

# 2019

## Delårsrapport 2



NORRTÄLJE  
KOMMUN





# Innehållsförteckning

|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Inledning</b>                                   | <b>5</b>  |
| <b>2. Förvaltningsberättelse</b>                      | <b>6</b>  |
| 2.1 Vision                                            | 6         |
| 2.2 Värdegrund                                        | 7         |
| 2.3 Organisationsöversikt                             | 8         |
| 2.4 Omvärldsanalys                                    | 9         |
| 2.5 Några viktiga händelser                           | 10        |
| 2.6 God ekonomisk hushållning                         | 12        |
| 2.7 Kommunfullmäktiges övergripande mål               | 15        |
| 2.8 Kommunen som arbetsgivare                         | 17        |
| 2.9 Jämställdhet                                      | 19        |
| 2.10 Klimat och Miljö                                 | 20        |
| 2.11 Kvalitet                                         | 22        |
| 2.12 Framåtblick                                      | 23        |
| 2.13 Ekonomi                                          | 25        |
| <b>3. Nämnder</b>                                     | <b>32</b> |
| 3.1 Barn- och skolnämnden                             | 33        |
| 3.2 Utbildningsnämnden                                | 34        |
| 3.3 Kultur- och fritidsnämnden                        | 35        |
| 3.4 Socialnämnden                                     | 36        |
| 3.5 Bygg- och miljönämnden                            | 37        |
| 3.6 Teknik- och klimaternämnden                       | 38        |
| 3.7 Kommunstyrelsen                                   | 39        |
| 3.8 Överförmyndaren                                   | 40        |
| 3.9 Val- och demokratinämnden                         | 41        |
| 3.10 Kommunal revision                                | 42        |
| <b>4. Kommunala bolag och kommunalförbund</b>         | <b>43</b> |
| 4.1 Norrtälje Kommunhus AB                            | 44        |
| 4.2 Norrtälje Energi AB                               | 45        |
| 4.3 Roslagsbostäder AB                                | 46        |
| 4.4 Campus Roslagen AB                                | 47        |
| 4.5 Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje | 48        |
| 4.6 Tiohundra AB                                      | 50        |
| <b>5. Kommunkoncernen</b>                             | <b>52</b> |
| <b>6. Räkenskaper</b>                                 | <b>54</b> |
| <b>7. Ord och begreppsförklaringar</b>                | <b>66</b> |
| <b>8. Redovisningsprinciper</b>                       | <b>67</b> |

## Bilagor

Kommunfullmäktiges övergripande mål  
Finansrapport 2019-08-31  
Projektuppföljning samhällsbyggnadsinvesteringar



# 1. Inledning

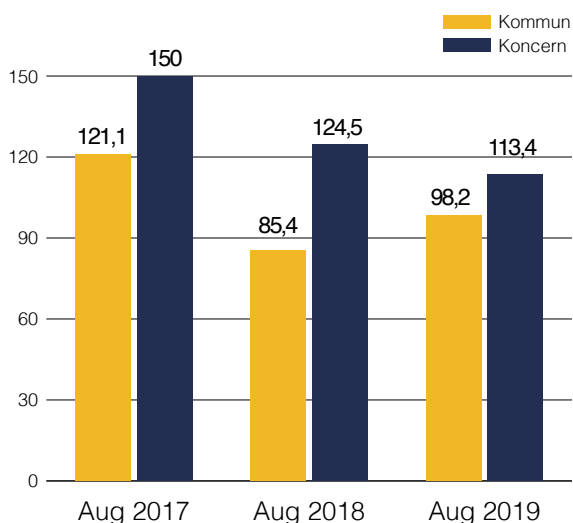
Det här är den andra delårsrapporten för året och den avser perioden januari till augusti 2019. Rapporten innehåller uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, samt helårsprognos för Norrtälje kommun och de kommunala bolagen. Uppföljningen görs mot Norrtälje kommuns Mål och Budget 2019–2021.

Delårsrapporten innefattar även Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje samt Tiohundra AB, vilka båda ägs till hälften av vardera Norrtälje kommun och Stockholms läns landsting. Dessutom ingår Norrtälje kommuns helägda bolag Norrtälje Kommunhus AB och dess helägda dotterbolag Norrtälje Energi AB, Roslagsbostäder AB och Campus Roslagen AB.

Resultatet för kommunen per sista augusti är 98,2 mnkr och 113,4 mnkr för kommunkoncernen. Den ekonomiska prognosen före balanskravsjusteringar och omställningskostnader för kommunen som helhet ger ett resultat på 57,7 mnkr vid årets slut, vilket är 12,1 mnkr lägre än budgeterat resultat. Prognostiserat resultat efter balanskravsjusteringar och omställningskostnader är 32,6 mnkr vilket motsvarar 1,0 procent av verksamhetens nettokostnader.

Den samlade bedömningen är att kommunen inte kommer uppnå god ekonomisk hushållning för 2019, två av fyra mål beräknas uppnås.

## 1.1. EKONOMISK SAMMANFATTNING



Kommunkoncernens resultat per augusti uppgick till 113,4 mnkr. Kommunens resultat för perioden är 98,2 mnkr, här ingår periodiseringsavvikelser med cirka 70 mnkr avseende semesterlöneskuld och centrala anslag. Kommunkoncernens prognos för helår 2019 är ett överskott på 101,0 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med 2,0 mnkr där kommunen står för den negativa avvikelsen med 12,1 mnkr. Samtliga bolag visar positiva avvikelser mot budget. Resultatet medför att det finansiella målet om att koncernens resultat ska överstiga kommunens uppnås per augusti och prognostiseras uppnås för 2019.

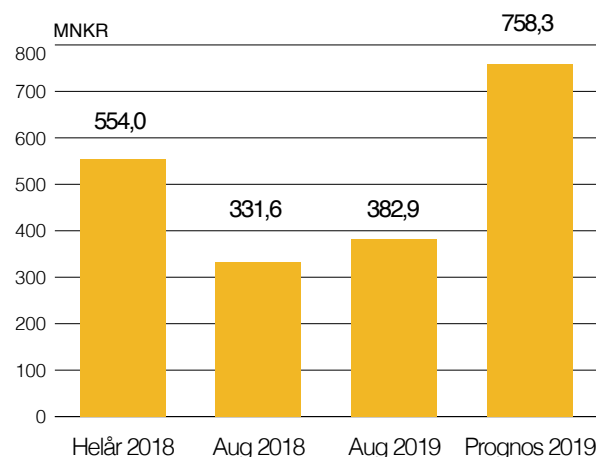
Kommunkoncernens investeringar uppgår till 540,0 mnkr per augusti och beräknas till 1 022 mnkr för helåret 2019.

**Tabell: Utvecklingen av kostnader och intäkter**

| %                                         | 2017<br>aug | 2018<br>aug | 2019<br>aug |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetens nettokostnader              | 1,0         | 6,6         | 5,2         |
| Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt | 4,9         | 4,1         | 6,0         |

Utvecklingen av verksamheternas nettokostnader har bromsat upp något jämfört med föregående år och ökar med 5,2 procent samtidigt som skatteintäkter och bidrag ökat med 6,0 procent.

## Nettoinvesteringar kommunen augusti 2019



Kommunens nettoinvesteringar per augusti uppgår till 382,9 mnkr vilket är en ökning med 15 procent jämfört med föregående år. Prognosen för 2019 uppgår till 758 mnkr vilket är en ökning med drygt 200 mnkr jämfört med föregående år. Kommunens upplåning förväntas inte överstiga investeringarna vilket gör att det finansiella målet för detta uppnås.

## 2. Förvaltningsberättelse

### 2.1 Vision

#### NORRTÄLJE KOMMUN – GLOBAL LIVSSTIL, LOKALT LIV.

Norrtälje kommun har en vision om framtiden. Det är en vision både för Norrtälje som kommun och för kommunkoncernens organisation. Den pekar ut färdriktningen för vårt agerande på kort och lång sikt i vår strävan att skapa attraktionskraft, tillväxt och en kommun som ger möjlighet för alla invånare att leva det liv var och en vill leva. Alla kan och får vara med och bidra till utvecklingen.



#### FRIHET – DITT SÄTT ATT LEVA

I Norrtälje kommun har du gott om svängrum att förverkliga dina drömmar, i såväl arbete som fritid. Här möter lugnet i naturen pulsen från Stockholm en spontanresa bort. Lev ut din frihet på stora ytor eller i liten vrå.



#### FÖRTROENDE – TRYGGHET PÅ DINA VILLKOR

I Norrtälje kommun är alla välkomna. Tillsammans utgör vi en stadig grund att stå på, där du har chansen att forma ditt eget liv, oavsett vem du är. Här finns mycket plats och många möjligheter.



#### FRAMTID – HÅLLBAR TILLVÄXT I ATTRAKTIV MILJÖ

Norrtälje är en kommun med gamla traditioner och nya idéer. Vi tar tillvara de historiska rötterna med blicken vänd framåt. Vi är driftiga och utvecklar vår framtid genom en levande vardag och hållbar utveckling av stad och landsbygd.

## 2.2 Värdegrund

Värdegrunden är en viktig och avgörande del i arbetet med en hållbar styrning av kommunen. Den beskriver hur vi ser på dem som är berörda av vår verksamhet, den ger också uttryck för vår människosyn, vårt förhållningssätt och hur vi ständigt har kvalitet och effektivitet i fokus.

Höga krav ställs på kommunen när det gäller dialog med invånare, individanpassning, externa kontakter, hög kvalitet och god service på de tjänster kommunen levererar. Denna utveckling kommer med all säkerhet att öka i takt med att nya generationer växer upp. I detta sammanhang är det viktigt att Norrtälje kommun utvecklar hela sin organisations förmåga att möta de växande behoven och förväntningarna. Grunden för detta är den vision och de värden som kommunen ska vila på.

Var och en i organisationen ska vara väl förtrogen med vision och värdegrund och kan agera utifrån de värderingar som styr verksamheten. Bilden av Norrtälje kommun skapas av de upplevelser som människor får av våra tjänster och service samt av hur de bemöts av kommunens medarbetare. Medarbetarnas fulla potential ska tas tillvara i allt utvecklingsarbete med utgångspunkt från vår värdegrund.

### INVÅNAREN FÖRST

Vi arbetar för invånaren. I Norrtälje kommun är vi lyhörda för möjligheter och lösningar som möter invånarens behov. Det innebär att:

- vi alltid ska tänka vilket värde det ger för invånaren
- vi har en tydlig, tillgänglig och transparent kommunikation
- vi har ett professionellt, prestigelöst och gott bemötande
- vi skapar tillit genom hög kvalitet i våra verksamheter



### ALLAS LIKA VÄRDE

Alla har olika förutsättningar men lika värde. I Norrtälje kommun respekterar vi alla individer oavsett kön, könsidentitet eller könsuttryck, ålder, etnicitet, religion, funktionsnedsättning och sexuell läggning. Det innebär att:

- vi har ett inkluderande förhållningssätt där alla ges samma möjligheter
- vi arbetar aktivt för att alla ska uppleva en rättvis behandling
- vi ser olikheter som en tillgång och styrka
- vi tänker och agerar ur ett jämställdhetsperspektiv

### HÖGA FÖRVÄNTNINGAR

Vi har höga förväntningar på såväl medarbetare som invånare. I Norrtälje kommun kan du förvänta dig en verksamhet med tydliga mål som möjliggör ett samhälle som är hållbart för framtiden. Det innebär att:

- vi utgår från att alla kan och att alla vill
- vi tar till vara på och skapar förutsättningar för kreativitet och uppmuntrar utveckling
- vi ställer krav och erbjuder utmaningar
- vi har en tillåtande attityd

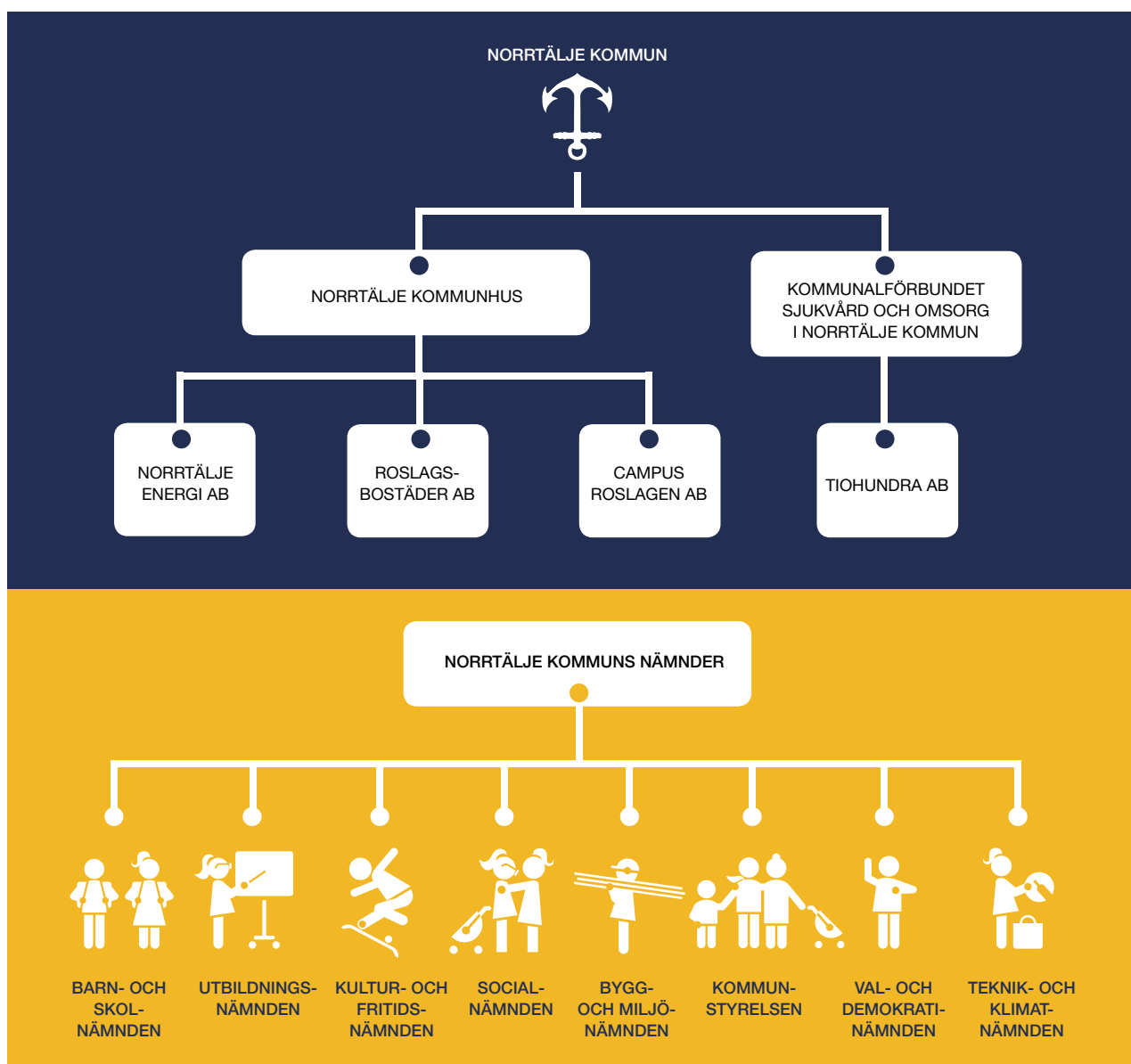
## 2.3 Organisationsöversikt

Kommunkoncernen består av Norrtälje kommun, koncernen Norrtälje Kommunhus samt koncernen Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje. Norrtälje kommun är moderbolag i kommunkoncernen och har egna verksamheter som är organiserade i styrelse och nämnder.

Moderbolag i koncernen Norrtälje Kommunhus är Norrtälje Kommunhus AB, som äger samtliga aktier i dotterbolagen. Verksamheter i koncernen Norrtälje Kommunhus bedrivs i Norrtälje Energi AB med dotterbolag, Roslagsbostäder AB, Campus Roslagen AB. Norrtälje Sportcentrum AB har likviderats under 2018 och verksamheten bedrivs under Kultur och fritidsnämnden.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje, där Norrtälje kommun och Region Stockholm är medlemmar till 50 procent vardera, äger vårdbolaget Tiohundra AB.

Kommunkoncernen: Norrtälje kommun, Roslagsbostäder, Norrtälje Energi, Campus Roslagen samt Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje, arbetar med det gemensamma samhällsuppdraget "samverkan för ökad samhällsnytta".



## 2.4 Omvärldsanalys

De senaste åren har världsekonomin vuxit snabbt men går nu in i en mildare fas med lugnare BNP tillväxt och tecken på konjunkturavmattning i Sverige och omvärlden blir allt fler.

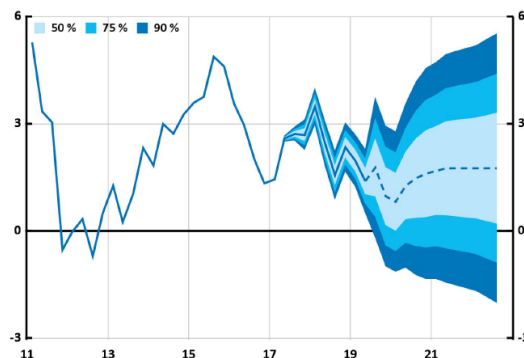
Den senaste tidens turbulens och osäkerhet kring Storbritanniens planerade utträde från EU 31/10 har påverkat såväl ränte- som aktiemarknaderna runt om i världen. En oklar Brexit kombinerat med den globala handelspolitikens hårda tonläge gör att hösten 2019 ter sig svår att prognostisera och risk föreligger att konjunkturen kan försämrats i snabbare takt än vad som nu förutspås.

I Sverige har BNP minskat mer än väntat under det andra kvartalet i år. Samtidigt föll sysselsättningen för andra kvartalet i rad och det är nu tydligt att den svenska ekonomin har gått in i en avmattningsfas. Arbetslösheten förväntas ha haft sin botten på 6,3 procent 2018 och för 2019 är prognosen en arbetslöshet på cirka 6,5 procent. I tillverkningsindustrin har stämningsläget försämrats den senaste tiden och indikatorer pekar på att exportorderingen minskar. För helåret 2019 prognostiseras kalenderkorrigerad BNP att landa på cirka 1,5 procent och förväntas hamna under 2 procent även för 2020. Riksbanken (RB) och Konjunkturinstitutet (KI) prognostiserar följande om några centrala nyckeltal för innevarande och nästkommande år.

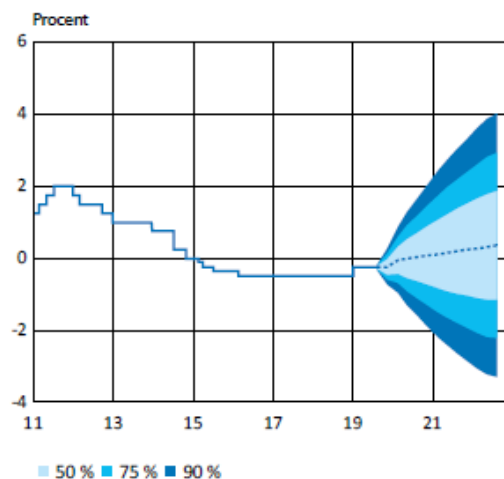
|                                   | 2019 |     | 2020 |     |
|-----------------------------------|------|-----|------|-----|
|                                   | RB   | KI  | RB   | KI  |
| BNP                               | 1,5  | 1,5 | 1,5  | 1,3 |
| Inflation (KPIF)                  | 1,7  | 1,9 | 1,7  | 1,8 |
| Arbetslöshet (% av arbetskraften) | 6,6  | 6,4 | 6,7  | 6,5 |

Riksbanken beslutade den 2 september 2019 att låta reporäntan vara oförändrad på -0,25 procent. Trots tecken på konjunkturavmattning både i Sverige och omvärlden valde Riksbanken att stå fast vid en räntehöjning i slutet av 2019 eller början på 2020. Riksbanken anser att inflationen har legat nära målbilden en längre tid och bedömer att den fortsatt kommer ligga kvar i närheten av målet i närtid. Med hänsyn till det osäkra omvärldsläget så har räntebanan dock justerats ned på sikt vilket leder till en långsammare ränteutveckling än tidigare bedömningar. Värt att notera är att många andra analytiker inte delar Riksbankens uppfattning om reporäntans utveckling framöver. Ett flertal aktörer har snarare lyft fram behov av kommande räntesänkningar.

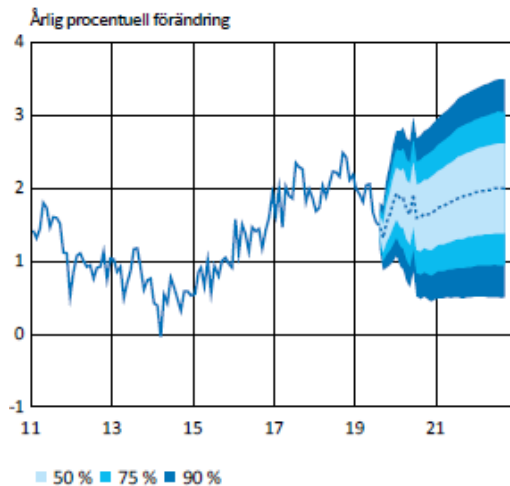
BNP med osäkerhetsintervall



Reporänta med osäkerhetsintervall



KPIF med osäkerhetsintervall (Inflation med fast ränta)



Källa: Riksbanken

## 2.5 Några viktiga händelser

---

- E-tjänster har lanserats inom Socialnämndens verksamhetsområde med gott resultat. Arbetet fortsätter med att införa artificiell intelligens i e-tjänsterna.

---

- Som ett alternativ till sommarjobb erbjöds kommunens ungdomar Egen sommar – en möjlighet att prova att driva eget företag på sommarlovet.

---

- För att förenkla företagsetableringar har ny process skapats samt en digital etableringstjänst på kommunens webb. Även ett näringslivsutskott har inrättats. Norrtälje kommun ska bli Sveriges företagsvänligaste och mest tidseffektiva kommun i servicen gentemot företagare, investerare och näringsliv.

---

- Hanna Hellquist tillträdde under våren som biträdande kommundirektör i Norrtälje kommun.

---

- Under våren togs första spadtaget. 2020 är det dags att öppna det nybyggda badhuset i Hallstavik.

---

- Norrtälje kommun har bäst bygglovsservice i länet. 2019 års NKI-undersökning om hur företagen ser på myndighetsutövning i kommunerna visar att servicen kring bygglov ökar starkt och Norrtälje kommun har högst NKI i Stockholms län.

---

---

- Norrtälje kommun inför vikariepool för förskolan. Nu kommer det att bli lättare att få in vikarier i förskoleverksamheten. Till en början kommer det handla om 5-10 heltidsanställda.

---

- Norrtäljemodellen intresserar regeringens utredare. Högre livskvalitet för de mest sjuka äldre, med hjälp av nya lösningar över de traditionella gränserna. Det är målet med det projekt som startats inom Norrtäljemodellen med stöd av innovationsmyndigheten Vinnova.

---

- Nu blir det enklare att driva företag. Norrtälje kommun inrättar en regelförenklingskommission med uppdrag att förenkla och förtydliga regelverk, att slopa onödiga regleringar och att göra det enklare att starta och driva företag.

---

- Kulturrådet ger miljoner till Skapande skola. Norrtälje kommun får nästan två miljoner kronor från Statens Kulturråd för arbetet med Skapande skola och Skapande förskola.

---

- Färdigställande av hamnkajen fortsätter. I september 2018 stod första delen av Norrtäljes nya vardagsrum klart. Arbetet fortsätter med finplaneringen längs hamnkajen med fler klippor, mer grönska och trädäck. Området planerar att öppna för allmänheten under våren 2020.

---



---

- Succé för Totalförsvarsdagen. Den 12 maj bjöd Räddningstjänsten i Norrtälje kommun med samverkanspartners in till en Totalförsvarsdag i Societetsparken. Det blev stor succé och 4 000 besökare var på plats för att testa, lyssna och se på uppvisningar med mera.

---

- "En sommar för alla" – under sommarlovet erbjöds en lång rad familjeutflykter där sommarlovslediga barn hade kul med syskon och föräldrar. Några exempel på aktiviteter var utflykter till vikingabyn Storholmen, Marholmen och utomhusbadet i Hallstavik.

---

- I maj invigdes den nya aktivitetsparken på Vaddö, samtidigt firade Vaddö IF sin 90-årsdag.

---

- Hedersutnämningen Norrtälje nyckel delades i år ut till Vaddöprofilen Inga Gustafsson, 93 år. Hon prisades för sitt stora engagemang för Vaddöbygden med omnejd.

---

- Norrtälje kommun fördubblar antalet platser i resursklass och startar bland annat en ny klass i årskurs 7-9. Genom att erbjuda fler elever möjlighet att gå i en resursklass ges fler elever en chans att inkluderas på riktigt.

---

- Detaljplanen för Lommarstranden Etapp 1 är nu ute på granskning. Det innebär att myndigheter, sakägare och andra som berörs av detaljplanen har möjlighet att lämna synpunkter på planförslaget.

---

- Efter ett medborgarförslag om långtidsparkering har nu Campus Roslagen ett antal platser där du kan parkera din bil en längre tid.

---

- Precis som tidigare år besökte räddningstjänsten tillsammans med Sjöräddningssällskapet RS Råsnäs ett antal öar i vår vackra skärgård för att lära ut första hjälpen och informerar om sjösäkerhet.

---

- Tillsammans med näringsliv och organisationer har Campus Roslagen tagit fram och ansökt hos Myndigheten för yrkeshögskolan om tio nya YH-utbildningar inför hösten 2020.

---

- I och med regeringens satsning "Stärkta bibliotek" kommer bibliotekspersonalen i kommunen att få gemensam kompetensutveckling i digitala verktyg. I övrigt sätter kommunens bibliotek igång ytterligare satsningar. Det handlar sammanlagt om ett beviljat bidrag på 2,2 miljoner kronor under ett år.

---

- Genom att investera i en ombyggnad av rötkammaren i avloppsreningsverket i Rimbo beräknar kommunen att sänka verkets driftkostnader med runt 600 000 kronor per år. Samtidigt minskar det reningsverkets och kommunens totala miljöpåverkan och ökar reningskapaciteten i den expanderande orten.



## 2.6 God ekonomisk hushållning

Norrtälje kommun bedömer god ekonomisk hushållning utifrån en sammanvägd bedömning av:

- Särskilt mål och särskilda mått för verksamheten avseende god ekonomisk hushållning
- Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

För att målen ska anses uppnådda krävs att 75 procent av målen är uppnådda.

Norrtälje kommuns mål för god ekonomisk hushållning är: **En hållbar utveckling.**

Detta mäts genom totalt 17 mått där varje nämnd har minst ett mått, 2 av dessa mått saknar prognos för 2019. Totalt beräknas 12 av 17 mått uppnått för 2019. Detta motsvarar 71 procent vilket innebär att målet En hållbar utveckling inte bedöms uppnås. Resultatet är bättre än 2018 och det saknas endast ett mått för att god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Resultatet för enskilda nämnder visar att fyra nämnder beräknas uppnå målet En hållbar utveckling.

Två av tre finansiella mål beräknas uppnås för 2019.

- Överskott i kommunen ska över tiden uppgå till 2 procent av verksamhetens nettokostnader.

*Kommunens resultat beräknas till 57,7 mnkr före omställningskostnader vilket motsvarar 1,7 procent av Verksamhetens nettokostnad.*

- Kommunkoncernens överskott ska vara minst lika stort som kommunens respektive år.

*Kommunkoncernens prognostiserade resultat om 101,0 mnkr överstiger kommunens resultat på 57,7 mnkr.*

- Lånefinansiering får endast ske för investeringsutgifter, med beaktande av att soliditeten aldrig får understiga 10 procent.

*Kommunens nyupplåning under 2019 för att finansiera investeringar beräknas till cirka 400 mnkr samtidigt som kommunens nettoinvesteringar prognostiseras till 758 mnkr.*

Detta medför att två av fyra mål beräknas uppnås. Totalt bedöms Norrtälje kommun därmed inte uppnå god ekonomisk hushållning för 2019.



## Verksamhetens mål och mått för god ekonomisk hushållning

| MÅL: En hållbar utveckling<br>Mått                                                                   | Mål<br>2019   | Utfall<br>2019 aug | Prognos<br>Delår 2 | Värde<br>2018 | Uppnås<br>Prognos |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| Återkopplingstid, ska minska från föregående år                                                      | 1,00          | 1,70               | 1,20               | 1,21          | ja                |
| <b>Befolkningsökning Norrtälje kommun (alla)</b>                                                     | <b>62 600</b> | <b>62 278</b>      | <b>62 600</b>      | <b>61 769</b> | <b>ja</b>         |
| Befolkningsökning Norrtälje kommun (kvinnor)                                                         | 31 100        |                    |                    | 30 524        |                   |
| Befolkningsökning Norrtälje kommun (män)                                                             | 31 500        |                    |                    | 31 245        |                   |
| Lönegapet mellan kvinnor och män ska minska för kommunens anställda i förhållande till föregående år | 0             | 313                | 1 000              | 1 720         | ja                |
| Kostnad per mottagen röst                                                                            | 56            | 73                 | 75                 | 70            | nej               |
| Energieffektivisering –minska kommunens energiförbrukning kWh/kvm                                    | 122           | –                  | 116                | 116           | ja                |
| Lokaleffektivitet –kvm outhyrd yta/total yta                                                         | 4,0%          | 3,5%               | 3,5%               | 3,5%          | ja                |
| Handläggningstid median arbetsdagar –PBL (plan- och bygglagen)                                       | 26            | 21                 | 26                 | 12            | ja                |
| Handläggningstid median arbetsdagar –MB (miljölagen)                                                 | 33            | 29                 | 33                 | 20            | ja                |
| Andel rätt vid överprövning, exkl strandskydd (%)                                                    | 70%           | 67%                | 70%                | 64%           | ja                |
| <b>Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (alla)</b>                                | <b>250</b>    | <b>228</b>         | <b>250</b>         | <b>250</b>    | <b>ja</b>         |
| Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (kvinnor)                                    | –             | 287                | 311                | 313           |                   |
| Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (män)                                        | –             | 171                | 190                | 189           |                   |
| <b>Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7–15 (%) (alla)</b>   | <b>25%</b>    | <b>14,0%</b>       | <b>13,4%</b>       | <b>–</b>      | <b>nej</b>        |
| Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7–15 (%) (kvinnor)       | 25%           |                    | 14,5%              |               |                   |
| Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7–15 (%) (män)           | 25%           |                    | 12,4%              |               |                   |
| Kostnad per betygspoäng i åk.9 i kommunens skolor, kr/betygspoäng (alla)                             | 400           | –                  | 400                | 414           | ja                |
| <b>Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (alla)</b>            | <b>77,7%</b>  | <b>–</b>           | <b>77,5%</b>       | <b>77,0%</b>  | <b>nej</b>        |
| Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (kvinnor)                | 81,7%         | –                  | 81,5%              | 81,5%         |                   |
| Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (män)                    | 73,8%         | –                  | 73,0%              | 72,6%         |                   |
| <b>Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (alla)</b>              | <b>68,0%</b>  | <b>–</b>           | <b>68,0%</b>       | <b>68,4%</b>  | <b>ja</b>         |
| Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (kvinnor)                  | 68,0%         | –                  | 72,0%              | 72,7%         |                   |
| Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (män)                      | 68,0%         | –                  | 64,0%              | 64,6%         |                   |
| Kostnad (kr) i förhållande till andel som ej fullföljer ett gymnasieprogram (alla)                   | 24 400        | –                  |                    |               | nej               |
| Andelen (%) elever på SFI som klarar högsta kurs på sin studieväg inom två år (alla)                 | 50,0%         | –                  |                    |               | nej               |
| Hemtjänst utförd av beställd/verkställd tid (%)                                                      | 75%           | 75%                | 90%                | 75%           | ja                |



## 2.7 Kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktige har fastställt tre övergripande mål som kortfattat beskrivs nedan. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndernas mål är uppnådda. Inget av de tre målen uppnås för 2019.

Detaljerad sammanställning av nämndernas mål och mått som ligger till grund för bedömningen redovisas i bilaga "Sammanställning av mål och mått för kommunfullmäktiges övergripande mål delår 2 2019".

### BARN OCH UNGAS FRAMTID

För att uppnå målet för barn och ungas framtid behöver kommunen arbeta för att:

- alla barn ska få förutsättningar att nå eller överträffa sina kunskapsmål
- barn och ungas hälsa ska stärkas
- alla barn och unga ska ha möjligheten att utvecklas med hjälp av en meningsfull fritid

### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

För att nå målet om en trygg kommun för alla behöver kommunen arbeta för att:

- äldre och invånare i behov av stöd ska bemötas med respekt och ges förutsättningar för en meningsfull tillvaro med inflytande över sin vardag, vård och omsorg
- ny teknik ska implementeras i vård och omsorg
- invånarna ska känna sig trygga och säkra såväl i hemmet som i det offentliga rummet

### HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

För att uppnå målet om en starkt tillväxt och utveckling ska kommunen arbeta för att:

- sysselsättningen ska öka
- folkhälsan ska förbättras
- utbildningsnivån ska höjas
- det ska vara enkelt för invånare och företag att få kontakt med kommunen
- det ska vara enkelt för invånare och företag att göra klimatsmarta val

Till fullmäktiges övergripande mål kopplar nämnderna verksamhetsmål, dessa ska visa en riktning och följs upp med resultatmått.

#### • Barn och ungas framtid

Totalt följs 9 mål upp genom 20 mått. Tre av nio mål beräknas uppnås för 2019 vilket motsvarar 33 procent.

**Målet bedöms inte uppnått.**

#### • En trygg kommun för alla

Totalt följs 12 mål upp genom 27 mått. Sju av tolv mål beräknas uppnås för 2019 vilket motsvarar 58 procent.

**Målet bedöms inte uppnått.**

#### • Hållbar tillväxt och utveckling

Totalt följs 17 mål upp genom 30 mått. Tio av sjutton mål beräknas uppnås för 2019 vilket motsvarar 59 procent.

**Målet bedöms inte uppnått.**

Vid sammanvägd bedömning av nämndernas totalt 38 mål prognostiseras 20 mål uppnås vilket motsvarar 53 procent.



## 2.8 Kommunen som arbetsgivare

### ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

En helt avgörande faktor för att kommunen ska utvecklas och vara en attraktiv arbetsgivare är att kommunens chefer är goda ledare som kan skapa stolthet och engagemang. Därför har ett omfattande arbete genomförts för att effektivisera och kvalitetssäkra den ledarskapsutbildning som gemensamt erbjuds alla chefer inom Norrtälje-modellen. Förutom förbättringsarbete som bland annat inneburit digitalisering och förändringar i innehåll med ett ökat fokus på relationsskapande och nätverkande har också en upphandling av föreläsartjänster genomförts.

Ett program för ledartalanger och karriärutveckling kallat "Framtida ledare" har tagits fram med målsättning är att bland annat öka intern rekrytering av chefer.

Kommunen arbetar aktivt med att hitta nya lösningar för ett hållbart arbetsliv och bland annat har Socialförvaltningen under perioden startat ett 2-årigt projekt med 35 timmars arbetsvecka för ett antal medarbetargrupper.

### REKRYTERINGSLOTS

Norrtälje kommun har i samverkan med Tiohundra AB, Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje samt företag startat en rekryteringslots. Rekryteringslotsen är ett sätt att ge service till personer som söker arbete i nyckelfunktioner genom att hjälpa partner att matchas med arbete. Vid anställningar kan rekryteringslotsen hjälpa till med boendefrågor samt skol- och förskoleplatser.

### KOMMENTAR

- Ett av tre resultatmått prognostiseras uppnås för 2019.
- Förhållandet anställda kvinnor/män är i stort oförändrat under året och kommer inte uppnå målet.
- Sjukfrånvaron har förbättrats under året men kommer inte nå målet. Prognostiserat utfall är i nivå med föregående år.
- Målvärde för övertid och mertid beräknas uppnås för 2019.

### Norrtälje kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna är stolta över sitt samhällsuppdrag

| Styrtal/Resultatmått 2019                         | Kön     | Utfall 2019-08 | Målvärde 2019 | Prognos Helår 2019 (delår 2) | Värde Helår 2018 |
|---------------------------------------------------|---------|----------------|---------------|------------------------------|------------------|
| KS Förhållande andel anställda/andel              | Kvinnor | 74%            | 45–55%        | 75%                          | 75%              |
| KS Förhållande andel anställda/andel              | Män     | 26%            | 45–55%        | 25%                          | 25%              |
| KS Sjuktagen för kommunens medarbetare ska minska | Alla    | 5,78%          | 5.6%          | 6,0%                         | 6,1%             |
| KS Sjuktagen för kommunens medarbetare ska minska | Kvinnor | 6,54%          | 6.1%          | 7,0%                         | 7,2%             |
| KS Sjuktagen för kommunens medarbetare ska minska | Män     | 3,71%          | 2.8%          | 3,4%                         | 3,4%             |
| Övertid och mertid, timmar                        | Alla    | 19 306         | 34 000        | 34 000                       | 36 130           |
| Övertid och mertid, timmar                        | Kvinnor | 12 596         | 24 000        | 24 000                       | 25 718           |
| Övertid och mertid, timmar                        | Män     | 6 709          | 10 000        | 10 000                       | 10 412           |



## 2.9 Jämställdhet

■ I samband med internationella kvinnodagen genomfördes en halvdagskonferens för chefer, ledare och HR-personal i Hallstavik med omnejd. Konferensen ledde till förfrågan om en vidare utbildning av skyddsombud, som genomfördes under våren.

■ Öppenvård och mottagning familjerätts handlingsplaner godkändes av RFSL innan sommaren och de är nu officiellt HBTQ-certifierade. Trygg i Norrtälje kommun är ännu inte färdiga med sin certifiering och gymnasieprogrammen började med sina i mars.

■ I maj besökte Norrtälje kommun, i egenskap av mentor inom SKLs Modellkommunsprojekt, benchmarkingkommunen Kalmar tillsammans med vår andra benchmarkingkommun Södertälje. Det var den andra träffen av tre och fokus var kunskapsutbyte kring könsuppdelad statistik och praktiska åtgärder kring detta, främst rörande barn och ungas fritidsaktiviteter.

■ Kommunen medverkade på Roslagen Pride den 10 augusti och temat för i år var barn och unga.

■ Utbildningar i Normmedvetet Arbetssätt och Jämställdhetsintegrering sker löpande utifrån efterfrågan. Fler tillfällen är inbokade under hösten.

■ Arbetet med jämställdhets- och våldsförebyggande arbete i skolan går framåt, två skolor har tackat ja till att använda sig av programmet MVP – Mentors in Violence Prevention som har genusansats och rekommenderas av länsstyrelsen.

■ Det pågår en utbildningsinsats inom mäns våld mot kvinnor och våld i nära relationer. Norrtälje kommun har 20 stycken utbildare fördelade på förvaltningarna vilka tillsammans utbildar sina kollegor.

| Styrtal/Resultatmätt 2019                                                                    | Kön  | Målvärde 2019 | Utfall aug | Prognos Helår 2019 | Värde Helår 2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------|--------------------|------------------|
| Andel av personalen som utbildats i normmedvetet arbetssätt och jämställdhetsintegrering     | Alla | 100%          | 69%        | 100%               | 49,3%            |
| Andel personal som ska ha kännedom om hur de ska upptäcka och agera vid våld i nära relation | Alla | 100%          | 60%        | 100%               | 20%              |

## 2.10 Klimat och Miljö

Kommunen har under 2019 inlett ett arbete för att integrera klimat- och miljöfrågor tydligare i Mål och Budget. En integrering av detta kommer att förtydliga ansvaret för detta i alla kommunala nämnder samt öka takten i genomförandet av kommunens övergripande klimat- och miljömål.

Kommunens mål inom klimat- och miljöområdet är uppdelade i fem teman, vilka är:

- Norrtälje kommuns organisation ska vara fossilfri 2030. (Tema: Klimatet)
- Norrtälje kommun ska bidra till det giftfria samhället. (Tema: Kemikaliesamhället)
- Norrtälje kommun ska kretsloppsanpassas. (Tema: Kretslopp/Cirkulär ekonomi)
- Norrtälje kommuns markäggande ska präglas av stor hänsyn till biologisk mångfald. (Tema: Naturvård)
- Förbättrad vattenkvalité och minskad övergödning. (Tema: Vatten)

### HÄNDELSER DELÅR 2:

- Införandet av matavfallsinsamling i kommunen har hittills lett till att boende i Rimbo och Edsbro, på landsbygden kring Svanberga och på Rådmansö samt Roslagsbostäders hyresgäster och småhusägare i centrala Norrtälje har fått möjlighet att sortera ut sitt matavfall från restavfallet. Under delår 2 har närmare 400 ton matavfall samlats in. Matavfallet blir till biogas och biogödsel och minskar därmed både behovet av konstgödsel och användningen av fossila bränslen.

- Som en av 70 (av landets 290) kommuner har Norrtälje infört insamling av uttjänt plast (kommunplast och frigolit) på återvinningscentraler. Genom denna utökning av insamlade fraktioner ges våra invånare större möjlighet att återvinna olika typer av avfall som då inte behöver gå till förbränning.



- Antalet bytesbodar på återvinningscentralerna har ökat. En åtgärd som minskar avfallet då någons gamla saker kan komma till nytta för någon annan.

- De pengar som pantmaskinen på Görle återvinningscentral dragit in under det första halvåret 2019, 23 678 kronor, går till att städa vår natur, ofta strandremsor i olika delar av kommunen.

- Kommunen har anordnat en klädbyttardag tillsammans med Naturskyddsföreningen och Studieförbundet. Klädbyttardagar är ett exempel på cirkulär ekonomi och ger alla, oavsett ekonomi, möjlighet att fynda de kläder de behöver utan att ytterligare belasta miljön. De kläder som inte byter ägare skänks till behövande genom organisationerna Human bridge och Allas lika värde.

- Från och med 1 juli 2019 kommer en Grönnytefaktor (GYF) tillämpas för de detaljplaner som startas upp inom Norrtälje tätort. Grönnytefaktorer kan vara en rad olika åtgärder så som fördröjning av dagvatten, planterande



och/eller bevarande av träd, plantering av blommor med mera. Inom varje detaljplan måste ett visst värde uppnås vilket säkerställer att planen blir en levande, bidragande och hållbar plats. Olika åtgärder ger olika värden som i förlängningen ger ekologiska, ekonomiska och estetiska värden för djur, natur och människor. GYF har tidigare använts i Norrtälje hamn.

---

- Kommunens klimat- och energirådgivare har anordnat fyra mycket välbesökta och uppskattade seminarier om solel och laddplats för elbilar. Norrtälje ligger i topp i länet för installerade solpaneler och seminarierna har blivit uppmärksammade i länet för det stora intresset.

---

- Inom samverkansentreprenaden med NCC, för allmän plats mark i hamnen, arbetar parterna kontinuerligt med hållbarhetsförbättringar. Resultat är bland annat att lastbilar och arbetsmaskiner använder dieselbränsle som är till 50 procent biobaserat (HVO). Detta reducerar utsläppen av koldioxidutsläpp jämfört med fossil diesel. I hamnprojektet används också en betongblandning med

cirka 15 procent lägre koldioxidutsläpp än vanlig betong. Hur stor minskning av koldioxidutsläppen som uppnåtts på grund av ovanstående åtgärder har i skrivande stund inte sammanställts för delåret.

---

- Under perioden har byggnationen av sedimentationsanläggningen för dagvatten vid kajen i Norrtälje hamn slutförts. Anläggningen med skärmar för dagvattenrening togs i drift under maj 2019.

Utöver ovanstående händelser fortsätter arbetet med utbyte av fossila uppvärmningskällor i kommunens verksamhetslokaler samt den pågående översynen av fordonsflottan för omställning till användning av endast fossilfria bränslen.

## 2.11 Kvalitet

### INFÖRANDE AV TJÄNSTEGARANTIER

Förberedelserna för ett införande av så kallade tjänstegarantier har resulterat i ett konkret förslag på struktur, innehåll och metod. Förslaget kommer hanteras politiskt under hösten med planerad införandestart under senhösten.

Införande av tjänstegarantier är ett led i det förtydligade kvalitetsarbetet. Tjänstegarantin tydliggör för invånaren/företagaren vad kommunen utlovar för leverans av verksamheten/myndighetsutövningen samt eventuella motkrav som måste uppfyllas för att tjänstegarantin ska kunna uppfyllas.

Genom tjänstegarantins beskrivning minimerar förväntansgapet mellan förväntan och planerad leverans. Det tydliggörs även hur verksamheten följer upp att den levererar i enlighet med tjänstegarantin och vad som händer om tjänstegarantin inte uppfylls. Uppföljning av efterlevnaden av tjänstegarantierna kommer utgöra en viktig del i kommunens systematiska kvalitetsarbete. Resultatet av uppföljningen kommer även att ge viktigt underlag för analys av hur jämställd vår leverans är, alltså huruvida vår leverans är likvärdig oavsett om den som berörs är kvinna, man, flicka eller pojke.

### NORRTÄLJEMODELLEN – FRAMTIDENS VÅRD OCH OMSORG TESTAS I HALLSTAVIK

Där formas framtidens vård och omsorg med hjälp av innovationer och oprövade samarbeten. Inom någon kilometers radie finns där offentliggärd vårdcentral och äldreboenden, privat driven hemtjänst, ambulansstation och biståndshandläggare. Ändå har det hittills varit svårt att överbrygga organisationsgränserna, med bland annat onödiga sjukhustransporter som följd.

Genom att till exempel utnyttja ambulanssjukvården bättre på plats skulle sjukhusbesöken kunna minska. Det väntas i sin tur leda till minskade kostnader och inte minst ett ökat välmående hos äldre samt ökad trygghet för personer med demenssjukdom när de slipper lämna sin hemmiljö. Målgruppen för det Vinnovafinansierade projektet – de äldre invånarna i Hallstavik – är delaktiga bland annat genom djupintervjuer som gjorts av projektteamet.

Nu går projektet vidare och inom kort väntas konkreta effekter när de nya arbetssätten ska provas i praktiken. Det handlar om allt från snabbare biståndsbedömning på plats på vårdcentralen till utökade sjukvårdsinsatser i hemmen och på äldreboenden.

### HÖGRE HÖJDER – VÅRT ARBETE MED STÄNDIGA FÖRBÄTTRINGAR

Genom Högre Höjder sätts invånarnyttan i fokus samtidigt som medarbetarnas och invånarnas kunskaper tas tillvara. 2018 gick i utbildningens tecken, där såväl en grundläggande utbildning av filosofi och verktyg har erbjudits samtliga medarbetare. Därtill har under året cirka 30 medarbetare diplomerats efter att ha gått en fördjupande utbildning till förbättringscoacher med ett särskilt uppdrag att coacha medarbetare och chefer i förbättringsarbetet. Många förbättringsarbeten har skett i verksamheterna under året, bland annat mätning av kundnöjdhet på badhusen och utveckling av nytt föräldrastöd för tryggare barn.

I samarbete med HR-avdelningen som nu tagit över huvudansvaret för Högre höjder löper arbetet vidare med att stimulera arbetet med ständiga förbättringar i vardagen. Att så sker är viktigt för alla som tar del av de kommunalt finansierade verksamheterna såväl som de som arbetar inom dessa, eftersom förbättrade resultat, trivsel och i slutändan även ekonomin blir en följd av att jobba på ett smartare sätt.



## 2.12 Framåtblick

Norrtälje kommun är en tillväxtkommun och den starka inflyttningen ser ut att fortsätta framöver, människor lockas till kommunen för att kunna ha en global livsstil och ett lokalt liv. Det är positivt och skapar goda möjligheter för en fortsatt kvalitativ välfärd i kommunen både idag och i framtiden. Befolkningsutvecklingen som råder kräver en organisation som är flexibel, effektiv och kompetent och arbetar för en bra planering, prioritering och fördelning av befintliga resurser och god samverkan inom kommunkoncernen. Högsta prioritet är att skapa bästa möjliga mervärde av befintliga resurser för invånarna och en långsiktigt hållbar tillväxt med kvalitativa välfärdstjänster.

Under åren 2023–2025 kulminerar tillväxten med en befolkningsökning på över två procent, och redan i slutet av år 2024 beräknas antalet invånare ha passerat 68 000. En såpass betydande tillväxt ställer krav på effektiv samhällsplanering hos kommunen för att säkerställa att verksamhetslokaler för samhällsservice och nödvändig infrastruktur växer i paritet med befolkningsökningen. Norrtälje kommun har redan idag ett betydande innehav av verksamhetslokaler som främst nyttjas av de kommunala nämnderna och kommunalförbundet.

I beslutad Mål och Budget 2019–2021 är det tydligt fokus på en politik för bättre skola, företagsklimat och ökad trygghet i hela kommunen. En av de viktigaste grundläggande förutsättningarna för attraktivitet och god ekonomisk hushållning är en skola med goda kunskapsresultat och hög kvalitet. Går det bra för kommunens barn går det bra för Norrtälje kommun i framtiden.

Norrtälje kommun står, liksom de flesta övriga kommuner i Sverige, inför utmaningar när det gäller kompetensförsörjning, särskilt inom vissa yrkesområden där det i nuläget råder kompetensbrist. Framtida kompetensbehov kommer att ställa högre krav på digitala kunskaper, ökat behov av digitalisering och effektiva verksamhetssystem samt flexiblare arbetsplatser. Ett ökat behov av specialistkunskaper kommer även ställas, dels utifrån ökad komplexitet i uppdragen och dels utifrån ökad konkurrens på arbetsmarknaden som kräver att resurser nyttjas på rätt sätt. För att Norrtälje kommun ska lyckas rekrytera rätt kompetens i framtiden kommer ledarskapet att vara en avgörande faktor.

Den offentliga sektorn står inför en rad utmaningar de kommande åren, behovet av nytänkande och mod är centrala faktorer för att fortsatt kunna finansiera en kvalitativ välfärd till invånarna. Nya samarbetsformer och sätt att organisera sig blir nödvändigt för att uppnå effektivitet, kompetensförsörjning, flexibilitet och god lösningsförmåga av komplexa uppgifter. Ökad samverkan inom kommunkoncernen, med andra kommuner och aktörer kommer att bli en framgångsfaktor.

En utmaning framöver är att få ihop ekvationen med den demografiska sammansättningen som den ser ut idag i Norrtälje kommun och hur den prognostiserade befolkningsutvecklingen ter sig (den visar en ökad andel äldre och ökad försörjningskvot). Försörjningskvoten är ett demografiskt nyckeltal som visar relationen mellan utgifter för vård, skola och omsorg i förhållande till skattebasens storlek. Kvoten kan definieras som kvoten mellan den befolkning som inte är ekonomiskt aktiv och den ekonomiskt aktiva befolkningen. En kvot lägre än 1 innebär fler som jobbar än som inte jobbar och omvänt om kvoten är högre än 1 vilket gör det önskvärt med ett så lågt värde som möjligt. Norrtälje kommun har en relativt hög försörjningskvot vid en jämförelse med länet (2018: 0,88) och ligger även högre än riket (2018: 0,76) med hänsyn till alla kommuner.

En lång period med god konjunktur visar nu allt fler tecken på avmattning och en inte alltför vågad gissning är att vi närmar oss nästa lågkonjunktur. I vilken takt och när det sker är svårt att förutsäga men det är viktigt att ha en god handlingsberedskap för snabba förändringar. Dessutom behövs förståelse för att vid ett allvarigare scenario är den monetära verktygslådan i stort sett förbrukad via de massiva åtgärder världens centralbanker genomfört sedan finanskrisen briserade under år 2008. Då kommer det att ställas högre krav på beslut inom det finanspolitiska området såväl i omvärlden som i Sverige.



## 2.13 Ekonomi

Driften av Norrtälje kommuns allmänna VA-anläggning har sedan år 2001 bedrivits i entreprenadform. Den senaste entreprenaden som pågått sedan 2014 och avslutades i förtid i enlighet med gällande avtal per den 31 december 2018. En verksamhetsövergång har genomförts. Driften bedrivs sedan den 1 januari 2019 av kommunen i förvaltningsform. Den tidigare entreprenören har väckt talan mot kommunen med anledning av att entreprenaden avslutades.

Tiohundra AB's negativa resultat har gjort att det egna kapitalet sjunkit under hälften av aktiekapitalet. Styrelsen för Tiohundra AB har därför upprättat en kontrollbalansräkning och hållit en kontrollstämma i enlighet med reglerna i aktiebolagslagen. Lagen kräver att styrelsen kan visa att hela aktiekapitalet är återställt vid en andra kontrollstämma som ska hållas inom åtta månader efter den första, dvs senast den 23 januari 2020. Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje behöver, enligt nuvarande förbundsordning, inhämta godkännande av medlemmarnas fullmäktige för att kunna tillskjuta mer aktiekapital.

Tiohundra AB prognosticerar ett underskott om 53 miljoner kronor för 2019 i sin delårsrapport, varav cirka två

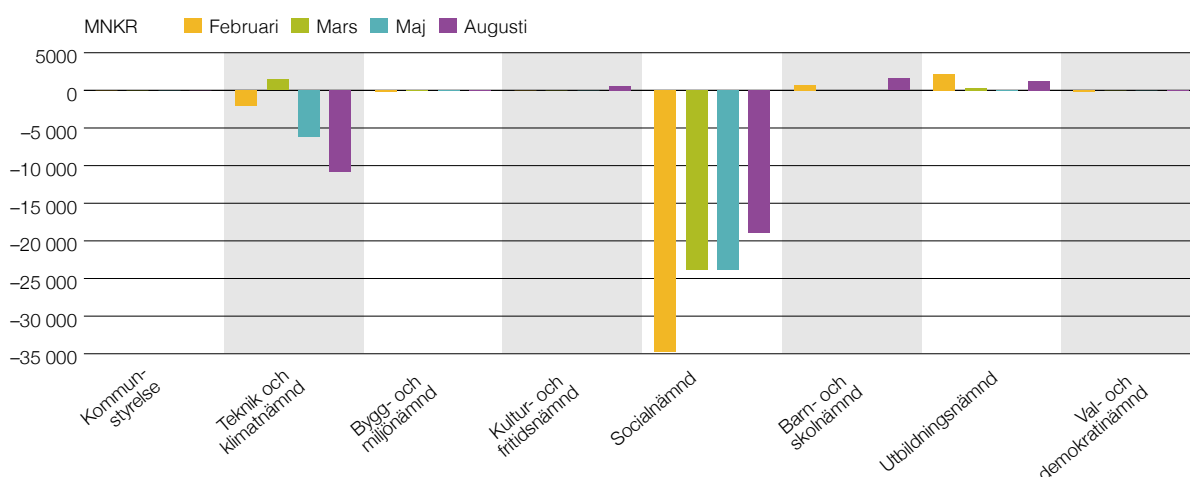
tredjedel rör hälso- och sjukvårdsverksamheten och en tredjedel omsorgsverksamhet. För att återställa aktiekapitalet till registrerade 17,3 miljoner kronor till nästa kontrollstämma i januari är bedömningen att det krävs ett aktieägartillskott på cirka 60 miljoner kronor. Kommunalförbundet har inte ekonomiska förutsättningar att själv bidra till dessa aktieägartillskott. Förslaget är att kommunalförbundet utfärdar en kapitaltäckningsgaranti på högst 60 miljoner kronor för 2019. Från kapitaltäckningsgarantin har Tiohundra AB rätt att få kapital under 2019 så att det prognosticerade egna kapitalet uppgår till det registrerade aktiekapitalet vid varje tillfälle till och med januari 2020. Kapitaltäckningsgarantin finansieras av medlemmarna som tillsammans tecknar en ansvarsförbindelse till förmån för kommunalförbundet. Den innebär att medlemmarna sammantaget förbinder sig att lämna tillskott till kommunalförbundet motsvarande det belopp som bolaget får från kommunalförbundet och som mest 60 miljoner kronor under 2019.

I kommunens prognos för 2019 ingår 17 mnkr för att täcka kommunens del av utställd kapitaltäckningsgaranti.

### Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr

|                                                      | Budget<br>jan-aug | 2019              |             | 2019            |                  |              | 2018<br>Utfall<br>jan-aug |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|------------------|--------------|---------------------------|
|                                                      |                   | Utfall<br>jan-aug | Avvikelse   | Budget<br>helår | Prognos<br>helår | Avvikelse    |                           |
| Summa nämnder                                        | -2 182,0          | -2 173,6          | 8,4         | -3 256,4        | -3 282,8         | -26,4        | -2 118,6                  |
| Reserv Befolkningsprognos                            | -21,5             | 0,0               | 21,5        | -32,3           | -6,3             | 26,0         | 0,0                       |
| Summa KS centrala anslag                             | -9,6              | -10,1             | -0,5        | -14,4           | -20,5            | -6,1         | -10,4                     |
| <b>Summa nämnder inkl KS centrala anslag</b>         | <b>-2 213,1</b>   | <b>-2 183,7</b>   | <b>29,4</b> | <b>-3 303,1</b> | <b>-3 309,6</b>  | <b>-6,5</b>  | <b>-2 129,0</b>           |
| Centrala verksamhetskostnader och intäkter           | 121,9             | 108,7             | -13,2       | 182,9           | 130,3            | -52,6        | 155,8                     |
| <b>Verksamhetens nettokostnad före avskrivningar</b> | <b>-2 091,2</b>   | <b>-2 075,0</b>   | <b>16,2</b> | <b>-3 120,2</b> | <b>-3 179,3</b>  | <b>-59,1</b> | <b>-1 973,2</b>           |
| Avskrivningar                                        | -122,5            | -111,0            | 11,4        | -183,7          | -171,2           | 12,5         | -105,8                    |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>                    | <b>-2 213,6</b>   | <b>-2 186,0</b>   | <b>27,6</b> | <b>-3 303,9</b> | <b>-3 350,5</b>  | <b>-46,6</b> | <b>-2 079,0</b>           |
| Skatteintäkter, statsbidrag mm                       | 2 257,2           | 2 276,4           | 19,2        | 3 385,8         | 3 413,2          | 27,4         | 2 150,7                   |
| Finansnetto                                          | -8,1              | 7,8               | 15,9        | -12,1           | -5,0             | 7,1          | 13,7                      |
| <b>Årets resultat</b>                                | <b>35,5</b>       | <b>98,2</b>       | <b>62,7</b> | <b>69,8</b>     | <b>57,7</b>      | <b>-12,1</b> | <b>85,4</b>               |
| Omställningskostnader                                | -16,7             | 0,0               | 16,7        | -25,0           | -25,0            | 0,0          | 0,0                       |
| Balanskravsjusteringar                               | 0,0               | -0,1              | -0,1        | 0,0             | -0,1             | -0,1         | -38,0                     |
| <b>Årets resultat enligt balanskrav</b>              | <b>18,8</b>       | <b>98,1</b>       | <b>79,2</b> | <b>44,8</b>     | <b>32,6</b>      | <b>-12,2</b> | <b>47,4</b>               |
| <b>Årets resultat, %</b>                             | <b>1,6%</b>       | <b>4,5%</b>       |             | <b>2,1%</b>     | <b>1,7%</b>      |              | <b>4,1%</b>               |
| <b>Årets resultat enligt balanskrav, %</b>           | <b>0,9%</b>       | <b>4,5%</b>       |             | <b>1,4%</b>     | <b>1,0%</b>      |              | <b>2,3%</b>               |

| Beskrivning<br>Mnkr                       | Avvikelse<br>2019-08 | Prognos<br>avvikelse 2019 | Kommentar Prognos                                                                                          |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nämnder                                   | 8,4                  | -26,4                     | Kommenteras på sidan 27-28                                                                                 |
| Reserv Befolkningsprognos                 | 21,5                 | 26,0                      | Täcker prognostiserade underskott för bland annat centrala kostnader och nämnder                           |
| Utveckling Campus Roslagen AB             | 0,0                  | -4,6                      | Bidrag enligt avtal, ej budgeterat                                                                         |
| Lokalbank                                 | -4,0                 | -5,5                      | Tomställda lokaler                                                                                         |
| Driftnyinvesteringar                      | 3,3                  | 4,0                       | Ej fördelade medel                                                                                         |
| Centrala verksamhetskostnader             | 26,3                 | -23,5                     | Pensioner -6,5 mnkr<br>Prognostiserad avsättning till kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB -17,0 mnkr |
| Interna intäkter räntor och avskrivningar | -23,2                | -29,3                     | Central motbokning av nämndernas kapitalkostnader                                                          |
| Avskrivningar                             | 11,4                 | 12,5                      | Senarelagd aktivering av investeringar                                                                     |
| Skatteintäkter och bidrag                 | 19,2                 | 27,4                      | Enligt SKL prognos 2019-08-22                                                                              |
| Finansnetto                               | 15,9                 | 7,1                       | Fortsatt låga räntor                                                                                       |
| Diverse                                   | 0,4                  | 0,1                       |                                                                                                            |
| <b>Total</b>                              | <b>79,2</b>          | <b>-12,2</b>              |                                                                                                            |



#### Budget, utfall och avvikelse per nämnd, mnkr

|                           | 2019              |                   |            | 2019            |                  |              | 2018<br>Utfall<br>jan-aug |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------|------------------|--------------|---------------------------|
|                           | Budget<br>jan-aug | Utfall<br>jan-aug | Avvikelse  | Budget<br>helår | Prognos<br>helår | Avvikelse    |                           |
| Kommunstyrelse            | -136,2            | -135,8            | 0,3        | -203,9          | -203,9           | 0,0          | -133,4                    |
| Överförmyndare            | -5,0              | -6,1              | -1,1       | -7,5            | -7,6             | -0,1         | -4,5                      |
| Val- och Demokratinämnden | -1,9              | -1,9              | 0,0        | -2,7            | -2,7             | 0,0          | -0,1                      |
| Kommunal revision         | -1,1              | -0,6              | 0,5        | -1,7            | -1,7             | 0,0          | -0,8                      |
| Teknik- och klimatinämnd  | -86,1             | -82,0             | 4,1        | -126,9          | -137,7           | -10,8        | -69,6                     |
| Bygg- och miljönämnd      | -10,6             | -8,6              | 2,0        | -17,8           | -17,8            | 0,0          | -11,5                     |
| Kultur- och fritidsnämnd  | -94,5             | -92,0             | 2,5        | -135,5          | -134,9           | 0,6          | -91,4                     |
| Socialnämnd               | -161,4            | -169,9            | -8,5       | -240,4          | -259,3           | -18,9        | -161,1                    |
| Barn- och skolenämnd      | -743,1            | -739,5            | 3,7        | -1 105,7        | -1 104,1         | 1,6          | -715,1                    |
| Utbildningsnämnd          | -189,2            | -184,4            | 4,9        | -285,0          | -283,8           | 1,2          | -189,7                    |
| KF sjukvård och omsorg    | -752,9            | -752,9            | 0,0        | -1 129,3        | -1 129,3         | 0,0          | -741,5                    |
| <b>Summa nämnder</b>      | <b>-2 182,0</b>   | <b>-2 173,6</b>   | <b>8,4</b> | <b>-3 256,4</b> | <b>-3 282,8</b>  | <b>-26,4</b> | <b>-2 118,6</b>           |

Resultat per augusti för Norrtälje kommun uppgår till 98,2 mnkr, resultatet innehåller periodiseringsavvikelser med motsvarande cirka 70 mnkr. Prognosen för helår 2019 visar ett resultat på 57,7 mnkr före omställningskostnader vilket är 12,1 mnkr sämre än budget eller 1,7 procent av verksamhetens nettokostnad.

Efter omställningskostnader sjunker resultatet till 32,6 mnkr eller 1,0 procent av verksamhetens nettokostnad. Nämnder avviker negativt med 26,4 mnkr.

Diagrammet på sidan 26 visar nämndernas prognosavvikelser mot budget vid rapporttillfällena under 2019. Under året har framförallt Teknik- och klimatnämnden, Socialnämnden samt Barn- och skolnämnden prognostiserat med underskott. Noterbart är att Socialnämnden samt Barn- och skolnämndens prognoser förbättrats under året efter att åtgärder vidtagits. Teknik- och klimatnämndens underskott har ökat, främst på grund av yttre omständigheter, bland annat i form av sjunkande värde på elcertifikat.

## STÖRRE AVVIKELSER MELLAN BUDGET OCH PROGNOSEN 2019 PER NÄMND:

Totalt prognostiserar nämnderna en negativ avvikelse mot budget med 26,4 mnkr.

**Kommunstyrelsen** redovisar en positiv avvikelse mot budget med 0,3 mnkr per augusti. Kommunstyrelsen prognostiserar en ekonomi i balans då kommunstyrelsen den 16 september fattade beslut om att låta nämnden ianspråka medel om 6,3 mnkr från kommunens centrala anslag, för omställningskostnader. För att få framgång i Norrtälje kommuns möjligheter och utmaningar som kommer med Norrtälje kommuns tillväxt görs en omställning av delar av kommunens organisation. Omställningen innebär bland annat proaktivt planarbete, förändrade verksamhetsformer, gifta ihop exploatering med näringsutveckling. Finansiering och arbetssätt för kontaktcenter ses över. Därutöver har ekonomisk uppföljning gjorts avseende omställningen av antal ledamöter i kommunfullmäktige och kommunstyrelse. I mål- och budgetarbetet fanns inte alla förutsättningar färdiga.

**Överförmyndaren** redovisar en negativ avvikelse mot budget med 1,1 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är underskott på 0,1 mnkr.

**Teknik- och klimatnämnden** redovisar en positiv avvikelse mot budget med 4,1 mnkr per augusti. Taxefinansierad verksamhet, VA och Renhållning prognostiserar ett underskott på -3,9 mnkr för 2019. Underskottet kompenseras av tidigare överskott och ingår inte i prognostiserat resultat för nämnden. Skattefinansierad verksamhet prognostiserar ett underskott på 10,8 mnkr mot budget för 2019.

Fastighetsavdelningen avviker negativt mot budget med 6,4 mnkr. Värdet på elcertifikat avviker negativt med 5,0 mnkr. Kostnader för lokalvårdsverksamheten överstiger budget med 4,4 mnkr. Övrig fastighetsdrift prognostiserar ett överskott mot budget med 3,1 mnkr.

Gata- parkverksamheten avviker negativt mot budget med 4,1 mnkr. Ej budgeterade kostnader för drift av offentlig belysning avviker negativt med 6,6 mnkr medan övrig gata/park och drift prognostiserar en positiv avvikelse med 2,7 mnkr.

**Bygg- och Miljönämnden** redovisar en positiv avvikelse mot budget med 2,0 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en budget i balans. Antalet inkomna ärenden har minskat under året jämfört med budget, en viss stabilisering har noterats under hösten. Minskade intäkter har kompensats genom lägre kostnader.

**Kultur- och fritidsnämnden** redovisar en positiv avvikelse mot budget med 2,5 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en budget i balans med en positiv avvikelse på 0,6 mnkr.

**Socialnämnden** redovisar en negativ avvikelse mot budget med 8,5 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en negativ avvikelse mot budget med 18,9 mnkr. Åtgärder har under året vidtagits för att förbättra prognosen med cirka 15 mnkr. Åtgärder som genomförts är kontinuerlig uppföljning och omförhandling av kostnader för placeringar, manuella behovsprövningar inom försörjningsstöd samt att högre krav ställs på biståndssökande att bli självförsörjande. Arbeta fortgår med att identifiera och genomföra ytterligare åtgärder för att reducera underskottet.

Underskott prognostiseras inom vård av barn och unga med 20,5 mnkr. Även bostadsverksamhet och ekono-

miskt bistånd prognostiserar underskott medan flyktingverksamheten redovisar en positiv avvikelse. Ersättningsar från Migrationsverket för ensamkommande 2016–2017 har erhållits och prognosen förbättrats.

**Barn- och skolnämnden** redovisar en positiv avvikelse mot budget på 3,7 mnkr per augusti. Prognosen för året är en positiv avvikelse mot budget på 1,6 mnkr. Åtgärder initierade 2018 samt ett pågående åtgärdsprogram för att kunna uppnå en minskning med 25 tjänster förväntas nu ge effekt vilket resulterar i en prognos för året som ligger strax över budget.

Driftbidrag från staten överstiger budget med cirka 23 mnkr. Även skolpeng visar en positiv avvikelse med cirka 19 mnkr. Grundskolans egen regiverksamhet prognostiserar en ekonomi i balans medan förskolan visar ett mindre underskott. Underskott prognostiseras för Kulturskolan, central måltidsorganisation samt central förvaltning.

**Utbildningsnämnden** redovisar en positiv avvikelse mot budget med 4,8 mnkr per augusti. Prognos för året är en budget i balans med ett överskott på 1,2 mnkr.

## UTVECKLING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

**Tabell: Utvecklingen av kostnader och intäkter**

| Förändring i procent mellan åren    | Aug 2017 | Aug 2018 | Aug 2019 |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|
| Verksamhetens intäkter              | 4,1      | 5,8      | -3,2     |
| Verksamhetens kostnader             | 1,6      | 6,5      | 3,4      |
| Avskrivningar enligt plan           | 2,1      | 4,5      | 4,9      |
| Verksamhetens nettokostnader        | 1,0      | 6,6      | 5,2      |
| Skatteintäkter                      | 5,5      | 3,2      | 4,0      |
| Generella statsbidrag och utjämning | 2,7      | 7,6      | 12,9     |
| Skatteintäkter, bidrag, utjämning   | 4,9      | 4,1      | 6,0      |
| Finansiella intäkter                | -10,4    | 11,1     | -15,5    |
| Finansiella kostnader               | 6,1      | 0,7      | -3,0     |
| Finansnetto                         | -41,5    | 47,0     | -44,7    |

Verksamhetens intäkter har minskat med 3,2 procent per augusti jämfört med föregående år. Att intäkterna minskar beror på intäkter av engångskaraktär vid försäljning av Grind servicehus 2018. Rensat från detta har intäkterna ökat med cirka 4 procent under 2019.

Verksamhetens kostnader har ökat med 3,4 procent per augusti 2019. Av den totala kostnadsökningen mellan 2018 och 2019 står personalkostnader för drygt 70 procent.

Skatteintäkter och bidrag ökar med 6,0 procent, under året har ökningstakten för intäkter och skatteintäkter samt bidrag överstigit ökningstakten av kostnaderna.

**Tabell: Nettokostnadsutveckling i % av skatteintäkter**

|                                                  | Aug 2017 | Aug 2018 | Aug 2019 |
|--------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Verksamhetens nettokostnader, före avskrivningar | 89,5     | 91,8     | 91,2     |
| Personalkostnader                                | 37,3     | 39,2     | 39,8     |
| Lokalkostnader, exkl avskrivningar               | 4,1      | 4,6      | 4,6      |
| Köpta tjänster                                   | 59,9     | 59,4     | 56,2     |
| Avskrivningar                                    | 4,9      | 4,9      | 4,9      |
| Finansnetto                                      | -0,5     | -0,7     | -0,3     |
| Nettokostnadsandel                               | 93,9     | 96,0     | 95,7     |

Endast små förändringar från föregående år. Förutom personalkostnader som ökar minskar övriga poster.

## INVESTERINGAR

Den höga tillväxten i kommunen gör att investeringsvolymen är fortsatt hög. År 2018 var nettoinvesteringarna i anläggningstillgångar 554 mnkr och för 2019 prognostiseras ett utfall på 758,3 mnkr, en ökning med drygt 200 mnkr eller 37 procent. Utfallet per augusti är 383 mnkr vilket är en ökning med 15 procent jämfört med samma period 2018.

**Tabell: Totala investeringar i anläggningstillgångar**

| Mnkr                         | Helår 2018   | Aug 2018     | Aug 2019     | Prognos 2019 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Totala investeringsutgifter  | 556,0        | 332,1        | 384,3        | 759,7        |
| Totala investeringsinkomster | 2,0          | 0,5          | 1,4          | 1,4          |
| <b>Netto investeringar</b>   | <b>554,0</b> | <b>331,6</b> | <b>382,9</b> | <b>758,3</b> |

Årets totala prognostiserade investeringsvolym är 758,3 mnkr.

VA-investeringar prognostiseras till cirka 224 mnkr. Vilket är en ökning med 68 procent jämfört med 2018. De enskilt största projekten som pågår är utbyggnaden av

Kapellskärs reningsverk och utbyggnaden av kommunalt VA i Bergshamra. Även utbyggnaden av VA i Västankvik planeras ta fart under hösten.

Projektet Norrtälje Hamn prognostiserar ett utfall på cirka 180 mnkr för 2019. Detta är något lägre än föregående år. Investeringsstakten i hamnen förväntas ligga runt cirka 200 mnkr de närmaste åren.

Under året prognostiseras 256 mnkr investerats i kommunens lokaler vilket är mer än en fördubbling mot föregående år. De största pågående projekten är Rimbo nya skola med kulturscenen, Norrtälje brandstation, Hallsta förskola och badhus. Inom gata- parkverksamheten prognostiseras 48 mnkr investerats under året, vilket också är en kraftig ökning jämfört med 2018.

**Tabell: Totala nettoinvesteringar per nämnd**

| Mnkr                       | Helår 2018   | Aug 2018     | Aug 2019     | Prognos 2019 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kommunstyrelsen            | 543,2        | 327,9        | 375,7        | 745,3        |
| Bygg- och miljönämnd       | 0,2          | 0,1          | 0,2          | 0,4          |
| Kultur- och fritidsnämnd   | 3,5          | 0,7          | 4,4          | 6,5          |
| Socialnämnd                | 0,7          | 0,3          | 0,2          | 0,2          |
| Barn- och skolenämnd       | 5,6          | 2,6          | 2,2          | 5,0          |
| Utbildningsnämnd           | 0,8          | 0,1          | 0,1          | 1,0          |
| <b>Netto investeringar</b> | <b>554,0</b> | <b>331,6</b> | <b>382,9</b> | <b>758,3</b> |

Mer detaljerad information om pågående infrastrukturprojekt och kassaflöden finns i bifogad projektplan.

## EXPLOATERINGSMARK OCH FASTIGHETS-FÖRSÄLJNINGAR

Under 2019 har inga försäljningar av exploateringsmark och fastigheter avslutats men prognosen är att budgeten om 10 mnkr kommer att hållas.

**Tabell: Försäljning mark och fastigheter**

| Mnkr                                                         | Helår 2018  | Aug 2018    | Aug 2019   | Prognos 2019 |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| Försäljning exploateringsmark (omsättningstillgångar)        | 25,5        | 0,0         | 0,0        | 10,0         |
| Försäljning fastigheter, fordon m.m. (anläggningstillgångar) | 18,1        | 38,0        | 0,1        | 0,1          |
| <b>Netto investeringar</b>                                   | <b>43,6</b> | <b>38,0</b> | <b>0,1</b> | <b>10,1</b>  |

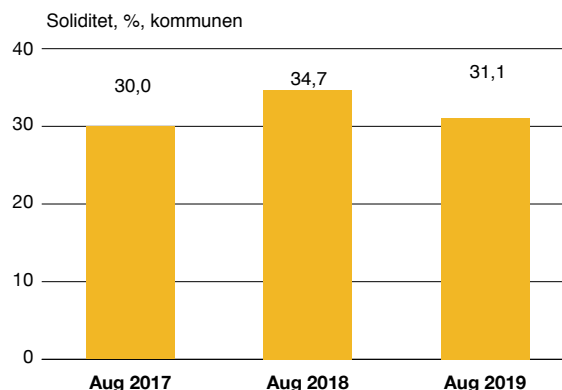
## TOTALA INVESTERINGERSÄTTNINGAR, VA OCH GATA- PARKVERKSAMHET

Utfall gatukostnadsersättningar motsvaras av statliga bidrag. Inga gatukostnadsersättningar i exploateringsområdet har aktiverats i avvaktan på beslut från Rådet för kommunal redovisning i frågan om periodisering är möjlig eller om intäkten ska resultat föras i sin helhet år ett.

**Tabell: Investeringsersättningar, mnkr**

|                                               | Helår 2018  | Aug 2018    | Aug 2019    | Prognos 2019 |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Anläggningsavgifter VA                        | 41,2        | 18,2        | 15,6        | 32,3         |
| Gatukostnadsersättningar gata- parkverksamhet | 0,0         | 0,0         | 1,5         | 1,5          |
| <b>Netto investeringar</b>                    | <b>41,2</b> | <b>18,2</b> | <b>17,1</b> | <b>33,8</b>  |

## DEN FINANSIELLA SITUATIONEN



Soliditeten har sjunkit något i jämförelse med 2018 och är 31,1 procent. Framför allt är det en fortsatt hög investeringsstakt som är orsaken, där kommunens lånefinansiering för årets investeringar till stora delar är genomförda per den sista augusti. Soliditeten beräknas genom det egna kapitalet dividerat med summan av alla tillgångar.

## SKULDSÄTTNINGSGRAD

**Tabell: Skuldsättningsgrad**

| Skuldsättningsgrad (%)               | Aug 2017 | Aug 2018 | Aug 2019 |
|--------------------------------------|----------|----------|----------|
| Total skuldsättningsgrad             | 70,0     | 65,3     | 68,9     |
| varav avsättningsgrad                | 9,7      | 5,4      | 5,0      |
| varav kortfristig skuldsättningsgrad | 21,7     | 18,3     | 20,9     |
| varav långfristig skuldsättningsgrad | 38,6     | 41,7     | 43,0     |

Den totala skuldsättningsgraden för perioden har ökat med drygt tre procent jämfört med föregående år och beror på att delar av kommunens investeringar finansieras via externa lån.

## LÅN

Kommunfullmäktige fattade hösten 2018 ett beslut om att Norrtälje kommun ska sätta upp marknadsfinansieringsprogram i syfte att säkra låga finansieringskostnader med låg risk. Ett steg i processen att möjliggöra detta har varit att låta en extern aktör göra en genomlysning av kommunen för att erhålla en publik rating. Denna process blev klar under våren 2019 och Norrtälje Kommun har fått det starka betyget AA+ med stabil utsikt av ratinginstitutet Standard and Poor's. Det är det näst högsta kreditbetyget som kan erhållas och visar att kommunen har en stabil ekonomisk grund att stå på. Med hjälp av ratingen har kommunen skaffat sig goda möjligheter att finansiera sig direkt via kapitalmarknaden, vilket har skett i form av kommuncertifikat till goda villkor under maj månad. Arbete pågår för närvarande med att sätta upp ett obligationsprogram som möjliggör emittering av så kallade gröna obligationer. Bland investerare röner gröna obligationer ett stort intresse och kombinationen med ett högt ratingbetyg skapar goda förutsättningar för prisvärd finansiering framöver. Målet är att kunna emitera kommunens första gröna obligation under första kvartalet år 2020.

Norrtälje kommunkoncernens externa upplåning var vid periodens utgång totalt 3 475 mnkr vilket är en ökning sedan årsskiftet med cirka 500 mnkr och vid jämförelse med samma period föregående år. Årets investeringar per sista augusti i kommunen uppgår till cirka 382 mnkr av vilka knappt 360 mnkr är finansierade via externa lån. Kommunen har valt att finansiera större delar av årets externa lånebehov under första halvåret. Prognosen för investeringar för helåret är drygt 750 mnkr. Kvarstående lånebehov för kommunkoncernen 2019 bedöms till cirka 100 mnkr vilket ger en total skuld på cirka 3 600 mnkr vid årets slut.

**Tabell: Lån**

| Tkr                     | 2019-08-31       | 2018-12-31       | 2018-08-31       |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kommunen                | 1 397 090        | 1 040 611        | 1 059 829        |
| Norrtälje kommunhus AB  | 390 000          | 390 000          | 390 000          |
| Dotterbolagen           | 1 686 523        | 1 545 364        | 1 526 983        |
| <b>Summa totala lån</b> | <b>3 473 613</b> | <b>2 975 975</b> | <b>2 976 812</b> |

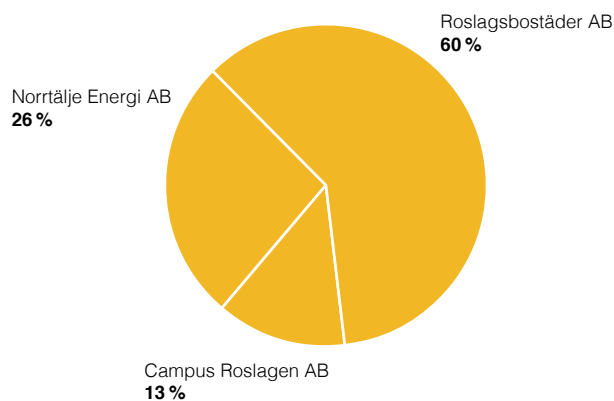
## NORRTÄLJE KOMMUNS UTLÅNING TILL DOTTERBOLAGEN

Internbanken lånar upp externa krediter och vidareutlånar sedan detta till kommunens dotterbolag. Roslagsbostäder AB står för majoriteten av lånen och har under året utökat sin finansiering för att möjliggöra nyproduktion av bostäder i Älmsta. Norrtälje Energi AB har under perioden lånat 50 mnkr för genomförande av investeringar inom bland annat nya elmätare och bredband. Campus Roslagen AB har amorterat 5 mnkr och beräknas behöva låna 7 mnkr under hösten för investering i hoppgruppen. Norrtälje Sportcentrum likviderades under 2018 och har i och med detta även reglerat skulden till Kommunen.

**Tabell: Utlåning till dotterbolagen**

| Tkr                       | 2019-08-31       | 2018-12-31       | 2018-08-31       |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Roslagsbostäder AB        | 1 014 464        | 917 864          | 902 483          |
| Campus Roslagen AB        | 227 059          | 232 500          | 227 800          |
| Norrtälje Energi AB       | 445 000          | 395 000          | 395 000          |
| Norrtälje Sportcentrum AB | 0                | 0                | 1 700            |
| <b>Summa totala lån</b>   | <b>1 686 523</b> | <b>1 545 364</b> | <b>1 526 983</b> |

**Diagram: Bolagens skuldfördelning**



**Tabell: Aktuella räntor**

| %                                 | 2019-08-31 | 2018-12-31 | 2018-08-31 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Kommunkoncernens genomsnittsränta | 1,31%      | 1,50%      | 1,71%      |
| Reporänta                         | -0,25%     | -0,50%     | -0,50%     |
| Stibor 3M                         | 0,01%      | -0,13%     | -0,38%     |

Referensräntan Stibor 3M har sedan våren 2019 stabiliserats och legat strax under eller strax över 0 procent. De längre marknadsräntorna har däremot fluktuerat mer och framförallt pressats ned i samband med oro över bland annat USAs handelskonflikt med Kina, osäkerhet runt Brexit samt ökad konfliktnivå i mellersta östern. Till detta kan läggas en allt mer synlig konjunkturavmattning. Sammantaget har detta lett till att långa räntor har fallit till historiskt låga nivåer. Under september månad har de längre räntorna stigit något men befinner sig på fortsatt låga nivåer.

För Norrtälje kommun har ränteutvecklingen under året varit svagt fallande vilket påverkar prognosen för finansnettot i positiv riktning. Snitträntan i skuldportföljen har under perioden legat på en nivå runt 1,3 procent och beräknas befinna sig där vid årets slut.

## FINANSNETTO

**Tabell: Finansnetto**

| Mnkr                  | 2019-08-31 | 2018-12-31 | 2018-08-31 |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| Finansiella intäkter  | 39,9       | 47,2       | 44,4       |
| Finansiella kostnader | -32,1      | -33,1      | -30,7      |
| Finansnetto           | 7,8        | 14,1       | 13,7       |

Kommunens finansnetto för perioden uppgår till 7,8 mnkr vilket är lägre än föregående år och beror på att intäkterna är lägre, delvis på grund av periodiseringsavvikelse och att kostnaderna är något högre i takt med att den totala skulden ökar. Under 2018 ingick även engångsposter om 7 mnkr i de finansiella intäkterna. Prognosen för helåret är - 5 mnkr och är 7 mnkr lägre än budgeterat finansnetto om 12 mnkr. Förbättringen förklaras av lägre marknadsräntor samt ett lägre lånebehov än planerat.

## BORGENSÅTAGANDE

**Tabell: Borgensåtagande**

| Borgensåtagande Mnkr                    | 2019-08-31 | 2018-12-31 | 2018-08-31 |
|-----------------------------------------|------------|------------|------------|
| Norrtälje Kommunhus AB                  | 390        | 390        | 390        |
| Tiohundra AB, pensioner                 | 249        | 231        | 220        |
| Egna hem och småhus enligt lagstiftning | 0          | 0          | 0          |
| Idrottsföreningar                       | 7          | 7          | 7          |
| Övrigt                                  | 11         | 11         | 11         |
| <b>Summa totala borgensåtaganden</b>    | <b>657</b> | <b>639</b> | <b>628</b> |

Kommunens borgensåtagande har ökat med 18 mnkr jämfört med samma period föregående år. Det är borgensåtagandet för Tiohundra AB:s pensionsskuld som ökat under året. Norrtälje kommun och Stockholms läns landsting borgar för 50 procent vardera i Tiohundra AB.

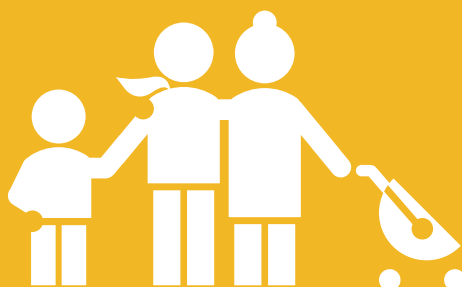
## PENSIONSSKULD

**Tabell: Pensionsskuld**

| Pensionsskuld Mnkr                      | 2019-08-31   | 2018-12-31   | 2018-08-31   |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Kortfristig del av avsättning pensioner | 9            | 9            | 10           |
| Avsättning till pensioner               | 264          | 284          | 246          |
| Pensioner äldre än 1998                 | 1 040        | 1 051        | 1 121        |
| <b>Summa total pensionsskuld</b>        | <b>1 313</b> | <b>1 344</b> | <b>1 377</b> |

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 1 313 mnkr, en minskning med 31 mnkr jämfört med samma period föregående år. Av den totala skulden ligger 1 040 mnkr utanför balansräkningen som ansvarsförbindelse och är 81 mnkr lägre än föregående år.

### 3. Nämnder





## 3.1 Barn- och skolnämnden

### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Barn- och skolnämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Av nämndens 3 mått prognostiseras 1 mått att uppnås för 2019. Nämnden bedöms inte uppnå god ekonomisk hushållning.

### VERKSAMHETENS MÅL

#### BARN OCH UNGAS FRAMTID

*Verksamhetsmål:* Alla elever ska ha nått eller överträffat sina kunskapsmål när de lämnar grundskolan. Målet mäts genom 3 mått, prognos för 2019 är att inget mått uppfylls och att målet inte uppnås.

#### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

*Verksamhetsmål:* Alla elever ska känna sig trygga i våra verksamheter. Målet mäts genom 3 mått, prognos för 2019 är att inget mått uppfylls och att målet inte uppnås.

#### HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

*Verksamhetsmål:* Alla elever som lämnar grundskolan ska vara behöriga till gymnasiet (målvärde 91 procent). Målet mäts genom 1 mått, prognos för 2019 är att målet inte uppnås.

### EKONOMI

Barn- och skolnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på 3,7 mnkr per augusti. Prognosen för året är en positiv avvikelse mot budget på 1,6 mnkr. Åtgärder initierade 2018 samt ett pågående åtgärdsprogram för att kunna uppnå en minskning med 25 tjänster förväntas nu ge effekt vilket resulterar i en prognos för året som ligger strax över budget.

Driftbidrag från staten överstiger budget med cirka 23 mnkr. Även skolpeng visar en positiv avvikelse med cirka 19 mnkr. Grundskolans egen regiverksamhet prognostiserar en ekonomi i balans medan förskolan visar ett mindre underskott. Underskott prognostiseras för Kulturskolan, central måltidsorganisation samt central förvaltning.

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Förvaltningsdirektören har formellt utsetts till skolchef enligt nya krav i skollagen. Skolchefens uppgift är att biträda huvudmannen med att se till att de föreskrifter som gäller för utbildningen följs i huvudmannens verksamhet inom skolväsendet.
- Ett gemensamt ramverk för ordningsregler för de kommunala skolorna håller på att tas fram. Ordningsregler för respektive skolenhet ska därefter beslutas av respektive rektor enligt kraven i skollagen.

### Driftbudget

| Mnkr                      | Budget 2019       | Prognos 4 Helår   | Avvikelse    | Budget jan–aug 2019 | Utfall jan–aug 2019 | Avvikelse    | Utfall jan–aug 2018 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Intäkter                  | 93 400            | 130 243           | 36 844       | 62 266              | 93 190              | 30 923       | 89 258              |
| Kostnader                 | -1 199 099        | -1 234 365        | -35 266      | -805 407            | -832 676            | -27 269      | -804 327            |
| Varav kapitalkostnader    | -6 474            | -6 133            | 341          | -4 316              | -4 011              | 305          | -4 258              |
| <b>Summa Driftsbudget</b> | <b>-1 105 700</b> | <b>-1 104 122</b> | <b>1 578</b> | <b>-743 141</b>     | <b>-739 487</b>     | <b>3 654</b> | <b>-715 069</b>     |



## 3.2 Utbildningsnämnden

### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Utbildningsnämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Av nämndens 3 mått prognostiseras 1 mått att uppnås för 2019. Prognos saknas för två mått. Nämnden bedöms inte uppnå god ekonomisk hushållning

### VERKSAMHETENS MÅL

#### BARN OCH UNGAS FRAMTID

*Verksamhetsmål:* Alla elever ska ha nått eller överträffat sina kunskapsmål när de lämnar gymnasiet. Målet mäts genom 3 mått, prognos för 2019 är att 1 mått uppfylls och att målet inte uppnås.

#### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

*Verksamhetsmål:* Alla elever ska känna sig trygga i skolan. Målet mäts genom 1 mått, prognos saknas för 2019.

### EKONOMI

Utbildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 4,8 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en budget i balans med ett överskott på 1,2 mnkr.

### VIKTIGA HÄNDELSE

- Arbetet med att höja kompetensen vad gäller att förebygga och förhindra trakasserier och kränkande behandling i verksamheterna fortsätter. Det gör även satsningen på kompetensutveckling inom NPF (Neuropsykiatriska funktionsnedsättningar).
- Arbetet med att ta fram ett nytt skolutvecklingsprogram har påbörjats.

### Driftbudget

| Mnkr                      | Budget 2019     | Prognos 4 Helår | Avvikelse    | Budget jan–aug 2019 | Utfall jan–aug 2019 | Avvikelse    | Utfall jan–aug 2018 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Intäkter                  | 31 000          | 34 292          | 3 292        | 20 667              | 22 569              | 1 902        | 15 527              |
| Kostnader                 | –316 000        | –318 092        | –2 092       | –209 882            | –206 928            | 2 954        | –205 189            |
| Varav kapitalkostnader    | –571            | –911            | –340         | –381                | –701                | –320         | –570                |
| <b>Summa Driftsbudget</b> | <b>–285 000</b> | <b>–283 800</b> | <b>1 200</b> | <b>–189 215</b>     | <b>–184 359</b>     | <b>4 857</b> | <b>–189 662</b>     |



## 3.3 Kultur- och fritidsnämnden

### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kultur- och fritidsnämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Nämndens mått prognostiseras uppnås för 2019.

### VERKSAMHETENS MÅL

#### BARN OCH UNGAS FRAMTID

*Verksamhetsmål:* Alla barn och unga ska ha möjligheten att utvecklas med hjälp av en meningsfull fritid. Målet mäts genom 1 mått, prognos för 2019 är att målet inte uppnås.

#### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

*Verksamhetsmål:* Alla invånare i behov av stöd ska ges förutsättningar, utifrån deras behov, till en meningsfull och stimulerande tillvaro på sin fritid. Målet mäts genom 1 mått, prognos för 2019 är att målet uppnås.

#### HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

*Verksamhetsmål:* För att förbättra folkhälsan och för en hållbar tillväxt ska kommunens invånare och besökare, året runt, erbjudas inomhusbad i attraktiva anläggningar. Prognos för 2019 är att målet inte uppnås.

### EKONOMI

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 2,5 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en budget i balans med en positiv avvikelse på 0,6 mnkr.

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Kultur- och fritidsnämnden beslutade i februari 2019 att Ung fritid ska arbeta mer mobilt och erbjuda aktiviteter som sker på olika platser och olika tidpunkter utifrån vad ungdomarna efterfrågar. Arbete pågår med planering av den mobila verksamheten och kommer att verkställas under året.
- Arbetet med avgiftsfria lovaktiviteter (Mitt Lov) har fortsatt att utvecklas och aktiviteter har genomförts under jul-, sport- och sommarlov.
- Under året har föreningsbidrag, evenemangsbidrag och programbidrag delats ut med totalt 16,5 mnkr till 234 föreningar och aktörer.

### Driftbudget

| Mnkr                   | Budget 2019     | Prognos 4 Helår | Avvikelse  | Budget jan–aug 2019 | Utfall jan–aug 2019 | Avvikelse    | Utfall jan–aug 2018 |
|------------------------|-----------------|-----------------|------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Intäkter               | 20 406          | 21 963          | 1 558      | 14 004              | 16 277              | 2 273        | 16 422              |
| Kostnader              | –155 906        | –156 889        | –983       | –108 529            | –108 260            | 269          | –107 823            |
| Varav kapitalkostnader | –3 634          | –2 175          | 1 459      | –2 423              | –1 142              | 1 281        | –1 100              |
| <b>Summa</b>           | <b>–135 500</b> | <b>–134 926</b> | <b>575</b> | <b>–94 525</b>      | <b>–91 983</b>      | <b>2 542</b> | <b>–91 401</b>      |



## 3.4 Socialnämnden

### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Socialnämnden saknar mål och mått för god ekonomisk hushållning 2019.

### VERKSAMHETENS MÅL

#### BARN OCH UNGAS FRAMTID

*Verksamhetsmål:* Alla barn och unga ska ha möjligheten att utvecklas med hjälp av en meningsfull fritid. Målet mäts genom 2 mått, prognos för 2019 är att målet kommer uppnås.

#### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

*Verksamhetsmål:* Socialnämnden ska utveckla digitala lösningar så att invånarna erbjuds ökade förutsättningar till delaktighet och inflytande i sin kontakt med Socialnämnden. Målet mäts genom 2 mått, prognos för 2019 är att målet uppnås.

#### HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

*Verksamhetsmål:* Socialnämnden ska ha tillgång till olika boendelösningar för att kunna tillgodose behovet hos olika målgrupper. Målet mäts genom 1 mått, prognos för 2019 är att målet kommer uppnås.

*Verksamhetsmål:* Socialnämnden ska erbjuda invånaren rätt insats, i rätt tid och av rätt aktör. Målet mäts genom 2 mått, prognos för 2019 är att 1 mått av 2 uppnås, målet kommer inte uppnås.

### EKONOMI

Socialnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget med 8,5 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en negativ avvikelse mot budget med 18,9 mnkr. Åtgärder har under året vidtagits för att förbättra prognosen med cirka 15 mnkr. Åtgärder som genomförts är kontinuerlig uppföljning och omförhandling av kostnader för placeringar, manuella behovsprövningar inom försörjningsstöd samt att högre krav ställs på biståndssökande att bli självförsörjande. Arbete fortgår med att identifiera och genomföra ytterligare åtgärder för att reducera underskottet. Underskott prognostiseras inom vård av barn och unga med 20,5 mnkr. Även bostadsverksamhet och ekonomiskt bistånd prognostiserar underskott medan flyktingverksamheten redovisar en positiv avvikelse. Ersättningar från Migrationsverket för ensamkommande 2016–2017 har erhållits och prognosen förbättrats.

### VIKTIGA HÄNDELSE

- E-tjänster som lanserats inom socialnämndens verksamhetsområde är anmälningar vuxen, ansökningar vuxen samt synpunkter och klagomål avseende socialnämndens verksamheter.
- Ett projekt avseende artificiell intelligens inom mottagningen för barn och unga pågår.

### Driftbudget

| Mnkr                   | Budget 2019     | Prognos 4 Helår | Avvikelse      | Budget jan–aug 2019 | Utfall jan–aug 2019 | Avvikelse     | Utfall jan–aug 2018 |
|------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Intäkter               | 81 790          | 94 460          | 12 670         | 54 527              | 68 077              | 13 550        | 74 526              |
| Kostnader              | –322 190        | –353 766        | –31 576        | –215 917            | –237 928            | –22 011       | –235 649            |
| Varav kapitalkostnader | –688            | –744            | –55            | –459                | –503                | 44            | –386                |
| <b>Summa</b>           | <b>–240 400</b> | <b>–259 306</b> | <b>–18 906</b> | <b>–161 390</b>     | <b>–169 851</b>     | <b>–8 461</b> | <b>–161 123</b>     |



## 3.5 Bygg- och miljönämnden

### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Bygg- och miljönämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Nämndens tre mått prognostiseras uppnås för 2019.

### VERKSAMHETENS MÅL

#### BARN OCH UNGAS FRAMTID

*Verksamhetsmål:* Bra och säker miljö i skolan/förskolan. Målen mäts genom 2 mått, prognos för 2019 är att målet kommer uppnås.

*Verksamhetsmål:* Bra och säker mat i skolan/förskolan. Målen mäts genom 2 mått, prognos för 2019 är att 1 av 2 mått kommer uppnås. Målet

#### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

*Verksamhetsmål:* Trygg boendemiljö, en öppen/transparent och tillgänglig verksamhet och alla invånare ska ha rätt till rent dricksvatten. Målen mäts genom 6 mått, prognos för 2019 är att två mål av tre uppnås.

#### HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

*Verksamhetsmål:* Totalt mäts 7 verksamhetsmål genom totalt 13 mått. Prognos för 2019 är att 6 av 7 mål uppnås eller 85 procent.

### EKONOMI

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 2,0 mnkr per augusti. Prognos för helår 2019 är en budget i balans. Antalet inkomna ärenden har minskat under året jämfört med budget, en viss stabilisering har noterats under hösten. Minskade intäkter har kompenserats genom lägre kostnader.

### VIKTIGA HÄNDELSE

- Digitaliseringsarbetet löper på och hela 65 procent av ansökningarna inom bygglovssektorn kommer nu in via smarta e-tjänster.
- Till sommaren 2019 planeras ett förnyat upplägg med Bygglov- och VA-bussen i samverkan med Biblioteks-bussen.

### Driftbudget

| Mnkr                   | Budget 2019    | Prognos 4 Helår | Avvikelse | Budget jan–aug 2019 | Utfall jan–aug 2019 | Avvikelse    | Utfall jan–aug 2018 |
|------------------------|----------------|-----------------|-----------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Intäkter               | 58 334         | 48 792          | –9 542    | 40 469              | 34 520              | –5 949       | 26 398              |
| Kostnader              | –76 134        | –66 545         | 9 589     | –51 029             | –43 118             | 7 911        | –37 902             |
| Varav kapitalkostnader | –501           | –507            | –6        | –334                | –333                | 1            | –337                |
| <b>Summa</b>           | <b>–17 800</b> | <b>–17 753</b>  | <b>47</b> | <b>–10 560</b>      | <b>–8 598</b>       | <b>1 962</b> | <b>–11 504</b>      |



## 3.6 Teknik- och klimatnämnden

### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Teknik- och klimatnämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Nämndes två mått prognostiseras uppnås för 2019.

### VERKSAMHETENS MÅL

#### BARN OCH UNGAS FRAMTID

*Verksamhetsmål:* Ändamålsenliga lokaler och utemiljöer för barn och unga. Målen mäts genom 3 mått, prognos för 2019 är att 2 av 3 mått uppnås, målet kommer inte uppnås.

#### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

*Verksamhetsmål:* Norrtälje kommuns invånare ska ha en trygg och säker infrastruktur. Målen mäts genom 4 mått, prognos för 2019 är att inget mått uppnås, målet kommer inte uppnås.

#### HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

*Verksamhetsmål:* En god dialog med och service till invånare och Leverera klimatsmart infrastruktur till invånare. Målen mäts genom 6 mått, prognos för 2019 är att 4 av 6 mått uppnås, målet kommer inte uppnås.

### EKONOMI

Teknik- och klimatnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 4,1 mnkr per augusti.

Taxefinansierad verksamhet, VA och Renhållning prognostiserar ett underskott på -3,9 mnkr för 2019. Underskottet kompenseras av tidigare överskott och ingår inte i prognostiserat resultat för nämnden. Skattefinansierad verksamhet prognostiserar ett underskott på 10,8 mnkr mot budget för 2019.

Fastighetsavdelningen avviker negativt mot budget med 6,4 mnkr. Värdet på elcertifikat avviker negativt med 5,0 mnkr. Kostnader för lokalvårdsverksamheten överstiger budget med 4,4 mnkr. Övrig fastighetsdrift prognostiserar ett överskott mot budget med 3,1 mnkr.

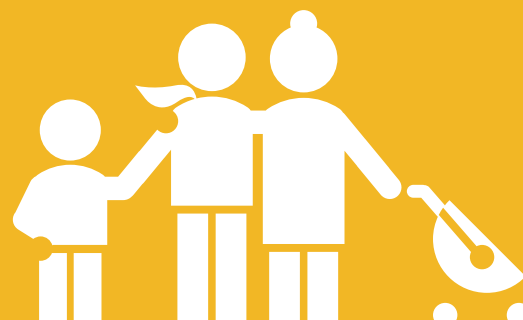
Gata- parkverksamheten avviker negativt mot budget med 4,1 mnkr. Ej budgeterade kostnader för drift av offentlig belysning avviker negativt med 6,6 mnkr medans övrig gata/ parkdrift prognostiserar en positiv avvikelse med 2,7 mnkr.

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Ny entreprenör för insamling av slam från enskilda avlopp i skärgården är upphandlad.
- Införandet av insamling av matavfall fortsätter.
- Stormen Alfrida i början av året orsakade stormfällida träd och skador i parker och kommunala skogar. Skadorna på de kommunala skogarna motsvarar cirka två årsavverkningar.
- Nybyggnad av Norrtälje nya brandstation och Rimbo nya skola pågår enligt plan och beräknas färdigställas under 2019.

### Driftbudget

| Mnkr                   | Budget 2019     | Prognos 4 Helår | Avvikelse      | Budget jan–aug 2019 | Utfall jan–aug 2019 | Avvikelse    | Utfall jan–aug 2018 |
|------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Intäkter               | 729 075         | 745 155         | 16 080         | 485 257             | 498 047             | 12 790       | 470 024             |
| Kostnader              | -855 975        | -882 864        | -26 889        | -571 375            | -580 022            | -8 647       | -539 667            |
| Varav kapitalkostnader | -211 419        | -182 971        | 28 448         | -141 727            | -118 897            | 22 829       | -126 443            |
| <b>Summa</b>           | <b>-126 900</b> | <b>-137 709</b> | <b>-10 808</b> | <b>-86 118</b>      | <b>-81 975</b>      | <b>4 143</b> | <b>-69 644</b>      |



## 3.7 Kommunstyrelsen

### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunstyrelsen mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Målen mäts genom 3 mått, prognos för 2019 är att samtliga mått uppnås, målet kommer uppnås.

### VERKSAMHETENS MÅL

#### BARN OCH UNGAS FRAMTID

*Verksamhetsmål:* Barn och unga ska ha goda uppväxtvillkor. Målen mäts genom 3 mått, prognos för 2019 är att 2 av tre mått uppnås, målet uppnås inte.

#### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

*Verksamhetsmål:* Tryggaste kommunen i Sverige. Målet mäts genom 3 mått, prognos för 2019 är att samtliga mått uppnås, målet uppnås.

#### HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

*Verksamhetsmål:* Förbättrad service för invånare och företag och Norrtälje kommun ska växa. Målen mäts genom 4 mått, prognos för 2019 är att 2 av 4 mått uppnås, målet uppnås inte

### EKONOMI

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse mot budget med 0,3 mnkr per augusti. Kommunstyrelsen prognostiserar en ekonomi i balans då kommunstyrelsen den 16 september fattade beslut om att låta nämnden ianspråkta medel om 6,3 mnkr från kommunens centrala

anslag, för omställningskostnader. För att få framgång i Norrtälje kommuns möjligheter och utmaningar som kommer med Norrtälje kommuns tillväxt görs en omställning av delar av kommunens organisation. Omställningen innebär bland annat proaktivt planarbete, förändrade verksamhetsformer, gifta ihop exploatering med näringslivsutveckling. Finansiering och arbetssätt för kontaktcenter ses över. Därutöver har ekonomisk uppföljning gjorts avseende omställningen av antal ledamöter i kommunfullmäktige och kommunstyrelse. I mål- och budgetarbetet fanns inte alla förutsättningar färdiga.

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Året inleddes med stormen Alfrida som medförde stora störningar i vårt samhälle och stor påfrestning på delar av den kommunala servicen. Bedömningen är att invånarna och kommunen, under förutsättningarna, hanterade situationen väl.
- En ny process för företagsetableringar har skapats och en digital etableringsportal har publicerats.
- Materiel kring vägledning mot våldsbejakande extremism har tagits fram och delats ut till skolor och personal.
- Rutiner, checklistor och manualer beträffande våld i medarbetares nära relationer, trakasserier (alla former) samt kränkande behandling har arbetats fram.
- Arbetet med att starta upp pappagrupper i kommunen har kommit igång med start i Rimbo. Ett syfte är att öka den upplevda tryggheten och stärka jämställdheten hos våra föräldrar i kommunen.

### Driftbudget

| Mnkr                   | Budget 2019     | Prognos 4 Helår | Avvikelse | Budget jan–aug 2019 | Utfall jan–aug 2019 | Avvikelse  | Utfall jan–aug 2018 |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------|---------------------|---------------------|------------|---------------------|
| Intäkter               | 106 027         | 112 342         | 6 316     | 70 684              | 71 623              | 939        | 64 852              |
| Kostnader              | –309 927        | –316 242        | –6 316    | –206 838            | –207 450            | –612       | –198 210            |
| Varav kapitalkostnader | –21 130         | –20 240         | 890       | –14 087             | –13 043             | 1 044      | –11 775             |
| <b>Summa</b>           | <b>–203 900</b> | <b>–203 900</b> | <b>0</b>  | <b>–136 153</b>     | <b>–135 826</b>     | <b>327</b> | <b>–133 358</b>     |



## 3.8 Överförmyndaren

### VERKSAMHETENS MÅL

#### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

*Verksamhetsmål:* Handläggningstider på ansökningsärenden ska fortsätta vara korta. Målet mäts genom 5 mått, prognos för 2019 är att samtliga mått uppnås, målet uppnås.

#### Driftbudget

| Mnkr         | Budget 2019   | Prognos 4 Helår | Avvikelse   | Budget jan–aug 2019 | Utfall jan–aug 2019 | Avvikelse     | Utfall jan–aug 2018 |
|--------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Intäkter     | 295           | 117             | –178        | 197                 | 117                 | –80           | 588                 |
| Kostnader    | –7 795        | –7 732          | 63          | –5 197              | –6 228              | –1 032        | –5 053              |
| <b>Summa</b> | <b>–7 500</b> | <b>–7 615</b>   | <b>–115</b> | <b>–5 000</b>       | <b>–6 112</b>       | <b>–1 112</b> | <b>–4 465</b>       |

### EKONOMI

Överförmyndaren redovisar en negativ avvikelse mot budget med 1,1 mnkr per augusti.

Prognos för helår 2019 är ett underskott på 0,1 mnkr.



## 3.9 Val- och demokratinämnden

### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunstyrelsen mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Målen mäts genom 1 mått, prognos för 2019 är att måttet inte uppnås, målet uppnås inte.

### VERKSAMHETENS MÅL

#### BARN OCH UNGAS FRAMTID

*Verksamhetsmål:* Nämnden ska vara behjälplig med material och information gentemot gymnasieskolor i Norrtälje kommun. Målet mäts genom 1 mått, prognos för 2019 är att måttet uppnås, målet uppnås.

### Driftbudget

| Mnkr         | Budget 2019   | Prognos 4 Helår | Avvikelse | Budget jan–aug 2019 | Utfall jan–aug 2019 | Avvikelse | Utfall jan–aug 2018 |
|--------------|---------------|-----------------|-----------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| Intäkter     | 1 202         | 1 447           | 245       | 801                 | 1 438               | 637       | 1 202               |
| Kostnader    | –3 902        | –4 124          | –222      | –2 655              | –3 292              | –637      | –1 313              |
| <b>Summa</b> | <b>–2 700</b> | <b>–2 677</b>   | <b>23</b> | <b>–1 853</b>       | <b>–1 854</b>       | <b>0</b>  | <b>–111</b>         |

### EKONOMI

Utfall per augusti och prognos för helåret är i linje med budget.

### EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

*Verksamhetsmål:* Samtliga vårdinrättningar i kommunen skall erbjudas besök av ambulerande röstmottagare samt förtroendevalda i Norrtälje kommun ska ha hög kompetens och kunskap om den demokratiska processen. Målen mäts genom 2 mått, prognos för 2019 är att 1 av 2 mått uppnås, 1 av 2 mål uppnås.

### HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

*Verksamhetsmål:* Antalet förtidsröstningslokaler utanför kommunens tätorter ska öka jämfört med tidigare EU-parlamentsval. Målet mäts genom 1 mått, prognos för 2019 är att måttet uppnås, målet uppnås inte.



## 3.10 Kommunal revision

### EKONOMI

#### Driftbudget

| Mnkr         | Budget 2019   | Prognos 4<br>Helår | Avvikelse | Budget jan–<br>aug 2019 | Utfall jan–aug<br>2019 | Avvikelse  | Utfall jan–aug<br>2018 |
|--------------|---------------|--------------------|-----------|-------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| Intäkter     | 0             | 0                  | 0         | 0                       | 43                     | 43         | 0                      |
| Kostnader    | -1 700        | -1 700             | 0         | -1 133                  | -686                   | 448        | -762                   |
| <b>Summa</b> | <b>-1 700</b> | <b>-1 700</b>      | <b>0</b>  | <b>-1 133</b>           | <b>-643</b>            | <b>491</b> | <b>-762</b>            |

## 4. Kommunala bolag och kommunalförbund

I NKAB-koncernen ingår Norrtälje Kommunhus AB (moderbolag) samt de rörelsedrivande bolagen Norrtälje Energi AB med dotterbolag, Roslagsbostäder AB samt Campus Roslagen AB.

## 4.1 Norrtälje Kommunhus AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att som moderbolag äga och förvalta aktier i Norrtälje kommuns hel- och/eller delägda bolag, initiera och driva särskilda projekt i syfte att utveckla kommunens bolagsverksamhet.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att samordna och tillsammans med dotterbolagen i NKAB-koncernen utveckla bolagens verksamhet på ett värdeskapande sätt samt samordna övergripande finansiella frågor och risk-exponeringar. Bolaget ska tillse att de åtgärder som krävs för samordning inom koncernen i största möjliga grad genomförs, allt för att uppnå största möjliga koncernnytta och undvika suboptimering. Norrtälje Kommunhus AB sätter årligen resultatkrav på dotterbolagen för att uppnå fullmäktiges krav på koncernen. Nyttan för kommunkoncernen och kommuninvånarna är överordnad nyttan för det enskilda bolaget.

### ÅTERKOPPLING PÅ ÄGARDIREKTIV

Samordning inom koncernen sker mellan kommunen och bolagen inom ett flertal områden, exempelvis inom upphandling och lånefinansiering via internbanken. Respektive VD på bolagen medverkar i koncernledningen och bidrar till en samsyn och utveckling som gagnar hela kommunkoncernen.

### EKONOMI

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat för perioden om cirka -8,7 mnkr, vilket är i linje med föregående år och 0,9 mnkr bättre än budgeterat. Bolagets kostnader avser främst räntekostnader till kreditgivare och borgensavgift till kommunen. Prognosen för helåret 2019 är i linje med budget.

**Tabell: Resultat efter finansnetto per augusti 2019 samt helårsprognos, Norrtälje Kommunhus AB (moderbolaget)**

|                                   | Budget jan-aug | Utfall jan-aug | Avvikelse  | Budget 2019    | Prognos 2019   | Avvikelse | Utfall jan-aug 2018 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|-----------|---------------------|
| Intäkter                          | 683            | 456            | -227       | 1 025          | 1 025          | 0         | 456                 |
| Rörelsens kostnader               | -1 060         | -146           | 914        | -1 590         | -1 590         | 0         | -146                |
| Finansnetto                       | -9 233         | -9 006         | 227        | -13 850        | -13 800        | 50        | -9 007              |
| <b>Resultat efter finansnetto</b> | <b>-9 610</b>  | <b>-8 696</b>  | <b>914</b> | <b>-14 415</b> | <b>-14 365</b> | <b>50</b> | <b>-8 697</b>       |



## 4.2 Norrtälje Energi AB

Norrtälje Energi AB bedriver huvuddelen av sin verksamhet i Norrtälje kommun inom fyra verksamhetsområden; eldistribution, elhandel, fjärrvärme och bredband. Norrtälje Energis strävan är att där det är möjligt utveckla verksamheten så att det får positiva effekter för kommunen. Detta uppfylls genom att skapa uthålliga och miljöanpassade energilösningar genom en fortsatt satsning på utbyggnad av fjärrvärme, upprätthålla hög elleveranssäkerhet samt tillhandahålla IT-infrastruktur för elektronisk kommunikation.

### ÅTERKOPPLING PÅ ÄGARDIREKTIV

Verksamhetsåret 2019 inleddes med att hela Roslagen drabbades av stormen Alfrida. Som mest hade bolaget cirka 2 500 kundanläggningar i kända avbrott där felorsaken nästan uteslutande var fallande träd på luftledningarna. Inom fem dygn hade samtliga fått tillbaka strömmen och återställningen efter stormen sysselsatte bolagets personal i ett par månader.

Under åren 2019–2020 kommer samtliga elmätare att bytas ut till följd av nya funktionskrav från myndigheter. De nya mätarna ska inte bara kunna leverera rena förbrukningsvärden utan även en mängd olika data rörande elkvalitet och avbrottsinformation. Detta möjliggör en helt ny nivå av driftövervakning på enskild kundnivå i lågspänningsnätet.

Norrtälje Energi arbetar kontinuerligt för en bättre miljö och sedan 2017 erbjuds enbart miljöel till kunderna. All el som levereras är dessutom godkänd att användas av företag som är KRAV-certifierade. Fjärrvärme inom Norrtälje, Rimbo och Hallstavik och värmer upp cirka 90 procent av fastigheterna inom dessa tätorter, villor exkluderat. Fjärrvärmeproduktionen är förnybar och sker med skogsflis och pellets som bränsle.

### EKONOMI

**Tabell: Resultat efter finansnetto per augusti 2019 samt helårsprognos, Norrtälje Energi AB**

| Resultat efter finansnetto<br>Tkr | Budget jan–aug | Utfall jan–aug | Avvikelse    | Budget 2019   | Prognos 2019  | Avvikelse    | Utfall jan–aug<br>2018 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|
| Intäkter                          | 239 118        | 227 269        | –11 849      | 371 943       | 353 500       | –18 443      | 231 005                |
| Rörelsens kostnader               | –211 358       | –191 857       | 19 501       | –324 147      | –303 263      | 20 884       | –194 801               |
| Finansnetto                       | –8 178         | –6 533         | 1 645        | –12 267       | –10 237       | 2 030        | –7 278                 |
| <b>Resultat efter finansnetto</b> | <b>19 582</b>  | <b>28 879</b>  | <b>9 297</b> | <b>35 529</b> | <b>40 000</b> | <b>4 471</b> | <b>28 926</b>          |

**Tabell: Investeringar**

| Tkr                        | Budget 2019    | Utfall jan–aug | Prognos 2019   | Utfall 2018   |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Investeringar              | 163 137        | 63 341         | 150 000        | 43 750        |
| <b>Summa investeringar</b> | <b>163 137</b> | <b>63 341</b>  | <b>150 000</b> | <b>43 750</b> |

Norrtälje Energi AB visar ett resultat på 28,9 mnkr för perioden vilket är 9,3 mnkr bättre än budget. Prognosen för helåret är 40 mnkr och är 4,5 mnkr bättre än budget. Merkostnader för Alfrida om 5,5 mnkr vägs upp av ett bättre finansnetto och lägre kostnader för bland annat biobränslekostnader.

Investeringsvolymen förväntas ligga på en fortsatt hög nivå som en naturlig konsekvens av Norrtäljes tillväxt inom bostadsutbyggnad och företagsetableringar. En fortsatt satsning på bredband pågår och nya funktionskrav från myndigheter gör att samtliga elmätare behöver bytas ut under perioden 2019–2020.

## 4.3 Roslagsbostäder AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Norrtälje kommun förvärva, försälja, äga, förvalta fastigheter eller tomträtter och bygga bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar samt bedriva härmed förenlig verksamhet såvida verksamheten är förenlig med de kommunalrättsliga principer som styr den kommunala verksamheten.

Roslagsbostäder är ett allmännyttigt företag. Bolaget äger och förvaltar lägenheter och lokaler på ett flertal orter: Huvuddelen ligger i Norrtälje, Rimbo och Hallstavik, men företaget har även fastigheter i Älmsta, Södersvik samt Vätö.

### ÅTERKOPPLING PÅ ÄGARDIREKTIV

Under året beslutade Roslagsbostäder AB om en affärsplan som utifrån nio centrala resultatmål tydligt beskriver hur bolaget ska leverera värde till hyresgästerna och ägaren. Strategin för att nå visionen *"Ett hem att längta till"* och uppsatta mål är *"Att skapa en hållbar affär"* och är definierade i sju hållbarhetsområden.

Nyproduktion av 64 lägenheter i Älmsta pågår och beräknas vara klart under första halvan av år 2020.

### EKONOMI

**Tabell: Resultat efter finansnetto per augusti 2019 samt helårsprognos, Roslagsbostäder AB**

|                                   | Budget jan-aug | Utfall jan-aug | Avvikelse    | Budget 2019  | Prognos 2019  | Avvikelse    | Utfall jan-aug 2018 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------------|
| Intäkter                          | 125 335        | 125 458        | 122          | 188 005      | 188 127       | 122          | 132 124             |
| Rörelsens kostnader               | -103 035       | -96 951        | 6 086        | -155 558     | -155 138      | 420          | -92 852             |
| Finansnetto                       | -16 960        | -13 830        | 3 129        | -25 440      | -21 124       | 4 316        | -15 484             |
| <b>Resultat efter finansnetto</b> | <b>5 340</b>   | <b>14 677</b>  | <b>9 337</b> | <b>7 007</b> | <b>11 865</b> | <b>4 858</b> | <b>23 788</b>       |

**Tabell: Investeringar tkr**

|                            | Budget 2019   | Utfall jan-aug | Prognos 2019   | Utfall 2018   |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Investeringar              | 92 000        | 89 472         | 100 000        | 40 000        |
| <b>Summa investeringar</b> | <b>92 000</b> | <b>89 472</b>  | <b>100 000</b> | <b>40 000</b> |

Roslagsbostäder AB visar ett resultat på 14,7 mnkr för perioden vilket är 9,3 mnkr bättre än budget. Prognosen för helåret är cirka 11,9 mnkr och är 4,9 mnkr bättre än budget. Budgeterade hyresintäkter ligger i linje med prognostiserade utfallet för 2019. Övriga intäkter kan komma att avvika med en reavinst mot budget och prognos, beroende på om en försäljning hinner ske inneva-

rande år av Älmsta-Videvägen. Lägre räntekostnader och senarelagd nyupplåning i samband med nyproduktion innebär lägre finansiella kostnader.

Årets investeringar avser nyproduktion av bostäder i Älmsta.

## 4.4 Campus Roslagen AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att förvalta och utveckla bolagets fastighet på Campusområdet i Norrtälje och därmed förenlig verksamhet såvida verksamheten är förenlig med de kommunalrättsliga principer som styr den kommunala verksamheten.

Bolaget ska särskilt verka för etablering av företag och eftergymnasiala utbildningar samt tillhandahålla studentbostäder på bolagets fastighet.

### ÅTERKOPPLING PÅ ÄGARDIREKTIV

Antalet elever som studerar inom Yrkeshögskolan på Campus Roslagen har mellan hösten 2018 och hösten 2019 ökat med 69 procent. Konceptet med satellitutbildningar har visat sig framgångsrikt då utbildningar även kan erbjudas till mindre studiegrupper. Inom miljöområdet och forskning pågår ett antal projekt inom verksamheten Utvecklingscentrum för vatten fortsätter att på ett positivt sätt utvecklas till en viktig källa för kunskap inom vatten och avloppsfrågor för kommunens invånare.

### EKONOMI

**Tabell: Resultat efter finansnetto per augusti 2019 samt helårsprognos, Campus Roslagen AB**

|                                   | Budget jan–aug | Utfall jan–aug | Avvikelse    | Budget 2019  | Prognos 2019 | Avvikelse  | Utfall jan–aug 2018 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------------|
| Intäkter                          | 44 045         | 44 186         | 141          | 67 210       | 68 706       | 1 496      | 41 665              |
| Rörelsens kostnader               | –36 184        | –33 022        | 3 162        | –54 424      | –57 059      | –2 635     | –31 223             |
| Finansnetto                       | –5 267         | –3 899         | 1 368        | –7 900       | –5 892       | 2 008      | –4 342              |
| <b>Resultat efter finansnetto</b> | <b>2 595</b>   | <b>7 266</b>   | <b>4 671</b> | <b>4 886</b> | <b>5 755</b> | <b>869</b> | <b>6 100</b>        |

**Tabell: Investeringar**

| Tkr                        | Budget 2019   | Utfall jan–aug | Prognos 2019  | Utfall 2018  |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| Investeringar              | 34 600        | 4 594          | 14 059        | 6 074        |
| <b>Summa investeringar</b> | <b>34 600</b> | <b>4 594</b>   | <b>14 059</b> | <b>6 074</b> |

Campus Roslagen AB visar ett resultat på 7,3 mnkr för perioden vilket är 4,7 mnkr bättre än budget. Prognosen för helåret är cirka 5,8 mnkr och är 0,9 mnkr bättre än budget.

En stor del av årets investeringar avser den så kallade hoppgropen om totalt 7 mnkr.

## 4.5 Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje, (KSON), ansvarar för hälso- och sjukvård, omsorg, folkhälsoarbete och förebyggande insatser till invånarna i Norrtälje kommun. Vården och omsorgen är av god kvalitet och har en hög tillgänglighet som ger förutsättningar för ett innovativt samarbete vilket ger samordningsvinster.

Grunden i KSON:s verksamhet är att verka för sammanhållna vårdkedjor för att den enskilde ska erhålla effektiv

och god vård och omsorg där den enskilde genom valfritt system kan påverka val av utförare.

KSON finansieras med driftbidrag av Norrtälje kommun och Region Stockholm. För 2019 uppgår driftbidraget från Norrtälje kommun till 1 129,3 mnkr och driftbidraget från Region Stockholm till 1 584,4 mnkr.

### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Bedömningen är att god ekonomisk hushållning inte kommer uppnås för 2019.

| Indikator                                                                                                                                     | Målsättning                                                                  | Prognos 2019                                                   | Måluppfyllelse |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen, i förhållande till medlemsavgifter, omsorgsavgifter och eventuella statsbidrag, angivet i procent.   | Minst 0,0 % och högst 0,5 % exklusive engångsposter.                         | Totalt -1,4 %<br>RS -1,1 %<br>NK -1,9 %                        | <b>Nej</b>     |
| Nivån på det egna kapitalet, dels för förbundet och dels för koncernen inklusive Tiohundra AB.                                                | Minst 0,2 % och högst 1,0 % av medlemsavgifterna.                            | Förbundet -2,3 %<br>Koncernen -2,5 %                           | <b>Nej</b>     |
| Kostnadsutvecklingstakt exklusive volymförändringar uppdelat i landstings- respektive kommunalt finansierade verksamheter, angivet i procent. | Ej överstigande utvecklingen av LPIK- och PKV-index för samma period.        | Kostnadsökning 1,8 %<br>Indexökning 1,8 %                      | <b>Ja</b>      |
| Tiohundra ABs resultat inklusive eventuella aktieägartillskott.                                                                               | Bolaget redovisar ett positivt resultat efter eventuella aktieägartillskott. | Bolagets prognos för 2019 är ett driftunderskott om 53,0 mnkr. | <b>Nej</b>     |

### Ekonomi

| Resultat mnkr          | Budget jan-aug 2019 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse    | Budget 2019 | Prognos 2019 | Avvikelse    |
|------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Medlemsbidrag          | 1 809,1             | 1 809,1             | 0,0          | 2 713,7     | 2 713,7      | 0,0          |
| Primärvård             | -315,8              | -322,3              | -6,5         | -473,7      | -488,2       | -14,5        |
| Specialiserad vård     | -684,6              | -691,5              | -6,9         | -1 026,9    | -1 033,9     | -7,0         |
| Ordinärt boende        | -281,5              | -285,0              | -3,5         | -422,3      | -432,3       | -10,0        |
| Särskilt boende        | -486,0              | -478,2              | 7,8          | -729,0      | -726,1       | 2,9          |
| Förvaltning            | -41,2               | -49,7               | -8,5         | -61,8       | -73,2        | -11,4        |
| <b>Resultat</b>        | <b>0,0</b>          | <b>-17,6</b>        | <b>-17,6</b> | <b>0,0</b>  | <b>-40,0</b> | <b>-40,0</b> |
| Varav Region Stockholm |                     |                     | -5,3         |             |              | -17,6        |
| Varav Norrtälje kommun |                     |                     | -12,3        |             |              | -22,4        |

KSON redovisar ett negativt resultat med 17,6 mnkr per augusti 2019. Prognosen för helåret är ett underskott på 40,0 mnkr. För att återställa tidigare underskott enligt balanskravet planerades för ett överskott om 11,6 mnkr vilket gör att underskottet ökar till 51,6 mnkr för 2019. Resultat uppdelat per medlem visar att Norrtälje kommuns del av underskottet per augusti uppgår till 12,3 mnkr om förvaltningens underskott delas mellan huvudmännen. Prognosen för helår är att Norrtälje kommuns del motsvarar ett underskott på 22,4 mnkr.

Verksamhetsområdet primärvård redovisar en negativ avvikelse mot budget per augusti om 6,5 mnkr och en avvikelse för helåret på 14,5 mnkr. Störst avvikelse återfinns inom husläkarverksamheten där satsningar på ökad tillgänglighet har genomförts, samt för läkemedelskostnader.

Prognostiserat underskott inom verksamhetsområdet specialiserad vård uppgår till 7,0 mnkr för 2019. Underskott redovisas inom psykiatri, vårdvalet förlossning och vårdvalet knä och höft.

Inom ordinärt boende prognostiseras en negativ avvikelse mot budget på 10,0 mnkr för 2019. Verksamhetsområdet utgörs till allra största del av hemtjänst. Antalet utförda hemtjänsttimmar ligger klart över den budgeterade nivån och prognosen avviker negativt med 17,0 mnkr. Överskott prognostiseras för daglig verksamhet LSS, assistansersättning

Särskilda boendeformer prognostiserar ett överskott mot budget med 2,9 mnkr för 2019. Överskott redovisas inom särskilt boende äldre medan LSS boenden redovisar underskott för 2019.

## MÅLUPPFYLLELSE

Verksamheten bygger på medlemmarnas övergripande vision och målbild såsom den beskrivs i förbundsordningen. De ansvar och uppgifter som finns i förbundsordningen ligger sedan till grund för kommunalförbundets arbete och organisation.

Ur förbundsordningen kan nedanstående verksamhetsmål identifieras:

1. God kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen
2. Tillgänglighet för individen
3. Hälsofrämjande och förebyggande insatser
4. Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster

Förvaltningens samlade bedömning är att årets arbete bidrar till att samtliga mål förutom god ekonomiskushållning uppnås genom utfall på indikatorer samt arbetet inom utvecklingsområdena.

## 4.6 Tiohundra AB

Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, Tiohundra AB, ägs till 100 procent av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje som i sin tur ägs till lika delar av Region Stockholm och Norrtälje kommun.

### EKONOMI

Resultatet per augusti uppgick till –28,3 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med 43,2 mnkr. Prognostiserat resultat för helåret avviker negativt mot budget med 53,0 mnkr där 36,0 mnkr avser av Region Stockholm finansierad verksamhet och 17,0 mnkr avser kommunalt finansierad verksamhet. Prognosen har försämrats med 13,0 mnkr jämfört med delår 1 per mars. Avvikelsen förklaras främst med ökade bemanningskostnader samt att kostnadsnivån inte kunnat anpassas till sent beslutade sänkningar av ersättningsnivåer samt nytt kollektivavtal för sjuksköterskor och moms på inhyrd personal.

Arbetet fortsätter aktivt med åtgärdsplaner inom verksamheter som avviker från budget. Proaktiva åtgärder genomförs genom bemanningsplanering, åtgärder för minskad inhyrning till förmån för anställning och kompetensväxling. Focus på uppföljning av sjukfrånvaro med åtgärdsplaner genomförs inom alla verksamheter.

I maj 2019 upprättades en kontrollbalansräkning då mer än halva aktiekapitalet förbrukats i bokslut per mars. Aktiekapitalet måste vara återställt senast 2020-01-23, då en andra kontrollbalansräkning senast måste upprättas.

Huvudmännen planerar att ge en kapitaltäckningsgaranti till bolaget via KSON.

### INVESTERINGAR

Det ekonomiska läget innebär en återhållsamhet med investeringar och prognosen sänks från budget 37,5 mnkr till 25,0 mnkr. Enskilt största investeringarna är uppgradering av datortomograf, mobil röntgenutrustning samt förbättringar av brandvägg.

### MÅL

Verksamheten bedöms utifrån fyra mål genom indikatorer:

**Vård i rätt tid** – bedöms utifrån fyra indikatorer där en av fyra beräknas uppnås för 2019. Indikator *”Behandling inom 90 dagar”* uppnås. Andelen patienter som vistas på akuten ligger endast en procentenhet under fullmäktiges mål och beror på ambulansomstyrning från Danderyds sjukhus.

**Säker vård** – beräknas uppnås.

**Effektiv vård** – Beräknas uppnås.

Flertal digitaliseringsarbeten ligger i planeringsfasen för uppstart under hösten.

**God folkhälsa** – Beräknas uppnås

Hälsofrämjande arbete på samtliga av Tiohundras vårdcentraler.



# 5. Kommunkoncernen

## RESULTAT PER AUGUSTI

|                                | 2017<br>aug | 2018<br>aug | 2019<br>aug |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Periodens resultat (mnkr)      | 150         | 124,5       | 113,4       |
| Avkastning på eget kapital (%) | 9,0%        | 6,2%        | 5,4%        |

Kommunkoncernens resultat per augusti uppgår till 113,4 mnkr och är knappt 10 mnkr lägre än jämfört med samma period föregående år.

## RESULTATETS FÖRDELNING I KONCERNEN

|                                       | 2017<br>aug  | 2018<br>aug  | 2019<br>aug  | Avvikelse<br>aug 2019 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Norrtälje Energi AB                   | 26,0         | 28,9         | 28,9         | 9,3                   |
| Campus Roslagen AB                    | 8,3          | 6,1          | 7,3          | 4,7                   |
| Roslagsbostäder AB                    | 13,7         | 23,8         | 14,7         | 9,3                   |
| Norrtälje kommunhus AB                | -9,1         | -8,7         | -9,0         | 0,9                   |
| Norrtälje Sportcentrum AB             | -0,2         | -0,6         | 0,0          | 0,0                   |
| KSON koncern (50%)                    | -8,3         | -0,9         | -22,9        | -22,9                 |
| Norrtälje kommun                      | 125,1        | 85,4         | 98,2         | 62,7                  |
| <b>Summa enheter före skatt</b>       | <b>155,5</b> | <b>134,1</b> | <b>117,1</b> | <b>-</b>              |
| Dispositioner, eliminerings och skatt | -5,2         | -9,6         | -3,7         | -                     |
| <b>Årets resultat</b>                 | <b>150,3</b> | <b>124,5</b> | <b>113,4</b> | <b>64,0</b>           |

I tabellen framgår de enskilda bolagens, kommunens och kommunalförbundets resultat före bokslutsdispositioner och skatt. Resultatet från Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg och Tiohundra AB medräknas till 50 procent, vilket är kommunens ägarandel. Totalt avviker koncernen positivt mot budget med 64,0 mnkr per augusti men då ingår positiv periodiseringsavvikelse på kommunen med cirka 70 mnkr.

## UTVECKLING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

| %                                                | 2017<br>aug  | 2018<br>aug  | 2019<br>aug |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Verksamhetens intäkter                           | 30,1%        | -17,0%       | -2,5%       |
| Verksamhetens kostnader                          | 15,5%        | -5,5%        | 2,9%        |
| Avskrivningar enligt plan                        | 0,7%         | 3,9%         | 3,5%        |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>              | <b>3,0%</b>  | <b>6,4%</b>  | <b>7,1%</b> |
| Skatteintäkter                                   | 5,5%         | 3,2%         | 4,0%        |
| Generella statsbidrag och utjämning              | 2,8%         | 7,5%         | 12,9%       |
| <b>Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt</b> | <b>4,9%</b>  | <b>4,1%</b>  | <b>6,0%</b> |
| Finansiella intäkter                             | 100,0%       | 533,2%       | -50,3%      |
| Finansiella kostnader                            | -14,6%       | 3,0%         | -13,9%      |
| <b>Finansnetto</b>                               | <b>16,8%</b> | <b>20,5%</b> | <b>1,0%</b> |

Verksamhetens intäkter har minskat med 2,5 procent för perioden och verksamhetens kostnader har ökat med 2,9 procent. Investeringsstakten fortsatt är hög vilket innebär att projekt blir aktiverade efter hand och därmed ökar avskrivningarna.

## NETTOINVESTERINGAR PER ENHET

| Mnkr                            | 2017<br>aug  | 2018<br>aug  | 2019<br>aug  |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Norrtälje Energi AB             | 32,3         | 43,7         | 63,3         |
| Campus Roslagen AB              | 4,3          | 6,1          | 4,6          |
| Roslagsbostäder AB              | 15,5         | 40,0         | 89,5         |
| Norrtälje kommunhus AB          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Norrtälje Sportcentrum AB       | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| KSON, 50 %                      | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Tiohundra AB, 50 %              | 6,0          | 4,2          | 7,5          |
| Norrtälje kommun                | 257,8        | 331,6        | 382,9        |
| <b>Summa nettoinvesteringar</b> | <b>316,0</b> | <b>425,6</b> | <b>547,8</b> |

Nettoinvesteringarna i koncernen uppgår till 547,8 mnkr för perioden och har ökat med cirka 120 mnkr jämfört med föregående år.

- Norrtälje Energi AB har genomfört investeringar för 63,3 mnkr vilket är i nivå med budget och avser bland annat byte av elmätare och investeringar i bredband.
- Campus Roslagen AB har genomfört investeringar för 4,6 mnkr och består till största del av ombyggnader och hyresgästanpassningar.
- Roslagsbostäder AB har genomfört investeringar för 89,5 mnkr och avser nyproduktion av bostäder i Älmsta.
- Kommunens investeringar under 2018 uppgår till 382,9 mnkr och har ökat med 51 mnkr jämfört med föregående år.
- Tiohundra AB har investerat totalt 15 mnkr varav 7,5 mnkr är koncernens andel.

## SOLIDITET

|                            | 2017<br>aug | 2018<br>aug | 2019<br>aug |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Soliditet                  | 24,8%       | 28,9%       | 26,6%       |
| Tillgångsförändring        | 5,2%        | 3,4%        | 14,3%       |
| Förändring av eget kapital | 13,4%       | 20,6%       | 5,2%        |

Soliditeten är 2,3 procent lägre än samma period föregående år och är främst en följd av att investeringstakten i kommunkoncernen är fortsatt hög. Dessutom har kommunkoncernens externa låneskuld ökat med cirka 500 mnkr under året. Soliditeten beräknas genom det egna kapitalet dividerat med summan av alla tillgångar.

## SKULDSÄTTNINGSGRAD

|                                        | 2017<br>aug  | 2018<br>aug  | 2019<br>aug  |
|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Total skuldsättningsgrad</b>        | <b>75,2%</b> | <b>71,1%</b> | <b>73,4%</b> |
| - varav avsättningsgrad                | 12,4%        | 8,9%         | 8,4%         |
| - varav kortfristig skuldsättningsgrad | 28,2%        | 20,4%        | 26,0%        |
| - varav långfristig skuldsättningsgrad | 34,6%        | 41,8%        | 39,0%        |

Den totala skuldsättningsgraden för perioden har ökat något jämfört med föregående år och följer av ökad låneskuld på koncernnivå.

# 6. Räenskaper

## RESULTATRÄKNING

| Mnkr                                     | Not | KOMMUNEN                  |                           |                         | KONCERNEN                 |                           |                         |
|------------------------------------------|-----|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                          |     | Utfall<br>jan-aug<br>2019 | Utfall<br>jan-aug<br>2018 | Utfall<br>Helår<br>2018 | Utfall<br>jan-aug<br>2019 | Utfall<br>jan-aug<br>2018 | Utfall<br>Helår<br>2018 |
| Verksamhetens intäkter                   | 1-2 | 533,8                     | 551,7                     | 883,4                   | 1 462,7                   | 1 499,8                   | 2 387,0                 |
| Verksamhetens kostnader                  | 1-2 | -2 608,6                  | -2 522,9                  | -3 882,0                | -3 426,6                  | -3 328,9                  | -5 171,2                |
| Avskrivning enligt plan                  | 3   | -111,0                    | -105,8                    | -177,5                  | -164,5                    | -159,0                    | -257,9                  |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      |     | <b>-2 185,8</b>           | <b>-2 077,0</b>           | <b>-3 176,1</b>         | <b>-2 128,4</b>           | <b>-1 988,1</b>           | <b>-3 042,1</b>         |
| Skatteintäkter                           | 4   | 1 745,8                   | 1 678,4                   | 2 516,7                 | 1 745,8                   | 1 678,4                   | 2 516,7                 |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 4   | 530,4                     | 469,9                     | 704,0                   | 530,4                     | 469,9                     | 704,0                   |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |     | <b>90,4</b>               | <b>71,3</b>               | <b>44,6</b>             | <b>147,8</b>              | <b>160,2</b>              | <b>178,6</b>            |
| Finansiella intäkter                     | 5   | 39,9                      | 47,2                      | 62,7                    | 6,3                       | 12,7                      | 25,8                    |
| Finansiella kostnader                    | 6   | -32,1                     | -33,1                     | -49,2                   | -41,7                     | -48,4                     | -82,6                   |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |     | <b>98,2</b>               | <b>85,4</b>               | <b>58,1</b>             | <b>112,4</b>              | <b>124,5</b>              | <b>121,8</b>            |
| Extraordinära poster                     |     | 0,0                       | 0,0                       | 0,0                     | 0,0                       | 0,0                       | 0,0                     |
| <b>Resultat före skatt</b>               |     | <b>98,2</b>               | <b>85,4</b>               | <b>58,1</b>             | <b>112,4</b>              | <b>124,5</b>              | <b>121,8</b>            |
| Skatt                                    |     | 0,0                       | 0,0                       | 0,0                     | 1,0                       | 0,0                       | -7,0                    |
| <b>Årets resultat</b>                    |     | <b>98,2</b>               | <b>85,4</b>               | <b>58,1</b>             | <b>113,4</b>              | <b>124,5</b>              | <b>114,8</b>            |

## BALANSRÄKNING

|                                                       |        | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|-------------------------------------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Mnkr                                                  | Not    | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| TILLGÅNGAR                                            |        |                |                |                |                |                |                |
| Anläggningstillgångar                                 |        |                |                |                |                |                |                |
| Immateriella anläggningstillgångar                    | 7      | 286,4          | 286,3          | 288,3          | 289,9          | 290,8          | 292,4          |
| Materiella anläggningstillgångar                      |        |                |                |                |                |                |                |
| Mark, byggnader, tekniska anläggningar                | 8      | 2 860,9        | 2 668,8        | 2 682,9        | 4 356,9        | 4 094,3        | 4 180,2        |
| Maskiner och inventarier                              | 9      | 95,0           | 98,2           | 104,4          | 659,4          | 589,3          | 620,7          |
| Pågående anläggningstillgångar                        | 10     | 1 069,0        | 844,3          | 963,9          | 1 270,1        | 987,8          | 1 060,7        |
| Summa materiella anläggningstillgångar                |        | 4 024,9        | 3 611,3        | 3 751,2        | 6 286,4        | 5 671,4        | 5 861,6        |
| Finansiella anläggningstillgångar                     | 11     | 1 870,9        | 1 573,8        | 1 714,1        | 79,7           | 72,2           | 64,5           |
| Summa anläggningstillgångar                           |        | 6 182,2        | 5 471,4        | 5 753,6        | 6 656,0        | 6 034,4        | 6 218,5        |
| Förråd                                                |        | 259,2          | 39,7           | 24,9           | 269,8          | 50,3           | 34,1           |
| Fordringar                                            | 12     | 471,0          | 491,9          | 480,7          | 584,7          | 468,3          | 641,6          |
| Kassa/bank                                            | 13     | 10,3           | 10,8           | 19,7           | 413,1          | 377,8          | 404,9          |
| Summa omsättningstillgångar                           |        | 740,5          | 542,4          | 525,3          | 1 267,6        | 896,4          | 1 080,6        |
| SUMMA TILLGÅNGAR                                      |        | 6 922,7        | 6 013,8        | 6 278,9        | 7 923,6        | 6 930,8        | 7 299,1        |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER                |        |                |                |                |                |                |                |
| Eget kapital                                          | 14, 15 | 2 155,1        | 2 084,2        | 2 056,9        | 2 108,2        | 2 004,4        | 1 994,8        |
| –därav årets resultat                                 |        | 98,2           | 85,4           |                | 113,4          | 124,5          | 48,0           |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 16     | 328,6          | 295,3          | 283,5          | 583,4          | 523,6          | 518,9          |
| Andra Avsättningar                                    | 16     | 17,1           | 26,8           | 20,2           | 85,8           | 93,7           | 90,1           |
| Summa avsättningar                                    |        | 345,7          | 322,1          | 303,7          | 669,2          | 617,3          | 609,0          |
| Långfristiga skulder                                  | 17     | 2 975,7        | 2 507,0        | 2 518,8        | 3 089,5        | 2 897,0        | 2 772,6        |
| Kortfristiga skulder                                  | 18     | 1 446,2        | 1 100,5        | 1 399,5        | 2 056,7        | 1 412,2        | 1 922,7        |
| Summa skulder                                         |        | 4 421,9        | 3 607,5        | 3 918,3        | 5 146,2        | 4 309,2        | 4 695,3        |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER          |        | 6 922,7        | 6 013,8        | 6 278,9        | 7 923,6        | 6 930,8        | 7 299,1        |
| Ställda panter och ansvarsförbindelser                | 19     | 2 232,3        | 2 279,0        | 2 225,8        | 0,0            | 0,0            | 0,0            |

## NOT 1–19

Samtliga noter är i mnkr där inget annat anges

### NOT 1

Interna poster per 2019-08-31 är eliminerade med 517,7 (föregående år 2018-08-31 med 508,8) för koncernen.

### NOT 2 VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER

| Intäkter                             | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                      | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Avgifter                             | 264,4          | 249,4          | 392,7          | 293,4          | 277,1          | 435,7          |
| Statsbidrag                          | 111,6          | 114,8          | 202,0          | 122,1          | 128,0          | 232,3          |
| Bidrag från landstinget              |                |                | 0,1            | 528,1          | 542,3          | 781,2          |
| Hysesintäkter                        |                |                |                | 135,6          | 132,9          | 201,4          |
| El och Värme                         |                |                |                | 159,6          | 157,4          | 280,3          |
| Vård                                 |                |                |                | 14,4           | 30,8           |                |
| Övrigt                               | 157,8          | 187,5          | 288,6          | 209,5          | 231,4          | 456,1          |
| Aktieägartillskott Tiohundra         |                |                |                |                |                |                |
| <b>Verksamhetens intäkter totalt</b> | <b>533,8</b>   | <b>551,7</b>   | <b>883,4</b>   | <b>1 462,7</b> | <b>1 499,8</b> | <b>2 387,0</b> |

| Kostnader                             | KOMMUNEN        |                 |                 | KONCERNEN       |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                       | 2019<br>31 aug  | 2018<br>31 aug  | 2018<br>31 dec  | 2019<br>31 aug  | 2018<br>31 aug  | 2018<br>31 dec  |
| Personalkostnader                     | -906,1          | -843,1          | -1 311,9        | -1 429,3        | -1 344,3        | -2 069,1        |
| Lokalkostnader                        | -104,1          | -99,3           | -151,5          | -149,4          | -144,4          | -217,8          |
| Material                              | -73,4           | -59,2           | -100,3          | -147,0          | -134,1          | -205,9          |
| Bidrag                                | -74,8           | -70,2           | -104,5          | -86,7           | -84,7           | -126,7          |
| Råvaror och förnödenheter             |                 |                 | -               | -134,1          |                 |                 |
| Entreprenader                         | -1 279,5        | -1 275,1        | -1 936,3        | -838,9          | -854,6          | -1 289,1        |
| Konsulter                             | -19,8           | -29,0           | -42,0           | -44,6           | -32,7           | -72,8           |
| Fastighetskostnader                   |                 |                 |                 | -17,3           | -18,0           | -27,4           |
| Övrigt                                | -150,9          | -147,0          | -235,5          | -579,3          | -716,1          | -1 162,4        |
| <b>Verksamhetens kostnader totalt</b> | <b>-2 608,6</b> | <b>-2 522,9</b> | <b>-3 882,0</b> | <b>-3 426,6</b> | <b>-3 328,9</b> | <b>-5 171,2</b> |

### NOT 3 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

|                                                | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Avskrivningar immateriella tillgångar          | -4,1           | -2,4           | -5,2           | -4,7           | -3,8           | -6,0           |
| Avskrivningar fastigheter och markanläggningar | -90,3          | -86,9          | -130,4         | -115,6         | -112,0         | -168,5         |
| Avskrivningar maskiner och inventarier         | -16,6          | -15,6          | -24,9          | -35,7          | -43,2          | -66,4          |
| Nedskrivningar                                 |                | -0,9           | -17,0          | -8,5           |                | -17,0          |
| <b>Summa</b>                                   | <b>-111,0</b>  | <b>-105,8</b>  | <b>-177,5</b>  | <b>-164,5</b>  | <b>-159,0</b>  | <b>-257,9</b>  |

**NOT 4** SKATTER OCH GENERELLA STATSBI DRAG

|                                                        | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                        | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Preliminär kommunalskatt innevarande år                | 1 745,8        | 1 678,4        | 2 516,7        | 1 745,8        | 1 678,4        | 2 516,7        |
| Preliminär slutavräkning innevarande år                | 2 617,3        | 2 516,7        |                | 2 617,3        | 2 516,7        |                |
| Slutavräkning föregående år                            | 2 516,7        |                |                | 2 516,7        |                |                |
| Preliminär skatt i år minus förra årets slutliga skatt | -770,9         |                |                | -770,9         |                |                |
| <b>Summa</b>                                           | <b>1 745,8</b> | <b>1 678,4</b> | <b>2 516,7</b> | <b>1 745,8</b> | <b>1 678,4</b> | <b>2 516,7</b> |
| Inkomstutjämningsbidrag                                | 369,4          | 354,6          | 531,9          | 369,4          | 354,6          | 531,9          |
| Kostnadsutjämning                                      | -1,6           | -16,1          | -24,6          | -1,6           | -16,1          | -24,6          |
| Regleringsbidrag/Struktur avgift                       | 28,8           | 5,6            | 8,0            | 28,8           | 5,6            | 8,0            |
| LSS-utjämning                                          | -4,9           | -8,5           | -12,0          | -4,9           | -8,5           | -12,0          |
| Kommunal fastighetsavgift                              | 129,1          | 123,2          | 184,0          | 129,1          | 123,2          | 184,0          |
| Generellt bidrag                                       | 9,6            | 11,1           | 16,7           | 9,6            | 11,1           | 16,7           |
| <b>Summa</b>                                           | <b>530,4</b>   | <b>469,9</b>   | <b>704,0</b>   | <b>530,4</b>   | <b>469,9</b>   | <b>704,0</b>   |

**NOT 5** FINANSIELLA INTÄKTER

|                                                      | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                      | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Utdelning aktier och andelar                         | 10,3           | 8,3            | 8,3            | 4,2            | 3,3            | 3,3            |
| Räntor bank                                          |                |                |                |                |                |                |
| Räntor utlånade medel                                | 25,2           | 27,9           | 41,4           | 2,1            | 0,0            |                |
| Räntebidrag                                          |                |                |                |                |                |                |
| Räntor pensionsplaceringar                           |                |                |                |                |                | 12,7           |
| Resultat avyttring finansiella anläggningstillgångar |                |                |                |                |                |                |
| Borgensavgifter                                      | 2,6            | 2,6            | 3,9            |                |                |                |
| Övriga räntor och finansiella intäkter               | 1,8            | 8,4            | 9,1            |                | 9,3            | 9,8            |
| <b>Summa</b>                                         | <b>39,9</b>    | <b>47,2</b>    | <b>62,7</b>    | <b>6,3</b>     | <b>12,7</b>    | <b>25,8</b>    |

**NOT 6** FINANSIELLA KOSTNADER

|                                                 | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                 | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Räntor reverslån och obligation                 | -22,9          | -27,6          | -42,2          | -23,7          | -34,0          | -46,9          |
| Räntor (koncernkonto) bank                      |                |                |                |                |                |                |
| Räntor pensionsskuld                            | -6,8           | -4,5           | -5,4           | -16,6          | -12,9          | -23,3          |
| Diskonteringsränta RIPS, förändring             |                |                |                |                | 0,7            |                |
| Nedskrivninga finansiella anläggningstillgångar |                |                |                |                |                |                |
| Övriga räntor och finansiella kostnader         | -2,4           | -1,0           | -1,6           | -1,4           | -2,2           | -12,4          |
| <b>Summa</b>                                    | <b>-32,1</b>   | <b>-33,1</b>   | <b>-49,2</b>   | <b>-41,7</b>   | <b>-48,4</b>   | <b>-82,6</b>   |

**NOT 7** IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

|                                                  | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                  | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| <b>Netto bokfört värde vid årets ingång</b>      | <b>288,3</b>   | <b>283,0</b>   | <b>283,0</b>   | <b>292,4</b>   | <b>287,0</b>   | <b>287,0</b>   |
| Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång | 304,3          | 294,0          | 293,7          | 310,7          | 299,7          | 299,6          |
| Anskaffningar                                    | 2,2            | 6,4            | 8,1            | 2,2            | 6,7            | 8,1            |
| Omföringar mellan tillgångar                     |                |                | 2,5            |                | 0,5            | 3,0            |
| <b>Summa ackumulerade anskaffningsvärden</b>     | <b>306,5</b>   | <b>300,4</b>   | <b>304,3</b>   | <b>312,9</b>   | <b>306,9</b>   | <b>310,7</b>   |
| Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång      | -16,0          | -11,0          | -10,9          | -18,3          | -12,3          | -12,3          |
| Årets avskrivningar                              | -4,1           | -3,3           | -5,1           | -4,7           | -3,8           | -6,0           |
| Omföringar mellan tillgångar                     |                | 0,2            |                |                |                |                |
| <b>Summa ackumulerade avskrivningar</b>          | <b>-20,1</b>   | <b>-14,1</b>   | <b>-16,0</b>   | <b>-23,0</b>   | <b>-16,1</b>   | <b>-18,3</b>   |
| <b>Netto bokfört värde vid årets utgång</b>      | <b>286,4</b>   | <b>286,3</b>   | <b>288,3</b>   | <b>289,9</b>   | <b>290,8</b>   | <b>292,4</b>   |
| Avskrivningstider                                | 3–150 år       | 3–150 år       | 3–150 år       | 3–150 år       | 3–150 år       | 3–150 år       |

**NOT 8** MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

|                                                     | KOMMUNEN        |                 |                 | KONCERNEN       |                 |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                     | 2019<br>31 aug  | 2018<br>31 aug  | 2018<br>31 dec  | 2019<br>31 aug  | 2018<br>31 aug  | 2018<br>31 dec  |
| <b>Netto bokfört värde vid årets ingång</b>         | <b>2 682,9</b>  | <b>2 707,0</b>  | <b>2 708,0</b>  | <b>4 180,2</b>  | <b>4 112,0</b>  | <b>4 112,0</b>  |
| Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång    | 4 653,0         | 4 490,0         | 4 489,5         | 6 686,4         | 6 411,7         | 6 391,5         |
| Anskaffningar                                       | 69,0            | 38,8            | 103,8           | 83,4            | 38,9            | 124,5           |
| Utrangeringar                                       | -17,0           |                 |                 | -17,0           | -6,1            | -6,2            |
| Omföringar mellan tillgångar                        | 198,6           | -2,7            |                 | 207,8           | 29,6            | 100,8           |
| Övriga förändringar                                 |                 |                 | 5,5             |                 |                 | 19,2            |
| <b>Summa ackumulerade anskaffningsvärden</b>        | <b>4 903,6</b>  | <b>4 526,1</b>  | <b>4 598,8</b>  | <b>6 960,6</b>  | <b>6 474,1</b>  | <b>6 629,8</b>  |
| Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång         | -1 936,1        | -1 783,0        | -1 782,3        | -2 442,7        | -2 233,1        | -2 233,1        |
| Årets avskrivningar                                 | -89,6           | -86,9           | -130,4          | -115,6          | -112,0          | -168,5          |
| Avyttringar                                         |                 |                 |                 |                 |                 | 0,5             |
| Utrangeringar                                       |                 |                 |                 |                 | 0,5             |                 |
| Omföringar mellan tillgångar                        |                 |                 | 57,1            |                 |                 | 57,1            |
| Övriga förändringar                                 |                 | 12,6            | -43,3           |                 | 10,1            | -43,3           |
| <b>Summa ackumulerade avskrivningar</b>             | <b>-2 025,7</b> | <b>-1 857,3</b> | <b>-1 898,9</b> | <b>-2 558,3</b> | <b>-2 334,5</b> | <b>-2 387,3</b> |
| <b>Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång</b> | <b>-17,0</b>    |                 |                 | <b>-45,3</b>    | <b>-45,3</b>    | <b>-45,2</b>    |
| Övriga förändringar                                 |                 |                 | -17,0           | -0,1            |                 | -17,1           |
| <b>Summa ackumulerade nedskrivningar</b>            | <b>-17,0</b>    | <b>0,0</b>      | <b>-17,0</b>    | <b>-45,4</b>    | <b>-45,3</b>    | <b>-62,3</b>    |
| <b>Netto bokfört värde vid årets utgång</b>         | <b>2 860,9</b>  | <b>2 668,8</b>  | <b>2 682,9</b>  | <b>4 356,9</b>  | <b>4 094,3</b>  | <b>4 180,2</b>  |
| Avskrivningstider                                   | 10–70 år        | 10–70 år        | 10–70 år        | 10–70 år        | 10–70 år        | 10–70 år        |

**NOT 9** MASKINER OCH INVENTARIER

|                                                     | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN       |                 |                 |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                     | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug  | 2018<br>31 aug  | 2018<br>31 dec  |
| <b>Netto bokfört värde vid årets ingång</b>         | <b>104,4</b>   | <b>88,0</b>    | <b>88,0</b>    | <b>620,7</b>    | <b>599,0</b>    | <b>599,0</b>    |
| Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång    | 810,4          | 770,0          | 770,0          | 2 069,4         | 1 987,5         | 1 988,0         |
| Anskaffningar                                       | 8,0            | 25,3           | 32,4           | 20,8            | 30,2            | 44,9            |
| Avyttringar                                         |                |                |                | -0,5            |                 | -0,6            |
| Utrangeringar                                       |                |                | 7,9            | 61,5            | -2,0            | -4,8            |
| Omföringar mellan tillgångar                        |                |                |                | 0,4             | 3,3             | 45,3            |
| Övriga förändringar                                 |                |                |                |                 |                 | -3,4            |
| <b>Summa ackumulerade anskaffningsvärden</b>        | <b>818,4</b>   | <b>795,3</b>   | <b>810,3</b>   | <b>2 151,6</b>  | <b>2 019,0</b>  | <b>2 069,4</b>  |
| Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång         | -689,5         | -665,0         | -664,7         | -1 392,3        | -1 332,3        | -1 332,0        |
| Årets avskrivningar                                 | -17,4          | -15,6          | -24,9          | -44,1           | -42,4           | -66,4           |
| Avyttringar                                         | 0,2            |                | 0,4            | 0,4             |                 | 1,0             |
| Utrangeringar                                       |                |                |                | 0,4             | 1,9             | 4,3             |
| Omföringar mellan tillgångar                        |                | 0,5            |                |                 | -0,2            | 1,1             |
| Övriga förändringar                                 |                |                |                |                 |                 |                 |
| <b>Summa ackumulerade avskrivningar</b>             | <b>-706,7</b>  | <b>-680,1</b>  | <b>-689,2</b>  | <b>-1 435,6</b> | <b>-1 373,0</b> | <b>-1 392,0</b> |
| <b>Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång</b> | <b>-16,7</b>   | <b>-17,0</b>   | <b>-16,7</b>   | <b>-56,6</b>    | <b>-56,7</b>    | <b>-58,6</b>    |
| Övriga förändringar                                 |                |                |                |                 |                 | 1,9             |
| <b>Summa ackumulerade nedskrivningar</b>            | <b>-16,7</b>   | <b>-17,0</b>   | <b>-16,7</b>   | <b>-56,6</b>    | <b>-56,7</b>    | <b>-56,7</b>    |
| <b>Netto bokfört värde vid årets utgång</b>         | <b>95,0</b>    | <b>98,2</b>    | <b>104,4</b>   | <b>659,4</b>    | <b>589,3</b>    | <b>620,7</b>    |
| Avskrivningstider                                   | 3–5 år         | 3–5 år         | 3–5 år         | 3–5 år          | 3–5 år          | 3–5 år          |

**NOT 10** PÅGÅENDE ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

|                                                  | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                  | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Netto bokfört värde vid årets ingång             | 963,9          |                |                | 1 060,7        |                |                |
| Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång | 963,9          | 627,0          | 627,3          | 1 060,7        | 698,6          | 698,6          |
| Anskaffningar                                    | 303,7          | 217,3          | 410,0          | 479,1          | 322,5          | 586,6          |
| Avyttringar                                      |                |                |                |                |                | -0,8           |
| Utrangeringar                                    |                |                |                |                |                |                |
| Omföringar mellan tillgångar                     | -198,6         |                | -73,4          | -269,7         |                | -223,7         |
| Övriga förändringar                              |                |                |                |                | -33,3          |                |
| <b>Summa ackumulerade anskaffningsvärden</b>     | <b>1 069,0</b> | <b>844,3</b>   | <b>963,9</b>   | <b>1 270,1</b> | <b>987,8</b>   | <b>1 060,7</b> |
| Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång      |                |                |                |                |                |                |
| Årets avskrivningar                              |                |                |                |                |                |                |
| Omföringar mellan tillgångar                     |                |                |                |                |                |                |
| Övriga förändringar                              |                |                |                |                |                |                |
| Summa ackumulerade avskrivningar                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång     |                |                |                | 0,0            |                |                |
| Övriga förändringar                              |                |                |                |                |                |                |
| <b>Summa ackumulerade nedskrivningar</b>         | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     |
| <b>Netto bokfört värde vid årets utgång</b>      | <b>1 069,0</b> | <b>844,3</b>   | <b>963,9</b>   | <b>1 270,1</b> | <b>987,8</b>   | <b>1 060,7</b> |
| Avskrivningstider                                | 3–70 år        | 3–70 år        | 3–70 år        | 3–70 år        | 3–70 år        | 3–70 år        |

**NOT 11 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**

Kommunen är medlem i Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje sjukvård och omsorg org nr 2220001891 som i sin tur äger Tiohundra AB org. nr 556595-7395

| Tkr                                                                  | KOMMUNEN           |                    |                    | KONCERNEN       |                 |                 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                      | 2019<br>31 aug     | 2018<br>31 aug     | 2018<br>31 dec     | 2019<br>31 aug  | 2018<br>31 aug  | 2018<br>31 dec  |
| <b>Aktier (koncernföretag)</b>                                       |                    |                    |                    |                 |                 |                 |
| Norrtälje Kommunhus AB 556538-8641                                   | 28 400,0           | 28 400,0           | 28 400,0           |                 |                 |                 |
| Norrtälje Tak & Fasad AB 556142-0968                                 | 11 630,0           | 11 630,0           | 11 630,0           |                 |                 |                 |
| Smeden 1 Norrtälje AB 55689-8157                                     | 29 022,0           | 29 022,0           | 29 022,0           |                 |                 |                 |
| Tingshuset i Norrtälje AB 559068-7868                                | 19 042,5           | 19 042,0           | 19 042,5           |                 |                 |                 |
| Markros Fastighets AB 556527-4700                                    | 7 800,0            |                    |                    |                 |                 |                 |
| Norrtälje Vaktmästaren 6 AB 559003-0044                              | 7 000,0            |                    |                    |                 |                 |                 |
| <b>Summa</b>                                                         | <b>102 894,5</b>   | <b>88 094,0</b>    | <b>88 094,5</b>    | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>Aktier (övriga)</b>                                               |                    |                    |                    |                 |                 |                 |
| Kommunaktiebolaget                                                   | 4,9                | 5,0                | 4,9                | 4,9             | 5,0             | 5,0             |
| Stockholm business arena AB                                          | 5,0                | 5,0                | 5,0                | 5,0             | 5,0             | 5,0             |
| AB Vårljus                                                           | 450,0              | 450,0              | 450,0              | 450,0           | 450,0           | 450,0           |
| Kapellskärs hamn AB                                                  | 45,0               | 45,0               | 45,0               | 45,0            | 45,0            | 45,0            |
| Stockholmsregionens försäkrings AB                                   | 5 483,6            | 5 484,0            | 5 483,6            | 5 483,6         | 5 484,0         | 5 484,0         |
| Visit Roslagen AB                                                    | 81,0               | 81,0               | 81,0               | 81,0            | 81,0            | 81,0            |
| Inera AB                                                             | 42,5               |                    | 42,5               | 42,5            |                 | 42,5            |
| <b>Summa</b>                                                         | <b>6 112,0</b>     | <b>6 070,0</b>     | <b>6 112,0</b>     | <b>6 112,0</b>  | <b>6 070,0</b>  | <b>6 112,5</b>  |
| <b>Andelar</b>                                                       |                    |                    |                    |                 |                 |                 |
| Folkets hus för framtiden, Hallstavik                                | 1 038,0            | 1 038,0            | 1 038,0            | 1 038,0         | 1 038,0         | 1 038,0         |
| HBV ekonomisk förening                                               |                    |                    |                    | 80,0            | 80,0            | 80,0            |
| Bostadsrättsföreningen Riddarsporren                                 |                    |                    |                    | 428,0           | 428,0           | 428,0           |
| Andelar bostadsrättsföreningar                                       | 3 139,4            | 3 139,0            | 3 139,4            | 3 139,0         | 3 139,0         | 3 139,0         |
| Kommuninvest                                                         | 47 301,3           | 47 301,0           | 47 301,3           | 47 301,0        | 47 301,0        | 47 301,0        |
| <b>Summa</b>                                                         | <b>51 478,7</b>    | <b>51 478,0</b>    | <b>51 478,7</b>    | <b>51 986,0</b> | <b>51 986,0</b> | <b>51 986,0</b> |
| <b>Summa totalt aktier och andelar</b>                               | <b>160 485,2</b>   | <b>145 642,0</b>   | <b>145 685,2</b>   | <b>58 098,0</b> | <b>58 056,0</b> | <b>58 098,5</b> |
| <b>Utlämnade lån</b>                                                 |                    |                    |                    |                 |                 |                 |
| Norrtälje Energi AB                                                  | 445 000,0          | 395 000,0          | 395 000,0          |                 |                 |                 |
| Campus Roslagen AB                                                   | 227 058,8          | 227 800,0          | 232 500,0          |                 |                 |                 |
| Roslagsbostäder AB                                                   | 1 014 464,0        | 902 434,0          | 917 864,0          |                 |                 |                 |
| Sportcentrum AB                                                      |                    | 1 700,0            |                    |                 |                 |                 |
| Vaddö IF                                                             | 7 672,4            | 8 005,0            | 7 838,7            | 7 672,4         | 8 338,0         | 7 838,7         |
| Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje Sjukvård                 | 27 500,0           | 16 375,0           | 27 500,0           |                 |                 |                 |
| Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje Sjukvård<br>Nedskrivning | -11 125,0          |                    | -11 125,0          |                 |                 |                 |
| <b>Reverslån</b>                                                     |                    |                    |                    |                 |                 |                 |
| Rimbo Ryttare                                                        | 718,1              | 718,0              | 718,1              | 718,1           | 718,0           | 718,0           |
| VA-lån                                                               | 7 577,0            | 6 571,0            | 6 839,7            | 7 577,0         | 5 087,0         | 6 839,7         |
| Övriga                                                               | 250,0              | 250,0              | 250,0              | 500,0           |                 | 1,0             |
| Kortfristig del av långfristig utlåning                              | -8 733,0           | -130 711,0         | -9 010,7           | -8 733,0        |                 | -9 010,7        |
| <b>Summa utlämnade lån</b>                                           | <b>1 710 382,3</b> | <b>1 428 142,0</b> | <b>1 568 374,8</b> | <b>7 734,5</b>  | <b>14 143,0</b> | <b>6 386,7</b>  |
| Andra långfristiga fordringar                                        |                    |                    |                    | 13 861,0        | 15,0            | 15,0            |
| <b>Totalt finansiella anläggningstillgångar</b>                      | <b>1 870 867,5</b> | <b>1 573 784,0</b> | <b>1 714 060,0</b> | <b>79 693,5</b> | <b>72 214,0</b> | <b>64 500,2</b> |

**NOT 12 KORFRISTIGA FORDRINGAR**

|                                             | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                             | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Kundfordringar                              | 28,6           | 25,7           | 160,2          | 59,0           | 52,2           | 207,1          |
| Momsfordran                                 |                | 20,2           | 20,3           | 36,7           | 35,5           | 37,9           |
| Korfristig del av långfristig utlåning      |                | 130,7          | 9,0            |                | 1,2            | 9,0            |
| Diverse kortfristiga fordringar             | 135,7          | 6,3            | 7,6            | 96,1           | 33,9           | 17,4           |
| Upplupen avgift FORA                        |                |                |                |                |                |                |
| Upplupna skatteintäkter                     | 191,6          | 157,5          | 164,1          | 191,6          | 157,5          |                |
| Upplupna ränteintäkter                      |                |                |                |                |                |                |
| Skattekonto                                 |                | 36,3           | 37,0           | 66,0           | 56,0           | 74,2           |
| Förubetalda kostnader och upplupna intäkter | 115,1          | 115,2          | 82,5           | 135,3          | 132,2          | 296,0          |
| <b>Summa</b>                                | <b>471,0</b>   | <b>491,9</b>   | <b>480,7</b>   | <b>584,7</b>   | <b>468,3</b>   | <b>641,6</b>   |

**NOT 13 KASSA/BANK**

|                       | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Kassa                 |                |                |                |                |                |                |
| Bank                  | 3,1            | 3,4            | 12,5           | 177,7          | 170,9          | 237,9          |
| Koncernkonto/plusgiro |                |                |                | 228,0          | 199,5          | 159,6          |
| Kpa                   | 7,2            | 7,2            | 7,2            | 7,2            | 7,4            | 7,4            |
| Skattekonto           |                |                |                |                |                |                |
| Övrigt                |                | 0,2            |                | 0,2            |                |                |
| <b>Summa</b>          | <b>10,3</b>    | <b>10,8</b>    | <b>19,7</b>    | <b>413,1</b>   | <b>377,8</b>   | <b>404,9</b>   |

**NOT 14 EGET KAPITAL KOMMUNEN**

|                                       | KOMMUNEN       |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                       | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Resultatutjämningsreserv              | 94,0           | 94,0           | 94,0           |
| Övrigt                                | 1 962,9        | 1 904,8        | 1 904,8        |
| <b>Summa eget kapital kommunen</b>    | <b>2 056,9</b> | <b>1 998,8</b> | <b>1 998,8</b> |
| Ingående eget kapital                 | 2 056,9        | 1 998,8        | 1 998,8        |
| Årets resultat via resultaträkningen  | 98,2           | 85,4           | 58,1           |
| Avsättningar bokade över eget kapital |                |                |                |
| <b>Utgående eget kapital</b>          | <b>2 155,1</b> | <b>2 084,2</b> | <b>2 056,9</b> |

**NOT 15 EGET KAPITAL KONCERNEN**

|                                                   | KONCERNEN      |                |                |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                   | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Norrtälje Kommun                                  | 2 155,1        | 2 084,3        | 2057,0         |
| Norrtälje Kommunhus AB                            | 15,8           | 21,0           | 30,0           |
| Norrtälje Energi AB                               | 171,9          | 153,1          | 141,0          |
| Roslagsbostäder AB                                | 185,0          | 172,0          | 170,0          |
| Campus Roslagen AB                                | 101,7          | 100,3          | 93,7           |
| Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje | -47,0          | -32,1          | -31,0          |
| Norrtälje Sportcentrum AB                         | 0,0            | 1,4            |                |
| Norrtälje Tak & Fasad                             | 0,3            | 0,4            | 0,0            |
| Smeden 1                                          | 4,6            | 4,8            | 5,0            |
| Tingshuset i Norrtälje AB                         | 0,9            |                |                |
| Norrtälje Vaktmästaren 1 AB                       | 0,7            |                |                |
| Markros Förvaltning AB                            | 0,5            |                |                |
| Interna poster                                    | -481,3         | -500,9         | -470,9         |
| <b>Summa eget kapital koncernen</b>               | <b>2 108,2</b> | <b>2 004,4</b> | <b>1 994,8</b> |

**NOT 16 AVSÄTTNINGAR**

|                                                   | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                   | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Avsättning ordinarie pension                      | 264,2          | 231,3          | 227,7          | 518,0          | 458,7          | 462,2          |
| Avsättning garanti/visstidspension                | 0,2            | 6,3            | 0,5            | 0,2            | 6,3            | 0,5            |
| Avsättning särskild löneskatt ordinarie pensioner | 64,1           | 57,7           | 55,2           | 65,1           | 58,6           | 56,1           |
| Avsättning särskild löneskatt garanti-pensioner   | 0,1            |                | 0,1            | 0,1            |                | 0,1            |
| Delsumma avsättningar pensioner                   | 328,6          | 295,3          | 283,5          | 583,4          | 523,6          | 518,9          |
| Andra avsättningar                                | 17,1           | 26,8           | 20,2           | 85,8           | 93,7           | 90,1           |
| <b>Summa</b>                                      | <b>345,7</b>   | <b>322,1</b>   | <b>303,7</b>   | <b>669,2</b>   | <b>617,3</b>   | <b>609,0</b>   |

|                                          | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                          | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Ingående avsättning                      | 283,5          | 256,7          | 256,7          | 518,9          |                | 464,1          |
| Pensionsutbetalningar                    | -5,3           | -5,3           | -8,0           | -8,3           |                | -12,1          |
| Nyintjänad pension                       | 34,6           | 30,6           | 32,6           | 54,0           |                | 54,1           |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings         | 6,8            | 4,6            | 5,7            | 12,4           |                | 11,9           |
| Sänkning av diskontoräntan               |                |                | 5,4            | -3,0           |                | 5,6            |
| Ändringar av försäkringstekniska grunder |                |                |                |                |                | 4,1            |
| Övrigt                                   | 9,0            | 8,7            | -8,1           | 9,5            |                | -8,0           |
| Förändring av kortfristig del            |                |                | -0,8           |                |                | -0,8           |
| Utgående avsättning                      | 328,6          | 295,3          | 283,5          | 583,4          | 0,0            | 518,9          |
| Aktualiseringsgrad                       | 97%            | 97%            | 97%            | 97%            | 97%            | 97%            |

**NOT 16** AVSÄTTNINGAR, forts.

|                                    | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                    | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Specifikation av andraavsättningar |                |                |                |                |                |                |
| Uppskjuten skatteskuld             |                |                |                | 68,7           | 66,9           | 69,9           |
| Avsättning för deponi              | 20,2           | 27,0           | 27,0           | 20,2           | 27,0           | 27,0           |
| lanspråktaga avsättningar          | -3,1           | -0,2           | -6,8           | -3,1           | -0,2           | -6,8           |
| <b>Summa</b>                       | <b>17,1</b>    | <b>26,8</b>    | <b>20,2</b>    | <b>85,8</b>    | <b>93,7</b>    | <b>90,1</b>    |

**NOT 17** LÅNGFRISTIGA SKULDER

|                                                        | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                        | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Affärsbanker/kreditinstitut                            | 3 083,7        | 2 086,8        | 2 086,0        | 3 183,7        | 2 476,7        | 2 476,0        |
| Obligationslån                                         | 0,0            | 500,0          | 500,0          | 0,0            | 500,0          | 500,0          |
| Övriga långfristiga skulder (NV)                       | 2,6            | 9,9            | 5,7            | 16,4           | 9,9            | 19,5           |
| Kommande års amorteringar                              | -649,2         | -603,2         | -603,2         | -649,2         | -603,2         | -753,2         |
| Utnyttjad del av beviljad kredit<br>koncernvalutakonto |                |                |                |                |                |                |
| Långfristiga förutbetalda intäkter                     | 538,6          | 513,5          | 530,3          | 538,6          | 513,5          | 530,3          |
| <b>Summa</b>                                           | <b>2 975,7</b> | <b>2 507,0</b> | <b>2 518,8</b> | <b>3 089,5</b> | <b>2 897,0</b> | <b>2 772,6</b> |

**Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut**

|                                 | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Genomsnittlig ränta             | 1,29%          |                | 1,71%          |                | 1,50%          |                |
| Genomsnittlig räntebindningstid | 3,21           |                | 3,19           |                | 2,92           |                |
| Lån som förfaller inom (mkr)    |                |                |                |                |                |                |
| 1 år                            | 939            |                | 600            |                | 753            |                |
| 1–2 år                          | 503            |                | 436            |                | 289            |                |
| 2–3 år                          | 703            |                | 200            |                | 503            |                |
| 3–år                            | 1 329          |                | 1 741          |                | 1 431          |                |
| <b>Summa</b>                    | <b>3 474</b>   |                | <b>2 977</b>   |                | <b>2 976</b>   |                |

**NOT 18** KORTFRISTIGA SKULDER

|                                          | KOMMUNEN       |                |                | KONCERNEN      |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                          | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut | 840,5          | 821,3          | 603,2          | 939,2          | 821,3          | 1 145,4        |
| Personalens preliminärskatt              | 20,5           | 20,1           | 20,0           | 33,2           | 32,0           | 31,0           |
| Upplupna arbetsgivaravgifter             | 23,8           | 23,0           | 23,1           | 37,6           | 37,0           | 40,1           |
| Upplupna semester och lön                | 37,3           | 39,4           | 85,0           | 70,9           | 51,0           | 127,4          |
| Leverantörsskulder                       | 57,7           | 40,0           | 89,5           | 57,0           | 163,1          | 119,5          |
| Upplupna pensionskostnader               | 28,2           | 26,5           | 37,0           | 43,8           | 41,4           | 56,8           |
| Kortfristig del av avsättning pensioner  | 9,2            | 9,9            | 9,2            | 9,2            | 9,9            | 9,2            |
| Förutbetalda skatteintäkter              |                |                |                |                |                |                |
| Förutbetalda intäkter                    | 42,8           | 39,0           | 29,6           | 64,2           | 57,7           | 62,8           |
| Expolateringsfastigheter                 |                |                |                |                |                |                |
| Övriga                                   | 386,2          | 81,3           | 502,9          | 801,6          | 198,8          | 330,5          |
| <b>Summa</b>                             | <b>1 446,2</b> | <b>1 100,5</b> | <b>1 399,5</b> | <b>2 056,7</b> | <b>1 412,3</b> | <b>1 922,7</b> |

|                                                 | KOMMUNEN       |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                 | 2019<br>31 aug | 2018<br>31 aug | 2018<br>31 dec |
| <b>Borgensåtaganden</b>                         |                |                |                |
| Tiohundra AB pensioner                          | 249,4          | 220,0          | 231,0          |
| NKAB, kommunal borgen reverslån                 | 390,0          | 390,0          | 390,0          |
| Idrottsföreningar                               | 7,0            | 7,0            | 7,0            |
| Övriga (bostadrättsför mfl)                     | 11,0           | 11,0           | 11,0           |
| <b>Summa borgen</b>                             | <b>657,4</b>   | <b>628,0</b>   | <b>639,0</b>   |
| Operationella leasingavtal, minimileaseavgifter | 535,3          | 530,0          | 534,5          |
| Pensionsförpliktelser                           | 836,6          | 902,0          | 847,0          |
| Pensionsförpliktelser löneskatt                 | 203,0          | 219,0          | 205,3          |
| <b>Totalt</b>                                   | <b>2 232,3</b> | <b>2 279,0</b> | <b>2 225,8</b> |

**Norrtälje kommun har inga ingångna finansiella leasingavtal**

Norrtälje kommun har som medlem i Kommuninvest ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige ABs samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som var medlemmar i Kommuninvests ekonomiska föreningar har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse.

Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive i Kommuninvest ekonomiska förening

| <b>Framtida minimileaseavgifter (mnkr)</b> | <b>&lt;1 år</b> | <b>1–5 år</b> | <b>&gt;5 år</b> |
|--------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Fastigheter och anläggningar               | 84,1            | 216,9         | 194,5           |
| Lös egendom                                | 10,9            | 6,3           | 0,0             |
| Datautrustning                             | 16,1            | 6,5           | 0,0             |
| <b>Totalt</b>                              | <b>111,1</b>    | <b>229,7</b>  | <b>194,5</b>    |

## KASSAFLÖDESANALYS

|                                                                  | KOMMUNEN    |             | KONCERNEN   |             |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                  | 31 aug 2019 | 31 aug 2018 | 31 aug 2019 | 31 aug 2018 |
| <b>Den löpande verksamheten</b>                                  |             |             |             |             |
| Periodens resultat                                               | 91          | 85          | 113         | 124         |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, mm, not 1   | 130         | 131         | 226         | 219         |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> | <b>221</b>  | <b>216</b>  | <b>339</b>  | <b>342</b>  |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar                         | 10          | -106        | 57          | 49          |
| Ökning/minskning förråd och varulager                            | 23          | 87          | -236        | 83          |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder                            | -211        | 67          | 134         | -112        |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten                         | 43          | 264         | 294         | 362         |
| <b>Investeringsverksamheten</b>                                  |             |             |             |             |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar                 | -2          | -6          | -2          | -7          |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   | -380        | -279        | -586        | -418        |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  |             |             |             |             |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar                  | -15         | -19         |             |             |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                 |             |             |             |             |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  | <b>-397</b> | <b>-304</b> | <b>-588</b> | <b>-425</b> |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                                 |             |             |             |             |
| Förändring av långfristiga skulder                               | 451         | -91         | 317         | 57          |
| Ökning långfristiga fordringar                                   |             |             | -15         |             |
| Minskning av långfristiga fordringar                             |             | 131         |             | 4           |
| Ökning av långfristiga fordringar                                | -107        |             |             |             |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 | <b>344</b>  | <b>40</b>   | <b>302</b>  | <b>61</b>   |
| Kassaflöde för perioden                                          | -10         | 0           | 8           | -2          |
| <b>Årets kassaflöde</b>                                          |             |             |             |             |
| Likvida medel vid årets början                                   | 20          | 11          | 405         | 380         |
| Likvida medel vid periodens slut                                 | 10          | 11          | 413         | 378         |
| Förändring                                                       | -10         | 0           | 8           | -2          |
| <b>Not 1 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster</b>    |             |             |             |             |
| Justering för av- och nedskrivningar                             | 111         | 106         | 165         | 159         |
| Justering för gjorda avsättningar                                | 36          | 38          | 60          | 60          |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster             | -17         | -13         | 1           |             |
| Justering direkt mot egna kapitalet                              |             |             |             |             |
| <b>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</b>       | <b>130</b>  | <b>131</b>  | <b>226</b>  | <b>219</b>  |

# 7. 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** Upplyningspost 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 anläggningsskapital (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 resultat- räkningar 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.

## 8. Redovisningsprinciper

Redovisningen har upprättats i överensstämmelse med Lagen om kommunal redovisning och god redovisnings- sed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Använda redovisningsprin- ciper framgår nedan och i de fall undantag förekommer, redovisas de under respektive punkt.

### ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar består av mark, byggnader, anläggningar, maskiner och inventarier. Som investe- ring avses anskaffning av tillgång med viss varaktighet, tre år eller längre och ett visst anskaffningsvärde, minst 1/2 prisbasbelopp. Sådana investeringar ska redovisas som en tillgång och inte kostnadsföras omgående.

Anläggningstillgången värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med av- drag för planmässiga avskrivningar och eventuella ned- skrivningar. I de fall då hela eller delar av tillgångens an- skaffningsvärde finansieras med bidrag reduceras tillgångens anskaffningsvärde med bidragets storlek.

### AVSKRIVNINGAR

Avskrivningar är månadsvisa värdeminskningar vilka för- delas på tillgångens nyttjandeperiod. Det vill säga den tid som tillgången förväntas kunna användas. Avskrivningen påbörjas när investeringen tas i bruk. För byggnader sker det i normalfallet i samband med slutbesiktning. Avskriv- ningstiderna bygger på idéskrift från RKR och i Norrtälje Kommun ser det ut enligt följande:

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| Mark, byggnader och anläggningar | 33 år    |
| Maskiner och inventarier         | 3–5 år   |
| VA-anläggningar                  | 10–70 år |
| Nyttjanderätt Norrvatten         | 150 år   |

Komponentavskrivningar tillämpas från och med 2014 på anläggningar med bokfört värde överstigande 25 mnkr. Vid utgången av augusti 2016 har ingen justering gjorts till komponentavskrivningarna enligt ovan då det bokförda värdet utan komponentavskrivningar var lägre. Det med hänsyn till försiktighetsprincipen. Samma bedömning gäl- ler även per 2019-08-31. Ett projekt är uppstartat för att införa komponentavskrivning på befintlig anläggning un- der 2019. På stora investeringar såsom VA tillämpas kom-

ponentavskrivning där uppdelning görs på pump stationer och ledningar. Investeringar med lägre värde bedöms ha en komponent.

### SKATTEINTÄKTER

Skatten periodiseras och redovisas det år den beskatt- ningsbara inkomsten intjänats av de skattskyldiga.

Den redovisade skatteintäkten består av tre olika delar:

1. Preliminära skatteinbetalningar som kommit kommu- nen tillgodo under året.
2. Prognos för slutavräkning från Sveriges Kommuner och Landsting.
3. Skillnaden mellan den slutliga taxeringen och redovi- sade skatteintäkten för föregående år.

### PENSIONSUTFÄSTELSER

Årets intjänade pensionsförmåner, redovisas som avsätt- ning respektive kortfristig skuld (individuella delen) i ba- lansräkningen.

Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen.

### LÅNEKOSTNADER

Lånekostnader (räntor) hänförliga till redovisningsåret har skuldförts och belastar varje aktuell period i redovisning.

### SKULD TILL PERSONALEN

Kommunens skuld till personalen i form av semester- löneskuld, ej kompenserad övertid samt tillhörande upplupen arbetsgivaravgift, har värderats och redovisats som avsättning enligt löneläget och aktuellt po-pålägg.

### FINANSIELL ANALYS

Norrtälje kommun använder sig av en finansiell analys- modell, RK-modellen, vars målsättning är att klargöra huruvida kommunen har en god ekonomisk hushållning eller inte. Modellen bygger på perspektivet resultat- kapacitet samt riskkontroll.

## KUNDFORDRINGAR

Fordringar på kunder bedöms som osäkra när fordran är äldre än 6 månader.

## KONCERNEN

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att kommunens (moderbolagets) bokförda värde på aktier i dotterbolaget eliminerats mot dotterbolagets egna kapital vid förvärvet. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

## LAGRETS VÄRDE

Lager och förråd värderas till det lägsta av anskaffningsvärde och det verkliga värdet på balansdagen.

## FINANSIELL ANALYS AV PENSIONER

Pensioner hanteras och bokas efter det att KPA Pensioner har tagit fram beräkningar. Beräkningar görs per 31/8 och 31/12 varje år. Avsatt till pensioner och finansiell räntekostnad bokas efter beräkningen på respektive period. Någon bedömning och eller beräkning av marknadsvärde eller av det matematiska värdet görs ej på grund av att bolaget använder sig av KPA Pensioner.

Norrtälje Kommun följer delvis RKR:s rekommendation 7.1 men inte fullt ut på grund av att KPA hanterar kommunens pensioner.





## KONTAKTUPPGIFTER

### Norrtälje kommun

Box: 800, 761 28 Norrtälje

Telefon: 0176-710 00

E-post: [kontaktcenter@norrtalje.se](mailto:kontaktcenter@norrtalje.se)

[norrtalje.se](http://norrtalje.se)