Kommunstyrelsen

§165 Dnr KS 2022-9

Delårsrapport 2 per augusti, 2022 för kommunen och bolagen

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår:
Kommunfullmäktige beslutar:

1. Delårsrapport 2 per augusti 2022 godkänns.

2. Uppdra till nämnderna att nogsamt följa utvecklingen av de mål och uppdrag nämnden erhållit av kommunfullmäktige samt vid befarad avvikelse vidta åtgärder för ökad måluppfyllelse och för slutförande av kommunfullmäktiges uppdrag under 2022.

3. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje kommun (KSON) hemställan om medel ur kommunens volymreserv på grund av ökande volymrelaterade kostnader regleras enligt förbundsdirektionens beslut 2022-10-12 genom att KSON behåller de överskjutande medlen från tidigare överförd pandemibonus.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

1. Uppdra till kommundirektören att i samråd med KSON utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet av det tidigare generella statsbidraget ”God vård och omsorg om äldre” om 33,8 mnkr.

2. Uppdra till kommundirektören att i samråd med KSON och Region Stockholm utreda möjligheter till och bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet av återställandet av tidigare års underskott i KSON.

3. Uppdra till kommundirektören att i samråd med KSON och Region Stockholm utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet av eventuellt kommande ägartillskott till Tiohundra AB.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per augusti 2022. Underlag har hämtats från nämnder, Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, Norrtälje kommunhus AB med dotterbolag och TioHundra AB. I delårsrapporten redovisas utfall per augusti samt helårsprognos, uppföljning av mål och uppdrag samt uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Resultatet per augusti för Norrtälje kommun uppgår till 421,4 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 351,3 mnkr. Resultatet innehåller en positiv periodiseringsavvikelse för semesterlöneskuld med ca 51 mnkr samtidigt som centrala anslag visar överskott per augusti med 83,1 mnkr. Avvikelsen återfinns bland nämnder med +124,6 mnkr samt skatteintäkter och generella statsbidrag med +114,9 mnkr. Balanskravsresultatet per augusti uppgår till 403,4 mnkr.

Årets resultat prognostiseras till 339,8 mnkr eller 8,1 procent av skatteintäkter och bidrag. Balanskravsresultatet prognostiseras till 321,8 mnkr efter att reavinster vi försäljning av fastigheter

och inventarier med 18,0 mnkr frånräknats. Exploateringsintäkter budgeteras inte och en samlad bild av intäkter och kostnader kommer att resultatföras i samband med årsredovisningen Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån uppställda aspekter nå god ekonomisk hushållning under 2022.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse delårsrapport 2 2022 kommun och bolag
Bilaga 1 Delårsrapport per augusti 2022 - Kommun och bolag
Bilaga 2 Finansrapport 2022-08-31
Bilaga 3 - Investeringsuppföljning delår 2 2022

Beslutande sammanträde

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag, och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen Nämnder
Kommunal revision
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
TioHundra AB
Norrtälje Kommunhus AB
Campus Roslagen AB
Norrtälje Energi AB
Roslagsbostäder AB
Norrtälje Vatten och Avfall AB

Paragrafen är justerad

NORRTÄLJE KOMMUN

2022-10-05
Ärendenummer/diarienummer: Dnr KS 2022–9

Kommunstyrelsekontoret

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

Till kommunstyrelsen

Delårsrapport 2 per augusti 2022 för Norrtälje kommun och bolagen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige beslutar:

1. Delårsrapport 2 per augusti 2022 godkänns.
2. Uppdra till nämnderna att nogsamt följa utvecklingen av de mål och uppdrag nämnden erhållit av kommunfullmäktige samt vid befarad avvikelse vidta åtgärder för ökad måluppfyllelse och för slutförande av kommunfullmäktiges uppdrag under 2022.
3. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje kommun (KSON) hemställan om medel ur kommunens volymreserv på grund av ökande volymrelaterade kostnader regleras enligt förbundsdirektionens beslut 2022-10-12 genom att KSON behåller de överskjutande medlen från tidigare överförd pandemibonus.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

1. Uppdra till kommundirektören att i samråd med KSON utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet av det tidigare generella statsbidraget ”God vård och omsorg om äldre” om 33,8 mnkr.
2. Uppdra till kommundirektören att i samråd med KSON och Region Stockholm utreda möjligheter till och bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet av återställandet av tidigare års underskott i KSON.
3. Uppdra till kommundirektören att i samråd med KSON och Region Stockholm utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet av eventuellt kommande ägartillskott till Tiohundra AB.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per augusti 2022. Underlag har hämtats från nämnder, Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, Norrtälje kommunhus AB med dotterbolag och TioHundra AB. I delårsrapporten redovisas utfall per augusti samt helårsprognos, uppföljning av mål och uppdrag samt uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Resultatet per augusti för Norrtälje kommun uppgår till 421,4 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 351,3 mnkr. Resultatet innehåller en positiv periodiseringsavvikelse för semesterlöneskuld med ca 51 mnkr samtidigt som centrala anslag visar överskott per augusti med 83,1 mnkr. Avvikelsen återfinns bland nämnder med +124,6 mnkr samt skatteintäkter och generella statsbidrag med +114,9 mnkr. Balanskravsresultatet per augusti uppgår till 403,4 mnkr.

Årets resultat prognostiseras till 339,8 mnkr eller 8,1 procent av skatteintäkter och bidrag. Balanskravsresultatet prognostiseras till 321,8 mnkr efter att reavinster vi försäljning av fastigheter och inventarier med 18,0 mnkr frånräknats. Exploateringsintäkter budgeteras inte och en samlad bild av intäkter och kostnader kommer att resultatföras i samband med årsredovisningen Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån uppställda aspekter nå god ekonomisk hushållning under 2022.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per augusti 2022. Underlag har hämtats från nämnder, Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, Norrtälje kommunhus AB med dotterbolag och TioHundra AB. I delårsrapporten redovisas utfall per augusti samt helårsprognos, uppföljning av mål och uppdrag samt uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Resultatet per augusti uppgår till 421,4 mnkr inklusive exploateringsresultat om -6,7 mnkr, vilket ligger 351,3 mnkr över periodiserad budget. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, semesterlöneskuldens förändring samt nämndernas överskott är de huvudsakliga avvikelserna.

Prognostiserat resultat för 2022 uppgår till 339,8 mnkr inklusive exploateringsresultat vilket ligger 219,3 mnkr över budget. Exploateringsresultat har i prognosen sammantaget bedömts till noll resultatpåverkan. Fördjupat arbete med resultatföring av exploateringsintäkter samt kostnadsföring av exploaterings- och balansräkningsrelaterade poster kommer att ske inför årsbokslutet. Den positiva prognosavvikelsen består av ökade skatteintäkter samt överskott för nämnderna och centrala poster. SKR's skatteprognos för år 2022 har succesivt förbättrats under året. Avvikelsen avser både skatteintäkter och generella statsbidrag/utjämning som påverkats positivt av bättre slutliga skatteintäkter 2021 när förra årets deklarationer i stort sett är klara, fler invånare än budgeterat samt större ersättningar i kronor per invånare i utjämningssystemen.

Tabell. Driftsredovisning för kommunen

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2022 Budget jan-aug	2022 Utfall jan-aug	Avv.	2021 Utfall jan-aug	2022 Budget helår	2022 Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-2 493,7	-2 369,1	124,6	-2 345,2	-3 725,4	-3 670,4	55,1
KS oförutsett	-53,3	-0,2	53,1	0,0	-80,0	-19,3	60,7
Summa KS centrala anslag	-35,8	-7,2	28,6	-8,0	-53,7	-37,3	16,4
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	**-2 582,9**	**-2 376,6**	**206,3**	**-2 353,3**	**-3 859,1**	**-3 727,0**	**132,1**
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	55,1	78,3	23,2	108,3	82,7	1,0	-81,7
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	**-2 527,7**	**-2 298,3**	**229,5**	**-2 245,0**	**-3 776,4**	**-3 726,0**	**50,4**
Avskrivningar	-92,6	-89,8	2,9	-98,5	-138,9	-135,1	3,8
Verksamhetens nettokostnad	**-2 620,3**	**-2 388,0**	**232,3**	**-2 343,6**	**-3 915,3**	**-3 861,1**	**54,3**
Skatteintäkter, statsbidrag mm	2 678,9	2 793,7	114,9	2 552,7	4 018,3	4 179,1	160,8
Finansnetto	11,7	15,7	4,1	13,9	17,5	21,8	4,3
Årets resultat	**70,2**	**421,5**	**351,3**	**223,0**	**120,5**	**339,8**	**219,3**
Varav Exploatering netto	0,0	-6,7	-6,7	-2,7	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	**70,2**	**428,2**	**358,0**	**225,7**	**120,5**	**339,8**	**219,3**
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	**2,6%**	**15,1%**		**8,7%**	**3,0%**	**8,1%**	

Tabell. Större avvikelser i utfall per augusti och i prognos för 2022

Beskrivning Mnkr	Avvikelse 2022-08	Prognos avv. 2022	Kommentar Prognos helår 2022
Nämnder	124,6	55,1	Ökning från prognos per maj med 25 mnkr
KS Oförutsett	53,1	60,7	Överskott här motsvaras av ianspråktagande och prognosticerade kostnader på nämnd/centralt.
KS till förfogande, volymreserv	30,0	18,8	Överskott prognos motsv beslutat ianspråktagande
Reavinst Anläggningstillgångar	15,1	15,1	div. fastigheter och anläggningstillgångar
Lokalbank	-1,4	-2,4	Tomställda lokaler
Koncessionsavgiter NVAA	-0,7	-1,0	faktureras ej NVAA
NVAA skattefinansierat samt etablering	-2,1	-2,0	Kostnader för etablering av NVAA
Bidrag KSON fullmäktigebeslut 2021 ÅR	-22,0	-22,0	Beslut i samband med årsredovisning 2021
Pensioner	-5,0	0,0	Periodiserings avvikele i augusti
Exploatering resultatförd intäkt/kostnad	-6,7	0,0	periodiserings avvikelse, beräknas och bokförs i årsredovisning
Semesterlöneskuld	50,7	0,0	Periodiseringsavvikelse minskar under hösten
Interna intäkter räntor och avskrivningar	-5,4	-4,8	Central motbokning av nämndernas kapitalkostnader, senarelagd aktivering investeringar
Avskrivningar	2,9	3,8	Senarelagd aktivering investeringar
Skatteintäkter	59,4	77,7	Enligt SKL prognos 2022-08-25
Generella statsbidrag	55,4	83,1	Enligt SKL prognos 2022-08-25
Finansnetto	4,1	4,3	Fortsatt låg räntenivå under året
KS till förfogande, volumreserv, oförutsett	-1,0	-66,6	Utfall samt prognostiserat/beslutat utfall. Se separat tabell
Diverse	0,2	-0,5	
Total	**351,3**	**219,3**	

Resultatet för Norrtälje kommun per augusti uppgår till 421,4 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 351,3 mnkr. Resultatet innehåller en positiv periodiseringsavvikelse för semesterlöneskuld med ca 51 mnkr samtidigt som centrala anslag visar överskott per augusti med 83,1 mnkr. Avvikelsen återfinns bland nämnder med +124,6 mnkr samt skatteintäkter och generella statsbidrag med +114,9 mnkr. Balanskravsresultatet per augusti uppgår till 403,4 mnkr.

Årets resultat prognostiseras till 339,8 mnkr eller 8,1 procent av skatteintäkter och bidrag. Balanskravsresultatet prognostiseras till 321,8 mnkr efter att reavinster vi försäljning av fastigheter och inventarier med 18,0 mnkr frånräknats. Exploateringsintäkter budgeteras inte och en samlad bild av intäkter och kostnader kommer att resultatföras i samband med årsredovisningen.

Tabell. Balanskravet

Avstämning mot balanskravet (mnkr)	2022-08	2021-08	2021-12
Årets resultat enligt resultaträkningen	**421,5**	**222,5**	**357,7**
- Samtliga realisationsvinster	-18,0	-9,7	-11,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
- Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**403,5**	**212,8**	**346,6**
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	**403,5**	**212,8**	**346,6**

Skatter och statsbidrag

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2022-08-25 både i utfall per augusti och prognos för 2022. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning avviker positivt i helårsprognosen med 160,8 mnkr mot budget. Skatteintäkterna avviker med 77,7 mnkr och generella statsbidrag och utjämning avviker med 83,1 mnkr. Skatteintäkterna avviker främst genom högre slutliga skatteintäkter föregående år som justeras på årets resultat. Generella statsbidrag, utjämning och fastighetsavgift har högre utfall i kronor per invånare samt att kommunen har fler invånare än vad som låg till grund vid budgettillfället.

Tabell. Sammanställning centrala anslag

	Mnkr	
Ks till förfogande Budget 2022	**-10,0**	
Norrtälje 400 år delegation kso	1,3	Beslut delegation
SN minska kö barn- och ungdomsutredningar	4,6	Beslut delegation
Återstår prognos	**-4,1**	
KS oförutsett Budget 2022	**-80,0**	
Boendeplatser flyktingar från Ukraina	5,0	Beslut delegation
NVAA utredning nytt reningsverk	12,0	Beslut i KS/KF
KSON återbet. Bidrag äldreomsorg socialstyrelsen	33,8	prognos aug
Kson balanskrav 2019-2020 -13,7+3,8	9,9	prognos aug
Återstår prognos	**-19,3**	
KS Volymreserv	**-35,0**	
BSN utnyttjas ej	12,9	prognos aug
Återstår prognos	**-22,1**	

KS anslag för oförutsedda kostnader

Kommunstyrelsens (KS) anslag för oförutsedda kostnader om 80 mnkr har hittills ianspråktagits med 5 mnkr och i helårsprognosen för dessa anslag har 60,7 mnkr bedömts ianspråktas under året, återstår 19,3 mnkr av anslaget som i denna prognos bedöms utnyttjas under året. Bedömda ianspråktagna medel om 60,7 mnkr ger ett överskott mot budget under oförutsett och prognosticeras som kostnader i posten ”Centrala verksamhetskostnader och intäkter” i driftredovisningen.

KS centrala anslag
Här ligger KS till förfogande samt volymreserv. KS till förfogande om 10,0 mnkr, har hittills ianspråktagits med 5,9 mnkr, återstår 4,1 mnkr av anslaget som i denna prognos bedöms utnyttjas under året. Av kommunens centrala volymreserv på totalt 35 mnkr prognostiseras 12,9 mnkr för Barn- och skolnämnd inte ianspråktas under året baserat på nämndens delårsrapport som visar färre barn än budgeterat. vilket ger en positiv resultateffekt med 12,9 mnkr. Återstår 22,1 mnkr av anslaget som i denna prognos bedöms utnyttjas under året. Om anslaget inte nyttjas förbättras resultatet med motsvarande.

KSON har i sin delårsrapport hemställt om att kommunens volymreserv ianspråktas på grund av ökande volymer inom särskilda boendeformer och ordinärt boende (hemtjänst). KSON's prognostiserade underskott 2022 uppgår till 7,4 mnkr för kommunal verksamhet. De volymrelaterade ökningarna är större.

Volymförskjutning sker från andra särskilda boendeformer mot särskilt boende för äldre. Särskilda boendeformer visar överskott per augusti.

Volymutvecklingen för beställda timmar inom hemtjänst (ordinärt boende) bedöms av KSON ligga på 41 000 timmar per månad i genomsnitt mot budget 40 000 timmar, vilket även är en ökning jämfört med tidigare år. Kommunstyrelsekontoret har simulerat hur utvecklingen skulle kunna se ut under september-december för att uppnå KSON bedömda genomsnitt på 41 000 timmer eftersom genomsnittet per augusti är drygt 40 000 timmar. Utvecklingen under hösten blir då kraftig. Orsaken till den kraftiga ökningen bör utredas.

Under framtagandet av denna delårsrapport har kompletterande information kommit från KSON om hanteringen av de ökande volymrelaterade kostnaderna i förbundet. I samband med septemberlönen betalade Tiohundra ut bonus som beslutats av kommunfullmäktige till berörda medarbetare. Bonus betalades ut till sammanlagt 992 medarbetare med en genomsnittlig sysselsättningsgrad om 86%. Den totala kostnaden uppgick till 11 409 512 kronor. Det innebär att kommunalförbundet erhållit 10,6 miljoner kronor extra i medel från Norrtälje kommun sedan bonusarna betalats ut till de medarbetare som omfattats inom omsorgsverksamheterna. Förvaltningen i förbundet har förslagit direktionen att 2022-10-12 besluta att de överskjutande medlen kvarstannar i kommunalförbundet för att täcka det befarade underskottet inom de kommunalt finansierade verksamheterna för 2022. Underskotten i verksamheterna beror i huvudsak på ökade volymer.

Kommunstyrelsekontoret föreslår därför att den tidigare hemställan i delårsrapporten från KSON om medel ur kommunens volymreserv istället regleras enligt KSON förslag att de överskjutande medlen från pandemibonusen kvarstannar i förbundet för att täcka de volymrelaterade kostnadsökningarna.

Tabell ur KSON delårsrapport per augusti.

	Jan-Aug				Hel år			
Verksamhet (tkr)	**Utfall 2022**	**Budget 2022**	**Avvikelse**	**Utfall 2021**	**Prognos 22**	**Budget 22**	**Avvikelse**	**Utfall 21**
Medlemsbidrag	-2 003 400	-2 003 400	0	-1 957 067	-3 005 100	-3 005 100	0	-2 935 600
Statsbidrag	-30 378	-32 000	1 622	-29 584	-48 000	-48 000	0	-49 344
Primärvård	422 078	390 200	31 878	395 012	627 800	585 300	42 400	593 663
Specialiserad vård	813 656	805 200	8 456	803 706	1 230 000	1 207 800	22 300	1 190 821
Ordinärt Boende	266 415	261 067	5 349	248 853	394 500	391 600	2 900	380 590
Särskilt boende	514 875	527 133	-12 259	492 323	795 200	790 700	4 500	755 730
Förvaltning	49 087	51 800	-2 713	47 895	77 700	77 700	0	69 901
Resultat	**32 333**	**0**	**32 333**	**1 139**	**72 100**	**0**	**72 100**	**5 761**

Tabell KSON volymutveckling inom hemtjänst (ordinärt boende)

2022	**Beställd tid (tim)**	**Budget beställd tid**
Januari	39 723	40 000
Februari	36 060	40 000
Mars	39 779	40 000
April	39 792	40 000
Maj	41 693	40 000
Juni	41 196	40 000
Juli	41 940	40 000
Augusti	41 659	40 000
September (KSK analys)	42 000	40 000
Oktober (KSK analys)	42 200	40 000
November (KSK analys)	43 000	40 000
December (KSK analys)	43 000	40 000
summa jan aug	321 842	320 000
snitt per månad jan-aug	**40 230**	**40 000**
summa prognos helår	492 042	480 000
snitt per mån prognos helår	**41 004**	**40 000**

Tabell Volymutveckling inom särskilda boendeformer.

Volymer inom särskilda boendeformer

Volymer i antal årsplatser	**Prognos 2022**	**Budget 2022**	**Utfall 2021**	**Utfall 2020**	**Utfall 2019**
Särskilt boende äldre	833	795	766	758	768
Boende för vuxna enligt LSS	209	209	207	194	192
Boende för barn och unga emligt LSS	12	13	13	10	9
Pers m psyk. funktionsersättn.	67	70	70	69	70

Centrala verksamhetskostnader och intäkter
Under posten centrala verksamhetskostnader och intäkter i driftredovisningen ingår pensionskostnader, internt debiterad ränta och avskrivningar, semesterlöneskuldens förändring, exploateringsresultat samt reavinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Här ingår även prognosticerade kostnader som bedöms finansieras av ianspråktagen budget under KS oförutsett.

Kostnader för boendeplatser för flyktingar från Ukraina samt utredning om framtida reningsverk i samverkan mellan kommunen och Norrtälje vatten och avfall AB finansieras av anslag för oförutsett och prognos per augusti är att anslagen budget utnyttjas.

Det tidigare generella statsbidraget ”God vård och omsorg om äldre” om 33,8 mnkr, som sedan något år tillbaka ingår i medlemsbidraget till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON), har tidigare år inte varit kopplade till krav på återbetalning eftersom det varit ett generellt statsbidrag, men förutsättningarna som blev kända under våren 2022 har nu förändrats. Medlen kan komma att återbetalas utifrån kriterier från Socialstyrelsen. Dialog behöver ske med KSON om dessa kriterier kan uppfyllas. Eftersom det finns en risk att hela, eller delar av, statsbidraget kan komma att återbetalas har kommunstyrelsekontoret av försiktighetsskäl hanterat prognosen som om bidraget skulle återbetalas till staten. Denna oförutsedda kostnad skulle då kunna finansieras av anslaget för KS oförutsett. Kommundirektören föreslås få i uppdrag att i samråd med KSON utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet.

Enligt balanskravet för kommuner och kommunalförbund ska underskott i verksamheten återställas senast det tredje året efter underskottsåret. KSON visade i bokslut 2019 ett underskott på 13,7 mnkr för den kommunala verksamheten. I bokslut 2020 har underskottet återhämtats något genom ett överskott i KSON räkenskaper på 3,8 mnkr. Prognos för 2022 visar på underskott varför kvarstående underskott från 2019 om 9,9 mnkr ska återställas senast år 2022. I prognosen har därför reserverats 9,9 mnkr för återställande av kommunens del av KSON underskott 2019. Denna oförutsedda kostnad skulle då kunna finansieras av anslaget för KS oförutsett. Kommundirektören föreslås få i uppdrag att i samråd med KSON och Region Stockholm utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet.

I delårsrapport per augusti från Tiohundra AB framgår att det av KSON helägda bolaget bedöms gå med underskott bland annat med anledning av kraftigt ökade pensionskostnader. KPA:s senaste pensionsprognos från augusti medför kraftigt ökade pensionskostnader 2023 som riskerar påverka bolagets egna kapital. Bedömningen från bolaget är att bolaget är i behov av ägartillskott under januari 2023 för att undvika krav på att upprätta kontrollbalansräkning. Kommundirektören föreslås få i uppdrag att i samråd med KSON och Region Stockholm utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet.

Beslut i kommunfullmäktige 2022-05-02, § 86, ”kommunfullmäktige beslutar om att lämna bidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje på 22 000 tkr för covid-bonus till TioHundra AB:s anställda. Bidraget finansieras med egna medel”. Kostnaden har bokförts inom centrala poster som reducerar årets resultat med motsvarande 22 mnkr.

Driftsredovisning per nämnd netto

Driftredovisning per nämnd netto, mnkr	2022 Budget jan-aug	2022 Utfall jan-aug	Avv.	2021 Utfall jan-aug	2022 Budget helår	2022 Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-190,0	-160,1	29,8	-145,0	-281,6	-261,0	20,6
Överförmyndare	-6,9	-5,9	1,0	-5,2	-8,7	-8,7	0,0
Val- och demokratinämnd	-2,0	1,1	3,1	-0,4	-3,0	-3,0	0,0
Kommunal revision	-1,3	-0,7	0,6	-0,2	-2,0	-2,0	0,0
Teknik- och klimatnämnd	-88,1	-64,5	23,6	-63,7	-136,8	-128,4	8,4
Bygg- och miljönämnd	-12,0	-6,2	5,8	-2,5	-18,1	-13,6	4,5
Kultur- och fritidsnämnd	-120,8	-114,1	6,7	-117,4	-174,5	-172,4	2,1
Socialnämnd	-202,7	-192,8	9,8	-199,4	-304,3	-301,8	2,5
Barn- och skolnämnd	-839,0	-808,3	30,8	-807,9	-1 251,9	-1 243,2	8,8
Utbildningsnämnd	-203,9	-190,5	13,4	-193,1	-303,8	-295,6	8,2
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-827,1	-827,1	0,0	-810,5	-1 240,7	-1 240,7	0,0
Summa nämnder	**-2 493,7**	**-2 369,1**	**124,6**	**-2 345,2**	**-3 725,4**	**-3 670,4**	**55,1**

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 55,1 mnkr. Samtliga nämnder prognostiserar överskott eller en ekonomi i balans. Mer utförliga kommentarer redovisas i delårsrapporten.

Investeringar, exploatering och upplåning

Utfallet för investeringar per augusti uppgår till 215,6 mnkr. Prognos för helår 2022 är 410,0 mnkr vilket medför en ökad investeringstakt under resterande del av året. Efter ett uppdrag från kommunstyrelsen pågår en genomlysning av samtliga pågående investeringsprojekt för att identifiera kostnadsökningar på grund av situationen med kostnads- och indexökningar. Samtidigt ska genomförandet omprövas för de projekt där det är möjligt.

Exploateringsintäkter uppgår till 180,4 mnkr efter avdrag av omkostnader, främst i Norrtälje hamn och Bålbroskogen. Prognos för helåret är 279,0 mnkr.

Prognostiserade investeringar beräknas kunna genomföras utan extern belåning.

Måluppfyllelse

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

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

1. En sammanvägd bedömning av inriktningsmål 1.1 ” En ekonomi i balans” under målområde 1. ”En sund och hållbar ekonomi”. Detta är en del i att bedöma kommunens finansiella måluppfyllelse. Prognosen för 2022 är att aspekt 1 kommer att uppfyllas.

2. En sammanvägd bedömning av inriktningsmål 1.2 ”En effektiv verksamhet”, under målområde 1. ”En sund och hållbar ekonomi”. Detta är en del i att bedöma kommunens

finansiella och verksamhetsmässiga måluppfyllelse. Det saknas en del underlag, främst på de indikatorer som är kopplat till barn- och skolnämnden. Det underlaget kommer att bedömas i årsredovisningen. Trots avsaknaden av ett fullt underlag är ändå bedömningen att målet kommer att uppnås vid årets slut och aspekt 2 kommer att 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 inom de flesta av dessa målområden, men i varierande utsträckning. Det finns ett fortsatt behov att utveckla inriktningsmålens indikatorer för att säkerställa att de kan användas för träffsäker uppföljning av kommunens måluppfyllelse.
   - Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3, 4, och 5 bedöms utvecklas i positiv riktning.
   - Målområde 6 bedöms preliminärt komma att utvecklas i god riktning, men det ska noteras att ett av målområdets tre inriktningsmål inte bedöms uppfyllas vid årets slut
   - Målområde 7 bedöms preliminärt komma att utvecklas i god riktning, alla fyra inriktningsmål förväntas uppfyllas vid årets slut.

   Aspekt 3 bedöms därmed till största delen komma att uppfyllas under 2022.

Aspekterna har bedömts på följande sätt:

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

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

- Det som talar för en god ekonomisk hushållning är den goda ekonomin i såväl kommun som koncern och att de flesta målområdena har ett relativt gott utfall.
- Bedömningen utifrån detta är dock att utvecklingen fortsätter i positiv riktning mot ambitionsnivå 2030, och att flera av de under tidigare år identifierade bristerna har adresserats i mål och budget 2022–2024 samt kan utgöra vidare inspel till mål och budget 2023–2025.

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter nå god ekonomisk hushållning under 2022.

Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell i Norrtälje kommun.

.

Lagkrav

Kommunallagen

Ekonomisk analys

Framgår i rapporten.

Tidplaner

Kommunstyrelsen 2022-10-10. Kommunfullmäktige 2022-10-24

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor
1. Delårsrapport 2 per augusti 2022 för Norrtälje kommun och bolag.
2. Finansrapport per augusti 2022
3. Investeringsuppföljning per augusti 2022

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Nämnder
Kommunal revision
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun
TioHundra AB
Norrtälje Kommunhus AB
Campus Roslagen AB
Norrtälje Energi AB
Roslagsbostäder AB
Norrtälje Vatten och Avfall AB

Delårsrapport 2 per augusti 2022

Norrtälje kommun och bolag

NORRTÄLJE KOMMUN

Innehåll

1. Inledning ... 2
2. Förvaltningsberättelse ... 3
2.1 Samhällsekonomisk utveckling och händelser av väsentlig betydelse ... 3
2.2 God ekonomisk hushållning ... 5
2.3 Ekonomi ... 12
2.4 Kommunen som arbetsgivare ... 20
3. Räkenskaper ... 21
3.1 Resultaträkning ... 21
3.2 Balansräkning ... 22
3.3 Finansieringsanalys ... 23
3.4 Noter ... 24
4. Nämnder ... 27
4.1 Kommunstyrelsen ... 27
4.2 Teknik- och klimatnämnden ... 29
4.3 Bygg- och miljönämnden ... 31
4.4 Kultur- och fritidsnämnden ... 33
4.5 Socialnämnden ... 34
4.6 Barn- och skolnämnden ... 35
4.7 Utbildningsnämnden ... 37
4.8 Val- och demokratinämnden ... 39
4.9 Överförmyndare ... 40
4.10 Kommunal revision ... 41
5. Kommunhuskoncernen ... 42
6. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje ... 45
6.1 Tiohundra AB ... 50
7. Ord och begreppsförklaringar ... 51

1. Inledning

Det här är den andra delårsrapporten för året och den avser perioden januari till augusti. Rapporten innehåller uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, samt helårsprognos för Norrtälje kommun och bolag. Uppföljningen görs mot Norrtälje kommuns Mål och Budget 2022-2024.

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

Ett avsnitt innefattar bolagen i Norrtälje kommunhuskoncern.

Norrtälje kommunkoncerns resultat per augusti uppgår till 455,7 mnkr och prognosen för 2022 uppgår till 326,8 mnkr vilket är 167,9 mnkr bättre än budget.

Kommunens resultat per augusti uppgår 421,4 mnkr och helårsprognosen uppgår till 339,8 mnkr, vilket är 219,3 mnkr bättre än budget. Nämnder prognostiserar en positiv avvikelse med totalt 55,1 mnkr medan skatter och bidrag avviker positivt med totalt 160,8 mnkr.

Kommunens centrala medel till förfogande och för oförutsedda kostnader har i prognosen ianspråktagits med 66,6 mnkr, 23,4 mnkr kvarstår i prognos. Av volymreserven på totalt 35,0 mnkr anses 12,9 mnkr inte utnyttjas, 22,1 mnkr kvarstår i prognos.

2. Förvaltningsberättelse

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

2.1 Samhällsekonomisk utveckling och händelser av väsentlig betydelse

Valet är över och såväl nationellt, regionalt som lokalt pågår förhandlingar om hur den politiska styrningen ska se ut de närmaste fyra åren. Oavsett politiskt styre kommer de olika politiska nivåerna att inom kort, i en ekonomiskt mycket osäker tid, ta fram och besluta om en budget för 2023 med en plan för ekonomin 2024 och 2025. Utgångsläget är goda. Statsfinanserna i Sverige är starka och den ekonomiska situationen i kommunerna inklusive Norrtälje är relativt god under 2022. Men inför åren 2023 - 2025 är osäkerheten mycket stor.

I pandemins spår steg den globala varuefterfrågan kraftigt. En rad utbudsproblem har följt – höjda fraktpriser, förlängda leveranstider och igentäppta hamnar – vilket lett till stora prisuppgångar. Styrräntorna och marknadsräntorna har samtidigt varit extremt låga. I USA har centralbanken nu höjt styrräntorna kraftigt för att bromsa inflationen och dämpa den överhettade arbetsmarknaden. Europa präglas i hög grad av kriget i Ukraina, vilket lett till en utbudschock med markant höjda priser på energi och livsmedel. Det ryska hotet om stängda gasflöden har höjt risken för ett mer abrupt bakslag för den europeiska ekonomin. Den kinesiska ekonomin besväras fortsatt av covidrelaterade nedstängningar och en inhemsk fastighetskris. Sammantaget bedömer Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) att BNP i vår omvärld växer svagare 2023 än 2022, liksom 2022 kommer visa svagare tillväxt än 2021. Givet att resursutnyttjandet viker under prognosåren 2022 och 2023 uppstår en lågkonjunktur. Analysen av samhällsekonomin under åren 2024 och 2025 baseras på ett antagande att ekonomin går mot ett balanserat resursutnyttjande. Efter lågkonjunkturen 2023 antar SKR därmed en påföljande konjunkturuppgång.

SKR's senaste skatteunderlagsprognos från augusti 2022 visar en svagare tillväxt än föregående prognoser. SKR bedömer nu att BNP-tillväxten för 2022 kommer att landa på 2,1 procent och 1,0 procent för 2023. Andra prognosinstitut har påtalat risken för negativ tillväxt 2023. Osäkerheten är stor.

Just nu är orderläget för flera branscher i Sverige relativt starkt, efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt. Den svaga produktionsökningstakten som SKR förutser lär dock dämpa efterfrågan på arbetskraft framöver.

Den höga inflationstakten är nu brett förankrad. Ovanligt stora prishöjningar märks för det stora flertalet av varor och tjänster. Därtill kvarstår höga energipriser (el och drivmedel), som redan förra året var drivkraften bakom inflationsuppgången. Mycket talar för att livsmedelspriserna i höst fortsätter att stiga mer än normalt. Likaså finns det en överhängande risk att de redan höga elpriserna blir än högre i vinter. En fortsatt hög inflation i vår omvärld, liksom en svag svensk krona, talar för att en hög importerad inflation består en tid framöver.

SKR bedömer att det underliggande skatteunderlaget, utifrån bedömd konjunkturutveckling, kommer att öka något starkare under kommande år än genomsnittet för de tio senaste åren. De nominella ökningarna urholkas dock av kostnadsökningar för pensioner och högre insatspriser, så som ökade kostnader för varor och tjänster. Realt sett syns därför snarare en historiskt svag utveckling för skatteunderlaget. Nästa år beräknas skatteunderlaget till och med minska realt sett med två procent.

Inflationen har tagit ytterligare kliv uppåt och mätt som KPI toppade den i augusti på hela 9,8 procent. Riksbanken har därför under september beslutat om en hel procentenhets höjning av

räntan till 1,75 procent, vilket är den högsta höjningen sedan 90-talet. De räknar dessutom med att fortsätta höja räntan om inte inflationen saktar ner. Den höga inflationen under 2022 och 2023 får effekten att prisbasbeloppet stiger kraftigt 2023 och 2024. Det leder i sin tur till att de direkta insatspriserna blir högre för såväl driftkostnader som investeringar. Pensionskostnaderna för kommuner och regioner blir över 40 miljarder kronor högre 2023 än 2022 och fortsätter dessutom att öka kraftigt även under 2024.

Detta år har fortsatt präglats av ett antal större händelser som har fått påverkan på verksamheterna i kommunen:

Rysslands invasion av Ukraina och dess effekter på säkerhetsläget skapar ett behov av fokus på det civila försvaret.

År 2022 inleddes med stor påverkan av covid-19-pandemin, verksamheterna var i "förstärkningsläge" under januari utifrån det kritiska bemanningsläget, beslut fattades att stänga verksamheter p.g.a. personalbrist och undervisning i grundskolan fick bedrivas genom fjärr- och/eller distansundervisning. Pandemiläget förbättrades dock snabbt under februari månad, och verksamheten kunde återgå till ett "normalläge". Skolverket beslutade om fortsatt tillfällig förstärkning av statligt stöd ("skolmiljarden") för 2022 i syfte att bidra till goda förutsättningar för att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av covid-19-pandemin. Bidraget har fördelats mellan kommunala och fristående huvudmän. Inom barn- och skolnämndens verksamheter har bidraget använts till resurser inom centrala barn- och elevhälsan.

På grund av kriget i Ukraina, flyktingströmmar och det aktiverade massflyktsdirektivet förstärkte barn- och utbildningskontoret med handläggare, kartläggare samt inrättade en förberedelseklass på Söderbykarls skola för att hantera en ökad tillströmning av elever. Antalet nya barn och elever blev dock förhållandevis begränsat och den särskilda förberedelseklassen kommer att avvecklas efter september månad. Befintliga elever, ca 30 totalt, varav ett femtontal på Söderbykarls skola slussas succesivt ut i ordinarie klasser efter vårdnadshavares val av skolenhet.

Flera nämnder har på flera sätt bidragit till firandet av Norrtälje 400 år.

Bolagen i Norrtälje kommunhuskoncern visar en fortsatt god resultatutveckling. Orosmoln finns dock i form av kraftigt ökade kapitalkostnader åren framöver, dels på grund av uppgången i marknadsräntorna, dels höga investeringsnivåer som genererar såväl avskrivningar tillkommande upplåning och därmed ökade räntekostnader.

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

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

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. En ekonomi i balans” under målområde ”1. En sund och hållbar ekonomi. Detta är en del i att bedöma kommunens finansiella måluppfyllelse.

   Kommunens resultat både i utfall per augusti och prognos för helåret tillsammans med en lägre investeringstakt och upplåning, gör att samtliga indikatorer under verksamhetsmålet ”En ekonomi i balans” avviker positivt mot målvärdet.

   Prognosen för 2022 är att en ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet, inga nämnder påvisar någon prognosticerad negativ avvikelse.

   Inom inriktningsmålet har kommunfullmäktige beslutat om ett uppdrag avseende hyressättningsmodell samt överförande av lokalansvar mellan angivna nämnder. Uppdraget är påbörjat, men bedöms ej gå enligt plan.

   Prognosen för 2022 är att aspekt 1 kommer att uppfyllas.

Indikator (KF)	Ansvarig	Utfall 2021	Utfall aug 2022	Mål 2022	Prognos 2022	Bedömning
Budgetföljsamhet (grad av budgetavvikelse i % för kommunen som helhet)	KSK ekonomi	250,00%	500,00%	0,00%	182,00%	Överskott mot budget
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%)	KSK ekonomi	Redovisas årligen	Redovisas årligen	Minskad	Redovisas årligen	ej bedömd
Årets resultat som andel av skatt och generella statsbidrag	KSK ekonomi	9,6%	15,1%	3,0%	8,1%	Överskott
Låneskuld (i kommun), kr per invånare	KSK Ekonomi	6 786	4 724	8 764	4 691	ingen upplåning
Låneskuld (i koncern), kr per invånare	KSK ekonomi	55 226	54 568	71 872	49 763	låg upplåning
Soliditet inkl. pensionsåtagande	KSK ekonomi	23,4%	27,3%	21,0%	25,9%	Resultat över budget, låg investeringstakt
Självfinansieringsgrad investeringar, andel %	KSK ekonomi	>100%	232,0%	70,0%	133,0%	se ovan
Investeringar i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	KSK ekonomi	21,0%	7,7%	15,9%	8,5%	se ovan

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

   Det saknas en del underlag, främst på de indikatorer som är kopplat till barn- och skolnämnden. Det underlaget kommer att bedömas i årsredovisningen. Trots avsaknaden av ett fullt underlag är ändå bedömningen att målet kommer att uppnås vid årets slut. Övriga indikatorer har en prognos på att uppnås vid årets slut.

   Den genomsnittliga biståndsperioden sjunker och målvärdet på en genomsnittlig biståndsperiod om fem månader förväntas uppnås vid årets slut. Andelen outhyrd yta inom kommunala lokaler minskar från 2021 och prognosen är under målvärdet för 2022. Att minska på andelen outhyrd yta är betydelsefullt för den kommunala ekonomin och bidrar till målet en effektiv verksamhet.

   Två av sju uppdrag inom inriktningsmålet har slutförts och tre bedöms genomföras enligt plan. För ett uppdrag noteras dock en avvikelse från plan. Det är kommunstyrelsens uppdrag att ”Göra en översyn av den interna administrationen på kommunstyrelsekontoret, som ett led i strävan att åstadkomma en mer effektiv verksamhet”. Ett uppdrag har ej startat men bedöms avklaras vid årets slut.

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 inom de flesta målområden, men i varierande utsträckning. Det finns ett fortsatt behov att utveckla inriktningsmålens indikatorer för att säkerställa att de kan användas för träffsäker uppföljning av kommunens måluppfyllelse.

   - Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3, 4, och 5 bedöms utvecklas i positiv riktning.
   - Målområde 6 bedöms preliminärt komma att utvecklas i god riktning, men det ska noteras att ett av målområdets tre inriktningsmål inte bedöms uppfyllas vid årets slut
   - Målområde 7 bedöms preliminärt komma att utvecklas i god riktning, alla fyra inriktningsmål förväntas uppfyllas vid årets slut.

   Aspekt 3 bedöms därmed till största delen komma att uppfyllas under 2022.

2.2.2 Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Aspekterna har bedömts på följande sätt:

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

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

- Det som talar för en god ekonomisk hushållning är den goda ekonomin i såväl kommun som koncern och att de flesta målområdena har ett relativt gott utfall.
- Bedömningen utifrån detta är dock att utvecklingen fortsätter i positiv riktning mot ambitionsnivå 2030, och att flera av de under tidigare år identifierade bristerna har adresserats i mål och budget 2022–2024 samt kan utgöra vidare inspel till mål och budget 2023–2025.

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter nå en god ekonomisk hushållning under 2022.

2.2.3 Hur uppföljning och utvärdering av måluppfyllelse genomförs

Bedömningen av kommunens måluppfyllelse sker i steg.

1. För varje målområde görs i delårsrapport 2 en preliminär prognos för utvecklingen helåret 2022. Vid bedömningen prövas måluppfyllelsens utveckling mot den antagna långsiktiga ambitionen 2030. Utvärderingen görs därför utifrån frågeställningen:
   - ”Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?”
   - 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 och träffsäkerhet 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 2022

Måluppfyllelse för målområdena

Prognosen för helåret 2022 är att framsteg väntas ske inom målområdena, men i varierande utsträckning.

- Måluppfyllelsen inom målområde 1 bedöms komma att bli god, det finns dock vissa osäkerheter då en del mätunderlag saknas för perioden.
- Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3, 4, och 5 bedöms utvecklas i positiv riktning. Ett inriktningsmål bedöms inte uppfyllas 2022 (se tabell nedan).
- Målområde 6 bedöms preliminärt komma att utvecklas i god riktning, men det ska noteras att ett av målområdets tre inriktningsmål inte bedöms uppfyllas 2022 (se tabell nedan).
- Målområde 7 bedöms komma att utvecklas i god riktning

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 22 inriktningsmål antagits. Av dessa är prognosen för helåret 2022 att:

- 19 inriktningsmål kommer uppfyllas
- 2 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas
- 1 inriktningsmål kan bedömas först i årsbokslutet

Nedan redovisas prognostiserad måluppfyllelsen per målområde och 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 förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatmässigt hållbart sätt	
2.1. Minska användningen av fossila bränslen	Bedöms vid årsbokslutet
2.2. Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp	Uppfyllt
2.3. Kommunens vattenförekomster ska uppnå god ekologisk och kemisk status senast 2022 eller 2027 (olika år beroende på vattenförekomst). Ingen av vattenförekomsternas status ska försämras.	Uppfyllt
2.4. Minimera risken för översvämningar vid skyfall	Ej uppfyllt
Målområde 3: Norrtälje kommun ska ha en innovativ och serviceinriktad kommunal organisation – som sätter invånaren först	
3.1. Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen	Uppfyllt
3.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag	Uppfyllt
3.3. Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till myndighetsutövning i relation till invånare och företag	Uppfyllt
Målområde 4: Norrtälje kommun 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	Uppfyllt
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	Uppfyllt
Målområde 5: Norrtälje kommun ska vara en trygg och säker kommun – i både vardag och kris	
5.1. Stärka tryggheten på gator och torg i hela Norrtälje kommun	Uppfyllt
5.2. Öka tryggheten i hemmet med särskilt fokus på kvinnor och äldre invånare	Uppfyllt
5.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	Uppfyllt
Målområde 6. Norrtälje kommun ska vara en sammanhållen och företagsvänlig kommun – där människor utvecklas och entreprenörskap uppmuntras	
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	Uppfyllt
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen	Ej uppfyllt
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	Uppfyllt
Målområde 7. Norrtälje kommun ska vara en inkluderande kommun – som främjar människors livskvalitet, egenmakt och egenförsörjning	
7.1. Främja egen försörjning och integration	Uppfyllt
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet	Uppfyllt
7.3. Stärka seniorers och äldres digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen	Uppfyllt
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör	Uppfyllt

Uppdragsöversikt

I redovisningen nedan ingår de 72 uppdrag som lämnats av kommunfullmäktige i mål och budget 2022–2024 samt de uppdrag som följt med över till 2022 från tidigare år. De sammantaget 87 uppdragen har följande status:

- 20 uppdrag har färdigställts enligt plan
- 53 uppdrag har påbörjats och bedöms färdigställas enligt plan
- 1 uppdrag har ännu inte påbörjats och bedöms ej komma att färdigställas enligt plan
- 5 uppdrag har ännu inte påbörjats, men bedöms färdigställas enligt plan
- 6 uppdrag har påbörjats, men bedöms ej komma att färdigställas enligt plan
- 2 uppdrag har strukits och har därmed ej färdigställts enligt plan

Nedan redovisas den översiktliga statusen för uppdrag per målområde och inriktningsmål.

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal uppdrag	Status per augusti				Prognos för slutförande	
		Ej startade	Påbörjade	Slutförda	Strukna	Enligt plan	Avvikelse från plan
Målområde 1: Norrtälje kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi	**7**	**0**	**5**	**2**	**0**	**5**	**2**
1.1. En ekonomi i balans	1	0	1	0	0	0	1
1.2. En effektiv verksamhet	6	0	4	2	0	5	1
2. En kommun som förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatmässigt hållbart sätt	**10**	**0**	**6**	**4**	**0**	**9**	**1**
2.1. Minska användningen av fossila bränslen	5	0	3	2	0	5	0
2.2. Förbättra kretsloppen för energi, material och näringsämnen	3	0	2	1	0	2	1
2.3. Ta hänsyn till biologisk mångfald i Norrtälje kommuns mark- och vattenägande	1	0	0	1	0	1	0
2.4 Minimera risken för översvämningar vid skyfall	1	0	1	0	0	1	0

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal uppdrag	Status per augusti				Prognos för slutförande	
		Ej startade	Påbörjade	Slutförda	Strukna	Enligt plan	Avvikelse från plan
Målområde 3: Norrtälje kommun ska ha en innovativ och serviceinriktad kommunal organisation – som sätter invånaren först	**2**	**0**	**2**	**0**	**0**	**2**	**0**
3.1. Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen	0	0	0	0	0	0	0
3.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag	1	0	1	0	0	1	0
3.3. Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till myndighetsutövning i relation till invånare och företag	1	0	1	0	0	1	0
Målområde 4: Norrtälje kommun ska vara en kunskapsinriktad skolkommun – där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential	**29**	**4**	**20**	**3**	**2**	**24**	**3**
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	9	0	8	1	0	8	1
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan	5	0	5	0	0	4	1
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	15	4	7	2	2	12	1
Målområde 5: Norrtälje kommun ska vara en trygg och säker kommun – i både vardag och kris	**15**	**1**	**10**	**4**	**0**	**14**	**1**
5.1. Stärka tryggheten på gator och torg i hela Norrtälje kommun	5	1	2	2	0	4	1
5.2. Öka tryggheten i hemmet med särskilt fokus på kvinnor och äldre invånare	8	0	7	1	0	8	0
5.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	2	0	1	1	0	2	0
Målområde 6. Norrtälje kommun ska vara en sammanhållen och företagsvänlig kommun – där människor utvecklas och entreprenörskap uppmuntras	**4**	**0**	**0**	**4**	**0**	**4**	**0**
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	1	0	0	1	0	1	0
6.2. Säkerställa en varierad bostadsförsörjning som möter befolkningstillväxten	2	0	0	2	0	2	0

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal uppdrag	Status per augusti				Prognos för slutförande	
		Ej startade	Påbörjade	Slutförda	Strukna	Enligt plan	Avvikelse från plan
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	1	0	0	1	0	1	0
Målområde 7. Norrtälje kommun ska vara en inkluderande kommun – som främjar människors livskvalitet, egenmakt och egenförsörjning	**20**	**1**	**16**	**3**	**0**	**19**	**1**
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	6	0	6	0	0	6	0
7.3. Öka den demokratiska delaktigheten och samhörigheten	5	0	4	1	0	5	0
7.4. Socialnämnden ska ge rätt insats i rätt tid och av rätt aktör	5	0	4	1	0	5	0

Uppdragen nedan har av ansvarig för genomförandet bedömts avvika från plan. Två av dessa uppdrag har strukits, men för övriga kan avvikelsen kan röra såväl tidplan som innehåll och är en signal för att se närmare på dessa uppdrag. För ytterligare detaljer hänvisas till respektive nämnds/bolags delårsrapport.

- *Inriktningsmål ”1.1 Ekonomi i balans” - Teknik- och klimatnämnden med bistånd från barn- och skolnämnden, utbildningsnämnden, kommunstyrelsen samt kultur- och fritidsnämnden*

  Se över hyressättningsmodellen och överför lokalansvaret för idrottshallar från barn- och skolnämnden och utbildningsnämnden till kultur- och fritidsnämnden dygnet runt (som barn- och skolnämnden och utbildningsnämnden sedan förhyr per timme).
- *Inriktningsmål ”1.2 En effektiv verksamhet” - Kommunstyrelsen*

  Göra en översyn av den interna administrationen på kommunstyrelsekontoret, som ett led i strävan att åstadkomma en mer effektiv verksamhet.
- *Inriktningsmål ”2.2 Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp” - Kommunstyrelsen*

  Initiera en e-tjänst för uppföljning av klimatpåverkan i transport- och maskinintensiva entreprenader.

  Inriktningsmål 4.1 ”Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat”. Barn- och skolnämnden

  Genomföra en satsning på skolbiblioteken
- *Inriktningsmål 4.2 ”Öka trygghet och trivsel i skolan”. Kommunstyrelsen med bidrag av Barn- och skolnämnden, Utbildningsnämnden och Teknik och klimatnämnden*

  Se över hur de samverkande nämnderna ska arbeta med utgångspunkt i skolhuvudmannens möjlighet att uppfylla nationella mål för verksamheten och med barnens och elevernas bästa i fokus
- *Inriktningsmål 4.3 ”Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö”. Barn och skolnämnden*

  Ta fram förslag till en ny kostpolicy
- *Inriktningsmål 4.3 ”Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö”. Teknik- och klimatnämnden med bistånd av kommunstyrelsen och barn- och skolnämnden – Har strukits*

  Genomföra en förstudie för att erbjuda fler skolplatser vid Norrgärdet och att ersätta paviljonger med nya permanenta lokaler.
- *Inriktningsmål 4.3 ”Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö”. Teknik- och klimatnämnden med bistånd av kommunstyrelsen och barn- och skolnämnden – Har strukits*

  Utreda förutsättningen för nya lokaler med kapacitet om 90–120 platser för Parkens förskola
- *Inriktningsmål 5.1 ”Stärka tryggheten på gator och torg i hela Norrtälje kommun” Teknik och klimatnämnden*

  Projektera för en breddning av Vätövägen
- *Inriktningsmål 6.2 ”Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen” - Norrtälje Energi AB*

  Bygga solpaneler på för detta ändamål lämpliga kommunala fastigheter
- *Inriktningsmål 7.1 ”Främja egen försörjning och integration”. Kommunstyrelsen med bistånd från KSON.*

  Ta fram ett förslag till hur det kan säkerställas att verksamhet inklusive såväl särskilt boende som andra stödjande insatser erbjuds de finskspråkiga äldre, varav vissa platser med inriktning demens.

2.2.5 Tjänstegarantier

Under 2021 fortsatte införandet av tjänstegarantier, som ett led i det förtydligade kvalitetsarbetet. Tjänstegarantierna tydliggör för invånaren/företagaren vad kommunen utlovar för leverans av verksamheten/myndighetsutövningen samt eventuella motkrav som måste uppfyllas för att tjänstegarantin ska kunna infrias.

Tjänstegarantierna publiceras på kommunens webbplats allt eftersom de fastställts av respektive ansvarig nämnd.

Arbetet fortsätter i kommunen, och flera nämnder har inlett årets uppföljningar. Val- och demokratinämnden rapporterar att uppföljning ännu ej skett och i det sistnämnda fallet beror det på att tjänstegarantin kan följas upp först efter valet då den är kopplad till detta. Ett par indikatorer inom kommunstyrelsekontoret kan omvandlas till tjänstegarantier, analys pågår. Nämndernas uppföljning kring tjänstegarantier gör gällande att endast en garanti har behövts ianspråktagits vilket betyder att resten följs.

2.3 Ekonomi

Resultatet per augusti uppgår till 421,4 mnkr inklusive exploateringsresultat om -6,7 mnkr, vilket ligger 351,3 mnkr över periodiserad budget. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, semesterlöneskuldens förändring samt nämndernas överskott är de huvudsakliga avvikelserna.

Prognostiserat resultat för 2022 uppgår till 339,8 mnkr inklusive exploateringsresultat vilket ligger 219,3 mnkr över budget. Exploateringsresultat har i prognosen sammantaget bedömts till noll resultatpåverkan. Fördjupat arbete med resultatföring av exploateringsintäkter samt kostnadsföring av exploaterings- och balansräkningsrelaterade poster kommer att ske inför årsbokslutet. Den positiva prognosavvikelsen består av ökade skatteintäkter samt överskott för nämnderna och centrala poster. SKR's skatteprognos för år 2022 har succesivt förbättrats under året. Avvikelsen avser både skatteintäkter och generella statsbidrag/utjämning som påverkats positivt av bättre slutliga skatteintäkter 2021 när förra årets deklarationer i stort sett är klara, fler invånare än budgeterat samt större ersättningar i kronor per invånare i utjämningssystemen.

2.3.1 Driftsredovisning Norrtälje kommun

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	**2022**			**2021**	**2022**		
	Budget jan-aug	**Utfall jan-aug**	**Avv.**	**Utfall jan-aug**	**Budget helår**	**Prognos helår**	**Avv.**
Summa nämnder	-2 493,7	-2 369,1	124,6	-2 345,2	-3 725,4	-3 670,4	55,1
KS oförutsett	-53,3	-0,2	53,1	0,0	-80,0	-19,3	60,7
Summa KS centrala anslag	-35,8	-7,2	28,6	-8,0	-53,7	-37,3	16,4
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	**-2 582,9**	**-2 376,6**	**206,3**	**-2 353,3**	**-3 859,1**	**-3 727,0**	**132,1**
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	55,1	78,3	23,2	108,3	82,7	1,0	-81,7
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	**-2 527,7**	**-2 298,3**	**229,5**	**-2 245,0**	**-3 776,4**	**-3 726,0**	**50,4**
Avskrivningar	-92,6	-89,8	2,9	-98,5	-138,9	-135,1	3,8
Verksamhetens nettokostnad	**-2 620,3**	**-2 388,0**	**232,3**	**-2 343,6**	**-3 915,3**	**-3 861,1**	**54,3**
Skatteintäkter, statsbidrag mm	2 678,9	2 793,7	114,9	2 552,7	4 018,3	4 179,1	160,8
Finansnetto, inkl internbankkostnader	11,7	15,7	4,1	13,9	17,5	21,8	4,3
Årets resultat enligt resultaträkningen	**70,2**	**421,4**	**351,3**	**223,0**	**120,5**	**339,8**	**219,3**
Varav Exploatering netto	0,0	-6,7	-6,7	-2,7	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	**70,2**	**428,1**	**357,9**	**225,7**	**120,5**	**339,8**	**219,3**
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	**2,6%**	**15,1%**		**8,7%**	**3,0%**	**8,1%**	
Balanskravsresultat		**403,4**				**321,8**	

Större avvikelser i utfall per augusti och i prognos för 2022

Beskrivning Mnkr	Avvikelse 2022-08	Prognos avv. 2022	Kommentar Prognos helår 2022
Nämnder	124,6	55,1	Ökning från prognos per maj med 25 mnkr
KS Oförutsett	53,1	60,7	Överskott här motsvaras av ianspråktagande och prognosticerade kostnader på nämnd/centralt.
KS till förfogande, volymreserv	30,0	18,8	Överskott prognos motsv beslutat ianspråktagande
Reavinst Anläggningstillgångar	15,1	15,1	div. fastigheter och anläggningstillgångar
Lokalbank	-1,4	-2,4	Tomställda lokaler
Koncessionsavgiter NVAA	-0,7	-1,0	faktureras ej NVAA
NVAA skattefinansierat samt etablering	-2,1	-2,0	Kostnader för etablering av NVAA
Bidrag KSON fullmäktigebeslut 2021 ÅR	-22,0	-22,0	Beslut i samband med årsredovisning 2021
Pensioner	-5,0	0,0	Periodiserings avvikele i augusti
Exploatering resultatförd intäkt/kostnad	-6,7	0,0	periodiserings avvikelse, beräknas och bokförs i årsredovisning
Semesterlöneskuld	50,7	0,0	Periodiseringsavvikelse minskar under hösten
Interna intäkter räntor och avskrivningar	-5,4	-4,8	Central motbokning av nämndernas kapitalkostnader, senarelagd aktivering investeringar
Avskrivningar	2,9	3,8	Senarelagd aktivering investeringar
Skatteintäkter	59,4	77,7	Enligt SKL prognos 2022-08-25
Generella statsbidrag	55,4	83,1	Enligt SKL prognos 2022-08-25
Finansnetto	4,1	4,3	Fortsatt låg räntenivå under året
KS till förfogande, volumreserv, oförutsett	-1,0	-66,6	Utfall samt prognostiserat/beslutat utfall. Se separat tabell
Diverse	0,2	-0,5	
Total	**351,3**	**219,3**	

Resultatet för Norrtälje kommun per augusti uppgår till 421,4 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 351,3 mnkr. Resultatet innehåller en positiv periodiseringsavvikelse för semesterlöneskuld med ca 51 mnkr samtidigt som centrala anslag visar överskott per augusti med 83,1 mnkr. Avvikelsen återfinns bland nämnder med +124,6 mnkr samt skatteintäkter och generella statsbidrag med +114,9 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 403,4 mnkr.

Årets resultat prognostiseras till 339,8 mnkr eller 8,1 procent av skatteintäkter och bidrag. Balanskravsresultatet prognostiseras till 321,8 mnkr efter att reavinster vi försäljning av fastigheter och inventarier med 18,0 mnkr frånräknats. Exploateringsintäkter budgeteras inte och en samlad bild av intäkter och kostnader kommer att resultatföras i samband med årsredovisningen.

Avstämning mot balanskravet (mnkr)	2022-08	2021-08	2021-12
Årets resultat enligt resultaträkningen	**421,5**	**222,5**	**357,7**
- Samtliga realisationsvinster	-18,0	-9,7	-11,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
- Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**403,5**	**212,8**	**346,6**
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	**403,5**	**212,8**	**346,6**

Skatter och statsbidrag

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2022-08-25 både i utfall per augusti och prognos för 2022. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning avviker positivt i helårsprognosen med 160,8 mnkr mot budget. Skatteintäkterna avviker med 77,7 mnkr och generella statsbidrag och utjämning avviker med 83,1 mnkr. Skatteintäkterna avviker främst genom högre slutliga skatteintäkter föregående år som justeras på årets resultat. Generella statsbidrag, utjämning och fastighetsavgift har högre utfall i kronor per invånare samt att kommunen har fler invånare än vad som låg till grund vid budgettillfället.

Sammanställning centrala anslag

	Mnkr	
Ks till förfogande Budget 2022	**-10,0**	
Norrtälje 400 år delegation kso	1,3	Beslut delegation
SN minska kö barn- och ungdomsutredninga. R	4,6	Beslut delegation
Återstår prognos	**-4,1**	
KS oförutsett Budget 2022	**-80,0**	
Boendeplatser flyktingar från Ukraina	5,0	Beslut delegation
NVAA utredning nytt reningsverk	12,0	Beslut i KS/KF
KSON återbet. Bidrag äldreomsorg socialstyrelsen	33,8	prognos aug
Kson balanskrav 2019-2020 -13,7+3,8	9,9	prognos aug
Återstår prognos	**-19,3**	
KS Volymreserv	**-35,0**	
BSN utnyttjas ej	12,9	prognos aug
Återstår prognos	**-22,1**	

KS anslag för oförutsedda kostnader

Kommunstyrelsens (KS) anslag för oförutsedda kostnader om 80 mnkr har hittills ianspråktagits med 5 mnkr och i helårsprognosen för dessa anslag har 60,7 mnkr bedömts ianspråktas under året, återstår 19,3 mnkr av anslaget som i denna prognos bedöms utnyttjas under året. Bedömda ianspråktagna medel om 60,7 mnkr ger ett överskott mot budget under oförutsett och prognosticeras som kostnader i posten ”Centrala verksamhetskostnader och intäkter” i driftredovisningen.

KS centrala anslag

Här ligger KS till förfogande samt volymreserv. KS till förfogande om 10,0 mnkr, har hittills ianspråktagits med 5,9 mnkr, återstår 4,1 mnkr av anslaget som i denna prognos bedöms utnyttjas under året. Av kommunens centrala volymreserv på totalt 35 mnkr prognostiseras 12,9 mnkr för Barn- och skolnämnd inte ianspråktas under året baserat på nämndens delårsrapport som visar färre barn än budgeterat. vilket ger en positiv resultateffekt med 12,9 mnkr. Återstår 22,1 mnkr av anslaget som i denna prognos bedöms utnyttjas under året.

KSON har i sin delårsrapport hemställt om att kommunens volymreserv ianspråktas på grund av ökande volymer inom särskilda boendeformer och ordinärt boende (hemtjänst). KSON’s prognostiserade underskott 2022 uppgår till 7,4 mnkr för kommunal verksamhet. De volymrelaterade ökningarna är större.

Volymförskjutning sker från andra särskilda boendeformer mot särskilt boende för äldre. Särskilda boendeformer visar överskott per augusti.

Volymutvecklingen för beställda timmar inom hemtjänst (ordinärt boende) bedöms av KSON ligga på 41 000 timmar per månad i genomsnitt mot budget 40 000 timmar, vilket även är en ökning jämfört med tidigare år. Kommunstyrelsekontoret har simulerat hur utvecklingen skulle kunna se ut under september-december för att uppnå KSON bedömda genomsnitt på 41 000 timmer eftersom genomsnittet per augusti är drygt 40 000 timmar. Utvecklingen under hösten blir då kraftig. Orsaken till den kraftiga ökningen bör utredas.

Under framtagandet av denna delårsrapport har kompletterande information kommit från KSON om hanteringen av de ökande volymrelaterade kostnaderna i förbundet. I samband med septemberlönen betalade Tiohundra ut bonus som beslutats av kommunfullmäktige till berörda medarbetare. Bonus betalades ut till sammanlagt 992 medarbetare med en genomsnittlig sysselsättningsgrad om 86%. Den totala kostnaden uppgick till 11 409 512 kronor. Det innebär att kommunalförbundet erhållit 10,6 miljoner kronor extra i medel från Norrtälje kommun sedan bonusarna betalats ut till de medarbetare som omfattats inom omsorgsverksamheterna. Förvaltningen i förbundet har förslagit direktionen att 2022-10-12 besluta att de överskjutande medlen kvarstannar i kommunalförbundet för att täcka det befarade underskottet inom de kommunalt finansierade verksamheterna för 2022. Underskotten i verksamheterna beror i huvudsak på ökade volymer.

Kommunstyrelsekontoret föreslår därför att den tidigare hemställan i delårsrapporten från KSON om medel ur kommunens volymreserv istället regleras enligt KSON förslag att de överskjutande medlen från pandemibonusen kvarstannar i förbundet för att täcka de volymrelaterade kostnadsökningarna.

Tabell ur KSON delårsrapport per augusti.

	Jan-Aug				Helår			
Verksamhet (tkr)	**Utfall 2022**	**Budget 2022**	**Avvikelse**	**Utfall 2021**	**Prognos 22**	**Budget 22**	**Avvikelse**	**Utfall 21**
Medlemsbidrag	-2 003 400	-2 003 400	0	-1 957 067	-3 005 100	-3 005 100	0	-2 935 600
Statsbidrag	-30 378	-32 000	1 622	-29 584	-48 000	-48 000	0	-49 344
Primärvård	422 078	390 200	31 878	395 012	627 800	585 300	42 400	593 663
Specialiserad vård	813 656	805 200	8 456	803 706	1 230 000	1 207 800	22 300	1 190 821
Ordinärt Boende	266 415	261 067	5 349	248 853	394 500	391 600	2 900	380 590
Särskilt boende	514 875	527 133	-12 259	492 323	795 200	790 700	4 500	755 730
Förvaltning	49 087	51 800	-2 713	47 895	77 700	77 700	0	69 901
Resultat	**32 333**	**0**	**32 333**	**1 139**	**72 100**	**0**	**72 100**	**5 761**

Tabell KSON volymutveckling inom hemtjänst (ordinärt boende)

2022	**Beställd tid (tim)**	**Budget beställd tid**
Januari	39 723	40 000
Februari	36 060	40 000
Mars	39 779	40 000
April	39 792	40 000
Maj	41 693	40 000
Juni	41 196	40 000
Juli	41 940	40 000
Augusti	41 659	40 000
September (KSK analys)	42 000	40 000
Oktober (KSK analys)	42 200	40 000
November (KSK analys)	43 000	40 000
December (KSK analys)	43 000	40 000
summa jan aug	321 842	320 000
snitt per månad jan-aug	**40 230**	**40 000**
summa prognos helår	492 042	480 000
snitt per mån prognos helår	**41 004**	**40 000**

Tabell Volymutveckling inom särskilda boendeformer.

Volymer inom särskilda boendeformer

Volymer i antal årsplatser	Prognos 2022	Budget 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Särskilt boende äldre	833	795	766	758	768
Boende för vuxna enligt LSS	209	209	207	194	192
Boende för barn och unga emligt LSS	12	13	13	10	9
Pers m psyk. funktionsersättn.	67	70	70	69	70

Centrala verksamhetskostnader och intäkter

Under posten centrala verksamhetskostnader och intäkter i driftredovisningen ingår pensionskostnader, internt debiterad ränta och avskrivningar, semesterlöneskuldens förändring, exploateringsresultat samt reavinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Här ingår även prognosticerade kostnader som bedöms finansieras av ianspråktagen budget under KS oförutsett.

Kostnader för boendeplatser för flyktingar från Ukraina samt utredning om framtida reningsverk i samverkan mellan kommunen och Norrtälje vatten och avfall AB finansieras av anslag för oförutsett och prognos per augusti är att anslagen budget utnyttjas.

Det tidigare generella statsbidraget ”God vård och omsorg om äldre” om 33,8 mnkr, som sedan något år tillbaka ingår i medlemsbidraget till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON), har tidigare år inte varit kopplade till krav på återbetalning eftersom det varit ett generellt statsbidrag, men förutsättningarna som blev kända under våren 2022 har nu förändrats. Medlen kan komma att återbetalas utifrån kriterier från Socialstyrelsen. Dialog behöver ske med KSON om dessa kriterier kan uppfyllas. Eftersom det finns en risk att hela, eller delar av, statsbidraget kan komma att återbetalas har kommunstyrelsekontoret av försiktighetsskäl hanterat prognosen som om bidraget skulle återbetalas till staten. Denna oförutsedda kostnad skulle då kunna finansieras av anslaget för KS oförutsett. Kommundirektören föreslås få i uppdrag att i samråd med KSON utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet.

Enligt balanskravet för kommuner och kommunalförbund ska underskott i verksamheten återställas senast det tredje året efter underskottsåret. KSON visade i bokslut 2019 ett underskott på 13,7 mnkr för den kommunala verksamheten. I bokslut 2020 har underskottet återhämtats något genom ett överskott i KSON räkenskaper på 3,8 mnkr. Prognos för 2022 visar på underskott varför kvarstående underskott från 2019 om 9,9 mnkr ska återställas senast år 2022. I prognosen har därför reserverats 9,9 mnkr för återställande av kommunens del av KSON underskott 2019. Denna oförutsedda kostnad skulle då kunna finansieras av anslaget för KS oförutsett. Kommundirektören föreslås få i uppdrag att i samråd med KSON och Region Stockholm utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet.

I delårsrapport per augusti från Tiohundra AB framgår att det av KSON helägda bolaget bedöms gå med underskott bland annat med anledning av kraftigt ökade pensionskostnader. KPA:s senaste pensionsprognos från augusti medför kraftigt ökade pensionskostnader 2023 som riskerar påverka bolagets egna kapital. Bedömningen från bolaget är att bolaget är i behov av ägartillskott under januari 2023 för att undvika krav på att upprätta kontrollbalansräkning. Kommundirektören föreslås få i uppdrag att i samråd med KSON och Region Stockholm utreda bedömda ekonomiska effekter inför bokslutet.

Beslut i kommunfullmäktige 2022-05-02, § 86, ”kommunfullmäktige beslutar om att lämna bidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje på 22 000 tkr för covid-bonus

till TioHundra AB:s anställda. Bidraget finansieras med egna medel”. Kostnaden har bokförts inom centrala poster som reducerar årets resultat med motsvarande 22 mnkr.

Driftsredovisning per nämnd netto

Driftredovisning per nämnd netto, mnkr	2022			2021	2022		
	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avv.	Utfall jan-aug	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-190,0	-160,1	29,8	-145,0	-281,6	-261,0	20,6
Överförmyndare	-6,9	-5,9	1,0	-5,2	-8,7	-8,7	0,0
Val- och demokratinämnd	-2,0	1,1	3,1	-0,4	-3,0	-3,0	0,0
Kommunal revision	-1,3	-0,7	0,6	-0,2	-2,0	-2,0	0,0
Teknik- och klimatnämnd	-88,1	-64,5	23,6	-63,7	-136,8	-128,4	8,4
Bygg- och miljönämnd	-12,0	-6,2	5,8	-2,5	-18,1	-13,6	4,5
Kultur- och fritidsnämnd	-120,8	-114,1	6,7	-117,4	-174,5	-172,4	2,1
Socialnämnd	-202,7	-192,8	9,8	-199,4	-304,3	-301,8	2,5
Barn- och skolnämnd	-839,0	-808,3	30,8	-807,9	-1 251,9	-1 243,2	8,8
Utbildningsnämnd	-203,9	-190,5	13,4	-193,1	-303,8	-295,6	8,2
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-827,1	-827,1	0,0	-810,5	-1 240,7	-1 240,7	0,0
Summa nämnder	**-2 493,7**	**-2 369,1**	**124,6**	**-2 345,2**	**-3 725,4**	**-3 670,4**	**55,1**

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2022:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 55,1 mnkr. Samtliga nämnder prognostiserar överskott eller en ekonomi i balans. Mer utförliga kommentarer redovisas i nämndsavsnittet samt i respektive nämnds rapport.

Kommunstyrelse +20,6 mnkr: Avvikelse per augusti +29,8 mnkr.
Kommunstyrelsekontoret prognostiserar en positiv avvikelse med +8,8 mnkr främst på grund av vakanser och överskott på IT avdelningen.
Samhällsbyggnadskontoret avviker positivt med +10,6 mnkr. Medel för kommunala detaljplaner samt medel för att tillskapa villatomter kommer inte utnyttjas fullt ut. Personalkostnader avviker positivt på grund av vakanser.
Trygghets- och säkerhetskontoret prognostiserar en positiv avvikelse på +1,2 mnkr främst på grund av ökat statsbidrag.

Överförmyndare +-0,0 mnkr: Avvikelse per augusti +1,0 mnkr. För helåret prognostiseras en ekonomi i balans.

Val- och Demokratinämnd +-0 mnkr: Avvikelse per augusti +3,1 mnkr. Ingen avvikelse prognostiseras för 2022.

Kommunal revision +-0 mnkr: Avvikelse per augusti +0,6 mnkr. Ingen avvikelse prognostiseras för 2022.

Teknik- och klimatnämnden +8,4 mnkr: Avvikelse per augusti +23,6 mnkr.
Fastighetsavdelningen prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med +4,6 mnkr för fastighetsdrift där El, värme och snö/halkbekämpning avviker positivt.

Gata/Park-verksamheten prognostiserar ett överskott med +3,8 mnkr. Högre kostnader för vinterväghållning och nyupphandlad driftentreprenad kompenseras av resultatförda ej utnyttjade tidigare bidrag till gång- och cykelvägar.

Bygg- och Miljönämnd +4,5 mnkr: Avvikelse per augusti +5,8 mnkr. Intäkter prognostiseras överstiga budget med ca 3 mnkr. Det kan nu noteras att ärendeingången börjat plana ut. Personalkostnader beräknas bli lägre än budget på grunda av vakanser och sjukfrånvaro.

Kultur- och fritidsnämnd +2,1 mnkr: Avvikelse per augusti +6,7 mnkr
Den positiva prognosavvikelsen kan hänföras till ökad intäkter för främst bad.

Socialnämnd +2,5 mnkr: Avvikelse per augusti +9,8 mnkr.
Volymer inom flera verksamheter är lägre än budgeterat samtidig som kostnaden för insatsen är högre än budget. Sammantaget avviker placeringskostnader med -20,3 mnkr. Detta vägs upp av

överskott inom flyktingverksamhet, försörjningsstöd samt personal och licenskostnader inom förvaltningen. Centrala medel har tillförts för att arbeta bort kön för barn- och ungdomsutredningar.

Barn- och skolnämnd +8,8 mnkr: Avvikelse per augusti +30,8 mnkr.
Lägre volymer inom samtliga verksamheter bidrar till det prognostiserade överskottet. Egen regiverksamhet redovisar ett underskott på -4,6 mnkr.

Utbildningsnämnden +8,2 mnkr: Avvikelse per augusti +13,4 mnkr. Överskottet kan hänföras till lägre volymer än budgeterat främst inom gymnasieskolan med även vuxenutbildning. Egen regi prognostiserar en ekonomi i balans främst genom överskott i vuxenutbildningen.

2.3.2 Exploatering, fastighetsförsäljningar samt försäljning/utrangering av övriga tillgångar

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

Under våren har en mindre del av gatuområdet i industriområdet Karlshöjden resultatförts som en osäker fordran. Övriga pågående exploateringar kommenteras nedan i samband med investeringarna.

Anläggningstillgångar i form av fastigheter (tomter) och inventarier har sålts under året och genererat en reavinst på 18,0 mnkr.

Mnkr	Helår 2021	augusti 2022	Prognos 2022
Försäljning exploateringsmark (omsättningstillgångar)	227,7	0,0	8,6
Nedskrivning exploateringsmark	-159,4	-6,7	0,0
Netto Exploatering	68,3	-6,7	8,6
Nedskrivning anläggningstillgångar	-4,4	0,0	0,0
Försäljning fastigheter, fordon m.m. (anläggningstillgångar)	11,1	18,0	18,0

2.3.3 Investeringar och Exploatering

Utfallet för investeringar per augusti uppgår till 215,6 mnkr. Prognos för helår 2022 är 410,0 mnkr vilket medför en ökad investeringstakt under resterande del av året. Efter ett uppdrag från kommunstyrelsen pågår en genomlysning av samtliga pågående investeringsprojekt för att identifiera kostnadsökningar på grund av situationen med kostnads- och indexökningar. Samtidigt ska genomförandet omprövas för de projekt där det är möjligt.

Exploateringsintäkter uppgår till 180,4 mnkr efter avdrag av omkostnader, främst i Norrtälje hamn och Bålbroskogen. Prognos för helåret är 279,0 mnkr.
Prognostiserade investeringar beräknas kunna genomföras utan extern belåning.

Totala investeringsutgifter och exploateringsintäkter

Mnkr	Helår 2021	aug-22	Prognos 2022
Totala investeringsutgifter	253,3	215,6	410,0
Exploateringsintäkter	86,9	180,4	279,0
Netto investeringar	**166,4**	**35,2**	**131,0**

Totala nettoinvesteringar per nämnd

Mnkr	Helår 2021	aug-22	Prognos 2022
Kommunstyrelsen	242,4	202,8	390,6
Bygg- och miljönämnd	0,2	0,3	0,5
Kultur- och fritidsnämnd	3,1	10,0	11,1
Socialnämnd	0,2	0,0	0,3
Barn- och skolnämnd	6,3	2,3	6,5
Utbildningsnämnd	1,1	0,2	1,0
Netto investeringar	**253,3**	**215,6**	**410,0**

Av totalt prognostiserade 410,0 mnkr i investeringsutgifter genomförs cirka 50 procent inom exploateringsområden. I Kommunstyrelsens prognos ingår förutom exploatering 202,2 mnkr: Fastighetsavdelningen med 108,5 mnkr, Gata park 56,7 mnkr Trygghet och Säkerhet 18,6 mnkr, MEX 14,1 mnkr och IT 2,2 mnkr.

Investeringsutgifter och exploateringsintäkter 2022

Mnkr	Utfall 2022-08	Prognos 2022-12	prognos Intäkter 2022-12
Norrtälje hamn	89,3	140,5	209,8
Lommarstranden	13,6	50,0	6,0
Bålbroskogen	6,1	8,0	31,0
Över Bryggårdsgärdet	2,1	3,7	32,2
Netto investeringar	**111,1**	**202,2**	**279,0**

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

För att kunna göra detta har följande nyckeltal beslutats:

- Maximalt 40 % av kommunkoncernens externa låneförfall får ske inom 12 månader.

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

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 tertial analyseras internbankens nyckeltal mot restriktioner i finanspolicyn. Finansrapporten per augusti bifogas delårsrapporten. Samtliga nyckeltal lever upp till de gränsvärden som gäller i finanspolicyn.

Kommunens och koncernens upplåning har hållits nere under de första åtta månaderna genom höga resultat och begränsade investeringsutgifter. Likviditeten har bibehållits på hög nivå och kommer att bidra till att hålla nere upplåningsbehovet under 2022. Norrtälje kommuns saldo på koncernkontot per augusti uppgår till 452 mnkr vilket är en ökning med 74 mnkr jämfört med delår 1 per april. Norrtälje Kommunhuskoncernen har disponibelt 218 mnkr vilket är en öknng med 26 mnkr från delår 1.

Kommunens upplåning och därmed skuldportfölj uppgick vid årsskiftet till 3 966,6 mnkr och har per augusti 2022 minskat med 2,4 mnkr till 3964,2 mnkr. Kommunens egen upplåning har minskat med cirka 119 mnkr och koncernbolaget Norrtälje vatten och avfall AB har ökat sin upplåning med 95 mnkr och Roslagsbostäder AB har en ökning med 23 mnkr.

Marknadsräntorna har stigit brant under året bedöms fortsätta stiga, vilket kommer att innebära ökade räntekostnader i kommunkoncernen, dels genom stigande räntenivåer när befintliga lån omsätts, dels kommer nyupplåning att ske på högre räntenivåer än vad som varit under de senaste åren.

Finansrapport per 2022-08-31 ligger som bilaga till delårsrapporten.

2.4 Kommunen som arbetsgivare

2022 har inletts med att ett återhämtande efter pandemiåren. Det finns sedan utbrottet av Covid-19 en personalmässig skuld till både befintliga och nyanställda medarbetare då ett merparten av normalt förekommande utbildningar, kurser, fysiska möten etc har ställts in eller blivit digitala i de verksamheter som inte har varit på plats vilket tex lokalvård och skolverksamheten har varit. Norrtälje kommun har sedan januari 2020 till och med juni 2022 nyanställt ca 240 personer vilket motsvarar en personalomsättning om ungefär 10 procent. Detta är en grupp medarbetare som i många fall inte kunnat få en fysisk introduktion till sina arbeten eller arbetskamrater.

Nya principer för ledare och medarbetare är framtagna och implementeringen är påbörjad vilket är av vikt för att få en enhetlig styrning av kommunens verksamheter. Ett arbete med att utveckla och modernisera lönekriterier samt tillhörande medarbetar- och lönedialoger påbörjades under maj 2022 och skall sjösättas under september-oktober. Målsättningen är att det skall gå en röd tråd från kommunens värdegrund via principerna för ledare och medarbetare till lönekriterier och medarbetardialoger.

De utbildningsinsatser som meddelats tidigare om gällande bland annat jävs- och bestickningsfrågor inleds under hösten med att kommunkoncernens ledningsgrupp får en genomgång av aktuella regelverk av kommunens chefsjurist. Därefter kommer samtliga medarbetare i kommunen att få en kortare genomgång av rollen som medarbetare i offentlig verksamhet samt de lagar och regler som gäller för dem.

3. Räkenskaper

3.1 Resultaträkning

MNKR	KOMMUNEN Not	Utfall jan-aug 2022	Utfall jan-aug 2021	Budget helår 2022	Prognos helår 2022	KONCERNEN Not	Utfall jan-aug 2022	Utfall jan-aug 2021	Budget helår 2022	Prognos helår 2022
Verksamhetens intäkter	2	407,5	434,6	518,1	569,9		1927,7	1734,8	2559,2	2746,7
varav jämförelsestörande	3	*18,0*	*0,0*	*0,0*	*18,0*		*18,0*	*0,0*	*0,0*	*18,0*
Verksamhetens kostnader	4	-2 681,9	-2 659,1	-4 294,1	-4 294,9		-4 019,5	-3 762,0	-6 071,1	-6 268,4
varav jämförelsestörande		*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*		*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Av- samt nedskrivningar		-91,6	-100,7	-139,3	-136,0		-196,7	-192,5	-307,3	-299,0
Verksamhetens nettokostnader		**-2 366,1**	**-2 325,3**	**-3 915,3**	**-3 861,0**		**-2 288,5**	**-2 219,6**	**-3 819,1**	**-3 820,7**
Skatteintäkter	5	1 989,1	1 811,9	2 894,5	2 972,3		1 989,1	1 811,9	2 894,5	2972,3
Generella statsbidrag och utjämning	6	782,1	707,2	1 123,8	1 206,8		782,1	707,2	1 123,8	1206,8
Verksamhetens resultat		**405,1**	**193,9**	**103,0**	**318,1**		**482,7**	**299,5**	**199,2**	**358,4**
Finansiella intäkter		42,9	53,0	57,3	66,0		53,7	15,1	7,9	19,9
Finansiella kostnader		-26,6	-24,4	-39,8	-44,2		-80,7	-46,8	-48,2	-51,5
Resultat efter finansiella poster		**421,5**	**222,5**	**120,5**	**339,9**		**455,7**	**267,8**	**158,9**	**326,8**
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	**7**	**421,5**	**222,5**	**120,5**	**339,9**	**7**	**455,7**	**267,8**	**158,9**	**326,8**

3.2 Balansräkning

	KOMMUNEN			KONCERNEN		
MNKR	**Not**	**2022-08-31**	**2021-12-31**	**Not**	**2022-08-31**	**2021-12-31**
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övriga immateriella anläggningstillgångar		24,5	29,8		294,3	299,4
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		2 169,1	2 219,6		3 924,9	3 899,7
Maskiner och inventarier		75,8	75,0		2 144,6	2 204,9
Övriga materiella anläggningstillgångar		965,4	807,3		1 291,4	1 073,7
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, aktier och andelar		216,2	216,2		98,4	54,7
Bostadsrätter		3,1	3,1		3,3	3,1
Långfristiga fordringar		3 245,6	3 129,3		17,0	18,1
Summa anläggningstillgångar		**6 699,7**	**6 480,2**		**7 773,9**	**7 553,6**
Bidrag till infrastruktur		**0,0**	**0,0**		**0,0**	**0,0**
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,2	0,4		6,5	7,7
Exploateringstillgångar		124,2	124,4		124,2	124,4
Kortfristiga fordringar		678,2	592,6		929,4	887,7
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0		180,4	0,0
Kassa och bank		456,7	235,8		1 035,0	964,0
Summa omsättningstillgångar		**1 259,3**	**953,1**		**2 275,5**	**1 983,8**
SUMMA TILLGÅNGAR		**7 959,1**	**7 433,4**		**10 049,4**	**9 537,4**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Periodens resultat		421,5	375,7		455,7	411,3
Resultatutjämningsreserv		94,0	94,0		94,0	94,0
Övrigt eget kapital		2 617,2	2 241,6		2 721,2	2 309,9
Summa eget kapital		**3 132,7**	**2 711,2**		**3 270,9**	**2 815,2**
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner		456,2	429,5		814,9	760,8
Övriga avsättningar		0,0	0,0		111,1	110,8
Summa avsättningar		**456,2**	**429,5**		**926,0**	**871,6**
Skulder						
Långfristiga skulder		3 086,4	2 689,5		3 819,6	3 384,7
Kortfristiga skulder		1 283,8	1 603,2		2 033,0	2 465,9
Summa skulder		**4 370,2**	**4 292,7**		**5 852,6**	**5 850,6**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**7 959,1**	**7 433,4**		**10 049,4**	**9 537,4**
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser	8	959,3	973,6		959,3	973,6
Borgensåtaganden		740,5	741,1		15,5	16,5
Övriga ansvarsförbindelser		537,4	542,3		537,4	542,3

3.3 Finansieringsanalys

MNKR	KOMMUNEN Not	2022 jan-aug	2021 jan-aug	KONCERNEN Not	2022 jan-aug	2021 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		421,5	222,5		455,7	267,8
Justering för av- och nedskrivningar		91,6	100,7		196,7	192,5
Justering för pensionsavsättningar		35,5	54,9		68,8	85,5
Justering för övriga avsättningar		0,0	0,0		0,3	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,0	-11,7		0,0	-26,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		**548,6**	**366,4**		**721,6**	**519,6**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-85,7	82,6		164,7	45,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-319,4	92,4		-432,8	242,9
Ökning/minskning förråd och lager		0,2	0,0		1,2	-6,2
Ökning/minskning övriga omsättningstillgångar		0,2	-16,5		0,2	-16,5
Medel från den löpande verksamheten		**144,0**	**524,9**		**454,9**	**785,2**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-215,6	-158,7		-391,1	-274,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		21,1	1 810,3		19,8	0,0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	-0,4		-2,7	-0,4
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0,0	-90,0		0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	30,6		0,0	30,6
Finansiell leasing		-0,2	0,0		-0,2	0,0
Medel från investeringsverksamheten		**-194,8**	**1 591,9**		**-374,3**	**-244,1**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Ökning/minskning av långfristig skuld		396,9	-598,4		434,9	-225,9
Ökning/minskning av långfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		-116,4	-1 336,3		-42,8	0,6
Minskning av avsättning pga utbetalningar		-8,8	-6,4		-14,7	-10,6
Medel från finansieringsverksamheten		**271,8**	**-1 941,2**		**377,3**	**-235,9**
ÅRETS KASSAFLÖDE						
Summa av årets kassaflöde		**221,0**	**175,6**		**458,0**	**305,2**
Likvida medel vid årets början		235,8	58,0		577,1	599,4
Likvida medel vid periodens slut		**456,7**	**233,6**		**1 035,0**	**904,6**

3.4 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Noter till sammanställd redovisning

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

Balanskontospecifikationer

Alla balanskonton stäms av vid alla bokslut men central genomgång och kvalitetssäkring sker efter att perioden stängs i delårsprocessen.

Poster inom linjen

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

Driftsredovisningen

Driftsredovisningen som ingår i föreliggande delårsrapport innehåller samtliga interna poster inom kommunen. Förutom intern skolpeng och övrig internhandel mellan nämnderna finns interna kapitalkostnader som belastar nämnderna och gottskrivs centrala poster. Löpande kontroll görs att summan av alla interna poster är noll, vilket innebär att resultat enligt driftsredovisningen och resultat enligt resultaträkningen alltid överensstämmer. Driftsredovisningen återfinns inom ramen för förvaltningsberättelsen och är uppdelad över flera tabeller. En tabell visar fördelning av nettokostnader över kommunens nämnder jämfört med budget och resulterar i en rad som benämns ”summa nämnder”. En tabell visar centrala poster jämfört med budget och i denna ligger ”summa nämnder” som inledande rad. I denna återfinns förutom finansiella poster och avskrivningar även vissa buffertposter samt utfall som inte belastar nämnderna, exempelvis semesterlöneskuldens förändring. Denna tabell utmynnar i kommunens resultat för perioden, vilket överensstämmer med resultatet enligt resultaträkningen. Dessutom redovisas resultat exklusive exploateringsverksamheten samt kommunens balanskravsresultat. Vissa centrala poster specificeras ytterligare i annan tabell.

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

Tilläggsbudgetering under året

Under april i år har ett beslut fattats kring tilläggsbudgetering gällande en förstärkning av kostnadsbudgetram för Utbildningsnämnden med 2 113 tkr samt Barn- och skolnämnden med 5 434 tkr med anledning av utbetalning av den så kallade Skolmiljarden. Budgetposten för

generella statsbidrag ökades med 7 547 tkr, vilket resulterade i att det budgeterade resultatet är oförändrat.

Investeringsredovisningen

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

Not 2 Verksamhetens intäkter

MNKR	2022-08-31	2021-08-31
Taxor och avgifter	100,5	131,3
Hyresintäkter	113,7	111,7
Övriga intäkter	175,3	191,6
Jämförelsestörande intäkter	18,0	0,0
Summa	**407,5**	**434,6**

Not 3 Jämförelsestörande poster

I periodutfallet finns jämförelsestörande intäkter om totalt 18,0 mnkr. Dessa avser realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgång.

Not 4 Verksamhetens kostnader

MNKR	2022-08-31	2021-08-31
Personalkostnader	-887,1	-906,1
Lokal- och hyreskostnader	-179,2	-181,2
Köp av verksamhet	-1 350,3	-1 318,6
Övriga kostnader	-265,3	-253,2
Summa	**-2 681,9**	**-2 659,1**

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 minskad kostnad med 50,0 mnkr trots att prognosen för helåret är en mindre ökning av semesterlöneskulden orsakat av årets löneökningar.

Not 5 Skatteintäkter

MNKR	2022-08-31	2021-08-31
Årets utbetalningar	1 921,6	1 811,8
Justering slutavräkning föregående år	22,8	0,1
Preliminär slutavräkning innevarande	44,7	0,0
Summa	**1 989,1**	**1 811,9**

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning

MNKR	2022-08-31	2021-08-31
Inkomstutjämning	466,6	417,3
Regleringsbidrag	118,9	124,4
Kostnadsutjämning	44,3	48,6
Kommunal fastighetsavgift	157,0	127,4
Övriga generella bidrag från staten	5,1	0,0
LSS-utjämning	-9,9	-10,6
Summa	**782,1**	**707,2**

Statsbidrag om 2,8 mnkr med anledning av kriget i Ukraina har erhållits men inte intäktsförts på perioden. Bidraget kommer periodiseras över den tidsperiod som det avser, dvs fram till 2023-12-31. En utbetalning har erhållits gällande halva årets generella bidrag avseende Skolmiljarden, vilken har intäktsförts i sin helhet. Under perioden har kommunen dessutom erhållit medel till stöd för ökade finansieringskostnader, vilka har intäktsförts.

Not 7 Ändrade uppskattningar och bedömningar

Några effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar finns inte som påverkar kommunens utfall för perioden. För koncernen har i föreliggande delårsbokslut fyra stycken helägda aktiebolag, vilka förvärvats endast i syfte att äga exploateringsmark, exkluderats i den sammanställda redovisningen. Detta med hänvisning till punkten C under ”Undantag från skyldighet att upprätta sammanställda räkenskaper” i RKR R16. Effekten av förändringen är en positiv resultatpost på koncernen under finansiella intäkter samt att aktievärdet på innehavet nu ligger kvar som finansiell anläggningstillgång.

Not 8 Förändring i väsentliga ansvarsförbindelser

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

MNKR	2022-08-31	2021-12-31
Ingående balans	973,6	993,7
Ränteuppräkning	5,2	8,0
Basbeloppsuppräkning	19,1	9,0
Utbetalningar	-40,1	-61,8
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0,0	30,8
Övrig post	1,4	-6,0
Utgående balans	**959,3**	**973,6**

4. Nämnder

4.1 Kommunstyrelsen

Viktiga händelser

Trygghets- och säkerhetskontoret lyfter Rysslands invasion av Ukraina och dess effekter på säkerhetsläget, vilket skapar ett behov av fokus på det civila försvaret. Trygghets- och säkerhets bedömer konsekvenserna av minskad energitillgång, försenade leveranser och kostnadsökningar är lika svårbedömda som oundvikliga.

Kommunstyrelsekontoret har under perioden lagt stort fokus på området kommunen som arbetsgivare. Flertalet processer inom HR har utvecklats och implementerats bland annat en uppdaterad chefs- och medarbetarprinciper med fokus på ledning och medarbetarskap tillsammans med ett uppdaterat material för medarbetar- och lönedialoger. Fokus har också legat på att producera material och utbilda personal ”Arbeta i offentlig sektor” vilket kommer att fortsätta arbetas med kontinuerligt. Styrande och stödjande processer ses över och uppdateras.

Inom samhällsbyggnadskontoret pågår flera strategiska inriktningar kring översiktsplan 2025 och fördjupade översiktsplaner för Rimbo och Norrtälje.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Kommunstyrelsens förvaltning består av tre kontor, Kommunstyrelsekontoret, Samhällsbyggnadskontoret samt Trygghets- och säkerhetskontoret. Samtliga tre kontor bedömer att de kommer genomföra huvuddelen av de beslutade uppdragen och uppfylla formulerade mål.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	92 142	79 646	-12 496	81 633	140 074	132 183	-7 892
Kostnader	-282 103	-239 792	42 312	-226 667	-421 675	-393 170	28 505
Varav kapitalkostnader	-15 133	-11 019	4 114	-14 244	-22 700	-18 554	4 146
Summa Driftbudget inkl interna poster	**-189 962**	**-160 146**	**29 815**	**-145 034**	**-281 600**	**-260 987**	**20 613**

Den positiva avvikelsen mot budget för perioden januari - augusti är 29,8 mnkr.

Merparten av den positiva avvikelsen består av lägre personalkostnader mot budget som till stor del beror på vakanser och sjukfrånvaro, kontoren har svårt att få tag på rätt resurser. Lägre kapitalkostnader mot budget då investeringar inte har tagits i bruk som planerats. IT kostnader på kommunstyrelsekontoret avviket mot budget och beror främst på lägre kostnader för köpta devices mot förvaltningar.

Positiv prognosavvikelse om 20,6 mnkr.

Precis som för utfallet är personalkostnader fortsatt låga, flertalet investeringar som ej tagits i bruk samt lägre prognostiserade kostnader för IT-avdelningen.

Tjänstegarantier

Kommunstyrelsens tre konton har förnärvarande två beslutade tjänstegarantier och arbete pågår med att utveckla ytterligare ett antal under 2022. En analys pågår om någon av kontorens egna uppföljningsindikatorer bör omvandlas till tjänstegarantier.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Norrtälje kommun har påbörjat ett arbete inom de tre kontoren för att skapa en röd tråd i personalarbetet vilket är en hygienfaktor för att kunna bedriva ett klokt arbete med såväl medarbetare som chefer. Samtidigt arbetar kommunen på att stärka sitt varumärke som arbetsgivare med bland annat ett nytt "onboarding-system" som ska stärka medarbetarskapet och kommunen har tagit fram en ny chefs- och medarbetarpolicy för att sätta fokus på ledning och medarbetarskap.

4.2 Teknik- och klimatnämnden

Viktiga händelser

Den ökande kostnadsutvecklingen och den pågående energikrisen påverkar både drift och investeringsprojekt ekonomiskt. Ett förslag till belysningsstrategi är framtagen och ärendet är förberett för politiskt beslut.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Bedömningen är att inriktningsmålen till största del kommer att vara uppnådda vid årets slut.

Nämnden arbetar under 2022 med 24 uppdrag, varav 17 uppdrag bedöms kunna genomföras enligt plan, 2 uppdrag avviker från plan, 3 uppdrag är klara och 2 uppdrag har strukits.

Måluppfyllnaden bedöms till stor del uppfyllas för de totalt 16 indikatorerna.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	291 736	304 472	12 737	378 606	437 603	450 382	12 779
Kostnader	-379 844	-368 975	10 869	-442 264	-574 403	-578 796	-4 392
Varav kapitalkostnader	-86 946	-87 039	-93	-104 879	-130 419	-130 854	-435
Summa Driftbudget inkl interna poster	**-88 108**	**-64 503**	**23 605**	**-63 658**	**-136 800**	**-128 413**	**8 387**

Per augusti redovisar teknik- och klimatnämnden ett resultat som är 23,6 mnkr högre än budget.

Gata/Park avdelningen redovisar en positiv avvikelse om 17,1 mnkr och fastighetsavdelningen redovisar en avvikelse om 6,2 mnkr.

Prognosen för hela året är en positiv avvikelse mot årsbudget om 8,4 mnkr.

Tjänstegarantier

Tjänstegarantin för parkeringstillstånd påbörjades 2022-01-01. Tjänstegarantin avser handläggningstid på tre veckor. Tjänstegarantin uppnås.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Norrtälje kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna är stolta över sitt samhällsuppdrag. Ledarskapet hos kommunens chefer präglas av tillit till medarbetare och organisation, främjar utveckling och möjliggör förändring. Våra medarbetares fulla potential ska tas tillvara genom att främja innovation och mod att prova nya arbetssätt och arbetsuppgifter. Norrtälje kommuns arbetsplatser ska arbeta aktivt för att skapa en hållbar arbetsmiljö som syftar till att sänka sjuktalen i kommunen. Kommunens värdegrund utgör ett viktigt redskap i utvecklingen av kommunen som arbetsgivare. Tillhörighet och gemenskap skapar engagerade medarbetare.

För att uppnå det har Tekniska kontoret under året arbetat med att sammanföra alla avdelningar inom förvaltningen till ett, Tekniska kontoret. Detta genom att arbeta med att få en ökad delaktighet, få förståelse om varandras uppdrag och ha gemensamma aktiviteter för att lära känna varandra. Att tillvarata medarbetarnas kompetens och verka för att det finns tillräckliga resurser för att leverera på våra uppdrag, vara lyhörd och lyfta personalen är viktigt. Genom att

skapa en trygg och bra arbetsmiljö där aktuell information når samtliga medarbetare ökar förutsättningarna för att kunna utföra tilldelade arbetsuppgifter och bidrar till att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Kontoret har sedan våren 2022 haft kontorsmöten en gång i månaden för att ge samtliga medarbetare aktuell information samt att medarbetarna delar med sig till varandra om aktuella projekt.

4.3 Bygg- och miljönämnden

Viktiga händelser

Coronapandemin medförde initialt en ökad ärendeingång till Bygg- och miljönämnden. Ärendeingången började dock plana ut i slutet av 2021 och har sedan fortsatt minska under 2022. De ärendetyper som minskat mest är nybyggnation av attefallshus, samt ny- och tillbyggnad av fritidshus och komplementbyggnad. Det är svårt att förutsäga hur trenden ser ut framåt men bedömningen är att ärendeingången kommer fortsätta minska.

Införande av anmälnings- och/eller tillståndsplikt för inrättade av enskilda vattentäkter kommer innebära nya intäktsfinansierade ärendetyper men även behov av fler resurser.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Status på mål, uppdrag och initiativ och indikatorer för Bygg- och miljönämnden är följande:

- 9 inriktningsmål varav 7 är uppfyllda.

- 2 uppdrag som båda är klara.

- 4 initiativ som alla går enligt plan.

- 27 indikatorer varav 21 bedöms uppfylla målvärdena enligt prognos.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	26 646	29 268	2 622	33 232	39 969	42 968	2 999
Kostnader	-38 639	-35 427	3 212	-35 737	-58 069	-56 610	1 460
Varav kapitalkostnader	-219	-325	-105	-92	-329	-479	-150
Summa Driftbudget exkl interna poster	**-11 993**	**-6 159**	**5 834**	**-2 506**	**-18 100**	**-13 641**	**4 459**

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget om 5,8 mnkr i utfallet per augusti.

Intäkterna avviker med 2,6 mnkr för perioden. Bygglovavdelningens intäkter är högre än budgeterat och det är framför allt intäkter som är kopplade till nybyggnationer (enbostadshus, komplementbyggnad, större projekt samt till- och ombyggnader) och förhandsbesked som avviker. Miljö- och hälsoskyddsavdelningens intäkter har varit lägre än budgeterat och det är främst den planerade tillsynen samt tillståndsansökningar som avviker. Detta är kopplat till den nya debiteringsmodellen som infördes till 2022 där debiteringar kommer att ske när arbetet är utfört, vilket kan innebära eftersläpningar av debiteringarna.

Kostnader avviker med 3,2 mnkr per augusti. Personalkostnader har varit lägre vilket beror på sjukfrånvaro, föräldraledigheter samt vakanta tjänster i början av året. Konsultkostnader har varit lägre än budgeterat för perioden vilket beror på att flygfotografering inte har kunnat genomföras i sin helhet då fotografering inte har kunnat genomföras innan lövsprickning, vilket är en förutsättning för att få karterbara bilder. Kapitalkostnader på genomförda investeringar har varit högre än budgeterat då inköp av fyra PluraFlex-skärmar gjordes i början av året.

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse mot budget om 4,5 mnkr.

Tjänstegarantier

Tjänstegarantierna för bygglov och miljö- och hälsoskydd infördes 2020 och de följs upp varje delår. Tjänstegarantin för geodata infördes 2022 och denna delårsuppföljning är första uppföljningstillfället. Måluppfyllnaden 2022 bedöms vara god eftersom 4 av 5 tjänstegarantier klarar målvärdet.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Distansarbetet har försämrat team-känslan och försvårat samarbetet mellan avdelningarna och det kommer bli viktigt att framöver införa gemensamma aktiviteter och säkerställa att medarbetarna ses fysiskt på kontoret.

Under 2022 kommer stort fokus ligga på att lösa de samverkansutmaningar som finns mellan bygglov och miljö- och hälsoskydd. Det handlar både om arbetssätt/processer, användandet av IT-stöd och bemötande. Detta arbete har påbörjats och kommer fortgå under hela året.

4.4 Kultur- och fritidsnämnden

Viktiga händelser

Norrtälje kommun är den första kommunen i Stockholms län att ha en godkänd Digidelverksamhet. Flera investeringar och utvecklingsprojekt är avslutade däribland sommarcykelvägen till Lundabadet och Edsbro aktivitetspark. Kultur och fritid kommer även påverkas av att Norrtälje kommun köpt ridhuset i Rimbo. Nämnden har på flera sätt bidragit till firandet av Norrtälje 400 år genom bland annat evenemang och framtagande av en jubileumsbok.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Prognosen för fullföljande av mål uppdrag och indikatorer är generellt god. Några enstaka undantag finns.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	13 582	19 636	6 053	9 197	20 714	26 866	6 152
Kostnader	-134 342	-133 712	630	-126 768	-195 214	-199 235	-4 021
Varav kapitalkostnader	-2 005	-2 048	-43	-1 514	-3 022	-3 267	-244
Summa Driftbudget exkl interna poster	**-120 760**	**-114 077**	**6 683**	**-117 571**	**-174 500**	**-172 369**	**2 131**

Utfallet per augusti är en positiv avvikelse om 6,7 mnkr. Det är framför allt lägre personalkostnader och högre intäkter från bland annat baden som föranleder det positiva resultatet. Prognosen för helåret 2022 är en positiv avvikelse om 2,1 mnkr vilket till stor del beror på högre intäkter från både baden och statsbidragen än budgeterat.

Tjänstegarantier

Nämnden har antagna tjänstegarantier, ingen garanti har ianspråktagits.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Sjukfrånvaron och då främst den långvariga har ökat sedan föregående år. Kontinuerligt arbete med ledarskap och medskapande medarbetare genomförs. Personalomsättningen är förhållandevis låg i jämförelse med övriga kommunen.

4.5 Socialnämnden

Viktiga händelser

Inom ramen för ett nytt lagförslag Lex Lilla Hjärtat, föreslås att socialnämnden blir skyldig att följa upp barnets situation efter avslutad LVU-vård. Förslaget föreslås gälla från 1 juli 2022 och ska finansieras enligt finansieringsprincipen. Lagen är nu gällande och effekten är att i praktiken innebär det att kommuner kommer att bli utförare av asylboenden för de flyktingar som berörs av EU:s massflyktsdirektiv. I och med lagändringen får Migrationsverket anvisa en kommun att ordna boende för personer med uppehållstillstånd med tillfälligt skydd. I reglemente för socialnämnden anges att Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten enligt Lag (1994:137) om mottagande av asylsökande m.fl. Finansiering sker genom schablonersättning från Migrationsverket.

Socialnämnden beslutade 10 februari att avsluta projektet avseende 35-timmars arbetsvecka. Personal som har omfattats av tidsreduceringen återgår till 40-timmars vecka från och med 1 juni 2022.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Socialnämnden har för året arbetat med sju inriktningsmål inom fem av Norrtälje kommuns målområden.

Nämnden bedömer att samtliga inriktningsmål förväntas uppnås vid årets slut.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	24 281	27 597	3 316	27 750	36 422	42 086	5 664
Kostnader	-226 952	-220 432	6 520	-227 080	-340 714	-343 863	-3 149
Varav kapitalkostnader	-1 164	-1 061	103	-1 099	-1 746	-1 716	30
Summa Driftbudget exkl interna poster	**-202 670**	**-192 835**	**9 836**	**-199 330**	**-304 292**	**-301 777**	**2 515**

Socialnämnden redovisar ett överskott om 9,8 mnkr och prognostiserar ett överskott om 2,5 mnkr. Den stora förändringen mot tidigare prognos är främst ersättning från kommunstyrelsen gällande ersättnings för hantering av utredningsköer och överskott främst avseende statsbidrag utifrån inbetalning från Migrationsverket avseende tillhandahållande av boendeplatser med anledning av flyktingar från Ukraina. Överskott prognostiseras även inom flyktingverksamhet, försörjningsstöd och förvaltningskostnader.

Tjänstegarantier

Tjänstegarantier har införts, implementerats och följts upp.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Socialkontoret redovisar en lägre sjukfrånvaro än för samma period föregående år och har vidtagit ett antal åtgärder för att förbättra situationen och sammantaget har sjukfrånvaron sjunkit jämfört med 2021.

Även personalomsättningen är lägre under januari-augusti för 2022 jämfört med samma period 2021.

4.6 Barn- och skolnämnden

Viktiga händelser

År 2022 inleddes med stor påverkan av covid-19-pandemin, verksamheterna var i "förstärkningsläge" under januari utifrån det kritiska bemanningsläget, beslut fattades att stänga verksamheter p.g.a. personalbrist och undervisning i grundskolan fick bedrivas genom fjärr- och/eller distansundervisning. Pandemiläget förbättrades dock snabbt under februari månad, och verksamheten kunde återgå till ett "normalläge". Skolverket beslutade om fortsatt tillfällig förstärkning av statligt stöd ("skolmiljarden") för 2022 i syfte att bidra till goda förutsättningar för att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av covid-19-pandemin. Bidraget har fördelats mellan kommunala och fristående huvudmän. Inom barn- och skolnämndens verksamheter har bidraget använts till resurser inom centrala barn- och elevhälsan.

På grund av kriget i Ukraina, flyktingströmmar och det aktiverade massflyktsdirektivet förstärkte barn- och utbildningskontoret med handläggare, kartläggare samt inrättade en förberedelseklass på Söderbykarls skola för att hantera en ökad tillströmning av elever. Antalet nya barn och elever blev dock förhållandevis begränsat och den särskilda förberedelseklassen kommer att avvecklas efter september månad. Befintliga elever, ca 30 totalt, varav ett femtontal på Söderbykarls skola slussas succesivt ut i ordinarie klasser efter vårdnadshavares val av skolenhet.

Ett stort antal lagändringar på skolans område lades fram under våren och behandlades i Riksdagen före sommaren. Bl.a. införs extra studietid och utökad lovskola för elever i årskurs 4-9 från höstterminen 2022.

En rad förändringar inom förskole- och skolstrukturen har skett och förväntas ske. Barn- och utbildningskontoret ser ett stort behov av att arbeta med den övergripande förskole och skolstrukturen i kommunen. Arbetet måste ta avstamp i kompensatorisk resursfördelning, lokalbehov, hållbar dimensionering av förskole- och skolplatser, samt skapa förutsättningar för en kommunövergripande och långsiktigt hållbar struktur.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Barn- och skolnämnden bedömer att flertalet av de 14 inriktningsmål nämnden arbetar mot kommer att uppnås. För tre av inriktningsmålen har ingen bedömning av måluppfyllelsen skett i denna rapport då det saknas underlag för bedömning. Det gäller målet om en effektiv verksamhet, och två av inriktningsmålet inom målområde 2 avseende en miljö- och klimatmässigt hållbar kommun. Inriktningsmålet om att skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö bedöms inte uppnås under året. Detta på grund av att flertalet lokaluppdrag inte fortgår enligt plan.

I övrigt är bedömningen att flertalet uppdrag och nämndinitiativ som barn- och skolnämnden ansvarar för kommer att kunna slutföras under året.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	687 876	694 350	6 474	679 582	1 018 663	1 041 898	23 235
Kostnader	-1 526 907	-1 502 614	24 293	-1 487 461	-2 270 597	-2 285 075	-14 478
Varav kapitalkostnader	-4 654	-3 985	669	-4 678	-6 981	-5 888	1 093
Summa Driftbudget inkl interna poster	**-839 031**	**-808 263**	**30 767**	**-807 879**	**-1 251 934**	**-1 243 177**	**8 757**

Utfallet för perioden januari-augusti är ett överskott på +30,8 mnkr. Orsakerna är lägre barn- och elevantal än budgeterat för perioden, högre intäkter i form av barnomsorgsavgifter och statsbidrag, samt lägre personalkostnader än budgeterat inom egenregiverksamheten.

Prognosen för helåret är ett resultat på +8,8 mnkr. Elevantalet i grundskolan och grundsärskolan beräknas öka något från hösten. I förskolan sjunker barnantalet kraftigt från sommaren samtidigt som personalkostnaderna är förhållandevis konstanta under hela året.

Grundskolan inom den egna regin prognostiserar en negativ avvikelse om 3,6 mnkr och förskolan en negativ avvikelse om 1,5 mnkr. Stödverksamheterna till den egna regin prognostiserar en negativ avvikelse om 0,5 mnkr.

Underskottet är bl.a. hänförligt till grundskolechefens ansvar och fasta kostnader såsom lokalhyror, lokalvård, skolledning m.m. som inte täcks fullt ut av elevpengen till följd av lägre elevtal än beräknat. Underskott finns också inom den kommunala nattomsorgen. Resultatet för egenregin har dock förbättrats under 2022 jämfört med föregående år.

Tjänstegarantier

Barn- och skolnämnden har antagit tre tjänstegarantier under perioden 2019–2021 inom områdena förskola, fritidshem och godkännandeprövning av fristående förskola. Tjänstegarantierna har uppfyllts i samtliga fall.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Sjukfrånvaron har under inledningen av året varit starkt kopplad till pandemin. Det har under pandemin varit mycket svårt att arbeta aktivt med minskad sjukfrånvaro. Arbetet kommer att återupptas på enhetsnivå och övergripande nivå.

Arbetet kring attraktiv arbetsgivare kommer att kopplas till verksamhetsförlagd utbildning, till PWC:s externa revision angående kompetensförsörjning samt samordnas med strategi för kompetensförsörjning inom ram för HÖK21. Arbetet sätter fokus på att behålla och rekrytera personal. Arbetet kopplas också till tydliga förväntningar, ansvarskultur och hållbar arbetsmiljö.

4.7 Utbildningsnämnden

Viktiga händelser

Året inleddes med stor påverkan av covid-19-pandemin med hög smittspridning och omfattande frånvaro av elever och personal.

I etableringen av nyanlända har vuxenutbildningen från augusti fått en tydligare roll då SFI ska erbjudas parallellt med utbildningar som exempelvis samhällsorienteringen. Arbetet med att få till stånd nya lokaler för gymnasieskolans yrkesprogram fortgår.

Ett stort antal propositioner inom utbildningsområdet har behandlats i Riksdagen före sommaren bland annat inom elevhälsa och trygghet och studiero.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Utbildningsnämnden har under året arbetet med 15 inriktningsmål inom samtliga av Norrtälje kommuns sju målområden. Nämnden gör bedömningen att flertalet inriktningsmål kommer att uppnås, även om det inte är möjligt att bedöma måluppfyllelse för några av målen efter perioden. Även flertalet uppdrag och nämndinitiativ bedöms bli slutförda under året.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	122 908	117 864	-5 044	122 890	184 562	186 540	1 978
Kostnader	-326 802	-308 402	18 399	-315 956	-488 376	-482 169	6 206
Varav kapitalkostnader	-787	-687	100	-840	-1 180	-1 080	100
Summa Driftbudget inkl interna poster	**-203 894**	**-190 539**	**13 355**	**-193 066**	**-303 813**	**-295 629**	**8 184**

Utfallet för utbildningsnämndens verksamheter för perioden januari-augusti är ett överskott på +13,4 mnkr. Orsaken är framför allt att antalet elever i gymnasieskolan är lägre än beräknat. Även vuxenutbildningen på grundläggande och gymnasial nivå redovisar ett överskott, vilket till stor del beror på periodiseringsavvikelser för köp av verksamhet/utbildningsplatser.

Prognosen för helåret är ett överskott på +8,2 mnkr. Antalet elever i gymnasieskolan kommer att öka något från hösten vilket gör att överskottet som är hänförligt till volymer bedöms minska något dock är den totala elevvolymen lägre än budgeterat antal elever.

Gymnasieskolan i egen regi redovisar ett underskott på 0,4 mnkr för perioden men en årsprognos nära noll.

Tjänstegarantier

Utbildningsnämnden har infört två tjänstegarantier inom området gymnasieskola och vuxenutbildning (SFI). Samtliga tjänstegarantier har uppfyllts under perioden.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Sjukfrånvaron har under inledningen av året varit starkt kopplad till pandemin. Det har under pandemin varit mkt svårt att arbeta aktivt med minskad sjukfrånvaro. Arbetet kommer att återupptas på enhetsnivå och övergripande nivå.

Utbildningsnämnden arbetar utifrån Skolutvecklingsprogrammet med en gemensam ansvarskultur, tillitsfulla relationer och höga förväntningar. Inom ram för arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare har en kompetensförsörjningsplan arbetats fram, planen sätter fokus på

att behålla och attrahera arbetskraft. Läraravtalet Huvudöverenskommelse (HÖK) med Lärarnas Riksförbunds och Lärarförbundets samverkansråd har ett stort fokus på strategisk kompetensförsörjning och lokalt arbete med arbetsorganisation, arbetstider, lönebildning och kompetensförsörjning.

I avtalet ingår det att upprätta en plan för strategisk kompetensförsörjning och arbetet har därför kopplats till HÖK. Ytterligare arbete inom området som pågår är stöd i plan vid förekomst av hot och våld inom verksamheten, vilket är starkt kopplat till arbetsmiljön. Planen ska ta sin utgångspunkt i att identifiera framgångsfaktorer i utformningen av arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning och med stöd i dessa identifiera insatser för att utveckla organisationen och därmed bidra till att dessa områden stödjer kompetensförsörjningen

4.8 Val- och demokratinämnden

Viktiga händelser

Samtliga politiska beslut inför valet 2022 är beslutade och nämnden har beslutat att inför ungdomsfullmäktige/ungdomsråd. Förtidsröstningen för valet 2022 har startat i augusti och 11 september genomförs valet i kommunens alla valdistrikt.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Samtliga mål utom ett som nämnden arbetar med prognosticeras att uppfyllas. Målet som ej uppfylls är "Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företagare". Anledning är att personella resurser saknas för att nå uppsatta målvärden.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	981	1 871	889		1 472	1 871	399
Kostnader	-2 980	-747	2 233	-417	-4 472	-4 871	-399
Summa Driftbudget exkl interna poster	**-1 999**	**1 123**	**3 122**	**-417**	**-3 000**	**-3 001**	**0**

Nämnden redovisar ett utfall om 3,1 mnkr bättre än budget. Det beror på periodiseringsavvikelser avseende kostnader för valet och statsbidraget kopplat till valet. Prognosen för nämnden är en budget i balans. Statsbidraget är 0,4 mnkr högre än budget och kostnaderna också 0,4 mnkr högre än budget. Nämnden prognosticerar en budget i balans till årsskiftet.

Tjänstegarantier

Nämnden har en tjänstegaranti som kommer följas upp efter valet. Garantin är att Val- och demokratinämnden garanterar att korrekt inlämnade valsedlar distribueras ut till vallokalerna.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Finns inget att rapportera.

4.9 Överförmyndare

Viktiga händelser

Kriget i Ukraina kan innebära att antalet ensamkommande barn till nämnden ökar.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Flera mål, indikatorer och uppdrag är svåra för verksamheten att arbeta med då det operativa arbetet sker i Täby. De uppdrag och indikatorer som ansvaret ägs av tjänstemän i Norrtälje kommun prognosticeras nå önskade resultat.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter		104	104			52	52
Kostnader	-6 859	-5 972	887	-5 164	-8 700	-8 752	-52
Summa Driftbudget exkl interna poster	**-6 859**	**-5 868**	**991**	**-5 164**	**-8 700**	**-8 700**	**0**

Överförmyndaren redovisar per augusti 1,0 mnkr i positiv avvikelse. Avvikelsen består av lägre kostnader för arvoden samt lägre kostnader för konsulter, förbrukningsmaterial och högre intäkter i from av statsbidrag för ensamkommande barn.

Prognosen för helår är en budget i balans. Kostnaderna för kansliet beräknas bli 0,05 mnkr lägre än budgeterat medan personalkostnader beräknas 0,05 mnkr högre än budget.

Tjänstegarantier

Verksamheten har ej några tjänstegarantier och kan ej införskaffa detta under 2022.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Finns inget att rapportera.

4.10 Kommunal revision

Viktiga händelser

Inga särskilda händelser att rapportera.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Nämnden följer upp en indikator och den bedöms uppfyllas

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2021	Budget helår 2022	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Kostnader	-1 333	-727	606	-152	-2 000	-2 000	0
Summa Driftbudget exkl interna poster	**-1 333**	**-727**	**606**	**-152**	**-2 000**	**-2 000**	**0**

Per augusti är utfallet en positiv avvikelse om 0,6 mnkr. Detta beror främst på grund av positiva avvikelser avseende konsulttjänster. I övrigt är det inga större avvikelser avseende utfall på övriga budgeterade kostnadsposter. Revisionen prognosticerar en budget i balans per sista december.

Tjänstegarantier

Finns inget att rapportera.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Finns inget att rapportera.

5. Kommunhuskoncernen

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

NKAB Koncernens resultat efter finansnetto 2022

Resultat efter finansnetto 2022 (Tkr) (Tkr)	Budget ack aug	Utfall ack aug	Avvikelse ack aug	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Bokslut 2021
Norrtälje Kommunhus AB	-7 479	-7 958	-479	-11 218	-12 139	-921	-10 192
Norrtälje Energi AB	24 667	41 970	17 303	37 000	53 000	16 000	50 693
Campus Roslagen AB	24	22 815	22 791	1 610	9 813	8 203	8 088
Roslagsbostäder AB*	1 292	8 775	7 483	1 940	2 758	818	6 166
Norrtälje vatten och avfall AB**	2 050	415	-1 635	-2 103	-13 019	-10 916	2 084
Totalt koncernen	**20 554**	**66 017**	**45 463**	**27 229**	**40 413**	**13 184**	**56 839**

Resultatet efter finansnetto per augusti uppgår för koncernbolagen sammantaget till 66,0 mnkr mot bolagens periodiserade budget per augusti på 20,6 mnkr. Bolagen visar en positiv avvikelse mot periodiserad budget per augusti och mot helårsbudgeten förutom Norrtälje kommunhus AB och Norrtälje vatten och avfall AB som visar negativ avvikelse både per augusti och för helåret. Helårsprognosen för koncernbolagen sammantaget ligger på 40,4 mnkr vilket ligger drygt 13 mnkr över budgeterat resultat.

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat med anledning av att verksamhetens kostnader främst är räntekostnader från förvärvet av aktier i dotterbolagen. Bolaget prognosticerar en negativ budgetavvikelse med -0,9 mnkr för helåret med anledning av en pågående översyn av avtal med dotterbolagen om fakturering av koncerntjänster. Idag går dessa faktureringar främst direkt mellan kommun och koncernbolag och inte via NKAB.

Norrtälje Energi AB visar ett positivt resultat per augusti på 42 mnkr som ökar till 53 mnkr i helårsprognosen vilket ger en positiv avvikelse på 16 mnkr mot budget främst med anledning av nytt avtal. Det tidigare kommunikationsoperatörsavtalet (KO) med Telia löpte till sista maj 2022. Nytt KO-avtal signerades i oktober 2021 med IP-Only och nätet ska vara överflyttat och klart på den nya KO-plattformen den 1 juni 2022. Avseende elleveranser dvs. den el som produceras i turbinen på Arsta har följt med i prisutvecklingen på elhandelsmarknaden och har hittills i år genererat ett överskott i förhållande till budget på drygt 7 mkr.

Campus Roslagen visar ett resultat per augusti på 22,8 mnkr och en prognos helårsprognos på 9,8 mnkr, 8,2 mnkr över budget. Det höga resultatet beror främst på att bolaget vann processen mot Domstolsverket avseende ombyggnationen av Norrtälje Tingsrätt. Intäkterna är högre än vad som budgeterades, främst pga att lokaler som det inte budgeterats några intäkter för har blivit uthyrda. Högre intäkter dels också på grund av att indexhöjningarna blev högre än budgeterat. Största positiva förändringen är att lägenheterna har avsevärt lägre vakansgrad. Rörelsekostnaderna ligger för närvarande lägre än budgeterade kostnader, vilket har sin orsak i att ersättningen från Domsverket för närvarande ligger som ”minskade kostnader”. Eftersom det kommer att tidigareläggas planerat underhåll av byggnader, lokaler och fastigheten beräknas dock kostnaderna ligga på samma nivå som budgeterade kostnader vid årets slut, vilket förklarar resultatförsämringen kommande månader.

Roslagsbostäder AB visar ett resultat per augusti på 8,8 mnkr och en helårsprognos på 2,8 mnkr. Rörelsekostnaderna ligger lägre än budgeterad. Avvikelsen i augusti och på helår uppstår främst på grund av lägre personalkostnader och lägre finansiella kostnader då upplåningen inte ökar som planerat.

Norrtälje vatten och avfall AB visar ett resultat efter finansnetto per augusti på 0,4 mnkr och en helårsprognos på -13,0 mnkr, 10,9 mnkr lägre än budget. Både VA- och renhållningskollektiven prognosticerar ett negativt resultat efter finansnetto för helåret, VA ett resultat på – 12,3 mnkr och avfall ett resultat på – 0,7 mnkr. Större förklaringar till avvikelsen mot budget är lägre tidsskrivning på projekt, högre räntekostnader och inflationsdrivna kostnader. 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 överuttag. 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. Utgående skuld per 31 december 2021 är 7,6 mnkr till avfallskollektivet och 8,1 mnkr till VA-kollektivet. Prognosen har försämrats med 6,9 mnkr jämfört med maj-rapporten.

Resultatnivån 2022 i koncernen bedöms fortsatt medge koncernbidrag till moderbolaget och möjligheter för moderbolaget att i bokslut 2022 fortsatt lämna utdelning till kommunen på 6,1 mnkr.

Koncernens investeringar 2022

Investeringar 2022 (Tkr)	Budget helår	Utfall ack aug	Prognos helår	Avvikelse helår
Norrtälje kommunhus AB	0	0	0	0
Norrtälje Energi AB	89 000	48 720	79 100	-9 900
Campus Roslagen AB*	30 500	325	1 174	-29 326
Roslagsbostäder AB**	70 400	19 517	45 000	-25 400
Norrtälje vatten och avfall AB	402 786	101 202	257 261	-145 525
Summa exkl Lindholmen	**592 686**	**169 764**	**382 535**	**-210 151**
NVAAB, Lindholmen*	200 000	0	0	-200 000
Summa inkl Lindholmen	**792 686**	**169 764**	**382 535**	**-410 151**

Investeringsutfallet netto per augusti uppgår sammantaget för koncernbolagen till 169,8 mnkr. Helårsbudget exklusive investeringar i reningsverket Lindholmen uppgår till 592,7 mnkr. Bolagen bedömer att investeringsutfallet ökar kraftigt under resterade månader och helårsprognosen uppgår till 382,5 mnkr, 210,2 mnkr under budget. I investeringsprognosen har inte några investeringsutgifter bedömts för utbyggnad av Lindholmen under 2022. I budget finns reserverat 200 mnkr i investeringsram 2022 för Lindholmen.

Norrtälje Energis investeringar av i infrastruktur påverkas negativt av stora prisökningar i kombination med långa leveranstider vilket medför färre investeringar till ett högre pris än budgeterat. Det innebär även att förskjutningar kommer att ske i tänkt tidplan för kommande investeringar.

Campus Roslagens investeringsutgifter bedöms bli lägre än i tidigare prognoser. Flera av de planerade större byggnationerna kommer inte att bli färdigställda i år på grund av att avtalen ännu inte är klara med de intresserade preliminära hyresgästerna.

Roslagsbostäders investeringsprojekt för nyproduktion i Bålbro bedöms ge lägre investeringsutfall under året jämfört med tidigare prognoser med anledning av att entreprenören har gjort en förändrad tidsplan för nybyggnationen i Bålbro.

Norrtälje Vatten och avfall kommer att öka investeringsutgifterna under resten av året. Norrtälje Vatten och Avfall AB har investeringsbudget netto på 402,9 mnkr på helåret. Investeringsprognosen för helåret ligger på drygt 257 mnkr. Bolaget lyfter fram ett antal risker i den investeringstunga verksamheten, bland annat inflationen med högre kostnader, längre leveranstider och osäkerheten i bolagets kostnader Hamnprojektet.

Koncernens upplåning 2022

Upplåning 2022 (Tkr)	**Bokslut 2021-12-31**	**Upplåning 2022**	**Prognos 2022-12-31**
Norrtälje Kommunhus AB	390 000	0	390 000
Norrtälje Energi AB (Koncern)	470 000	-50 000	420 000
Campus Roslagen AB	239 853	-884	238 969
Roslagsbostäder AB (Koncern)	976 844	19 600	996 444
Norrtälje Vatten och avfall AB, exkl Lindholmen	1 425 962	165 000	1 590 962
NVAAB, Lindholmen*	0	0	0
Summa	**3 502 659**	**133 716**	**3 636 375**

Koncernbolagens sammantagna upplåning (netto efter viss amortering) bedöms uppgå till drygt 133 mnkr under 2022. Upplåningen ligger därmed under låneramarna för respektive bolag. Norrtälje Energi bedömer att det egna kassaflödet täcker investeringsutgifterna och att nyupplåning inte behövs under 2022. Bolaget önskar amortera 50 mkr under 2022. För Roslagsbostäder bedöms upplåningen för nyproduktionen i Rimbo minska kraftigt med anledning av förskjutna tidplaner, därutöver sker viss amortering enligt plan. Campus Roslagens nyinvesteringar blir förskjutna vilket innebär att ingen nyupplåning bedöms ske och att viss amortering sker löpande under 2022. Det stora upplåningsbehovet ligger inom Norrtäljevatten och avfall AB på 165 mnkr. Inget upplåningsbehov bedöms under 2022 för utbyggnad av Lindholmen.

Mål och uppdrag

I rapporter från koncernbolagen framgår att bolagen arbetar med de mål och uppdrag som lämnats i Mål och budget 2022–2024 samt i Norrtälje kommunhus verksamhetsplan 2022.

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 ofta kallas ”Norrtäljemodellen”, har pågått sedan 2006 och i sin nuvarande organisationsform sedan 2016. Norrtäljemodellen möjliggör innovativa arbetssätt och präglas av nära samverkan och samarbete med utförarna i kommunen som bidrar till effektiva flöden och verksamheter.

God ekonomisk hushållning

I september 2021 beslutade direktionen om att ersätta tidigare riktlinjer för god ekonomisk hushållning med policy för god ekonomisk hushållning. Följande principer gäller därmed:

- KSON-koncernen ska ha en ekonomi i balans inom balanskravet och 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.

God ekonomisk hushållning är en sammanvägd bedömning av de verksamhetsmässiga målen samt de finansiella målen. Den samlade bedömningen är att de verksamhetsmässiga målen har god måluppfyllelse medan de finansiella målen inte bedöms uppnås då helårsprognosen visar på ett underskott om -72,1 mnkr för 2022.

Ekonomi

KSON:s ekonomiska resultat 2017–2021 samt prognos för 2022 fördelat på respektive medlem.

Resultat mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Prognos 2022
Regionfinansierad verksamhet	3,8	16,2	-23,2	-43,9	-34,4	-64,7
Kommunalt finansierad verksamhet	-17,4	-4,6	-13,7	3,8	28,6	-7,4
Totalt	**-13,6**	**11,6**	**-37,1**	**-40,1**	**-5,8**	**-72,1**

De gemensamma kostnaderna fördelas procentuellt utifrån de budgeterade medlemsbidragen, vilket för 2022 betyder 59 procent för Region Stockholm och 41 procent för Norrtälje kommun.

Medlemsbidrag och nettokostnader per verksamhetsområde

Nettokostnad (mnkr)	Budget 2022	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse	*Utfall 2021*
Medlemsbidrag Region Stockholm	1 764,4	1 176,3	1 764,4	0,0	*1 721,0*
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1 240,7	827,1	1 240,7	0,0	*1 214,6*
Statsbidrag	48,0	30,4	48,0	0,0	*49,3*
Primärvård	-585,3	-422,1	-627,8	-42,4	*-593,7*
Specialiserad vård	-1 207,8	-813,7	-1 230,0	-22,3	*-1 190,8*
Ordinärt boende	-391,6	-266,4	-394,5	-2,9	*-380,6*
Särskilda boendeformer	-790,7	-514,8	-795,2	-4,5	*-755,7*
Förvaltning	-77,7	-49,1	-77,7	0,0	*-69,9*
SUMMA	**0,0**	**-32,3**	**-72,1**	**-72,1**	***-5,8***
Balanskrav	0,0	0,0	0,0	0,0	*0,0*
Resultat efter balanskrav	**0,0**	**-32,3**	**-72,1**	**-72,1**	***-5,8***

KSON redovisar ett underskott per 31 augusti 2022 om -32,3 mnkr.

För helår 2022 prognostiseras ett underskott om -72,1 mnkr. Underskotten återfinns främst inom de verksamheter som finansieras av Region Stockholm och då huvudsakligen på grund av ökade kostnader för läkemedelsförmånen.

Prognosen för 2022 innehåller flera faktorer av osäkerhet, främst inom de regionfinansierade verksamheterna. Dessa tillhandahålls till största del av Region Stockholm vars kostnadsnivåer kommunalförbundet inte kan påverka. De satsningar regionen beslutar om behöver också innefatta finansiering till kommunalförbundet, till exempel tillskott för förlossningsvården och för att minska vårdskulden efter pandemin. Härtill är de statsbidrag via medlemmarna och vad av dessa som tillfaller kommunalförbundet svårt att prognostisera.

Primärvård

Verksamhetsområdet primärvård prognostiserar ett underskott om -42,4 mnkr för 2022. Kostnader för läkemedelsförmånen fortsätter att öka och för 2022 prognostiseras ett underskott om -42,5 mnkr. Avvikelsen beror på att kommunalförbundet från februari 2022 belastas med en högre andel av Region Stockholms totala kostnader än tidigare, från 3,37 procent till 3,69 procent. Någon avisering av denna förändring har inte skett varför kommunalförbundet har bestridit denna förändring. Utöver detta har regionens tidigare kompensation om 10,0 mnkr uteblivit 2022.

Husläkarverksamhet inklusive avancerad medicinsk service prognostiserar ett överskott om 2,8 mnkr. Antal besök inom uppdraget läkarinsats hemsjukvård har minskat och samtal pågår med vårdgivare för att se över situationen då besökstalen är väldigt låga. En annan orsak återfinns inom uppdraget första linjens psyk, även där är besökstalen låga då husläkarmottagningarna i stället skickar patienter till samtalsmottagningen. Även här pågår samtal med utförare liksom en översyn för att hitta alternativa lösningar. Samtidigt ökar kostnaderna för avancerad medicinsk service vilket främst beror på att budgeten är baserad på förra årets kostnader med färre genomförda undersökningar under pandemin.

Inom de delar av kundvalet som ingår i primärvården (basal hemsjukvård och hemrehabilitering) ses en ökning av antal besök, vilket ger ett prognostiserat underskott om -5,8 mnkr.

Specialiserad vård

Specialiserad vård prognostiserar ett underskott om -22,3 mnkr för 2022. Prognosen beror främst på ökade kostnader för Norrtäljebor som får vård vid Region Stockholms sjukhus samt ökade kostnader för Avanceras sjukvård i hemmet (ASIH).

Ordinärt boende

För verksamhetsområdet sammantaget prognostiseras ett underskott om -2,9 mnkr vilket främst beror på ökade volymer av antalet beställda hemtjänsttimmar. Ordinärt boende omfattar stöd och hjälp till dem som bor kvar hemma, bland annat med insatser enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Till dessa brukare tillhandahålls även hälso- och sjukvårdsinsatser.

Särskilda boendeformer

Verksamhet särskilda boendeformer prognostiserar ett underskott om -4,5 mnkr för 2022. Underskottet beror främst på ökade volymer inom särskilt boende för äldre.

Under 2021 öppnades två särskilda boenden med totalt 140 platser och under våren 2022 öppnade ytterligare ett boende med 83 platser. Det ökade utbudet, tillsammans med en tendens att fler väljer nyproducerade boenden, gör att fler tomma platser uppstått i Tiohundra AB:s och de två LOU-upphandlade boendena, där kommunalförbundet förfogar över samtliga platser.

Måluppfyllelse

Den sammantagna bedömningen är att KSON har en god måluppfyllelse.

Inom målområdet god kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen är bedömningen att båda indikatorerna kommer att uppnå målvärdet 2022.

Inom målområdet tillgänglighet för individen är bedömningen att fyra av fem indikatorer kommer att uppnå målvärdet 2022.

Inom målområdet hälsofrämjande och förebyggande insatser är bedömningen att båda indikatorerna kommer att uppnå målvärdet 2022.

Målområdet innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster bedöms uppnå målvärdet 2022.

Verksamhetens mål

KSON:s indikatorer per mål- och verksamhetsområde:

<table>
<tr><th>Inriktningsmål och verksamheter</th><th>Primärvård</th><th>Specialiserad vård</th><th>Ordinärt boende</th><th>Särskilda boendeformer</th></tr>
<tr><td>God kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen</td><td colspan="2">Antal upprättade samordnande individuella planer för patienter (SIP)</td><td colspan="2">Andel kunder med upprättad genomförandeplan</td></tr>
<tr><td>Tillgänglighet för individen</td><td colspan="2">Väntetid enligt nationella vårdgarantin</td><td>Andel utförd av beslutad tid</td><td>Andel verkställda beslut</td></tr>
<tr><td>Hälsofrämjande och förebyggande insatser</td><td colspan="2">Andel samtal om levnadsvanor inom KSON:s husläkarmottagningar</td><td colspan="2">Andel som erbjudits regelbunden fysisk aktivitet</td></tr>
<tr><td>Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviserings-effekter</td><td colspan="4">Antal pågående innovativa samarbeten</td></tr>
</table>

God kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen

Måluppfyllelsen för god kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen mäts i antal upprättade samordnade individuella planer (SIP:ar) och andel omsorgskunder med upprättad genomförandeplan inom ordinärt boende och särskilda boendeformer.

Indikatorer för god kvalitet	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2022	Utfall perioden	Prognos 2022
Antal upprättade samordnade individuella planer*	-	6	6	6	10
Andel omsorgskunder med upprättad genomförandeplan inom ordinärt boende och särskilda boendeformer	80%	84%	90%	91%	90%

*Ny indikator från 2021

Tillgänglighet för individen

Tillgänglighet för individen mäts i andel patienter som fått en medicinsk bedömning vid kommunalförbundets husläkarmottagningar inom tre dagar, andel patienter inom barn- och ungdomspsykiatrisk mottagning (BUP) som fått ett första besök, utredning respektive en behandling inom tidsgränsen 30 respektive 90 dagar, andel utförda av beviljade hemtjänsttimmar (exklusive hälso- och sjukvårdsinsatser) och andel verkställda av beslutade insatser inom särskilda boendeformer.

Indikatorer för tillgänglighet	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2022	Utfall perioden	Prognos 2022
Andel som fått en medicinsk bedömning i primärvården inom 3 dagar	92%	85%	95%	91%	95%
Besök vid BUP inom 30 dagar	40%	70%	84%	99%	99%
Utredning/behandling vid BUP inom 90 dagar	80%	90%	95%	95%	95%
Andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten	i.u*	67%	86%	65%	70%
Andel verkställda beslut inom tre månader i särskilda boendeformer	94%	94%	93%	92%	93%

*2020 undantag från registrering på grund av pandemin

Andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten beräknas inte nå målvärdet för 2022. Orsaken tycks vara den ersättningsmodell som infördes 2021. En utvärdering av modellen pågår.

Hälsofrämjande- och förebyggande insatser

Hälsofrämjande- och förebyggande insatser mäts i antal samtal om levnadsvanor inom kommunalförbundets primärvård och andel brukare inom särskilda boendeformer som erbjudits regelbunden fysisk aktivitet.

Indikatorer för hälsofrämjande o förebyggande	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2022	Utfall perioden	Prognos 2022
Antal samtal om levnadsvanor inom KSON:s husläkarmottagningar*	-	8 500	9 000	6 526	9 000
Andel brukare inom särskilda boendeformer som erbjudits regelbunden fysisk aktivitet**	100%	100%	100%	100%	100%

* En ny indikator fr.o.m. 2022
** med regelbunden avses minst två gånger per vecka

Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringsvinster

Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringsvinster mäts i antalet innovativa samarbeten som motsvarar Innovationsrådets definition, där KSON är initiativtagare och/eller har en framträdande roll i genomförandet. Innovationsrådets definition av innovation sammanfattas i ”förmågan att framgångsrikt ta fram och införa nya processer, tjänster och metoder som resulterar i betydande förbättringar av kvalitet, effektivitet eller ändamålsenlighet”.

Indikator för innovativa samarbeten	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2022	Utfall perioden	Prognos 2022
Antal pågående innovativa samarbeten	8	7	8	9	9

Följande samarbeten avses för perioden:

- Sjukhusanslutet mobilt sjukvårdsteam (SAMS)
- Ambulansomstyrning till Norrtälje sjukhus i syfte att avlasta sjukhusen i övriga länet med patienter från norrort.
- Digital låshantering
- Omställning mot god och nära vård och omsorg
- Utökat samarbete i Hallstavik, fortsättning på Norrtäljemodellen 2punkt0
- Aktiv senior, samverkan med Norrtälje kommun och idrottsföreningar
- Samarbete med Södertörns högskola för att nå ut till kommunens ungdomar på temat psykisk hälsa
- Samarbete med Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) i arbetet med Agenda välbefinnande
- Samverkan kring arrangerandet av årets Seniorkollo

Utvecklingsområden

För att stärka måluppfyllelsen fokuserar kommunalförbundet på ett antal utvecklingsområden. Nedan redovisas de viktigaste åtgärderna under januari - augusti 2022.

- Samverkan med medlemmarna fokuseras framför allt av dialoger med Region Stockholms hälso- och sjukvårdsförvaltning (HSF) vad gäller ersättningar för vård av Norrtäljebor i Region Stockholm. Vad gäller samverkan med Norrtälje kommun sker denna inom flera områden, bland annat vad gäller krishantering, finskt förvaltningsområde, psykisk hälsa mm.

- De strategiska planer som beslutats fortgår enligt plan. Kommunalförbundet medverkar i revidering av Norrtälje kommuns bostadsförsörjningsplan. Den handlingsplan för krishantering som kommunalförbundets krisledningsnämnd beslutat om har också följts upp.

- Direktionen har vid årsskiftet beslutat att projekt Sjukhusanslutet mobilt sjukvårdsteam (SAMS) ska utgöra ett permanent sidouppdrag till sjukhusavtalet för Norrtälje sjukhus från och med 2022.

- Genom införandet av ett nytt ärendehanteringssystem (Platina) från och med hösten 2022 väntas förvaltningens övergripande styr- och stödprocesser effektiviseras. En e-tjänst för att beställa IT-behörigheter för både chefer inom KSON och för dess utförare har införts under året. KSON:s omsorgssystem har moderniserats ytterligare genom utvecklingen av digitalt stöd till utredning och beslut för individuellt bistånd samt genom införandet av modulen Lifecare Utförare, som bland annat hanterar beställningar, verkställighet, genomförandeplaner och social dokumentation i ett användarvänligt och webbaserat gränssnitt. Arbetet med införande av digital låshantering inom kundvalet och dess nattorganisation har slutförts och är nu i ordinarie drift.

- Det hälsofrämjande och förebyggande arbetet har återupptagits efter pandemin. De sociala mötesplatserna ”Träffpunkterna”, på olika platser i kommunen, har åter öppnat. Aktiv Senior, ett samarbete med Norrtälje kommun och idrottsföreningar om fysisk aktivitet för personer som är 65 år och äldre, har utökat sin verksamhet till Älmsta/Väddö. Under augusti genomfördes tre tillfällen av ”seniorkollo” med sammanlagt 45 deltagare.

- Primärvårdens vidareutveckling mot mer hälsofrämjande och förebyggande insatser för att tidigt upptäcka patienters behov fortgår. Information och diskussion om fast läkar- och vårdkontakt har genomförts med kommunalförbundets husläkarmottagningar. Motsvarande dialog pågår inom särskilt boende för äldre. Inom ramen för Norrtäljemodelen 2punkt0 har Team Hallstavik bildats från och med augusti, där syftet är att fånga in äldre med behov av samordnade insatser från olika vård- och omsorgsaktörer.

- Förvaltningen har under året beretts plats i Region Stockholms styrgrupp för samlingsarbetet med folkhälsopolicy, strategi för suicidprevention samt strategi för psykisk hälsa och välbefinnande och förebyggande av psykisk hälsa.

- Dokumentation av arbetet med att tillvarata goda samarbeten under pandemin pågår.

6.1 Tiohundra AB

Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, Tiohundra AB, ägs till 100 procent av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) där Region Stockholm och Norrtälje kommun är medlemmar till lika delar.

Viktiga händelser

Pandemins fjärde våg, som slog till i december 2021, har påverkat bolagets verksamheter kraftigt under årets första månader. Fler patienter med covid-19, i kombination med hög sjukfrånvaro bland personalen, medförde att Norrtälje sjukhus under en period pendlade mellan att vara i stabs- eller förstärkningsläge. Även omsorgsverksamheterna drabbades av hög sjukfrånvaro och under en period fick exempelvis daglig verksamhet stänga ned.

Norrtälje sjukhus har under våren arbetat med att komma i kapp den undanträngda vården, framför allt inom ortopedi samt kirurgi. Arbetet med att korta vårdköerna pausades under sommaren men kommer att återupptas under hösten. Prognosen är att vårdgarantin kommer att uppnås i slutet av året.

Omstyrningen av ambulanser från Vallentuna och Österåkers kommuner inleddes i november 2021 och pågick till och med maj 2022. Avsikten var att omstyrningen skulle återupptas i september men på grund av personalbrist på vårdavdelningarna på Norrtälje sjukhus har planerade vårdplatser inte kunnat öppnas och datum för fortsatt ambulansomstyrning har därmed skjutits fram på obestämd tid.

KSON:s direktion fattade vid sammanträde i maj beslut om att en förstudie om ny- och ombyggnation av Norrtälje sjukhus ska göras. Förstudien ska innehålla förslag som på olika sätt löser behovsanalysens mål om patientsäkra och verksamhetseffektiva patientflöden, behov av funktioner, verksamhetsutveckling, förutsättningar och krav.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Fem av sex indikatorer prognostiseras som uppfyllda och en har bolaget inte kunnat mäta. Indikatorn ”Vård i rätt tid: Andel patienter som visats högst 4 timmar på akutmottagningen prognostiseras inte nås vid årets slut. Bolaget bedömer sammantaget att det nämndspecifika målet om en ”Hälso- och sjukvård av god kvalitet” kommer uppnås för 2022.

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultatet för Tiohundra AB för perioden är ett underskott om 30,9 mnkr vilket är en kraftig försämring mot budget. Resultatet inkluderar både merkostnader och uteblivna intäkter på grund av Covid-19. Bolaget fick i maj 2022 ersättning från Region Stockholm för merkostnader inom hälso- och sjukvårdsverksamheten och förväntan finns om ersättning för de ytterligare merkostnader som har uppkommit, och som bedöms uppkomma under året. Resultatet inkluderar även högre pensionskostnader jämfört med budget. De högre pensionskostnaderna baseras på KPA:s reviderade pensionsprognos från augusti och beror på den ökade inflationen.

Prognosen för 2022 beräknas till -60 mnkr. Bolagets underskott beror delvis på strukturella faktorer som bolaget på egen hand inte har möjlighet att påverka. Den främsta faktorn är de ökade pensionskostnaderna enligt prognos från KPA. En ytterligare faktor är att det inte är möjligt att, med utgångspunkt i vårdvalets ersättningsnivåer, driva de perifera vårdcentralerna med en ekonomi i balans. I prognosen antas även att antal tomdygn inom särskilda boenden för äldre kommer att ligga på en högre nivå än före pandemin, vilket delvis beror på att fler privata boenden har etablerats i kommunen.

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 anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar för stadigvarande bruk) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

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

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

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

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

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

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

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

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

Likviditet | Visar betalningsförmåga på kort sikt.

Löneskatt | Arbetsgivarens skatt på pensionsförmåner till anställda.

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

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

Periodisering | Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

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

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

NORRTÄLJE KOMMUN

Finansrapport 2022-08-31

Delår 2

NORRTÄLJE KOMMUN

INNEHÅLL

Ränteutveckling 3
Finanspolicy och finansiella riktlinjer 5
Likviditet 6
Kreditfaciliteter och marknadsprogram 7
Rating 7
Kommunkoncernens skuldportfölj 8-9
Internbankens vidareutlåning 10
Finansiella risker 101
Bilagor 12
Bilaga 1, Nyckeltal över tid 12

RÄNTEUTVECKLING

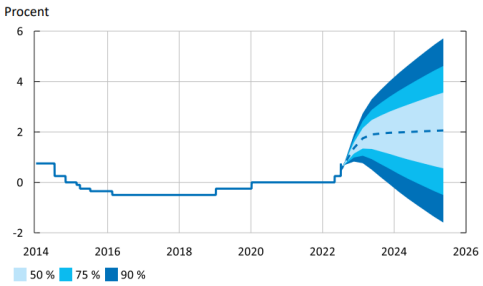
RIKSBANKENS RÄNTEBANA

signalerar att Riksbanken kommer höja reporäntan i snabb takt och sannolikt landa på ca 2,25 % men med ett stort osäkerhetsintervall denna gång.

Riksbanken slits mellan oron för en skenande inflation i spåren av de höga energipriserna och allt tydligare tecken på en avmattning av konjunkturen när vi kommer in i nästa år.

Än så länge väger oron för att de höga energipriserna ska få fäste i långsiktiga prisökningar och ökande löner tyngst.

Bild 1. Reporänta med osäkerhetsintervall

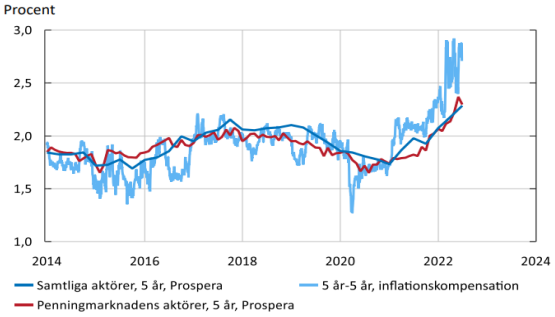


INFLATIONENS UTVECKLING

Riksbanken har sedan mitten av 1990-talet ett inflationsmål på 2 procent.

Inflationsprognoserna behålls av inom spannet 0-2%. Vi ser nu en inflation som inte förekommit i Sverige eller övriga länder på flera decenier.

Bild 2. KPIF exklusive energi

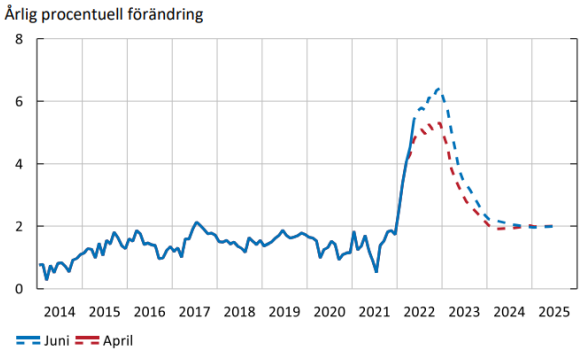


Anm. Inflationskompensationen avser en 5-årig period med start om 5 år, beräknad utifrån obligationsräntor. Både inflationskompensationen och förväntningarna från Prospera avser KPI.

Källor: Kantar Sifo Prospera och Riksbanken.

Riksbanken signalerar att de långsiktiga inflationsförväntningarna (bild 3) tar fart och överstiger 2 %.

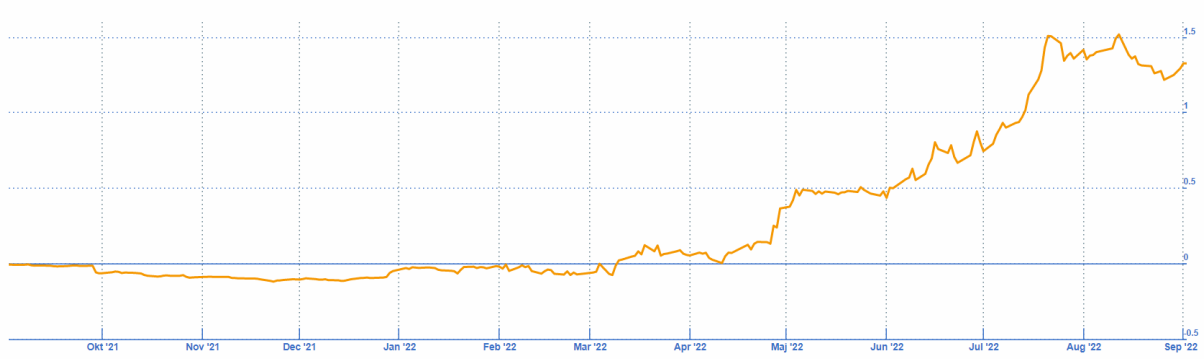
Bild 3. Inflationsförväntning



Anm. Heldragen linje avser utfall, streckad linje avser Riksbankens prognos.

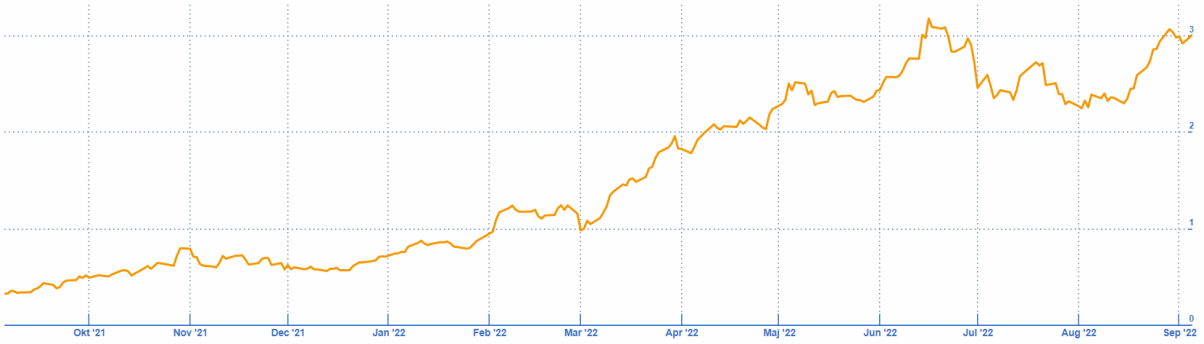
Källor: SCB och Riksbanken.

Tillgången på likviditet är fortsatt god men den **korta marknadsräntan** stibor påverkas av förväntningar på att Riksbanken kommer höja vilket gör att stibor nu ligger klart över reporäntan. Grafen nedan visar historiska dagskurser för perioden 2021-09-05 till och med 2022-09-05.



Stibor 3 mån - referensränta för kommunens rörliga lån.

Långa marknadsräntor har gått upp kraftigt under 2022. Efter sommaren har räntekurvan inverterat vilket innebär att de längre bundna räntorna är lägre än de kortare bundna räntorna (tex 2 år mot 10 år). En inverterad räntekurva innebär att marknaden prissätter en kommande avmattning i konjunkturen. Grafen nedan visar historiska dagskurser för perioden 2020-08-31 till och med 2021-08-31.



5-årig ränteswap – priset för att binda en rörlig ränta på 5 år utan att ta hänsyn till priset för upplåningen

.Källa Kommuninvest.

FINANSPOLICY OCH FINANSIELLA RIKTLINJER

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

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

För att kunna göra detta har följande nyckeltal beslutats:

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

RAPPORT FINANSPOLICY PER 2022-08-31

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

UTFALL AV NYCKELTAL

Genomsnittlig räntebindning	2,00 - 5,00	2,61
Max 50% ränteförfall inom 12 mån	Max 50,00	28,21 %
Kapitalbindning ska överstiga 2 år	Min 2,00	2,65
Maximalt 40% låneförfall inom 12 mån	Max 40,00	24,34%
Aktuell räntesats		0,93%
Utestående Skuld		3 964 162 500
Utestående Nominellt, Der		1 000 000 000
Störst motpart, lån		84,78%
Störst motpart, Derivat		45,00%

Motpartspridningen är begränsad till de marknadsaktörer som listas i finansiella riktlinjer. Kommuninvest innehar 84,78 procent av kommunkoncernens lån. Vid upphandlingar tillfrågas minst 3 banker vid varje tillfälle.

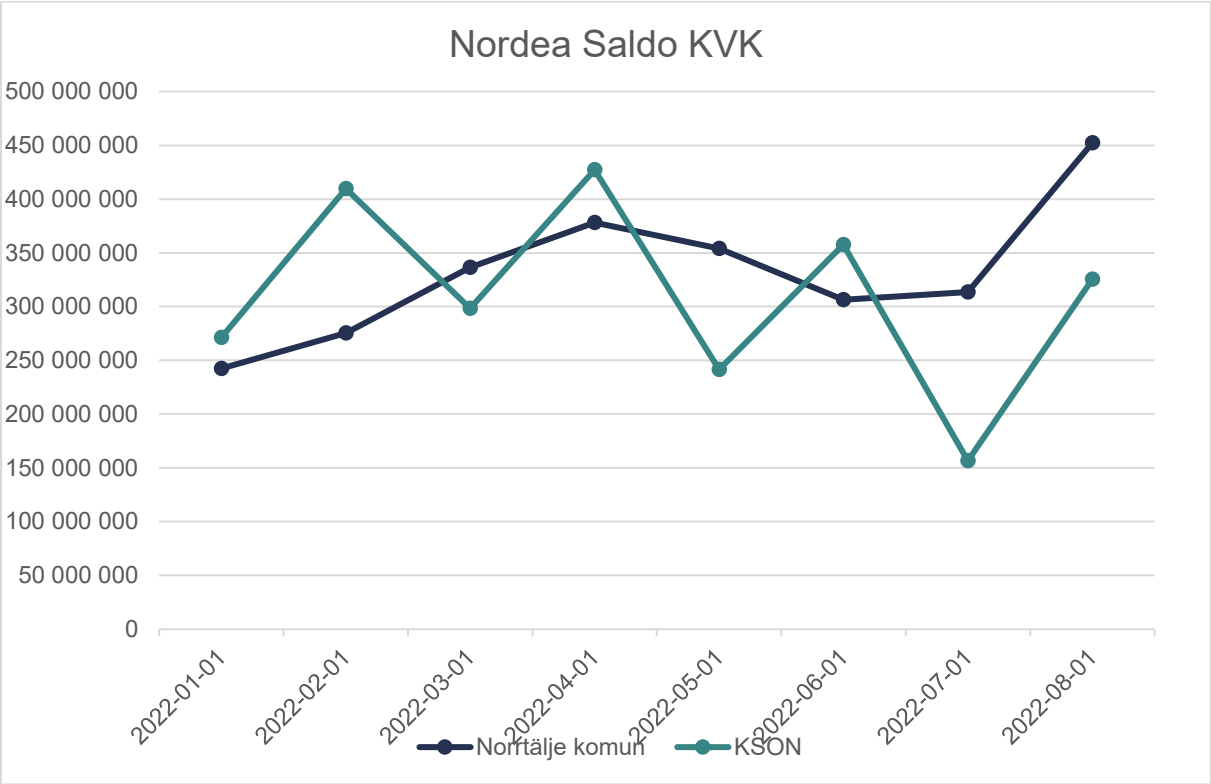
Liquidity Coverage Ratio, LCR 2022-08-31 är 142,3%. Motsvarande 2022-04-30 var 127,5%.

LIKVIDITET

Koncernens likviditet har förstärkts under året 2022. Norrtälje kommuns likviditet ligger i balans vid tillfället för rapporten på 452,2 mnkr. Norrtälje kommunhus AB, koncernens summakonto visar 217,8 mnkr vilket betyder att koncernbolagen vid rapporten är väl kapitaliserade.

KSON Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje totala disponibla likviditet 325,5 mnkr 2022-08-31.

Kontoutdrag för KVK, Nordea. Saldobalanser på toppkonto i cashpool-strukturen. Betalningsförmågan med hänsyn till den ej nyttjade kontokrediten om 400 mnkr hos Nordea. Utöver kontokredit hos Nordea har koncernen därtill outnyttjade kreditlöften om sammanlagt 1 miljard kronor.



Placering av överlikviditet

Kommunen får placera som längst 12 månader i penninginstrument. Koncernen har inga placeringar i penninginstrument.

Kreditfaciliteter och marknadsprogram

Nedan följer en sammanställning av kommunens tillgängliga kreditfaciliteter och marknadsprogram.

Kreditfaciliteter:	**Bank**	**Ram**	**Utnyttjat**	**Löptid**
Checkräkningskredit	Nordea	400 mnkr	0 mnkr	1 årig
Back-up facilitet	Nordea	500 mnkr	0 mnkr	Revolverande 1 år 2023-04-10
Back-up facilitet	SEB	500 mnkr	0 mnkr	Revolverande 1 år 2023-04-10

Marknadsprogram:	**Ram**	**Utnyttjat**	**Löptid**
Certifikatsprogram Nordea	1 000 mnkr	500 mnkr	2025-12-31

För närvarande uppgår emitterad volym till 500 mnkr.

Rating

Norrtälje Kommun har avtal med Standard and Poors som utför två utvärderingar per år. Kommunens rating ligger kvar på motsvarande AA+ med stabila utsikter. Ny rating-rapport publicerades per 2022-04-30 med oförändrat kreditbetyg. Nästa utvärdering beräknas att ske i slutet på oktober 2022.

NORRTÄLJE KOMMUN

KOMMUNKONCERNENS SKULDPORTFÖLJ

Koncernens totala belåning på 3 964,2 mnkr fördelar sig enligt nedan:

Internbankens externa upplåning, låntagare	Utestående Skuld 2022-08-31	Utestående Skuld 2021-12-31
Norrtälje Kommun	3574,2	3 576,5
Norrtälje Kommunhus AB	390,0	390,0
Totalt	**3964,2**	**3 966,5**

Internbankens externa upplåning, långivare	Utestående Skuld 2022-08-31	Utestående Skuld 2021-12-31
Kommuninvest	3361,0	3 261,0
Marknad	500,0	600,0
Nordic Investment Bank	103,2	105,5
Totalt	**3964,2**	**3 966,5**

Interbankens långfristiga fordringar	Utestående 2022-08-31	Utestående 2021-12-31
Norrtälje Kommun, lån till koncernföretag	3230,2	3 112,7
Norrtälje kommun, lån till övriga	34,6	35,5
Totalt vidareutlåning	**3 264,8**	**3 148,2**

*

Kreditlöften Interna kontokrediter	Limit 2022-08-31	Utnyttjat
NORRTÄLJE VATTEN OCH AVFALL AB	35,0	0
ROSLAGSBOSTÄDER AB	19,0	0
NORRTÄLJE ENERGI AB	36,3	0
CAMPUS ROSLAGEN AB	5,0	0
Totala limiter KVK	**95,3**	

Förändringar i skuldportföljen

Kommunens upplåningsränta har stigit till 0,76%, vilket är en ökning med 0,16% i jämförelse med föregående delårsrapport 2021-08-31. Koncernens upplåningsränta uppgår f.n. till 0,93%. Skillnaden i räntesats mellan kommun och koncern om 0,17% beror f.n. främst på låneomsättningar med högre ränta hos Norrtälje kommunhus AB under året. Räntebindningstiden för internbankens upplåning (koncernen) har blivit något kortare i jämförelse med tidigare år, samtidigt som kapitalbindningen ligger kvar som tidigare.

Koncernens lån uppgår till 3 964,2 mnkr. Av internbankens externa upplåning ligger 3 574,2 mnkr i kommunens balans och 390 mnkr ligger i Norrtälje Kommunhus AB balans. Ingen nyupplåning (netto) har gjorts under perioden. Skulden beräknas minska med löpande amortering om 3,1 mnkr/ år på kommunens skuld under 2022.

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
	KOMMUNEN		**KONCERNEN**	
	2022 31-aug	**2021 31-aug**	**2022 31-aug**	**2021 31-aug**
Genomsnittlig ränta	0,76%	0,60%	0,93%	0,68%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,62	3,07	2,61	2,98
Genomsnittlig kapitalbindning	2,69	2,69	2,65	2,63
Lån som förfaller inom (mkr)				
1 år	828,2	1203,2	968,2	1303,2
2 år	603,2	328,2	603,2	468,2
3 år	603,2	603,2	753,2	603,2
4 år	649,2	503,2	649,2	653,2
5 år	603,2	349,2	703,2	349,2
Längre än 5år	287,2	590,6	287,2	590,6
Summa	**3574,2**	**3577,3**	**3964,2**	**3967,3**
Nyupplåning				
Kommande års amorteringar	-3,1	-3,1	-3,1	-3,1
Förändring mot föregående period	**-3,1**	**96,9**	**-3,1**	**96,9**

INTERNBANKENS VIDAREUTLÅNING

Koncernbolag får endast låna genom internbanken. Lån och placering hanteras via internbanken enligt gällande finanspolicy och finansinstruktion.

UTLÅNING TILL KONCERNFÖRETAG

Vidareutlåning till koncernföretag har ökat med 1301,2 mnkr i jämförelse med delår 2 2021. Ökningen beror till största del på att Norrtälje vatten och avfall AB finansierat köp av rörelse via säljarrevers från Norrtälje kommun under 2021. Extern utlåning ingår sedan tidigare i övrigt.

(Mnkr)

Extern upplåning	**2022-08-31**	**2021-12-31**	**Förändring**
Norrtälje kommun	3 574,2	3 576,5	2,3
Långfristiga fordringar	**2022-08-31**	**2021-08-31**	**Förändring**
Norrtälje kommun, vidareutlåning	3 264,8	3 148,2	116,6
Netto, skuld Norrtälje kommun	**309,4**	**428,3**	**118,9**

Vidareutlåning	**2022-08-31**	**2021-12-31**	**Förändring**
Roslagsbostäder AB	999,8	976,8	23,0
Norrtälje Energi AB	470,0	470	0,0
Campus Roslagen AB	239,4	239,9	-0,5
NVAAB	1 521,0	1 426,0	95,0
Övriga, inklusive extern vidareutlåning*	34,6	35,5	-0,9
Totalt	**3 264,8**	**3 148,2**	**116,6**

Norrtälje Kommuns externa skuld har minskat med 2,3 mnkr sedan 2021-12-31. Löpande amortering har betalts med 3,1 mnkr. Efter bolagiseringen av V/A har tillgångar och skulder överlåtits till NVVAB genom s.k. verksamhetsöverlåtelse till bokförda värden. Affären har finansierats genom säljarrevers från Norrtälje kommun till NVAA.

Vidareutlåningen består främst av långfristiga fordringar på koncernföretag. Nedan kommenteras förändringar mellan rapporterna:

Roslagsbostäder AB har amorterat 3,4 mnkr i jämförelse med delårsrapport 2, 2021. Nyupplåning med 26,4 mnkr.

Norrtälje Vatten och avfall AB har tagit upp lån med 200,9 mnkr sedan 2021-08-31.

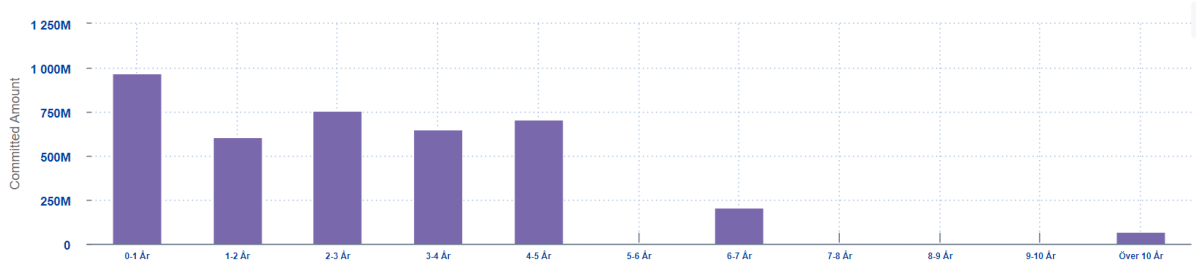
Campus Roslagen AB har minskat sin skuld med 10,9 mnkr sedan 2021-08-31.

Förändringar i kommunens externa upplåning och interbankens interna vidareutlåning bidrar till att kommunens skuldnetto uppgår till 223,4 mnkr inklusive vidareutlåning per 2022-08-31.

FINANSIELLA RISKER

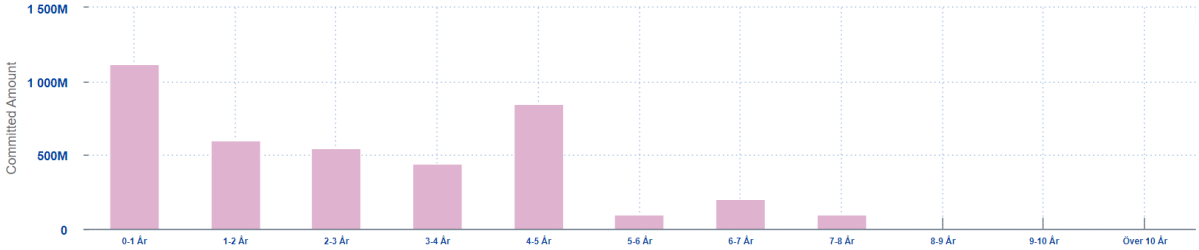
Fördelning av koncernens kapitalbindning och räntebindning över kommande år.

Kapitalförfallens spridning.



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

Räntebindningarnas spridning.



Kommunen innehar ränteswappar som medför att rörliga lån erhåller en fast räntesats under swapparnas löptid. Räntebindningarna fördelar sig enligt diagrammet ovan. Portföljens genomsnittliga räntebindning var per rapportdatum 2.98 år. Koncernens totala derivatexponering uppgick till 1000 mnkr vilka säkrar rörliga lån om totalt 1 293,2 mnkr. Portföljens lån med rörlig ränta som är utsatt för förändringar i marknadsräntan Stibor 3mån, s.k ränterisk, uppgick därmed totalt till ca 293,2 mnkr för koncernen.

NORRTÄLJE KOMMUN

BILAGOR

BILAGA 1, NYCKELTAL ÖVER TID

Värde	Gränsvärden	2022-08-31	2022-04-30	2021-12-31	2021-08-31
Genomsnittlig räntebindning	2,00 - 5,00	2,61	2,78	2,70	2,98
Max 50% ränteförfall inom 12 mån	Max 50,00	28,21%	30,74%	28,88%	28,89%
Kapitalbindning ska överstiga 2 år	Min 2,00	2,65	2,86	2,65	2,62
Maximalt 40% låneförfall inom 12 mån	Max 40,00	24,34%	26,86%	28,74%	32,77%
Aktuell räntesats		0,93%	0,74%	0,64%	0,68%
Utestående Skuld		3 964 162 500	3 964 950 000,00	3 966 525 000,00	3 967 312 500,00
Utestående Nominellt, Der		1 000 000 000	1 100 000 000,00	1 100 000 000,00	1 100 000 000,00
Störst motpart, lån		84,78%	84,77%	82,21%	78,42%
Störst motpart, Derivat		45,00%	40,91%	40,91%	40,91%

§ Beslut	Proj. nr	Investeringar och exploateringar	Beslutad budget	Utfall t.o.m 2021	Budget 2022	Utfall jan-aug 2022	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024 +	Totalt prognos för inv.	Avv. Progn/Bud	Kommentarer
Gata/Park							0					
77050, 77080	77050,	Mindre investeringar/Trafiksäkerhetsåtgä	5 000		5 000	1 231	3 231	5 000	5 000	3 231	35%	Återkommande årligt beslut för anslag till mindre investeringar
	71436	Färsna, dagvattenpark	4 025	1 067		0	0	0	0	1 067	73%	
	10008	Storsten Vingelebacke (färdigställande re	17 857	6 640		0	0	11 200	0	17 840	0%	
	13022	Västertorp gator	5 960	4 608	1 350	8	908	0	0	5 516	7%	
	14002	Görla norra (slitlager/asfalt och anslutanc	600	0		0	0	0	600	600	0%	
	15061	Sika etapp 2 (färdigställande gator och ar	17 120	16 985		0	0	0	0	16 985	1%	
	13028	Sika industriområde etapp 1 (resterande s	21 960	19 223		3	3	5 000	0	24 226	-10%	
	16002	Societetsparken (trygghets- och upplevels	3 550	1 658		0	0	0	0	1 658	53%	
	16008	Solbacka mitt	8 762	9 831		0	0	0	0	9 831	-12%	
	16039	Hallstaviks centrumtorg	7 500	14 184		16	17	0	0	14 201	-89%	Prognos redovisad i TKN. Projektet överstiger budget beroende på bl.a. ny projektering av fontän pga berg i marken, samt forceringskostnader för att hinna göra klart torgytan före jul/nyår 2018. Projektet är slutbesiktigat och överlämnat till driften. Ska slutredovisas.
	17008	Restaurering av ån mellan Lilla bron-Kvarr	11 850	3 559		0	0	9 800	0	13 359	-13%	
	17011	Kv Uttern	10 736	3 321		0	0	0	8 000	11 321	-5%	
	17012	Kv Haren	5 219	11 595		52	51	0	0	11 646	-123%	Avser delvis exploatering, skall ombokas därefter slutredovisas
	19001	Rimbo-Vallby	1 050	619		0	0	0	0	619	41%	
	19028	Stenprogrammet (Stora Brogatan)	1 500	1 103		0	0	0	0	1 103	26%	
	19036	Hallstabron	6 150	5 726		0	0	0	0	5 726	7%	
	20021	Östhamra- Ny lokalgata	3 300	4 230		17	17	0	0	4 247	-29%	Investeringen avser nybyggnation av en lokalgata, Tropikvägen, med vändplats i samband med exploatering av fastigheterna Östhamra 1:56 och 1:57 och anpassningar till befintliga delar i stadsdelen Björnö. Projektet avser lokalgata samt gång-och cykelbana. Klart och överlämnat till förvaltning.
	20023	Societetsparken, åtgärdande av skedsrisk och kaj	60 000	2 245	10 000	267	317	45 170	12 268	60 000	0%	Projektet för åtgärdande av skredrisk och kaj i Societetsparken som har beslutats av kommunfullmäktige har påbörjats och avser att åtgärda kritiska delar i parken samt fortsättning på kaj mellan entrén och fram till anslutning av bron Havslänken. Den nya kajen kommer att utföras som spontkaj med krönbalk av armerad betong. Arbetena förutsetts utföras från ponton i vattnet på grund av stabilitetsproblem i Societetsparken. Vattendom har erhållits och projektarbetet kan fortskrida med upphandling och genomförande under förutsättning att tilläggsanslag erhålls.
	20024	Parkering vid Arkadien Rimbo	1 350	438		0	0	0	0	438	68%	Avser utbyggnad av parkeringsytan samt installation av belysning vid Arkadiens idrottsplats. Projektet väntar på ett beslut från NEAB om att sätta upp belysning på parkeringen innan asfaltering
	21003	Gustavslund trafikrelaterade anpassningar	2 000	149	1 500	0	0	1 850	0	1 999	0%	Investeringsmedel erhölls i slutet av år 2020 för trafikrelaterade anpassningar vid fastigheten Gustavslund 2 i Norrtälje Stad. Utredningar pågår.
	21004	Faktoribron	2 250	1 920		16	17	0	0	1 937	14%	Investeringsmedel erhölls i slutet av år 2020 för att ersätta Faktoribron med en ny bro. Bron beslutades att använda befintliga brofundament samt vara i trä. Genomförandet av projektet är slutfört och bron är invigd.
	21025	Anslutning Havslänken	600	298		4	4	302	0	604	-1%	

	21035	Södra Bergen etapp 2 - Idrottsbacken upp, parkering, utsiktsplats mm	15 600	2 050	13 550	5 938	15 600	0	0	17 650	-13%	Investeringen avser förbättra tillgängligheten för området Södra Bergen och göra det till en attraktiv mötesplats för invånare och besökare i alla åldrar inför stadens 400-årsjubileum år 2022. Arbetet med att tillgänglighetsanpassa Södra Bergen sker i två etapper där denna etapp omfattar Idrottsbacken, anläggande av en parkeringsplats, iordningställande av ytan uppe vid utsiktsplatsen till en parkanläggning, samt upprustning av gångstråket som leder från Folkets Hus och Pythagoras upp mot utsiktsplatsen. Entreprenaden pågår och förväntas färdigställas Q4 2022.
		Södra Bergen etapp 3 - Verkstadsgatan vid Pythagoras (i samverkan med NVAA)	2 000	0		0	0	2 000	0	2 000	0%	
KS§107-20	21036	Utbyggnad gc-vägar 2020/21	7 500	550	6 500	2 827	5 028	1 900	0	7 478	0%	Investeringen är ett tvåårsprojekt som syftar till att binda ihop cykelstråk i kommunens tätorter. Projektering är klar och anläggningar av gång- och cykelvägarna pågår under 2022.
	21037	Skarsjöparken aktivitetspark	5 500	4 007		510	511	0	0	4 518	18%	Arbeten och anläggandet av en aktivitetspark i Skarsjöparken i Rimbo pågår sedan 2020. Projektet är nu färdigställt från gatu- och parkavdelningens sida samt installationen av ny och utökad belysningsanläggning som färdigställdes av NEAB under juni månad. Parken invigd under augusti 2022. När ekonomisk reglering klar kan projektet slutredovisas
KS§220-21	21046	Planerat underhåll 2021	10 000	4 321	5 311	768	5 679	0	0	10 000	0%	Projektet pågår, merparten är slutfört och de sista aktiviteterna planeras färdigställas under Q4 2022
	22004	400 år stadens centrumområde (utveckling)	4 500	0	4 500	1 187	4 000	500	0	4 500	0%	Projektet pågår inför och under 400-årsjubileum 2022. Flertalet aktiviteter har genomförts bland dem ett utökat blomsterprogram, inköp av parkutrustning samt olika aktiviteter. Investering i ny säsongs-/julbelysning ingår.
	22027	Övergripande planerat underhåll - Beläggningsprogram 2022	15 100	0	15 100	298	13 898	1 200	0	15 098	0%	Underhållsåtgärder avseende beläggning på gator och gc-vägar. Projektet pågår och de sista aktiviteterna förväntas färdigställas under Q4 2022.
	22033	Övergripande planerat underhåll - Övrigt 2022	9 060	0	11 389	30	6 870	2 190	0	9 060	0%	Underhållsåtgärder avseende belysning, gatuarbeten, konstruktionsbyggnader, park samt parkering. Projektet pågår och förväntas till stor del att färdigställas under Q4 2022.
	22036	Satsningar på lekplatser 2022	3 000	0	1 500	0	500	2 500	0	3 000	0%	
	22037	Ombyggnad av Vallbyvägen	1 500	0		0	0	1 500	0	1 500	0%	
Totalt Gata/Park			**272 099**	**120 327**	**75 700**	**13 172**	**56 652**	**90 112**	**25 868**	**282 959**	-4%	
Fastighetsavdelningen												
	10040	Rimbo Rittare				7 096						Flyttas till Anlägg.resk
	70004	Anpassningskostn Paviljon	0	0		3	3	0	0	3 -		
	77164	Omb/förändr. Barn-o skolnämn	3 000	0	3 000	1 515	3 015	3 000	-3 000	3 015	-1%	Årligen återkommande
KS 2021-246, KS§60	77168	Verksamhetsanpassning UN	800	0	800	334	794	800	-800	794	1%	Årligen återkommande
KS 2021-246, KS§60	77174	Verksamhetsanpassning övrigt	2 000	0	2 000	936	1 936	2 000	-2 000	1 936	3%	Årligen återkommande
KS 2021-246, KS§60	77194	Verksamhetsanpassning KSON	1 500	0	1 500	730	1 480	1 500	-1 500	1 480	1%	Årligen återkommande
KS 2021-246, KS§60		Verksamhetsanpassning SOC	500	0	500	0	0	500	-500	0	100%	Årligen återkommande
KS2022-57, KS§17	15024	Kristinagården utbyte ventilationskanaler	14 700	65	10 000	3	603	14 000	0	14 668	0%	
	15047	Brandstation S.a infarten källare	110 000	135 992		160	160	0	0	136 152	-24%	Slutförd projekt, ska slutredovisas
	15048	Hallsta Förskola om/tillb	38 500	38 310		4	4	0	0	38 314	0%	
KS16-236, KS§43	16004	Frötuna skola värmecentral - solceller	7 000	5 759		471	471	0	0	6 230	11%	Slutförd projekt, ska slutredovisas
KS 2021-245, KS§222	16013	Rådmansöskola sporthallen takomläggnin	11 650	1 069	9 800	715	9 689	800	0	11 558	1%	
	16015	Roden passagesystem	4 500	2 037	2 000	0	0	1 500	0	3 537	21%	Etapp 2 i upprustningen av inbrottslarmet och passagesystemet på Roden pågår. Projektet drivs av Säkerhetskontoret på uppdrag av fastighetshetsavdelningen.
KS2021-572, KF§140	16017	Rodengymnasiet takomläggning	41 650	703	13 000	8 516	13 667	16 000	11 000	41 370	1%	
	16018	ROS stambyte	4 000	281		8	5	0	0	286	93%	Reinvestering ROS stambyte genomförs i samband med anpassningen av plan 5. Entreprenaden fortskrider planenligt.
	17001	Rimbo nya skola	110 000	115 964		25	26	0	0	115 990	-5%	Slutförd projekt, ska slutredovisas

	17002	Rimbo kulturscen	34 150	37 291		23	23	0	0	37 314	-9%	Slutförd projekt, ska slutredovisas
KS2017-208, KS§73	17016	Vätö skola ventilation	3 800	103		1 374	2 279	0	0	2 382	37%	Projektet pågår och slutförs under september 2022
	17035	Vätö skola byte uppvärmning	4 875	850		1	1	0	0	851	83%	
KS2017-2346, KS§12	18011	Länna skola tak och fasad	4 000	2 501	600	2	202	1 300	0	4 003	0%	Ett flertal fönster har bytts ut samt några invändiga branddörrar. Projektet kommer att slutföras under 2023
KS2017-2346, KS§12	18012	Grindskola fasad och tak	4 000	2 317	1 550	444	1 194	500	0	4 011	0%	
KS 2021-244, KS§59	18014	Roslagsskolans omklädningsrum	8 500	524	8 000	121	122	0	0	646	92%	
KS17-1240, KF§7	18023	Hallstaviks badhus	61 727	56 235		37	36	0	0	56 271	9%	Slutförd projekt, ska slutredovisas
KS2019-1623, KS§?	18045	Färsna gård energieffektivisering	1 300	671		0	0	0	0	671	48%	
	19051	ROS köksgolv samt ytskikt	2 500	2 795		17	17	0	0	2 812	-12%	
KS2021-208, KS§73	19052	Väto skola fönster	1 500	7		488	1 479	0	0	1 486	1%	
KS 2020-754	20017	Lommarskolan inomhusmiljö	2 650	1 622		3	3	0	0	1 625	39%	
	20030	Uppdat digital ritn.arkiv	810	596		15	15	0	0	611	25%	Slutredovisat
KS2019-1257, §128	20031	Källsortering i kommunala verksamhetslokaler	15 650	4 327	5 000	726	1 776	5 000	0	11 103	29%	Projektet med att skapa förutsättningar för källsortering på kommunala verksamhetsfastigheter fortskrider enligt plan och kommer att slutföras under 2023.
	20040	Energieffektivisering	18 000	5 731	6 000	6 019	6 019	6 000	0	17 750	1%	Slutredovisad
KS2019-731, KS§164	20044	Gevärsfaktoriet	23 800	0	19 500	7 188	20 188	3 500	0	23 688	0%	
68, Delegationsbeslut	21002	Renovering ROS badanläggn	9 000	752	8 300	8 130	9 131	0	0	9 883	-10%	Ytskiktsrenovering av badanläggningen. Entreprenaden pågår och beräknas slutföras under hösten 2022.
KS2020-384, KS§55	21013	Brandlarm/inbrottslarm komplettering oc	4 800	219		9	9	1 600	0	1 828	62%	
KS2021-603, §73	21016	Lommarskolan anpassn 7-9	2 900	3 351		94	93	0	0	3 444	-19%	
KS2020-383, KS§84	21033	Reinvesteringar 2020 (Rådhuset, Drottnin	7 000	2 218	3 400	550	1 732	3 000	0	6 950	1%	
KS 2021-1035, KS§166	21044	Hallsta skola kök	11 200	74	1 000	608	684	10 600	0	11 358	-1%	
KS2021-744, KF§180	22001	ROS Förenade Care	31 800	0	28 000	16 998	29 498	2 000	0	31 498	1%	
KS2021-747, KSAU§116		Regnbågen brandåtgärder	1 200	0	1 200	0	115	1 100	0	1 215	-1%	
KS 2022-56, KS§16	22006	Belysningsplan (utbyte till LED)	6 000	0	3 000	705	1 605	2 900	1 500	6 005	0%	
KS 2021-745, KS§223	22035	Roden larm och passage	2 500	0		74	475	2 000	0	2 475	1%	
Totalt Fastighetsavd. investeringar			**613 462**	**422 364**	**128 150**	**64 141**	**108 547**	**79 600**	**4 700**	**615 211**	0%	
Norrtälje Hamn												
	14006	Norrtälje Hamn 14006 exkl VA - G1 (finpla	211 789	214 943	3 400	1 091	3 647	2 576	0	221 166	-4%	
	14007	Norrtälje Hamn 14007 exkl VA - G2 inkl.da	528 547	431 259	39 658	18 302	34 287	48 000	61 632	575 178	-9%	
	14008	Norrtälje Hamn 14008 exkl VA - G3	578 750	104 898	108 600	67 512	99 482	72 000	307 370	583 750	-1%	
	15059/15060	Sopsug Norrtälje Hamn kostnader	43 000	40 718	2 183	2 420	3 100	3 600	4 518	51 936	-21%	
Totalt Hamn			**1 362 086**	**791 818**	**153 841**	**89 325**	**140 516**	**126 176**	**373 520**	**1 432 030**	**0**	
Lommarstrand												
	21 010	**Exploatering Lommarstranden kostnader**	**138 824**	**4 967**	**50 000**	**13 599**	**50 000**	**50 000**	**27 857**	**132 824**	4%	
Övriga investeringar KS												
		Inventarier	200		200							Årligen återkommande
	10040	Tofting 1:5				2 650						Flytt av mark allmän markres.
KS § 28-16	20022	Investering gator Bålbroskogen	14 100	3 455		6 093	8 005	1 800	0	13 260	6%	
	20041	Övre bryggårdsgärdet etapp 1a exkl VA (K	24 299	1 898	7 000	2 116	3 677	9 100	2 401	17 076	30%	
KS2016§192	21012	Räfnäs hamn	5 900	102	1 900	12	1 908	2 390	1 500	5 900	0%	
KSAu2022§27	22007	Räfnäs hamn småbåtsbrygga	1 100	0		0	0	1 100	0	1 100	0%	
KSAu2021§71	22008	Reparation Kaj och flytbrygga Spillersboda	1 400	0	1 400	1	1	2 650	0	2 651	-89%	
KS2021§95	22009	Reparation Bryggor, kajer pir Rävsnäs han	4 010	0	4 010	6	6	4 511	0	4 517	-13%	
	79103	Köp/förs obeb regl/san	0	0		-36	-36	0	0	-36	-	
	21011	Beslut och ledningsstöd	3 200	1 996		545	546	0	0	2 542	21%	
Totalt Övriga investeringsutgifter KS			**54 009**	**7 451**	**14 510**	**11 388**	**14 108**	**21 551**	**3 901**	**47 010**	**13%**	
Investeringar Trygghets- och säkerhetskontoret												
Räddningstjänsten	17020	FIP-Fordon 2017	3 000	2 343		113	160	429	0	2 932	2%	
KS§53	17021	Fordon 2017	1 900	1 263		63	105	214	0	1 581	17%	

KS 2020-575 §106	20036	Vattentankenhet Hallstavik (kapitalkostna	850	0		0	0	850	0	850	0%	
KS 2020-575 §106	20038	Släck/Räddningsbil Älmsta (kapitalkostnad	6 000	1 681		3 852	4 051	0	0	5 732	4%	
KS 2021-530 §61	21028	Ledningsfordon Norrtälje 1080 (kapitalkos	1 600	0		1 155	1 258	0	0	1 258	21%	MoB: Planerade investeringsutgift år 2021
KS 2021-530 §61	21029	Räddningsmateriel och motorspruta - 300	600	0		0	100	500	0	600	0%	
KS 2021-530 §61	21031	Mindre räddningsfordon Norrtälje (kapita	1 200	0		628	1 200	0	0	1 200	0%	
KS 2021-530 §61	21032	Släck/Räddningsbil Norrtälje (kapitalkostn	6 000	0		36	6 000	0	0	6 000	0%	MoB: Planerade investeringsutgift år 2021
KF 2020-12-14 §270/K	21039	Carport/bilplatser till verksamhet sotning	960	74		659	659	0	0	733	24%	MoB: Planerade investeringsutgift år 2021
KF 2020-12-14 §270/K	21040	Inventarier för verksamhet sotning och br	90	0		52	53	0	0	53	41%	MoB: Planerade investeringsutgift år 2021
KF 2020-12-14 §270/K	21041	Programvara, verksamhetssystem för sotn	80	0		180	180	0	0	180	-126%	MoB: Planerade investeringsutgift år 2021
KF 2020-12-14 §270/K	21042	Utrustning för verksamhet sotning och br	830	0		914	914	0	0	914	-10%	MoB: Planerade investeringsutgift år 2021
KF 2020-12-14 §270/K	21043	Fordon, 7 st. servicebilar för verksamhet s	2 450	0		2 601	2 602	0	0	2 602	-6%	MoB: Planerade investeringsutgift år 2021
KS 2020-575 §106	21045	Beredskaps och tjänstefordon	700	0		0	700	0	0	700	0%	
KS 2022-74 §104	22031	Bärbara båtar med trailer till Norrtälje, Ha	200	0	165	196	196	0	0	196	2%	
KS 2022-74 §104	22030	Båt till Älmsta med trailer, 20 år (kapitalko	470	0	450	468	470	0	0	470	0%	
KS 2022-74 §104	22028	Båt till Blidö, 20 år (kapitalkostnader prel.	1 330	0	3 000	0	0	1 330	0	1 330	0%	
KS 2022-74 §104	22032	Båt till Kapellskär, 20 år (kapitalkostnader	2 680	0		0	0	0	2 680	2 680	0%	
KS 2022-74 §104	22029	Båt till brandskyddskontroll med trailer, 2	1 430	0		0	0	1 430	0	1 430	0%	
KS 2022-74 §104	0	Tankbil hela kommunen (kapitalkostnader	6 000	0		0	0	6 000	0	6 000	0%	
KSAU/KS 2022-XX §XX	0	Fordon till brandskyddskontroll - AVVAKT,	605	0		0	0	605	0	605	0%	
Totalt T&S			**38 975**	**5 361**	**3 615**	**10 917**	**18 647**	**11 357**	**2 680**	**38 045**	**2%**	
Investeringar IT												
	17031	Digitala och e-tjänster	3 000	710		9	430	1 500	170	2 810	6%	
	19033	Reinvestering i kommunens serverpark Be	1 800	1 493		180	300	0	0	1 793	0%	
	19034	Plattform automatisering och beslutsstöd	2 300	925		0	150	1 200	0	2 275	1%	
	19035	Trådlöst nätverk skolor	2 600	2 542		0	100	0	0	2 642	-2%	
	19045	Telefoni	1 500	664		0	236	0	0	900	40%	
	20020	Antura	1 800	118		6	506	0	0	624	65%	
	20008	Automatisering av arkivering och gallring	1 800	1 135		0	0	0	0	1 135	37%	
	20032	Reinvestering av IP-nätverk	2 300	1 651		98	478	0	0	2 129	7%	
Totalt IT avd			**17 100**	**9 238**	**0**	**293**	**2 200**	**2 700**	**170**	**14 308**	**16%**	
Investeringar Kultur och fritid												
	8013	Konst	200	0	200	160	200	0	0	200	0%	Årligen återkommande
	19020	Uppgradering IT-bibliotek	300	256		77	77	0	0	333	-11%	
	19048	Offentlig gestaltning Rimbo skola och kult	1 850	1 786		60	60	0	0	1 846	0%	
	21014	Biblioteksbuss Beslut (beräknat ianspråks	5 000	0	5 000	4 814	4 814	0	0	4 814	4%	
	21017	Inventarier 2021 (Klar, ska avslutas)	0	0		11	11	0	0	11	-	
	21019	MTB-spår	300	53		4	247	0	0	300	0%	MoB: Planerade investeringsutgift år 2021
	21023	Hjullastare Klar	1 400	0		1 750	1 750	0	0	1 750	-25%	Avvikelsen finansieras genom andra projekt som avviker positivt. Endast ett anbud inkom. Försenad från leverantör trolig leverans i januari
	22010	Cykelväg Lunda	2 325	0		2 160	2 325	0	0	2 325	0%	
	22016	Inventarier 2022	500	0	500	188	500	0	0	500	0%	
	22017	Högtalare	150	0	150	77	150	0	0	150	0%	
	22018	Markarbete	200	0	200	186	186	0	0	186	7%	
	22019	Larmknappar	60	0	60	0	60	0	0	60	0%	
	22020	Fyrhjuling	240	0	240	178	178	0	0	178	26%	
	22021	Sarg och mål	45	0	45	0	45	0	0	45	0%	
	22022	Höjdhoppsmatta	80	0	80	0	80	0	0	80	0%	
	22023	Bevattningsvagn	280	0	280	295	280	0	0	280	0%	
	22024	Kastbur IP	230	0	230	0	0	230	0	230	0%	
	22025	Matchklockor	100	0	100	0	100	0	0	100	0%	
Totalt Beslutade investeringar KoF			**13 260**	**2 095**	**7 085**	**9 960**	**11 063**	**230**	**0**	**13 388**	**-1%**	**0**

Beslutade investeringar SoK				0	0			0		
79501	**Kontorsutr Socialforv (årligt proj)**	**200**	**0**	**200**	**26**	**278**	**26**	**0**	**278**	**-39% Årligen återkommande**
Beslutade investeringar BoM										
22003	**Mätutrustn 2022 mät/karte**	**450**	**0**	**450**	**337**	**450**	**0**	**0**	**450**	**0% Årligen återkommande**
Beslutade investeringar BoU										
21005	UN möbl-invent p ped utr	1 000	1 005		0	0		0	1 005	0% Årligen återkommande
21015	BSN möbl-invent p ped utr	5 000	4 623		402	402	0	0	5 024	0% Årligen återkommande
21026	Wigulfskolan inventarier och möbler	1 170	1 077		13	94	0	0	1 170	0%
21034	BSN Tillägg inv Frötunask	165	163		0	0	0	0	163	1%
22000	Skolgårdslyftet	1 000	0	1 000	10	1 000	0	0	1 000	0%
22005	Inventarier UN	1 000	0	1 000	178	1 000	0	0	1 000	0%
22015	BSN möbl-invent p ped utr	5 000	0	5 000	1 882	5 000	0	0	5 000	0% Årligen återkommande
Totalt BoU		**14 335**	**6 867**	**7 000**	**2 485**	**7 496**	**0**	**0**	**14 363**	0%
Totalt Pågående Investeringar		2 524 800	1 370 487	440 551	215 642	409 956	381 752	438 696	2 590 865	1%