Kommunstyrelsen

§122 Dnr KS 2021-16

Delårsrapport 1 per april 2021 för kommun och bolag
Beslut

Kommunstyrelsen föreslår:
Kommunfullmäktige beslutar:

1. Delårsrapport 1 per april 2021 för Norrtälje kommun och bolag godkänns.
2. Uppdra till nämnder/styrelse med prognostiserat underskott för 2021 att omgående vidta åtgärder för att reducera underskottet och inarbeta vidtagna och planerade åtgärder i delårsrapport 2 per augusti för att nå en ekonomi i balans.
3. Uppdra till nämnder/styrelse att vidta åtgärder för ökad måluppfyllelse och för slutförande av kommunfullmäktiges uppdrag under 2021
4. Uppdra till kommunstyrelsen att sammanställa status på planerade leveranstidpunkter för nämndernas/styrelsens uppdrag i Mål och Budget 2021-2023 och återredovisa dessa senast i samband med delårsrapport per augusti till kommunfullmäktige
5. Uppdra till socialnämnden att göra en fördjupad analys av volymutvecklingen (ärenden/placeringar) och biståndsbedömningarna i syfte att nå en långsiktigt kostnadseffektivare verksamhet, och återredovisa till kommunstyrelsens sammanträde i september 2021.
6. Uppdra till barn- och skolnämnden att göra en fördjupad analys av barn- och elevutvecklingen 2020-2022 för hemkommun och huvudman samt den ekonomiska situationen för egenregi verksamheten, och återredovisa till kommunstyrelsens sammanträde i september 2021.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

1. Kommunstyrelsekontoret uppdras att göra erforderliga redaktionella och tekniska justeringar i delårsrapport 1 2021.
2. Kommunstyrelsekontoret ges i uppdrag att utveckla uppföljningen av mål, indikatorer och uppdrag till delårsrapport per augusti 2021

Sammanfattning av ärendet

I delårsrapport 1 per 2021-04-30 för kommunen visar prognosen för helåret ett resultat på 189,0 mnkr inklusive prognostiserat resultat av exploateringsverksamheten vilket är 81,8 mnkr bättre än budget eller 4,9 procent av skatteintäkter och stadsbidrag. Resultat exklusive exploatering är 179 mnkr. Nämnder avviker negativt med 27,3 mnkr.

Norrtälje kommuns resultat per april 2020 uppgår till 43,7 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 113,2 mnkr.
Investeringsvolymen för 2021 prognostiseras till 302,7 mnkr (exkl. VA och renhållning)
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje redovisar ett underskott per april 2021 om 6,1 mnkr. Helårsprognosen visar ett underskott på 26,9 mnkr. Avvikelsen avser främst kostnader avseende husläkarmottagningar och minskade bidrag från Region Stockholm.
TioHundra AB visar ett resultat per april om -37,0 mnkr. Justerat för diskonteringsränteeffekt, merkostnader och uteblivna intäkter för covid-19 uppgår resultatet till -2,2 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till -68,4 mnkr och justerat för ovanstående till +10,7 mnkr.
Norrtälje kommunhus AB, Norrtälje Energi AB, Campus Roslagen AB, Roslagsbostäder AB och Norrtälje vatten och avfall AB prognostiserar ett resultat om 21,3 mnkr vilket är 14,0 mnkr sämre

än Mål och Budget 2021-2023. Av underskottet är 10 mnkr hänförbart till NVAA där underskottet balanseras mot tidigare överskott.

Beslutsunderlag

§85 KSAU Protokollsutdrag och tjänsteutlåtande avseende Delårsrapport 1, 2021 för Norrtälje kommun och koncern
Bilaga 1. Delårsrapport 1 för Norrtälje kommun och koncern

Beslutande sammanträde

Reservationer & protokollsanteckningar

Ulrika Falk (S) lämnar följande protokollsanteckning:
Barn- och skolnämnden prognosticerar ett underskott på 13,7 miljoner kronor för helåret 2021, vilket innebär att besparingsåtgärder kommer att krävas för att nå en ekonomi i balans.
Socialdemokraterna ser med oro på de konsekvenser det kan innebära för elevernas skolgång, inte minst nu när behoven av extrastöd har ökat för många elever i spåren av Coronapandemin.
Utöver det prognosticerade underskottet så ska barn- och skolnämnden kompensera fristående förskolor och skolor med 15,4 miljoner kronor för underskott i den kommunala verksamheten 2018-2020. Det moderatledda styret har ännu inte klargjort hur den kostnaden ska hanteras av kommunen. Det är av yttersta vikt att det inte innebär ytterligare besparingsåtgärder för förskole- och skolverksamheten. Vi socialdemokrater hade velat se en lösning på detta redan i samband med delårsrapport 1.

Yrkanden

Ulrika Falk (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag som bifalls av Ulrika Falk (S), och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningen
Samtliga förvaltningar i kommunen
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
Tiohundra AB
Roslagsbostäder AB
Campus Roslagen AB
Norrtälje Energi AB
Norrtälje vatten och avfall AB

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§85 Dnr KS 2021-16

Delårsrapport 1, 2021 för Norrtälje kommun och koncern

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:
Kommunstyrelsen föreslår:
Kommunfullmäktige beslutar:

1. Delårsrapport 1 per april 2021 för Norrtälje kommun och bolag godkänns.
2. Uppdra till nämnder/styrelse med prognostiserat underskott för 2021 att omgående vidta åtgärder för att reducera underskottet och inarbeta vidtagna och planerade åtgärder i delårsrapport 2 per augusti för att nå en ekonomi i balans.
3. Uppdra till nämnder/styrelse att vidta åtgärder för ökad måluppfyllelse och för slutförande av kommunfullmäktiges uppdrag under 2021
4. Uppdra till kommunstyrelsen att sammanställa status på planerade leveranstidpunkter för nämndernas/styrelsens uppdrag i Mål och Budget 2021-2023 och återredovisa dessa senast i samband med delårsrapport per augusti till kommunfullmäktige
5. Uppdra till socialnämnden att göra en fördjupad analys av volymutvecklingen (ärenden/placeringar) och biståndsbedömningarna i syfte att nå en långsiktigt kostnadseffektivare verksamhet, och återredovisa till kommunstyrelsens sammanträde i september 2021.
6. Uppdra till barn- och skolnämnden att göra en fördjupad analys av barn- och elevutvecklingen 2020-2022 för hemkommun och huvudman samt den ekonomiska situationen för egenregi verksamheten, och återredovisa till kommunstyrelsens sammanträde i september 2021.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del:

1. Kommunstyrelsekontoret uppdras att göra erforderliga redaktionella och tekniska justeringar i delårsrapport 1 2021.

2. Kommunstyrelsekontoret ges i uppdrag att utveckla uppföljningen av mål, indikatorer och uppdrag till delårsrapport per augusti 2021.

Sammanfattning av ärendet

Norrtälje kommun upprättar månads-, delårs- eller årsbokslut enligt fastlagd tidplan. Koncernredovisning/sammanställd redovisning lämnas två gånger per år i samband med delårsbokslut 2 per augusti och årsbokslut.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande avseende Delårsrapport 1 per april 2021 för kommun och bolag
Delår1 Norrtälje kommun_bolag 2021

Beslutande sammanträde

Deltar ej i beslut

Olle Jansson (S) meddelar att socialdemokraterna ej deltar i beslut.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsens arbetsutskott kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag, och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Ekonomiavdelningen
Samtliga förvaltningar i kommunen
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
Tiohundra AB
Roslagsbostäder AB
Campus Roslagen AB
Norrtälje Energi AB
Norrtälje vatten och avlopp AB

NORRTÄLJE KOMMUN

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum: 2021-05-25
Diarienummer: KS 2021-16

Förvaltning och avdelning

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

Till: Kommunstyrelsens arbetsutskott

Delårsrapport 1 per april 2021 för kommun och bolag

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:
Kommunstyrelsen föreslår:
Kommunfullmäktige beslutar:

1 Delårsrapport 1 per april 2021 för Norrtälje kommun och bolag godkänns.

2 Uppdra till nämnder/styrelse med prognostiserat underskott för 2021 att omgående vidta åtgärder för att reducera underskottet och inarbeta vidtagna och planerade åtgärder i delårsrapport 2 per augusti för att nå en ekonomi i balans.

3 Uppdra till nämnder/styrelse att vidta åtgärder för ökad måluppfyllelse och för slutförande av kommunfullmäktiges uppdrag under 2021

4 Uppdra till kommunstyrelsen att sammanställa status på planerade leveranstidpunkter för nämndernas/styrelsens uppdrag i Mål och Budget 2021-2023 och återredovisa dessa senast i samband med delårsrapport per augusti till kommunfullmäktige

5 Uppdra till socialnämnden att göra en fördjupad analys av volymutvecklingen (ärenden/placeringar) och biståndsbedömningarna i syfte att nå en långsiktigt kostnadseffektivare verksamhet, och återredovisa till kommunstyrelsens sammanträde i september 2021.

6 Uppdra till barn- och skolnämnden att göra en fördjupad analys av barn- och elevutvecklingen 2020-2022 för hemkommun och huvudman samt den ekonomiska situationen för egenregi verksamheten, och återredovisa till kommunstyrelsens sammanträde i september 2021.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

1. Kommunstyrelsekontoret uppdras att göra erforderliga redaktionella och tekniska justeringar i delårsrapport 1 2021.

2. Kommunstyrelsekontoret ges i uppdrag att utveckla uppföljningen av mål, indikatorer och uppdrag till delårsrapport per augusti 2021

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

I delårsrapport 1 per 2021-04-30 för kommunen visar prognosen för helåret ett resultat på 189,0 mnkr inklusive prognostiserat resultat av exploateringsverksamheten vilket är 81,8 mnkr bättre än budget eller 4,9 procent av skatteintäkter och stadsbidrag. Resultat exklusive exploatering är 179 mnkr. Nämnder avviker negativt med 27,3 mnkr.

Norrtälje kommuns resultat per april 2020 uppgår till 43,7 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 113,2 mnkr.

Investeringsvolymen för 2021 prognostiseras till 302,7 mnkr (exkl. VA och renhållning)

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje redovisar ett underskott per april 2021 om 6,1 mnkr. Helårsprognosen visar ett underskott på 26,9 mnkr. Avvikelsen avser främst kostnader avseende husläkarmottagningar och minskade bidrag från Region Stockholm.

TioHundra AB visar ett resultat per april om -37,0 mnkr. Justerat för diskonteringsränteeffekt, merkostnader och uteblivna intäkter för covid-19 uppgår resultatet till -2,2 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till -68,4 mnkr och justerat för ovanstående till +10,7 mnkr.

Norrtälje kommunhus AB, Norrtälje Energi AB, Campus Roslagen AB, Roslagsbostäder AB och Norrtälje vatten och avfall AB prognostiserar ett resultat om 21,3 mnkr vilket är 14,0 mnkr sämre än Mål och Budget 2021-2023. Av underskottet är 10 mnkr hänförbart till NVAA där underskottet balanseras mot tidigare överskott.

Beskrivning

Norrtälje kommun upprättar månads-, delårs- eller årsbokslut enligt fastlagd tidplan. Koncernredovisning/sammanställd redovisning lämnas två gånger per år i samband med delårsbokslut 2 per augusti och årsbokslut.

Koppling till gällande styrdokument

Reglemente för planering, styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi i Norrtälje kommun.

Lagkrav

Kommunallagen kapitel 8.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har sammanställt Delårsrapport 1 för 2021

Ekonomiskt resultat
Prognosen för kommunen är 189,0 mnkr inklusive exploateringsverksamheten för helåret vilket är 81,8 mnkr bättre än budget. Nämnder avviker negativt med totalt 27,3 mnkr
medan skatter och bidrag avviker positivt med totalt 130,2 mnkr.

Effekter av bolagiseringen av VA- och avfallsverksamhet från och med 2021-03-01 är inarbetade i denna prognos och påverkar kommunens balansräkning och poster inom Resultaträkningen.

Prognosavvikelser 2021 totalt + 81,8 mnkr:

- Nämnder –27,3 mnkr, kommenteras nedan

Centrala avvikelser

- Lokalbanken avviker negativt mot budget med –0,9 mnkr.
- Avskrivningar prognostiseras bli +65,1 mnkr lägre än budget främst på grund av flytt av Norrtälje vatten och avfalls anläggningstillgångar.
- Skatter och bidrag avviker positivt med +130,2 mnkr mot budget där prognosen för arbetade timmar kraftigt överstiger prognosen som ligger till grund för budgeten.
- Centrala interna intäkter kapitalkostnader (ränta, avskrivningar,) –83,9 mnkr, konsekvens av flytt av NVAA's tillgångar.
- Pensioner -26,9 mnkr enligt KPAs prognos per 2020-04-03. Stor skuldförändring mot tidigare prognos.

Avvikelser Nämnder:
Nämnderna prognostiserar tillsammans ett underskott på 27,3 mnkr. De nämnder som prognostiserar underskott arbetar med åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balas. Förhoppningen är att man till prognos 3 per maj har identifierat möjliga besparingar och arbetat in dessa i prognosen. Kommunstyrelsekontoret kommer följa utvecklingen i nära samarbete med nämnd för att säkerställa att föreslagna åtgärder vidtas och får avsedd effekt. Även utvecklingen av volymer kommer följas och analyseras.

Kommunstyrelse -7,2 mnkr: Avvikelse per april +7,4 mnkr. Kommunala detaljplaner står före en negativ avvikelse på -6,5 mnkr då redovisningsprinciper ändrats från 2021. Även kostnader i samband med bolagiseringen av Va- och avfallsverksamhet står för en avvikelse på cirka 700 tkr. Konsultkostnader prognostiseras öka när vakanser och sjukskrivningar ersätts av inhyrd personal. Detta kompenseras delvis av lägre kapitalkostnader.
Prognosen har förbättrats med 3,9 mnkr sen februari och arbete med att förbättra prognosen ytterligare pågår.

Överförmyndare +-0,0 mnkr: Avvikelse per april -0,4 mnkr. För helåret prognostiseras en budget i balans.

Val- och Demokratinämnd +-0,1 mnkr: En mindre avvikelse på 56 tkr
prognostiseras där personalkostnader överstiger budget. ingen avvikelse i utfall och prognos.

Teknik- och klimatnämnden +8,0,9 mnkr: Avvikelse per april +4,9 mnkr.
Från och med 2021-03-01 har VA- och Avfallsverksamheten lyft ur Tekniska kontoret och bildar Norrtälje vatten och avfall AB. Utfallet i verksamheterna per februari ligger kvar och bildar prognos för helåret 2021. Cirka 4,5 mnkr har under mars-april belastat kommunen som kommer regleras mot bolaget innan slutavstämning per september.

Fastighetsavdelningen avviker positivt mot budget med +5,2 mnkr. Den milda vintern bidrar med lägre kostnader för snö- och halkbekämpning med 1,5 mnkr. Införandet av komponentavskrivningar har bidragit till lägre kapitalkostnader med 4,1 mnkr.

Gata/Park verksamheten prognostiserar ett överskott med +3,5 mnkr. Lägre kostnader för drift entreprenader, underhåll och konsulter prognostiseras för året.

Bygg- och Miljönämnd + 2,2 mnkr: Avvikelse per april +6,4 mnkr. Intäkter prognostiseras överstiga budget med 4,0 mnkr på grund av hög ärendeingång. Som en följd av detta ökar personal och konsultkostnader med 2,6 mnkr. Kapitalkostnader understiger budget med 0,8 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnd -4,1 mnkr: Avvikelse per april –3,1 mnkr, avvikelsen per april består till stor del av intäktsbortfall på grund av covid-19. Nämnden har till viss del kunnat minska avvikelsen genom sänkta kostnader men prognosen för helåret prognostiseras till
-4,1 mnkr. Åtgärder för att nå en ekonomi i balans har föreslagits till nämnden.

Socialnämnd –14,0 mnkr: Avvikelse per april -4,6 mnkr.
Socialnämnden prognostiserar ett underskott för 2021 med -14,0 mnkr, vilket är i samma nivå som prognosen 2020 delår 1.
Avvikelsen avser placeringskostnader för barn och unga samt i viss mån vuxna. Utvecklingen av nya samt avslutade placeringar kommer följas och analyseras av kontoret i samarbete med kommunstyrelsekontoret under året.

Barn- och skolnämnd -13,7 mnkr: Avvikelse per april -9,1 mnkr.
Prognos för 2020 visar ett underskott med – 13,7 mnkr vilket är en ökning från februariprognosen med 7,4 mnkr. I prognosen ingår inte kompensation till fristående huvudmän för underskott i egenregi verksamhet under perioden 2018-2020 med 15,4 mnkr vilket gör att underskottet ökar till 29,1 mnkr för 2021. Prognostiserat underskott om 13,7 mnkr består av volymer inom grundsärskola med -3,5 mnkr, skolskjuts -1,0 mnkr samt egenregi verksamhet med -9,3 mnkr. Kontoret kommer till prognos 3 per maj specificera och kvantifiera föreslagna åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Utvecklingen av volymer inom de olika verksamheterna kommer följas.

Utbildningsnämnden +1,5 mnkr: Avvikelse per april +0,4 mnkr. Överskottet kan hänföras till volymer där antalet elever understiger budget under våren. Under hösten förväntas antalet elever öka och prognosen är att nå budgeterat antal.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Den starka prognosen för 2021 är helt beroende av en kraftigt förbättrad skatteprognos.
Utan överskott i skatteprognos och med kända avvikelser som inte medräknats i prognosen avviker resultatet negativ med cirka 50 mnkr mot budget.
Fram till delårsbokslut 2 i augusti kommer stort fokus läggas på att identifiera möjliga åtgärder för att redovisa en ekonomi i balans inom de nämnder där det är möjligt.
Fokus bör även läggas på nämndernas/styrelsens genomförande och tidsförskjutningar i uppdragen.

Ett utvecklingsarbete startas för att definiera hur progress inom de sju målområdena redovisas genom tydlig uppföljning av uppdrag, inriktningsmål och indikatorer.

Tidplaner

Slutinstans: Kommunfullmäktige 21 juni

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

1. Delårsrapport 1 2021
2. Projektredovisning pågående investeringsprojekt

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen
Samtliga förvaltningar i kommunen
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
Tiohundra AB

Roslagsbostäder AB
Campus Roslagen AB
Norrtälje Energi AB
Norrtälje vatten och avlopp AB

NORRTÄLJE KOMMUN

2021-05-26

Delårsrapport 1
- för Norrtälje kommun och koncern

2021-04-30

Innehåll

Inledning 3
1. Förvaltningsberättelse 4
1.1 Omvärldsanalys 4
1.2 Kommunfullmäktiges långsiktiga mål 7
1.3 Sammanfattande bedömning av uppdrag 9
1.4 Coronapandemins påverkan på personalläge och ekonomi 10
1.5 Kommunen som arbetsgivare 12
1.6 Ekonomi 13
1.6.1 Kommunen 13
1.6.2 Investeringar 20
1.6.3 Finans 22
2. Nämnder 29
2.1 Kommunstyrelsen 29
2.2 Teknik- och klimatnämnden 31
2.3 Bygg- och miljönämnden 33
2.4 Kultur- och fritidsnämnden 35
2.5 Socialnämnden 36
2.6 Barn- och skolnämnden 37
2.7 Utbildningsnämnden 39
2.8 Val- och förtroendemannanämnden 40
2.9 Överförmyndaren 41
2.10 Kommunal revision 42
3. Kommunhuskoncernen 43
4. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje 46
4.1 Tiohundra AB 48
5. Räkenskaper 50
Ord och begreppsförklaringar 71

Inledning

Det här är den första delårsrapporten för året och den avser perioden januari till april. Rapporten innehåller uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, samt helårsprognos för Norrtälje kommun. Uppföljningen görs mot Norrtälje kommuns Mål och Budget 2021-2023.

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

Uppföljningen av ägardirektiven för Norrtälje kommunhus dotterbolag görs i delårsrapport 2 per sista augusti.

Prognosen för kommunen är 189,0 mnkr inklusive exploateringsverksamheten för helåret vilket är 81,8 mnkr bättre än budget. Nämnder avviker negativt med totalt 27,3 mnkr medan skatter och bidrag avviker positivt med totalt 130,2 mnkr.

Effekter av bolagiseringen av VA- och avfallsverksamhet från och med 2021-03-01 är inarbetade i denna prognos och påverkar kommunens balansräkning och poster inom Resultaträkningen. Kommunens resultat prognostiseras inte påverkas av bolagiseringen.

I Nämndernas prognostiserade underskott ingår inte kompensation till fristående huvudmän för underskott i egenregi verksamhet under perioden 2018-2020 med 15,4 mnkr. Kommunstyrelsekontoret kommer nära följa utvecklingen av resultatet i nämnder med prognostiserat underskott och arbetet med att nå en ekonomi i balans under året.

Kommunens centrala medel för oförutsedda kostnader till förfogande har hittills under året ianspråktagits med 1 mnkr som fördelats enligt kommunstyrelsebeslut till Utbildningsnämnden. I dagsläget kvarstår 52,5 mnkr av anslaget.

1. Förvaltningsberättelse

Norrtälje 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.

1.1 Omvärldsanalys

Det har varit ett omtumlande 2020, som slutade i ett rekordhögt resultat för kommunerna på drygt 35 miljarder. Överskottet motsvarar 5,7 procent av skatter och generella statsbidrag. När pandemin slog till fick det genomgripande påverkan på många verksamheter och det var i princip omöjligt att gissa vilka ekonomiska konsekvenser detta sammantaget skulle få. En av effekterna var att många verksamheter fick stängas, såsom dagverksamhet, öppen förskola och kulturevenemang. I andra verksamheter, exempelvis förskola och äldreomsorg, minskade efterfrågan. Merkostnaderna för covid-19 har täckts av stat-liga bidrag och det generella statsbidraget har ökat väsentligt mer än den minskning av skatteintäkter som kommunerna och regionerna fått till följd av pandemin.

Än har världen inte besegrat pandemin. Det kommer ta tid. Men mycket talar för att vi under 2021 når en bra bit på vägen. Osäkerhet kvarstår dock på flera sätt, kring smitt-spridning, restriktioner och vaccinationer. I Sveriges kommuner och regioners (SKR) upp-laga i maj 2021 av Ekonomirapporten var det med budskapet att den svenska ekonomin ändå förväntas återhämta sig under 2021 och 2022, med reservation för just den osäker-het som pandemin innebär. Global BNP studsar tillbaka under 2021, efter den kraftiga dämpningen förra året. Återtåget, som inleddes redan den andra halvan av 2020, har hit-tills framför allt drivits av globala rekyler för industrisektorer och varuhandel. I takt med att vaccinen framöver skördar allt större framgångar, inte minst i flera OECD-länder, möjliggörs mildringar eller slopade restriktioner på flera håll i år. De delar av tjänstesektorn som avsevärt har hämmats av restriktionerna förväntas då kunna se fram emot en åter-hämtning. Sannolikt väntar dock en segdragen återhämtning för vissa delar av tjänstenäringarna; exempelvis räknar SKR inte med att resandet och turismen kommer att nå upp till de nivåer som gällde före pandemin varken i år eller nästa år. Tjänstesektorer som gradvis bidrar allt mer till inhemsk produktion och efterfrågan driver upp BNP-tillväxten och återhämtningen vilar snart inte bara på industri- och exportsektorer.

Både monetära och finanspolitiska stimulanser har sedan krisens utbrott utökats för att stötta den globala konjunkturen. Större betydelse än låga räntor och kvantitativa lättnader antas de finanspolitiska stimulanserna få för den reala utvecklingen 2021.Här leder USA ligan över de som sjösätter de största paketen. De räddningspaket som beslutats inom EU är också betydande. Finanspolitiken 2021 kommer innebära en slags global jätteinjektion av likviditetstillskott till privat sektor, inte minst näringslivet. Utsikterna för BNP-tillväxten i år har därför stärkts alltmer.

Först återhämtas vinsterna, därefter sysselsättningen. Likt många andra ekonomier blev det svenska fallet i antalet arbetade timmar helåret 2020 klart större än nedgången för BNP. Med andra ord kunde den samlade produktionen nås med en lägre arbetsinsats än tidigare. Den svaga arbetsmarknadskonjunkturen som lär hänga kvar i flera år, talar knappast för någon stark acceleration av lönerna. Men frågan är vad som händer med konsumentprisinflationen globalt, givet dels den extremt expansiva politiken, dels de flask-

halsar som syns just nu. Stigande fraktrater, liksom fortsatt stigande energi- och råvarupriser, pekar nu mot skarpt stigande producentpriser världen över. Uppgången, som i hög grad är kopplad till energipriserna, förutsätts dock vara övergående och glo-bal inflation i konsumentprisledet antas falla tillbaka 2022.

Inhemsk efterfrågan lyfter BNP-tillväxten i Sverige. Efter raset förra året stiger svensk BNP snabbt i år, med 3,1 procent jämfört med 2020. Framförallt är det den inhemska efterfrågan som driver upp BNP, inte minst hushållens och den offentliga sektorns konsumtion.

SKR prognosticerar i Ekonomirapporten en snabbt stigande ekonomisk aktivitet under andra halvåret 2021, där antalet arbetade timmar beräknas öka med 2 procent. Detta lyft för timmarna beräknas endast ge en måttlig ökning av antalet sysselsatta. I hög grad kommer återhämtningen på arbetsmarknaden i år att bygga på en stigande medelarbetstid; fler arbetade timmar per person i arbete. Det följer dels av förväntat lägre sjukfrånvaro 2021 jämfört med 2020, men framförallt väntas i år en stor minskning av antalet korttidspermitterade personer. Stigande produktion under 2021 kommer alltså bygga på att alltfler går upp till normal arbetstid.

SKR antar i sin kalkyl att andelen arbetslösa kvarstår på förhöjda nivåer, trots konjunkturuppgången de kommande åren. Att sysselsättningen inte återhämtar sig snabbare följer av bedömningen att åren framöver kommer att medföra ett skifte för delar av arbets-marknaden. Många av de arbetstillfällen som tappas i lågkonjunkturen antas inte komma tillbaka när efterfrågan återhämtat sig. Arbetslösa måste alltså söka sig till nya sektorer och nya yrken, vilket ofta förutsätter att arbetskraftens kompetens anpassas, genom utbildning och omskolning. Redan före krisen var arbetsmarknaden i Sverige polariserad, med en relativt stor grupp som hade svårt att etablera sig också vid stark konjunktur. En svag matchning mellan efterfrågan och utbud av arbetskraft blev exempelvis allt tydligare under den senaste högkonjunkturen. I nuläget stiger antalet långtidsarbetslösa. Den uppenbara risken är att denna grupp växer och att tudelningen ökar än mer, samtidigt som kompetensbristen består, eller till och med växer, på medellång sikt. Detta framstår enligt SKR som en stor utmaning.

KPIF-prognosen för 2021 pekar enligt SKR på tillfälligtvis förhöjd inflation, betydligt högre än 2020, men också högre än 2022. Kalkylen utgår ifrån att inflationen faller tillbaka helåret 2022, samt att KPIF i flera år stiger långsammare än Riksbankens mål om 2 pro-cent. Bostadsräntor med kort bindning, vilket väger tungt i räntesatsindexet för KPI, an-tas bottna i år och måttliga uppgångar väntas följa. En utveckling där bostadsräntorna höjer KPI inleds därmed, efter tio år av sjunkande boräntor.

En förhållandevis stark skatteunderlagstillväxt 2021–2024 gör att intäktsutvecklingen i kommunsektorn, trots en viss minskning av statsbidragen, ser god ut. De stora pandemirelaterade generella statsbidragen under 2020 ersätts av generella statsbidrag på ungefär samma nivå 2021. Åren 2022 och 2023 görs nedtrappning på totalt drygt 8 miljarder kronor. Skatteintäkterna bedöms dock öka med 36 miljarder under dessa år, givet oförändrad skattesats. De stora riktade tillskotten för att hantera merkostnader kopplade till pandemin inom omsorg och sjuklöner under 2020 försvinner till största delen under 2021. Stora riktade tillskott 2021 inom äldreomsorgen, vuxenutbildningen och skolan gör dock att minskningen av de riktade statsbidragen mellan 2020 och 2021 inte blir så dramatisk.

Även 2021 beräknas resultatet i kommuner och regioner bli relativt starkt. SKR räknar i rapporten med ett resultat på 24 miljarder kronor till följd av återhämtningen i ekonomin och att de generella statsbidragen även 2021 ligger kvar på en relativt hög nivå. Bedömningen är dock omgärdad av en stor osäkerhet som är beroende av coronasmittans lik-

som vaccinationernas utveckling. SKR bedömer att nivån på statsbidragen faller på sikt och den ekonomiska utmaning som noterats under många år blir allt tydligare ju längre sikt som kalkyler över sektorns ekonomi sträcker sig. Att ekonomin för närvarande är stark i kommunerna och regionerna är en följd av de stora tillfälliga tillskotten och den unika situationen. Det finns därför enligt SKR inget utrymme för kommuner och regioner att låsa fast sig på en kostnadsnivå som ligger för högt när statsbidragen minskar. Det är nu snarare tillfälle att genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt.

1.2 Kommunfullmäktiges långsiktiga mål

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

Norrtälje kommuns vision Globalt liv, lokal livsstil konkretiseras därför med sju löften till Norrtälje kommuns befintliga och potentiella invånare och företag.

Dessa löften anger hur Norrtälje kommun ska utvecklas de kommande tio åren och tar formen av målområden som sätter den övergripande inriktningen för Norrtälje kommun. Bedömningen vad gäller de långsiktiga målen fokuserar därför på huruvida kommunen utvecklas i rätt riktning, utifrån bedömning av status på de inriktningsmål, uppdrag och indikatorer som ska bidra till den tänkta förflyttningen. Underlagen för bedömning är till stor del ännu ej tillgängliga då exempelvis vissa indikatorer endast följs upp årligen.

De sju målområdena

1. *Norrtälje kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi*
   Flera nämnder prognostiserar i delårsbokslut 1 underskott för året, och har fått i uppdrag att ta fram åtgärder för att uppnå en budget i balans. Coronapandemin utgör delförklaring till avvikelserna i form av såväl fördyringar som uteblivna intäkter. Kommunen som helhet prognostiserar ett överskott mot budget med 81,8 mnkr tack vare ökade skatteintäkter där arbetade timmar trots covid-19 överstiger tidigare prognoser.
   Arbetet med att säkerställa en effektiv verksamhet pågår via såväl specifika uppdrag, som del av ordinära översynen som del i budgetprocessen.
   Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis, trots de prognostiserade underskott som flera nämnder har aviserat, positiv.

2. *Norrtälje kommun ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatmässigt hållbart sätt*
   Implementering av miljö- och klimatstrategin, vilken utgör underlag till kommunens årsvisa styrning av samtliga nämnders insatser på miljö- och klimatområdet, har påbörjats. Arbete pågår för att implementera automatisk uppföljning av kommunens verksamheters klimatpåverkan, vilken kommer att kunna avläsas månadsvis per nämnd. Flera aktiviteter pågår för att minska kommunorganisationens fossila bränsleanvändning, t.ex, nya rutiner vid inköp av drivmedel på bulk och vid stationstankning. Resepolicyn kommer att ses över med syfte att stimulera en ökad andel fossilfria tjänsteresor och säkerställa att det minst miljöpåverkande alternativet bokas genom upphandlad researrangör. Genom att exempelvis aktivt bidra i arbetet med att främja närodlade och lokala produkter, samt kravställa kring förnybara drivmedel vid upphandling, arbetar kommunen för att minska växthusgasutsläppen även utanför den egna organisationen.
   Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

3. *Norrtälje kommun ska ha en innovativ och serviceinriktad kommunal organisation - som sätter invånaren först*
   Uppföljningen av nämndernas beslutade och införda tjänstegarantier visar att så

gott som alla fylls till nära 100 %. Ytterligare tjänstegarantier är under framtagande och kommer att beslutas under året. Kommunens kontaktcenter levererar kontinuerligt toppresultat på nöjdhetsmätningen som genomförs bland de som kontaktat kommunen via telefon, vilket de även tilldelats ett pris för tidigare i år.
Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

4. Norrtälje kommun ska vara en kunskapsinriktad skolkommun
- där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential
Den pågående coronapandemin försvårar och utmanar den pedagogiska verksamheten att utifrån såväl rådande restriktioner som smittspridning ge möjlighet för barn och unga att nå sin fulla potential. Detta i en tid där distansundervisning, periodvis nedstängning och andra restriktioner påverkar genomförandet av den dagliga verksamheten. *Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis för närvarande vara svag.*

5. Norrtälje kommun ska vara en trygg och säker kommun – i både vardag och kris
Kommunorganisationens krisorganisation har över tid prövats och levererat på hög nivå under såväl stora akuta kriser som coronapandemin och storm med följande strömavbrott, samtidigt som det förebyggande trygghetsarbetet utifrån exempelvis belysningen i utemiljön som arbete med civilsamhället med utökat nattvandrande bidrar till en säkrar vardag.
Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

6. Norrtälje kommun ska vara en sammanhållen och företagsvänlig kommun
- där människor utvecklas och entreprenörskap uppmuntras
Coronapandemin har varit och är fortsatt utmanande för många företag, men antalet nystartade företag i kommunen har fortsatt varit hög även under det gångna året. Kommunen försöker underlätta för företagen genom särskilda insatser under pågående pandemi, men även mer långsiktiga i form av regelförenklingar. Landsbygds- och skärgårdsperspektivet, vilket stöds av Landsbygds- och skärgårdsprogrammet, ska genomsyra den kommunala verksamheten och därigenom bidra till en positiv utveckling på landsbygden och i skärgården i samspel med viktiga serviceorter och Norrtälje stad. Tillgång till bostäder, bredband och kommunal service är viktiga delar i detta arbete, där kommunen jobbar på flera plan för en positiv utveckling.
Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

7. Norrtälje kommun ska vara en inkluderande kommun
– som främjar människors livskvalitet, egenmakt och egenförsörjning
Även detta målområde påverkas av Corona-pandemin, där rådande restriktioner bidragit till isolering snarare än inkludering. De kommunala verksamheterna försöker utifrån givna förutsättningar ställa om verksamheterna och finnas där för sina målgrupper men på ett nytt sätt. Insatser i form av digidelcenter för att möjliggöra för äldre att ta del av det digitala samhället. En mer aktivitetsbaserad och mobil fritidsgårdsverksamhet utvecklas med aktiviteter på olika platser och olika tidpunkter utifrån vad ungdomarna efterfrågar.
Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

1.3 Sammanfattande bedömning av uppdrag

När årets första fyra månader har passerat har flertalet uppdrag som beslutades av kommunfullmäktige påbörjats i nämnderna, men endast ett fåtal färdigställts. Bland de uppdrag som har färdigrapporterats återfinns framtagande av nya rutiner vid inköp av drivmedel på bulk där inköp av fossila drivmedel i största möjliga utsträckning ska ersättas av fossilfria alternativ; åstadkomna regelförenklingar inom Bygg- och miljönämnden; stimulering av småskaliga VA-lösningar samt utvecklad utomhuspedagogik i samarbete med Färsna Naturcentrum.

Nämnderna prognostiserar att flertalet uppdrag kommer färdigställas under återstoden av året. Liksom förra året påverkar Corona-pandemin till viss del möjligheten att fullfölja såväl uppdrag då omprioriteringar behöver göras i verksamheten utifrån rådande omständigheter.

Kort redogörelse för de uppgifter som har markerats som försenade per siste april:

- Inom målområde 1 signaleras uppdraget om utarbetande av ny debiteringsmodell avseende IT konstaterat försenat, och kommer inte hinna implementeras i Mål och budget 2022-2024.

- Inom målområde 2 har tre uppdrag rapporterats försenade i jämförelse till planen: arbetet med vattenplan, handbok för miljökrav vid upphandling och översyn av kommunens resepolicy.
    - Uppdraget med att ta fram, besluta och börja implementera en vattenplan pågår. Utifrån tillgängliga resurser beräknas arbetet med att förankra och konkretisera de bilagor som ingår i fastställandet av vattenplanen att ta mer tid i anspråk än vad som ursprungligen beräknades. Orsaken är tillgängliga resurser i förhållande till det stora antalet sjöar, vattendrag, grund- och kustvattenförekomster som finns i Norrtälje kommun. Det arbetet som hittills har genomförts har lagt en god grund för att beskriva helheten när det gäller kommande vattenarbete i kommunen. Baserat på det fördjupade kunskapsunderlag som har tagits fram under 2021 är det rimligt att låta fastställandet av vattenplanen och dess underlagsdokument ta mer tid i anspråk för att säkerställa att den interna och externa förankringen av arbetet med vattenplan, åtgärdsbibliotek, lokala åtgärdsprogram optimeras i enlighet med inriktningsmålets intentioner. Konsekvensen är att tidsplanen för att fastställandet av vattenplanen behöver skjutas på tills juni 2022.
    - Vad gäller uppdraget handbok för miljökrav har det uttalade initiala fokuset på minskad klimatpåverkan i transport- och maskinintensiva entreprenader redan slutförts och tillämpas på relevanta upphandlingar, även om handboken i sin helhet inte är färdigställd.
    - Översynen av resepolicyn pågår och beräknas bli klar under hösten.

Uppföljningen av såväl mål, uppdrag och indikatorer kommer att fördjupas i samband med delårsbokslut 2.

1.4 Coronapandemins påverkan på personalläge och ekonomi

Kommunen följer gällande direktiv och restriktioner för att bidra till minskad smittspridning. Som del av detta har kommunen som arbetsgivare uppmanat och uppmuntrat medarbetare till att, om möjligt, i största möjliga mån arbeta hemifrån. Denna inriktning gäller för närvarande till och med 31 augusti 2021.

Ökade kostnader noteras fortsatt för bland annat övertid och vikariat samt informationsinsatser. De verksamheter där det bedöms att så är möjligt har ställt om till distansarbete, där medarbetare till största delen arbetar hemifrån. Resurser kan behöva omfördelas inom kommunkoncernen. Leverans i förhållande till beslutade mål och uppdrag kan i vissa fall påverkas negativt med anledning av detta.

De största utmaningarna vad gäller personalläget finns idag vid barn- och utbildningskontoret. Inom BoU-kontoret pågår ett löpande arbete med dagliga risk- och konsekvensanalyser, samt arbete med kontinuitetsplaner, för att med kort varsel kunna fatta beslut kring ändringar i verksamheten.

Barn- och skolnämndens verksamheter har under årets första fyra månader präglats starkt av den pågående pandemin, och flera förskolor och skolor har i samråd med smittskyddsläkare stängt ner verksamheten helt eller delvis för att förhindra smittspridning. Flera högstadieskolor har under perioden tillämpat växelvis fjärr- och distansundervisning i syfte att minska trängseln i lokalerna. Detta kan komma att få såväl ekonomiska konsekvenser som påverkan på elevernas resultat både på kort och på lång sikt. Det är ett mycket ansträngt läge i många förskolor och skolor.

Eleverna i gymnasieskolan har nu i över ett år fått sin utbildning via fjärr- och distansundervisning. Även elever inom vuxenutbildningen har i större utsträckning bedrivits på distans. Det är stor risk att det innebär att färre gymnasieelever kommer att nå sin fulla potential, och att det kommer att innebära negativa konsekvenser för kunskapsmålen en tid framåt.

Norrtälje kommun har under perioden fått ett extra statsbidrag på totalt 5,4 mnkr, med syfte att bidra till goda förutsättningar för kommunerna att säkerställa barn och elever den utbildning de har rätt till trots covid-19-pandemin. Av statsbidraget har 3,9 mnkr fördelats till barn- och skolnämnden och 1,5 mnkr till utbildningsnämnden. Bidraget fördelas mellan kommunal och fristående regi.

Kommunen har noterat lägre intäkter inom myndighetsutövning för planerade tillsyner och tillstånd. Det görs omprioriteringar av tillsynsinsatser där corona-relaterad tillsyn ges företräde, till exempel i form av trängseltillsyn på serveringsställen.

Bygglovsavdelningen har under april 2021 den högsta ärendeingången sedan nuvarande mätningsmetod infördes 2015 med drygt 3300 inkomna ärenden (ackumulerat 12 månader tillbaka i tiden). Den höga ärendeingången skapar ett ökat intäktsflöde, men medför utöver hög belastning för ordinarie bemanning även utökade kostnader för konsultinsatser för utökad bemanning.

Socialförvaltningen ser ett ökat antal ansökningar inom försörjningsstöd som ännu inte genererat högre kostnader då ändringar i villkoren för a-kassa motverkat behovet. Det är oklart hur året kommer att se ut, men förvaltningens bedömning är att kostnaderna kommer att bli lägre än förväntat. Vidare förväntas ökat bostadstillägg bidra till lägre kostnader inom försörjningsstöd.

Under slutet av 2020 och initialt 2021 kan en ökning av utredningar inom verksamheterna för barn och unga ses. Effekten har visat sig i det ekonomiska utfallet där ett antal utredningsplaceringar avseende större familjer skett. Nedstängning av skola samt verksamheter inom kultur och fritid samt minskad närvaro av närstående såsom mor- och farföräldrar innebär minskat skyddsnät för barn och unga vilket påverkar inflödet och typ av problematik till socialtjänsten. Isolering i hemmet kan medföra ökning inom verksamheten för Våld i nära relationer där antal barn och kvinnor som utsätts för våld eller antal barn som bevittnar våld riskerar att öka.

Kultur- och fritidsnämnden påverkas av pandemin i form av lägre intäkter för badinträden, lokaluthyrning, biljettförsäljning och avgifter inom kulturskolan. Då prognosen per delår 1 presenterar ett intäktsbortfall om -9,4 mnkr kommer åtgärder för en budget i balans behöva vidtas som påverkar förenings- och kulturliv i Norrtälje kommun. Det är en risk att intresset för fritidssysselsättning svalnar när det inte praktiseras vilket innebär att det kan finnas behov att locka tillbaka utövare till aktiviteter som är bra för folkhälsan. 9 utav 10 organisationer i civilsamhället uppger att de påverkas ekonomiskt negativt under pandemin, detta kan innebära att flera föreningar vänder sig till kommunen för att få ekonomiskt stöd. Det finns också en risk att flera föreningar inte kommer ha ekonomiska förutsättningar att fortsätta bedriva sin verksamhet och tvingas lägga ned med konsekvens att utbudet för invånare att aktivera sig minskar.

Trygghets- och säkerhetskontoret har fortsatt att fördela resurser till kommunens hantering av covid-19 respektive påslag av tallolja. Flera nyckelpersoner har under lång tid varit och är fortsatt hårt belastade. Omfattningen av nämnda personers insatser i hanteringen kommer med stor sannolikhet att negativt påverka måluppfyllnaden enligt fastställd verksamhetsplan.

I början av året hade räddningstjänsten hög sjukfrånvaro med flera bekräftat smittade av covid-19, främst inom heltidsorganisationen. Coronapandemin är för operativ personal (utryckningsstyrkan) en fortsatt risk och kan påverka både ekonomiskt och bemanningsmässigt, framför allt om lokala kluster av smitta drabbar utryckningsstyrkor runt om i kommunen.

1.5 Kommunen som arbetsgivare

Pandemin har inneburit osäkerhet och krav på anpassningsförmåga. Vidare har gemensamma resurser för att utveckla kommunen som arbetsgivare, såsom HR och kommunikation, behövt fokusera insatser till pandemihantering, vilket bidragit till en låg utvecklingstakt avseende kommunen som arbetsgivare. Det utvecklingsarbete som bedrivits under januari-april 2021 har i huvudsak skett inom respektive förvaltning. Exempel på arbete som bedrivits är att upprätta och genomföra handlingsplaner utifrån genomförd medarbetarundersökning samt insatser för att stärka gemensam ansvarskultur.

Under april 2021 har det gemensamma utvecklingsarbetet avseende kommunen som arbetsgivare i delar kunnat återupptas. Förberedelser har inletts för att i takt med återgång till ett mer normalt samhällsläge kunna återstarta kommunens värdegrundsarbete, som en plattform för ett stärkt ledar- och medarbetarskap. Parallellt har ett arbete påbörjats som tar sikte på hur vi vill ha vår arbetsplats ”post covid-19”. Pandemin har medfört en unik chans att tänka om och ifrågasätta var och hur vi genomför vårt arbete. Nämnderna har under pandemin identifierat viktiga positiva lärdomar i den ökade tekniska mognaden, sunt ifrågasättande av tidigare rådande möteskultur, utvecklade ledningssystem för riskhantering samt medarbetares möjlighet till bättre balans mellan arbete och fritid. Flera chefer och medarbetare uttrycker vilja och förväntan att arbeta hemifrån även i ett restriktionsfritt arbetsliv – ett arbetsgivarpolitiskt ställningstagande som skulle möjliggöra att attrahera kompetens utanför Norrtälje kommuns omedelbara närområde. Samtidigt finns flera utmaningar, både i mötet med invånare (såsom att få till rättssäkra digitala möten mellan klienter och medarbetare samt säkerställa att nya medarbetare ger rätt bemötande till invånare) och i det interna arbetet inom kommunen (såsom att bibehålla och utveckla vår kultur, att samarbete mellan organisatoriska enheter samt att fånga upp och hantera signaler om ohälsa). Under sommaren och hösten 2021 ska dialogen om lärdomar och utmaningar fördjupas, med målsättningen att arbeta fram ett balanserat arbetsgivarerbjudande som innebär ökade möjligheter att attrahera och behålla rätt kompetens. Under hösten 2021 planeras även insatser för att visa uppskattning för medarbetares hårda arbete under pandemin att genomföras.

1.6 Ekonomi

Kommunens ekonomiska prognos i delårsrapport 1 2021 pekar på ett gott resultat med en positiv avvikelse på drygt 80 mnkr jämfört med budget. Hela den positiva avvikelsen består av ökade skatteintäkter där prognoserna ständigt förbättrats under året.

Bildandet av Norrtälje vatten och avfall AB 2021-03-01 påverkar kommunens resultat- och balansräkning då cirka 1 800 mnkr av kommunens tillgångar och ca 50 mnkr av skulderna flyttats till det nya bolaget. Kommunens resultat påverkas inte av att verksamheterna flyttats till bolaget.

Kommunens centrala medel för oförutsedda kostnader till förfogande har hittills under året ianspråktagits med 1 mnkr som fördelats enligt kommunstyrelsebeslut till Utbildningsnämnden. I dagsläget kvarstår 52,5 mnkr av anslaget.

1.6.1 Kommunen

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr	2021			2021		
	Budget jan-april	Utfall jan-april	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-1 192,6	-1 190,0	2,6	-3 562,3	-3 589,6	-27,3
KS oförutsedda till förfogande	-17,5	0,0	17,5	-52,5	-52,5	0,0
Summa KS centrala anslag	-3,7	-4,2	-0,6	-11,0	-11,9	-0,9
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	**-1 213,7**	**-1 194,2**	**19,5**	**-3 625,8**	**-3 654,0**	**-28,2**
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	60,3	3,9	-56,4	181,1	70,2	-110,9
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	**-1 153,4**	**-1 190,3**	**-36,9**	**-3 444,7**	**-3 583,7**	**-139,0**
Avskrivningar	-68,4	-55,6	12,8	-205,1	-140,0	65,1
Verksamhetens nettokostnad	**-1 221,8**	**-1 245,8**	**-24,1**	**-3 649,8**	**-3 723,7**	**-73,9**
Skatteintäkter, statsbidrag mm	1 253,7	1 292,6	38,9	3 761,1	3 891,3	130,2
Finansnetto	-1,4	-3,0	-1,7	-4,1	21,4	25,5
Årets resultat	**30,6**	**43,7**	**13,2**	**107,2**	**189,0**	**81,8**
Varav Exploatering netto	2,5	0,0	-2,5	10,0	10,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	**28,1**	**43,7**	**15,7**	**97,2**	**179,0**	**81,8**
Årets resultat i % av skatteintäkter och stadsbidrag	**2,2%**	**3,4%**		**2,6%**	**4,6%**	

Större avvikelser mot budget i prognos för 2021:

Prognosavvikelser 2021 totalt + 81,8 mnkr:

- Nämnder –27,3 mnkr, kommenteras nedan

Centrala avvikelser

- Lokalbanken avviker negativt mot budget med –0,9 mnkr.
- Avskrivningar prognostiseras bli +65,1 mnkr lägre än budget främst på grund av flytt av Norrtälje vatten och avfalls anläggningstillgångar.
- Skatter och bidrag avviker positivt med +130,2 mnkr mot budget där prognosen för arbetade timmar överstiger prognosen som ligger till grund för budgeten.
- Finansnetto +21,4 mnkr, (effekt av NVAA)
- Centrala interna intäkter kapitalkostnader (ränta, avskrivningar,) –83,9 mnkr, konsekvens av flytt av NVAA's tillgångar.
- Pensioner -26,9 mnkr enligt KPAs prognos per 2020-04-03. Stor skuldförändring mot tidigare prognos.

Resultatet för Norrtälje kommun per april uppgår till 43,7 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 13,2 mnkr. Resultatet innehåller negativ periodiserings avvikelser för semesterlöneskuld med ca 37,8 mnkr. Rensat för periodiserings avvikelser är resultatet per april cirka 50 mnkr bättre än budget

Årets resultat före exploateringsintäkter prognostiseras till 179,0 mnkr eller 4,6 procent av skatteintäkter och bidrag. Resultat inklusive exploatering prognostiseras till 189 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 81,8 mnkr. En grundlig prognos av exploateringsintäkter och kostnader som ska resultat föras 2021 görs i samband med delårsrapport 2 per augusti.

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2021-04-29. Prognosen innebär en ökning med 130,2 mnkr jämfört med prognosen vi budgettillfället i oktober 2020, även jämfört med prognosen i februari prognostiseras en ökning av arbetade timmar motsvarande 9,2 mnkr för kommunen.

Resultaträkning per nämnd netto, mnkr

	2021			2021		
	Budget jan-april	Utfall jan-april	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-78,0	-70,5	7,4	-241,2	-248,4	-7,2
Överförmyndare	-2,6	-3,0	-0,4	-7,7	-7,7	0,0
Val- och demokratinämnd	-0,3	-0,2	0,0	-0,8	-0,9	-0,1
Kommunal revision	-0,7	0,0	0,7	-2,0	-2,0	0,0
Teknik- och klimatnämnd	-51,0	-46,1	4,9	-138,2	-130,2	8,0
Bygg- och miljönämnd	-4,6	1,7	6,4	-18,1	-15,9	2,2
Kultur- och fritidsnämnd	-62,8	-65,9	-3,1	-168,3	-172,4	-4,1
Socialnämnd	-95,4	-100,0	-4,6	-289,0	-303,0	-14,0
Barn- och skolnämnd	-394,4	-403,5	-9,1	-1 187,1	-1 200,8	-13,7
Utbildningsnämnd	-98,0	-97,6	0,4	-295,4	-293,9	1,5
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-404,9	-404,9	0,0	-1 214,6	-1 214,6	0,0
Summa nämnder	**-1 192,6**	**-1 190,0**	**2,6**	**-3 562,3**	**-3 589,6**	**-27,3**

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2021:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett underskott på 27,3 mnkr. De nämnder som prognostiserar underskott arbetar med åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balas. Förhoppningen är att man till prognos3 per maj har identifierat möjliga besparingar och arbetat in dessa i prognosen. Kommunstyrelsekontoret kommer följa utvecklingen i nära samarbete med nämnd för att säkerställa att föreslagna åtgärder vidtas och får avsedd effekt. Även utvecklingen av volymer kommer följas och analyseras.

Kommunstyrelse -7,2 mnkr: Avvikelse per april +7,4 mnkr. Kommunala detaljplaner står före en negativ avvikelse på -6,5 mnkr då redovisningsprinciper ändrats från 2021. Även kostnader i samband med bolagiseringen av Va- och avfallsverksamhet står för en avvikelse på cirka 700 tkr. Konsultkostnader prognostiseras öka när vakanser och sjukskrivningar ersätts av inhyrd personal. Detta kompenseras delvis av lägre kapitalkostnader

Prognosen har förbättrats med 3,9 mnkr sen februari och arbete med att förbättra prognosen ytterligare pågår.

Överförmyndare +-0,0 mnkr: Avvikelse per april -0,4 mnkr. För helåret prognostiseras en budget i balans.

Val- och Demokratinämnd +-0,1 mnkr: En mindre avvikelse på 56 tkr prognostiseras där personalkostnader överstiger budget. ingen avvikelse i utfall och prognos.

Teknik- och klimatnämnden +8,0 mnkr: Avvikelse per april +4,9 mnkr.
Från och med 2021-03-01 har VA- och Avfallsverksamheten lyft ur Tekniska kontoret och bildar Norrtälje vatten och avfall AB. Utfallet i verksamheterna per februari ligger kvar och bildar prognos för helåret 2021. Cirka 4,5 mnkr har under mars-april belastat kommunen som kommer regleras mot bolaget innan slutavstämning per september.

Fastighetsavdelningen avviker positivt mot budget med +5,2 mnkr. Den milda vintern bidrar med lägre kostnader för snö- och halkbekämpning med 1,5 mnkr. Införandet av komponentavskrivningar har bidragit till lägre kapitalkostnader med 4,1 mnkr.

Gata/Park verksamheten prognostiserar ett överskott med +3,5 mnkr. Lägre kostnader för drift entreprenader, underhåll och konsulter prognostiseras för året.

Bygg- och Miljönämnd + 2,2 mnkr: Avvikelse per april +6,4 mnkr. Intäkter prognostiseras överstiga budget med 4,0 mnkr på grund av hög ärendeingång. Som en följd av detta ökar personal och konsultkostnader med 2,6 mnkr. Kapitalkostnader understiger budget med 0,8 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnd -4,1 mnkr: Avvikelse per april –3,1 mnkr, avvikelsen per april består till stor del av intäktsbortfall på grund av covid-19. Nämnden har till viss del kunnat minska avvikelsen genom sänkta kostnader men prognosen för helåret prognostiseras till -4,1 mnkr. Åtgärder för att nå en ekonomi i balans har föreslagits till nämnden.

Socialnämnd –14,0 mnkr: Avvikelse per april -4,6 mnkr.
Socialnämnden prognostiserar ett underskott för 2021 med -14,0 mnkr, vilket är i samma nivå som prognosen 2020 delår 1.
Avvikelsen avser placeringskostnader för barn och unga samt i viss mån vuxna. Utvecklingen av nya samt avslutade placeringar kommer följas och analyseras av kontoret i samarbete med kommunstyrelsekontoret under året.

Barn- och skolnämnd -13,7 mnkr: Avvikelse per april -9,1 mnkr.
Prognos för 2020 visar ett underskott med – 13,7 mnkr vilket är en ökning från februariprognosen med 7,4 mnkr. I prognosen ingår inte kompensation till fristående huvudmän för underskott i egenregi verksamhet under perioden 2018-2020 med 15,4 mnkr vilket gör att underskottet ökar till 29,1 mnkr för 2021. Prognostiserat underskott om 13,7 mnkr består av volymer inom grundsärskola med -3,5 mnkr, skolskjuts -1,0 mnkr samt egenregi verksamhet med -9,3 mnkr. Kontoret kommer till prognos 3 per maj specificera och kvantifiera föreslagna åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Utvecklingen av volymer inom de olika verksamheterna kommer följas.

Utbildningsnämnden +1,5 mnkr: Avvikelse per april +0,4 mnkr. Överskottet kan hänföras till volymer där antalet elever understiger budget under våren. Under hösten förväntas antalet elever öka och prognosen är att nå budgeterat antal.

Utveckling av kostnader och intäkter

Tabell: Utvecklingen av kostnader och intäkter

%	2021 april	2020 mars
Verksamhetens intäkter	-21,1%	13,6%
Verksamhetens kostnader	1,4%	0,2%
Avskrivningar enligt plan	-6,4%	7,2%
Verksamhetens nettokostnader	**6,3%**	**-2,3%**
Skatteintäkter	5,3%	0,1%
Generella statsbidrag och utjämning	30,5%	11,6%
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	**11,8%**	**2,7%**
Finansiella intäkter	-23,6%	-2,9%
Finansiella kostnader	-32,2%	1,9%

Då delårsrapporten för 2020 gjordes per mars saknas jämförelsetal per april.

Verksamhetens intäkter har ökat med 26,1 procent jämfört med föregående år, framför allt är det stadsbidrag till socialnämnden och centrala tillfälliga statsbidrag som minskat med totalt 22 mnkr. Samt Brukaravgifter inom VA- och Renhållningsverksamhet som minskat till följd av bolagiseringen av verksamheten..

Verksamhetens kostnader har ökat med 1,4 procent. Även här påverkar bolagiseringen av VA- och avfallsverksamhet.

Både skatteintäkter och generella bidrag ökar från föregående år.

Både finansiella intäkter och kostnader är lägre än föregående år är oförändrat medan generella statsbidrag fortsätter att öka mellan åren.

Finansnettot påverkas negativt av periodiseringsavvikelser på intäktssidan. En måttlig uppgång av upplåningskostnaderna noteras på grund av ökad upplåning.

Tabell: Nettokostnadsutveckling i procent av skatteintäkter och generella stadsbidrag och utjämning

%	2021 april	2020 mars
Verksamhetens nettokostnader	92,1%	93,8%
Personalkostnader	39,7%	33,5%
Lokalkostnader, exkl avskrivningar	3,6%	3,5%
Köpta tjänster	**52,5%**	**54,1%**
Avskrivningar	4,3%	5,0%
Finansnetto	0,2%	0,6%
Nettokostnadsandel	**96,6%**	**99,5%**

Verksamhetens nettokostnader är 92,1 procent av skatteintäkterna per april vilket är en minskning jämfört med föregående år, mycket tack vare ökade skatteintäkter och minskade kostnader på grund av bolagisering av VA och avfall.

Exploateringsmark och fastighetsförsäljningar samt försäljning/utrangering av övriga tillgångar

Budget 2021 innehåller en netto intäkt från exploateringsverksamheten för 2021. Prognosen för 2021 är minst 10 mnkr kan tas till resultatet. En detaljerad genomgång kommer göras till delår 2 per augusti.

En stor del av VA- avfallsverksamhetens anläggningstillgångar har överförts till Norrtälje vatten och avfall AB i april. Anläggningen överförs till bokfört värde per den sistafebruari 2021. På grund av bland annat fastighetsreglering och fastighetsbildning kommer en del av anläggningen överföras senare under året

Tabell: Försäljning mark och fastigheter

mnkr	Helår 2020	april 2020	april 2021	Prognos 2021
Försäljning exploateringsmark (omsättningstillgångar)	131,3	0,0	0,0	10,0
Nedskrivning exploateringsmark	-98,6	0,0	0,0	0,0
Netto Exploatering	**32,6**	**0,0**	**0,0**	**10,0**
Försäljning Anläggningstillgångar			1 320,1	1 420,1
Nedskrivning anläggningstillgångar			-1 312,2	1 420,1
Utrangering anläggningstillgångar netto	**-16,4**		**7,9**	**0,0**
Försäljning fastigheter, fordon m.m. (anläggningstillgångar)	0,4	0,0	0,0	0,0
Total	**16,6**	**-0,0**	**7,9**	**10,0**

Totala investeringsbidrag från staten

Anläggningsavgifter VA är flyttade till NVAA. Gatukostnadsersättningar resultat förs i samband med att kommunens åtagande är uppfyllt i stället för att som tidigare balanseras och periodiseras över tid.

beräknas till 55 mnkr för 2020 vilket medför att självfinansieringsgraden uppgår till 20 procent. Hantering av nya redovisningsprinciper för gatukostnadsersättningar redovisas i delårsrapport 2.

Tabell: Investeringsersättningar

mnkr	Helår 2020	april 2020	april 2021	Prognos 2021
Statliga bidrag Gata/Park	0,4	0,1	0,0	0,0
Total	**0,4**	**0,1**	**0,0**	**0,0**

1.6.2 Investeringar

Kommunfullmäktige tog 2020-08-31 beslut att överföra VA och Renhållnings-verksamheten till ett kommunalt bolag, Norrtälje Vatten och Avfall AB, per den 2021-03- 01.

I Investeringstabellerna nedanför redovisas året 2021 exklusive VA och Renhållnings-verksamheterna, utifrån detta är inte utfall och prognos mellan år 2020 och år 2021 jämförbara.

Utfallet per april uppgår till 61,7 mnkr. Prognos för helår 2021 är 302,7 mnkr vilket är 7% lägre än föregående år utfall exklusiv VA och Renhållning (326,1 mnkr).

Tabell: Totala investeringar i anläggningstillgångar

mnkr	Helår 2020	april 2020	april 2021	Prognos 2021
Totala investeringsutgifter	602,6	190,5	61,9	302,9
Totala investeringsinkomster	3,1	0,1	0,2	0,2
Netto investeringar	**599,5**	**190,4**	**61,7**	**302,7**

Tabell: Totala nettoinvesteringar per nämnd

mnkr	Helår 2020	april 2020	april 2021	Prognos 2021
Kommunstyrelsen	575,7	184,3	59,8	293,3
Bygg- och miljönämnd	0,2	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	12,3	4,1	1,5	3,0
Socialnämnd	1,9	0,6	0,2	0,3
Barn- och skolnämnd	8,5	1,9	0,2	5,1
Utbildningsnämnd	0,8	0,0	0,0	1,0
Netto investeringar	**599,5**	**190,4**	**61,7**	**302,7**

Ackumulerat utfall för kommunens investeringar per april uppgår till 61,7 mnkr. Prognosen för helår 2021 uppgår till 302,7 mnkr. Prognosen för kommunens hela pågående investeringsportfölj om ca 2 774 mnkr överstiger budget med ca 6 procent.

Detaljerade uppgifter per projekt framgår av bifogad projektplan för pågående projekt.

Exploateringsprojekt Hamn

Total prognos för Hamnen uppgår till 1 717 mnkr vilket är 4% högre än budget. Högre kostnader på grund av bland annat indexuppräkning kompenseras av högre exploateringsintäkter. Utfallet per april 2021 uppgår till 42,1 mnkr och prognos för hela 2021 är 144,3 mnkr.

IT investeringar

Ackumulerat utfall per april för IT investeringar uppgår till 3,3 mnkr. Prognosen för helår 2021 är 5,6 mnkr.

Under året ska följande projekt genomföras:

- *Automatiserade digitala tjänster och e-tjänster*
- *Primär datorhall*
- *Reinvestering i kommunens serverpark*
- *Plattform automatisering och beslutsstöd*
- *Systemstöd för En väg in*
- *Automationsprojekt på BoM*
- *Integration av redovisning i projektverktyg*
- *Reinvestering av IP-nätverk 2020*

Räddningstjänst

Ackumulerat utfall per april för Räddningstjänst investeringar uppgår till 0,5 mnkr. Prognosen för helår 2021 är 8,3 mnkr.

Under året ska följande projekt genomföras:

- *Räddningsmaterial*
- *Rakelutrustning*
- *Räddningsfordon*
- *Larmställ*
- *Utalarmeringsutrustning*

Kultur och fritids

Ackumulerat utfall per april för Kultur och fritidsnämndens investeringar uppgår till 1,5 mnkr. Prognosen för helår 2021 är 3 mnkr. Det är bland annat offentlig gestaltning Rimbo till Rimbo kulturscen samt konst till Hallstaviks badhus som genomförs i året.

Teknik- och klimatnämnden

Ackumulerat utfall per april för Teknik- och klimatnämndens investeringar (exkl. VA och Renhållning) uppgår till 11,3 mnkr. Prognosen för helår 2021 är 132,1 mnkr.

Under året ska bland annat följande projekt genomföras:

- *Societetsparken förstärkning*
- *Skarsjö aktivitetspark*
- *Södra bergen etapp 2*
- *Kv Uttern och KV Handelsmannen*
- *Reinvesteringar i skollokaler*
- *Hallsta förskola*
- *Rimbo kulturscen*
- *Hallstaviks nya badhus*
- *Energibesparande åtgärder*

1.6.3 Finans

Norrtälje Kommuns Finanspolicy beskriver det övergripande målet för finansverksamheten inom kommunkoncernen är att medverka till en god ekonomisk hushållning genom att:

- *Säkerställa kommunkoncernens betalningsförmåga och kapitalförsörjning på kort och lång sikt.*
- *Åstadkomma långsiktig finansiell stabilitet för kommunkoncernen som helhet.*
- *Inom finanspolicyns ramar och riktlinjer minimera kommunkoncernens räntekostnader.*
- *Säkerställa att finansverksamheten bedrivs med god intern kontroll.*
- *Säkerställa att finansverksamheten präglas av lågt risktagande, långsiktighet och stabilitet.*
- *Säkerställa att ett koncernperspektiv finns på all likviditetsplanering och upplåning.*

För att kunna göra detta har följande nyckeltal beslutats:

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

Rapport finanspolicy per 2020-04-30

Finanspolicy inklusive finansiella riktlinjer har per rapportdatumet följts. Samtliga nyckeltal lever upp till de gränsvärden som beskrivs. I bilaga 1 finns en sammanställning av nyckeltalens förändring över tid.

Utfall av nyckeltal

Genomsnittlig räntebindning	2,00 - 5,00	2,78
Max 50% ränteförfall inom 12 mån	Max 50,00	34,67%
Kapitalbindning ska överstiga 2 år	Min 2,00	2,49
Maximalt 40% låneförfall inom 12 mån	Max 40,00	30,93%
Aktuell räntesats		0,96%
Utestående Skuld		3 718 100 000,00
Utestående Nominellt, Derivat		1 350 000 000,00
Störst motpart, lån		83,67%
Störst motpart, Derivat		44,44%

Motpartspridningen är begränsad till de marknadsaktörer som listas i finansiella riktlinjer. Kommuninvest innehar ca 83,7 procent av kommunkoncernens lån. Vid upphandlingar tillfrågas minst 3 banker vid varje tillfälle.

Likviditet

Koncernens likviditet har succesivt förstärkts under året 2021. Kommunen under början av 2021 erhållit statliga stöd. Toppkontots saldo inkluderar även medel hos kommunalförbundet sjukvård och omsorg i norrtälje som svarar för ca 411,7 mnkr av koncernens totala disponibla likviditet.

Kontoutdrag för KVK, Nordea. Saldobalanser på toppkonto i cashpool-strukturen. Saldobalans på toppkontot per 2020-04-30 var ca 526,5 mnkr. Betalningsförmågan var 926,5 mnkr med hänsyn till den ej nyttjade kontokrediten om 400 mnkr hos Nordea. Utöver kontokredit hos Nordea har koncernen därtill outnyttjade kreditlöften om sammanlagt 1 miljard kronor.

Kreditfaciliteter och marknadsprogram

Nedan följer en sammanställning av kommunens tillgängliga kreditfaciliteter och marknadsprogram.

Kreditfaciliteter:	Bank	Ram	Utnyttjat	Löptid
Checkräkningskredit	Nordea	400 mnkr	0 mnkr	1 årig
Back-up facilitet	Nordea	500 mnkr	0 mnkr	Revolverande 1 år
Back-up facilitet	SEB	500 mnkr	0 mnkr	Revolverande 1 år

Marknadsprogram:	Ram	Utnyttjat	Löptid
Certifikatsprogram	1000 mnkr	350 mnkr	2025-12-31

Norrtälje kommun emitterar ut kommuncertifikat inom kommunens marknadsprogam. 500 mnkr kronor emitterades per 2021-01-18. Efter den 19 april 2021 återstår 350 mnkr till och med den 19 maj 2021.

Rating

Norrtälje Kommun har avtal med Standard and Poors som utför två utvärderingar per år. Kommunens rating ligger kvar på motsvarande AA+ med stabila utsikter. Ny rating rapport publicerades per 2021-04-30 med oförändrat kreditbetyg.

Internbankens vidareutlåning

Norrtälje kommunkoncern tar upp lån för dotterbolagens räkning. Koncernbolag får endast låna genom internbanken. Lån och placering hanteras via internbanken enligt gällande finanspolicy och finansinstruktion.

Fördelning av koncernskuld	2021-04-30	2020-12-31	Förändring
Norrtälje kommun	313 538 255	1 788 295 704	-1 474 757 449

Vidareutlåning	2021-04-30	2020-12-31	Förändring
Norrtälje Kommunhus AB	390 000 000	390 000 000	0
Roslagsbostäder AB	981 944 000	983 644 000	-1 700 000
Norrtälje Energi AB	470 000 000	470 000 000	0
Campus Roslagen AB	242 514 708	237 735 296	4 779 412
NVAAB	1 320 103 037	0	1 320 103 037
Totalt	**3 404 561 745**	**2 081 379 296**	**1 323 182 449**

Extern låneskuld	2021-04-30	2020-12-31	Förändring
Totalt	**3 718 100 000**	**3 869 675 000**	**-151 575 000**

Vidareutlåning till koncernbolag har ökat med 1323,2 mnkr sedan årsskiftet. Ökningen beror till största del på att Norrtälje vatten och avfall AB finansierat köp av rörelse via säljarrevers från Norrtälje kommun.

Finansiella risker

Fördelning av koncernens kapitalbindning och räntebindning över kommande år.

Kapitalförfallens spridning.

Risken att kommunkoncernen inte får låna är begränsad men däremot finns risk att marginalen förändras vilket hanteras genom att sprida kapitalförfallen över tid och mellan olika motparter.

Räntebindningarnas spridning.

Koncernens derivatexponering uppgår till 1 350 mnkr och säkrar rörliga lån om cirka 1 847,1 mnkr där marknadsfinansiering har tillgodoräknats/klassas som rörliga lån. Portföljens andel lån med rörlig ränta som är utsatt för förändringar i marknadsräntorna uppgick då totalt till cirka 497,1 mnkr.

Aktuella räntor

Aktuella räntor	**2021-04-30**	**2020-12-31**	**2020-04-30**
Kommunkoncernens genomsnittsränta	0,96%	1,06%	1,18%
Reporänta	0,00%	0,00%	0,00%
Stibor 3m	-0,04%	-0,05%	0,03%

Kommunens genomsnittsränta har uppvisat en sjunkande trend under det senaste året. Främst baserat på att äldre fasta räntebindningar har löpt ut och även på basis av refinansiering av skulder skett till bättre räntevillkor än tidigare för dessa lån. Sammantaget har refinansieringarna bidragit till portföljens sjunkande genomsnittsränta som aktualiserats i samband kapitalförfallen. Därav har förändringarna skett stegvis vid kapitalförfallen och inte linjärt på grund av ändringar i det allmänna ränteläget. Av kommunens totala rörliga skuld är totalt 497,1 mnkr riskbärande kapital som påverkas mot förändringar i Stibor 3 månader, övriga lån utgörs av fastränteкontrakt och påverkas inte direkt av förändringar i marknadsräntorna.

Finansnetto

	2021-04-30	2020-04-30
Finansiella intäkter	11	14,4
Finansiella kostnader	-13,7	-20,2
Finansnetto	**-2,7**	**-5,8**

Kommunens finansnetto för perioden uppgår till -2,7 mnkr vilket är lägre än föregående år (2020- jan-apr -5,8 mnkr) och beror främst på lägre räntekostnader. Finansnettot inkluderar ej beräknade koncernbidrag där NKAB förväntas att lämna utdelning till kommunen om 6,1 mnkr enligt kommunfullmäktiges beslut.

Låneprognos för innevarande år

I samband med delår 1 lämnas följande prognos för nyupplåningen för innevarande år:

Prognos	**2021-12-31**	**2021-12-31**	**2021-12-31**
Nyupplåning (Mnkr)	**Nettoinvesteringar**	**Ber. Nyupplåning**	**Självfinansieringsgrad**
Kommun	300	max 150	minst 50% av inv.
Dotterbolag	300	max 150	minst 50% av inv.
Summa	**600**	**max 300**	Mål god ek hushålln.

Tidpunkten för nyupplåningen beräknas att anpassas efter bedömt investeringsutfall för koncernen. Nedlagda kostnader ligger f.n under prognosticerat utfall per helårsbasis.

Borgensåtaganden

Borgensåtagande		
	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	**2020 31-dec**
Borgensåtaganden		
Tiohundra AB pensioner	291,2	291,2
NKAB, kommunal borgen, revers-lån	390	390
Idrottsföreningar	7,4	7,4
Övriga (bostadrättsför mfl)	13,3	13,3
Egna hem 40% av låneskuld SBAB, Balken Finans och BKN		
Summa borgen	**701,9**	**701,9**

Kommunens borgensåtaganden har ökat med 0,8 mnkr sedan årsskiftet 2020-12-31. Uppräkning av tidigare utställd borgensförbindelse till 10,8 mnkr har ställts ut för Norrtälje vatten och avfall ABs räkning. Norrtälje kommun och Region Stockholm borgar för 50 procent vardera i Tiohundra AB. Värdering av solidariska borgensförbindelser bedöms inte väsentligen har förändrats sedan årsskiftet 20/21, därmed sker ingen ny värdering/ uppräkning av förbindelsernas värde då storleken relateras till ägarandel/medlemskap och andelen av de totala tillgångarna. I övrigt finns ansvarsförbindelse till Kommuninvest och till Kommunalförbundet norrvatten vilket specificeras i noterna.

Förändring av pensionsskuld inklusive löneskatt

(Mnkr)	2020-04-30	2020-12-31	Förändring
Kortfristig del	-3,2	-9,3	6,1
Avsättning till pensioner	392,5	369,7	22,8
Utgående ansvarsförbindelse pensioner inkl löneskatt	1 013,0	993,7	19,3
Summa total pensionsskuld inkl löneskatt	**1 402,3**	**1 354,1**	**48,2**

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 1 402,3 mnkr. Det är en ökning med cirka 48,2 mnkr jämfört med årsskiftet 2020-12-31. Av den totala skulden ligger 1 013,0 mnkr utanför balansräkningen och redovisas som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen är 19,3 mnkr högre jämfört med årsskiftet 2020-12-31.
Avsättningen till pensioner styrs av ett flertal faktorer varav prisbasbelopp och inkomstbasbelopp ligger till grund för beräkningarna. En låg diskonteringsränta, åldersstrukturen på personal samt ökning av inkomstbasbeloppet plus nyanställningar och lönesatsningar påverkade den totala avsättningen under 2021 och förklarar ökningen sedan årsskiftet.

2. Nämnder

2.1 Kommunstyrelsen

Sammanfattning

I kommunstyrelsens delårsrapport 1 per april 2021 redovisas uppföljning av uppdrag med åtgärder, inriktningsmål och indikatorer i kommunstyrelsens verksamhetsplan 2021-2023, ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår, viktiga händelser, en riskanalys samt förslag till åtgärder för en ekonomi i balans för kommunstyrelsekontorets verksamheter (exkl. kommunala detaljplaner).

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse för perioden om +7 425 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser då budgeten är jämnt periodiserad över året vilket ger avvikelser vid jämförelser mellan budget och utfall för aktuell period.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -7 202 tkr, varav -6 500 tkr avser kommunala detaljplaner och är en effekt av ett nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021	Budget jan - apr 2021	Utfall jan - apr 2021	Avvikelse	Utfall 2020
Intäkter	108 642	118 184	9 542	36 214	38 626	2 412	32 416
Kostnader	-349 842	-366 585	-16 744	-114 178	-109 165	5 014	-105 418
Varav kapital-kostnader	-24 843	-23 464	1 379	-8 281	-8 176	104	-6 998
Summa drift-budget	**-241 200**	**-248 401**	**-7 202**	**-77 964**	**-70 539**	**7 425**	**-73 002**

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse för perioden om +7 425 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser då budgeten är jämnt periodiserad över året vilket ger avvikelser vid jämförelser mellan budget och utfall för aktuell period.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -7 202 tkr, varav -6 500 tkr avser kommunala detaljplaner och är en effekt av ett nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner. Fr.o.m. 2021 ska kostnader för detaljplaner endast bokföras på planavdelningens driftbudget och inte som tidigare även på investerings- och/eller exploateringsprojekt. Planavdelningen har sedan rapporteringen per februari förbättrat sin prognos med 2 300 tkr vilket delvis beror på högre intäkter för övriga detaljplaner då tre nya avtal har tillkommit.

Prognos för ej budgeterade kostnader som avser bolagisering uppgår till -710 tkr.

Högre prognoser för konsultkostnader redovisas per april på ekonomiavdelningen och HR som avser ersättningskonsulter för sjukskriven personal samt vakanser. Även kontaktcenter prognostiserar högre konsultkostnader som främst är kopplade till en ökad ärendehantering.

Överskott på kapitalkostnader prognostiseras till +1 379 tkr och avser bl.a. uteblivna kapitalkostnader för print och senare ianspråktagande för IT-investeringar. Ombyggnation av Räfsnäs hamn kommer att påbörjas under 2021, men budget för kapitalkostnader är beräknad från 1 januari 2021 vilket innebär lägre kapitalkostnader under innevarande år. Prognosen för kapitalkostnader kan komma att justeras ytterligare efter genomgång av status för pågående och kommande investeringsprojekt under 2021 – främst på IT, men även på Trygghets- och säkerhetskontoret.

Under rubriken ”Förslag till åtgärder för ekonomi i balans” redovisas ett antal åtgärder för att hantera prognostiserat underskott för kommunstyrelsekontorets verksamheter, -3 460 tkr, som inte avser kommunala detaljplaner.

Mål, indikatorer och uppdrag

Under kommunfullmäktiges övergripande mål och inriktningsmål mäter kommunstyrelsen sina verksamheter genom 54 indikatorer och 84 uppdrag med tillhörande 149 åtgärder.

Prognos för Inriktningsmål är att 11 av totalt 13 mål uppnås för 2021. Av totalt 54 indikatorer prognostiseras 50 uppnås.

Av totalt 149 åtgärder är:

Klara	20 st
Påbörjade	84 st
Försenade	22 st
Väntar/Ej start	23 st

2.2 Teknik- och klimatnämnden

Sammanfattning

Teknik- och klimatnämndens delårsrapport 1 fokuserar på rapportering av uppdrag inom respektive målområde, ekonomisk uppföljning med helårsprognos

Den 1 mars överfördes kommunens ansvar som huvudman för allmänna vatten- och avloppsanläggningar enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster och kommunens renhållningsansvar enligt miljöbalken (1998:808) till ett kommunalt bolag i enlighet med kommunfullmäktigs beslut den 31 augusti 2020, §142

För helår prognostiserar Teknik- och klimatnämnden redovisa en positiv avvikelse mot budget på 12 934 tkr.

I delårsrapporten ingår VA och Renhållnings utfall och prognosen per februari, då dessa verksamheter fortfarande ingick i Teknik- och klimatnämnden ansvarsområde.

Arbetet med att genomföra uppdragen i Teknik- och klimatnämndens verksamhetsplan för 2021 pågår. Vissa uppdrag kräver bredare samverkan mellan olika delar av kommunstyrelsekontoret och med andra förvaltningskontor.

Ekonomi

Resultaträkning, tkr

Driftsbudget	Budget 2021	Prognos	Avvikelse Budget prognos	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvikelse
Intäkter	848 565	524 887	-323 677	215 040	209 454	-5 586
Kostnader	-986 765	-652 398	334 366	-267 152	-248 632	18 521
Varav kapitalkostnader	-231 567	-143 530	88 037	-58 715	-57 051	1 664
Summa Driftsbudget	-138 200	-127 511	10 689	-52 112	-39 178	12 934

För helår prognostiserar Teknik- och klimatnämnden redovisa en positiv avvikelse mot budget på 10 689 tkr.

Från och med den 1 mars har VA- och Renhållningsverksamhet lyfts ur tekniska kontoret och bedrivs i bolagsform. I Mål- och budget 2021-2023 har inte tagits höjden till det och som resultat av det inkluderas de två verksamheterna i tekniska kontorets helårsbudget 2021.

I Delårsrapporten ingår VA och Renhållnings utfall och prognosen per februari, då dessa verksamheter fortfarande ingick i Teknik- och klimatnämnden ansvarsområde.

Per februari har renhållningens prognos lagts i linje med utfall för perioden. Prognosen för VA-verksamhet har lagts med ett antagande att skattefinansieringen på 2 659 tkr kommer betalas till bolaget från VA-ansvar från tekniska kontoret, som ännu inte är reglerat.

Helårsprognosen för Fastighetsavdelningen landar på 5 215 tkr bättre än budget och beror främst på lägre kapitalkostnader i samband med övergången till komponentavskrivning som gjordes i slutet av 2020.

Helårsprognosen jämfört med budget för Gatu- och parkavdelningen är +3 504 tkr. Intäkterna förväntas bli 52 tkr högre än budgeterat och kostnaderna 3 452 tkr lägre än budgeterat. Lägre kostnader för drift entreprenader, underhåll och konsulter prognostiseras för året.

Mål, indikatorer och uppdrag

Under kommunfullmäktiges övergripande mål och inriktningsmål mäter Teknik- och klimatnämnden sina verksamheter genom 16 indikatorer där 9 st prognostiseras uppnås under året samt 3 uppdrag där 2 är påbörjade och 1 försenat.

2.3 Bygg- och miljönämnden

Sammanfattning

Under 2020 ökade den totala ärendeingången och denna trend har fortsatt under början av 2021. Bygglovsavdelningen har under april 2021 den högsta ärendeingången sedan nuvarande mätningsmetod infördes 2015 med drygt 3300 inkomna ärenden (ackumulerat 12 månader tillbaka i tiden). Målet för ärendebalansen för bygglovsärenden är 97% men på grund av den extremt höga ärendeingången uppfylls inte målet utan resultatet är 92%.

Då pandemin fortsätter behöver kontoret prioritera trängseltillsynen på serveringsställen. Det innebär att andra tillsynsärenden men eventuellt även anmälnings- och ansökningsärenden kopplat till miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontrollen kan komma att prioriteras ner.

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse om +6 342 tkr per april. Till största del består periodens avvikelse av högre intäkter som är kopplade till den fortsatt höga ärendeingången.

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse om +2 235 tkr. Intäkterna beräknas bli högre på grund av hög ärendeingång samt två större sanktionsavgifter. Personalkostnader och konsultkostnader beräknas bli högre än budgeterat. Konsulter tas in för att hantera arbetstoppar i perioder med hög ärendeingång. Dessa kostnader balanseras upp av de ökade intäkterna. En nedskrivning av vissa befintliga investeringar gjordes i slutet av 2020 vilket innebär att kapitalkostnader kommer att bli lägre än budgeterat för 2021.

Ekonomi

Driftsbudget	Budget 2021	Prognos	Avvikelse Budget prognos	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvikelse
Intäkter	38 311	42 349	4 038	13 936	19 168	5 232
Kostnader	-56 411	-58 214	-1 803	-18 547	-17 438	1 109
Varav kapitalkostnader	-1 019	-215	804	-340	-46	294
Summa Driftsbudget	-18 100	-15 865	2 235	-4 612	1 730	6 342

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse om +6 342 tkr per april.

Till största del består periodens avvikelse av högre intäkter, framför allt inom bygglov (+4 600 tkr) och geodata (+620 tkr), totalt +5 232 tkr. De högre intäkterna är framför allt kopplade till den fortsatt höga ärendeingången.

Personalkostnader har varit något lägre än budgeterat, +190 tkr vilket bland annat förklaras av vakanta tjänster som ännu inte är tillsatta. Kapitalkostnader på investeringar är lägre än budgeterat, +290 tkr. Nedskrivningar av vissa befintliga investeringar gjordes i slutet av 2020 vilket innebär lägre kapitalkostnader för 2021. I övrigt har diverse kostnader som licensavtal, konsulter, leasingbilar, utbildning, datorer mm varit lägre i förhållande till budget.

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse om +2 235 tkr.
Intäkterna beräknas bli högre under året, dels på grund av hög ärendeingång och dels på grund av två större sanktionsavgifter som har fakturerats/kommer att faktureras under året (den ena fakturerades i mars månad), +4 038 tkr. Personalkostnader beräknas bli högre än budgeterat, -750 tkr. Konsultkostnader beräknas bli högre än budgeterat då konsulter tas in för att hantera arbetstoppar i perioder med hög ärendeingång, -1 900 tkr. Dessa kostnader utökade kostnader balanseras upp av de ökade intäkterna. Kapitalkostnader beräknas bli lägre med +800 tkr på grund av de nedskrivningar som gjordes i slutet av 2020.

Mål, indikatorer och uppdrag

Under kommunfullmäktiges övergripande mål och inriktningsmål mäter Bygg- och miljönämnden sina verksamheter genom 24 indikatorer där 12 st prognostiseras uppnås under året samt 7 uppdrag där 3 är klara, 4 är pågående. 4 stycken åtgärder pågår inom målområde 6.

2.4 Kultur- och fritidsnämnden

Sammanfattning

Nämnden har identifierat behov av att revidera årets verksamhetsplan samt att revidera taxor under innevarande år. Taxorna kommer att lyftas till Kommunfullmäktige för att beslutats där i enlighet med kommunens gällande delegationsordning. Nämnden redovisar även prognos för helåret och utfall per sista april. Intäktsbortfallet för helåret prognosticeras bli -9,4 mnkr och inarbetade kostnadseffektiviseringar uppgår till 5,3 mnkr. Kvarstående negativa budgetavvikelse att hantera uppgår till -4,1 mnkr. Det ekonomiska läget fortsätter att vara ansträngt då intäktsbortfallet fortsätter ju längre tid pandemin fortgår. Med anledning av detta presenteras åtgärder för en budget i balans inklusive konsekvenserna av dessa. Nettoutfallet per den sista april är en negativ avvikelse om –3,1 mnkr. Nämnden redovisar även aktuell riskanalys och där kan konstateras att vissa åtgärder vidtagits för att minska vissa risker exempelvis har baden öppnat för personer med rehabiliteringsbehov.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos	Avvik-else	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvik-else	Utfall 2020
Intäkter	21 053	11 665	-9 387	7 018	3 973	-3 045	7 763
Kostnader	-189 303	-184 032	5 270	-69 838	-69 894	-56	-68 142
Varav kapital-kostnader	-4 302	-2 827	1 475	-1 434	-757	677	-783
Summa	**-168 250**	**-172 367**	**-4 117**	**-62 821**	**-65 921**	**-3 101**	**-60 379**

Inför verksamhetsåret 2021 i samband med budget sänkte kultur- och fritidsnämnden sina intäkter med 3 mnkr (från 24 mnkr till 21 mnkr) och motsvarande kostnadsminskningar arbetades in i budgeten. Stängningen av badhus och idrottsanläggningar under våren har medfört att verksamheterna har arbetat in ytterligare 5,3 mnkr i besparingar i prognosen. Detta innebär att nämndens totala besparingar upp går till 8,3 mnkr. Trots detta kvarstår besparingar om -4,1 mnkr att genomföra för en budget i balans. Intäkterna är -3,8 mnkr lägre än föregående år och kostnaderna är -1,7 mnkr högre än tidigare år vilket beror på att nämnden har nya kostnader i form av Rimbo Kulturscen och Hallstaviks badhus.

Antaganden som har gjorts i samband med prognosen är att badhusen förblir stängda för allmänheten till och med augusti med undantag för utomhusbadet i Hallstavik som är öppet och prognosticeras att få intäkter enligt budget (utomhusbadet är beroende av en normalsolig sommar för en budget i balans). Under sommaren och hösten uthyrs idrottshallarna i enlighet med budget. Badhusen prognosticerar halva intäkter med anledning av att pandemilagen beräknas kvarstå eftersom omklädningsrummen och duscharna blir en flaskhals som förhindrar en högre kapacitet på badhusen.

Mål, indikatorer och uppdrag

Av nämndens totalt 9 uppdrag beräknas samtliga slutföras under året. Av totalt 17 indikatorer bedöms 14 stycken nå sina målvärden och 3 indikatorer når inte sina målvärden, vilket innebär att 5 verksamhetsmål bedöms uppnås under 2021 och 1 bedöms inte uppnås.

2.5 Socialnämnden

Sammanfattning

Pandemin innebär stora osäkerheter kring vilket inflöde av ärenden som förväntas till socialförvaltningen.

Förvaltningen ser ett ökat antal ansökningar inom försörjningsstöd som ännu inte genererat högre kostnader då ändringar i villkoren för a-kassa motverkat behovet. Det är oklart hur året kommer att se ut, men förvaltningens bedömning är att kostnaderna kommer att bli lägre än förväntat. Vidare förväntas ökat bostadstillägg bidra till lägre kostnader inom försörjningsstöd.

Under slutet av 2020 och initialt 2021 kan en ökning av utredningar inom verksamheterna för barn och unga ses. Effekten har visat sig i det ekonomiska utfallet där ett antal utredningsplaceringar avseende större familjer skett. Nedstängning av skola samt verksamheter inom kultur och fritid samt minskad närvaro av närstående såsom mor- och farföräldrar innebär minskat skyddsnät för barn och unga vilket påverkar inflödet och typ av problematik till socialtjänsten.

Isolering i hemmet kan medföra ökning inom verksamheten för Våld i nära relationer där antal barn och kvinnor som utsätts för våld eller antal barn som bevittnar våld riskerar att öka.

Bedömningen är att förvaltningen inte kommer att kunna hämta hem prognostiserat underskott.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos	Avvikelse	Budget Jan -apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvikelse	Utfall 2020
Intäkter	49 933	39 244	-10 689	16 644	14 893	-1 751	27 459
Kostnader	-338 933	-342 264	-3 332	-112 018	-114 866	-2 848	-104 629
Varav kapitalkostnader	-1 670	-1 617	53	-557	-538	19	-389
Summa Driftsbudget	**-289 000**	**-303 020**	**-14 021**	**-95 374**	**-99 973**	**-4 599**	**-77 169**

Socialnämnden prognostiserar ett underskott för 2021 med -14,0 mnkr, vilket är i samma nivå som prognosen 2020 delår 1.
Avvikelsen avser placeringskostnader för barn och unga samt i viss mån vuxna.
Bedömningen är att förvaltningen inte kommer att kunna hämta hem prognostiserat underskott.

Mål, indikatorer och uppdrag

Av nämndens totalt 7 uppdrag är 3 pågående och 4 ej startade. Av totalt 11 indikatorer bedöms 5 stycken nå sina målvärden för 2021.

2.6 Barn- och skolnämnden

Sammanfattning

Barn- och skolnämnden redovisar ett negativt resultat på -9,1 mnkr efter april månad. Resultatet för samma period föregående år 2020 uppgick till -14,8 mnkr, vilket indikerar att förutsättningarna för att nå en ekonomi i balans har förbättrats, men utmaningarna är fortsatt stora, och ytterligare åtgärder kommer att krävas under hösten 2021.

Den andra prognosen för året visar på ett negativt resultat på -13,7 mnkr för budgetår 2021. Det är alltså en försämring av årets första prognos per februari som uppgick till -6,3 mnkr. I prognosen ingår inte beslutad ersättning till fristående verksamhet på grund av underskott i egenregi verksamhet under perioden 2018-2020 med 15,4 mnkr.

Barn- och elevvolymerna ligger i stort sett inom budgeterat antal, med vissa mindre avvikelser med undantag för fritidshemsverksamheten där antalet barn kraftigt understiger beräknat antal. Den nya befolkningsprognosen per mars 2021 indikerar att antalet barn i åldersgruppen 1-15 år blir något högre än föregående års prognos. Barn- och elevtalen kommer därför att följas noga under året.

Det är fortsatt mycket ansträngt i verksamheterna till följd av pandemiläget. Flera förskolor och skolor har tvingats stänga helt eller delvis under perioden, och högstadieskolorna har i stor utsträckning bedrivit växelvis fjärr- och distansundervisning. Detta kan komma att få såväl ekonomiska konsekvenser som påverkan på elevernas resultat både på kort och på lång sikt.

Ekonomi

tkr	Budget 2021	Prognos	Avvikelse budget Helår vs Prognos 2	Budget Period Jan - Apr 2021	Utfall Jan - Apr 2021	Avvikelse	Utfall Jan – Apr 2020
Intäkter	150 964	160 226	9 262	50 321	50 574	252	45 999
Kostnader	-1 338 064	-1 361 047	-22 983	-444 721	-454 084	-9 364	-435 559
Varav kapitalkostnader	*-5 781*	*-7 226*	*-1 445*	*-1 927*	*-2 353*	*-426*	*-2 237*
Summa Driftbudget	**-1 187 100**	**-1 200 821**	**-13 721**	**-394 399**	**-403 511**	**-9 111**	**-389 560**

Barn- och skolnämnden redovisar ett negativt resultat på -9,1 mnkr efter årets första tertial.

Den andra prognosen för året visar på ett negativt resultat på -13,7 mnkr för budgetår 2021. Underskottet är i korthet hänförligt till:

Verksamhet	Kronor	Kommentar
Volymer	-3 500 000 kr	Förskola & Nivåpeng grundsärskola
Skolskjuts	-1 000 000 kr	Grundskola och grundsärskola
Förskoleverksamhet i kommunal regi	-5 000 000 kr	Enheter och centralt stöd
Grundskoleverksamhet i kommunal regi	-4 300 000 kr	Enheter och centralt stöd

I prognosen ingår inte beslutad kompensation (15,4 mnkr) till fristående huvudmän för underskott i den kommunala förskole- och skolverksamheten under 2018-2020. I denna prognos ingår inte heller åtgärder utifrån förskole- och skolenheters nya handlingsplaner för ekonomi i balans. Dessa åtgärder kommer att preciseras i prognos 3 per maj.

Barn- och elevvolymerna ligger totalt sett i nivå med budgeterat antal med undantag för fritidshemsverksamheten där antalet inskrivna elever kraftigt understiger budgeterat antal. Antalet elever i grundsärskolan överstiger också beräknat antal vilket innebär högre kostnader för s.k. ”nivåpeng”.

Det är fortsatt mycket ansträngt i förskolor och skolor till följd av pandemiläget, vilket påverkar såväl ekonomi som förutsättningar för måluppfyllelse vad gäller elevernas resultat både på kort och på lång sikt.

Resultaträkningen visar ett beräknat överskott på intäktssidan, framförallt vad gäller riktade statsbidrag. På kostnadssidan beräknas ett underskott inom köp av verksamhet, hänförligt till en högre andel barn/elever i fristående regi. För närvarande beräknas dock volymerna totalt sett ligga inom eller nära budgeterat antal med undantag för fritidshemmet där antalet barn kraftigt understiger beräknat antal.

Personalkostnaderna i de kommunala förskolorna och skolorna överstiger budget med -8 mnkr efter årets första tertial. Prognosen för helåret visar på ett underskott på -12 mnkr som förväntas sjunka något i kommande prognos när enheternas handlingsplaner inarbetats i prognosen.

Kostnader för transporter och resor visar på en negativ avvikelse på -2,7 mnkr efter april månad vilket till stor del beror på att budget för året inte är periodiserad utan jämnt fördelad över 12 månader. Under juli och augusti uppkommer inga eller låga skolskjutskostnader varför prognosen för helåret endast uppgår till -1 mnkr. Här ingår skolskjutskostnader för såväl förskoleklass som grundskola och grundsärskola. Överskottet inom övriga kostnader är i huvudsak hänförligt till interna kostnader inom barn- och skolnämnden eller mellan nämnder.

Mål, indikatorer och uppdrag

Barn- och utbildningskontoret bedömer att flertalet uppdrag kommer att slutföras under året. Många indikatorer följs inte upp i samband med delår 1. Dessa har utelämnats i denna rapport, och redovisas i samband med delår 2 eller i årsredovisningen.

När det gäller målområde 4 är måluppfyllelsen i dagsläget osäker till följd av pandemi-situationen. Ny bedömning lämnas i samband med delår 2.

2.7 Utbildningsnämnden

Sammanfattning

Utbildningsnämnden redovisar ett resultat på +0,4 mnkr efter årets första fyra månader. Prognosen för helår 2021 är +1,5 mnkr.

Antalet elever i gymnasie- och gymnasiesärskolan har varit drygt 50 färre än budgeterat för perioden. Den nya befolkningsprognosen per mars 2021 indikerar att elevantalet kommer att vara i stort sett oförändrat under året.

Det är fortsatt ansträngt i verksamheterna till följd av pandemiläget och verksamheterna har till övervägande del bedrivits genom fjärr- och/eller distansundervisning under perioden.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos	Avvikelse Budget Prognos	Budget Jan - Apr 2021	Utfall Jan - Apr 2021	Avvikelse	Utfall Jan – April 2020
Intäkter	30 614	30 726	111	10 205	6 711	-3 493	11 088
Kostnader	-326 014	-324 580	1 435	-108 226	-104 310	3 916	-106 945
Varav kapital-kostnader	-1 220	-1 284	-64	-407	-420	-13	-500
Summa Drifts-budget	**-295 400**	**-293 854**	**1 546**	**-98 022**	**-97 599**	**423**	**-95 857**

Kommentarer per verksamhet

Gymnasieskola +2 mnkr

Överskottet beror i huvudsak på färre elever än budgeterat och därmed lägre volymer än budgeterat.

Gymnasiesärskola – 2 mnkr
Underskottet är i huvudsak hänförligt till köp av elevplatser i gymnasiesärskolan. Antalet elever överensstämmer med budgeterat antal, men enstaka elever med omfattande stödbehov kan medföra att kostnaden per elev blir högre än budgeterat.

Gymnasial vuxenutbildning +1 mnkr

Positiva avvikelser föreligger på intäkter av statsbidrag (+0,3 mnkr) och köp av utbildningsplatser (+1,7 mnkr) medan negativ avvikelse föreligger på personalkostnader (-0,7 mnkr) och övriga verksamhetskostnader (0,3 mnkr). Nämnden tillfördes 1 mnkr extra inför 2021 för att skapa ytterligare 50 platser på vuxenutbildningen.

Mål, indikatorer och uppdrag

Av nämndens totalt 13 uppdrag är 12 pågående och 1 ej startade. Av totalt 10 indikatorer bedöms 8 stycken nå sina målvärden för 2021.

2.8 Val- och förtroendemannanämnden

Sammanfattning

Nämnden prognostiserar en budget i balans och att kunna genomföra sina uppdrag, dock prognostiseras en indikatorer ej uppnå giltigt målvärde gällande arbetet med E-förslag. Flertalet uppdrag är för tillfället pausade på grund av brist på resurser.

Ekonomi

	Budget 2021	Pro-gnos	Avvi-kelse	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvi-kelse	Utfall 2020
Kostnader	-810	-866	-56	-270	-228	42	-205
Summa Driftsbud-get	**-810**	**-866**	**-56**	**-270**	**-228**	**42**	**-205**

Nämnden redovisar per sista april en positiv avvikelse om 42 tkr. Personalkostnaderna avviker negativt med -21 tkr medan övriga kostnader avviker positivt 63 tkr. Nämnden prognosticerar en negativ avvikelse om -56 tkr. Lägre kostnader för utbildningen av nya ledamöter och lägre kostnader för köp av tjänster prognosticeras med 68 tkr. Dock prognosticeras personalkostnaderna överstiga budget med -124 tkr. Vilket gör att nettoprognosen är -56 tkr.

Mål, indikatorer och uppdrag

Av nämndens totalt 12 uppdrag är 2 klara, 3 pågående och 7 pausade. Av totalt 4 indikatorer bedöms 3 stycken nå sina målvärden för 2021.

2.9 Överförmyndaren

Sammanfattning

Nämnden prognostiserar en budget i balans per april. Ökande volymer och ojämn fördelning av volymer mellan Norrtälje och Täby kan på sikt vara kostnadsdrivande för Norrtälje. På grund av att kostnader fördelas utifrån ärendeandel och Norrtäljes äldre befolkning förutspås öka i snabbare takt än Täbys.
Nytt avtal med Täby kommun är under förhandling.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos	Avvikelse budget Helår vs Prognos 2	Budget Period Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvik-else	Avvi-kelse i %	Utfall fgå
Intäkter	175	156	-19	58		-58	-100.0%	66
Kostnader	-7 875	-7 856	19	-2 625	-2 974	-349	13.3%	-3 104
Summa	**-7 700**	**-7 700**	**0**	**-2 567**	**-2 974**	**-407**	**15.9%**	**-3 038**

Nämnden prognostiserar en budget i balans per april. Utfallet är -407 tkr vilket beror på att arvodesutbetalningarna utbetalas till 90% under månaderna Januari-September. Nämnden har inte erhållit något statsbidrag för ensamkommande barn under perioden vilket innebär en ekonomisk risk då nämnden har kostnader om -180 tkr avseende Ensamkommande barn som ej har någon finansiering.

2.10 Kommunal revision

Ekonomi

	Budget 2021	Prognos	Avvi-kelse	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvi-kelse	Utfall 2020
Kostnader	- 1 950	-1 950	0	-650	46	696	-98
Summa Driftsbudget	**-1 950**	**-1 950**	**0**	**-650**	**46**	**696**	**-98**

Revisionsplanen planeras utföras enligt beslut och prognosen för 2021 är enligt budget. per april förekommer periodiseringsavvikelser.

3. Kommunhuskoncernen

Vid delårsrapport per augusti ska även utfall och prognos för balansräkning, investeringar samt upplåning under 2021 redovisas för koncernens bolag och totalt. Nedan anges rapport för bolagens utvecklings om resultat efter finansnetto.

Delårsrapport 1 per april 2021 med helårsprognos för 2021

Sammanställningen av koncernens resultat efter finansnetto i denna delårsrapport utgår från moderbolagets beslutade verksamhetsplan 2021 och de budgeterade resultat per bolag som redovisades i verksamhetsplanen. Efter beslutad verksamhetsplan i Norrtälje kommunhus AB har Roslagsbostäder, Campus Roslagen, samt inom kort även Norrtälje vatten och avfall AB, reviderat sina budgetar för 2021. Detta medför att en kompletterande redovisning och koncernsammanställning görs även utifrån de reviderade budgetarna.

Per 2021-04-30 uppgår koncernens resultat efter finansiella poster till 41 351 tkr, vilket ligger 29 575 tkr över linjärt periodiserad budget på 11 776 tkr i verksamhetsplan 2021. Norrtälje Energi-koncernen visar en positiv avvikelse med 15 867 tkr och Norrtälje vatten och avfall AB en positiv avvikelse på 12 466 tkr.

Prognostiserat resultat efter finansnetto för koncernen uppgår till 21 279 tkr, vilket ger en negativ avvikelse med -14 047 tkr mot beslutad budget på 35 326 tkr. Norrtälje vatten och avfall AB prognosticerar ett negativt resultat på -10 766 tkr, vilket avviker från budgeterat resultat på 0 tkr i Norrtälje kommunhus verksamhetsplan.

I tabeller redovisas delårsresultat och prognoser utifrån Norrtälje kommunhus beslutad verksamhetsplan samt de reviderade budgetarna för dotterbolagen.

Tabell 1 Jan - Apr

	NKAB	DB revide-rad*		NKAB	DB rev bud-get*
Resultat efter finans-netto	**Budget**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**	**Avvikelse**
NKAB Koncernen (tkr)	**Jan-Apr**	**Jan-Apr**	**Jan-Apr**	**Jan-Apr**	**Jan-Apr**
Norrtälje Kommunhus AB	-4 333	-4 333	-3 049	1 284	1 284
Norrtälje Energi AB	11 667	20 432	27 534	15 867	7 102
Campus Roslagen AB*	140	350	3 110	2 970	2 760
Roslagsbostäder AB*	4 302	10	1 290	-3 012	1 280
Norrtälje vatten och avfall AB*	0	-1 349	12 466	12 466	13 815
Summa	**11 776**	**15 110**	**41 351**	**29 575**	**26 241**

Kommentarer till bolagens resultat i tabell 1 – Utfall för Delår 2021

Kolumnen ”NKAB budget” är den budget per bolag som beslutats i NKAB verksamhetsplan 2021, linjärt periodiserad.

Kolumnen ”DB reviderad” är den budget som bolagen sänt in vid rapporttillfället. Efter NKAB beslut om verksamhetsplan 2021 har budgeten i Campus Roslagen, Roslagsbostäder, samt inom kort även Norrtälje vatten och avfall AB, reviderats. Norrtälje Energi AB och Campus Roslagen AB periodiserar sin budget.

Kolumnen ”Utfall” är bolagens rapporterade utfall jan-apr.

Kolumnen ”NKAB avvikelse” är avvikelse utfall – NKABs linjära budget.
Kolumnen ”DB rev avvikelse” är avvikelse utfall – dotterbolagens rapporterade budget.

Mindre avvikelse – NKAB redovisar ett delårsutfall på -3 049 tkr, förbättring jämfört med budget.

Större avvikelse - Norrtälje Energi (Koncern) resultat på 27 534 tkr för perioden januari-april ligger väsentligt över budget. Avvikelsen är till största del periodiseringsavvikelse. Norrtälje energi periodiserar budgeten med anledning av att intäkter och kostnader har säsongvariation och visar därför en budget på 20 432 tkr för perioden jan - apr. För perioden jan-apr uppgår summan av verksamhetsavvikelserna till 7 102 tkr mot bolagets periodiserade budget 20 432 tkr. De positiva avvikelserna är bland annat bättre marginaler på elhandel, högre intäkter och lägre kostnader på bredband samt finansnetto och beräknas totalt sett att kunna behållas över året.

Större avvikelse – Campus Roslagens utfall på 3 110 tkr ligger över budget. Avvikelsen är till största del periodiseringsavvikelse. Resultatet bedöms sjunka under året.

Större avvikelse – Roslagsbostäders utfall på 1 290 tkr ligger väsentligt under budget som beslutades i Norrtäljekommunhus verksamhetsplan, men över den reviderade budgeten i bolaget.

Större avvikelse – Norrtälje vatten och avfall AB har startat sin verksamhet per 2021-03-01, vilket innebär två månaders utfall i denna rapport. Slutavräkning ska regleras enligt överlåtelseavtalet vilket sker efter sommaren. Utfallet enligt bolagets preliminära resultaträkning uppgår till ca 12 466 tkr, vilket ligger kraftigt över budget för perioden.

Tabell 2 Jan- Dec

Resultat efter finans-netto NKAB Koncernen (tkr)	NKAB Budget Jan-Dec	DB reviderad* Budget Jan-Dec	Prognos Jan-Dec	NKAB Avvi-kelse Jan-Dec	DB reviderad* Avvikelse Jan-Dec
Norrtälje Kommunhus AB	-13 000	-13 000	-11 940	1 060	1 060
Norrtälje Energi AB	35 000	35 000	42 000	7 000	7 000
Campus Roslagen AB*	421	1 390	1 955	1 534	565
Roslagsbostäder AB*	12 905	30	30	-12 875	0
Norrtälje vatten och av-fall AB*	0	-10 766	-10 766	-10 766	0
Summa	**35 326**	**12 654**	**21 279**	**-14 047**	**8 625**

Kommentarer till bolagens resultat i tabell 2 – Helårsprognos 2021

Kolumnen ”NKAB budget” är den budget per bolag som beslutats i NKAB verksamhets-plan 2021.

Kolumnen ”DB reviderad budget” är den efter NKAB beslut om verksamhetsplan 2021 re-viderade budgeten i dotterbolagen Campus Roslagen, Roslagsbostäder, samt inom kort även Norrtälje vatten och avfall AB.

Kolumnen ”Utfall” är bolagens rapporterade helårsprognos.

Kolumnen ”NKAB avvikelse” är prognosticerad avvikelse mot NKABs budget enligt beslu-tad verksamhetsplan.
Kolumnen ”DB rev avvikelse” är prognosticerad avvikelse mot dotterbolagens reviderade budget.

Mindre avvikelser, NKAB, prognosticerar ett resultat på – 11 940 tkr, vilket avviker positivt jämfört med budget. Avvikelsen beror till största del på lägre räntekostnader.

Större avvikelser, Norrtälje Energi AB, prognosticerar ett positivt resultat på 42 000 tkr, vil-ket är 7000 tkr högre än budget och ligger i linje med 2020 års resultat. Det prognostice-rade resultatet för helåret stämmer överens med utfallet i periodiserad budget jan-apr.

Större avvikelser, Campus Roslagen AB har antagit en ny budget genom styrelsebeslut. Den nya budgeten uppgår till 1 390 tkr. Bolaget prognosticerar ett resultat på 1 955 tkr, vilket ligger över den reviderade budgeten.

Större avvikelser, Roslagsbostäder AB, redovisar i stort sett nollresultat på årsbasis och har antagit en ny budget om 30 tkr genom styrelsebeslut. Den nya budgeten reflekterar prognosutfall på helår.

Större avvikelser, Norrtälje vatten och avfall AB (NVAAB) har tillkommit som nytt bolag i NKAB koncernen. NVAAB övertog ansvaret för förvaltning och drift av kommunens verk-samheter per 2021-03-01 genom inkråmsförvärv av rörelsen för V/A och avfallsverksam-heten från Norrtälje kommun. Arbete med överföring av tillgångar och skulder återstår att avräknas efter sommaren. Prognosticerat underskott efter finansnetto bedöms täckas av tidigare års överskott genom bokslutsdispositioner.

4. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) ansvarar för hälso- och sjukvård och 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 valfrihetssystem kan påverka val av utförare.

Verksamhetens mål

Verksamheten bygger på medlemmarnas övergripande vision och målbild såsom den beskrivs i förbundsordningen. Ur denna kan fyra inriktningsmål och fyra verksamhetsområden identifieras. Utöver de fyra inriktningsmålen i förbundsordningen ställer kommunallagen krav på god ekonomisk hushållning.

Inriktningsmål och verksamheter	**Primärvård**	**Specialiserad vård**	**Ordinärt boende**	**Särskilda boendeformer**
God kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen	Antal upprättade samordnade individuella planer (SIP).		Andel kunder med aktuell genomförandeplan.	
Tillgänglighet för individen	Väntetid enligt nationella vårdgarantin.		Andel utförd av beslutad tid.	Andel verkställda beslut.
Hälsofrämjande & förebyggande insatser	Andel gravida med riskbruk.		Andel som erbjudits regelbunden fysisk aktivitet.	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter	Antal pågående innovativa samarbeten.			

Måluppfyllelse sker främst genom att mål och indikatorer uppnås. Även arbetet inom de i verksamhetsplanen definierade utvecklingsområdena bidrar till måluppfyllelse. Måluppfyllelsen kommer att analyseras noggrant i delårsrapport per augusti samt i årsredovisningen men förvaltningens bedömning är att årets arbete bidrar till god måluppfyllelse.

Ekonomi

Nettokostnad (mnkr)	Budget 2021	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse	*Utfall 2020*
Medlemsbidrag Region Stockholm	1 721,0	616,7	1 721,0	0,0	*1 697,0*
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1 214,6	404,9	1 214,6	0,0	*1 180,0*
Övrig finansiering, statsbidrag	61,9	0,0	49,9	-12,0	*17,1*
Primärvård	-496,5	-172,8	-511,4	-14,9	*-504,5*
Specialiserad vård	-1 161,2	-422,2	-1 161,2	0,0	*-1 129,2*
Ordinärt boende	-497,1	-163,8	-497,1	0,0	*-475,4*
Särskilda boendeformer	-768,5	-240,3	-768,5	0,0	*-756,8*
Förvaltning	-74,2	-28,4	-74,2	0,0	*-68,2*
SUMMA	**0,0**	**-6,1**	**-26,9**	**-26,9**	***-40,1***
Balanskrav	0,0	0,0	0,0	0,0	*13,6*
Resultat efter balanskrav	**0,0**	**-6,1**	**-26,9**	**-26,9**	***-26,5***

KSON redovisar ett underskott per 30 april 2021 om -6,1 mnkr.

För helår 2021 prognostiseras ett underskott om -26,9 mnkr. Underskottet beror främst på högre kostnader avseende husläkarmottagningar där det nya förfrågningsunderlaget träder i kraft i juni och därför inte får helårseffekt under 2021, vilket innebär ett underskott om ca -10 mnkr. Ett underskott om -12 mnkr prognostiseras också på grund av minskade intäkter i form av statsbidrag från Region Stockholm. I och med att inriktningen ändrades på statsbidraget för uppskjuten vård så minskades KSON:s andel från 24 mnkr till 12 mnkr. Under våren har dock riksdagen fattat beslut om att höja de generella statsbidragen, så förhoppningen är att dessa och eventuellt andra statsbidrag som kopplas till KSON:s verksamheter och som tillfaller medlemmarna under 2021, tillförs KSON och balanserar upp minskningen av intäkterna för statsbidrag för uppskjuten vård. Utöver detta prognostiseras ett underskott om -3,9 mnkr på grund av kostnader för luftvägsmottagningen som upprättats på grund av coronapandemin. Detta är en direkt effekt av pandemin och förhoppningen är att det beslutas om ersättningar för dessa merkostnader även under 2021.

Effekter på verksamheten från Coronapandemin

Att pandemin fortfarande pågår har inneburit att vissa fasta avtal har förlängts, bland annat inom Norrtälje sjukhus och luftvägsmottagningen och det kommer innebära merkostnader för 2021. Delar av dessa kostnader kommer att ersättas via statsbidrag men det är ännu inte klart hur stor del som ersätts, vilket gör prognosen osäker. De prognostiserade kostnaderna uppgår till ca 14 mnkr för KSON:s del. Statsbidrag har erhållits via Region Stockholm motsvarande 4,2 mnkr (68,6 procent av de faktiska kostnaderna för januari-april). Inga besked om statsbidrag har erhållits via Norrtälje kommun. Om dessa kostnader ersätts fullt ut kommer resultatet att förbättras.

På grund av pandemin har beläggningsgraden inom särskilda boenden för äldre minskat successivt, med många tomma platser som följd. Om den lägre beläggningsgraden kvarstår under 2021 finns risk för överkapacitet då nya äldreboenden öppnar.

4.1 Tiohundra AB

Tiohundra AB visar ett resultat per april om -37,0 mnkr. Justerat för diskonteringsränteeffekt, merkostnader och uteblivna intäkter för covid-19 uppgår resultatet till -2,2 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till -68,4 mnkr och justerat för ovanstående till +10,7 mnkr.

Den överenskommelse som slutits mellan Region Stockholm, Norrtälje kommun och KSON gällande långsiktiga ekonomiska förutsättningar och som omfattar kapitalisering och uppräkning av medlemsbidrag ger Tiohundra AB mer stabila förutsättningar och även förutsättningar i linje med övrig hälso- och sjukvård i regionen.

De ekonomiska förutsättningarna för 2021 baseras i huvudsak på oförändrade ersättningsnivåer i avtalen jämfört med 2020. Under första halvåret ersätts stora delar av sjukhusavtalet dessutom med fasta ersättningar, i likhet med hela 2020, och primärvårdsavtalet ersätts med fast ersättning till och med 28 februari. Övriga avtal ersätts enligt ordinarie villkor. En höjd ersättning erhålls för barn- och ungdomspsykiatrin i syfte att minska köerna. Ett nytt primärvårdsavtal träder i kraft den 1 juni 2021.

Det sjukhusanslutna mobila teamet (SAMS) som startades på försök i januari 2020 har visat sig vara en succé och fortsätter även under 2021. Under senare tid har cirka 25-27 samtida patienter varit inskrivna i SAMS, vilket minskar belastningen på slutenvården.

Ersättningsnivåerna ger nu Tiohundra AB goda förutsättningar att bedriva verksamheten. Det finns dock tre större orosmoln att beakta, omständigheter som bolaget själv inte kan påverka. Det gäller:

1. *Primärvård i glesbygden.*
   Det är inte möjligt att bedriva primärvård i glesbygden med en ekonomi i balans inom ramen för vårdvalets villkor.
2. *Lägre beläggningsgrad i särskilda boenden.*
   De tomma dygnen i särskilda boenden, som ökade markant redan under 2020, är dessutom spridda på många boenden vilket försvårar ett effektivt resursutnyttjande. En trolig orsak till lägre beläggningsgrad är en kombination av covid-effekt och möjligen ett ökat utbud av särskilda boenden i kommunen. Tiohundra AB bedriver dessutom fler små boenden.
3. *Brukare med personlig assistans.*
   Behovet av insatser överstiger de insatser som ersätts och enkelt uttryckt gäller det finansiering av förlustkunder som bolaget inte kan tacka nej till.

Detta är strukturella omständigheter som bolaget inte utan beslut i KSON:s direktion, och eventuellt respektive fullmäktige, kan påverka eller fullt ut åtgärda.

Effekter på verksamheten från Coronapandemin

Tiohundra AB fortsätter som under 2020 att särredovisa merkostnader för covid-19. För tertial 1 2021 uppgår dessa till 14 mnkr, där merparten avser bemanning. Uteblivna intäkter för tomma dygn i särskilt boende uppgår till 6,5 mnkr och uteblivna vårdintäkter uppgår till 6,2 mnkr. Statsbidrag för merkostnader i de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för uppgår till 6,4 mnkr. Inga besked om statsbidrag för de kommunala delarna har erhållits via Norrtälje kommun eller KSON.

Förutsatt antagandet att restriktionerna pågår till och med juni beräknas även merkostnaderna belasta bolaget till och med juni. Det innebär merkostnader motsvarande cirka 21

mnkr beräknat på utfall för januari-april. Uteblivna intäkter i hälso- och sjukvården beräknas uppgå 11,5 mnkr. Förutsatt att alla restriktioner upphör per 30 juni samt att beläggningsgraden i särskilda boenden då åter är normal beräknas intäktsbortfallet uppgå till cirka 10 mnkr. Det är dock inte sannolikt, då även andra utbudsfaktorer kommer att påverka beläggningen.

Under covid-19-pandemin har digitala möten och digitala vårdbesök ökat. Likaså har inskrivna i det sjukhusanknutna mobila teamet ökat, där personer kan få vård i hemmet i stället för att läggas in på sjukhus. Mobila teamet fyller en lucka mellan basal hemsjukvård och avancerad sjukvård i hemmet (ASiH).

5. Räkenskaper

Resultaträkning mkr	Not	KOMMUNEN 2021 Utfall Jan-Apr	KOMMUNEN 2020 Utfall Jan-Apr
Verksamhetens intäkter	**1,2**	218,5	277,1
Verksamhetens kostnader	**1,2, 22-24**	-1 409,0	-1 390,0
Avskrivning enligt plan	**1,3**	-55,6	-59,4
Verksamhetens nettokostnader		**-1 246,1**	**-1 172,4**
Skatteintäkter	**1,4**	905,9	859,9
Generella statsbidrag och utjämning	**1,4**	386,7	296,3
Verksamtens resultat		46,5	**-16,2**
Finansiella intäkter	**1,5**	11,0	14,4
Finansiella kostnader	**1, 6**	-13,7	-20,2
Resultat efter finansiella poster		**43,8**	**-22,0**
Extraordinära poster		0,0	0,0
Årets resultat		**43,8**	**-22,0**

Balansräkning mkr	Not	KOMMUNEN 2021 30-apr	KOMMUNEN 2020 31 dec
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	1,7	297,4	295,4
Summa Immateriella anläggningstillgångar		**297,4**	**295,4**
Materiella anläggningstillgångar			
Mark ,byggnader, tekniska anläggningar	1,8,20	1 785,3	3 618,0
Maskiner och inventarier	1,9,20	88,9	96,7
Pågående anläggningstillgångar	10,20	992,4	935,1
Summa materiella anläggningstillgångar		**2 866,6**	**4 649,8**
Finansiella anläggningstillgångar	1,11:01	3 255,9	1 862,6
Summa Finansiella anläggningstillgångar		**3 255,9**	**1 862,6**
Finansiell fordonsleasing	1,11:02	5,9	5,9
Summa Finansiella fordonsleasing		**5,9**	**5,9**
Summa anläggningstillgångar		**6 425,9**	**6 813,7**
Omsättningstillgångar			
Förråd		239,4	224,8
Fordringar	1,12	508,8	539,4
Kassa/bank	1,13	6,8	58,0
Summa omsättningstillgångar		**755,0**	**822,2**
SUMMA TILLGÅNGAR		**7 180,9**	**7 636,0**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	1,14-15	43,8	168,7
Resultatutjämningsreserv RUR	1,14-15	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	1,14-15	2 241,5	2 073,0
Summa Eget kapital		**2 379,3**	**2 335,7**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	1,16	392,5	371,3
Andra Avsättningar	1,16,22-24	10,8	9,1
Summa avsättningar		**403,2**	**380,4**
Skulder			
Långfristiga skulder	1,17	2 212,3	3 010,9
Kortfristiga skulder	1,18	2 186,0	1 908,9
Summa skulder		**4 398,3**	**4 919,8**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**7 180,9**	**7 635,9**
Ansvarsförbindelser	**19**	**1 523,1**	**1 503,5**
Borgensåtagande och jämförliga säkerheter	**19**	**701,9**	**701,9**

KASSAFLÖDESANALYS		KOMMUNEN	
	Not	30 Apr 2021	31 Dec 2020
Den löpande verksamheten			
Periodens resultat		43,8	168,7
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet , mm	1	89,2	340,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		**133,0**	**508,6**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		30,6	-23,9
Ökning/minskning förråd och varulager		-14,6	23,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder		277,1	-88,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**426,1**	**419,7**
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-5,2	-0,7
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-86,6	-602,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 809,6	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-71,0	-5,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			0,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**1 646,8**	**-608,5**
Finansieringsverksamheten			
Förändring av långfristiga skulder		-497,1	-46,8
Upptagna nya lån			500,0
Amortering av långfristiga skulder		-301,5	-203,2
Amortering av pensionsskuld		-3,2	-9,3
Ökning långfristiga fordringar		-1 322,3	-8,3
Minskning av långfristiga fordringar			
Ökning långfristiga skulder			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-2 124,1**	**232,5**
Kassaflöde för perioden		**-51,2**	**43,7**
Årets kassaflöde			
Likvida medel vid årets början		58,0	14,3
Likvida medel vid periodens slut		6,8	58,0
Förändring		**-51,2**	**43,7**

Not 1 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster		
Justering för av- och nedskrivningar	63,1	193,1
Justering för gjorda övriga avsättningar	26,0	35,8
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	38,0
Justering direkt mot egna kapitalet	0,0	73,1
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet , mm	**89,2**	**340,0**

Samtliga noter är i mnkr där inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper 2020-12-31

Redovisningen har upprättats i överensstämmelse med Lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).
Använda redovisningsprinciper framgår nedan och i de fall undantag förekommer redovisas de under respektive not.
Samma redovisningsprinciper 2020 gäller som för 2019.
Se separat dokument på redovisningsprinciper.

Not 2 Verksamhetens intäkter

Intäkter	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Avgifter	88,3	129,7
Statsbidrag	37,9	61,0
Bidrag från landstinget		0,2
EU-bidrag		
Hyresintäkter		
Exploateringsintäkter		
El och Värme		
Vård		
Övrigt	92,3	86,2
Jämförelsestörande intäkter		
Interna intäkter		
Eliminering av interna intäkter		
Verksamhetens intäkter totalt	**218,5**	**277,1**

Not 2:a Verksamhetens kostnader

Kostnader	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Personalkostnader	-513,3	-519,7
Lokalkostnader	-46,4	-50,3
Material	-40,1	-30,3
Bidrag	-43,8	-43,1
Exploateringskostnader		
Entreprenader	-678,2	-651,1
Konsulter	-15,3	-12,5
Fastighetskostnader		
Revisionskostnader		
Övrigt	-71,8	-83,1
Skatt Not 22		
Jämförelsestörande kostnader		
Interna kostnader		
Eliminering av interna kostnader		
Verksamhetens kostnader totalt	**-1 409,0**	**-1 390,0**

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Avskrivningar immateriella tillgångar	-3,2	-2,9
Avskrivningar fastigheter och markanläggningar	-43,0	-47,7
Avskrivningar maskiner och inventarier	-9,3	-8,8
Nedskrivningar		
Summa	**-55,6**	**-59,4**

Not 4 Skatter och generella statsbidrag

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Preliminär kommunalskatt innevarande år	905,9	859,9
Preliminär slutavräkning innevarande år		
Slutavräkning föregående år		
Prel skatt i år minus förra årets slutliga skatt		
Summa skatteintäkter	**905,9**	**859,9**
Inkomstutjämningsbidrag	156,5	197,1
Kommunal fastighetsavgift	63,7	67,3
LSS-utjämning	-6,1	-4,2
Kostnadsutjämning	76,5	11,5
Flykting Statlig stöd		
Regleringsbidrag/Struktur avgift	63,0	21,3
Generella bidrag	33,1	3,3
Jämförelsestörande generella bidrag		
Summa	**386,7**	**296,3**

Not 5 Finansiella intäkter

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Utdelning aktier och andelar		
Räntor bank		
Räntor utlånade medel	10,6	12,7
Räntor derivat/certifikat		
Räntor pensionsplaceringar		
Resultat avyttring finansiella anläggningstillgångar		
Borgensavgifter		
Övriga räntor och finansiella intäkter	0,4	1,7
Summa	**11,0**	**14,4**

Not 6 Finansiella kostnader

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Räntor reverslån och obligation	-10,2	-13,0
Räntor derivat		
Räntor (koncernkonto) bank	-0,3	-0,4
Räntor pensionsskuld	-2,9	-5,4
Diskonteringsränta RIPS, förändring		
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar		
Övriga räntor och finansiella kostnader	-0,3	-1,4
Summa	**-13,7**	**-20,2**

Not 7 Immateriella anläggningstillgångar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**295,4**	**295,1**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	330,0	320,8
Anskaffningar	5,2	0,7
Avyttringar		
Omföringar mellan tillgångar		8,5
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**335,2**	**330,0**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-31,6	-22,7
Årets avskrivningar	-3,2	-8,9
Omföringar mellan tillgångar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**-34,8**	**-31,6**
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	-3,0	-3,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	**-3,0**	**-3,0**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**297,4**	**295,4**
Avskrivningstider	**0-150 år**	**0-150 år**
Genomsnittlig avskrivningstid	**34,9**	**37,1**

Se not 20

Not 8 Mark, Byggnader och Tekniska anläggningar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**2 889,8**	**2 889,8**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	5 827,9	4 978,3
Anskaffningar	27,4	131,4
Försäljningar/Avyttringar	-2 530,3	-63,7
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		781,9
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**3 325,0**	**5 827,9**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-2 209,9	-2 088,5
Årets avskrivningar	-50,9	-147,7
Avyttringar	721,2	26,3
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**-1 539,7**	**-2 209,9**
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0
Årets nedskrivning		
Årets upplösning		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade nedskrivningar	**0,0**	**0,0**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**1 785,3**	**3 618,0**
Avskrivningstider	**0-100 år**	**0-100 år**
Genomsnittlig avskrivningstid	**21,8**	**39,5**

Se not 20

Not 9 Maskiner och Inventarier

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**96,7**	**105,1**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	858,9	837,5
Anskaffningar	1,9	14,5
Avyttringar	-0,8	-2,1
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		9,0
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**860,0**	**858,9**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-762,2	-732,4
Årets avskrivningar	-9,3	-31,4
Avyttringar	0,4	1,5
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**-771,1**	**-762,2**
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	**0,0**	**0,0**
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade nedskrivningar	**0,0**	**0,0**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**88,9**	**96,7**

Avskrivningstid	**0-100 år**	**0-100 år**
Genomsnittlig avskrivningstid	**30,8**	**27,4**

Se not 20

Not 10 Pågående Anläggningstillgångar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**935,1**	**1 283,6**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	940,8	1 283,6
Anskaffningar	57,3	456,5
Avyttringar		
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		-799,3
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**998,1**	**940,8**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	0,0	
Årets avskrivningar		
Omföringar mellan tillgångar		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**0,0**	**0,0**
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	**-5,6**	
Övriga förändringar		-5,6
Summa ackumulerade nedskrivningar	**-5,6**	**-5,6**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**992,4**	**935,1**
Avskrivningstid	**0-100 år**	**0-100 år**

Se Not 20

Not 11:01 Finansiella anläggningstillgångar

OBS siffrorna i tkr	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Aktier (koncernföretag)		
Norrtälje Kommunhus AB 556538-8641	118 400,0	28 400,0
Norrtälje Tak & Fasad AB 556142-0968	11 630,0	11 630,0
Nedskrivning Norrtälje Tak & Fasad AB	-11 630,0	-11 630,0
Smeden 1 Norrtälje AB 55689-8157	29 022,0	29 022,0
Tingshuset i Norrtälje AB 559068-7868	0,0	19 042,5
Markros Fastighets AB 556527-4700	7 800,0	7 800,0
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB 559003-0044	7 000,0	7 000,0
Summa	**162 222,0**	**91 264,5**
Aktier (övriga)		
Kommunaktiebolaget	4,9	4,9
Stockholm business arena AB	5,0	5,0
AB Vårljus	0,0	0,0
Kapellskärs hamn AB	45,0	45,0
Stockholmsregionens försäkrings AB	5 483,6	5 483,6
Visit Roslagen AB	81,0	81,0
Inera AB	42,5	42,5
Summa	**5 662,0**	**5 662,0**
Andelar		
Folkets hus för framtiden, Hallstavik	1 038,0	1 038,0
Andelar bostadsrättföreningar	3 139,4	3 139,4
Kommuninvest	47 301,3	47 301,3
Övriga andelar		
Summa	**51 478,7**	**51 478,7**
Summa totalt aktier och andelar	**219 362,7**	**148 405,2**
Utlämnade lån		
Norrtälje Energi AB	470 000,0	470 000,0
Campus Roslagen AB	242 514,7	237 735,2
Roslagsbostäder AB	981 944,0	983 644,0
Norrtälje Vatten och Avfall	1 320 103,0	0,0
Väddö IF	7 173,5	7 173,5
Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje Sjukvård	27 500,0	27 500,0
Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje Sjukvård Nedskrivning	-11 125,0	-11 125,0
Rimbo Ryttare	718,1	718,1
VA-lån	5 504,0	6 339,5
Övriga	250,0	250,0

Kortfristig del av långfristig utlåning	-8 015,0	-8 015,0
Summa utlämnade lån	**3 036 567,3**	**1 714 220,3**
Andra långfristiga fordringar		
Totalt finansiella anläggningstillgångar	**3 255 930,0**	**1 862 625,5**

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

Not 11:02 Finansiell fordonsleasing

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**0,0**	**0,0**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	5,9	0,0
Anskaffningar *		5,9
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**5,9**	**5,9**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0
Årets avskrivningar		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**0,0**	**0,0**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**5,9**	**5,9**

* Finansiell leasing har redovisats from 2020, posten ingick tidigare i den operationella posten.

Not 12 Kortfristiga fordringar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Kundfordringar	**29,8**	**100,9**
Momsfordran	36,1	21,7
Kortfristig del av långfristig utlåning	8,0	8,0
Diverse kortfristiga fordringar	81,4	34,2
Upplupna skatteintäkter	239,8	239,8
Skattekonto	38,8	55,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	75,0	78,9
Summa	**508,8**	**539,4**

Not 13 Kassa/bank

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Kassa		
Bank	6,8	58,0
Koncernkonto/plusgiro		
Kpa	0,0	0,0
Övrigt		
Summa	**6,8**	**58,0**

Not 14 Eget kapital kommunen

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	2 241,5	1 999,9
Ingående eget kapital	**2 335,5**	**2 093,9**
Årets resultat via resultaträkningen	43,8	168,5
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	2 241,5	1 999,9
Avsättningar bokade över eget kapital		73,1
Utgående eget kapital	**2 379,3**	**2 335,5**

Not 16 Avsättningar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Avsättning ordinarie pension	312,8	298,7
Avsättning garanti/visstidspension	0,1	0,2
Summa avsättning pension	**312,9**	**298,9**
Avsättning särskild löneskatt ordinarie pensioner	79,5	72,4
Avsättning särskild löneskatt garantipensioner	0,0	0,0
Summa avsättning löneskatt	**79,5**	**72,4**
Summa avsättning pension & löneskatt	**392,5**	**371,3**
Andra avsättningar	10,8	9,1
Summa	**403,2**	**380,4**

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Specifikation av avsättning till pensioner		
Ingående avsättning	**369,7**	**344,5**
Nyintjänad pension	14,3	24,9
Varav förmånsbestämd ålderspension	*11,2*	*19,5*
Varav särskild avtalspension	*2,9*	*5,1*
Varav efterlevnadspension	*0,2*	*0,3*
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	**-3,2**	**-9,3**
Ränte- och basbeloppsuppräkningar	**2,9**	**7,5**
Övrigt	1,7	-3,2
Förändring av löneskatt	7,1	5,2
Utgående avsättning	**392,5**	**369,7**
Aktualiseringsgrad	**97%**	**97%**

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Specifikation av andraavsättningar		
Uppskjuten skatteskuld Not 23	**0,0**	**0,0**
Avsättning deponi IB	**9,4**	**9,4**
Avsättning deponi året	0,0	0,0
Förändring deponi året	0,0	0,0
Avsättning deponi UB	**9,4**	**9,4**
Summa andra avsättningar	**9,4**	**9,4**

Not 17 Långfristiga skulder

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Affärsbanker/kreditinstitut	3 325,0	3 479,7
Obligationslån		0,0
Övriga långfristiga skulder (NV)	23,1	20,5
Kommande års amorteringar	-1 150,0	-1 003,2
Långfristiga förutbetalda intäkter	14,2	513,9
Summa	**2 212,3**	**3 010,9**

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Genomsnittlig ränta	1,00%	1,06%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,80	3,41
Lån som förfaller inom (mkr)		
1 år	1 150,0	1 003,2
2 år	925,0	303,2
3 år	300,0	628,2
4 år	346,0	603,2
5 år och senare	604,0	942,2
Summa	**3 325,0**	**3 480,0**

Låneskuldens förfallostruktur 2019-12-31

Norrtälje Kommun	2019	2020	2021	2022	2023	2024-	Totalt
Obligationslån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Certifikat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	849,0	503,2	303,2	628,2	403,2	496,1	3 182,9
Övriga banklån	0,0						0,0
Summa	**849,0**	**503,2**	**303,2**	**628,2**	**403,2**	**496,1**	**3 182,9**

Låneskuldens förfallostruktur 2020-12-31

Norrtälje Kommun	2020	2021	2022	2023	2024	2025-	Totalt
Obligationslån							0,0
Certifikat		500,0					500,0
Kommuninvest	0,0	350,0	303,2	628,2	603,2	833,4	2 718,0
Övriga banklån	0,0	153,2				108,7	261,9
Summa	**0,0**	**1 003,2**	**303,2**	**628,2**	**603,2**	**942,1**	**3 479,9**

Derivat och säkringsredovisning

Verkligt värde	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Ränteswappar	-5,2	-20,3
Valutaterminer		

Genomsnittlig räntebindningstid	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Exklusive räntesäkringar	1,70	1,95
Inklusive räntesäkringar	2,80	3,41

Genomsnittlig ränta	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Exklusive räntesäkringar	0,50%	0,51%
Inklusive räntesäkringar	1,00%	1,06%

	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Erlagd och erhållen ränta på ränteswapparna redovisas netto som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen.	-6,7	-18,6

Not 18 Kortfristiga skulder

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1 150,0	1 003,2
Personalens preliminärskatt	20,3	24,0
Upplupna arbetsgivaravgifter	27,3	27,3
Upplupna semester och lön	133,9	105,7
Leverantörsskulder	40,8	73,1
Upplupna pensionskostnader	15,3	40,2
Förutbetalda intäkter	112,2	91,6
Övriga	686,1	543,8
Summa	**2 186,0**	**1 908,9**

Not 19 Ställda panter & Ansvarsförbindelser

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Borgensåtaganden		
Tiohundra AB pensioner	291,2	291,2
NKAB, kommunal borgen, reverslån	390,0	390,0
Idrottsföreningar	7,4	7,4
Övriga (bostadrättsför m fl)	13,3	13,3
Egna hem 40% av låneskuld SBAB, Balken Finans och BKN		
Summa borgen	**701,9**	**701,9**
Skuldförbindelse Norrvatten	**5,1**	**5,1**
Operationell leasing *	505,0	505,0
Summa Operationella leasing	**505,0**	**505,0**
Pensionsförpliktelser	815,2	800,0
Pensionsförpliktelser löneskatt	197,8	193,4
Summa Pensionsförpliktelser	**1 013,0**	**993,4**
Totalt	**2 225,0**	**2 205,4**

* ur summa operationell leasing har för 2020 den del som avser finansiell leasing brutits ut.

Specifikation av ansvarsförbindelse avseende pensioner	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	**2020 31 dec**
Ingående ansvarsförbindelse	**1 018,1**	**1 051,3**
Ränte och basbeloppsuppräkningar	9,4	23,7
Ändring av försäkringstekniska grunder		
Nyintjänad pension		
Pension till efterlevande		
Årets pensionsutbetalningar	-16,8	-51,1
Övrigt		-2,9
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse		
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar		
Förändring av löneskatt		4,4
Grundändring		
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	**1010,7**	**1 018,1**

Skuldförbindelse i Norrvatten	**5,1**	**5,1**

Övriga upplysningar om pensioner

Antal visstidsförordnanden	KOMMUNEN	
	Utfall 2021	**Utfall 2020**
Politiker	9	9
Tjänstemän	0	0
Externa styrelseledamöter	0	0

Aktualiseringsgrad	**97%**	**97%**

Norrtälje kommun har ingångna finansiella leasingavtal sedan 2020-01-01
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

Framtida minimileaseavgifter (mnkr)	**<1 år**	**1-5 år**	**>5 år**
Fastigheter och anläggningar	120 791,0	238 494,0	115 370,0
Lös egendom	10 927,3	7 365,3	25,2
Datautrustning	7 415,9	4 696,4	0,0
Totalt	**139 134,2**	**250 555,7**	**115 395,2**

Framtida minimileaseavgifter är beräknat på ett annat sätt from 2020-12-31. Föregående år har ej justerats då det ansågs vara rätt.

Solidarisk borgen i Kommuninvest

Norrtälje kommun har i Februari 2011 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2020-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Norrtälje kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor (460 925 942 275) och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor (460 364 563 304). Norrtälje Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 531 263 267 kronor (3 285 116 199) och andelen av de totala tillgångarna till 3 703 052 056 kronor (3 277 899 467).

Skuldförbindelse i Norrvatten

Kommunalförbundet Norrvatten (Org nr: 222000-0158) redovisar i årsredovisningen respektive kommuns andel av förbundets tillgångar och skulder enligt regler i Kommunallag och Förbundsordning. Andelen beräknas enligt förbundsordningen utifrån varje medlemskommuns ackumulerade dricksvattenförbrukning från förbundets bildande 1926. Total skuldförbindelse för förbundet var 2020-12-31 1 017 859 tkr (915 502 tkr) varav Norrtäljes andel uppgår till 0,50% (0,41%) vilket motsvarar 5 089 tkr (3 754 tkr).

Not 20 Redovisningsprinciper Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar består av mark, byggnader, anläggningar, maskiner och inventarier. Som investering 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 avdrag för planmässiga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I de fall då hela eller delar av tillgångens anskaffningsvärde finansieras med bidrag reduceras tillgångens anskaffningsvärde med bidragets storlek. Norrvatten AB har en ledning till Norrtälje kommun för att öka försörjnings kapacitet för Norrtälje kommuns invånare. Avskrivningstiden för detta är 150 år. Räntebelopp aktiveras månaden efter ianspråktagandedatum med räntesatsen 1,5% på aktiveringsbeloppet.

Not 21 Redovisningsprinciper Migrationsersättningar

Alla inkomster som avser schablon för nyanlända bokförs på konto 29910. I underlaget från migrationsverket framgår vilka som kommit till kommunen vilket år. För dem som kommit 2019 redovisas inkomsten på balanskonto 29910 med aktivitet 5339 (året som de anvisats till kommunen särredovisas således med aktivitet). De pengar som kommer in som rör individer som anvisats under 2017 men där migrationsverket inte betalat ut alla pengar bokförs direkt i resultaträkningen på konto 35105 och verksamhet 600100, flyktingmedel så snart de betalats in. De medel som avser anvisade år 2018 och som ligger i balansen i januari resultatförs med 1/12 varje månad genom en bokföringsorder och de medel som betalas in från migrationsverket och avser anvisade 2018 resultatförs direkt vid inbetalningstillfället eftersom pengarna ska täcka kostnader för 2 år och därmed ska de resultatföras 2020 avseende dem som anvisats 2018.

Not 25 Säsongsvariationer

Snö och halkbekämpning, vinterväghållningen samt media kostnader är periodiserade i budget 2020. Den faktiska semesterskulden bokas varje månad enligt uttagna listor från lönesystemet. Per T2 2020 är skulden väldigt låg på grund av uttagen semester samt personal på skolan har inte upparbetningen av semesterlöneskulden påverkat mycket.

Ord och begreppsförklaringar

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

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

Avkastning
Lönsamhet

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

Eget kapital Skillnaden mellan tillgångar och skulder och avsättningar. Kommunens egna kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar för stadigvarande bruk) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).	**Likviditet** Visar betalningsförmåga på kort sikt.

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

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

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

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 finasiell 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. **N**orrtälje Kommun följer delvis RKR:s rekommednation R10 men inte fullt ut på grund av att KPA hanterar kommunens pensioner. Värdering sker enligt RIPS.

Ansvarsförbindelse för pensioner
Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisnin.
Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3.
Förpliktelser för särskild avtals/ålderpension som inte trgleras enligt RIPS är nuvärdesberäknade med en kalkylränta X procent. För avtal med samordnings-klausul utgår beräkningen från de förhållande som är kända vid boklslutstillfället. Om inget annat är känt, görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension rdovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

RKR R2 Norrtälje kommun inte att hantera gatukostnadsersättningar och exploateringsersättningar enligt RKR R2 per 1/1 2019. Utan förändringen sker per 1/1 2020. Ingen justering på tidigare år görs under 2019 utan även det sker per 1/1 2020. Enligt rekommendationen går det att göra så.

Norrtälje kommun och Kommiunkoncern fortsätter sina verksamher så länge inget annat publiceras.

Samma principer för värdering, klassificering och indelning av de olika posterna ska konsekvent tillämpas från ett räkenskapsår till ett annat.

Värdering av de olika posterna ska göras med iakttagande av rimlig försiktighet

Intäkter och kostnader som är hänförliga till räkenskapsåret ska tas med oavsett tidpunkten för betalningen.

De olika beståndsdelar som balansräkningens poster består av ska värderas var för sig.

Tillgångar och skulder får inte kvittas mot varandra. Inte heller får intäkter och kostnader kvittas mot varandra.

Den ingående balansen för ett räkenskapsår ska stämma överens med den utgående balansen för det närmast föregående räkenskapsåret.

Förändringar i eget kapital ska redovisas i resultaträkningen.

Årsredovisningen ska upprättas i vanlig läsbar form.

För varje sammandragen post i den balansräkning som ska ingå i årsredovisningen ska de belopp som ingår i postens sammansättning specificeras i en särskild förteckning, om inte postens sammansättning klart framgår av bokföringen i övrigt.

NORRTÄLJE KOMMUN

2021-05-26

Delårsrapport 1
- för Norrtälje kommun och koncern

2021-04-30

Innehåll

Inledning 3
1. Förvaltningsberättelse 4
1.1 Omvärldsanalys 4
1.2 Kommunfullmäktiges långsiktiga mål 7
1.3 Sammanfattande bedömning av uppdrag 9
1.4 Coronapandemins påverkan på personalläge och ekonomi 10
1.5 Kommunen som arbetsgivare 12
1.6 Ekonomi 13
1.6.1 Kommunen 13
1.6.2 Investeringar 20
1.6.3 Finans 22
2. Nämnder 29
2.1 Kommunstyrelsen 29
2.2 Teknik- och klimatnämnden 31
2.3 Bygg- och miljönämnden 33
2.4 Kultur- och fritidsnämnden 35
2.5 Socialnämnden 36
2.6 Barn- och skolnämnden 37
2.7 Utbildningsnämnden 39
2.8 Val- och förtroendemannanämnden 40
2.9 Överförmyndaren 41
2.10 Kommunal revision 42
3. Kommunhuskoncernen 43
4. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje 46
4.1 Tiohundra AB 48
5. Räkenskaper 50
Ord och begreppsförklaringar 71

Inledning

Det här är den första delårsrapporten för året och den avser perioden januari till april. Rapporten innehåller uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, samt helårsprognos för Norrtälje kommun. Uppföljningen görs mot Norrtälje kommuns Mål och Budget 2021-2023.

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

Uppföljningen av ägardirektiven för Norrtälje kommunhus dotterbolag görs i delårsrapport 2 per sista augusti.

Prognosen för kommunen är 189,0 mnkr inklusive exploateringsverksamheten för helåret vilket är 81,8 mnkr bättre än budget. Nämnder avviker negativt med totalt 27,3 mnkr medan skatter och bidrag avviker positivt med totalt 130,2 mnkr.

Effekter av bolagiseringen av VA- och avfallsverksamhet från och med 2021-03-01 är inarbetade i denna prognos och påverkar kommunens balansräkning och poster inom Resultaträkningen. Kommunens resultat prognostiseras inte påverkas av bolagiseringen.

I Nämndernas prognostiserade underskott ingår inte kompensation till fristående huvudmän för underskott i egenregi verksamhet under perioden 2018-2020 med 15,4 mnkr. Kommunstyrelsekontoret kommer nära följa utvecklingen av resultatet i nämnder med prognostiserat underskott och arbetet med att nå en ekonomi i balans under året.

Kommunens centrala medel för oförutsedda kostnader till förfogande har hittills under året ianspråktagits med 1 mnkr som fördelats enligt kommunstyrelsebeslut till Utbildningsnämnden. I dagsläget kvarstår 52,5 mnkr av anslaget.

1. Förvaltningsberättelse

Norrtälje 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.

1.1 Omvärldsanalys

Det har varit ett omtumlande 2020, som slutade i ett rekordhögt resultat för kommunerna på drygt 35 miljarder. Överskottet motsvarar 5,7 procent av skatter och generella statsbidrag. När pandemin slog till fick det genomgripande påverkan på många verksamheter och det var i princip omöjligt att gissa vilka ekonomiska konsekvenser detta sammantaget skulle få. En av effekterna var att många verksamheter fick stängas, såsom dagverksamhet, öppen förskola och kulturevenemang. I andra verksamheter, exempelvis förskola och äldreomsorg, minskade efterfrågan. Merkostnaderna för covid-19 har täckts av stat-liga bidrag och det generella statsbidraget har ökat väsentligt mer än den minskning av skatteintäkter som kommunerna och regionerna fått till följd av pandemin.

Än har världen inte besegrat pandemin. Det kommer ta tid. Men mycket talar för att vi under 2021 når en bra bit på vägen. Osäkerhet kvarstår dock på flera sätt, kring smitt-spridning, restriktioner och vaccinationer. I Sveriges kommuner och regioners (SKR) upp-laga i maj 2021 av Ekonomirapporten var det med budskapet att den svenska ekonomin ändå förväntas återhämta sig under 2021 och 2022, med reservation för just den osäker-het som pandemin innebär. Global BNP studsar tillbaka under 2021, efter den kraftiga dämpningen förra året. Återtåget, som inleddes redan den andra halvan av 2020, har hit-tills framför allt drivits av globala rekyler för industrisektorer och varuhandel. I takt med att vaccinen framöver skördar allt större framgångar, inte minst i flera OECD-länder, möjliggörs mildringar eller slopade restriktioner på flera håll i år. De delar av tjänstesektorn som avsevärt har hämmats av restriktionerna förväntas då kunna se fram emot en åter-hämtning. Sannolikt väntar dock en segdragen återhämtning för vissa delar av tjänstenäringarna; exempelvis räknar SKR inte med att resandet och turismen kommer att nå upp till de nivåer som gällde före pandemin varken i år eller nästa år. Tjänstesektorer som gradvis bidrar allt mer till inhemsk produktion och efterfrågan driver upp BNP-tillväxten och återhämtningen vilar snart inte bara på industri- och exportsektorer.

Både monetära och finanspolitiska stimulanser har sedan krisens utbrott utökats för att stötta den globala konjunkturen. Större betydelse än låga räntor och kvantitativa lättnader antas de finanspolitiska stimulanserna få för den reala utvecklingen 2021.Här leder USA ligan över de som sjösätter de största paketen. De räddningspaket som beslutats inom EU är också betydande. Finanspolitiken 2021 kommer innebära en slags global jätteinjektion av likviditetstillskott till privat sektor, inte minst näringslivet. Utsikterna för BNP-tillväxten i år har därför stärkts alltmer.

Först återhämtas vinsterna, därefter sysselsättningen. Likt många andra ekonomier blev det svenska fallet i antalet arbetade timmar helåret 2020 klart större än nedgången för BNP. Med andra ord kunde den samlade produktionen nås med en lägre arbetsinsats än tidigare. Den svaga arbetsmarknadskonjunkturen som lär hänga kvar i flera år, talar knappast för någon stark acceleration av lönerna. Men frågan är vad som händer med konsumentprisinflationen globalt, givet dels den extremt expansiva politiken, dels de flask-

halsar som syns just nu. Stigande fraktrater, liksom fortsatt stigande energi- och råvarupriser, pekar nu mot skarpt stigande producentpriser världen över. Uppgången, som i hög grad är kopplad till energipriserna, förutsätts dock vara övergående och glo-bal inflation i konsumentprisledet antas falla tillbaka 2022.

Inhemsk efterfrågan lyfter BNP-tillväxten i Sverige. Efter raset förra året stiger svensk BNP snabbt i år, med 3,1 procent jämfört med 2020. Framförallt är det den inhemska efterfrågan som driver upp BNP, inte minst hushållens och den offentliga sektorns konsumtion.

SKR prognosticerar i Ekonomirapporten en snabbt stigande ekonomisk aktivitet under andra halvåret 2021, där antalet arbetade timmar beräknas öka med 2 procent. Detta lyft för timmarna beräknas endast ge en måttlig ökning av antalet sysselsatta. I hög grad kommer återhämtningen på arbetsmarknaden i år att bygga på en stigande medelarbetstid; fler arbetade timmar per person i arbete. Det följer dels av förväntat lägre sjukfrånvaro 2021 jämfört med 2020, men framförallt väntas i år en stor minskning av antalet korttidspermitterade personer. Stigande produktion under 2021 kommer alltså bygga på att alltfler går upp till normal arbetstid.

SKR antar i sin kalkyl att andelen arbetslösa kvarstår på förhöjda nivåer, trots konjunkturuppgången de kommande åren. Att sysselsättningen inte återhämtar sig snabbare följer av bedömningen att åren framöver kommer att medföra ett skifte för delar av arbets-marknaden. Många av de arbetstillfällen som tappas i lågkonjunkturen antas inte komma tillbaka när efterfrågan återhämtat sig. Arbetslösa måste alltså söka sig till nya sektorer och nya yrken, vilket ofta förutsätter att arbetskraftens kompetens anpassas, genom utbildning och omskolning. Redan före krisen var arbetsmarknaden i Sverige polariserad, med en relativt stor grupp som hade svårt att etablera sig också vid stark konjunktur. En svag matchning mellan efterfrågan och utbud av arbetskraft blev exempelvis allt tydligare under den senaste högkonjunkturen. I nuläget stiger antalet långtidsarbetslösa. Den uppenbara risken är att denna grupp växer och att tudelningen ökar än mer, samtidigt som kompetensbristen består, eller till och med växer, på medellång sikt. Detta framstår enligt SKR som en stor utmaning.

KPIF-prognosen för 2021 pekar enligt SKR på tillfälligtvis förhöjd inflation, betydligt högre än 2020, men också högre än 2022. Kalkylen utgår ifrån att inflationen faller tillbaka helåret 2022, samt att KPIF i flera år stiger långsammare än Riksbankens mål om 2 pro-cent. Bostadsräntor med kort bindning, vilket väger tungt i räntesatsindexet för KPI, an-tas bottna i år och måttliga uppgångar väntas följa. En utveckling där bostadsräntorna höjer KPI inleds därmed, efter tio år av sjunkande boräntor.

En förhållandevis stark skatteunderlagstillväxt 2021–2024 gör att intäktsutvecklingen i kommunsektorn, trots en viss minskning av statsbidragen, ser god ut. De stora pandemirelaterade generella statsbidragen under 2020 ersätts av generella statsbidrag på ungefär samma nivå 2021. Åren 2022 och 2023 görs nedtrappning på totalt drygt 8 miljarder kronor. Skatteintäkterna bedöms dock öka med 36 miljarder under dessa år, givet oförändrad skattesats. De stora riktade tillskotten för att hantera merkostnader kopplade till pandemin inom omsorg och sjuklöner under 2020 försvinner till största delen under 2021. Stora riktade tillskott 2021 inom äldreomsorgen, vuxenutbildningen och skolan gör dock att minskningen av de riktade statsbidragen mellan 2020 och 2021 inte blir så dramatisk.

Även 2021 beräknas resultatet i kommuner och regioner bli relativt starkt. SKR räknar i rapporten med ett resultat på 24 miljarder kronor till följd av återhämtningen i ekonomin och att de generella statsbidragen även 2021 ligger kvar på en relativt hög nivå. Bedömningen är dock omgärdad av en stor osäkerhet som är beroende av coronasmittans lik-

som vaccinationernas utveckling. SKR bedömer att nivån på statsbidragen faller på sikt och den ekonomiska utmaning som noterats under många år blir allt tydligare ju längre sikt som kalkyler över sektorns ekonomi sträcker sig. Att ekonomin för närvarande är stark i kommunerna och regionerna är en följd av de stora tillfälliga tillskotten och den unika situationen. Det finns därför enligt SKR inget utrymme för kommuner och regioner att låsa fast sig på en kostnadsnivå som ligger för högt när statsbidragen minskar. Det är nu snarare tillfälle att genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt.

1.2 Kommunfullmäktiges långsiktiga mål

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

Norrtälje kommuns vision Globalt liv, lokal livsstil konkretiseras därför med sju löften till Norrtälje kommuns befintliga och potentiella invånare och företag.

Dessa löften anger hur Norrtälje kommun ska utvecklas de kommande tio åren och tar formen av målområden som sätter den övergripande inriktningen för Norrtälje kommun. Bedömningen vad gäller de långsiktiga målen fokuserar därför på huruvida kommunen utvecklas i rätt riktning, utifrån bedömning av status på de inriktningsmål, uppdrag och indikatorer som ska bidra till den tänkta förflyttningen. Underlagen för bedömning är till stor del ännu ej tillgängliga då exempelvis vissa indikatorer endast följs upp årligen.

De sju målområdena

1. *Norrtälje kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi*
   Flera nämnder prognostiserar i delårsbokslut 1 underskott för året, och har fått i uppdrag att ta fram åtgärder för att uppnå en budget i balans. Coronapandemin utgör delförklaring till avvikelserna i form av såväl fördyringar som uteblivna intäkter. Kommunen som helhet prognostiserar ett överskott mot budget med 81,8 mnkr tack vare ökade skatteintäkter där arbetade timmar trots covid-19 överstiger tidigare prognoser.
   Arbetet med att säkerställa en effektiv verksamhet pågår via såväl specifika uppdrag, som del av ordinära översynen som del i budgetprocessen.
   Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis, trots de prognostiserade underskott som flera nämnder har aviserat, positiv.

2. *Norrtälje kommun ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatmässigt hållbart sätt*
   Implementering av miljö- och klimatstrategin, vilken utgör underlag till kommunens årsvisa styrning av samtliga nämnders insatser på miljö- och klimatområdet, har påbörjats. Arbete pågår för att implementera automatisk uppföljning av kommunens verksamheters klimatpåverkan, vilken kommer att kunna avläsas månadsvis per nämnd. Flera aktiviteter pågår för att minska kommunorganisationens fossila bränsleanvändning, t.ex, nya rutiner vid inköp av drivmedel på bulk och vid stationstankning. Resepolicyn kommer att ses över med syfte att stimulera en ökad andel fossilfria tjänsteresor och säkerställa att det minst miljöpåverkande alternativet bokas genom upphandlad researrangör. Genom att exempelvis aktivt bidra i arbetet med att främja närodlade och lokala produkter, samt kravställa kring förnybara drivmedel vid upphandling, arbetar kommunen för att minska växthusgasutsläppen även utanför den egna organisationen.
   Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

3. *Norrtälje kommun ska ha en innovativ och serviceinriktad kommunal organisation - som sätter invånaren först*
   Uppföljningen av nämndernas beslutade och införda tjänstegarantier visar att så

gott som alla fylls till nära 100 %. Ytterligare tjänstegarantier är under framtagande och kommer att beslutas under året. Kommunens kontaktcenter levererar kontinuerligt toppresultat på nöjdhetsmätningen som genomförs bland de som kontaktat kommunen via telefon, vilket de även tilldelats ett pris för tidigare i år.
Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

4. Norrtälje kommun ska vara en kunskapsinriktad skolkommun
- där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential
Den pågående coronapandemin försvårar och utmanar den pedagogiska verksamheten att utifrån såväl rådande restriktioner som smittspridning ge möjlighet för barn och unga att nå sin fulla potential. Detta i en tid där distansundervisning, periodvis nedstängning och andra restriktioner påverkar genomförandet av den dagliga verksamheten. *Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis för närvarande vara svag.*

5. Norrtälje kommun ska vara en trygg och säker kommun – i både vardag och kris
Kommunorganisationens krisorganisation har över tid prövats och levererat på hög nivå under såväl stora akuta kriser som coronapandemin och storm med följande strömavbrott, samtidigt som det förebyggande trygghetsarbetet utifrån exempelvis belysningen i utemiljön som arbete med civilsamhället med utökat nattvandrande bidrar till en säkrar vardag.
Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

6. Norrtälje kommun ska vara en sammanhållen och företagsvänlig kommun
- där människor utvecklas och entreprenörskap uppmuntras
Coronapandemin har varit och är fortsatt utmanande för många företag, men antalet nystartade företag i kommunen har fortsatt varit hög även under det gångna året. Kommunen försöker underlätta för företagen genom särskilda insatser under pågående pandemi, men även mer långsiktiga i form av regelförenklingar. Landsbygds- och skärgårdsperspektivet, vilket stöds av Landsbygds- och skärgårdsprogrammet, ska genomsyra den kommunala verksamheten och därigenom bidra till en positiv utveckling på landsbygden och i skärgården i samspel med viktiga serviceorter och Norrtälje stad. Tillgång till bostäder, bredband och kommunal service är viktiga delar i detta arbete, där kommunen jobbar på flera plan för en positiv utveckling.
Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

7. Norrtälje kommun ska vara en inkluderande kommun
– som främjar människors livskvalitet, egenmakt och egenförsörjning
Även detta målområde påverkas av Corona-pandemin, där rådande restriktioner bidragit till isolering snarare än inkludering. De kommunala verksamheterna försöker utifrån givna förutsättningar ställa om verksamheterna och finnas där för sina målgrupper men på ett nytt sätt. Insatser i form av digidelcenter för att möjliggöra för äldre att ta del av det digitala samhället. En mer aktivitetsbaserad och mobil fritidsgårdsverksamhet utvecklas med aktiviteter på olika platser och olika tidpunkter utifrån vad ungdomarna efterfrågar.
Utvecklingen inom målområdet förefaller sammanfattningsvis vara positiv.

1.3 Sammanfattande bedömning av uppdrag

När årets första fyra månader har passerat har flertalet uppdrag som beslutades av kommunfullmäktige påbörjats i nämnderna, men endast ett fåtal färdigställts. Bland de uppdrag som har färdigrapporterats återfinns framtagande av nya rutiner vid inköp av drivmedel på bulk där inköp av fossila drivmedel i största möjliga utsträckning ska ersättas av fossilfria alternativ; åstadkomna regelförenklingar inom Bygg- och miljönämnden; stimulering av småskaliga VA-lösningar samt utvecklad utomhuspedagogik i samarbete med Färsna Naturcentrum.

Nämnderna prognostiserar att flertalet uppdrag kommer färdigställas under återstoden av året. Liksom förra året påverkar Corona-pandemin till viss del möjligheten att fullfölja såväl uppdrag då omprioriteringar behöver göras i verksamheten utifrån rådande omständigheter.

Kort redogörelse för de uppgifter som har markerats som försenade per siste april:

- Inom målområde 1 signaleras uppdraget om utarbetande av ny debiteringsmodell avseende IT konstaterat försenat, och kommer inte hinna implementeras i Mål och budget 2022-2024.

- Inom målområde 2 har tre uppdrag rapporterats försenade i jämförelse till planen: arbetet med vattenplan, handbok för miljökrav vid upphandling och översyn av kommunens resepolicy.
    - Uppdraget med att ta fram, besluta och börja implementera en vattenplan pågår. Utifrån tillgängliga resurser beräknas arbetet med att förankra och konkretisera de bilagor som ingår i fastställandet av vattenplanen att ta mer tid i anspråk än vad som ursprungligen beräknades. Orsaken är tillgängliga resurser i förhållande till det stora antalet sjöar, vattendrag, grund- och kustvattenförekomster som finns i Norrtälje kommun. Det arbetet som hittills har genomförts har lagt en god grund för att beskriva helheten när det gäller kommande vattenarbete i kommunen. Baserat på det fördjupade kunskapsunderlag som har tagits fram under 2021 är det rimligt att låta fastställandet av vattenplanen och dess underlagsdokument ta mer tid i anspråk för att säkerställa att den interna och externa förankringen av arbetet med vattenplan, åtgärdsbibliotek, lokala åtgärdsprogram optimeras i enlighet med inriktningsmålets intentioner. Konsekvensen är att tidsplanen för att fastställandet av vattenplanen behöver skjutas på tills juni 2022.
    - Vad gäller uppdraget handbok för miljökrav har det uttalade initiala fokuset på minskad klimatpåverkan i transport- och maskinintensiva entreprenader redan slutförts och tillämpas på relevanta upphandlingar, även om handboken i sin helhet inte är färdigställd.
    - Översynen av resepolicyn pågår och beräknas bli klar under hösten.

Uppföljningen av såväl mål, uppdrag och indikatorer kommer att fördjupas i samband med delårsbokslut 2.

1.4 Coronapandemins påverkan på personalläge och ekonomi

Kommunen följer gällande direktiv och restriktioner för att bidra till minskad smittspridning. Som del av detta har kommunen som arbetsgivare uppmanat och uppmuntrat medarbetare till att, om möjligt, i största möjliga mån arbeta hemifrån. Denna inriktning gäller för närvarande till och med 31 augusti 2021.

Ökade kostnader noteras fortsatt för bland annat övertid och vikariat samt informationsinsatser. De verksamheter där det bedöms att så är möjligt har ställt om till distansarbete, där medarbetare till största delen arbetar hemifrån. Resurser kan behöva omfördelas inom kommunkoncernen. Leverans i förhållande till beslutade mål och uppdrag kan i vissa fall påverkas negativt med anledning av detta.

De största utmaningarna vad gäller personalläget finns idag vid barn- och utbildningskontoret. Inom BoU-kontoret pågår ett löpande arbete med dagliga risk- och konsekvensanalyser, samt arbete med kontinuitetsplaner, för att med kort varsel kunna fatta beslut kring ändringar i verksamheten.

Barn- och skolnämndens verksamheter har under årets första fyra månader präglats starkt av den pågående pandemin, och flera förskolor och skolor har i samråd med smittskyddsläkare stängt ner verksamheten helt eller delvis för att förhindra smittspridning. Flera högstadieskolor har under perioden tillämpat växelvis fjärr- och distansundervisning i syfte att minska trängseln i lokalerna. Detta kan komma att få såväl ekonomiska konsekvenser som påverkan på elevernas resultat både på kort och på lång sikt. Det är ett mycket ansträngt läge i många förskolor och skolor.

Eleverna i gymnasieskolan har nu i över ett år fått sin utbildning via fjärr- och distansundervisning. Även elever inom vuxenutbildningen har i större utsträckning bedrivits på distans. Det är stor risk att det innebär att färre gymnasieelever kommer att nå sin fulla potential, och att det kommer att innebära negativa konsekvenser för kunskapsmålen en tid framåt.

Norrtälje kommun har under perioden fått ett extra statsbidrag på totalt 5,4 mnkr, med syfte att bidra till goda förutsättningar för kommunerna att säkerställa barn och elever den utbildning de har rätt till trots covid-19-pandemin. Av statsbidraget har 3,9 mnkr fördelats till barn- och skolnämnden och 1,5 mnkr till utbildningsnämnden. Bidraget fördelas mellan kommunal och fristående regi.

Kommunen har noterat lägre intäkter inom myndighetsutövning för planerade tillsyner och tillstånd. Det görs omprioriteringar av tillsynsinsatser där corona-relaterad tillsyn ges företräde, till exempel i form av trängseltillsyn på serveringsställen.

Bygglovsavdelningen har under april 2021 den högsta ärendeingången sedan nuvarande mätningsmetod infördes 2015 med drygt 3300 inkomna ärenden (ackumulerat 12 månader tillbaka i tiden). Den höga ärendeingången skapar ett ökat intäktsflöde, men medför utöver hög belastning för ordinarie bemanning även utökade kostnader för konsultinsatser för utökad bemanning.

Socialförvaltningen ser ett ökat antal ansökningar inom försörjningsstöd som ännu inte genererat högre kostnader då ändringar i villkoren för a-kassa motverkat behovet. Det är oklart hur året kommer att se ut, men förvaltningens bedömning är att kostnaderna kommer att bli lägre än förväntat. Vidare förväntas ökat bostadstillägg bidra till lägre kostnader inom försörjningsstöd.

Under slutet av 2020 och initialt 2021 kan en ökning av utredningar inom verksamheterna för barn och unga ses. Effekten har visat sig i det ekonomiska utfallet där ett antal utredningsplaceringar avseende större familjer skett. Nedstängning av skola samt verksamheter inom kultur och fritid samt minskad närvaro av närstående såsom mor- och farföräldrar innebär minskat skyddsnät för barn och unga vilket påverkar inflödet och typ av problematik till socialtjänsten. Isolering i hemmet kan medföra ökning inom verksamheten för Våld i nära relationer där antal barn och kvinnor som utsätts för våld eller antal barn som bevittnar våld riskerar att öka.

Kultur- och fritidsnämnden påverkas av pandemin i form av lägre intäkter för badinträden, lokaluthyrning, biljettförsäljning och avgifter inom kulturskolan. Då prognosen per delår 1 presenterar ett intäktsbortfall om -9,4 mnkr kommer åtgärder för en budget i balans behöva vidtas som påverkar förenings- och kulturliv i Norrtälje kommun. Det är en risk att intresset för fritidssysselsättning svalnar när det inte praktiseras vilket innebär att det kan finnas behov att locka tillbaka utövare till aktiviteter som är bra för folkhälsan. 9 utav 10 organisationer i civilsamhället uppger att de påverkas ekonomiskt negativt under pandemin, detta kan innebära att flera föreningar vänder sig till kommunen för att få ekonomiskt stöd. Det finns också en risk att flera föreningar inte kommer ha ekonomiska förutsättningar att fortsätta bedriva sin verksamhet och tvingas lägga ned med konsekvens att utbudet för invånare att aktivera sig minskar.

Trygghets- och säkerhetskontoret har fortsatt att fördela resurser till kommunens hantering av covid-19 respektive påslag av tallolja. Flera nyckelpersoner har under lång tid varit och är fortsatt hårt belastade. Omfattningen av nämnda personers insatser i hanteringen kommer med stor sannolikhet att negativt påverka måluppfyllnaden enligt fastställd verksamhetsplan.

I början av året hade räddningstjänsten hög sjukfrånvaro med flera bekräftat smittade av covid-19, främst inom heltidsorganisationen. Coronapandemin är för operativ personal (utryckningsstyrkan) en fortsatt risk och kan påverka både ekonomiskt och bemanningsmässigt, framför allt om lokala kluster av smitta drabbar utryckningsstyrkor runt om i kommunen.

1.5 Kommunen som arbetsgivare

Pandemin har inneburit osäkerhet och krav på anpassningsförmåga. Vidare har gemensamma resurser för att utveckla kommunen som arbetsgivare, såsom HR och kommunikation, behövt fokusera insatser till pandemihantering, vilket bidragit till en låg utvecklingstakt avseende kommunen som arbetsgivare. Det utvecklingsarbete som bedrivits under januari-april 2021 har i huvudsak skett inom respektive förvaltning. Exempel på arbete som bedrivits är att upprätta och genomföra handlingsplaner utifrån genomförd medarbetarundersökning samt insatser för att stärka gemensam ansvarskultur.

Under april 2021 har det gemensamma utvecklingsarbetet avseende kommunen som arbetsgivare i delar kunnat återupptas. Förberedelser har inletts för att i takt med återgång till ett mer normalt samhällsläge kunna återstarta kommunens värdegrundsarbete, som en plattform för ett stärkt ledar- och medarbetarskap. Parallellt har ett arbete påbörjats som tar sikte på hur vi vill ha vår arbetsplats ”post covid-19”. Pandemin har medfört en unik chans att tänka om och ifrågasätta var och hur vi genomför vårt arbete. Nämnderna har under pandemin identifierat viktiga positiva lärdomar i den ökade tekniska mognaden, sunt ifrågasättande av tidigare rådande möteskultur, utvecklade ledningssystem för riskhantering samt medarbetares möjlighet till bättre balans mellan arbete och fritid. Flera chefer och medarbetare uttrycker vilja och förväntan att arbeta hemifrån även i ett restriktionsfritt arbetsliv – ett arbetsgivarpolitiskt ställningstagande som skulle möjliggöra att attrahera kompetens utanför Norrtälje kommuns omedelbara närområde. Samtidigt finns flera utmaningar, både i mötet med invånare (såsom att få till rättssäkra digitala möten mellan klienter och medarbetare samt säkerställa att nya medarbetare ger rätt bemötande till invånare) och i det interna arbetet inom kommunen (såsom att bibehålla och utveckla vår kultur, att samarbete mellan organisatoriska enheter samt att fånga upp och hantera signaler om ohälsa). Under sommaren och hösten 2021 ska dialogen om lärdomar och utmaningar fördjupas, med målsättningen att arbeta fram ett balanserat arbetsgivarerbjudande som innebär ökade möjligheter att attrahera och behålla rätt kompetens. Under hösten 2021 planeras även insatser för att visa uppskattning för medarbetares hårda arbete under pandemin att genomföras.

1.6 Ekonomi

Kommunens ekonomiska prognos i delårsrapport 1 2021 pekar på ett gott resultat med en positiv avvikelse på drygt 80 mnkr jämfört med budget. Hela den positiva avvikelsen består av ökade skatteintäkter där prognoserna ständigt förbättrats under året.

Bildandet av Norrtälje vatten och avfall AB 2021-03-01 påverkar kommunens resultat- och balansräkning då cirka 1 800 mnkr av kommunens tillgångar och ca 50 mnkr av skulderna flyttats till det nya bolaget. Kommunens resultat påverkas inte av att verksamheterna flyttats till bolaget.

Kommunens centrala medel för oförutsedda kostnader till förfogande har hittills under året ianspråktagits med 1 mnkr som fördelats enligt kommunstyrelsebeslut till Utbildningsnämnden. I dagsläget kvarstår 52,5 mnkr av anslaget.

1.6.1 Kommunen

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr	2021			2021		
	Budget jan-april	Utfall jan-april	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-1 192,6	-1 190,0	2,6	-3 562,3	-3 589,6	-27,3
KS oförutsedda till förfogande	-17,5	0,0	17,5	-52,5	-52,5	0,0
Summa KS centrala anslag	-3,7	-4,2	-0,6	-11,0	-11,9	-0,9
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	**-1 213,7**	**-1 194,2**	**19,5**	**-3 625,8**	**-3 654,0**	**-28,2**
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	60,3	3,9	-56,4	181,1	70,2	-110,9
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	**-1 153,4**	**-1 190,3**	**-36,9**	**-3 444,7**	**-3 583,7**	**-139,0**
Avskrivningar	-68,4	-55,6	12,8	-205,1	-140,0	65,1
Verksamhetens nettokostnad	**-1 221,8**	**-1 245,8**	**-24,1**	**-3 649,8**	**-3 723,7**	**-73,9**
Skatteintäkter, statsbidrag mm	1 253,7	1 292,6	38,9	3 761,1	3 891,3	130,2
Finansnetto	-1,4	-3,0	-1,7	-4,1	21,4	25,5
Årets resultat	**30,6**	**43,7**	**13,2**	**107,2**	**189,0**	**81,8**
Varav Exploatering netto	2,5	0,0	-2,5	10,0	10,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	**28,1**	**43,7**	**15,7**	**97,2**	**179,0**	**81,8**
Årets resultat i % av skatteintäkter och stadsbidrag	**2,2%**	**3,4%**		**2,6%**	**4,6%**	

Större avvikelser mot budget i prognos för 2021:

Prognosavvikelser 2021 totalt + 81,8 mnkr:

- Nämnder –27,3 mnkr, kommenteras nedan

Centrala avvikelser

- Lokalbanken avviker negativt mot budget med –0,9 mnkr.
- Avskrivningar prognostiseras bli +65,1 mnkr lägre än budget främst på grund av flytt av Norrtälje vatten och avfalls anläggningstillgångar.
- Skatter och bidrag avviker positivt med +130,2 mnkr mot budget där prognosen för arbetade timmar överstiger prognosen som ligger till grund för budgeten.
- Finansnetto +21,4 mnkr, (effekt av NVAA)
- Centrala interna intäkter kapitalkostnader (ränta, avskrivningar,) –83,9 mnkr, konsekvens av flytt av NVAA's tillgångar.
- Pensioner -26,9 mnkr enligt KPAs prognos per 2020-04-03. Stor skuldförändring mot tidigare prognos.

Resultatet för Norrtälje kommun per april uppgår till 43,7 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 13,2 mnkr. Resultatet innehåller negativ periodiserings avvikelser för semesterlöneskuld med ca 37,8 mnkr. Rensat för periodiserings avvikelser är resultatet per april cirka 50 mnkr bättre än budget

Årets resultat före exploateringsintäkter prognostiseras till 179,0 mnkr eller 4,6 procent av skatteintäkter och bidrag. Resultat inklusive exploatering prognostiseras till 189 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 81,8 mnkr. En grundlig prognos av exploateringsintäkter och kostnader som ska resultat föras 2021 görs i samband med delårsrapport 2 per augusti.

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2021-04-29. Prognosen innebär en ökning med 130,2 mnkr jämfört med prognosen vi budgettillfället i oktober 2020, även jämfört med prognosen i februari prognostiseras en ökning av arbetade timmar motsvarande 9,2 mnkr för kommunen.

Resultaträkning per nämnd netto, mnkr

	2021			2021		
	Budget jan-april	Utfall jan-april	Avv.	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-78,0	-70,5	7,4	-241,2	-248,4	-7,2
Överförmyndare	-2,6	-3,0	-0,4	-7,7	-7,7	0,0
Val- och demokratinämnd	-0,3	-0,2	0,0	-0,8	-0,9	-0,1
Kommunal revision	-0,7	0,0	0,7	-2,0	-2,0	0,0
Teknik- och klimatnämnd	-51,0	-46,1	4,9	-138,2	-130,2	8,0
Bygg- och miljönämnd	-4,6	1,7	6,4	-18,1	-15,9	2,2
Kultur- och fritidsnämnd	-62,8	-65,9	-3,1	-168,3	-172,4	-4,1
Socialnämnd	-95,4	-100,0	-4,6	-289,0	-303,0	-14,0
Barn- och skolnämnd	-394,4	-403,5	-9,1	-1 187,1	-1 200,8	-13,7
Utbildningsnämnd	-98,0	-97,6	0,4	-295,4	-293,9	1,5
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-404,9	-404,9	0,0	-1 214,6	-1 214,6	0,0
Summa nämnder	**-1 192,6**	**-1 190,0**	**2,6**	**-3 562,3**	**-3 589,6**	**-27,3**

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2021:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett underskott på 27,3 mnkr. De nämnder som prognostiserar underskott arbetar med åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balas. Förhoppningen är att man till prognos3 per maj har identifierat möjliga besparingar och arbetat in dessa i prognosen. Kommunstyrelsekontoret kommer följa utvecklingen i nära samarbete med nämnd för att säkerställa att föreslagna åtgärder vidtas och får avsedd effekt. Även utvecklingen av volymer kommer följas och analyseras.

Kommunstyrelse -7,2 mnkr: Avvikelse per april +7,4 mnkr. Kommunala detaljplaner står före en negativ avvikelse på -6,5 mnkr då redovisningsprinciper ändrats från 2021. Även kostnader i samband med bolagiseringen av Va- och avfallsverksamhet står för en avvikelse på cirka 700 tkr. Konsultkostnader prognostiseras öka när vakanser och sjukskrivningar ersätts av inhyrd personal. Detta kompenseras delvis av lägre kapitalkostnader

Prognosen har förbättrats med 3,9 mnkr sen februari och arbete med att förbättra prognosen ytterligare pågår.

Överförmyndare +-0,0 mnkr: Avvikelse per april -0,4 mnkr. För helåret prognostiseras en budget i balans.

Val- och Demokratinämnd +-0,1 mnkr: En mindre avvikelse på 56 tkr prognostiseras där personalkostnader överstiger budget. ingen avvikelse i utfall och prognos.

Teknik- och klimatnämnden +8,0 mnkr: Avvikelse per april +4,9 mnkr.
Från och med 2021-03-01 har VA- och Avfallsverksamheten lyft ur Tekniska kontoret och bildar Norrtälje vatten och avfall AB. Utfallet i verksamheterna per februari ligger kvar och bildar prognos för helåret 2021. Cirka 4,5 mnkr har under mars-april belastat kommunen som kommer regleras mot bolaget innan slutavstämning per september.

Fastighetsavdelningen avviker positivt mot budget med +5,2 mnkr. Den milda vintern bidrar med lägre kostnader för snö- och halkbekämpning med 1,5 mnkr. Införandet av komponentavskrivningar har bidragit till lägre kapitalkostnader med 4,1 mnkr.

Gata/Park verksamheten prognostiserar ett överskott med +3,5 mnkr. Lägre kostnader för drift entreprenader, underhåll och konsulter prognostiseras för året.

Bygg- och Miljönämnd + 2,2 mnkr: Avvikelse per april +6,4 mnkr. Intäkter prognostiseras överstiga budget med 4,0 mnkr på grund av hög ärendeingång. Som en följd av detta ökar personal och konsultkostnader med 2,6 mnkr. Kapitalkostnader understiger budget med 0,8 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnd -4,1 mnkr: Avvikelse per april –3,1 mnkr, avvikelsen per april består till stor del av intäktsbortfall på grund av covid-19. Nämnden har till viss del kunnat minska avvikelsen genom sänkta kostnader men prognosen för helåret prognostiseras till -4,1 mnkr. Åtgärder för att nå en ekonomi i balans har föreslagits till nämnden.

Socialnämnd –14,0 mnkr: Avvikelse per april -4,6 mnkr.
Socialnämnden prognostiserar ett underskott för 2021 med -14,0 mnkr, vilket är i samma nivå som prognosen 2020 delår 1.
Avvikelsen avser placeringskostnader för barn och unga samt i viss mån vuxna. Utvecklingen av nya samt avslutade placeringar kommer följas och analyseras av kontoret i samarbete med kommunstyrelsekontoret under året.

Barn- och skolnämnd -13,7 mnkr: Avvikelse per april -9,1 mnkr.
Prognos för 2020 visar ett underskott med – 13,7 mnkr vilket är en ökning från februariprognosen med 7,4 mnkr. I prognosen ingår inte kompensation till fristående huvudmän för underskott i egenregi verksamhet under perioden 2018-2020 med 15,4 mnkr vilket gör att underskottet ökar till 29,1 mnkr för 2021. Prognostiserat underskott om 13,7 mnkr består av volymer inom grundsärskola med -3,5 mnkr, skolskjuts -1,0 mnkr samt egenregi verksamhet med -9,3 mnkr. Kontoret kommer till prognos 3 per maj specificera och kvantifiera föreslagna åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Utvecklingen av volymer inom de olika verksamheterna kommer följas.

Utbildningsnämnden +1,5 mnkr: Avvikelse per april +0,4 mnkr. Överskottet kan hänföras till volymer där antalet elever understiger budget under våren. Under hösten förväntas antalet elever öka och prognosen är att nå budgeterat antal.

Utveckling av kostnader och intäkter

Tabell: Utvecklingen av kostnader och intäkter

%	2021 april	2020 mars
Verksamhetens intäkter	-21,1%	13,6%
Verksamhetens kostnader	1,4%	0,2%
Avskrivningar enligt plan	-6,4%	7,2%
Verksamhetens nettokostnader	**6,3%**	**-2,3%**
Skatteintäkter	5,3%	0,1%
Generella statsbidrag och utjämning	30,5%	11,6%
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	**11,8%**	**2,7%**
Finansiella intäkter	-23,6%	-2,9%
Finansiella kostnader	-32,2%	1,9%

Då delårsrapporten för 2020 gjordes per mars saknas jämförelsetal per april.

Verksamhetens intäkter har ökat med 26,1 procent jämfört med föregående år, framför allt är det stadsbidrag till socialnämnden och centrala tillfälliga statsbidrag som minskat med totalt 22 mnkr. Samt Brukaravgifter inom VA- och Renhållningsverksamhet som minskat till följd av bolagiseringen av verksamheten..

Verksamhetens kostnader har ökat med 1,4 procent. Även här påverkar bolagiseringen av VA- och avfallsverksamhet.

Både skatteintäkter och generella bidrag ökar från föregående år.

Både finansiella intäkter och kostnader är lägre än föregående år är oförändrat medan generella statsbidrag fortsätter att öka mellan åren.

Finansnettot påverkas negativt av periodiseringsavvikelser på intäktssidan. En måttlig uppgång av upplåningskostnaderna noteras på grund av ökad upplåning.

Tabell: Nettokostnadsutveckling i procent av skatteintäkter och generella stadsbidrag och utjämning

%	2021 april	2020 mars
Verksamhetens nettokostnader	92,1%	93,8%
Personalkostnader	39,7%	33,5%
Lokalkostnader, exkl avskrivningar	3,6%	3,5%
Köpta tjänster	**52,5%**	**54,1%**
Avskrivningar	4,3%	5,0%
Finansnetto	0,2%	0,6%
Nettokostnadsandel	**96,6%**	**99,5%**

Verksamhetens nettokostnader är 92,1 procent av skatteintäkterna per april vilket är en minskning jämfört med föregående år, mycket tack vare ökade skatteintäkter och minskade kostnader på grund av bolagisering av VA och avfall.

Exploateringsmark och fastighetsförsäljningar samt försäljning/utrangering av övriga tillgångar

Budget 2021 innehåller en netto intäkt från exploateringsverksamheten för 2021. Prognosen för 2021 är minst 10 mnkr kan tas till resultatet. En detaljerad genomgång kommer göras till delår 2 per augusti.

En stor del av VA- avfallsverksamhetens anläggningstillgångar har överförts till Norrtälje vatten och avfall AB i april. Anläggningen överförs till bokfört värde per den sistafebruari 2021. På grund av bland annat fastighetsreglering och fastighetsbildning kommer en del av anläggningen överföras senare under året

Tabell: Försäljning mark och fastigheter

mnkr	Helår 2020	april 2020	april 2021	Prognos 2021
Försäljning exploateringsmark (omsättningstillgångar)	131,3	0,0	0,0	10,0
Nedskrivning exploateringsmark	-98,6	0,0	0,0	0,0
Netto Exploatering	**32,6**	**0,0**	**0,0**	**10,0**
Försäljning Anläggningstillgångar			1 320,1	1 420,1
Nedskrivning anläggningstillgångar			-1 312,2	1 420,1
Utrangering anläggningstillgångar netto	**-16,4**		**7,9**	**0,0**
Försäljning fastigheter, fordon m.m. (anläggningstillgångar)	0,4	0,0	0,0	0,0
Total	**16,6**	**-0,0**	**7,9**	**10,0**

Totala investeringsbidrag från staten

Anläggningsavgifter VA är flyttade till NVAA. Gatukostnadsersättningar resultat förs i samband med att kommunens åtagande är uppfyllt i stället för att som tidigare balanseras och periodiseras över tid.

beräknas till 55 mnkr för 2020 vilket medför att självfinansieringsgraden uppgår till 20 procent. Hantering av nya redovisningsprinciper för gatukostnadsersättningar redovisas i delårsrapport 2.

Tabell: Investeringsersättningar

mnkr	Helår 2020	april 2020	april 2021	Prognos 2021
Statliga bidrag Gata/Park	0,4	0,1	0,0	0,0
Total	**0,4**	**0,1**	**0,0**	**0,0**

1.6.2 Investeringar

Kommunfullmäktige tog 2020-08-31 beslut att överföra VA och Renhållnings-verksamheten till ett kommunalt bolag, Norrtälje Vatten och Avfall AB, per den 2021-03- 01.

I Investeringstabellerna nedanför redovisas året 2021 exklusive VA och Renhållnings-verksamheterna, utifrån detta är inte utfall och prognos mellan år 2020 och år 2021 jämförbara.

Utfallet per april uppgår till 61,7 mnkr. Prognos för helår 2021 är 302,7 mnkr vilket är 7% lägre än föregående år utfall exklusiv VA och Renhållning (326,1 mnkr).

Tabell: Totala investeringar i anläggningstillgångar

mnkr	Helår 2020	april 2020	april 2021	Prognos 2021
Totala investeringsutgifter	602,6	190,5	61,9	302,9
Totala investeringsinkomster	3,1	0,1	0,2	0,2
Netto investeringar	**599,5**	**190,4**	**61,7**	**302,7**

Tabell: Totala nettoinvesteringar per nämnd

mnkr	Helår 2020	april 2020	april 2021	Prognos 2021
Kommunstyrelsen	575,7	184,3	59,8	293,3
Bygg- och miljönämnd	0,2	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	12,3	4,1	1,5	3,0
Socialnämnd	1,9	0,6	0,2	0,3
Barn- och skolnämnd	8,5	1,9	0,2	5,1
Utbildningsnämnd	0,8	0,0	0,0	1,0
Netto investeringar	**599,5**	**190,4**	**61,7**	**302,7**

Ackumulerat utfall för kommunens investeringar per april uppgår till 61,7 mnkr. Prognosen för helår 2021 uppgår till 302,7 mnkr. Prognosen för kommunens hela pågående investeringsportfölj om ca 2 774 mnkr överstiger budget med ca 6 procent.

Detaljerade uppgifter per projekt framgår av bifogad projektplan för pågående projekt.

Exploateringsprojekt Hamn

Total prognos för Hamnen uppgår till 1 717 mnkr vilket är 4% högre än budget. Högre kostnader på grund av bland annat indexuppräkning kompenseras av högre exploateringsintäkter. Utfallet per april 2021 uppgår till 42,1 mnkr och prognos för hela 2021 är 144,3 mnkr.

IT investeringar

Ackumulerat utfall per april för IT investeringar uppgår till 3,3 mnkr. Prognosen för helår 2021 är 5,6 mnkr.

Under året ska följande projekt genomföras:

- *Automatiserade digitala tjänster och e-tjänster*
- *Primär datorhall*
- *Reinvestering i kommunens serverpark*
- *Plattform automatisering och beslutsstöd*
- *Systemstöd för En väg in*
- *Automationsprojekt på BoM*
- *Integration av redovisning i projektverktyg*
- *Reinvestering av IP-nätverk 2020*

Räddningstjänst

Ackumulerat utfall per april för Räddningstjänst investeringar uppgår till 0,5 mnkr. Prognosen för helår 2021 är 8,3 mnkr.

Under året ska följande projekt genomföras:

- *Räddningsmaterial*
- *Rakelutrustning*
- *Räddningsfordon*
- *Larmställ*
- *Utalarmeringsutrustning*

Kultur och fritids

Ackumulerat utfall per april för Kultur och fritidsnämndens investeringar uppgår till 1,5 mnkr. Prognosen för helår 2021 är 3 mnkr. Det är bland annat offentlig gestaltning Rimbo till Rimbo kulturscen samt konst till Hallstaviks badhus som genomförs i året.

Teknik- och klimatnämnden

Ackumulerat utfall per april för Teknik- och klimatnämndens investeringar (exkl. VA och Renhållning) uppgår till 11,3 mnkr. Prognosen för helår 2021 är 132,1 mnkr.

Under året ska bland annat följande projekt genomföras:

- *Societetsparken förstärkning*
- *Skarsjö aktivitetspark*
- *Södra bergen etapp 2*
- *Kv Uttern och KV Handelsmannen*
- *Reinvesteringar i skollokaler*
- *Hallsta förskola*
- *Rimbo kulturscen*
- *Hallstaviks nya badhus*
- *Energibesparande åtgärder*

1.6.3 Finans

Norrtälje Kommuns Finanspolicy beskriver det övergripande målet för finansverksamheten inom kommunkoncernen är att medverka till en god ekonomisk hushållning genom att:

- *Säkerställa kommunkoncernens betalningsförmåga och kapitalförsörjning på kort och lång sikt.*
- *Åstadkomma långsiktig finansiell stabilitet för kommunkoncernen som helhet.*
- *Inom finanspolicyns ramar och riktlinjer minimera kommunkoncernens räntekostnader.*
- *Säkerställa att finansverksamheten bedrivs med god intern kontroll.*
- *Säkerställa att finansverksamheten präglas av lågt risktagande, långsiktighet och stabilitet.*
- *Säkerställa att ett koncernperspektiv finns på all likviditetsplanering och upplåning.*

För att kunna göra detta har följande nyckeltal beslutats:

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

Rapport finanspolicy per 2020-04-30

Finanspolicy inklusive finansiella riktlinjer har per rapportdatumet följts. Samtliga nyckeltal lever upp till de gränsvärden som beskrivs. I bilaga 1 finns en sammanställning av nyckeltalens förändring över tid.

Utfall av nyckeltal

Genomsnittlig räntebindning	2,00 - 5,00	2,78
Max 50% ränteförfall inom 12 mån	Max 50,00	34,67%
Kapitalbindning ska överstiga 2 år	Min 2,00	2,49
Maximalt 40% låneförfall inom 12 mån	Max 40,00	30,93%
Aktuell räntesats		0,96%
Utestående Skuld		3 718 100 000,00
Utestående Nominellt, Derivat		1 350 000 000,00
Störst motpart, lån		83,67%
Störst motpart, Derivat		44,44%

Motpartspridningen är begränsad till de marknadsaktörer som listas i finansiella riktlinjer. Kommuninvest innehar ca 83,7 procent av kommunkoncernens lån. Vid upphandlingar tillfrågas minst 3 banker vid varje tillfälle.

Likviditet

Koncernens likviditet har succesivt förstärkts under året 2021. Kommunen under början av 2021 erhållit statliga stöd. Toppkontots saldo inkluderar även medel hos kommunalförbundet sjukvård och omsorg i norrtälje som svarar för ca 411,7 mnkr av koncernens totala disponibla likviditet.

Kontoutdrag för KVK, Nordea. Saldobalanser på toppkonto i cashpool-strukturen. Saldobalans på toppkontot per 2020-04-30 var ca 526,5 mnkr. Betalningsförmågan var 926,5 mnkr med hänsyn till den ej nyttjade kontokrediten om 400 mnkr hos Nordea. Utöver kontokredit hos Nordea har koncernen därtill outnyttjade kreditlöften om sammanlagt 1 miljard kronor.

Kreditfaciliteter och marknadsprogram

Nedan följer en sammanställning av kommunens tillgängliga kreditfaciliteter och marknadsprogram.

Kreditfaciliteter:	Bank	Ram	Utnyttjat	Löptid
Checkräkningskredit	Nordea	400 mnkr	0 mnkr	1 årig
Back-up facilitet	Nordea	500 mnkr	0 mnkr	Revolverande 1 år
Back-up facilitet	SEB	500 mnkr	0 mnkr	Revolverande 1 år

Marknadsprogram:	Ram	Utnyttjat	Löptid
Certifikatsprogram	1000 mnkr	350 mnkr	2025-12-31

Norrtälje kommun emitterar ut kommuncertifikat inom kommunens marknadsprogam. 500 mnkr kronor emitterades per 2021-01-18. Efter den 19 april 2021 återstår 350 mnkr till och med den 19 maj 2021.

Rating

Norrtälje Kommun har avtal med Standard and Poors som utför två utvärderingar per år. Kommunens rating ligger kvar på motsvarande AA+ med stabila utsikter. Ny rating rapport publicerades per 2021-04-30 med oförändrat kreditbetyg.

Internbankens vidareutlåning

Norrtälje kommunkoncern tar upp lån för dotterbolagens räkning. Koncernbolag får endast låna genom internbanken. Lån och placering hanteras via internbanken enligt gällande finanspolicy och finansinstruktion.

Fördelning av koncernskuld	2021-04-30	2020-12-31	Förändring
Norrtälje kommun	313 538 255	1 788 295 704	-1 474 757 449

Vidareutlåning	2021-04-30	2020-12-31	Förändring
Norrtälje Kommunhus AB	390 000 000	390 000 000	0
Roslagsbostäder AB	981 944 000	983 644 000	-1 700 000
Norrtälje Energi AB	470 000 000	470 000 000	0
Campus Roslagen AB	242 514 708	237 735 296	4 779 412
NVAAB	1 320 103 037	0	1 320 103 037
Totalt	**3 404 561 745**	**2 081 379 296**	**1 323 182 449**

Extern låneskuld	2021-04-30	2020-12-31	Förändring
Totalt	**3 718 100 000**	**3 869 675 000**	**-151 575 000**

Vidareutlåning till koncernbolag har ökat med 1323,2 mnkr sedan årsskiftet. Ökningen beror till största del på att Norrtälje vatten och avfall AB finansierat köp av rörelse via säljarrevers från Norrtälje kommun.

Finansiella risker

Fördelning av koncernens kapitalbindning och räntebindning över kommande år.

Kapitalförfallens spridning.

Risken att kommunkoncernen inte får låna är begränsad men däremot finns risk att marginalen förändras vilket hanteras genom att sprida kapitalförfallen över tid och mellan olika motparter.

Räntebindningarnas spridning.

Koncernens derivatexponering uppgår till 1 350 mnkr och säkrar rörliga lån om cirka 1 847,1 mnkr där marknadsfinansiering har tillgodoräknats/klassas som rörliga lån. Portföljens andel lån med rörlig ränta som är utsatt för förändringar i marknadsräntorna uppgick då totalt till cirka 497,1 mnkr.

Aktuella räntor

Aktuella räntor	**2021-04-30**	**2020-12-31**	**2020-04-30**
Kommunkoncernens genomsnittsränta	0,96%	1,06%	1,18%
Reporänta	0,00%	0,00%	0,00%
Stibor 3m	-0,04%	-0,05%	0,03%

Kommunens genomsnittsränta har uppvisat en sjunkande trend under det senaste året. Främst baserat på att äldre fasta räntebindningar har löpt ut och även på basis av refinansiering av skulder skett till bättre räntevillkor än tidigare för dessa lån. Sammantaget har refinansieringarna bidragit till portföljens sjunkande genomsnittsränta som aktualiserats i samband kapitalförfallen. Därav har förändringarna skett stegvis vid kapitalförfallen och inte linjärt på grund av ändringar i det allmänna ränteläget. Av kommunens totala rörliga skuld är totalt 497,1 mnkr riskbärande kapital som påverkas mot förändringar i Stibor 3 månader, övriga lån utgörs av fastränteкontrakt och påverkas inte direkt av förändringar i marknadsräntorna.

Finansnetto

	2021-04-30	2020-04-30
Finansiella intäkter	11	14,4
Finansiella kostnader	-13,7	-20,2
Finansnetto	**-2,7**	**-5,8**

Kommunens finansnetto för perioden uppgår till -2,7 mnkr vilket är lägre än föregående år (2020- jan-apr -5,8 mnkr) och beror främst på lägre räntekostnader. Finansnettot inkluderar ej beräknade koncernbidrag där NKAB förväntas att lämna utdelning till kommunen om 6,1 mnkr enligt kommunfullmäktiges beslut.

Låneprognos för innevarande år

I samband med delår 1 lämnas följande prognos för nyupplåningen för innevarande år:

Prognos	**2021-12-31**	**2021-12-31**	**2021-12-31**
Nyupplåning (Mnkr)	**Nettoinvesteringar**	**Ber. Nyupplåning**	**Självfinansieringsgrad**
Kommun	300	max 150	minst 50% av inv.
Dotterbolag	300	max 150	minst 50% av inv.
Summa	**600**	**max 300**	Mål god ek hushålln.

Tidpunkten för nyupplåningen beräknas att anpassas efter bedömt investeringsutfall för koncernen. Nedlagda kostnader ligger f.n under prognosticerat utfall per helårsbasis.

Borgensåtaganden

Borgensåtagande		
	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	**2020 31-dec**
Borgensåtaganden		
Tiohundra AB pensioner	291,2	291,2
NKAB, kommunal borgen, revers-lån	390	390
Idrottsföreningar	7,4	7,4
Övriga (bostadrättsför mfl)	13,3	13,3
Egna hem 40% av låneskuld SBAB, Balken Finans och BKN		
Summa borgen	**701,9**	**701,9**

Kommunens borgensåtaganden har ökat med 0,8 mnkr sedan årsskiftet 2020-12-31. Uppräkning av tidigare utställd borgensförbindelse till 10,8 mnkr har ställts ut för Norrtälje vatten och avfall ABs räkning. Norrtälje kommun och Region Stockholm borgar för 50 procent vardera i Tiohundra AB. Värdering av solidariska borgensförbindelser bedöms inte väsentligen har förändrats sedan årsskiftet 20/21, därmed sker ingen ny värdering/ uppräkning av förbindelsernas värde då storleken relateras till ägarandel/medlemskap och andelen av de totala tillgångarna. I övrigt finns ansvarsförbindelse till Kommuninvest och till Kommunalförbundet norrvatten vilket specificeras i noterna.

Förändring av pensionsskuld inklusive löneskatt

(Mnkr)	2020-04-30	2020-12-31	Förändring
Kortfristig del	-3,2	-9,3	6,1
Avsättning till pensioner	392,5	369,7	22,8
Utgående ansvarsförbindelse pensioner inkl löneskatt	1 013,0	993,7	19,3
Summa total pensionsskuld inkl löneskatt	**1 402,3**	**1 354,1**	**48,2**

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 1 402,3 mnkr. Det är en ökning med cirka 48,2 mnkr jämfört med årsskiftet 2020-12-31. Av den totala skulden ligger 1 013,0 mnkr utanför balansräkningen och redovisas som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen är 19,3 mnkr högre jämfört med årsskiftet 2020-12-31.
Avsättningen till pensioner styrs av ett flertal faktorer varav prisbasbelopp och inkomstbasbelopp ligger till grund för beräkningarna. En låg diskonteringsränta, åldersstrukturen på personal samt ökning av inkomstbasbeloppet plus nyanställningar och lönesatsningar påverkade den totala avsättningen under 2021 och förklarar ökningen sedan årsskiftet.

2. Nämnder

2.1 Kommunstyrelsen

Sammanfattning

I kommunstyrelsens delårsrapport 1 per april 2021 redovisas uppföljning av uppdrag med åtgärder, inriktningsmål och indikatorer i kommunstyrelsens verksamhetsplan 2021-2023, ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår, viktiga händelser, en riskanalys samt förslag till åtgärder för en ekonomi i balans för kommunstyrelsekontorets verksamheter (exkl. kommunala detaljplaner).

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse för perioden om +7 425 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser då budgeten är jämnt periodiserad över året vilket ger avvikelser vid jämförelser mellan budget och utfall för aktuell period.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -7 202 tkr, varav -6 500 tkr avser kommunala detaljplaner och är en effekt av ett nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021	Budget jan - apr 2021	Utfall jan - apr 2021	Avvikelse	Utfall 2020
Intäkter	108 642	118 184	9 542	36 214	38 626	2 412	32 416
Kostnader	-349 842	-366 585	-16 744	-114 178	-109 165	5 014	-105 418
Varav kapital-kostnader	-24 843	-23 464	1 379	-8 281	-8 176	104	-6 998
Summa drift-budget	**-241 200**	**-248 401**	**-7 202**	**-77 964**	**-70 539**	**7 425**	**-73 002**

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse för perioden om +7 425 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser då budgeten är jämnt periodiserad över året vilket ger avvikelser vid jämförelser mellan budget och utfall för aktuell period.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -7 202 tkr, varav -6 500 tkr avser kommunala detaljplaner och är en effekt av ett nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner. Fr.o.m. 2021 ska kostnader för detaljplaner endast bokföras på planavdelningens driftbudget och inte som tidigare även på investerings- och/eller exploateringsprojekt. Planavdelningen har sedan rapporteringen per februari förbättrat sin prognos med 2 300 tkr vilket delvis beror på högre intäkter för övriga detaljplaner då tre nya avtal har tillkommit.

Prognos för ej budgeterade kostnader som avser bolagisering uppgår till -710 tkr.

Högre prognoser för konsultkostnader redovisas per april på ekonomiavdelningen och HR som avser ersättningskonsulter för sjukskriven personal samt vakanser. Även kontaktcenter prognostiserar högre konsultkostnader som främst är kopplade till en ökad ärendehantering.

Överskott på kapitalkostnader prognostiseras till +1 379 tkr och avser bl.a. uteblivna kapitalkostnader för print och senare ianspråktagande för IT-investeringar. Ombyggnation av Räfsnäs hamn kommer att påbörjas under 2021, men budget för kapitalkostnader är beräknad från 1 januari 2021 vilket innebär lägre kapitalkostnader under innevarande år. Prognosen för kapitalkostnader kan komma att justeras ytterligare efter genomgång av status för pågående och kommande investeringsprojekt under 2021 – främst på IT, men även på Trygghets- och säkerhetskontoret.

Under rubriken ”Förslag till åtgärder för ekonomi i balans” redovisas ett antal åtgärder för att hantera prognostiserat underskott för kommunstyrelsekontorets verksamheter, -3 460 tkr, som inte avser kommunala detaljplaner.

Mål, indikatorer och uppdrag

Under kommunfullmäktiges övergripande mål och inriktningsmål mäter kommunstyrelsen sina verksamheter genom 54 indikatorer och 84 uppdrag med tillhörande 149 åtgärder.

Prognos för Inriktningsmål är att 11 av totalt 13 mål uppnås för 2021. Av totalt 54 indikatorer prognostiseras 50 uppnås.

Av totalt 149 åtgärder är:

Klara	20 st
Påbörjade	84 st
Försenade	22 st
Väntar/Ej start	23 st

2.2 Teknik- och klimatnämnden

Sammanfattning

Teknik- och klimatnämndens delårsrapport 1 fokuserar på rapportering av uppdrag inom respektive målområde, ekonomisk uppföljning med helårsprognos

Den 1 mars överfördes kommunens ansvar som huvudman för allmänna vatten- och avloppsanläggningar enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster och kommunens renhållningsansvar enligt miljöbalken (1998:808) till ett kommunalt bolag i enlighet med kommunfullmäktigs beslut den 31 augusti 2020, §142

För helår prognostiserar Teknik- och klimatnämnden redovisa en positiv avvikelse mot budget på 12 934 tkr.

I delårsrapporten ingår VA och Renhållnings utfall och prognosen per februari, då dessa verksamheter fortfarande ingick i Teknik- och klimatnämnden ansvarsområde.

Arbetet med att genomföra uppdragen i Teknik- och klimatnämndens verksamhetsplan för 2021 pågår. Vissa uppdrag kräver bredare samverkan mellan olika delar av kommunstyrelsekontoret och med andra förvaltningskontor.

Ekonomi

Resultaträkning, tkr

Driftsbudget	Budget 2021	Prognos	Avvikelse Budget prognos	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvikelse
Intäkter	848 565	524 887	-323 677	215 040	209 454	-5 586
Kostnader	-986 765	-652 398	334 366	-267 152	-248 632	18 521
Varav kapitalkostnader	-231 567	-143 530	88 037	-58 715	-57 051	1 664
Summa Driftsbudget	-138 200	-127 511	10 689	-52 112	-39 178	12 934

För helår prognostiserar Teknik- och klimatnämnden redovisa en positiv avvikelse mot budget på 10 689 tkr.

Från och med den 1 mars har VA- och Renhållningsverksamhet lyfts ur tekniska kontoret och bedrivs i bolagsform. I Mål- och budget 2021-2023 har inte tagits höjden till det och som resultat av det inkluderas de två verksamheterna i tekniska kontorets helårsbudget 2021.

I Delårsrapporten ingår VA och Renhållnings utfall och prognosen per februari, då dessa verksamheter fortfarande ingick i Teknik- och klimatnämnden ansvarsområde.

Per februari har renhållningens prognos lagts i linje med utfall för perioden. Prognosen för VA-verksamhet har lagts med ett antagande att skattefinansieringen på 2 659 tkr kommer betalas till bolaget från VA-ansvar från tekniska kontoret, som ännu inte är reglerat.

Helårsprognosen för Fastighetsavdelningen landar på 5 215 tkr bättre än budget och beror främst på lägre kapitalkostnader i samband med övergången till komponentavskrivning som gjordes i slutet av 2020.

Helårsprognosen jämfört med budget för Gatu- och parkavdelningen är +3 504 tkr. Intäkterna förväntas bli 52 tkr högre än budgeterat och kostnaderna 3 452 tkr lägre än budgeterat. Lägre kostnader för drift entreprenader, underhåll och konsulter prognostiseras för året.

Mål, indikatorer och uppdrag

Under kommunfullmäktiges övergripande mål och inriktningsmål mäter Teknik- och klimatnämnden sina verksamheter genom 16 indikatorer där 9 st prognostiseras uppnås under året samt 3 uppdrag där 2 är påbörjade och 1 försenat.

2.3 Bygg- och miljönämnden

Sammanfattning

Under 2020 ökade den totala ärendeingången och denna trend har fortsatt under början av 2021. Bygglovsavdelningen har under april 2021 den högsta ärendeingången sedan nuvarande mätningsmetod infördes 2015 med drygt 3300 inkomna ärenden (ackumulerat 12 månader tillbaka i tiden). Målet för ärendebalansen för bygglovsärenden är 97% men på grund av den extremt höga ärendeingången uppfylls inte målet utan resultatet är 92%.

Då pandemin fortsätter behöver kontoret prioritera trängseltillsynen på serveringsställen. Det innebär att andra tillsynsärenden men eventuellt även anmälnings- och ansökningsärenden kopplat till miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontrollen kan komma att prioriteras ner.

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse om +6 342 tkr per april. Till största del består periodens avvikelse av högre intäkter som är kopplade till den fortsatt höga ärendeingången.

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse om +2 235 tkr. Intäkterna beräknas bli högre på grund av hög ärendeingång samt två större sanktionsavgifter. Personalkostnader och konsultkostnader beräknas bli högre än budgeterat. Konsulter tas in för att hantera arbetstoppar i perioder med hög ärendeingång. Dessa kostnader balanseras upp av de ökade intäkterna. En nedskrivning av vissa befintliga investeringar gjordes i slutet av 2020 vilket innebär att kapitalkostnader kommer att bli lägre än budgeterat för 2021.

Ekonomi

Driftsbudget	Budget 2021	Prognos	Avvikelse Budget prognos	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvikelse
Intäkter	38 311	42 349	4 038	13 936	19 168	5 232
Kostnader	-56 411	-58 214	-1 803	-18 547	-17 438	1 109
Varav kapitalkostnader	-1 019	-215	804	-340	-46	294
Summa Driftsbudget	-18 100	-15 865	2 235	-4 612	1 730	6 342

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse om +6 342 tkr per april.

Till största del består periodens avvikelse av högre intäkter, framför allt inom bygglov (+4 600 tkr) och geodata (+620 tkr), totalt +5 232 tkr. De högre intäkterna är framför allt kopplade till den fortsatt höga ärendeingången.

Personalkostnader har varit något lägre än budgeterat, +190 tkr vilket bland annat förklaras av vakanta tjänster som ännu inte är tillsatta. Kapitalkostnader på investeringar är lägre än budgeterat, +290 tkr. Nedskrivningar av vissa befintliga investeringar gjordes i slutet av 2020 vilket innebär lägre kapitalkostnader för 2021. I övrigt har diverse kostnader som licensavtal, konsulter, leasingbilar, utbildning, datorer mm varit lägre i förhållande till budget.

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse om +2 235 tkr.
Intäkterna beräknas bli högre under året, dels på grund av hög ärendeingång och dels på grund av två större sanktionsavgifter som har fakturerats/kommer att faktureras under året (den ena fakturerades i mars månad), +4 038 tkr. Personalkostnader beräknas bli högre än budgeterat, -750 tkr. Konsultkostnader beräknas bli högre än budgeterat då konsulter tas in för att hantera arbetstoppar i perioder med hög ärendeingång, -1 900 tkr. Dessa kostnader utökade kostnader balanseras upp av de ökade intäkterna. Kapitalkostnader beräknas bli lägre med +800 tkr på grund av de nedskrivningar som gjordes i slutet av 2020.

Mål, indikatorer och uppdrag

Under kommunfullmäktiges övergripande mål och inriktningsmål mäter Bygg- och miljönämnden sina verksamheter genom 24 indikatorer där 12 st prognostiseras uppnås under året samt 7 uppdrag där 3 är klara, 4 är pågående. 4 stycken åtgärder pågår inom målområde 6.

2.4 Kultur- och fritidsnämnden

Sammanfattning

Nämnden har identifierat behov av att revidera årets verksamhetsplan samt att revidera taxor under innevarande år. Taxorna kommer att lyftas till Kommunfullmäktige för att beslutats där i enlighet med kommunens gällande delegationsordning. Nämnden redovisar även prognos för helåret och utfall per sista april. Intäktsbortfallet för helåret prognosticeras bli -9,4 mnkr och inarbetade kostnadseffektiviseringar uppgår till 5,3 mnkr. Kvarstående negativa budgetavvikelse att hantera uppgår till -4,1 mnkr. Det ekonomiska läget fortsätter att vara ansträngt då intäktsbortfallet fortsätter ju längre tid pandemin fortgår. Med anledning av detta presenteras åtgärder för en budget i balans inklusive konsekvenserna av dessa. Nettoutfallet per den sista april är en negativ avvikelse om –3,1 mnkr. Nämnden redovisar även aktuell riskanalys och där kan konstateras att vissa åtgärder vidtagits för att minska vissa risker exempelvis har baden öppnat för personer med rehabiliteringsbehov.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos	Avvik-else	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvik-else	Utfall 2020
Intäkter	21 053	11 665	-9 387	7 018	3 973	-3 045	7 763
Kostnader	-189 303	-184 032	5 270	-69 838	-69 894	-56	-68 142
Varav kapital-kostnader	-4 302	-2 827	1 475	-1 434	-757	677	-783
Summa	**-168 250**	**-172 367**	**-4 117**	**-62 821**	**-65 921**	**-3 101**	**-60 379**

Inför verksamhetsåret 2021 i samband med budget sänkte kultur- och fritidsnämnden sina intäkter med 3 mnkr (från 24 mnkr till 21 mnkr) och motsvarande kostnadsminskningar arbetades in i budgeten. Stängningen av badhus och idrottsanläggningar under våren har medfört att verksamheterna har arbetat in ytterligare 5,3 mnkr i besparingar i prognosen. Detta innebär att nämndens totala besparingar upp går till 8,3 mnkr. Trots detta kvarstår besparingar om -4,1 mnkr att genomföra för en budget i balans. Intäkterna är -3,8 mnkr lägre än föregående år och kostnaderna är -1,7 mnkr högre än tidigare år vilket beror på att nämnden har nya kostnader i form av Rimbo Kulturscen och Hallstaviks badhus.

Antaganden som har gjorts i samband med prognosen är att badhusen förblir stängda för allmänheten till och med augusti med undantag för utomhusbadet i Hallstavik som är öppet och prognosticeras att få intäkter enligt budget (utomhusbadet är beroende av en normalsolig sommar för en budget i balans). Under sommaren och hösten uthyrs idrottshallarna i enlighet med budget. Badhusen prognosticerar halva intäkter med anledning av att pandemilagen beräknas kvarstå eftersom omklädningsrummen och duscharna blir en flaskhals som förhindrar en högre kapacitet på badhusen.

Mål, indikatorer och uppdrag

Av nämndens totalt 9 uppdrag beräknas samtliga slutföras under året. Av totalt 17 indikatorer bedöms 14 stycken nå sina målvärden och 3 indikatorer når inte sina målvärden, vilket innebär att 5 verksamhetsmål bedöms uppnås under 2021 och 1 bedöms inte uppnås.

2.5 Socialnämnden

Sammanfattning

Pandemin innebär stora osäkerheter kring vilket inflöde av ärenden som förväntas till socialförvaltningen.

Förvaltningen ser ett ökat antal ansökningar inom försörjningsstöd som ännu inte genererat högre kostnader då ändringar i villkoren för a-kassa motverkat behovet. Det är oklart hur året kommer att se ut, men förvaltningens bedömning är att kostnaderna kommer att bli lägre än förväntat. Vidare förväntas ökat bostadstillägg bidra till lägre kostnader inom försörjningsstöd.

Under slutet av 2020 och initialt 2021 kan en ökning av utredningar inom verksamheterna för barn och unga ses. Effekten har visat sig i det ekonomiska utfallet där ett antal utredningsplaceringar avseende större familjer skett. Nedstängning av skola samt verksamheter inom kultur och fritid samt minskad närvaro av närstående såsom mor- och farföräldrar innebär minskat skyddsnät för barn och unga vilket påverkar inflödet och typ av problematik till socialtjänsten.

Isolering i hemmet kan medföra ökning inom verksamheten för Våld i nära relationer där antal barn och kvinnor som utsätts för våld eller antal barn som bevittnar våld riskerar att öka.

Bedömningen är att förvaltningen inte kommer att kunna hämta hem prognostiserat underskott.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos	Avvikelse	Budget Jan -apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvikelse	Utfall 2020
Intäkter	49 933	39 244	-10 689	16 644	14 893	-1 751	27 459
Kostnader	-338 933	-342 264	-3 332	-112 018	-114 866	-2 848	-104 629
Varav kapitalkostnader	-1 670	-1 617	53	-557	-538	19	-389
Summa Driftsbudget	**-289 000**	**-303 020**	**-14 021**	**-95 374**	**-99 973**	**-4 599**	**-77 169**

Socialnämnden prognostiserar ett underskott för 2021 med -14,0 mnkr, vilket är i samma nivå som prognosen 2020 delår 1.
Avvikelsen avser placeringskostnader för barn och unga samt i viss mån vuxna.
Bedömningen är att förvaltningen inte kommer att kunna hämta hem prognostiserat underskott.

Mål, indikatorer och uppdrag

Av nämndens totalt 7 uppdrag är 3 pågående och 4 ej startade. Av totalt 11 indikatorer bedöms 5 stycken nå sina målvärden för 2021.

2.6 Barn- och skolnämnden

Sammanfattning

Barn- och skolnämnden redovisar ett negativt resultat på -9,1 mnkr efter april månad. Resultatet för samma period föregående år 2020 uppgick till -14,8 mnkr, vilket indikerar att förutsättningarna för att nå en ekonomi i balans har förbättrats, men utmaningarna är fortsatt stora, och ytterligare åtgärder kommer att krävas under hösten 2021.

Den andra prognosen för året visar på ett negativt resultat på -13,7 mnkr för budgetår 2021. Det är alltså en försämring av årets första prognos per februari som uppgick till -6,3 mnkr. I prognosen ingår inte beslutad ersättning till fristående verksamhet på grund av underskott i egenregi verksamhet under perioden 2018-2020 med 15,4 mnkr.

Barn- och elevvolymerna ligger i stort sett inom budgeterat antal, med vissa mindre avvikelser med undantag för fritidshemsverksamheten där antalet barn kraftigt understiger beräknat antal. Den nya befolkningsprognosen per mars 2021 indikerar att antalet barn i åldersgruppen 1-15 år blir något högre än föregående års prognos. Barn- och elevtalen kommer därför att följas noga under året.

Det är fortsatt mycket ansträngt i verksamheterna till följd av pandemiläget. Flera förskolor och skolor har tvingats stänga helt eller delvis under perioden, och högstadieskolorna har i stor utsträckning bedrivit växelvis fjärr- och distansundervisning. Detta kan komma att få såväl ekonomiska konsekvenser som påverkan på elevernas resultat både på kort och på lång sikt.

Ekonomi

tkr	Budget 2021	Prognos	Avvikelse budget Helår vs Prognos 2	Budget Period Jan - Apr 2021	Utfall Jan - Apr 2021	Avvikelse	Utfall Jan – Apr 2020
Intäkter	150 964	160 226	9 262	50 321	50 574	252	45 999
Kostnader	-1 338 064	-1 361 047	-22 983	-444 721	-454 084	-9 364	-435 559
Varav kapitalkostnader	*-5 781*	*-7 226*	*-1 445*	*-1 927*	*-2 353*	*-426*	*-2 237*
Summa Driftbudget	**-1 187 100**	**-1 200 821**	**-13 721**	**-394 399**	**-403 511**	**-9 111**	**-389 560**

Barn- och skolnämnden redovisar ett negativt resultat på -9,1 mnkr efter årets första tertial.

Den andra prognosen för året visar på ett negativt resultat på -13,7 mnkr för budgetår 2021. Underskottet är i korthet hänförligt till:

Verksamhet	Kronor	Kommentar
Volymer	-3 500 000 kr	Förskola & Nivåpeng grundsärskola
Skolskjuts	-1 000 000 kr	Grundskola och grundsärskola
Förskoleverksamhet i kommunal regi	-5 000 000 kr	Enheter och centralt stöd
Grundskoleverksamhet i kommunal regi	-4 300 000 kr	Enheter och centralt stöd

I prognosen ingår inte beslutad kompensation (15,4 mnkr) till fristående huvudmän för underskott i den kommunala förskole- och skolverksamheten under 2018-2020. I denna prognos ingår inte heller åtgärder utifrån förskole- och skolenheters nya handlingsplaner för ekonomi i balans. Dessa åtgärder kommer att preciseras i prognos 3 per maj.

Barn- och elevvolymerna ligger totalt sett i nivå med budgeterat antal med undantag för fritidshemsverksamheten där antalet inskrivna elever kraftigt understiger budgeterat antal. Antalet elever i grundsärskolan överstiger också beräknat antal vilket innebär högre kostnader för s.k. ”nivåpeng”.

Det är fortsatt mycket ansträngt i förskolor och skolor till följd av pandemiläget, vilket påverkar såväl ekonomi som förutsättningar för måluppfyllelse vad gäller elevernas resultat både på kort och på lång sikt.

Resultaträkningen visar ett beräknat överskott på intäktssidan, framförallt vad gäller riktade statsbidrag. På kostnadssidan beräknas ett underskott inom köp av verksamhet, hänförligt till en högre andel barn/elever i fristående regi. För närvarande beräknas dock volymerna totalt sett ligga inom eller nära budgeterat antal med undantag för fritidshemmet där antalet barn kraftigt understiger beräknat antal.

Personalkostnaderna i de kommunala förskolorna och skolorna överstiger budget med -8 mnkr efter årets första tertial. Prognosen för helåret visar på ett underskott på -12 mnkr som förväntas sjunka något i kommande prognos när enheternas handlingsplaner inarbetats i prognosen.

Kostnader för transporter och resor visar på en negativ avvikelse på -2,7 mnkr efter april månad vilket till stor del beror på att budget för året inte är periodiserad utan jämnt fördelad över 12 månader. Under juli och augusti uppkommer inga eller låga skolskjutskostnader varför prognosen för helåret endast uppgår till -1 mnkr. Här ingår skolskjutskostnader för såväl förskoleklass som grundskola och grundsärskola. Överskottet inom övriga kostnader är i huvudsak hänförligt till interna kostnader inom barn- och skolnämnden eller mellan nämnder.

Mål, indikatorer och uppdrag

Barn- och utbildningskontoret bedömer att flertalet uppdrag kommer att slutföras under året. Många indikatorer följs inte upp i samband med delår 1. Dessa har utelämnats i denna rapport, och redovisas i samband med delår 2 eller i årsredovisningen.

När det gäller målområde 4 är måluppfyllelsen i dagsläget osäker till följd av pandemi-situationen. Ny bedömning lämnas i samband med delår 2.

2.7 Utbildningsnämnden

Sammanfattning

Utbildningsnämnden redovisar ett resultat på +0,4 mnkr efter årets första fyra månader. Prognosen för helår 2021 är +1,5 mnkr.

Antalet elever i gymnasie- och gymnasiesärskolan har varit drygt 50 färre än budgeterat för perioden. Den nya befolkningsprognosen per mars 2021 indikerar att elevantalet kommer att vara i stort sett oförändrat under året.

Det är fortsatt ansträngt i verksamheterna till följd av pandemiläget och verksamheterna har till övervägande del bedrivits genom fjärr- och/eller distansundervisning under perioden.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos	Avvikelse Budget Prognos	Budget Jan - Apr 2021	Utfall Jan - Apr 2021	Avvikelse	Utfall Jan – April 2020
Intäkter	30 614	30 726	111	10 205	6 711	-3 493	11 088
Kostnader	-326 014	-324 580	1 435	-108 226	-104 310	3 916	-106 945
Varav kapital-kostnader	-1 220	-1 284	-64	-407	-420	-13	-500
Summa Drifts-budget	**-295 400**	**-293 854**	**1 546**	**-98 022**	**-97 599**	**423**	**-95 857**

Kommentarer per verksamhet

Gymnasieskola +2 mnkr

Överskottet beror i huvudsak på färre elever än budgeterat och därmed lägre volymer än budgeterat.

Gymnasiesärskola – 2 mnkr
Underskottet är i huvudsak hänförligt till köp av elevplatser i gymnasiesärskolan. Antalet elever överensstämmer med budgeterat antal, men enstaka elever med omfattande stödbehov kan medföra att kostnaden per elev blir högre än budgeterat.

Gymnasial vuxenutbildning +1 mnkr

Positiva avvikelser föreligger på intäkter av statsbidrag (+0,3 mnkr) och köp av utbildningsplatser (+1,7 mnkr) medan negativ avvikelse föreligger på personalkostnader (-0,7 mnkr) och övriga verksamhetskostnader (0,3 mnkr). Nämnden tillfördes 1 mnkr extra inför 2021 för att skapa ytterligare 50 platser på vuxenutbildningen.

Mål, indikatorer och uppdrag

Av nämndens totalt 13 uppdrag är 12 pågående och 1 ej startade. Av totalt 10 indikatorer bedöms 8 stycken nå sina målvärden för 2021.

2.8 Val- och förtroendemannanämnden

Sammanfattning

Nämnden prognostiserar en budget i balans och att kunna genomföra sina uppdrag, dock prognostiseras en indikatorer ej uppnå giltigt målvärde gällande arbetet med E-förslag. Flertalet uppdrag är för tillfället pausade på grund av brist på resurser.

Ekonomi

	Budget 2021	Pro-gnos	Avvi-kelse	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvi-kelse	Utfall 2020
Kostnader	-810	-866	-56	-270	-228	42	-205
Summa Driftsbud-get	**-810**	**-866**	**-56**	**-270**	**-228**	**42**	**-205**

Nämnden redovisar per sista april en positiv avvikelse om 42 tkr. Personalkostnaderna avviker negativt med -21 tkr medan övriga kostnader avviker positivt 63 tkr. Nämnden prognosticerar en negativ avvikelse om -56 tkr. Lägre kostnader för utbildningen av nya ledamöter och lägre kostnader för köp av tjänster prognosticeras med 68 tkr. Dock prognosticeras personalkostnaderna överstiga budget med -124 tkr. Vilket gör att nettoprognosen är -56 tkr.

Mål, indikatorer och uppdrag

Av nämndens totalt 12 uppdrag är 2 klara, 3 pågående och 7 pausade. Av totalt 4 indikatorer bedöms 3 stycken nå sina målvärden för 2021.

2.9 Överförmyndaren

Sammanfattning

Nämnden prognostiserar en budget i balans per april. Ökande volymer och ojämn fördelning av volymer mellan Norrtälje och Täby kan på sikt vara kostnadsdrivande för Norrtälje. På grund av att kostnader fördelas utifrån ärendeandel och Norrtäljes äldre befolkning förutspås öka i snabbare takt än Täbys.
Nytt avtal med Täby kommun är under förhandling.

Ekonomi

Konto	Budget 2021	Prognos	Avvikelse budget Helår vs Prognos 2	Budget Period Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvik-else	Avvi-kelse i %	Utfall fgå
Intäkter	175	156	-19	58		-58	-100.0%	66
Kostnader	-7 875	-7 856	19	-2 625	-2 974	-349	13.3%	-3 104
Summa	**-7 700**	**-7 700**	**0**	**-2 567**	**-2 974**	**-407**	**15.9%**	**-3 038**

Nämnden prognostiserar en budget i balans per april. Utfallet är -407 tkr vilket beror på att arvodesutbetalningarna utbetalas till 90% under månaderna Januari-September. Nämnden har inte erhållit något statsbidrag för ensamkommande barn under perioden vilket innebär en ekonomisk risk då nämnden har kostnader om -180 tkr avseende Ensamkommande barn som ej har någon finansiering.

2.10 Kommunal revision

Ekonomi

	Budget 2021	Prognos	Avvi-kelse	Budget Jan - apr 2021	Utfall Jan - apr 2021	Avvi-kelse	Utfall 2020
Kostnader	- 1 950	-1 950	0	-650	46	696	-98
Summa Driftsbudget	**-1 950**	**-1 950**	**0**	**-650**	**46**	**696**	**-98**

Revisionsplanen planeras utföras enligt beslut och prognosen för 2021 är enligt budget. per april förekommer periodiseringsavvikelser.

3. Kommunhuskoncernen

Vid delårsrapport per augusti ska även utfall och prognos för balansräkning, investeringar samt upplåning under 2021 redovisas för koncernens bolag och totalt. Nedan anges rapport för bolagens utvecklings om resultat efter finansnetto.

Delårsrapport 1 per april 2021 med helårsprognos för 2021

Sammanställningen av koncernens resultat efter finansnetto i denna delårsrapport utgår från moderbolagets beslutade verksamhetsplan 2021 och de budgeterade resultat per bolag som redovisades i verksamhetsplanen. Efter beslutad verksamhetsplan i Norrtälje kommunhus AB har Roslagsbostäder, Campus Roslagen, samt inom kort även Norrtälje vatten och avfall AB, reviderat sina budgetar för 2021. Detta medför att en kompletterande redovisning och koncernsammanställning görs även utifrån de reviderade budgetarna.

Per 2021-04-30 uppgår koncernens resultat efter finansiella poster till 41 351 tkr, vilket ligger 29 575 tkr över linjärt periodiserad budget på 11 776 tkr i verksamhetsplan 2021. Norrtälje Energi-koncernen visar en positiv avvikelse med 15 867 tkr och Norrtälje vatten och avfall AB en positiv avvikelse på 12 466 tkr.

Prognostiserat resultat efter finansnetto för koncernen uppgår till 21 279 tkr, vilket ger en negativ avvikelse med -14 047 tkr mot beslutad budget på 35 326 tkr. Norrtälje vatten och avfall AB prognosticerar ett negativt resultat på -10 766 tkr, vilket avviker från budgeterat resultat på 0 tkr i Norrtälje kommunhus verksamhetsplan.

I tabeller redovisas delårsresultat och prognoser utifrån Norrtälje kommunhus beslutad verksamhetsplan samt de reviderade budgetarna för dotterbolagen.

Tabell 1 Jan - Apr

	NKAB	DB revide-rad*		NKAB	DB rev bud-get*
Resultat efter finans-netto	**Budget**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**	**Avvikelse**
NKAB Koncernen (tkr)	**Jan-Apr**	**Jan-Apr**	**Jan-Apr**	**Jan-Apr**	**Jan-Apr**
Norrtälje Kommunhus AB	-4 333	-4 333	-3 049	1 284	1 284
Norrtälje Energi AB	11 667	20 432	27 534	15 867	7 102
Campus Roslagen AB*	140	350	3 110	2 970	2 760
Roslagsbostäder AB*	4 302	10	1 290	-3 012	1 280
Norrtälje vatten och avfall AB*	0	-1 349	12 466	12 466	13 815
Summa	**11 776**	**15 110**	**41 351**	**29 575**	**26 241**

Kommentarer till bolagens resultat i tabell 1 – Utfall för Delår 2021

Kolumnen ”NKAB budget” är den budget per bolag som beslutats i NKAB verksamhetsplan 2021, linjärt periodiserad.

Kolumnen ”DB reviderad” är den budget som bolagen sänt in vid rapporttillfället. Efter NKAB beslut om verksamhetsplan 2021 har budgeten i Campus Roslagen, Roslagsbostäder, samt inom kort även Norrtälje vatten och avfall AB, reviderats. Norrtälje Energi AB och Campus Roslagen AB periodiserar sin budget.

Kolumnen ”Utfall” är bolagens rapporterade utfall jan-apr.

Kolumnen ”NKAB avvikelse” är avvikelse utfall – NKABs linjära budget.
Kolumnen ”DB rev avvikelse” är avvikelse utfall – dotterbolagens rapporterade budget.

Mindre avvikelse – NKAB redovisar ett delårsutfall på -3 049 tkr, förbättring jämfört med budget.

Större avvikelse - Norrtälje Energi (Koncern) resultat på 27 534 tkr för perioden januari-april ligger väsentligt över budget. Avvikelsen är till största del periodiseringsavvikelse. Norrtälje energi periodiserar budgeten med anledning av att intäkter och kostnader har säsongvariation och visar därför en budget på 20 432 tkr för perioden jan - apr. För perioden jan-apr uppgår summan av verksamhetsavvikelserna till 7 102 tkr mot bolagets periodiserade budget 20 432 tkr. De positiva avvikelserna är bland annat bättre marginaler på elhandel, högre intäkter och lägre kostnader på bredband samt finansnetto och beräknas totalt sett att kunna behållas över året.

Större avvikelse – Campus Roslagens utfall på 3 110 tkr ligger över budget. Avvikelsen är till största del periodiseringsavvikelse. Resultatet bedöms sjunka under året.

Större avvikelse – Roslagsbostäders utfall på 1 290 tkr ligger väsentligt under budget som beslutades i Norrtäljekommunhus verksamhetsplan, men över den reviderade budgeten i bolaget.

Större avvikelse – Norrtälje vatten och avfall AB har startat sin verksamhet per 2021-03-01, vilket innebär två månaders utfall i denna rapport. Slutavräkning ska regleras enligt överlåtelseavtalet vilket sker efter sommaren. Utfallet enligt bolagets preliminära resultaträkning uppgår till ca 12 466 tkr, vilket ligger kraftigt över budget för perioden.

Tabell 2 Jan- Dec

Resultat efter finans-netto NKAB Koncernen (tkr)	NKAB Budget Jan-Dec	DB reviderad* Budget Jan-Dec	Prognos Jan-Dec	NKAB Avvi-kelse Jan-Dec	DB reviderad* Avvikelse Jan-Dec
Norrtälje Kommunhus AB	-13 000	-13 000	-11 940	1 060	1 060
Norrtälje Energi AB	35 000	35 000	42 000	7 000	7 000
Campus Roslagen AB*	421	1 390	1 955	1 534	565
Roslagsbostäder AB*	12 905	30	30	-12 875	0
Norrtälje vatten och av-fall AB*	0	-10 766	-10 766	-10 766	0
Summa	**35 326**	**12 654**	**21 279**	**-14 047**	**8 625**

Kommentarer till bolagens resultat i tabell 2 – Helårsprognos 2021

Kolumnen ”NKAB budget” är den budget per bolag som beslutats i NKAB verksamhets-plan 2021.

Kolumnen ”DB reviderad budget” är den efter NKAB beslut om verksamhetsplan 2021 re-viderade budgeten i dotterbolagen Campus Roslagen, Roslagsbostäder, samt inom kort även Norrtälje vatten och avfall AB.

Kolumnen ”Utfall” är bolagens rapporterade helårsprognos.

Kolumnen ”NKAB avvikelse” är prognosticerad avvikelse mot NKABs budget enligt beslu-tad verksamhetsplan.
Kolumnen ”DB rev avvikelse” är prognosticerad avvikelse mot dotterbolagens reviderade budget.

Mindre avvikelser, NKAB, prognosticerar ett resultat på – 11 940 tkr, vilket avviker positivt jämfört med budget. Avvikelsen beror till största del på lägre räntekostnader.

Större avvikelser, Norrtälje Energi AB, prognosticerar ett positivt resultat på 42 000 tkr, vil-ket är 7000 tkr högre än budget och ligger i linje med 2020 års resultat. Det prognostice-rade resultatet för helåret stämmer överens med utfallet i periodiserad budget jan-apr.

Större avvikelser, Campus Roslagen AB har antagit en ny budget genom styrelsebeslut. Den nya budgeten uppgår till 1 390 tkr. Bolaget prognosticerar ett resultat på 1 955 tkr, vilket ligger över den reviderade budgeten.

Större avvikelser, Roslagsbostäder AB, redovisar i stort sett nollresultat på årsbasis och har antagit en ny budget om 30 tkr genom styrelsebeslut. Den nya budgeten reflekterar prognosutfall på helår.

Större avvikelser, Norrtälje vatten och avfall AB (NVAAB) har tillkommit som nytt bolag i NKAB koncernen. NVAAB övertog ansvaret för förvaltning och drift av kommunens verk-samheter per 2021-03-01 genom inkråmsförvärv av rörelsen för V/A och avfallsverksam-heten från Norrtälje kommun. Arbete med överföring av tillgångar och skulder återstår att avräknas efter sommaren. Prognosticerat underskott efter finansnetto bedöms täckas av tidigare års överskott genom bokslutsdispositioner.

4. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) ansvarar för hälso- och sjukvård och 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 valfrihetssystem kan påverka val av utförare.

Verksamhetens mål

Verksamheten bygger på medlemmarnas övergripande vision och målbild såsom den beskrivs i förbundsordningen. Ur denna kan fyra inriktningsmål och fyra verksamhetsområden identifieras. Utöver de fyra inriktningsmålen i förbundsordningen ställer kommunallagen krav på god ekonomisk hushållning.

Inriktningsmål och verksamheter	**Primärvård**	**Specialiserad vård**	**Ordinärt boende**	**Särskilda boendeformer**
God kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen	Antal upprättade samordnade individuella planer (SIP).		Andel kunder med aktuell genomförandeplan.	
Tillgänglighet för individen	Väntetid enligt nationella vårdgarantin.		Andel utförd av beslutad tid.	Andel verkställda beslut.
Hälsofrämjande & förebyggande insatser	Andel gravida med riskbruk.		Andel som erbjudits regelbunden fysisk aktivitet.	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter	Antal pågående innovativa samarbeten.			

Måluppfyllelse sker främst genom att mål och indikatorer uppnås. Även arbetet inom de i verksamhetsplanen definierade utvecklingsområdena bidrar till måluppfyllelse. Måluppfyllelsen kommer att analyseras noggrant i delårsrapport per augusti samt i årsredovisningen men förvaltningens bedömning är att årets arbete bidrar till god måluppfyllelse.

Ekonomi

Nettokostnad (mnkr)	Budget 2021	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse	*Utfall 2020*
Medlemsbidrag Region Stockholm	1 721,0	616,7	1 721,0	0,0	*1 697,0*
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1 214,6	404,9	1 214,6	0,0	*1 180,0*
Övrig finansiering, statsbidrag	61,9	0,0	49,9	-12,0	*17,1*
Primärvård	-496,5	-172,8	-511,4	-14,9	*-504,5*
Specialiserad vård	-1 161,2	-422,2	-1 161,2	0,0	*-1 129,2*
Ordinärt boende	-497,1	-163,8	-497,1	0,0	*-475,4*
Särskilda boendeformer	-768,5	-240,3	-768,5	0,0	*-756,8*
Förvaltning	-74,2	-28,4	-74,2	0,0	*-68,2*
SUMMA	**0,0**	**-6,1**	**-26,9**	**-26,9**	***-40,1***
Balanskrav	0,0	0,0	0,0	0,0	*13,6*
Resultat efter balanskrav	**0,0**	**-6,1**	**-26,9**	**-26,9**	***-26,5***

KSON redovisar ett underskott per 30 april 2021 om -6,1 mnkr.

För helår 2021 prognostiseras ett underskott om -26,9 mnkr. Underskottet beror främst på högre kostnader avseende husläkarmottagningar där det nya förfrågningsunderlaget träder i kraft i juni och därför inte får helårseffekt under 2021, vilket innebär ett underskott om ca -10 mnkr. Ett underskott om -12 mnkr prognostiseras också på grund av minskade intäkter i form av statsbidrag från Region Stockholm. I och med att inriktningen ändrades på statsbidraget för uppskjuten vård så minskades KSON:s andel från 24 mnkr till 12 mnkr. Under våren har dock riksdagen fattat beslut om att höja de generella statsbidragen, så förhoppningen är att dessa och eventuellt andra statsbidrag som kopplas till KSON:s verksamheter och som tillfaller medlemmarna under 2021, tillförs KSON och balanserar upp minskningen av intäkterna för statsbidrag för uppskjuten vård. Utöver detta prognostiseras ett underskott om -3,9 mnkr på grund av kostnader för luftvägsmottagningen som upprättats på grund av coronapandemin. Detta är en direkt effekt av pandemin och förhoppningen är att det beslutas om ersättningar för dessa merkostnader även under 2021.

Effekter på verksamheten från Coronapandemin

Att pandemin fortfarande pågår har inneburit att vissa fasta avtal har förlängts, bland annat inom Norrtälje sjukhus och luftvägsmottagningen och det kommer innebära merkostnader för 2021. Delar av dessa kostnader kommer att ersättas via statsbidrag men det är ännu inte klart hur stor del som ersätts, vilket gör prognosen osäker. De prognostiserade kostnaderna uppgår till ca 14 mnkr för KSON:s del. Statsbidrag har erhållits via Region Stockholm motsvarande 4,2 mnkr (68,6 procent av de faktiska kostnaderna för januari-april). Inga besked om statsbidrag har erhållits via Norrtälje kommun. Om dessa kostnader ersätts fullt ut kommer resultatet att förbättras.

På grund av pandemin har beläggningsgraden inom särskilda boenden för äldre minskat successivt, med många tomma platser som följd. Om den lägre beläggningsgraden kvarstår under 2021 finns risk för överkapacitet då nya äldreboenden öppnar.

4.1 Tiohundra AB

Tiohundra AB visar ett resultat per april om -37,0 mnkr. Justerat för diskonteringsränteeffekt, merkostnader och uteblivna intäkter för covid-19 uppgår resultatet till -2,2 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till -68,4 mnkr och justerat för ovanstående till +10,7 mnkr.

Den överenskommelse som slutits mellan Region Stockholm, Norrtälje kommun och KSON gällande långsiktiga ekonomiska förutsättningar och som omfattar kapitalisering och uppräkning av medlemsbidrag ger Tiohundra AB mer stabila förutsättningar och även förutsättningar i linje med övrig hälso- och sjukvård i regionen.

De ekonomiska förutsättningarna för 2021 baseras i huvudsak på oförändrade ersättningsnivåer i avtalen jämfört med 2020. Under första halvåret ersätts stora delar av sjukhusavtalet dessutom med fasta ersättningar, i likhet med hela 2020, och primärvårdsavtalet ersätts med fast ersättning till och med 28 februari. Övriga avtal ersätts enligt ordinarie villkor. En höjd ersättning erhålls för barn- och ungdomspsykiatrin i syfte att minska köerna. Ett nytt primärvårdsavtal träder i kraft den 1 juni 2021.

Det sjukhusanslutna mobila teamet (SAMS) som startades på försök i januari 2020 har visat sig vara en succé och fortsätter även under 2021. Under senare tid har cirka 25-27 samtida patienter varit inskrivna i SAMS, vilket minskar belastningen på slutenvården.

Ersättningsnivåerna ger nu Tiohundra AB goda förutsättningar att bedriva verksamheten. Det finns dock tre större orosmoln att beakta, omständigheter som bolaget själv inte kan påverka. Det gäller:

1. *Primärvård i glesbygden.*
   Det är inte möjligt att bedriva primärvård i glesbygden med en ekonomi i balans inom ramen för vårdvalets villkor.
2. *Lägre beläggningsgrad i särskilda boenden.*
   De tomma dygnen i särskilda boenden, som ökade markant redan under 2020, är dessutom spridda på många boenden vilket försvårar ett effektivt resursutnyttjande. En trolig orsak till lägre beläggningsgrad är en kombination av covid-effekt och möjligen ett ökat utbud av särskilda boenden i kommunen. Tiohundra AB bedriver dessutom fler små boenden.
3. *Brukare med personlig assistans.*
   Behovet av insatser överstiger de insatser som ersätts och enkelt uttryckt gäller det finansiering av förlustkunder som bolaget inte kan tacka nej till.

Detta är strukturella omständigheter som bolaget inte utan beslut i KSON:s direktion, och eventuellt respektive fullmäktige, kan påverka eller fullt ut åtgärda.

Effekter på verksamheten från Coronapandemin

Tiohundra AB fortsätter som under 2020 att särredovisa merkostnader för covid-19. För tertial 1 2021 uppgår dessa till 14 mnkr, där merparten avser bemanning. Uteblivna intäkter för tomma dygn i särskilt boende uppgår till 6,5 mnkr och uteblivna vårdintäkter uppgår till 6,2 mnkr. Statsbidrag för merkostnader i de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för uppgår till 6,4 mnkr. Inga besked om statsbidrag för de kommunala delarna har erhållits via Norrtälje kommun eller KSON.

Förutsatt antagandet att restriktionerna pågår till och med juni beräknas även merkostnaderna belasta bolaget till och med juni. Det innebär merkostnader motsvarande cirka 21

mnkr beräknat på utfall för januari-april. Uteblivna intäkter i hälso- och sjukvården beräknas uppgå 11,5 mnkr. Förutsatt att alla restriktioner upphör per 30 juni samt att beläggningsgraden i särskilda boenden då åter är normal beräknas intäktsbortfallet uppgå till cirka 10 mnkr. Det är dock inte sannolikt, då även andra utbudsfaktorer kommer att påverka beläggningen.

Under covid-19-pandemin har digitala möten och digitala vårdbesök ökat. Likaså har inskrivna i det sjukhusanknutna mobila teamet ökat, där personer kan få vård i hemmet i stället för att läggas in på sjukhus. Mobila teamet fyller en lucka mellan basal hemsjukvård och avancerad sjukvård i hemmet (ASiH).

5. Räkenskaper

Resultaträkning mkr	Not	KOMMUNEN 2021 Utfall Jan-Apr	KOMMUNEN 2020 Utfall Jan-Apr
Verksamhetens intäkter	**1,2**	218,5	277,1
Verksamhetens kostnader	**1,2, 22-24**	-1 409,0	-1 390,0
Avskrivning enligt plan	**1,3**	-55,6	-59,4
Verksamhetens nettokostnader		**-1 246,1**	**-1 172,4**
Skatteintäkter	**1,4**	905,9	859,9
Generella statsbidrag och utjämning	**1,4**	386,7	296,3
Verksamtens resultat		46,5	**-16,2**
Finansiella intäkter	**1,5**	11,0	14,4
Finansiella kostnader	**1, 6**	-13,7	-20,2
Resultat efter finansiella poster		**43,8**	**-22,0**
Extraordinära poster		0,0	0,0
Årets resultat		**43,8**	**-22,0**

Balansräkning mkr	Not	KOMMUNEN 2021 30-apr	KOMMUNEN 2020 31 dec
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	1,7	297,4	295,4
Summa Immateriella anläggningstillgångar		**297,4**	**295,4**
Materiella anläggningstillgångar			
Mark ,byggnader, tekniska anläggningar	1,8,20	1 785,3	3 618,0
Maskiner och inventarier	1,9,20	88,9	96,7
Pågående anläggningstillgångar	10,20	992,4	935,1
Summa materiella anläggningstillgångar		**2 866,6**	**4 649,8**
Finansiella anläggningstillgångar	1,11:01	3 255,9	1 862,6
Summa Finansiella anläggningstillgångar		**3 255,9**	**1 862,6**
Finansiell fordonsleasing	1,11:02	5,9	5,9
Summa Finansiella fordonsleasing		**5,9**	**5,9**
Summa anläggningstillgångar		**6 425,9**	**6 813,7**
Omsättningstillgångar			
Förråd		239,4	224,8
Fordringar	1,12	508,8	539,4
Kassa/bank	1,13	6,8	58,0
Summa omsättningstillgångar		**755,0**	**822,2**
SUMMA TILLGÅNGAR		**7 180,9**	**7 636,0**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	1,14-15	43,8	168,7
Resultatutjämningsreserv RUR	1,14-15	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	1,14-15	2 241,5	2 073,0
Summa Eget kapital		**2 379,3**	**2 335,7**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	1,16	392,5	371,3
Andra Avsättningar	1,16,22-24	10,8	9,1
Summa avsättningar		**403,2**	**380,4**
Skulder			
Långfristiga skulder	1,17	2 212,3	3 010,9
Kortfristiga skulder	1,18	2 186,0	1 908,9
Summa skulder		**4 398,3**	**4 919,8**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**7 180,9**	**7 635,9**
Ansvarsförbindelser	**19**	**1 523,1**	**1 503,5**
Borgensåtagande och jämförliga säkerheter	**19**	**701,9**	**701,9**

KASSAFLÖDESANALYS		KOMMUNEN	
	Not	30 Apr 2021	31 Dec 2020
Den löpande verksamheten			
Periodens resultat		43,8	168,7
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet , mm	1	89,2	340,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		**133,0**	**508,6**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		30,6	-23,9
Ökning/minskning förråd och varulager		-14,6	23,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder		277,1	-88,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**426,1**	**419,7**
Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-5,2	-0,7
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-86,6	-602,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 809,6	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-71,0	-5,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			0,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**1 646,8**	**-608,5**
Finansieringsverksamheten			
Förändring av långfristiga skulder		-497,1	-46,8
Upptagna nya lån			500,0
Amortering av långfristiga skulder		-301,5	-203,2
Amortering av pensionsskuld		-3,2	-9,3
Ökning långfristiga fordringar		-1 322,3	-8,3
Minskning av långfristiga fordringar			
Ökning långfristiga skulder			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-2 124,1**	**232,5**
Kassaflöde för perioden		**-51,2**	**43,7**
Årets kassaflöde			
Likvida medel vid årets början		58,0	14,3
Likvida medel vid periodens slut		6,8	58,0
Förändring		**-51,2**	**43,7**

Not 1 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster		
Justering för av- och nedskrivningar	63,1	193,1
Justering för gjorda övriga avsättningar	26,0	35,8
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	38,0
Justering direkt mot egna kapitalet	0,0	73,1
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet , mm	**89,2**	**340,0**

Samtliga noter är i mnkr där inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper 2020-12-31

Redovisningen har upprättats i överensstämmelse med Lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).
Använda redovisningsprinciper framgår nedan och i de fall undantag förekommer redovisas de under respektive not.
Samma redovisningsprinciper 2020 gäller som för 2019.
Se separat dokument på redovisningsprinciper.

Not 2 Verksamhetens intäkter

Intäkter	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Avgifter	88,3	129,7
Statsbidrag	37,9	61,0
Bidrag från landstinget		0,2
EU-bidrag		
Hyresintäkter		
Exploateringsintäkter		
El och Värme		
Vård		
Övrigt	92,3	86,2
Jämförelsestörande intäkter		
Interna intäkter		
Eliminering av interna intäkter		
Verksamhetens intäkter totalt	**218,5**	**277,1**

Not 2:a Verksamhetens kostnader

Kostnader	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Personalkostnader	-513,3	-519,7
Lokalkostnader	-46,4	-50,3
Material	-40,1	-30,3
Bidrag	-43,8	-43,1
Exploateringskostnader		
Entreprenader	-678,2	-651,1
Konsulter	-15,3	-12,5
Fastighetskostnader		
Revisionskostnader		
Övrigt	-71,8	-83,1
Skatt Not 22		
Jämförelsestörande kostnader		
Interna kostnader		
Eliminering av interna kostnader		
Verksamhetens kostnader totalt	**-1 409,0**	**-1 390,0**

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Avskrivningar immateriella tillgångar	-3,2	-2,9
Avskrivningar fastigheter och markanläggningar	-43,0	-47,7
Avskrivningar maskiner och inventarier	-9,3	-8,8
Nedskrivningar		
Summa	**-55,6**	**-59,4**

Not 4 Skatter och generella statsbidrag

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Preliminär kommunalskatt innevarande år	905,9	859,9
Preliminär slutavräkning innevarande år		
Slutavräkning föregående år		
Prel skatt i år minus förra årets slutliga skatt		
Summa skatteintäkter	**905,9**	**859,9**
Inkomstutjämningsbidrag	156,5	197,1
Kommunal fastighetsavgift	63,7	67,3
LSS-utjämning	-6,1	-4,2
Kostnadsutjämning	76,5	11,5
Flykting Statlig stöd		
Regleringsbidrag/Struktur avgift	63,0	21,3
Generella bidrag	33,1	3,3
Jämförelsestörande generella bidrag		
Summa	**386,7**	**296,3**

Not 5 Finansiella intäkter

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Utdelning aktier och andelar		
Räntor bank		
Räntor utlånade medel	10,6	12,7
Räntor derivat/certifikat		
Räntor pensionsplaceringar		
Resultat avyttring finansiella anläggningstillgångar		
Borgensavgifter		
Övriga räntor och finansiella intäkter	0,4	1,7
Summa	**11,0**	**14,4**

Not 6 Finansiella kostnader

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 30-apr
Räntor reverslån och obligation	-10,2	-13,0
Räntor derivat		
Räntor (koncernkonto) bank	-0,3	-0,4
Räntor pensionsskuld	-2,9	-5,4
Diskonteringsränta RIPS, förändring		
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar		
Övriga räntor och finansiella kostnader	-0,3	-1,4
Summa	**-13,7**	**-20,2**

Not 7 Immateriella anläggningstillgångar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**295,4**	**295,1**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	330,0	320,8
Anskaffningar	5,2	0,7
Avyttringar		
Omföringar mellan tillgångar		8,5
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**335,2**	**330,0**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-31,6	-22,7
Årets avskrivningar	-3,2	-8,9
Omföringar mellan tillgångar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**-34,8**	**-31,6**
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	-3,0	-3,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	**-3,0**	**-3,0**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**297,4**	**295,4**
Avskrivningstider	**0-150 år**	**0-150 år**
Genomsnittlig avskrivningstid	**34,9**	**37,1**

Se not 20

Not 8 Mark, Byggnader och Tekniska anläggningar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**2 889,8**	**2 889,8**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	5 827,9	4 978,3
Anskaffningar	27,4	131,4
Försäljningar/Avyttringar	-2 530,3	-63,7
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		781,9
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**3 325,0**	**5 827,9**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-2 209,9	-2 088,5
Årets avskrivningar	-50,9	-147,7
Avyttringar	721,2	26,3
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**-1 539,7**	**-2 209,9**
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0
Årets nedskrivning		
Årets upplösning		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade nedskrivningar	**0,0**	**0,0**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**1 785,3**	**3 618,0**
Avskrivningstider	**0-100 år**	**0-100 år**
Genomsnittlig avskrivningstid	**21,8**	**39,5**

Se not 20

Not 9 Maskiner och Inventarier

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**96,7**	**105,1**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	858,9	837,5
Anskaffningar	1,9	14,5
Avyttringar	-0,8	-2,1
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		9,0
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**860,0**	**858,9**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-762,2	-732,4
Årets avskrivningar	-9,3	-31,4
Avyttringar	0,4	1,5
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**-771,1**	**-762,2**
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	**0,0**	**0,0**
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade nedskrivningar	**0,0**	**0,0**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**88,9**	**96,7**

Avskrivningstid	**0-100 år**	**0-100 år**
Genomsnittlig avskrivningstid	**30,8**	**27,4**

Se not 20

Not 10 Pågående Anläggningstillgångar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**935,1**	**1 283,6**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	940,8	1 283,6
Anskaffningar	57,3	456,5
Avyttringar		
Utrangeringar		
Omföringar mellan tillgångar		-799,3
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**998,1**	**940,8**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	0,0	
Årets avskrivningar		
Omföringar mellan tillgångar		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**0,0**	**0,0**
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	**-5,6**	
Övriga förändringar		-5,6
Summa ackumulerade nedskrivningar	**-5,6**	**-5,6**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**992,4**	**935,1**
Avskrivningstid	**0-100 år**	**0-100 år**

Se Not 20

Not 11:01 Finansiella anläggningstillgångar

OBS siffrorna i tkr	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Aktier (koncernföretag)		
Norrtälje Kommunhus AB 556538-8641	118 400,0	28 400,0
Norrtälje Tak & Fasad AB 556142-0968	11 630,0	11 630,0
Nedskrivning Norrtälje Tak & Fasad AB	-11 630,0	-11 630,0
Smeden 1 Norrtälje AB 55689-8157	29 022,0	29 022,0
Tingshuset i Norrtälje AB 559068-7868	0,0	19 042,5
Markros Fastighets AB 556527-4700	7 800,0	7 800,0
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB 559003-0044	7 000,0	7 000,0
Summa	**162 222,0**	**91 264,5**
Aktier (övriga)		
Kommunaktiebolaget	4,9	4,9
Stockholm business arena AB	5,0	5,0
AB Vårljus	0,0	0,0
Kapellskärs hamn AB	45,0	45,0
Stockholmsregionens försäkrings AB	5 483,6	5 483,6
Visit Roslagen AB	81,0	81,0
Inera AB	42,5	42,5
Summa	**5 662,0**	**5 662,0**
Andelar		
Folkets hus för framtiden, Hallstavik	1 038,0	1 038,0
Andelar bostadsrättföreningar	3 139,4	3 139,4
Kommuninvest	47 301,3	47 301,3
Övriga andelar		
Summa	**51 478,7**	**51 478,7**
Summa totalt aktier och andelar	**219 362,7**	**148 405,2**
Utlämnade lån		
Norrtälje Energi AB	470 000,0	470 000,0
Campus Roslagen AB	242 514,7	237 735,2
Roslagsbostäder AB	981 944,0	983 644,0
Norrtälje Vatten och Avfall	1 320 103,0	0,0
Väddö IF	7 173,5	7 173,5
Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje Sjukvård	27 500,0	27 500,0
Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje Sjukvård Nedskrivning	-11 125,0	-11 125,0
Rimbo Ryttare	718,1	718,1
VA-lån	5 504,0	6 339,5
Övriga	250,0	250,0

Kortfristig del av långfristig utlåning	-8 015,0	-8 015,0
Summa utlämnade lån	**3 036 567,3**	**1 714 220,3**
Andra långfristiga fordringar		
Totalt finansiella anläggningstillgångar	**3 255 930,0**	**1 862 625,5**

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

Not 11:02 Finansiell fordonsleasing

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Netto bokfört värde vid årets ingång	**0,0**	**0,0**
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	5,9	0,0
Anskaffningar *		5,9
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	**5,9**	**5,9**
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0
Årets avskrivningar		
Övriga förändringar		
Summa ackumulerade avskrivningar	**0,0**	**0,0**
Netto bokfört värde vid årets utgång	**5,9**	**5,9**

* Finansiell leasing har redovisats from 2020, posten ingick tidigare i den operationella posten.

Not 12 Kortfristiga fordringar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Kundfordringar	**29,8**	**100,9**
Momsfordran	36,1	21,7
Kortfristig del av långfristig utlåning	8,0	8,0
Diverse kortfristiga fordringar	81,4	34,2
Upplupna skatteintäkter	239,8	239,8
Skattekonto	38,8	55,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	75,0	78,9
Summa	**508,8**	**539,4**

Not 13 Kassa/bank

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Kassa		
Bank	6,8	58,0
Koncernkonto/plusgiro		
Kpa	0,0	0,0
Övrigt		
Summa	**6,8**	**58,0**

Not 14 Eget kapital kommunen

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	2 241,5	1 999,9
Ingående eget kapital	**2 335,5**	**2 093,9**
Årets resultat via resultaträkningen	43,8	168,5
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	2 241,5	1 999,9
Avsättningar bokade över eget kapital		73,1
Utgående eget kapital	**2 379,3**	**2 335,5**

Not 16 Avsättningar

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Avsättning ordinarie pension	312,8	298,7
Avsättning garanti/visstidspension	0,1	0,2
Summa avsättning pension	**312,9**	**298,9**
Avsättning särskild löneskatt ordinarie pensioner	79,5	72,4
Avsättning särskild löneskatt garantipensioner	0,0	0,0
Summa avsättning löneskatt	**79,5**	**72,4**
Summa avsättning pension & löneskatt	**392,5**	**371,3**
Andra avsättningar	10,8	9,1
Summa	**403,2**	**380,4**

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Specifikation av avsättning till pensioner		
Ingående avsättning	**369,7**	**344,5**
Nyintjänad pension	14,3	24,9
Varav förmånsbestämd ålderspension	*11,2*	*19,5*
Varav särskild avtalspension	*2,9*	*5,1*
Varav efterlevnadspension	*0,2*	*0,3*
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	**-3,2**	**-9,3**
Ränte- och basbeloppsuppräkningar	**2,9**	**7,5**
Övrigt	1,7	-3,2
Förändring av löneskatt	7,1	5,2
Utgående avsättning	**392,5**	**369,7**
Aktualiseringsgrad	**97%**	**97%**

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Specifikation av andraavsättningar		
Uppskjuten skatteskuld Not 23	**0,0**	**0,0**
Avsättning deponi IB	**9,4**	**9,4**
Avsättning deponi året	0,0	0,0
Förändring deponi året	0,0	0,0
Avsättning deponi UB	**9,4**	**9,4**
Summa andra avsättningar	**9,4**	**9,4**

Not 17 Långfristiga skulder

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Affärsbanker/kreditinstitut	3 325,0	3 479,7
Obligationslån		0,0
Övriga långfristiga skulder (NV)	23,1	20,5
Kommande års amorteringar	-1 150,0	-1 003,2
Långfristiga förutbetalda intäkter	14,2	513,9
Summa	**2 212,3**	**3 010,9**

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Genomsnittlig ränta	1,00%	1,06%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,80	3,41
Lån som förfaller inom (mkr)		
1 år	1 150,0	1 003,2
2 år	925,0	303,2
3 år	300,0	628,2
4 år	346,0	603,2
5 år och senare	604,0	942,2
Summa	**3 325,0**	**3 480,0**

Låneskuldens förfallostruktur 2019-12-31

Norrtälje Kommun	2019	2020	2021	2022	2023	2024-	Totalt
Obligationslån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Certifikat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	849,0	503,2	303,2	628,2	403,2	496,1	3 182,9
Övriga banklån	0,0						0,0
Summa	**849,0**	**503,2**	**303,2**	**628,2**	**403,2**	**496,1**	**3 182,9**

Låneskuldens förfallostruktur 2020-12-31

Norrtälje Kommun	2020	2021	2022	2023	2024	2025-	Totalt
Obligationslån							0,0
Certifikat		500,0					500,0
Kommuninvest	0,0	350,0	303,2	628,2	603,2	833,4	2 718,0
Övriga banklån	0,0	153,2				108,7	261,9
Summa	**0,0**	**1 003,2**	**303,2**	**628,2**	**603,2**	**942,1**	**3 479,9**

Derivat och säkringsredovisning

Verkligt värde	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Ränteswappar	-5,2	-20,3
Valutaterminer		

Genomsnittlig räntebindningstid	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Exklusive räntesäkringar	1,70	1,95
Inklusive räntesäkringar	2,80	3,41

Genomsnittlig ränta	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Exklusive räntesäkringar	0,50%	0,51%
Inklusive räntesäkringar	1,00%	1,06%

	KOMMUNEN	
	2021	2020
	30-apr	31 dec
Erlagd och erhållen ränta på ränteswapparna redovisas netto som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen.	-6,7	-18,6

Not 18 Kortfristiga skulder

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1 150,0	1 003,2
Personalens preliminärskatt	20,3	24,0
Upplupna arbetsgivaravgifter	27,3	27,3
Upplupna semester och lön	133,9	105,7
Leverantörsskulder	40,8	73,1
Upplupna pensionskostnader	15,3	40,2
Förutbetalda intäkter	112,2	91,6
Övriga	686,1	543,8
Summa	**2 186,0**	**1 908,9**

Not 19 Ställda panter & Ansvarsförbindelser

	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	2020 31 dec
Borgensåtaganden		
Tiohundra AB pensioner	291,2	291,2
NKAB, kommunal borgen, reverslån	390,0	390,0
Idrottsföreningar	7,4	7,4
Övriga (bostadrättsför m fl)	13,3	13,3
Egna hem 40% av låneskuld SBAB, Balken Finans och BKN		
Summa borgen	**701,9**	**701,9**
Skuldförbindelse Norrvatten	**5,1**	**5,1**
Operationell leasing *	505,0	505,0
Summa Operationella leasing	**505,0**	**505,0**
Pensionsförpliktelser	815,2	800,0
Pensionsförpliktelser löneskatt	197,8	193,4
Summa Pensionsförpliktelser	**1 013,0**	**993,4**
Totalt	**2 225,0**	**2 205,4**

* ur summa operationell leasing har för 2020 den del som avser finansiell leasing brutits ut.

Specifikation av ansvarsförbindelse avseende pensioner	KOMMUNEN	
	2021 30-apr	**2020 31 dec**
Ingående ansvarsförbindelse	**1 018,1**	**1 051,3**
Ränte och basbeloppsuppräkningar	9,4	23,7
Ändring av försäkringstekniska grunder		
Nyintjänad pension		
Pension till efterlevande		
Årets pensionsutbetalningar	-16,8	-51,1
Övrigt		-2,9
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse		
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar		
Förändring av löneskatt		4,4
Grundändring		
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	**1010,7**	**1 018,1**

Skuldförbindelse i Norrvatten	**5,1**	**5,1**

Övriga upplysningar om pensioner

Antal visstidsförordnanden	KOMMUNEN	
	Utfall 2021	**Utfall 2020**
Politiker	9	9
Tjänstemän	0	0
Externa styrelseledamöter	0	0

Aktualiseringsgrad	**97%**	**97%**

Norrtälje kommun har ingångna finansiella leasingavtal sedan 2020-01-01
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

Framtida minimileaseavgifter (mnkr)	**<1 år**	**1-5 år**	**>5 år**
Fastigheter och anläggningar	120 791,0	238 494,0	115 370,0
Lös egendom	10 927,3	7 365,3	25,2
Datautrustning	7 415,9	4 696,4	0,0
Totalt	**139 134,2**	**250 555,7**	**115 395,2**

Framtida minimileaseavgifter är beräknat på ett annat sätt from 2020-12-31. Föregående år har ej justerats då det ansågs vara rätt.

Solidarisk borgen i Kommuninvest

Norrtälje kommun har i Februari 2011 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2020-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Norrtälje kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor (460 925 942 275) och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor (460 364 563 304). Norrtälje Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 531 263 267 kronor (3 285 116 199) och andelen av de totala tillgångarna till 3 703 052 056 kronor (3 277 899 467).

Skuldförbindelse i Norrvatten

Kommunalförbundet Norrvatten (Org nr: 222000-0158) redovisar i årsredovisningen respektive kommuns andel av förbundets tillgångar och skulder enligt regler i Kommunallag och Förbundsordning. Andelen beräknas enligt förbundsordningen utifrån varje medlemskommuns ackumulerade dricksvattenförbrukning från förbundets bildande 1926. Total skuldförbindelse för förbundet var 2020-12-31 1 017 859 tkr (915 502 tkr) varav Norrtäljes andel uppgår till 0,50% (0,41%) vilket motsvarar 5 089 tkr (3 754 tkr).

Not 20 Redovisningsprinciper Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar består av mark, byggnader, anläggningar, maskiner och inventarier. Som investering 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 avdrag för planmässiga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I de fall då hela eller delar av tillgångens anskaffningsvärde finansieras med bidrag reduceras tillgångens anskaffningsvärde med bidragets storlek. Norrvatten AB har en ledning till Norrtälje kommun för att öka försörjnings kapacitet för Norrtälje kommuns invånare. Avskrivningstiden för detta är 150 år. Räntebelopp aktiveras månaden efter ianspråktagandedatum med räntesatsen 1,5% på aktiveringsbeloppet.

Not 21 Redovisningsprinciper Migrationsersättningar

Alla inkomster som avser schablon för nyanlända bokförs på konto 29910. I underlaget från migrationsverket framgår vilka som kommit till kommunen vilket år. För dem som kommit 2019 redovisas inkomsten på balanskonto 29910 med aktivitet 5339 (året som de anvisats till kommunen särredovisas således med aktivitet). De pengar som kommer in som rör individer som anvisats under 2017 men där migrationsverket inte betalat ut alla pengar bokförs direkt i resultaträkningen på konto 35105 och verksamhet 600100, flyktingmedel så snart de betalats in. De medel som avser anvisade år 2018 och som ligger i balansen i januari resultatförs med 1/12 varje månad genom en bokföringsorder och de medel som betalas in från migrationsverket och avser anvisade 2018 resultatförs direkt vid inbetalningstillfället eftersom pengarna ska täcka kostnader för 2 år och därmed ska de resultatföras 2020 avseende dem som anvisats 2018.

Not 25 Säsongsvariationer

Snö och halkbekämpning, vinterväghållningen samt media kostnader är periodiserade i budget 2020. Den faktiska semesterskulden bokas varje månad enligt uttagna listor från lönesystemet. Per T2 2020 är skulden väldigt låg på grund av uttagen semester samt personal på skolan har inte upparbetningen av semesterlöneskulden påverkat mycket.

Ord och begreppsförklaringar

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

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

Avkastning
Lönsamhet

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

Eget kapital Skillnaden mellan tillgångar och skulder och avsättningar. Kommunens egna kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar för stadigvarande bruk) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).	**Likviditet** Visar betalningsförmåga på kort sikt.

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

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

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

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 finasiell 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. **N**orrtälje Kommun följer delvis RKR:s rekommednation R10 men inte fullt ut på grund av att KPA hanterar kommunens pensioner. Värdering sker enligt RIPS.

Ansvarsförbindelse för pensioner
Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisnin.
Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3.
Förpliktelser för särskild avtals/ålderpension som inte trgleras enligt RIPS är nuvärdesberäknade med en kalkylränta X procent. För avtal med samordnings-klausul utgår beräkningen från de förhållande som är kända vid boklslutstillfället. Om inget annat är känt, görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension rdovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

RKR R2 Norrtälje kommun inte att hantera gatukostnadsersättningar och exploateringsersättningar enligt RKR R2 per 1/1 2019. Utan förändringen sker per 1/1 2020. Ingen justering på tidigare år görs under 2019 utan även det sker per 1/1 2020. Enligt rekommendationen går det att göra så.

Norrtälje kommun och Kommiunkoncern fortsätter sina verksamher så länge inget annat publiceras.

Samma principer för värdering, klassificering och indelning av de olika posterna ska konsekvent tillämpas från ett räkenskapsår till ett annat.

Värdering av de olika posterna ska göras med iakttagande av rimlig försiktighet

Intäkter och kostnader som är hänförliga till räkenskapsåret ska tas med oavsett tidpunkten för betalningen.

De olika beståndsdelar som balansräkningens poster består av ska värderas var för sig.

Tillgångar och skulder får inte kvittas mot varandra. Inte heller får intäkter och kostnader kvittas mot varandra.

Den ingående balansen för ett räkenskapsår ska stämma överens med den utgående balansen för det närmast föregående räkenskapsåret.

Förändringar i eget kapital ska redovisas i resultaträkningen.

Årsredovisningen ska upprättas i vanlig läsbar form.

För varje sammandragen post i den balansräkning som ska ingå i årsredovisningen ska de belopp som ingår i postens sammansättning specificeras i en särskild förteckning, om inte postens sammansättning klart framgår av bokföringen i övrigt.