



Årsredovisning 2024



Kommun- och koncernredovisning

Kommunstyrelsen den 7 april 2025

Innehåll

1.	Inledning	6
1.1	Ekonomisk sammanfattning.....	6
1.2	Intäkter och kostnader – vart går pengarna.....	10
1.3	Styrning, kvalitet, mål och uppdrag.....	11
1.4	Miljö- och klimatomässig hållbarhet.....	12
2.	Förvaltningsberättelse	14
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling	14
2.2	Den kommunala koncernen.....	17
2.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	24
2.4	Händelser av väsentlig betydelse	36
2.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	37
2.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	38
2.7	Balanskravsresultat	51
2.8	Väsentliga personalförhållanden	52
2.9	Förväntad utveckling.....	55
3.	Räkenskaper.....	58
4.	Investerings- och driftredovisning	76
4.1	Investeringsredovisning	76
4.2	Driftredovisning	79
4.3	Barn- och skolnämnden	81
4.4	Utbildningsnämnden	83
4.5	Kultur- och fritidsnämnden	85
4.6	Socialnämnden	86
4.7	Bygg- och miljönämnden	87
4.8	Kommunstyrelsen	89
4.9	Överförmyndaren.....	90
4.10	Val- och demokratinämnden.....	91
4.11	Kommunal revision	91
5.	Mål, indikatorer och uppdrag	92
6.	Kommunala bolag och kommunalförbund	99
6.1	Norrtälje Kommunhus AB	99
6.2	Norrtälje Energi AB	101
6.3	Roslagsbostäder AB	104
6.4	Campus Roslagen AB	106
6.5	Norrtälje vatten och avfall AB	108
6.6	Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON).....	112
6.7	Tiohundra AB.....	123
7.	Ord och begreppsförklaringar	127

Ett gott resultat stärker oss inför kommande utmaningar

Ett starkt resultat trots en osäker omvärld

Som nyligen tillträdde kommunstyrelseordförande vill jag inleda med att säga att Norrtälje är en fantastisk kommun och vi som lever och verkar här har mycket att vara stolta över. Här finns engagemang och entreprenörskap, fantastiska möjligheter att uppleva natur och kultur, och en välfärd i framkant. Det är en förmån att vara förtroendevald i en kommun där hela organisationen strävar efter att gå framåt och hela tiden bli bättre utifrån värdegrunden: Invånaren först, Allas lika värde och Höga förväntningar.



Detta gör vi även i en tid med stor oro i omvärlden. Vår solidaritet med det ukrainska folket står fast, samtidigt som Rysslands folkrättsvidriga krig också skapat konsekvenser för världsekonomin. Det ekonomiska läget vi har befunnit oss i med hög inflation och höga räntor har inte enbart påverkat våra invånare och företag utan hela kommunsektorn, och Norrtälje som tillväxtkommun. Vi har sett en nedgång i bostadsbyggandet, men vi kan ändå glädjas åt att vi blev 815 fler invånare under 2024 och vid årsskiftet var vi 66 585 personer som valt att leva i vår älskade del av Europa och Sverige. Även om vi arbetar med långa tidsplaner inom samhällsbyggnad där svängningar i konjunkturen funnits med i beräkningen, har det rådande läget medfört vissa utmaningar. Vi har behov av stora investeringar för utbyggnad av infrastruktur som vägar, vatten och avlopp och de måste hanteras klokt kommande år samtidigt som vi ska växa hållbart och säkra välfärden i hela kommunen.

2024 blev även ett ovanligt år i Norrtälje kommun då oenighet inom politiken resulterade i ett maktskifte mitt under budgetåret och mandatperioden. Mittenstyret (S, C, L, MP) samlades för att ta ansvar för kommunen. Vi har i en svår tid enats om att slå vakt om grundläggande principer om demokrati och mänskliga fri- och rättigheter, samt att ta ett gemensamt ansvar för ekonomin och viktiga reformer för Norrtälje kommuns invånare och företag. Vi har sedan tillträdet i slutet av september gått in med full kraft för att förstärka det som fungerar bra i vår kommun, samtidigt som vi lyfter det viktiga hållbarhetsarbetet och tar ansvar för det som behöver förbättras för att nå högt uppsatta mål. Att alla barn och unga ska lyckas med sin skolgång, att vi ska få ett bättre företagsklimat samt att Norrtälje ska vara Sveriges tryggaste kommun är något vi prioriterar högt.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort och varmt tack till alla medarbetare i kommunen och kommunkoncernen som under året levererat service, trygghet och välfärd till oss alla. Tack även till förtroendevalda, invånare och företag för att ni bidragit till kommunens utveckling under året. Tillsammans kan vi bygga en grönare, tryggare och friare kommun där framtidstron växer i takt med varje individs livsresa här i Roslagen.

Ulrika Falk

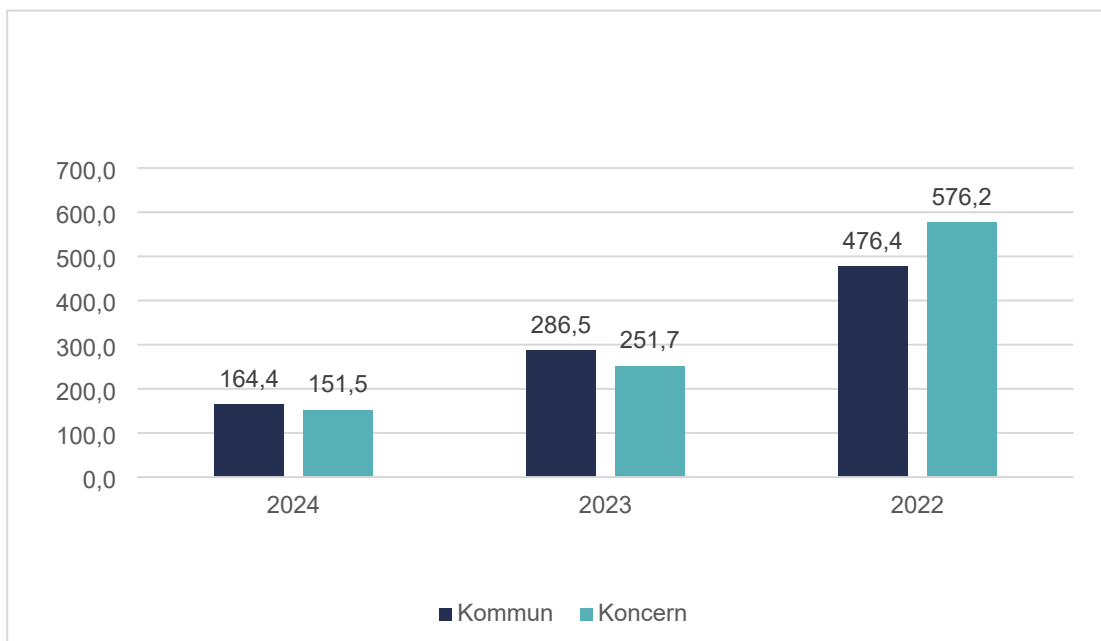
Kommunstyrelsens ordförande (S)

1. Inledning

1.1 Ekonomisk sammanfattning

Norrtälje kommun växte under 2024 med 815 invånare vilket ger en befolkning på 66 585 invånare. Ökningen är nu i nivå med 2022 efter en kraftig minskning under 2023.

Resultat Koncern och kommun



Årets resultat i koncernen uppgick till 151,5 mnkr efter skatt och bokslutsdispositioner. Resultatet i koncernen är därmed 100,2 mnkr lägre än föregående års resultat på 251,7 mnkr. För första gången ingår Kommunalförbundet Norrvatten i Norrtälje kommuns bokslut för koncernen. Norrvatten redovisar ett nollresultat och påverkar inte resultatet men däremot kommunkoncernens tillgångar och skulder till viss del. Koncernen visar ett lägre resultat 2024 jämfört med föregående år, det är främst kommunens resultat som är lägre med cirka 120 mnkr. Kommunens resultat ligger dock över budget. Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) inklusive dotterbolaget Tiohundra AB redovisar ett negativt resultat före skatt och dispositioner på -64,8 mnkr för kommunens andel om 50 procent.

Norrtälje kommuns resultat för 2024 uppgår till 164,5 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 100,6 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 3,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag, vilket är klart högre än budgeterade 1,4 procent. Större avvikelser som kan nämnas är: skatter och generella statsbidrag +46,8 mnkr, centrala anslag med +31,2 mnkr samt nämnder med +93,2 mnkr och pensioner -37,3 mnkr. Avsättning för sanering av Norrtäljes gamla brandstation (Vattumannen) har gjorts 2024 med 22,0 mnkr.

Kommunens resultat och balansräkning har justerat 2024 och jämförelsetalen 2023 på grund av anpassning till rekommendationer om finansiell leasing. Långa hyreskontrakt ska i flertalet fall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som finansiell leasing. Detta påverkar kommunens balansräkning där tillgångarna och skulderna ökar med cirka 106 mnkr när hyresavtalens framtida hyreskostnader nuvärdeberäknas och bokförs som tillgång (som om den ägts) och skuld (kommande hyreskostnader). Kommunens resultaträkning påverkas genom att avskrivningar ökar med 40,8 mnkr och räntekostnader i finansnettot med 22,5 mnkr (som om kommunen ägt tillgången). Detta

kompenseras genom att bokförda hyreskostnader tas bort ur (krediteras) från resultaträkningen vilket gör att resultateffekten netto uppgår till cirka 0,5 mnkr.

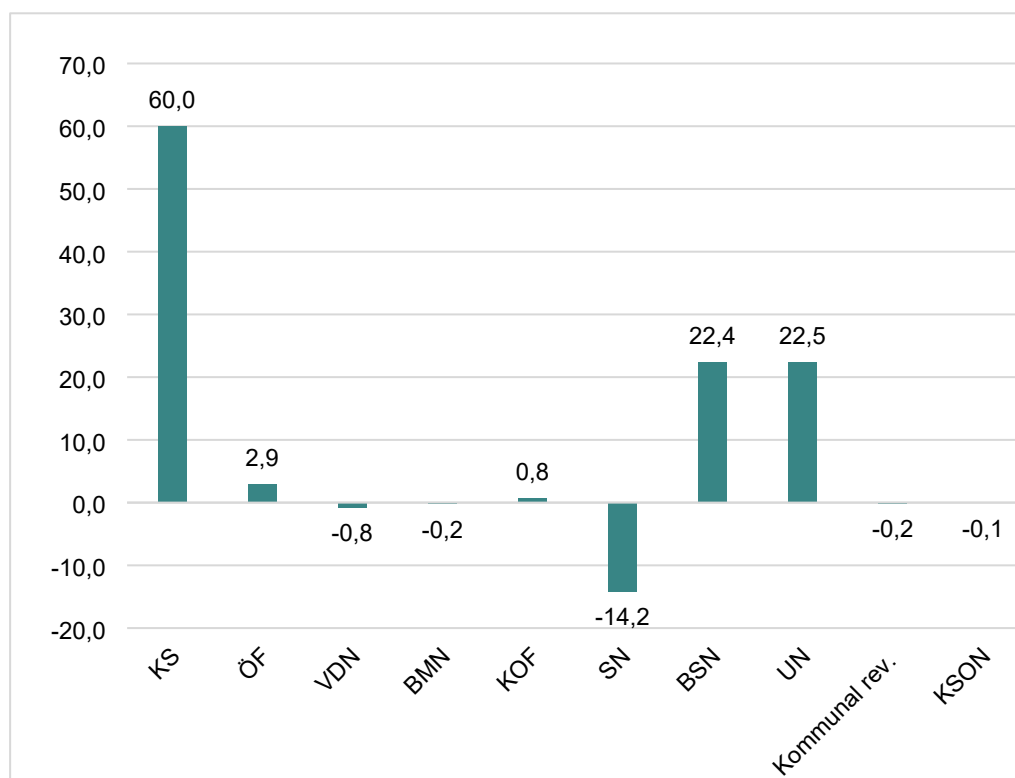
Utvecklingen av kostnader och intäkter kommunen

Ökning i % mellan respektive år	2024	2023	2022
Verksamhetens nettokostnader	7,8	9,1	3,6
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	4,5	4,6	6,3

Verksamheternas nettokostnader har ökat med 7,8 procent 2024 jämfört med 2023. Ökningen är lägre än föregående år. Det är främst personalkostnader som gör att kostnaderna ökar. Lägre intäkter för exploatering bidrar till nettokostnadsökningen. Nettokostnaderna har procentuellt ökat mer än skatteintäkterna vilket inte är önskvärt i ett längre perspektiv.

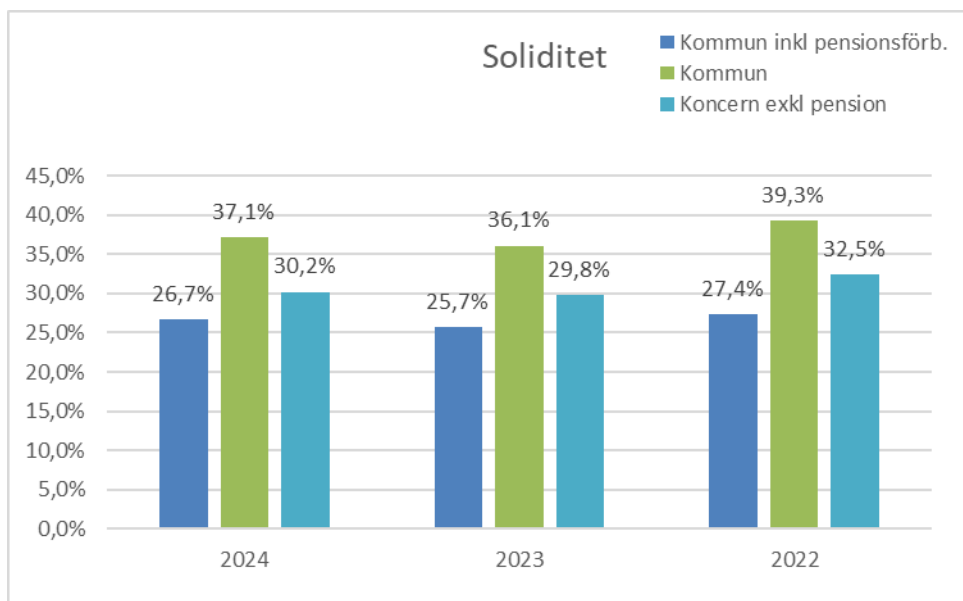
Skatteintäkter ökar med 4,5 procent jämfört med föregående år. Mot budget är avvikelserna +46,8 mnkr. Föregående år var avvikelserna ca 105 mnkr bättre än budget.

Budgetavvikelser per nämnd 2024 (Mnkr)



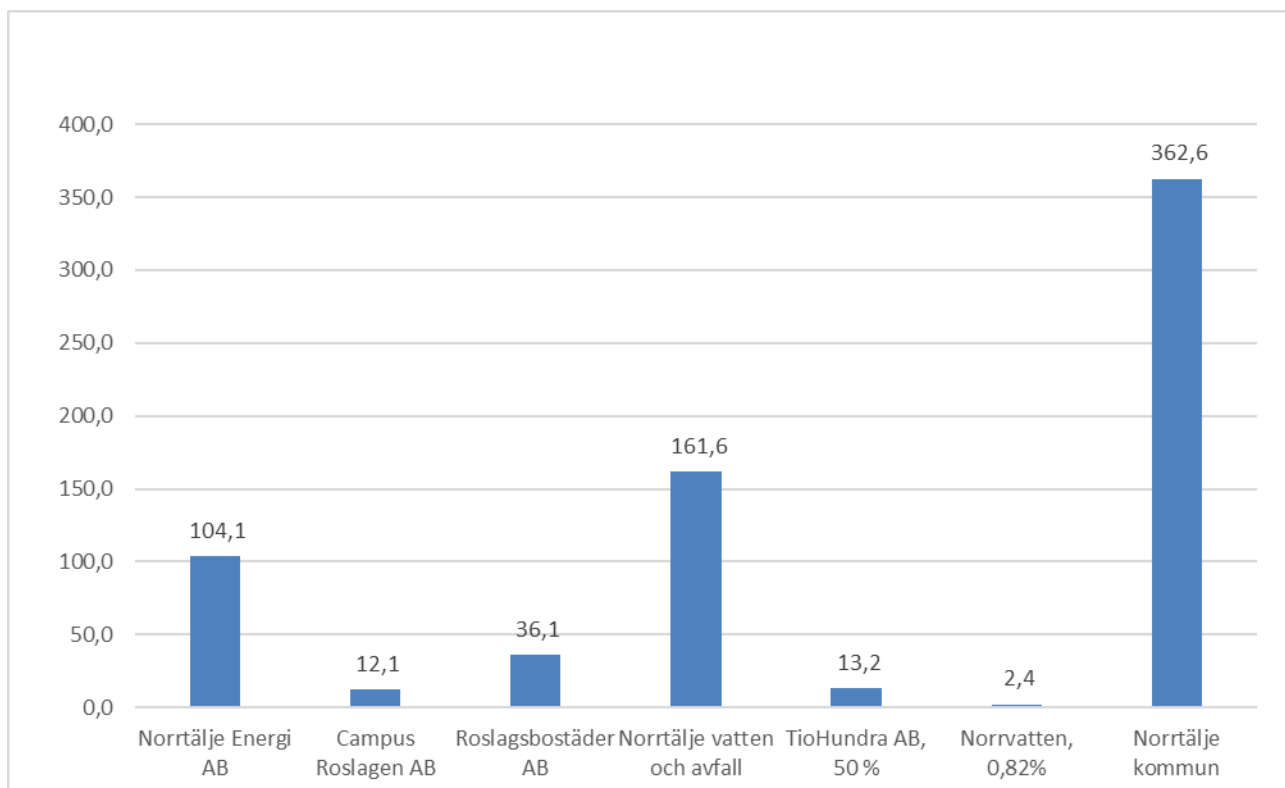
Nämnderna avviker sammantaget positivt mot budget med totalt 93,2 mnkr. Tre nämnder avviker negativt mot budget och fyra positivt. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) avvikelse i kommunens bokföring är mot budgeterat medlemsbidrag och består av utbetalda generella statsbidrag om 0,055 mnkr KSON visar i sin egen årsredovisning ett negativt resultat vilket återges senare i denna rapport.

Soliditet (%)



Soliditeten ökar för både koncern och kommun 2024 jämfört med 2023. Nya redovisningsprinciper för finansiell leasing har införts från och med 2023 vilket resulterar i att soliditeten sjunker jämfört med 2022. Detta på grund av att kommunen tillgångar ökat motsvarande värdet på långa hyreskontrakt. Investeringsstakten sjunker något inom koncernen jämfört med föregående år. Resultatet är lägre än tidigare år men över budget och bidrar till att stärka det egna kapitalet och hålla uppe soliditeten.

Investeringar 2024 (Mnkr)



Totalt har koncernen investerat 692,1 mnkr netto under 2024. Norrtälje kommun står för den största delen följt av Norrtälje Vatten och Avfall AB och Roslagsbostäder AB. Totalt har 53 procent av investeringsbudgeten upparbetats under 2024.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, kommunkoncernen

Resultat MNKR	2024
Norrtälje Energi AB*	53,9
Campus Roslagen AB	3,3
Roslagsbostäder AB	15,9
Norrtälje vatten och avfall AB	4,0
Norrtälje kommunhus AB	-14,6
KSON, 50 %	-26,1
Tiohundra AB, 50 %	-38,7
Norrtälje kommun	164,4
Norrvatten, 0,82%	0,0
Summa enheter före skatt mm	162,2

*) med dotterbolag

Totalt visar kommunkoncernen ett resultat på 162,2 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt och 151,5 mnkr efter skatt och dispositioner jämfört med 251,7 mnkr föregående år. Inom kommunkoncernen är det främst Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorgs i Norrtälje (KSON) med dotterbolag som redovisar negativa resultat. Nedan redovisas koncernbolagens resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

Norrtälje kommunhus AB redovisar ett resultat på -14,6 mnkr jämfört med -15,2 mnkr föregående år. Bolaget budgeterar och visar ett negativt resultat före bokslutsdispositioner i form av koncernbidrag från dotterbolagen. I resultatet ingår främst räntekostnader för externa lån för förvärv av aktier i dotterbolagen.

Norrtälje Energi AB inklusive dotterbolag redovisar ett resultat på 53,9 mnkr jämfört med 67,1 mnkr föregående år. Resultatet är något lägre än föregående år då utbetalning av elprisstöd om 20 mnkr bidrog till det goda resultatet.

Campus Roslagen AB redovisar ett resultat på 3,3 mnkr jämfört med 2,6 mnkr föregående år. Resultatet är i linje med föregående års utfall.

Roslagsbostäder AB redovisar ett resultat på 15,9 mnkr jämfört med 2,4 mnkr föregående år. Resultatet är en positiv avvikelse mot budget med 15,7 mnkr på grund av ökade hyresintäkter och ett positivt finansnetto jämfört med budget

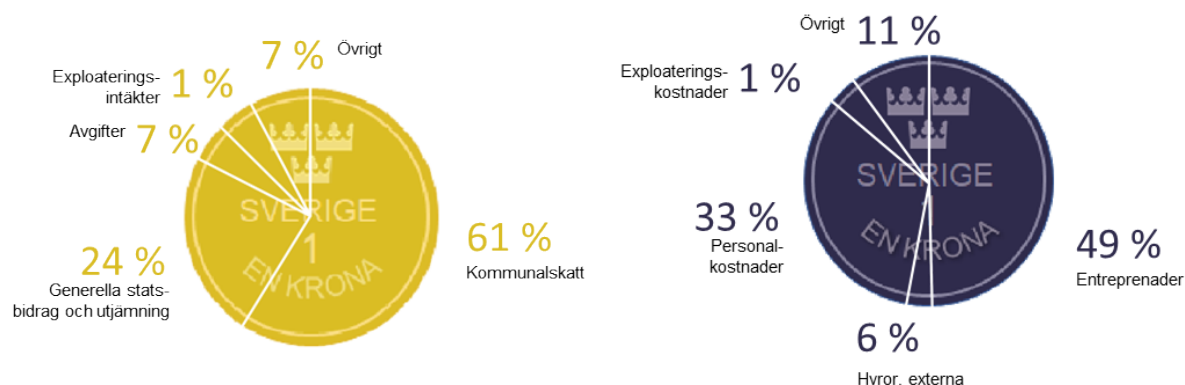
Norrtälje vatten och avfall AB redovisar ett resultat på 4,0 mnkr jämfört med -16,1 mnkr föregående år. Resultatet är 15,3 mnkr bättre än budget för 2024. Finansnetto och avskrivningar visar större positiva avvikelser.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON) konsolideras i kommunens koncernredovisning enligt regelverk med 50 procent av sitt resultat. För 2024 uppgår kommunens andel av resultatet till -26,1 mnkr jämfört med -36,6 mnkr föregående år. Underskottet för den kommunala verksamheten är enligt förbundets årsredovisning 2024 dock -34,4 mnkr som enligt balanskrav och förbundsordning ska återställas senast år 2027.

Tiohundra AB är helägt dotterbolag till KSON, där den konsoliderade delen är 50 procent av resultatet. Resultatet för 2023 uppgår till -38,7 mnkr jämfört med -26,5 mnkr föregående år.

Norrtälje kommun redovisar ett resultat på 164,4 mnkr jämfört med 286,5 mnkr föregående år.

1.2 Intäkter och kostnader – vart går pengarna

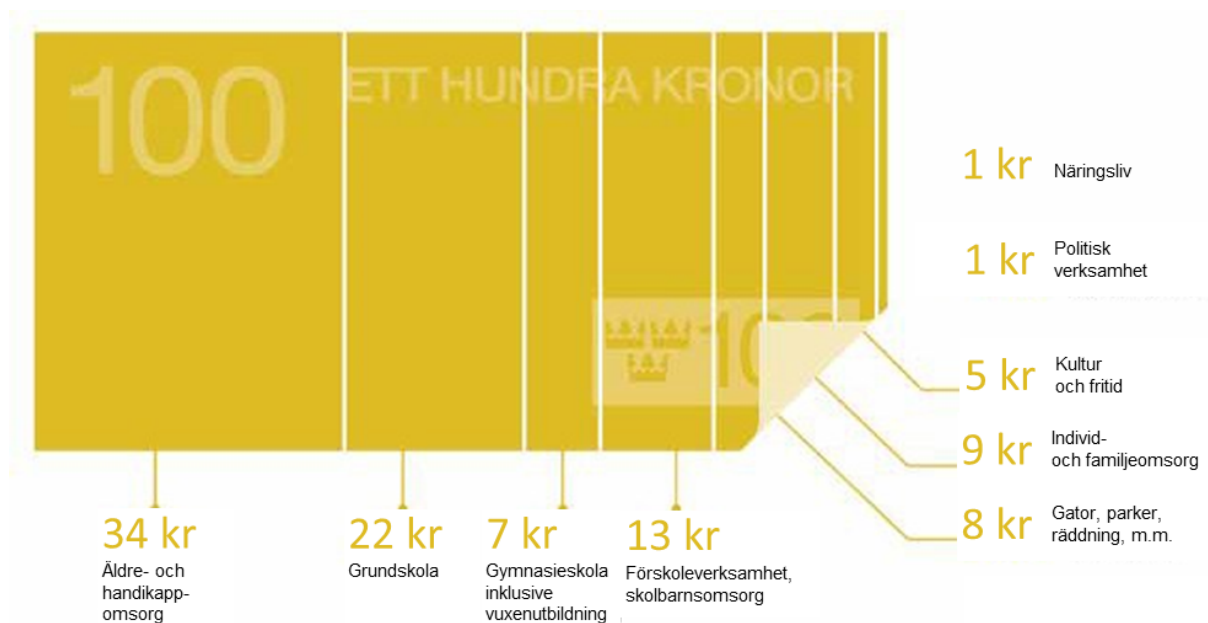


INTÄKTER

Den i särklass största inkomstkällan för kommunen är kommunalskatten som för 2024 är 61% mot 62% för 2023. Näst största inkomstkällan för kommunen är generella statsbidrag, i paritet med 2023.

KOSTNADER

Köp av verksamhet och entreprenader upptar en stor andel av kommunens kostnader och har ökat tillsammans med personalkostnader. Hyror står för 6% av kostnaderna mot 10% föregående år. Delar av hyreskostnaden redovisas som ränta och avskrivning på grund av nya redovisningsprinciper finansiell leasing.



VART GÅR SKATTEPENGARNA?

Av en hundralapp går 85 kronor till kostnader som används för utbildning och omsorg.

1.3 Styrning, kvalitet, mål och uppdrag

STYRMODELLEN GER POLITIKEN TYDLIGARE GENOMSLAG I VERKSAMHETEN

Den reviderade styrmodell som antogs på kommunfullmäktige i december 2023 gäller från och med 2024. Styrmodellens främsta syfte är att säkerställa att politikens mål och prioriteringar får genomslag i kommunens verksamheter och möjliggöra uppföljning.

Styrmodellen utgår från tydliga prioriteringar och mätbara mål som ska möjliggöra en tydlig styrning av kommunens dagliga verksamhet, utvärdering av framsteg och transparent uppföljning. Dessa mål syftar till att skapa genomslag för politikens inriktning, god service och livskvalitet för kommunens invånare och motivera kommunens medarbetare i det kontinuerliga förbättringsarbetet.

MÅL OCH UPPDRAG

Utifrån kommunfullmäktiges långsiktiga mål har sju löften lämnats till Norrtälje kommuns invånare och företagare. Dessa löften anger hur Norrtälje kommun ska utvecklas de kommande åren fram till 2030 och tar formen av sju målområden som bestämmer den övergripande inriktningen för Norrtälje kommun.

Genom att ha ett längre perspektiv på Norrtälje kommuns utveckling läggs en stabil grund till arbetet med att skapa en framtidskommun som värnar de värden som Norrtälje kommun har, samtidigt som nya möjligheter och innovationer tas tillvara.

En ambitionsnivå har satts för respektive löfte med sikte på år 2030, ett centralt år för ansträngningar världen över att åstadkomma en ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbar utveckling. Ambitionsnivån används som ett riktmärke, utifrån vilket gradvisa framsteg årligen mäts och redovisas. De sju långsiktiga målen, med tillhörande inriktningsmål, indikatorer och uppdrag, kommenteras i årsredovisningen, i enlighet med vad som beslutades i Mål- och budget 2024–2026.

Måluppfyllelse för de sju målområdena

En samlad bedömning visar att framsteg skett inom vissa områden, medan måluppfyllelsen sjunkit inom andra områden. Fyra av sju målområden uppvisar god utveckling mot ambitionsnivå 2030. Inom övriga tre målområden bedöms det finnas behov av ytterligare insatser för att nå hela eller delar av ambitionsnivån.

- Måluppfyllelsen inom målområde 1, 2, 5 och 7 bedöms vara god.
- Måluppfyllelsen inom målområde 6 bedöms vara relativt god.
- Måluppfyllelsen inom målområde 3 och 4 bedöms som mindre god.

Översikt över inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 23 inriktningsmål antagits. Av dessa bedöms 15 inriktningsmål vara uppfyllda medan åtta inriktningsmål bedöms ej vara uppfyllda.

Uppdragsöversikt

För 2024 har nämnderna arbetat med 70 uppdrag. Av dessa har 59 uppdrag slutförts under året, de övriga 11 övergår för att färdigställas 2025. Se bifogad uppdragsbilaga för detaljerad information.

Indikatoröversikt

Se bifogad indikatorbilaga för detaljerad information.

1.4 Miljö- och klimatomfattig hållbarhet

Under år 2024 har ett fortsatt arbete genomfört enligt målbilden att Norrtälje kommun ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatomfattig hållbart sätt. Arbetet utgår från ambitionsnivån att Norrtälje ska vara en kommun som ligger i nationell framkant på miljö- och klimatområdet. Kommunens målsättningar tar i likhet med det globala hållbarhetsarbetet inom Agenda 2030 sikte på ett önskat läge år 2030.

Kommunens strategiska inriktning inom miljö- och klimatomfattig hållbarhet utgår från den av kommunfullmäktige beslutade Miljö och Klimatstrategin (KF 2020-10-12, §184), Koldioxidbudget (KS 2024-02-05) samt Vattenplan (KF 2022-06-20 §126). I inledningen av året beslutades att anta en koldioxidbudget som innebär att minska klimatomutsläppen med mål mot 2030 i enlighet med Parisavtalets identifierade behov. Koldioxidbudgeten innebär en tydlighet i den fortsatta miljö- och klimatomutvecklingen för vikten av att minska klimatomutsläpp och för tidsaspekten att det behöver ske skyndsamt. Till följd av koldioxidbudgeten har ett fortsatt arbete skett för att ytterligare förstärka åtgärder för utsläppsminskande åtgärder utöver de som redan pågått inom kommunen. Inom Agenda 2030 är de globala målen och delmålen integrerade och odelbara, men miljö- och klimatomstrategin fokuserar särskilt på 7 av de 17 globala målen. I strategin utvecklas innebörden av målsättningen om miljö- och klimatomfattig hållbarhet i kommunen, där status och önskat läge år 2030 beskrivs för fem fokusområden (kretslopp, giftfri miljö, biologisk mångfald och vatten). I strategin anges även prioriterade åtgärdsområden för respektive fokusområde. Ambitionen är att strategin fortlöpande ska bidra till att kommunens miljö- och klimatomarbete genomförs på ett målinriktat, systematiskt och effektivt sätt som är mät- och uppföljningsbart. Under året har arbetet fortlöpande med aktiviteter inom kommunkoncernen för att närma sig uppföljelse avseende de i strategin uppsatta miljö- och klimatommålen. Arbetet har genomfört inom ramen för verksamheternas kärnuppdrag samt kopplat till riktade uppdrag. Utmaningen i arbetet med vidareutveckling av en effektiv och funktionell uppföljning och utvärdering i kommunorganisationen kvarstår.

Under året har förberedelser påbörjats för att stödja Norrtälje Kommunhus AB (NKAB) med implementering av hållbarhetsrapportering år 2025 enligt ett nytt EU-direktiv Corporate Sustainability Reporting Directive, CSRD, som berör Norrtälje kommunhus AB och de fyra dotterbolagen i koncernen. CSRD innebär behov av ett omfattande förändringsarbete för att kunna lämna lagstadgade hållbarhetsuppgifter för NKAB baserade på uppgifter från Norrtälje vatten och avfall AB, Norrtälje Energi AB, Roslagsbostäder AB och Campus Roslagen AB. Arbetet med att utveckla en hållbarhetsfunktion i kommunen pågår och medel för ökade resurser har tilldelats. Ett arbete har pågått för att begränsa utsläpp av växthusgaser, nya åtgärdsområden har identifierats och det finns verksamheter som tillsätter resurser för ansökningar av externt finansierade medel för kraftigt minskade utsläpp. Samtidigt har under 2024 redan tidigare påbörjade åtgärder fortkridit exempelvis färdigställande av solceller på kommunhusets tak och omställning av egna fordonsflottan.

Ett riktat fokus och arbete för kommunen under året har också varit att utveckla arbetssätt för att verka för att anpassa kommunen till ett förändrat klimat och minimera riskerna för översvämningar vid skyfall. I december antog kommunfullmäktige en kommunövergripande klimatanpassningsplan, samt prioriterade åtgärder. En samordningsgrupp för klimatanpassning har etablerats inom kommunkoncernen. I arbetet med hållbar vattenplanering har arbetet fortlöpande i enlighet med kommunens vattenplan som beslutades år 2022, med målsättningen att uppnå god vattenstatus i kommunens alla vattenförekomster. Arbetet har bland annat inneburit framtagande av lokala åtgärdsprogram och restaureringsprojekt för sjöar och vattendrag i bland annat Bergshamraån, Bergshamraviken, samt sjön Sparren.

Inom arbetet för miljö- och klimatomfattig hållbarhet är samverkan mellan samhällsaktörer av avgörande betydelse. Under året har kommunens externa samverkan inom miljö- och klimatområdet skett i olika former. Bland annat har samverkan skett inom ramen för arbetet med en ny översiktsplan (ÖP 2050) där det under året genomfört en öppen samrådsprocess. Översiktsplanen utgör ett viktigt långsiktigt strategiskt instrument för miljö-, vatten och klimatomfrågor i kommunen. Inom vattenområdet har en fortsatt bred samverkan med externa aktörer skett, bland annat inom ramen för ett vattennätverk genom initiativet lokalt engagemang för framtidens vatten – från källa till hav. Kommunen har även deltagit i regional samverkan genom STONO (Stockholmskommunerna i nordostligaste länet), samt representation i beredningsgruppen för Svealands kustvattenförbund, samt

i Åkerströmmens vattenvårdssamverkan. Kommunen har under året också samverkat inom ramen för det storregionala projektet Fossilfritt 2030, som fokuserar på omställningen till fossilfria transporter.

Kommunen har under året även fortsatt att erbjuda en kostnadsfri och opartisk rådgivning avseende energi och klimatpåverkan för hushåll, små och medelstora företag, bostadsrättsföreningar och andra organisationer.

Ambitionerna i Miljö- och klimatstrategin följs upp i det övergripande målområdet 5, med inriktningsmål, indikatorer och specifika uppdrag.

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Koncernens utveckling

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter (mnkr)	2 387,0	2 271,6	2 514,9	2 360,5	2 443,2	2 421,6	2 581,6
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-5 178,2	-5 340,6	-5 525,2	-5 514,2	-5 683,3	-6 028,0	-6 429,2
Avskrivningar (mnkr)	-257,9	-257,6	-282,8	-291,1	-310,3	-362,5	-384,3
Skatter, statsbidrag, utjämning (mnkr)	3 220,7	3 416,0	3 631,4	3 918,8	4 167,2	4 358,0	4 554,5
Finansnetto (Mnkr)	-56,8	-49,3	-42,0	-50,9	-40,7	-137,4	-171,2
Årets resultat (mnkr)	114,8	40,0	296,3	411,3	576,2	251,7	151,4
Soliditet (%)	27,3	24,6	27,1	29,5	32,4	29,8	30,2%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	15,1	14,0	17,9	21,5	27,4	23,3	22,3%
Investeringar (netto) (mnkr)	752,5	999,3	811,1	523,1	709,6	748,4	692,1
Självfinansieringsgrad (%)*	49,5	29,8	71,4	134,3	124,9	76,8	77,4%
Långfristig låneskuld (mnkr)	2 976,0	3 572,9	3 869,9	3 966,5	3 436,0	4 417,0	4 425,9

*) resultat+avskrivningar/nettoinvesteringar

Ovan redovisas kommunkoncernens resultat och balansräkning i ett sjuårsperspektiv. Efter fyra år med högt resultat minskat resultatet något men överstiger fortfarande budget med god marginal. KSON-koncernen redovisar negativt resultat med totalt cirka 65 mnkr i kommunens bokslut. Kommunen konsoliderar 50 procent av KSON:s resultat oberoende av vilka verksamheter som visar underskott. Skatteintäkter och bidrag i kommunen har ökat och bidrar till det ökade resultatet. För 2024 har kommunen avsatt 22,0 mnkr för sanering. Verksamheternas intäkter ökar med 6,6 procent och kostnaderna visar samma procentuella ökning. Exploateringsintäkter har inte bidragit till resultatet 2024 vilket skett tidigare år.

Kommunens utveckling

RESULTATRÄKNING (mnkr)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	821	800	800	883	831	958	842	773	720	750
Verksamhetens kostnader	-3 591	-3 726	-3 726	-3 882	-4 040	-4 236	-4 266	-4 339	-4 582	-4 928
Avskrivningar enligt plan	-145	-156	-156	-178	-172	-193	-148	-146	-186	-188
Verksamhetens nettokostnader	-2 915	-3 042	-3 042	-3 176	-3 380	-3 470	-3 584	-3 711	-4 049	-4 366
Skatteintäkter	2 329	2 448	2 448	2 517	2 625	2 626	2 792	2 978	3 152	3 236
Generella statsbidrag och utjämning	637	655	655	704	791	1 006	1 127	1 189	1 206	1 318
Finansnetto	22	11	11	14	1	8	40	21	-23	-24
Resultat före extraordinära poster	74	32	32	58	37	169	376	476	287	-24
Extraordinära intäkter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164
Årets resultat	74	32	32	58	37	169	376	476	287	164
Resultat enligt balanskravet (inkl synnerliga skäl)	30	31	31	23	36	168	365	458	281	160

BALANSRÄKNING (mnkr)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tillgångar										
Summa anläggningstillgångar	5 151	5 390	5 390	5 754	6 428	6 814	6 488	6 727	8 071	8 312
Omsättningstillgångar	505	524	524	525,3	777,9	822,3	945,6	1272,6	1124,1	1085,1
Summa tillgångar	5 656	5 914	5 914	6 279	7 206	7 636	7 434	8 000	9 195	9 398
Eget kapital, avsättningar och skulder										
Eget kapital	1 967	1 999	1 999	2 057	2 094	2 336	2 711	3 141	3 429	3 487
Avsättningar	263	284	284	304	354	380	430	463	654	818
Långfristiga skulder	1 605	2 598	2 598	2 519	2 915	3 011	2 690	2 461	3 407	3 560
Kortfristiga skulder	1 818	1 034	1 034	1 400	1 844	1 909	1 604	1 935	1 812	1 533
Summa skulder	3 424	3 632	3 632	3 918	4 759	4 920	4 293	4 396	5 218	5 093
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	5 654	5 915	5 915	6 279	7 206	7 636	7 434	8 000	9 195	9 398
Ställda panter och ansvarsförbindelser	2 225	2 259	2 259	2 226	2 221	2 205	2 257	2 224	1 840	1 952
Nettoinvesteringar	394	406	406	554	706	599	253	346	378	363

Ovan redovisas kommunens resultat och balansräkning i ett tioårsperspektiv. Noterbart är en kraftig resultatförbättring och ökning av eget kapital de senaste åren jämfört med tidigare år. För 2024 faller resultatet tillbaka något. Skatteintäkter och bidrag har ökat och nämnderna bidrar till resultatet genom lägre kostnader än budgeterat.

Finansnettot har förbättrats, men från och med 2023 påverkar en ny princip för redovisning av finansiell leasing finansnettot negativt. Även avskrivningar påverkas negativt från och med 2023 av hanteringen av finansiell leasing.

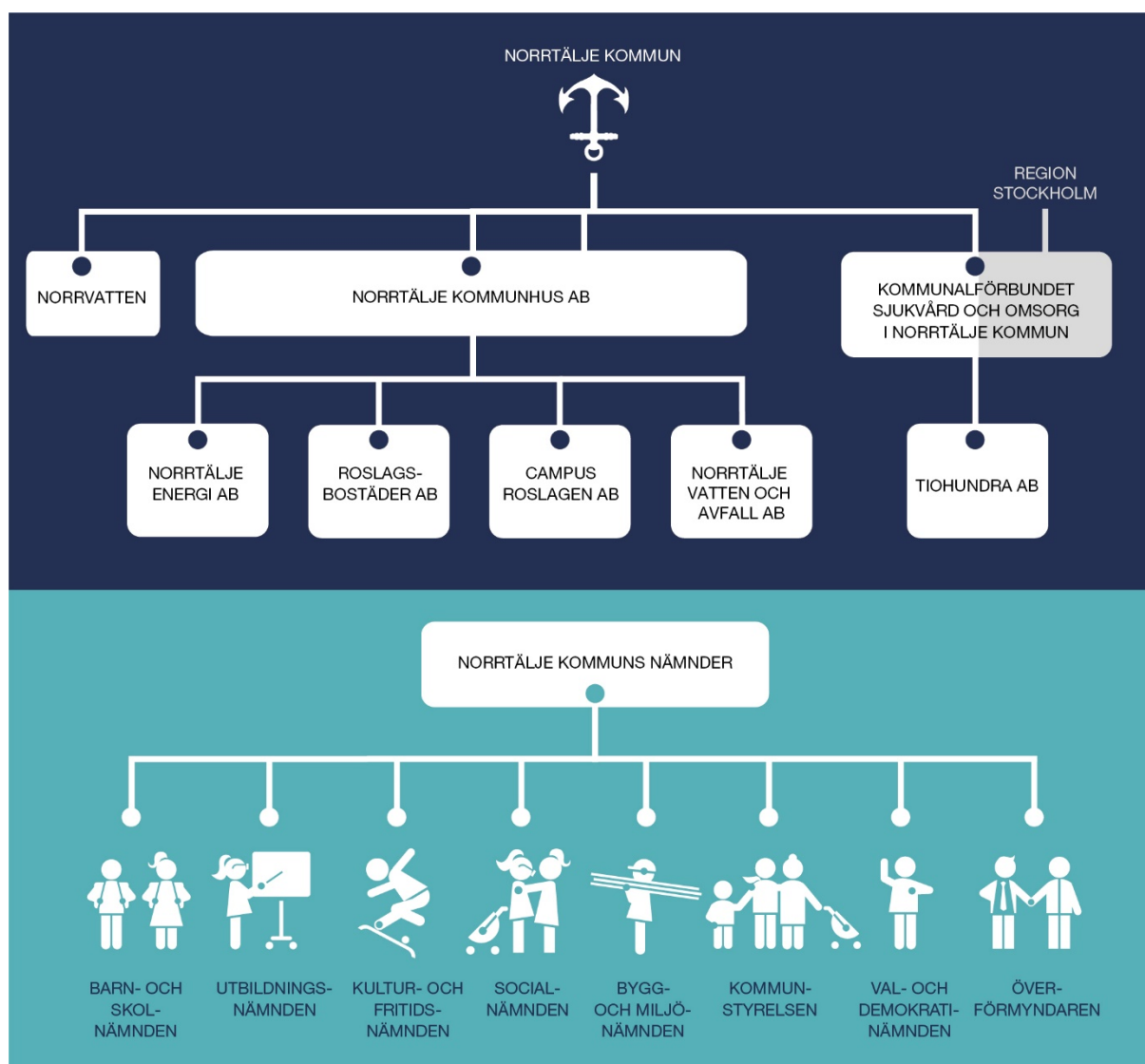
Effekten av förändrad redovisning av hyresavtal som finansiell leasing påverkar även summa tillgångar och skulder som ökat med drygt 100 mnkr på grund av detta från och med 2023.

Nyckeltal	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Resultatkapacitet										
Verksamhetens nettokostnader/ skatteintäkter och statsbidrag, %	91,4	94,4	94,3	93,1	93,9	90,2	87,4	85,6	88,6	91,7
Avskrivningar/skatteintäkter och statsbidrag, %	4,9	5,1	5,0	5,5	5,0	5,3	3,8	3,5	4,3	4,1
Finansnetto/skatteintäkter och statsbidrag, %	0,8	0,6	0,4	0,4	0,0	0,2	1,0	0,5	-0,5	-0,5
Kostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag, %	95,4	98,8	97,7	98,2	98,9	95,4	90,4	88,6	93,4	96,4
Resultat före EO/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	4,6	1,2	1,0	1,8	1,1	4,6	9,6	11,4	6,6	3,6
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	4,6	1,2	1,0	1,8	1,1	4,6	9,6	11,4	6,6	3,6
Årets resultat/eget kapital, %	7,4	2,0	1,7	2,9	1,8	7,2	13,9	15,2	8,4	4,7
Investeringsvolym/nettokostnader, %	16,9	22,2	13,4	17,5	20,9	17,4	7,2	9,4	9,4	8,3
Avskrivningar/nettoinvesteringar, %	31,3	28,0	38,4	32,0	24,3	32,2	58,3	42,1	49,3	51,9
Soliditet, %	36,0	32,2	33,8	32,8	29,1	30,6	36,5	39,3	36,1	37,1
Soliditet inkl pensionsåttagande, %								27,4	25,7	26,7
Tillgångsförändring, %	4,0	9,0	4,6	6,2	14,8	6,0	-2,7	7,6	14,9	2,2
Förändring av eget kapital, %	5,7	-2,5	1,6	2,9	1,8	11,5	16,1	15,8	9,2	1,7
Total skuldsättningsgrad, %	64,0	67,8	66,2	67,2	70,9	69,4	63,5	60,7	63,9	62,9
varav avsättningsgrad	12,2	12,0	4,8	4,8	4,9	5,0	5,8	5,8	7,1	8,7
varav kortfristig skuldsättningsgrad	36,3	21,0	17,5	22,3	25,6	25,0	21,6	24,2	19,7	16,3
varav långfristig skuldsättningsgrad	15,5	34,7	43,9	40,1	40,4	39,4	36,2	30,8	37,0	37,9
Riskkontroll										
Kassalikviditet, %	23,2	36,7	38,4	35,8	28,7	31,3	51,2	62,0	57,3	70,8
Utdebitering skattesats kr	20,12	20,12	20,12	19,72	19,72	19,72	19,72	19,72	19,72	19,72

2.2 Den kommunala koncernen

Kommunkoncernen består av Norrtälje kommun, koncernen Norrtälje Kommunhus samt koncernen Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje. Kommunalförbundet Norrvatten redovisas i Norrtälje kommunkoncern från och med 2023 med en andel på 0,82 procent. Norrtälje kommun är moderbolag i kommunkoncernen och har egna verksamheter som är organiserade i styrelse och nämnder.

Moderbolag i koncernen Norrtälje Kommunhus är Norrtälje Kommunhus AB, som äger samtliga aktier i dotterbolagen. Verksamheter i koncernen Norrtälje Kommunhus bedrivs i Norrtälje Energi AB med flera dotterbolag, Roslagsbostäder AB med ett dotterbolag, Campus Roslagen AB samt Norrtälje vatten och avfall AB.



KSON där Norrtälje kommun och Region Stockholm är medlemmar, äger vårdbolaget Tiohundra AB. I den sammanställda redovisningen konsolideras KSON och Tiohundra AB med 50 procent av resultat och balansräkning. Enligt förbundsordningen ska respektive medlem stå för sina delar av förbundets resultat och ställning.

De kommunala bolagen har tillkommit för att tillgodose kommunala behov och utgör därmed delar av den kommunala organisationen. Verksamheter som bedrivs i bolagsform ska styras så att de bidrar till att uppfylla Norrtälje kommuns mål. Bolagen bedriver verksamheten i ägarens ställe och bidrar till samhällsutveckling. Syftet är att uppnå en ökad effektivisering genom samordning – som leder till en ökad samhällsnytta som ska komma invånarna till godo.

Verksamheten i Norrtälje kommuns bolag ska bedrivas med utgångspunkt från affärsmässig samhällsnytta. Bolagen ska drivas på ett sätt som vårdar kapital och ger en skälig avkastning med hänsyn till ekonomisk, social och miljömässigt hållbar utveckling. Bolagen ska verka för effektivare former för sin verksamhet inom koncernen och tillsammans med kommunen. Bolagen ska samverka med övriga bolag samt kommunens nämnder/förvaltningar för största möjliga kommunnytta. I takt med att kommunen växer är bolagen en central del och förväntas bidra bland annat med investeringar inom energi, bostäder och VA-verksamhet för att tillgodose kommunkoncernens behov framöver.

KOMMUNKONCERNENS EKONOMI

	2024	2023	2022
Årets resultat (MNKR)	151,5	251,7	576,2
Avkastning på eget kapital (%)	4,2%	7,2%	17,2%

Kommunkoncernens resultat 2024 uppgick till 151,5 mnkr vilket är 71,9 mnkr bättre än budget. Jämfört med föregående år är resultatet 66 procent lägre. Även avkastningen på eget kapital påverkas negativt av det lägre resultatet.

RESULTATETS FÖRDELNING I KONCERNEN

Resultat MNKR	2024	2023	2022
Norrtälje Energi AB*	53,9	67,1	48,9
Campus Roslagen AB	3,3	2,6	13,7
Roslagsbostäder AB	15,9	2,4	34,1
Norrtälje vatten och avfall AB	4,0	-16,1	1,8
Norrtälje kommunhus AB	-14,6	-15,2	-12,8
KSON, 50 %	-26,1	-36,6	29,1
Tiohundra AB, 50 %	-38,7	-26,5	-1,6
Norrtälje kommun	164,4	286,5	476,5
Norrsvatten, 0,82%	0,0	0,0	0,0
Summa enheter före skatt mm	162,2	265,7	589,8
Dispositioner, elimineringar och skatt	-10,7	-14,0	-13,6
Årets resultat	151,5	251,7	576,2

*) inklusive dotterbolag

Totalt visar kommunkoncernen ett resultat på 162,2 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt och 151,5 mnkr efter skatt och dispositioner jämfört med 251,7, mnkr föregående år. Främst kommunen och Tiohundra AB redovisar lägre resultat 2024 jämfört med föregående år. Nedan redovisas enheternas resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

Norrtälje kommunhus AB redovisar ett resultat på -14,5 mnkr jämfört med -15,2 mnkr föregående år. I resultatet ingår främst räntekostnader för externa lån för förvärv av aktier i dotterbolagen.

Norrtälje Energi AB inklusive dotterbolag redovisar ett resultat på 53,9 mnkr jämfört med 67,1 mnkr föregående år. Resultatet 2023 lyfter tack vare utbetalning av elprisstöd

Campus Roslagen AB redovisar ett resultat på 3,3 mnkr jämfört med 2,6 mnkr föregående år. Resultatet är i linje med föregående år och årets budget.

Roslagsbostäder AB redovisar ett resultat på 15,9 mnkr jämfört med 2,4 mnkr föregående år. Resultatet avviker positivt mot budget med 15,7 mnkr där högre intäkter och lägre kostnader samt ett förbättrat finansnetto bidrar till den positiva avvikelser.

Norrtälje vatten och avfall AB redovisar ett resultat på 4 mnkr jämfört med -16,1 mnkr föregående år. Mot budget är avvikelser 15,3 mnkr bättre än budget med positiv avvikelse för intäkter, avskrivningar samt finansnetto.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg konsolideras i Norrtälje kommun med 50 procent av sitt resultat. För 2024 uppgår kommunens andel av resultatet till -26,1 mnkr jämfört med -36,6 mnkr föregående år. Underskottet för den kommunala verksamheten är för 2024 är -34,4 mnkr. Detta är 33,4 mnkr sämre än föregående år.

Tiohundra AB är helägt dotterbolag till KSON, där kommunens konsoliderade del 50 procent av resultatet. Resultatet för 2024 uppgår till -38,7 mnkr jämfört med -26,5 mnkr föregående år.

Norrtälje kommun redovisar ett resultat på 164,40 mnkr jämfört med 286,5 mnkr föregående år, främst på grund av ökande skatteintäkter och statsbidrag samt överskott i nämndernas verksamheter.

Budgetavvikelser per bolag

Budgetavvikelse MNKR	2024	2023	2022
Norrtälje Energi AB*	4,9	25,6	11,9
Campus Roslagen AB	0,3	0,6	12,1
Roslagsbostäder AB	15,7	2,2	32,2
Norrtälje vatten och avfall AB	15,3	-4,7	3,9
Norrtälje kommunhus AB	-0,1	-0,7	-1,6
KSON, 50 %	-26,1	-36,6	29,1
Tiohundra AB, 50 %	-38,7	-26,5	-1,6
Norrsvatten, 0,82%	0,0	0,0	0,0
Norrtälje kommun	100,6	214,4	356
Summa budgetavvikelser	71,9	174,3	442,1

*) inklusive dotterbolag

Den sammantagna budgetavvikelsen i koncernen uppgår till 71,9 mnkr under 2024 och förklaras i huvudsak av den stora positiva avvikelser för kommunen. Samtliga bolag förutom KSON koncernen redovisar en positiv avvikelse mot budget 2024.

Utveckling av kostnader och intäkter

Procentuell förändring	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter	6,6%	-0,9%	3,5%
Verksamhetens kostnader	6,7%	6,1%	3,0%
Avskrivningar enligt plan	6,0%	16,8%	6,6%
Verksamhetens nettokostnader	6,6%	11,8%	3,0%
Skatteintäkter	2,7%	5,8%	6,7%
Generella statsbidrag och utjämning	9,3%	1,4%	5,5%
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	4,6%	4,6%	4,6%

Verksamhetens intäkter har ökat med 6,6 procent jämfört med föregående år samtidigt som kostnaderna ökat med 6,7 procent. Avskrivningar ökade kraftigt 2023 på grund av ändrade redovisningsprinciper för finansiell leasing. Nettokostnadsökningen uppgår till 6,6 procent. Skatteintäkter, bidrag och utjämning ökar med 4,6 procent.

Nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar MNKR	2024	2023	2022
Norrtälje Energi AB*	104,1	88,2	74,9
Campus Roslagen AB	12,1	24,3	2,1
Roslagsbostäder AB	36,1	116,1	34,9
Norrtälje vatten och avfall AB	161,6	118,3	237,9
Tiohundra AB, 50 %	13,2	23,8	14,1
Norrvatten, 0,82%	2,4	0,0	0,0
Norrtälje kommun	363,0	377,8	345,6
Summa nettoinvesteringar	692,5	748,4	709,6

*) inklusive dotterbolag

Nettoinvesteringarna i koncernen uppgår till 692,5 mnkr för 2024 vilket är en minskning jämfört med 2023 med 7,5 procent. Jämför med budget för året är 47 procent av investeringarna genomförda. Det är framför allt Norrtälje vatten och avfall och kommunen som avviker mot budget.

Norrtälje Energi AB har genomfört investeringar för 104,1 mnkr vilket är 9,9 mnkr mer än budgeterat. Investeringar i bredband och gatubelysning samt solelpark överstiger budget.

Campus Roslagen AB har genomfört investeringar för 12,1 mnkr vilket är 5,9 lägre än budget. Årets investeringar består främst hyresgästanpassningar.

Roslagsbostäder AB har genomfört investeringar för 36,1 mnkr vilket är 4,7 mnkr lägre än budget. Utfallet består av färdigställande av nyproduktion i Bålbroskogen i Rimbo samt planerat underhåll och hyresgästanpassningar.

Norrtälje vatten och avfall AB har genomfört investeringar för 161,6 mnkr vilket är 246,5 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror till stor del på förseningar i projekt.

Kommunens investeringar under 2024 uppgår till 363,0 mnkr vilket är 358,2 mnkr lägre än budgeterat.

Tiohundra AB har investerat totalt 26,4 mnkr varav 13,2 mnkr är koncernens andel. Det är främst ersättningsinvesteringar av medicinteknisk utrustning och iförande av nytt ekonomisystem som står för utfallet.

Norrvattens investeringar uppgår till 292,6 mnkr 2024 där Norrtälje kommuns andel är 0,82 procent vilket motsvarar 2,4 mnkr.

Soliditet

Procent	2024	2023	2022
Soliditet	30,2%	29,8%	32,5%
Tillgångsförändring	2,8%	13,8%	8,0%
Förändring av eget kapital	4,3%	4,4%	18,8%

Soliditeten fortsätter att öka och är nu uppe i 30,2 procent, och är främst en följd av koncernens goda resultat för 2024 på grund av ökade skatteintäkter och statsbidrag samt överskott i kommunens nämndverksamhet. Negativt resultat inom KSON koncernen drar ned ökningstakten.

Införandet av ny redovisningsprincip av långa hyresavtal 2023 medför att soliditeten sjönk mellan 2022 och 2023. Detta är endast en redovisningsprincip som inte påverkar resultatet.

Soliditeten beräknas genom det egna kapitalet dividerat med summan av alla tillgångar.

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgrad, procent	2024	2023	2022
Total skuldsättningsgrad	69,8%	70,2%	67,5%
– varav avsättningsgrad	12,3%	10,4%	9,1%
– varav kortfristig skuldsättningsgrad	20,8%	22,2%	25,0%
– varav långfristig skuldsättningsgrad	36,7%	37,7%	33,4%

Den totala skuldsättningsgraden för 2024 minskar jämfört med föregående år och följer av att ökningen av tillgångar har kunnat finansieras med eget kapital i större utsträckning.

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar/korta skulder, procent	2024	2023	2022
Kassalikviditet	87,6%	84,9%	75,1%

Kassalikviditeten är ett uttryck för betalningsförmågan på kort sikt och innebär att de kortfristiga skulderna täcks till 87,6 procent av tillgångar som snabbt kan göras likvida, dvs kassa och kortfristiga fordringar. Kassalikviditeten har ökat jämfört med tidigare år och beror på att kommunkoncernens likvida medel ökat genom höga resultatinivåer och måttliga investeringsnivåer. Definitionen av måttet är: Omsättningstillgångar minus förråd dividerat med kortfristiga skulder. I detta mått tas ej hänsyn till kommunkoncernens bakomliggande kreditfaciliteter.

Ränterisk

Kommunkoncernen exkl. KSON	2024	2023	2022
Genomsnittlig ränta (%)	2,02	1,66	0,84
Genomsnittlig räntebindning (år)	2,69	2,49	2,33

Internbanken inom kommunen lånar externt och förmedlar lån primärt till koncernbolag. Kommunkoncernens genomsnittliga ränta har ökat till 2,02 procent under 2024. Räntebindningen har ökat till 2,69 år i snitt vilket är inom finanspolicyns gränsvärden.

Privata utförare och övriga koncernföretag

Följande tabell visar en fördelning mellan aktörerna på marknaden och återger exempel på fristående företag som kommunen anlitar till att utföra verksamhet som finansieras av kommunen.

Välfärdstjänster i extern regi

Verksamhet	Fördelning	Fristående aktörer
Särskilt boende för äldre *	33% THAB 67 % fristående utf.	Attendo, Humana, Kavat vård, Norlandia, Vardaga
Hemtjänst *	Ca. 30% THAB Ca. 70% fristående utf.	Allegio, Attendo, Vaddövärd, Äldrelinv
Förskola	47% egen regi 53% extern regi	Svenska Kunskapsförskolan Koncept AB, Norlandia förskolor Knivsta AB, Pysslingen förskolor och skolor AB, Jensen Education School AB, Freinetskolan Mimer ekonomisk förening, Freinetskolan Hugin ekonomisk förening, Montessori i Norrtälje AB, NorrtäljePedagogerna AB, Norrtälje Förskolor AB, Trio Förskolor AB, TP förskolor AB, Vildnissarnas förskola AB, Förskolan Småfolket AB, Förskolan Naturbarnstugan i Norrtälje AB, Kråkbrinkens förskola AB, Borrhagens förskola AB, Nordrona förskolor AB, Förskolan Lotsen AB, , Förskolan Uteleken enskild firma, Ekens förskola Personalkooperativ, Bambino Kooperativa Montessori Förskola ekonomisk förening, Rövarborgen förskola ekonomisk förening, Fröstugan Ekonomisk förening, Smörblomman Förskola ekonomisk förening, Almerska Förskolan AB, Viktoriagården Förskola AB, Första Hjälpens Konsulten i Sverige AB, Riala Waldorfförskola ekonomisk förening, Utvecklingspedagogik Sverige AB med flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun.
Grundskola	70% egen regi 30% extern regi	Internationella Engelska Skolan i Sverige AB, Freinetskolan Hugin ekonomisk förening, Freinetskolan Mimer ekonomisk förening, Montessori Norrtälje AB, Pysslingen förskolor och skolor AB, Skärsta Friskola ekonomisk förening, Ekebyholmsskolan AB, Ogenholts friskola AB med flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun.
Anpassad grundskola	73% egen regi 27% extern regi	Utvecklingspedagogik Sverige AB med flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun.
Gymnasieskolan	59% egen regi 41% extern regi	CW Education AB, Norrtälje Teknikgymnasium AB, Ekebyholmsskolan AB me flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun.
Anpassad gymnasieskola	67% egen regi 33% extern regi	Utvecklingspedagogik AB med flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun
Vuxenutbildning **	0% egen regi 100% extern regi	Stockholm, Astar AB, Arena Utbildning, Bergstrands Vuxenutbildningar, Carl Wahren Komvux, Hermods, Iris Hadar AB, Jensen, KUI (KompetensutvecklingsInstitutet) Medlearn, Mindful AB, NTI-skolan AB, Svea Education, Svenska Frisörskolan, Trainor Sverige AB, Komvux Österåker.

* = Fördelningen baseras för dessa verksamheter på verksamhetskostnad per motpart

** = Norrtälje kommun är huvudman även för externa Komvuxskolor

ÄGARANDELAR I KONCERNFÖRETAG OCH I ANDRA BOLAG

Norrtälje kommun har aktier i följande koncernföretag per december 2023.

- Norrtälje Kommunhus AB (100%), som i sin tur äger dotterföretag
- Smeden 1 i Norrtälje AB (100%)
- Markros Fastighets AB (100%)
- Norrtälje Vaktmästaren 6 AB (100%)

Norrtälje kommun har aktier i följande bolag.

- Kommunaktiebolaget
- Stockholm Business Arena AB
- Kapellskärs Hamn AB
- Stockholmsregionens Försäkrings AB
- Visit Roslagen AB
- Inera AB

Norrtälje kommun har andelar i följande organisationer.

- Folkets hus för framtiden, Hallstavik
- Kommuninvest i Sverige AB
- Kommunalförbundet Norrvatten
- Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje kommun (KSON) (som i sin tur äger Tiohundra AB)

LEDNING AV NÄMNDER OCH BOLAG

Ägarstyrning av kommunens nämnder, bolag och förbund sker främst via reglementen, ägardirektiv, bolagsordningar och förbundsordningar samt årligen beslutad Mål och budget.

Politikerna i kommunfullmäktige väljs i allmänna val vart fjärde år. Politikerna i nämnderna väljs i öppna val vart fjärde år och mandatperioden, det vill säga den tid en förtroendevald har valts på, är tiden mellan två allmänna val. Fullmäktige väljer representanter till kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser. Respektive nämnd/styrelse är politiskt valda och avspeglar aktuella mandatförhållanden i kommunen. Undantag är några små bolag som har tjänstepersoner i styrelserna och saknar VD. Kommunstyrelsen samordnar kommunkoncernens arbete och har löpande uppsikt över koncernens verksamhet samt bereder ärenden till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen utser en kommundirektör som högst ansvarig tjänsteperson i kommunen.

Bolagsstyrelserna utser verkställande direktör i bolagen.

De största kommunala företagen samordnas i en koncern under moderbolaget Norrtälje Kommunhus AB som leds av en politisk styrelse och en VD.

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) är ett kommunalförbund med direktion. KSON leds av en direktion bestående av åtta ordinarie ledamöter och åtta ersättare från respektive medlemsfullmäktige. Direktionen utser en förbundsdirektör. Direktionen äger också samtliga aktier i bolaget Tiohundra AB. KSON är ett politiskt samarbete mellan Region Stockholm och Norrtälje kommun, vars fullmäktige gemensamt formulerat beslutad förbundsordning. Direktionen styr verksamheten huvudsakligen genom avtal med vård- och omsorgsutförare, i vissa fall i samarbete med Region Stockholms Hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) och dess förvaltning (HSF).

Norrvatten är ett kommunalförbund med fullmäktige. Fullmäktige i respektive medlemskommun väljer representanter till förbundsfullmäktige. Förbundsfullmäktige utser en politisk styrelse som utser en VD i Norrvatten. Förbundet har 14 medlemskommuner i norra Stockholms län.

I Mål och budget kommuniceras den politiska inriktningen för varje nämnd, bolag och i tillämpliga delar KSON. Syftet är att tala om för nämnden, bolaget och KSON i vilken riktning politiken vill utveckla verksamheten under den aktuella budgetperioden. Denna inriktning tar sin utgångspunkt i aktuella politiska program för mandatperioden och i årliga mål och uppdrag. Inriktningen beslutas av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige följer upp inriktningen under året genom kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR AV DEN KOMMUNALA ORGANISATIONSSTRUKTUREN DET GÅNGNA ÅRET

Tekniska kontoret under kommunstyrelsen har avvecklats per 31 december 2023 och verksamheterna ingår nu från och med 2024 i samhällsbyggnadskontoret under kommunstyrelsen.

Kommunalförbundet Norrvatten konsolideras från och med 2024 med omräkning av även 2023 års jämförelsesiffror i kommunkoncernen. Inga övriga väsentliga förändringar har skett under 2023.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

SAMHÄLLSEKONOMI

Statistiska Centralbyråns (SCB) statistik från 4 mars 2025 för kommunsektorn visar ett försämrat resultat för kommunerna och fortsatt negativt resultat för regionerna 2024. Årets resultat för kommunsektorn – kommuner och regioner sammanräknat – uppgick till 6,1 miljarder kronor 2024, vilket innebär en minskning med 8,2 miljarder jämfört med 2023. Det försämrade resultatet beror främst på ökade verksamhetskostnader. Årets resultat för kommunerna minskade med 10,3 miljarder kronor till 15,7 miljarder kronor, medan regionernas resultat ökade med 2,1 miljarder kronor till -9,7 miljarder kronor 2024.

Årets resultat för kommunerna uppgick till 15,7 miljarder kronor 2024, en minskning med 10,3 miljarder kronor jämfört med 2023. Av det uppgick finansnettot till 4,9 miljarder kronor, vilket är i nivå med föregående år. Verksamhetens resultat före finansnetto för kommunerna uppgick till 10,8 miljarder kronor 2024 vilket innebär en minskning med 9,4 miljarder kronor, motsvarande 45 procent, jämfört med 2023. Minskningen förklaras av att verksamhetens nettokostnader återigen ökade mer än vad skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning gjorde under 2024. Under 2024 har antalet kommuner som redovisar ett negativt verksamhetsresultat ökat ytterligare. 133 av de 290 kommunerna redovisade ett negativt verksamhetsresultat för 2024 vilket kan jämföras med 80 kommuner under 2023.

Enligt Konjunkturinstitutets Konjunkturläget december 2024 finns det mycket som tyder på en fortsatt dämpad utveckling den närmaste tiden. Den globala ekonomin har över lag fortsatt växa i en maklig takt under hösten, men konjunkturbilden är splittrad. Euroområdet har haft en svag utveckling och förtroendeindikatorer ligger på en låg nivå medan utvecklingen i USA är starkare. Amerikanska hushåll har fortsatt öka sin konsumtion i en snabb takt.

Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) bedömning är att svensk ekonomi har påbörjat en återhämtning från lågkonjunkturen. Inflationen fortsatte falla under 2024 i USA, Euroområdet och Sverige i synnerhet. I USA och Euroområdet ligger kärninflationen fortsatt kring 3 procent, vilket tyder på att inflationen ännu inte stabiliserats runt satta inflationsmål. Dels verkar det finnas inflationsimpulser kring energi och livsmedel på kort sikt, dels faller de inflationskomponenter som är trögrörliga mer långsamt. Den lägre inflationen har gjort det möjligt för centralbankerna att sänka styrräntorna snabbt. Riksbanken sänkte styrräntan från 4,00 procent i december 2023 till 2,75 procent i december 2024. Bilden är mer splittrad framöver. ECB bedöms fortsätta sänka styrräntan under 2025 och i Sverige bedömer SKR en sänkning till under 2025. I huvudsak handlar det nu om att hantera inflationsförväntningarna och se till att inflationen landar på målet.

Europisk tillväxt är låg och Europa, speciellt Tyskland, har drabbats hårt av i synnerhet högre energipriser. I Tyskland har den ekonomiska tillväxten varit negativ 2023–2024. Därutöver har Europa

generellt tillväxtproblem bland annat genom överregleringar och en dåligt fungerande kapitalmarknad. Kina tyngs fortfarande av en fastighets-/bankkris och hushåll som har ett högt sparande vilket håller tillbaka den inhemska efterfrågan. Därtill har överkapacitet i tillverkningsindustrin lett till minskade exportpriser, bland annat ser vi det på elbilar exporterade till Europa. Vad som händer i omvärlden och särskilt på USA:s finansiella marknader är viktigt för en liten ekonomi med öppna varu- och kapitalmarknader som den svenska. Olika globala störningar gällande teknologi, realräntor, finansiell risk och konsumenters sentiment påverkar svensk tillväxt och arbetsmarknad både direkt och indirekt. Sammantaget leder det till en väl synkroniserad konjunkturcykel mellan Sverige och omvärlden.

SKR:s bedömning är att svensk ekonomi har påbörjat en återhämtning ut ur lågkonjunkturen. BNP-tillväxten började långsamt öka under slutet av 2024 vilket ger en svag ökning för helåret 2024 på 0,6 procent.

Lågkonjunkturen har gjort tydliga avtryck på arbetsmarknaden. Sysselsättningsgraden har nu minskat i drygt 1,5 år och arbetslösheten har samtidigt ökat i 2 år. Under de aggregerade talen ser vi att sysselsättningen i offentlig sektor har fortsatt att öka samtidigt som den har minskat i näringslivet. Det är i huvudsak antalet tillfälliga anställningar som har minskat, vi måste gå tillbaka till den globala finanskrisen för att hitta en lika låg nivå. Även om antalet företagare också har minskat liknar det mer tidigare konjunkturmönster. Lågkonjunkturen, med minskad sysselsättning 2024 enligt Arbetskraftsundersökningarna (AKU), har påverkat efterfrågan på arbetskraft olika för olika utbildningsnivåer.

Skatteunderlaget för 2024 är fortfarande en prognos. Enligt SKR utvecklades lönesummorna något svagare än vad SKR bedömt tidigare baserat på Skatteverkets statistik. Å andra sidan motverkas det av andra faktorer, till exempel pensioner. Skatteunderlag bedöms öka med 3,5 procent under 2024 jämfört med den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2015–2024 (4,3 procent). För Norrtälje kommun har skatteprognoserna under 2024 visat en positiv avvikelse jämfört med budgeterat.

Det reala skatteunderlaget är negativt för åren 2023 och 2024, för att sedan vända uppåt igen 2025. Den köpkraft som skatteunderlaget ger för kommuner och regioner dämpas genom stora prisuppgångar (priser och löner samt pensionskostnader i kommunsektorn). På sektornivå beräknas skatteunderlaget i reala termer urholkas kraftigt 2023 och 2024. För Norrtälje kommun har verksamheternas nettokostnader 2024 legat under budgeterat vilket till delar förklaras av lägre volymer i verksamheterna än budgeterat. Dock har verksamhetens nettokostnader ökat mer än vad skatter och statsbidrag ökat

De sänkta styrräntorna 2024 har fått positiv effekt på kommunens upplåningskostnader vilket får genomslag främst i koncernbolagens resultat där räntekostnaderna blivit lägre än förväntat och därmed bidragit till de positiva resultaten.

NORRTÄLJE KOMMUN

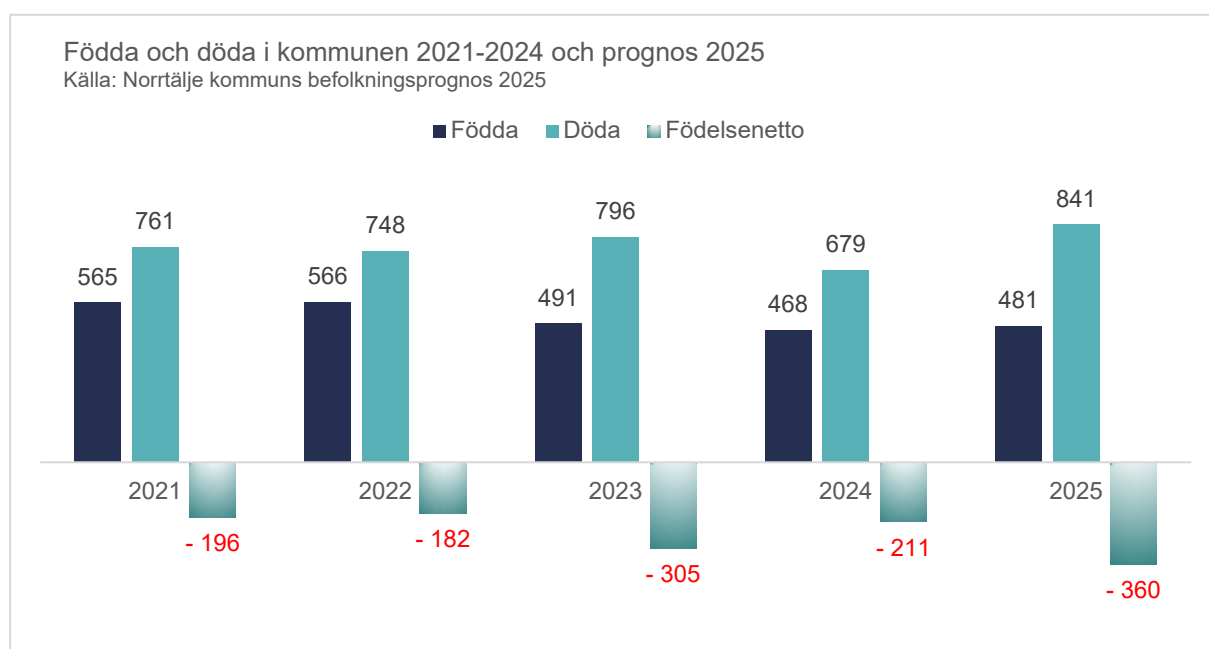
År 2024 ökade befolkningen i Norrtälje kommun preliminärt med 815 personer, vilket motsvarar en ökning om 1,2 procent. Länet som helhet hade i november 2024 en relativ tillväxttakt om 0,7 procent på rullande tolv månaders basis. Sex av kommunerna i länet hade vid samma tid en befolkningstillväxt som var högre eller i paritet med Norrtälje kommun, medan riket i stort växte med 0,3 procent.

Norrtälje kommun har historiskt varit en kommun med relativt hög inflyttning. Det sedan länge negativa födelseöverskottet, där fler dör än föds i kommunen, innebär att kommunens befolkning skulle minska över tid om inte inflyttningen överstiger utflyttningen. Under det gångna året föddes 468 barn i kommunen samtidigt som 679 av kommunens invånare avled. Det innebär att antalet födselar i kommunen har minskat med knappt fem procent sedan föregående år samtidigt som antalet avlidna har minskat med knappt 15 procent. Antalet födda barn har minskat sedan år 2022 och senaste gången antalet födda barn markant översteg de senaste årens nivåer var i början av 1990-talet – en utveckling som ligger i linje med trenderna i riket och i flera andra delar av världen. 3 811 personer flyttade till kommunen under år 2024, en ökning med knappt 15 procent sedan föregående år. Antalet

utflyttade uppgick till 2 815 personer, en marginell minskning från år 2023. Kommunen hade ett positivt flyttningsöverskott motsvarande 996 personer, vilket är mer än en fördubbling jämfört med föregående år. Den kraftigt ökade inflyttningen jämfört med förra året, i kombination med ett minskat antal döda, är det som främst gett kommunens befolkningsökning. Befolkningsökningen 2024 översteg kommunens befolkningsprognos med 76 personer.

Bakgrunden till 2023 års kraftigt vikande inflyttning från andra kommuner förklaras med oron på ränte- och bostadsmarknaden, särskilt kopplat till kostnadsdrivande nybyggnation. En instabil och oförutsägbar bostadsmarknad med längre ledtider och minskade köp- och säljvolymen i såväl nytt som befintligt bestånd ledde med största sannolikhet till att färre människor hade möjlighet, förmåga och vilja att göra Norrtälje kommun till sin nya hemkommun. Även om den ökade inflyttningen under år 2024 är en indikation på att rörelsen på bostadsmarknaden har ökat det senaste året är det troligt att osäkerheterna kommer bestå under överskådlig tid, om än möjligtvis i något mindre omfattning. Osäkra omvärldsfaktorer som krig och konflikter, handelshinder och restriktioner såsom tullar, störningar i global logistik och produktionskedjor, och andra inflationspåverkande händelser riskerar dock att öka osäkerheterna på ett sätt som kan få direkt lokal påverkan på bostadsmarknaden i Norrtälje kommun, och därmed på kommunens befolkningsutveckling.

Kommunens födelsenetto



Norrtälje kommun har redan idag en demografi och försörjningskvot med tydlig dragning åt den äldre delen av befolkningen. Fördelningen innebär betydligt mer omfattande vård- och omsorgsbehov avseende äldre jämfört med övriga Stockholms län. Andelen invånare i kommunen som är 65 år och äldre utgör år 2024 knappt 29 procent av befolkningen, vilket ska jämföras med 17 procent i länet som helhet. Under de senaste 10 åren har andelens invånare 65+ år ökat med 2,3 procentenheter.

Näringsliv och etablering

År 2024 har varit en fortsatt utmanande period för kommunens företagare med en lågkonjunktur som fortfarande påverkar Sverige. Inflationen har stabiliserats något jämfört med föregående år men räntenivåerna har fortsatt att vara höga vilket har skapat utmaningar för många företag. Trots detta har näringslivet i Norrtälje kommun visat stor anpassningsförmåga och fortsatt utveckling.

Företagslabbet har fortsatt vara en viktig resurs för blivande företagare i kommunen. Under 2024 har tio företag deltagit i programmet och 15 företag har avslutat programmet och fortsatt sin verksamhet i Norrtälje kommun.

Arbetslösheten i kommunen har varit stabil jämfört med föregående år. Andelen öppet arbetslösa i december 2024 låg på 3,0 %, en ökning med 0,3 procentenheter jämfört med december 2023. Däremot har andelen arbetssökande i program minskat med 0,3 procentenheter. Norrtälje kommun fortsätter att ha en arbetslöshetsnivå under rikssnittet vilket är ett positivt tecken på en fortsatt stark arbetsmarknad.

Region	Inskrivna arbetslösa 2024–12	Förändring mot 2023–12	Öppet arbetslösa 2024–12	Förändring mot 2023–12	Program med aktivitetsstöd 2024–12	Förändring mot 2023–12
Riket	7,1%	0,5%	3,9%	0,5%	3,3%	0,0%
Stockholms län	7,1%	0,6%	4,3%	0,6%	2,8%	0,1%
Norrtälje kommun	5,1%	0,0%	3,0%	0,3%	2,2%	-0,3%

Utveckling av antalet anställda i det geografiska området Norrtälje kommun och i riket

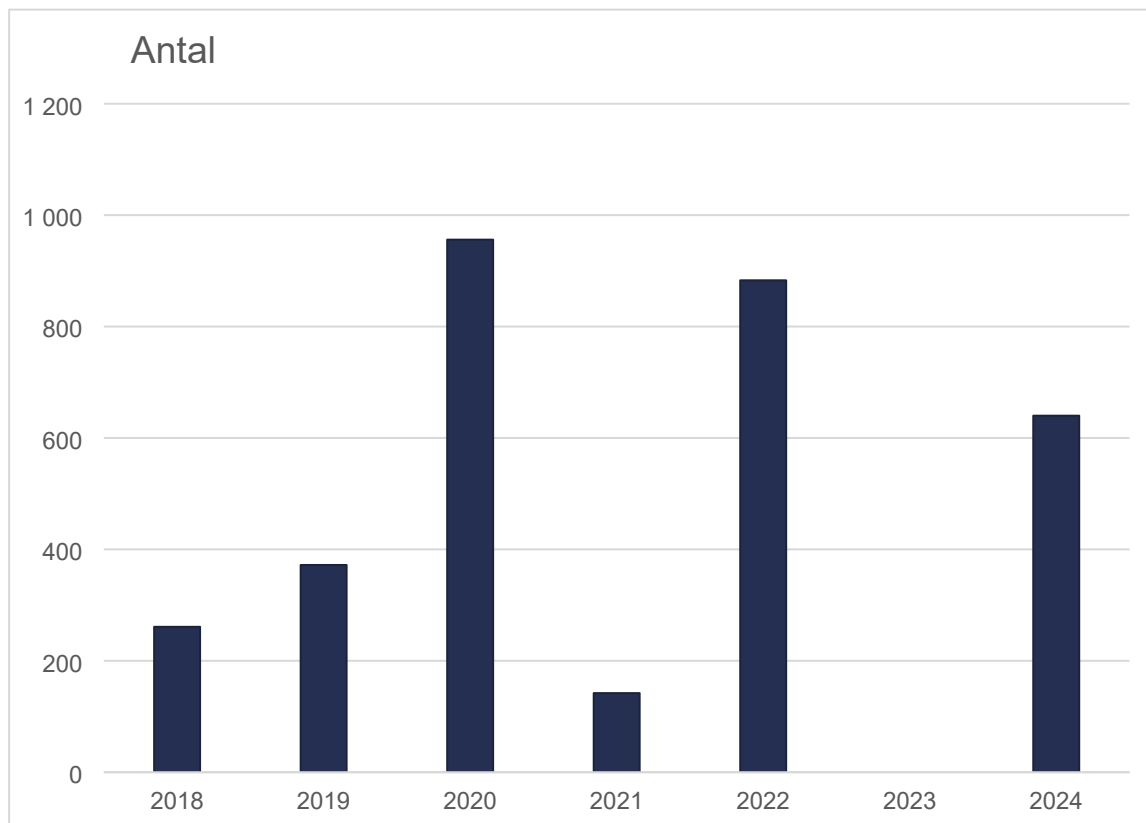
Norrtälje kommun	År	Totalt
Antal anställda	2024	24 146
	2023	22 984
	2014	17 525
Utveckling 10 år		37,8%
Utveckling 1 år		5,0%

Riket	År	Totalt
Antal anställda	2024	5 331 409
	2023	5 320 272
	2014	4 308 706
Utveckling 10 år		23,7%
Utveckling 1 år		0,2%

Antagna detaljplaner

Efterfrågan på att få starta planarbete är fortfarande stort i Norrtälje kommun. Arbetet med ändrade rutiner har medfört att fler detaljplaner kunnat antas under 2024. Totalt har fyra detaljplaner antagits, varav en detaljplan omfattar såväl bostäder som skola. De övriga antagna detaljplanerna avser reningsverk, fängelse och ett verksamhetsområde.

Antal bostadsenheter i antagna detaljplaner



VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

A

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Konjunktur/omvärld	Fortsatt lågkonjunktur under året med sjunkande inflation.	Kommunkoncernen	Skapa handlingsberedskap för oförutsedda händelser. Löpande bevakning av omvärldsförändringar – agera på förändringar.
Befolkning/kapacitet	Minskad inflyttning kan leda till minskade skatteintäkter. Kapacitetsbrist inom VA och avmattnings i byggkonjunkturen kan ge reducerad exploateringsstakt. Tillhandahålla verksamhetslokaler i takt med behoven genom privata etableringar	Kommunkoncernen	Aktivt arbeta med kommunen som attraktiv plats. Förbättra VA-kapaciteten och anpassa exploateringsnivån. Analysera befolkningsutveckling och befintlig kapacitet, agera proaktivt om avvikelser i privata etableringar befaras.
Demografisk struktur	Kommunen har en hög andel äldre personer i jämförelse med andra kommuner i regionen.	Kommunkoncernen	Intensifiera arbetet med detaljplaner för att möta behovet av olika typer av boendeformer inom kommunen. Skapa goda förutsättningar för en på lång sikt förändrad demografisk struktur.
Kriget i Ukraina/NATO	Fortsatt krig i närområdet även om signaler kring fred finns.	Kommunkoncernen	Ökat fokus på säkerhet, krisberedskap, IT-säkerhet och civilt försvar.
Klimatpåverkan	Skyfall och andra naturfenomen skapar förödelse med kostnader för återställande.	Kommunkoncernen	Väva in möjlig klimatpåverkan i den fysiska planeringen för att minimera riskerna.
Verksamhetsrisk			
Tillgång till verksamhetslokaler	Att kommunen kan möta behovet av verksamhetslokaler inom respektive område i rätt tid och till rätt kostnad.	Kommunkoncernen	Skapa planeringsprocesser för att koppla bostadsbyggnad-befolkningsprognoser-lokalkapacitet - lokalbehov.
Ågande av strategiskt ej viktiga tillgångar skapar ekonomisk press på driftbudget	Kommunen äger ett stort antal objekt i form av tillgångar. De som inte bedöms ha något strategiskt värde och inte nyttjas för något ändamål belastar kommunens driftbudget och potentiellt även underhålls- samt investeringsbudgetarna.	Kommunkoncernen	I enlighet med beslutad Mål och budget arbeta aktivt med ägarstrategi och avyttra fastigheter som inte bedöms skapa mervärde i kommunal ägo på lång sikt.
Stor aktör inom välfärdsverksamheter avvecklar verksamheten	Kommunen köper verksamhet från ett stort antal aktörer inom såväl utbildnings- som omsorgsverksamheter. I det fall någon av de större aktörerna med kort framförhållning skulle avveckla verksamheten skulle det kunna utgöra risk för bristfällig leverans av verksamheten till invånaren.	Kommunkoncernen	Nära kommunikation med lokala aktörer och planering för att med kort varsel kunna överta drift av verksamhet för att bibehållen leverans till invånaren.
Utbyggnad av infrastruktur och hantering av underhållsskuld	Som tillväxtkommun och en yta motsvarande 1/3 av Stockholms län så ställer det krav på ökad kapacitet för såväl VA, övriga ledningar, och tillgång till mobila tjänster. VA-utökningen är betydande ekonomiskt.	Kommunkoncernen	Säkerställa en långsiktigt hållbar tillväxt via väl avvägda och definierade prioriteringar. Särskilt fokus på VA-investeringar.
Kompetensförsörjning	Säkerställa rätt kompetens på rätt plats i organisationen.	Kommunkoncernen	Fortsätta arbetet med att attrahera, rekrytera och behålla personal i enlighet med antagna strategier.
Digitalisering	För att finansiera framtidens välfärd krävs att kommunen arbetar effektivare och på andra sätt.	Kommunkoncernen	Fortsätta arbetet med förändrade arbetssätt och investeringar för en ökad automatisering

Tabellen fortsätter på nästa sida

Finansiell risk

Finansieringsrisk	Med finansieringsrisk avses risken att vid någon tidpunkt inte ha tillgång till, eller endast mot ökad kostnad ha tillgång till medel för betalningar.	Kommunkoncernen	Styrs av finanspolicy och finansiella riktlinjer. Maximalt 40% låneförfall inom 12 månader och en genomsnittlig kapitalbindning som bör vara över 2 år. Upprätthålla likviditetsreserver.
Motpartsrisk	Motpartsrisk är risken att motparten inte kan fullgöra sina åtaganden.	Kommunkoncernen	Styrs av finanspolicy och finansiella riktlinjer. I finansiella transaktioner med motpartsrisk ska bara motparter med hög kreditvärdighet väljas.
Ränterisk	Ränterisk är risken för att en snabb förändring av det allmänna ränteläget påverkar kommunkoncernens finansnetto negativt.	Kommunkoncernen	Styrs av finanspolicy och finansiella riktlinjer. Maximalt 50% av räntebindning får förfalla inom 12 månader och genomsnittlig räntebindning ska vara mellan 2–5 år.

FINANSIELL RISK

I till Årsredovisningen bifogade Finansrapport inklusive säkringsredovisning redovisas en uppföljning av skuldportföljen och hanteringen av likvida medel. Nedan och i kassaflödesanalysen redovisas skuldportföljhanteringen och likviditetshanteringen i sammandrag.

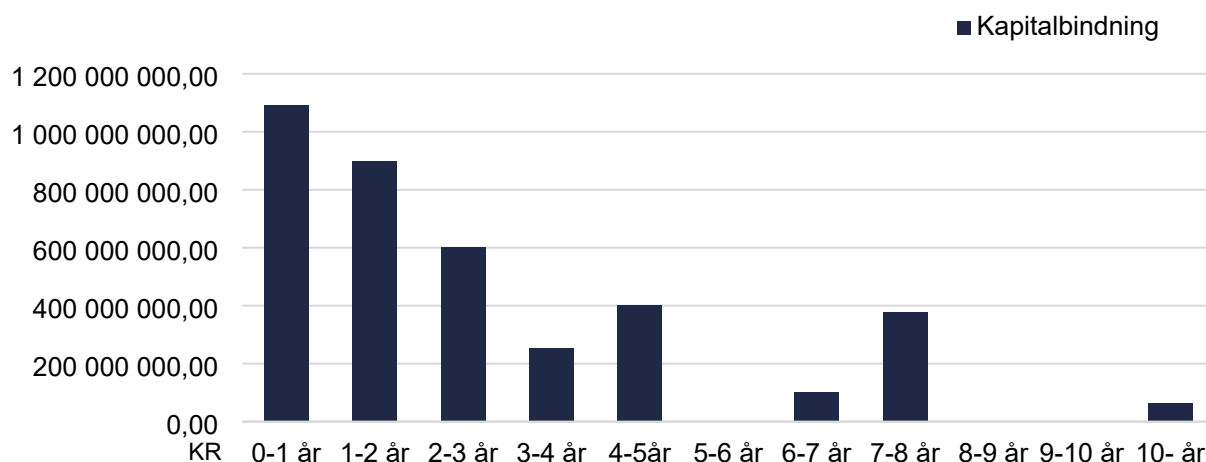
Norrtälje kommun hanterar finansiella risker utifrån av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy och av kommunstyrelsen antagna finansiella riktlinjer. För kommunen handlar det främst om ränterisk, finansieringsrisk, likviditetsrisk och motpartsrisk. Koncernen har inga lån i utländsk valuta och har därför ingen direkt exponering eller finansiell hantering av valutarisk.

Kommunen har en internbank inom ekonomiavdelningen för central upplåning på kreditmarknaden och vidareutlåning till koncernbolagen. Kommunens totala skuldportfölj uppgår till ca 3 807,1 mnkr vid årets slut. Under året minskade skulden med 103,1 mnkr i jämförelse med föregående år (3 910,2 mnkr 2023). Den totala externa upplåningen fördelar sig per årsskiftet med ca 89,6 (87,2) procent hos Kommuninvest, 2,5 (2,6) procent hos Nordic Investment Bank, och 7,9 (10,2) procent i kommuncertifikat via kommunens marknadsprogram.

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att vid någon tidpunkt inte ha tillgång till, eller endast mot ökad kostnad ha tillgång till medel för betalningar. Sannolikheten att som kommun inte få låna med en stark rating i form AA+ betraktas som begränsad. Refinansieringsrisken ökar om kommunens kreditvärdighet försämras eller en stor del av skuldportföljen förfaller inom en kort tidsperiod. Kommunens externa skuldportfölj ska vara strukturerad så att kapitalförfallen sprids mellan åren. Finansiella riktlinjer anger att kommunkoncernen får ha max 40 procent låneförfall inom 12 månader och att skuldportföljen bör ha en snittkapitalbindning som överstiger 2 år.

Skuldportföljens förfallostruktur. Kapitalbindning. Låneförfall i totala skuldportföljen.

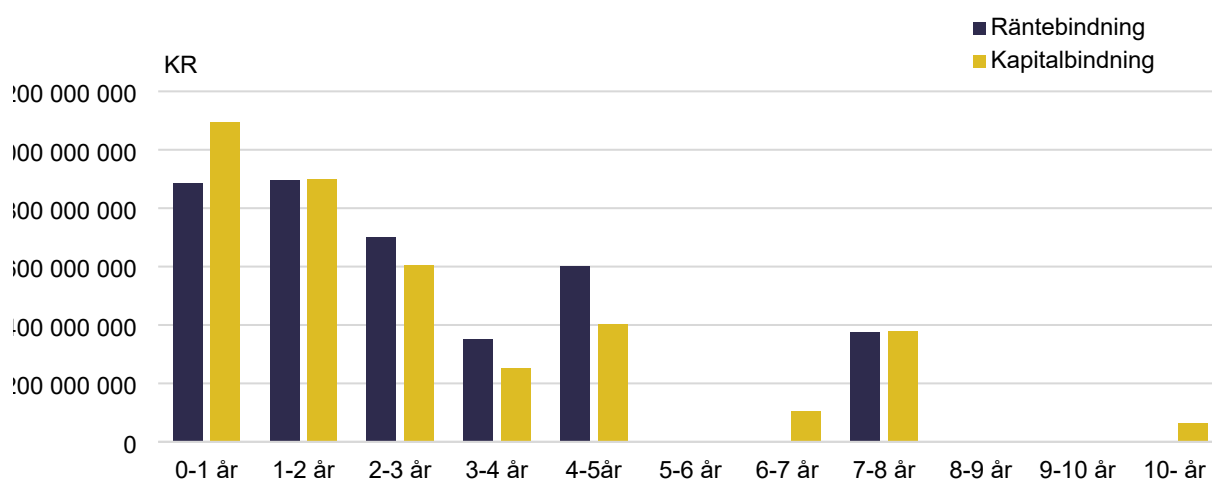


Kapitalbindning innebär att lån som förfaller behöver refinansieras och tillhör då refinansieringsrisken. Per sista december 2024 var den genomsnittliga kapitalbindningen 2,72 år (2023: 2,36 år). Andel lån som förfaller inom 12 månader är 28,6 procent (2023: 31,8 procent).

Ränterisk

Ränterisk är risken för att en snabb förändring av det allmänna ränteläget påverkar kommunkoncernens finansnetto negativt. Ränterisken ska hanteras genom att ränteförfallen fördelas via en blandning av korta och långa räntebindningstider. Syftet är att skapa en god förutsägbarhet gällande framtida räntekostnader. Räntebindning kan ske med fasträntelån alternativt med derivatinstrument som får användas för att hantera ränterisken och för att styra ränteförfallostrukturen. Med derivat avses ett finansiellt instrument för att hantera kurs- och ränterisker. Derivatinstrument får endast användas till att hantera finansiella risker i underliggande upp- och utlåning eller underliggande valutaexponeringar. Maximal löptid för ett enskilt instrument för räntebindning är 15 år. För att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska, som huvudprincip, maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Genomsnittlig löptid ska vara 2–5 år för hela skuldportföljen.

Skuldportföljens förfallostruktur. Kapitalbindning och räntebindning.



Diagrammet visar hur stor andel av skuldportföljens kapitalförfall som är räntesäkrade genom derivatinstrument eller med fasträntelån. Diagrammet ger en bild av hur den totala refinansieringsrisken är fördelad över tid. Spridningen av förfallen över tid medför att portföljens räntekostnadsutveckling beter sig mer stabilt och är mindre känslig mot en snabb eller stor förändring i ränteläget. Genom strategin att sprida ränterisken över tid och vid olika refinansieringstidpunkter uppnås en mer förutsägbar kostnadsutveckling som underlättar vid planeringen av verksamheternas finansieringskostnader.

Per sista december är den genomsnittliga räntebindningen inklusive räntederivat 2,69 år (2023: 2,49 år) och andel ränteförfall inom 12 månader är 23,3 procent (2023: 27,8). Andel räntederivat i skuldportföljen var totalt 800 mnkr (2023: 1 000 mnkr).

Likviditetsrisk

För att säkerställa att kommunkoncernen har en god betalningsberedskap ska kommunen hålla en likviditetsreserv. Likviditetsreserven mäts genom måttet LCR (Liquidity Coverage Ratio), som vid var tid ska överstiga 100 procent. Kommunkoncernens LCR definieras som summan av tillgängliga medel inklusive kassa och korta fordringar som en procentandel av räntebetalningar och kapitalförfall för den kommande 12 månadsperioden, samt 50 procent av prognostiserad nyupplåning. Totalt förfaller lån på 1 093 mnkr under 2025 och prognostiserad nyupplåning för kommunkoncernen uppgår till cirka 200 mnkr samt cirka 64 mnkr i räntebetalningar. Vid årsskiftet har kommunen kreditfaciliteter enligt nedan tabell och cirka 200 mnkr på koncernkontot dessa tillsammans överstiger ett LCR på 100 procent.

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

Marknadsprogram	Ram, MNKR	Utnyttjat	Löptid
Certifikatprogram	1000	300	2025-12-31

Eftersom kommunkoncernen är en nettolåntagare finns inga längre placeringar av någon överskottslikviditet hos någon extern motpart förutom de medel som finns att tillgå på koncernkontot i Nordea. Kortfristig likviditet får placeras i penningmarknadsinstrument som har lägst A-1/K rating enligt Standard & Poor's ratingskala och maximal löptid för dessa placeringar är 12 månader.

Motpartsrisk

Motpartsrisk är risken att motparten inte kan fullgöra sina åtaganden. I finansiella transaktioner med motpartsrisk ska bara motparter med hög kreditvärdighet väljas. Motpartsrisker ska i möjligaste mån reduceras genom att riskerna sprids på flera motparter.

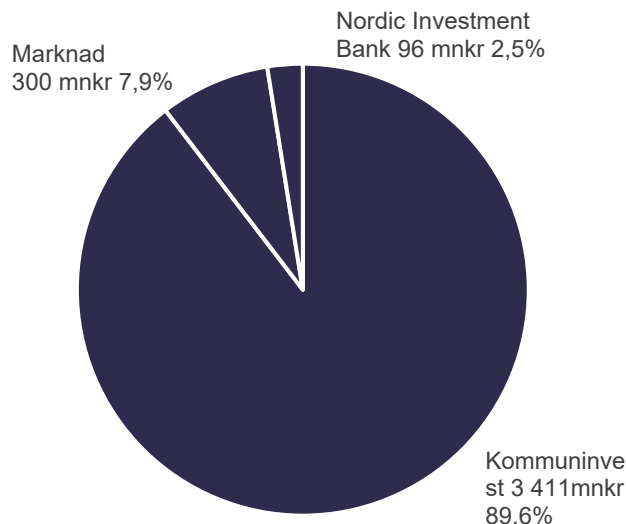
Kommunkoncernen står väl rustad för att hantera kommande års finansieringsbehov och kan aktivt arbeta med följande finansieringskällor.

Affärsbanker och Kommuninvest

- Certifikatsmarknaden (via 5 emittenter)
- Upphandlade kreditlöften
- Checkräkningskredit på koncernkonto

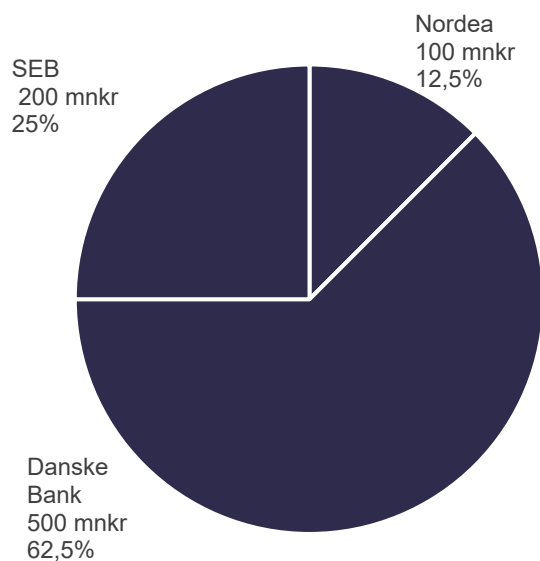
Utestående total skuld per långgivare

Kommunen har möjlighet att låna via affärsbanker och är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening som erbjuder förmånlig finansiering till kommunsektorn. Kommunen har också möjlighet att låna pengar genom utgivande av korta räntepapper, så kallade kommuncertifikat, som handlas på kapitalmarknaden. Diagrammet visar kommunens engagemang per långgivare på balansdagen.

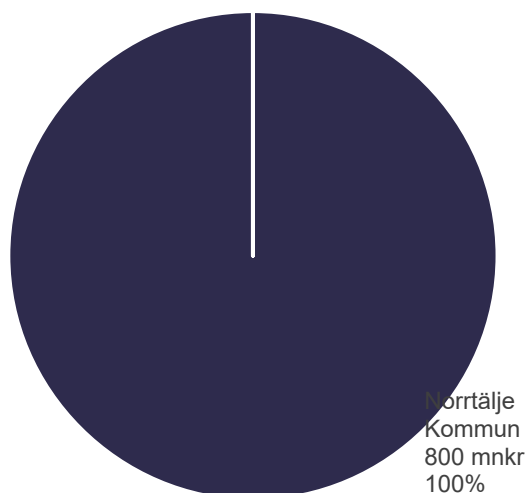


Utestående nominellt belopp för derivat per motpart

Diagrammet nedan visar motpartsspridning och nominella belopp för kommunens totala räntesäkringar som sker genom köp av derivatinstrument. Räntesäkringar i form av räntederivat-instrument uppgår till totalt 800 mnkr och säkrar kapitalförfall med rörlig ränta om totalt cirka 886,1 mnkr. Koncernens genomsnittsränta har under perioden ökat. Ökningen beror på att marknadsräntorna har stigit under perioden och därmed slagit igenom på lån med rörliga räntor samt räntesättningen på de nyupptagna lånen.



Utestående nominellt belopp (derivat) fördelning per låntagare



Kommunen har totalt räntesäkringar om 800 mnkr i utestående derivat och kontrakten ligger till 100% i kommunen. Norrtälje kommunhus AB innehar inte några räntesäkringar. Marknadsvärdet på derivaten var positiva per den sista december 2024 och uppgick till 26,4 mkr.

Valutarisk

Koncernen har inga utestående lån eller förbindelser i utländsk valuta. Koncernen har därför ingen finansiell hantering av valutarisker för året.

PENSIONSFRÖPLIKTELSE

Norrtälje kommun använder tjänsten Pensionsförpliktelser från KPA (som sköter pensionshantering) och tillämpar redovisad blandmodell. Kommunen har ingen pensionsstiftelse eller motsvarande. Lönerapportering sker från löneenheten som ansvarar för att rätt lönenivå och rätt kollektivavtal registreras.

Pensionsskuld kommun

MNKR	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner som kortfristig skuld, inkl. löneskatt	77	47	50
Avsättning till pensioner, inkl. löneskatt	700	557	463
Ansvarsförbindelse, pensioner äldre än 1998 inkl. löneskatt	977	956	946
Totalt pensionsskuld kommunen	1 754	1 560	1 459

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 1 754 mnkr, en ökning med cirka 194 mnkr jämfört med samma period föregående år. Av den totala skulden ligger 977 mnkr utanför balansräkningen som ansvarsförbindelse och är 21 mnkr högre än föregående år. Avsättningen till pensioner styrs av ett flertal faktorer varav prisbasbelopp och inkomstbasbelopp ligger till grund för beräkningarna. Hela åtagandet är återlånat till verksamheten.

Pensionsskuld koncern

MNKR	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner som kortfristig skuld, inkl. löneskatt	141	82	82
Avsättning till pensioner, inkl. löneskatt	1 223	991	825
Ansvarsförbindelse, pensioner äldre än 1998 inkl. löneskatt	977	957	946
Totalt pensionsskuld koncernen	2 341	2 030	1 853

Pensionsskulden har ökat på totalnivå för kommunkoncernen.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

- Internationella engelska skolan (IES) startade upp verksamhet i augusti 2024: Detta påverkar kommunens egna verksamheter med minskat elevantal.
- Läget på bostads- och fastighetsmarknaden var fortfarande ansträngt under 2024. Den allmänna kostnadsutvecklingen märktes tydligt i prognoserna för kontrakterade entreprenörer och exploatörer.
- Norrtälje kommun har flera fall av olovligt omhändertagande av avfall från NMT Think Pinks verksamhet. Arbete med upphandling av provtagning i kommunens regi i närheten av områden med Think Pink-massor har påbörjats. Avsättning gjordes i bokslut 2023.
- Under året har hanteringen av landsbygds- och skärgårdspengen distribuerats, och nya projekt för att främja tillväxten i kommunen har påbörjats.
- Kommunen har beslutat och anslutit sig till de digitaliseringsinitiativ som erbjudits inom ramen för SKR och Handslaget. Under 2024 uppgick detta till fyra: Nationell behörighet och identitet, Säker digital kommunikation (SDK), Breddinförande av välfärdstekniska lösningar samt Digital post. Arbetet förväntas bidra till effektivisering av verksamheten.
- I januari 2024 öppnades ett akutboende för hemlösa, som från och med augusti hade åtta platser.
- Under 2024 har socialförvaltningen arbetat med en handlingsplan för att utveckla brottsförebyggande arbete och motverka välfärdsbrott, särskilt genom förbättrad kvalitetskontroll av leverantörer och placeringsavtal.

STATUS AKTUELLA STADSUTVECKLINGSPROJEKT

Samtliga större stadsutvecklingsprojekt anpassas efter rådande marknadsförutsättningar. Vid behov tecknas avtal med exploatörer för att flytta fram tillträde och definiera hur kostnader ska fördelas mellan parterna. Samtidigt som kommunens investeringar i infrastruktur anpassas till rådande omständigheter.

BETYDANDE RÄTTSTVISTER

Kommunen har tvister avseende ingånget externt hyresavtal, avtal inom mark exploateringsverksamheten inklusive tidigare VA-avtal där förhandlingar pågår.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

STYRMODELLENS BESTÅNDSDELAR UNDER 2024

Kommunfullmäktige antog under hösten 2019 en ny styrmodell, vilken reviderades 2021 och 2023. Styrmodellen anpassades under 2023 till en budgetprocess med beslut om Mål och budget i kommunfullmäktige i juni.

Norrtälje kommun och kommunkoncern styrs med utgångspunkt i en långsiktig vision och värdegrund utifrån tydliga mål. Kommunens nämnder och de kommunala bolagen ansvarar för att driva en effektiv verksamhet inom sitt uppdrag utifrån lagstiftning, politiska mål (nationella och lokala), reglementen, styrdokument (strategier/program, planer, policyer och riktlinjer) och ekonomisk tilldelning.

Styrmodellen skiljer mellan mål (önskvärda resultat som ska uppnås) och uppdrag (åtgärder eller aktiviteter som ska utföras på uppdrag av uppdragsgivaren). Styrmodellen skiljer också mellan "nämndmål" och "kommunfullmäktiges mål". Med "nämndmål" avses de mål som ansvarig nämnd eller ansvarig chef har identifierat och formulerat med utgångspunkt ifrån den egna verksamheten, dess nuläge och förutsättningar.

NÄMNDERNAS OCH BOLAGENS INRIKTNING

I reglementen, bolagsordningar och ägardirektiv styrs nämnder och bolag. I Mål och budget kommuniceras den politiska inriktningen för varje nämnd och bolag. Syftet är att tala om för nämnden och bolaget i vilken riktning politiken vill utveckla verksamheten under den aktuella budgetperioden. Denna inriktning tar sin utgångspunkt i aktuella politiska program för mandatperioden och i nämndens eller bolagets uppdrag. Inriktningen beslutas av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige följer upp inriktningen med nyckeltal som indikeras i Mål och budget och specificeras av ansvariga nämnd/bolag.

Med resultat avses vad som åstadkommits för invånarna. Goda resultat kräver en god kvalitet i verksamheten och i de tjänster kommunen tillhandahåller invånarna. För att styra mot resultat behövs mål och indikatorer. Ett fåtal mål i en tydlig målstruktur ger en bra styrning och det ska vara tydligt vad som är prioriterat.

Kommunens verksamhet och ekonomi följs upp regelbundet under året. I uppföljningarna tas prognoser fram, vilka vid behov ska åtföljas av åtgärder och omprioriteringar för att uppnå budget i balans. Uppföljning av mål, indikatorer och uppdrag sker huvudsakligen i delårsrapporter.

PROCESSER OCH STRUKTUR FÖR INTERN KONTROLL

Samtliga nämnder och bolag antar årligen en internkontrollplan där risker har identifierats och bedömts. Internkontrollen omfattar tre parapyområden där minst en kontroll under respektive område ska genomföras under året:

- Effektiva arbetsmetoder och hög kvalitet
- Informationssäkerhet och
- Ekonomi och hushållning av kommunens resurser

Planering och uppföljning av intern kontroll följer ordinarie årshjul för budget- och uppföljningsprocesserna. För närmare detaljer hänvisas till den samlade internkontrollrapporten för hela kommunen som tas i separat ärende vid samma tillfälle som beslut om årsredovisning.

BESKRIVNING AV CENTRALA STYRDOKUMENT

I Norrtälje kommun finns ett antal styrdokument som reglerar kommunens verksamheter. Det kan vara strategier/program, planer, policyer och riktlinjer.

För att styrdokumentet ska ge mesta möjliga genomslag är det viktigt att det finns en tydlig struktur som talar om vilket syfte de olika styrdokumentet har, var de skrivs fram och beslutas samt vilket genomslag de har. Varje styrdokument i Norrtälje kommun ska klassificeras som en av de fyra typer som beskrivs nedan. Klassificeringen revideras under 2025.

Strategi/program | Anger långsiktiga ambitioner och viljeinriktningar, samt förhållningssätt för utveckling på prioriterade områden – Vad ska uppnås? Vilka metoder ska användas? Vad krävs för att nå kommunens långsiktiga ambition på respektive målområde?

Plan | Anger konkreta åtgärder, tidsramar och ansvar för att leverera enligt den politiska viljeriktningen och fastställda mål, inklusive när uppföljning ska ske.

Policy | Anger principer och vägledning, värdegrunder och förhållningssätt för arbetet i kommunkoncernen till exempel kommunens syn på finanser, kommunikation eller upphandling.

Riktlinje/regler | Anger absoluta gränser och ska-krav, säkerställer ett korrekt agerande och god kvalitet i handläggning och utförande i kommunkoncernen

Huvudregeln är att strategier/program och policyer beslutas av kommunfullmäktige och att planer och riktlinjer/regler beslutas av nämnderna/kommunstyrelsen. Beslutade styrdokument ska finnas lätt tillgängliga på kommunens webbplats och intranät.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

Inriktningsmålet bedöms som uppfyllt 2024. Av inriktningsmålets 16 indikatorer bedöms 12 nå de uppsatta målvärdena för 2024.

Grundläggande i bedömningen av en god ekonomisk hushållning ska enligt mål och budget 2024–2026 vara följande finansiella nyckeltal, som är uppfyllda för 2024:

- Överskottsmålet om minst 2 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Detta är en förutsättning för att finansiera framtida investeringar och centralt för kommunens kreditvärdighet.
- Skuldsättningen - att den inte ökar utan goda skäl, beaktande kommunens tillväxt och demografiska utveckling.
- Soliditeten inkl. pensionsåtagande - att den inte understiger 10 procent, eftersom det är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet.
- Självfinansieringsgraden i kommunens investeringar - att den inte blir för låg, beaktande att det är en utmaning för en tillväxtkommun som Norrtälje hur mycket av investeringarna som ska finansieras via skatteintäkter, via lån, privata investerare eller på annat sätt.
- Budgetavvikelse för verksamhetens nettokostnader, för kommunen som helhet.

En ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet men vissa nämnder redovisar underskott, socialnämnden, bygg- och miljönämnden samt val- och demokratinämnden. Resultat som andel av skatt och generella statsbidrag, låneskuld för kommunen och koncernen, självfinansieringsgraden av investeringar, investeringar som andel av skatteintäkter samt budgetavvikelse för exploateringsintäkter uppvisar samtliga positiva utfall för 2024.

Kommunens övriga finansiella mål innebär:

- Att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna samt att en del av investeringarna finansieras med ett positivt resultat.
- Soliditeten för kommunkoncernen ska vara oförändrad eller förbättras över tid.
- Resultatnivå på minst 2,0% över planperioden.
- Budgetramar för nämnderna ska finansieras av skatteintäkter och inte tillfälliga intäkter.
- Kommunens investeringar, utan exploateringsutgifter, ska ha en långsiktig självfinansieringsgrad på mellan 50 och 100 procent.
- Investeringar inom exploateringsprojekt ska långsiktigt vara självfinansierade inkluderande även investeringar i VA, renhållning och el.

Inga beslutade uppdrag inom inriktningsmålet. Kommunen når fem av de övriga finansiella målen för 2024. Det mål som inte nås är att investeringar inom exploateringsprojekt inte är långsiktigt självfinansierade.

Aspekt 1 bedöms därmed vara uppfylld.

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

Inriktningsmålet bedöms som uppfyllt 2024. Av målområdets 10 indikatorer bedöms sex nå de uppsatta målvärdena för 2024, en indikator saknar emellertid data för 2024, övriga tre når inte uppsatta målvärden. Dock har bedömningar kunnat göras på målet som helhet. Nio beslutade uppdrag inom inriktningsmålet varav sju är färdigställda och två flyttas över till 2025.

Aspekt 2 bedöms därmed vara uppfylld.

3. En sammanvägd bedömning av progressen i arbetet med inriktningsmål och uppdrag i Mål och budget 2024–2026 under målområde 2–7, beaktande variationer mellan nämnderna. Detta fångar kommunens verksamhetsmässiga måluppfyllelse.

Den samlade bedömningen är att framsteg skett inom några av målområdena, men att det för övriga finns behov av ytterligare insatser för att nå ambitionsnivå 2030. Hela aspekten bedöms med hänsyn till de framsteg som har gjorts som delvis uppfylld. Det har skett en ökad måluppfyllelse från föregående år.

- Måluppfyllelsen inom målområde 2, 5 och 7 bedöms vara god.
- Måluppfyllelsen inom målområde 6 bedöms vara relativt god
- Måluppfyllelsen inom målområde 3 och 4 bedöms som mindre god

Aspekt 3 bedöms därmed delvis vara uppfylld.

Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Aspekterna har bedömts på följande sätt:

- Aspekt 1 bedöms vara uppfylld.
- Aspekt 2 bedöms vara uppfylld.
- Aspekt 3 bedöms delvis vara uppfylld.

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

- Det som talar starkt för en god ekonomisk hushållning är den goda ekonomin i såväl kommun som koncern och att fyra av övriga sex målområden har ett relativt gott utfall.
- Det som drar ner bedömningen är att två målområden inte kan bedömas som uppfyllda.
- Måluppfyllelsen förbättras för 2024 mot föregående år. Det är färre målområden som bedöms som mindre goda och fler uppfyllda inriktningsmål än föregående år.
- Inriktningsmålet 1.2 bedöms uppfylla målet och således aspekt 2.

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter därmed ha uppnått en god ekonomisk hushållning under 2024.

Hur uppföljning och utvärdering av måluppfyllelse genomförs

Bedömningen av kommunens måluppfyllelse sker i steg.

1. För varje målområde gör en samlad bedömning av utvecklingen per 2024. Vid bedömningen prövas måluppfyllelsens utveckling mot år 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 uppnått uppsatt målvärde för året kan dock inte inriktningsmålet anses uppfyllt.

Måluppfyllelse 2024

Måluppfyllelse för målområdena

En samlad bedömning visar att framsteg skett inom vissa områden. Fyra av sju målområden uppvisar god utveckling mot ambitionsnivå 2030. Inom två målområden bedöms det finnas behov av ytterligare insatser för att nå hela eller delar av ambitionsnivån.

- Måluppfyllelsen inom målområde 1, 2, 5 och 7 bedöms vara god.
- Måluppfyllelsen inom målområde 6 bedöms vara relativt god.
- Måluppfyllelsen inom målområde 3 och 4 bedöms som mindre god.

Det saknas även 2024 till viss del underlag för målbedömning, trots det kan målområdena ändå utvärderas.

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 23 inriktningsmål antagits. Av dessa bedöms 15 inriktningsmål vara uppfyllda medan åtta inriktningsmål bedöms ej vara uppfyllda. Nedan redovisas måluppfyllelsen per målområde och inriktningsmål.

Målområde/Inriktningsmål	Bedömning av måluppfyllelse
Målområde 1: Norrtälje ska ha en sund och hållbar ekonomi i balans	
1.1. En ekonomi i balans	Uppfyllt
1.2. En effektiv verksamhet	Uppfyllt
Målområde 2: Norrtälje ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först	
2.1. Säkerställa att invånare och företag får snabbt återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen.	Ej 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 och myndighetsutövning i relation till invånare och företag	Uppfyllt
2.4. Säkerställa att landsbygd- och skärgårdsperspektivet belyses vid kommunala beslut	Uppfyllt
2.5. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och skärgård	Uppfyllt
Målområde 3: Norrtälje 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	Ej uppfyllt
3.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	Ej Uppfyllt
Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential	
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	Uppfyllt
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan	Ej uppfyllt
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	Ej uppfyllt
Målområde 5: Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatomfattigt hållbart sätt	
5.1. Minska användningen av fossila bränslen	Uppfyllt
5.2. Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i Kretslopp	Uppfyllt
5.3. Minimera risken för översvämningar vid skyfall	Uppfyllt
Målområde 6: Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas	
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	Ej Uppfyllt
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen	Uppfyllt
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	Ej 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

För 2024 arbetade kommunens nämnder med 70 uppdrag totalt. Av dessa har 59 uppdrag slutförts under året och de övriga 11 övergår för att färdigställas 2025.

Nedan redovisas den översiktliga statusen för uppdragsstatusen per nämnd.

Målområde	Antal uppdrag totalt	Färdiga	Övergår i nytt uppdrag 2025
Kommunstyrelsen	52	42	10
Barn- och skolnämnden	5	5	0
Utbildningsnämnden	5	4	1
Bygg- och miljönämnden	0	0	0
Socialnämnden	3	3	0
Kultur- och fritidsnämnden	3	3	0
Val- och demokratinämnden	1	1	0
Överförmyndaren	1	1	0
TOTALT	70	59	11

Mål, indikatorer och uppdrag per inriktningsmål

I avsnitt 4 sker fördjupad redovisning av måluppfyllelsen inom respektive målområde och inriktningsmål. Detaljerad lista på uppdrag och indikatorer finns bifogade till årsredovisningen.

UTVECKLING AV INTÄKTER, KOSTNADER OCH RESULTAT

Årets resultat i koncernen uppgick till 151,5 mnkr efter skatt och bokslutsdispositioner. Resultatet i koncernen är 71,9 mnkr bättre än budget. Det är främst Norrtälje kommun som avviker positivt med 100,5 mnkr, även samtliga bolag inom Norrtälje kommunhuskoncern avviker positivt mot budget. Negativa avvikelser redovisas för KSON-koncernen som redovisar underskott före skatt och dispositioner på -129,6 mnkr där 50 procent redovisas i Norrtälje kommunkoncern.

Norrtälje kommuns resultat för 2024 uppgår till 164,4 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 100,6 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 3,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag, vilket är klart högre än budgeterade 1,4 procent. Större positiva avvikelser som kan nämnas är; skatter och generella statsbidrag +46,8 mnkr samt nämnder med +93,2 mnkr. Det kan även nämnas att pensionskostnader överstiger budget med 37 mnkr,

En avsättning gällande sanering av fastigheten Vattumannen i Norrtälje (gamla brandstationen) har gjorts med 22,0 mnkr.

Avvikelseanalys Norrtälje kommun

Avstämning utfall jämfört med Mål och budget 2024-2027	Avvikelse mot budget (mnkr)
Budgeterat resultat 2024:	63,8
Nämnder	93,2
Kommunstyrelse	60,0
Överförmyndare	2,9
Val- och demokratinämnd	-0,8
Kommunal revision	-0,2
Bygg- och miljönämnd	-0,2
Kultur- och fritidsnämnd	0,8
Socialnämnd	-14,2
Barn- och skolenämnd	22,4
Utbildningsnämnd	22,5
KSON medlemsbidrag	-0,1
KS centrala anslag	17,1
Lokalbank	0,9
KS volymreserv	6,2
KS till föfogande	10,0
KS oförutsett	14,1
Centrala verksamhetskostnader	-76,5
Pensioner	-37,3
Semesterlöneskultsändring	2,5
Fördelat statsbidrag till KSON	-10,8
Fördelat statsbidrag till VDN (EU-val)	-2,0
Upplupna löner	-3,9
Avskrivningar och nedskrivningar	13,7
Avsättning sanering Vattumannen (gamla brandstationen)	-22,0
Centralt debiterad avskrivning avseende finansiell leasing	-44,1
Centralt krediterade hyreskostnader avseende finansiell leasing	67,8
Övrigt	-2,6
Exploatering netto	-3,9
Reavinst/förlust försäljning Anl. Tillgångar netto	-3,6
Internt debiterade avskrivningar och internränta	-30,3
Skatteintäkter och statsbidrag	46,8
Finansnetto (inklusive centralt debiterad ränta avseende finansiell leasing)	6,0
Summa avvikelser	100,6
Årets resultat	164,4
Prognostiserad avvikelse under året	
Avvikelse oktober	71,2
avvikelse delår2 per augusti	51,8
Avvikelse delår1 per april	21,7

Fastighetsobjekt där internhyran helt eller delvis belastar lokalbanken

Nedanstående fastigheter har under 2024 belastat kommunens centrala lokalbank för tomställda lokaler eller där förvaltning sker i ett strategiskt syfte.

Objekt	Utfall 2024 Tkr
3616 - Salmunge Gård	-143
5017 - Albert Engströmsgata 12	-752
5022 - Kommunhuset Ankaret	-558
5031 - Hallsta 1:205 Industriv	-8
5169 - Nytorp 2:4	-105
5319 - Mora 3.27 Bergshamra	-104
5355 - Hallsta 2.200 Gustavsv 9	-322
5359 - Grisslehamn 1.23 G rökeri	-66
5521 - Grind Servicehus	-1 250
5745 - Hallsta 2.163 badhus	-1 272
5814 - Köpmanholms skola	-356
5817 - Söderbykarls skola	-622
5855 - Grisslehamns skola	-44
5856 - Björkö-Arholma skola	-534
5860 - Herrängs skola	-651
5884 - Rånäs skola	-535
5885 - Närtuna skola	-1 164
6161 - Snödroppen Hallsta 36.1	-86
6167 - Tallbacken Hallsta 3.14	-336
6201 - Vattumannen 1 Norrtälje	-183
Total	-9 092
budget	-10 000
Avvikelse	909

Kommunstyrelsens centrala anslag

	Mnkr
<u>Ks till förfogande, Budget 2024</u>	10,0
Summa ianspråktaget	0,0
Avvikelse	10,0
<u>KS oförutsett, Budget 2024</u>	55,1
KSON politisk satsning LSS beslut delår1.	-40,0
Beslut i KSAU månadsrapport juli, broddar till pensionärer	-1,0
Summa ianspråktaget	-41,0
Avvikelse	14,1
<u>KS Volymreserv, Budget 2024</u>	20,0
Volymreserv KSON beslut månadsrapport oktober	-13,8
Summa ianspråktaget	-13,8
Avvikelse	6,2

Kommunstyrelsens centrala anslag visar en positiv avvikelse med totalt 30,3 mnkr för 2024.

Utvecklingen av kostnader, intäkter och resultat, kommunen

Ökning i % mellan respektive år	2024	2023	2022
Verksamhetens intäkter	4,2	-6,9	-8,2
Verksamhetens kostnader	7,5	5,6	1,7
Avskrivningar	1,0	28,0	-1,4
Verksamhetens nettokostnader	7,8	9,1	3,6
Skatteintäkter	2,7	5,8	6,7
Generella statsbidrag och utjämning	9,3	1,4	5,5
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	4,5	4,6	6,3

Verksamhetens intäkter ökade med 4,2 procent bland annat på grund av ökade hyresintäkter samt ökade statsbidrag. Exploateringsintäkter har inte resultatförts i samma utsträckning som föregående år.

Verksamhetens kostnader för 2024 ökade med 7,5 procent, vilket är en kraftig ökning som kan relateras till konjunkturen i samhället. Köpt verksamhet och personalkostnader står för ökade kostnader.

Skatteintäkter och generella statsbidrag fortsätter att öka men inte på samma nivå som tidigare år. n

Avskrivningarna ökade kraftigt 2023 på grund av nya redovisningsprinciper av långa hyresavtal som hanteras som finansiell leasing som ökar kommunen tillgångar som i sin tur redovisas som årliga avskrivningar.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling i % av skatteintäkter	2024	2023	2022
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	91,7	88,6	85,6
Personalkostnader	36,2	35,3	33,8
Lokalkostnader	3,0	3,2	3,7
Köpta tjänster	48,4	50,5	51,0
Avskrivningar	4,1	4,3	3,5
Finansnetto	0,5	0,5	-0,5
Nettokostnadsandel	96,4	93,4	88,6

Verksamhetens nettokostnadsandel ökar till 91,7 procent av skatteintäkter då kostnaderna ökar i snabbare takt än skatteintäkter.

INVESTERINGAR

Det totala utfallet för kommunens investeringsutgifter 2024 uppgår netto till 362,6 mnkr, jämfört med en budget på 720,8 mnkr. Detta ligger på ungefär samma nivå som föregående år.

Den främsta avvikelserna gentemot årets budget återfinns inom investeringar i exploateringsområden, där projekt generellt har försenats till följd av den rådande bostadsmarknaden. Även inom lokalförsörjning är utfallet lägre än årets budget, främst på grund av förseningar i byggnationen av nya objekt. Dessutom är utfallet inom IT-enheten lägre än budgeterat, då investeringen i nya digitala klienter och enheter inte genomfördes under året.

Under året har cirka 139 mnkr investerats i exploateringsområden. Investeringar i kommunala fastigheter uppgår till 92,3 mnkr och består främst av reinvesteringar i befintliga fastigheter. Inom gata och park har investeringar genomförts till ett värde av 101,9 mnkr.

Totala investeringar i anläggningstillgångar

MNKR	2024	2023	2022
Totala investeringsutgifter (materiella och immateriella)	362,6	380,7	347,3
Totala investeringsinkomster		-2,9	-1,7
Netto investeringar	362,6	377,8	345,6

Totala nettoinvesteringar per nämnd

Mer detaljerad information om pågående projekt redovisas i bifogad projektplan för pågående projekt.

MNKR	2024	2023	2022
Kommunstyrelsen	352,0	360,1	324,5
Bygg- och miljönämnd	0	0,3	0,5
Kultur- och fritidsnämnd	3,8	10,9	12,9
Socialnämnd	1,0	0,6	0,4
Barn- och skolnämnd	4,9	5,0	6,4
Utbildningsnämnd	0,8	0,9	1,0
Nettoinvesteringar	362,6	377,8	345,6

EXPLOATERINGSMARK OCH FASTIGHETSFÖRSÄLJNINGAR

Försäljning/utrangering anläggningstillgångar

Under 2024 har Norrtälje kommun sålt anläggningstillgångar i form av fordon, tomter på Yxlan, Närtuna skola samt andra fastigheter med en reavinst som uppgår till 4,8 mnkr. Närtuna förskola har sålts med en reaförlust om 2,4 mnkr.

MNKR	2024	2023	2022
Reavinst anläggningstillgångar	4,8	5,7	18,2
Reaförlust anläggningstillgångar	-2,4	-3,5	0,0
Övrig nedskrivning/utrangering	-6,0	-0,6	-11,8
Total nettointäkt	-3,6	1,6	6,3

Resultatförd exploatering

Under 2024 har intäkter och kostnader inom exploateringsverksamheten resultatförts med ett nettounderskott om -3,9 mnkr fördelat med +1,2 mnkr för industrimark och -5,1 mnkr för bostadsmark.

MNKR	2024	2023	2022
Försäljning exploateringsmark (omsättningstillgångar)	24,8	58,1	168,0
Nedskrivning exploaterings mark	-28,7	-17,3	-76,3
Netto Exploatering	-3,9	40,8	91,6

Resultatförda exploateringsobjekt 2024 (netto)

Objekt	Utfall 2024, tkr	Status
3554 Kungsängsililjan	1 557,7	Pågående
3566 Närtuna prästgård 1:7	-336,1	Avslutat
Totalt Industrimark netto	1 221,6	
3735 Hallsta 4:189	815,4	Avslutat
3710 Handelsmannen	-276,9	Pågående
3751 PNH allmän platsmark	22 359,2	Pågående
Saneringskostnader Övre bryggårdsgärdet	-1 006,7	Pågående
Saneringskostnader Ne Hamn	-27 037,1	Pågående
Totalt Bostadsmark netto	-5 146,1	
Totalt exploateringsprojekt	-3 924,5	

I de fall där exploateringsprojekten har avslutats beror det på att kommunen har fullföljt sina åtaganden och allt är färdigställt enligt avtal.

I projekt Norrtälje Hamn har exploateringsärsättning avseende ett kvarter resultatförts samt saneringskostnader som är bokförda under 2024. Även saneringskostnader kopplade till Övre bryggårdsgärdet har resultatförts.

LÅN

Kommunkoncernens finansförvaltning hanteras genom Norrtälje kommuns internbank inom ekonomiavdelningen. Kommunens finansförvaltning utgår från av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy och av kommunstyrelsens fastställda riktlinjer. Skuldförvaltningen ska bedrivas med ett lågt risktagande och nyttan för kommuninnehavarna ska maximeras genom att eftersträva så låga finansieringskostnader som möjligt över tid. Nedan redogörs för hur kommunens låneskuld har utvecklats sig under året.

Norrtälje kommunkoncerns externa upplåning var vid periodens utgång totalt 3 807 mnkr vilket innebär en minskning sedan föregående årsskifte med 103 mnkr.

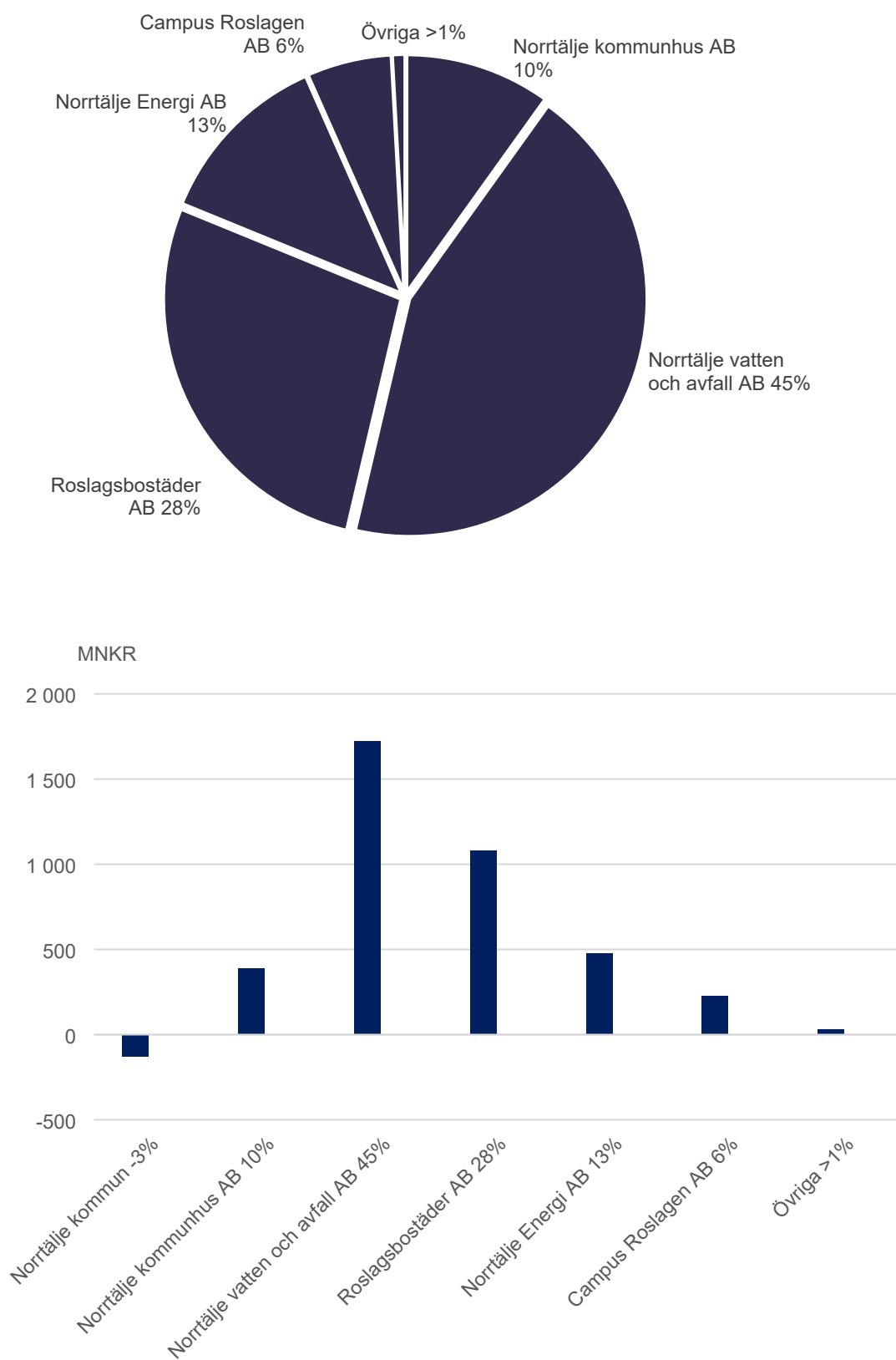
MNKR	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Norrtälje kommun	-131	39	337
Norrtälje kommunhus AB	390	390	390
Koncerninterna lån till dotterbolag	3 514	3 447	3 202
Lån till övriga	34	34	34
Summa totala lån	3 807	3 910	3 963

Skuldportföljens fördelning av extern låneskuld i kommunkoncernen

Koncerninterna lån till dotterbolag står för en betydande del av kommunkoncernens externa upplåningsbehov. Efter verksamhetsövergången av VA- och renhållningsverksamheten från Norrtälje kommun till bolaget Norrtälje vatten och avfall AB år 2021 står bolaget för den största delen av koncernens låneskuld. Av koncernens totala skuld om 3 807 mnkr står Norrtälje Kommunhuskoncern tillsammans för totalt cirka 3 904 mnkr. Norrtälje kommuns upplåning för kommunens egna behov har minskat med 170 mnkr från en upplåning om 39 mnkr år 2023 till en tillfällig vidareutlåning av likvida medel till koncernbolagen med 131 mnkr, därav en negativ låneskuld om -131 mnkr 2024-12-31.

Investeringar och planerade underhåll, både hos kommunen och hos bolagskoncernen, har en betydande inverkan på kommunens långsiktiga lånebehov och finansiella risker. Var lånebehoven

uppstår och vad medlen används till har en betydande påverkan gällande riskbilden i koncernen. Bilden visar hur de finansiella riskerna i koncernen fördelar sig.



Målsättning för finansiering

Kommunens målsättning är att hålla en hög självfinansieringsgrad. Det bidrar över tid långsiktigt till att stärka koncernens balansräkning och vittnar om en restriktiv syn på att öka skuldsättningen.

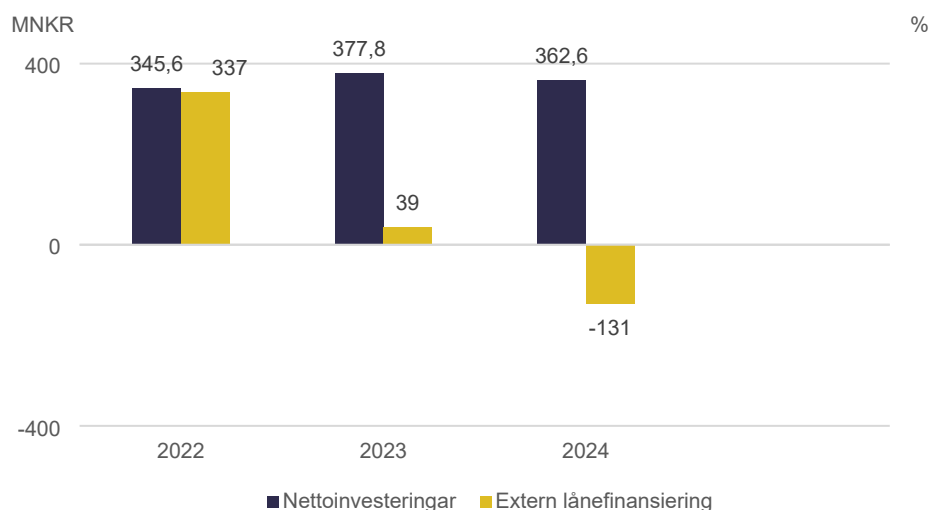
Kommunen har för 2024 satt mål om att självfinansieringsgraden ska överstiga 36 procent. Målet uppfylldes med god marginal för perioden.

Nettoinvesteringar och extern lånefinansiering i kommun

Diagrammet nedan visar de tre senaste årens utfall av nettoinvesteringar och den externa lånefinansiering som kommunen har för egen verksamhet.

Årets nettoinvesteringar i kommunen år 2024 uppgick till 362,6 mnkr, i samma nivå som de senaste åren. Upplåningen minskade under perioden med -468 mnkr, från 337 mnkr år 2022 till 39 mnkr år 2023 och till en negativ upplåning, dvs en tillfällig vidareutlåning av kommunens likvida medel till koncernbolagen om -131 mnkr år 2024. Under 2024 har de likvida medlen i kassan reducerats och använts för investeringar, vilket kan medföra behov att finansiera delar av 2025 års investeringar genom extern finansiering.

Nettoinvesteringar och lån i Norrtälje kommun



Rating

Norrtälje Kommun har fått det starka betyget AA+ med stabila utsikter av ratinginstitutet Standard and Poor's. Det är det näst högsta kreditbetyget som kan erhållas och visar att kommunen har en stabil ekonomisk grund. I oktober månad fick kommunen ratingbetyget bekräftat med fortsatt stabila utsikter.

RÄNTEUTVECKLING

Under 2024 har inflationen sjunkit och räntorna gått ned. Riksbanken har sänkt styrräntan gradvis under året. En lägre inflation och ränta bidrar till stärkt köpkraft för hushållen och ger stöd till konjunkturer. Även om det finns tecken på att konjunkturer är på väg att vända är den fortsatt svag.

Det finns flera faktorer som kan påverka den ekonomiska utvecklingen framgent och därmed även styrräntan framöver. Osäkerheten är särskilt stor kring utveckling i omvärlden, bland annat när det gäller den ekonomiska politiken i USA och Europa och den geopolitiska oron. Det finns även risker kopplade till återhämtningen i svensk ekonomi och kronans växelkurs. Trots det tycks det som att konjunkturbotten kan vara nådd.

Norrtälje kommuns skuldportfölj påverkas av ränteutvecklingen på räntemarknaden. Kreditmarginalerna för offentlig sektor är fortsatt relativt låga och ingen dramatisk höjning förväntas. Risken för högre kreditmarginaler har dock ökat på grund av det osäkra omvärldsläget. Portföljen innehåller både lån till fast och rörlig ränta med spridda löptider och räntesäkringar som gör att det finns en trögrörlighet i hur fort förändringar i marknadsräntorna slår igenom på kommunens genomsnittsränta.

Kommunkoncernens genomsnittsränta, Riksbankens styrränta och korta marknadsräntor

Procent	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Kommunkoncernens genomsnittsränta	2,02%	1,66%	0,84%
Styrränta	2,75%	4,00%	2,50%
Stibor 3M	2,54%	4,52%	2,70%

Kommunkoncernens genomsnittsränta ökade till 2,02 procent under året. Motsvarande genomsnittsränta för kommunen ökade till 1,99 procent. Styrräntan låg vid årets utgång på 2,75 procent och den korta marknadsräntan Stibor 3M noterade 2,54 procent vid utgången av året.

FINANSNETTO

MNKR	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Finansiella intäkter	167,6	157,7	69,4
Finansiella kostnader	191,7	-157,4	-48,6
Finansnetto	-24,1	0,3	20,7

Ränteutvecklingen de senaste åren har gett avtryck både på kostnad och intäktssidan. Intäkter primärt genom ränteintäkt från saldon på bankkonton och intern utlåning och räntekostnader primärt genom ökad snittränta i skuldportföljen samt ökad ränta på avsättning för räntekostnader för pensionsskulden.

I de finansiella kostnaderna finns en räntekostnad om 25,5 mnkr som härrör från bokföring av finansiell leasing. Inför bokslut 2024 har kommunen gjort en större genomlysning av samtliga förhyrda lokaler varpå mängden finansiell leasing av fastigheter kraftigt ökat. I de finansiella rapporterna har även jämförelsetalen för år 2023 räknats om med anledning av detta.

BORGENSÅTAGANDE

Kommunkoncernens borgensåtagande uppgick 31 december 2024 till 933,7 mnkr, en ökning med 88,3 mnkr jämfört med samma period föregående år. Ökningen kommer främst från borgensansvar för Tiohundra AB:s pensionsskuld som ökat under året. Norrtälje kommun och Region Stockholm borgen vardera för 50 procent i Tiohundra AB. Norrtälje kommun har i februari 2011 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvests ekonomiska föreningar har ingått likalydande borgensförbindelser.

2.7 Balanskravsresultat

Avstämning mot balanskravet (mnkr)	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	164,4	286,5	476,4
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-4,8	-5,7	-18,2
+ Justering av realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Justering för realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
- Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	159,6	280,8	364,6
- Reservering av medel till resultatreserv	0,0	0,0	0,0
+Användning av medel från resultatreserv	-	-	-
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	159,6	280,8	364,6
Synnerliga skäl, diskonteringsränta i pensionssystemet/ägartillskott	0	0	0
Synnerliga skäl, resultat i taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0
Synnerliga skäl, förändring pensionsavsättning	-	-	-
Synnerliga skäl, avsättning underhållsfond	-	-	-
Synnerliga skäl, förändring övriga fonder	-	-	-
Balanskravsresultat	159,6	458,2	364,6

Balanskravsutredning

Under 2024 har Norrtälje kommun sålt anläggningstillgångar i form av fordon, fastigheter med en reavinst som sammantaget uppgår till 4,8 mnkr.

Resultatutjämningsreserven per balansdagen

Resultatutjämningsreserv (mnkr)	2024	2023	2022
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0
Saldo RuR	94,0	94,0	94,0

Norrtälje kommun har historiskt avsatt totalt 94,0 mnkr till resultatutjämningsreserven och senast 2016 avsattes 44 mnkr. Under 2024 har ingen avsättning planerats.

Riksdagen fattade under år 2023 beslut om nya regler relaterat till god ekonomisk hushållning. De nya reglerna gäller från och med räkenskapsåret 2024 och innebär en möjlighet att reservera medel till en resultatreserv (RER) i syfte att uppnå en god ekonomisk hushållning. Riksdagens beslut innebär även att den tidigare möjligheten att reservera medel till en resultatutjämningsreserv (RUR) har tagits bort, där sista reservering möjliggjordes för räkenskapsår 2023. De kommuner som vid ikraftträdandet av de nya reglerna år 2024 hade en RUR får ha kvar och nyttja den till och med räkenskapsår 2033.

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunfullmäktige ska utifrån detta besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Om kommunen har en resultatreserv (RER) och kvarvarande resultatutjämningsreserv (RUR) ska riktlinjerna som kommunfullmäktige beslutar om för god ekonomisk hushållning även omfatta hanteringen av dessa.

God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet såväl kort- som långsiktigt. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Överlag ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar.

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Medeltal anställda koncernen

Medelantal anställda per enhet	2024	2023
Norrtälje kommun	2 176	2 118
Norrtälje energi AB	70	65
Roslagsbostäder AB	49	50
Campus Roslagens AB	16	17
Norrtälje vatten och avlopp AB	157	140
Totalt	2 468	2 390

Antalet anställda är ungefär detsamma mellan åren. Notera att KSON, som i sin tur äger Tiohundra AB, har runt 2 100 helårsarbetande varav den absoluta merparten i Tiohundras verksamhet. Dock ägs KSON endast till 50 procent av Norrtälje kommun, varför dessa inte redovisas tillsammans med koncernbolagen ovan. Förändringarna har varit relativt små mellan 2023 och 2024.

Medeltal anställda, kommunen

Tillsvidareanställda, Norrtälje kommun	2024	2023	2022	2021
Antal personer	2 176	2 118	2 122	2 054
Årsarbetare	2 023	1 968	1 970	1 885

Antalen anställda är något högre än tidigare år.

Könsfördelning

Fördelning av män och kvinnor, per kontor	2024 kvinnor %	2024 män %	2023 kvinnor %	2023 män %
Norrtälje kommun	74,4	25,6	73,1	26,5
Kommunstyrelsekontoret	52,0	48,0	61,3	38,7
Samhällsbyggnadskontoret	69,2	30,8	60,6	39,4
Kultur- och fritidskontoret	59,4	40,6	58,7	41,3
Socialkontoret	80,5	19,5	88,1	11,9
Barn- och utbildningskontoret	81,4	18,6	80,2	19,8

Kvinnor är sett till organisationen som helhet överrepresenterade med en andel om 74,4 %. Andelen kvinnor har ökat under 2024 från 73,1 % 2023. Definitionen för en jämställd arbetsplats är enligt Arbetsmiljöverket att 40–60 % av de anställda representeras av kvinnor respektive män. Det uppfylls av kultur- och fritidskontoret samt kommunstyrelsekontoret. Inför 2024 flyttades räddningstjänsten till kommunstyrelsekontoret och tekniska kontoret till samhällsbyggnadskontoret.

Medelålder

Medelåldern hos anställda i Norrtälje kommun är 45,7 vilket är i samma nivå som tidigare år dock med en ökning om 0,2 år. Nyrekryteringen sker framför allt bland yngre vilket håller medelåldern på liknande nivå som tidigare trots att en majoritet av de anställda stannar kvar länge inom kommunen.

Medelålder, Norrtälje kommun	2024	2023	2022	2021
Norrtälje kommun	45,7	45,5	45,6	45,8

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro per åldersgrupp	Sjukfrånvaro % Jan - Dec 2024	Sjukfrånvaro % > 59 dagar Jan - Dec 2024
Alla åldrar	6,8%	48,1%
<=29 år	6,3%	31,4%
30–49 år	6,5%	43,7%
>=50 år	7,4%	56,1%

Sjukfrånvaron har ökat något från 6,4 % för 2023 till 6,8 % för 2024 vilket är ett steg tillbaka i kommunens arbete för hälsosammare arbetsplatser. Att arbeta med att minska tar tid och effekter av insatta resurser eller aktiviteter syns sällan på kort sikt. Sjukfrånvaron har under året legat relativt stabilt med en sedvanlig, ej under pandemin, sänkning under sommarmånaderna. Den åldersgrupp som har högst sjukfrånvaro är medarbetare över 50 år, 7,4% sjukfrånvaro jämfört med åldersgruppen 30–49 år som hade en sjukfrånvaro om 6,5%, det är även den åldersgrupp med störst andel långtidssjukfrånvaro.

Sjukfrånvaro per kön	Sjukfrånvaro % Jan - Dec 2024	Sjukfrånvaro % > 59 dagar Jan - Dec 2024
Alla kön	6,8%	48,1%
Kvinna	7,7%	50,4%
Man	4,5%	36,9%

Den könsfördelade sjukfrånvaron visar att kvinnor har högre sjukfrånvaro än männen under 2024 både avseende den totala sjukfrånvaron samt sjukfrånvaro längre än 59 dagar. Dessa siffror är inte ovanliga för Norrtälje utan det ser ut på liknande sett i landet enligt Försäkringskassan.

Total sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Sjukfrånvaro %, ack 2024	8,0	9,2	8,1	8,3	7,3	5,3	3,1	5,2	7,4	7,3	7,6	5,3
Sjukfrånvaro %, ack 2023	7,7	8,7	8,5	8,4	7,7	3,6	2,3	3,7	7,7	8,0	8,6	5,3

År 2024 påminner om 2023 med en sammanlagd högre sjukfrånvaro än för 2023. Sommarmånaderna har låga sjuktal då merparten av personalen har semester.

Personalförsörjning och kompetensutveckling

Personalomsättning i %	2024	2023	2022
Norrtälje kommun extern	10,9	10,4	12,3
Norrtälje kommun intern	8,5	9,0	4,6

Den externa personalomsättningen, det vill säga när medarbetare slutar och söker sig utanför kommunen för arbete, ligger i paritet med 2023 års underlag. En viss personalomsättning är bra men för hög personalomsättning sänker både kvaliteten på arbetet genom kunskapsförluster och kostar pengar i form av lägre produktion och upplärningstid av nya medarbetare. Den interna personalomsättningen ligger på 8,5% vilket är lite lägre än 2023 då den hamnade på 9,0%.

Ett nytt digitalt introduktionsprogram för nya medarbetare via kommunens utbildningsplattform är i gång vilket skall korta ned tiden för introduktion samt öka förståelsen för kommunens verksamheter och struktur. Under 2024 har totalt 38 chefer och specialister genomgått kommunens nya ledarskapsprogram för kommunens chefer som bygger på dels Utvecklande Ledarskap (UL), dels kommunspecifika behov.

Hållbart medarbetarengagemang

Under 2024 har sex pulsmätningar gjorts, en kortare enkät som mäter engagemang, ledarskap, social och organisatorisk arbetsmiljö. Pulsmätningarna skickas via mail till tillsvidareanställda och visstidsanställda med anställning vid utskicket. Vi konstaterar att vi har för låg svarsfrekvens, i snitt 64%, därför genomför vi ett utvecklings- och utbildningsarbete för pulsmätningarna under 2025.

Enkäten Hållbart Medarbetar Engagemang, HME, genomfördes i oktober 2024 och svarsfrekvensen var 77%, vilket är ett bra resultat. Enkäten kommer från Sveriges kommuner och regioner och genomförs årligen. HME visar överlag på goda resultat vad gäller undersökningsområdena motivation, ledarskap och styrning. Vi ställer för egen del, utanför SKRs enkät, frågan om kännedom hos våra medarbetare om vart och hur man går tillväga för att anmäla kränkande särbehandling. Svaret på den frågan visar att 9,0% inte känner till det. För att öka kunskapen har ett APT-material kring kränkande särbehandling tagits fram.

Kommunernas informationssystem Arbetsmiljö (KIA) riskobservation

Händelser Norrtälje kommun	BOU	KSK	KOF	SHB	SOC
Riskobservation	55	6	14	6	24
Tillbud	364	26	56	4	89
Olycksfall	239	7	29	6	15
Totalt	658	39	99	14	128

Under 2024 har 938 händelser kopplat till medarbetarnas arbetsmiljö inrapporterats i Norrtälje kommuns avvikelshanteringssystem KIA. Av dessa är 296 olycksfall och resterande tillbud (när det skulle kunnat skett en olycka men ej gjorde det) och riskobservationer (anmälningar som sker för att påpeka omständigheter som behöver uppmärksammas eller åtgärdas). Samtliga händelser följs upp av ansvarig chef och ett mål är att med organisatoriskt lärande minska riskerna i arbetsmiljön.

Arbetsgivarvarumärket

Rekryteringen till offentlig verksamhet har senaste åren varit relativt svår för delar av kommunens yrkeskategorier. För att förbättra rekryteringsläget arbetar kommunen med arbetsgivarvarumärket. Under 2024 har kommunkoncern tagit fram korta filmer att användas för sociala medier i rekryteringsarbetet. För att förbättra rekryteringsprocessen har bland annat utbildningar i kompetensbaserad rekrytering genomförts och ny leverantör av tester upphandlats. Det genomförs löpande mätningar i hur kandidaterna upplever rekryteringsprocessen och medan resultaten har gått ner hos andra organisationer har resultaten förbättrats för Norrtälje kommun senaste året. Även resultaten från mätningar av medarbetarupplevelsen vid avslutad anställning på egen begäran har förbättrats likväl hur introduktionen till arbetet upplevs.

2.9 Förväntad utveckling

KÄNDA FRAMTIDA FÖRHÅLLANDE OCH FÖRVÄNTNINGAR

Förändrad demografi framöver förändrar behoven, minskar utbudet på arbetsmarknaden och påverkar kraftigt den strategiska planeringen av kompetensförsörjning, lokalförsörjning och behoven i kommunerna.

Enligt Statistiska Centralbyrån (SCB) ökade Sveriges befolkning med 36 000 personer, eller 0,3 procent under 2024. Ökningen noteras trots att det under förra året föddes färre barn än på 22 år. Folkökningen förklaras främst av att fler invandrade än utvandrade. Under 2024 var det 29 700 fler som invandrade än utvandrade. De som föddes var också 7 200 fler än de som avled. Förra årets folkökning var större än 2023, men 2024 är ändå ett av åren med lägst procentuell folkökning under 2000-talet. Inte sedan 2002 har det fötts färre barn i Sverige. Under 2024 minskade folkmängden i 169 av landets 290 kommuner. I Stockholms län ökade befolkningen med 18 486 invånare, vilket motsvarar 0,8 procent. Danderyd, Vaxholm och Tyresö ökade med några få invånare och Värmdö minskade med några invånare. I Norrtälje kommun ökade befolkningen med 815 invånare (ökning med 1,2 procent) jämfört med föregående års ökning med endast 183 invånare.

I Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) Ekonomirapporter under 2024 belystes den förändrade demografins påverkan kommande år på samhällsekonomin och den kommunala verksamheten. SKR hänvisar till SCB:s senaste befolkningsframskrivning som presenterades i april i år och visar tydligt hur mycket långsammare befolkningsförändringen är kommande år jämfört med den period vi varit inne i. Befolkningstillväxten beräknas öka med 2 procent kommande tio år jämfört med 9 procent föregående tioårsperiod. Den långsammare befolkningstillväxten slår främst igenom på gruppen 0–19 åringar, som beräknas minska med över 200 000 personer kommande 10 år. Barn i skolåldern ökade med nästan 19 procent mellan åren 2013 och 2023, de minskar med 12,5 procent mellan åren 2023 och 2033. Det är en extrem förändring.

I dag finns det nästan 10 000 förskolor i Sverige. I april 2024 när SCB:s nya befolkningsframskrivning presenterades visade den att antalet förskolebarn beräknas minska med 14 procent mellan 2023 och 2028. Grovt omräknat i antal förskolor skulle det betyda ett minskat behov av mer än 1 000 färre förskolor än i dag. Nu kommer det naturligtvis inte att bli så, det är bara en teoretisk beräkning som inte baseras på hur efterfrågan på förskoleplatser ser ut per kommun och kommundel, hur många förskolepaviljonger som behöver utrangeras, hur gruppstorlekarna i förskolorna kommer att förändras mm. Men antalet sätter ändå fingret på utmaningen enligt SKR. Antalet barn i förskoleåldern beräknas minska i samtliga kommuner de närmaste fem åren. Det innebär att förskolebarnen även kommer att bli färre i kommuner som växer. I många kommuner som krymper beräknas antalet förskolebarn minska ännu snabbare.

Personer som är 80 år och äldre ökar stabilt i samtliga kommuner och med mer än 30 procent de kommande tio åren i nästan samtliga kommuner. Kommande år kommer därmed behoven att öka inom äldreomsorgen till följd av den förändrade demografen.

Kompetensförsörjningen påverkas av den långsamma befolkningstillväxten. Antalet personer i åldern 20–66 år ökar med 166 000 fram till 2033 enligt SCB:s framskrivning. En enkel slutsats skulle då kunna vara att de kommer att ingå i den framtida arbetskraften. SCB:s framskrivning visar dock att antalet personer i åldern 25–60 år, det åldersspann då arbete är den primära huvudsysslan, endast ökar med 13 000 personer under de kommande 10 åren. Det innebär att över 90 procent av ökningen av personerna i arbetsför ålder sker i åldrarna 20–24 samt 61–66, dvs de åldrar då många studerar eller har hel- eller deltidspension. Precis som de senaste 10 åren är det utrikes födda som står för hela befolkningsökningen i arbetsför ålder, 20–66 år.

En möjlighet att få ut mer arbetskraft är genom ökad sysselsättningsgrad. De utrikes föddas möjligheter till etablering på arbetsmarknaden ökar med längden på vistelsetiden i Sverige. De senaste 10 åren har sysselsättningsgraden för både inrikes och utrikes födda ökat. Ökningen har dock

varit betydligt mer markant för utrikes födda, särskilt efter pandemin. I och med att många av de personer som är arbetslösa i dag står långt från arbetsmarknaden krävs ett flertal stödande insatser för många att komma i arbete. Andra sätt att öka sysselsättningen är att fler personer arbetar en större andel av livet – börjar arbetslivet tidigare eller arbetar längre upp i åldrarna, fler personer kan också arbeta fler timmar per vecka. Även minskade sjukskrivningstal och arbetskraftsinvandring skulle kunna hjälpa till att öka utbudet av arbetskraft.

Norrtälje kommuns demografi ligger närmare landsbygds kommunernas med en hög andel äldre. I den senaste befolkningsprognosen för Norrtälje kommun från januari 2025 har befolkningsökningen i kommunen nedreviderats kommande 10 år. Den största förklaringen är den minskade bostadsbyggnationen kommande år och därmed minskad nettoinflyttning. Trots nedreviderad prognos ligger befolkningsökningen 2025 på 651 invånare, 2026 på 438 invånare och 2027 på 610 invånare, och åren därefter återigen på en ökning på omkring, eller över 1000 invånare per år. Sett till ökningen 2023 om 183 invånare är det en fortsatt kraftig ökning kommande år som behöver analyseras djupare. Ökningen i olika åldersgrupper mellan åren ger en indikation på hur behoven av kommunal service kan komma att utvecklas. De närmaste åren bedöms invånarna i de lägre åldersgrupperna i kommunen minska i antal medan invånare äldre än 80 år bedöms öka kraftigt.

Mycket stor osäkerhet råder kring de övergripande samhällsekonomiska förutsättningarna kommande år. Förutsättningarna förändras nu nästan dag för dag. Effekterna av det pågående kriget i Ukraina och den geopolitiska utvecklingen i stort kommer att påverka världsekonomin och kommunens verksamheter under kommande år.

Den politiska osäkerheten på global nivå bedöms påverka hushållens sparbeteende, de blir lite mer försiktiga. Därtill påverkas arbetsmarknader negativt, det skapas färre jobb och fler får sluta sina anställningar med högre arbetslöshet som följd. Till viss del beror osäkerheten på lågkonjunktur, hög prisnivå och ett högre ränteläge jämfört med innan 2022. Fler saker som bidrar till den allmänna osäkerheten är den krigsföring och väpnade konflikter som nu pågår bland annat i Ukraina och Gaza. Det är högst oklart hur dessa två konflikter kommer utvecklas framöver. Därtill har Tyskland precis gått till val och flertalet europeiska länder står också med svaga regeringar och koalitioner vilket kan påverka finanspolitikens utformning.

Den nya amerikanska administrationen har både aviserat och beslutat om högre importtullar under inledningen av 2025. Sedan 1990-talet har storleken på importtullar och andra handelshinder minskat globalt vilket bidragit till ökad världshandel och ökad integration av globala värdekedjor. Den ekonomiska empiriska forskningen är entydig, införandet av tullar medför negativa ekonomiska konsekvenser för samtliga inblandade länder. Höjda amerikanska tullar leder till minskad utrikeshandel för alla inblandade länder. Högre amerikansk inflation på kort sikt innebär risk för höjt ränteläge. Högre amerikanska importtullar kan ge starkare dollar. Amerikanska ränteläget har, i sin tur, en särställning på den globala kapitalmarknaden, inte minst för ett litet öppet land som Sverige som därmed skulle kunna komma att "importera" ett förhöjt ränteläge. Dämpad tillväxt kan även komma av ökad osäkerhet även helt utan högre tullar. Om det är något vi vet så är det att vi *inte vet* vad som kommer hända framöver.

SKR:s bedömning är att svensk ekonomi har påbörjat en återhämtning ut ur lågkonjunkturen. BNP-tillväxten började långsamt öka under slutet av förra året vilket ger en svag ökning för helåret 2024. I år och nästa år tar återhämtningen fart och BNP-tillväxten växlar upp till 2,7 procent båda åren. I år växlar främst hushållens konsumtion upp. Finanspolitiken bidrar övergripande till att stimulera ekonomin bland annat via skattelättnader för hushållen. Nästa år bidrar även en ökad export när konjunkturen förbättras också för våra handelspartners. Investeringarna, som minskat två år i rad, vänder och bidrar även de till återhämtningen. Investeringar är långsamma processer men i takt med minskade kapitalrestriktioner och ökad efterfrågan, ihop med att byggkostnadsökningarna nu minskar från rekordhöga nivåer och stigande bostadspriser under senaste året kommer näringslivets investeringar, inklusive bostadsinvesteringar, att vända uppåt både i år och ytterligare nästa år. Bidraget från offentlig sektor fortsätter att vara relativt starkt i år, precis som de senaste två åren, men därefter kommer dess bidrag till BNP-tillväxten att minska. I huvudsak är det kommunal sektor som

stramar åt både konsumtion och investeringar framöver, främst till följd av budgetrestriktioner och anpassning till den demografiska utvecklingen. Statlig sektor har däremot fortsatt en relativt stark tillväxt där militära investeringar fortsätter att vara en drivande faktor.

Det dröjer till 2026 - 2027 innan den starkare konjunkturen ger större avtryck på arbetsmarknaden. Detta är i linje med erfarenheten att arbetsmarknaden följer efterfrågan med en viss fördröjning. Återhämtningen på arbetsmarknaden bedöms fortsätta även 2028.

SKR bedömer att KPIF-inflationen fortsätter ligga strax över 2 procent även i år. KPI-inflationen blir däremot endast 0,4 procent i år. Förra årets räntesänkningar minskar bolåneräntorna med tidsfördröjning vilket förklarar varför KPI-inflationen (KPIF-inflationen inklusive räntekomponenten) ligger betydligt lägre än KPIF-inflationen i år. För nästa år och framöver bedömer vi att KPIF-inflationen kommer att stabilisera sig runt Riksbankens inflationsmål på 2 procent. Utfallet för i början av 2025 visade dock en oväntat stor inflationsuppgång.

En allmän löneökningstakt som i nuläget är högre än inflationen innebär fortsatt stigande reallöner.

Som genomsnitt under perioden 2025–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,4 procent per år, ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2015–2024 (4,3 procent). En normal inflationsutveckling medför långsammare ökningar av prisbasbeloppet 2025. Detta tillsammans med det högre inkomstbasbeloppet leder till lägre pensionskostnader för kommunsektorn 2025. SKR ser därmed en återhämtning av skatteunderlagstillväxten samt lägre pensionskostnader under främst 2025 vilket sammantaget bidrar till en stor real ökning. Kommunsektorns köpkraft kommer öka alla åren framöver. Åren 2023 och 2024 minskade skatteunderlaget i reala termer, detta följs av en exceptionell ökning 2025. I genomsnitt stiger det reala skatteunderlaget dock med 1,7 procent 2024–2028. Men det är ändå under den historiska trenden, köpkraften har varaktigt försvagats.

Utmaningarna är många och stora. Förutom brist på ekonomiska resurser och personal behöver kommunerna analysera och hantera behovet av klimatanpassningar och göra allt större insatser för att förebygga IT-attacker, förebygga och förhindra kriminalitet och gängvåld samt förstärka det civila försvaret. Befolkningsprognosen innebär även planering för förändrade behov av verksamhetslokaler för såväl förändrat antal barn och ungdomar som äldre.

Befolkningsprognoserna har visat på behov av utbyggd VA-kapacitet i kommunen. Under 2024 påbörjades projektet för en utbyggnad av kapaciteten inom Lindholmens avloppsreningsverk, ett stort investeringsprojekt på budgeterat 700 mnkr för att säkra kommande miljökrav och kapacitet.

De kommande åren förväntas teknikutvecklingen och tillämpning av AI påverka kommunerna som stöd för digitalisering och effektivisering.

I den kommunala ekonomin ska kostnaderna varje år täckas av de intäkter som beräknas i budgeten. Dessa kommer framför allt från skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Årliga överskott stärker den långsiktiga ekonomiska ställningen, soliditeten, och bidrar till att finansiera långsiktiga investeringar och betala av kommande pensionsskulder. Norrtälje kommuns resultat i boksluten senaste åren har stärkt kommunens långsiktiga ekonomiska ställning. Låneskulden har sänkts. Reserver för oförutsett i budget 2025 ger viss handlingsberedskap under året. De kommande ekonomiska utmaningarna har inte försvunnit i och med att kommunsektorn har haft några år med tillfälligt starka resultat. Inför 2025 och 2026 är osäkerheten om utvecklingen mycket stor. Oron i omvärlden kan kraftigt påverka säkerhetsläget, statsfinanserna, konjunkturen och räntenivåerna. Prognoserna från SKR är att nedsidan överväger. Behoven inom äldreomsorgen ökar och behov av omställningsarbete inom förskole- och grundskoleverksamheten ökar dels utifrån demografin, dels utifrån etableringen under 2024 av en grundskola som drivs av privata utförare. De stora investeringsbehoven inom VA som förutsätter delfinansiering av kommunen och kommunens egen investeringsplan kommande år kommer att öka den externa upplåningen och ge en betydande ökning av de årliga kapitalkostnaderna åren framöver. Dessutom kvarstår de långsiktiga demografiska utmaningarna med ökade välfärdsbehov och kompetensförsörjningen.

3. Räkenkaper

RESULTATRÄKNING

MNKR	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	Not	Utfall jan-dec 2024	Utfall jan-dec 2023	Not	Utfall jan-dec 2024	Utfall jan-dec 2023
Verksamhetens intäkter	2	750,0	719,5	2	2 581,6	2 421,6
<i>varav jämförelsestörande</i>		6,7	5,7		6,9	5,8
Verksamhetens kostnader	3	-4 927,9	-4 582,0	3	-6 429,2	-6 028,0
<i>varav jämförelsestörande</i>		-4,3	-100,0		-4,3	-100,0
Av- samt nedskrivningar	4	-188,1	-186,3	4	-384,3	-362,5
Verksamhetens nettokostnader		-4 366,1	-4 048,7		-4 231,8	-3 968,9
Skatteintäkter	5	3 236,1	3 152,0	5	3 236,1	3 152,0
Generella statsbidrag och utjämning	6	1 318,4	1 206,0	6	1 318,4	1 206,0
Verksamhetens resultat		188,5	309,3		322,7	389,1
Finansiella intäkter	7	167,6	157,7	7	90,6	97,4
Finansiella kostnader	8	-191,7	-180,4	8	-261,8	-234,8
efter finansiella poster		164,4	286,5		151,5	251,7
Extraordinära poster		0,0	0,0		0,0	0,0
Årets resultat		164,4	286,5		151,5	251,7

BALANSRÄKNING

MNKR	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	Not	2024-12-31	2023-12-31	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övriga immateriella anläggningstillgångar	9	10,7	14,5	9	276,1	288,6
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	10	3 053,4	3 030,9	10	5 156,1	4 837,3
Maskiner och inventarier	11	99,9	102,3	11	2 541,0	2 578,1
Övriga materiella anläggningstillgångar	12	1 395,9	1 239,2	12	1 747,0	1 682,4
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, aktier och andelar	13	220,2	218,7	13	102,4	100,9
Bostadsrätter		3,1	3,1		3,1	3,1
Långfristiga fordringar	14	3 529,1	3 461,8	14	10,5	15,0
Summa anläggningstillgångar		8 312,5	8 070,6		9 836,4	9 505,4
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0		0,0	0,0
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,1	0,1		27,2	15,4
Exploateringstillgångar		83,6	85,4		83,6	85,4
Kortfristiga fordringar	15	757,4	722,2	15	1 143,5	1 065,9
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Kassa och bank	16	244,0	316,4	16	970,4	1 055,0
Summa omsättningstillgångar		1 085,1	1 124,1		2 224,7	2 221,7
SUMMA TILLGÅNGAR		9 397,6	9 194,7		12 061,1	11 727,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat		164,4	286,5		151,5	251,7
Resultatutjämningsreserv		94,0	94,0		94,0	94,0
Övrigt eget kapital		3 228,9	2 942,4		3 398,9	3 147,2
Summa eget kapital	17	3 487,3	3 322,9	18	3 644,5	3 492,9
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	19	699,5	557,3	19	1 223,1	991,3
Andra avsättningar	20	118,1	96,5	20	259,3	227,7
Summa avsättningar		817,6	653,7		1 482,3	1 219,0
Skulder						
Långfristiga skulder	21	3 559,7	3 406,5	21	4 425,9	4 417,0
Kortfristiga skulder	22	1 533,0	1 811,6	22	2 508,4	2 598,2
Summa skulder		5 092,7	5 218,0		6 934,3	7 015,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		9 397,6	9 194,7		12 061,1	11 727,1
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser	23	977,2	956,4		977,4	956,6
Borgensåtaganden	24	933,7	845,4		9,6	10,1
Övriga ansvarsförbindelser	25	38,5	38,5		37,9	37,7

KASSAFLÖDESANALYS

MNKR	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	Not	2024 jan-dec	2023 jan-dec	Not	2024 jan-dec	2023 jan-dec
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		164,4	286,5		151,5	251,7
Justering för av- och nedskrivningar		188,1	186,3		384,3	362,5
Justering för pensionsavsättningar		157,4	106,0		254,1	186,7
Justering för övriga avsättningar		21,6	96,5		31,5	110,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-0,2	0,0		-0,2	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		531,3	675,3		821,2	911,2
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-35,3	-17,9		-77,6	75,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-278,5	-123,7		-89,8	16,4
Ökning/minskning förråd och lager		0,0	0,0		-11,8	-9,0
Ökning/minskning övriga omsättningstillgångar		1,8	-12,6		1,8	-12,6
Medel från den löpande verksamheten		219,3	521,1		643,8	981,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	26	-365,9	-485,7		-721,7	-1 089,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		4,9	8,3		4,9	11,4
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0		-1,2	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-1,5	-2,5		-1,5	-2,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten		-362,5	-479,9		-719,5	-1 080,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Ökning/minskning av långfristig skuld		153,2	36,6		9,0	64,9
Ökning/minskning av långfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		-67,3	-244,7		4,4	0,5
Minskning av avsättning pga utbetalningar		-15,1	-12,1		-22,3	-20,1
Medel från finansieringsverksamheten		70,8	-220,2		-8,9	45,3
ÅRETS KASSAFLÖDE						
Summa av årets kassaflöde		-72,4	-179,0		-84,6	-53,4
Likvida medel vid årets början		316,4	495,4		1 055,0	1 108,4
Likvida medel vid periodens slut		244,0	316,4		970,4	1 055,0

NOTER

Samtliga noter är i mnkr där inget annat anges.

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER 2024-12-31

Redovisningen har upprättats i överensstämmelse med Lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

SÄRSKILDA NOTERINGAR FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2024

Med anledning av en skärpning av revisorernas bedömning avseende redovisning av leasing har under 2024 en genomgång av kommunens långsiktiga hyresavtal slutförts. Detta har syftat till att utreda huruvida några av dessa borde omklassificeras till finansiell leasing.

Under 2023 inleddes arbetet tillsammans med företaget Leaseright och två avtal identifierades som finansiella i ett första steg. Under 2024 har arbetet slutförts och ytterligare 74 avtal konstaterats kvalificera sig såsom finansiella leasingavtal. Med anledning av detta har samtliga jämförelsesiffror gällande 2023 räknats om. I resultaträkningen har verksamhetens kostnader minskat med 61,6 mnkr, avskrivningar ökat med 40,1 mnkr och finansiella kostnader ökat med 23,0 mnkr. Detta har resulterat i ett försämrat resultat på 1,5 mnkr. I balansräkningen har ackumulerade anskaffningsvärden för fastigheter ökat med 1.259,1 mnkr, ackumulerade avskrivningar för fastigheter har ökat med 457,3 mnkr och långfristiga skulder har ökat med 907,8 mnkr. Detta har resulterat i en minskning av eget kapital med 106,0 mnkr fördelat på 104,5 mnkr för ingående eget kapital och 1,5 mnkr för 2023 års resultat.

Under 2024 har också regelverk skärpts kring vilka juridiska personer som ska ingå i kommunens sammanställda räkenskaper. Med anledning av detta har kommunalförbundet Norrvatten lagts till i Norrtälje kommuns sammanställda räkenskaper från och med 2024 med andelen 0,82%. Även avseende denna förändring har jämförelsesiffror gällande 2023 räknats om. Eftersom denna nya organisation lagts till har samtliga poster inom resultaträkning och balansräkning justerats. Dock är justeringarna marginella då endast 0,82% av organisationen lagts till i de sammanställda räkenskaperna.

AKTIVERING EGET ARBETE I INVESTERINGSPROJEKT

Norrtälje kommun har egen personal anställd för att projektleda investeringsprojekt. Dessa har under 2024 belastat projekten med de timmar som lagts ned i respektive projekt. Timpriset innehåller sedan 2021 endast schabloniserade lönekostnad.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

Anläggningstillgången värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för planmässiga avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Samtliga befintliga anläggningstillgångar med värde överstigande 5 mnkr har komponentindelats per 2020-12-31 enligt dokumentet "Riktlinjer för komponentavskrivningar". Från och med 2019-01-01 komponentindelas samtliga nya anläggningstillgångar med ett värde överstigande 1 mnkr.

ANSVARSFÖRBINDELSE FÖR PENSIONER

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3.

Förpliktelser för särskild avtals- och ålderspension som inte regleras enligt RIPS är nuvärdesberäknade med en kalkylränta för närvarande 1,0 procent. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från förhållande som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt, görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

AVSKRIVNINGAR

Avskrivningar är månadsvisa värdeminskningar vilka fördelas på tillgångens nyttjandeperiod, det vill säga den tid som tillgången förväntas kunna användas. Avskrivningen påbörjas när investeringen tas i bruk. För byggnader sker det i normalfallet i samband med slutbesiktning. Avskrivningstiderna bygger på idéskrift från RKR och i Norrtälje Kommun koncern ser det ut enligt följande fram till och med 2024-12-31:

- Mark, byggnader och anläggningar 10–100 år
- Maskiner och inventarier 3–20 år
- Va-anläggningar 5–50 år
- Immateriella tillgångar 3–12 år

ERSÄTTNINGAR FRÅN MIGRATIONSVERKET

Kommunen erhåller ersättning från migrationsverket för de två första åren för de kostnader som placering av flyktingar ger upphov till. Bidraget betalas ut månatligen och resultatförs löpande.

KUNDFORDRINGAR

Fordringar på kunder bedöms som osäkra när fordran är äldre än 6 månader och då reserveras 100% av beloppet.

KONCERNEN

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

LAGRETS VÄRDE

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

LEASING

Kommunen har fortsatt fordon som finansiell leasing. Därutöver är 76 fastigheter som hyrs in klassificerade som finansiell leasing. Övriga hyresavtal som inte klassificeras som finansiella är upptagna i not som operationella tillsammans med övrig lös egendom, bland annat IT-utrustning.

Som nämnts i det inledande avsnittet av Redovisningsprinciper har samtliga hyreskontrakt genomgått en genomlysning inför bokslut 2024, för att säkerställa en efterlevnad av RKR R5 Rekommendation om leasing.

LÅNEKOSTNADER

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

PENSIONSUTFÄSTELSER

Årets intjänade pensionsförmåner, redovisas som avsättning respektive kortfristig skuld (individuella delen) i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen.

RKR R2

Norrtälje kommun har sedan 2020 anpassat redovisningen av gatukostnadsersättningar och exploateringsersättningar enligt RKR R2. Det innebär att de intäkter som är relaterade till de gator som ianspråktagits inom exploateringsprojekt har intäktsförts under året.

SKATTEINTÄKTER

Skatten periodiseras och redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av de skattskyldiga. Den redovisade skatteintäkten består av tre olika delar:

1. Preliminära skatteinbetalningar som kommit kommunen tillgodo under året.
2. Prognos för slutavräkning från Sveriges Kommuner och Regioner.
3. Skillnaden mellan den slutliga taxeringen och redovisade skatteintäkten för föregående år.

SKULD TILL PERSONALEN

Kommunens skuld till personalen i form av semesterlöneskuld, ej kompenserad övertid samt tillhörande upplupen arbetsgivaravgift, har redovisats som en kortfristig skuld.

NOT 2 VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkter	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2024	2023	2024	2023
Taxor och avgifter	152,8	146,7	594,7	527,4
Hysesintäkter	206,2	183,2	454,2	407,5
Exploateringsintäkter	24,8	58,1	24,8	58,1
Statsbidrag	253,0	236,2	253,0	236,2
Övriga intäkter	106,4	89,6	1 248,1	1 186,6
Jämförelsestörande intäkter	6,7	5,7	6,9	5,8
Verksamhetens intäkter totalt	750,0	719,5	2 581,6	2 421,6

NOT 3 VERKSAMHETENS KOSTNADER

Kostnader	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2024	2023	2024	2023
Personalkostnader	-1 650,1	-1 537,2	-2 787,4	-2 592,6
Fastighets- och hyreskostnader	-314,4	-250,6	-429,3	-358,0
Köp av verksamhet	-2 413,1	-2 202,3	-1 743,5	-1 690,4
Exploateringskostnader	-28,7	-17,3	-28,7	-17,3
Övriga kostnader*	-517,3	-474,6	-1 436,0	-1 269,7
Jämförelsestörande kostnader	-4,3	-100,0	-4,3	-100,0
Verksamhetens kostnader totalt	-4 927,9	-4 582,0	-6 429,2	-6 028,0

*) Kostnader för räkenskapsrevision 2024 ingår i Övriga kostnader med 0,5 mnkr för kommunen och med 2,4 för koncernen. Motsvarande belopp för 2023 var 0,3 mnkr för kommunen och 1,8 för koncernen.

NOT 4 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2024	2023	2024	2023
Avskrivningar immateriella tillgångar	-5,5	-5,9	-13,5	-12,9
Avskrivningar fastigheter och markanläggningar	-155,8	-159,8	-221,8	-218,1
Avskrivningar maskiner och inventarier	-20,8	-19,9	-143,0	-131,0
Nedskrivningar	-6,0	-0,6	-6,0	-0,6
Summa av- och nedskrivning	-188,1	-186,3	-384,3	-362,5

NOT 5 SKATTERINTÄKTER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2024	2023	2024	2023
Preliminär kommunalskatt innevarande år	3 240,5	3 083,6	3 240,5	3 083,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	12,3	51,5	12,3	51,5
Slutavräkning föregående år	-16,7	16,8	-16,7	16,8
Summa skatteintäkter	3 236,1	3 152,0	3 236,1	3 152,0

NOT 6 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2024	2023	2024	2023
Inkomstutjämningsbidrag	775,6	764,1	775,6	764,1
Kommunal fastighetsavgift	274,6	243,3	274,6	243,3
LSS-utjämning	-28,3	-20,5	-28,3	-20,5
Kostnadsutjämning	79,7	61,1	79,7	61,1
Regleringsbidrag/Strukturavgift	201,2	152,9	201,2	152,9
Generella bidrag	15,6	5,1	15,6	5,1
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 318,4	1 206,0	1 318,4	1 206,0

NOT 7 FINANSIELLA INTÄKTER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2024	2023	2024	2023
Utdelning aktier och andelar	15,6	13,1	2,5	0,0
Räntor utlånade medel	89,0	68,8	0,0	0,0
Räntor derivat	36,0	32,0	36,0	32,0
Borgensavgifter	3,9	3,9	0,0	0,0
Övriga räntor och finansiella intäkter	23,1	39,9	52,1	65,4
Summa finansiella intäkter	167,6	157,7	90,6	97,4

NOT 8 FINANSIELLA KOSTNADER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2024	2023	2024	2023
Räntor reverslån	-86,0	-66,0	-90,6	-69,3
Räntor derivat	-6,6	-5,4	-6,6	-5,4
Räntor pensionsskuld	-46,1	-35,6	-95,0	-69,5
Övriga räntor och finansiella kostnader	-52,9	-73,5	-69,7	-90,6
Summa finansiella kostnader	-191,7	-180,4	-261,8	-234,8

NOT 9 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Netto bokfört värde vid årets ingång, immateriellt	14,5	20,8	288,6	288,2
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	48,2	48,9	352,5	340,2
Anskaffningar	0,0	0,0	1,3	10,6
Avyttringar	0,0	-0,9	0,0	-0,9
Omföringar mellan tillgångar	1,9	0,2	0,0	2,6
Övriga förändringar	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	49,9	48,184	353,6	352,5
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-30,7	-25,1	-60,9	-49,0
Årets avskrivningar	-5,5	-5,9	-13,5	-12,3
Avyttringar	0,0	0,3	0,0	0,3
Omföringar mellan tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade avskrivningar	-36,1	-30,664	-74,5	-60,9
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Årets nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Netto bokfört värde vid årets utgång, immateriellt	10,7	14,5	276,1	288,6

NOT 10 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Netto bokfört värde vid årets ingång, ägd mark mm	2 173,9	2 223,3	3 980,3	4 003,9
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	4 110,3	4 284,1	6 746,1	6 835,1
Anskaffningar	0,0	60,1	2,0	92,4
Försäljningar/Avyttringar	-20,2	-13,7	-26,8	-13,7
Utrangeringar	-34,9	-1,5	-34,9	-1,5
Omföring mellan tillgångar	189,1	4,9	560,5	55,0
Övriga förändringar	-3,0	-223,6	-3,0	-223,6
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	4 241,3	4 110,3	7 244,0	6 743,8
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-1 936,4	-2 060,8	-2 719,5	-2 786,2
Årets avskrivningar	-117,7	-106,0	-183,7	-162,7
Avyttringar	15,2	5,5	20,4	5,5
Utrangeringar	34,9	1,5	34,9	1,5
Omföring mellan tillgångar	0,0	0,0	-11,1	0,0
Övriga förändringar	3,2	223,6	3,2	223,6
Summa ackumulerade avskrivningar	-2 000,8	-1 936,4	-2 855,7	-2 718,4
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0	-45,0	-45,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-45,0	-45,0
Netto bokfört värde vid årets utgång, ägd mark mm	2 240,5	2 173,9	4 343,2	3 980,3

Netto bokfört värde vid årets ingång, fastighetsleasing	857,0	873,2	857,0	873,3
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	1 358,1	1 321,0	1 358,1	1 321,0
Anskaffningar	0,0	37,1	0,0	37,1
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	1 358,1	1 358,1	1 358,1	1 358,1
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-501,1	-447,7	-501,1	-447,7
Årets avskrivningar	-44,1	-53,4	-44,1	-53,4
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade avskrivningar	-545,2	-501,1	-545,2	-501,1
Netto bokfört värde vid årets utgång, fastighetsleasing	812,9	857,0	812,9	857,0
Totalt mark, fastigheter mm	3 053,4	3 030,9	5 156,1	4 837,3

NOT 11 MASKINER OCH INVENTARIER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Netto bokfört värde vid årets ingång, ägda maskiner och inventarier	99,4	79,6	2 569,6	2 216,1
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	812,3	791,2	4 520,9	4 061,4
Anskaffningar	0,0	13,7	30,1	153,3
Avyttringar	-1,5	-1,3	-16,4	-9,7
Utrangeringar	-137,6	-113,2	-137,6	-114,5
Omföringar mellan tillgångar	14,9	26,0	77,5	334,1
Övriga förändringar	0,2	95,9	-13,2	95,9
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	688,3	812,3	4 461,2	4 520,5
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-712,9	-711,6	-1 911,2	-1 805,2
Årets avskrivningar	-20,1	-19,9	-142,0	-130,9
Avyttringar	1,5	1,3	8,5	6,5
Utrangeringar	137,6	113,2	137,9	114,5
Omföringar mellan tillgångar	0,0	0,0	8,4	0,0
Övriga förändringar	0,0	-95,9	12,5	-95,9
Summa ackumulerade avskrivningar	-593,8	-712,9	-1 885,9	-1 911,0
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0	-40,0	-40,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,2	0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-39,8	-40,0
Netto bokfört värde vid årets utgång, ägda maskiner och inventarier	94,4	99,4	2 535,5	2 569,4

Netto bokfört värde vid årets ingång, fordonsleasing	2,9	0,9	8,7	7,3
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	3,5	1,2	13,0	10,5
Anskaffningar	3,3	2,4	3,3	2,5
Övriga förändringar	0,0	0,0	-9,5	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	6,9	3,5	6,9	13,0
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-0,6	-0,2	-4,3	-3,1
Årets avskrivningar	-0,8	-0,4	-0,8	-2,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	3,7	0,8
Summa ackumulerade avskrivningar	-1,4	-0,6	-1,4	-4,3
Netto bokfört värde vid årets utgång, fordonsleasing	5,5	2,9	5,5	8,7
Totalt maskiner och inventarier	99,9	102,3	2 541,0	2 578,1

NOT 12 ÖVRIGA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Netto bokfört värde vid årets ingång, pågående arbete	1 239,2	966,3	1 682,4	1 349,2
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	1 239,2	966,3	1 682,4	1 349,2
Anskaffningar	362,6	304,0	694,1	737,2
Omföringar mellan tillgångar	-205,9	-31,1	-635,3	-404,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	5,8	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	1 395,9	1 239,2	1 747,0	1 682,4
Netto bokfört värde vid årets utgång, pågående arbete	1 395,9	1 239,2	1 747,0	1 682,4

NOT 13 VÄRDEPAPPER OCH ANDELAR

OBS siffrorna i TKR	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Aktier koncernföretag				
Norrtälje Kommunhus AB 556538-8641	118,4	118,4		
– Campus Roslagen AB				
– Roslagsbostäder				
– Roslagsbo Holding AB				
– Norrtälje Energi AB				
– Norrtälje Försäljnings AB				
– Nånö AB				
– Norrtälje Tak & Fasad AB				
– Norrtälje vatten och avfall AB				
Norrtälje Tak & Fasad AB 556142-0968	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning Norrtälje Tak & Fasad AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Smeden 1 Norrtälje AB 55689-8157	30,5	29,0	30,5	29,0
Markros Fastighets AB 556527-4700	7,8	7,8	7,8	7,8
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB 559003-0044	9,5	9,5	9,5	9,5
Summa koncernföretag	166,2	164,7	47,8	46,3
Aktier övriga				
Kommunaktiebolaget	0,0	0,0	0,0	0,0
Stockholm business arena AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapellskärs hamn AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Stockholmsregionens försäkrings AB	5,5	5,5	5,5	5,5
Visit Roslagen AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Inera AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa övriga aktier	5,7	5,7	5,7	5,7
Andelar				
Folkets hus för framtiden, Hallstavik	1,0	1,0	1,0	1,0
HBV ekonomisk förening	0,0	0,0	0,1	0,1
Kommuninvest	47,3	47,3	47,3	47,3
Övriga andelar	0,0	0,0	0,4	0,4
Summa andelar	48,3	48,3	48,8	48,8
Summa totalt aktier och andelar	220,2	218,7	102,4	100,9

Förutom ägandet i ovan nämnda bolag och organisationer är Kommunen medlem i Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje org. nr 222000–1891 som i sin tur äger Tiohundra AB org.nr 556595-7395

NOT 14 LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

OBS siffrorna i TKR	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Norrtälje Energi AB	480,0	445,0		
Campus Roslagen AB	227,2	228,1		
Roslagsbostäder AB	1 083,1	1 049,9		
Norrtälje vatten och avfall AB	1 724,0	1 724,0		
Väddö IF	6,2	6,2	6,2	6,2
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje	27,5	27,5	0,0	0,0
nedskrivning av fordran enligt ovan	-11,1	-11,1	0,0	0,0
Rimbo Ryttare	0,0	0,0	0,0	0,0
VA-lån	0,0	0,0	4,8	8,8
Norrwater	0,4	0,0	0,0	0,0
Kortfristig del av långfristig utlåning	-8,1	-7,7	-0,4	0,0
Summa långfristiga fordringar	3 529,1	3 461,8	10,5	15,0

NOT 15 KORTFRISTIGA FORDRINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Kundfordringar	55,1	20,6	229,8	219,3
Kortfristig del av långfristig utlåning	8,1	8,1	0,0	0,0
Kommunens skattekonto	57,0	54,6	57,0	54,6
Kommunal fastighetsavgift	362,1	318,8	362,1	318,8
Momsfordran	97,1	34,3	128,1	42,0
Diverse kortfristiga fordringar	55,8	52,2	130,9	95,2
Upplupna skatteintäkter	47,1	144,0	47,1	144,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	75,1	89,7	188,4	192,0
Summa	757,4	722,2	1 143,5	1 065,9

NOT 16 KASSA/BANK

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	43,7	21,4	44,2	23,1
Koncernkonto/plusgiro	200,3	294,9	926,3	1 031,9
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	244,0	316,4	970,4	1 055,0

NOT 17 EGET KAPITAL KOMMUNEN

	KOMMUNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	3 228,9	2 942,4
Ingående eget kapital	3 322,9	3 036,4
Årets resultat via resultaträkningen	164,4	286,5
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	3 228,9	2 942,4
Utgående eget kapital	3 487,3	3 322,9

NOT 18 EGET KAPITAL KONCERNEN

	KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Norrtälje Kommun	3 487,3	3 322,9
Norrtälje Kommunhus AB	126,7	133,1
Norrtälje Energi AB	270,2	247,6
Roslagsbostäder AB	286,8	275,0
Campus Roslagen AB	102,0	101,2
Norrtälje Vatten och Avlopp AB	91,0	91,0
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje	-153,6	-62,6
Norrvattens totala eget kapital	181,2	181,2
- del av Norrvatten som inte belöper på Norrtälje	-179,8	-179,9
Interna poster	-567,5	-616,5
Summa eget kapital koncernen	3 644,5	3 492,9

NOT 19 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Avsättning ordinarie pension	562,9	448,5	984,1	797,7
Avsättning garanti/ visstidspension	0,0	0,0	0,1	0,0
Summa avsättning pension	562,9	448,5	984,3	797,7
Avsättning särskild löneskatt ordinarie pensioner	136,6	108,8	238,8	193,5
Avsättning särskild löneskatt garantipensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning löneskatt	136,6	108,8	238,8	193,5
Summa avsättning pension & löneskatt	699,5	557,3	1 223,1	991,3
Specifikation av avsättning till pensioner				
Ingående avsättning	557,3	463,3	991,3	824,7
Nyintjänad pension	83,8	51,7	125,3	88,2
– Varav förmånsbestämd ålderspension	79,0	49,4	79,0	49,4
– Varav särskild avtalspension	1,8	0,0	1,8	0,0
– Varav efterlevnadspension	0,0	0,4	0,3	0,7
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	-15,1	-12,1	-22,3	-18,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	46,1	36,5	85,6	65,0
Ändrat livslängdsantagande	0,0		0,0	0,0
Övrigt	-0,3	-0,5	-2,2	-0,6
Förändring av löneskatt	27,8	18,3	45,3	32,5
Utgående avsättning	699,5	557,3	1 223,1	991,3
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%

NOT 20 ANDRA AVSÄTTNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Specifikation av andra avsättningar				
Ingående avsättning för skatt	0,0	0,0	104,9	99,8
Årets förändring	0,0	0,0	7,4	5,0
Utgående avsättning för skatt	0,0	0,0	112,3	104,9
Ingående avsättning deponi	0,0	0,0	26,4	17,6
Förändring deponi året	0,0		2,5	8,8
Utgående avsättning deponi	0,0	0,0	28,9	26,4
Ingående avsättning marksanering	96,5	0,0	96,5	0,0
Tillkommande avsättning under året	22,0	96,5	22,0	96,5
Minskning pga. utbetalningar under året	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Utgående avsättning marksanering	118,1	96,5	118,1	96,5
Summa andra avsättningar	118,1	96,5	259,3	227,7

NOT 21 LÅNGFRISTIGA SKULDER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Affärsbanker/kreditinstitut	3 417,1	3 520,2	3 821,1	3 922,0
Övriga långfristiga skulder	935,4	976,2	935,4	987,1
Kommande års amorteringar	-803,2	-1 103,2	-1 093,2	-1 243,2
Långfristiga förutbetalda intäkter	10,4	13,2	762,7	751,0
Summa	3 559,7	3 406,5	4 425,9	4 417,0
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	1,99%	1,57%	2,02%	1,66%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,9	2,6	2,7	2,5
Lån som förfaller inom (mnkr)				
1 år	803,2	1 103,2	1 093,2	1 243,2
2 år	849,2	503,2	909,2	661,3
3 år	553,2	849,2	603,2	899,2
4 år	253,2	553,2	253,2	603,2
5 år eller senare	958,5	511,6	962,5	515,2
Summa	3 417,1	3 520,2	3 821,1	3 922,0

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Derivat och säkringsredovisning				
Marknadsvärde ränteswappar	26,4	46,0	26,4	46,0
Genomsnittlig räntebindningstid				
Exklusive räntesäkringar	2,4	1,8	2,2	1,8
Inklusive räntesäkringar	2,9	2,5	2,7	2,5
Genomsnittlig ränta				
Exklusive räntesäkringar	2,84%	2,34%	2,79%	2,34%
Inklusive räntesäkringar	1,99%	1,66%	2,02%	1,66%

NOT 22 KORTFRISTIGA SKULDER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	803,2	1 103,2	1 093,2	1 243,2
Leverantörsskulder	197,2	94,1	430,5	221,4
Momsskuld	6,3	6,1	18,8	18,5
Personalens preliminärskatt	21,2	22,2	39,1	39,3
Upplupen semester och lön	94,6	91,8	170,8	149,0
Upplupna arbetsgivaravgifter	27,0	27,2	52,8	51,8
Upplupna pensionskostnader inkl löneskatt	76,9	62,7	141,3	119,4
Förutbetalda intäkter	266,3	290,3	326,2	346,5
Övriga	40,3	114,1	235,6	409,1
Summa	1 533,0	1 811,6	2 508,4	2 598,2

NOT 23 PENSIONSFRÖPLIKTELSE

	KOMMUNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Avsättning förtroendevalda	4,3	4,6
Avsättning tjänstepersoner	782,1	765,1
Löneskatt	190,8	186,7
Summa ansvarsförbindelse	977,2	956,4
Ingående ansvarsförbindelse	956,5	946,3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	67,2	66,7
Årets pensionsutbetalningar	-56,1	-50,6
Nyintjänad visstidspension	0,0	0,3
Övrigt	5,6	-8,2
Ändrat livslängdsantagande	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	4,1	2,0
Utgående ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	977,2	956,4
Antal visstidsförordnanden		
Politiker	1	1
Tjänstepersoner	0	0
Aktualiseringsgrad	97%	97%

NOT 24 BORGENSÄTAGANDEN

	KOMMUNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Borgensåtaganden		
Tiohundra AB pensioner	508,0	422,5
NKAB, kommunal borgen, reverslån	390,0	390,0
Norrtälje vatten och avfall AB	10,8	10,8
Idrottsföreningar	0,3	0,5
Övriga (bostadsrättsföreningar m.fl.)	9,3	9,5
Skuldförbindelse Norrvatten	15,3	12,1
Summa borgen	933,7	845,4

Solidarisk borgen i Kommuninvest

Norrtälje kommun har i februari 2011 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvests ekonomiska föreningar har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Norrtälje kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095,7 mnkr (551 907,4 mnkr) och totala tillgångar till 603 917 mnkr (562 022,7 mnkr). Norrtälje Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 768,6 mnkr (3 664,2 mnkr) och andelen av de totala tillgångarna till 3 782,1 mnkr (3 731,2 mnkr).

Skuldförbindelse i Norrvatten

Kommunalförbundet Norrvatten (Org nr: 222000–0158) redovisar i årsredovisningen respektive kommuns andel av förbundets tillgångar och skulder enligt regler i Kommunallag och Förbundsordning. Andelen beräknas enligt förbundsordningen utifrån varje medlemskommuns ackumulerade dricksvattenförbrukning från förbundets bildande 1926. Total skuldförbindelse för förbundet var 2024-12-31 1 871,4 mnkr (1 631,3 mnkr) varav Norrtäljes andel uppgår till 0,82% (0,74%) vilket motsvarar 15,3 mnkr (12,1 mnkr).

NOT 25 ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

	<1 år	1-5 år	>5 år
Fastigheter och anläggningar	2,5	6,7	2,7
Lös egendom	8,5	1,1	0,0
Datautrustning	8,9	8,0	0,0
Totalt	19,9	15,8	2,7

NOT 26 FÖRVÄRV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR ENLIGT KASSAFLÖDESANALYS

	KOMMUNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Förvärv av anläggningstillgångar		
Enligt kommunens investeringsredovisning	362,6	377,8
Förvärv av fordon genom finansiell leasing	3,3	2,4
Förvärv av fastigheter genom finansiell leasing	0,0	105,6
Totalt	365,9	485,7

NOT 27 LEASING SAMMANSTÄLLNING

	KOMMUNEN	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Operationell leasing - lös egendom		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	17,4	16,8
Senare än 1 år men inom 5 år	9,1	8,3
Senare än 5 år	0,0	0,0
Total:	26,6	25,1
Operationell leasing - fast egendom		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	2,5	2,4
Senare än 1 år men inom 5 år	6,7	5,7
Senare än 5 år	2,7	5,4
Total:	11,9	13,4
Finansiell leasing - lös egendom		
Totala minimileaseavgifter	6,1	3,2
Framtida finansiella kostnader	-0,6	-0,3
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	5,5	2,9
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	1,0	0,6
Senare än 1 år men inom 5 år	4,5	2,3
Senare än 5 år	0,0	0,0
Total:	5,5	2,9
Finansiell leasing - fast egendom		
Totala minimileaseavgifter	1 228,6	1 139,2
Framtida finansiella kostnader	-246,2	-231,4
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	982,4	907,8
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	45,9	40,4
Senare än 1 år men inom 5 år	181,9	164,4
Senare än 5 år	754,5	703,0
Total:	982,4	907,8

NOT 28 KONCERNINTERNA FÖRHÅLLANDEN MELLAN KOMMUNEN OCH KONCERNFÖRETAG SAMT MELLAN KONCERNFÖRETAG

	Kommunen	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Ägarandel i respektive koncernföretag:		
- Norrtälje kommunhus (NKAB)	100%	100%
- Kom.förb. Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON)	50%	50%
- Kommunalförbundet Norrvatten	0,82%	0,74%
Erhållen utdelning från NKAB	13,1 mnkr	13,1 mnkr
Lämnad borgen för NKAB	390,0 mnkr	390,0 mnkr
Erhållna borgensavgifter från NKAB	3,9 mnkr	3,9 mnkr
Långfristiga fordringar för lån per koncernföretag:		
- Norrtälje Energi (NEAB)	480,0 mnkr	445,0 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	1.076,3 mnkr	1.043,1 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	226,3 mnkr	227,2 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	1.724,0 mnkr	1.724,0 mnkr
- Kommunalförbundet (KSON)	16,4 mnkr	16,4 mnkr
- Kommunalförbundet Norrvatten	0,4 mnkr	0,0 mnkr
Kortfristiga fordringar per koncernföretag:		
- Norrtälje kommunhus (NKAB)	0,0 mnkr	4,0 mnkr
- Norrtälje Energi (NEAB)	3,7 mnkr	2,6 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	7,3 mnkr	7,1 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	1,1 mnkr	1,0 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	8,5 mnkr	5,4 mnkr
- Kommunalförbundet (KSON)	4,2 mnkr	3,3 mnkr
- Tiohundra AB (THAB)	0,1 mnkr	1,0 mnkr
Ränteintäkter från:		
- Norrtälje Energi (NEAB)	14,3 mnkr	12,3 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	31,7 mnkr	24,6 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	7,2 mnkr	6,0 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	36,1 mnkr	25,9 mnkr
Försäljningsintäkter från:		
- Norrtälje kommunhus (NKAB)	1,8 mnkr	1,9 mnkr
- Norrtälje Energi (NEAB)	5,3 mnkr	5,5 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	1,7 mnkr	1,1 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	1,0 mnkr	0,6 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	21,5 mnkr	27,0 mnkr
- Kommunalförbundet (KSON)	104,1 mnkr	82,1 mnkr
- Tiohundra AB (THAB)	4,8 mnkr	4,9 mnkr

	Norrtälje kommunhus AB	
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Ägarandel i respektive koncernföretag:		
- Norrtälje Energi (NEAB)	100%	100%
- Roslagsbostäder (RBAB)	100%	100%
- Campus Roslagen (CRAB)	100%	100%
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	100%	100%
Kortfristiga fordringar per koncernföretag:		
- Norrtälje Energi (NEAB)	0,0 mnkr	0,2 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	0,0 mnkr	0,2 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	0,0 mnkr	0,2 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	0,0 mnkr	0,2 mnkr
Ränteintäkter från:		
- Norrtälje Energi (NEAB)	0,1 mnkr	0,0 mnkr
Försäljningsintäkter från:		
- Norrtälje Energi (NEAB)	0,25 mnkr	0,25 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	0,25 mnkr	0,25 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	0,25 mnkr	0,25 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	0,25 mnkr	0,25 mnkr
Erhållet koncernbidrag från:		
- Campus Roslagen (CRAB)	2,0 mnkr	2,0 mnkr
- Norrtälje Energi (NEAB)	25,0 mnkr	35,0 mnkr

Norrtälje Energi		
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Kortfristiga fordringar per koncernföretag:		
- Norrtälje kommun	8,4 mnkr	8,3 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	4,1 mnkr	2,1 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	0,9 mnkr	0,9 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	0,9 mnkr	0,9 mnkr
- Tiohundra AB (THAB)	0,1 mnkr	0,2 mnkr
Ränteintäkter från:		
- Norrtälje kommunhus (NKAB)	0,9 mnkr	1,4 mnkr
Försäljningsintäkter från:		
- Norrtälje kommun	58,7 mnkr	62,7 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	19,6 mnkr	17,2 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	8,3 mnkr	7,4 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	8,5 mnkr	7,7 mnkr
- Tiohundra AB (THAB)	1,3 mnkr	1,3 mnkr

Roslagsbostäder		
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Kortfristiga fordringar per koncernföretag:		
- Norrtälje kommun	3,8 mnkr	3,6 mnkr
Ränteintäkter från:		
- Norrtälje kommunhus (NKAB)	1,8 mnkr	0,7 mnkr
Försäljningsintäkter från:		
- Norrtälje kommun	28,8 mnkr	26,9 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	0,3 mnkr	0,0 mnkr

Campus Roslagen		
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Kortfristiga fordringar per koncernföretag:		
- Norrtälje kommun	3,7 mnkr	0,4 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	1,3 mnkr	0,1 mnkr
Ränteintäkter från:		
- Norrtälje kommunhus (NKAB)	0,5 mnkr	0,9 mnkr
Försäljningsintäkter från:		
- Norrtälje kommun	14,1 mnkr	13,3 mnkr
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	3,2 mnkr	1,9 mnkr

Norrtälje Vatten och Avfall		
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Kortfristiga fordringar per koncernföretag:		
- Norrtälje kommun	15,2 mnkr	2,2 mnkr
- Norrtälje Energi (NEAB)	0,1 mnkr	0,1 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	2,1 mnkr	0,0 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	0,4 mnkr	0,4 mnkr
Ränteintäkter från:		
- Norrtälje kommunhus (NKAB)	3,5 mnkr	0,8 mnkr
Försäljningsintäkter från:		
- Norrtälje kommun	37,3 mnkr	23,6 mnkr
- Norrtälje Energi (NEAB)	1,7 mnkr	0,5 mnkr
- Roslagsbostäder (RBAB)	18,8 mnkr	16,2 mnkr
- Campus Roslagen (CRAB)	3,9 mnkr	3,3 mnkr
Erhållet koncernbidrag från:		
- Norrtälje kommunhus (NKAB)	2,2 mnkr	0,0 mnkr

Kommunalförbundet KSON		
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Ägarandel i respektive koncernföretag:		
- Tiohundra AB (THAB)	100%	100%
Kortfristiga fordringar per koncernföretag:		
- Norrtälje kommun	2,1 mnkr	1,5 mnkr
Försäljningsintäkter från:		
- Norrtälje kommun	1.487,2 mnkr	1.350,7 mnkr
- Tiohundra AB (THAB)	0,0 mnkr	4,5 mnkr

Tiohundra AB		
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Långfristiga fordringar för lån per koncernföretag:		
- Kommunalförbundet (KSON)	48,2 mnkr	48,2 mnkr
Kortfristiga fordringar per koncernföretag:		
- Norrtälje kommun	0,1 mnkr	1,0 mnkr
- Kommunalförbundet (KSON)	232,5 mnkr	245,1 mnkr
Försäljningsintäkter från:		
- Norrtälje kommun	0,4 mnkr	0,3 mnkr
- Kommunalförbundet (KSON)	1.983,5 mnkr	1.838,0 mnkr

Kommunalförbundet Norrvatten		
	31 dec. 2024	31 dec. 2023
Kortfristiga fordringar per koncernföretag:		
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	1,2 mnkr	2,4 mnkr
Försäljningsintäkter från:		
- Norrtälje Vatten och Avfall (NVAA)	12,0 mnkr	11,7 mnkr

NOT 29 DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Samband med årsredovisningens övriga delar

Nämndernas intäkter minskat med interna intäkter tillsammans med externa centrala intäkter utgör verksamhetens intäkter enligt resultaträkningen. Nämndernas kostnader minskat med interna kostnader tillsammans med externa centrala kostnader utgör verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen.

Summering av årets investeringsutgifter i investeringsredovisningen överensstämmer med förvärv av materiella samt förvärv av immateriella anläggningstillgångar enligt kommunens kassaflödesanalys och utgör tillsammans med årets avskrivningar samt försäljningar/utrangeringar förändring av anläggningstillgångarna i balansräkningen.

De väsentligaste principerna för internredovisning

Internredovisningen definieras av interna motparter i kombination med konton inom intervallet 30000–89999. I kommunens resultaträkning har dessa motparter exkluderats. Förutom för att kunna särskilja internhandel mellan nämnderna från externredovisningen används dessa interna motparter dessutom till fördelningar av kostnader internt inom kommunen exempelvis kapitalkostnader (avskrivningar och ränta) för genomförda investeringar.

4. Investerings- och driftredovisning

4.1 Investeringsredovisning

Sammanställningen nedan innefattar en sammanställning av kommunens samtliga pågående investeringsprojekt med beslutad budget, prognos och utfall. Kommunens investeringsprocess utgår från en tioårsplan som beslutas om i samband med Mål och budgetprocessen. Varje enskilt investeringsbeslut beslutas av kommunfullmäktige eller på delegation av kommunstyrelsen, beroende på investeringens storlek. Processen beskrivs i Styrmodellen för Norrtälje kommun med riktlinjer för ekonomi- och verksamhetsstyrning. Som bilaga till årsredovisningen bifogas detaljerad projektplan med uppföljning av beslutade investeringar på objektnivå med avvikelsekommentarer samt politisk beslutsparagraf.

Projektredevisning materiella anläggningstillgångar, pågående och avslutade projekt under året

TKR	Total budget (beslutade inv)	Total prognos (beslutade proj)	Prognos avvikelse mot budget	Ack. utfall alla år	Utfall 2023	Utfall jan - dec 2024	Budget 2024
Kommunstyrelse totalt	-1 998 264	-2 067 892	-3%	-1 667 535	-196 811	-352 423	-698 771
Norrtälje hamn	-1 676 270	-1 517 549	9%	-1 201 789	-110 283	-95 742	-196 104
Lommarstranden	-91 862	-137 728	-50%	-79 741	-34 168	-13 332	-56 901
Bålbroskogen	-14 800	-18 539	-25%	-53 425	-6 524	1 284	0
Övre Bryggårdsgården	-131 632	-325 671	-147%	-17 134	-20 483	-31 105	-28 301
IT	-8 900	-5 188	42%	-4 144	-284	-1 186	-32 030
Räddningstjänst	-31 050	-26 678	14%	-14 245	-8 049	-12 984	-18 050
Övrigt KS	-43 750	-36 540	16%	-2 669	-17 020	-4 734	-62 502
Lokalförsörjning	-304 025	-292 650	4%	-220 337	-118 949	-92 336	-177 883
Roden takomläggning	-41 650	-40 537	3%	-39 914	-14 026	-11 930	-11 600
Ombygg ROS, plan 5	-31 800	-32 863	-3%	-32 863	-1 322	-17 508	0
Hallsta sk tillagningskök	-18 700	-19 744	-6%	-19 244	-622	-146	-9 500
Kristinagården brandskydd	-21 700	-21 736	0%	-8 662	-1 585	-7 062	-4 475
Energibesp åtg 2023–2025	-18 000	-18 000	0%	-12 285	-5 937	-6 348	0
Övrigt Lokalförsörjning	-172 175	-159 770	7%	-107 370	-95 457	-49 285	-152 308
Gatu/park	-210 478	-231 356	-10%	-170 823	-44 360	-101 888	-127 000
Societetspark åtg kaj	-93 000	-93 000	0%	-65 162	-5 260	-57 332	-56 500
Övrigt Gata/park	-117 478	-138 356	-18%	-105 660	-39 100	-44 556	-70 500
Kultur och fritid	-12 505	-12 508	0%	-3 797	-10 874	-3 830	-12 400
Bygg- och miljö	-450	0	100%	0	-319	0	-450
Socialtjänst	-2 000	-10 179	-409%	-782	-551	-996	-200
Barn- och skolenämnd	-10 000	-9 918	1%	-4 952	-4 999	-4 926	-8 000
Utbildningsnämnd	-1 000	-808	19%	-808	-914	-808	-1 000
Summa investeringsprojekt	-2 024 219	-2 101 305	-4%	-1 677 874	-377 780	-362 582	-720 821

INVESTERINGAR BUDGET/UTFALL OCH PROGROS

Totalt utfall för kommunens investeringsutgifter 2024 uppgår till 362,6 mnkr mot budgeterat 720,8 mnkr. Budgeten inkluderar planerade investeringar som ännu inte har påbörjats. I tabellen ovan redovisas utfall och prognos för större pågående projekt per förvaltning samt utförande avdelning inom kommunstyrelsen. De beslutade projektens sammantagna budget uppgår till 2 024,2 mnkr och prognosen för projektens totala utgifter uppgår till 2 101,3 mnkr vilket ger en negativ avvikelse på 77,1 mnkr eller fyra procent. Utfallet 2024 motsvarar cirka 50 procent av budget.

De största avvikelserna mot budget under året återfinns inom investeringar i exploateringsområden, där flera projekt har skjutits upp på grund av den nuvarande situationen på bostadsmarknaden. Även inom lokalförsörjning blev utfallet lägre än planerat, främst beroende på fördröjningar i byggprocessen för nya objekt. Dessutom genomfördes inte den planerade investeringen i digitala klienter och enheter inom IT-enheten, vilket resulterade i ett lägre utfall än budgeterat.

Norrtälje Hamn

Den totala budgeten för Norrtälje Hamn uppgår till 1 676,2 mnkr. Kostnadsökningarna beror på indexuppräkning enligt avtal. Prognosen på 1 517,5 mnkr i tabellen ovan avser investeringsprojekt.

I bilagan *Projektuppföljning 2024* ingår även exploateringsinkomster, och nettot för hela projektet prognostiseras till -421,8 mnkr jämfört med kommunfullmäktiges beslut om -168,0 mnkr.

För vidare information om Norrtälje Hamn-projektet hänvisas till projektets rapport kopplad till uppsiktsplikten.

Lommarstranden

Lommarstranden befinner sig i ett femårigt pausläge från kvartal tre år 2024. Ökade entreprenadkostnader i flera beställningar samt byggherrekostnader har uppstått på grund av en låg investeringskalkyl, förseningar och senareläggning av projektet. Samtidigt har intäkterna ökat på grund av KPI-uppräkning i MÖA (marköverlåtelseavtal) samt ersättning för senareläggningskostnader. Tilläggsavtal med exploatörerna har undertecknats angående projektpausen för perioden 2025-2029.

I bilagan *Projektuppföljning 2024* ingår även exploateringsinkomster, nettot för projektet för kommunen prognostiseras till -13 mnkr, exklusive Norrtälje vatten och avfall AB (NVAA) och Norrtälje Energi AB (NEAB) inkomster/utgifter.

Övre Bryggårdsgärdet

Övre Bryggårdsgärdets investeringsprojekt har försenats, bland annat på grund av pågående dialoger om kostnadsnivåer med projektets totalentreprenör inom strategisk samverkan. En genomlysning har gjorts av projektets kostnads- och intäktssida. Intäkterna har värderats utifrån en nyligen genomförd värdering i samband med förvärvet av Vaktmästaren 4 i Övre Bryggårdsgärdet. Även exploateringsprojektets intäkter och kostnader har till viss del försenats på grund av detaljplanernas framdrift.

Prognosen inkluderar även ej beslutade investeringar om 193 mnkr samt kommande försäljningar motsvarande 210 mnkr.

I bilagan *Projektuppföljning 2024* redovisas även exploateringsinkomster. För hela projektet prognostiseras ett netto på +10,6 mnkr för kommunen, exklusive NVAA:s investeringsutgifter och inkomster.

Bålbroskogen

Intäktsprognosen för åren 2024–2027 kommer att förskjutas något framåt i tiden på grund av ändrade villkor för tillträdestider. Intäkterna för projektet kvarstår dock och kommer att indexeras vid tillträde. Totalt sett har projektet en stark intäktssida med prognoser om 56 mnkr netto.

IT

IT-enhetens investeringsbudget på 32 mnkr avser bland annat investeringar i digitala klienter samt reinvesteringar i infrastruktur, lagring och servrar. Utfallet för året blev lägre än budgeterat eftersom den planerade investeringen i digitala klienter och enheter inom IT-enheten inte genomfördes.

Trygghets- och säkerhetskontoret / Räddningstjänsten

Den totala prognosen för Räddningstjänstens pågående investeringar uppgår till 26,7 mnkr, vilket är 14 procent lägre än budgeterat.

Lokalförsörjning

Total prognos för fastighetsavdelningens pågående investeringar uppgår till 302,0 mnkr vilket är sju procent lägre än budget. Utfall för 2024 uppgår till 92,3 mnkr.

Gatu-/Parkavdelningen

Total prognos för Gatuparkavdelningen verksamhetens pågående investeringar uppgår till 231,4 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med 10 procent. Utfall för 2024 uppgår till 101,9 mnkr.

Budgeterade exploateringsinkomster

Exploateringsinkomster	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Lommarstranden (exkl. VA)	-60 000	-11 752	-48 248
Bålbroskogen	-17 560	-57	-17 503
Sika	-6 100	0	-6 100
Västertorpsskogen	-4 007	0	-4 007
Kvarter Jupiter	-1 110	0	-1 110
Rimbo - Vallby 5:91	-6 274	0	-6 274
Övrig Mex exploateringsintäkter	-8 338	-4 693	-3 645
Summa intäkter samtliga exploateringar	-103 389	-16 502	-86 887

Under 2024 har Norrtälje kommun erhållit cirka 16,5 mnkr i exploateringsersättningar från de byggföretag som kommunen har avtal med. Ersättningarna är kopplade till Övre bryggårdsgärdet samt Lommarstranden. Avvikelser mot budget beror främst på senareläggningar i flera projekt.

Exploateringsersättningarna ger tillskott av likvida medel och bokförs på projekt på balansräkningen tills resultatreglering sker på resultaträkningen enligt gällande redovisningsregler.

4.2 Driftredovisning

Uppställningen av Norrtälje kommuns driftsredovisning speglar uppställning i kommunens Mål- och budget som är kommunens främsta styrdokument. Den innehåller kommunfullmäktiges inriktning och uppdrag till kommunstyrelsen och nämnderna samt kommunalförbund och de kommunala bolagen. Styrdokumentet lägger fast resursfördelningen mellan nämnderna och anger inriktningen för verksamheterna de tre kommande åren. Redovisningen är uppdelad mellan nämndernas intäkter och kostnader till en summa nämnder netto. Centrala verksamhetskostnader som pensioner, semesterlöneskuld och internt debiterade avskrivningar och internränta redovisas separat lika som centrala anslag i form av lokalbank, volymreserv samt KS till förfogande och KS oförutsett. Samtliga budgeterade detaljer redovisas i Mål och budget.

Driftredovisning totalt för kommunen

	Budget	2024 utfall	Avvikelse budget/utf.	2023 Utfall
Driftredovisning MNKR				
Summa nämnder	-4 236,2	-4 143,1	93,2	-3 908,7
KS oförutsett	-55,1	-41,0	14,1	-0,3
KS centrala anslag	-40,0	-22,9	17,1	-39,9
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-4 331,3	-4 206,9	124,4	-3 949,0
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	75,2	-15,1	-90,3	86,5
Verksamhetens nettokostnad före avskrivningar	-4 256,1	-4 222,0	34,1	-3 862,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-157,7	-144,0	13,7	-186,3
Verksamhetens nettokostnad	-4 413,8	-4 366,0	47,8	-4 048,8
Skatteintäkter, statsbidrag mm	4 507,7	4 554,5	46,8	4 358,0
Finansnetto	-30,1	-24,1	6,0	-22,7
Årets resultat	63,8	164,4	100,7	286,5
Var av Exploatering netto	0,0	-3,9	-3,9	40,8
Årets resultat exklusive Exploatering	63,8	168,3	104,6	245,7
Årets resultat av skatteintäkter och statsbidrag	1,4%	3,6%		6,6%

Norrtälje kommuns resultat för 2024 uppgår till 164,4 mnkr inklusive exploatering vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 100,7 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 3,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatet rensat för exploatering uppgår till 168,3 mnkr. Exploateringsverksamheten har inte bidragit positivt till kommunens resultat under 2024 då kostnader för sanering resultatförts.

Större avvikelser i jämförelse med budget (totalt 100,7 mnkr):

- Nämnder +93,2 mnkr
- Avskrivningar och nedskrivningar +13,7 mnkr.
- Pensioner -37,3 mnkr
- KS tillförfogande +10,0 mnkr
- KS oförutsett +14,1 mnkr
- KS Volymreserv +6,2 mnkr
- Exploateringsintäkter/kostnader -3,9 mnkr (Ej budgeterad)
- Skatter och bidrag +46,8 mnkr.
- Finansnetto (inkl. ränta avseende finansiell leasing -24,3 mnkr) +6,0 mnkr.
- Reavinst/förlust försäljning anläggningstillgångar -3,6 mnkr
- Avsättning sanering Vattumannen (gamla brandstationen) -22,0 mnkr.
- Fördelade generella statsbidrag -12,8 mnkr
- Centralt debiterad avskrivning avseende finansiell leasing -44,1 mnkr

- Centralt krediterad (minskad) hyreskostnad avseende finansiell leasing, +67,8 mnkr
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -30,3 mnkr
- Övrigt – 3,1 mnkr.

Nämndernas intäkter och kostnader, budgetavvikelser

MNKR		Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Kommunstyrelse	Intäkt	602,1	604,8	2,7	585,8
	Kostnad	-1 165,2	-1107,9	57,3	-1070,8
	Netto	-563,1	-503,0	60,0	-485,0
Överförmyndaren	Intäkt	0,0	0,1	0,1	0,0
	Kostnad	-11,3	-8,4	2,9	-7,1
	Netto	-11,3	-8,3	2,9	-7,1
Val- och demokratinämnd	Intäkt	2,0	2,0	0,0	0,0
	Kostnad	-5,0	-5,8	-0,8	-1,4
	Netto	-3,0	-3,8	-0,8	-1,4
Bygg- och miljönämnd	Intäkt	38,3	31,2	-7,1	39,5
	Kostnad	-58,8	-51,9	6,9	-57,3
	Netto	-20,5	-20,7	-0,2	-17,8
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkt	24,4	31,3	6,9	32,4
	Kostnad	-219,2	-225,3	-6,1	-216,0
	Netto	-194,8	-194,0	0,8	-183,6
Socialnämnd	Intäkt	37,7	58,3	20,6	52,0
	Kostnad	-380,6	-415,4	-34,8	-367,9
	Netto	-342,9	-357,0	-14,2	-315,8
Barn- och skolenämnd	Intäkt	1 073,6	1 101,7	28,0	1098,2
	Kostnad	-2 501,6	-2 507,2	-5,6	-2408,6
	Netto	-1 428,0	-1 405,6	22,4	-1310,3
Utbildningsnämnd	Intäkt	190,1	237,7	47,6	186,3
	Kostnad	-499,8	-524,9	-25,1	-479,6
	Netto	-309,7	-287,2	22,5	-293,2
Sjukvårds- och omsorgsnämnd	Intäkt	0,0	51,0	51,0	46,9
	Kostnad	-1 360,8	-1411,8	-51,0	-1339,1
	Netto	-1 360,8	-1360,8	-0,1	-1292,1
Kommunal revision	Intäkt	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnad	-2,4	-2,6	-0,2	-2,2
	Netto	-2,4	-2,6	-0,2	-2,2
Summa nämnder	Intäkt	1968,3	2118,0	149,8	2041,3
	Kostnad	-6204,5	-6261,1	-56,6	-5950,0
	Netto	-4 236,2	-4 143,1	93,2	-3 908,7

Nämnderna avviker positivt mot budget med totalt 93,2 mnkr. Kommentarer redovisas nedan under respektive nämnd.

4.3 Barn- och skolnämnden

EKONOMI

	Budget Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2024	Avvikelse Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2023
Intäkter	1 073 628	1 101 677	28 048	1 098 228
Kostnader	-2 501 588	-2 507 229	-5 641	-2 408 573
Varav kapitalkostnader	-6 724	-7 476	-752	-6 960
Summa Driftbudget	-1 427 960	-1 405 553	22 407	-1 310 345

Barn- och skolnämnden redovisar ett överskott på +22,4 mnkr för 2024.

Överskottet är framför allt hänförligt till lägre barn- och elevantal än budgeterat. I förskoleverksamheten understiger antalet inskrivna barn budgeterat antal med cirka 100 barn för året. I grundskolan understiger antalet elever budget med cirka 110 elever för året.

Förskole- och grundskoleverksamheten i egen regi redovisar ett resultat på -0,4 mnkr för året. Resultatförbättringen jämfört med föregående år är dock hänförligt till tillskott under året i form av tillfälligt statsbidrag (cirka 1,3 mnk), och att grundskoleverksamheten tillförts omställningsmedel på 10,0 mnkr. Utan dessa tillskott visar egenregiverksamheten ett underskott på cirka 11,2 mnkr. I resultatet för 2024 är fristående verksamheter kompenserade för detta.

VIKTIGA HÄNDELSE

Året har präglats av arbetet med omställningen av förskole- och skolorganisationen till följd av nedskrivna befolkningsprognoser och nya skoletableringar. Ett urval av de viktiga händelser som redovisas i denna verksamhetsberättelse är:

- Andelen elever med gymnasiebehörighet ökade läsåret 2023/2024 jämfört med föregående läsår.
- Tre kommunala förskolor avvecklades under första halvåret 2024, till följd av vikande barnantal, och överkapacitet på förskoleplatser.
- Internationella Engelska Skolan (IES) startade upp verksamhet i augusti 2024. Samtidigt ökade Montessoriskolan antalet platser efter att ha flyttat in i ny skolbyggnad i Norrtälje tätort. Andelen elever i fristående skolor ökade från 25 procent hösten 2023 till drygt 30 procent hösten 2024.
- Regeringen beslutade under året om ett antal lagändringar på skolområdet. Vidare beslutades i vårandringsbudgeten om ett tillfälligt statsbidrag i syfte att kompensera kommunerna för ökade kostnader och möjliggöra bibehållen kvaliteten i undervisningen. Norrtälje kommun erhöll cirka 2 700 tkr i tillfälligt statsbidrag, varav 2 000 tkr tilldelades barn- och skolnämnden.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Barn- och skolnämndens samlade måluppfyllelse för 2024:

Barn- och skolnämnden har under 2024 arbetat med nio inriktningsmål inom sex av Norrtälje kommuns sju målområden. Nämnden bedömer att fem av inriktningsmålen har uppnåtts under året. Fyra inriktningsmål har inte uppnåtts.

Barn- och skolnämnden har under 2024 arbetat med fem uppdrag från mål- och budget 2024–2026. Vidare har nämnden i verksamhetsplan 2024–2026 beslutat om tio nämndinitiativ och tio kvalitetsinitiativ.

Samtliga fem uppdrag från kommunfullmäktige har slutförts.

Nio av tio nämndinitiativ har slutförts. Ett nämndinitiativ under inriktningsmål 2.2 är inte slutfört, och övergår till verksamhetsplan 2025.

Samtliga tio kvalitetsinitiativ är slutförda.

4.4 Utbildningsnämnden

EKONOMI

	Budget Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2024	Avvikelse Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2023
Intäkter	190 109	237 715	47 606	186 335
Kostnader	-499 779	-524 910	-25 131	-479 561
Varav kapitalkostnader	-1 635	-1 242	393	-1 292
Summa Driftbudget	-309 670	-287 195	22 475	-293 226

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott för året på +22,5 mnkr för 2024. Resultatet är till största del hänförligt till vuxenutbildningens verksamheter (cirka + 19,0 mnkr), där högre statsbidragsintäkter än beräknat inom framför allt gymnasial vuxenutbildning utbetalats.

Även verksamheten i egen regi, Rodengymnasiet och Norrtälje anpassad gymnasieskola, redovisade en positiv avvikelse på +3,0 mnkr.

VIKTIGA HÄNDELSE

En sammanfattning av viktiga händelser under 2024:

- Antalet elever i gymnasieskolan ökade marginellt från höstterminen, vilket var i överensstämmelse med tidigare prognoser. Elevantalet ökade något på yrkesprogrammen och introduktionsprogrammen, och minskade på de högskoleförberedande programmen.
- Ny lagstiftning innebär att nuvarande samverkansavtal om gymnasieskolan med kommunerna i Stockholms län och med Uppsala kommun förhandlades om under året. Nytt primärt samverkansavtal ska tecknas med kommunerna i Stockholms län, och ett sekundärt samverkansavtal har avtalats med Uppsala kommun från läsåret 2025/26.
- Avvecklingen av kommunal vuxenutbildning i egen regi enligt tidigare beslut i utbildningsnämnden verkställdes under våren 2024. Komvuxutbildningarna sker nu i extern regi, dock med bibehållet kommunalt huvudmannaansvar. Genom beslutet har fler elever kunnat erbjudas insatser inom vuxenutbildning, bland annat yrkesväxling.
- Vuxenutbildningens utveckling till ett kompetenscentrum har fortlöpt under året. Verksamheten flyttade i januari 2025 in i nya lokaler på Campus-området och bytte samtidigt namn till "Norrtälje kompetenscentrum".
- Regeringen har under året beslutat om, eller lämnat förslag till, ett antal lagändringar på skolområdet, bland annat en reformerad vuxenutbildning och skärpta krav på SFI. Vidare tillfördes Norrtälje kommun ett tillfälligt statsbidrag till skolväsendet på 2,7 mnkr för att minska risken att inflationen på ett negativt sätt påverkar förutsättningarna att upprätthålla kvaliteten i undervisningen. Utbildningsnämndens andel uppgick enligt beslut av kommunstyrelsen till 0,7 mnkr.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Utbildningsnämndens samlade måluppfyllelse för 2024:

Utbildningsnämnden har under 2024 arbetat med nio inriktningsmål inom sex av kommunens sju målområden. Nämnden bedömer att tre inriktningsmål har uppnåtts under året. Sex inriktningsmål bedöms inte vara uppfyllda under året. Det gäller bland annat samtliga inriktningsmål inom målområde 4 (kunskapsinriktad skolkommun).

Utbildningsnämnden har under året arbetat med fyra uppdrag från mål och budget 2024–2026, och hade ett kvarvarande uppdrag från mål och budget 2023–2025. Utöver detta hade nämnden i verksamhetsplan 2024–2026 beslutat om åtta nämndinitiativ, och fyra kvalitetsinitiativ.

- Fyra av fem uppdrag har slutförts under året.
- Samtliga åtta nämndinitiativ har slutförts under året.
- Samtliga fyra kvalitetsinitiativ har slutförts under året.

4.5 Kultur- och fritidsnämnden

EKONOMI

	Budget Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2024	Avvikelse Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2023
Intäkter	24 379	31 262	6 883	32 397
Kostnader	-219 169	-225 266	-6 097	-216 004
Varav kapitalkostnader	-7 175	-6 382	794	-4 149
Summa Driftbudget	-194 790	-194 003	786	-183 608

Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 0,8 mnkr.

Intäkterna avviker positivt med +6,9 mnkr främst gällande badintäkter och bidrag.

Kostnaderna avviker negativt med - 6,1 mnkr främst med förbrukningsinventarier och lämnade bidrag.

VIKTIGA HÄNDELSE

- Från första januari har kultur och fritidsförvaltningen övertagit driften av kommunens friluftsobjekt vilket bland annat innefattar Roslagsleden, kommunens friluftsbad och kanotleder samt aktivitetsparker.
- 2024 infördes Sparks appen, det är plattformen som samlar alla aktiviteter för ungdomar på ett och samma ställe. Den skall göra det lätt att hitta meningsfulla fritidsaktiviteter inom kultur, idrott och fritid.
- Baden har varit välbesökta, främst på loven, men basverksamheten ser även en ökning av aktiviteter som deltagande i vattengymnastik.
- Under sommaren genomfördes Ung kultur möts, en ungdomsfestival där olika kulturuttryck möttes, både i Norrtälje samt riksfestivalen i Bengtsfors.
- Under hösten påbörjades arbetet med aktivitetsbanken, lokalerna byggdes om och målades, personal rekryterades och förberedelser för provöppning i december genomfördes

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Kultur- och fritidsnämndens samlade måluppfyllelse för 2024:

Samtliga inriktningsmål som nämnden har arbetat med under året har bedömts uppfylla.

Alla uppdrag och nämndinitiativ som nämnden arbetat med är färdigställda under året.

4.6 Socialnämnden

EKONOMI

	Budget Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2024	Avvikelse Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2023
Intäkter	37 701	58 344	20 643	52 020
Kostnader	-380 581	-415 390	-34 809	-367 853
Varav kapitalkostnader	-1 841	-960	882	-1 085
Summa Driftbudget	-342 880	-357 046	-14 166	-315 833

Socialnämnden redovisar för verksamhetsåret ett underskott om 14,2 mnkr. Orsaken är främst kostnader för insatser avseende barn och unga samt konsultkostnader. Underskott motsvarande 33,6 mnkr för placeringar och konsulter kompenseras till viss del genom överskott inom ekonomiskt bistånd med 19,8 mnkr. Åtgärder i form av förändrat arbetssätt har genererat 3,9 mnkr i minskat underskott. Förvaltningen har upphandlat en extern part med syfte att lämna förslag till åtgärder för att nå en ekonomi i balans under 2025.

VIKTIGA HÄNDELSE

- Regeringen beslutade i juli 2024 om en lagrådsremiss för en ny socialtjänstlag, som träder i kraft 2025.
I januari 2024 öppnades ett akutboende för hemlösa, som från och med augusti hade åtta platser. Socialnämnden har infört en tjänst som boendestödare för att hjälpa vuxna med skadligt bruk och beroende att få bättre förutsättningar för eget boende.
- Från april 2024 krävs tillstånd från IVO för att bedriva verksamhet inom skyddade boenden. För att hantera ökade uppföljningar och utredningar efter LVU har medel tilldelats för att stärka kapaciteten inom familjehemsvården.
- Från juli 2024 har individer som kommit till Sverige enligt Massflyktsdirektivet kunnat folkbokföra sig och omfattas av socialförsäkringssystemet.
- Den ökade hotbilden globalt har också aktiverat kontinuitetsplanering för att kunna bedriva verksamheten vid systemstopp.
- Under 2024 har socialförvaltningen arbetat med en handlingsplan för att utveckla brottsförebyggande arbete och motverka välfärdsbrott. Ett nytt samverkansråd för att motverka organiserad brottslighet bland unga har etablerats.
- Arbetslösheten i kommunen har varit stabil, och antalet hushåll som erhåller försörjningsstöd har minskat.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Socialnämndens samlade måluppfyllelse för 2024.

Socialnämnden har under 2024 arbetat med åtta inriktningsmål inom fyra av kommunens målområden. Bedömningen är att nämnden utifrån fastställda indikatorer, uppdrag och nämndinitiativ har uppnått fem inriktningsmål under året.

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

Vidare arbetar socialnämnden med åtta nämndinitiativ, varav två initiativ är överförda från 2023. Bedömningen är att sammantaget sex initiativ har slutförts och att slutrapportering av två initiativ kommer att ske under 2025.

4.7 Bygg- och miljönämnden

EKONOMI

	Budget Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2024	Avvikelse Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2023
Intäkter	38 339	31 206	-7 132	39 527
Kostnader	-58 789	-51 895	6 893	-57 342
Varav kapitalkostnader	-803	-556	247	-572
Summa Driftbudget	-20 450	-20 689	-239	-17 815

Bygg- och miljönämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget om -0,2 mnkr för 2024.

Intäkterna avviker negativt inom samtliga enheter vilket delvis beror på fortsatt låg ärendeingång

Personalkostnader har varit lägre på grund av flera vakanta tjänster. I utfallet ingår ökade kostnader för att ta in konsultstöd inom miljö- och hälsoskyddsenheten, innan rekryterad personal har funnits på plats, samt för att hantera ärenden kopplat till fördjupade kunskaper inom till exempel markförorenade områden. Kapitalkostnader blev lägre då inga investeringar genomfördes under året.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Bygg- och miljönämnden hade en fortsatt låg ärendeingång 2024, vilket påverkade intäkterna. Kontoret följde konjunkturläget nogsamt för att snabbt kunna sätta in åtgärder för att möta de minskade intäkterna.
- Under året har ett flertal nya e-tjänster lanserats. Exempel på nya e-tjänster som lanserats är anmälan, oljeavskiljare eller fettavskiljare och anmälan av dagvattenanläggning.
- Flertalet byggfrukostar har genomförts under 2024. Den årliga entreprenörsträffen, arrangerad av miljö- och hälsoskyddsenheten, med deltagande av Norrtälje Vatten och Avfall, Vattencentrum samt entreprenörer inom avloppsbranschen, har genomförts.
- Ordinarie torsdagsöppet, där invånarna kan träffa handläggare på kvällstid, har under året kompletterats med "hybridkvällsöppet". Det innebär att handläggarna besöker andra orter i kommunen.
- Norrtälje kommun har flera fall av olovligt omhändertagande av avfall från NMT Think Pinks verksamhet. NMT Think Pink bedriver inte verksamhet i kommunen, men avfallet har tagits emot av markägare i kommunen utan tillstånd. Provtagning i vattendrag, brunnar, mark och grundvatten i närheten av områden med Think Pink-massor kommer att genomföras under första kvartalet 2025.
- Under året har tillsyn av avloppsanläggningarna kring sjön Syningen genomförts. Denna aktivitet är en del av projektet för att genomföra tillsyn av avloppsanläggningar inom Norrtäljeåns avrinningsområde.
- Flygfotografering har genomförts över bland annat Rådmansö, Blidö/Yxlan, centrala Norrtälje och Hallstavik. Totalt flygfotograferades 76 000 hektar och Norrtälje var en av få kommuner som fotograferades innan lövsprickning.
- GIS-samordnarna har arbetat med att ta fram kris-GIS, som innebär att kommunen kommer ha tillgång till vissa kartor och annan geodata även vid olika typer av krissituationer. Kartverktygen är lokalt installerade och data lagras på externa hårddiskar som uppdateras kontinuerligt och förvaras i brand- och stöldsäkert skåp.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Bygg- och miljönämndens samlade måluppfyllelse för 2024:

Måluppfyllelsen är inte tillfredställande, baserat på att fyra av sju inriktningsmål bedöms uppfyllda under 2024.

Inriktningsmål som bedöms uppfyllda 2024:

2.1 Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positiv bemötande i alla sina kontakter med 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.

6.1 Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen.

Inriktningsmål som ej bedöms uppfyllda 2024:

1.1 En ekonomi i balans.

1.2 En effektiv verksamhet.

3.3 Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser.

4.8 Kommunstyrelsen

EKONOMI

	Budget Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2024	Avvikelse Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2023
Intäkter	602 100	604 813	2 712	585 792
Kostnader	-1 165 182	-1 107 850	57 333	-1 082 890
Varav kapitalkostnader	-194 211	-162 194	32 017	-155 158
Summa Driftbudget	-563 082	-503 037	60 045	-485 017

Kommunstyrelsens två kontor, inklusive den politiska verksamheten, redovisar ett sammantaget nettoöverskott om 60,0 mnkr. Merparten av överskottet fördelar sig på kostnadssidan. Kommunstyrelsekontoret visar ett överskott på 22,4 mnkr och samhällsbyggnadskontoret 34,4 mnkr. Övrigt överskott härrör till den politiska verksamheten.

Kommunstyrelsekontoret redovisar för perioden ett sammantaget överskott om 22,4 mnkr som fördelar sig med ett underskott om 1,3 mnkr på intäktssidan och ett överskott om 23,6 mnkr på kostnadssidan. Underskottet på intäktssidan beror främst på att datorbyten sker i långsammare takt än beräknat. Periodens överskott på kostnadssidan beror på lägre kapitalkostnader samt lägre kostnader för konsulttjänster och personal.

Samhällsbyggnadskontoret redovisar ett överskott mot budget för 2024 med 34,4 mnkr för 2024.

Samtliga enheter har en positiv avvikelse mot budget.

Gata- parkenheten står för 22,3 mnkr av avvikelsen där kapitalkostnader står för en stor del på grund av att större investeringar inte aktiverats under året.

Planenheten avviker positivt med 4,8 mnkr.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Den 1 januari 2024 utökades samhällsbyggnadskontoret med enheterna från det tidigare tekniska kontoret: gatu- och parkenheten, fastighetsenheten och facility Management. Kontoret har under året arbetat med den nya organisationen med ett särskilt fokus på att bygga en ny gemenskap.
- Utifrån omvärldsläget kring inflation och ett högt ränteläge har utmaningarna under 2024 på bostads- och fastighetsmarknaden fortfarande varit ansträngda. Den allmänna kostnadsutvecklingen märktes tydligt i prognoserna för kontrakterade entreprenörer och exploatörer. Detta har ställt höga krav på samverkan för att hitta besparingar och kostnadseffektiviseringar, samt kvalitativa prognosuppföljningar.
- Det säkerhetspolitiska läget i världen, och Sveriges inträde i Nato, kan möjligt vara föremål för påtryckningar på olika sätt, vilket gäller hela nationen. En arbetsgrupp för trygghetspunkter och reservkraftförsörjning har initierats, där flera förvaltningar bidrar med personal som samordnas av kommunstyrelsekontoret
- Näringslivsfrågorna under året har fokuserat på att främja tillväxt och utveckling inom näringslivet, samt underlätta för företagare att etablera sig och växa i kommunen. Efter övertagandet av ansvaret från destinationsbolaget, har en betydande del av arbetet fokuserats på att säkerställa att turismen fortfarande är en central del av kommunens tillväxtstrategi.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Kommunstyrelsens samlade måluppfyllelse för 2024.

Kommunstyrelsen arbetar under året med 21 inriktningsmål inom samtliga av Norrtälje kommuns målområde. Kommunstyrelsen gör bedömningen att 17 av 21 inriktningsmål kommer nå måluppfyllelse. Fyra inriktningsmål når inte måluppfyllelse för 2024.

Kommunstyrelsen har arbetat med 52 uppdrag under 2024. Av de 52 uppdragen är 42 uppdrag genomförda och övriga uppdrag flyttas över till 2025.

4.9 Överförmyndaren

EKONOMI

	Budget Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2024	Avvikelse Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2023
Intäkter		52	52	26
Kostnader	-11 260	-8 397	2 863	-7 138
Summa Driftbudget	-11 260	-8 345	2 915	-7 112

Överförmyndaren redovisar positiv avvikelse mot budget på 2,9 mnkr för 2024.

Den positiva avvikelsen beror främst på att de resurser som tilldelats för att bygga upp den nya organisationen inte har behövt användas. Budgeten inkluderade även medel för full bemanning från årets början, men eftersom rekryteringsprocesserna pågått under året har personalrelaterade kostnader uppstått senare än planerat. Detta har lett till lägre faktiska kostnader jämfört med budgeten för helåret.

VIKTIGA HÄNDELSER

År 2023 var första verksamhetsåret för överförmyndaren i egen regi. Året har kännetecknats av hård arbetsbelastning till följd av för få resurser inom verksamheten initialt. Verksamheten har under året fokuserats till att bygga upp en mer stabil bemanning, arkivstruktur och tillgänglighet.

Under året har, med hjälp av extra resurser, insatser gjorts för att bygga upp myndighetens arkivstruktur, arbetssätt, samt struktur och arbete med årsräkningar. Granskningen av årsräkningar kom i gång senare än önskvärt men arbetet slutfördes under året enligt plan. Granskningen resulterade i minskade kostnader för kommunen för året jämfört med tidigare år.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Status för överförmyndarens uppdrag 2024:

Överförmyndaren hade ett kvarstående uppdrag från 2023. Uppdraget har strukits på grund av den utredning som initierats av kommunstyrelsekontoret angående samma uppdrag.

4.10 Val- och demokratinämnden

EKONOMI

	Budget Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2024	Avvikelse Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2023
Intäkter	2 000	2 001	1	
Kostnader	-4 970	-5 786	-816	-1 405
Summa Driftbudget	-2 970	-3 784	-814	-1 405

Resultatet för året redovisar ett underskott mot budget om 0,8 mnkr. Uppbyggnaden av valorganisationen och genomförandet av Europaparlamentsvalet har medfört merkostnader för året, gällande lokalhyra och övriga verksamhetskostnader.

VIKTIGA HÄNDELSE

År 2024 kan sammanfattas i följande punkter:

- Under våren planerades och genomfördes Europaparlamentsvalet den 9 juni.
- Under hösten genomfördes i samverkan med SKR den utredning som resulterade i ett nytt förslag till ersättningsbestämmelser för förtroendevalda.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Val- och demokratinämndens samlade måluppfyllelse för 2024:

Kommunfullmäktige har inte tilldelat nämnden några uppdrag i mål och budget 2024–2026 men nämnden har ett kvarvarande uppdrag som har genomförts.

4.11 Kommunal revision

EKONOMI

	Budget Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2024	Avvikelse Jan - Dec 2024	Utfall Jan - Dec 2023
Intäkter				
Kostnader	-2 390	-2 557	-167	-2 249
Summa Driftbudget	-2 390	-2 557	-167	-2 249

Revisionen avviker negativt mot budget med 0,2 mnkr för 2024.

5. Mål, indikatorer och uppdrag

Den samlande analysen av 2024 års måluppfyllelse redovisas i förvaltningsberättelsen under avsnitt 2.6. God ekonomisk hushållning. I detta stycke redovisas måluppfyllelsen inom respektive målområde och inriktningsmål med utfall på årets indikatorer och uppdrag.

MÅLOMRÅDE 1. Norrtälje ska ha en sund och hållbar ekonomi i balans

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska ha en stärkt ekonomi som skapar maximal nytta för invånarna.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Den samlade bedömningen av målområdet är att utvecklingen fortsätter i positiv riktning. Det bedöms finnas goda förutsättningar att med ett ökat fokus på inriktningsmålet kring effektiv verksamhet att nå ambitionsnivån 2030.

Inriktningsmål	Indikatorer som uppfylls	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
1.1 En ekonomi i balans.	12 av 16 (75%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024 - En ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet med variation inom nämnder. - Kommunstyrelsekontoret och samhällsbyggnadskontoret bedöms sammantaget för kommunstyrelsen, därav 16 indikatorer totalt.	Inga beslutade uppdrag.
1.2 En effektiv verksamhet.	6 av 10 (60%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024 En handfull indikatorer når målvärdena. Till exempel har andelen outhyrd lokalyta fortsatt utvecklats positivt.	6 av 8 uppdrag färdigställdes under året. Arbetet med de övriga 2 uppdragen kvarstår i respektive ansvarig nämnds verksamhetsplan för 2025.

MÅLOMRÅDE 2. Norrtälje ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska vara Sveriges populäraste skärgårds- och landsbygdskommun som främjar demokratisk delaktighet och samhörighet.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Sammantaget bedöms fyra av fem inriktningsmål vara uppfyllda. Det inriktningsmål som ej är uppfyllt är "2.1 Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen". Målområdet har en god utveckling i övrigt.

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
2.1 Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen.	0 av 4 (0%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2024. - Flera indikatorer når inte målvärdena, främst inom kontaktcenter verksamheter. - Klagomålshantering inom barn och skola utvecklas dock positivt och når uppsatta målvärden.	2 av 2 uppdrag färdigställdes under året.
2.2 Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag.	1 av 2 (50%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024. En indikator saknar bedömning.	0 av 1 uppdrag färdigställdes under året. Uppdraget som ej färdigställdes under året är "Digitalisera mex-arkivet (kvarstår 2021). Uppdraget kvarstår till 2025.
2.3 Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till och myndighetsutövning i relation till invånare och företag.	Saknar indikatorer	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024.	1 av 1 uppdrag har färdigställts. Ett uppdrag att "Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till och myndighetsutövning i relation till invånare och företag" har strukits på grund av det utredningsuppdrag kring tjänstegarantier som pågått under 2024.
2.4 Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut.	Saknar indikatorer	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024.	2 av 3 uppdrag har färdigställts och ett uppdrag kvarstår inför 2025.
2.5 Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård.	Saknar indikatorer	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024.	4 av 7 uppdrag färdigställdes under året. Övriga uppdrag kvarstår till 2025.

MÅLOMRÅDE 3. Norrtälje ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris.

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska vara Sveriges tryggaste kommun.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Årets resultat gör att det behövs prioriterade insatser för att det ska finnas förutsättningar att nå ambitionsnivån 2030. Två av tre inriktningsmål bedöms som ej uppfyllda.

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
3.1 Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun	1 av 5 (20%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024. • Antal ljuspunkter på allmän plats har ökat under året. • Två indikatorer är strukna på grund av avslutad undersökning vilket gör att data inte går att få fram.	13 av 14 uppdrag är färdigställda. Det uppdraget som inte är klart går över till 2025.
3.2 Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare	1 av 7 (14%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2024. • Antalet utbildade handläggare ökar. • När inte målen kring antal platser på trygghetsboenden. • Indikatorn kring antal fallskador saknar data för bedömning.	Inga beslutade uppdrag.
3.3 Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	0 av 6 (0%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2024. • Merparten av de indikatorer som inte nås handlar om utbildningar inom säkerhetsfrågor. • Norrtälje Energis indikator kring partiella elavbrott har utgått.	Inga beslutade uppdrag.

MÅLOMRÅDE 4. Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun - där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska vara Sveriges bästa skolkommun.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Utifrån årets resultat är bedömningen att det krävs fortsatta åtgärder för att nå ambitionsnivån 2030.

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
4.1 Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	2 av 9 (22%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024. - Flera indikatorer är nya och har positiva värden. - Andel elever som anser man kan arbeta i lugn och ro ökar. - Antal heltidstjänster med förskollärläggimation når målvärdet.	3 av 3 uppdrag färdigställdes under året.
4.2 Öka tryggheten och trivselen i skolan	0 av 5 (0%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2024. - Inga indikatorer nål målvärdena. - En indikator saknar bedömning.	Inga beslutade uppdrag.
4.3 Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	1 av 6 (17%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2024. En indikator är struken.	9 av 12 uppdrag färdigställdes under året. De övriga tre övergår till 2025.

MÅLOMRÅDE 5. Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatområde hållbart sätt.

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska vara fossilbränslefri senast år 2030 och vara en kommun som ligger i nationell framkant på miljö- och klimatområdet.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Årets resultat gör att det bedöms finnas förutsättningar att nå ambitionsnivån 2030. Tre av tre inriktningsmål bedöms uppfylla.

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
5.1 Minska användningen av fossila bränslen.	6 av 10 (60%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024. • Växthusgasutsläpp går ner. • Andelen fossilbränslefria tjänstefordon går upp. • Antalet laddstolpar ökar från 79 till 89 enligt Norrtälje Energi.	6 av 6 uppdrag färdigställdes under året.
5.2 Genom ny teknik möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp	0 av 0 (0%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024. • Indikatorn kring matavfall saknar underlag för bedömning.	2 av 2 uppdrag färdigställdes under året.
5.3 Minimera risken för översvämningar vid skyfall	1 av 1 (100%)	• Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024. • Planavdelningen har haft ett stort fokus på arbetet med hantering av skyfall. 100% av detaljplanerna redovisar förebyggande åtgärder vid skyfall.	Inga beslutade uppdrag.

MÅLOMRÅDE 6. Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas.

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska vara Sveriges mest företagsvänliga kommun.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Utifrån årets resultat bedöms det behövas riktade insatser för att kunna nå ambitionsnivån 2030.

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
6.1 Främja växande företag och få till stånd fler företags-etableringar som skapar arbetstillfällen.	2 av 5 (40%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2024 - Företagsklimat går ner i rankning. - Antal nyetablerade företag når ej målvärdet, dessutom sjunkit från föregående år.	Inga beslutade uppdrag.
6.2 Aktivt verka för att förbättra transport-infrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen.	1 av 1 (100%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024 Utvecklingen avseende bredbandsutbyggnad prognostiseras att nå det fastställda målvärdet för 2024.	Inga beslutade uppdrag.
6.3 Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen.	1 av 3 (33%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2024. Antalet lokala leverantörer i de kommunala upphandlingarna når inte det uppsatta målvärdet.	Inga beslutade uppdrag.

MÅLOMRÅDE 7. Norrtälje ska vara en inkluderande kommun som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning.

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska vara en kommun där invånare har hög egenmakt, stark gemenskap och upplever att man har en hög livskvalitet.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Årets resultat är en relativt god måluppfyllelse och det gör att vissa insatser behövs för att nå ambitionsnivån 2023.

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
7.1 Främja egen försörjning och integration.	1 av 7 (14%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024 - Flera indikatorer saknar värde för 2024 och mäts över längre tid än ett år. - Antal nyanlända elever i årskurs 7–9 har sina studieplaner under året.	4 av 4 uppdrag färdigställdes under året. Införa krav på passiv pengainsamling är ett uppdrag som har genomförts.
7.2 Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet.	3 av 6 (50%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024 - Deltagartillfällen i kommunens lokaler ökar avseende barn- och ungdomsverksamhet. - Deltagartillfällen i idrottsföreningar ökar.	8 av 8 uppdrag färdigställdes under året. Utreda snökanonsystem är ett uppdrag som har genomförts under året.
7.3 Stärka seniorers och äldre digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen.	1 av 1(100%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2024 Norrtäljes seniorsamordnare besökte inte tillräckligt med föreningar med aktivitet för seniorer.	Inga beslutade uppdrag.
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör.	0 av 4 (0%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2024 Ingen av indikatorerna når målvärdena. Ett par har positiva trender och en har en negativ trend.	Inga beslutade uppdrag.

6. Kommunala bolag och kommunalförbund

I NKAB-koncernen ingår Norrtälje Kommunhus AB, Norrtälje Energi AB med tre dotterbolag, Roslagsbostäder AB med ett dotterbolag, Campus Roslagen AB samt Norrtälje vatten och avfall AB. Den första mars 2021 tog Norrtälje vatten och avfall AB genom verksamhetsövergång över VA-respektive renhållningsverksamheten från kommunen.

Ägardirektiven för bolagen är utformade under de tre områdena hållbar samhällsutveckling, trygg, säker och störningsfri verksamhet samt ekonomi.

6.1 Norrtälje Kommunhus AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att som moderbolag äga och förvalta aktier i Norrtälje kommuns hel och/eller delägda bolag, initiera och driva särskilda projekt i syfte att utveckla kommunens bolagsverksamhet. Ändamålet med bolagets verksamhet är att samordna och tillsammans med dotterbolagen i NKAB-koncernen utveckla bolagens verksamhet på ett värdeskapande sätt samt samordna övergripande frågor och riskexponeringar.

Bolaget har inga anställda utan köper tjänster för ledning och administration och säljer koncernledningstjänster till dotterbolagen.

Väsentliga händelser

Kommunfullmäktige beslutade 2023-06-26 att anslå 700 mkr inklusive redan tidigare beviljade medel till Norrtälje vatten och avfall AB för om- och tillbyggnad av Lindholmens avloppsreningsverk till en kapacitet på 50 000pe, samt att medge Norrtälje vatten och avfall AB igångsättningstillstånd för projektet. Projektets framskridande följs löpande av Norrtälje kommunhus AB. Lindholmens utbyggnad ligger fortfarande i planeringsfasen och inga byggarbeten har utförts under 2024.

Det nya EU-direktivet Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) med en sammanlänkning av finansiell rapportering och hållbarhetsrapportering i större koncerner har påverkat bolaget till viss del under 2024 men kommer framförallt att påverka NKAB-koncernen under 2025 och framåt, såväl moderbolag som dotterbolagen.

Styrelsen har lämnat ett uppdrag till VD i Norrtälje kommunhus AB att i samverkan med Norrtälje vatten och avfall AB analysera VA-verksamheten med bland annat aspekten den kortsiktiga och långsiktiga finansieringen av VA, med rapport till styrelsen i januari 2025

Ny VD i Norrtälje Kommunhus AB har tillträtt i december 2024.

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2024. Bolaget uppfyller målsättningarna i allt väsentligt i enlighet med gällande ägardirektiv.

Årliga avkastningskrav i ägardirektiven till bolagen inom NKAB-koncernen sätts i dialog mellan ägaren, dotterbolagen och kommunen inför Mål och budget samt inför revidering av ägardirektiv. Årliga förväntade resultatnivåer, investeringsplaner samt upplåningsbehov tas fram i dialog med bolagen och överlämnas via Norrtälje Kommunhus AB till kommunen inför arbetet med Mål och budget. Här säkerställs att resultatnivåerna i koncernen når ägarkraven på koncernen.

Norrtälje kommunhus AB har under året arbetat med samordning inom koncernen och mellan kommunen och bolagen inom ett flertal områden, exempelvis inom lånefinansiering via internbanken, upphandling, deltagande i gemensamma projekt och genom koncerngemensamma planerings- och uppföljningsprocesser. Respektive VD i dotterbolagen medverkar i kommundirektörens koncernledningsgrupp tillsammans med förvaltningsdirektörerna vilket stärker koncernsamverkan och

koncernsamordningen. En viktig uppgift enligt gällande ägardirektiv är att moderbolaget verkar för största möjliga koncernnytta och därmed undviker suboptimering.

Under året har fortsatt samverkan skett med att utveckla och samordna arbetet med civilt förvar, krisberedskap och kontinuitethantering i koncernbolagen liksom i arbetet med anpassning till NIS2-direktivet (The Directive on security of network and information systems) och IT-säkerhet.

För att säkerställa att miljö- och informationsmålen uppfyller de krav som ställs av kommunen och det gröna ramverket har kommunens finanscontroller och ekonomidirektör påbörjat arbetet tillsammans med finansmarknadens aktörer med att fördjupa internbankens kunskap om hållbar finansiering bland annat avseende grönt ramverk. Detta arbete samordnas med NKAB-koncernens arbete med CSRD under 2025 med målsättningen att internbanken ska kunna ta upp gröna lån på obligationsmarknaden.

Moderbolaget har under året arrangerat en koncerngemensam styrelseutbildning och en gemensam workshop inför budgetprocessen samt dialog och översyn av ägardirektiven.

Ett forum för koncerngemensam utveckling och samordning bildades 2023 med kommundirektör, kommunstyrelsekontorets ledande tjänstemän samt bolagens VD:ar. Extra fokus under 2024 har legat på utveckling av beredningsprocesserna till bolagsstyrelserna och IT-säkerhet.

En viktig uppgift enligt gällande ägardirektiv är att moderbolaget verkar för största möjliga koncernnytta och därmed undviker suboptimering. Detta är särskilt viktigt givet konjunkturläget, oron i omvärlden och de stora investeringsbehoven inom koncernbolagen inte minst inom VA-området. Ett fördjupat strategiskt arbete med kommunen inom VA har påbörjats 2024 och kommer att utvecklas ytterligare kommande år.

Ekonomi

Resultat efter finansnetto 2024, Norrtälje Kommunhus AB (moderbolaget)

TKR	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Intäkter	500	1000	500	1000
Kostnader	-15 450	-15 590	-140	-16 186
Resultat efter finansnetto	-14 950	-14 590	360	-15 186

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat efter finansiella poster om -14 590 tkr, vilket är bättre än budget och bättre än föregående år. Förbättringen förklaras främst av lägre räntekostnader på grund av en nedgång av marknadsräntorna. Koncernledningstjänster till dotterbolagen uppgår till 1000 tkr. Bolaget har erhållit koncernbidrag om totalt 27 000 tkr från dotterbolag och lämnat koncernbidrag till dotterbolag på 2 230 tkr. Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt uppgår till +6 776 tkr jämfört med föregående år på +11 736 tkr, vilket möjliggör en utdelning till kommunen enligt ägardirektiv och kommunfullmäktiges beslut. Styrelsen för Norrtälje Kommunhus AB föreslår att bolagets vinstmedel ska överföras i ny räkning, det vill säga kvarstå i bolaget. Det innebär för bolaget att likvida medel kvarstår i bolaget inför kommande år.

6.2 Norrtälje Energi AB

Ändamålet med bolaget är att driva nätverksamhet, producera och distribuera fjärrvärme, producera, sälja och distribuera energi samt verka för bredbandsutbyggnad och bygga driva ett öppet stadsnät. Bolaget jobbar för en hållbar samhällsutveckling helt i linje med innehållet i ägardirektivet. Bolaget bedriver verksamheten för att nå upp till de i ägardirektivet angivna kraven.

Väsentliga händelser

Under 2024 har bolaget uppfört Fågelsångens solelpark på en före detta deponi i Norrtälje. Parken togs i drift i september månad och har en installerad effekt på 1 MW.

För att minimera risken i elhandelsaffären har Norrtälje Energi AB ingått avtal avseende omfattande fysisk elleverans inklusive balansansvar med Vattenfall AB. Avtalet avser leveransperioden 1 mars 2023 till och med den 31 december 2024. Ett tilläggsavtal har tecknats för 2025 med Vattenfall avseende "Riskfritt".

Den tjänsteleverantören som haft uppdraget att övervaka och sköta betaltjänster för bolagets laddare som upphandlades under våren 2023, gick i konkurs i slutet av december 2024. Dagen efter att konkursen var ett faktum tecknade bolaget kontrakt med en ny leverantör – ChargeNode.

Avsiktsförklaring har tecknats att förlänga KO-avtalet med Global Connect i 3 år.

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2024. Bolaget uppfyller målsättningarna i allt väsentligt i enlighet med gällande ägardirektiv.

El- och fjärrvärmeverksamheten ska enligt ägardirektivet ske på affärsmässig och på marknadsmässig grund.

Bredbandsverksamheten ska enligt ägardirektivet bedrivas med balanserad risk, och på det sätt bolaget själva planerar och bedriver bredbandsverksamheten så sker det med balanserad risk. Gällande bredbandsverksamheten så förväntas bolaget även årligen upprätta en plan för de ekonomiska konsekvenserna och finansieringen av bredbandsutbyggnaden för bolaget utifrån den bredbandsstrategi som vid var tid beslutas av Norrtälje kommun. Vid framtagandet av detta underlag har bolaget planerat enligt det upplägg vi jobbat med de senaste åren.

År 2023 ansökte bolaget om Bredbandsstöd från PTS på totalt 5 150 000 kr fördelat på tre projekt som innefattar 198 adresser vilka är utspridda över hela kommunen. Bolaget fick positivt beslut på alla tre projekt och ett av dessa projekt beräknas bli färdigt under 2024. Övriga två kommer påbörjas under 2024 men bli färdigställda under 2025.

Bredbandsstöd från PTS beviljades 2024 för två utbyggnadsprojekt inom Norrtälje kommun på sammanlagt 8,32 mnkr efter ansökan enligt Förordning (2020:266) om statligt stöd för utbyggnad av bredbandsinfrastruktur. Bredbandsstödet finansieras av Europeiska unionen – NextGenerationEU och betalas ut i omgångar mellan 2025–2028.

Vidare ska bolaget enligt ägardirektivet bedriva en ansvarsfull elhandel med balanserad risk. För att minimera risken i elhandelsaffären har Norrtälje Energi AB ingått avtal avseende omfattande fysisk elleverans inklusive balansansvar med Vattenfall AB. Avtalet avser leveransperioden 1 mars 2023 till och med den 31 december 2024. Ett tilläggsavtal har tecknats för 2025 med Vattenfall avseende "Riskfritt".

Sedan 2017 erbjuder bolaget enbart miljöel till våra kunder. All typ av el bolaget levererar är dessutom godkänd att användas av företag som är KRAV-certifierade. Detta innebär att bolaget underlättar för medborgarna att göra klimatsmarta val.

Fjärrvärmeverksamheten ska enligt ägardirektivet i så stor utsträckning som möjligt bygga på förnybar

energi. Utsläpp av miljöfarliga ämnen från verksamheten ska minimeras. Bolagets fjärrvärmeproduktion är förnybar och sker med skogsflis, pellets och spillvärme som bränsle. Bolaget arbetar kontinuerligt med optimering av bränsleförbrukning och bränslesammansättningen bestod 2024 av 99,9 procent fast biobränsle, spillvärme, el till elpanna och bioolja.

Bolagets publika laddnätverk har under året utökats med två platser, totalt tio ladduttag. Vid årets slut hade bolaget 18 laddplatser i kommunen, med totalt 89 uttag. Den geografiska spridningen är mycket större nu än för två år sedan när vi bara hade laddning i centrala Norrtälje. Bolaget har numera laddplatser i Grisslehamn, Hallstavik, Edsbro, Simpnäs, Rimbo, Norrtälje och Rävsnäs.

För femte året i rad genomförde bolaget den 3–20 september de väldigt omtyckta & energigivande Hållbarhetsdagarna. Syftet med projektet är att öka kunskapen om de Globala målen hos sjätteklassare, där bolaget fokuserar på Mål 2: Ingen Hunger, Mål 6: Rent vatten och sanitet för alla samt Mål 7: Hållbar energi för alla.

Norrtälje kommun som ägare vill att Norrtälje Energi ska präglas av ett aktivt samhällsengagemang tillsammans med skola, föreningsliv och arbetsmarknad. Barnen och ungdomarna är vår framtid. Därför värnar bolaget såklart lite extra om dem. Det gör bolaget genom att stötta lokala barn- och ungdomsverksamheter och totalt så sponsrar bolaget för tillfället ca 40 barn- och ungdomsföreningar i kommunen. Det är en mix av föreningar inom allt från kultur till idrott.

Bolaget fortsätter att stötta olika organisationer som gör enormt viktiga insatser i samhället och även jobbar lokalt i Norrtälje kommun. De organisationer bolaget stöttar är RoslagsBlomman, Barncancerfonden, Stiftelsen Aktiv Skola, Natur & miljöboken, Trafikkalendern och Suicide Zero.

För att ha en god leveranssäkerhet gör bolaget löpande reinvesteringar i elnätet med fokus på att vädersäkra högspänningsnätet samt ersätta slitna, mindre säkra anläggningar med nya modernare. Inom bolagets värmeverksamhet genomförs löpande investeringar för att trygga driftsäkerheten genom ökad redundans/valmöjligheter vid driftstörningar

Bolaget ansvarar för att årligen bryta ned avkastningskravet för de olika affärsområdena och rapportera detta till Norrtälje kommunhus AB. I dagsläget har inte respektive affärsområde en egen balansräkning och därför kan inte avkastningen på sysselsatt kapital brytas ner för de olika affärsområdena.

Ekonomi

Resultat efter finansnetto 2024.

TKR	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Intäkter	680 000	597 111	-82 889	606 478
Kostnader	-631 000	-543 237	87 763	-539 395
Resultat efter finansnetto	49 000	53 874	4 874	67 083

Norrtälje Energi AB med dotterbolag visar ett resultat efter finansnetto på 53 874 tkr vilket är högre än budget men lägre än föregående årsresultat på 67 083 tkr. I resultatet 2023 ingick en engångspost om 20 mkr som bolaget erhöll i elprisstöd. Lägre räntenivå på lånen och lägre utnyttjande av krediten på koncernvalutakontot har förbättrat finansnettot. Avtalet med Vattenfall "Riskfritt" genererar som väntat ett positivt resultat 2024. Försäljningen av fjärrvärme blev under 2024 något lägre än föregående år till följd av ett något mildare år. Under 2024 har 12 nya fastigheter samt 28 småhus anslutits. Bolaget genomförde 2024 den högsta höjningen av fjärrvärmepriset någonsin då priset höjdes med 25 procent. Snittkostnaden för flis under året landade på 390 kr/MWh, vilket är betydligt högre än priset 2023 som uppgick till 330 kr/MWh. Under året har det genomförts flera insatser för att kunna hålla nere kostnaden för flis framöver, utan dessa insatser hade snittkostnaden för flis 2024 ha landat på uppåt 450 kr/MWh. Under 2024 har Stadsnät installerat och driftsatt 817 anslutningar. I med det har bolaget passerat en milstolpe med över 10 000 privatkunder och ungefär 370 företagsanslutningar. Under året

har det varit ett fortsatt ökat intresse för att installera solceller och bli mikroproducent. Bolaget har nu 622 kunder som säljer sin el till bolaget, en ökning med 115 avtal sedan förra årsskiftet.

Bolaget lämnar ett koncernbidrag till Norrtälje Kommunhus AB på 25 000 tkr.

Ekonomiska nyckeltal

Procent	Målvärde 2024	Utfall 2024	Utfall 2023
Soliditet, minst	20,0%	26,6%	25,4%
Avkastning på sysselsatt kapital	4-8%	9,2%	10,6%

Soliditeten förbättrades till 26,6 procent vilket är drygt en procentenhet bättre än föregående år.

Avkastning på sysselsatt kapital minskade till 9,2 procent mot 10,6 procent 2023.

Investeringar och försäljningar

Tkr	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Investeringar	100 600	104 118	-3 518	88 150
Summa investeringar	100 600	104 118	- 3 518	88 150

Totalt genomfördes nya investeringar för året om 104 118 tkr, vilket ligger högre än budget och högre än föregående års utfall på 88 150 tkr. Investeringarna 2024 har främst varit kopplade till investeringar i elnät inklusive gatubelysning, 40,6 mnkr, och bredband 32,2 mnkr, fjärrvärme 18 mnkr och solelpark 13,5 mnkr. Investeringen i solcellspark var beslutad sedan tidigare, men har blivit försenad fram till 2024.

Personal

	Utfall 2024	Utfall 2023
Medelantal anställda, antal	70	65
– varav kvinnor, antal	20	19
– varav män, antal	50	46

Bolaget skapar goda förutsättningar för att behålla, rekrytera och utveckla den kompetens som bolaget behöver. Från och med 1 januari 2024 är samtlig personal anställd i Norrtälje Energi Service AB, tidigare var personalen anställda i Norrtälje Energi AB. Sjukfrånvaron uppgår till 3,2 procent 2024 jämfört med 2,3 procent 2023.

6.3 Roslagsbostäder AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Norrtälje kommun förvärva, försälja, äga, förvalta fastigheter eller tomträtter och bygga bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar samt bedriva härmed förenlig verksamhet.

Roslagsbostäder AB är ett allmännyttigt företag. Bolaget äger och förvaltar 2 143 lägenheter och cirka 152 lokaler inom Norrtälje kommun. Den totala ytan uppgår till knappt 138 000 kvm, varav cirka 12 500 kvm är lokaler.

Väsentliga händelser

Under året har Roslagsbostäder AB (RBAB) genomfört flera drift- och underhållsåtgärder, bland annat stambyte i Rimbo, installation av nya hissar i Norrtälje samt fasadrenoveringar och nya tak i Hallstavik.

RBAB har satsat på att göra fler arbeten i egen regi och minskat beroendet av entreprenörer och konsulter.

Bolagets fastigheter har värderats externt av en auktoriserad fastighetsvärderare och vid årets slut beräknades värdet till drygt 2,6 miljarder kronor. Marknadsvärdet på fastigheterna överstiger det bokförda värdet med drygt 1,2 miljarder kronor. Värdet på fastigheterna har ökat med 3,2 procent från föregående år, detta är ett resultat på en stabilisering av marknadspriser på fastigheter i landet. Totalt har värdet ökat med 10,7 procent som en följd av färdigställandet av fastigheten Spackeln 1 i Rimbo under 2024.

Antalet outhyrda lägenheter är fortsatt lågt. Under större delen av året fanns inga tomma lägenheter. Roslagsbostäder är anslutet till Sveriges Allmännytta, FASTIGO (Fastighetsbranschens arbetsgivarorganisation) samt HBV (Husbyggnadsvaror).

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2024. Bolaget uppfyller målsättningarna i allt väsentligt i enlighet med gällande ägardirektiv.

Bolaget bedriver sitt hållbarhetsarbete med utgångspunkt i de globala målen för hållbar utveckling (Agenda 2030). Bolaget arbetar med ständiga förbättringar och effektiviseringar i verksamheten. Bolaget arbetar med att mäta och minska växthusgasutsläpp bland annat genom omställning till mer miljö- och klimätmässigt hållbara alternativ, minska energianvändningen och endast använda energi utvunnen från hållbara energikällor, både i investeringar och i den löpande driften.

Bolaget samverkar med kommunens socialtjänst och Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje för att tillgodose behoven för personer för vilka kommunen har ett särskilt bostadsansvar. Bolaget arbetar för en trygg boendemiljö, boendes inflytande och samverkar med Hyresgästföreningen genom ett boinflytandeavtal för att skapa engagemang, trygghet och trivsel samt ett inflytande för alla boende i beståndet.

Bolaget har en krisledningsgrupp samt en krisplan som ses över kontinuerligt. Riskhantering är väl inarbetat i verksamheten. Samtliga anställda har möjlighet att rapportera avvikelser via intranätet samt tillbud separat. Avvikelseerna följs upp i verksamheten. Bolaget använder kommunens verktyg för riskanalys i verksamhetsplaneringen. Ledningsgruppen arbetar aktivt med att mildra uppkomna risker.

Gällande kontinuitetshantering vid extraordinära händelser så arbetar bolaget aktivt med att bygga in resiliens i driften, bland annat genom att digitalisera styr- och övervakningssystem för att möjliggöra för snabb och effektiv hantering av ventilation, värme och vattensystem i fastigheterna.

Bolaget har även möjlighet att kommunicera snabbt och direkt med samtliga hyresgäster tack vare modernt ärendehanterings- och kommunikationssystem. Vid en extraordinär händelse har vi möjlighet att kalla in intern personal samt via serviceavtal säkerställa personella resurser via extern personal.

Bolaget bedriver sin verksamhet affärsmässigt enligt aktiebolagslagen och lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag samt eftersträvar nyproduktion till konkurrenskraftiga hyresnivåer

Ekonomi

TKR	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Intäkter	215 499	218 279	2 780	202 763
Kostnader	-215 249	-202 369	12 880	-200 331
Resultat hos dotterbolag				
Resultat efter finansnetto	250	15 910	15 660	2 432

Roslagsbostäder AB inklusive dotterbolag redovisar ett resultat efter finansiella poster för år 2024 på 15 910 tkr, högre än budget och högre än föregående år. Rörelsens intäkter ligger högre än budgeterad genom tidigare inflyttning i Bålbro än beräknat. Rörelsens kostnader ligger lägre än budgeterad främst på grund av lägre underhållskostnader och lägre räntekostnader.

Bolaget jämför sig med Sveriges Allmännytta och ca 320 medlemsföretag med ca 975 000 bostäder, där bolaget ligger i paritet med jämförbara bolag.

Ekonomiska nyckeltal

	Mål 2024	Utfall 2024	Utfall 2023
Soliditet, justerad (procent)	40,0%	47,0%	47,2%
Årligt resultat efter finansnetto (tkr)	minst 250	15 910	2 432

Den justerade soliditeten minskade till 47,0 procent men ligger över ägardirektivets mål. I reviderat ägardirektiv i juni 2024 har bolaget ett resultatkrav på minst 250 tkr efter finansnetto. Årets resultat efter finansnetto uppgår till 15 910 tkr. Marknadsvärdet på fastigheterna överstiger det bokförda värdet med drygt 1,2 miljarder kronor. Värdet på fastigheterna har ökat med 3,2 procent från föregående år, detta är ett resultat på en stabilisering av marknadspriser på fastigheter i landet.

Investeringar och försäljningar

Tkr	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Nyproduktion Bålbro (Rimbo)	23 000	19 609	3 391	116 075
Stambyte Rimbo	7 000	8 015	- 1 015	-
Takbyte Hallstavik	4 000	2 934	1 066	-
Övrigt	6 875	5 588	1 287	-
Summa investeringar	40 875	36 146	4 729	116 075

Nyproduktionen av 82 nya hyresrätter i Rimbo avslutades under 2024. Stambytet i Rimbo är färdigställt. Takbytet i Hallstavik är färdigställt.

Personal

	Utfall 2024	Utfall 2023
Antal anställda, antal	49	50
– varav kvinnor, antal	18	19
– varav män, antal	31	31

Antalet anställda i medeltal minskade till 49 anställda. Sjukfrånvaron under året har varit 5,5 procent jämfört med föregående år på 5,6 procent. Bolaget mäter MMI (motiverat medarbetarindex) i slutet av vartannat år som är ett mått på hur motiverade och nöjda medarbetarna är i sitt arbete och tar därefter fram handlingsplaner för samtliga avdelningar och enheter, som följs upp årsvis. Bolaget arbetar systematiskt med avvikelserapportering och förbättringsförslag samt följer upp lång- och korttidsfrånvaro, personalomsättning och graden av nyttjande av personalförmåner.

6.4 Campus Roslagen AB

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

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

Väsentliga händelser

Tillbyggnad av byggnad 85, hyresgäst Note, påbörjades i april 2023 och färdigställdes i början av 2024. Hyresgäst Anpassning av byggnad 17 påbörjades i augusti. Etapp 1 är färdigställd och hyresgästen flyttade in under oktober månad. Etapp 2 av byggnad 17 fortsätter i januari 2025. Hyresgäst Anpassning av byggnad 13 påbörjades i oktober och hyresgästen flyttade in i januari 2025.

Under 2024 har Campus Roslagen erbjudit 16 olika yrkeshögskoleutbildningar som är anpassade till arbetsmarknadens behov i Norrtälje och närliggande kommuner. Utbildningarna är framtagna i samarbete med flera aktörer, både offentliga och privata. För att säkerställa att utbildningarna är relevanta och aktuella genomförs regelbundna kompetenskartläggningar med arbetsgivare i regionen.

I januari 2024 fick Campus Roslagen godkänt för 6 nya yh-utbildningar av myndigheten för yrkeshögskolan. I juni 2024 skickades sju utbildningsansökningar in till myndigheten för yrkeshögskolan, med eventuell start under hösten 2025. Under hösten 2024 har större andelen av utbildningarna startat med bra beläggning.

Studentbostäderna erbjuds till studerande på eftergymnasial nivå, ungdomar med arbete i åldersgruppen 20–28 år, samt till nyrekryterade. Under årets första halva har bolaget haft fler vakanser än tidigare. I augusti började vakansgraden gå ner och fortsatte att vara låg under slutet av året. Under hösten 2024 har ett projekt med att slå ihop två ettor till en trea påbörjats, fyra treor färdigställdes av de totalt åtta som ska omvandlas. Totalt har campusbolaget 380 lägenheter på området.

Vattencentrum arbetade med olika projekt inom miljöområdet första delen av året. Från och med första maj 2024 övergick utvecklingscentrum för vatten till Norrtälje vatten och avfall AB.

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2024. Bolaget uppfyller målsättningarna i allt väsentligt i enlighet med gällande ägardirektiv.

Bolaget fortsätter att driva ett hållbarhetsarbete enligt ägarens direktiv med utgångspunkt i agenda 2030. Utvecklingscentrum för vatten har inom sina projekt fortsatt att arbeta med fokus kring miljöfrågor fram till 2024-05-01 på Campus Roslagen AB. Därefter fortsätter deras arbete på Norrtälje vatten och avfall AB.

Bolaget ger kommuninvånaren och näringslivet möjlighet att mötas i kompetensförsörjning genom samarbete med yrkeshögskolor för eftergymnasiala utbildningar. Flera utbildningar inom miljöområdet har startat under året. Bostäderna hyrs ut till studerande på eftergymnasial nivå, nyrekryterade och ungdomar mellan 20–28 år. Seminarieverksamhet pågår tillsammans med olika organisationer och företag.

Arbete med risk och säkerhetsanalys pågår kontinuerligt. Daglig lyhördhet och insatser genomförs efter behov. Nöjd kundindexundersökning för bolagets bostadshyresgäster genomförs regelbundet där trygghet och kommunikation är fokusområden. Handlingsplaner tas fram utifrån resultat.

I ägardirektivet anges att avkastningen på eget kapital ska vara 2 procent. Målet för avkastning på eget kapital har uppnåtts. Soliditeten har stärkts under året.

Ekonomi

TKR	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Intäkter	78 072	79 231	1 159	74 357
Kostnader	-75 072	-75 895	-823	-71 793
Resultat efter finansnetto	3 000	3 336	336	2 564

Campus Roslagen AB:s resultat efter finansiella poster uppgick till 3 336 tkr vilket är bättre än budget och bättre än föregående års resultat på 2 564 tkr. Hyreshöjningen för lokaler och bostäder blev högre än budget. Vakansgraden av studentlägenheterna var högre än önskat fram till augusti 2024 vilket dämpar den positiva avvikelsen. Vakansgraden minskade under senare del av året. Bolaget lämnar ett koncernbidrag till Norrtälje Kommunhus AB på 2 000 tkr.

Ekonomiska nyckeltal

Procent	Mål 2024	Utfall 2024	Utfall 2023
Soliditet		28,8%	28,4%
Avkastning på eget kapital	2,0%	3,3%	2,5%
Avkastning på totalt kapital		3,0%	2,4%

Soliditeten ökade till 28,8 procent mot 28,4 procent föregående år. Avkastningen på eget kapital 2024 uppgick till 3,3 procent vilket ligger högre än ägardirektivets mål på 2,0 procent.

Investeringar och försäljningar

Tkr	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Hyresgäst Anpassning mm	18 000	12 132	5 868	24 290
Summa investeringar	18 000	12 132	5 868	24 290

Investeringarna 2024 uppgår till 12 132 tkr. Tillbyggnad av byggnad 85, hyresgäst Note, påbörjades 2023 och färdigställs i början av 2024. Investeringar påverkas av vilka hyresgäst Anpassningar som behöver göras på området och förändras utefter hyresgästernas behov. Vissa budgeterade investeringar blev inte av, men har till stor del ersatts av andra investeringar. Bland annat pågår hyresgäst Anpassningar av byggnad 13 och byggnad 17 samt ombyggnation av bostäder på Kaserngatan.

Personal

	Utfall 2024	Utfall 2023
Antal anställda	16	19
Varav kvinnor	9	10
Varav män	7	9

Den totala personalstyrkan har minskat sedan årsskiftet 2023. Verksamhetsdelen utvecklingscentrum för vatten flyttade till Norrtälje vatten och avfall AB från 1 maj vilket minskade personalstyrkan. Externa lokalvårdskostnader ersattes av en anställd och fastighetsområdet och utbildningsområdet förstärktes något. Campus Roslagen arbetar aktivt med att vara en attraktiv arbetsplats och en levande mötesplats för alla sinnen där bolaget skapar förutsättningar för människor och företag att utvecklas och nå sin fulla potential. Sjukfrånvaron uppgår till 2,3 procent jämfört med 5,8 procent föregående år.

6.5 Norrtälje vatten och avfall AB

Bolaget ska inom Norrtälje kommun uppföra, förvärva, äga, förvalta samt utveckla fast och lös egendom i form av anläggningar och utrustning för tekniska nyttigheter och tjänster avseende vattenförsörjning, avlopps- och avfallshantering samt därtill hörande verksamheter.

Bolaget ska bedriva verksamhet med beaktande av de kommunalrättsliga principerna i 2 kap. kommunallagen (2017:725). Ovan angivna kommunalrättsliga principer ska dock inte beaktas i den mån de inte är förenliga med lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Bolaget ska vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen inom av Norrtälje kommun fastställt verksamhetsområde.

Bolaget ska ansvara för de uppgifter avseende renhållning och avfallsåtervinning som åligger Norrtälje kommun enligt 15 kap. miljöbalken (1998:808) och tillhörande förordningar.

Väsentliga händelser

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2023 om ett investeringsärende om 700 mkr för om- och tillbyggnad av Lindholmens reningsverk. Projektet avser utökning av befintligt reningsverk till motsvarande 50 000 pe och omfattar kapacitetsökning och komplettering av biologiskt reningssteg med MBR-teknik. Projektet ligger fortfarande i planeringsfasen och inga byggarbeten har utförts under 2024

Den 1 maj införlivades Vattencentrum till bolaget genom verksamhetsövergång från Campus Roslagen AB.

Under 2024 påbörjades ett arbete med att höja den fysiska säkerheten för NVAA:s anläggningar. Syftet är att höja motståndskraften mot störningar och säkerställa leveranser av vatten-, avlopps- och avfallstjänster i alla beredskapsnivåer. Vattenförsörjning prioriteras inledningsvis och sedan följer ett arbete med avlopps- och avfallsanläggningar. Bolaget har även anställt en säkerhetschef.

Vid årsskiftet tog Sveriges kommuner över ansvaret för återvinningsstationerna. För NVAA innebär detta ansvar för tömning, städning, skyltning och underhåll av cirka 30 återvinningsstationer där hushållens förpackningsavfall samlas in. Avtal har tecknats med entreprenörer och markägare. Förpackningsavfallet omlastas vid Salmunge för vidare transport till materialåtervinning

Återbruk av fritidsutrustning i samarbete med NT kommun har startas.

Projekt för att installera fjärravlästa vattenmätare pågår. Av totalt 10 149 kvarstår nu 4 365 mätarbyten. I Norrtälje stad är ca 98% ersatta.

Å-ledningen har rensats från sediment och infordrats i tre etapper om cirka 570 meter. Åtgärden eliminerar problemen med tillskottsvatten, vilket säkerställer att ledningens kapacitet fullt ut kan nyttjas för sitt avsedda ändamål. Åtgärden bidrar också till att förlänga ledningens livslängd med 50 år och förbättra dess funktionalitet, vilket alltså stärker den långsiktiga hållbarheten i infrastrukturen

Ett axplock av projekt som under året har färdigställts är utbyggnaden av omvandlingsområde Solö - etapp 1. Spillersboda reningsverk har byggts om till pumpstation för att leda spillvatten till Kapellskärs reningsverk. Dessutom har Hallstaviks personalbyggnad med tillhörande väg färdigställts. I Karlshöjden har dagvattendammens funktion förbättrats genom ombyggnation samt har ett tält för farligt avfall (FA-tält) byggts till på Häverö avfallsanläggning. Renhållningskajen i Kapellskär blev driftsatt i maj.

I samverkan med Norrtälje Kommunhus AB har VA-verksamhetens kort- och långsiktiga finansieringsbehov analyserats. Rapport har avlämnats i januari 2025.

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2024. Bolaget uppfyller målsättningarna i allt väsentligt i enlighet med gällande ägardirektiv.

Bolaget arbetar aktivt på att hitta lösningar som minskar belastningen för miljön. Ett av de större investeringsprojekten är Norrtäljes Framtida Avloppsförsörjning (NFA) där NVAA har utrett en ny processlösning för Lindholmen avloppsreningsverk och där den nya processlösningen har en betydligt mer effektiv reningsprocess.

Arbete pågår med att förbättra bolagets återvinningscentraler (ÅVC-anläggningar) på Görla, Häverö och Salmunge för att underlätta för kommuninvånare att besöka ÅVC samt förbättra arbetsmiljön för de anställda på anläggningarna. Utredningar pågår för anläggningarnas utformning och placering på längre sikt.

Bolaget utreder ny teknik för att kunna sanera PFAS på avfallsanläggningar.

Workshop om bebyggelseplanering och VA har hållits tillsammans med kommunens tjänstemän och politiker inför framtagande av ny VA-policy. Förslag på ny policy, VA-plan och vattentjänstplan har arbetats fram tillsammans med kommunen under året och planeras antas under våren 2025.

Startskottet för en bättre samverkan med kommunen inom dag- och skyfall var det seminarium som hölls i januari.

Utredningsarbete pågår för ett nytt vattentorn för att säkra vattenförsörjningen i tätorten. Utredningar av spillvattennätet pågår i Norrtälje och Rimbo inför fördjupande utredningar och projektering av förnyat och/eller utbyggt ledningsnät.

Behov inom VA- och avfallsverksamheten har prioriterats utifrån en modell som tar hänsyn till samhällsviktiga aspekter. Arbete med att bygga upp ledningsnätsmodeller pågår för att kunna svara på kapacitetsfrågor. Arbete pågår även med processutredningar på befintliga reningsverk för att utreda kapacitet, processoptimering och åtgärdsförslag.

Ett av de större initiativen för att säkra en störningsfri verksamhet är arbetet med styr- och övervakningssystemet för bolagets VA-anläggningar. Bolaget bygger ett nytt säkrare styrsystem för verk, pumpstationer mm helt frikopplat från andra nät för att förstärka säkerheten.

Ett arbete med att uppfylla NIS2 direktivet är pågående.

Den 1 januari 2024 tog bolaget över förpackningsinsamlingen på återvinningsstationerna (ÅVS).

Rörinfodring, det vill säga förnyelse av ledningsnätet utan schakt kommer att fortsätta under året på utvalda sträckor där det har konstaterats problem. Bolaget har fått leverans av en filmbuss som kommer användas för utvärdering av status på ledningsnätet genom filmning. Filmbussen ger också möjlighet att på ett bättre sätt spåra felkopplingar och läckor.

Arbetet med nödvattenplanen börjar bli färdigt och det är möjligt att se att den kapacitet som bolaget har vid kris är god. Enhet Miljö och kvalitet har fått förstärkning med fler resurser främst med fokus på avfall.

Soliditet är ett ekonomiskt mått som mäter hur stor andel av de totala tillgångarna som är finansierade av bolagets egna kapital. En hög soliditet påverkas positivt av hög grad av självfinansiering. Norrtälje vatten och avfall AB:s verksamhet är strikt reglerad och avgifter/taxor ska täcka kostnader. Några förutsättningar för att självfinansiera investeringar utöver avskrivningar och anläggningsavgifter finns egentligen inte. Det innebär att över tid kommer bolagets soliditet att minska givet de investeringsplaner som föreligger. Bolaget uppnår soliditetskravet i ägardirektivet.

Ekonomi

TKR	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Intäkter	485 480	511 876	26 396	424 252
Kostnader	-496 775	-507 833	-11 058	-440 371
Resultat efter finansnetto	-11 295	4 043	15 338	-16 119

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgick till 4 043 tkr, vilket ligger högre än budget och högre än föregående år. VA- och avfallsverksamheten är strikt självkostnadsreglerade i lag och ska normalt uppvisa ett nollresultat efter skatt. Ett positivt eller negativt resultat enskilda år balanseras som skuld eller fordran på respektive taxekollektiv.

Bolaget har stora lån och är räntekänslig. Internbankens ränteprognos för år 2024 presenterades på våren 2023 och var 2,26%. Efter sommaren 2023 höjdes prognosen till 2,79% utifrån marknadsräntorna. VA-verksamhetens taxehöjning om 30% förordades för att nå en ekonomi i balans. Avgiftshöjningen avsåg att täcka ökade kostnaderna orsakade av inflation och räntehöjningar. Avfall höjde taxan enligt plan, de ökade kostnader täcks av överskott från tidigare år. Marknadsräntorna sjönk dock snabbt under 2024 och internbankens tidiga ränteprognos med kraftig ränteökning uteblev och snitträntan för 2024 landade till slut på 2,05% vilket ger ett bättre resultat än prognostiserat. Både VA- och avfallsverksamheterna gör ett bättre resultat än budgeterat som främst beror på en utebliven räntehöjning. Vattencentrum visar ett negativt resultat på -2 230 tkr och finansieras i bokslutet med koncernbidrag från Norrtälje Kommunhus AB med motsvarande.

Resultatet har för verksamhetsåret 2024 reglerats mot respektive kollektiv. VA-verksamheten redovisar ett positivt resultat på 9 486 tkr. Överskottet justeras med överavskrivningar inom VA med 4 739 tkr och taxekollektivets fond ökar med 4 747 tkr. Avfalls- och återvinningsverksamheten redovisar ett negativt resultat på -3 213 tkr. Underskottet finansieras med fonderat överskott från tidigare år.

Utgående skuld per den 31 december 2024 till VA-kollektivet uppgår till 4 747 tkr, för 2023 låg den på noll. Skulden till avfallskollektivet minskade under året och utgående skuld per 31 december uppgår till 3 421 tkr mot 6 635 tkr år 2023.

Ekonomiska nyckeltal

Procent	Mål 2024	Utfall 2024	Utfall 2023
Soliditet	2,5%	3,6%	3,5%

I ägardirektivet anges att bolaget ska bedriva sin VA - verksamhet och avfallsverksamhet under kommunalt ansvar utan vinstkrav. Soliditeten bör inte understiga 2,5 procent. Soliditeten har ökat från förra årets nivå på 3,5 procent till 3,6 procent 2024.

Investeringar och försäljningar

Tkr	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Investeringar VA	234 500	138 487	96 013	63 179
Investeringar Lindholmen	136 600	8 865	127 735	1 421
Investeringar Avfall	36 000	12 912	23 088	54 234
Investeringar Gemensamma	1 000	1 317	-317	882
Summa investeringar	408 100	161 581	246 519	119 716

Under året uppgick nettoinvesteringarna till 161 581t kr vilket ligger under budget med 246 519 tkr men högre än föregående års investeringsnivå på 119 716 tkr. Lindholmens utbyggnad ligger fortfarande i planeringsfasen och inga byggarbeten har utförts under 2024. Förseningar i projekt gör att båda VA och Avfall inte hunnit investera i den takt det var budgeterat. Under hösten påbörjades flytt av bolagets kontor till nya lokaler och flytten innebär en del investeringar i möbler, passersystem, larmsystem mm.

Personal

	Utfall 2024	Utfall 2023
Medelantal anställda, antal	151	142
– varav kvinnor, antal	55	47
– varav män, antal	96	95

Bolaget har i medeltal 151 anställda, en ökning från föregående år.

Trivsel och hälsofrämjande aktiviteter

För att främja gemenskapen och stärka vi-känslan har bolaget genomfört att antal trivsel och hälsofrämjande aktiviteter. Bolaget arbetar aktivt med att förbättra arbetsmiljön.

Sjukfrånvaron uppgår till 4,6 procent 2024 jämfört med 3,7 procent 2023.

6.6 Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON)

Texten är en sammanfattning av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) årsredovisning 2024.

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

Viktiga händelser

Under våren uppstod en konflikt i kommun- och regionsektorn. Vårdförbundet tog under våren ut omkring 70 000 anställda i övertids-, mertids- och nyanställningsblockad och strejk. Konflikten omfattade samtliga 21 regioner, fyra stora vårdbolag i Stockholm och 29 av landets större kommuner. SKR och Sobona kom den 28 juni överens med Vårdförbundet om ett nytt avtal och strejken kunde avslutas. Tiohundra AB påverkades av blockad av nyanställningar och övertidsarbete och strejken påverkade verksamheten indirekt.

Den omställning som sker inom hälso- och sjukvården i Region Stockholm, såsom avbolagisering och avveckling av vårdval, påverkar KSON på olika sätt. KSON:s förvaltning har regelbundna avstämningar med regionens hälso- och sjukvårdsförvaltning, liksom det egna bolaget, kring dessa frågor.

Äldreliv AB har sagt upp avtalet inom kundvalet i Norrtälje kommun inom de geografiska zonerna 1 och 4 från och med den 13 juni 2024. Allegio Omsorg AB har tagit över Äldreliv AB:s verksamhet i dessa zoner. Berörda kunder har hållits informerade och de har valt ny utförare.

KSON:s leverantör av stationära trygghetslarm till brukare inom kundvalet, Camanio AB, har avslutat sin verksamhet i förtid. Great Security Sverige AB har tillfälligt tilldelats uppdraget och har från och med juli övertagit Camanio AB:s trygghetstelefoner.

Förvaltningen har slutrapporterat ett flerårigt arbete tillsammans med Norrtälje kommun, för att främja psykisk hälsa och förebygga psykisk ohälsa - Tillsammans för psykisk hälsa. Direktionen har vidare antagit en avsiktsförklaring gällande fortsatt sektorsöverskridande samverkan inom områdena psykisk hälsa, suicidprevention samt Agenda välbefinnande mellan KSON och Norrtälje kommun. I december antog direktionen en flerårig lokal handlingsplan för psykisk hälsa och suicidprevention, "Det handlar om livet – lokal handlingsplan psykisk hälsa och suicidprevention Norrtälje kommun 2025-2030".

En satsning på fysisk aktivitet på recept (FaR) för invånare i ordinärt boende har startats upp av förvaltningen. Socialstyrelsen stöttar införandet och satsningen omfattar samverkan med vårdgivare och föreningar.

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

Resultat från brukarundersökningar inom äldreomsorgen visar på fortsatt positiva brukaromdömen, högre än rikssnittet och Stockholms län. Hemtjänstindex visar på en tydlig förflyttning där Norrtälje är på placering 39 av 290 kommuner i 2024 års rankning. Det är en förbättring från föregående år då Norrtälje hamnade på placering 69 i riket.

Den nationella patientenkäten från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, visar på goda resultat och att fler patienter i Norrtälje kommun upplever att de är delaktiga och inkluderade i sin vård under 2023 jämfört med 2022. Generellt har patienterna en positiv upplevelse av samtliga vårdcentraler i Norrtälje kommun.

Inom ramen för omställningen för god och nära vård har flera initiativ tagits för att stödja och stärka KSON:s utförare. Bland annat har statliga stimulansmedel från den så kallade "Äldreomsorgssatsningen" fördelats ut till utförare av kundvalet och särskilt boende för äldre, en uppdragsutbildning för sjuksköterskor i läkemedelshantering har genomförts och uppdragsutbildning till undersköterska, för att nämna några.

I början av året tillträdde KSON:s nye förbundsdirektör och Tiohundra AB:s nye verkställande direktör.

I juni beslutade kommunstyrelsen att tillföra KSON ökat medlemsbidrag om 16,8 mnkr som pensionskompensation till Tiohundra AB och 40,0 mnkr till KSON:s LSS-verksamhet.

Vid årets slut distribuerade förvaltningen gratis broddar till invånare över 65 år, på uppdrag av kommunstyrelsekontoret.

För att på sikt säkerställa särskilda boenden för KSON:s målgrupper har direktionen även fastställt lokalförsörjningsbehoven 2024–2033, som underlag till Norrtälje kommuns lokalförsörjningsplan. Ett ickevalsalternativ vid hänvisning till särskilt boende för äldre i Tiohundra AB:s regi är under utarbetande, för att i viss mån förbättra koncernens ekonomi. Möjligheten till särskilt boende för äldre för personer med stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) utreds.

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

En upphandling av larmplattform och välfärdsteknik för användning inom hemtjänst, basalhemsjukvård och hemrehabilitering har påbörjats, för att bland annat möjliggöra effektiviseringar genom vidare digitalisering. Beslut har också fattats att upphandla läkemedelsautomater.

Förfrågningsunderlaget inom kundvalet (hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering) har reviderats och tillämpades från och med 1 februari 2024. De reviderade villkoren har lett till ökad kvalitet i omsorgen och ökad patientsäkerhet i basal hemsjukvård och hemrehabilitering.

En utredning om Tiohundra AB:s husläkarmottagningar i glesbygd pågår, för att långsiktigt säkerställa vårdutbudet utanför kommunens tätorter. Ett inriktningsbeslut har fattats om att lyfta ut dessa ur nuvarande valfrihetssystem.

Direktionen har beslutat att avveckla vårdval fotsjukvård. Uppdraget inlemmas i stället i husläkarverksamheten och särskilt boende för äldre från och med den 1 mars 2025. Den förändrade vårdstrukturen väntas bidra till högre tillgänglighet till medicinsk fotsjukvård och öka den geografiska spridningen.

I syfte att bland annat ta steg i omställningen mot mer nära vård och omsorg, har förfrågningsunderlag för vårdval husläkarverksamhet med läkarinsatser inom basal hemsjukvård (HLM) reviderats från och med 1 juni 2024. Med revideringen infördes att en husläkarmottagning får ett geografiskt samordningsansvar, i enlighet med antagen huvudöverenskommelse om länsövergripande samverkan kring hälsa, vård och omsorg.

Direktionen har gett förvaltningen i uppdrag att utöka uppdraget till Norrtälje sjukhus med specialiserad hudsjukvård, som ett led i omställning till mer nära vård och omsorg. Möjligheten till en överenskommelse om ögonsjukvård vid Norrtälje sjukhus med St. Eriks Ögonsjukhus undersöks också.

KSON har inlett en genomlysning av Tiohundra AB:s insatser vad avser ledsagning, avlösarservice och personlig assistans enligt LSS samt insatsen personligt utformad insats enligt socialtjänstlagen. Syftet med genomlysningen är att säkerställa att genomförandet av insatserna är tillfredsställande.

Med anledning av regionfullmäktiges uppdrag till regionstyrelsen att genomföra en översyn av finansiering och styrning av KSON, i nära dialog med Norrtälje kommun, pågår diskussioner om att uppdatera förbundsordningen samt se över överenskommelser på politisk och tjänstemannanivå mellan medlemmarna.

För att möta den förväntade volymutvecklingen av äldre i Norrtälje kommun arbetar KSON med att effektivisera processer och arbetssätt. Detta förväntas leda till, att en viss ökning av behoven kommer att kunna hanteras, utan att bemanningen utökas.

För att säkerställa KSON:s verksamhet under höjd beredskap, har direktionen gett Tiohundra AB i uppdrag att krigsplacera all tillsvidareanställd personal i Tiohundra AB samt gett förvaltningen dels i uppdrag att inventera gällande avtalsvillkor för lokala vård- och omsorgsgivare, dels att planera för KSON:s krigsorganisation.

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

God ekonomisk hushållning (ur KSON Årsredovisning 2024)

Sammanvägningen av finansiella och verksamhetsmässiga mål visar att KSON uppnår god ekonomisk hushållning 2024.

Bedömningen baseras på målindikatorer, viktiga händelser samt de finansiella målen. Årets resultat är något bättre än förväntat, jämfört med budget, men de finansiella målen är dock inte uppfyllda. Huvuddelen av indikatorernas målvärde är uppfyllda vilket gör att en samlad och avvägd bedömning ändå är att förvaltningen har en god måluppfyllelse och därmed god ekonomisk hushållning.

Måluppfyllelse

Den sammantagna bedömningen är att KSON har en god måluppfyllelse.

God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg

Målet att åstadkomma en sammanhållen vård och omsorg med god kvalitet, vilket inkluderar omställningen till god och nära vård och omsorg, och det konkretiseras i nedan indikatorer.

Målet bedöms i en sammanvägd bedömning uppfyllt, med undantag för att andelen aktuella genomförandeplaner för hemtjänsten behöver, från nuvarande hög nivå, ytterligare öka.

Majoriteten av utförarna inom särskilt boende för äldre och korttids/växelvård för äldre har under 2024 prioriterat arbetet med att brukarna ska ha aktuella genomförandeplaner. Utfallet visar på att det har gett resultat då det är en bibehållen hög nivå. Det återstår dock att fortsätta stödja utförarna i arbetet, för att ytterligare öka andelen genomförandeplaner inom särskilt boende.

Indikatorer för god kvalitet	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Antal patienter med samordnad individuell plan (SIP)	15	33	15	28
Andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre	8,2 %	9,0 %	Minska	7,9 %
Andel brukare på särskilt boende för äldre med aktuell genomförandeplan	90 %	90 %	Öka	90 %
Andel brukare i hemtjänsten (kundvalets hemtjänst) med aktuell genomförandeplan	84 %	76 %	Öka	77 %

Tillgänglighet för individen

Några av indikatorerna har inte nått målvärdet för 2024 helt, men då resultaten är bättre jämfört med föregående år är ändå den samlade bedömningen att målet som helhet är uppfyllt.

Den nya ersättningsmodellen inom hemtjänsten, som innebär att utförarna ersätts utifrån utförd tid, har inneburit att andelen utförd av beviljad tid har stigit betydande under året. Målet för året är dock inte helt uppnått.

KSON har följande e-tjänster som riktas mot invånare:

- Synpunkter och klagomål till kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (2023)
- Ansökan om stöd enligt SOL och LSS - (2022 nov)
- Kontaktperson och stödfamilj, intresseanmälan (Innan 2021)
- KSON:s hemsida har uppdaterats med en räknasnurra för att invånaren själv ska kunna räkna ut sin preliminära avgift för äldreomsorg.

Planen var att under 2024 även införa e-tjänst för bostadsanpassning men tjänsten har inte tagits fram på grund av att nytt administrativt IT-stöd håller på att införas.

Avseende indikatorn "andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar vid förbundets husläkarmottagningar" har majoriteten av vårdgivarna under året legat stadigt över 90%. En vårdgivare har fluktuerat kraftigt i uppfyllandet av vårdgarantin, vilket drar ner helheten och att målvärdet inte nåtts.

Målvärdet inom somatisk behandling för 2024 är uppnått med god marginal. Utfallet inom psykiatri för perioden är något lägre än förväntat och målvärdet för 2024 har inte uppnåtts.

Indikatorer för tillgänglighet för individen	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Andel beslut om särskilt boende för äldre med erbjudande om plats inom tre månader från fattat beslut	94 %	100 %	100 %	100 %
Andel verkställda beslut i bostad med särskild service enligt LSS	91 %	90 %	Öka	91 %
Andel utförd av beviljad tid inom hemtjänsten	67 %	68 %	87 %	86 %
Digitalisering (antal e-tjänster för invånare)	2	3	Öka	4
Andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar vid förbundets husläkarmottagningar	85 %	92 %	94 %	92 %
Andel som påbörjas somatisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling.	72 %	85 %	77 %	88 %
Andel som påbörjas psykiatrisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling (BUP)	87 %	88 %	95 %	88 %

Hälsofrämjande- och förebyggande insatser

Målet i sin helhet är delvis uppfyllt.

Målvärdet med fler samtal om levnadsvanor har inte uppnåtts utan visar på en trend med färre samtal. Sedan nya förfrågningsunderlaget trädde i kraft den 1 juni 2024 har ersättningen för rådgivande samtal sänkts från 150 kr till 50 kr/samtal i samband med en generell minskning av olika sorters besöksersättningar och en ökning av kapiteringsersättningarna. Det är för tidigt att bedöma om orsaken till minskningen kan kopplas till den förändrad ersättningsmodellen.

Utfall 2024 avseende "antal vårdtillfällen per 100 000 invånare" planeras av Socialstyrelsen (Patientdataregistret) att bli publikt under hösten 2025. Målvärdet för helåret 2024 kan därmed inte bedömas.

Hälsofrämjande och fallpreventiva insatser är fortsatt viktigt att utveckla och tillhandahålla till invånare, då jämförelser mellan åren 2022 och 2023 visar på en ökning. Utfall för 2024 publiceras under hösten 2025 (Kolada) och därför kan målvärdet inte bedömas.

Indikatorn avseende antal samverkansavtal med föreningslivet är uppfyllt och avser samverkansavtal gällande sociala träffpunkter (6), seniorkollo (3) samt anhörigstöd (1).

Indikatorer för hälsofrämjande- och förebyggande insatser	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Antal samtal om levnadsvanor i förbundets primärvård	12 559	11 961	Öka	10 194
Vårdtillfällen per 100 000 invånare i Norrtälje kommun	15 285	-	15 763	-
Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre i Norrtälje kommun	3 798	4 218	Minska	-
Andel ej biståndsbedömda insatser	26 %	34 %	Öka	34 %
Antal samverkansavtal/ samarbeten med föreningslivet	6	9	Öka	10

Innovativa samarbeten som ger samordnings och effektiviseringsvinster

Målvärdena för helåret 2024 bedöms i en samlad avvägning vara uppnådda.

Utfallet för hemtjänsten och nöjdheten i sin helhet i 2024-års brukarundersökning är två procentenheter lägre än 2023. Resultatet för 2024 är emellertid fortsatt högt och högre än rikssnittet (85 %) och Stockholms län (82 %). I en sammantagen bedömning får resultatet därför ses om gott.

Utfallet för säbo och nöjdheten i sin helhet i 2024-års brukarundersökning är detsamma som föregående år och ligger högre än riket (79 %) och för övriga Stockholms län (79 %). Måluppfyllelse uppnådd genom bibehållet högt resultat.

Utfallet för 2024 vad gäller kostnad per brukare är ännu inte inlagt i Kolada och kan därmed inte bedömas för 2024.

Indikatorer för effektivitet – andel i procent av medianen för riket	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Hemtjänst i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	91 %	90 %	Bibehålla	88 %
Kostnad per hemtjänsttagare	207 763	257 075	Bibehålla	-
Särskilt boende i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	81 %	83 %	Bibehålla	83 %
Kostnad per brukare, särskilt boende	764 451	689 480	Bibehålla	-

Ekonomi

KSON redovisar ett negativt resultat för 2024 om -86,7 mnkr. Tabellen nedan visar KSON:s ekonomiska resultat för åren 2021–2024 fördelat på respektive medlem.

Resultat före balanskravsjusteringar, mnkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024
Regionfinansierad verksamhet	-34,5	-31,6	-72,5	-52,3
Kommunalt finansierad verksamhet	28,7	12,9	-0,7	-34,4
Totalt	-5,8	-18,7	-73,2	-86,7
Regionens återställande av underskott 2021				34,5
Resultat efter regionens återställande av underskott 2021				-52,2

KSON:s ekonomiska resultat för 2024 fördelat per medlem visar ett underskott om -52,3 mnkr för den regionfinansierade verksamheten och ett underskott om -34,4 mnkr för den kommunalt finansierade verksamheten. Regionen har under 2024 återställt ett underskott från 2021 med 34,5 mnkr.

De gemensamma kostnaderna fördelas procentuellt utifrån de budgeterade medlemsbidragen, vilket för 2024 betyder 60 procent för Region Stockholm och 40 procent för Norrtälje kommun.

För en utförlig balanskravsutredning, se KSON:s årsredovisning 2024.

Medlemsbidrag och nettokostnader per verksamhetsområde

MNKR	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse	Utfall 2023
Finansiering				
Medlemsbidrag Region Stockholm	2 191,7	2 208,0	16,3	1 987,7
Övriga satsningar Region Stockholm	144,1	144,1	0,0	110,8
Statsbidrag via Region Stockholm	48,0	105,9	57,9	67,8
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1 360,8	1 414,6	53,8	1 292,1
Övriga satsningar Norrtälje kommun	16,8	16,8	0	30,4
Statsbidrag via Norrtälje kommun	0	22,2	22,2	54,9
Summa finansiering	3 761,4	3 911,6	150,2	3 543,7
<i>Övriga intäkter, såsom taxor och avgifter</i>		436,6		364,7
Summa intäkter (exkl finansiella poster)		4 348,2		3 908,4
Nettokostnader, verksamhet				
Primärvård	-693,9	-705,0	-11,1	-634,5
Specialiserad vård	-1 686,5	-1 747,2	-60,7	-1 583,6
Insatser för äldre personer	-925	-915,4	9,6	-890,7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-406,7	-436,2	-29,5	-366,4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-113,5	-118	-4,5	-104,3
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-2,7	-2,7	0,1	-2,5
Förvaltning och politik	-48,6	-47,1	1,5	-44,4
Finansiella poster	0	7,7	7,7	9,5
Summa nettokostnader	-3 876,9	-3 963,8	-86,9	-3 616,9
<i>Övriga intäkter, såsom taxor och avgifter</i>		-436,6		-364,7
Finansiella poster		-7,7		-9,5
Summa kostnader (exkl finansiella poster)		4 408,1		-3 991,1
Årets resultat (inkl finansiella poster)	-115,5	-86,7	63,3	-73,2
<i>Varav regionfinansierad verksamhet</i>	-25,8	-52,3	-7,9	-72,5
<i>Varav kommunfinansierad verksamhet</i>	-89,7	-34,4	55,3	-0,7
Återställande av tidigare underskott, 2021		34,5		
Resultat efter återställande av 2021-års underskott		-52,2		-73,2

För 2024 redovisar KSON ett negativt resultat om -86,7 mnkr, varav verksamheter som överlämnats från kommunen utgör -34,4 mnkr och de från regionen -52,3 mnkr. Regionens underskott från 2021 har återställts med 34,5 mnkr.

KSON finansieras med driftbidrag av Norrtälje kommun och Region Stockholm. För 2024 uppgick driftbidraget från Norrtälje kommun till 1 360,8 mnkr. Utöver detta har Norrtälje kommun finansierat ökade pensionskostnader till Tiohundra AB:s omsorgspersonal med 16,8 mnkr samt 40,0 mnkr till KSON:s LSS-verksamhet. Dessutom har kommunen finansierat ökade volymer, främst inom LSS-verksamheten, med 13,8 mnkr.

Region Stockholm har, förutom driftbidrag för 2024 om 2 100,2 mnkr, även betalat ut 144,1 mnkr för ökade pensionskostnader avseende hälso- och sjukvårdspersonal inom Tiohundra AB. Härutöver har KSON tillförts ytterligare ersättningar via regionens hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) avseende ökade kostnader för vård utanför Norrtälje kommun, vilket för KSON motsvarar 73,3 mnkr samt återställande av 2021 års underskott om 34,5 mnkr.

Utöver medlemsbidragen finansieras KSON:s verksamheter med statsbidrag som medlemmarna tillför för KSON:s verksamhetsområden. Flera statsbidrag är riktade och kräver särskild prestation och kan därmed inte finansiera befintlig verksamhet. Vad gäller statsbidragen från Region Stockholm

eftersträvas en följsamhet till regionens hantering av dessa. För 2024 har KSON erhållit statsbidrag motsvarande 128,1 mnkr. Statsbidrag som utgör kompletterande finansiering av befintlig verksamhet redovisas under finansiering, enligt tabellen ovan, medan statsbidrag som vidareförmedlats direkt till utförare som ett bidrag redovisas under respektive verksamhet.

Ett av de största statsbidragen är den så kallade Äldreomsorgssatsningen, Säkerställa god vård och omsorg om äldre, där KSON har erhållit 33,4 mnkr. Av dessa har 20,8 mnkr fördelats ut till alla utförare med verksamhet inom kundvalets hemtjänst och särskilt boende för äldre. Förvaltningen har därutöver bland annat upphandlat gemensam uppdragsutbildning till undersköterska som erbjudits KSON:s samtliga utförare inom äldreomsorg.

Andra statsbidrag som erhållits är:

- Äldreomsorgslyftet, 14,2 mnkr,
- Nära vård den kommunala delen, 2,8 mnkr
- Habiliteringsersättning, 2,5 mnkr
- Motverka ofrivillig ensamhet bland äldre, 0,1 mnkr
- Socialtjänstens och hälso- och sjukvårdens beredskap, totalt 1,5 mnkr som sökts tillsammans med kommunen, varav 0,3 mnkr fördelats till KSON
- Införandet av ny socialtjänstlag, totalt 0,6 mnkr som sökts tillsammans med kommunen, varav 0,3 mnkr fördelats till KSON

Härutöver har förbundet rekviderat statsbidrag hos Storsthlm avseende överenskommelsen "Insatser inom området psykisk hälsa och suicidprevention 2024". Sammantaget har 1,5 mnkr ansökts om varav 0,2 mnkr har fördelats till KSON, 0,7 mnkr har fördelats vidare till kommunen och 0,6 mnkr har fördelats till det gränsöverskridande arbetet med Agenda välbefinnande. Tillskjutande sektorsbidrag från Region Stockholm har använts för att finansiera kostnader för ordinarie verksamhet, vilket är i linje med regionens förfarande.

Verksamhet

Primärvård

Verksamhetsområdet primärvård redovisar en negativ avvikelse om -11,1 mnkr.

Från och med 2024 faktureras KSON den faktiska kostnaden för läkemedelsförmånen. KSON kompenseras med ett ökat medlemsbidrag om 33,0 mnkr avseende denna justering. Trots detta redovisas ett underskott mot budget om -11,7 mnkr.

Även husläkarverksamheten redovisar ett underskott. De flesta produktions- och kapiteringsersättningar har reviderats från den 1 juni 2024, till nivåerna liknande vårdval Stockholm, där höjningar skett främst inom kapiteringsersättning. Några ersättningsnivåer för vissa kapiteringsersättningar har betalats ut retroaktivt för jan-maj.

Den nya ersättningsmodellen inom kundvalet, det vill säga hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering, trädde i kraft den 1 februari 2024. Den nya modellen innehåller flera förändringar, bland annat remisskrav för basal hemsjukvård. Ersättningen för HSL-journaler 42 höjdes och utförarna ersätts för den faktiska tiden hos kund. Modellen bygger på ersättning för tid hos kund i stället för antal besök, vilket innebär att i budget 2024 beräknades en kostnadsminskning jämfört med 2023. Resultatet blev dock att kostnaderna är något högre än vad som budgeterades.

Inom primärvård ingår också bland annat rehabilitering, barnmorskemottagningar, barnavårdscentraler, ungdomsmottagning, logopedi och läkarinsatser i särskilt boende. För verksamhetsområdet redovisas en positiv avvikelse mot budget. I budgeten planerades en utökning av Danderyds barnlogopeder till fem heltidstjänster under första kvartalet 2024. Utökningen har senarelagts, vilket bidragit till avvikelsen.

Specialiserad vård

Specialiserad vård visar ett underskott mot budget med -60,7 mnkr för 2024. Det är främst vårdval Stockholm och Norrtälje sjukhus som står för underskottet.

Inför 2024 har Region Stockholms hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) tecknat nya sjukhusavtal med akutsjukhusen inom regionen. Även Region Stockholms vårdval hanteras av HSN. Utformningen av dessa avtal påverkar KSON:s kostnader för Norrtäljebornas vård vid dessa sjukhus samt vårdval.

Nytt sjukhusavtal trädde i kraft den 1 januari 2024, även för Norrtälje sjukhus. Sjukhusavtalet är framtaget i samverkan med Region Stockholms hälso- och sjukvårdsförvaltning (HSF) och på samma sätt som för Region Stockholms akutsjukhus. I enlighet med Regionfullmäktiges budget uppgår prisuppräknningen för akutsjukhusen till fyra procent på totalen inför år 2024. Utöver prisuppräknningen tillför Region Stockholm ytterligare medel under 2024–2027, som täckning för den kostnadsnivå som inflationen och löneökningstakten inneburit, att fördelas på samtliga regionägda akutsjukhus i länet.

Insatser för äldre personer

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott om 9,6 mnkr för 2024.

Insatser för äldre personer enligt socialtjänstlagen och hälso- och sjukvårdslagen avser Norrtäljebor 65 år och äldre. Även personer under 65 år kan vara berättigade till specifika insatser, vilka också inkluderas här.

Inom särskilt boende redovisas ett underskott om -22,2 mnkr. Beläggningen på särskilda boenden för äldre har legat i linje med budget under första delen av året men ökade under hösten. Ersättningarna till samtliga utförare justerades upp med mellan 3,5 % – 4,5 %, efter en omvärldsanalys med jämförbara kommuner. För närvarande finns tillgång till platser inom särskilda boenden för äldre men från och med 2026 väntas brist på platser.

Den 1 februari 2024 ändrades ersättningsmodellen inom kundvalet så att utförarna ersätts för faktiskt utförd tid i stället för beviljad tid. För 2024 budgeterades att den utförda tiden skulle uppgå till 87 procent av beviljad tid och samtidigt skedde en prisuppräknning där timpriset höjdes med genomsnitt 30 procent i nya förfrågningsunderlaget. Då volymerna inte har ökat motsvarande vad som budgeterats redovisas en avvikelse om +25,0 mnkr jämfört med budget.

Insatser enligt LSS, SFB och HSL

Insatser för personer med funktionsnedsättning sker utifrån LSS, lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (SFS 1993:387), SFB, socialförsäkringsbalk (SFS 2010:110) och HSL, hälso- och sjukvårdslagen (SFS 2017:30). Sammantaget redovisas ett underskott om -29,5 mnkr jämfört med budget och avvikelsen beror främst på ökade volymer samt högre dygnspris på köpta platser i förhållande till budget.

Den 7 december 2023 beslutade direktionen att höja ersättningarna inom LSS-verksamheterna med 36,0 mnkr, för att stärka verksamheternas kompetens. Förstärkningen syftade till att ge förutsättningar att möta behov och krav som ställs på kvalitet samt att harmonisera ersättningarna med övriga länet. Dessa ersättningshöjningar räknades med i budgeten för 2024 och finansierades av extra medlemsbidrag från Norrtälje kommun under 2024.

I den granskning som konsultföretaget InRikta AB genomförde på uppdrag av Norrtälje kommun rekommenderades att ersättningen inom LSS skulle höjas i linje med förslag från KSON. I deras slutsatser konstaterades även att kostnaderna inom LSS är låga samt att även efter en ersättningshöjning beräknas kostnaderna vara lägre än genomsnittet i länet.

Särskilda boenden för personer med funktionsnedsättningar (LSS) bedrivs huvudsakligen i egen regi av Tiohundra AB, där bostadsbeståndet tillhandahålls av Norrtälje kommun. Då beståndet inte tillgodoser behoven tvingas KSON i stället direktupphandla boendeplatser, vilket är en dyrare lösning.

Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)

Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB) sker utifrån socialtjänstlagen och innefattar personer med psykisk funktionsnedsättning 0–64 år. Sammantaget redovisar verksamhetsområdet en avvikelse om -4,5 mnkr.

Endast ett fåtal uppräkningsrapporter av ersättningar har gjorts 2024. Detta beror på att en granskning av boenden planeras. Individer, som skulle kunna ha ett annat typ av boende än det de har idag, ska kartläggas, och hela boendekedjan ska därmed ses över.

För vuxna personer med psykiska funktionsnedsättningar ("socialpsykiatri") är flera av de boenden som kommunen upplåter inte ändamålsenliga. Det ökade behovet beräknas vara ytterligare cirka 30 boendepplatser under perioden 2024–2026. Denna utökning torde kunna tillgodoses på annat sätt än genom nybyggnation. Liksom för målgruppen LSS behöver Norrtälje kommun finansiera både volymökningen och KSON:s ökade hyror för nya boenden.

Färdtjänst, riksfärdtjänst och öppen förskola

KSON bistår Region Stockholm med utredningar inför deras beslut om färdtjänst medan KSON ansvarar för riksfärdtjänst. KSON:s öppna förskola drivs av Tiohundra AB till fast ersättning. Ingen uppräkningsrapport gjordes för 2024 och utfallet för 2024 motsvarar budget.

Förvaltning och politik

Förvaltning och politik utgör 1,2 procent av medlemmarnas bidrag 2024. Till KSON:s förvaltning räknas dess politiska organ, revision, ledning och administration. I kostnaderna inräknas även administrativt stöd, lokalhyror med mera för de som arbetar med myndighetsutövning för enskild. Förvaltningen svarar även för ägar- och beställarstyrning samt utvecklings- och utredningsuppdrag. Förvaltningen har medarbetare i stödfunktioner som är anställda med statsbidrag i syfte att skapa förstärkt kapacitet och handlingskraft i större utvecklings- och omställningsarbeten som pågår, tex god och nära vård. Antal årsarbetare uppgick till 39 under 2024.

Finansiella poster

De finansiella posterna avser främst ränteintäkter från bank och det har ökat något jämfört med 2023. Denna intäkt fördelas mellan medlemmarna.

6.7 Tiohundra AB

Texten är en sammanfattning av Tiohundra AB:s verksamhetsberättelse för 2024.

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

Under året har bolagsledningen arbetat med en ny strategi för Tiohundra AB, med fokus på integrerad hälso- och sjukvård och omsorg 2030. Strategin tar sin utgångspunkt i de utmaningar och möjligheter som bolaget står inför och lyfter fram hur bolaget, genom nya arbetssätt och initiativ, kan möta de behov av vård och omsorg som Norrtälje kommuns invånare har. Strategin beslutades av styrelsen i september för att därefter vara grund för verksamhetsutveckling på såväl kort som lång sikt.

En genomlysning av organisationen har gjorts för att säkerställa att denna understödjer genomförandet av strategin och att bolagets samlade resurser används på ett kostnadseffektivt sätt. En omorganisation av bolagets stödfunktioner genomfördes under hösten och förankring av förslag avseende förändringar av övriga verksamhetsområden påbörjades.

Med utgångspunkt i strategin har ett flertal projekt startats upp för att utveckla vården och omsorgen i Norrtälje, bland annat ett samarbetsprojekt med S:t Eriks Ögonsjukhus som ska säkerställa att ögonsjukvård fortsatt kan bedrivas på Norrtälje sjukhus. Ett annat projekt handlar om att utveckla trygghetsjouren till att även omfatta sjukvården och att öka den digitala tillgängligheten till vården och omsorgen i kommunen.

Under 2024 har ett arbete bedrivits med en förstudie avseende om- och nybyggnation av Norrtälje sjukhus. I förstudien belyses ett antal olika alternativ om hur Norrtälje sjukhus kan utformas för att även i framtiden kunna bedriva modern hälso- och sjukvård och möta de behov av sjukvård som befolkningen i Norrtälje kommun har. Förstudien kommer vara färdig under första kvartalet 2025 och utgöra underlag inför beslut i Region Stockholm.

För att säkerställa en stabil och säker IT-drift pågår ett arbete med att flytta Tiohundra AB:s IT-drift till Region Stockholm och serviceförvaltningen. Från och med april 2023 ansvarar serviceförvaltningen för Tiohundra AB:s nät drift. Genom outsourcing av IT-driften säkras möjligheterna för Tiohundra AB att genom digitalisering fortsätta utveckla en integrerad vård och omsorg. Risker för säkerhetshot och incidenter minskar, samt att förmågan att hantera störningar ökar markant. Därutöver innebär flytten att kostnadsökningstakten begränsas eftersom det annars hade krävts stora investeringar i infrastruktur och kompetent personal. Målsättningen är att projektet ska vara klart till maj 2025.

Tiohundra har idag ett ekonomisystem som inte är väl anpassat till bolagets verksamhet och behov. Byte av ekonomisystem till Raindance, det ekonomisystem som övriga nämnder och bolag i Region Stockholm använder, förväntas leda till minskat dubbelarbete och möjliggöra ökad grad av digitalisering av ekonomiprocesserna. Införandearbetet har påbörjats och det nya systemet kommer att vara infört den 1 april 2025.

Mål och indikatorer

Nedan redovisas måluppfyllelsen av de mål som regionfullmäktige fastställt för Region Stockholms nämnder och bolag.

Tillgänglig hälso- och sjukvård på rätt nivå utifrån patientens behov – Uppfyllt

Tiohundra AB:s verksamheter håller fortsatt god tillgänglighet och uppnår de målvärden som fastställts.

Vården är säker, effektiv och har god kvalitet – Uppfyllt

Även om Tiohundra AB redovisar goda resultat på de kvalitetsindikatorer som mäts är det nödvändigt att fortsätta arbetet med att förbättra kvaliteten i verksamheterna och därmed säkerställa att vården och omsorgen är säker och håller god kvalitet. Under 2025 kommer patient- och brukarsäkerhet vara ett prioriterat område för samtliga verksamheter.

Region Stockholm har en ekonomi i balans – Ej uppfyllt

Tiohundra AB redovisar ett ackumulerat resultat för 2024 på -38,7 miljoner kronor. Tiohundra AB har begränsade möjligheter att påverka ersättningen i vård- och omsorgsavtal. För att säkerställa en hållbar kostnadsutvecklingstakt är följande punkter i fokus för verksamheterna:

- Kostnadsrestriktivitet på alla nivåer i bolaget.
- Hållbar grundbemanning i verksamheterna så att kostnader för sjukfrånvaro, övertid, inhyrd personal och personalomsättning kan begränsas.
- Ökat fokus på produktions- och kapacitetsstyrning för att förbättra produktivitet, arbetsmiljö och planering.
- Ökat fokus på kvalitetsarbetet för att därmed minska kostnader som uppkommer när kvaliteten brister, exempelvis fallskador.
- Införandet av nya arbetssätt så att bolagets samlade resurser används på ett optimalt sätt.

Region Stockholm är ekologiskt hållbar och klimatneutral till år 2035 - Uppfyllt

Tiohundra AB är miljöcertifierat enligt ISO 14001:2015 och arbetar kontinuerligt med förbättringar gällande organisation och styrning av miljöarbetet. Miljöarbetet är integrerat i verksamhetens processer för inköp och upphandling, riskanalyser, kommunikation och internrevision. Vid inköp prioriteras centralt upphandlade produkter och vid egna upphandlingar ställs relevanta miljökrav. Under perioden har bolagets arbete med att förbereda införandet av EU:s regelverk för hållbarhetsrapportering (CSRD) påbörjats. Det nya regelverket ställer stora krav på Tiohundra AB:s hållbarhetsrapportering och ett team har införts för att säkerställa att regelverket följs.

Bolaget arbetar för att minska miljöbelastning och har bolagsövergripande miljömål och styrande principer som utgår från Region Stockholms hållbarhetsstrategi 2022–2027 och Norrtälje kommuns miljömål. Inom bolaget fortgår arbetet med att utveckla en mer hållbar vård och omsorg genom att minska miljöbelastningen från bland annat läkemedel, kemikalier, livsmedel, transporter och produkter.

Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare - Uppfyllt

Tiohundra AB:s organisation gör att kompetens kan nyttjas på ett verksamhetsövergripande sätt i bolaget och medarbetare kan erbjudas intressanta och omväxlande uppdrag. Inom Tiohundra finns en förbättringsledarutbildning för medarbetare som genomförs två gånger per år. Under utbildningen driver deltagarna ett förbättringsarbete i sin verksamhet.

Bolaget har under 2024 påbörjat arbetet med ett gemensamt kompetenscentrum i syfte att öka

kunskapen hos både medarbetare och chefer. I samverkan med Regionen erbjuds även kompetenshöjande insatser som tex specialistutbildning för sjuksköterskor.

Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare – Delvis uppfyllt.

En av tre indikatorer uppnår målvärdet för 2024.

För att på ett effektivt sätt kunna arbeta med både kortsiktiga och långsiktiga mål har utbildningsinsatser inom mål- och produktionsstyrning påbörjats för chefer på samtliga nivåer inom bolaget. Syftet är att omvandla strategi och vision till konkreta och mätbara mål, arbeta med värdeskapande aktiviteter för både patient/brukare och medarbetare samt ökad effektivitet och nyttjandegrad av arbetade timmar. Att stärka uppföljningen och utvärderingen av mål bidrar både till att undanröja ineffektiva arbetsmetoder och främja effektiva och tydliga arbetssätt, som i sin tur bidrar till en stimulerande och hälsosam arbetsmiljö.

Under året har också ett arbete skett gällande ändring av schemaläggning inom LSS, Läkare och Personlig assistens, så det harmoniserar med den skärpta arbetstidslagen.

Ekonomiskt utfall

Tiohundra AB:s resultat för 2024 uppgår till -38,7 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter överskrider budget med 81 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras bland annat av att bidraget från KSON, för att kompensera för de tillfälligt högre pensionskostnaderna, blev 34 miljoner kronor högre inklusive momskompensation. Sålda primärtjänster överskrider budget, vilket delvis beror på högre ersättning inom husläkarverksamheten från och med maj. Riktade statsbidrag motsvarande 8 miljoner kronor har erhållits inom äldreomsorgen och dessutom har överproduktion på Norrtälje sjukhus bidragit till de ökade intäkterna. Däremot är intäkterna inom hemtjänst, hemsjukvård och personlig assistans lägre än budget.

Verksamhetens kostnader har varit 135 miljoner kronor högre än budgeten för 2024. Den huvudsakliga förklaringen är att bemanningskostnader ligger på en för hög nivå i förhållande till intäkter i vård- och omsorgsavtal och där arbetar bolaget med att minska kostnaderna för övertid och hyrpersonal. Bemanningskostnaderna, som utgör cirka 80 procent av de totala kostnaderna, har ökat med 4,9 procent jämfört med föregående år. Övriga driftkostnader har ökat med 7 procent, det gäller bland annat kostnader för Microsoftlicenser samt kostnader för "transfer"-projektet. Därutöver har den höga generella prisnivån på merparten av varor, produkter och tjänster bidragit till kostnadsökningen.

Utfall per verksamhetsområde

Verksamheter Tiohundra AB	Utfall 2023 (mnkr)	Utfall 2024 (mnkr)
Barn, ungdom, familj, psykiatri och habilitering	-11	-15
Vård- och omsorgsboende	-7	-8
Hemtjänst och personlig assistans	-24	-33
Funktionsstöd och service	-10	4
Primärvård	-21	-6
Norrtälje sjukhus	-1	12
Bolagsgemensam service	21	7
Totalsumma	-53	-39

I tabellen ovan redovisas resultatet på bolagets olika verksamhetsområden. Det är framför allt inom hemtjänstverksamheten och psykiatri som bolaget har stora ekonomiska utmaningar. Arbete pågår med förändrade arbetssätt och organisation, men de ekonomiska effekterna har ännu inte fallit ut.

Mot bakgrund av bolagets osäkra ekonomiska förutsättningar beslutade KSON:s direktion i februari om en kapitaltäckningsgaranti på 100 miljoner kronor. Garantin har under året fungerat som en försäkring men har aldrig behövt aktiveras. För att bidra med långsiktig finansiell stabilitet beslutade KSON:s direktion i november att kapitaltäckningsgarantin ska gälla till och med den 31 maj 2027.

7. Ord och begreppsförklaringar

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

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

Avkastning | Lönsamhet.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Likviditet | Visar betalningsförmåga på kort sikt.

Löneskatt | Arbetsgivarens skatt på pensionsförmåner till anställda.

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

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

Periodisering | Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

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

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



KONTAKTUPPGIFTER

Norrtälje kommun

Box: 800, 761 28 Norrtälje

Telefon: 0176-710 00

E-post: kontaktcenter@norrtalje.se

norrtalje.se