



Kommunstyrelsen

§161

Dnr KS 2023-9

Delårsrapport 2, 2023 för kommunen och bolagen Beslut

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige beslutar:

1. 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 2023.
2. Nämnder med befarat underskott 2023 vidtar åtgärder för att nå en budget i balans.
3. Godkänna att kommunstyrelsens centralt budgeterad volymreserv för 2023 om 13 587 tkr för Barn- och skolenheten samt budgeterad volymreserv under Övrigt om 3 500 tkr som inte beräknas utnyttjas under 2023, upplöses och förbättrar resultatet.
4. Uppdra till kommunstyrelsen att tillsammans med Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje genomföra en fördjupad analys av pris-, volym- och resultatutvecklingen inom förbundets kommunala verksamhet.
5. I övrigt godkänna delårsrapport 2 per augusti 2023.
6. Tilldela Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg 13 795 tkr av kommunstyrelsens volymreserv.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del att uppdra åt kommundirektören att utbetala medel till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje i det fall kommunfullmäktige beslutar att tilldela medel.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per augusti 2023. 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.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Norrtälje kommunkoncerns resultat per augusti uppgår till 261,4 mnkr och prognosen för 2023 uppgår till 150,1 mnkr vilket är 44,2 mnkr bättre än budget.

Kommunfullmäktiges 7 målområden bedöms utifrån analys av indikatorer, genomförande av uppdrag och uppfyllelse av inriktningsmålen. Det som talar för en god ekonomisk hushållning är den goda ekonomin i såväl kommun som koncern och att de flesta målområdena har ett gott utfall. Sammantaget bedöms Norrtälje kommun ha goda möjligheter att nå en god ekonomisk hushållning under 2023.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande delårsrapport 2 2023 kommun och bolag
Bilaga 1 - Delårsrapport per augusti 2023 - Kommun och bolag
Bilaga 2 - Finansrapport 2023-08-31
Bilaga 3 - Investeringssuppföljning per augusti 2023
Begäran ur Norrtälje kommuns volymreserv(KS 2023-2-101)

Beslutande sammanträde

Protokollsanteckningar

Robert Beronius (L) lämnar in följande protokollsanteckning:

"För Moderaterna, Sverigedemokraterna, Liberalerna och Kristdemokraterna önskar vi framhålla följande:

Det är inte alltid lätt att på förhand förutspå exakt hur volymerna kommer förändras ett kommande år och äskandet från KSON visar att volymreserven fyller en viktig funktion. Vi är därför stolta över att ha infört en volymreserv. Det sagt ska volymreserven användas ansvarsfullt. För att ta del av volymreserven i framtiden bör KSON tydligare kunna redogöra för vad den faktiska volymavvikelsen uppgår till i konkreta siffror."

Yrkanden

Ulrika Falk (S) lämnar in följande ändringsyrkande på punkt 4: *"Uppdra till kommunstyrelsen att tillsammans med Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje genomföra en fördjupad analys av pris-, volym- och resultatutvecklingen inom förbundets*



kommunala verksamhet."

Robert Beronius (L) och Lotta Lindblad-Söderman (M) yrkar bifall till Ulrika Falks (S) ändringsyrkande.

Lotta Lindblad-Söderman (M) yrkar på följande tillägg: *"Tilldela Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje 13 795 tkr av kommunstyrelsens volymreserv. Samt att kommunstyrelsen beslutar för egen del att uppdra åt kommundirektören att utbetala medel till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje i det fall kommunfullmäktige beslutar att tilldela medel."*

Ulrika Falk (S) och Robert Beronius (L) yrkar bifall till Lotta Lindblad-Södermans (M) yrkanden.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag och Ulrika Falks (S) ändringsyrkande, som bifalls av Robert Beronius (L) och Lotta Lindblad-Söderman (M), och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

Sedan frågar ordföranden om kommunstyrelsen kan besluta i enlighet med Lotta Lindblad-Södermans (M) yrkanden, och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med förslaget.

Paragrafen är justerad



Kommunstyrelsekontoret

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

Till kommunstyrelsen

Delårsrapport 2, 2023 för kommunen och bolagenbolagen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige beslutar:

1. 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 2023.
2. Nämnder med befarat underskott 2023 vidtar åtgärder för att nå en budget i balans.
3. Godkänna att kommunstyrelsens centralt budgeterad volymreserv för 2023 om 13 587 tkr för Barn- och skolnämnden samt budgeterad volymreserv under Övrigt om 3 500 tkr som inte beräknas utnyttjas under 2023, upplöses och förbättrar resultatet.
4. Godkänna kommunstyrelsens redovisning i delårsrapport per augusti under kapitel 6 som svar på kommunfullmäktiges uppdrag 2023-06-26, §89, till kommunstyrelsen att i samband med delårsrapport per augusti återkomma med en fördjupad analys av pris-, volym- och resultatutvecklingen inom kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje kommunala verksamhet.
5. I övrigt godkänna delårsrapport 2 per augusti 2023

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per augusti 2023. 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.

Norrtälje kommunkoncerns resultat per augusti uppgår till 261,4 mnkr och prognosen för 2023 uppgår till 150,1 mnkr vilket är 44,2 mnkr bättre än budget.

Kommunfullmäktiges 7 målområden bedöms utifrån analys av indikatorer, genomförande av uppdrag och uppfyllelse av inriktningsmålen. Det som talar för en god ekonomisk hushållning är den goda ekonomin i såväl kommun som koncern och att de flesta målområdena har ett gott utfall. Sammantaget bedöms Norrtälje kommun ha goda möjligheter att nå en god ekonomisk hushållning under 2023.

Beskrivning av ärendet



Kommunstyrelsekontoret har upprättat delårsrapport per augusti 2023. 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 263,7 mnkr, vilket ligger 225,7 mnkr över periodiserad budget. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, centrala anslag, semesterlöneskuldens förändring samt nämndernas överskott är de huvudsakliga avvikelserna.

Prognostiserat resultat för 2023 uppgår till 197,3 mnkr vilket ligger 123,7 mnkr över budget. Exploateringsresultat har inte bedömts i prognosen. Fördjupat arbete med resultatföring av exploateringsintäkter samt kostnadsföring av exploaterings- och balansräkningsrelaterade poster kommer att ske inför årsbokslutet. Den positiva prognosavvikelsen består av ökade skatteintäkter samt överskott för nämnderna och centrala poster. SKR's skatteprognoser för år 2023 har succesivt förbättrats under året. Avvikelsen avser både skatteintäkter och generella statsbidrag/utjämning som påverkats positivt av bättre slutliga skatteintäkter 2022. Även prognosen för slutavräkningar 2023 avviker positivt i den senaste prognosen från 2023-08-24.

Tabell. Driftsredovisning för kommunen

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2023			2022		2023	
	Budget jan- aug	Utfall jan-aug	Avv.	Utfall jan- aug	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-2 656,2	-2 552,7	103,5	-2 369,1	-3 967,8	-3 940,4	27,4
KS oförutsett	-31,8	0,0	31,8	0,5	-47,7	-41,5	6,2
Summa KS centrala anslag	-36,7	-21,0	15,7	-7,2	-55,0	-41,3	13,7
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-2 724,7	-2 573,7	151,0	-2 375,9	-4 070,5	-4 023,3	47,3
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	34,4	52,4	18,0	77,7	51,7	45,6	-6,1
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-2 690,3	-2 521,3	169,0	-2 298,2	-4 018,8	-3 977,6	41,2
Avskrivningar	-93,7	-87,8	6,0	-89,8	-140,6	-136,7	3,9
Verksamhetens nettokostnad	-2 784,0	-2 609,0	175,0	-2 387,9	-4 159,4	-4 114,3	45,1
Skatteintäkter, statsbidrag mm	2 835,0	2 897,4	62,3	2 793,7	4 252,5	4 333,8	81,3
Finansnetto	-12,9	-24,6	-11,7	15,7	-19,4	-22,1	-2,7
Årets resultat enligt resultaträkningen	38,0	263,7	225,7	421,5	73,6	197,3	123,7
Varav Exploatering netto	0,0	0,4	0,4	-6,9	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	38,0	263,3	225,3	428,4	73,6	197,3	123,7
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	1,3%	9,1%		15,1%	1,7%	4,6%	

Tabell. Större avvikelser i utfall per augusti och i prognos för 2023

Beskrivning Mnkr	Prognos		Kommentar Prognos helår 2023
	Avvikelse 2023-08	avv. 2023	
Nämnder	103,5	27,4	en ökning från juli med 23,3 mnkr.
KS Oförutsedda	31,8	6,2	Överskott prognos kompenserar underskott till förfogande samt kostnader förstudie Lindholmen.
KS till förfogande	-9,5	-6,2	Anslag överutnyttjat, kompenseras av oförutsett.
Volymreserv	23,3	17,1	Upplöst reserv för BSN samt diverse.
Reavinst/förlust Anläggningstillgångar	-1,3	-1,3	Parkeringshuset Terrassen, bokfört värde överstiger försäljningspris.



Lokalbank	1,9	2,8	Avytttrade lokaler.
Förstudie Lindholmen NVAA	2,7	4,0	Förstudien finansieras inom beslutat genomförandeprojekt.
Central lönepott	0,9	1,0	ej utnyttjad fullt ut.
Bidrag, pensionskompensation TioHundra AB	-5,5	0,0	Periodiserings avvikelse per aug.
Pensioner	-22,8	-1,0	Periodiserings avvikele per augusti
Exploatering resultatförd intäkt/kostnad	0,4	0,0	Exploatering har ej prognostiserats per augusti. Hanteras i årsbokslut.
Semesterlöneskuld	54,1	0,0	Periodiseringsavvikelse minskar under hösten
Interna intäkter räntor och avskrivningar	-10,7	-6,5	Central motbokning av nämndernas kapitalkostnader, senarelagd aktivering investeringar
Avskrivningar	6,0	3,9	Senarelagd aktivering investeringar
Skatteintäkter	27,3	34,0	Enligt SKL prognos 2023-08-24
Generella statsbidrag	35,1	47,3	Enligt SKL prognos 2023-08-24
Finansnetto	-11,7	-2,7	Periodiserings avvikelse i aug samt ökade räntekostnader
Diverse	0,2	-2,3	Generella statsbidrag utbetalad till KSON, kostnadsneutralt i kommunen.
Total	225,7	123,7	

Resultatet för Norrtälje kommun per augusti uppgår till 263,7 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 225,7 mnkr. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, centrala anslag, semesterlöneskuldens förändring samt nämndernas överskott är de huvudsakliga avvikelserna. Pensioner redovisar en större negativ periodiseringsavvikelse då en större bokning gjorts per augusti.

Årets resultat prognostiseras till 197,3 mnkr eller 4,6 procent av skatteintäkter och bidrag. Balanskravsresultatet prognostiseras till 194,4 mnkr efter att reavinster vid försäljning av fastigheter med 2,9 mnkr avräknats från resultatet. Balanskravet bedöms därmed uppfyllas för 2023. Exploateringsintäkter budgeteras inte och en samlad bild av intäkter och kostnader kommer att redovisas och resultatföras i samband med årsredovisningen.

Tabell. Balanskravet

Avstämning mot balanskravet (mnkr)	2023-08	2023-12	2022-08	2022-12
Årets resultat enligt resultaträkningen	263,7	197,3	421,5	476,4
- Samtliga realisationsvinster	-2,9	-2,9	-18,0	-18,2
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
- Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	260,8	194,4	403,5	458,2
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0		0,0	0,0
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Balanskravsresultat	260,8	194,4	403,5	458,2

Reavinst har uppstått vid försäljning av två fastigheter, en i Hallstavik och en på Singö.

Skatter och statsbidrag

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2023-08-24 både i utfall per augusti och prognos för 2023. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning avviker positivt i helårsprognosen med 81,3 mnkr mot budget. Skatteintäkterna avviker med 34,0 mnkr och generella statsbidrag och utjämning avviker med 47,3 mnkr. Skatteintäkterna avviker främst genom högre slutliga skatteintäkter för 2022 och 2023.



Sammanställning centrala anslag

Kommunstyrelsens centrala anslag

	Mnkr	
KS till förfogande, Budget 2023	10,0	
Drift stall ridhus Rimbo	1,9	beslut delår1 2023 (1 850 tkr)
Barn- och skolnämnd Lärarbonus prio grupper	11,5	beslut delår1 2023
Barn- och skolnämnd ökade livsmedelskostnader	2,0	beslut delår1 2023
Barn- och skolnämnd utökad paviljonglösning Frötuna	0,9	beslut delår1 2023 (850 tkr)
Summa ianspråktaget, Prognos	16,2	(överutnyttjat)
Avvikelse Budget - Prognos	-6,2	Underskott
KS oförutsett, Budget 2023	47,7	
Föreningsbidrag Färnsa 4H-klubb, brådskande deligation	0,3	Beslut genom brådskande delegation Roland Brodin
Överdrag inom KS till förfogande, finansieras här	6,2	Ovan överdrag föreslås finansieras genom överskott
Återstår av anslaget (bedöms utnyttjas under året)	31,0	
Summa ianspråktaget, Prognos	41,5	
Avvikelse Budget - Prognos	6,2	Överskott, finansierar underskott ovan
KS Volymreserv, Budget 2023	35,0	
BSN beräknas ej utnyttjas	13,6	
Diverse beräknas ej utnyttjas	3,5	
Återstår av anslaget (bedöms utnyttjas under året)	17,9	
Avvikelse Budget - Prognos	17,1	

Sammanställning KS centrala anslag	Budget	Prognos	Avvikelse
KS till förfogande	10,0	16,2	-6,2
Volymreserv	35,0	17,9	17,1
Lokalbank	10,0	7,2	2,8
Summa centrala anslag	55,0	41,1	13,9

KS anslag för oförutsedda kostnader

Kommunstyrelsens (KS) anslag för oförutsedda kostnader om 48 mnkr har hittills ianspråktagits med 0,6 mnkr, 0,3 mnkr i utökad budgettram till Kommunal revision samt 0,3 mnkr till extra föreningsbidrag till Färnsa 4H-klubb beslutat på brådskande delegation 2023-08-16. Prognosen har förbättrats med ytterligare 6,2 mnkr för att kompensera för överutnyttjande om 6,2 mnkr av KS till förfogande. Kvar att utnyttja är 31 mnkr som i prognosen bedömts utnyttjas.

KS centrala anslag

Här ligger KS till förfogande, lokalbank samt volymreserv.

KS till förfogande om 10,0 mnkr, har samband med delårsrapport 1 ianspråktagits med 16,2 mnkr. Avvikelsen mot budget på -6,2 mnkr kompenseras genom att KS oförutsett minskas med motsvarande.

Lokalbanken prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 2,8 mnkr.

Av kommunens centrala volymreserv på totalt 35 mnkr prognostiseras 13,6 mnkr för Barn- och skolnämnd inte ianspråkats under året baserat på nämndens delårsrapport som visar färre barn än budgeterat. Även posten "övrigt" med 3,5 mnkr har reducerats i prognosen, Kvar att utnyttja under året är 17,9 mnkr. KSON har i sin delårsrapport skrivit att man har behov av att ianspråkta medel ur volymreserven.

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.

Driftsredovisning per nämnd netto

	2023			2022	2023		
	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avv.		Utfall jan-aug	Budget helår	Prognos helår
Kommunstyrelse	-337,0	-299,6	37,4	-224,6	-518,4	-504,5	13,9
Överförmyndare	-6,6	-4,5	2,1	-5,9	-9,0	-8,4	0,6
Val- och demokratinämnd	-0,9	-0,5	0,4	1,1	-1,4	-1,4	0,0
Kommunal revision	-1,7	-1,0	0,7	-0,7	-2,4	-2,4	0,0
Bygg- och miljönämnd	-12,6	-12,9	-0,3	-6,2	-18,8	-19,9	-1,1
Kultur- och fritidsnämnd	-129,1	-122,7	6,3	-114,1	-185,7	-184,6	1,1
Socialnämnd	-214,3	-198,9	15,5	-192,8	-321,7	-316,8	4,9
Barn- och skolnämnd	-893,5	-856,6	36,8	-808,3	-1 319,3	-1 315,9	3,4
Utbildningsnämnd	-199,1	-194,7	4,4	-190,5	-299,0	-294,5	4,5
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-861,4	-861,2	0,2	-827,1	-1 292,1	-1 292,1	0,0
Summa nämnder	-2 656,2	-2 552,7	103,5	-2 369,1	-3 967,8	-3 940,4	27,4

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 27,4 mnkr. Samtliga nämnder utom Bygg- och miljönämnden prognostiserar överskott eller en ekonomi i balans. Mer utförliga kommentarer redovisas i delårsrapporten.

Investeringar, exploatering

Totala investeringsutgifter och exploateringsintäkter

Mnkr	Helår 2022	aug-23	Prognos 2023
Totala investeringsutgifter	345,6	201,2	373,7
Exploateringsintäkter	172,2	3,2	-18,4
Netto investeringar	173,4	198,0	392,1

Utfallet för investeringar per augusti uppgår till 201,2 mnkr. Prognos för helår 2023 är 373,7 mnkr

Exploateringsintäkter uppgår till 3,2 mnkr efter avdrag av omkostnader. Ett antal exploitörer har uttryckt önskemål och att senarelägga tillträdet till exploateringsmark vilket gör att prognosen för intäkter 2023 är negativ. Prognostiserade investeringar beräknas till stor del kunna finansieras utan extern belåning. Kommunens självfinansieringsgrad beräknas till cirka 74 procent.

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. Kommunens resultat både i utfall per augusti och prognos för helåret tillsammans gör att samtliga nämnder med undantag för bygg- och miljönämnden under verksamhetsmålet "En ekonomi i balans" avviker positivt mot målvärdet.

Prognosen för 2023 är att en ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet, endast bygg- och miljönämnden prognosticerar ett underskott.

Prognosen för 2023 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 och de kommer att bedömas i årsredovisningen. I och med den avsaknaden kan inte en helårsbedömning göras, utan inriktningsmålet som helhet kommer bedömas i årsredovisningen.

Två av fem uppdrag inom inriktningsmålet avviker från plan och tre uppdrag har påbörjats och går enligt plan.

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.

- Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3 och 7 bedöms utvecklas i positiv riktning.
- Målområde 4 bedöms i sin helhet i årsredovisningen.
- Målområde 5 och 6 bedöms ha en positiv riktning men bedöms i sin helhet i årsredovisningen. Aspekt 3 bedöms därmed till största delen komma att uppfyllas under 2023.

Aspekterna har bedömts på följande sätt:

- Aspekt 1 bedöms uppfyllas vid årets slut
- Aspekt 2 bedöms inte i delårsrapport per augusti utan i sin helhet i årsredovisningen
- Aspekt 3 bedöms komma att till största delen uppfyllas, men i sin helhet i årsredovisningen

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 gott utfall
- Bedömningen utifrån detta är dock att utvecklingen fortsätter i positiv riktning mot ambitionsnivå 2030

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter att det finns goda möjligheter att nå en god ekonomisk hushållning under 2023.

Återrapport på uppdrag om fördjupad analys av KSON volymutveckling



Kommunfullmäktige beslutade i delårsrapport per april 2023, 2023-06-26, §89 punkt 4: "Uppdra till kommunstyrelsen att i samband med delårsrapport per augusti återkomma med en fördjupad analys av pris-, volym- och resultatutvecklingen inom kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje kommunala verksamhet". I bifogad delårsrapport per augusti 2023, "Kapitel 6. Kommunstyrelsekontorets fördjupade analys av volym och kostnadsutveckling för kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje" återrapporteras detta uppdrag.

Kommunledningskontorets bedömning är att volymökningen inom särskilt boende för äldre har varit kraftig sista tiden men att det även föreligger en förhållandevis kraftig nedgång i hemtjänsttimmar. Sambandet bör analyseras vidare. En förhållandevis kraftig ökning av volymerna och kostnaderna sker även inom LSS. Därutöver visar en flera andra verksamheter som nattpatrull mm och turbundna resor en kostnadsutveckling som bedöms bli kraftig enligt prognosen. Här behövs fördjupande analyser. Sammantaget har flera verksamheter relativt stora konstaterade volymökningar senaste tiden men att de per automatik inte behöver vara linjärt beroende av befolkningsutvecklingen åren framöver. Även avtal och former för köp av platser och resultat av genomförda upphandlingar bör analyseras ytterligare.

Kommunalförbundet skriver i delårsrapporten att förbundet kommer att begära anslag ur kommunens volymreserv för 2023 för att åtgärda underskottet. I kommunens volymreserv för KSON ligger en budget på 13 795 tkr. Utifrån ovan analys tillstyrker kommunstyrelsekontoret detta och betonar att volymökningar sker inom särskilt boende för äldre och inom LSS men att kostnadsökningar inom turbundna resor mfl verksamheter inte omedelbart kopplar till volymökningar. Kommunstyrelsekontoret ser det som mycket värdefullt med en fortsatt och fördjupad analys av kommunalförbundets ekonomi och kommunala verksamhet, inklusive Tiohundra AB.s kommunala verksamhet. Det ligger även i linje med kommunalförbundet direktionens beslut (protokoll 2023-05-26) att starta dialog med medlemmarna utifrån uppdraget att återkomma med förslag till effektiviseringar

Koppling till gällande styrdokument

Styrmodell i Norrtälje kommun.

.

Lagkrav

Kommunallagen

Ekonomisk analys

Framgår i rapporten.

Tidplaner

Kommunstyrelsen 2023-10-09. Kommunfullmäktige 2023-10-23

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret



Bilagor

1. Delårsrapport 2 per augusti 2023 för Norrtälje kommun och bolag.
2. Finansrapport per augusti 2023
3. Investeringsuppföljning per augusti 2023

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 2023

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.....	28
4.1	Kommunstyrelsen.....	28
4.2	Bygg- och miljönämnden	30
4.3	Kultur- och fritidsnämnden.....	31
4.4	Socialnämnden.....	32
4.5	Barn- och skolnämnden.....	34
4.6	Utbildningsnämnden.....	36
4.7	Val- och demokratinämnden.....	38
4.8	Överförmyndare.....	39
4.9	Kommunal revision	40
5.	Kommunhuskoncernen.....	41
6.	Kommunstyrelsekontorets fördjupade analys av volym och kostnadsutveckling för kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje	44
7.	Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje	54
7.1.	Tiohundra AB.....	60
8.	Ord och begreppsförklaringar	63

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, bolag, Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje samt TioHundra AB. Uppföljningen görs mot Norrtälje kommuns Mål och Budget 2023–2025.

Ett avsnitt innefattar Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje samt deras helägda dotterbolag TioHundra AB samt kommunstyrelsekontorets fördjupande analys av förbundets volymutveckling.

Ett avsnitt innefattar bolagen i Norrtälje kommunhuskoncern.

Norrtälje kommunkoncerns resultat per augusti uppgår till 261,4 mnkr och prognosen för 2023 uppgår till 150,1 mnkr vilket är 44,2 mnkr bättre än budget.

Kommunens resultat per augusti uppgår 263,7 mnkr och helårsprognosen uppgår till 197,3 mnkr, vilket är 123,7 mnkr bättre än budget. Nämnder prognostiserar en positiv avvikelse med totalt 27,4 mnkr.

Skatter och bidrag avviker positivt mot budget med totalt 81,3 mnkr. Skatteintäkter motsvarar ett överskott mot budget med 34,0 mnkr och generella statsbidrag och utjämning ett prognostiserat överskott mot budget med 47,3 mnkr, enligt SKR's skatteprognos per 2023-08-24. Ingen hänsyn är tagen till höstpropositionen.

Kommunens centrala medel till förfogande har ianspråktagits med 16,2 mnkr vilket är 6,2 mnkr över budget. Medel för oförutsedda kostnader har i prognostiserats till 41,3 mnkr vilket är 6,2 mnkr bättre än budget. Överskottet motsvaras av 6,2 mnkr för att kompensera underskott på medel till förfogande. Av volymreserven på totalt 35,0 mnkr bedöms 17,1 mnkr inte utnyttjas och förbättrar resultat, 17,9 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

Global ekonomi fortsätter att präglas av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Detta stämmer väl även för svensk ekonomi. Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) väntas det ge två år av svag tillväxt åren 2023–2024. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i tidigare prognoser samtidigt som arbetsmarknaden utvecklats starkare än tidigare prognostiserat. Den svagare konjunkturen leder dock till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden i närtid över i ett starkare skatteunderlag under 2023. Nästa år försvagas utvecklingen. I reala termer faller sektorns köpkraft kraftigt år 2023 och blir fortsatt svag år 2024.

Bakgrunden är, som bekant, de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik mynnat ut i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Vad som förvånar är att arbetsmarknaderna ännu står så starka.

Den amerikanska centralbanken Federal Reserve har det senaste året höjt sin styrränta snabbt för att få kontroll över inflationen och kyla av den heta arbetsmarknaden. Samtidigt är den amerikanska arbetsmarknaden fortfarande mycket stark, även om en viss inbromsning kan ses. Den starka amerikanska ekonomin motverkas av en starkare inbromsning i Kina, vilket bland annat beror på demografin, en hög skuldsättning och problem i fastighetssektorn. Dessutom har handeln med Kina fått sig en törn av högre tullar och att produktionen delvis flyttas från Kina. Givet den globala inbromsningen av tillväxten 2023 kommer världshandeln att bromsa in än mer 2023 och 2024. Även i Eurozonen bromsar tillväxten in i år, men tar fart något nästa år igen. SKR:s bedömning är att den globala tillväxten framöver inte riktigt når upp till den historiska tillväxten om drygt 3,4 procent.

Två svaga år för svensk ekonomi. Svenska hushåll, som i en internationell jämförelse har rörliga boräntor i större utsträckning och högre skuldkvot, påverkas snabbt av det allt högre ränteläget. Indikatorer som kommit under sommaren visar på en mycket svag BNP-utveckling under våren. Dessutom verkar konjunkturen i vår nära omvärld, särskilt Tyskland, bli allt svagare vilket kommer att ha en inbromsande effekt på exporten. Sammantaget minskar svensk BNP-utveckling med –0,6 procent i år.

Sommarens inflationsutfall påminner ändå om att inflationen fortfarande är oroväckande hög, betydligt högre än Riksbankens inflationsmål, och visar dessutom tecken på att vara mer seglivad än vad som förutsågs i våras. Därför bedömer SKR att räntetoppen kommer att bestå något längre in i 2024 innan räntesänkningarna påbörjas under andra kvartalet. En anledning till den seglivade inflationen är att arbetsmarknaden går bättre än förväntat. Än så länge biter inte den allt svagare konjunkturen på arbetsmarknaden i särskilt stor utsträckning och anställda behåller sina arbeten och inkomster. Detta påverkar även utvecklingen av lönesumman och skatteunderlaget. Hushållens reala disponibla inkomster minskar förvisso, men det finns fortsatt utrymme att konsumera på ett annat sätt än om arbetslösheten hade ökat.

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2023–2026, i genomsnitt med 4,6 procent per år. Den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren (perioden 2013–2022) var 4,1 procent. Arbetsmarknaden har utvecklats starkt under det första halvåret 2023 och likaså lönesumman. En sämre utveckling på arbetsmarknaden främst under 2024 kommer dock leda till en inbromsning av skatteunderlagets ökningstakt.

Trots den nominella uppväxlingen urholkas kommunsektorns köpkraft drastiskt. Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommuner och regioners kostnader för verksamheten så ökar pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar. Det får effekten att det reala skatteunderlaget faller med 2,0 procent 2023. Därefter ökar det marginellt igen 2024.

Den 20 september presenterade regeringen Budgetpropositionen för 2024 (2023/24:1) och Höständringsbudgeten för 2023 (2023/24:2). BNP i Sverige bedöms minska 2023 och öka svagt 2024. Detta påverkar arbetsmarknaden med fördröjning och ger lägre sysselsättning och stigande arbetslöshet 2024. Sammantaget råder det lågkonjunktur i Sverige 2023–2025. Regeringens skatteunderlagsprognos visar svagare utveckling i närtid (åren 2023–2025) jämfört med SKR:S prognos, men högre år 2026. De generella statsbidragen föreslås att förstärkas inför 2024 med 10 miljarder kronor totalt för att ge kommuner och regioner förbättrade ekonomiska förutsättningar. Av detta belopp beräknas 7 miljarder kronor avsättas för kommunerna, och utifrån en preliminär beräkning skulle det ge Norrtälje kommun drygt 43 mkr. Regeringen har inga beskrivningar av regleringarna enligt finansieringsprincipen eller förändringar av tidigare aviserade regleringar utan har endast hänvisningar till texter i olika utgiftsområden. SKR:s analys pågår.

Statsbidraget för stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling ("Likvärdighetsbidraget") föreslås förstärkas med 850 miljoner kronor 2024. Det innebär att statsbidraget uppgår till närmare 7,5 miljarder kronor för 2024. Statsbidraget kommer framöver att benämnas "Kunskapsbidraget" för att tydliggöra att skolans fokus ska vara på stärkt kunskapsutveckling. Medlen kan bland annat användas till tidiga stödinsatser, till exempel anställning av fler speciallärare.

Utifrån de besvärliga ekonomiska förhållandena i samhällsekonomin och kommunsektorn under 2023-2024 har Norrtälje kommun förhållandevis goda förutsättningar 2023 och inför 2024. Flertalet nämnder visar en ekonomi i balans och positiv budgetavvikelse för 2023 vilket är ett bra utgångsläge inför 2024. Bolagen i Norrtälje kommunhuskoncern visar en fortsatt god resultatutveckling under 2023. Orosmoln finns dock i form av den ekonomiska utvecklingen i Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) och dess dotterbolag Tiohundra AB, inflation och kostnadsökningar, tidsförskjutna exploateringsavtal, minskad befolkningsökning och kraftigt ökade kapitalkostnader åren framöver, dels på grund av uppgången i marknadsräntorna, dels höga investeringsnivåer som genererar avskrivningar, tillkommande upplåning och därmed ökade räntekostnader.

Kommunfullmäktige godkände den 25 september 2023 Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtäljes utställande av en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2023 om högst 30 000 000 kr, dock längst till 2024-04-30, för att säkerställa att bolagets egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet. Garantin ger bolaget en trygghet att det finns finansiella resurser från ägaren.

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 till år 2030 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 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 "1.1 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 gör att samtliga nämnder med undantag för bygg- och miljönämnden under verksamhetsmålet "En ekonomi i balans" avviker positivt mot målvärdet.

Prognosen för 2023 är att en ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet, endast bygg- och miljönämnden prognosticerar ett underskott.

Prognosen för 2023 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 och de kommer att bedömas i årsredovisningen. I och med den avsaknaden kan inte en helårsbedömning göras, utan inriktningsmålet som helhet kommer bedömas i årsredovisningen.

Två av fem uppdrag inom inriktningsmålet avviker från plan och tre uppdrag har påbörjats och går enligt plan.

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.

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

Aspekt 3 bedöms därmed till största delen komma att uppfyllas under 2023.

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 inte i delårsrapport per augusti utan i sin helhet i årsredovisningen
- Aspekt 3 bedöms komma att till största delen uppfyllas, men i sin helhet i årsredovisningen

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 gott utfall
- Bedömningen utifrån detta är dock att utvecklingen fortsätter i positiv riktning mot ambitionsnivå 2030

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter att det finns goda möjligheter att nå en god ekonomisk hushållning under 2023.

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 2023. 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 2023

Måluppfyllelse för målområdena

Prognosen för helåret 2023 är att framsteg väntas ske inom merparten av de sju målområden

- 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 och 7 bedöms utvecklas i positiv riktning.
- Målområde 4 bedöms preliminärt komma att utvecklas i god riktning, men det ska noteras att ett av målområdets tre inriktningsmål inte bedöms uppfyllas 2023 (se tabell nedan) samt ett som först bedöms i årsredovisningen
- Målområde 5 och 6 har goda förutsättningar får att nå god måluppfyllelse 2023 men kommer att bedömas i sin helhet i årsredovisningen på grund av avsaknad av visst underlag.

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 24 inriktningsmål antagits. Av dessa är prognosen för helåret 2023 att:

- 17 inriktningsmål kommer uppfyllas
- 3 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas
- 3 inriktningsmål kan bedömas först i årsbokslutet
- 1 inriktningsmål kommer under året ej att bedömas

Nedan redovisas prognostiserad måluppfyllelsen per målområde och inriktningsmål.

Målområde/Inriktningsmål	Prognos av måluppfyllelse
Målområde 1: Norrtälje kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi i balans	
1.1. En ekonomi i balans	Uppfyllt
1.2. En effektiv verksamhet	Bedöms i årsredovisningen
Målområde 2: Norrtälje kommun ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först	
2.1. Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen	Uppfyllt
2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag	Uppfyllt
2.3. Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till myndighetsutövning i relation till invånare och företag	Uppfyllt
2.4. Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut	Uppfyllt
2.5. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård	Ej bedömd
Målområde 3: Norrtälje kommun ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris	
3.1. Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun	Uppfyllt
3.2. Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare	Uppfyllt
3.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	Uppfyllt
Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential	
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	Bedöms i årsredovisningen
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan	Uppfyllt
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	Ej uppfyllt

Målområde/Inriktningsmål	Prognos av måluppfyllelse
Målområde 5: Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatomfattigt hållbart sätt	
5.1. Minska användningen av fossila bränslen	Bedöms i årsredovisningen
5.2. Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp	Uppfyllt
5.3. Kommunens vattenförekomster ska uppnå god ekologisk och kemisk status senast 2022 eller 2027 (olika år beroende på vattenförekomst). Ingen av vattenförekomsternas status ska försämrats.	Uppfyllt
5.4. Minimera risken för översvämningar vid skyfall	Uppfyllt
Målområde 6. Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas	
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	Ej uppfyllt
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen	Uppfyllt
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	Uppfyllt
Målområde 7. Norrtälje ska vara en inkluderande kommun som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning	
7.1. Främja egen försörjning och integration	Uppfyllt
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet	Uppfyllt
7.3. Stärka seniorers och äldres digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen	Uppfyllt
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör	Ej uppfyllt

Uppdragsöversikt

I redovisningen nedan ingår de 72 uppdrag som lämnats av kommunfullmäktige i mål och budget 2023–2025 samt de uppdrag som följt med över till 2023 från tidigare år. De 72 uppdragen har följande status:

- 64 uppdrag går enligt plan
- 8 uppdrag avviker från plan
- 18 uppdrag är färdiga
- Inga uppdrag är strukna
- 3 uppdrag är ej påbörjade

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

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal uppdrag	Status per augusti				Prognos för slutförande	
		Ej påbörjad	Påbörjad	Färdig	Strukna	Enligt plan	Avvikelse från plan
Målområde 1: Norrtälje kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi i balans	6	0	5	1	0	4	2
1.1. En ekonomi i balans	1	0	0	1	0	1	0
1.2. En effektiv verksamhet	5	0	5	0	0	3	2
Målområde 2: Norrtälje kommun ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först	14	1	8	5	0	12	2
2.1. Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen	2	0	0	2	0	2	0
2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag	3	0	3	0	0	2	1
2.3. Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till myndighetsutövning i relation till invånare och företag	4	1	0	3	0	4	0

Målområde/Inriktning	Totalt antal uppdrag	Status per augusti				Prognos för slutförande	
		Ej påbörjad	Påbörjad	Färdig	Strukna	Enligt plan	Avvikelse från plan
2.4. Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut	0	0	0	0	0	0	0
2.5. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård	5	0	5	0	0	4	1
Målområde 3: Norrtälje kommun ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris	7	0	3	4	0	7	0
3.1. Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun	5	0	3	2	0	5	0
3.2. Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare	2	0	0	2	0	2	0
3.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	0	0	0	0	0	0	0
Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential	19	1	16	2	0	17	2
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	6	0	6	0	0	6	0
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan	4	0	2	2	0	4	0
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	9	1	8	0	0	7	2
Målområde 5: Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatmässigt hållbart sätt	7	1	5	1	0	6	1
5.1. Minska användningen av fossila bränslen	4	0	4	0	0	3	1
5.2. Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp	2	1	1	0	0	2	0
5.3. Kommunens vattenförekomster ska uppnå god ekologisk och kemisk status senast 2022 eller 2027 (olika år beroende på vattenförekomst). Ingen av vattenförekomsternas status ska försämrats.	0	0	0	0	0	0	0
5.4. Minimera risken för översvämningar vid skyfall	1	0	0	1	0	1	0
Målområde 6. Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas	4	0	4	0	0	4	0
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	2	0	2	0	0	2	0
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen	1	0	1	0	0	1	0
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	1	0	1	0	0	1	0
Målområde 7. Norrtälje ska vara en inkluderande kommun som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning	15	0	10	5	0	14	1
7.1. Främja egen försörjning och integration	4	0	1	3	0	3	1
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet	8	0	6	2	0	8	0
7.3. Stärka seniorers och äldres digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen	1	0	1	0	0	1	0
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör	2	0	2	0	0	2	0

Indikatoröversikt

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

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal indikatorer	Bedömning av uppfyllande per augusti			
		Uppnås	Uppnås ej	Ej bedömda	Andel som bedöms uppnås
Målområde 1: Norrtälje kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi i balans	24	12	4	8	50% (12/24)
1.1. En ekonomi i balans	9	8	1	0	89% (8/9)
1.2. En effektiv verksamhet	15	4	3	8	27% (4/15)
Målområde 2: Norrtälje kommun ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först	13	10	0	3	77% (10/13)
2.1. Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen	6	5	0	1	80% (4/5)
2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag	3	2	0	1	67% (2/3)
2.3. Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till myndighetsutövning i relation till invånare och företag	2	2	0	0	100% (2/2)
2.4. Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut	1	1	0	0	100% (1/1)
2.5. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård	1	0	0	1	0% (0/1)
Målområde 3: Norrtälje kommun ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris	19	15	1	3	79% (15/19)
3.1. Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun	5	4	0	1	80% (4/5)
3.2. Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare	7	7	0	0	100% (7/7)
3.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	7	4	1	2	57% (4/7)
Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential	14	3	5	6	21% (3/14)
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	6	0	1	5	0% (0/6)
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan	3	1	2	0	33% (1/3)
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	5	2	2	1	40% (2/5)
Målområde 5: Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatmässigt hållbart sätt	14	8	1	5	57% (8/14)
5.1. Minska användningen av fossila bränslen	11	5	1	5	45% (5/11)
5.2. Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp	1	1	0	0	100% (1/1)
5.3. Kommunens vattenförekomster ska uppnå god ekologisk och kemisk status senast 2022 eller 2027 (olika år beroende på vattenförekomst). Ingen av vattenförekomsternas status ska försämrats.	1	1	0	0	100% (1/1)
5.4. Minimera risken för översvämningar vid skyfall	1	1	0	0	100% (1/1)
Målområde 6: Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas	10	6	3	1	60% (6/10)
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	6	3	2	1	50% (3/6)

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal indikatorer	Bedömning av uppfyllande per augusti			Andel som bedöms uppnås
		Uppnås	Uppnås ej	Ej bedömda	
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen	1	1	0	0	100% (1/1)
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	3	2	1	0	67% (2/3)
Målområde 7. Norrtälje ska vara en inkluderande kommun som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning	19	9	3	7	47% (9/19)
7.1. Främja egen försörjning och integration	8	2	1	5	25% (2/8)
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet	6	4	0	2	67% (4/6)
7.3. Stärka seniorers och äldres digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen	1	1	0	0	100% (1/1)
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör	4	2	2	0	50% (2/4)

2.2.5 Tjänstegarantier

Under 2023 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. Utredning och eventuella behov av förändringar fortsätter under 2023. Tjänstegarantierna kommenteras i respektive nämndsavsnitt nedan.

2.3 Ekonomi

Resultatet per augusti uppgår till 263,7 mnkr, vilket ligger 225,7 mnkr över periodiserad budget. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, centrala anslag, semesterlöneskuldens förändring samt nämndernas överskott är de huvudsakliga avvikelserna.

Prognostiserat resultat för 2023 uppgår till 197,3 mnkr vilket ligger 123,7 mnkr över budget. Exploateringsresultat har inte bedömts i prognosen. Fördjupat arbete med resultatföring av exploateringsintäkter samt kostnadsföring av exploaterings- och balansräkningsrelaterade poster kommer att ske inför årsbokslutet. Den positiva prognosavvikelsen består av ökade skatteintäkter samt överskott för nämnderna och centrala poster. SKR's skatteprognoser för år 2023 har succesivt förbättrats under året. Avvikelsen avser både skatteintäkter och generella statsbidrag/utjämning som påverkats positivt av bättre slutliga skatteintäkter 2022. Även prognosen för slutavräkningar 2023 avviker positivt i den senaste prognosen från 2023-08-24.

2.3.1 Driftsredovisning Norrtälje kommun

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2023			2022		2023	
	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avv.	Utfall jan-aug	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-2 656,2	-2 552,7	103,5	-2 369,1	-3 967,8	-3 940,4	27,4
KS oförutsett	-31,8	0,0	31,8	0,5	-47,7	-41,5	6,2
Summa KS centrala anslag	-36,7	-21,0	15,7	-7,2	-55,0	-41,3	13,7
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-2 724,7	-2 573,7	151,0	-2 375,9	-4 070,5	-4 023,3	47,3
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	34,4	52,4	18,0	77,7	51,7	45,6	-6,1
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-2 690,3	-2 521,3	169,0	-2 298,2	-4 018,8	-3 977,6	41,2
Avskrivningar	-93,7	-87,8	6,0	-89,8	-140,6	-136,7	3,9
Verksamhetens nettokostnad	-2 784,0	-2 609,0	175,0	-2 387,9	-4 159,4	-4 114,3	45,1
Skatteintäkter, statsbidrag mm	2 835,0	2 897,4	62,3	2 793,7	4 252,5	4 333,8	81,3
Finansnetto	-12,9	-24,6	-11,7	15,7	-19,4	-22,1	-2,7
Årets resultat enligt resultaträkningen	38,0	263,7	225,7	421,5	73,6	197,3	123,7
Varav Exploatering netto	0,0	0,4	0,4	-6,9	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	38,0	263,3	225,3	428,4	73,6	197,3	123,7
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	1,3%	9,1%		15,1%	1,7%	4,6%	

Större avvikelser i utfall per augusti och i prognos för 2023

Beskrivning Mnkr	Avvikelse 2023-08	Prognos avv. 2023	Kommentar Prognos helår 2023
Nämnder	103,5	27,4	en ökning från juli med 23,3 mnkr.
KS Oförutsedda	31,8	6,2	Överskott prognos kompenserar underskott till förfogande samt kostnader förstudie Lindholmen.
KS till förfogande	-9,5	-6,2	Anslag överutnyttjat, kompenseras av oförutsett.
Volymreserv	23,3	17,1	Upplöst reserv för BSN samt diverse.
Reavinst/förlust Anläggningstillgångar	-1,3	-1,3	Parkeringshuset Terrassen, bokfört värde överstiger försäljningspris.
Lokalbank	1,9	2,8	Avyttrade lokaler.
Förstudie Lindholmen NVAA	2,7	4,0	Förstudien finansieras inom beslutat genomförandeprojekt.
Central lönepott	0,9	1,0	ej utnyttjad fullt ut.
Bidrag, pensionskompensation TioHundra AB	-5,5	0,0	Periodiserings avvikelse per aug.
Pensioner	-22,8	-1,0	Periodiserings avvikele per augusti

Beskrivning Mnkr	Avvikelse 2023-08	Prognos avv. 2023	Kommentar Prognos helår 2023
Exploatering resultatförd intäkt/kostnad	0,4	0,0	Exploatering har ej prognostiserats per augusti. Hanteras i årsbokslut.
Semesterlöneskuld	54,1	0,0	Periodiseringsavvikelse minskar under hösten
Interna intäkter räntor och avskrivningar	-10,7	-6,5	Central motbokning av nämndernas kapitalkostnader, senarelagd aktivering investeringar
Avskrivningar	6,0	3,9	Senarelagd aktivering investeringar
Skatteintäkter	27,3	34,0	Enligt SKL prognos 2023-08-24
Generella statsbidrag	35,1	47,3	Enligt SKL prognos 2023-08-24
Finansnetto	-11,7	-2,7	Periodiserings avvikelse i aug samt ökade räntekostnader
Diverse	0,2	-2,3	Generella statsbidrag utbetalad till KSON, kostnadsneutralt i kommunen.
Total	225,7	123,7	

Resultatet för Norrtälje kommun per augusti uppgår till 263,7 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 225,7 mnkr. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, centrala anslag, semesterlöneskuldens förändring samt nämndernas överskott är de huvudsakliga avvikelserna. Pensioner redovisar en större negativ periodiseringsavvikelse då en större bokning gjorts per augusti.

Årets resultat prognostiseras till 197,3 mnkr eller 4,6 procent av skatteintäkter och bidrag.

2.3.2 Balanskravsutredning

Balanskravsresultatet uppgår per augusti till 260,8 mnkr och prognostiseras till 194,4 mnkr efter att reavinsten vid försäljning av fastigheter med 2,9 mnkr avräknats från resultatet. Balanskravet bedöms därmed uppfyllas för 2023.

Avstämning mot balanskravet (mnkr)	2023-08	2023-12	2022-08	2022-12
Årets resultat enligt resultaträkningen	263,7	197,3	421,5	476,4
- Samtliga realisationsvinster	-2,9	-2,9	-18,0	-18,2
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
- Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	260,8	194,4	403,5	458,2
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-	0,0	0,0
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Balanskravsresultat	260,8	194,4	403,5	458,2

Reavinst har uppstått vid försäljning av två fastigheter, en i Hallstavik och en på Singö.

Skatter och statsbidrag

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2023-08-24 både i utfall per augusti och prognos för 2023. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning avviker positivt i helårsprognosen med 81,3 mnkr mot budget. Skatteintäkterna avviker med 34,0 mnkr och generella statsbidrag och utjämning avviker med 47,3 mnkr. Skatteintäkterna avviker främst genom högre slutliga skatteintäkter för 2022 och mer positiv bedömning för 2023.

Sammanställning centrala anslag

	Mnkr	
KS till förfogande, Budget 2023	10,0	
Drift stall ridhus Rimbo	1,9	beslut delår1 2023 (1 850 tkr)
Barn- och skolnämnd Lärarbonus prio grupper	11,5	beslut delår1 2023
Barn- och skolnämnd ökade livsmedelskostnader	2,0	beslut delår1 2023
Barn- och skolnämnd utökad paviljonglösning Frötuna	0,9	beslut delår1 2023 (850 tkr)
Summa ianspråktaget, Prognos	16,2	(överutnyttjat)
Avvikelse Budget - Prognos	-6,2	Underskott
KS oförutsett, Budget 2023	47,7	
Föreningsbidrag Färsna 4H-klubb, brådskande deligation	0,3	Beslut genom brådskande delegation KSO
Överdrag inom KS till förfogande, finansieras här	6,2	Ovan överdrag föreslås finansieras genom överskott
Aterstår av anslaget (bedöms utnyttjas under året)	31,0	
Summa ianspråktaget, Prognos	41,5	
Avvikelse Budget - Prognos	6,2	Överskott, finansierar underskott ovan
KS Volymreserv, Budget 2023	35,0	
BSN beräknas ej utnyttjas	13,6	
Diverse beräknas ej utnyttjas	3,5	
Aterstår av anslaget (bedöms utnyttjas under året)	17,9	
Avvikelse Budget - Prognos	17,1	

Sammanställning KS centrala anslag			
	Budget	Prognos	Avvikelse
KS till förfogande	10,0	16,2	-6,2
Volymreserv	35,0	17,9	17,1
Lokalbank	10,0	7,2	2,8
Summa centrala anslag	55,0	41,3	13,7

KS anslag för oförutsedda kostnader

Kommunstyrelsens (KS) anslag för oförutsedda kostnader om 48 mnkr har hittills ianspråktagits med 0,6 mnkr, 0,3 mnkr i utökad budgetram till Kommunal revision samt 0,3 mnkr till extra föreningsbidrag till Färsna 4H-klubb beslutat på brådskande delegation 2023-08-16. Prognosen har minskats med 6,2 mnkr för att kompensera för överutnyttjande om 6,2 mnkr av KS till förfogande. Kvar att utnyttja är 31 mnkr som i prognosen har bedömts utnyttjas.

KS centrala anslag

Här ligger KS till förfogande, lokalbank samt volymreserv.

KS till förfogande om 10,0 mnkr, har samband med delårsrapport 1 ianspråktagits med 16,2 mnkr. Avvikelsen mot budget på -6,2 mnkr kompenseras genom att KS oförutsett minskas med motsvarande. Lokalbanken prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 2,8 mnkr. Prognosen är 2 mnkr lägre än föregående års utfall. Lokaler på Roslagens sjukhus (ROS) har hyrts ut till extern hyresgäst samt att Gevärsfaktoriet nyttjas fullt ut av Kultur- och fritidsnämnden.

Av kommunens centrala volymreserv på totalt 35 mnkr prognostiseras 13,6 mnkr för Barn- och skolnämnd inte ianspråkta under året baserat på nämndens delårsrapport som visar färre barn än budgeterat. Även posten "övrigt" med 3,5 mnkr har reducerats i prognosen, Kvar att utnyttja under året är 17,9 mnkr. KSON har sin delårsrapport bedömt att man har behov av att ianspråkta medel ur volymreserven.

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.

Driftsredovisning per nämnd netto

	2023			2022	2023		
	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avv.	Utfall jan-aug	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-337,0	-299,6	37,4	-224,6	-518,4	-504,5	13,9
Överförmyndare	-6,6	-4,5	2,1	-5,9	-9,0	-8,4	0,6
Val- och demokratinämnd	-0,9	-0,5	0,4	1,1	-1,4	-1,4	0,0
Kommunal revision	-1,7	-1,0	0,7	-0,7	-2,4	-2,4	0,0
Bygg- och miljönämnd	-12,6	-12,9	-0,3	-6,2	-18,8	-19,9	-1,1
Kultur- och fritidsnämnd	-129,1	-122,7	6,3	-114,1	-185,7	-184,6	1,1
Socialnämnd	-214,3	-198,9	15,5	-192,8	-321,7	-316,8	4,9
Barn- och skolnämnd	-893,5	-856,6	36,8	-808,3	-1 319,3	-1 315,9	3,4
Utbildningsnämnd	-199,1	-194,7	4,4	-190,5	-299,0	-294,5	4,5
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-861,4	-861,2	0,2	-827,1	-1 292,1	-1 292,1	0,0
Summa nämnder	-2 656,2	-2 552,7	103,5	-2 369,1	-3 967,8	-3 940,4	27,4

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2023:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 27,4 mnkr. Mer utförliga kommentarer redovisas i nämndsavsnittet samt i respektive nämnds rapport.

Kommunstyrelse +13,9 mnkr: Avvikelse per augusti +37,4 mnkr.

Kommunstyrelsekontoret prognostiserar en positiv avvikelse med +13,9 mnkr främst på Staben och IT avdelningen.

Samhällsbyggnadskontoret avviker positivt med +6,2 mnkr. Medel för kommunala detaljplaner samt medel för att tillskapa villatomter kommer inte utnyttjas fullt ut. Personalkostnader avviker positivt på grund av att rekrytering vakanser har senarelagts på grund av konjunkturläget. Tekniska kontoret prognostiserar en negativ avvikelse på -4,6 mnkr. Ökade kostnader för driftentreprenaden av offentlig belysning.

Överförmyndare +0,6 mnkr: Avvikelse per augusti +2,1 mnkr. För helåret prognostiseras ett mindre överskott på grund av att verksamheten haft vakanser under året.

Val- och Demokratinämnd +0 mnkr: Avvikelse per augusti +0,4 mnkr. Ingen avvikelse prognostiseras för 2023.

Kommunal revision +0 mnkr: Avvikelse per augusti +0,7 mnkr. Ingen avvikelse prognostiseras för 2023.

Bygg- och Miljönämnd -1,1 mnkr: Avvikelse per augusti -0,3 mnkr. Intäkter prognostiseras understiga budget med ca 9,8 mnkr. Personalkostnader beräknas bli lägre än budget på grund av vakanser och sjukfrånvaro som inte ersätts.

Kultur- och fritidsnämnd +1,1 mnkr: Avvikelse per augusti +6,3 mnkr. Den positiva prognosavvikelsen kan främst hänföras till badverksamheten.

Socialnämnd +4,9 mnkr: Avvikelse per augusti +15,5 mnkr. Socialnämndens prognos för 2023 bedöms landa på ett överskott om 4,9 mnkr, där +11,3 mnkr avser överskott inom försörjningsstöd. Underskott avseende förvaltningskostnader bedöms uppgå till -3,0 mnkr, främst utifrån tidigare uppstart akutboende och inköp av tilläggsmoduler till förvaltningens verksamhetssystem. Inom placeringsvården förväntas ett underskott om -3,4 mnkr, övervägande inom skadligt bruk och beroende.

Barn- och skolnämnd +3,4 mnkr: Avvikelse per augusti +36,8 mnkr. För helåret prognostiseras ett överskott på ca +18,2 mnkr till följd av lägre elevtal i samtliga verksamheter. Egenregiverksamhet prognostiserar ett underskott på 4,5 mnkr för helåret. Elevhälsan prognostiserar ett underskott på 10,3 mnkr för helåret p.g.a. högre kostnader för

tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för elever i behov av extraordinära stödinsatser samt nivåpeng i anpassad grundskola.

Utbildningsnämnden +4,5 mnkr: Avvikelse per augusti +4,4 mnkr. Överskottet kan hänföras till lägre volymer än budgeterat främst inom gymnasieskolan med även vuxenutbildning. Egen regi prognostiserar ett överskott med 1 mnkr.

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

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

Under hösten har mindre justeringar och avslut av mindre exploateringsobjekt genomförts vilket resulterat i ett mindre överskott på resultatet med 0,4 mnkr.

Anläggningstillgångar i form av två tomter har sålts under året. Reavinst har uppstått med 2,9 mnkr. Parkeringsgaraget Terrassen har sålts med förlust på 3,5 mnkr.

Mnkr	augusti 2022	augusti 2023
Nedskrivning anläggningstillgångar	-2,8	-9,0
Försäljning fastigheter, fordon med mera. (anläggningstillgångar)	17,9	7,7

2.3.4 Investerings- och Exploateringsprojekt

Utfallet för investeringar per augusti uppgår till 201,2 mnkr. Prognos för helår 2023 är 373,7 mnkr

Exploateringsintäkter uppgår till 3,2 mnkr efter avdrag av omkostnader. Ett antal exploatörer har uttryckt önskemål och att senarelägga tillträdet till exploateringsmark vilket gör att prognosen för intäkter 2023 är negativ.

Prognostiserade investeringar beräknas till stor del kunna finansieras utan extern belåning. Kommunens självfinansieringsgrad beräknas till cirka 74 procent.

Totala investeringsutgifter och exploateringsintäkter

mnkr	Helår 2022	aug-23	Prognos 2023
Totala investeringsutgifter	345,6	201,2	373,7
Exploateringsintäkter	172,2	3,2	-18,4
Netto investeringar	173,4	198,0	392,1

Totala nettoinvesteringar per nämnd

Mnkr	Helår 2022	aug-23	Prognos 2023
Kommunstyrelsen	324,5	190,6	353,7
Bygg- och miljönämnd	0,4	0,2	0,4
Kultur- och fritidsnämnd	12,9	6,5	12,3
Socialnämnd	0,4	0,1	1,3
Barn- och skolnämnd	6,4	3,2	5,0
Utbildningsnämnd	1,0	0,6	1,0
Netto investeringar	345,6	201,2	373,7

Av totalt prognostiserade 373,7 mnkr i investeringsutgifter genomförs cirka 43 procent inom exploateringsområden. I Kommunstyrelsens prognos ingår förutom exploatering 160,0 mnkr: Fastighetsavdelningen med 104,5 mnkr, Gata och Park 54,7 mnkr Trygghet och Säkerhet 7,9 mnkr och IT 4,4 mnkr.

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

Exploateringsintäkter samt investeringsutgifter

Norrtälje Hamns prognos avviker från investeringsbudgeten på grund av kostnadsökningar i främst materialpriser. Projektets avvikelse om 10 % bör dock vägas mot entreprenadindex som ökat med ca 55 % sen projektets start, vilket innebär att projektet klarat kostnadsförändringar bättre än marknadens förändring. Ytterligare information om projektet går att läsa i projektets rapport kopplat till uppsiktsplikten.

Lommarstrandens prognos för investeringskostnader jämfört med budget, överskrids främst med anledning av en genomsnittlig indexökning från juni 2020 om 19 % eller 18 mnkr. Därtill högre kostnader för planering och projektering i Fas 1 Lokalgator, bergschakt i huvuddel LG1 samt för kommunens interna och externa projektledning. Prognos för exploateringskostnaderna bedöms sammantaget bli cirka 3 mnkr lägre än budget avseende sanering av allmän platsmark och kvartersmark samt arbetena med Norrvattenledningen. Intäkterna med avseende på resterande köpeskillningar från byggherrarna ökar utifrån avtalade KPI-uppräkningskostnader med anledning av senareläggningen av flertalet byggstarter. Nettointäkter jämfört med kostnader ger enligt den totala prognosen fortfarande ett överskott.

Vad gäller Övre Bryggårdsgärdet så beror avvikelse i total prognos på högre kostnader i genomförandet av allmän plats jämfört med investeringsbudget vad gäller de inledande etapperna. I prognosen ingår ej beslutade investeringar om 192 mnkr och ej ännu avtalade försäljningar motsvarande 214 mnkr.

Bålbroskogens intäktsprognos för år 2024–2027 kommer att förskjutas något framåt i tiden på grund av ändrade tillträdestider. Det pågår förhandlingar i nuläget. Detta kommer avspeglas i kommande prognos för årsbokslut 2023. Intäkterna för projektet kvarstår dock och kommer att indexeras vid tillträde. Totalt sett har projektet en mycket god intäktssida med prognoser om cirka 60 mnkr netto.

Övriga mexprojekt avser bland annat investeringar avseende reparationer av kaj i Räfsnäs och Spillersboda replipunkt samt ombyggnationer i Räfsnäs. Några av de exploateringsprojekt som ingår här är bland annat Sika industriområde, Rimbo-Vallby 5:91, Västertorpsskogen, Skridskon 54, Färsna Västra samt Valsen 1.

2.3.5 Finans

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

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

För att kunna göra detta har följande nyckeltal beslutats:

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

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

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

Kommunens och koncernens upplåning har hållits nere under de två första kvartalen genom höga resultat och begränsade investeringsutgifter och nyttjande av likvida medel. Likviditeten har bibehållits på hög nivå och kommer till viss del att bidra till att hålla nere upplåningsbehovet under 2023. Norrtälje kommuns likvida medel per augusti uppgår till 481,4 mnkr.

Kommunens upplåning och därmed skuldportfölj uppgick per april 2023 till 3 811,8 mnkr och har per augusti 2023 ökat med 199,2 mnkr till 4011,0 mnkr. Kommunens egen upplåning har ökat med cirka 75,2 mnkr och koncernbolaget och vidareutlåningen till koncernbolagen har ökat med 124,1 mnkr.

Marknadsräntorna har stigit brant under året bedöms fortsätta stiga samt ligga kvar på dessa nya nivåer en period, 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 2023-08-31 ligger som bilaga till delårsrapporten.

2.4. Kommunen som arbetsgivare

Kommunens medarbetare har under kvartal två blivit krigsplacerade i Norrtälje kommun vilket säkerställer att kommunen har arbetskraft i det fall krig eller katastrof inträffar och är ett led i stärkandet av Sveriges totalförsvaret. Arbetet med medarbetardialoger, som är en del av löne- och utvecklingsprocessen i kommunen påbörjas efter sommaren i augusti månad och löper på under hösten. Ny leverantör av företagshälsovård är Hela, en lokal leverantör vilket förhoppningsvis skall förbättra tillgängligheten för medarbetarna samt ge bättre förutsättningar för ett gott omhändertagande av kommunens medarbetare.

Arbetet med att få ner sjukskrivningstalen hos medarbetarna fortsätter och under hösten genomförs som ett led i detta en rehabiliteringsutbildning för kommunens chefer. Parallellt med det fortsätter arbetet med att förstärka introduktionen av nya medarbetare, både på övergripande och på förvaltningsspecifik nivå. En väl introducerad medarbetare kommer snabbare in i arbetet och trivs bättre på arbetsplatsen. sker både på plats och via Norrtälje kommuns nya plattform för internutbildning "Mitt Lärande".

Det nya chefsutvecklingsprogrammet som är under framtagandet kommer att presenteras under hösten och avser att både stärka Norrtälje kommuns chefer i sina befintliga roller samt förbereda potentiella ledare.

3. Räkenskaper

3.1 Resultaträkning

MNKR	KOMMUNEN					KONCERNEN				
	Not	Utfall jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022	Budget helår 2023	Prognos helår 2023	Not	Utfall jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022	Budget helår 2023	Prognos helår 2023
Verksamhetens intäkter	2	416,3	407,5	531,5	556,0		1547,4	1927,7	2172,8	2188,4
<i>varav jämförelsestörande</i>	3	2,9	18,0	0,0	0,0		2,9	18,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	4,5	-2 937,3	-2 681,9	-4 547,8	-4 523,9		-3 872,0	-4 019,5	-5 959,3	-6 009,4
<i>varav jämförelsestörande</i>	6	-3,5	0,0	0,0	0,0		-3,5	0,0	0,0	0,0
Av- samt nedskrivningar		-88,6	-91,6	-143,2	-146,4		-203,8	-196,7	-225,1	-229,9
Verksamhetens nettokostnader		-2 609,6	-2 366,1	-4 159,5	-4 114,3		-2 528,3	-2 288,5	-4 011,6	-4 050,9
Skatteintäkter	7	2 093,1	1 989,1	3 098,8	3 132,8		2 093,1	1 989,1	3 098,8	3 132,8
Generella statsbidrag och utjämning	8	804,2	782,1	1 153,7	1 201,0		804,2	782,1	1 153,7	1 201,0
Verksamhetens resultat		287,7	405,1	93,0	219,5		369,1	482,7	241,0	282,9
Finansiella intäkter		73,5	42,9	102,5	92,1		38,4	53,7	31,5	25,2
Finansiella kostnader		-97,5	-26,6	-121,9	-114,2		-146,1	-80,7	-166,6	-158,1
Resultat efter finansiella poster		263,7	421,5	73,6	197,3		261,4	455,7	105,9	150,1
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	9	263,7	421,5	73,6	197,3		261,4	455,7	105,9	150,1

3.2 Balansräkning

MNKR	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	Not	2023-08-31	2022-12-31	Not	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övriga immateriella anläggningstillgångar		16,5	20,8		280,6	288,2
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		2 178,8	2 223,3		5 268,2	5 379,5
Maskiner och inventarier		95,6	79,6		938,7	831,0
Övriga materiella anläggningstillgångar		1 106,1	967,2		1 729,8	1 356,5
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, aktier och andelar		218,7	216,2		101,0	98,4
Bostadsrätter		3,1	3,1		3,1	3,1
Långfristiga fordringar		3 393,8	3 217,1		10,5	15,4
Summa anläggningstillgångar		7 012,7	6 727,4		8 332,0	7 972,2
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0		0,0	0,0
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,2	0,1		20,1	6,3
Exploateringstillgångar		82,6	72,8		82,6	72,8
Kortfristiga fordringar		666,6	704,3		1 029,6	1 142,5
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Kassa och bank		495,0	495,4		1 151,2	1 108,1
Summa omsättningstillgångar		1 244,4	1 272,6		2 283,4	2 329,7
SUMMA TILLGÅNGAR		8 257,1	8 000,0		10 615,4	10 302,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat		263,7	476,4		261,4	576,2
Resultatutjämningsreserv		0,0	94,0		0,0	94,0
Övrigt eget kapital		3 140,9	2 570,5		3 344,5	2 674,4
Summa eget kapital		3 404,6	3 140,9		3 606,0	3 344,5
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner		556,8	463,3		985,6	824,5
Andra avsättningar		0,0	0,0		118,5	117,5
Summa avsättningar		556,8	463,3		1 104,1	942,0
Skulder						
Långfristiga skulder		2 533,8	2 460,6		3 548,3	3 435,9
Kortfristiga skulder		1 761,8	1 935,2		2 357,0	2 579,5
Summa skulder		4 295,7	4 395,8		5 905,4	6 015,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		8 257,1	8 000,0		10 615,4	10 302,0
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelse	10	977,7	946,3		977,7	946,3
Borgensåtaganden	11	837,8	773,1		19,4	19,4
Övriga ansvarsförbindelser	12	509,5	367,1		509,5	367,1

3.3 Finansieringsanalys

MNKR	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	Not	2023 jan-aug	2022 jan-aug	Not	2023 jan-aug	2022 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		263,7	421,5		261,4	455,7
Justering för av- och nedskrivningar		88,6	91,6		203,8	196,7
Justering för pensionsavsättningar		101,3	35,5		174,2	68,8
Justering för övriga avsättningar		0,0	0,0		1,0	0,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,0	0,0		0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		453,6	548,6		640,4	721,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		37,7	-85,7		112,9	164,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder		451,6	-319,4		-222,5	-432,8
Ökning/minskning förråd och lager		-0,1	0,2		-13,7	1,2
Ökning/minskning övriga omsättningstillgångar		-9,8	0,2		-9,8	0,2
Medel från den löpande verksamheten		933,1	144,0		507,3	454,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	13	-202,9	-215,8		-574,1	-391,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		8,3	21,1		8,3	19,8
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	-2,7
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	14	-2,5	0,0		-2,5	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Finansiell leasing		0,0	0,0		0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten		-197,1	-194,8		-568,3	-374,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Ökning/minskning av långfristig skuld		-551,7	396,9		112,4	434,9
Ökning/minskning av långfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		-176,8	-116,4		4,8	-42,8
Minskning av avsättning pga utbetalningar		-7,8	-8,8		-13,1	-14,7
Medel från finansieringsverksamheten		-736,3	271,8		104,1	377,3
ÅRETS KASSAFLÖDE						
Summa av årets kassaflöde		-0,4	221,0		43,1	458,0
Likvida medel vid årets början		495,4	235,8		1 108,1	577,1
Likvida medel vid periodens slut		495,0	456,7		1 151,2	1 035,0

3.4 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper har använts 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. 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

Kommunal Revision har tillförts 293 tkr enligt beslut i kommunfullmäktige §94 2023-06-26. Den centrala budgetposten KS Oförutsett minskades med motsvarande belopp så kommunens budgeterade resultat är oförändrat.

Investeringsredovisningen

Investeringsredovisningen i föreliggande rapport visar ett sammandrag per nämnd med utfall per augusti och prognos för 2023. 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	2023-08-31	2022-08-31
Taxor och avgifter	94,9	100,5
Hysesintäkter	117,9	113,7
Övriga intäkter	200,1	173,3
Jämförelsestörande intäkter	3,4	20,0
Summa	416,3	407,5

Not 3 Jämförelsestörande intäkter

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

Not 4 Verksamhetens kostnader

MNKR	2023-08-31	2022-08-31
Personalkostnader	-983,9	-887,1
Lokal- och hyreskostnader	-208,3	-179,2
Köp av verksamhet	-1 474,0	-1 350,3
Övriga kostnader	-267,7	-265,3
Jämförelsestörande kostnader	-3,5	0,0
Summa	-2 937,3	-2 681,9

Not 5 Säsongsvariationer

Kostnaden för kommunens semesterlöneskuld till anställda påverkar periodutfallet. Per augusti har merparten av de anställda tagit ut mer semester än vad som tjänats in under året, återstående del tjänas in fram till årets slut. Detta resulterar i att värdet av semesterlöneskulden är som lägst efter sommaren. Detta påverkar periodutfallet som minskad kostnad med 54,1 mnkr trots att prognosen för helåret är en mindre ökning av semesterlöneskulden orsakat av årets löneökningar.

Årets kostnad för ökad semesterlöneskuld	Linjär ökning	Faktisk ökning	Avvikelse
T o m april 2023	0,8	42,8	-42,0
T o m augusti 2023	1,6	-54,1	55,7
Prognos t o m december 2023	2,4	2,4	0,0

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

Not 6 Jämförelsestörande kostnader

Beloppet avser realisationsförlust vid försäljning av fastigheter till försäljningspris om 4,8 mnkr och ett bokfört värde om 8,3 mnkr.

Not 7 Skatteintäkter

MNKR	2023-08-31	2022-08-31
Årets utbetalningar	2 055,7	1 921,6
Justering slutavräkning föregående år	13,7	22,8
Preliminär slutavräkning innevarande	23,7	44,7
Summa	2 093,1	1 989,1

Not 8 Generella statsbidrag och utjämning

MNKR	2023-08-31	2022-08-31
Inkomstutjämning	509,4	466,6
Regleringsbidrag	102,0	118,9
Kostnadsutjämning	40,7	44,3
Kommunal fastighetsavgift	162,3	157,0
Övriga generella bidrag från staten	3,6	5,1
LSS-utjämning	-13,7	-9,9
Summa	804,2	782,1

Statsbidrag om 2,8 mnkr med anledning av kriget i Ukraina har erhållits men inte till fullo intäktsförts på perioden. Bidraget kommer periodiseras över den tidsperiod som det avser, dvs fram till 2023-12-31. Per 2023-08-31 har 0,6 mnkr balanserats avseende september till december och därmed ännu inte intäktsförts.

Not 9 Ändrade uppskattningar och bedömningar

Några effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar finns inte som påverkar kommunens utfall för perioden.

Not 10 Förändring i ansvarsförbindelser för pensioner

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

MNKR	2023-08-31	2022-12-31
Ingående balans	946,3	973,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	64,7	21,7
Periodens utbetalningar	-34,0	-48,4
Nyintjänad visstidspension	0,3	3,8
Övrig post	-5,8	0,9
Förändring av löneskatt	6,1	-5,3
Utgående balans	977,7	946,3

Not 11 Förändring i borgensåtaganden

MNKR	2023-08-31	2022-12-31
Ingående balans	773,1	747,9
Förändring av Tiohundras pensioner	64,8	28,7
Förändring i lån med kommunal borgen	0,0	-5,8
Förändring i åtagande gentemot Norrvatten	0,0	2,3
Utgående balans	837,8	773,1

Not 12 Förändring i övriga ansvarsförbindelser

MNKR	2023-08-31	2022-12-31
Ingående balans	367,1	535,5
Förändring av operationell leasing	142,4	-168,4
Utgående balans	509,5	367,1

Not 13 Förvärv av materiella anläggningstillgångar

MNKR	2023-08-31	2022-08-31
Enligt kommunens investeringsredovisning	201,2	215,6
Nyanskaffningar finansiell billeasing	1,7	0,2
Summa	202,9	215,8

Not 14 Förvärv av finansiella anläggningstillgångar

Posten avser aktieägartillskott i Norrtälje Vaktmästaren 6 AB.

4. Nämnder

4.1 Kommunstyrelsen

Viktiga händelser

Planering av övertagande av belysningsanläggningen från NEAB har påbörjats.

Upphandling av skogsförvaltning pågår, det befintliga kontraktet är förlängt till årsskiftet.

Avtal mellan NVAA (Norrtälje Vatten och Avfall) och kommunen håller på att slutföras. Avser NVAAs ledningar och tillhörande anläggningar på/i kommunal mark

European, en internationell arkitektävling med Rimbo som tävlingsite, Tävlingsbidragen har inkommit och kommer ställas ut på biblioteket i Rimbo.

Läget på bostads- och fastighetsmarknaden har inte förbättrats sedan senaste rapporten. Förhandlingar och skriftväxling gällande tilläggsavtal avseende senareläggning av till exempel exploatörens tillträde till fastigheter pågår i flera samhällsbyggnadsprojekt.

En förstudie med åtgärdsplan samt kostnadsuppskattningar börjar ta form för att beskriva hur arbetet för digitalisering av Mex-arkivet ska genomföras. Digitaliseringen planeras att genomföras under 2024.

Under våren 2023 har en ny kapacitetsutredning för Lindholmen tagits fram. Under hösten 2023 kommer planavdelningen tillsammans med andra berörda avdelningar att jobba vidare med en planprioriteringslista som kommer att hantera samtliga pågående detaljplaner samt beviljade planbesked.

Ett förstudiedirektiv för samhällsbyggnadsprojekt är på väg fram för att ta fram en utredning för att klargöra organisation och ansvar för hamnfunktioner i kommunen inklusive nya Norrtälje Hamn.

Översyn av arbetsuppdrag för nämndadministrationen pågår för att säkerställa ärendeflödena.

Stödja arbetet med kommunen som attraktiv arbetsgivare för att behålla personal och kunna göra framtida rekryteringar.

Flera regeringsuppdrag beträffande civilt försvar har rapporterats av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Uppbyggnaden av Räddningstjänstens nya utryckningsstyrka i Norrtälje tätort pågår.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Kommunstyrelsens förvaltning består av tre kontor, kommunstyrelsekontoret, samhällsbyggnadskontoret samt tekniska kontoret. Kommunstyrelsen bedömer att merparten av de inriktningsmål nämnden arbetar med kommer uppfyllas. Inom inriktningsmål 1.1 och 1.2 finns utmaningar för tekniska- och samhällsbyggnadskontoret. Kommunstyrelsen bedöms slutföra merparten av tilldelade uppdragen. Uppdragen "Uppdraget att utöka antalet pendlarparkeringar" och "Digitalisera mex-arkivet (kvarstår 2021)" avviker från plan och kommer uppfyllas 2024 enligt prognos.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	374 960	374 977	17	384 118	564 470	570 912	6 442
Kostnader	-711 992	-674 595	37 397	-608 767	-1 082 890	-1 075 402	7 488
Varav kapitalkostnader	-110 330	-103 366	6 964	-98 058	-165 495	-164 632	863
Summa Driftbudget inkl interna poster	-337 032	-299 619	37 414	-224 649	-518 420	-504 490	13 930

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Kommunstyrelsekontor	-187 409	-162 546	24 863	-127 854	-281 502	-267 597	13 905
Samhällsbyggnadskontor	-26 120	-16 296	9 825	-14 904	-39 160	-33 000	6 160
Tekniska kontoret	-105 431	-103 056	2 374	-64 503	-172 569	-177 204	-4 635
Kommunstyrelse	-14 870	-15 159	-289	-14 237	-20 411	-22 161	-1 750
Kommunfullmäktige	-3 203	-2 562	641	-3 151	-4 778	-4 528	250
Kommunstyrelsen	-337 032	-299 619	37 414	-224 649	-518 420	-504 490	13 930

Avvikelse budget och utfall för perioden, + 37 414 tkr:

Kommunstyrelsens tre kontor inklusive den politiska verksamheten redovisar ett sammantaget nettoöverskott om 37,4 mnkr för perioden. Överskottet återfinns främst på kostnadssidan på kommunstyrelsekontoret och samhällsbyggnadskontoret, cirka 7 mnkr avser kapitalkostnader.

Prognosavvikelse helår, +13 930 tkr:

Helårsprognosen för kommunstyrelsens tre kontor inklusive politiken visar sammantaget ett överskott om 13,9 mnkr i avvikelse mot budgetram. Kommunstyrelsekontoret och samhällsbyggnadskontoret prognostiserar överskott medan tekniska kontoret och Kommunstyrelsen (politiska organ) prognostiserar underskott.

Tjänstegarantier

Kommunstyrelsens tre kontor har förnärvarande två beslutade tjänstegarantier som uppfylls under året. Arbete pågår med att utveckla ytterligare 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 med 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 Bygg- och miljönämnden

Viktiga händelser

Ärendeingången fortsätter minska markant på alla avdelningar. Bedömningen är att ärendeingången kommer fortsätta att vara låg under resten av året och även 2024. Det är svårt att förutsäga hur konjunkturläget kommer utvecklas framåt.

Minskad ärendeingång medför minskade intäkter. Bygg- och miljönämnden fortsätter att följa konjunkturläget nogsamt för att tidigt få kännedom om eventuella förändringar. Kontoret fortsätter att se över åtgärder för att möta de minskade intäkterna.

Utredningsuppdrag om "samverkan bygglov" Vaxholm/Norrtälje är slutfört och ett beslutsärende bereds till politiken.

Bedömningsmodell VA är under framtagande och ska beredas till politiken för beslut under hösten. Detta i syfte att ta fram en modell som kan ligga till grund för planeringsarbetet och prioriteringar gällande vatten- och avloppsförsörjning i Norrtälje kommun.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Inriktningsmål som bedöms uppfyllda 2023:

1.2 En effektiv verksamhet

2.1 Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positiv bemötande i alla sina kontakter men kommunen

2.2 Ta vara på digitaliseringens möjligheter med invånare och företag

2.3 Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till och myndighetsutövning i relation till invånare och företag

3.3 Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser

Inriktningsmål som bedöms inte uppfyllda 2023:

1.1 En ekonomi i balans

2.4 Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut

5.2 Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	33 133	26 777	-6 357	33 729	49 700	39 879	-9 821
Kostnader	-45 745	-39 699	6 046	-39 888	-68 520	-59 759	8 761
Varav kapitalkostnader	-419	-371	49	-325	-629	-569	60
Summa Driftbudget inkl interna poster	-12 612	-12 922	-311	-6 159	-18 820	-19 880	-1 060

Bygg- och miljönämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget om -311 tkr per augusti.

Intäkterna avviker med -6 355 tkr för perioden och det är bygglovsavdelningen och miljö- och hälsoskyddsavdelningen som har lägre intäkter än budgeterat. Det beror främst på den minskade och förändrade ärendeingången.

Kostnader avviker med +6 044 tkr per augusti och det är främst personalkostnader som har varit lägre på grund av sjukfrånvaro, föräldraledigheter, tjänstledigheter samt vakanta tjänster. Även kostnader för licensavtal samt konsulter har varit lägre för perioden.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse mot budget om -1 060 tkr.

Intäkter inom bygglovsavdelningen, geodataavdelningen samt miljö- och hälsoskyddsavdelningen beräknas bli lägre än budgeterat baserat på utfallet per augusti samt trenden för ärendeingången. Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av sjukfrånvaro, föräldraledigheter, tjänstledigheter samt vakanta tjänster inom samtliga avdelningar. De vakanta tjänsterna kommer i nuläget inte att återbesättas. Budgeterade konsultmedel inom bygglovsavdelningen kommer inte att användas på grund av den nedåtgående ärendeingången. Kapitalkostnader för genomförda investeringar under året beräknas bli något lägre än budgeterat.

Tjänstegarantier

Tjänstegarantierna för bygglov och miljö- och hälsoskydd infördes 2020. Tjänstegarantin för geodata infördes 2021 och började mätas 2022. Måluppfyllnaden för 2023 bedöms vara god eftersom samtliga tjänstegarantier klarar målvärdet.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

En viktig del av kontorets systematiska arbetsmiljöarbete är att alla avdelningar har veckovisa pulsmöten där medarbetarna anger sitt "mående". Handlingsplan, kopplat till det systematiska arbetsmiljöarbetet, revideras årligen.

Avdelningarna har arbetat fram tydliga processer och arbetssätt och det i kombination med hög digital mognad skapar förutsättningar för en bra och attraktiv arbetsmiljö.

Alla medarbetare har möjlighet och ansvar att påverka kontorets arbetssätt och utveckling, bland annat genom att rapportera avvikelser- och/eller förbättringsförslag. De inskickade avvikelserna och förbättringsförslagen hanteras veckovis av respektive avdelning och av ledningsgruppen.

4.3 Kultur- och fritidsnämnden

Viktiga händelser

Kommunen tog i juni 2022 över Vallby ridanläggning i Rimbo, där Rimbo ryttare har haft ett nyttjanderättsavtal. I mars gick Rimbo ryttare i konkurs och i april upprättades nytt avtal med Norrtälje ryttare.

I mars nyöppnades Gevärsfaktoriet för besökare.

I juni invigdes Å-promenadens digitala guidning.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Samtliga inriktningsmål som nämnden arbetar med, med undantag för en ekonomi i balans kommer att uppnås. 5 av 9 uppdrag är slutförda och alla bedöms kunna genomföras enligt plan. 1 av 2 av nämndens initiativ är klart och ett kvarstår men bedöms kunna fullföljas.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	14 087	20 957	6 870	19 636	21 156	29 060	7 904
Kostnader	-143 143	-143 669	-526	-133 712	-206 831	-213 658	-6 827
Varav kapitalkostnader	-3 005	-2 604	401	-2 048	-4 733	-4 175	558
Summa Driftbudget exkl interna poster	-129 056	-122 712	6 344	-114 077	-185 675	-184 598	1 077

Nämnden redovisar per augusti en positiv avvikelse om 6 344 tkr. Intäkterna är 6 870 tkr högre än budgeterat. Alla typer av intäkter är högre än budget men framför allt taxor och avgifter samt statsbidrag utmärker sig, samt interna intäkter då nämnden kompenseras från kommunstyrelsen med anledning av beslutade kompensationer. Kostnaderna per augusti är -526 tkr högre än budgeterat, personalkostnader, hyror och entreprenader avviker negativt medan kapitalkostnaderna avviker positivt. Nämndens prognos för helåret är en positiv avvikelse om 1077 tkr.

Tjänstegarantier

Nämnden har antagna tjänstegarantier, ingen garanti har ianspråktagits.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

2023 har sjukfrånvaron gått ned något i jämförelse med 2022. 49% av frånvaron är kopplat till långtidsfrånvaro (över 60 dagar). 49,49% av långtidssjukfrånvaron kommer från åldersgruppen 35–49 år och 60,83% kommer från åldersgruppen som är över 50 år. Den yngsta åldersgruppen (under 29 år) har ingen långtidssjukfrånvaro. Långtidssjukfrånvaron finns i alla verksamheter utom centrala administrationen, kulturenheten och kulturskolan. För att minska sjukfrånvaron praktiserar en aktiv sjukskrivning, vilket innebär att cheferna regelbundet stämmer av med sjukfrånvarande hur de mår.

4.4 Socialnämnden

Viktiga händelser

Öppnande av ett akutboende har påbörjats och förväntas vara i drift vid årsskiftet.

Konceptet Bostad först planeras att införas vid årsskiftet.

Ett projekt tillsammans med barn- och skolnämnden har påbörjats avseende hästunderstödda insatser (HUI). Projektet delfinansieras inom ramen för Handlingsplan psykisk hälsa.

Under hösten sker en satsning på att genom utåtriktad kampanj uppmärksamma kommuninvånare på problematiken avseende våldsutövare. Kampanjen kommer att finansieras med statsbidrag från brottsförebyggande rådet (BRÅ).

Öppen mötesplats” har öppnats i nya lokaler vilka anpassats för verksamhetens behov.

Socialkontoret har skrivit avtal avseende deltagande i Lumena, ett projekt som syftar till att skapa möjlighet till insatser inom AMC för kommuninvånare med behov av någon form av rehabilitering.

Platina, kommunens ärendehanteringssystem har, efter försening införts i socialnämndens verksamhet.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Socialnämnden har under perioden arbetat med åtta inriktningsmål inom fyra av Norrtälje kommuns målområden. Nämnden bedöms nå fyra av inriktningsmålen.

Socialnämndens samtliga åtta uppdrag har påbörjats och följer plan.

Förvaltningen har under året arbetat med fyra nämndinitiativ varav två initiativ bedöms bli försenade.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	26 767	34 462	7 696	27 821	40 150	48 024	7 874
Kostnader	-241 072	-233 313	7 760	-220 656	-361 840	-364 814	-2 973
Varav kapitalkostnader	-1 178	-743	435	-1 061	-1 766	-1 131	635
Summa Driftbudget inkl interna poster	-214 306	-198 850	15 456	-192 835	-321 690	-316 790	4 900

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Socialkontor	-5 240	-4 294	946	-4 043	-7 844	-7 791	53
Stöd & Utveckling	-16 481	-15 784	696	-14 747	-24 657	-26 066	-1 409
Avd f försörjning och arb	-29 177	-28 155	1 023	-18 789	-43 847	-46 904	-3 057
Placeringskostnader	-79 442	-80 163	-721	-79 219	-119 162	-122 578	-3 415
Avd f barn och vuxna	-49 080	-44 434	4 647	-48 954	-73 850	-72 404	1 446
Volymer		0	0			0	0
Ekonomiskt bistånd	-34 886	-26 021	8 865	-27 083	-52 329	-41 046	11 283
Socialtjänst	-214 306	-198 850	15 456	-192 835	-321 690	-316 790	4 900

Socialnämnden prognostiserar ett överskott om 4 900 tkr och redovisar per augusti ett överskott om 15 500 tkr.

De prognostiserade överskottet har jämfört med julirapporten förbättrats (4 300 tkr) främst till följd av ny bedömning avseende utbetalning av försörjningsstöd (lägre än tidigare prognostiserat, 3 400 tkr) samt nettokostnader inom förvaltningen (2 500 tkr, varav driftbidrag inom psykisk hälsa uppgår till 1 000 tkr). Inom placeringsvården har den prognostiserade avvikelsen jämförelsevis försämrats (1 600 tkr).

På intäktssidan prognostiseras för året 1 300 tkr högre intäkter i augusti än i juli varav 1 000 avser driftbidrag inom ramen för psykisk hälsa. I övrigt har förvaltningen beviljats utökad statsbidrag avseende subvention av familjehemsplaceringar för barn och unga.

Avseende kostnader prognostiseras 2 600 tkr lägre kostnader per augusti jämfört med prognos per juli, främst lägre kostnader till följd av vakanser.

Tjänstegarantier

Inga nya tjänstegarantier har införts under 2023. Det har initierats ett behov att se över och komplettera/ersätta de tjänstegarantier som införts hittills. Socialnämnden har infört tjänstegarantier inom ramen för verksamheterna på Avdelningen för barn och vuxna samt Avdelningen för försörjning och arbete.

Socialnämnden har följt upp de tjänstegarantier som införts och kan konstatera att det sammantaget uppnås till 98,2 %.

Bedömningen är att nämnden bedöms uppnå tjänstegarantier till 87 %

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Sjuktalen har sammantaget sjunkit jämfört med samma period föregående år. Förvaltningen följer kommunens rehabiliteringsprocesser vilket verkar har givit ett gott resultat.

Socialkontoret kommer fortsätta ett arbete med att intensifiera dialoger med långtidssjukskriven personal med omtankessamtal i syfte att fånga upp bakomliggande orsaker samt hitta möjligheter för individerna att återgå till arbetet. Personalomsättningen för Socialkontoret ligger för perioden högre än för kommunen i sin helhet, men lägre än samma period föregående år vilket innebär att situationen förbättrats något. Norrtälje delar den höga personalomsättningen och svårigheter att rekrytera inom socialtjänsten med övriga kommuner i landet, vilket verifieras i Socialstyrelsens lägesrapport 2023.

4.5 Barn- och skolnämnden

Viktiga händelser

Befolkningsutvecklingen har avstannat och befolkningsprognosen för barn i förskole- och grundskoleålder har skrivits ner. Det tillsammans med etableringar av nya förskola 2022 och 2023 har medfört ett överskott av förskoleplatser i Norrtälje tätort, och framför allt i Vigelsjöområdet. Den fristående Lilltjäppans förskola med 25 platser som är belägen i området har i september meddelat att verksamheten kommer att avvecklas under december 2023.

Antalet elever i grundskolan ökade preliminärt från höstterminens start med ca 75 elever vilket var betydligt lägre den ökning på ca 200 elever som förutspåddes i den befolkningsprognos som låg till grund för budget 2023.

Det är fortfarande inte klart om Internationella engelska skolan (IES) får godkännande som huvudman för en fristående grundskola i Norrtälje stad från hösten 2024.

Nytt statsbidrag för inköp av läroböcker under 2023 har beslutats. Norrtäljes bidragsram är 2,8 mnkr. Statsbidraget kommer att hanteras ihop med kommunal satsning på läromedel/skönlitteratur, vilket till viss del har fördelats som två punktsatser på två skolenheter.

Linköpings universitet startar under hösten 2023 upp en fritidslärarytbildning i kommunen för att öka behörigheten i fritidshemmet. På kort sikt kvarstår dock utmaningarna med att säkerställa behörig personal i alla fritidshem.

Kommunstyrelsen beslutade vid sammanträdet i juni att tilldela barn- och skolnämnden 2 mnkr för att kompensera för ökade livsmedelskostnader, 11,5 mnkr för att genomföra lärarbonus för prioriterade grupper samt 0,8 mnkr för utökning av paviljonglösning vid Frötuna skola. Dessa förändringar har beaktats i denna prognos.

Nytt samarbete med Skolverket gällande nyanlända- och flerspråkiga barn och elevers lärande för åren 2023–2025 har beslutats vilket finansieras med statsbidrag motsvarande 7,4 mnkr.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Barn- och skolnämnden har tilldelats fem uppdrag från kommunfullmäktige i Mål och budget 2023. Vidare finns ett kvarvarande uppdrag från Mål och budget 2022. Samtliga uppdrag har påbörjats och ett har slutförts.

Utöver uppdragen från kommunfullmäktige har barn- och skolnämnden beslutat om tio nya nämndinitiativ i verksamhetsplan för 2023–25 samt tre kvarvarande nämndinitiativ från 2022. Två nämndinitiativ har slutförts, tio är påbörjade och ett har ännu inte påbörjats. Samtliga bedöms kunna genomföras enligt plan.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	102 438	125 484	23 045	116 363	153 019	170 967	17 948
Kostnader	-995 918	-982 101	13 817	-924 626	-1 472 349	-1 486 881	-14 531
Varav kapitalkostnader	-5 378	-4 667	711	-3 985	-8 067	-7 066	1 001
Summa Driftbudget exkl interna poster	-893 480	-856 618	36 862	-808 263	-1 319 330	-1 315 913	3 417

Barn- och skolnämnden redovisar ett utfall per augusti om +36,8 mnkr. Orsaken är i huvudsak lägre kostnader för köp av verksamhet och "peng" till egen regi på grund av lägre antal barn och elever än budgeterat, samt extra tilldelning från Kommunstyrelsen för lärarbonus (11,5 mnkr), kompensation för livsmedel (2,0 mnkr) och ökade paviljongkostnader vid Frötuna skola (0,8 mnkr). Kostnaderna för dessa tillkommande medel kommer att uppstå under hösten, vilket har beaktats i prognosen för helåret.

Prognos för helåret är ett resultat på +3,4 mnkr. Trots ett stort volymöverskott påverkas resultatet negativt av ökade kostnader för bl.a.

- Skolskjuts
- Löneökningar kommunals avtalsområde
- Tilläggsbelopp/verksamhetsstöd och nivåpeng - elever i behov av extraordinära stödinsatser.
- Verksamheten i egen regi inklusive centrala stödfunktioner redovisar en prognos på -3,5 mnkr vilket är ungefär samma nivå som föregående prognos.

Volymprognosen är lägre än budget inom samtliga verksamheter utom för Anpassad grundskola som ligger på budget. Förskola -85 barn, Pedagogisk omsorg -5 barn, Fritidshem -55 och Grundskola -60 elever. Totalt -205 ej utnyttjade platser, siffran per augusti är 403 lägre än budget. För helåret prognostiseras ett överskott på ca +18,2 mnkr till följd av lägre elevtal i samtliga verksamheter (+15 mnkr) samt högre intäkter i form av taxor och avgifter (+2 mnkr).

Egenregiverksamhet redovisar ett underskott mot budget per augusti med 8,9 mnkr och prognostiserar ett underskott på 4,5 mnkr för helåret. Elevhälsan prognostiserar ett underskott på 10,3 mnkr för helåret p.g.a. högre kostnader för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för elever i behov av extraordinära stödinsatser samt nivåpeng i anpassad grundskola.

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

En plan för strategisk kompetensförsörjning för barn- och skolnämndens verksamheter är framtagen. Syftet och målsättningen med planen är att ge förutsättningar för våra medarbetare att jobba för en likvärdig utbildning med god kvalitet för barn och elever. Planen kopplas till att nå de gemensamma målen om ökad måluppfyllelse, en god arbetsmiljö och ett läraryrke som attraherar skickliga behöriga lärare. I ett demografiskt utmanande läge, där skolans övriga utmaningar är fortsatt många, krävs flera samverkande lösningar och initiativ. Ett antal förslag till åtgärder har tagit fram inom områdena arbetsmiljö, arbetstid, lönebildning, kompetensutveckling, attrahera och rekrytera, introduktion av nya medarbetare utifrån arbete på verksamhets och enhetsnivå inklusive förslag på måtvärden. Parallellt arbetar varje enhet utifrån en plan med aktiva åtgärder för att sänka sjukfrånvaron. Planerna följs fortsatt upp och arbetet intensifieras under hösten där målet utgår ifrån den kommungemensamma förvaltningsledningsgruppens mål om sänkt sjukfrånvaro med 0,5%.

4.6 Utbildningsnämnden

Viktiga händelser

En ny befolkningsprognos visar att antalet ungdomar i gymnasieålder har räknats ned med ca 40 elever i från hösten 2023 jämfört med prognosen från april 2022. Även på längre sikt är antalet ungdomar något lägre än tidigare prognoser.

Elever på yrkesprogrammen i gymnasieskolan kommer från läsåret 2023/24 att få ökade möjligheter till grundläggande behörighet till studier på högskola och universitet genom att poängplanerna utökas från 2500 poäng till 2700/2800 poäng.

Personer som flytt från Ukraina har genom en författningsändring från 1 juni 2023 getts möjlighet att få utbildning i svenska för invandrare samt även svenska som andraspråk (om villkoren för att delta uppfylls).

Ett utökat statsbidrag för förstärkning av regionalt yrkesvux inom kommunal vuxenutbildning beslutades före sommaren. De medel som tillförs ska användas för yrkesutbildningar under 2023.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Utbildningsnämnden har tilldelats fem uppdrag i mål och budget 2023–25, och har ett kvarvarande uppdrag från mål och budget 2022–24. Ett uppdrag har slutförts. Övriga fem uppdrag är påbörjade och bedöms kunna genomföras under året enligt plan.

Utöver uppdragen har utbildningsnämnden i verksamhetsplan 2023–25 beslutat om sammanlagt 13 nämndinitiativ, varav 10 är nya initiativ och 3 kvarvarande från verksamhetsplan 2022–24. Två initiativ har slutförts och samtliga övriga är påbörjade och bedöms kunna genomföras enligt plan.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	18 640	16 497	-2 143	15 765	28 230	25 005	-3 226
Kostnader	-217 776	-211 219	6 557	-206 304	-327 250	-319 478	7 772
Varav kapitalkostnader	-616	-891	-275	-687	-924	-1 293	-369
Summa Driftbudget exkl interna poster	-199 136	-194 721	4 414	-190 539	-299 020	-294 473	4 547

Utbildningsnämnden redovisar ett resultat på +4,4 mnkr för perioden januari till augusti, och en prognos på +4,5 mnkr för helåret 2023. Överskottet per augusti är framför allt hänförlig till periodiseringsavvikelser för köp av verksamhet/utbildningsplatser, och lägre elevtal i framför allt den anpassade gymnasieskolan.

Intäkter från Migrationsverket för elever som är asylsökande eller omfattas av massflyktsdirektivet saknas i såväl bokfört resultat som prognos. Det handlar om beräknade intäkter motsvarande upp till 2 mnkr för helåret. Dessa fordringar betraktas som osäkra då det är lång eftersläpning i Migrationsverkets handläggning och även osäkert vilka ersättningar som betalas ut.

Prognosen för gymnasieskolan bygger på ett oförändrat elevantal från höstterminen. Antalet elever under våren var något lägre än budgeterat och förväntas öka marginellt från hösten. Elevräkning för perioden juli-september sker den 15 september. Därefter kan en säkrare volymprognos lämnas. Egenregiverksamhet prognostiserar ett överskott mot budget med 1,0 mnkr.

Tjänstegarantier

Utbildningsnämnden har infört två tjänstegarantier inom verksamhetsområdet gymnasieskolan samt vuxenutbildningen/Svenska för invandrare. Båda har uppfyllts under året.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

En plan för strategisk kompetensförsörjning för utbildningsnämndens verksamheter framtagen. Syftet och målsättningen med planen är att ge förutsättningar för medarbetare att jobba för en likvärdig utbildning med god kvalitet för alla elever. Planen har fokus på att nå de gemensamma målen om ökad måluppfyllelse, en god arbetsmiljö och ett läraryrke som attraherar skickliga behöriga lärare. Ett antal förslag till åtgärder har tagit fram inom områdena arbetsmiljö, arbetstid, lönebildning, kompetensutveckling, attrahera och rekrytera, introduktion av nya medarbetare utifrån arbete på verksamhets och enhetsnivå inklusive förslag på mätvärden. Parallellt arbetar enheterna utifrån en plan med aktiva åtgärder för att sänka sjukfrånvaron. Planerna följs löpande upp och insatserna intensifieras under hösten 2023, målet utgår ifrån den kommungemensamma förvaltningsledningsgruppens mål om sänkt sjukfrånvaro med 0,5%.

4.7 Val- och demokratinämnden

Viktiga händelser

Under första kvartalet 2023 har val- och demokratinämnden arbetat med att ta fram nytt förslag till ersättningsbestämmelser för förtroendevalda. Dessa har under perioden remitterats till de politiska partierna.

Rådhuset är öppet på fredagar för att skapa dialog mellan politiker och kommuninvånare från och med april.

Ökad politisk närvaro i samhället i olika uppdrag, evenemang och initiativ.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Val- och demokratinämnden arbetar med åtta inriktningsmål under fyra målområden. Under året arbetar de med sammanlagt fyra uppdrag samt tre nämndinitiativ.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter				1 871			
Kostnader	-948	-533	414	-747	-1 420	-1 420	0
Summa Driftbudget exkl interna poster	-948	-533	414	1 123	-1 420	-1 420	0

Avvikelse budget och utfall för perioden, +415 tkr:

Utfallet till och med augusti visar på ett överskott för perioden om 415 tkr jämfört mot periodens budget. I år genomförs inget val vilket innebär att ersättningar för sammanträden är den största budgetposten. Nämnden har en budget som är periodiserade på helår vilket i hög omfattning bidrar till de stora avvikelserna. Eftersom kostnaden för förberedande arbete inför EU-valet 2024 kommer att börja i höst kommer kostnaderna öka jämfört med första halvan av året.

Prognosavvikelse 0 tkr:

Val- och demokratinämnden prognostiserar ingen avvikelse mot budget för 2023. Överskottet kommer att minska till följd av att inledande arbete med förberedelser för nästa års EU-val kommer starta i höst. Detta kommer innebära högre kostnader och upparbetat överskott kommer användas.

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.

4.8 Överförmyndare

Viktiga händelser

Personalläget inom verksamheten har varit ansträngd. Rekrytering av handläggare till verksamheten är genomförd och personalstyrkan fr.o.m. september månad är därmed fulltalig.

Totalt har 500 årsräkningar av knappt 700 stycken granskats. En förhållandevis stor andel (ca 5%) arvodesbeslut har överklagats jämfört med tidigare år. Till övervägande del är grunden för de överklaganden som inkommit att kommunen tidigare år har bekostat ställföreträdarens arvode. Den slutliga ekonomiska effekten kan i dagsläget inte beräknas men att hemtagningen kommer att få effekt kan konstateras.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Överförmyndarverksamheten arbetar med fem inriktningsmål under tre målområden samt med två uppdrag.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	35	26	-9	104	52	48	-4
Kostnader	-6 626	-4 546	2 080	-5 972	-9 007	-8 403	604
Summa Driftbudget inkl interna poster	-6 591	-4 520	2 071	-5 868	-8 955	-8 355	600

Avvikelse budget och utfall för perioden, +2 071 tkr:

Kostnaderna till och med augusti har varit lägre än budgeterat till följd av att all personal och utrustning inte varit på plats. Omprioriteringar har gjorts i arbetsuppgifterna och extra resurser har behövts till granskning av årsräkningar, handläggning samt uppbyggnad av arkiv. Bemanningen har inte varit fulltalig och rekryteringen har pågått under större delen av året. Från och med september kommer hela personalstyrkan vara på plats.

Prognosavvikelse +600 tkr:

Kostnaderna för årets sista månader kommer vara högre till följd av att verksamheten nu är fulltalig. En del av det upparbetade överskottet kommer dock kvarstå och verksamheten prognostiserar ett överskott om 600 tkr mot budget för 2023.

Tjänstegarantier

Verksamheten har ej några tjänstegarantier.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Finns inget att rapportera.

4.9 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 2023	Utfall Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023	Utfall Jan - Aug 2022	Budget helår 2023	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter							
Kostnader	-1 682	-1 025	658	-727	-2 358	-2 358	0
Summa Driftbudget inkl interna poster	-1 682	-1 025	658	-727	-2 358	-2 358	0

Ramen har justerats med 293 tkr under året för att kompensera för ökade kostnader med delvis dubbla arvoden under året.

Per augusti är utfallet en positiv avvikelse om 658 tkr. Framst på grund av periodiseringsavvikelser. 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 2023

Resultat efter finansnetto 2023 (Tkr) (Tkr)	Budget ack aug	Utfall ack aug	Avvikelse ack aug	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Prognos i delår 1	Bokslut 2022
Norrtälje Kommunhus AB	-9 667	-9 926	-259	-14 500	-14 950	-450	-15 248	-12 772
Norrtälje Energi AB	28 615	50 982	22 367	41 500	62 000	20 500	45 500	48 944
Campus Roslagen AB	594	5 158	4 564	2 000	2 000	0	2 000	13 748
Roslagsbostäder AB	696	3 075	2 379	250	250	0	250	-5 106
Norrtälje vatten och avfall AB *	-9 712	-3 874	5 838	-11 443	-17 543	-6 100	-13 020	1 780
Totalt koncernen	10 526	45 415	34 889	17 807	31 757	13 950	19 482	46 594
Totalt koncernen, NVAA just mot taxekollektivens fonder**				29 250	49 300	20 050	32 502	

*) I delårsrapport visar Norrtälje vatten och avfall AB (NVAA) resultat efter finansnetto, före justering mot taxekollektivens fonder.

**) I Mål och budget har NVAA visat resultat efter finansnetto, efter justering mot taxekollektivens fonder, dvs noll-resultat

Resultatet efter finansnetto per augusti uppgår för koncernbolagen sammantaget till 45,4 mnkr mot bolagens periodiserade budget per augusti på 10,5 mnkr. Norrtälje kommunhus AB visar en negativ avvikelse mot periodiserad budget per augusti främst med anledning av ökade räntekostnader. Övriga bolag visar ett resultat per augusti som överstiger budget.

Resultat efter finansnetto i helårsprognosen uppgår till 31,8 mnkr, 13,9 mnkr högre än budget.

Norrtälje Energi-koncernen visar en positiv avvikelse med 20,5 mnkr. Norrtälje kommunhus AB samt Norrtälje Vatten och Avfall AB visar negativ avvikelse mot budget. Resultatet i helårsprognosen i augusti på 31,8 mnkr är högre än prognosen som gjordes i april på 19,5 mnkr främst på grund av att el-stödet om 20 mnkr i Norrtälje Energi AB inte var känt och inte ingick i aprilprognosen. Prognosen i augusti ligger lägre än förra årets resultat på 46,6 mnkr.

Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet för Norrtälje Vatten och Avfall AB kommer att ligga nära noll. Det prognosticerade negativa resultatet för Norrtälje Vatten och avfall AB kommer att balanseras mot tidigare års överuttag av taxekollektiven. I Mål och budget visade Norrtälje Vatten och Avfall AB ett resultat efter finansnetto på noll, efter reglering mot fonder, vilket i Mål och budget gav ett budgeterat resultat i koncernen på 29,2 mnkr. Efter Norrtälje Vatten och Avfall AB reglering av prognosticerat resultat 2023 mot fond (vilket ger ett noll-resultat) uppgår koncernens prognosticerade resultat till 49,3 mnkr, 20,1 mnkr högre än budget.

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 -0,4 mnkr för helåret främst med anledning av ökade räntekostnader.

Norrtälje Energi-koncernens resultat efter finansiella poster uppgår för perioden till 51,0 mkr och prognos för helåret uppgår till 62,0 mkr, 20,5 mnkr högre än budget och cirka 13 mnkr högre än föregående årsresultat. Avvikelsen beror främst på att bolaget har fått 20 mnkr i elstöd som kunde sökas av företag som under perioden 211001–220930 haft rörligt elpris och utifrån den el som förbrukats under perioden 20211001 - 20220930.

Campus Roslagen visar ett resultat per augusti på 5,2 mnkr och en helårsprognos på 2,0 mnkr, i nivå med budget. Hyresintäkterna är högre än budgeterat för både lokaler och bostäder vilket till stor del beror på att index och hyreshöjningen blev betydligt högre än budget. Även rörelsens kostnader för helåret förväntas överstiga budget som en följd av kostnadsökningar och ökat renoveringsbehov. En stor andel av kostnaderna förväntas komma senare under året. Det

högre resultatet föregående år berodde bland annat på att bolaget vann processen mot Domstolsverket avseende ombyggnationen av Norrtälje Tingsrätt.

Roslagsbostäder AB visar ett resultat per augusti på 3,1 mnkr och en helårsprognos på 0,2 mnkr, i nivå med budget. Intäkterna ligger högre än budget och rörelsens kostnader ligger högre än budget främst på grund av kraftigt ökade kostnader i reparation och underhåll (total sanering av flera lägenheter, höjda priser från leverantörer). Lägre kostnader i avskrivningar då ett antal större ROT-projekt inte har aktiverats än. Räntekostnaderna bedöms öka kraftigt under sista tertialet och resultatet efter finansnetto bedöms försämrats sista tertialet till budgeterad nivå.

Norrtälje vatten och avfall AB visar ett resultat efter finansnetto per augusti på -3,9 mnkr och en helårsprognos på -17,5 mnkr, 6,1 mnkr sämre än budget. VA-verksamheten budgeterade med ett underskott om -9,5 mnkr för att nyttja tidigare års överskott. Prognosgenomgång under augusti månad visar på ett underskott om -17,0 mnkr som avviker mot budget med -7,5 mnkr. Intäkterna prognostiseras för helår blir något lägre och härleds till lägre bruksavgifter, anslutningsavgifter från kunder i samband med nyanslutningar och lägre slamintäkter än tänkt. Kostnaderna före avskrivningar prognostiseras för helår blir något högre och avskrivningarna avviker negativt. Övriga verksamheter i bolaget ger på helåret sammantaget en positiv avvikelse. 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 2022 är 7 516 tkr till avfallskollektivet och 9 966 tkr till VA-kollektivet.

Resultatnivån 2023 i koncernen bedöms medge koncernbidrag till moderbolaget och möjligheter för moderbolaget att i bokslut 2023 fortsatt lämna utdelning till kommunen.

Koncernens investeringar 2023

Investeringar 2023 (Tkr)	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
	helår	ack aug	helår	helår
Norrtälje kommunhus AB	0	0	0	0
Norrtälje Energi AB	94 200	45 136	94 200	0
Campus Roslagen AB	28 000	13 012	28 000	0
Roslagsbostäder AB	112 000	89 788	112 000	0
Norrtälje vatten och avfall AB*	365 962	146 476	220 750	145 212
Summa exkl Lindholmen	600 162	294 412	454 950	145 212
NVAA, Lindholmen	39 000	15	1 715	37 285
Summa inkl Lindholmen	639 162	294 427	456 665	182 497

*) NVAA exkl Lindholmen, Utbyggnaden av Lindholmen redovisas separat

Investeringsutfallet netto per augusti uppgår sammantaget för koncernbolagen till 294,4 mnkr. Helårsbudget exklusive investeringar i utbyggnad av avloppsreningsverket Lindholmen uppgår till 600,2 mnkr. Bolagen bedömer att investeringsutfallet ökar under resterade månader och helårsprognosen exklusive Lindholmen uppgår till 454,9 mnkr, 145,2 mnkr under budget. Den sammantagna investeringen om 700 mnkr i utbyggnaden av Lindholmen beslutades i juni 2023 och bedöms uppgå till 1,7 mnkr under 2023 mot budgeterat 39 mnkr för 2023.

Norrtälje Energi AB:s investeringar per augusti uppgår till 45,1 mnkr och helårsprognosen till 94,2 mnkr i nivå med budgeterat. Bolagets investeringar i infrastruktur påverkas negativt av långa leveranstider och högre priser som inte enbart beror på hög inflation.

Campus Roslagens investeringsutgifter bedöms uppgå till 28,0 mnkr, i nivå med budget. De största investeringarna är för Note och Norrtälje Musteri.

Roslagsbostäders investeringsutgifter uppgår till 89,9 mnkr och helårsprognosen till 112 mnkr, i nivå med budgeterat. Bolagets investeringsprojekt för nyproduktion pågår i Bålbro, Rimbo, med 82 lägenheter där byggstart skedde i september och beräknad inflyttning i två etapper under 2024.

Norrtälje Vatten och Avfall AB:s investeringar uppgår netto till 146,5 mnkr per augusti och ökar till 220,8 mnkr för helåret, vilket ligger 145,2 mnkr under budgeterat. Investeringen i utbyggnad av avloppsreningsverket Lindholmen redovisas separat och bedöms uppgå till 1,7 mnkr under 2023 efter beslut om igångsättning av projektet i juni i kommunfullmäktige. Lågkonjunkturen och det osäkra världsläget påverkar investeringsutfallet, projekt som exempelvis delar av Lommarstrandens har pausats. Avfallsverksamhetens investeringar ligger över budget. Avvikelsen på helåret beror bland annat på att projektet Kapellskärs hamn startades något senare och investeringsmedel avsatta 2022 inte hann nyttjas under förra året.

Koncernens upplåning 2023

Upplåning 2023 (Tkr)	Bokslut	Upplåning	Prognos
	2022-12-31	2023	2023-12-31
Norrtälje Kommunhus AB	390 000	0	390 000
Norrtälje Energi AB (Koncern)	445 000	0	445 000
Campus Roslagen AB	229 191	-1 103	228 088
Roslagsbostäder AB (Koncern)	986 705	73 200	1 059 905
Norrtälje Vatten och avfall AB, exkl Lindholmen	1 540 962	178 000	1 718 962
NVAA, Lindholmen*	0	0	0
Summa	3 591 858	250 097	3 841 955

*) Upplåning för Lindholmen särredovisas, upplåning sker inom NVAA

Koncernbolagens sammantagna upplåning (netto efter viss amortering) bedöms uppgå till drygt 250 mnkr under 2023. Upplåningen ligger därmed på eller under låneramarna för respektive bolag. Norrtälje Energi AB räknar inte med att behöva göra någon nyupplåning under 2023. Roslagsbostäder AB har upplåningsbehov utifrån nyproduktion med 80,0 mnkr och amortering 6,8 mnkr. Campus Roslagen AB behöver inte uppta nya lån för 2023 och amorteringar beräknas fortgå enligt plan. Det stora upplåningsbehovet ligger inom Norrtälje vatten och avfall AB på 178 mnkr exklusive utbyggnad av avloppsreningsverket Lindholmen. För Lindholmen bedöms upplåningsbehov under 2023 vara marginellt.

Mål och uppdrag

I rapporter från koncernbolagen framgår att bolagen arbetar med de mål och uppdrag som lämnats i Mål och budget 2023–2025 samt i Norrtälje kommunhus verksamhetsplan 2023.

6. Kommunstyrelsekontorets fördjupade analys av volym och kostnadsutveckling för kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunfullmäktige beslutade i delårsrapport per april 2023, 2023-06-26, §89 punkt 4: "Uppdra till kommunstyrelsen att i samband med delårsrapport per augusti återkomma med en fördjupad analys av pris-, volym- och resultatutvecklingen inom kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje kommunala verksamhet" Kommunstyrelsen beslutade för egen del i samband med delårsrapport per april 2023 att "Uppdra till kommundirektören att i samverkan kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje göra en fördjupad analys av de antaganden som ligger till grund för förbundets delårsrapport per april, bland annat bedömd resultatutveckling, prisökningar i avtal, hantering av statsbidragen samt faktisk och prognostiserad volymutveckling och redovisa dessa i samband med delårsrapport per augusti."

Detta kapitel 6 i delårsrapport per augusti 2023, "Kommunstyrelsekontorets fördjupade analys av volym och kostnadsutveckling för kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje, är en återrapport på de uppdrag som lämnades i delårsrapport per april 2023.

Kommunledningskontoret har haft dialog med ledande tjänstepersoner på Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON). Under denna period har berörda personer inom KSON haft en mycket stor arbetsbelastning och kommunledningskontoret är tacksam för den dialog som trots förutsättningarna kunnat genomföras. Utgångsläget för analysen är bokslut 2022 för Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON), Norrtälje kommuns Mål och budget 2023-2025 respektive 2024-2026 avseende KSON, tidigare delårsrapporter från KSON 2023 samt främst den delårsrapport per augusti som KSON lämnat för konsolidering i kommunens delårsrapport per augusti 2023. Analysen koncentreras till KSON kommunala verksamhet. Att tolka den kommunala verksamheten i KSON genom tabeller och text i rapporter från KSON är svårt. Fördjupade analyser krävs för att kunna följa utvecklingen. Kompletterande material för förståelse av utvecklingen har delgivits kommunstyrelsekontoret av KSON.

KSON bokslut 2022, text ur KSON Årsredovisning 2022

KSON finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning är dels resultatmarginal, att det årliga ekonomiska resultatet för koncernen inte avviker mer än $\pm 1,0$ procent av den samlade omsättningen, dels soliditet, det vill säga att det egna kapitalet för koncernen vidmakthålls över planeringsperioden. KSON-koncernens (KSON och Tiohundra AB sammantaget) resultat om +48,7 mnkr för 2022 motsvarar en resultatmarginal om 1,6 procent, vilket innebär att målet om $\pm 1,0$ procent uppnåtts. Koncernens soliditet vid årets slut var 3,9 procent, vilket är en förbättring jämfört med 2021 med 3,4 procentenheter. De finansiella indikatorerna har därmed uppfyllts i sin helhet. Genom att medlemmarna (kommunen och Regionen) under 2022 återställt tidigare års underskott från 2019 och 2020 med 77,0 mnkr redovisas ett resultat 2022 för kommunalförbundet om +58,3 mnkr. När medlen för återställande av tidigare års underskott avräknas årets resultat visar balanskravsresultatet för kommunalförbundet -18,7 mnkr. Underskotten återfinns främst inom de verksamheter som finansieras av Region Stockholm.

Tabell 1. Kommunstyrelsekontorets analys av KSON bokslut 2022

	Norrtälje Kommun mnkr	Region Sthlm mnkr	Summa KSON mnkr
Intäkter			
Medlemsbidrag Kommun resp Region budget 2022	1240,7	1764,4	3005,1
Tillskott för Anhörigstöd	1,0		1,0
Tillskott för covidbonus till Tiohundra	11,6	12,9	24,5
Tillskott för volymökning 2022	10,4		10,4
Tillskott för återställa underskott balanskrav 2019-2020	9,9	67,1	77,0
Statsbidrag		75,3	75,3
Summa intäkter	1273,6	1919,7	3193,3
Kostnader			
Särskilda boendeformer	-794,7		-794,7
Ordinärt boende	-399,9		-399,9
Kommunal biståndsbedömning	-40,9		-40,9
Förvaltning och politik, fördelas kommun 40,1%	-15,2	-21,9	-37,1
Primärvård		-614,5	-614,5
Specialiserad vård		-1247,8	-1247,8
Summa kostnader	-1250,7	-1884,2	-3134,9
Resultat	22,9	35,5	58,4
Justering av intäkter för att täcka tidigare underskott			
Resultat	22,9	35,5	58,4
Tillskott för återställa underskott balanskrav 2019-2020	-9,9	-67,1	-77,0
Justerat resultat exkl tillskott för återställande av tidigare un	13,0	-31,6	-18,6

Kommunstyrelsekontorets analys av KSON bokslut 2022

I KSON bokslut och årsredovisning 2022 kunde kommunstyrelsekontoret inte enkelt utläsa resultatet för den kommunal verksamheten. Efter dialog och analys har kommunledningskontoret analyserat och sammanställt den kommunala verksamhetens resultat i tabell 1 utifrån kompletterande underlag samt tabeller och text i KSON Årsredovisning 2022. Avrundningar kan skilja mellan rapporterna. KSON:s ekonomiska resultat för 2022 uppgår till +58,4 mnkr. Fördelat per medlem ger det ett överskott om 35,5 mnkr för den regionfinansierade verksamheten och ett överskott om 22,9 mnkr för den kommunalt finansierade verksamheten. I resultatet för 2022 ingår dock tillskjutna medel om totalt 77,0 mnkr för att återställa underskott för år 2019 och 2020. Om dessa medel exkluderas uppgår resultatet till -18,6 mnkr varav den regionfinansierade verksamheten visar ett underskott om -31,6 mnkr och den kommunalt finansierade verksamheten visar ett överskott om 13,0 mnkr. Förutsättningarna inför 2023 bör därmed vara förhållandevis goda.

Kommunstyrelsekontorets analys av förutsättningar inför 2023

Från och med 2023 gäller ett nytt pensionsavtal för anställda inom kommuner och regioner, enligt överenskommelse mellan Sveriges Kommuner och Regioner, Sobona, kommunala företagens arbetsgivarorganisation samt fackliga organisationer. Kommunalförbundet och Tiohundra AB är medlemmar i Sobona. Avtalet kallas AKAP-KR (avgiftsbestämd kollektivavtalad pension, kommuner och regioner) och innebär högre pensionsavsättningar, då pensionssystem övergår från förmåns- till avgiftsbestämt.

I tabell 2 har kommunstyrelsekontoret sammanställt de resurstillskott Norrtälje kommun lämnat i budget 2023 respektive budget 2024 ur Mål och budget respektive år. Därutöver har statsbidraget "God vård och omsorg" om cirka 33 mnkr lagts utanför medlemsbidraget 2023.

Tabell 2. Kommunstyrelsekontorets analys av tillskott 2023-2024

	Norrtälje Kommun mnkr
Medlemsbidrag budget 2023	
Medlemsbidrag 2022	1240,7
Tillskott för Anhörigstöd	1,0
Tillskott Uppräkning	31,0
Tillskott Volymer	16,2
Tillskott Pensioner*	2,5
Tillskott hyror pga internräntan ökar	0,7
Summa förändring	51,4
Medlemsbidrag 2023	1292,1
Medlemsbidrag budget 2024	
Medlemsbidrag 2023	1292,1
Tillskott Uppräkning	40,1
Tillskott Volymer	25,2
Tillskott Hyresökning	2,7
Tillskott hyror pga internräntan ökar	0,7
Summa förändring	68,7
Medlemsbidrag 2024	1360,8

*) därutöver har avsatts 16,6 mnkr 2023 för ökade pensionskostnader i Tioh Utbetalning har skett under 2023 till KSON för utbetalning till Tiohundra.

Tabell 3. Ur KSON Budget 2023, kommunal verksamhet

KSON Kommunal verksamhet	Budget 2022	Budget 2023	Förändring	
			mnkr	%
Intäkter				
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1240,7	1292,1	51,4	4,1%
Kostnader				
Särskilda boendeformer	-790,7	-856,0	-65,3	8,3%
Ordinärt boende	-391,6	-419,0	-27,4	7,0%
Förvaltning, varav kommunal verksamhet	-43,2	-45,7	-2,5	5,8%
Summa kostnader	-1225,5	-1320,7	-95,2	7,8%
Resultat kommunal verksamhet	15,2	-28,6	-43,8	

Kommunstyrelsekontorets analys av KSON budget 2023.

I KSON budgetdokument 2023 är det svårt att se hur den kommunala verksamheten förväntas gå. Informationen i tabell 3 är hämtad ur KSON budgetdokument, tabell 2.4C. Tabell 3 ovan är ett försök av kommunstyrelsekontoret att redovisa den kommunala verksamheten i KSON budget 2023. I KSON budgetdokument, tabell 2.4C står "Ytterligare effektiviseringsåtgärder i de kommunala verksamheterna, -47,6 mnkr", oklart hur de har inräknats i KSON tabell. I budgeten står vidare att nuvarande förslag till medlemsfinansiering innebär ett effektiviseringskrav på 73,7 mnkr 2023 för kommunalförbundet, varav 47,6 mnkr avser omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättningar och 26,1 mnkr avser hälso- och sjukvård. För att nå en budget i balans har KSON-förvaltningen gjort en grov genomlysning och bedömning av möjliga effektiviseringar.

Vissa effektiviseringar kräver en mer omfattande bedömning av besparingspotential och har därför inte kunnat beräknats enligt KSON budgetdokument.

Kommunstyrelseförvaltningen bedömer att effektiviseringsåtgärderna ligger utanför budgeterade kostnadsposter för verksamheten, dvs redovisad budget 2023 för verksamheterna särskilda boendeformer, ordinärt boende, förvaltning mm budget är exklusive effektiviseringsåtgärder. Norrtälje kommuns medlemsbidrag till KSON ökar med 51,4 mnkr, 4,1 % mellan budget 2022 och budget 2023. KSON anger att utförare i varken särskilda boendeformer eller ordinärt boende har prisuppräknings mellan åren. Förändringen i budget 2023 jämfört med budget 2022 för särskilda boendeformer respektive ordinärt boende uppgår till 65,3 mnkr (8,3%) respektive 27,4 mnkr (7,0%) och bör därmed i stor utsträckning vara volymökning. Raden "Förvaltning" är biståndsbedömning respektive gemensam förvaltning och politik och fördelas på medlemmarna. Posterna avser främst personalkostnader cirka 95 anställda, hyror, pensioner mm gemensamma kostnader och beloppet är den kommunala verksamhetens andel.

Budget 2022 för kommunal verksamhet visar ett överskott. Budget 2023 för kommunal verksamhet visar ett underskott om -28,6 mnkr. Medlemsbidraget ökar 51,4 mnkr och verksamhetens budgeterade kostnader ökar 95,2 mnkr, med 7,8 %.

KSON helårsprognos 2023 i delårsrapport per augusti 2023

Tabell 4. Kommunstyrelsekontorets analys av KSON kommunala verksamhet, prognos 2023 (mnkr)

	KSON Budget 2023 mnkr	KSON Prognos 2023 mnkr
Intäkter		
Medlemsbidrag i budget	1292,1	1292,1
Tillskott för pensionskostnader i Tiohundra	0,0	16,6
Statsbidrag (del av god vård och omsorg om totalt 33,4 mnkr)*	0,0	25,0
Summa intäkter	1292,1	1333,7
Kostnader		
Särskilda boendeformer	-856,0	-835,7
Ordinärt boende*	-420,4	-453,6
Kommunal biståndsbedömning	-45,7	-45,7
Förvaltning, fördelas 40,1% till kommunal verksamhet**	-18,9	-18,9
Summa kostnader	-1341,0	-1353,9
Resultat***	-48,9	-20,2
*) I KSON Budgetdokument står 419,0 mnkr		
**) I KSON budgetdokument framgår inte denna kostnadspost om 18,9 mnkr		
***) Givet att den nya informationen om budget 2023 i delårsrapporten gäller, är kommunal verksamhet budgeterad 2023 till -48,9 mnkr		

Kommunstyrelsekontorets analys av KSON prognos 2023

Tabellerna i delårsrapporten är betydligt bättre än tabellerna i budgetdokumentet men otydlighet kvarstår, vilket gör det svårt att förstå den kommunala verksamhetens ekonomiska utveckling. Budget 2023 i delårsrapporten stämmer inte med Budget 2023 i KSON Budgetdokument. I kommunstyrelsekontorets tabell 4 framkommer skillnaderna i notförteckningen. Kommunstyrelsekontoret utgår från budget och prognos 2023 i KSON delårsrapport i fortsatt analys. Om budget 2023 jämförs med utfallet 2022 (bokslut 2022) framgår tydligare förväntad volymutveckling mellan åren 2022 respektive 2023 eftersom ingen prisuppräknings till utförare sker i budget 2023. Bokslutet 2022 (tabell 5) och prognos 2023 (tabell 6) måste dock justeras för engångsposter under 2022 och 2023. Justering har gjorts för covidbonusen 2022 som tillföll

Tiohundra, och statsbidragsfinansiering där kostnaderna ligger på Ordinärt boende. Jämförs budget 2023 med utfallet 2022 exklusive engångsposter i tabell 6 ökar verksamhetskostnaderna med 76,1 mnkr, eller 6,1 % från 2022 till 2023, som då främst bör motsvaras av förväntade volymökningar eftersom priset till utförare mellan åren i stort är oförändrad. Den kommunala delen av förvaltningen samt biståndsbedömningen visar ett utfall 2022 på 40,9 mnkr resp. 15,2 mnkr och ökningen i prognos 2023 blir 11,7 % resp. 24,3 %, vilket verkar förhållandevis högt. KSON prognos kan ligga för högt på dessa poster, vilket bekräftats i dialogen.

Tabell 5. Kommunstyrelsekontorets analys av KSON bokslut 2022 för kommunal verksamhet (mnkr)

	Bokslut 2022 mnkr	Justering engångs- poster	Utfall 2022 exkl engångs- poster
Intäkter			
Medlemsbidrag Kommun resp Region budget 2022	1240,7	0	1240,7
Tillskott för Anhörigstöd	1,0	-1	0,0
Tillskott för covidbonus till Tiohundra	11,6	-11,6	0,0
Tillskott för volymökning 2022	10,4	-10,4	0,0
Tillskott för återställa underskott balanskrav 2019-2020	9,9	-9,9	0,0
Statsbidrag			0,0
Summa intäkter	1273,6	-32,9	1240,7
Kostnader			
Särskilda boendeformer	-794,7	5,8	-788,9
Ordinärt boende*	-399,9	5,8	-394,1
Kommunal biståndsbedömning	-40,9		-40,9
Förvaltning och politik, fördelas kommun 40,1%	-15,2		-15,2
Primärvård			0,0
Specialiserad vård			0,0
Summa kostnader	-1250,7	11,6	-1239,1
Resultat	22,9	-21,3	1,6

*) Covidbonus 11,6 mnkr, har antagits redovisats 50% under ordinärt boende och 50 % särskilda boendeformer

Tabell 6. Kommunstyrelsekontorets analys av KSON kommunala verksamhet 2022 resp 2023 (mnr)

	1. KSON Prognos 2023 mnr	2. Justering engångs- poster 2023	3. Prognos 2023 exkl engångs- poster	4. Utfall 2022 exkl engångs- poster	5. Förändring 2023-2022 kolumn 3-4 mnr	6. Förändring 2023-2022 kolumn 3-4 %
Intäkter						
Medlemsbidrag i budget	1292,1		1292,1	1240,7	51,4	4,14%
Tillskott för pensionskostnader i Tiohundra	16,6	-16,6	0,0		0,0	
Tillskott för covidbonus till Tiohundra	0,0	0,0	0,0		0,0	
Tillskott för volymökning 2022	0,0	0,0	0,0		0,0	
Tillskott för återställa underskott balanskrav 2019-2020	0,0	0,0	0,0		0,0	
Statsbidrag (del av god vård och omsorg om totalt 33,4 mnr)*	25,0	-25,0	0,0		0,0	
Summa intäkter	1333,7	-41,6	1292,1	1240,7	51,4	4,14%
Kostnader						
Särskilda boendeformer	-835,7		-835,7	-788,9	-46,8	5,9%
Ordinärt boende*	-453,6	38,7	-414,9	-394,1	-20,8	5,3%
Kommunal biståndsbedömning	-45,7		-45,7	-40,9	-4,8	11,7%
Förvaltning, fördelas 40,1% till kommunal verksamhet	-18,9		-18,9	-15,2	-3,7	24,3%
Summa kostnader	-1353,9	38,7	-1315,2	-1239,1	-76,1	6,1%
Resultat	-20,2	-2,9	-23,1	1,6	-24,7	

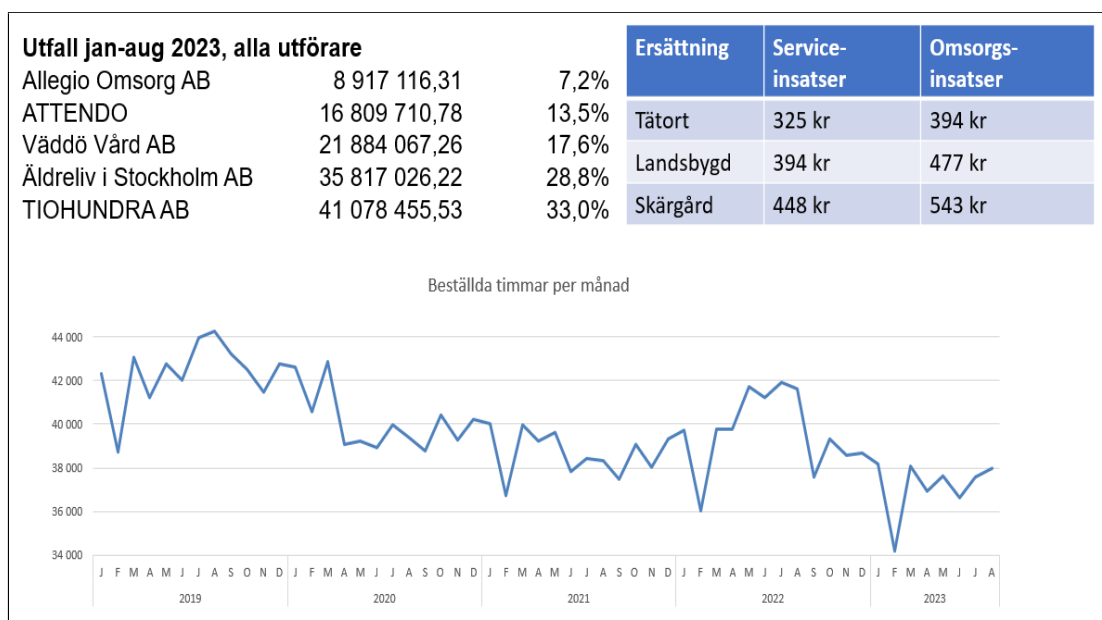
Ordinärt boende.

Kommunalförbundet fick cirka 16 mnr i volymökningar samt 31 mnr i uppräknningar till budgetåret 2023. Viss del av uppräknningarna kan antas fördelas till den egna förvaltningens verksamhet men huvuddelen av de 47 mnr bör rimligen, då förbundet inte ökat ersättningar till utförare, ligga på volymökningar. Kommunalförbundet lämnar i delårsrapporten per augusti 2023 en helårsprognos på ett underskott med 20,2 mnr för den kommunala delen. Det är i stor utsträckning volymrelaterade kostnader som förklarar kostnadsökningarna och därmed underskottet. Det finns dock flera verksamheter under rubrikerna Ordinärt boende samt Särskilda boendeformer, med kraftiga kostnadsökningar, där det är oklart om det är volym eller ökat pris på köpt tjänst eller vårdtyngd som påverkat

Inom Ordinärt boende ryms inte bara hemtjänst. Volymutvecklingen inom hemtjänst har varit vikande liksom kostnadsutvecklingen vilket framgår nedan. Det är främst inom LSS, Nattpatrull mm samt turbundna resor som kostnadsutvecklingen bedöms bli kraftig enligt prognosen. Här behövs fördjupande analyser.

Nettokostnad, ordinärt boende (mnkr)*	Prognos 2023	Utfall 2022	Förändring 2023-2022
Kundvalets hemtjänst	164,6	172,5	-7,9
Daglig verksamhet LSS	80,1	76,2	3,9
Assistansersättning (SFB) & personlig assistans (LSS 9:2)	49,4	44,5	4,9
Nattpatrull & trygghetsjour	42	37,6	4,4
Turbundna resor	20,6	15,1	5,5
Övrigt	58,3	53,9	4,4

*) exkl engångsinsatser finansierade av statsbidrag

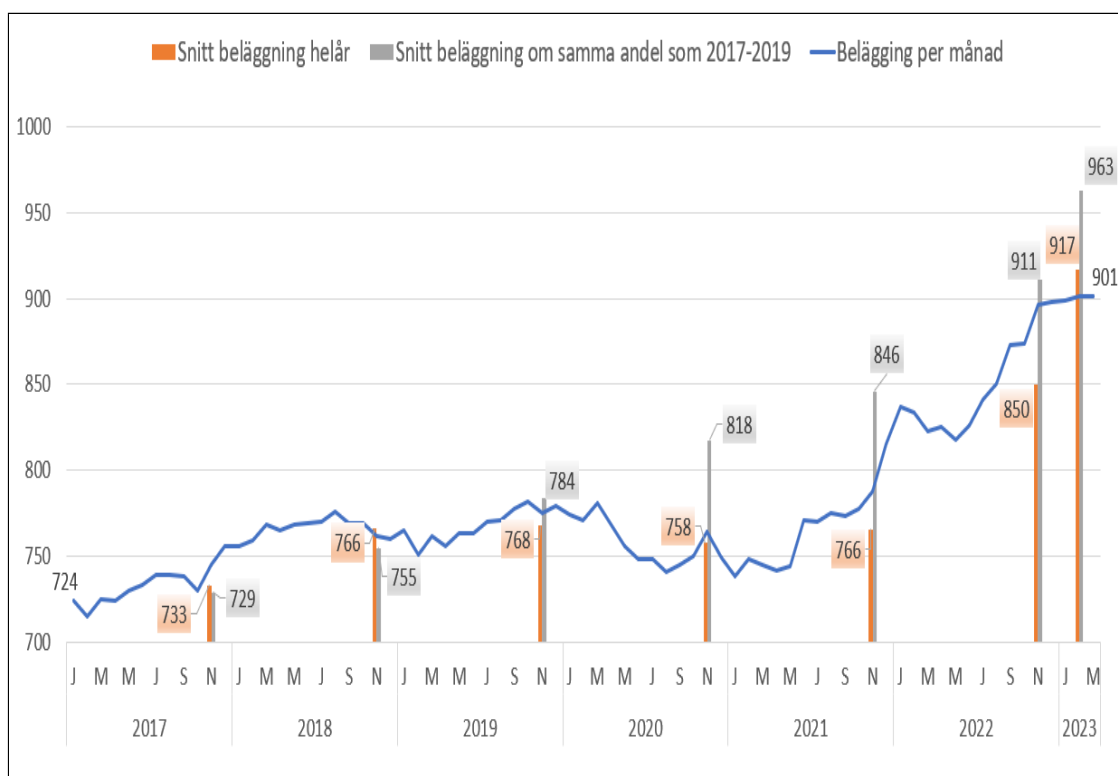


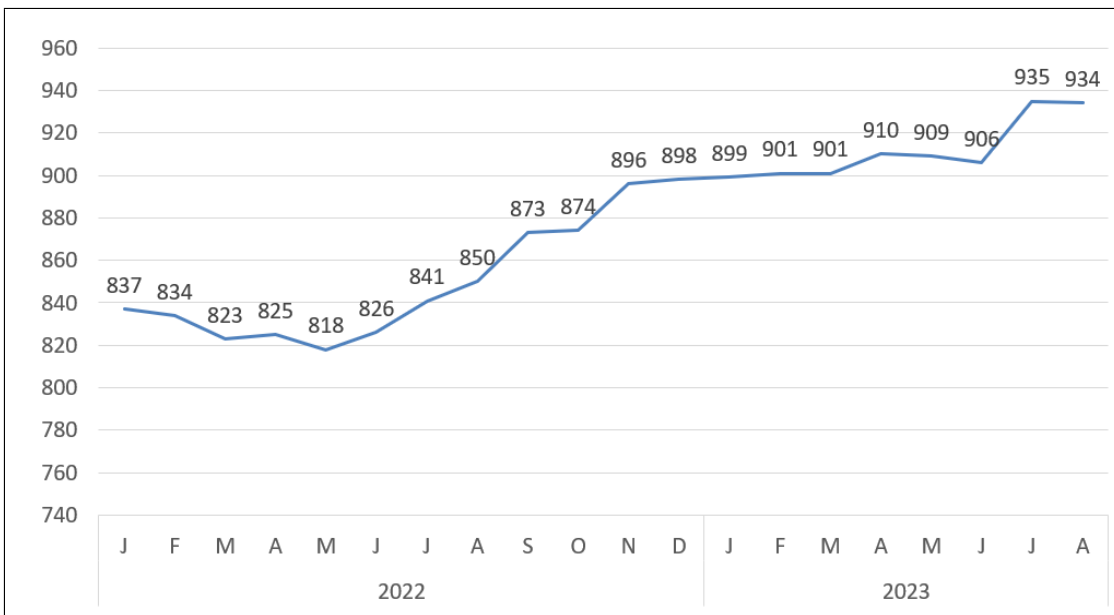
Särskilda boendeformer

Särskilda boendeformer omfattar boende för äldre personer och personer med funktionsnedsättning enligt Socialtjänstlag (SoL) och Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

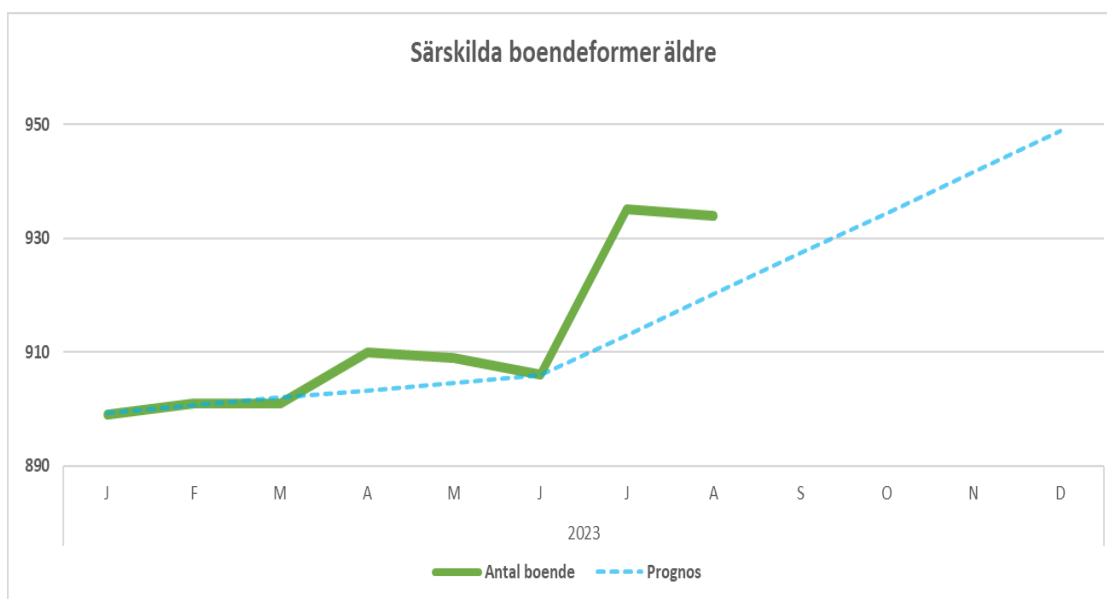
Volymer inom särskilda boendeformer i antal årsplatser	Prognos 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Förändring 2023-2022	Förändring 2022-2021
Särskilt boende för äldre	917	850	766	67	84
Boende LSS, vuxna	214	205	207	9	-2
Boende LSS, barn och unga	10	11	13	-1	-2
Särskilt/ annat boende (socialpsykiatri)	69	68	70	1	-2

Norrtälje kommun har en åldersdemografi där antalet äldre i relation till befolkningen är högre än i Stockholms läns övriga kommuner. Nedan diagram ur KSON delårsrapport visar på en kraftig ökning av antal platser för särskilt boende för äldre (SÄBO) från framför allt 2022–2023. Antal hemtjänsttimmar går ner från 39 700 timmar per månad i snitt för 2022 till 37 500 per månad i snitt för 2023, detta indikerar att äldre går från hemtjänst till Särskilt boende (SÄBO) i högre utsträckning än tidigare. Svårt att avgöra om minskningen av hemtjänsttimmar motsvaras av ökade SÄBO-placeringar. SÄBO är ett dyrare vård och omsorgsalternativ än hemtjänst i genomsnitt. Kommunstyrelsekontoret efterlyser en fördjupad analys av dessa förändringar. Kommunstyrelsekontoret bedömer också att det inte föreligger ett linjärt samband mellan befolkningsstrukturens antal äldre invånare och behovet av särskilt boende respektive hemtjänst. Det kan även vara ett rimligt antagande att andelen i de högre åldersgrupperna med behov kan sjunka över tid vartefter teknikutvecklingen går framåt och givet att hälsoläget allmänt förbättras över tid. Kompletterande analyser skulle vara välkommet för att bedöma framtida behovsutveckling.





Diagrammet nedan visar på utfall och prognos för antal SÄBO-platser för 2023. Ingångsvärdet för 2023 var 899 platser och utgången augusti 934. Det är en ökning om cirka 3,0%.

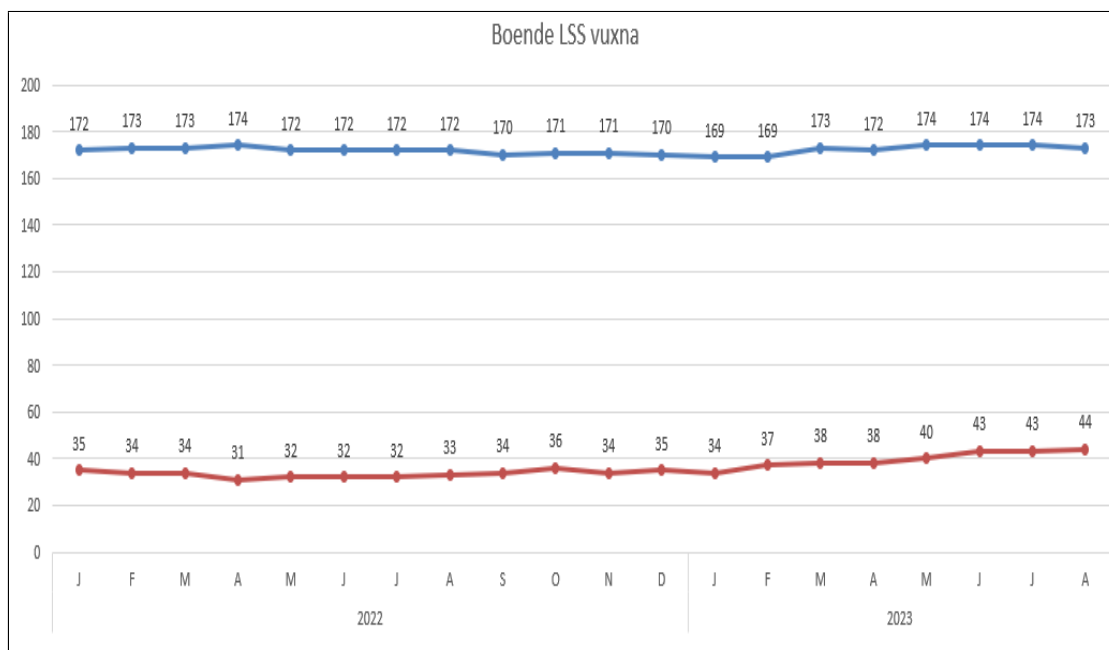


Detta är en av förklaringarna till de ökade volymerna inom SÄBO. Det finns dock en oro kring höstens prognoser då de kan uppgå till 950 enligt den blåsträckade linjen. Varje SÄBO-plats kalkyleras kosta cirka 609 000 kr (utfall 2022 518,2 mnkr / 850 boende) i genomsnitt under 2022. Förbundet har räknat på ett snitt om 917 platser i snitt under 2023. Skulle den blåsträckade linjen bli verklighet kommer kostnaderna för SÄBO platser öka ytterligare.

Boende LSS vuxna.

I KSON delårsrapport per augusti 2023 framgår att på uppdrag av kommunalförbundet tillhandahåller Tiohundra AB 175 boendeplatser för vuxna inom LSS. Samtidigt köper kommunalförbundet platser i och utanför kommunen, totalt 217 platser har sedan juni belagts månadsvis. Utmaningen är att behovet av LSS-bostäder ökar men få platser är tillgängliga vilket

leder till ökade kostnader då antalet köpta platser ökar ytterligare. Kommunstyrelsekontoret noterar volymökningen under 2023 men saknar förklaring till det ökade behovet under 2023. Dessutom ligger att antal beslut för verkställighet hos KSON vilket ytterligare ökar volymerna.



Sammanfattning och förslag

Rapporterna från KSON har förbättrats under 2023 vilket underlättar kommunikationen. Ytterligare utvecklingsarbete i samverkan bedöms värdefull från såväl kommunstyrelsekontoret som KSON. Ovanstående analyser försöker ge en fördjupad bild av volymutveckling, resultatutveckling och pris- och kostnadsutveckling mellan 2022 och 2023. Som grund för analysen av den underliggande volym/kostnadsnivån har de ekonomiska rapporterna för 2022 och 2023 justerats för engångspåverkande poster. Därutöver har kompletterande information lagts till i analysen. Kommunledningskontorets bedömning är att volymökningen inom särskilt boende för äldre har varit kraftig sista tiden men att det även föreligger en förhållandevis kraftig nedgång i hemtjänsttimmar. Sambandet bör analyseras vidare. En förhållandevis kraftig ökning av volymerna och kostnaderna sker även inom LSS. Därutöver visar en flera andra verksamheter som nattpatrull mm och turbundna resor en kostnadsutveckling som bedöms bli kraftig enligt prognosen. Här behövs fördjupande analyser. Sammantaget har flera verksamheter relativt stora konstaterade volymökningar senaste tiden men att de per automatik inte behöver vara linjärt beroende av befolkningsutvecklingen åren framöver. Även avtal och former för köp av platser och resultat av genomförda upphandlingar bör analyseras ytterligare.

Kommunalförbundet skriver i delårsrapporten att förbundet kommer att begära anslag ur kommunens volymreserv för 2023 för att åtgärda underskottet. I kommunens volymreserv för KSON ligger en budget på 13 795 tkr. Utifrån ovan analys tillstyrker kommunstyrelsekontoret detta och betonar att volymökningar sker inom särskilt boende för äldre och inom LSS men att kostnadsökningar inom turbundna resor mfl verksamheter inte omedelbart kopplar till volymökningar. Kommunstyrelsekontoret ser det som mycket värdefullt med en fortsatt och fördjupad analys av kommunalförbundets ekonomi och kommunala verksamhet, inklusive Tiohundra AB:s kommunala verksamhet. Det ligger även i linje med kommunalförbundet direktionens beslut (protokoll 2023-05-26) att starta dialog med medlemmarna utifrån uppdraget att återkomma med förslag till effektiviseringar.

7. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Texten är en sammanfattning av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) delårsrapport per augusti 2023. 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

Ett resultat i balans

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

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

Värdering om god ekonomisk hushållning uppfyllts sker genom en sammanvägning av de verksamhetsmässiga och de finansiella mål.

Samtliga verksamhetsmål prognostiseras uppnås för året medan de finansiella målen inte kommer uppnås.

Verksamhet (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Medlemsbidrag	2 271,4	2 148,7	122,8	2 048,5	3 223,0	3 407,2	184,2	3 109,0
Statsbidrag	57,0	32,0	25,0	30,4	48,0	73,0	25,0	75,3
Primärvård	-425,7	-421,9	-3,8	-422,1	-632,8	-634,4	-1,6	-614,5
Specialiserad vård	-1 031,8	-896,7	-135,1	-858,7	-1 345,0	-1 552,6	-207,6	-1 315,8
Ordinärt boende	-307,6	-280,3	-27,3	-266,4	-420,4	-453,6	-33,1	-399,9
Särskilda boendeformer	-561,1	-570,7	9,5	-514,9	-856,0	-835,7	20,3	-794,7
Kommunal biståndsbedömning	-28,5	-30,5	2,0	-26,6	-45,7	-45,7	0,0	-40,9
Förvaltning & politik	-26,0	-30,7	4,6	-22,5	-46,0	-46,0	0,0	-37,1
Resultat	-52,2	-50,0	-2,2	-32,3	-75,0	-87,9	-12,9	-18,7

Medlemsbidrag och nettokostnader per verksamhetsområde

Utfallet för perioden är ett negativt resultat på -52,2 mnkr. Motsvarande period förra året var resultatet -32,3 mnkr. Kostnaderna per sista augusti uppgår till 2 621,2 mnkr jämfört med 2 336,2 föregående år. Kostnadsökningen beror bland annat på ökade volymer jämfört med föregående år, samt på ökade kostnader för norrtäljebornas vård vid sjukhusen i Stockholm. Intäkterna uppgår till 2 569,0 mnkr, vilket är en ökning med jämfört med samma period

föregående år då intäkterna var 2 303,9 mnkr. Ökningen beror främst på uppräknigen av medlemsbidragen.

Av kommunalförbundets kostnader om 2 621,2 mnkr under perioden januari-augusti 2023 utgör Tiohundra AB 1 198,5 mnkr (45,7 procent), Region Stockholm 610,8 mnkr (23,3 procent), och privata utförare 661,3 mnkr (25,2 procent).

Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Budget och utfall perioden januari-augusti				Budget, prognos och utfall helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Medlemsbidrag Region Stockholm	1 399,0	1 287,3	111,7	1 221,4	1 930,9	2 098,5	167,6	1 845,3
Statsbidrag via Region Stockholm	32,0	32,0	0,0	30,4	48,0	48,0	0,0	75,3
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	872,5	861,4	11,1	827,1	1 292,1	1 308,7	16,6	1 263,7
Statsbidrag via Norrtälje kommun	25,0	0,0	25,0	0,0	0,0	25,0	25,0	0,0
Summa finansiering	2 328,4	2 180,7	147,8	2 078,8	3 271,0	3 480,2	209,2	3 184,3
Primärvård	-425,7	-421,9	-3,8	-422,1	-632,8	-634,4	-1,6	-614,5
Specialiserad vård	-1 031,8	-896,7	-135,1	-858,7	-1 345,0	-1 552,6	-207,6	-1 315,8
Ordinärt boende	-307,6	-280,3	-27,3	-266,4	-420,4	-453,6	-33,1	-399,9
Särskilda boendeformer	-561,1	-570,7	9,5	-514,9	-856,0	-835,7	20,3	-794,7
Kommunal biståndsbedömning	-28,5	-30,5	2,0	-26,6	-45,7	-45,7	0,0	-40,9
Förvaltning & politik	-26,0	-30,7	4,6	-22,5	-46,0	-46,0	0,0	-37,1
Summa nettokostnader	-2 380,6	-2 230,7	-150,0	-2 111,2	-3 346,0	-3 568,0	-222,1	-3 203,0
Ytterligare krav på effektiviseringsåtgärder	-52,2	-50,0	-2,2	-32,3	-75,0	-87,9	-12,9	-18,7
<i>Varav regionfinansierad verksamhet</i>	<i>-41,8</i>	<i>-17,4</i>	<i>-24,5</i>	<i>-42,3</i>	<i>-26,1</i>	<i>-67,7</i>	<i>-41,6</i>	<i>-31,7</i>
<i>Varav kommunfinansierad verksamhet</i>	<i>-10,4</i>	<i>-32,6</i>	<i>22,2</i>	<i>10,0</i>	<i>-48,9</i>	<i>-20,2</i>	<i>28,8</i>	<i>13,0</i>
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Prognosen för 2023 innehåller flera faktorer av osäkerhet. Framför allt är det kostnaderna för Norrtäljebornas vård i Region Stockholm som är svåra att förutse. Ökade anslag samt satsningar som beslutas av regionens hälso- och sjukvårdsnämnd kommer sannolikt även att påverka kostnaderna för kommunalförbundet.

Även statsbidrag via medlemmarna och vad som tillfaller kommunalförbundet är svårt att prognostisera.

I den budget för 2023 som beslutades av direktionen 14 december 2022 (§ 118), beskrevs utmaningarna med ökade volymer efter pandemiåren, samt ökade kostnader främst inom de regionfinansierade verksamheterna. Detta indikerade ett effektiviseringskrav om sammantaget 75,0 mnkr, där 26,1 mnkr avsåg regiofinansierad verksamhet och 48,9 mnkr kommunfinansierad verksamhet. För perioden januari-augusti var volymutvecklingen något långsammare än vad som budgeterats. Samtidigt har volymerna ökat under sommaren och förväntas öka ytterligare till årets slut.

Inom förbundets kommunfinansierade verksamheter innebär detta att det förväntade underskottet 2023 minskat något jämfört med budget till -20,2 mnkr. För de regionfinansierade verksamheterna har kostnaderna för norrtäljebornas vård i Region Stockholm ökat betydligt mer än den prognos som budgeten baserades på, vilket gör att det förväntade underskottet för året

väntas summera till -67,7 mnkr. Sammantaget prognostiserar kommunalförbundet ett underskott om 87,9 mnkr 2023.

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:

Mål, verksamhetsområden och indikatorer	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	Antal patienter med samordnad individuell plan	Oplanerad återinskrivning inom 7 dagar	Andel personer med aktuell genomförandeplan	
Tillgänglighet för individen	Nationell vårdgaranti		Andel beslut inom 1 månad från påbörjad utredning	Andel verkställda beslut inom 3 månader
Hälsofrämjande och förebyggande insatser	Antal samtal om levnadsvanor	Vårdtillfällen per 100 000 invånare	Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviserings-effekter	Andel av medianen för riket för vissa mått i Öppna jämförelser			

God kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen

Måluppfyllelsen för god kvalitet i sammanhållen vård och omsorg mäts i antal patienter med samordnad individuell plan (SIP) upprättad av förbundets husläkarmottagningar, andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre samt andel personer i omsorgen med aktuell genomförandeplan.

Indikatorer för god kvalitet	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall perioden	Prognos 2023
Antal patienter med samordnad individuell plan (SIP)	6,0	9,0	15,0	15,0	15,0
Andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre	8,0%	8,2%	Minska	6,7%	8,0%
Andel personer med aktuell genomförandeplan	84%	92%	95%	81 %	95%

Målvärdena för helåret 2023 väntas kunna uppnås fullt ut.

Tillgänglighet för individen

Tillgänglighet för individen mäts inom omsorgen i andelen biståndsbeslut om boendestöd som fattats inom en månad från det att utredning påbörjats, i andel beslut i särskilda boendeformer som verkställt inom tre månader och i andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten. Inom hälso- och sjukvården redovisas indikatorerna för den nationella vårdgarantin (SFS 2017:80, 6 kap, 1 §), vad gäller bedömningsgaranti vid förbundets husläkarmottagningar och behandlingssgarantin vid Norrtälje sjukhus och psykiatri i egen regi.

Indikatorer för god tillgänglighet för individen	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall perioden	Prognos 2023
Andel biståndsbeslut gällande boendestöd fattade inom 1 månad från det att utredning påbörjats	75%	77%	79%	77%	79%
Andel verkställda beslut i särskilda boendeformer inom 3 månader	94%	94%	94%	93 %	94%
Andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten	67%	65%	86%	68%	86%
Andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar	85%	95%	94%	91%*	94%
Andel som påbörjas somatisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling.	72%	79%	77%	85%	77%
Andel som påbörjas psykiatrisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling.	87%	93%	95%	94%	95%

*gäller januari-juli, underlag för augusti saknas.

Målvärdena för helåret 2023 väntas kunna uppnås fullt ut.

Hälsofrämjande- och förebyggande insatser

Hälsofrämjande och förebyggande insatser mäts i antal samtal om levnadsvanor vid kommunalförbundets husläkarmottagningar, antal vårdtillfällen i länet för Norrtäljebor per 100 000 invånare och antalet fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre.

Indikatorer för hälsofrämjande och förebyggande insatser	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall perioden	Prognos 2023
Antal samtal om levnadsvanor i primärvården	8 885	12 559	9 100	8 280	15 000
Vårdtillfällen per 100 000 invånare	15 285	i.u	15 763	i.u	15 750
Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre	3 798	i.u	Minska	i.u*	Minska

* Uppdateras en gång/år. Publiceras i december 2023.

Målvärdet för helåret 2023 väntas kunna uppnås fullt ut.

Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringsvinster

Kommunalförbundet i sig är ett innovativt samarbete mellan Region Stockholm och Norrtälje kommun, som dels inneburit samordning av vissa verksamheter dels lett till effektivitetsvinster. Vad gäller samordnad verksamhet, eller sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun, har direktionen infört följande:

- Kundval - där hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering samlats i ett uppdrag. Nattetid svarar nattpatruller för hemtjänst och basal hemsjukvård.
- Hälso- och sjukvårdsinsatser för personer inom särskilda boendeformer.
- Boende för personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, där bland annat psykiatri och habilitering samverkar.
- Fortsatt samverkan mellan aktörer inom husläkarmottagningarna, elevhälsan och psykiatri för att säkerställa flödet vid psykisk ohälsa bland barn och ungdomar.
- Utveckling av specialistpsykiatrisk hemsjukvård i nära samverkan med psykiatri och den somatiska akutsjukvården inom Tiohundra AB.
- Arbete med befolkningsprognos, lokalförsörjningsplan samt kapacitetsplan i nära samverkan med Norrtälje kommun.
- Sjukhusanslutet mobilt sjukvårdsteam (SAMS) för personer med komplicerad sjukdomsbild och frekventa vårdtillfällen på Norrtälje sjukhus, i samverkan med bland annat kundval och avancerad sjukvård i hemmet.
- Digital låshantering gemensamt för hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering.
- Samverkan mellan förvaltningen och Norrtälje sjukhus för att optimera processen kring utskrivningsklara från slutenvården.
- Samarbete mellan förvaltningen och husläkarmottagningarna för att stärka det uppsökande arbetet.
- Utökat samarbete mellan förbundet och föreningslivet för att kunna erbjuda aktiviteter som motverkar ofrivillig ensamhet och främjar psykisk och fysisk hälsa.
- Fokushuset med samarbete i öppenvård mellan psykiatri, beroende och socialpsykiatri med fokus vad den enskildes behov och det som faktiskt fungerar.
- Familjens hus, med allt för familjen under samma tak, till exempel mödravård, barnvårdscentral, öppen förskola samt barn- och ungdomspsykiatri.
- Förvaltningsövergripande samverkan med Norrtälje kommun – ”Tillsammans för psykisk hälsa”, med exempelvis anhöriggrupper för barn och samtalsgruppen för män 70 år och äldre.
- Lokal samordning i Hallstavik, där förvaltningen, Äldreliv i Stockholm AB och Tiohundra AB arbetar för bättre gemensamma rutiner för den enskilde.

Digitalisering är ett viktigt område för förbundets innovativa samarbeten, för att åstadkomma samordnings- och effektivitetsvinster.

Indikatorer för effektivitet utifrån Socialstyrelsen, Öppna jämförelser 2021 - Vård och omsorg för äldre, enligt tabellen nedan.

KSON:s andel i procent av medianen för riket	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall perioden**	Prognos 2023
Hemtjänst i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	Finns inget för 2021	91	Bibehåll	-	Bibehåll
Kostnad per hemtjänsttagare*	179 524	i.u	Bibehåll	-	Bibehåll
Särskilt boende i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	Finns inget för 2021	81	Bibehåll	-	Bibehåll
Kostnad per brukare, särskilt boende*	643 291	i.u	Bibehåll	-	Bibehåll

*uppgifter från Kolada. **Utfall redovisas per år.

Målvärdena för helåret 2023 väntas kunna uppnås fullt ut.

Medlemmarnas indikatorer

Utöver direktionens indikatorer kan respektive medlems budget och verksamhetsplan innehålla indikatorer och/eller uppdrag som avser kommunalförbundet. Då direktionens indikatorer och uppdrag överensstämmer med medlemmarnas, hänvisas till berörda avsnitt i detta dokument.

I Budget 2023 för Region Stockholm hänvisas till förbundsordningens mål. Norrtälje kommun har formulerat uppdraget att "genomföra verksamhetsplanering för förbundets verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2023–2025", enligt följande:

Norrtälje kommun indikatorer och uppdrag	KSON:s kommentar	Resultat hitintills
En effektiv verksamhet		
Hemtjänst, utförd tid av beslutad tid (procent)	Indikator beslutat av direktionen.	KSON:s mål 2023: 86 % Utfall januari-augusti 2023: 68 % Årsprognos 2023: 86 % Se vidare avsnitt 2.3.2.
Vårdgaranti, andel patienter som erbjuds vård inom regionens vårdgaranti av vårdgivare inom Norrtälje kommun (5 dagar).	Indikator beslutat av direktionen.	Andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar: KSON:s mål 2023: 94 % Utfall januari-juli 2023: 91 % Årsprognos 2023: 94 % Andel som påbörjas somatisk behandling inom 90 dagar efter beslutet av behandling: KSON:s mål 2023: 77 % Utfall januari-augusti 2023: 85 % Årsprognos 2023: 77 % Andelen som påbörjas psykiatrisk behandling inom 90 dagar efter beslut om behandling: KSON:s mål 2023: 95 % Utfall januari-augusti 2023: 94 % Årsprognos 2023: 95 %
Öka trygghet i hemmet, med särskilt fokus på äldre invånare		
Fallskador bland personer 65+, 3-årsm, antal/100 000 inv.	Indikator beslutat av direktionen.	Utfall publiceras en gång/år, i dec 2023. Målvärdet 2023 är att antalet fallskador ska minska.

7.1. Tiohundra AB

Texten är en sammanfattning av Tiohundra AB:s delårsrapport per augusti 2023. Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, Tiohundra AB, ägs till 100 procent av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) där Region Stockholm och Norrtälje kommun är medlemmar.

Viktiga händelser

2023 har varit ett år där bolagets fokus skiftat från pandemibekämpning till hantering av bolagets ekonomiska förutsättningar. Trots de ekonomiska utmaningarna har chefer och medarbetare under året ändå kunnat arbeta för att konsolidera och normalisera verksamheterna till ett "post-corona"-läge.

För att klara både ekonomi och verksamhet har bolagsledningen fastställt följande strategier:

- Kostnadsrestriktivitet på alla nivåer i bolaget.
- Säkerställa en hållbar grundbemanning.
- Utveckla ledarskapet och ge chefer förutsättningar att styra och leda verksamheten.
- Införa nya arbetssätt.

Norrtälje sjukhus

Under hösten 2022 stängde Norrtälje sjukhus 16 vårdplatser till följd av bemanningsproblem. I takt med att fler sjuksköterskor anställts under våren 2023 har fler vårdplatser kunnat öppnas upp. Målsättningen för hösten är att samtliga vårdplatser ska vara öppna under veckorna.

Tillgängligheten på sjukhuset är fortsatt bra och i augusti hade 94 procent av patienterna fått ett första besök hos en specialist inom 30 dagar och 78 procent hade fått en behandling inom 90 dagar. Även kvalitén är hög och Norrtälje sjukhus ligger i topp när de sjukhusgemensamma kvalitetsindikatorerna i Region Stockholm mäts.

Regionstyrelsens arbetsutskott fattade i maj beslut om att en förstudie avseende en om- och tillbyggnad av Norrtälje sjukhus. Förstudien beräknas ta cirka 1,5 år och först därefter kan beslut fattas om att bygga om sjukhuset. Parallellt med förstudien pågår en ombyggnation av endoskopin som beräknas vara klar i slutet av året. En moderniserad endoskopimottagning har varit nödvändig utifrån såväl ett patientsäkerhetsperspektiv som ett arbetsmiljöperspektiv.

Primärvård

Trycket på Tiohundras primärvård är hög. Sedan juli 2022 har cirka 2 000 nya patienter listat sig på någon av bolagets husläkarmottagningar, främst på Norra och Södra vårdcentralerna. Att fler patienter valt att lista sig på Tiohundras vårdcentraler är i grunden positivt. Ökningen som skett under året är dock en utmaning utifrån såväl ett bemanningsperspektiv som ett lokalperspektiv. De båda vårdcentralerna har nu nått en nivå där de inte längre kan lista på fler patienter och efter sommaren har ett listningsstopp införts. Trots tillströmningen av nya patienter får de allra flesta patienter en medicinsk bedömning inom 3 dagar.

Psykiatri

Den psykiska ohälsan är högre i Norrtälje än i övriga regionen. Därmed är patientflödet till psykiatri högt och verksamheterna arbetar hårt för att upprätthålla tillgängligheten. Inom barn- och ungdomspsykiatri (BUP) hade 95 procent fått ett första besök inom 90 dagar och inom vuxenpsykiatri hade 100 procent fått ett besök inom 90 dagar. Verksamheterna har dock svårt att genomföra neuropsykiatriska utredningar, både på barn och vuxensidan. Inom Region Stockholm har särskilda medel tillförts för detta men Tiohundra har inte kunnat ta del av satsningen.

Hemtjänst och personlig assistans

Inom hemtjänsten fortsätter förändringsarbetet som bland annat inneburit en omorganisation och nya ledningsfunktioner. Fokus för arbetet är hållbar bemanningsplanering utifrån brukarnas behov och en ekonomi i balans. De uppföljningsparametrar som fastställts indikerar att förflyttningen går enligt plan. Däremot syns ännu inga tydliga effekter i det ekonomiska utfallet och de ekonomiska förutsättningarna för verksamheten är fortsatt problematiska.

Under sommaren fattades beslut om att samlokalisera de båda hemtjänstverksamheterna i Norrtälje vilket bland annat innebär att det blir lättare att planera hjälpen till kunderna och att samarbeta inom demensområdet. Samlokalisering av hemtjänsten i Norrtälje skapar också förutsättningar för gemensamma möten, som APT, och teammöten.

Funktionsstöd och service

Efter anmälningar till IVO har Tiohundra inlett en utredning om hot, våld och kränkande bemötande mot barn och ungdomar på ett LSS-boende. Utredningen kommer att gå till botten med det som inträffat och beräknas vara klar i september. Det som inträffat aktualiserar det svåra med att driva barn- och ungdomsverksamheter utifrån befintliga ersättningar, krav på kompetent personal och ändamålsenliga lokaler.

Inom verksamhetsområdet funktionsstöd och service pågår ett intensivt arbete med att anpassa scheman utifrån EU:s nya krav på dygnsvila. För att klara bemanningen och samtidigt uppfylla det nya regelverket kommer bemanningen behöva öka vilket kommer att leda till ökade kostnader.

Vård och omsorgsboende

Inom vård- och omsorgsboenden har det första biståndsbedömda trygghetsboendet öppnat. Initialt verkade intresset för denna typ av boenden bland de äldre i kommunen vara begränsat men det finns indikationer på att fler kan tänka sig ett trygghetsboende framöver. I dagsläget är 4 platser bebodda. Enligt KSON kan öppnandet av fler trygghetsboenden vara ett sätt att fylla de tomma platser som finns inom bolagets SÄBO:n. Under årets första åtta månader ligger antalet tommygn på en fortsatt hög nivå vilket innebär att bolaget fortsätter tappa intäkter.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Tiohundra AB har fyra målområden som följs upp:

God ekonomisk hushållning

Uppnås ej då prognosen är ett underskott på 100 mnkr.

Behovsstyrd hälso- och sjukvård av god kvalitet

Tiohundras hälso- och sjukvårdsverksamheter har god tillgänglighet vilket framgår av tillgänglighets- och kvalitetsindikatorer. Norrtälje sjukhus ligger också i topp vad gäller de kvalitetsindikatorer som mäts inom ramen för sjukhusavtalet. Uppnås.

En hållbar regional utveckling

Region Stockholms måltider främjar hälsa och är hållbara. Uppnås

God hållbar arbetsgivare

Systematisk kompetensförsörjning. Uppnås

Ekonomiskt utfall och prognos

Resultatet för Tiohundra AB för perioden är ett underskott om 43 mnkr och prognosen för 2023 är en negativ avvikelse mot budget med 100 mnkr.

I prognosen har följande beaktats på kostnadssidan:

- Effektiviseringskravet på cirka 69 miljoner kronor som inarbetats i budgeten kommer inte att uppnås. Därutöver cirka 12 miljoner kronor i ökade lönekostnader.
- Den årliga lönerrevisionen uppgår till 4,1 procent dvs. i enlighet med "märket". I budgeten för 2023 hade 3 procent budgeterats. Merkostnaden beräknas till cirka 12 miljoner kronor.
- KPA:s pensionsprognos från augusti innebär att de totala pensionskostnaderna inklusive löneskatt är 5 miljoner kronor högre jämfört med budget 2023.
- Högre övriga driftskostnader, exempelvis avseende verksamhetsanknutna tjänster som labb- och röntgenkostnader, förbrukningsartiklar och lokalhyror. För året bedöms kostnaderna öka med cirka 29 miljoner kronor.
- Cirka 15 miljoner kronor i ökade kostnader för flytt av bolagets IT-drift till Serviceförvaltningen.

I prognosen har följande beaktats på intäktssidan:

- 54 miljoner kronor i ökade intäkter till Norrtälje sjukhus från Region Stockholm.
- 7 miljoner kronor i ökad ACG/CNI-ersättning inom husläkarverksamheten.
- Lägre omsorgsintäkter på 20 miljoner kronor, exempelvis för tomtygn på SÄBO.

Fördelning per verksamhetsområde

Tiohundra AB:s verksamhetsområden	Prognos 2023
Barn, ungdom, familj, psykiatri och habilitering	-12
Vård- och omsorgsboende	-12
Hemtjänst/personlig ass	-28
Funktionsstöd och service	-12
Primärvård	-24
Norrtälje sjukhus	-15
Bolagsövergripande och verksamhetsstöd	3
Totalsumma	-100

8. Ord och begreppsförklaringar

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

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

Avkastning | Lönsamhet.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Likviditet | Visar betalningsförmåga på kort sikt.

Löneskatt | Arbetsgivarens skatt på pensionsförmåner till anställda.

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

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

Periodisering | Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

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

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



NORRTÄLJE
KOMMUN

FINANSRAPPORT 2023-08-31



INNEHÅLL

Ränteutveckling.....	3
Finanspolicy och finansiella riktlinjer.....	6
Likviditet.....	7
Kreditfaciliteter och marknadsprogram.....	8
Rating	8
Kommunkoncernens skuldportfölj.....	9-9
Internbankens vidareutlåning	9
Finansiella risker	10
Bilagor	13
Bilaga 1, Nyckeltal över tid.....	13



RÄNTEUTVECKLING

INFORMATION FRÅN RIKSBANKENS PENNINGPOLITISKA RAPPORT SAMT NORDEAS ECONOMIC OUTLOOK 3/2023

Trots mycket kraftiga åtstramningar på kort tid är efterfrågan fortsatt god på många håll i världen. Inte minst arbetsmarknaderna ger styrkebesked och motståndskraften mot dämpad efterfråga har visat sig vara bättre än befarat. Det har fått centralbanker att signalera att styrräntorna ska hållas på en hög nivå under en längre period. De är tydliga med att efterfrågan behöver dämpas så att inflationstrycket varaktigt kommer ned. Konjunkturedgången blir därmed mer utdragen och riskerna för en sämre utveckling överväger.

Dock har den globala inflationen börjat sjunka tillbaka från höga nivåer. Många centralbanker fortsätter dock att strama åt penningpolitiken för att få ner inflationen till målet.

Den internationella bankoron som blossade upp i mars har lugnat ner sig ytterligare sedan det penningpolitiska mötet i juni (penningpolitiska mötet är det möte där riksbanksdirektionen bland annat fattar beslut om styrränta). Tecken på åtstramning av de finansiella förhållandena har främst synts i den amerikanska ekonomin, och problemen i utländska banker har gett ett relativt litet avtryck på de svenska finansiella marknaderna. I Sverige har fokus i stället i allt högre grad riktats mot den högt belånade kommersiella fastighetssektorn. Några bolag har den senaste tiden hamnat i svårigheter till följd av det stigande ränteläget. Skillnaderna mellan olika fastighetsbolag är dock stora, och de med lägre belåning är bättre rustade för ett högre ränteläge.

Efterfrågan i Sverige och omvärlden har utvecklats svagt sedan slutet på förra året och indikatorer pekar på att inbromsningen fortsätter. BNP-tillväxten i Sverige väntas därmed falla i år. Arbetsmarknaden har visserligen inte visat några tecken på försvagning ännu, men när efterfrågan faller ytterligare väntas sysselsättningsgraden sjunka något och arbetslösheten stiga. Från och med nästa år väntas dock en gradvis återhämtning i produktion och sysselsättning.

Kronans växelkurs har sedan det föregående penningpolitiska beslutet nått de svagaste nivåerna sedan finanskrisen 2008–2009. Riksbanken har tidigare identifierat två huvudsakliga tänkbara förklaringar till den svaga kronan. För det första tenderar finansiell oro att minska efterfrågan på valutor i små öppna ekonomier som den svenska. Och för det andra har räntorna det senaste året stigit mer i omvärlden än i Sverige, vilket minskar den relativa avkastningen på kronplaceringar. En tredje faktor som lyfts fram bland valutaanalytiker är internationella investerares oro för räntekänsligheten i Sveriges ekonomi, kopplad till fastighetssektorn och de högt skuldsatta hushållen. Mot det ska ställas att de svenska bankerna är lönsamma och välkapitaliserade och har goda förutsättningar att hantera ett sämre läge. Det har heller inte skett några stora rörelser den senaste tiden i finansiella priser som kan kopplas till risker i det svenska banksystemet. Dessutom har Sverige mycket starka statsfinanser, vilket också minskar riskerna i ekonomin som helhet

RIKSBANKENS RÄNTEBANA

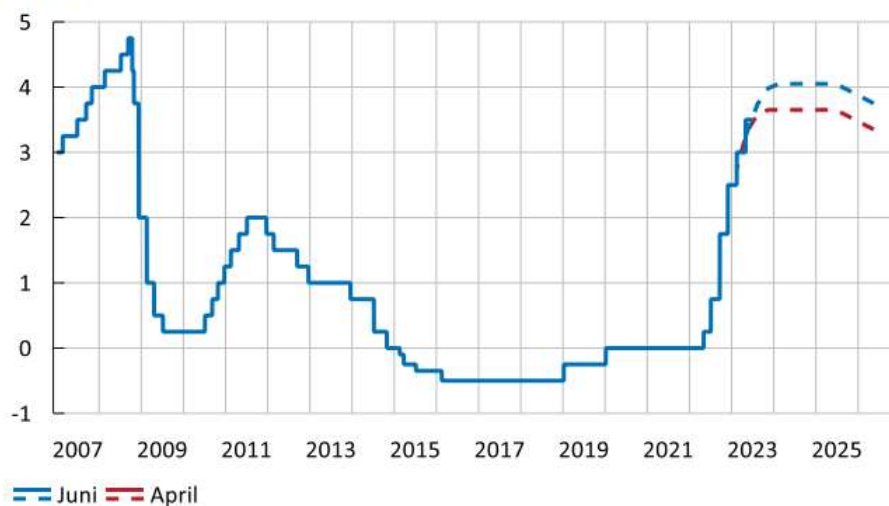
Trots att inflationen sjunker så har den varit och är fortfarande alldeles för hög. Den underliggande inflationen mätt med KPIF exklusive energi dämpas i långsammare takt än KPIF-inflationen, vilket hänger samman med den starka utvecklingen av tjänstepriserna. För att säkerställa att inflationen



fortsätter ner och stabiliseras kring målet inom rimlig tid behövde penningpolitiken stramas åt ytterligare. Därför beslutade riksbanksdirektionen att höja styrräntan med 0,25 procentenheter till 3,75 procent den 29 juni. Prognosen är att styrräntan höjs minst en gång till men troligtvis två gånger till i år och därefter ligger kvar på en åtstramande nivå under en relativt lång period framöver. Men det är fortsatt osäkert hur stor penningpolitisk åtstramning som kommer att behövas för att inflationen ska falla tillbaka och stabiliseras nära målet på 2 procent.

Diagram 6. Riksbankens styrränta

Procent



INFLATIONENS UTVECKLING

Världsmarknadspriserna på råvaror och energi har sjunkit kraftigt. Även priserna i konsumentledet på energi och livsmedel, som tidigare har stigit snabbt, sjunker nu och bidrar till att inflationen mattas av. Inflationen i Sverige ökade mindre än väntat i augusti. På årsbasis steg KPI 7,5 procent (9,3 i juli) att jämföra med konsensus som väntade en ökning på 7,7 procent. KPIF steg 4,7 procent på årsbasis (6,4), mot väntade 4,9. Lägre elpriser var den främsta orsaken till den dämpade inflationstakten, men även livsmedelspriserna sjönk.

Även om inflationen sjunker är den fortfarande alldeles för hög, och bilden av prisutvecklingen framöver är inte entydig. Vissa indikatorer tyder på att priserna kommer att stiga i långsammare takt, exempelvis priser i tidiga led av produktionskedjan och prishöjningsplaner i Konjunkturinstitutets barometer. Även om konsumtionen bland hushållen har sjunkit mycket den senaste tiden har efterfrågan på tjänster hållits uppe relativt väl, vilket gör att tjänstepriserna förväntas fortsätta att öka relativt snabbt en tid framöver. Till bilden hör att hushållssektorn som helhet har haft tillgång till ett stort sparande efter pandemin som har kunnat användas till konsumtion. Tjänsterna utgör närmare 50 procent av KPIF. Att tjänstepriserna fortsätter att öka snabbt följer ett internationellt mönster, och pekar på risker för att inflationen i såväl Sverige som omvärlden kan dröja sig kvar på en hög nivå.



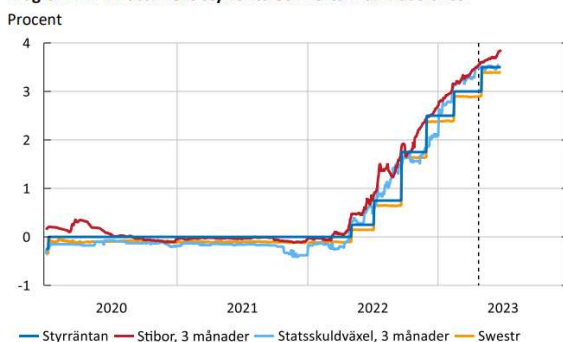
Under 2024 bedöms dock inflationen åter vara nära inflationsmålet på 2 procent och hushållens reala disponibla inkomster stiger igen. Det stärker hushållens konsumtion och bidrar även till att bostadsmarknaden gradvis återhämtar sig och bostadsinvesteringarna slutar falla under andra halvåret 2024.

RÄNTOR

Riksbankens styrräntehöjningar som inleddes i april 2022 har fått genomslag i både korta och långa marknadsräntor.

Av de riskfyllda räntorna är det räntorna på företagsobligationer som har stigit mest, men även de på säkerställda obligationer (Säkerhetsmassan i en säkerställd obligation består av lån med säkerhet i villor och bostadsrätter, och i vissa fall även av lån med säkerhet i jordbruks- och kommersiella fastigheter) och kommunobligationer har stigit. Räntorna på säkerställda obligationer har tidigare legat på ungefär samma nivå som räntorna på kommunobligationer, men har under det senaste året stigit klart mer. Detta sannolikt på grund av oro för den mer räntekänsliga fastighetsmarknaden samt att Riksbankens avslutade sina nettoköp av säkerställda obligationer under 2021 för att därefter avsluta tillgångsköpen helt året därpå.

Diagram 14. Riksbankens styrränta och korta marknadsräntor



Anm. Swestr sjunker mycket kraftigt den sista bankdagen varje år, noteringar som utelämnats i detta diagram. Streckad linje markerar tidpunkten för det penningpolitiska mötet i april.
Källor: SFBF, Refinitiv och Riksbanken.

Diagram 15. Statsobligationsräntor, 10 års löptid



Anm. Räntor avser nollkupongräntor för Sverige, Tyskland och Storbritannien samt benchmarkräntor för USA. Streckad linje markerar tidpunkten för det penningpolitiska mötet i april.
Källor: Bank of England, Deutsche Bundesbank, Refinitiv, U.S. Treasury och Riksbanken.



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 räntebindingarna 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 2023-08-31

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

	Gränsvärden i styrdokument	Utfall 2023-08-31
Genomsnittlig räntebindning	2,00 - 5,00	2,25 År
Max 50% ränteförfall inom 12 mån	Max 50,00	34,65 %
Kapitalbindning ska överstiga 2 år	Min 2,00	2,29 År
Maximalt 40% låneförfall inom 12 mån	Max 40,00	27,42 %
Aktuell räntesats		1,83 %
Utestående Skuld		4 011 012 500 SEK
Utestående Nominellt, Der		1 000 000 000 SEK
Störst motpart, lån		85,04 %
Störst motpart, Derivat		45,00 %

Motpartspridningen är begränsad till de marknadsaktörer som listas i finansiella riktlinjer. Kommuninvest innehar 85,04 procent av kommunkoncernens lån. Vid upphandlingar tillfrågas minst 3 banker vid varje tillfälle.



För att säkerställa att koncernkoncernen har en god betalningsberedskap skall kommunen hålla en likviditetsreserv. Likviditetsreserven mäts genom måttet LCR (liquidity coverage ratio), som vid var tid ska överstiga 100%.

Liquidity Coverage Ratio, LCR 2023-08-31 är 126,2%. Motsvarande 2023-04-30 var 112,9%.

LIKVIDITET

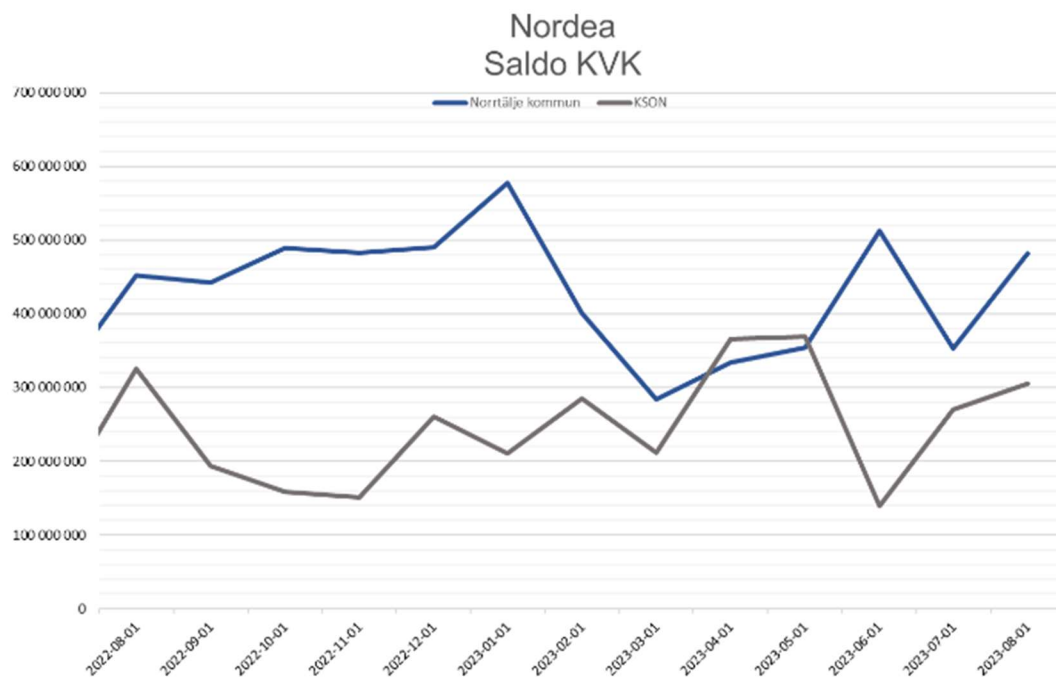
Koncernens likviditet har förstärkts under andra kvartalet 2023. Detta framförallt på grund utav nyupplåning (netto) på 200mnkr.

Norrtälje kommuns likviditet ligger vid tillfället för rapporten på 481,4 mnkr på koncernkonto i Nordea. Saldo på övriga likvidkonton utanför koncernkontostrukturen uppgår till ca 13,6 mnkr. Sammantagen likviditet i kommunen uppgår därmed till 495 mkr.

Norrtälje kommunhus koncernens summeringskonto visar 123,3 mnkr vilket betyder att koncernbolagen vid rapporten är väl kapitaliserade.

KSON, Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje som svarar för en del av koncernens totala disponibla likviditet hade ett saldo per 2023-08-31 på 305,7 mnkr.

Betalningsförmågan i kommunen var 895 mnkr med hänsyn till den ej nyttjade kontokrediten om 400 mnkr hos Nordea. Utöver kontokredit hos Nordea har koncernen därtill outnyttjade kreditlöften om sammanlagt 1 miljard kronor.





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, MNKR	Utnyttjat	Löptid
Checkräkningskredit	Nordea		400	0 Revolverande. 1år
Back-up facilitet	Nordea		500	0 2025-04-10
Back-up facilitet	SEB		500	0 Revolverande. 1år

Marknadsprogram	Ram, MNKR	Utnyttjat	Löptid
Certifikatprogram		1000	600 2025-12-31

RATING

Norrtälje Kommun har avtal med Standard and Poor's som utför två utvärderingar per år. Kommunens rating ligger kvar på motsvarande AA+ med stabila utsikter. Ny ratingsrapport publicerades per 2023-05-01 med oförändrat kreditbetyg. Nästa utvärdering beräknas att ske i slutet på oktober 2023.



KOMMUNKONCERNENS SKULDPORTFÖLJ

Koncernens totala skuldportfölj på 4011,0 mnkr fördelar sig enligt nedan:

Internbankens externa upplåning, låntagare	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	2022-08-31
Norrtälje Kommun	3 621,0	3 421,8	3 573,4	3 574,2
Norrtälje Kommunhus AB	390,0	390,0	390,0	390,0
Totalt	4 011,0	3 811,8	3 963,4	3 964,2

Internbankens externa upplåning, långivare	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	2022-08-31
Kommuninvest	3 411,0	3 111,0	3 361,0	3 361,0
Marknad	500,0	600,0	500,0	500,0
Nordic Investment Bank	100,0	100,8	102,4	103,2
Totalt	4 011,0	3 811,8	3 963,4	3 964,2

Interbankens långfristiga fordringar	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	Utestående 2022-08-31
Norrtälje Kommun, lån till koncernföretag	3 378,8	3 254,7	3 201,6	3 230,2
Norrtälje kommun, lån till övriga	34,2	6,8	7,0	34,6
Totalt vidareutlåning	3 413,0	3 261,5	3 208,6	3 264,8

Koncernintern utlåning och kontokrediter	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	Limit 2023-04-30
NORRTÄLJE VATTEN OCH AVFALL AB	1 672,0	1 576,0	1 541,0	35,0
RÖSLAGSBOSTÄDER AB	1 033,3	1 005,0	986,7	19,0
NORRTÄLJE ENERGI AB	445,0	445,0	445,0	36,3
CAMPUS RÖSLAGEN AB	228,5	228,8	229,0	5,0
Total utlåning och limiter (KVK) till koncernföretag	3 378,8	3 254,7	3 201,6	95,3

FÖRÄNDRINGAR I SKULDPORTFÖLJEN

Koncernens lån uppgår till 4011,0 mnkr. Av internbankens externa upplåning ligger 3621,0 mnkr i kommunens balans och 390 mnkr ligger i Norrtälje Kommunhus AB balans. Koncernens skuld prognostiseras öka med 400-500mkr i nyupplåning under 2023.

Norrtälje Kommuns externa skuld har ökat med 199,2 mnkr sedan 2023-04-30. Under perioden, 30 april-till 31 augusti har det gjorts 300 mkr i nyupplåning, samtidigt har vi minskat certifikatvolymen med 100 mnkr samt haft löpande amortering till Nordic investment bank, vilket netto motsvarar en ökning med 199,2 mnkr.

Kommunens genomsnittliga upplåningsränta för året har stigit till 1,27%, vilket är en ökning med 0,33% i jämförelse med föregående rapport 2023-04-30. Ökningen beror på att marknadsräntorna har stigit under perioden och därmed slagit igenom på våra lån med rörliga räntor samt räntesättningen på de nyupptagna lånen. Koncernens genomsnittliga upplåningsränta under året uppgår till 1,38%. Skillnaden i räntesats mellan kommun och koncern om 0,11% beror på NKABs skuld på 390mkr som påverkar koncernens genomsnittsränta men inte kommunens.

Räntebindningstiden för internbankens upplåning (koncernen) har blivit kortare i jämförelse med tidigare period, kapitalbindningen likaså. Anledningen till detta är att vi har gjort nyupplåning på 300 mkr på en period som sträcker sig ungefär lika långt som den genomsnittliga skuldportföljen och att övriga låneförfall har kommit närmare. Avsikten är att höja både kapitalbindning och räntebindning under 2023.



Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	2023	2023	2022	2023	2023	2022
	31-aug	30-apr	31-dec	31-aug	30-apr	31-dec
Genomsnittlig ränta	1,27%	0,94%	0,72%	1,38%	1,07%	0,84%
Räntebindning	2,32	2,40	2,34	2,25	2,34	2,33
Kapitalbindning	2,33	2,44	2,40	2,29	2,43	2,43
Lån som förfaller inom (mkr)						
0-1 år	1 103,15	1 203,15	1 128,2	1 103,15	1 203,15	1 128,15
1-2 år	603,15	403,15	703,2	893,15	543,15	843,15
2-3 år	799,15	699,15	353,2	799,15	849,15	503,15
3-4 år	603,15	603,15	849,2	703,15	653,15	899,15
4-5 år	153,15	153,15	253,2	153,15	203,15	303,15
5- år	359,26	360,05	286,6	359,26	360,05	286,63
Summa	3 621,01	3 421,80	3 573,38	4 011,01	3 811,8	3 963,4
Varav Kommande års amorteringar	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2
Varav Förändring mot fg period	199,2	-151,6	-3,2	199,2	-151,6	-3,2

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 124,1 mnkr i jämförelse med 2023-04-30. Och med 176,9 mnkr i jämförelse med 2022-12-31.

(Mnkr)

Extern upplåning	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	Förändring april-aug	Förändring jan-aug
Norrtälje kommun, låneskuld internbank	3 621,0	3 421,8	3 573,4	199,2	47,6
Internbankens vidareutlåning					0,0
Norrtälje kommun, vidareutlåning från internbank	3 413,0	3 289,0	3 236,1	124,0	176,9
Varav utlåning till dotterbolag i NKAB koncern	3 378,8	3 254,7	3 201,6	124,1	177,2
Varav övrig utlåning	34,2	34,3	34,5	-0,1	-0,3
Netto, skuld Norrtälje kommun	208,0	132,8	337,3	75,2	-129,2
Specifikation på vidareutlåning	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	Förändring april-aug	Förändring jan-aug
Roslagsbostäder AB	1 033,3	1 005,0	986,7	28,3	46,6
Norrtälje Energi AB	445,0	445,0	445,0	0,0	0,0
Campus Roslagen AB	228,5	228,8	229,0	-0,2	-0,4
NVAAB	1 672,0	1 576,0	1 541,0	96,0	131,0
Summa utlåning till NKAB-koncern	3 378,8	3 254,7	3 201,6	124,1	177,2
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	27,5	27,5	27,5	0,0	0,0
Vaddö IF	6,7	6,8	7,0	-0,1	-0,3
Summa utlåning övriga	34,2	34,3	34,5	-0,1	-0,3
Summa vidareutlåning	3 413,0	3 289,0	3 236,1	124,0	176,9



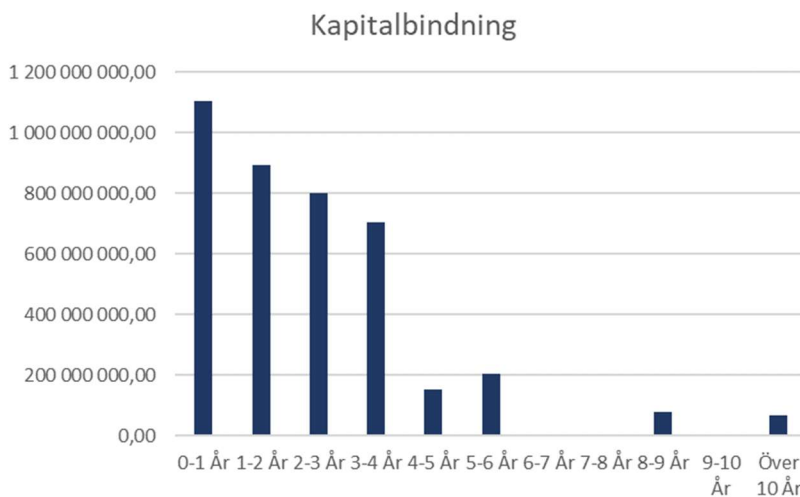
Vidareutlåningen består främst av långfristiga fordringar på koncernföretag.

Förändringar i kommunens externa upplåning och interbankens interna vidareutlåning bidrar till att kommunens nettoskuld uppgår till 208,0 mnkr efter vidareutlåning per 2023-08-31.

FINANSIELLA RISKER

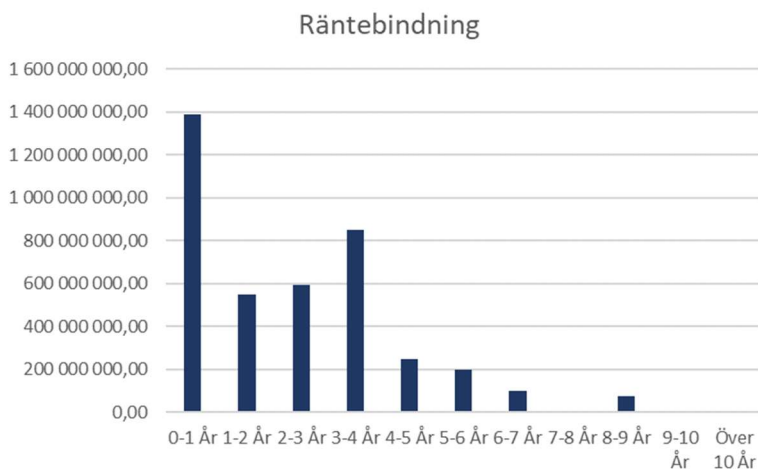
Fördelning av koncernens kapitalbindning och räntebindning över kommande år.

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 2,25 år. Koncernens totala derivatexponering uppgick till 1 000 mnkr vilka säkrar rörliga lån om totalt 1 790 mnkr. Portföljens lån med rörlig ränta som är utsatt för förändringar i marknadsräntan Stibor 3mån, s.k ränterisk, uppgick därmed totalt till ca 790 mnkr för koncernen.



BILAGOR

BILAGA 1, NYCKELTAL ÖVER TID

	Gränsvärden	2023-08-31	2023-04-30	2022-12-31	2022-08-31
Genomsnittlig räntebindning	2,00 - 5,00	2,25 År	2,34 År	2,33 År	2,61 År
Max 50% ränteförfall inom 12 mån	Max 50,00	34,65 %	39,11 %	38,28 %	28,21 %
Kapitalbindning ska överstiga 2 år	Min 2,00	2,29 År	2,43 År	2,43 År	2,65 År
Maximalt 40% låneförfall inom 12 mån	Max 40,00	27,42 %	31,48 %	28,38 %	24,34 %
Aktuell räntesats		1,83 %	1,56 %	1,18 %	0,92 %
Utestående Skuld		4 011 012 500 SEK	3 811 800 000 SEK	3 963 375 000 SEK	3 964 162 500 SEK
Utestående Nominellt, Der		1 000 000 000 SEK	1 000 000 000 SEK	1 000 000 000 SEK	1 000 000 000 SEK
Störst motpart, lån		85,04 %	81,61 %	84,80 %	84,78 %
Störst motpart, Derivat		45,00 %	45,00 %	45,00 %	45,00 %

Investeringsuppföljning delårsrapport 2 2023

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan- aug 23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
	Gata/park											
KF§62-10	10008 Gata Storsten/Vingeleback	-17 857	-3 435	81%	-3 435	-20	-42	0	0	0	0	Slutredovisat
	10038 Västra vägen etapp 2	-31 000	-1 715	94%	-1 715	-20	-19	0	0	0	0	
	12033 Färsna etapp 2 gator	-10 777	-10 613	2%	-10 613	-20	-20	0	0	0	0	Slutredovisat
KS§198-12	13022 Västertorp gator	-5 960	-5 062	15%	-5 062	-4	-83	0	0	0	0	Slutredovisat
KF§244-15	13028 Sika etapp 1 nyb gata	-21 960	-19 266	12%	-19 226	0	-40	0	0	0	0	
	14001 Görla norra exkl toppbel	-6 700	-3 516	48%	-3 476	0	-40	0	0	0	0	
KF§244-15	15061 Sika Etapp 2 Gata	-17 120	-17 024	1%	-17 002	-18	-369	0	0	0	0	
KS§182-15	16002 Belysning Socitysparken	-3 550	-1 678	53%	-1 676	-18	-20	0	0	0	0	Slutfört och ska slutredovisas
KF§147-15	16008 Solbacka Mitt infrastruk	-8 762	-9 889	-13%	-9 867	-36	-362	0	0	0	0	
KS§49-17	17008 Restaurering av ån	-11 850	-3 595	70%	-3 595	-33	-163	0	0	0	0	Slutfört ska slutredovisas
KS§47-17	17011 Kv Uttern	-10 736	-3 381	69%	-3 348	-27	-167	0	0	0	0	
KS§48-17	17012 Kv Haren	-5 219	-11 713	-124%	-11 699	-46	-493	0	0	0	0	
	18054 Socitysparken utredning	-3 000	0	100%	-2 275	2 430	2 111	0	0	0	0	Slutredovisning pågår
KS au§133-18	19001 GC-väg Rimbo-Vallby	-1 050	-639	39%	-619	0	-56	0	0	0	0	
	19006 GC-väg Fridstorpsgatan	-1 150	-2 038	-77%	-2 038	0	0	0	0	0	0	Slutredovisat
	19028 Stora Brogatan	-1 500	-1 107	26%	-1 107	-5	-23	0	0	0	0	Slutredovisat
KF§ 109	19036 Hallstabron reparation mm	-6 150	-5 766	6%	-5 763	-37	-257	0	0	0	0	Slutredovisning pågår
KF § 99	20023 Socitysparken åtg kaj	-93 000	-93 000	0%	-5 137	-2 568	-3 790	-63 500	-21 100	0	0	
KSAU § 49-20	20024 Utökad Parkering Arkadien	-1 350	-479	65%	-464	-25	-51	0	0	0	0	Ska slutredovisas
												SBU har under april 2023 medgett ett överskridande utan tilläggsanslag, d.v.s. ett kompletterande tjänsteutlåtande för tilläggsmedel ska inte skrivas fram. De merkostnader som avses är följande: - Tillfälliga skydd, flyttning, borttagning och rivningsarbeten - Hantering av befintliga ledningar och omläggning - Stödmurar - Övrigt ex tillkommande projektledning,
KSau § 14-21	21003 Gustavslund 2 trafikarp.	-2 000	-5 500	-175%	-4 335	-4 165	-5 193	0	0	0	0	undersökningar,
KSau § 152-20	21004 Faktoribron	-2 250	-1 947	13%	-1 947	-10	-282	0	0	0	0	Slutredovisat
TKN § 35-21	21025 Anslutning Havslänken	-478	-478	0%	-387	-86	-43	0	-91	0	0	
KS § 94-21 samt de	21035 Södra Bergen etapp 2	-15 600	-16 046	-3%	-16 383	-3 294	-1 066	0	0	0	0	Slutredovisa
KS § 107-20	21036 Utbyggn GC-vägar 2020/21	-7 000	-7 000	0%	-3 942	-90	-3 525	0	0	0	0	
KS § 58-21	21037 Skarsjö aktivitetspark	-5 500	-4 575	17%	-4 575	-41	-544	0	0	0	0	Slutredovisning pågår

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan-23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
KS § 220-21	21046 Planerat underhåll 2021	-10 000	-10 000	0%		-6 898	-583	-4 843	0	0	0	
KS§418-22	22004 GataPark åtg. 400-årsjubi	-4 500	-4 500	0%		-3 854	-837	-1 514	0	0	0	
KS § 70-22	22027 Plan. UH 2022 Beläggning	-15 100	-15 100	0%		-13 793	-2 539	-6 058	0	0	0	
												Budgetutrymmet minskat med 1 010 tkr pga ombudgetering för budgetutrymme för tilläggsmedel till Societetsparkens kaj
KS § 103-22	22033 Plan. UH 2022 Övrigt	-8 050	-8 050	0%		-4 662	-1 044	-5 012	0	0	0	
KS 2022-475 §67	22036 Satsningar lekplatser GP	-3 000	-3 000	0%		-43	-19	-2 914	0	0	0	
KS § 69-22	22037 Ombyggnad av Vallbyvägen	-1 500	-1 500	0%		-13	0	-3	0	-1 487	0	
KS 2022-59 §19	22038 Förstudie Vätövägen	-2 000	-2 000	0%		-1 062	-1 034	-1 829	0	0	0	
	23021 Plan. UH 2023 Övrigt	-3 000	-3 000	0%		-451	-451	-3 000	0	0	0	
	23022 Plan. UH 2023 Beläggning	-10 000	-10 000	0%		-6 700	-6 700	-10 000	0	0	0	
	23030 Utbyggn av GC-vägar 2023	-3 500	-3 500	0%		-525	-525	-3 500	0	0	0	
KF§72-06	71436 Färsna dagvattenpark	-4 025	-396	90%		-356	0	-40	0	0	0	
KS§26-15, KS§221-	77050 Trafiksäkerhetsåtgärder	-5 000	-3 614	28%		0						Budget gem. proj 77050-77080
KS§26-15, KS§221-	77080 Verksamhetsförän Gata/Park	0	-25 276			-24 314	-38	-1 495	0	0	0	Budget gem. proj 77050-77080
	Totalt Gata/park	-361 194	-319 397	12%		-202 357	-21 902	-54 745	-63 500	-22 678	0	
	Fastighet											
KS2022-57, KS§17	15024 Kristinagården vent.	0	-81			-83	-3	-3	0	0	0	Ersätts av projekt 23002
KS§202-15	15047 Brandstation S:a infarten	-110 000	-136 152	-24%		-136 152	0	0	0	0	0	Slutredovisat
KS16-236, KS§43	16004 Frötuna Skola Värmecentrl	-7 000	-6 410	8%		-6 410	-51	-51	0	0	0	Slutfört och ska slutredovisas Pågående tvist med entreprenör om ökade kostnader i projektet.
KS 2021-245, KS§2	16013 Rådmansö SpH Tak	-16 150	-15 877	2%		-12 115	-2 567	-6 329	0	0	0	Prognosen är därför lite osäker
KS2016-303 KS §66	16015 Roden passagesystem	-2 000	-2 037	-2%		-2 037	0	0	0	0	0	Slutfört och ska slutredovisa
KS2021-572, KF§14	16017 Roden takomläggning	-41 650	-41 629	0%		-18 419	-4 461	-11 671	-16 000	0	0	

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan-23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
KS2016-303,	16018 ROS Stambyte	-4 000	-8 690	-1		-4 983	-4 688	-8 395	0	0	0	Anslaget avsåg endast stambyte i del av fastigheten för att komma igång med projektet Byggnaden var i akut behov stambyte i hela fastigheten på grund av återkommande problem med läckage, detta är nu utfört. En vattenläcka uppstod under tiden stambyte utfördes och medförde extra kostnader. Del av kostnader för stambyte belastar projekt 22001, ROS plan 5, omföring skall göras till projekt 16018.
KS§66												
KS2016-379, KS§58	17001 Rimbo nya skola	-110 000	-115 988	-5%		-115 988	0	0	0	0	0	Slutredovisat
KS2017-37, KS§17	17002 Rimbo Kulturscen	-34 150	-37 325	-9%		-37 325	0	0	0	0	0	Slutredovisat
KS2017-208, KS§73	17016 Vätö skola ventilation	-3 800	-2 237	41%		-2 237	0	0	0	0	0	Slutfört ska slutredovisas
	17019 Länna skola fuktproblem	-5 000	-5 020	0%		-5 020	0	0	0	0	0	Slutredovisat
KS2017-672, KS§15	17035 Vätö sk. byte uppvärmning	-4 875	-851	83%		-851	0	0	0	0	0	Slutfört ska slutredovisas
Ksau§73-17	17036 Byte belysning bel.plan	0	0			-1 626	2 034	0	0	0	0	Slutredovisat
	18009 Kylanlägg. reinvestering	0	0			-2 715	0	0	0	0	0	Ska slutredovisas
	18010 Brandlarm reinvestering	-1 600	0	100%		-1 289	0	0	0	0	0	
KS2017-2346, KS§11	18011 Länna skola reinvestering	-4 000	-3 986	0%		-2 586	0	-200	-1 200	0	0	
KS2017-2346, KS§11	18012 Grindskolan reinvestering	-4 000	-4 000	0%		-3 472	0	-528	0	0	0	Planerade inv: Roslagskolan
KS 2021-244, KS§5	18014 Roslagssk.sporthall reinv	-9 800	-9 801	0%		-5 162	-4 444	-9 083	0	0	0	idrottshall tillgänglighetsanpassa
KS2021-208, KS§73	19052 Vätö skola fönster	-1 500	-1 424	5%		-982	-11	-453	0	0	0	
KS 2020-754	20017 Lommarskolan inomhusmiljö	-2 650	-1 622	39%		-1 622	0	0	0	0	0	Slutredovisat
	20018 Rådmansö fsk vent.	-1 950	-1 825	6%		-1 825	0	0	0	0	0	
KSAU?? (TKN 2019	20030 Uppdat digital ritn.arkiv	-810	-670	17%		-684	-14	0	0	0	0	
KS2019-1257, §128	20031 Källsortering	-15 650	-8 445	46%		-4 904	-463	-2 004	-2 000	0	0	
KS§197	20040 Energibesop åtg 2020-2022	-18 000	-18 454	-3%		-18 454	-253	-6 000				Slutredovisat
KS2019-731, KS§16	20044 Gevärsfaktoriet	-25 600	-24 698	4%		-23 971	-4 236	-4 963	0	0	0	
KS 2021-2168, Dela	21002 Renovering ROS badanlägg	-9 000	-9 176	-2%		-9 911	-753	-3	0	0	0	Slutredovisat
KS2020-384, KS§55	21013 Reinvestering brandlarm	-3 200	-4 800	-50%		-569	-163	-1 193	-1 600	-1 600	0	
KS2021-603, §73	21016 Lommarskolan anpassn 7-9	-2 900	-3 445	-19%		-3 445	0	0	0	0	0	
KS2020-383, KS§84	21033 Reinvestering 2020	-7 000	-6 954	1%		-3 268	-22	-317	-3 400	0	0	
KS 2021-1035, KS§	21044 Hallsta sk tillagningskök	-11 200	-11 201	0%		-1 309	-195	-888	-9 200	0	0	

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan-23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
	Norrtälje hamn -Inv.projekt											
KF§15-14	14004 PNH kaj	-168 045	-168 045	0%	-168 045	0	0	0	0	0	0	
KF§15-14	14006 PNH G1,etapp 1-2A-2B	-253 833	-255 985	-1%	-254 276	-400	-1 709	0	0	0	0	
KF§15-14,KS§95-1	14007 PNH G2,etapp 3A-C	-560 672	-535 741	4%	-453 670	-11 974	-31 802	-29 560	-14 248	-16 236	-16 236	
KF§15-14	14008 PNH G3,etapp 4A-C,5A-C	-596 750	-595 190	0%	-235 510	-27 044	-73 098	-242 313	-17 060	-50 787	-50 787	
KF§11-15	15021 PNH bro	-27 000	-28 869	-7%	-28 869	0	-298	0	0	0	0	
KF§157	15059 PNH Sopsug 30 år	-31 000	-41 194	-33%	-35 648	-3 363	-3 503	-1 325	-944	-3 137	-3 137	
KF§157	15060 PNH Sopsug 50 år	-12 000	-17 205	-43%	-17 205	0	0	0	0	0	0	
	Totalt Norrtälje hamn inv.projekt	-1 649 300	-1 642 229	0%	-1 193 222	-42 780	-110 410	-273 198	-32 252	-70 160	-70 160	
	Norrtälje Hamn - NVAA intäkter											
	NH: 15059 :NH: NVAA Sopsugen	0	39 310		0	0	3 707	3 782	1 857	27 082	27 082	
	NH: 14007 NVAA:NH: 14007 (NVAA)	0	52 131		0	0	19 367	4 439	0	0	0	
	NH: 14006 NVAA:NH: 14006 (NVAA)	0	13 476		0	0	0	0	0	0	0	
	NH: 14008 NVAA:NH: 14008 (NVAA)	0	34 414		0	0	0	5 955	11 824	16 635	16 635	
	Totalt Norrt Hamn - NVAA intäkter	0	139 331		0	0	23 074	14 176	13 681	43 717	43 717	
	Norrtälje hamn -Exploatering projekt											
	99:3702 Kv 15 Smeden	0	1 305 620		330 011	-1 693	-9 322	79 672	435 138	387 911	387 911	
	99:3714 Kv 13 Färjan	0	66 227		-23 893	-179	-350	90 265	0	0	0	
	99:3714 Kv 13 Färjan	0	166 321		-434	-413	-255	0	166 797	0	0	
	99:3728 Fartyget, kv 8	0	-5 358		-5 358	3	-214	0	0	0	0	
	99:3729 Prämen, kv 7	0	-1		2	3	0	0	0	0	0	
	99:3730 Åkeriet, kv 16	0	-3 080		-3 080	0	-123	0	0	0	0	Projektet avslutat 2022-12-31
	99:3731 Rödalen, kv 17	0	-5 082		-5 082	0	-203	0	0	0	0	Projektet avslutat 2022-12-31
	99:3738 9AB Hamnen	0	275 332		-689	-91	-1 601	-701	278 232	0	0	
	99:3742 PNH skelettplan	0	0		-21 131	0	0	0	0	0	0	
	99:3748 PNH gator	0	0		0	0	0	0	0	0	0	
	99:3750 PNH dagvatten	0	0		-53	0	0	0	0	0	0	
	99:3751 PNH allmän platsmark	0	271 521		201 683	-172	-1 085	-4 541	-4 540	62 067	62 067	
	99:3752 PNH exploateringsmark	0	539 756		201 264	-844	-5 489	-5 351	-5 351	325 844	325 844	
	99:3753 PNH vattenverksamhet	0	0		-84	0	0	0	0	0	0	
	99:3754 PNH bro	0	0		-2	0	0	0	0	0	0	
	99:3771 PNH arkeologi	0	0		-165	0	0	0	0	0	0	
	99:3772 PNH städet 1	0	0		-10 875	0	0	0	0	0	0	
	99:3781 PNH Detaljplaner	0	0		-2 075	0	0	0	0	0	0	
	99:3784 Kvarteret Alen	0	-16		-16	0	-1	0	0	0	0	Projektet avslutat 2022-12-31
	Totalt Norrt.Hamn -Exploatering projekt	0	1 305 620		330 011	-1 693	-9 322	79 672	435 138	387 911	387 911	

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan-23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
	Totalt Norrtälje hamn Inv+ expl, inkl fikt	-1 649 300	-197 278	0		-863 211	-44 473	-96 658	-179 350	416 567	354 036	
	Lommarstranden										0	
	<i>Lommarstranden (inv.projekt):</i>										0	
	21010 G/P Etapp 1 Lommarstr.	-91 862	-124 178	-35%	-47 157	-15 211	-28 695	-7 523	-75	-55 940		Prognos avvikelse mot budget om +30,9 mnkr består av: + 17,6 mnkr prisindex, + 7,3 mnkr på finplaneringsarbeten jmf med budget + 4 mnkr högre på byggherrekostnader (inklusive oförutsett) + 2 mnkr projekterings- och planeringsarbeten.
	Totalt inv.projekt Lommarstranden	-91 862	-124 178	-35%	-47 157	-15 211	-28 695	-7 523	-75	-55 940		
	<i>Lommarstranden Exploatering</i>										0	
	99:3720 Lommarstranden etapp II		-1 331		-1 331	0	0	0	0	0	0	
	99:3723 Lommarstranden		125 674		11 121	-1 487	3 588	10 000	10 000	94 246		
	Totalt Exploatering proj. Lommarstranden		124 343		9 790	-1 487	3 588	10 000	10 000	94 246		
	Totalt Lommarstranden (exkl NVAA; NEAB)	-91 862	165		-37 367	-16 698	-25 107	2 477	9 925	38 306		
	Övre Bryggårdsgärdet										0	
	<i>Övre Bryggårdsgärdet - Inv.projekt</i>										0	
	20041 Kv Handelsmannen	-24 299	-27 724	-14%	-12 228	-6 196	2 486	-8 240	-4 615	-7 000		
	22034 Niord 1 och Tälje 3:1	-8 808	-9 184	-4%	-1 684	-1 381	-2 251	-5 923	0	0		
	22042 Kungsängsliljan 1	-15 126	-28 197	-86%	-5 203	-5 103	-11 927	-13 152	0	0		
	Totalt ÖBG (Investeringsprojekt)	-48 233	-65 105	-35%	-19 115	-12 680	-11 691	-27 315	-4 615	-7 000		
	<i>Fiktiva Projekt</i>										0	
	ÖBG:INV:Etapp 1b, 2b, 2c, 3a, samt Rodenp	0	-191 500		0	0	0	0	-5 000	-180 000		
	ÖBG: Baldersg & DV-park:Godkänt investeri	-35 300	-35 260		0	0	-3 508	-11 182	-16 345	-4 226		
	Totalt ÖBG Fiktiva projekt	-35 300	-226 760		0	0	-3 508	-11 182	-21 345	-184 226		
	<i>ÖBG Exploateringsprojekt</i>										0	
	99:3554 ÖBG 2a Kungsängsliljan	29 088	27 374	0	31 973	-155	-4 678	-150	-150	-250		
	99:3710 Handelsmannen-genomföran.	31 412	30 677	0	36 127	21 022	-109	-50	0	0		
	99:3717 ÖBG 2b Vaktmästaren	0	93 843	0	-6 121	-2 973	-2 224	-774	-1 826	76 698		
	99:3719 Övre bryggårdsgärdet	0	180 893	0	-36 465	-25 407	-907	-333	-1 333	200 529		
	99:3722 ÖBG 1c Niord	4 046	4 895	0	4 993	5 087	5 006	-50	0	0		
	99:3765 Härden	0	-3 580	0	-79	0	0	0	0	-2 000		
	Totalt ÖBG (Exploatering projekt)	64 546	334 103		30 429	-2 427	-2 912	-1 357	-3 310	274 977		
	Totalt ÖBG (Investering + Exploatering)	-18 987	42 237		11 314	-15 107	-14 603	-28 672	-7 925	267 977		

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan-23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
	Övriga exploateringar										0	
	Bålbroskogen										0	
KS § 28-16	Investeringsprojekt										0	
	20022 Bålbroskogen	-14 800	-16 244	-10%		-16 244	-4 349	-4 349			0	
	Exploateringsproj (netto)										0	
	99:3786 Bålbroskogen	0	76 511			42 878	-1 641	-1 641	17 560	3 608	10 824	
	Totalt Bålbroskogen	-14 800	60 266			26 634	-5 990	-5 990	17 560	3 608	10 824	
	MEX, övr. Investeringsprojekt										0	
	11999 Tillf. Inv.proj.	0	-11 411			-11 411	-11 411				0	
	16030 Storholmen VA ansl toa	-1 062	-859	19%		-859	0	0	0	0	0	
	20011 Råfnäs vågbrytande brygga	-2 600	-2 678	-3%		-2 678	0	0	0	0	0	
	21012 Ombyggnation Råfnäs hamn	-5 900	-5 900	0%		-177	-18	-1 566	-1 566	-1 566	0	
	22007 Ponton Södra kaj Råvsnäs	-1 100	-1 100	0%		-43	-1	-326	-732	0	0	
	22008 Rep kajer Spillersboda	-2 650	-2 650	0%		-11	-4	-2 643	0	0	0	
	22009 Reparation kajer Råvsnäs	-4 511	-4 574	-1%		-4 431	-4 383	-4 430	0	0	0	
	79103 Köp/förs obeb regl/san	0	-60				-60	-60			0	
	Totalt MEX övr. investeringsprojekt	-17 823	-29 232	-64%		-19 610	-15 877	-9 024	-2 298	-1 566	0	
	MEX övr. Exploatering proj.										0	
	99:3501 Kv. Jupiter	0	12 888			-1 096	-51	-4 966	-7 090	25 850	0	
	99:3502 Låset 1	0	-12 856			-1 280	-1 280	-12 856	0	0	0	
	99:3503 Ansökan Görla 8:1	0	-104			-104	0	-4	0	0	0	
	99:3504 Låset 3	0	-5 006			-500	-500	-5 006	0	0	0	
	99:3506 Balder 5	0	-8 213			-820	-820	-8 213	0	0	0	
	99:3507 Tälje 2:76	0	-1 000			-100	-100	-1 000	0	0	0	
	99:3510 Älmsta 7:30	0	0			140	0	0	0	0	0	
	99:3514 Industrimark Älmsta	0	0			-27	0	0	0	0	0	
	99:3528 Görla 9:2 (Mellingeholm)	0	-5 856			-2 592	-94	-20	-3 320	19 980	149 900	Nya kalkyler och ny tidplan med klara förutsättningar för utbyggnaden av Mellingeholm kommer att tas fram
	99:3538 Görla 8:1, Södra infarten	0	0			0	0	0	0	0	0	
	99:3547 Laboremus 1	0	-8			-8	0	0	0	0	0	Projektet avslutat 2022-12-31
	99:3549 Sika industriområde	0	51 063			42 020	13 823	16 175	6 100	0	0	

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan-23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
												Framtagande av dp pågår. Troligtvis kommer exploatör bekosta byggnationer av infrastruktur därför inga prognostiserade genomförandekostnader.
	99:3556 Görla 8:1 bil o verkstad	0	-424			-38	-23	-4	-400	0	0	
	99:3558 Rimbo-Vallby 5:91	0	13 316			7 062	0	1 392	7 686	0	0	
	99:3561 Bergsbacken 2	0	2 493			-7	0	0	2 500	0	0	
	99:3564 Nysättra 1:31	0	-18			-18	0	-1	0	0	0	Projektet är avslutat 22-08-31.
	99:3565 Svanberga 10:1	0	-185			-185	0	-5	0	0	0	Projektet avslutat 22-12-31
	99:3566 Närtuna Prästgård 1:7	0	2 940			-251	-91	3 094	0	0	0	
	99:3567 Sika etapp II	0	0			-119	0	0	0	0	0	
	99:3568 Marum 2:5	0	-81			-81	0	-3	0	0	0	Projektet avslutat 22-08-31
	99:3701 Färsna 1:2-1:5 (SE E3631)	0	0			1 336	0	0	0	0	0	
	99:3703 Gräddö 2:41, 2:42, 2:43	0	13 978			-1 342	-39	1 689	-111	13 653	0	
	99:3705 Gräddö 9:6	0	136			7	0	0	200	0	0	
	99:3707 Hallsta 35:1	0	-1			-1	0	0	0	0	0	
	99:3708 Hallsta 1:126-127, 1:130	0	1 236			-64	0	1 167	0	0	0	Projektet är avslutat 8/8- 2023
	99:3711 Haren	0	2 054			2 054	0	514	0	0	0	
	99:3712 Karljohansvampen 1	0	1 489			1 427	-63	14	0	0	0	
	99:3713 Sparven 1-5	0	815			72	72	77	0	0	738	Adm.kostnader kommer at vidarefaktureras
	99:3715 Skridskon 54	0	11 830			12 042	-48	-260	0	0	0	
	99:3718 Solbacka strand	0	-90			-156	-146	-13	0	0	0	
	99:3721 Bussterminalen	0	-854			-854	0	-17	0	0	0	
	99:3725 Nordvästra Rimbo	0	39 649			-422	0	-53	3 954	36 011	0	
	99:3788 Tallhöjden	0	0			-120	0	0	0	0	0	
	99:3793 Valsen 1	0	-10 971			-10 980	-59	-50	0	0	0	Reglering kan behöva ske omgående efter beslut.
	99:3794 Färsna Västra	0	28 189			-661	-100	-250	2 400	0	26 600	Nya kalkyler tas fram under hösten 2023.
	Närheten -Exploatering projekt	0	-2 667			-2 667	0	0	0	0	0	Projektet avslutat 2022-12-31
	Totalt Övriga exploateringar	0	133 744			41 668	10 483	-8 599	11 920	95 495	177 238	
	Totalt övriga projekt Mex	-17 823	104 512			22 059	-5 394	-17 624	9 622	93 929	177 238	
	Totalt Samhällbyggnad inv.- och exploateri	-1 792 772	9 902	0		-840 571	-87 662	-159 982	-178 363	516 104	177 238	
	IT											
KS 2017-753	17031 Digitala o E-tjänster -17	-3 000	-1 156	61%		-756	-18	-400	0	0	0	Anders återkommer m kommentarer
KS 2019-1088	19033 Reinv. i kommunens serverpark	-1 800	-842	53%		-732	-110	-110			0	

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan-23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
KS 2019-1087	19034 Plattform automatisering	-2 300	-1 843	20%		-925	0	-200	-718	0	0	
KS 2020-2030	20020 Integr ek i proj.verktyg	-1 800	-142	92%		-142	0	0	0	0	0	
KS 2023-160	23029 Inforande Unit4 ERP	-3 750	-3 750	0%		0	0	-3 750			0	
	Totalt It	-12 650	-7 733	2		-2 555	-128	-4 460	-718	0	0	
	Kultur och Fritid											
§ 138 KS 2021-33	08013 Konstinköp	-400	-410	-3%		-374	-164	-200	0	0	0	
§87 KS 2021-732	21019 MBT-spår	-300	-300	0%		-297	-199	-206	0	0	0	
§87 KS 2021-732	21020 Skytning/resultattav.	0	-203			-203	0	-29	0	0	0	
MoB 2022-2024	22016 Inventarier 2022 KoF	-400	-609	-52%		-609	-117	-117			0	
§87 KS 2021-732	22021 Sarg och mål	0	-52			-52	-52	0	0	0	0	
§87 KS 2021-732	22022 Höjdhoppsmatta	0	-62			-62	0	0	0	0	0	
§87 KS 2021-732	22024 Kastbur IP	0	-459			-459	-459	-135	0	0	0	
KS§ 149-22	22044 Pistmaskiner 2022	-3 700	-4 050	-9%		-4 050	-1 850	-1 013	0	0	0	
	23006 Bokbuss mini	-566	-566	0%		-566	-566	-566	0	0	0	
	23008 El-instrument	-60	-60	0%		0	0	-48	-12	0	0	
	23009 Cylinderklippare	-350	-330	6%		0	0	-330	0	0	0	
	23010 Ismaskin Bandy	-1 000	-980	2%		0	0	-980	0	0	0	
	23011 Utegyms SPC	-850	-695	18%		-695	-695	-695	0	0	0	
	23012 Teknik Roslagsskolans aul	-130	-130	0%		0	0	-130	0	0	0	
	23013 Skurmaskin	-500	-500	0%		0	0	-500	0	0	0	
	23014 Sarg	-2 500	-2 500	0%		-2 156	-2 156	-2 500	0	0	0	
	23016 Konstgräsplan	-3 000	-3 000	0%		0	0	-3 000	0	0	0	
	23017 Ismaskin	-1 400	-1 300	7%		0	0	-1 300	0	0	0	
	23018 Aukustiska instrument	-60	-60	0%		0	0	-60	0	0	0	
	23019 Gardiner	-100	-100	0%		0	0	-80	-20	0	0	
	23023 Inventarier Gevärsfaktori	-500	-400	20%		-291	-291	-400	0	0	0	
	Totalt Kultur och Fritid	-15 816	-16 766	-6%		-9 813	-6 548	-12 288	-32	0	0	
	Övriga nämnder/avdelningar											
	Barn och Skola											
MOB 2022 -§ 198	22015 BSN möbl-invent p ped utr	-5 000	-4 995	0%		-4 995	-7	-7			0	Årligen återkommande inv
	23015 BSN Möbl- invent o ped ut	-5 000	-5 000	0%		-3 228	-3 228	-5 000			0	Årligen återkommande inv
	Totalt Barn och Skola	-10 000	-9 995	0%		-8 222	-3 235	-5 007	0	0	0	
	Bygg- och Miljö											
MOB 2022 -§ 198	22003 Mätutrustn 2022 mät/kart	-900	-900	0%		-741	-235	-394			0	Årligen återkommande inv
	Totalt Bygg- och Miljö	-900	-900	0%		-741	-235	-394	0	0	0	

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan-23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
MoB 2023-2025-	Kommunstyrelse											
	23024 KS Inventarier 2023	-400	-400	0%		-148	-148	-252			0	
	Totalt Kommunstyrelse	-400	-400	0		-148	-148	-252	0	0	0	
	Räddningstjänsten											
KS 2020-575 §106	20036 Vattentanksenhet 2020	-850	-850	0%		0	0	0	-850	0		På grund av resursbrist och eventuell förändring av fordonsflottan så kommer investeringen troligtvis inte att slutföras förrän 2024. Projektet avslutades i mars 2023. Projektet försenades p.g.a. leveransproblem. Kostnaderna för projektet blev 340 tkr lägre än beslutad budget.
KS 2021-530 §61	21028 Ledningsfordon 2021	-1 600	-1 260	21%		-1 260	-56	-1 260	0	0		Projektet följer budget men är försenat och beräknas att avslutas i december 2023
KS 2021-530 §61	21029 Räddningsmateriel 2021	-600	-600	0%		-153	153	-600	0	0		Projektet avslutades i mars 2023. Projektet försenades p.g.a. diverse problem under byggprocessen.
KS 2021-530 §61	21031 Räddningsfordon 2021	-1 200	-1 081	10%		-1 081	-416	0	0	0		Kostnaderna för projektet blev ca 120 tkr lägre än beslutad budget. Projektet avslutades i januari 2023. Projektet försenades p.g.a. leveransproblem. Kostnaderna för projektet överensstämmer med beslutad budget
KS 2020-575 §106	21045 Beredskapsfordon 2020	-700	-704	-1%		-704	-90	0	0	0		Projektet avslutades i mars 2023 och har följt tidplan. Kostnaderna för projektet överensstämmer med beslutad budget.
KS 2022-74 §104	22028 Lätt båt Blidö	-1 330	-1 330	0%		-1 330	-1 330	-1 330	0	0		Projektet avslutades i mars 2023 och har följt tidplan. Kostnaderna för projektet överensstämmer med beslutad budget.
KS 2022-74 §104	22029 Lätt båt Brandskyddskontr	-1 430	-1 422	1%		-1 422	-1 422	-1 422	0	0		Projektet avslutades i mars 2023 och har följt tidplan. Kostnaderna för projektet överensstämmer med beslutad budget.

Beslut	Investeringsprojektstrukt	Budget	Total Prognos	Avvikelse	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan-23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
KS 2022-74 §104	22032 Tung båt Kapellskär	-2 680	-2 680	0%		-2 598	-2 598	-2 680	0	0		Projektet följer budget. Båten är levererad och utbildning pågår. Projektet är aktiverat, men kommer att avslutas senast 2023-10-30 då samtliga kostnader kopplade till projektet ska ha inkommit. Prognosen för projektet är 4,5 mnkr istället för beslutad budget om 6 mnkr. Med anledning av leveransbesked från leverantör beräknas projektet tas i drift i juni 2025 istället för i oktober 2024. Projektet följer budget och preliminärt leveransdatum är september 2023 då fordonet även beräknas tas i drift.
KS 2022 §148	23000 Tankbil 2023	-6 000	-4 500	25%		0	0	0	-1 000	-3 500		
KS 2022 §148	23001 Fordon BSK 2023	-605	-605	0%		-110	-97	-605	0	0		
KS §47-2023	24000 Fordon tillsyn/transp -24	-3 000	-3 000	0%		0	0	0	-3 000	0		
KS §47-2023	24001 Pumpvagn klass 3 2024	-900	-900	0%		0	0	0	-900	0		
KS §47-2023	24002 Räddningsmateriel 2024	-300	-300	0%		0	0	0	-300	0		
KS §47-2023	24003 Släck-/räddningsfordon 24	-7 000	-7 000	0%		0	0	0	-7 000	0		
	25000 Höjdfordon 2025	-9 000	-11 500	-28%		0	0	0	0	-11 500		
	Totalt Räddningstjänsten	-37 195	-37 732	-1%		-8 658	-5 856	-7 897	-13 050	-15 000	0	
	Socialtjänsten											
Mål och Budget 20	79501 Kontorsutr Socialförv	-200	-200	0%		-77	-77	-200	0	0		
KS 2023-89§65	23025 Införa digital personakt	-1 000	-1 000	0%		0	0	-500	-500	0		
KS 2023-89§66	23026 Utveckling Platina	-500	-500	0%		0	0	-500	0	0		
KS 2023-89§67	23027 Anp digitalt ärendeflöde	-300	-300	0%		0	0	-133	-167	0		
	Totalt Socialkontoret	-2 000	-2 000	6%		-77	-77	-1 333	-667	0		
	Utbildningen											
MoB 2023-2024	23005 UN Möbl- invent o ped utr	-1 000	-1 000	0%		-646	-646	-1 000	0	0		
	Totalt Utbildningen	-1 000	-1 000	0%		-646	-646	-1 000	0	0	0	
	Totalt Övriga nämnder	-51 495	-52 027	-1%		-18 493	-10 197	-15 883	-13 717	-15 000	0	
	Totalt Investeringsutgifter	-2 832 258	-2 870 273	-1%		-2 039 557	-201 229	-372 153	-438 293	-82 442	-133 121	
	Totalt Exploatering	64 546	1 974 319			454 777	3 236	-18 887	117 795	540 931	945 195	

Beslut	InvesteringsprojeKtstrukt	Budget	Total Prognos	Avviklese	Ack. tom	Utfall aug-23	Utfall jan- aug 23	2023 Prognos	2024 Prognos	2025 Prognos	2026 + Prognos	Kommentarer
	Totalt Investering + Exploatering	-2 767 712	-895 954		-1 584 780	-197 994		-391 040	-320 499	458 489	812 074	

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Datum: 2023-10-04

Dnr: KSON 2023-133

Avdelningschef Henrik Hagblom

Begäran ur Norrtälje kommuns volymreserv

Beslut

Direktionens ordförandes beslut att begära 13,8 mnkr ur Norrtälje kommuns volymreserven, i syfte att täcka ökade kostnader på grund av högre volymer inom förbundets omsorgsverksamhet.



Hanna Stymne Bratt
Direktionens ordförande

Sammanfattning

Som framgår av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtäljes delårsrapport för perioden januari-augusti 2023 (Dnr: KSON 2023-133) väntas volymerna inom förbundets verksamheter som Norrtälje kommun finansierar öka mer än väntat. Norrtälje kommun har i budget för 2023 samtidigt avsatt 13,8 mnkr i volymreserv, just för detta ändamål.

Enligt uppgift ska frågan om volymreserven behandlas vid Kommunstyrelsens sammanträde 2023-10-09. Då förbundsdirektionen behandlar ovan nämnda delårsrapport först vid sammanträdet 2023-10-19, föreslås att direktionens ordförande fattar beslutet i frågan, i enlighet med gällande delegationsordning (direktionsprotokoll 2022-11-09, § 106).

Beslut skickas till

Region Stockholm (registrator.rlk@regionstockholm.se)
Norrtälje kommun (kommunstyrelsen@norrtalje.se)