varav jämförelsestörande	3	0,0	2,9	0,0	0,0		0,0	2,9	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	4,5	-3 206,1	-2 937,3	-4 871,6	-4 909,6		-4 366,2	-3 872,0	-6 348,1	-6 486,6
varav jämförelsestörande	6	-0,1	-3,5	0,0	0,0		-0,1	-3,5	0,0	0,0
Av- samt nedskrivningar		-92,4	-88,6	-157,7	-144,7		-221,1	-203,8	-350,6	-343,4
Verksamhetens nettokostnader		-2 859,1	-2 609,6	-4 413,8	-4 431,4		-2 736,1	-2 528,3	-4 286,9	-4 331,2
Skatteintäkter	7	2 160,9	2 093,1	3 247,4	3 246,9		2 160,9	2 093,1	3 247,4	3 246,9
Generella statsbidrag och utjämning	8	871,0	804,2	1 260,3	1 301,8		871,0	804,2	1 260,3	1 301,8
Verksamhetens resultat		172,8	287,7	93,9	117,3		295,8	369,1	220,8	217,5
Finansiella intäkter		102,6	73,5	135,0	172,8		59,6	38,4	44,5	106,9
Finansiella kostnader		-122,9	-97,5	-165,1	-174,4		-188,3	-146,1	-233,2	-251,3
Resultat efter finansiella poster		152,5	263,7	63,8	115,6		167,1	261,4	32,0	73,1
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	9	152,5	263,7	63,8	115,6		167,1	261,4	32,0	73,1

3.2 Balansräkning

MNKR	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	Not	2024-08-31	2023-12-31	Not	2024-08-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övriga immateriella anläggningstillgångar		10,7	14,5		277,5	288,6
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		2 159,5	2 229,1		4 214,1	4 023,4
Maskiner och inventarier		86,3	102,3		2 422,1	2 576,2
Övriga materiella anläggningstillgångar		1 461,0	1 239,2		1 855,4	1 682,4
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, aktier och andelar		220,2	218,7		102,4	100,9
Bostadsrätter		3,1	3,1		3,1	3,1
Långfristiga fordringar		3 497,8	3 461,8		15,5	15,0
Summa anläggningstillgångar		7 438,7	7 268,8		8 890,3	8 689,6
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0		0,0	0,0
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,3	0,2		24,5	15,4
Exploateringstillgångar		86,8	85,4		86,8	85,4
Kortfristiga fordringar		909,5	722,2		1 223,6	1 067,8
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Kassa och bank		379,7	316,4		1 220,5	1 055,0
Summa omsättningstillgångar		1 376,4	1 124,1		2 555,3	2 223,6
SUMMA TILLGÅNGAR		8 815,1	8 392,8		11 445,6	10 913,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat		152,5	288,0		167,1	253,0
Resultatutjämningsreserv		94,0	94,0		94,0	94,0
Övrigt eget kapital		3 334,9	3 046,9		3 503,6	3 250,5
Summa eget kapital		3 581,4	3 428,9		3 764,7	3 597,6
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner		689,9	557,3		1 197,6	991,1
Andra avsättningar		96,5	96,5		229,0	227,7
Summa avsättningar		786,3	653,7		1 426,7	1 218,9
Skulder						
Långfristiga skulder		2 594,1	2 498,7		3 737,7	3 497,2
Kortfristiga skulder		1 853,1	1 811,6		2 516,5	2 599,5
Summa skulder		4 447,3	4 310,2		6 254,2	6 096,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		8 815,1	8 392,8		11 445,6	10 913,1
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförbindelser	10	1 000,5	956,4		1 000,5	956,4
Borgensåtaganden	11	915,8	845,4		22,1	22,1
Övriga ansvarsförbindelser	12	423,8	483,9		423,8	483,9

3.3 Kassaflödesanalys

	KOMMUNEN		KONCERNEN			
MNKR	Not	2024 jan-aug	2023 jan-aug	Not	2024 jan-aug	2023 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		152,5	263,7		167,1	261,4
Justering för av- och nedskrivningar		92,4	88,6		221,1	203,8
Justering för pensionsavsättningar		142,5	101,3		222,2	174,2
Justering för övriga avsättningar		0,0	0,0		1,3	1,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,0	0,0		0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		387,4	453,6		611,8	640,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-187,3	37,7		-155,8	112,9
Ökning/minskning kortfristiga skulder		41,6	451,6		-83,0	-222,5
Ökning/minskning förråd och lager		-0,2	-0,1		-9,1	-13,7
Ökning/minskning övriga omsättningstillgångar		-1,4	-9,8		-1,4	-9,8
Medel från den löpande verksamheten		240,1	933,1		362,5	507,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-222,7	-202,9		-417,5	-574,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	8,3		0,0	8,3
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	13	-1,5	-2,5		-1,5	-2,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Förvärv av matr anl genom finansiell leasing		-2,2	0,0		-2,2	0,0
Medel från investeringsverksamheten		-226,4	-197,1		-421,2	-568,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Ökning/minskning av långfristig skuld		95,5	-551,7		240,5	112,4
Ökning/minskning av långfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		-36,0	-176,8		-0,6	4,8
Minskning av avsättning pga utbetalningar		-9,8	-7,8		-15,8	-13,1
Medel från finansieringsverksamheten		49,7	-736,3		224,2	104,1
ÅRETS KASSAFLÖDE						
Summa av årets kassaflöde		63,4	-0,4		165,5	43,1
Likvida medel vid årets början		316,4	495,4		1 055,0	1 108,1
Likvida medel vid periodens slut		379,7	495,0		1 220,5	1 151,2

3.4 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper har använts vid upprättande av delårsrapport som vid senaste årsredovisning. Som framgår av not 9 förekommer fåtal bedömningar som avviker vid upprättande av delårsrapport från upprättande av årsredovisning, men som följer samma princip som vid upprättande av tidigare delårsrapporter.

Driftsredovisningen

Driftsredovisningen som ingår i föreliggande delårsrapport innehåller samtliga interna poster inom kommunen. Förutom intern skolpeng och övrig internhandel mellan nämnderna finns interna kapitalkostnader i form av internränta som belastar nämnderna och gottskrivs centrala poster. Löpande kontroll görs att summan av alla interna poster är noll, vilket innebär att resultat enligt driftsredovisningen och resultat enligt resultaträkningen alltid överensstämmer.

Driftsredovisningen återfinns inom ramen för förvaltningsberättelsen och är uppdelad över flera tabeller. En tabell visar fördelning av nettokostnader över kommunens nämnder jämfört med budget och resulterar i en rad som benämns "summa nämnder". En tabell visar centrala poster jämfört med budget och i denna ligger "summa nämnder" som inledande rad. I denna återfinns förutom finansiella poster och avskrivningar även vissa buffertposter samt utfall som inte belastar nämnderna, exempelvis semesterlöneskuldens förändring. Denna tabell utmynnar i kommunens resultat för perioden, vilket överensstämmer med resultatet enligt resultaträkningen. Dessutom redovisas resultat exklusive exploateringsverksamheten. Vissa centrala poster specificeras ytterligare i annan tabell.

Jämfört med vid årsbokslut upprättas en förenklad driftsredovisning vid delårsbokslut. I denna redovisas nämndernas utfall som en nettokostnad vilken jämförs med nettobudget, trots att kommunfullmäktiges budgetbeslut avser bruttobelopp. Jämförelsesiffror för föregående år finns inte med.

Tilläggsbudgetering under året

Under årets första åtta månader har inga budgetjusteringar beslutats.

Investeringsredovisningen

Investeringsredovisningen i föreliggande rapport visar ett sammandrag per nämnd med utfall per augusti och prognos för 2024. Dessutom finns som bilaga till delårsrapporten en sammanställning som visar kommunens investeringsutfall under delårsperioden, totala utfall, budget samt prognos för respektive investeringsprojekt. I redovisningssystemet ligger investeringsredovisningen separerad från kommunens driftsredovisning med hjälp av projektkoder i intervallet 00000–79999.

Not 2 Verksamhetens intäkter

MNKR	2024-08-31	2023-08-31
Taxor och avgifter	98,3	94,9
Hysesintäkter	137,0	117,9
Övriga intäkter	204,2	200,1
Jämförelsestörande intäkter	0,0	3,4
Summa	439,4	416,3

Not 3 Jämförelsestörande intäkter

Beloppet 2023 avser realisationsvinst vid försäljning av fastigheter med 2,8 mnkr och vid försäljning av leasingbil med 0,1 mnkr.

Not 4 Verksamhetens kostnader

MNKR	2024-08-31	2023-08-31
Personalkostnader	-1 054,1	-983,9
Lokal- och hyreskostnader	-223,6	-208,3
Köp av verksamhet	-1 613,9	-1 474,0
Övriga kostnader	-314,5	-267,7
Jämförelsestörande kostnader	-0,1	-3,5
Summa	-3 206,1	-2 937,3

Not 5 Säsongsvariationer

Kostnaden för kommunens semesterlöneskuld till anställda påverkar periodutfallet. Per augusti har merparten av de anställda tagit ut mer semester än vad som tjänats in under året, återstående del tjänas in fram till årets slut. Detta resulterar i att värdet av semesterlöneskulden är som lägst efter sommaren. Detta påverkar periodutfallet som minskad kostnad med 55,8 mnkr trots att prognosen för helåret är en mindre ökning av semesterlöneskulden orsakat av årets löneökningar.

Årets kostnad för ökad semesterlöneskuld	Linjär ökning	Faktisk ökning	Avvikelse
T o m april 2024	0,3	44,5	-44,2
T o m augusti 2024	0,7	-55,8	56,4
Prognos t o m december 2024	1,0	1,0	0,0

De verksamhetsmässiga kostnadsposter där säsongsvariation kan befaras uppkomma, exempelvis vinterväghållning, infaller med två tredjedelar inom delårsperioden och med en tredjedel under resterande del av räkenskapsåret och får därmed inte någon påverkbar snedvridningseffekt.

Not 6 Jämförelsestörande kostnader

Beloppet 2023 avser realisationsförlust vid försäljning av fastigheter till försäljningspris om 4,8 mnkr och ett bokfört värde om 8,3 mnkr. Belopp 2024 avser försäljningskostnad om 88 tkr.

Not 7 Skatteintäkter

MNKR	2024-08-31	2023-08-31
Årets utbetalningar	2 160,3	2 055,7
Justering slutavräkning föregående år	-11,0	13,7
Preliminär slutavräkning innevarande	11,6	23,7
Summa	2 160,9	2 093,1

Not 8 Generella statsbidrag och utjämning

MNKR	2024-08-31	2023-08-31
Inkomstutjämning	517,1	509,4
Regleringsbidrag	134,1	102,0
Kostnadsutjämning	53,2	40,7
Kommunal fastighetsavgift	182,3	162,3
Övriga generella bidrag från staten	3,2	3,6
LSS-utjämning	-18,9	-13,7
Summa	871,0	804,2

Statsbidrag om 2,7 mnkr från Skolverket för att mildra effekterna av inflationen har erhållits men inte till fullo intäktsförts på perioden. Bidraget kommer periodiseras över den tidsperiod som det avser, dvs fram till 2024-12-31. Per 2024-08-31 har 1,6 mnkr balanserats avseende september till december och därmed ännu inte intäktsförts.

Not 9 Ändrade uppskattningar och bedömningar

Några effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar finns inte som påverkar kommunens utfall för perioden, förutom gällande poster inom linjen.

Poster inom linjen

Gällande poster inom linjen fastställs pensionsåtagande enligt underlag från KPA. Övriga poster uppdateras bara med kända avvikelser från föregående årsbokslut, i övrigt uppskattas dessa till samma värde som i senaste årsbokslut.

Noter till sammanställd redovisning

I föreliggande delårsbokslut har inte detaljuppgifter samlats in från koncernbolag för att kunna sammanställa noter till verksamhetens intäkter och kostnader motsvarande de som upprättats för kommunen. Övriga noter är bara relevanta för kommunen. Detta resulterar i att noter endast finns till kommunens resultat- och balansräkning i årets delårsrapport.

Not 10 Förändring i ansvarsförbindelser för pensioner

Pensionsåtagande avseende tiden före 1998 har under perioden utvecklats enligt nedan;

MNKR	2024-08-31	2023-12-31
Ingående balans	956,4	946,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	65,2	66,7
Periodens utbetalningar	-37,7	-50,6
Nyintjänad visstidspension	0,0	0,3
Övrig post	8,0	-8,2
Förändring av löneskatt	8,6	2,0
Utgående balans	1 000,5	956,4

Not 11 Förändring i borgensåtaganden

MNKR	2024-08-31	2023-12-31
Ingående balans	845,4	773,1
Förändring av Tiohundras pensioner	70,4	69,6
Förändring i lån med kommunal borgen	0,0	-0,2
Förändring i åtagande gentemot Norrvatten	0,0	3,0
Utgående balans	915,8	845,4

Not 12 Förändring i övriga ansvarsförbindelser

MNKR	2024-08-31	2023-12-31
Ingående balans	483,9	367,1
Förändring av operationell leasing	-60,1	116,8
Utgående balans	423,8	483,9

Not 13 Förvärv av finansiella anläggningstillgångar

Posten avser aktieägartillskott i Smeden 1 AB.

4. Nämnder

4.1 Kommunstyrelsen

Viktiga händelser

Under juni kom beskedet att Liberalerna beslutat att bryta samarbetsavtalet och samarbetet med det högerstyre som bestått av Moderaterna, Sverigedemokraterna, Liberalerna och Kristdemokraterna sedan 2022.

Läget på bostads- och fastighetsmarknaden har ljusnat något sedan senaste rapporteringstillfället. Marknaden är fortfarande något avvaktande, men det finns tecken på återhämtning.

Åtgärder för att stärka kommunens digitala infrastruktur och hantera ökade krav på cybersäkerhet pågår. Förberedelser pågår även för att möta kraven från en ny cybersäkerhetslag, samtidigt som interna arbetsgrupper etableras, för att utvärdera kommunens beredskapsförmåga och behov av reservkraftförsörjning och trygghetspunkter. En särskild arbetsgrupp för trygghetspunkter och reservkraftförsörjning ska startas upp, där olika förvaltningar kommer att bidra med personal för att utreda och säkerställa kommunens beredskap.

Näringslivsfrågorna i kommunen strävar efter att främja tillväxt och utveckling inom näringslivet samt underlätta för företagare att etablera sig och växa i kommunen. Kommunen fokuserar även på att främja turismen som en central del av tillväxtstrategin. Genom projekt och initiativ förväntas inte bara attraktionskraften för landsbygden och skärgården stärkas, utan även lokal ekonomisk tillväxt genereras och samhällsgemenskapen främjas.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Kommunstyrelsens förvaltning består av två kontor, kommunstyrelsekontoret samt samhällsbyggnadskontoret. Kommunstyrelsen arbetar under året med 21 inriktningsmål inom samtliga av Norrtälje kommuns målområde. Kommunstyrelsen gör en sammantagen bedömning att samtliga 7 målområden kommer nå måluppfyllelse, samt att 19 av 21 inriktningsmål kommer nå måluppfyllelse. Inriktningsmål 6.1 samt 7.2 prognosticeras att ej nå måluppfyllelse för 2024 för kommunstyrelsekontoret.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	400 858	393 013	-7 845	374 977	602 100	595 629	-6 472
Kostnader	-771 613	-716 118	55 495	-674 595	-1 165 182	-1 130 299	34 884
Varav kapitalkostnader	-129 459	-105 743	23 716	-103 366	-194 211	-177 737	16 474
Summa Driftbudget	-370 755	-323 105	47 650	-299 619	-563 082	-534 670	28 412

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Kommunstyrelsekontoret	-201 471	-185 571	15 899	-162 546	-305 285	-299 235	6 050
Samhällsbyggnadskontoret	-150 730	-121 307	29 422	-119 352	-231 789	-210 627	21 162
Kommunstyrelsen	-15 427	-14 075	1 352	-15 159	-21 179	-20 479	700
Kommunfullmäktige	-3 128	-2 152	976	-2 562	-4 829	-4 329	500
Kommunstyrelsekontoret inkl politik	-370 755	-323 105	47 650	-299 619	-563 082	-534 670	28 412

Avvikelse budget och utfall för perioden, + 47 650 tkr:

Kommunstyrelsen redovisar för perioden en positiv nettoavvikelse om 47,7 mnkr som fördelar sig med ett underskott om 7,8 mnkr på intäkttssidan och ett överskott om 55,5 mnkr på kostnadssidan, varav 23,7 mnkr avser kapitalkostnader.

Intäkter avviker negativt för perioden och beror främst på att intäkter avseende detaljplaner med plankostnadsavtal släpar efter i faktureringen, samt interna intäkter för datorer som är lägre än budgeterat till följd av att byten sker i en långsammare takt än budgeterat. Kostnader avviker positivt för perioden och beror bland annat på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster inom flera verksamheter. Kapitalkostnaderna är lägre på grund av förseningar i aktivering av investeringsprojekt, lägre kostnader för driftentreprenader och vinterväghållning samt lägre uppvärmningskostnader som ett resultat av genomförda energieffektiviseringar.

Prognosavvikelse helår, +28 412 tkr:

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse om 28,4 mnkr för 2024.

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat på grund av senareläggning av inköp och investeringar. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt anläggningsentreprenader förväntas bli lägre än budgeterat.

Kommunstyrelsekontoret +6 050 tkr.

Samhällsbyggnadskontoret +21 162 tkr

Tjänstegarantier

Kommunstyrelsekontoret har ett nämndinitiativ att utreda hur arbetet med kommunens tjänstegarantier ska utformas, i syfte att öka servicen och tydliggöra effekterna för kommunens invånare.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Kommunstyrelsen arbetar fortsatt med att minska sjukfrånvaron i verksamheterna. Det nya framtagna ledarskapsprogrammet är påbörjat. Planen är att samtliga chefer skall gå utbildningen under en period om två till tre år. Mitt Lärande, kommunens utbildningsportal för medarbetare, fylls löpande med nya fort- och utbildningar för medarbetarna. Det pågående arbetet med att återinföra arbetsbeskrivningar pågår.

Kommunstyrelsen har hos de centrala parterna begärt dispens från delar av kollektivavtalens arbetstids- och viloregler för räddningstjänstens uttryckande personal. Skälet är att de nya reglerna begränsar möjligheterna att schemaförändra personal från ett skift till ett annat. Ett delbeslut för huvudsemesterperioden meddelades i juni och kompletteringar begärdes i slutet av augusti.

Samhällsbyggnadskontorets enheter, förutom lokalvården, har en stabil personalomsättning och en låg sjukfrånvaro i jämförelse med kommunen som helhet. Alla chefer följer aktivt upp upprepad korttidsfrånvaro, likväl som långtidsfrånvaro, för att säkerställa att arbetsgivaren sätter in rätt åtgärder och eventuell rehabilitering tillsammans med medarbetarna. För att främja arbetet med frisknärvaro erbjuds friskvårdsbidrag. Den nya projektmodellen möjliggör en bättre arbetsmiljö för medarbetarna genom tydligare arbetsfördelning och rutiner. Samtliga enheter inom samhällsbyggnadskontoret arbetar systematiskt med verksamhetsutvecklingsarbete. Detta ger medarbetarna möjlighet att bidra till förbättringar och gynnar också kompetensförsörjningen.

4.2 Bygg- och miljönämnden

Viktiga händelser

Bygg och miljönämnden ser en fortsatt minskad ärendeingång 2024.

En av åtgärderna för att möta de minskade intäkterna har varit att låta personal arbetsrotera.

Norrtälje kommun har flera fall av olovligt omhändertagande av avfall från NMT Think Pinks verksamhet. Arbete med upphandling av provtagning i kommunens regi i närheten av områden med Think Pink-massor har påbörjats.

Antal ärenden gällande "begäran om allmän handling" har ökat de senaste åren. Dessa ärenden gäller oftare komplexa sammanställningar än tidigare och kräver mycket resurser och kunskap.

Torsdagsöppet, där invånarna kan besöka handläggarna kvällstid, kompletteras med hybridkvällsöppet och besöker Hallstavik, Vaddö och Rimbo.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Bygg och miljönämnden har under året arbetet med sju inriktningsmål inom fyra av Norrtälje kommuns målområden. Nämnden gör följande prognos för måluppfyllelsen under året.

Inriktningsmål som bedöms uppfyllas 2024:

1.1 En ekonomi i balans - Bygg- och miljönämnden prognostiserar att ha en budget i balans under 2024. Antal inkommande ärenden, som har minskat sedan 2022, kommer att bevakas löpande under året. Inför 2024 har ett antal vakanta tjänster inte återbesatts. Nämnden hyr även ut personal till andra förvaltningar.

1.2 En effektiv verksamhet - Inriktningsmålet bedöms uppfyllas 2024. Bedömningen baseras på två nämndinitiativ, varav ett är klart och den andra går enligt plan, samt åtta indikatorer varav sju bedöms klara målvärdet och ett klarar inte målvärdet.

2.1 Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positiv bemötande i alla sina kontakter med kommunen - Inriktningsmålet bedöms uppfyllas 2024. Bedömningen baseras på ett nämndinitiativ som är klart samt sex indikatorer som uppfyller målvärdet.

2.2 Ta vara på digitaliseringens möjligheter med invånare och företag - Inriktningsmålet bedöms uppfyllas 2024. Bedömningen baseras på fyra indikatorer som alla bedöms klara målvärdet.

2.3 Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till och myndighetsutövning i relation till invånare och företag - Inriktningsmålet bedöms uppfyllas 2024. Bedömningen baseras på fem indikatorer varav fyra bedöms uppfylla målvärdet och en indikator klarar inte målvärdet.

3.3 Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser - Inriktningsmålet bedöms uppfyllas 2024. Bedömningen baseras på en indikator som bedöms uppfylla målvärdet.

6.1 Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen - Inriktningsmålet bedöms uppfyllas 2024. Bedömningen baseras på ett nämndinitiativ som är slutfört.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	25 691	19 229	-6 462	26 777	38 339	32 388	-5 951
Kostnader	-38 862	-32 659	6 203	-39 699	-58 789	-52 838	5 951
Varav kapitalkostnader	-536	-398	138	-371	-803	-546	257
Summa Driftbudget	-13 171	-13 430	-259	-12 922	-20 450	-20 450	0

Bygg- och miljönämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget om -259 tkr per augusti.

Intäkterna avviker negativt för perioden inom samtliga enheter. Inom miljö- och hälsoskyddsenheten finns en intäktspost som har inarbetats i budgeten för att få den i balans, vilket påverkar utfallet negativt för perioden. Personalkostnader har varit lägre på grund av flera vakanta tjänster samt tjänstledigheter och föräldraledigheter. I utfallet ingår ökade kostnader för att ta in konsultstöd inom miljö- och hälsoskyddsenheten, innan rekryterad personal finns på plats. Lägre kapitalkostnader avseende genomförda investeringar.

Helårsprognosen visar en budget i balans.

Intäktsprognosen är negativ och baseras på dels utfallet per augusti, dels på trenden för ärendeingången. I prognosen ingår en större sanktionsavgift som är beslutad men ännu inte fakturerad samt att upparbetade timmar i samtliga ärenden inom miljö- och hälsoskyddsenheten kommer delfaktureras i december. Personalkostnader beräknas bli lägre medan kostnader för att ta in konsultstöd kommer bli högre. Kapitalkostnader för genomförda investeringar under året beräknas bli lägre än budgeterat.

Tjänstegarantier

Tjänstegarantierna för bygglov och miljö- och hälsoskydd började följas upp 2021 och tjänstegarantin för geodata började följas upp 2022. Inriktningsmålet bedöms uppfyllas för 2024. Bedömningen baseras på fem indikatorer där samtliga uppfyller målvärdet. Tjänstegarantierna följs upp i delårsrapporteringar samt i verksamhetsberättelsen.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Kontorets enheter har en låg personalomsättning samt en låg sjukfrånvaro i jämförelse med kommunen som helhet. Alla chefer följer aktivt upp upprepad korttidsfrånvaro, likväl som långtidsfrånvaro, för att säkerställa att arbetsgivaren sätter in rätt åtgärder och eventuell rehabilitering tillsammans med medarbetarna. För att främja arbetet med frisknärvaro erbjuds friskvårdsbidrag. Samtliga enheter inom kontoret arbetar systematiskt med verksamhetsutvecklingsarbete. Detta ger medarbetarna möjlighet att bidra till förbättringar och gynnar också kompetensförsörjningen.

4.3 Kultur- och fritidsnämnden

Viktiga händelser

Från första januari har kultur och fritidsförvaltningen övertagit driften av kommunens friluftsobjekt från samhällsbyggnadskontoret vilket bland annat innefattar Roslagsleden, kommunens friluftsbad och kanotleder samt aktivitetsparker.

2024 infördes Sparks appen, det är plattformen som samlar alla aktiviteter för ungdomar på ett och samma ställe.

Baden har under första delen av året varit välbesökta, främst på loven, men basverksamheten ser även en ökning av aktiviteter som deltagande i vattengymnastik. Under sommaren genomfördes Ung kultur möts, en ungdomsfestival där olika kulturuttryck möttes, både i Norrtälje samt riksfestivalen i Bengtsfors.

Den största ekonomiska risken ligger i att besökare till kommunens inomhusbad uteblir, då skulle även intäkterna minska.

Från första januari återtog kultur- och fritidskontoret driften av kommunens friluftsobjekt. Det ligger en viss osäkerhet i övertagandet, då vi inte vet hur mycket anläggningarna kommer att kosta över året. Historiken av kostnaderna följde inte till fullo i överlämningen av objekten och risken är att det uppkommer kostnader som förvaltningen inte har förutsett. Vissa förebyggande åtgärder har vidtagits, som till exempel att bekämpa gäss med grön laser för att minska saneringskostnader.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Samtliga inriktningsmål som nämnden arbetar med kommer att uppnås. Samtliga uppdrag bedöms kunna slutföras enligt plan, två av tre uppdrag är slutförda och ett är pågående.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	16 250	18 889	2 639	21 035	24 379	27 484	3 105
Kostnader	-148 354	-147 174	1 180	-143 747	-219 169	-221 221	-2 212
Varav kapitalkostnader	-4 781	-4 342	439	-2 604	-7 175	-7 449	-273
Summa Driftbudget	-132 104	-128 285	3 819	-122 712	-194 790	-193 737	893

Nämnden redovisar per augusti en positiv avvikelse om + 3 819 tkr. Intäkterna är + 2 639 högre än budgeterat, Kostnaderna per april är +1 180 tkr lägre än budgeterat. Kultur och fritidsförvaltningen prognosticerar en positiv prognos om + 893. Det är främst badintäkterna som bidrar till den positiva prognosen.

Tjänstegarantier

Per delår 2 har inga synpunkter eller ianspråktaganden av tjänstegarantin inkommit.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Sjukfrånvaron per augusti är något lägre än kommunen som helhet.

4.4 Socialnämnden

Viktiga händelser

Under året har akutboendet öppnat, vilket lett till förändringar i antalet personer i tillfälliga boenden och en ökad beläggning på akutboendet.

Regeringen presenterade den 2 juli ett förslag om en ny socialtjänstlag som träder i kraft 1 juli 2025. Den nya lagen kräver insatser på strukturell, grupp- och individnivå, vilket medför initiala kostnader under omställningsperioden, men förväntas leda till lägre kostnader på lång sikt.

Det förebyggande och uppsökande arbetet för barn och unga inom socialtjänsten som till och med augusti varit organiserat under kommunstyrelsen organiseras från och med 1 september under socialnämndens verksamhetsområde.

LVM (lagen om vård av missbrukare) övergår till LPT (lagen om psykiatrisk tvångsvård), vilket flyttar behandlingsansvaret till regionerna, medan kommunen fortfarande ansvarar för bostad och sysselsättning. SiS-placeringar planeras avvecklas. Ekonomiska medel har tillförts för en bostadscoach och drift av akutboende för att stödja målgruppen.

Lagförändringar kräver ökad uppföljning efter avslutad LVU, vilket har lett till fler utredningar. Medel har för 2024 tilldelats för att stärka utrednings- och uppföljningskapaciteten inom familjehemsvården.

Från april 2024 krävs tillstånd från Inspektionen för vård och omsorg för att bedriva skyddat boende, vilket kan medföra ökade kostnader och fler utredningar för barn placerade i skyddade boenden.

Personalomsättning och sjuktal har försämrats jämfört med föregående år. Den externa personalomsättningen har förändrats marginellt, medan sjukfrånvaron ökat i högre utsträckning.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Socialnämnden arbetar under 2024 med nio inriktningsmål inom fyra av kommunens målområden. Bedömningen per augusti är att nämnden kommer att nå sex av nio inriktningsmål. Kommunfullmäktige har tilldelat socialnämnden tre uppdrag varav ett uppdrag är överfört från 2023. Bedömningen är att nämnden under 2024 kommer att slutföra samtliga uppdrag.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	25 134	31 529	6 395		37 701	50 684	12 983
Kostnader	-253 476	-270 669	-17 194		-380 581	-408 297	-27 717
Varav kapitalkostnader	-1 228	-659	569		-1 841	-1 457	385
Summa Driftbudget	-228 342	-239 140	-10 798		-342 880	-357 614	-14 734

Driftredovisning per ansvarsområde

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Socialdirektör	-4 989	-5 360	-371		-7 534	-8 551	-1 017
Avd f stöd & utveckling	-17 619	-16 147	1 472		-26 458	-24 702	1 756
Avd f försörjn & arbete	-34 644	-34 282	362		-52 238	-52 201	37
Placeringskostnader	-85 099	-99 725	-14 626		-127 648	-143 554	-15 906
Avd f barn & vuxna	-52 188	-57 156	-4 968		-78 297	-89 588	-11 291
Ekonomiskt bistånd	-33 803	-26 469	7 334		-50 705	-39 018	11 687
Socialkontor	-228 342	-239 140	-10 798		-342 880	-357 614	-14 734

Socialnämnden redovisar ett underskott motsvarande 10 800 tkr vilket framför allt kan hänföras till nettokostnader för placeringar (kostnader för insatser) och kostnader inom avdelningen för barn och vuxna. Även prognosen pekar på ett än högre underskott inom dessa områden samt ett underskott inom socialdirektörens område. Totalt prognostiseras ett underskott på -14 700 tkr för 2024.

Av de 15 900 tkr i prognostiserat nettounderskott som redovisas avseende placeringskostnader inom verksamheterna för barn och vuxna kan 11 200 tkr hänföras till volymökning och 3 800 tkr till kostnadsökning. Ökade volymer redovisas inom samtliga kategorier förutom våld i nära relation och kontaktpersoner/familjer.

Avdelningen för barn och vuxna redovisar för perioden ett underskott motsvarande 5 000 tkr vilket omfattar överskott avseende personalkostnader (4 800 tkr) och underskott avseende konsultkostnader (9 800 tkr). Konsulter är på väg att fasas ut under året. Sammantaget prognostiserar avdelningen ett underskott motsvarande 11 300 tkr bestående av 14 500 tkr i prognostiserade konsultkostnader och 4 600 tkr avser prognostiserat överskott avseende personalkostnader.

Tjänstegarantier

Socialnämnden har infört tjänstegarantier inom avdelningen för försörjning och arbete samt avdelningen för barn och vuxna. Bedömningen är att garantierna till viss del uppnås.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Socialförvaltningen har utifrån ett arbetsmiljöperspektiv genomfört två fördjupade pulsmätningar (mätning av förvaltningens ledarskap, gemenskap och kultur - respektive chef arbetar med resultatet i sin arbetsgrupp). Vidare har särskilda insatser satts in på de enheter som redovisar högst sjukfrånvaro och personalomsättning. Projektet kommer att utvärderas vid årsskiftet.

Förvaltningen arbetar även aktivt med lokalfrågan för att förbättra arbetsmiljön. En åtgärdsplan för att åtgärda de hälsoproblem som medarbetarna upplever genom att vistas i lokalerna har tagits fram.

4.5 Barn- och skolnämnden

Viktiga händelser

Perioden har präglats av arbetet med omställningen av förskole- och skolorganisationen till följd av nya förskole- och skoletableringar samt nedreviderade befolkningsprognoser.

Tre kommunala förskolor avvecklades under första halvåret 2024, till följd av vikande barnantal och överkapacitet på förskoleplatser.

Internationella Engelska skolan (IES) startade i augusti 2024. Etableringen medför ett tillskott av skolplatser i tätorten, och påverkar skolorganisationen. framför allt i tätorten men även i övriga delar av kommunen. Samtidigt har den fristående Montessoriskolan ökat sitt utbud av grundskoleplatser efter att ha flyttat in i ny skolbyggnad i Norrtälje.

Den största risken under året bedöms ligga inom nämndens förmåga att möta behovet av omställning av förskole- och skolorganisationen utifrån sjunkande befolkningsprognos, rådande ränte- och konjunkturläge samt utmaningar i kompetensförsörjningsläge (även om det sistnämnde lättat något under 2024). Den strategiska planeringen av förskole- och skolstrukturen på kort och lång sikt har inletts. Vissa åtgärder genomförs under innevarande år och avsikten är att ta fram förslag på ytterligare anpassningsåtgärder inför kommande läsår.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Barn- och skolnämnden arbetar under 2024 med nio inriktningsmål inom sex av Norrtälje kommuns sju målområden. Nämnden bedömer att sex av inriktningsmålen kommer att uppnås under året. Tre inriktningsmål bedöms inte uppfyllas. Åtgärder för ökad måloppfyllelse pågår.

Barn- och skolnämnden arbetar under 2024 med fem uppdrag från mål- och budget 2024–2026. Vidare har nämnden i verksamhetsplan 2024–2026 beslutat om tio nämndinitiativ och tio kvalitetsinitiativ. Fyra av fem uppdrag från kommunfullmäktige är slutförda, ett är pågående och beräknas bli slutfört enligt plan.

Tre av tio nämndinitiativ är slutförda, samtliga sju övriga är pågående och beräknas bli slutförda enligt plan. Samtliga tio kvalitetsinitiativ är pågående.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	730 095	731 901	1 806	724 198	1 073 628	1 089 275	15 646
Kostnader	-1 674 652	-1 656 722	17 930	-1 580 816	-2 501 588	-2 505 720	-4 132
Varav kapitalkostnader	-4 483	-4 702	-219	-4 667	-6 724	-6 476	248
Summa Driftbudget	-944 557	-924 821	19 735	-856 618	-1 427 960	-1 416 445	11 515

Barn- och skolnämnden redovisar ett överskott på +19,7 mnkr per augusti.

Utfallet per augusti är framför allt hänförligt till lägre barn- och elevantal än budgeterat. I förskolan understiger antalet folkbokförda barn budgeterat antal med cirka 100 barn för perioden. Antalet folkbokförda elever i grundskolan understiger budgeterat antal med cirka 90 elever för perioden.

Prognosen för helåret är ett överskott på +11,5 mnkr.

Helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2024 är nedskriven. Antalet

folkbokförda barn inskrivna i förskolan förväntas understiga budgeterat antal för året med cirka 80 barn. I grundskolan förväntas antalet elever understiga budgeterat antal med cirka 100 elever för året. Det ekonomiska överskottet kopplat till den nedskrivna befolkningsprognosen kan komma att öka ytterligare under året. Samtidigt finns osäkerhetsfaktorer kopplade till framför allt den pågående omställningsprocessen.

Prognosen påverkas av bland annat:

Underskott inom egenregiverksamheten kopplat till omställningen av förskole- och skolorganisationen. De kommunala skolenheterna tappade cirka 310 elever från höstterminen till följd av Internationella Engelska skolans etablering och Montessoriskolans utökning. Totalt prognostiseras ett underskott i egenregiverksamhet på 12,8 mnkr för 2024.

Underskott inom skolskjutsverksamheten till följd av nya avtal och prisuppräkning.

Underskott inom riktade individtillägg för elever i behov av omfattande stödåtgärder.

Utbetalning av elevpeng prognostiserar ett överskott på 29,7 mnkr för 2024.

Tjänstegarantier

Samtliga tjänstegarantier har följts upp under perioden, och garantin har uppfyllts i samtliga fall. Bedömningen är att barn- och skolnämnden kommer att uppfylla samtliga tjänstegarantier under 2024.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

För januari - juli har sjukfrånvaron minskat jämfört med samma period föregående år.

- I förskolan har den minskat från 10,8 procent (jan-jul 2023) till 9,6 procent (jan-jul 2024).
- I grundskolan har den minskat från 6,6 procent (jan-jul 2023) till 5,8 procent (jan-jul 2024)

Från och med årsskiftet har förvaltningen infört en rutin med kartläggningssamtal hos företagshälsovården för medarbetare som har sex eller fler frånvarotillfällen under 12 månader. Varje enhet arbetar utifrån en plan med aktiva åtgärder för att sänka sjukfrånvaron. Planerna följs upp kontinuerligt och målet utgår ifrån den kommungemensamma förvaltningsledningsgruppens mål om sänkt sjukfrånvaro med 0,5 procentenheter.

En strategisk kompetensförsörjningsplan för barn- och skolnämndens verksamheter är framtagen. Syftet och målsättningen med planen är att ge förutsättningar för medarbetare att jobba för en likvärdig utbildning med god kvalitet för alla elever. Fokus är att nå de gemensamma målen om ökad måluppfyllelse, en god arbetsmiljö och ett läraryrke som attraherar skickliga behöriga lärare.

4.6 Utbildningsnämnden

Viktiga händelser

Preliminära elevuppgifter visar att det totala antalet elever i gymnasieskolan kommer att förbli i stort sett oförändrat under höstterminen jämfört med våren, vilket överensstämmer med tidigare prognoser.

Elevantalet ser ut att öka på introduktionsprogrammen och yrkesprogrammen, och minska något inom de högskoleförberedande programmen. Definitiv elevräkning för perioden juli-september sker den 16 september.

Ny lagstiftning från läsåret 2025/26 innebär att nuvarande samverkansavtal med kommunerna i Stockholms län och med Uppsala kommun är under omförhandling.

Avvecklingen av komvux i egen regi enligt tidigare beslut i utbildningsnämnden verkställdes under maj/juni. Komvuxutbildningarna sker nu i extern regi, dock med bibehållet kommunalt huvudmannaansvar. Genom beslutet har fler elever kunnat erbjudas insatser inom vuxenutbildning, bland annat yrkesväxling.

Regeringen har beslutat/lämnat förslag till ett antal lagändringar på skolområdet, bland annat en reformerad vuxenutbildning och skärpta krav på SFI

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Utbildningsnämnden arbetar under 2024 med fyra uppdrag från mål och budget 2024–2026 och har ett kvarvarande uppdrag från mål och budget 2023-2025. Utöver detta har nämnden i verksamhetsplan 2024-2026 beslutat om åtta nämndinitiativ och fyra kvalitetsinitiativ.

Uppdragen och initiativen är kopplade till nio inriktningsmål inom sex av kommunens sju målområden.

Fem inriktningsmål bedöms bli uppfyllda under året.

Tre inriktningsmål bedöms inte bli uppfyllda under året. Det gäller samtliga inriktningsmål inom målområde 4 (kunskapsinriktad skolkommun).

För ett inriktningsmål - en effektiv verksamhet - saknas i nuläget underlag för bedömning av måluppfyllelse.

Två av uppdragen från kommunfullmäktige är slutförda, två är pågående. Ett är inte påbörjat.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	126 700	124 664	-2 036	118 749	190 109	194 398	4 289
Kostnader	-333 675	-338 040	-4 365	-313 470	-499 779	-503 910	-4 131
Varav kapitalkostnader	-987	-730	257	-861	-1 635	-1 136	499
Summa Driftbudget	-206 975	-213 376	-6 401	-194 721	-309 670	-309 512	158

Utbildningsnämnden redovisar ett underskott för perioden januari – augusti med -6,4 mnkr.

Utfallet påverkas av periodiseringsavvikelser vad gäller statsbidrag och köp av verksamhet inom framför allt vuxenutbildningen.

Utbildningsnämndens prognos för helåret är ett överskott på +0,2 mnkr. Flertalet verksamheter redovisar i denna prognos mindre avvikelser jämfört med föregående prognos. Rodengymnasiet prognostiserar en ekonomi i balans för 2024.

Tjänstegarantier

En uppföljning av nämndens båda tjänstegarantier har genomförts under perioden. Garantin har uppfyllts i samtliga fall.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Sjukfrånvaron har ökat något jämfört med motsvarande period tidigare år, men är fortfarande på en relativt låg nivå.

En strategisk kompetensförsörjningsplan för utbildningsnämndens verksamheter är framtagen. Syftet och målsättningen med planen är att ge förutsättningar för medarbetare att jobba för en likvärdig utbildning med god kvalitet för alla elever. Fokus är att nå de gemensamma målen om ökad måluppfyllelse, en god arbetsmiljö och ett läraryrke som attraherar skickliga behöriga lärare.

4.7 Val- och demokratinämnden

Viktiga händelser

Personella resurser och kompetens förstärks med uppbyggnad av en om möjlig permanent valorganisation.

Lokalbrist för arbetsställe och förvaring kopplat till Valorganisation behöver säkerställas permanent.

Nämnden har i uppdrag att uppdatera och tillgängliggöra ersättningsbestämmelserna mot beslut om ett utredningsuppdrag under året.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Val- och demokratinämnd arbetar under året med ett kvarvarande uppdrag från mål och budget 2023–25. Utredningsuppdraget kommer slutföras under år 2024 och beslutsprocessen upptas i början på år 2025.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	1 333	2 001	668		2 000	2 001	1
Kostnader	-4 680	-4 772	-92	-533	-4 970	-5 853	-883
Varav kapitalkostnader						0	0
Summa Driftbudget	-3 347	-2 770	576	-533	-2 970	-3 852	-882

Uppbyggnad av valorganisation medför merkostnader för året gällande personalkostnader, lokalhyra och köp av tjänster (utredningsuppdrag gällande ersättningsbestämmelserna kommer medföra merkostnader för externt juridiskt stöd.). Säkerställande av valorganisation i nämndens uppdragsansvar pågår vilket prognostiseras leda till en differens mot lagd budget om -882 tkr i negativ avvikelse.

Tjänstegarantier

Garantin är att Val- och demokratinämnden garanterar att korrekt inlämnade valsedlar distribueras ut till vallokalerna. Garantin är uppfylld för 2024 års EU-val

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Utbyggnad av valorganisation med om möjligt kombinationsuppdrag med medarbetare som är anställda och frigörs för valsamordnaruppdrag framöver. Intresseanmälan är upplagd mot målbild 10 medarbetare som resursteam i rollen som valsamordnare.

4.8 Överförmyndare

Viktiga händelser

Från september månad har verksamheten full bemanning. Ny personal innebär dock att tid tas i anspråk för kompetensuppbyggnad. Arbetet med granskning av årsräkningar går in i slutfasen och kommer att slutföras enligt tidsplan

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Överförmyndaren arbetar under året med ett inriktningsmål inom ett av Norrtälje kommuns målområde. Prognosen är att inriktningsmålet kommer uppfyllas under året. Överförmyndaren har ett kvarstående uppdrag från 2023. Uppdraget är pausat på grund av utredningen som initierats av kommunstyrelsekontoret angående samma uppdraget.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter		52	52	26		52	52
Kostnader	-7 537	-5 651	1 886	-4 546	-11 260	-9 862	1 398
Summa Driftbudget	-7 537	-5 599	1 938	-4 520	-11 260	-9 810	1 450

För hela året prognostiseras en positiv avvikelse mot budget om 1 450 tkr. Denna avvikelse förklaras huvudsakligen av att rekryteringsprocesser har pågått för att tillsätta de vakanta tjänster som finns i budget. Samtliga tjänster är tillsatta från och med september månad. Utöver detta finns även medel avsatta för att bygga och förstärka den nya organisationen, vilket är en pågående process.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Överförmyndarens främsta mål är att säkerställa tillräckliga resurser för att fullfölja uppdraget samt att skapa en trygg och positiv arbetsmiljö.

4.9 Kommunal revision

Viktiga händelser

Inga särskilda händelser att rapportera.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Revisionen följer upp en indikator och den bedöms uppfyllas

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter							
Kostnader	-1 591	-1 267	324	-1 025	-2 390	-2 390	0
Summa Driftbudget inkl interna poster	-1 591	-1 267	324	-1 025	-2 390	-2 390	0

Revisionen prognostiserar en budget i balans för 2024.

Tjänstegarantier

Finns inget att rapportera.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Finns inget att rapportera.

5. Kommunhuskoncernen

Nedan redovisas en sammanställning av bolagen ingående i Norrtälje kommunhuskoncernen avseende utvecklingen av resultat efter finansnetto, investeringar samt upplåning

Tabell. Koncernens resultat efter finansnetto 2024

Resultat efter finansnetto (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Bokslut
	per aug	per aug	per aug	Helår	Helår	Helår	Helår
	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2023
NKAB	-9 967	-10 087	-120	-14 950	-15 050	-100	-15 186
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	32 666	41 475	8 809	49 000	51 000	2 000	67 083
Roslagsbostäder AB	523	7 303	6 780	250	1 401	1 151	2 432
Campus Roslagen AB	1 314	4 125	2 811	3 000	2 700	-300	2 564
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	-1 156	11 998	13 154	-11 295	-4 283	7 012	-16 119
Summa koncernbolagen	23 380	54 814	31 434	26 005	35 768	9 763	40 774

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

Resultatet efter finansnetto per augusti uppgår för koncernbolagen sammantaget till 54,8 mnkr mot bolagens periodiserade budget per augusti på 23,4 mnkr. Moderbolaget visar en negativ avvikelse mot periodiserad budget per augusti.

Resultat efter finansnetto i helårsprognosen uppgår till 35,8 mnkr, 9,8 mnkr bättre än budget. Moderbolaget och Campus Roslagen AB visar en negativ avvikelse mot helårsbudget, övriga bolag en positiv avvikelse. Norrtälje Energi-koncernen visar i prognosen ett lägre resultat jämfört med föregående år främst beroende på engångsposten "elstödet" om 20 mnkr som ingick i förra årets resultat. Helårsprognosen för koncernen på 35,8 mnkr ligger lägre än föregående års resultat på 40,8 mnkr.

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 negativa resultatet kommer att balanseras mot tidigare års över/underuttag för de två taxekollektiven. I Mål och budget visade Norrtälje vatten och avfall AB ett budgeterat resultat 2024 efter finansnetto på -11,3 mnkr, före reglering mot fonder, vilket i Mål och budget gav ett budgeterat resultat i koncernen på 26,0 mnkr.

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat med anledning av att verksamhetens kostnader främst är räntekostnader från förvärvet av aktier i dotterbolagen. Bolaget prognostiserar en negativ budgetavvikelse med -0,1 mnkr för helåret främst med anledning av ökade kostnader för kommande regelverk om hållbarhetsredovisning, CSRD, samt kostnader för styrelseutbildning i koncernen. Det nya EU-direktivet Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) med en sammanlänkning av finansiell rapportering och hållbarhetsrapportering i större koncerner kommer att påverka NKAB- koncernen genom implementeringsarbete under 2024, såväl i moderbolag som dotterbolagen.

Norrtälje Energi-koncernens resultat efter finansiella poster uppgår för perioden till 41,5 mkr och prognos för helåret uppgår till 51,0 mkr, vilket ligger 2 mnkr högre än budget men betydligt lägre än föregående års resultat. Föregående års resultat innehöll bland annat en engångspost "elstöd" på 20 mnkr. Prognosen har förbättrats sedan juli med anledning av förbättrat finansnetto.

Roslagsbostäder AB visar ett resultat per augusti på 7,3 mnkr och tappar i resultat senare under året till en helårsprognos på 1,4 mnkr, vilket ligger 1,2 mnkr högre än budget. Rörelsens

kostnader är hittills något lägre än budgeterat, men bolaget räknar med att utnyttja budgeterade kostnader fullt ut under året. Kostnadsröntorna beräknas stiga i och med att kommunen under året sätter om delar av sin finansiering, vilket påverkar bolagets räntekostnader. I och med att nya projekt startar kommer bolaget även utöka upplåningen inom godkänd ram.

Campus Roslagen visar ett resultat per augusti på 4,1 mnkr och tappar resultat till helårsprognosen på 2,7 mnkr, 0,3 mnkr under budget. Per augusti avviker rörelsens kostnader positivt eftersom en större andel underhållskostnader kommer senare under året. Rörelsens kostnader förväntas för helåret ligga i nivå med budget. Då budget fastställdes i maj 2023 har kostnaderna gått upp högre än förväntat. Detta vägs delvis upp av att externa lokalvårdskostnader har ersatts av personalkostnad vilket ger en minskad kostnad samt att verksamhetsdelen utvecklingscentrum för vatten från 1 maj flyttar till Norrtälje vatten och avfall AB vilket minskar både verksamhetskostnader och personalkostnader.

Norrtälje vatten och avfall AB (NVAA) visar ett resultat efter finansnetto per augusti på 12,0 mnkr och tappar i resultat till helårsprognosen på -4,3 mnkr, vilket ligger 7,0 mnkr bättre än budget. Utfallet per augusti är inte helt rättvisande och komplett på grund av ekonomisystemsbytet som skedde 1 januari 2024. Bolaget har kommit i gång med aktivering av färdigställda investeringsprojekt men per augusti är avskrivningarna för låga. Prognos för helåret för både avfalls- och VA-verksamheten är ett resultat bättre än budget. Vattencentrums verksamhet fördes över från Campus Roslagen AB till NVAA från och med 1 maj 2024. Verksamheten beräknas ge ett negativt resultat på cirka -1,8 mnkr i år. Eventuella underskott 2024 har föreslagits hanteras i samband med bokslut 2024 i koncernen.

Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet kommer att ligga nära noll. I denna prognos kommer årets negativa resultat att balanseras mot tidigare års över/underuttag för taxekollektiven. VA-och avfallsverksamhet är strikt självkostnadsreglerade i lag och kan därför inte redovisa intäkter innan verksamheterna haft kostnader. Eventuell fakturering som överstiger kostnaderna bokförs därför som skuld till respektive kollektiv och ett underskott innebär fordran på kollektivet och återställande kommande år.

Resultatnivån 2024 i koncernen bedöms medge koncernbidrag till moderbolaget och möjligheter för moderbolaget att i bokslut 2024 fortsatt lämna utdelning till kommunen.

Tabell 2. Koncernens investeringar 2024

Investeringar (nettoutgifter i tkr)	Utfall per aug 2024	Budget Helår 2024	Prognos Helår 2024	Avvikelse Helår 2024	Bokslut Helår 2023
NKAB	0	0	0	0	0
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	66 318	100 600	115 600	-15 000	88 150
Roslagsbostäder AB	28 829	42 000	40 665	1 335	116 075
Campus Roslagen AB	2 243	18 000	14 500	3 500	24 290
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	57 444	271 500	208 106	63 394	118 295
NVAA Projekt Lindholmen	6 235	136 600	11 210	125 390	1 421
Summa koncernbolagen	161 069	568 700	390 081	178 619	348 231

*) exkl Lindholmen.

Investeringsutfallet netto per augusti uppgår sammantaget för koncernbolagen till 161,1 mnkr. Helårsbudget inklusive investeringar i utbyggnad av reningsverket Lindholmen uppgår till 568,7 mnkr. Bolagen bedömer att investeringsutfallet ökar kraftigt under resterade månader och helårsprognosen inklusive Lindholmen uppgår till 390,1 mnkr, 178,6 mnkr lägre än budget.

Norrtälje Energi AB:s prognostiserade investeringsnivåer om 115,6 mnkr ligger 15 mnkr över budget. När bolaget upprättade underlag för mål och budget 2024 så förutsatte bolaget att avtalet gällande belysning med kommunen skulle upphöra per 23-12-31 och som en följd av det så begärdes ingen investeringsram avseende belysning. I prognosen ligger 3 mnkr. Investeringen i en solcellspark är beslutad sedan tidigare, men har blivit försenad, därav ingen budget för detta 2024.

Roslagsbostäders investeringsprognos uppgår till 40,7 mnkr, 1,3 mnkr lägre än budget. Investeringarna avser bland annat den nya fastigheten i Bålbro, stambyte på en fastighet i Rimbo, energisparande åtgärder i en fastighet, modernisering av befintliga hissar i en fastighet samt takrenovering i Hallstavik.

Campus Roslagens investeringsutgifter per augusti uppgår till 2,2 mnkr och bedöms på helåret uppgå till 14,5 mnkr, 3,5 mnkr lägre än budget. Tillbyggnad av byggnad 85, hyresgäst Note, påbörjades 2023 och färdigställdes i början av 2024. Investeringar påverkas av vilka hyresgästsanpassningar som behöver göras på området och förändras utefter hyresgästernas behov. Vissa budgeterade investeringar ser i dagsläget inte ut att bli av, men har till stor del ersatts av andra investeringar.

Norrtälje vatten och avfall AB kommer att öka investeringsutgifterna under resten av året. Investeringsutgifter netto ligger i helårsbudget på 271,5 mnkr exklusive Lindholmen. Utfall per augusti uppgår till 57,4 mnkr och prognosen för helåret ligger på 208,1 mnkr. Investeringsprognosen totalt för 2024 ligger lägre än investeringsramen för helåret. Lindholmens utbyggnad ligger fortfarande i planeringsfasen och inga byggarbeten planeras år 2024. Investering ombyggnad/modernisering av renshuset på Hallstaviks reningsverk om ca 25 mnkr planeras tas under hösten.

Tabell. Koncernens upplåning 2024

Lån och amorteringar (tkr)	Lån bokslut UB 2023	Upplåning helår 2024	Amortering helår 2024	Lån Prognos UB 2024	Beslutad LÅNERAM 2024
NKAB	390 000	0	0	390 000	390 000
Norrtälje Energi AB	445 000	50 000	0	495 000	495 000
Roslagsbostäder AB	1 049 905	40 000	-6 800	1 083 105	1 160 000
Campus Roslagen AB	228 088	2 500	-882	229 706	260 000
Norrtälje Vatten och Avfall AB	1 694 362	135 000	0	1 829 362	2 020 000
NVAA Projekt Lindholmen**	29 600	12 000	0	41 600	150 000
Övrigt*	0	0	0	0	625 000
Summa koncernbolagen	3 836 955	239 500	-7 682	4 068 773	5 100 000

*) NKAB ofördelad låneram tills vidare för 2024

**) Uppdelningen på lån är NVAA uppgift, analys pågår av interbanken

Koncernbolagens upplåning bedöms uppgå till 239,5 mnkr under 2024 och amorteringar till 7,7 mnkr. Låneskulden vid årets slut ligger på eller under låneramen för respektive bolag.

Norrtälje Energi AB bedömer att det finns ett nyupplåningsbehov om 50 mnkr under hösten.

Roslagsbostäders låneutrymme avseende fastigheterna Spackeln i Rimbo har utnyttjats under året. Bedömningen vid nuläget är att ingen ytterligare upplåning kommer att behövas under året utan att den del av projekt som startas kan finansieras via egen kassa för 2024.

Campus Roslagen bedömer att det är stor osäkerhet om vilka investeringar som kommer aktualiseras i år och reserverar sig för att ett lån på 2,5 mnkr kan bli aktuellt senare under 2024.

Det stora upplåningsbehovet ligger inom Norrtälje vatten och avfall AB på 135 mnkr exklusive Lindholmen. För Lindholmen bedöms ett upplåningsbehov om 12,0 mnkr under 2024, nära nivån för investeringarna i Lindholmen 2024. Under hösten 2023 fakturerades anslutningsavgifterna till ett stort verksamhetsområde och bidrog till ökningen av likvida medel till bolaget. Det bidrog till att bolaget inte hade behov av nyupplåning under det första halvåret 2024. Behovet kommer uppstå när dessa likvida medel är förbrukade under hösten 2024. Den beviljade låneramen för Lindholmen-projektet för år 2024 uppgår till 150 mnkr. Entreprenadarbeten kommer inte i gång i år som tidigare prognostiserats och lånebehovet beräknas för år 2024 uppgå till ca 12,0 mnkr. Bolaget har sedan tidigare lånat 29,6 mnkr för projekt Lindholmens tillståndsansökan och Lindholmens projektering. Dessa lån har särredovisats och lyfts ut från det totala lånet i tabellen ovan. Eftersom bolaget och kommunen delar ansvar för finansieringen av Lindholmen behöver en gemensam betalningsplan tas fram.

Måluppfyllelse och ägardirektiv

I rapporter från koncernbolagen framgår att bolagen arbetar utifrån ägardirektiven och med de mål som ligger i Mål och budget 2024–2026.

6. Kommunstyrelsekontorets fördjupade analys av socialnämndens ekonomiska situation – uppdrag av kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen beslutade i samband med månadsrapporten per juli för kommun och kommunkoncern, 2024-09-09, dnr KS 2024-5, att uppdra till kommunstyrelsekontoret att i samverkan med socialnämnden göra en fördjupad analys av den ekonomiska situationen i socialnämnden 2024 och hur planerade åtgärder inom socialnämnden bedöms påverka nämndens ekonomi 2025 och återkomma i delårsrapporten per augusti. Kommunstyrelsekontoret aviserade då att kontoret även skulle göra en fördjupad analys av personal och anställningar inom nämnden. Detta kapitel i delårsrapporten per augusti är en återrapport av detta uppdrag. Arbetet har skett i nära samverkan med socialkontoret.

Kort om socialnämndens verksamhet och förutsättningar inför 2024

Från mitten av januari 2024 öppnades kommunens akutboende, vilket möjliggör för kommunens hemlösa att få natthärbärge. Boendet erbjuder sju platser, och under perioden januari-april 2024 har i genomsnitt tre till fyra individer per dygn nyttjat insatsen. Mellan maj och augusti har akutboendet i genomsnitt haft fem personer per natt, och det har under flera veckor varit fullbelagt. Verksamheten har utökat antalet platser från sju till åtta och innefattar nu även kvinnor. Den höga belägningsgraden bedöms kunna vara ett resultat av en mer uppsökande verksamhet, exempelvis genom "Öppen mötesplats" som är lokaliserad i anslutning till akutboendet.

Utifrån nämndens inrättande av akutboende förväntas kostnader avseende köp av tillfälliga boenden minska behovet av försörjningsstöd. Antal individer som erhållit bistånd i form av tillfälligt boende har sjunkit från 25 till 20, medan kostnaden för tillfälligt boende för perioden har ökat.

Till följd av att massflyktdirektivet har förlängts, krävs att, utifrån vissa kriterier, ukrainare nu folkbokförs i kommunerna. Det innebär också att de får tillgång till socialförsäkringssystemet och kan ha rätt att ansöka om försörjningsstöd. Per juli 2024 kan en ökning av utredningar avseende försörjningsstöd kopplas till ukrainare som folkbokfört sig.

Under andra kvartalet 2024 redovisar Arbetsförmedlingen en arbetslöshet på 4,8 %, vilket är oförändrat jämfört med samma period föregående år. I länet har arbetslösheten ökat från 6,0 till 6,6 procent mellan 2023 och 2024. Antal hushåll som erhållit försörjningsstöd har minskat från i genomsnitt 549 till 490 (verkställigheter). Främsta orsakerna är arbetslöshet utan ersättning, arbetshinder av sociala skäl samt sjukskrivning utan sjukpenning.

Under våren 2024 har socialförvaltningen, i samverkan med kommunstyrelsekontoret, tagit fram en handlingsplan för att utveckla kommunens brottsförebyggande arbete. Socialnämnden har antagit en handlingsplan för att förebygga välfärdsbrott, vilken successivt integreras i förvaltningens arbete. En del av handlingsplanen har påbörjats och omfattar ett utvecklingsarbete kring kvalitetskontroll av leverantörer och placeringsavtal, där nämnden uppvisar god kontroll avseende kvalitetsindikatorer och fakturahantering inom ramen för barn och unga. Verksamheten som berör kvalitetsuppföljning avseende vuxna med skadligt bruk och beroende uppvisar dock brister i rutiner som möjliggör att fånga upp varningssignaler och kvalitetsbrister hos upphandlade institutioner.

Under 2023 fattade socialnämnden beslut om att säga upp avtalet med Stadsmissionen gällande Öppen mötesplats och avser att från och med juni 2024 driva verksamheten i egen regi. Övertagande har skett genom en verksamhetsöverföring där personal förts över från Stadsmissionen till socialförvaltningen. Nämnden har tillförts medel för lokalkostnader för dagverksamheten. Köp av verksamhet övergår till egen regi.

Nämnden har tillförts ekonomiska medel 2024 för en bostadscoach för att förbättra möjligheterna för individer inom målgruppen att få bättre förutsättningar att klara av ett eget boende. Därutöver har nämnden även tillförts ekonomiska medel för drift av akutboende, vilket bedöms bidra till ökat stöd för individer att förbättra sina livsvillkor. Med hänsyn tagen till ökade uppföljningar och utredningar efter avslutad LVU har nämnden för 2024 tilldelats medel för att förstärka utrednings-, uppföljnings- och handledningskapaciteten inom familjehemsvården för barn och unga. Därutöver tillfördes nämnden inför 2024 resurser för pris och löneuppräknings samt volymökningar och utökad bemanning

Se tabell 1 nedan. I bokslut 2023 redovisade nämnden ett överskott mot budget 2023 på 5 857 tkr. Inför 2024 tillfördes nämnden resurser om 21 191 tkr jämfört med budget 2023, vilket motsvarar en ökning mot budget 2023 med 6,6 procent. Jämfört med kostnadsnivån 2023 (utfallet i bokslut som låg 5,8 mnkr under budget) motsvarar tillskottet 8,6 procent eller 27 mnkr. Verksamheten har ökat kostnaderna från bokslut 2023 på 315,8 mnkr till prognos 2024 på 357,6 mnkr, en ökning på 41,8 mnkr, en kostnadsökning på 13,2 procent på ett år. Inom avdelningen för barn och unga är ökningen 25 procent. Placeringskostnaderna har ökat 12,8 procent där huvuddelen av placeringskostnaderna avser avdelningen barn och vuxna.

Tabell 1. Jämförelse åren 2023 - 2024

Socialnämnden, per ansvarskod	Budget helår 2023	Bokslut 2023	Avvikelse helår 2023	Tillskott i budget 2024	Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse helår 2024
Socialdirektör	-7 844	-7 376	468	310	-7 534	-8 551	-1 017
Avd f stöd & utveckling	-24 657	-26 187	-1 530	-1 801	-26 458	-24 702	1 756
Avd f försörjn & arbete	-43 847	-45 054	-1 207	-8 391	-52 238	-52 201	37
Placeringskostnader*	-119 162	-127 293	-8 131	-8 486	-127 648	-143 554	-15 906
Avd f barn & vuxna	-73 850	-71 714	2 136	-4 447	-78 297	-89 588	-11 291
Ekonomiskt bistånd**	-52 329	-38 208	14 121	1 624	-50 705	-39 018	11 687
Socialnämnden totalt	-321 689	-315 832	5 857	-21 191	-342 880	-357 614	-14 734
*) Avser både avd för försörjningsstöd och utveckling samt Avd för barn och vuxna							
**) Utbetalningar							

Socialnämndens ekonomi och verksamhet 2024 (ur delårsrapport per augusti)

Tabell 2. Delårsrapport per augusti samt helårsprognos 2024

Socialnämnden	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024		Budget helår 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse helår 2024
Socialdirektör	-4 989	-5 360	-371		-7 534	-8 551	-1 017
Avd f stöd & utveckling	-17 619	-16 147	1 472		-26 458	-24 702	1 756
Avd f försörjn & arbete	-34 644	-34 282	362		-52 238	-52 201	37
Placeringskostnader	-85 099	-99 725	-14 626		-127 648	-143 554	-15 906
Avd f barn & vuxna	-52 188	-57 156	-4 968		-78 297	-89 588	-11 291
Ekonomiskt bistånd	-33 803	-26 469	7 334		-50 705	-39 018	11 687
Socialnämnden totalt	-228 342	-239 140	-10 798		-342 880	-357 614	-14 734

Socialnämnden redovisar i delårsrapport per augusti (tabell 2) ett underskott för perioden januari-augusti på 10 798 tkr vilket framför allt kan hänföras till nettokostnader för placeringar (kostnader för insatser) och kostnader inom avdelningen för barn och vuxna. Helårsprognosen för 2024 pekar på ett än högre underskott inom dessa områden samt ett underskott inom socialdirektörens område. Kommentarer till tabell 1 följer nedan.

Socialdirektör

Inom ansvarsområde socialdirektör redovisas ett underskott där kostnader för personal är positiv och kostnader för konsult är negativ.

Avdelningen för stöd och utveckling

Överskott redovisas främst inom avdelningen för stöd och utveckling, vilket framför allt kan hänföras till statsbidrag och övriga driftbidrag. I prognos för året inkluderas även den del av TINK (fältare och föräldrastödjare) som överförs från kommunstyrelsekontoret från 1 september. Finansiering sker genom interna transaktioner mellan förvaltningarna.

Avdelning för försörjning och arbete

Inom avdelning för försörjning och arbete redovisas ett sammantaget överskott motsvarande 362 tkr. Avdelningen har utökats med anledning av akutboende och bostad först. Vidare har Öppen mötesplats övergått från Stadsmissionen till egen regi vilket innebär förändring vad avser kostnader för personal, vilka ökat, samtidigt som kostnader för köpt verksamhet (Stadsmissionen) minskat. Ett statsbidrag om finansierar viss del av bostad först. Prognosen för avdelningen pekar på en ekonomi i balans.

Placeringskostnader (inom två avdelningar)

Placeringskostnader avser sammantagna kostnader för insatser vilka inbegrips inom ansvarsområdena avdelningen för barn och vuxna samt avdelningen för försörjning och arbete (skadligt bruk och beroende).

Redovisat nettounderskott för perioden januari-augusti inom placeringskostnader uppgår till 14 626 tkr varav cirka 15 000 avser verksamheter inom avdelningen för barn och vuxna samt cirka 500 tkr i positiv nettoavvikelse avseende placeringskostnader inom avdelningen för försörjning och arbete (skadligt bruk och beroende).

Av de cirka 15 000 tkr i nettounderskott som redovisas avseende placeringskostnader inom verksamheterna för barn och vuxna kan 11 200 tkr hänföras till volymökning och 3 800 tkr till kostnadsökning. Ökade volymer redovisas inom samtliga kategorier förutom våld i nära relation och kontaktpersoner/familjer.

Av de cirka 500 tkr i överskott som redovisas avseende placeringskostnader inom verksamheterna för försörjning och arbete (skadligt bruk och beroende) utgörs cirka 2 600 tkr av en positiv volymavvikelse (färre dygn) cirka 1 500 tkr i negativ kostnadsavvikelse (högre dygnspris).

Den prognostiserade nettoavvikelsen för helåret 2024 för placeringskostnader är uppgår till 15 906 tkr varav cirka 15 000 tkr avser nettoavvikelse inom avdelningen för barn och vuxna och cirka 900 tkr avser underskott inom avdelningen för försörjning och arbete (skadligt bruk och beroende).

Den prognostiserade nettoavvikelsen gällande placeringskostnader inom avdelningen för barn och unga omfattar en negativ prognostiserad volymavvikelse om 7 600 tkr och en negativ kostnadsavvikelse motsvarande 6 200 tkr. Vidare prognostiseras en negativ avvikelse avseende ensamkommande barn/unga motsvarande cirka 1 500 tkr vilket kan hänföras till lägre ersättningsnivåer från migrationsverket.

Avdelningen för barn och vuxna

Avdelningen redovisar för perioden januari-augusti ett underskott motsvarande 4 968 tkr vilket omfattar överskott avseende personalkostnader (cirka 4 800 tkr) och underskott avseende konsultkostnader (cirka 9 800 tkr). Konsulter är på väg att fasas ut under året. Sammantaget prognostiserar avdelningen ett underskott motsvarande 11 291 tkr bestående av cirka 14 500 tkr i prognostiserade konsultkostnader och cirka 4 600 tkr avser prognostiserat överskott avseende personalkostnader.

Avdelningen har under lång tid haft svårigheter att rekrytera personal och att hålla lagstadgade utredningstider varför inhyrd personal varit nödvändigt. Under sommaren har avdelningen lyckats att rekrytera nästintill fulltaligt samtidigt som konsulter kvarstår i verksamheten utifrån de

avtal som tecknats inför hösten. Jämfört med 2023 är verksamhetens bedömning att fler placeringsärenden varit komplexa och akutstyrda under året.

Ekonomiskt bistånd

Sammantaget har kostnader och antal individer avseende utbetalning av försörjningsstöd för samma period mellan 2023 och 2024 minskat. En viss ökning kan ses vad gäller utbetalning inom ramen för nyanlända.

Socialnämndens nettokostnader per månad

I tabell 3 framgår kommunstyrelsekontorets analys av socialnämndens nettokostnader per månad under januari – augusti jämfört med förväntade (prognostiserade) nettokostnader per månad under september – december. Analysen visar ökade nettokostnader per månad för avdelningarna men minskade nettokostnader för placeringar respektive utbetalning av ekonomiska bistånd. Detta bedöms förklaras av ökad bemanning under hösten. Månadskostnaderna för placeringar och ekonomiskt bistånd förväntas sjunka under hösten.

Tabell 3. Analys utfall jan-aug samt prognos sep-dec 2024

Socialnämnden	Utfall Jan - Aug 2024	Utfall per månad jan-aug	Prognos helår 2024	Prognos sep-dec	Prognos per månad sep-dec
Socialdirektör	-5 360	-670	-8 551	-3 191	-798
Avd f stöd & utveckling	-16 147	-2 018	-24 702	-8 555	-2 139
Avd f försörjn & arbete	-34 282	-4 285	-52 201	-17 919	-4479,75
Placeringskostnader	-99 725	-12 466	-143 554	-43 829	-10 957
Avd f barn & vuxna	-57 156	-7 145	-89 588	-32 432	-8 108
Ekonomiskt bistånd	-26 469	-3 309	-39 018	-12 549	-3 137
Socialnämnden totalt	-239 138	-29 892	-357 614	-118 475	-29 619

Påverkan på 2025 – preliminär analys

Tabell 4. Jämförelse 2024 med Budget 2025 (ur Mål och budget 2025-2027)

Socialnämnden, per ansvarskod	Budget 2024	Prognos 2024	Förändring Prognos 2024 vs Budget 2024 (mnkr)	Förändring (%)	Budget 2025	Förändring Budget 2025 vs Budget 2024 (mnkr)	Förändring (%)	Förändring Budget 2025 vs Prognos 2024 (mnkr)	Förändring (%)
Socialdirektör	-7 534	-8 551	-1 017	13,5%					
Avd f stöd & utveckling	-26 458	-24 702	1 756	-6,6%					
Avd f försörjn & arbete	-52 238	-52 201	37	-0,1%					
Placeringskostnader*	-127 648	-143 554	-15 906	12,5%					
Avd f barn & vuxna	-78 297	-89 588	-11 291	14,4%					
Ekonomiskt bistånd**	-50 705	-39 018	11 687	-23,0%					
Socialnämnden totalt	-342 880	-357 614	-14 734	4,3%	-364 595	-21 715	6,0%	-6 981	2,0%
*) Avser både avd för försörjningsstöd och utveckling samt Avd för barn och vuxna									
**) Utbetalningar									

I tabell 4 har kommunledningskontoret jämfört socialnämndens budget 2024 och prognos 2024 med budget 2025 i beslutad Mål och budget 2025-2027 (Kommunfullmäktige juni 2024). I Mål och budget har nämnden fått tillskott med 21 715 tkr jämfört med budget 2024, se tabell 5.

Tabell 5. Tilldelning i Mål och budget 2025-2027

Verksamhetsförändring, tkr	Budget
	2025
Prisuppräkning	-9 541
Prisuppräkning, nya avtal	-3 900
Volymförändring	-2 000
Kompetenshöjande insats	-600
Utökad bemanning	-500
Utredningar dödsbon	-554
Utökat antal tjänster	-8 537
Statsbidrag	2 330
Finansiering fordon	-200
Effektivisering	1 787
Avrundning	
Summa förändring	-21 715

Tilldelningen om 21 715 tkr motsvarar 6,0 procent ramökning mellan budget 2024 och budget 2025. Prognosen 2024 visar ett bedömt underskott med 14 734 tkr. Jämfört med kostnadsnivån i prognosen 2024 motsvarar ökningen till budget 2025 6 981 tkr eller 2,0 procent. Pris och löneökningar 2025, prisökningar för köpta platser under 2025 samt volymökningar kommer sammantaget inte att rymmas inom tilldelad ram 2025. Socialkontoret har under 2024 ökat sin bemanning och bedömningen är att personalen nu är bemannad i nivå med budget 2024. Trots detta är konsulter (socioekonomiskonsulter) fortfarande engagerade i stor omfattning. I prognosen framgår en viss avmattning i konsultengagemanget under hösten. Det huvudsakliga engagemanget av konsulter ligger inom avdelningen för barn och vuxna. Denna avdelning står även för det huvudsakliga budgetöverskridandet avseende placeringar, såväl volymmässigt som prisnivå (dygnspriser). För att verksamheten ska kunna inrymmas i budgetramen 2025 behöver nämnden omgående se över konsultengagemanget och arbetssätten liksom orsakerna till de ökande placeringsvolymerna och dygnspriserna med målsättningen att anpassa verksamheten till given budgetram 2025. Analys bör även ske om nuvarande nivå på bemanningen kan vara tillräcklig och ändamålsenlig inför 2025 vilket skulle kunna innebära att inte alla tillskott som nämnts i mål och budget 2025-2027 behöver utnyttjas.

Socialnämndens åtgärder (ur socialnämndens delårsrapport och åtgärdsplan)

I socialnämndens delårsrapport och i nämndens ärende "Socialnämndens reviderade åtgärdsplan för en ekonomi i balans", dnr SN 2024-12024-1 redovisas situationen och föreslås åtgärder.

Nämndens verksamhet är i huvudsak obligatorisk verksamhet som styrs av speciallagstiftning. Effektiviseringar i den obligatoriska verksamheten möjliggörs i första hand genom nya arbetssätt och påverkas också till viss del av nämndens ambitionsnivå. Nämndens verksamhet som riktar sig till barn, unga och deras familjer klarar idag inte av att verkställa uppdraget inom tilldelad budgetram.

Några av nämndens verksamheter uppvisar idag omfattande kvalitetsbrister avseende rättssäker handläggning och verkställighet av fattade beslut. Utöver att riskera negativ påverkan för enskilda kommuninnevånare i kontakten med socialtjänsten orsakar dessa brister också icke budgeterade kostnader, bland annat avseende inhyrning av personal och köp av verksamhet, då verksamheten försöker upprätthålla en tillräckligt god kvalitetsnivå.

Nämnden har tidigare tillfört resurser i syfte att åtgärda kvalitetsbristerna, åtgärderna har dock inte fullt ut fått önskad effekt, exempelvis fortsätter en relativt stor andel av utredningarna barn- och unga att överskrida tillåten utredningstid.

Efter den genomlysning som gjorts i samband med att delårsbokslutet upprättats gör socialkontoret bedömningen att det behöver göras en extern genomlysning av berörda verksamheter för att klargöra om verksamheten är underfinansierad.

Den genomlysning av nämndens ekonomi som genomförts visar att det fortsatt finns svårigheter att kvalitetssäkra statistik och underlag i prognosarbetet. Genomlysningen visar att verksamheten har svårt att förklara de stora kostnadsökningar som har skett under 2024. Verksamheten har presenterat tänkbara förklaringar men det saknas underlag och kvalitetssäkrad analys för att styrka dessa. I tidigare åtgärdsplan konstaterar förvaltningen att öppenvården behöver tillföras resurser för att klara att möta ökad belastning. Nämnden får en utökad budgetram 2025 och förvaltningen gör efter genomlysningen bedömningen att planerade satsningar på öppenvården bör kunna finansieras inom ram i kommande detaljbudget, förutsatt att gällande planeringsförutsättningar inte påtagligt förändras. Förvaltningen avser att återkomma med förslag för att stärka öppenvården i samband med beslut om budget och verksamhetsplan för 2025.

I tjänsteutlåtande, SN 2024-1, Delårsrapport per augusti för socialnämnden, står att "Socialförvaltningen har, tillsammans med kommunstyrelsekontoret, genomfört en djupare analys av det ekonomiska läget kopplat till åtgärder. I analysen framkommer ett behov av att skyndsamt genomföra en extern genomlysning av det ekonomiska läget i relation till styrning och ledning av nämndens verksamheter som riktar sig till barn, unga och deras familjer."

Socialkontoret föreslår därför i tjänsteutlåtande, SN 2024-1, Delårsrapport per augusti för socialnämnden, med stöd av kommunstyrelsekontoret, socialnämnden att upphandla en extern genomlysning av de delar av nämndens verksamhet där förvaltningen har svårt att kvalitetssäkra underlagen, de verksamheterna återfinns inom avdelningen barn och vuxna. Genomlysningen ska ge svar på om verksamheten har en effektiv ekonomistyrning och stödja förvaltningen i att kvalitetssäkra volymer, kostnader och effektivitet. Förvaltningen föreslår även nämnden att avvakta verkställighet av de tidigare presenterade åtgärderna till dess att den externa genomlysningen är genomförd och resultatet presenterat.

Kommunstyrelsekontorets analys och slutsatser

Den gemensamma analys som socialkontoret och kommunstyrelsekontoret genomfört visar ett behov av att skyndsamt upphandla en extern genomlysning av det ekonomiska läget i relation till styrning och ledning av nämndens verksamheter. Syftet är att säkerställa att socialnämnden efter vidtagna åtgärder kommer att ha en ekonomi i balans.

Kommunstyrelsekontoret delar socialkontorets analys och slutsatser ovan. Kommunstyrelsekontoret ser det som önskvärt att denna genomlysning sker snarast samt att genomlysningen sker i nära samverkan med kommunstyrelsekontoret. Förutom vad som redovisats ovan bedömer kommunstyrelsekontoret att genomlysningen bör belysa ytterligare några aspekter. Såväl budgetprocessen inom nämnden samt verktyg och processer för uppföljning av verksamhet, personal, konsultinsatser samt placeringar behöver utvecklas inför 2025. Det finns fortfarande stora osäkerheter i de underlag som framkommit i analysen. Det är även viktigt att tydliggöra mandat för chefer avseende budgethållning, mandat att rekrytera samt mandat att engagera konsulter. Inrättade tjänster, bemannade liksom vakanta, på avdelningar och enheter ska tydligt framgå i analyser. Personalstatistik behöver tillgängliggöras och förtydligas.

7. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Sammanställning utifrån Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) delårsrapport per augusti.

KSON ansvarar för att invånarna i Norrtälje kommun erhåller sammanhållen hälso- och sjukvård och omsorg, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser. KSON:s medlemmar är Region Stockholm och Norrtälje kommun, som styr genom KSON:s förbundsordning. Samarbetet, som kallas Norrtäljemodellen, har pågått sedan 2006 och i sin nuvarande organisationsform sedan 2016. Norrtäljemodellen är en inkluderande samverkan som skapar integrerad hälso- och sjukvård och omsorg för invånaren. Genom samarbete mellan beställare, utförare och övriga samhällsaktörer skapas förutsättningar för utveckling och innovation.

Viktiga händelser

I den granskning som konsultföretaget InRikta AB genomfört på uppdrag av Norrtälje kommun, konstateras att KSON:s budget för 2024 är anpassad till nuvarande volymer samt att kostnaderna inom samtliga kommunalt finansierade verksamheter är låga. Även efter en höjning av ersättningarna 2024 beräknas kostnaderna vara lägre än genomsnittet i länet.

Under våren uppstod en konflikt i kommun- och regionsektorn. Vårdförbundet tog under våren ut omkring 70 000 anställda i övertids-, mertids- och nyanställningsblockad och strejk. Konflikten omfattade samtliga 21 regioner, fyra stora vårdbolag i Stockholm och 29 av landets större kommuner. SKR och Sobona kom den 28 juni överens med Vårdförbundet om ett nytt avtal och strejken kunde avslutas. Tiohundra AB påverkades av blockad av nyanställningar och övertidsarbete och strejken påverkade verksamheten indirekt.

Den omställning som sker inom hälso- och sjukvården i Region Stockholm, såsom avbolagisering och avveckling av vårdval, påverkar KSON på olika sätt. KSON:s förvaltning har regelbundna avstämmningar med regionens hälso- och sjukvårdsförvaltning kring dessa frågor.

Äldrelin AB har sagt upp avtalet inom kundvalet i Norrtälje kommun inom de geografiska zonerna 1 och 4 från och med den 13 juni 2024. Allegio Omsorg AB har tagit över Äldrelin AB:s verksamhet i dessa zoner. Berörda kunder har hållits informerade och de har valt ny utförare.

KSON:s leverantör av stationära trygghetslarm till brukare inom kundvalet, Camanio AB, har avslutat sin verksamhet i förtid. Great Security Sverige AB har tillfälligt tilldelats uppdraget och har från och med juli övertagit Camanio AB:s trygghetstelefoner.

Förvaltningen har slutrapporterat ett flerårigt arbete tillsammans med Norrtälje kommun, för att främja psykisk hälsa och förebygga psykisk ohälsa - Tillsammans för psykisk hälsa. Direktionen har vidare antagit en avsiktsförklaring gällande fortsatt sektorsöverskridande samverkan inom områdena psykisk hälsa, suicidprevention samt Agenda välbefinnande mellan KSON och Norrtälje kommun.

En ny webbplats för Sjukvård och omsorg i Norrtälje har lanserats (sjukvardomsorg.se) i syfte att skapa en användarvänlig och lättillgänglig digital information om KSON och dess utbud för invånare och vård- och omsorgsgivare.

I juni beslutade kommunstyrelsen att tillföra KSON ökat medlemsbidrag om 16,8 mnkr som pensionskompensation till Tiohundra AB och 40,0 mnkr till KSON:s LSS-verksamhet.

För att möta allt fler äldre invånares behov av vård- och omsorg har direktionen beslutat att utöka biståndsbedömda trygghetsboenden med upp till 60 platser genom en upphandling.

Åtgärden syftar till att på sikt dämpa volymutvecklingen inom särskilda boenden för äldre. Vidare arbetar förvaltningen med uppsökande verksamhet för att identifiera behoven i ett ännu tidigare skede.

För att på sikt säkerställa särskilda boenden för KSON:s målgrupper har direktionen även fastställt lokalförsörjningsbehoven 2024–2033, som underlag till Norrtälje kommuns lokalförsörjningsplan. Ett ickevalsalternativ vid hänvisning till särskilt boende för äldre i Tiohundra AB:s regi är under utarbetande, för att i viss mån förbättra koncernens ekonomi. Möjligheten till särskilt boende för äldre för personer med stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) utreds.

Omställningsarbetet har påbörjats för att skapa en långsiktigt hållbar socialtjänst, som möter kraven i den nya socialtjänstlagen. Lagen förväntas träda i kraft den 1 juli 2025. Effekterna av den demografiska utvecklingen i Norrtälje kommun kommer att förutsätta omställning till nya arbetssätt och omfördelning av resurser inom hela välfärdssektorn. Omsorgsinsatser utan föregående behovsprövning väntas på sikt leda till både ökad livskvalitet för den enskilde och dämpa kostnadsutvecklingen för KSON.

En upphandling av larmplattform och välfärdsteknik för användning inom hemtjänst, basalhemsjukvård och hemrehabilitering har påbörjats, för att bland annat möjliggöra effektiviseringar genom vidare digitalisering.

Förfrågningsunderlaget inom kundvalet (hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering) har reviderats och tillämpas från och med 1 februari 2024. De reviderade villkoren väntas leda till ökad kvalitet i omsorgen och ökad patientsäkerhet i basal hemsjukvård och hemrehabilitering.

En utredning om Tiohundra AB:s husläkarmottagningar i glesbygd pågår, för att långsiktigt säkerställa vårdutbudet utanför kommunens tätorter. Ett inriktningsbeslut har fattats om att lyfta ut dessa ur nuvarande valfrihetssystem.

Direktionen har beslutat att avveckla vårdval fotsjukvård. Uppdraget inlemmas i stället i husläkarverksamheten och särskilt boende för äldre från och med den 1 mars 2025. Den förändrade vårdstrukturen väntas bidra till högre tillgänglighet till medicinsk fotsjukvård och öka den geografiska spridningen.

I syfte att bland annat ta steg i omställningen mot mer nära vård och omsorg, har förfrågningsunderlag för vårdval husläkarverksamhet med läkarinsatser inom basal hemsjukvård (HLM) reviderats från och med 1 juni 2024. Med revideringen införs att en husläkarmottagning får ett geografiskt samordningsansvar, i enlighet med antagen huvudöverenskommelse om länsövergripande samverkan kring hälsa, vård och omsorg.

Direktionen har gett förvaltningen i uppdrag att utöka uppdraget till Norrtälje sjukhus med specialiserad hudsjukvård, som ett led i omställning till mer nära vård och omsorg.

KSON har inlett en genomlysning av Tiohundra AB:s insatser vad avser ledsagning, avlösarservice och personlig assistans enligt LSS samt insatsen personligt utformad insats enligt socialtjänstlagen. Syftet med genomlysningen är att säkerställa att genomförandet av insatserna är tillfredsställande.

Med anledning av regionfullmäktiges uppdrag till regionstyrelsen att genomföra en översyn av finansiering och styrning av KSON, i nära dialog med Norrtälje kommun, pågår diskussioner om att uppdatera förbundsordningen samt se över överenskommelser på politisk och tjänstemannanivå mellan medlemmarna.

För att möta den förväntade volymutvecklingen av äldre i Norrtälje kommun arbetar KSON med att effektivisera processer och arbetssätt. Detta förväntas leda till att en viss ökning av behoven kommer att kunna hanteras utan att bemanningen utökas.

Sveriges säkerhetspolitiska läge är fortsatt allvarligt, med allt högre krav och förväntningar på KSON:s förmåga till civil beredskap. Behovet att stärka det förebyggande arbetet mot välfärdsbrott har också ökat.

Måluppfyllelse

Den sammantagna bedömningen är att KSON har en god måluppfyllelse.

God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg

Målet är uppfyllt med undantag för andel aktuella genomförandeplaner för hemtjänsten, där strukturerat arbete förväntas ge ett godkänt resultat vid årets slut.

Indikatorer för god kvalitet	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall perioden	Prognos 2024
Antal patienter med samordnad individuell plan (SIP)	15	33	15	22	35
Andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre	8,2 %	9,0 %	Minska	8,5 %	8,5 %
Andel brukare på särskilt boende för äldre med aktuell genomförandeplan	90 %	90 %	Öka	94 %	94 %
Andel brukare i hemtjänsten (kundvalets hemtjänst) med aktuell genomförandeplan	84 %	76 %	Öka	71 %	77 %

Tillgänglighet för individen

Bedömningen är att sex indikatorer av sju uppfyller målvärdet. Den indikator som inte uppnår målvärdet, "Andel som påbörjas psykiatrisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling (BUP)", beror på dels att rekryteringsprocesserna inte helt fallit ut enligt planering, dels att volymer och komplexitet har varit mycket hög.

Indikatorer för tillgänglighet för individen	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall perioden	Prognos 2024
Andel beslut om särskilt boende för äldre med erbjudande om plats inom tre månader från fattat beslut	94 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Andel verkställda beslut i bostad med särskild service enligt LSS	91 %	90 %	Öka	-	Öka
Andel utförd av beviljad tid inom hemtjänsten	67 %	68 %	87 %	87 %	87 %
Digitalisering (antal e-tjänster för invånare)	2	3	Öka	3	4
Andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar vid förbundets husläkarmottagningar	85 %	92 %	94 %	86 %	94 %

Andel som påbörjas somatisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling.	72 %	85 %	77 %	83 %	85 %
Andel som påbörjas psykiatrisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling (BUP)	87 %	88 %	95 %	90 %	90 %

Hälsofrämjande- och förebyggande insatser

Målet i sin helhet är delvis uppfyllt och väntas vid årsskiftet fortsatt vara delvis uppfyllt sett till alla indikatorerna. Nya uppgifter inom fallskador och vårdtillfällen väntas under hösten 2024, vilket gör att en helhetsbedömning inte är möjlig. Insatser och åtgärder inom hälsofrämjande och förebyggande området väntas också ge effekt först under nästa planeringsperiod.

Indikatorer för hälsofrämjande- och förebyggande insatser	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall perioden	Prognos 2024
Antal samtal om levnadsvanor i förbundets primärvård	12 559	11 961	Öka	7 057	12 000
Vårdtillfällen per 100 000 invånare i Norrtälje kommun	15 285	-	15 763	-	-
Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre i Norrtälje kommun	3 798	i.u *	Minska	-	Minska
Andel ej biståndsbedömda insatser	26 %	34 %	Öka	34 %	34 %
Antal samverkansavtal/ samarbeten med föreningslivet	6	9	Öka	10	11

* Resultat för 2023 publiceras i december 2024.

Innovativa samarbeten som ger samordnings och effektiviseringsvinster

Bedömning av måluppfyllelse 2024 kan ännu inte göras beaktat att nya uppgifter för indikatorerna väntas komma under hösten 2024. Målet förväntas dock vara uppfyllt vid årsskiftet, beaktat att positiv trend avseende nöjdhet hos brukare och kostnadsnivåer väntas bibehållas.

Indikatorer för effektivitet – andel i procent av medianen för riket	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall perioden	Prognos 2024
Hemtjänst i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	91 %	90 %	Bibehålla	-	Bibehålla
Kostnad per hemtjänsttagare	207 763	257 075	Bibehålla	-	Bibehålla
Särskilt boende i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	81 %	83 %	Bibehålla	-	Bibehålla
Kostnad per brukare, särskilt boende	764 451	689 480	Bibehålla	-	Bibehålla

God ekonomisk hushållning

Mål om god ekonomisk hushållning gäller långsiktigt och innebär för KSON-koncernen en ekonomi i balans över en treårsperiod, samtidigt som invånarna i Norrtälje kommun erhåller sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser. Följande principer gäller:

- KSON-koncernen ska ha en ekonomi i balans enligt de krav som uttrycks i kommunallagen.
- I kommunalförbundets budget och verksamhetsplan ska anges verksamhetsmål och finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

I denna ekonomiska rapport finns inte möjlighet att följa dessa indikatorer på koncernnivå då det ännu inte gjorts någon koncernkonsolidering, men ett prognostiserat resultat om -89,6 mnkr för KSON, och -67,0 mnkr för Tiohundra AB, innebär negativ avvikelse från planerad nivå avseende båda indikatorer. I delårsrapport per augusti, som tas upp i direktionen i oktober, kommer detta mål att rapporteras i sin helhet.

Ekonomi

Medlemsbidrag och nettokostnader per verksamhetsområde

	Jan-aug 2024				Budget och prognos helår 2024			
Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden		Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse budget-prognos	Utfall 2023
Finansiering								
Medlemsbidrag (inkl. justeringar) Region Stockholm	1 449,0	1 461,2	-12,1		2 191,7	2 173,6	-18,2	1 987,7
Övriga satsningar Region Stockholm	122,2	96,1	26,1		144,1	144,1	0,0	110,8
Statsbidrag Region Stockholm	54,7	32,0	22,7		48,0	82,0	34,0	67,8
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	934,5	907,2	27,3		1 360,8	1 414,6	53,8	1 292,1
Övriga satsningar Norrtälje kommun	10,6	11,2	-0,6		16,8	16,8	0,0	30,4
Statsbidrag Norrtälje kommun	6,7	0,0	6,7		0,0	10,0	10,0	54,9
Summa finansiering	2 577,7	2 507,6	70,1		3 761,4	3 841,1	79,6	3 543,7
Nettokostnader, verksamhet								
Primärvård	-462,5	-462,6	0,1		-693,9	-698,3	-4,4	-634,5
Specialiserad vård	-1 176,7	-1 124,3	-52,4		-1 686,5	-1 731,4	-44,9	-1 583,6
Insatser för äldre personer	-602,1	-616,7	14,5		-925,0	-919,4	5,7	-890,7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-285,9	-271,1	-14,7		-406,7	-421,7	-15,1	-366,4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-74,9	-75,7	0,7		-113,5	-115,0	-1,5	-104,3
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-1,8	-1,8	0,0		-2,7	-2,7	0,0	-2,5
Förvaltning & Politik	-32,4	-32,4	0,0		-48,6	-48,2	0,4	-44,4
Finansiella poster	0,0	0,0	0,0		0,0	6,0	6,0	9,5
Summa kostnader	-2 636,3	-2 584,6	-51,7		-3 876,9	-3 930,6	-53,7	-3 616,9

Resultat	-58,5	-77,0	18,4		-115,5	-89,6	25,9	-73,2
<i>Ytterligare finansiering / effektivisering Region Stockholm (inkl. återställande av underskott 2021)</i>	<i>-32,7</i>	<i>-17,2</i>	<i>-15,5</i>		<i>-31,6</i>	<i>-61,1</i>	<i>-29,5</i>	<i>-72,5</i>
<i>Ytterligare finansiering / effektivisering Norrtälje kommun</i>	<i>-25,8</i>	<i>-59,8</i>	<i>34,0</i>		<i>-89,7</i>	<i>-34,3</i>	<i>55,5</i>	<i>-0,7</i>
Resultat efter finansiering/effektivisering	0,0	0,0	0,0		5,8	5,8	0,0	0,0
Återställande - tidigare underskott (2021)					5,8	5,8		0,0
<i>Varav Region Stockholm</i>					<i>34,4</i>	<i>34,4</i>		
<i>Varav Norrtälje kommun</i>					<i>-28,6</i>	<i>-28,6</i>		
Resultat efter återställande					0,0	0,0		-73,2

**2019 och 2020 års underskott återställdes 2022, därav ingen återställning 2023*

KSON redovisar i utfallet per augusti en negativ avvikelse om -58,5 mnkr, vilket är något bättre än budgeterat för perioden. Det är främst inom de kommunfinansierade verksamheterna som utfallet avviker positivt och det beror främst på högre intäkter än budgeterat. Inom de regionfinansierade verksamheterna är utfallet något sämre än budgeterat vilket beror på högre kostnader än budgeterat. De ökade kostnaderna har i viss mån kompenserats med extra statsbidrag, men inte i tillräcklig utsträckning.

För 2024 prognosticerar KSON ett underskott om -89,6 mnkr, varav verksamheter som överlämnats från kommunen utgör -34,3 mnkr och de från regionen -55,3 mnkr. Till detta kommer underskottet från 2021 om -5,8 mnkr, som ska återställas 2024. Tillsammans innebär detta ett förväntat underskott för 2024 om -95,4 mnkr.

För de verksamheter som kommunen överlämnat till KSON prognostiseras ett underskott om -34,3 mnkr, vilket är en förbättring med 55,5 mnkr jämfört med budget. Förbättringen beror på ökade intäkter avseende ytterligare medlemsbidrag, statsbidrag, finansiella intäkter samt att KSON redan nu begär anslag ur Norrtälje kommuns volymreserv.

Den kommunala verksamhet som avviker mest, i både utfall och prognos, är insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB och HSL). Avvikelsen beror på ökade volymer, vilket innebär att KSON kommer att göra anspråk på Norrtälje kommuns volymreserv om 13,8 mnkr. I dagsläget har KSON fjorton ej verkställda beslut, varav åtta inom vuxenboende, tre inom daglig verksamhet, en inom kontaktperson och två inom ledsagarservice. Viten till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) för ej verkställda beslut uppgår till 1,8 mnkr.

För de verksamheter som regionen överlämnat till KSON prognostiseras ett underskott om -55,3 mnkr. En utmaning är att de kostnader som Region Stockholm påför KSON ökat snabbare än det medlemsbidrag de tillför, kostnader som KSON inte kan påverka. Exempel på sådana kostnader är vård av Norrtäljebor i Region Stockholm och läkemedelsförmånen. Inför 2024 har

regionen höjt medlemsbidraget något, för att kompensera för KSON:s ökade kostnader för deras satsningar på vård i deras egen regi. Det är ännu oklart om höjningen ger tillräcklig kostnadstäckning.

Prognosen för 2024 innehåller flera osäkerheter, såsom exempelvis hur volymerna inom respektive verksamhet kommer att utvecklas. Även förändringar och satsningar beslutade av Region Stockholm kommer sannolikt även att påverka KSON:s kostnader och intäkter.

KSON:s ekonomiska resultat 2018–2023 samt prognos för 2024 fördelat på respektive medlem.

Resultat mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024
Regionfinansierad verksamhet	16,2	-23,2	-43,9	-34,4	35,4	-72,4	-55,3
Kommunalt finansierad verksamhet	-4,6	-13,7	3,8	28,6	22,9	-0,8	-34,3
Totalt	11,6	-36,9	-40,1	-5,8	58,3	-73,2	-89,6

För 2024 prognostiseras ett underskott om -89,6 mnkr vilket behöver återställas senast år 2027 enligt kommunallagens balanskravsregler. De gemensamma kostnaderna fördelas procentuellt utifrån de budgeterade medlemsbidragen, vilket för 2024 betyder 59 procent för Region Stockholm och 41 procent för Norrtälje kommun.

7.1. Tiohundra AB

Texten är en sammanfattning av Tiohundra AB:s delårsrapport per augusti 2024. Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, Tiohundra AB, ägs till 100 procent av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) där Region Stockholm och Norrtälje kommun är medlemmar.

Viktiga händelser

Under våren och sommaren har bolagsledningen arbetat med en ny strategi för Tiohundra AB, med fokus på integrerad hälso- och sjukvård och omsorg 2030. Strategin tar sin utgångspunkt i de utmaningar och möjligheter som bolaget står inför och lyfter fram hur bolaget, genom nya arbetssätt och initiativ, kan möta de behov av vård och omsorg som Norrtälje kommuns invånare har. Strategin kommer beslutas av styrelsen i september för att därefter vara grund för verksamhetsutveckling på såväl kort som lång sikt.

Parallellt med strategiarbetet har en översyn gjorts av bolagets organisation. Målsättningen är att successivt utveckla organisationen så att den stödjer genomförandet av ovannämnda strategi.

Som ett resultat av ett samarbete mellan Norrtälje sjukhus och Karolinska universitetssjukhuset har cancersjuka patienter under tre veckor i juni/juli fått behandling på Norrtälje sjukhus. Behandlingen utfördes av personal från Karolinska och syftet var att underlätta för patienter som bor eller tillbringar sommaren i Norrtälje. Samarbetet fungerade bra och är ett gott exempel på hur ökad samverkan mellan Region Stockholms egenägda vårdgivare kan skapa nytta för patienterna.

Tiohundra AB samarbetar även med S:t Eriks Ögonsjukhus för att skapa en ny och innovativ ögonmottagning på Norrtälje sjukhus. Arbetet tar sin utgångspunkt i de stora behov av ögonsjukvård som den äldre befolkningen i Norrtälje kommun har, förändringarna i regionens struktur för ögonsjukvård som avskaffandet av vårdvalet innebär, samt den snabba tekniska utveckling som skett inom ögonsjukvården som möjliggör att fler undersökningar kan utföras på distans.

Pågående strategiska projekt

Förstudie avseende om- och nybyggnation av Norrtälje sjukhus

Lokalerna på Norrtälje sjukhus är inte dimensionerade för dagens patientflöden och sjukhuset har dessutom ett omfattande om- och tillbyggnadsbehov. Sjukhuset har även svårt att möta kraven på en modern sjukvård och uppfyller inte alltid dagens arbetsmiljökrav. Sedan hösten 2023 pågår arbetet med en förstudie avseende om- och nybyggnation av Norrtälje sjukhus. Förstudien, som fokuserar på det akuta flödet, ska leverera tre alternativ;

- en konsekvensbeskrivning om inga åtgärder genomförs
- ett alternativ som ryms inom Region Stockholms beslutade investeringsram
- ett alternativ som möter sjukhusets behov enligt upprättad behovsanalys.

Förstudierapporten beräknas vara klar vid årsskiftet 2024/2025 för vidare beredning och beslut i regionstyrelsen under hösten 2025.

Flytt av IT-drift till Region Stockholms serviceförvaltning

För att säkerställa en stabil och säker IT-drift pågår ett arbete med att flytta Tiohundra AB:s IT-drift till Region Stockholm och serviceförvaltningen. Genom outsourcing av IT-driften säkras möjligheterna för Tiohundra AB att genom digitalisering fortsätta utveckla en integrerad vård och omsorg. Risken för säkerhetshot och incidenter minskar, samt att förmågan att hantera

störningar ökar markant. Därutöver innebär flytten att kostnadsökningstakten begränsas eftersom det annars hade krävts stora investeringar i infrastruktur och kompetent personal. Under hösten pågår flytt av applikationer samt övergång till Region Stockholms nät. Målsättningen är att projektet ska vara klart till maj 2025.

Byte av ekonomisystem

Tiohundra har idag ett ekonomisystem som inte är väl anpassat till bolagets verksamhet och behov. Byte av ekonomisystem till Raindance, det ekonomisystem som övriga nämnder och bolag i Region Stockholm använder, har diskuterats internt i bolaget under flera år som ett led i arbetet med att effektivisera bolagets ekonomiska processer. Bytet till Raindance förväntas leda till minskat dubbelarbete och möjliggöra ökad grad av digitalisering av ekonomiprocesserna. Införandearbetet har påbörjats och det nya systemet kommer att vara infört den 1 april 2025.

Mål och indikatorer

Nedan redovisas måluppfyllelsen av de mål som regionfullmäktige fastställt för Region Stockholms nämnder och bolag.

Tillgänglig hälso- och sjukvård på rätt nivå utifrån patientens behov – Uppfyllt

Tiohundra AB:s verksamheter håller fortsatt god tillgänglighet och uppnår de målvärden som fastställts. Det har dock skett en försämring avseende hur många som får en behandling inom 90 dagar vilket beror på att produktionen gick ner under sommarperioden. Tiohundra kommer under hösten arbeta för att korta köerna.

Vården är säker, effektiv och har god kvalitet – Ej utvärderad

Målet mäts genom två indikatorer varav en uppfyller målvärdet medan den andra indikatorn saknar aktuella data för att kunna följas upp i dagsläget.

Region Stockholm har en ekonomi i balans – Ej uppfyllt

Tiohundra AB redovisar per augusti ett ackumulerat resultat på - 22 miljoner kronor och för 2024 bedöms prognosen till -67 miljoner kronor, vilket innebär att målet inte uppnås. Samtliga av bolagets verksamheter har ekonomiska utmaningar och redovisar underskott. Ekonomiskt handlingsprogram finns framtaget men effekterna av åtgärderna dröjer.

Region Stockholm är ekologiskt hållbar och klimatneutral till år 2035 - Uppfyllt

Tiohundra AB är miljöcertifierat enligt ISO 14001:2015 och arbetar kontinuerligt med förbättringar gällande organisation och styrning av miljöarbetet. Miljöarbetet är integrerat i verksamhetens processer för inköp och upphandling, riskanalyser, kommunikation och internrevision. Vid inköp prioriteras centralt upphandlade produkter och vid egna upphandlingar ställs relevanta miljökrav. Under perioden har bolagets arbete med att förbereda införandet av EU:s regelverk för hållbarhetsrapportering (CSRD) påbörjats. Det nya regelverket ställer stora krav på Tiohundra AB:s hållbarhetsrapportering och ett team har införts för att säkerställa att regelverket följs.

Bolaget arbetar för att minska miljöbelastning och har bolagsövergripande miljömål och styrande principer som utgår från Region Stockholms hållbarhetsstrategi 2022–2027 och Norrtälje kommuns miljömål. Inom bolaget fortgår arbetet med att utveckla en mer hållbar vård och omsorg genom att minska miljöbelastningen från bland annat läkemedel, kemikalier, livsmedel, transporter och produkter.

Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare - Uppfyllt

Tiohundra AB:s organisation gör att kompetens kan nyttjas på ett verksamhetsövergripande sätt i bolaget och medarbetare kan erbjudas intressanta och omväxlande uppdrag. Inom Tiohundra

finns en förbättringsledarutbildning för medarbetare som genomförs två gånger per år, med cirka 20 deltagare/omgång. Under utbildningen driver deltagarna ett förbättringsarbete i sin verksamhet.

Kompetensväxling är en metod för att använda resurserna rätt. Socialstyrelsens "Vem gör vad i vården" visar på att det finns många arbetsuppgifter som inte behöver utföras av exempelvis läkare eller sjuksköterska utan som kan utföras av undersköterskor eller andra yrkesgrupper med rätt kompetens.

Tiohundra har en gemensam rutin för systematiskt arbetsmiljöarbete. Bolaget har en generell checklista/skyddsround avseende hot och våld. Under året har projektet VR-utbildning i hot och våld övergått i förvaltning.

Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare – Ej utvärderad

En av tre indikatorer har följts upp per augusti. Sjukfrånvaron uppgick till 7,59 procent vilket är en minskning jämfört med motsvarande period föregående år (8,24 procent).

Ekonomiskt utfall och prognos

Tiohundra AB:s ackumulerade resultat till och med augusti uppgår till -22 miljoner kronor vilket är 32 miljoner kronor sämre än ackumulerad budget. För helåret beräknas prognosen till -67 miljoner kronor. Prognosen är mycket osäker och beroende av att den negativa ekonomiska utvecklingen inom bolagets hemtjänstverksamhet vänds. I prognosen har inga tillkommande statsbidrag inom hälso- och sjukvården räknats med.

Verksamhetens intäkter överskrider budget, vilket i huvudsak förklaras av bidraget från KSON för att kompensera för de tillfälligt högre pensionskostnaderna som drabbar bolaget under 2024. Även sålda primärtjänster överskrider budget vilket delvis beror på högre ersättning inom husläkarverksamheten från och med maj.

Verksamhetens kostnader överskrider budget, vilket förklaras av att bemanningskostnaderna ligger på en för hög nivå i förhållande till intäkter i vård- och omsorgsavtal. Bolaget arbetar med att minska kostnaderna för övertid och hyrpersonal.

Utfall och prognos per verksamhetsområde

Tiohundra AB:s verksamhetsområden	Utfall (mkr)	Prognos
Barn, ungdom, familj, psykiatri och habilitering	-13	-19
Vård- och omsorgsboende	-8	-11
Hemtjänst och personlig assistans	-25	-35
Funktionsstöd och service	3	0
Primärvård	-6	-9
Norrtälje sjukhus	1	0
Bolagsövergripande och verksamhetsstöd	26	7
Totalsumma	-22	-67

En genomlysning av verksamhetsområdet barn, ungdom, familj, psykiatri och habilitering har gjorts. För att komma till rätta med det ekonomiska underskottet krävs både produktivitetssökningar samt justeringar av ersättning i avtalet.

För bolagets vård- och omsorgsboenden är det lägre intäkter till följd av tomdygn som förklarar

underskottet. Verksamheten arbetar med att anpassa bemanningen utifrån beläggningen.

Den negativa ekonomiska trenden avseende hemtjänstverksamheten fortsätter. Verksamheten har inte lyckats med att optimera planeringen, vilket innebär att det är för mycket så kallad "kringtid", som bolaget inte får betalt för. Verksamhetsområdet har en ny chef sedan augusti med uppdrag att vända den negativa trenden.

Inom primärvården är det fortfarande de perifera vårdcentralerna i Bergshamra, Hallstavik och Blidö som inte klarar av att bedriva verksamheten med en ekonomi i balans. Arbete pågår tillsammans med KSON för att anpassa avtalet till de förutsättningar som råder i kommunens perifera delar.

8. Ord och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar | Fastigheter och inventarier som ska användas en längre period. Delas upp i materiella tillgångar, till exempel inventarier, utrustning, mark och byggnader och immateriella tillgångar, till exempel IT-system.

Ansvarsförbindelse | Upplysningspost som finns med till balansräkningen, inom linjen, men som inte ingår i balansräkningens siffror.

Avkastning | Lönsamhet.

Avskrivning | Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Avsättning | Utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens, men det finns osäkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkten för betalning, till exempel avsättning till pensioner.

Balansomslutning | Summan av balansräkningens tillgångar eller summan av balansräkningens eget kapital, avsättningar och skulder.

Balansräkning | Visar den ekonomiska ställningen vid årets slut uppdelat på tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder.

Bokfört värde | Det värde som en tillgång är upptagen till i bokslutet.

Eget kapital | Skillnaden mellan tillgångar och skulder och avsättningar. Kommunens egna kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar för stadigvarande bruk) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Extraordinära intäkter/kostnader | Saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentliga belopp.

Finansiellt leasingavtal | Äganderätten kan övergå till leasetagaren (kommunen), vilket innebär att de ekonomiska risker och fördelar som är förknippat med ägandet också övergår.

Juridisk person | Juridisk term för sammanslutning som äger en rättskapacitet, exempelvis Aktiebolag.

Jämförelsestörande poster. Resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder.

Kassaflödesanalys. Beskriver hur kommunen fått in pengar under året och hur de använts.

Koncernredovisning | Sammanställning av resultaträkningar och balansräkningar för olika juridiska personer i vilka Kommunen har ett betydande inflytande. Ger en helhetsbild av ekonomiska åtaganden oavsett i vilken juridisk form verksamheten bedrivs.

Kortfristiga fordringar och skulder | Fordringar och skulder som ska betalas inom ett år.

Likvida medel | Pengar i kassa, på bank och giro samt kortfristiga placeringar i värdepapper.

Likviditet | Visar betalningsförmåga på kort sikt.

Löneskatt | Arbetsgivarens skatt på pensionsförmåner till anställda.

Omsättningstillgång | Tillgångar som förväntas innehas under kort tid, exempelvis kundfordringar och förråd. Tillgångarna kan snabbt omsättas till likvida medel.

Operationellt leasingavtal | Ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Periodisering | Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning | Sammanfattar intäkter och kostnader samt visar årets förändring av det egna kapitalet (årets resultat).

Soliditet | Visar betalningsförmåga på lång sikt. Soliditet uttrycks som eget kapital i förhållande till totala tillgångar.