

Delårsrapport per april 2024

Norrtälje kommun och koncern

NORRTÄLJE
KOMMUN



Innehåll

1.	Inledning och sammanfattning.....	2
2.	Förvaltningsberättelse	3
2.1	Samhällsekonomisk utveckling.....	3
2.2	God ekonomisk hushållning	5
2.3	Ekonomi.....	11
2.4	Kommunen som arbetsgivare.....	15
3.	Räkenskaper	16
3.1	Resultaträkning.....	16
3.2	Balansräkning.....	17
3.3	Finansieringsanalys.....	18
3.4	Noter.....	19
4.	Nämnder.....	20
4.1	Kommunstyrelsen.....	20
4.2	Bygg- och miljönämnden	22
4.3	Kultur- och fritidsnämnden.....	24
4.4	Socialnämnden.....	24
4.5	Barn- och skolnämnden.....	26
4.6	Utbildningsnämnden.....	27
4.7	Val- och demokratinämnden.....	29
4.8	Överförmyndaren.....	29
4.9	Kommunal revision	30
5.	Kommunhuskoncernen.....	31
6.	Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje	34
6.1	Tiohundra AB	39
7.	Ord och begreppsförklaringar	40

1. Inledning och sammanfattning

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 2024–2026.

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

Kommunens resultat per april uppgår till 53,5 mnkr, vilket påverkats negativt av centrala periodiseringsavvikelser för semesterlöneskuldd mm. Helårsprognosen uppgår till 85,5 mnkr, vilket är 21,7 mnkr bättre än budget och motsvarar 1,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Nämnder avviker positivt med totalt 15,9 mnkr medan skatter och bidrag avviker positivt med totalt 30,2 mnkr. Kommunens finansnetto har förbättrats med 6,6 mnkr på grund av ökade ränteintäkter. Pensionskostnaderna beräknas öka med 24,9 mnkr jämfört med budget. Detta på grund av att både pris- och inkomstbasbelopp ligger kvar på en hög nivå även 2024. Kommunens centrala medel till förfogande och för oförutsedda kostnader är i prognosen inte ianspråktaga men beräknas utnyttjas under året.

Prognosen för 2024 är att en ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet. Socialnämnden och val- och demokratinämnden prognosticerar underskott för helåret. Nämnder som prognostiserar ett underskott i samband med delåret föreslås uppdras att vidta åtgärder för att åter komma i balans.

God ekonomisk hushållning ska utgå från såväl finansiella som verksamhetsmässiga mål. I Norrtälje kommun sker detta genom bedömning av tre aspekter. Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån de uppställda aspekterna ha förutsättningar att nå en god ekonomisk hushållning under 2024.

Måluppfyllelse för målområdena

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

- Måluppfyllelsen inom målområde 1 bedöms preliminärt bli god. Den ekonomiska prognosen är en budget i balans för kommunen som helhet. Inriktningsmålet 1.2 bedöms uppfyllas, dock med en indikator som bedöms i sin helhet i årsredovisningen.
- Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3, 4, 5, och 6 bedöms utvecklas i positiv riktning.
- Målområde 7 som helhet bedöms först i årsredovisningen.

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

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

- 19 inriktningsmål kommer uppfyllas.
- 3 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas.
- 1 inriktningsmål kan bedömas först i årsredovisningen.

Orsaken till att det för ett inriktningsmål är för tidigt att göra bedömning är att det saknas utfall på flera indikatorer vid denna tid på året.

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Samhällsekonomisk utveckling

I år sänker centralbankerna sina styrräntor enligt Sveriges Kommuner och Regioner:s (SKR) bedömning i Ekonomirapporten Maj 2024. Inflationen dämpas i flertalet ekonomier och stabiliserar sig runt eller nära inflationsmålen. Global efterfrågan gynnas därmed i år av lägre inflation och räntor. Denna stimulans blir dock liten jämfört med föregående års åtstramning via de pris- och ränteuppgångar som varit. Priserna är betydligt högre än tidigare, precis som ränteläget globalt. Den nedåtspiral för global konjunktur som inleddes i och med inflationschocken 2022–2023 syns nu alltmer i arbetsmarknaderna världen över. Något lyft för omvärldskonjunkturen väntas därför inte i närtid. Den globala tillväxten tar fart först 2025.

BNP-tillväxten i Sverige dämpades 2022–2023 mer än i stora delar av omvärlden, i hög grad beroende på en relativt högre räntekänslighet. SKR:s syn är att svensk ekonomi har legat före andra länder i nedgångsfasen. Lägre räntor kommer därför att lyfta tillväxten i Sverige tidigare än utomlands.

Trots räntesänkningar i år är det först nästa år som svensk konjunktur bedöms stärkas mer påtagligt. Sysselsättningen minskar i år och andelen arbetslösa landar på 8,5 procent 2024. En återhämtning för såväl BNP som arbetade timmar väntas ske 2025. I år ökar skatteunderlaget svagt men en större ökning väntas nästa år. Då beräknas en real ökning ske igen, efter två år av fallande köpkraft.

År 2024 är enligt SKR andra året i rad då kommuner och regioner påverkas av reallt urholkade skatteintäkter. Redan 2023 redovisade regionerna ett underskott motsvarande 12 miljarder. Kommunernas resultat blev 25 miljarder 2023, vilket var starkare än förväntat. Det stärktes bland annat av stor återhållsamhet och hög ökning av skatteunderlaget, då sysselsättningen hölls uppe av att arbetsgivarna i det längsta behöll sin arbetskraft. I år kommer skatteunderlaget att öka betydligt långsammare än normalt samtidigt som sektorn fortsätter påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnaderna. Det sammantagna resultatet i kommunsektorn 2024 beräknas bli -14 miljarder kronor, varav regionernas resultat faller till -16 miljarder kronor trots höjt statsbidrag och omfattande åtgärder för att få ner kostnaderna.

Även om resultaten i sektorn kommer att stärkas från och med 2025 ökar låneskulden i sektorn på grund av stora investeringsbehov. En klart lägre befolkningstillväxt, där antalet barn och unga minskar rejält, kommer också att sätta sin prägel på sektorn kommande år.

SKR bedömer i Ekonomirapporten Maj 2024 att Sverige går mot en konjunkturuppgång 2025. Inflationen tycks nu vara under kontroll i Sverige vilket gör att Riksbanken i år bedöms inleda en serie räntesänkningar. Lägre räntor och lägre inflation kommer mot slutet av året att lyfta efterfrågan på hemmaplan. Föregående års konjunkturavmattning påverkar arbetsmarknaden i år, trots att BNP-tillväxten gradvis börjar stärkas. Sysselsättningen kommer minska i år. Nästa år väntas hög BNP-tillväxt när ekonomin återhämtas vilket så småningom stärker arbetsmarknadskonjunkturen.

Genom de starka resultaten i Norrtälje kommun de senaste åren har upplåningen för investeringsutgifter kunnat hållas nere. Investeringsutgifterna har till stor del kunnat finansieras med egna likvida medel, dessutom har de likvida medlen som genererats i kommunen under en period till viss del kunnat lånas ut till koncernbolagen vilket hållit nere internbankens externa upplåning under 2023 och första tertiet 2024. De stärkta finanserna har även bidragit till att Norrtälje kommun, som har avtal med Standard and Poor's som utför ratingutvärderingar årligen, i senaste revideringen av kommunens rating våren 2024 fått ett starkt kreditbetyg från AA+ stabil till AA+ positiv, vilket är det starkaste kreditbetyget före AAA.

2.2 God ekonomisk hushållning

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

Norrtälje kommuns vision konkretiseras med sju löften till Norrtälje kommuns befintliga och potentiella invånare och företag.

Dessa löften anger hur Norrtälje kommun ska utvecklas fram till 2035 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. En del av underlagen är till ännu ej tillgängliga då exempelvis vissa indikatorer endast följs upp årligen. Bedömning kan ändå göras för alla utom ett målområde.

2.2.1 God ekonomisk hushållning

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

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

För kommunen som helhet görs en försiktig bedömning då det vid denna tidpunkt är tidiga prognoser för flera av målområdets indikatorer. En fördjupad analys kommer i delårsrapport två (januari – augusti) samt i årsredovisningen.

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

Prognosen för 2024 är att aspekt 1 kommer att uppfyllas.

2. En sammanvägd bedömning av inriktningsmål "1.2 En effektiv verksamhet", under målområde 1. Detta är en del i att bedöma kommunens finansiella och verksamhetsmässiga måluppfyllelse. De indikatorer under inriktningsmålet som har utfall är alla positiva och prognostiseras nå målvärdet. Flera indikatorer har dock ännu ej redovisats utan bedöms i sin helhet i årsredovisningen.

Inom inriktningsmålet har kommunfullmäktige i mål och budget 2024–2026 beslutat om flera uppdrag samt ett fåtal kvarvarande från föregående år. De uppdrag som finns inom inriktningsmålet prognostiseras slutföras under 2024.

Aspekt 2 bedöms uppfyllas.

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

Den samlade bedömningen är att framsteg skett i flera målområden.

- Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3, 4, 5, och 6 bedöms utvecklas i positiv riktning.
- Målområde 7 bedöms som helhet i årsredovisningen

Aspekt 3 bedöms därmed till största delen komma att uppfyllas under 2024.

2.2.2 Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Aspekterna har bedömts på följande sätt:

- Aspekt 1 bedöms komma att uppfyllas
- Aspekt 2 bedöms komma att uppfyllas
- Aspekt 3 bedöms komma att till största delen uppfyllas

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

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

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter ha förutsättningar att nå en god ekonomisk hushållning under 2024. Dock finns fortfarande utmaningar kring vissa inriktningsmål som bedöms ej nå målen samt inom målområde 7.

2.2.3 Hur uppföljning och utvärdering av måluppfyllelse genomförs

Bedömningen av kommunens måluppfyllelse sker i steg.

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

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

2.2.4 Måluppfyllelse 2024

Måluppfyllelse för målområdena

Prognosen för helåret 2024 är att framsteg väntas ske inom alla målområden.

- Måluppfyllelsen inom målområde 1 bedöms bli god. Båda inriktningsmålen prognostiseras nå målen.
- Måluppfyllelsen inom målområde 2,3,4,5 och 6 bedöms god
- Det finns prognososäkerheter kring målområde 7 då ett inriktningsmål bedöms ej uppfyllt samt ett som redovisas i årsredovisningen.

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

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

- 19 inriktningsmål kommer uppfyllas
- 3 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas
- 1 inriktningsmål kan bedömas först i årsredovisningen.

Orsaken till att det för ett inriktningsmål är för tidigt att göra bedömning är att det saknas utfall på flera indikatorer vid denna tid på året. De inriktningsmål som inte når målet är 4.2, 6,1 och 7.4.

Inom 4.2 är indikatorerna ej uppfyllda och två av tre har dessutom negativ trend. Två indikatorer saknar bedömning och kommer redovisas i årsredovisningen.

Inriktningsmålet 6.1 har en indikator som når målet och en som inte når målet. Den som inte når målet är "NKI-mätning kvartalsvis inom fem verksamhetsområden" vilket är en indikator som speglar nöjdheten hos kommunens företagare, den väger tungt i bedömningen, trenden är dessutom nedåtgående.

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

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

Nedan redovisas prognostiserad måluppfyllelsen per inriktningsmål.

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

Indikatorer

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

Uppdragsöversikt

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

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal uppdrag	Status per april				Prognos för slutförande	
		Ej påbörjad	Påbörjad	Slutförda	Strukna	Enligt plan	Avvikelse från plan
Målområde 1: Norrtälje kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi	8	1	7	0	0	4	4
1.1. En ekonomi i balans	0	0	0	0	0	0	0
1.2. En effektiv verksamhet	8	1	7	0	0	4	4
2. Norrtälje kommun ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först	13	3	10	0	0	10	3
2.1. Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag	1	0	1	0	0	0	1
2.3. Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till myndighetsutövning i relation till invånare och företag	2	0	2	0	0	2	0
2.4. Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut	3	0	3	0	0	2	1
2.5. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård	7	3	4	0	0	6	1

	Totalt antal uppdrag	Status per april				Prognos för slutförande	
Målområde 3: Norrtälje kommun ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris	14	0	9	5	0	14	0
3.1. Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun	14	0	9	5	0	14	0
3.2. Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare	0	0	0	0	0	0	0
3.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	0	0	0	0	0	0	0
Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun – där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential	15	2	10	3	0	15	0
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	3	1	1	1	0	3	0
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan	0	0	0	0	0	0	0
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	12	1	9	2	0	12	0
Målområde 5: Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatomfattigt hållbart sätt	8	0	5	3	0	8	0
5.1. Minska användningen av fossila bränslen	6	0	4	2	0	6	0
5.2. Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp	2	0	1	1	0	2	0
5.3. Minimera risken för översvämningar vid skyfall	0	0	0	0	0	0	0
Målområde 6. Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas	0	0	0	0	0	0	0
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	0	0	0	0	0	0	0
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen	0	0	0	0	0	0	0
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	0	0	0	0	0	0	0
Målområde 7. Norrtälje ska vara en inkluderande kommun – som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning	12	3	7	2	0	8	4
7.1. Främja egen försörjning och integration	4	1	2	1	0	3	1
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet	8	2	5	1	0	5	3
7.3. Stärka seniorers och äldres digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen	0	0	0	0	0	0	0
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör	0	0	0	0	0	0	0

2.2.5 Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen har ett uppdrag för 2024 som lyder "Utred hur arbetet med kommunens tjänstegarantier ska utformas i syfte att öka servicen och tydliggöra effekterna för kommunens invånare". Uppdraget ska rapporteras 9 september med slutsatser hur kommunen framgent ska arbeta med tjänstegarantier och inriktningsbeslut har inhämtats på kommunalrådsberedningen.

2.3 Ekonomi

Helårsprognosen uppgår till 85,5 mnkr, vilket är 21,7 mnkr bättre än budget och motsvarar 1,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Nämnder avviker positivt med totalt 15,9 mnkr medan skatter och bidrag avviker positivt med totalt 30,2 mnkr. Kommunens finansnetto har förbättrats med 6,6 mnkr grund av ökade ränteintäkter. Pensionskostnader beräknas öka med 24,3 mnkr på grund av fortsatt höga pris- och inkomstbasbelopp.

2.3.1 Driftsredovisning Norrtälje kommun

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2024			2023	2024		
	Budget jan-april	Utfall jan-april	Avv.	Utfall jan-april	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-1 418,9	-1 340,4	78,5	-1 291,2	-4 236,3	-4 220,4	15,9
KS oförutsett	-18,4	0,0	18,4	0,0	-55,1	-55,1	0,0
Summa KS centrala anslag	-13,3	-2,9	10,5	-2,5	-40,0	-40,4	-0,4
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-1 450,6	-1 343,2	107,4	-1 293,7	-4 331,4	-4 315,8	15,5
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	24,3	-67,4	-91,7	-10,6	75,4	28,5	-46,9
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-1 426,3	-1 410,6	15,7	-1 304,3	-4 256,0	-4 287,4	-31,4
Avskrivningar	-52,6	-46,8	5,8	-43,7	-157,7	-141,5	16,2
Verksamhetens nettokostnad	-1 478,9	-1 457,4	21,5	-1 348,0	-4 413,7	-4 428,8	-15,2
Skatteintäkter, statsbidrag mm	1 502,6	1 510,9	8,3	1 435,1	4 507,7	4 537,9	30,2
Finansnetto	-10,0	0,1	10,2	-10,3	-30,1	-23,5	6,6
Årets resultat enligt resultaträkningen	13,6	53,5	39,9	76,8	63,8	85,5	21,7
Varav Exploatering netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	13,6	53,5	39,9	76,8	63,8	85,5	21,7
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	0,9%	3,5%		5,4%	1,4%	1,9%	

Resultatet för Norrtälje kommun per april uppgår till 53,5 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 39,9 mnkr. Resultatet innehåller negativa periodiseringsavvikelser för semesterlöneskuld och pensioner med ca 83,4 mnkr samtidigt som centrala anslag visar överskott per april med 10,5 mnkr. Avvikelser återfinns bland nämnder med +78,5 mnkr samt skatteintäkter med +8,3 mnkr, även finansnettot avviker positivt i april med +10,2 mnkr.

Årets resultat prognostiseras till 85,5 mnkr eller 1,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Exploateringsintäkter budgeteras inte och en genomarbetad prognos på hur kommunens resultat påverkas av exploateringsintäkter och kostnader kommer göras till delårsrapport 2 per augusti.

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2024-04-26. Prognosen för Norrtäljes kommun har försämrats marginellt med 5,3 mnkr jämfört med prognosen i februari.

Resultaträkning per nämnd netto

	2024			2023	2024		
	Budget jan-april	Utfall jan-april	Avv.	Utfall jan-april	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-203,8	-172,7	31,1	-163,8	-563,1	-538,7	24,3
Överförmyndare	-3,6	-3,1	0,5	-1,4	-11,3	-11,3	0,0
Val- och demokratinämnd	0,1	1,0	0,9	-0,3	-3,0	-3,9	-1,0
Kommunal revision	-0,8	-0,2	0,6	0,0	-2,4	-2,4	0,0
Bygg- och miljönämnd	-6,3	-6,9	-0,6	-6,0	-20,5	-20,5	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-66,7	-69,0	-2,3	-62,9	-194,8	-194,7	0,1
Socialnämnd	-113,1	-118,2	-5,0	-94,4	-342,9	-352,5	-9,6
Barn- och skolnämnd	-467,8	-462,8	5,0	-438,4	-1 428,0	-1 427,0	0,9
Utbildningsnämnd	-103,4	-105,0	-1,6	-95,7	-309,7	-308,5	1,1
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-453,6	-403,5	50,1	-428,3	-1 360,8	-1 360,8	0,0
Summa nämnder	-1 418,9	-1 340,4	78,5	-1 291,2	-4 236,3	-4 220,4	15,9

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2024

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 15,9 mnkr. I dagsläget är det Val- och demokratinämnden och Socialnämnden som prognostiserar underskott för 2024.

Kommunstyrelse +24,3 mnkr: Avvikelse per april +31,1 mnkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse om 24,3 mnkr för 2024.

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat på grund av att inköp av IT-utrustning inte genomförs utan fortsätter att leasas året ut. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt anläggningsentreprenader förväntas bli lägre än budgeterat. Högre kostnader för snö- och halkbekämpning samt höjning av årets försäkringspremie avseende kommunala lokaler möts upp av lägre uppvärmningskostnader.

Överförmyndare 0,0 mnkr: Avvikelse per april +0,5 mnkr. För helåret prognostiseras en ekonomi i balans med budget.

Val- och Demokratinämnd -1,0 mnkr: Avvikelse per april +0,9 mnkr. Uppbyggnad av valorganisation medför merkostnader för året gällande lokalhyra och köp av tjänster. Säkerställande av valorganisation i nämndens uppdragsansvar pågår vilket prognostiseras leda till ett underskott mot budget med -1,0 mnkr.

Kommunal revision +-0 mnkr: Avvikelse per april +0,6 mnkr. Ingen avvikelse prognostiseras för 2024.

Bygg- och Miljönämnd 0,0 mnkr: Avvikelse per april +0,6 mnkr.

Helårsprognosen visar en budget i balans. Intäkter är fortsatt lägre än budget på grund av lägre ärendeingång än budgeterat. Detta kompenseras genom lägre kostnader.

Kultur- och fritidsnämnd +0,1 mnkr: Avvikelse per april -2,3 mnkr

Kultur och fritidsförvaltningen prognosticerar en prognos i linje med budget. Det finns inga indikationer i dagsläget att justera helårsprognosen mot budget.

Socialnämnd -9,6 mnkr: Avvikelse per april -5,0 mnkr.

Underskott prognostiseras såväl avseende förvaltningskostnader som kostnader för insatser (placeringskostnader). Överskott prognostiseras avseende försörjningsstöd (inklusive flyktingmottagning).

Utfall avseende pris per dygn ligger relativt högt över budgeterade priser. Priset för Institutionsplaceringar för barn och unga ligger 8,6 % över budgeterat pris.

Barn- och skolnämnd +0,9 mnkr: Avvikelse per april +5,0 mnkr.

Helårsprognosen visar ett mindre överskott på 0,9 mnkr. Överskott prognostiseras på grund av lägre volymer än budgeterat. Samtidigt prognostiseras underskott inom grundskolan.

Underskottet är framför allt kopplat till omställningen och osäkerhet vad gäller elevtal i samband med Internationella Engelska Skolans (IES) etablering. Enligt nuvarande prognos ser det ut som att andelen elever i kommunal regi kommer att bli något högre än enligt budget, men det är i nuläget svårt att förutse elevströmmarna från hösten.

Underskottet i egenregiverksamheten prognostiseras till -8,5 mnkr för helåret.

Utbildningsnämnden +1,1 mnkr: Avvikelse per april -1,6 mnkr.

Antalet elever i gymnasieskolan följer budget. Flertalet verksamheter redovisar i denna prognos mindre avvikelser i helårsprognosen som dock kan komma att förändras beroende på pris- och löneutveckling och förändringar i elevströmmar och programval från hösten.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg +0 mnkr: Avvikelse per april +50,1 mnkr.

Överskottet består av riktade statsbidrag som inledningsvis och i dialog med KSON söks av kommunen, och redovisas i kommunen. Bidragen bokförs som intäkt per april. Efter överenskommelse flyttas dessa till kommunalförbundet och bokförs som kostnad i kommunen, vilket i prognosen ger noll i resultateffekt när bidraget bokförts som intäkt från Socialstyrelsen och kostnad för utbetalt riktat statsbidrag till KSON.

Budgeterat medlemsbidrag betalas ut löpande.

2.3.2 Exploatering, fastighetsförsäljningar samt försäljning/utrangering av övriga tillgångar

Exploateringsintäkter och kostnader budgeteras inte i resultaträkningen i kommunen. I samband med delårsrapport 2 sammanställs en genomarbetad prognos över hur exploateringsverksamheten kommer att påverka årets resultat.

Per april 2024 har inga anläggningstillgångar utrangerat eller sålts.

2.3.3 Investeringar och Exploatering

Utfallet för investeringar per april uppgår till 105,4 mnkr. Prognos för helår 2024 är 557,2 mnkr vilket medför en kraftigt ökad investeringstakt under resterande del av året.

Exploateringsintäkter och kostnader rapporteras i samband med delårsrapport 2 per augusti.

Som bilaga till delårsrapport 1 bifogas projektuppföljning på projektnivå med budget, utfall och prognos.

Totala investeringar i anläggningstillgångar

mnkr	Helår 2023	april 2023	april 2024	Budget 2024	Prognos 2024
Totala investeringsutgifter	380,7	77,2	105,4	633,2	557,2
Totala investeringsinkomster	2,9	1,9	0,0	0,0	0,0
Netto	377,8	75,3	105,4	633,2	557,2

Totala nettoinvesteringar per nämnd

mnr	Helår 2023	april 2023	april 2024	Budget 2024	Prognos 2024
Kommunstyrelsen	360,1	72,0	103,3	611,1	541,8
Bygg- och miljönämnd	0,3	0,2	0,0	0,5	0,5
Kultur- och fritidsnämnd	10,9	3,0	1,5	12,4	8,8
Socialnämnd	0,6	0,1	0,1	0,2	0,2
Barn- och skolnämnd	5,0	0,0	0,6	8,0	5,0
Utbildningsnämnd	0,9	0,0	0,0	1,0	1,0
Netto investeringar	377,8	75,3	105,4	633,2	557,2

Av totalt prognostiserade 557,2 mnr i investeringsutgifter genomförs cirka 49 procent inom exploateringsområden. I Kommunstyrelsens prognos ingår förutom exploatering med 270 mnr även Fastighetsavdelningen med 119,4 mnr, Gata/Park 123,2 mnr Trygghet och Säkerhet 14,6 mnr, MEX 6,0 mnr och IT 7,3 mnr.

2.3.4 Finans

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

- Säkerställa kommunkoncernens betalningsförmåga och kapitalförsörjning på kort och lång sikt.
- Åstadkomma långsiktig finansiell stabilitet för kommunkoncernen som helhet.
- Inom finanspolicyens 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 gäller följande nyckeltal:

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

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

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

Kommunens och koncernens upplåning har hållits nere under första tertialet genom begränsade investeringsutgifter och nyttjande av likvida medel. Likviditeten har dragits ner under första

tertialet men med prognos för höjas under andra halvan av 2024. Norrtälje kommuns likvida medel per april uppgår till 121 mnkr jämfört med 316 mnkr i bokslut 2023.

Kommunens upplåning och därmed skuldportfölj uppgick vid årsskiftet till 3 910,2 mnkr och har per april 2024 minskat med 151,5 mnkr till 3 758,7 mnkr. Kommunens egen upplåning har minskat med 189,5 mnkr, från 39,2 mnkr till - 150,3 mnkr, det vill säga en vidareutlåning till bolagen av kommunens egna likvida medel. Vidareutlåningen till koncernbolagen har ökat med 38,1 mnkr.

Efter flera turbulenta år faller nu mycket på plats, inflationen normaliseras och centralbanker sänker räntor. Trycket på hushåll och företag lättar även om de geopolitiska riskerna i form av krig i Europa och konflikten i Mellanöstern kvarstår.

Osäkerhet om när och med hur mycket centralbankerna sänker styrräntan har gett stora kast i räntor med längre löptider. Historiskt har de toppat i slutet av räntesänkingscykler. Det talar för att de inte blir mycket högre, såvida de geopolitiska riskerna inte eskalerar.

Dock har marknadsräntorna stigit brant sista åren vilket kommer att innebära fortsatt ökade räntekostnader i kommunkoncernen, dels genom stigande räntenivåer när befintliga lån omsätts, dels kommer nyupplåning att ske på högre räntenivåer än vad som varit.

2.4 Kommunen som arbetsgivare

Arbetet med att digitalisera fort- och vidareutbildningar för medarbetare och förtroendevalda fortsätter. De digitala utbildningssatsningarna medför att fort- och vidareutbildning kan ske på ett uppföljningsbart, tidsbesparande och miljövänligt sätt. Ett nytt introduktionsprogram för medarbetare är framtaget och finns i kommunens utbildningsplattform och ett särskilt praktiskt program inriktat till nyanställda chefer avseende utbildning inom fakturahantering med mera är under framtagande.

Arbetet pågår med att upphandla ett nytt löne- och schemasystem till kommunen. Det nya systemet bedöms kunna implementeras under 2025.

Ny leverantör av företagshälsovård är Hela, vilket är en lokal leverantör, och i avtalet finns överenskommelser om ett utökat arbete med att minska sjukfrånvaron i kommunen. Det pågående arbetet med att sänka sjukfrånvaron har gett resultat även om det är en bit kvar. Sjukfrånvaron har minskat med 0,5 %-enheter från 2022 till 2023 vilket är i linje med kommunens målsättning.

Det nya chefsutvecklingsprogram som togs fram under 2023 är i gång och den första gruppen genomgår utbildningen under våren och sommaren. Programmet syftar till att stärka chefers ledarskap och utveckling framgent.

Kommunen har under året krigsplacerat merparten av alla medarbetare i Norrtälje kommun vilket är ett steg i ledet för att stärka det svenska totalförsvaret och att stärka kommunens kontinuitetsarbete vid till exempel krig och katastrofer.

3. Räkenskaper

3.1 Resultaträkning

MNKR	KOMMUNEN		
	Not	Utfall jan-april 2024	Utfall jan-april 2023
Verksamhetens intäkter		240,9	227,1
<i>varav jämförelsestörande</i>		0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	2	-1 608,5	-1 531,0
<i>varav jämförelsestörande</i>		0,0	0,0
Av- samt nedskrivningar		-46,8	-44,4
Verksamhetens nettokostnader		-1 414,4	-1 348,3
Skatteintäkter		1 074,9	1 034,8
Generella statsbidrag och utjämning	3	435,9	400,3
Verksamhetens resultat		96,5	86,8
Finansiella intäkter		47,8	32,3
Finansiella kostnader		-90,8	-42,2
Resultat efter finansiella poster		53,4	76,9
Extraordinära poster		0,0	0,0
Periodens resultat	4	53,4	76,9

3.2 Balansräkning

MNKR	KOMMUNEN		
	Not	2024-04-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Övriga immateriella anläggningstillgångar		12,7	14,5
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		2 191,2	2 229,1
Maskiner och inventarier		96,0	102,3
Övriga materiella anläggningstillgångar		1 344,5	1 239,2
Finansiella anläggningstillgångar			
Värdepapper, aktier och andelar		218,7	218,7
Bostadsrätter		3,1	3,1
Långfristiga fordringar		3 649,4	3 461,8
Summa anläggningstillgångar		7 515,7	7 268,8
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0
Omsättningstillgångar			
Förråd		0,2	0,1
Exploateringstillgångar		83,5	85,4
Kortfristiga fordringar		1 218,5	722,2
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0
Kassa och bank		121,0	316,4
Summa omsättningstillgångar		1 423,2	1 124,1
SUMMA TILLGÅNGAR		8 938,9	8 392,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat		53,4	288,0
Resultatutjämningsreserv		94,0	94,0
Övrigt eget kapital		3 334,9	3 046,9
Summa eget kapital		3 482,3	3 428,9
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner		682,0	557,3
Andra avsättningar		96,5	96,5
Summa avsättningar		778,5	653,7
Skulder			
Långfristiga skulder		2 495,7	2 498,7
Kortfristiga skulder		2 182,4	1 811,6
Summa skulder		4 678,1	4 310,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		8 938,9	8 392,8
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	5	1 022,7	956,5
Borgensåtaganden		845,4	845,4
Övriga ansvarsförbindelser		483,9	483,9

3.3 Finansieringsanalys

MNKR	KOMMUNEN	
	2024 jan-april	2023 jan-april
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Periodens resultat	53,4	76,9
Justering för av- och nedskrivningar	46,8	44,4
Justering för pensionsavsättningar	129,5	35,3
Justering för övriga avsättningar	0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	229,7	156,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-496,3	93,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	370,8	-102,8
Ökning/minskning förråd och lager	-0,1	-0,1
Ökning/minskning övriga omsättningstillgångar	1,9	-11,0
Medel från den löpande verksamheten	106,0	136,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-106,1	-77,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0,0	-0,2
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	-2,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Finansiell leasing	0,0	-1,0
Medel från investeringsverksamheten	-106,1	-80,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Ökning/minskning av långfristig skuld	-2,9	-151,1
Ökning/minskning av långfristiga placeringar	0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	-187,6	-52,8
Minskning av avsättning pga utbetalningar	-4,7	-3,6
Medel från finansieringsverksamheten	-195,3	-207,5
ÅRETS KASSAFLÖDE		
Summa av periodens kassaflöde	-195,4	-151,7
Likvida medel vid periodens början	316,4	495,4
Likvida medel vid periodens slut	121,0	343,7

3.4 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper har använts vid upprättande av delårsrapport som vid senaste årsredovisning utom för vissa nedan listade undantag.

Balanskontospecifikationer

Alla balanskonton stäms av vid alla delårsbokslut men samtliga specifikationer sammanställs inte och kvalitetssäkras på samma sätt i delårsbokslut vid april som i delårsbokslut vid augusti samt årsbokslut.

Poster inom linjen

Gällande ansvarsförbindelser, borgensåtaganden och övriga poster inom linjen fastställs endast pensionsåtagande enligt underlag per 2024-04-30. Resterande poster uppskattas till samma värde som vid senaste årsbokslut.

Not 2 Säsongsvariationer

De största säsongsvariationerna återfinns inom verksamhetskostnader som vinterväghållning, värme, vatten och el samt för kostnaden knuten till kommunens semesterlöneskuld till anställda. Gällande verksamhetskostnaderna möts dessa av en periodiserad budget baserad på erfarenhet från tidigare säsonger vilket underlättar analysen av budgetavvikelse för perioden.

De anställdas fordran på kommunen i form av intjänad semester har skuldbokförts som kortfristig skuld. Detta påverkar periodutfallet som ökad kostnad med 7,4 mnkr trots att prognosen för helåret är en mindre ökning av semesterlöneskulden orsakat av årets löneökningar.

Not 3 Generella statsbidrag

Några erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag finns inte för perioden.

Not 4 Ändrade uppskattningar och bedömningar

Några effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar finns inte som påverkar periodens utfall.

Not 5 Förändring i väsentliga ansvarsförbindelser

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

MNKR	2024-04-30	2023-12-31
Ingående balans	956,5	946,3
Ränteuppräknig	2,2	6,2
Basbeloppsuppräknig	60,9	60,5
Utbetalningar	-19,1	-50,6
Nyintjänad visstidspension	0,0	0,3
Övrig post	9,3	-8,2
Förändrad löneskatt	12,9	2,0
Utgående balans	1022,7	956,5

4. Nämnder

4.1 Kommunstyrelsen

Viktiga händelser och riskanalys

Vid årsskiftet genomfördes en omorganisation där samhällsbyggnadskontoret utökades med enheterna från det tidigare tekniska kontoret.

Trots den fortsatt ansträngda situationen på bostads- och fastighetsmarknaden, där flera exploatörer försöker anpassa sig till lågkonjunkturen genom att förhandla om avtalen och senarelägga projekt, har Norrtälje kommun vidtagit flera åtgärder för att möta utmaningarna.

Under våren antogs detaljplanen för Lindholmens reningsverk av kommunfullmäktige. Projektet Societetsparken, som inkluderar åtgärder för att hantera skredrisker och utveckla gästhamnen, har startats upp och förväntas pågå till sommaren 2025. Parallellt med detta har kommunen initierat arbetet med att ta fram en energiplan för Norrtälje kommunkoncern, vilket är av strategisk betydelse för att säkerställa en hållbar energiförsörjning och energianvändning.

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

Kommunstyrelsekontoret intensifierar samverkansarbetet med övriga förvaltningar för att förbättra den centrala styrningen och stödet. För att vidareutveckla och leverera en effektiv styr- och stödverksamhet för hela organisationen krävs en öppen och transparent dialog om exempelvis tjänstetillsättningar, lönenivåer, kompetenskrav och förväntningar. Kommungemensamma funktioner bör i den utsträckning det är möjligt centraliseras för att nå ett effektivt resursutnyttjande.

Utöver detta fortsätter kommunen att fokusera på att främja turismen som en central del av tillväxtstrategin. Genom projekt och initiativ förväntas inte bara attraktionskraften för landsbygden och skärgården stärkas, utan även lokal ekonomisk tillväxt genereras och samhällsgemenskapen främjas. Trots utmaningarna på den rådande fastighetsmarknaden och konjunkurläget, tar Norrtälje kommun aktiva steg för att möta framtidens behov och säkerställa en hållbar utveckling.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Kommunstyrelsen arbetar under året med 21 inriktningsmål inom samtliga av Norrtälje kommuns målområde. Kommunstyrelsen gör bedömningen att samtliga 7 målområden kommer nå måluppfyllelse och 19 av 21 inriktningsmål kommer nå måluppfyllelse. Två av inriktningsmålen är inte bedömda, eftersom det saknas tillräckliga data för att kunna göra en prognos för måluppfyllelse.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	200 578	202 095	1 517	184 486	602 100	597 540	-4 560
Kostnader	-404 367	-374 824	29 543	-348 306	-1 165 182	-1 136 280	28 902
Varav kapitalkostnader	-64 722	-53 076	11 646	-51 774	-194 211	-181 609	12 602
Summa Driftbudget	-203 789	-172 729	31 060	-163 820	-563 082	-538 740	24 342

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Kommunstyrelsekontoret	-96 472	-91 694	4 777	-76 295	-305 285	-299 565	5 720
Samhällsbyggnadskontoret	-96 471	-71 522	24 949	-76 921	-231 789	-213 668	18 122
Kommunstyrelsen	-9 289	-8 633	657	-9 235	-21 179	-20 679	500
Kommunfullmäktige	-1 556	-879	677	-1 369	-4 829	-4 829	0
Kommunstyrelsekontoret inkl politik	-203 789	-172 729	31 060	-163 820	-563 082	-538 740	24 342

Periodens utfall mot budget

Kommunstyrelsen redovisar för perioden en positiv nettoavvikelse om 31,1 mnkr som fördelar sig med ett överskott om 1,5 mnkr på intäktssidan och ett överskott om 29,5 mnkr på kostnadssidan, varav 11,6 mnkr avser kapitalkostnader.

Periodens överskott på intäktssidan beror på högre intäkter än förväntat avseende parkeringsavgifter och parkeringsanmärkningar samt att en stor del av årsarrenden har fakturerats medan budget ligger fördelad över hela året. Intäkter avseende detaljplaner, försäljning av tjänster och interndebiteringar avviker negativt för perioden på grund av eftersläpning i faktureringen. Den positiva avvikelsen för perioden på kostnadssidan beror på lägre kapitalkostnader, konsultkostnader samt personalkostnader. Flera verksamheter har vakanta tjänster. Även kostnader för bidragsutbetalningar samt licenser är lägre än budgeterat för perioden.

Helårsprognos mot budget

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse om 24,3 mnkr för 2024.

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat på grund av att inköp av IT-utrustning inte genomförs utan fortsätter att leasas året ut. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt anläggningsentreprenader förväntas bli lägre än budgeterat. Högre kostnader för snö- och halkbekämpning samt höjning av årets försäkringspremie avseende kommunala lokaler möts upp av lägre uppvärmningskostnader.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Samhällsbyggnadskontoret har ett pågående kontinuerligt förebyggande arbete för att minska sjukfrånvaro och att främja balans mellan arbete och fritid. Kontoret arbetar även löpande med uppföljande samtal kopplat till upprepad korttidsfrånvaro hos medarbetarna.

Respektive enhet har påbörjat arbetet med att fram tydliga processer och arbetssätt, vilket skapar förutsättningar för en bra och attraktiv arbetsmiljö. Alla medarbetare har möjlighet och ansvar att påverka kontorets arbetssätt och utveckling, bland annat genom att rapportera avvikelser- och/eller förbättringsförslag. De inskickade avvikelserna och förbättringsförslagen hanteras veckovis av respektive enhet och av ledningsgruppen. Arbetet pågår med att involvera enheterna från det tidigare tekniska kontoret i kontorets utvecklingsarbete.

4.2 Bygg- och miljönämnden

Viktiga händelser och riskanalys

Bygg och miljönämnden ser en fortsatt minskad ärendeingång 2024 vilket påverkar intäkterna. Kontoret följer konjunkturläget noggsamt för att snabbt kunna sätta in åtgärder.

Norrälje kommun har flera fall av olovligt omhändertagande av avfall från NMT Think Pinks verksamhet.

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

Eftersom bygg- och miljönämnden har hög digital mognad och är beroende av IT-stöden skulle eventuella cyberattacker ha stor påverkan på verksamheten.

Det har visat sig vara svårt att få tag på bra kandidater inom yrkeskategori miljö- och hälsoskyddsinspektörer.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Måluppfyllelsen är god, baserat på att samtliga 7 inriktningsmål bedöms uppfyllas under 2024. Nämnden arbetar inte med några uppdrag.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	12 648	8 848	-3 800	14 030	38 339	33 133	-5 206
Kostnader	-18 930	-15 761	3 169	-20 031	-58 789	-53 583	5 206
Varav kapitalkostnader	-267	-205	63	-176	-803	-640	163
Summa Driftbudget	-6 282	-6 913	-631	-6 001	-20 450	-20 450	0

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Bygg- och miljönämnd	-467	-431	36	-441	-1 407	-1 407	0
Samhällsbyggnadsdirektör	-2 660	-2 411	249	-214	-8 212	-8 042	170
Bygglovsenhet	612	-183	-795	-641	940	610	-330
Geodataenhet	-1 832	-1 688	144	-1 794	-5 729	-5 104	625
Miljö- och hälsoskydds-enhet	-1 936	-2 200	-265	-2 911	-6 042	-6 507	-465
Bygg- och miljönämnd	-6 282	-6 913	-631	-6 001	-20 450	-20 450	0

Periodens utfall mot budget

Bygg- och miljönämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget om -631 tkr per april.

Intäkterna avviker negativt för perioden inom samtliga enheter.

Personalkostnader har varit lägre på grund av flera vakanta tjänster samt tjänstledigheter och föräldraledigheter. I utfallet ingår ökade kostnader för att ta in konsultstöd inom miljö- och hälsoskydds enheten, innan rekryterad personal finns på plats.

Lägre kapitalkostnader avseende genomförda investeringar.

Helårsprognos mot budget

Helårsprognosen visar en budget i balans.

Intäktsprognozen är negativ och baseras på dels utfallet per april, dels på trenden för ärendeingången. Den stora avvikelsen i intäktsprognozen är dock en intäktspost som inarbetades i miljö- och hälsoskydds enhetens budget för att få den i balans.

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av senare tillsättning av vakanta tjänster än budgeterat, en pensionsavgång under våren som inte kommer att återbesättas samt tjänstledigheter och föräldraledigheter. Inom miljö- och hälsoskydds enheten ingår ökade kostnader för att ta in konsultstöd, innan rekryterad personal finns på plats.

Kapitalkostnader för genomförda investeringar under året beräknas bli något lägre än budgeterat.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Kontoret har ett pågående kontinuerligt förebyggande arbete för att minska sjukfrånvaro och att främja balans mellan arbete och fritid. Kontoret arbetar även löpande med uppföljande samtal kopplat till upprepad korttidsfrånvaro hos medarbetarna.

Respektive enhet har påbörjat arbetet med att fram tydliga processer och arbetssätt, vilket skapar förutsättningar för en bra och attraktiv arbetsmiljö. Alla medarbetare har möjlighet och ansvar att påverka kontorets arbetssätt och utveckling, bland annat genom att rapportera avvikelser- och/eller förbättringsförslag. De inskickade avvikelserna och förbättringsförslagen hanteras veckovis av respektive enhet och av ledningsgruppen.

4.3 Kultur- och fritidsnämnden

Viktiga händelser och riskanalys

Från 1 januari har friluftsavdelningen återtagit driften av friluftsobjekten i kommunen vilket bland annat innefattar Roslagsleden, friluftsbad och kanotleder samt aktivitetsparker. Till sportlovet 2024 infördes "Sparks- appen", det är plattformen som samlar alla aktiviteter för ungdomar på ett och samma ställe. Den skall göra det lätt att hitta meningsfulla fritidsaktiviteter inom kultur, idrott och fritid. Baden har under första delen av året varit välbesökta, främst på loven, men basverksamheterna ser även en ökning av aktiviteter som deltagande i vattengymnastik.

Den största ekonomiska risken ligger i att besökare till kommunens inomhusbad uteblir, då skulle även intäkterna minska. Under första delen av året så har besöksantalet och intäkterna varit normalt och följer de prognoser som finns.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Samtliga inriktningsmål som nämnden arbetar med kommer att uppnås. Två av tre uppdrag är slutförda och det tredje bedöms kunna genomföras enligt plan.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	8 109	10 917	2 809	11 163	24 379	26 695	2 316
Kostnader	-74 773	-79 909	-5 136	-74 027	-219 169	-221 434	-2 266
Varav kapitalkostnader	-2 395	-2 227	167	-1 282	-7 175	-7 753	-578
Summa Driftbudget	-66 665	-68 992	-2 327	-62 864	-194 790	-194 739	51

Nämnden redovisar per april en negativ avvikelse om -2,3 mnkr. Intäkterna är + 2,8 mnkr högre än budgeterat, Kostnaderna per april -5,1mnkr högre än budgeterat. Kultur och fritidsförvaltningen prognostiserar ett resultat i linje med budget. Det finns inga indikationer i dagsläget att justera helårsprognosen mot budget.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

2024 har sjukfrånvaron ökat något i jämförelse med 2023, mycket av detta är långtidssjukfrånvaro 63,4 procent. Långtidsfrånvaron finns i de flesta verksamheterna.

4.4 Socialnämnden

Viktiga händelser och riskanalys

Riksdagen har antagit regeringens förslag i propositionen Stärkta rättigheter för barn och vuxna i skyddat boende. Lagändringarna har trätt i kraft 1 april 2024. En konsekvens av lagändringarna är att det kommer att krävas tillstånd från Inspektionen för vård och omsorg för att få bedriva verksamhet i form av skyddat boende. Ytterligare en konsekvens är att kvaliteten på boendena kommer att stärkas och att det i sin tur kan medföra ökade kostnader för landets socialtjänster.

I mitten av januari startades kommunens akutboende med möjligheter för kommunens hemlösa att få natthärbärge. Boendet erbjuder sju platser och för perioden jan-april har i genomsnitt 3-4 individer per dygn haft insatsen.

Under våren har socialförvaltningen i samverkan med kommunstyrelsekontoret tagit fram en handlingsplan i syfte att utveckla kommunens brottsförebyggande arbete.

Ökat hotläge i omvärlden har inneburit aktivering av nämndens kontinuitetsplanering, vilket innebär att alla verksamheter har säkerställt att verksamheten med manuell hantering kan bedrivas i en veckas tid i det fall systemen slutar att fungera.

Under första kvartalet redovisar arbetsförmedlingen en ökning av kommunens arbetslöshet från 5,2 till 5,3 procent mellan 2023 och 2024 (i länet har ökning skett från 6,1 till 6,6 procent). Antal hushåll som erhållit försörjningsstöd har ökat från 512 till 542 hushåll och de främsta hindren bedöms bero på arbetslöshet, arbetshinder på grund av sociala skäl samt sjukskrivning utan sjukpenning.

Beroende på var i kommunen socialtjänstens förebyggande arbete framöver kommer att utföras finns risk för ökade kostnader i socialnämnden utifrån det lagstadgade ansvaret. Nya socialtjänstlagen kräver förebyggande arbete på strukturell-, grupp- och individnivå. Socialnämnden arbetar i dag på individnivå. På sikt bedöms de sammantagna kostnaderna att minska till följd av förändringar i handläggning och som ett resultat av digitalisering. Ingen hemtagningseffekt bedöms kunna ske under 2024

Lex Lilla Hjärtat, lagförändringen som medför ökat uppföljningskrav efter avslutad LVU innebär att uppföljningar och utredningar kommer att öka. Lagförändringen bedöms förklara en ökning av vårdnadsöverflyttar som nämnden redovisar per april.

Barn ska utredas vid placering i skyddat boende innebär utökat antal utredningar samt särskilda upphandlingskrav avseende HVB-hem, uppföljning av placering samt eventuellt fler LVU. Per april finns ingen direkt koppling till att kostnadsökning inom skyddade boenden är en följd av lagförändringen.

Under 2023 fattade socialnämnden beslut om att säga upp avtalet med Stadsmissionen vad gäller Öppen mötesplats och avser att från och med juni 2024 driva verksamheten i egen regi. Förutom synergieffekter, som kan uppnås avseende nämndens akutboende och konceptet Bostad först, förväntas en ekonomisk besparing för året motsvarande 300 tkr.

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

Förväntningar på den IT-satsning som gjorts och som kommer att göras är att öka rättssäkerheten, minska personalens manuella handpåläggning, öka användarvänligheten, minska behovet av arkivutrymme samt korta ner handläggningstider. Satsningen kommer att ställa krav på omställning i verksamheten, varför det i dagsläget är svårt att bedöma faktiska kostnadsbesparingar.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Bedömningen per april är att nämnden utifrån fastställda indikatorer kommer att nå tre av fyra inriktningsmål. Målet "Rätt insats i rätt tid och av rätt aktör" bedöms kunna förbättras men kommer inte att kunna uppnås utifrån att avvikelser uppkommit i kombination med att målvärdena i övervägande del av indikatorerna är satta till 100%.

Kommunfullmäktige har tilldelat socialnämnden tre uppdrag varav ett uppdrag är överfört från 2023. Bedömningen är att nämnden under 2024 kommer att slutföra samtliga uppdrag.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	12 567	15 108	2 541	16 832	37 701	52 263	14 562
Kostnader	-125 712	-133 260	-7 548	-111 204	-380 581	-404 773	-24 192
Varav kapitalkostnader	-614	-354	259	-375	-1 841	-1 727	115
Summa Driftbudget	-113 145	-118 152	-5 007	11 699	-342 880	-352 510	-9 630

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Socialdirektör	-2 444	-1 939	505		-7 534	-7 689	-155
Avd f stöd & utveckling	-8 720	-8 304	416		-26 458	-28 031	-1 573
Avd f försörjn & arbete	-17 059	-17 462	-403		-52 238	-53 223	-985
Placeringskostnader	-42 549	-49 274	-6 725		-127 648	-140 146	-12 498
Avd f barn & vuxna	-25 472	-27 725	-2 253		-78 297	-84 574	-6 276
Ekonomiskt bistånd	-16 901	-13 448	3 453		-50 705	-38 848	11 857
Socialkontor	-113 145	-118 152	-5 007		-342 880	-352 510	-9 630

Det ekonomiska läget har första tertialet försämrats och socialnämnden redovisar ett underskott om 5,0 mnkr samt prognostiserar ett underskott om 9,6 mnkr. Underskott redovisas och prognostiseras per april såväl avseende förvaltningskostnader som kostnader för insatser (placeringskostnader). Överskott redovisas och prognostiseras avseende försörjningsstöd (inklusive flyktingmottagning).

Utfall avseende pris per dygn ligger relativt högt över budgeterade priser. Priset för Institutionsplaceringar för barn och unga ligger 8,6 % över budgeterat pris.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

För att förbättra förvaltningens arbetsmiljö har upphandling av extern part skett inom de enheter som redovisar högst sjukfrånvaro. Vidare har strukturerad återhämtning införts i projektform, vilket kommer att utvärderas. Nämnden arbetar även aktivt med att lösa lokalfrågan som ett led att förbättra arbetsmiljön. Utifrån kartläggning av chefers arbetsmiljö framkom också ett ökat behov av ledarskapsstöd vilket har åtgärdats för att underlätta arbetet genom bland annat ledarskapsutbildning och handledning samt internt stöd.

4.5 Barn- och skolnämnden

Viktiga händelser och riskanalys

Perioden har präglats av arbetet med omställningen av förskole- och skolorganisationen till följd av nya förskole- och skoletableringar, och nedreviderade befolkningsprognoser. Ett urval av de viktiga händelser som redovisas i denna rapport är:

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

Internationella Engelska skolan (IES) etableras från hösten 2024. Etableringen medför ett tillskott av skolplatser i tätorten, och kommer att påverka skolorganisationen. framför allt i tätorten men även i övriga delar av kommunen.

Skolvalet till förskoleklass och årskurs 7 läsåret 2024/2025 har genomförts under perioden. Antalet sökande elever var färre än föregående år på grund av vikande elevtal. Andelen elever som valde kommunal skola minskade till följd av IES nyetablering och utökning av antalet platser vid Montessoriskolan. Minskningen blev dock inte så stor som beräknats i samband med budgetplanering för året.

Regeringen har beslutat/lämnat förslag till ett antal lagändringar på skolområdet, varav några träder i kraft under året. Regeringen har även lämnat förslag i vårändringsbudgeten att tillföra medel till skolväsendet under 2024 för att kompensera för ökade kostnader och för att bibehålla kvaliteten i undervisningen. Detaljerna i bidraget är dock inte kända i nuläget.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

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

Barn- och skolnämnden arbetar under 2024 med fem uppdrag från mål- och budget 2024–2026. Fyra av fem uppdrag från kommunfullmäktige är slutförda, ett är pågående och beräknas bli slutfört enligt plan.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	370 835	368 218	-2 617	358 980	1 073 628	1 083 887	10 259
Kostnader	-838 612	-831 000	7 612	-797 399	-2 501 588	-2 510 926	-9 338
Varav kapitalkostnader	-2 241	-2 539	-298	-2 161	-6 724	-6 476	248
Summa Driftbudget	-467 777	-462 782	4 995	-438 419	-1 427 960	-1 427 039	921

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Nämnd- och styrelseverksamhet	-645	-475	170	-466	-1 941	-1 690	251
Övrig politisk verksamhet	-56	-207	-151	-127	-174	-287	-113
Öppen förskola	-170	-146	25	-155	-552	-660	-108
Förskola	-153 526	-145 759	7 767	-414 916	-449 144	-440 855	8 289
Pedagogisk omsorg	-2 054	-1 390	664	-1 956	-5 843	-4 271	1 573
Pedagog OB/Nattomsorg	-874	-831	43	-979	-2 582	-2 334	248
Anpassat Fritidshem	-2 256	-2 056	200	-2 601	-6 863	-6 426	437
Fritidshem	-18 617	-18 305	313	-17 688	-61 359	-60 476	883
Förskoleklass	-15 930	-14 372	1 558	-14 121	-50 952	-46 691	4 260
Grundskola	-248 173	-250 821	-2 648	-237 466	-773 348	-785 521	-12 173
Anpassad grundskola	-17 763	-18 264	-501	-16 490	-51 868	-49 053	2 815
Hemkommun, Gemensamt verksamhetsstöd	-7 146	-8 626	-1 480	-4 470	-21 741	-25 733	-3 992
Egen regi, Gemensamt verksamhetsstöd	-592	-1 393	-801	32	-1 725	-3 164	-1 439
Arbetsmarknadsåtgärder	27	-137	-164	47	131	122	-9
Barn- och skolnämnd	-467 777	-462 782	4 995	-438 419	-1 427 960	-1 427 039	921

Överskotten per april på de olika skolformerna, både per april och i årsprognosen (förutom grundskolan) beror i huvudsak på att barn- och elevantalen är lägre än beräknat utifrån befolkningsprognosen i samtliga skolformer. Underskottet på helåret i grundskolan är framför allt kopplat till omställningen och osäkerhet vad gäller elevtal i samband med Internationella Engelska Skolans (IES) etablering. Enligt nuvarande prognos ser det ut som att andelen elever i kommunal regi kommer att bli något högre än enligt budget, men det är i nuläget svårt att förutse elevströmmarna från hösten.

Underskottet i egenregiverksamheten uppgår till -4,6 mnkr per april och prognostiseras till -8,5 mnkr för helåret.

Antalet barn och elever var under perioden januari-april lägre än budgeterat i samtliga skolformer. Detta till följd av att befolkningsprognoserna skrivits ner efter det att volymerna för budget 2024 beräknades. Totalt prognostiseras antalet barn i förskola vara 50 färre än budgeterat. även inom grundskolan beräknas antalet barn vara 50 färre än budget. Överskottet för elevpeng prognostiseras till +16,4 mnkr för 2024.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Från och med årsskiftet har nämnden infört en rutin med kartläggningssamtal hos företags-
hälsovården för medarbetare som har sex eller fler frånvarotillfällen under 12 månader.

Varje enhet arbetar utifrån en plan med aktiva åtgärder för att sänka sjukfrånvaron. Planerna
följs upp kontinuerligt och målet utgår ifrån den kammungemensamma förvaltningslednings-
gruppens mål om sänkt sjukfrånvaro med 0,5 procentenheter.

4.6 Utbildningsnämnden

Viktiga händelser och riskanalys

Ett urval av viktiga händelser som redovisas i denna rapport är:

Preliminär antagning till gymnasieskolans nationella program genomfördes under april månad. Den slutliga antagningen äger rum i slutet av juni, men det är först i mitten av september som det står helt klart hur eleverna kommer att fördelas på skolor och program under kommande läsår.

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

Regeringen har beslutat/lämnat förslag till ett antal lagändringar på skolområdet, varav några träder i kraft under året. Regeringen har även lämnat förslag i vårandringsbudgeten att tillföra medel till skolväsendet under 2024 för att kompensera för ökade kostnader och för att bibehålla kvaliteten i undervisningen. Detaljerna i bidraget är dock inte kända i nuläget.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Uppdragen och initiativen är kopplade till nio inriktningsmål inom sex av kommunens sju målområden. Fyra inriktningsmål bedöms bli uppfyllda under året. För fem inriktningsmål saknas underlag för bedömning av måloppfyllelse, det gäller bland annat samtliga inriktningsmål inom målområde 4 (kunskapsinriktad skolkommun). Ny bedömning lämnas i kommande rapportering. Två av uppdragen från kommunfullmäktige är påbörjade, och ett är slutfört.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	63 924	60 364	-3 560	59 107	190 109	189 339	-770
Kostnader	-167 301	-165 341	1 960	-154 805	-499 779	-497 868	1 912
Varav kapitalkostnader	-442	-368	74	-443	-1 635	-1 224	411
Summa Driftbudget	-103 377	-104 977	-1 600	-95 698	-309 670	-308 528	1 142

Utbildningsnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget med -1,6 mnkr per april, och en prognostiserad avvikelse mot budget för helåret på +1,1 mnkr.

Flertalet verksamheter redovisar i denna prognos mindre avvikelser i helårsprognosen som dock kan komma att förändras beroende på pris- och löneutveckling och förändringar i elevströmmar och programval från hösten.

Antalet elever i gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan följer budgeterat antal för våren. Ingen förändring av antalet ungdomar i gymnasieålder förväntas från hösten enligt den senaste preliminära befolkningsprognosen varför antalet elever i nuvarande prognos förväntas bli oförändrat eller marginellt lägre från hösten.

Rodengymnasiets egenregiverksamhet prognostiserar en ekonomi i balans.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Från och med årsskiftet har nämnden infört en rutin med kartläggningssamtal hos företagshälsovården för medarbetare som har sex eller fler frånvarotillfällen under 12 månader.

Varje enhet arbetar utifrån en plan med aktiva åtgärder för att sänka sjukfrånvaron. Planerna följs upp kontinuerligt och målet utgår ifrån den kommungemensamma förvaltningsledningsgruppens mål om sänkt sjukfrånvaro med 0,5 procentenheter.

4.7 Val- och demokratinämnden

Viktiga händelser och riskanalys

År 2024 är ett valår för Europaparlamentet (EU). Det säkerhetspolitiska läget i världen och Sveriges inträde till Nato kan möjligt vara föremål för påtryckningar på olika sätt, vilket gäller hela nationen. Valorganisationen har en förstärkt säkerhetssamordning utifrån detta läge för pågående valprocess. Det finns inga indikatorer på ökad hotbild med koppling till valgenomförandet hittills.

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

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

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

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Val- och demokratinämnd arbetar under året med ett kvarvarande uppdrag från mål och budget 2023–25. Uppdraget bedöms slutföras under året.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	667	2 009	1 342	0	2 000	2 000	0
Kostnader	-773	-1 039	-266	-312	-4 970	-5 933	-963
Varav kapitalkostnader						0	0
Summa Driftbudget	-107	970	1 077	-312	-2 970	-3 933	-963

Uppbyggnad av valorganisation medför merkostnader för året gällande lokalhyra och köp av tjänster. Säkerställande av valorganisation i nämndens uppdragsansvar pågår vilket prognostiseras leda till ett underskott mot budget med -1,0 mnkr.

Nettoresultatet per april är +1,0 mnkr i positiv avvikelse. Främsta anledningen till detta är att bidraget från Valmyndigeten är periodiserad på 12 månader i budget men utfallet på hela bidraget är bokfört i april

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Val- och demokratinämnden har så få fast anställda att uppföljning inte är möjligt utifrån integritetssynpunkt.

4.8 Överförmyndaren

Viktiga händelser och riskanalys

Granskningen av årsräkningar påbörjades redan i slutet av januari månad och arbetet har flutit på bra. I slutet av april hade ungefär hälften av de cirka 700 årsräkningarna granskats.

Samtidigt pågår en rekryteringsprocess för att stärka personalstyrkan, vilket förväntas bidra till ökad effektivitet och kapacitet framöver. De nya resurserna förväntas vara på plats till hösten.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Överförmyndaren har ett kvarstående uppdrag från 2023. Uppdraget är pausat på grund av utredningen som initierats av kommunstyrelsekontoret angående samma uppdraget.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter		52	52			26	26
Kostnader	-3 582	-3 119	463		-11 260	-11 286	-26
Summa Driftbudget	-3 582	-3 067	515		-11 260	-11 260	0

Överförmyndarverksamheten redovisar en positiv avvikelse mot budget med +0,5 mnkr per april, och en prognos i balans för helåret.

4.9 Kommunal revision

Ekonomiskt utfall och prognos

TKR	Budget Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2024	Avvikelse Jan - Apr 2024	Utfall Jan - Apr 2023	Budget helår 2024	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Kostnader	-803	-239	564	0	-2 401	-2 401	0
Summa Driftbudget exkl. interna poster	-803	-239	564	0	2 401	-2 401	0

Revisionen redovisar en positiv avvikelse mot budget med +0,6 mnkr per april, och en prognos i balans för helåret.

5. Kommunhuskoncernen

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

Koncernens resultat efter finansnetto

Tabell. Resultat efter finansnetto (tkr)

	Budget per apr 2024	Utfall per apr 2024	Avvikelse per apr 2024	Budget Helår 2024	Prognos Helår 2024	Avvikelse Helår 2024	Bokslut Helår 2023
NKAB	-4 983	-5 193	-210	-14 950	-15 100	-150	-15 186
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	15 834	25 986	10 152	49 000	47 900	-1 100	67 083
Roslagsbostäder AB	-1 681	2 255	3 936	250	250	0	2 432
Campus Roslagen AB	512	3 106	2 594	3 000	2 700	-300	2 564
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	-10 402	1 794	12 196	-11 295	-6 901	4 394	-16 119
Summa koncernbolagen	-720	27 948	28 668	26 005	28 849	2 844	40 774

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

Resultatet efter finansnetto per april uppgår för koncernbolagen sammantaget till 27,9 mkr mot bolagens periodiserade budget per april på -0,7 mkr. Dotterbolagen visar alla en positiv avvikelse mot periodiserad budget per april och moderbolaget en negativ avvikelse.

Resultat efter finansnetto i helårsprognosen uppgår till 28,8 mkr, 2,8 mkr bättre än budget.

Norrtälje vatten och avfall AB visar en positiv avvikelse mot helårsbudget, övriga bolag en negativ avvikelse. Norrtälje Energi-koncernen visar i prognosen ett lägre resultat jämfört med föregående år motsvarande engångsposten "elstödet" om 20 mkr som ingick i förra årets resultat. Norrtälje vatten och avfall AB visar i helårsprognosen en positiv avvikelse mot budget. Helårsprognosen för koncernen på 28,8 mkr ligger lägre än föregående års resultat på 40,8 mkr. Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet för Norrtälje vatten och avfall AB kommer att ligga nära noll. Det prognostiserade negativa resultatet kommer att balanseras mot tidigare års över/underuttag för de två taxekollektiv. I Mål och budget visade Norrtälje vatten och avfall AB ett budgeterat resultat 2024 efter finansnetto på -11,3 mkr, före reglering mot fonder, vilket i Mål och budget gav ett budgeterat resultat i koncernen på 26,0 mkr.

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat med anledning av att verksamhetens kostnader främst är räntekostnader från förvärvet av aktier i dotterbolagen. Bolaget prognostiserar en negativ budgetavvikelse med -0,2 mkr för helåret främst med anledning av ökade kostnader för kommande regelverk om hållbarhetsredovisning, CSRD, samt kostnader för styrelseutbildning i koncernen. Det nya EU-direktivet Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) med en sammanlänkning av finansiell rapportering och hållbarhetsrapportering i större koncerner kommer att påverka NKAB-koncernen under 2024, såväl moderbolag som dotterbolagen.

Norrtälje Energi-koncernens resultat efter finansiella poster uppgår för perioden till 26,0 mkr och prognos för helåret uppgår till 47,9 mkr, 1,1 mkr lägre än budget och cirka nära 20 mkr under föregående års resultat. Föregående års resultat innehöll bland annat en engångspost "elstöd" på 20 mkr.

Campus Roslagen visar ett resultat per april på 3,1 mnkr och tappar resultat till helårsprognosen på 2,7 mnkr, 0,3 mnkr under budget. Per sista april avviker rörelsens kostnader positivt eftersom en större andel underhållskostnaderna kommer senare under året. Uthyrningsgraden av studentlägenheterna har minskat under 2024. Uthyrningsgraden för lokaler och förråd är för närvarande god, men flertalet större lokaler har sagts upp under slutet av förra året och arbete pågår med att hitta nya hyresgäster. Det finns en risk för att vakansgraden kan öka. Rörelsens kostnader förväntas överstiga budget för helåret som en följd av höga kostnadsökningar av bland annat fjärrvärme, vatten, försäkring och räntekostnader. Utvecklingscentrum för vatten har arbetat med flertalet projekt inom vatten och miljöområdet och övergår den 1 maj 2024 till Norrtälje vatten och avfall AB.

Roslagsbostäder AB visar ett resultat per april på 2,3 mnkr och tappar i resultat under året till helårsprognosen på 0,2 mnkr, i nivå med budget. I mars var det inflyttning i två av de fyra lägenhetshusen på den nybyggda fastigheten i Rimbo, Bålbro och i juni månad kommer resterande lägenheter vara klara för inflyttning. I dagsläget är 76 av 82 lägenheter uthyrda och bolagets målsättning är att ha hyrt ut 100% före hösten. På kostnadssidan ligger både underhålls- och reparationskostnader under budget, men erfarenhetsmässigt brukar man ofta vara lite för positiv om hur tidigt dessa kommer igång under året, så troligtvis kommer inte avvikelsen att bestå.

Norrtälje vatten och avfall AB (NVAA) visar ett resultat efter finansnetto per april på 1,8 mnkr och tappar i resultat till helårsprognosen på -6,9 mnkr, 4,4 mnkr bättre än budget. Utfallet per april är inte helt rättvisande och komplett på grund av ekonomisystemsbytet som skedde 1 januari 2024. Bolaget har ännu inte kommit i gång med aktivering av färdigställda investeringsprojekt och avskrivningarna är för låga. Avfallsverksamheten budgeterades med ett underskott på -6 435 tkr för 2024, det finansieras av överskott från tidigare år. Prognosen ligger på -5 435 tkr. VA-verksamheten visar vid prognosgenomgång under april månad på ett underskott om -1 466 tkr. VA höjde sin taxa med 30% för att täcka de ökade kostnaderna orsakade av inflation och räntehöjningar.

Vattencentrums verksamhet förs över från Campus Roslagen till NVAA från och med 1 maj 2024. Verksamhetens beräknas kosta ca 2,2 mnkr i år. NVAA bedömer att denna förlust inte kan tas av taxekollektiven och därmed saknar finansiering. NVAA föreslår att dialog med kommunen sker under våren 2024 parallellt med framtagande av Mål och budget avseende omfattning, inriktning och finansiering av UCV inför 2025. Eventuella underskott 2024 föreslås hanteras i samband med bokslut 2024.

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

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

Koncernens investeringar 2024

Investeringar (nettoutgifter i tkr)

	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Bokslut
	Helår	per apr	Helår	Helår	Helår
	2024	2024	2024	2024	2023
NKAB	0	0	0	0	0
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	100 600	32 307	142 700	-42 100	88 150
Roslagsbostäder AB	42 000	15 181	41 800	200	116 075
Campus Roslagen AB	18 000	1 211	14 000	4 000	24 290
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	271 500	15 876	257 326	14 174	118 295
NVAA Projekt Lindholmen	136 600	2 095	13 494	123 106	1 421
Summa koncernbolagen	568 700	66 670	469 320	99 380	348 231

*) exkl Lindholmen.

Investeringsutfallet netto per april uppgår sammantaget för koncernbolagen till 66,7 mnkr. Helårsbudget exklusive investeringar i utbyggnad av reningsverket Lindholmen uppgår till 432,1 mnkr. Bolagen bedömer att investeringsutfallet ökar kraftigt under resterade månader och helårsprognosen exklusive Lindholmen uppgår till 455,8 mnkr, 23,7 mnkr över budget. Investeringarna i Norrtälje Energi AB bedöms uppgå till 42,1 mnkr över budget. Investeringsutgifter för utbyggnad av Lindholmen budgeterades under 2024 till 136,6 mnkr, utfallet per april uppgår till 2,1 mnkr och bedöms uppgå till 13,5 mnkr i helårsprognosen.

Norrtälje Energi AB:s prognostiserade investeringsnivåer om 142,7 mnkr ligger 42,1 mnkr över budget. Alla bolagets verksamhetsområden prognostiserar en investeringsnivå över budget. Investeringen i solcellsparken är beslutad sedan tidigare, men har blivit försenad och ingick inte i årets budget.

Campus Roslagens investeringsutgifter per april uppgår till 1,2 mnkr och bedöms på helåret uppgå till 14 mnkr, 4 mnkr lägre än budget. Tillbyggnad av byggnad 85, hyresgäst Note, påbörjades 2023 och färdigställs i början av 2024. Investeringar påverkas av vilka hyresgästanpassningar som behöver göras på området och förändras utefter hyresgästernas behov.

Roslagsbostäders investeringsprognos uppgår till 41,8 mnkr i nivå med budget. Den nya fastigheten i Rimbo, Bålbro, består av 82 nya lägenheter som blir slutligt färdigställda under juni 2024. Stambyte behövs på en fastighet i Rimbo för att undvika ytterligare vattenskador. I Norrtälje genomförs slutfasen av energisparande åtgärder i en fastighet där det nya och gamla systemet kopplas ihop. Bolaget genomför även hissrenovering samt modernisering av befintliga hissar i en fastighet så att de har en acceptabel funktion samt att framtida underhåll är möjligt. Takrenovering genomförs i Hallstavik.

Norrtälje vatten och avfall AB kommer att öka investeringsutgifterna under resten av året. Investeringsutgifter netto ligger i helårsbudget på 271,5 mnkr exklusive Lindholmen. Utfall per april uppgår till 15,9 mnkr och prognosen för helåret ligger på 257,3 mnkr. Investeringsbehovet är stort och verksamheten jobbar med att prioritera vilka investeringsprojekt som behöver startas i första hand och vilka som får senareläggas om ingen annan finansiering finnes. Bolagets höga lån bidrar till ökade räntekostnader och höga taxehöjningar. Upplåningen behöver stramas åt och amorteringsplan bör ges utrymme inom bolagets egen finansiering. Lindholmens utbyggnad ligger fortfarande i planeringsfasen och inga byggarbeten planeras år 2024 förutom mindre renoveringsarbeten av verksamhetslokalerna. Prognosen uppgår till 13,5 mnkr.

Koncernens upplåning 2024

Lån och amorteringar (tkr)

	Lån bokslut UB 2023	Upplåning helår 2024	Amortering helår 2024	Lån Prognos UB 2024	Beslutad LÅNERAM 2024
NKAB	390 000	0	0	390 000	390 000
Nortälje Energi AB	445 000	50 000	0	495 000	495 000
Roslagsbostäder AB	1 049 905	84 000	-6 800	1 127 105	1 160 000
Campus Roslagen AB	228 088	2 500	-882	229 706	260 000
Nortälje Vatten och Avfall AB	1 694 362	180 000	0	1 874 362	2 020 000
NVAA Projekt Lindholmen	29 600	13 500	0	43 100	150 000
Övrigt*	0	0	0	0	625 000
Summa koncernbolagen	3 836 955	330 000	-7 682	4 159 273	5 100 000

*) NKAB tills vidare ofördelad låneram för 2024

Koncernbolagens upplåning bedöms uppgå till 330,0 mnkr under 2024 och amorteringar till 7,7 mnkr. Låneskulden vid årets slut ligger under låneramarna för respektive bolag.

Mål och uppdrag

I rapporter från koncernbolagen framgår att bolagen arbetar enligt ägardirektiven samt bidrar till måluppfyllelse för de målområden som ingår i Mål och budget 2024-2026

6. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

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

Viktiga händelser

På uppdrag av Norrtälje kommun har företaget InRikta AB genomfört volym- och kostnadsanalyser inom de verksamheter som kommunen överlämnat till KSON. I deras rapport konstateras bland annat att nettokostnaden för äldreomsorgen är lägre än snittet i jämförbara kommuner i Stockholms län. KSON:s kostnader är också relativt låga i förhållande till referenskostnaden (sjunde lägst av 26 kommuner i länet). Volymen av brukare på särskilt boende för äldre ser de däremot som höga, men bedömer samtidigt att besluten är väl motiverade.

I den budget för 2024 som beslutades av direktionen 7 december 2023, har ersättningar till KSON:s vård- och omsorgsgivare justerats upp, utifrån jämförelser med liknande kommuner och regioner. Utöver detta har anpassning skett av ersättningar för LSS-verksamheten, till nivån med jämförbara kommuner.

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

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

För att möta allt fler äldre invånares behov av vård- och omsorg har direktionen beslutat att utöka biståndsbedömda trygghetsboenden med upp till 60 platser genom en upphandling. Åtgärden syftar till att på sikt dämpa volymutvecklingen inom särskilda boenden för äldre. Vidare arbetar förvaltningen med uppsökande verksamhet för att identifiera behoven i ett tidigare skede.

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

För att möta den förväntade volymutvecklingen av äldre i Norrtälje kommun arbetar förvaltningen med att effektivisera processer och arbetssätt för biståndshandläggarna. Detta förväntas leda till att förvaltningen kommer att kunna hantera viss ökning av volymerna utan att bemanningen behöver öka.

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

Måluppfyllelse

Den sammantagna bedömningen är att KSON har en god måluppfyllelse.

Målområdet god kvalitet i sammanhållen vård och omsorg mäts i:

- Antal patienter med samordnad individuell plan (SIP).
- Andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre.
- Andel brukare på särskilt boende för äldre med aktuell genomförandeplan.
- Andel brukare i hemtjänsten med aktuell genomförandeplan.

Samtliga indikatorer prognostiseras att uppnås under 2024.

Inom målområdet tillgänglighet för individen mäts följande indikatorer:

- Andel som erbjuds särskilt boende inom tre månader från fattat beslut.
- Andel verkställda beslut i bostad med särskilt service enligt LSS.
- Andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten.
- Digitalisering (antal e-tjänster för invånare).
- Andel som fått medicinsk bedömning inom 3 dagar vid KSON:s husläkarmottagningar.
- Andel patienter som påbörjat somatisk behandling inom 90 dagar efter beslut om behandling.
- Andel patienter som påbörjat psykiatrisk behandling inom 90 dagar efter beslut om behandling (BUP).

Samtliga indikatorer prognostiseras att uppnås under 2024.

Inom målområdet hälsofrämjande och förebyggande insatser mäts

- Antal samtal om levnadsvanor i primärvården.
- Antal vårdtillfällen per 100 000 invånare i Norrtälje kommun.
- Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre i Norrtälje kommun.
- Andel ej biståndsbedömda insatser.
- Antal samverkansavtal/samarbeten med föreningslivet.

Samtliga indikatorer prognostiseras att uppnås under 2024.

Målområdet innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster bedöms genom följande indikatorer:

- Hemtjänst i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda).
- Kostnad per hemtjänsttagare.
- Särskilt boende i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda).
- Kostnad per brukare, särskilt boende.

Samtliga indikatorer prognostiseras att uppnås under 2024.

God ekonomisk hushållning

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

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

Kommunalförbundets finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning är dels resultatmarginal, att det årliga ekonomiska resultatet för koncernen inte avviker mer än $\pm 1,0$ procent av den samlade omsättningen, dels soliditet, det vill säga att det egna kapitalet för koncernen vidmakthålls över planeringsperioden.

I delårsrapport 1 finns inte möjlighet att följa dessa indikatorer på koncernnivå då det inte görs någon koncernkonsolidering, men ett prognostiserat underskott om 109,9 mnkr för KSON, samt 75,0 mnkr för Tiohundra AB, innebär negativ avvikelse från planerad nivå avseende båda indikatorer.

Ekonomi

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

Resultat mnkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Prognos 2024
Regionfinansierad verksamhet	16,2	-23,2	-43,9	-34,4	35,4	-72,4	-40,4
Kommunalt finansierad verksamhet	-4,6	-13,7	3,8	28,6	22,9	-0,8	-68,5
Totalt	11,6	-36,9	-40,1	-5,8	58,3	-73,2	-108,9

För 2024 prognostiseras ett underskott om -108,9 mnkr vilket behöver återställas senast år 2027 enligt kommunallagens balanskravsregler. De gemensamma kostnaderna fördelas procentuellt utifrån de budgeterade medlemsbidragen, vilket för 2024 betyder 59 procent för Region Stockholm och 41 procent för Norrtälje kommun.

Medlemsbidrag och nettokostnader per verksamhetsområde

Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Jan-april 2024			Budget och prognos helår 2024			
	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse budget-prognos	Utfall 2023
Finansiering							
Medlemsbidrag (inkl. justeringar) Region Stockholm	724,5	730,6	-6,1	2 191,7	2 173,6	-18,2	1 987,7
Övriga satsningar Region Stockholm	100,3	48,0	52,3	144,1	144,1	0,0	110,8
Statsbidrag Region Stockholm	16,0	16,0	0,0	48,0	48,0	0,0	67,8
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	453,6	453,6	0,0	1 360,8	1 360,8	0,0	1 292,1
Övriga satsningar Norrtälje kommun	5,3	5,6	-0,3	16,8	30,6	13,8	30,4
Statsbidrag Norrtälje kommun	-0,2	0,0	-0,2	0,0	5,0	5,0	54,9
Summa finansiering	1 299,6	1 253,8	45,7	3 761,4	3 762,1	0,6	3 543,7
Nettokostnader, verksamhet							
Primärvård	-219,3	-231,3	12,0	-693,9	-693,9	0,0	-634,5
Specialiserad vård	-610,6	-562,2	-48,4	-1 686,5	-686,5	0,0	-1 583,6
Insatser för äldre personer	-308,3	-308,3	0,1	-925,0	-925,0	0,0	-890,7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-136,6	-135,6	-1,0	-406,7	-406,7	0,0	-366,4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-37,1	-37,8	0,8	-113,5	-113,5	0,0	-104,3
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-0,9	-0,9	0,0	-2,7	-2,7	0,0	-2,5
Förvaltning & Politik	-17,4	-16,2	-1,2	-48,6	-48,6	0,0	-44,4
Finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	9,5
Summa kostnader	-1 330,1	-1 292,3	-37,8	-3 876,9	870,9	6,0	-3 616,9
Resultat	-30,5	-38,5	7,9	-115,5	-108,9	6,6	-73,2
<i>Ytterligare finansiering / effektivisering Region Stockholm</i>	<i>0,5</i>	<i>-8,6</i>	<i>9,1</i>	<i>-31,6</i>	<i>-46,1</i>	<i>-14,6</i>	<i>-72,5</i>
<i>Ytterligare finansiering / effektivisering Norrtälje kommun</i>	<i>-31,0</i>	<i>-29,9</i>	<i>-1,1</i>	<i>-89,7</i>	<i>-68,5</i>	<i>21,2</i>	<i>-0,7</i>
Resultat efter finansiering/effektivisering	0,0	0,0	0,0	5,8	5,8	0,0	0,0

Återställande - tidigare underskott (2021)					5,8	5,8	0,0
<i>Varav Region Stockholm</i>					<i>34,4</i>	<i>34,4</i>	
<i>Varav Norrtälje kommun</i>					<i>-28,6</i>	<i>-28,6</i>	
Resultat efter återställande					0,0	0,0	-73,2

KSON redovisar i utfallet för per april en negativ avvikelse om -30,5 mnkr, vilket är något bättre än budgeterat för perioden. Det är främst inom de regionfinansierade verksamheterna som utfallet avviker positivt och det beror främst på att alla avtal inom primärvården inte har justerats ännu. Vissa avtal kommer att justeras retroaktivt och därav är inte prognosen justerad. Inom de kommunfinansierade verksamheterna är utfallet för januari – april i nivå med det som prognostiserades redan i budget 2024.

För 2024 prognosticerar KSON ett underskott om -108,9 mnkr, varav verksamheter som överlämnats från kommunen utgör -68,5 mnkr och de från regionen -40,4 mnkr. Till detta kommer underskottet från 2021 om 5,8 mnkr, som ska återställas 2024. Tillsammans innebär detta ett förväntat underskott för 2024 om -114,7 mnkr.

För de verksamheter som kommunen överlämnat till KSON prognostiseras ett underskott om -68,5 mnkr, att jämföra med ett underskott om -89,7 mnkr i budget 2024. Sammantaget prognostiseras intäkterna öka med 21,2 mnkr avseende statsbidrag, finansiella intäkter samt att KSON redan nu gör anspråk på anslag ur Norrtälje kommuns volymreserv.

För de verksamheter som regionen överlämnat till KSON prognostiseras ett underskott om -46,1 mnkr. Att underskottet ökat jämfört med budget 2024 beror på att medlemsbidraget inte blir så stort som budgeterats samt att Region Stockholm behöver återställa KSON:s underskott från 2021 om 5,8 mnkr.

Prognosen för 2024 innehåller flera faktorer av osäkerhet, till exempel hur volymerna inom respektive verksamhet kommer att utvecklas, samt avtal som ännu inte justerats men som ska justeras under året. Den nya ersättningsmodellen inom kundvalet kommer att utvärderas i juni och resultatet av utvärderingen kan komma att påverka prognosen för 2024. Även ökade anslag samt satsningar som beslutas av regionens hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) kommer sannolikt även att påverka kostnaderna för KSON.

Utöver medlemsbidraget ska medlemmarna tillföra specialdestinerade statsbidrag avsedda för KSON:s verksamhetsområden. Flera statsbidrag är riktade och kräver särskild prestation och kan därmed inte finansiera drift av befintlig verksamhet. Vad gäller statsbidragen från Region Stockholm eftersträvas en följsamhet till regionens hantering av statsbidragen. För 2024 prognostiseras en intäkt om 48 mnkr avseende statsbidrag från Region Stockholm och 5 mnkr avseende statsbidrag från Norrtälje kommun.

6.1 Tiohundra AB

Ekonomiskt utfall och prognos

Verksamhetsområde	Utfall april	Prognos 2024	Utfall 2023
Barn, ungdom, familj, psykiatri och habilitering	-7	-23	-11
Vård- och omsorgsboende	-3	-16	-7
Hemtjänst/personlig ass	-12	-25	-24
Funktionsstöd och service	2	0	-10
Primärvård	-5	-12	-21
NtS/Bumm/Rehab	5	-5	-1
Bolagsövergripande och verksamhetsstöd	-33	6	20
Totalsumma	-54	-75	-53

Tiohundra AB redovisar per april ett ackumulerat resultat på -54 miljoner kronor. KPA har reviderat upp bolagets pensionskostnader med 15 miljoner jämfört med pensionsprognosen från augusti som budgeten baserades på. Om KPA:s prognos hade stått sig hade resultatet i stället varit -39 miljoner kronor. För 2024 bedöms prognosen till -75 miljoner kronor. 18 miljoner kronor av underskottet beror på högre pensionskostnader i enlighet med nya uppgifter från KPA.

Exempel på åtgärder på bolagsövergripande nivå:

- Genomlysning av kommande pensionsavgångar och visstidsanställningar.
- Ökat fokus på produktions- och kapacitetsstyrning och optimering av resurser.
- Minska kostnader för inhyrd personal, sjukfrånvaro och övertid.
- Enbart verksamhetskritiska inköp och investeringar.
- Minska kostnader för labb, röntgen och interventionstjänster.
- Fokus på kvalitet för att undvika kostnadsdrivande avvikelser.
- Optimera nyttjande av bolagets gemensamma resurser (lokaler, fordon, vårdadministrativt stöd).

7. Ord och begreppsförklaringar

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

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

Avkastning | Lönsamhet.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Likviditet | Visar betalningsförmåga på kort sikt.

Löneskatt | Arbetsgivarens skatt på pensionsförmåner till anställda.

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

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

Periodisering | Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

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

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