



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare: Germund Jonsson
Titel: Ekonomidirektör
E-post: germund.jonsson@norrtalje.se

Till
Kommunstyrelsen

Reviderad Mål och budget 2025-2027 inklusive taxor och avgifter 2025 för Norrtälje kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår:
Kommunfullmäktige beslutar att

Reviderad Mål och budget 2025-2027

1. Revidera Mål och budget 2025-2027 utifrån nytt politiskt styre.
2. Utöka budgeterade skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning med 16,9 mnkr, från 4 799,6 mnkr till 4 816,5 mnkr år 2025, med 33,0 mnkr 2026 och 52,8 mnkr 2027.
3. Minska centralt budgeterade pensionskostnader utifrån beräkning från KPA 2024-08-16 med 6,9 mnkr 2025, 12,9 mnkr 2026 och 2,8 mnkr 2027.
4. Omfördela medel från centralt budgeterade merkostnader för nytt elavtal till socialnämnden, barn- och skolnämnden, utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje med 14,4 mnkr 2025 med effekt på driftbudgetramarna även i plan för åren 2026-2027.
5. Justera driftbudgetram år 2025-2027 för löneskatt på pensionskostnader, posten flyttas från finansnettot till centrala verksamhetskostnader, ingen resultatpåverkan.
6. Minska anslaget för kommunstyrelsens oförutsett med 19,0 mnkr år 2025, från 55,0 till 36,0 mnkr, minska anslaget med 19,0 mnkr år 2026 samt med 6,0 mnkr år 2027.
7. Överföra verksamheten öppen förskola i Hallstavik från barn- och skolnämnden till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje.
8. Anta uppdrag 2025 enligt förslag i reviderad Mål och budget 2025-2027 samt justera lydelsen i punkt 3 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
9. Anta specifika uppdrag per målområde och nämnd enligt förslag i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
10. Utöka driftbudgetram för kommunstyrelsen med 6 715 tkr, och bevilja kommunstyrelsen 628 750 tkr i driftbudget för år 2025 med effekt även på driftbudgetramen i plan för åren 2026-2027, samt justera lydelsen i punkt 7 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
11. Utöka driftbudgetram år 2025 för barn- och skolnämnden med 6 375 tkr, och bevilja barn- och skolnämnden 1 485 315 tkr i driftbudget för år 2025, med effekt även på driftbudgetramen i plan för åren 2026-2027, samt justera lydelsen i punkt 16 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
12. Utöka driftbudgetram år 2025 för utbildningsnämnden med 1 285 tkr, och bevilja utbildningsnämnden 324 945 tkr i driftbudget år 2025 med effekt även på driftbudgetramen i



plan för åren 2026-2027, samt justera lydelsen i punkt 19 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.

13. Utöka driftbudgetram år 2025 för bygg- och miljönämnden med 950 tkr, och bevilja bygg- och miljönämnden 21 995 tkr i driftbudget för år 2025 med effekt på driftbudgetramen även i plan för åren 2026-2027, samt justera lydelsen i punkt 22 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
14. Utöka driftbudgetram år 2025 för kultur- och fritidsnämnden med 3 980 tkr, och bevilja kultur- och fritidsnämnden 206 980 tkr i driftbudget år 2025, med effekt på driftbudgetramen även i plan för åren 2026-2027, samt justera lydelsen i punkt 25 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
15. Utöka driftbudgetram år 2025 för socialnämnden med 8 370 tkr, och bevilja socialnämnden 372 965 tkr i driftbudget år 2025, med effekt på driftbudgetramen även i plan för åren 2026-2027, samt justera lydelsen i punkt 28 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
16. Utöka medlemsbidraget år 2025 till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje med 42 570 tkr och bevilja Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje 1 571 760 tkr i medlemsbidrag år 2025, med effekt på driftbudgetramen även i plan för åren 2026-2027, samt justera lydelsen i punkt 31 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
17. Fastställa resultatbudget för år 2025 inklusive plan för år 2026–2027 för Norrtälje kommun enligt förslag i reviderad Mål och budget 2025–2027, samt justera lydelsen i punkt 33 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
18. Fastställa balansbudget för år 2025 inklusive plan för år 2026–2027 för Norrtälje kommun enligt förslag i reviderad Mål och budget 2025–2027, samt justera lydelsen i punkt 34 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
19. Fastställa finansieringsbudget/kassaflödesanalys för år 2025 inklusive plan för år 2026–2027 enligt förslag i reviderad Mål och budget 2025–2027, samt justera lydelsen i punkt 35 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.
20. Anta revideringar i förslag till reviderad Mål och budget 2025–2027, förändringarna markerade i bilaga 9.
21. I övrigt anta förslag till reviderad Mål och budget 2025–2027 med inarbetade förändringar enligt bilaga 10.
22. Uppdra till nämnder och kommunstyrelse att fastställa verksamhetsplaner för 2025 senast under december 2024 utifrån reviderad Mål och budget 2025–2027 och anvisningar från kommunstyrelsen genom dess kommunstyrelsekontor, samt justera lydelsen i punkt 41 i reviderad Mål och budget 2025-2027 enligt bilaga 9.

Taxor och avgifter 2025

23. Fastställa taxor och avgifter gällande LSO, LBE, brandskyddskontroll, insats i annan organisation, automatiska brandlarm i bilaga 1.



24. Fastställa plan- och bygglovstaxa samt geodatataxa, tabell 23 och 24 i bilaga 2a.
25. Fastställa taxor för att upplåta mark inom mark- och exploatering i bilaga 2b.
26. Fastställa avgifter för schakt i allmän platsmark, taxa för upplåtelse av allmän plats, parkeringsavgifter i Norrtälje stad i bilaga 2c.
27. Fastställa avgifter för simundervisning, lokalhyra, biblioteksverksamhet, lotteritillstånd, museum, konsthall, ung fritid och kulturskola i bilaga 3.
28. Fastställa avgifter och taxor inom barn- och skolnämndens verksamheter i bilaga 4a.
29. Fastställa bidrag till utförare av förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola samt övriga ersättningar inom barn- och skolnämndens verksamheter i bilaga 4b.
30. Fastställa avgifter och taxor inom utbildningsnämndens verksamhetsområde i bilaga 5a.
31. Fastställa ersättningar till utförare av gymnasieskola och anpassad grundskola i bilaga 5b.
32. Fastställa egenavgift avseende familjerådgivning i bilaga 6a.
33. Fastställa taxor och avgifter för tillstånd enligt alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om tobaksfria nikotinprodukter och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel i bilaga 6b.
34. Fastställa taxor avseende dödsboförvaltning i bilaga 6c.
35. Fastställa plan och bygglovstaxa samt geodatataxa, ej tabell 23 och 24, i bilaga 7a.
36. Fastställa taxor avseende skydd mot internationella hot och människors hälsa i bilaga 7b.
37. Fastställa taxor avseende för prövning och tillsyn enligt miljöbalken i bilaga 7c.
38. Fastställa taxor avseende strålskyddslagens område i bilaga 7d.
39. Fastställa livsmedelstaxa i bilaga 7e.
40. Fastställa avgifter för omvårdnad och övriga avgifter i Bilaga 8.
41. Uppdra till kommunstyrelsen att genom dess kommunstyrelsekontor göra korrigeringar i budgetmaterialet av teknisk karaktär.



Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunens nya politiska ledning (S), (C), (L) och (MP) har framlagt förslag till reviderad Mål och budget 2025-2027. Förändringarna jämfört med kommunfullmäktiges beslutade Mål och budget 2025-2027 den 17 juni 2024 framgår av färgmarkeringar i bilaga 9. Reviderad Mål och budget med inarbetade förändringar framgår i bilaga 10. Kommunfullmäktige föreslås fastställa taxor och avgifter 2025 enligt bilaga 1-8.

Ärendet

Kommunens nya politiska ledning (S), (C), (L) och (MP) har framlagt förslag till reviderad Mål och budget 2025-2027. Förändringarna jämfört med kommunfullmäktiges beslutade Mål och budget 2025-2027 den 17 juni 2024 framgår av färgmarkeringar i bilaga 9. Reviderad Mål och budget med inarbetade förändringar framgår i bilaga 10. Kommunfullmäktige föreslås fastställa taxor och avgifter 2025 enligt bilaga 1-8.

Mål och budget är Norrtälje kommuns främsta styrdokument och innehåller kommunfullmäktiges inriktning och uppdrag till kommunstyrelsen och nämnderna samt kommunalförbundet och de kommunala bolagen. Det beskriver bland annat hur skattemedlen ska användas, vilka prioriteringar kommunen väljer att göra och vad kommuninvånarna kan förvänta sig av kommunen framöver. Här bestäms politisk inriktning, budgetramar, övergripande mål samt hur resurser ska fördelas. Med anledning av nytt politiskt styre föreslås revideringar av delar i kommunfullmäktige beslutade Mål och budget 2025-2027 i juni 2024. Förändringarna framgår i färgmarkeringar i bilaga 9. Kommunfullmäktige fastställde skattesats den 17 juni 2024 och i reviderad budget föreslås ingen förändring av detta beslut.

Förändring av skatter, generella statsbidrag och utjämning

I regeringens Budgetpropositionen för 2025 (2024/25:1) den 19 september har inga större förändringar skett i det generella statsbidraget till kommuner och regioner utifrån analys av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). I SKR cirkulär 24:43 och skatteintäktsprognos 2024-10-03 för år 2025-2027 har skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ökat med 16,9 mnkr år 2025 jämfört med skatteprognosen 2024-04-26 som låg till grund för Mål och budget 2025-2027. Här ingår även en effekt av ökad befolkning.

I den skatteintäktsprognos per 2024-04-26 som låg till grund för Mål och budget 2025-2027 bedömdes Norrtälje kommuns invånare uppgå till 66 278 invånare den 1 november 2024. Befolkningen per 1 november 2024 ligger till grund för skatter, generella statsbidrag och utjämning år 2025. Vid analys i oktober 2024 av befolkningstillväxten 2024 utifrån underlag av Statistiska Centralbyrån (SCB) och Skatteverkets databas KID har antalet invånare ökat till 66 418 invånare 1 oktober 2024. Detta ligger redan högre än det antal invånare 1 november 2024 som skatteintäkterna i Mål och budget i juni bygger på. Befolkningsökningen under 2024 visar sig vara betydligt högre än den mycket låga befolkningsökningen år 2023 och följer den befolkningsprognos som togs fram i mars 2024. I reviderad Mål och budget 2025-2027 uppjusteras därför bedömningen av antalet invånare i Norrtälje kommun den 1 november 2024 med 100 invånare, vilket påverkar skatteprognosen positivt med cirka 7 mnkr. Därutöver har ny prognos från SKR på skatter, statsbidrag och utjämning för 2025 ökat med cirka 10 mnkr. Sammantaget blir effekten av ny skatteprognos per oktober och något fler invånare 1 november ett tillskott på 16,9 mnkr 2025 och 33,0 mnkr 2026.

Antalet invånare den 1 november 2026 som påverkar skatteintäkter, statsbidrag och utjämning år 2027 har uppjusterats med 250 invånare vilket innebär en ökning av antalet invånare januari till oktober 2026 med 486 invånare, fortfarande något lägre än ökningen januari-oktober 2024. Denna bedömning tillsammans med ny skatteprognos ger en ökning av skatter, statsbidrag och utjämning med 52,8 mnkr år 2027.



Förändring av kostnader/drifbudgetramar i korthet

Den styrande majoritetens förslag till justering av budgeterade kostnader/driframar är:

- Barn- och skolnämndens budgetram utökas med 6 375 tkr. Medel tillförs för en utredning av etablerandet av en resursskola samt för att utveckla modersmålsverksamheten. Därutöver sker budgetjustering mellan KS centrala poster och nämnden för ökade elkostnader i internhyror samt budgetjustering mellan nämnden och Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje med anledning av överföring av öppna förskolan i Hallstavik till kommunalförbundet.
- Utbildningsnämndens budgetram utökas med 1 285 tkr. Medel tillförs för att utveckla modersmålsverksamheten. Därutöver sker budgetjustering mellan KS centrala poster och nämnden för ökade elkostnader i internhyror.
- Socialnämndens budgetram utökas med 8 370 tkr. Nämnden tillförs resurser för ökade volymer inom verksamheten. Därutöver sker budgetjustering mellan KS centrala poster och nämnden för ökade elkostnader i internhyror.
- Kultur- och fritidsnämndens budgetram utökas med 3 980 tkr. Medel tillförs för att medge avgiftsbefrielse av konsthallen. Därutöver sker budgetjustering mellan KS centrala poster och nämnden för ökade elkostnader i internhyror.
- Bygg- och miljönämndens budgetram utökas med 950 tkr. Medel tillförs för att kompensera för att årets uppräknings av taxor avviker kraftigt från förutsättningarna tidigare i budgetprocessen eftersom index i taxorna inte ger någon ökning 2025.
- Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje får utökat medlemsbidrag med 42 570 tkr. Medel tillförs för att skapa rätt förutsättningar att bedriva verksamhet med god kvalitet. Därutöver sker budgetjustering mellan KS centrala poster och kommunalförbundet för ökade elkostnader i hyrorna samt budgetjustering mellan barn- och skolnämnden och Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje med anledning av överföring av öppna förskolan i Hallstavik till kommunalförbundet.
- Kommunstyrelsens budgetram utökas med 6 715 tkr. Medel tillförs för två tjänster inom det tvärssektoriella hållbarhetsarbetet. I satsningen ingår även utvecklingsmedel. Medel tillförs för 2,0 tjänster strategier, bland annat lokalstrateg. Medel tillförs för årlig hämtning av grovsopor i skärgården samt kapitalkostnader för räddningstjänstens reinvestering i fordon. Därutöver sker budgetjustering mellan KS centrala poster och kontoren för ökade elkostnader i internhyror.
- Kommunstyrelsens anslag KS oförutsett minskas med 19,0 mnkr år 2025 till 36,0 mnkr, samma justering år 2026 och en minskning med 6 mnkr år 2027 till 20 mnkr. Denna nivå bedöms behövas som reserv för att hantera en osäker omvärldsutvecklingen och därmed konjunkturutveckling. De centrala anslagen ger handlingsberedskap under 2025.
- Kommunstyrelsens centrala poster avseende pensionskostnader har minskats utifrån beräkning från KPA 2024-08-16 med 7,0 mnkr 2025, 12,9 mnkr 2026 och 2,8 mnkr 2027. Därutöver sker budgetjustering mellan KS centrala poster och nämnder/KSON för ökade elkostnader i hyror.



Förändring av resultatbudget, balansbudget och kassaflödesbudget

De föreslagna ökningarna av intäkterna (skatter mm) och föreslagna ökningarna av kostnaderna (driftbudgetramarna) har inarbetats i nya tabeller reviderad mål och budget 2025-2027 i bilaga 9 som ersätter motsvarande tabeller i Mål och budget 2025–2027 beslutad i juni 2024.

Förändring av taxor och avgifter 2025, exklusive VA-taxa och Avfallstaxa 2025

I anslutning till beslut om reviderad Mål och budget 2025-2027 föreslås kommunfullmäktige besluta om taxor och avgifter 2025 enligt bilagor. Nedan är dessa sammanställda nämndvis. VA- respektive avfallstaxa beslutas i särskilt ärende i december. I bilagor framgår respektive taxa/avgift.

Gällande Kommunstyrelsen:

- Bilaga 1. Taxor och avgifter gällande LSO, LBE, brandskyddskontroll, insats i annan organisation, automatiska brandlarm.
- Bilaga 2a. Plan- och bygglovstaxa samt geodatataxa, tabell 23 och 24.
- Bilaga 2b. Taxor för att upplåta mark inom mark- och exploatering.
- Bilaga 2c. Avgifter för schakt i allmän platsmark, taxa för upplåtelse av allmän plats, parkeringsavgifter i Norrtälje stad.

Gällande Kultur- och fritidsnämnden:

- Bilaga 3. Avgifter för simundervisning, lokalhyra, biblioteksverksamhet, lotteritillstånd, museum, konsthall, ung fritid och kulturskola.

Gällande Barn- och skolnämnden:

- Bilaga 4a. Avgifter och taxor inom barn- och skolnämndens verksamheter.
- Bilaga 4b. Bidrag till utförare av förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola samt övriga ersättningar inom barn- och skolnämndens verksamheter.

Gällande Utbildningsnämnden:

- Bilaga 5a. Avgifter och taxor inom utbildningsnämndens verksamhetsområde.
- Bilaga 5b. Ersättningar till utförare av gymnasieskola och anpassad grundskola.

Gällande Socialnämnden:

- Bilaga 6a. Avgifter för egenavgift avseende familjerådgivning.
- Bilaga 6b. Taxor och avgifter för tillstånd enligt alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om tobaksfria nikotinprodukter och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel.
- Bilaga 6c. Taxor avseende dödsboförvaltning.

Gällande Bygg- och miljönämnden:

- Bilaga 7a. Plan och bygglovstaxa samt geodatataxa, ej tabell 23 och 24.
- Bilaga 7b. Taxor avseende skydd mot internationella hot och människors hälsa.
- Bilaga 7c. Taxor avseende för provning och tillsyn enligt miljöbalken.
- Bilaga 7d. Taxor avseende strålskyddslagens område.
- Bilaga 7e. Livsmedelstaxa.

Gällande Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON):



- Bilaga 8. Avgifter för omvårdnad och övriga avgifter.

Koppling till gällande styrdokument

Kommunfullmäktige fastställde skattesats och Mål och budget 2025-2027 den 17 juni 2024. Det nya politiska styret i Norrtälje kommun har tagit fram ett förslag till reviderad Mål och budget 2025-2027.

Lagkrav.

Formerna för kommunens budget anges av kommunallagens elfte kapitel och framförallt §§ 5-6. Kommunfullmäktige fastställde 2024-06-17 Mål och budget 2025-2027 samt skattesats 2025. I november 2024 föreslås kommunfullmäktige revidera Mål och budget 2025-2027 avseende budgeterade skatter, generella statsbidrag och utjämning, resultatbudget, balansbudget, kassaflödesbudget samt driftramar för några nämnder samt kommunstyrelsens centrala poster. Den politiska inriktningen i Mål och budget 2025-2027 har reviderats.

Ekonomiska konsekvenser och risker

I Mål och Budget fastställs hur kommunens samlade resurser ska prioriteras mellan olika verksamheter. Samtliga nämnder förväntas säkerställa en ekonomi i balans där verksamhet planeras och genomförs inom angivna ramar. Vissa risker finns avseende genomförandet av mål och budget i ljuset av den osäkra utvecklingen i omvärlden. Osäkerheten har beaktats i form av anslag för oförutsett under åren 2025-2027.

Tidplan

Kommunstyrelsen 2024-11-11.

Kommunfullmäktige 2024-11-25.

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1. Taxor och avgifter gällande LSO, LBE, brandskyddskontroll, insats i annan organisation, automatiska brandlarm.

Bilaga 2a. Plan- och bygglovstaxa samt geodatataxa, tabell 23 och 24.

Bilaga 2b. Taxor för att upplåta mark inom mark- och exploatering.

Bilaga 2c. Avgifter för schakt i allmän platsmark, taxa för upplåtelse av allmän plats, parkeringsavgifter i Norrtälje stad.

Bilaga 3. Avgifter för simundervisning, lokalhyra, biblioteksverksamhet, lotteritillstånd, museum, konsthall, ung fritid och kulturskola.

Bilaga 4a. Avgifter och taxor inom barn- och skolnämndens verksamheter.



Bilaga 4b. Bidrag till utförare av förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola samt övriga ersättningar inom barn- och skolnämndens verksamheter.

Bilaga 5a. Avgifter och taxor inom utbildningsnämndens verksamhetsområde.

Bilaga 5b. Ersättningar till utförare av gymnasieskola och anpassad grundskola.

Bilaga 6a. Avgifter för egenavgift avseende familjerådgivning.

Bilaga 6b. Taxor och avgifter för tillstånd enligt alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om tobaksfria nikotinprodukter och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel.

Bilaga 6c. Taxor avseende dödsboförvaltning.

Bilaga 7a. Plan och bygglovstaxa samt geodatataxa, ej tabell 23 och 24.

Bilaga 7b. Taxor avseende skydd mot internationella hot och människors hälsa.

Bilaga 7c. Taxor avseende för provning och tillsyn enligt miljöbalken.

Bilaga 7d. Taxor avseende strålskyddslagens område.

Bilaga 7e. Livsmedelstaxor.

Bilaga 8. Avgifter för omvårdnad och övriga avgifter.

Bilaga 9. Reviderad Mål och budget 2025-2027 , med markerade förändringar.

Bilaga 10 Reviderad Mål och budget 2025-2027 , ersätter Mål och budget beslutad i juni 2024.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsekontoret

Samtliga nämnder

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON)

Samtliga bolag

Revisionen