

Delårsrapport 1 per april 2025

Norrtälje kommun och koncern

NORRTÄLJE
KOMMUN



Innehåll

1.	Inledning och sammanfattning.....	2
2.	Förvaltningsberättelse	3
2.1	Samhällsekonomisk utveckling.....	3
2.2	God ekonomisk hushållning	5
2.3	Ekonomi.....	10
2.4	Kommunen som arbetsgivare.....	15
3.	Räkenskaper	17
3.1	Resultaträkning.....	17
3.2	Balansräkning.....	18
3.3	Kassaflödesanalys.....	19
3.4	Noter	20
4.	Nämnder.....	21
4.1	Kommunstyrelsen	21
4.2	Bygg- och miljönämnden	24
4.3	Kultur- och fritidsnämnden.....	26
4.4	Socialnämnden.....	27
4.5	Barn- och skolenämnden.....	29
4.6	Utbildningsnämnden.....	32
4.7	Val- och demokratinämnden.....	33
4.8	Överförmyndaren.....	34
4.9	Kommunal revision	34
5.	Kommunhuskoncernen.....	35
6.	Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON)	38
6.1	Tiohundra AB.....	47
7.	Ord och begreppsförklaringar	50

1. Inledning och sammanfattning

Det här är den första delårsrapporten för året och avser perioden januari till april. Rapporten innehåller en uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, samt helårsprognos för Norrtälje kommun. Uppföljningen görs mot Norrtälje kommuns Mål och Budget 2025–2027.

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

Kommunens resultat per april uppgår till 102,5 mnkr. I resultatet återfinns en negativt periodiseringsavvikelse för semesterlöneskuld med -47,7 mnkr samtidigt som nämnderna redovisar en positiv avvikelse per april med 123,0 mnkr. Helårsprognosen uppgår till 141,6 mnkr, vilket är 45,7 mnkr bättre än budget och motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Nämnder avviker positivt med totalt 25,0 mnkr. Kommunens finansnetto har förbättrats med 4,8 mnkr på grund av lägre räntekostnader än budgeterat. Pensionskostnaderna beräknas bli 7,2 mnkr lägre än budget. Kommunens centrala medel till förfogande och för oförutsedda kostnader är i prognosen ianspråktaga med 1,4 mnkr efter beslut att utöka antalet sommarjobb inom kommunen. Övriga medel beräknas ianspråkta under året.

Prognosen för 2025 är att en ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet. Socialnämnden, Val- och demokratinämnden samt Bygg- och miljönämnden prognostiserar underskott för helåret. Nämnder som prognostiserar ett underskott i samband med delåret föreslås uppdras att vidta åtgärder för att åter komma i balans.

God ekonomisk hushållning ska utgå från såväl finansiella som verksamhetsmässiga mål. I Norrtälje kommun sker detta genom bedömning av tre aspekter. Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån de uppställda aspekterna ha förutsättningar att nå en god ekonomisk hushållning under 2025.

Måluppfyllelse för målområdena

Prognosen för helåret 2025 är att en positiv utveckling väntas ske inom merparten av målområdena.

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

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 20 inriktningsmål antagits. Av dessa är prognosen för helåret 2025 att:

- 18 inriktningsmål kommer uppfyllas
- 2 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas

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

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Samhällsekonomisk utveckling

Förhöjd osäkerhet och turbulens färgar i nuläget utsikterna för världsekonomin enligt SKR:s bedömning i Ekonomirapporten Maj 2025. Den nya handelskonflikten dämpar global efterfrågan och utrikeshandel. Sammantaget förutses en markant avmattning i global BNP-tillväxt i år. Rådande omvärldsläge ger en svag svensk exportmarknad liksom avvaktande hushåll och företag. Därför kommer lågkonjunkturen i Sverige att kvarstå i år och även nästa år. Utifrån det svaga konjunkturläget väntas Riksbanken i år sänka styrräntan. Lägre bolåneräntor driver ner KPI-inflationen, vilket stärker hushållens realinkomster både i år och nästa år. I takt med starkare tillförsikt hos hushållen väntas en konsumtionsdriven konjunkturuppgång inledas nästa år. För arbetsmarknaden förutses en knapp sysselsättningsökning i år men fortsatt stigande arbetslöshet.

De omvälvande förändringarna i omvärlden påverkar givetvis även Sverige. Den turbulenta inledningen på året har lagt sig som en våt filt över den konjunkturuppgång som vi tidigare förutsåg skulle ske i år. BNP-tillväxten i år blir därför relativt svag. Den kraftigt ökade osäkerheten ser SKR som den stora orsaken. Visserligen dämpas efterfrågan av de höjda handelstullarna när varor blir dyrare, men det är framför allt ovissheten om vilka spelregler som kommer gälla som bakbinder beslutsfattandet för både företag och hushåll, liksom för regeringar och centralbanker. Det leder till att företagen och hushållen i Sverige blir mer avvaktande och pessimistiska över framtiden. Detta ser vi redan i indikatorer och enkätdata. Och att återhämtningen går långsammare understöds av svaga utfall för BNP-indikatorn det första kvartalet i år. Den lågkonjunktur som Sverige befinner sig i kommer därmed att bestå ytterligare en tid. SKR:s beräkningar bygger på antagandet att osäkerheten mildras i år.

På arbetsmarknaden syns en svag återhämtning, där sysselsättningen ökar något men arbetslösheten förblir hög både i år och nästa år. Framöver väntas dock en gradvis förbättring.

Låg inflation borgar för fortsatt återhämtning av reallönerna. Inflationsutsikterna i Sverige har i år höjts markant, efter oväntat höga utfall för det första kvartalet i år. KPIF-inflationen det första kvartalet var 2,5 procent, att jämföra med 1,6 procent under sista kvartalet 2024. SKR:s bedömning är att detta i första hand rör sig om övergående stora prisökningar, snarare än en permanent högre inflationstakt. Att oväntat hög inflation i början av 2025 bland annat inbegreper hyror, liksom administrativa avgifter som vanligen justeras tidigt på året, talar för att mycket av inflationsöverskningen handlade om övergående baseeffekter. Den höga livsmedelinflationen, vilken varit en del i de överraskande höga utfallen hittills i år, antas hålla i sig en tid i år då det sannolikt finns ett kvarstående inflationstryck från de senaste årens stora kostnadsökningar i producentledet. I år bidrar energipriserna till att dämpa inflationen, men effekten är långt mindre än i fjol. Inte minst låga drivmedelspriser förhindrar en högre KPIF-inflation 2025. Handelskriget innebär en uppenbar ovisshet för inflationen framöver, men KPIF-inflationen bedöms nästa år hamna under tvåprocentsmålet. Det svagare efterfrågeläget globalt bedöms medföra lägre omvärlds- och importinflation för svensk del. En klart starkare svensk krona än de senaste tre åren bidrar också till den svagare importinflationen. De senaste årens räntenedgång bidrar till att sänka KPI-inflationen, vilken beräknas bli låg 2025–2026.

Sjunkande antal arbetade timmar dämpade skatteunderlagstillväxten i fjol. SKR:s aktuella bedömning för skatteunderlaget för helåret 2024 är en ökning om 3,7 procent. Det är lägre än den historiska genomsnittliga ökningen på 4,2 procent per år under den föregående tioårsperioden (2014–2023). Arbetsmarknadsläget förblir svagt i år. Att antalet arbetade timmar går från att minska förra året till att öka något i år vilket stärker skatteunderlagstillväxten som i år ökar snabbare än i fjol. Precis som 2024 bidrar en relativt hög ökning av timlönen till att skatteunderlaget ökar i år. Sammantaget bedömer SKR att skatteunderlaget växer med 4,2 procent i år.

Kommunernas sammantagna resultat uppgick till knappt 16 miljarder kronor 2024, vilket motsvarar omkring 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det var en minskning med 9 miljarder kronor jämfört med 2023. Drygt en tredjedel av kommunerna hade negativt

resultat, vilket är det högsta antalet ett enskilt år sedan 2003. Nästan hälften av kommunerna som hade negativa resultat 2024 hade det även 2023. Norrtälje kommuns resultat uppgick till 3,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag 2024.

För kommuner och regioner ser de ekonomiska förutsättningarna bättre ut efter två tuffa år. Trots den svaga konjunkturen väntas en tydlig ljusning för den kommunala ekonomin under 2025. Efter två år av real urholkning av skatteunderlaget pekar prognosen på en kraftig återhämtning i år. De två tuffa åren har inneburit en real urholkning av kommunsektorns köpkraft. Men om det geopolitiska läget skulle förvärras kan både tillväxt och skatteunderlag utvecklas svagare än prognostiserat.

Den demografiska utvecklingen med minskning i antalet barn ger en svag kostnadsökning för kommunerna, men ställer stora krav på anpassning. Anpassningen av den pedagogiska verksamheten är också viktig då kommuner behöver frigöra resurser för att möta ökande behov inom framför allt äldreomsorgen. Antalet invånare i Sverige som är 85 år eller äldre förväntas öka med drygt 60 procent fram till 2034. Detta innebär en kraftig expansion av målgruppen för äldreomsorgen.

En återgång till normala pensionskostnader 2025 förklarar att den sammantagna prisförändringen som kommunerna möter 2025 blir mycket låg. Det sammantagna resultatet i kommunerna bedöms förbättras något 2025, och ligger sedan stabilt under perioden. Men detta förutsätter också stora anpassningar av förskolan och grundskolan för att det ska bli möjligt.

Ett orosmoln är de ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd, bland annat på grund av en förväntad högre arbetslöshet och borttagandet av den tillfälliga höjningen av bostadsbidraget för barnfamiljer. Regeringens bidragsreform, som bland annat innebär aktivitetskrav och bidragstak, kan påverka utvecklingen, men effekterna är ännu svårbedömda.

Investeringsbehovet i kommunerna breddas och avser inte bara verksamhetslokaler, gator och parker mm. Kommunerna har länge haft det huvudsakliga ansvaret för investeringar i VA-systemen, men statens roll har historiskt varit avgörande. Mellan 1968 och 1981 fanns omfattande riktade stöd vilket möjliggjorde en snabb utbyggnad vilket innebär att mycket av dagens VA-infrastruktur tillkom under denna expansiva fas. Nu står kommunerna inför ett nytt omställningsskede. Behovet av investeringar i VA, klimatskydd, hållbar energiförsörjning och beredskap är stort och omfattar samtliga kommuner.

Genom de starka resultaten i Norrtälje kommun de senaste åren har upplåningen för investeringarna kunnat hållas nere med hjälp av egna likvida medel, dessutom kan de likvida medlen användas under 2025 för att fortsätta hålla nere skulduppbyggnaden. De stärkta finanserna har även bidragit till att Norrtälje kommun, som har avtal med Standard and Poor's som utför ratingutvärderingar årligen, ligger kvar på ett starkt kreditbetyg motsvarande AA+ med positiv utsikt.

2.2 God ekonomisk hushållning

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

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

Dessa löften anger hur Norrtälje kommun ska utvecklas fram till 2035 och tar formen av målområden som sätter den övergripande inriktningen för Norrtälje kommun. Bedömningen vad gäller de långsiktiga målen fokuserar därför på huruvida kommunen utvecklas i rätt riktning, utifrån bedömning av status på de inriktningsmål, uppdrag och indikatorer som ska bidra till den tänkta förflyttningen. En del av underlagen är ännu ej tillgängliga eftersom vissa indikatorer exempelvis endast följs upp årligen. Bedömning av målområdena har gjorts utifrån tillgängliga underlag.

2.2.1 God ekonomisk hushållning

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

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

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

Prognosen för 2025 är att en ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet, dock ej i samtliga nämnder. Socialnämnden, Bygg- och miljönämnden samt Val- och demokratinämnden prognostiserar underskott. Nämnder som prognostiserar ett underskott i samband med delåret föreslås uppdras att vidta åtgärder för att åter komma i balans.

Prognosen för 2025 är att aspekt 1 kommer att uppfyllas.

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

Inom inriktningsmålet har kommunfullmäktige i mål och budget 2025–2027 beslutat om flera uppdrag samt ett fåtal kvarvarande från föregående år. Ett av de kvarvarande uppdragen som finns inom inriktningsmålet prognostiseras slutföras under 2026.

Aspekt 2 bedöms uppfyllas.

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

Den samlade bedömningen är att framsteg skett i flera målområden.

- Måluppfyllelsen inom målområde 2, 3, 4, 5 och 6 bedöms utvecklas i positiv riktning.
- Måluppfyllelse i målområde 7 bedöms som uppfyllt utifrån de underlag som finns för bedömning i delår 1. Till delårsrapport 2 kommer fler indikatorer ha utfall och bedömningen kan komma att ändras, då måluppfyllelsen är svag.

Aspekt 3 bedöms uppfyllas under 2025.

2.2.2 Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Aspekterna har bedömts på följande sätt:

- Aspekt 1 bedöms komma att uppfyllas
- Aspekt 2 bedöms komma att uppfyllas
- Aspekt 3 bedöms med försiktighet att uppfyllas

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

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

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter ha förutsättningar att nå en god ekonomisk hushållning under 2025. Dock finns fortfarande utmaningar kring vissa inriktningsmål främst under målområde 7.

2.2.3 Hur uppföljning och utvärdering av måluppfyllelse genomförs

Bedömningen av kommunens måluppfyllelse sker i steg.

1. För varje målområde görs i delårsrapport 1 en preliminär prognos för utvecklingen helåret 2025. Vid bedömningen prövas måluppfyllelsens utveckling mot den antagna långsiktiga ambitionen 2035. Utvärderingen görs därför utifrån frågeställningen:
 - "Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2035?"
 - Som underlag för detta används nämndernas bedömning av inriktningsmål, indikatorer och uppdrag.
2. Framstegen i arbetet med inriktningsmålen bedöms utifrån tre frågeställningar:
 - "Hur många indikatorer har uppnått angivet målvärde?"
 - "Vad har uppnåtts?"
 - "Har inriktningen fått genomslag i verksamheten?", där svaret i första hand baserat på genomförande av uppdrag.

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

2.2.4 Måluppfyllelse 2025

Måluppfyllelse för målområdena

Prognosen för helåret 2025 är att framsteg väntas ske inom samtliga målområden.

- Måluppfyllelsen inom målområde 1 bedöms bli god. Båda inriktningsmålen prognostiseras nå målen.
- Måluppfyllelsen inom målområde 2,4,5 och 6 bedöms god
- Måluppfyllelsen inom målområde 3 bedöms med viss försiktighet som god eftersom ett av tre inriktningsmål bedöms att inte nå måluppfyllelse. Dessutom saknas utfall på ett par indikatorer under inriktningsmålet vilket gör bedömningen i delår 1 något osäker.
- Måluppfyllelse i målområde 7 bedöms med försiktighet som uppfyllt utifrån de underlag som finns för bedömning i delår 1. Till delårsrapport 2 kommer fler indikatorer ha utfall och bedömningen kan komma att ändras, då måluppfyllelsen är svag och underlaget inte komplett.

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 20 inriktningsmål antagits. Av dessa är prognosen för helåret 2025 att:

- 18 inriktningsmål kommer uppfyllas
- 2 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas

Orsaken till att det för inriktningsmål 3.2. "Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare", inte kommer uppfyllas är att enbart tre av sju indikatorer har utfall i delår 1, varav två av dem prognostiseras att inte nå uppsatta målvärden under året.

Inriktningsmålet 7.3 "Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör", bedöms ej nå måluppfyllelse då indikatorn inte når uppsatta målvärden, bedömningen är därmed att inriktningsmålet ej kan bedömas som uppfyllt även om båda uppdragen förväntas genomföras enligt plan.

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

Nedan redovisas prognostiserad måluppfyllelsen per inriktningsmål.

Målområde/Inriktningsmål	Prognos för 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 snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen.	Uppfyllt
2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag.	Uppfyllt
2.3. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i 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.	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.	Uppfyllt
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö.	Uppfyllt
Målområde 5. Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatomfattigt hållbart sätt.	
5.1. Minskad klimatpåverkan.	Uppfyllt
5.2. Effektivare användning av energi, material och näringsämnen och höge grad av återbruk och återvinning.	Uppfyllt
5.3. Ökad klimatanpassning och god beredskap för viktiga samhällsfunktioner.	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.	Uppfyllt
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen.	Uppfyllt
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen.	Uppfyllt
Målområde 7. Norrtälje ska vara en inkluderande kommun – som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning.	
7.1. Främja egen försörjning och integration.	Uppfyllt
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet.	Uppfyllt
7.3. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör.	Ej uppfyllt

Indikatorer

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

Uppdragsöversikt

I redovisningen nedan ingår de 45 uppdrag som lämnats av kommunfullmäktige i mål och budget 2025–2027 samt 8 uppdrag från tidigare år. Merparten av uppdragen följer plan och sju är slutförda. Två uppdrag avviker från plan, ett kommer genomföras under året men uppdragets

hemvist behöver ses över. Det andra uppdraget är ett kvarvarande uppdrag, utveckla ett arkitekturprogram för Norrtälje kommun, och nytt förankringsarbete kommer genomföras för att kunna genomföra nödvändiga justeringar, uppdraget kommer vara slutfört 2026.

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal uppdrag	Status per april				Prognos för slutförande	
		Ej påbörjad	Påbörjad	Färdig	Strukna	Enligt plan	Avvikelse från plan
Målområde 1. Norrtälje ska ha en sund och hållbar ekonomi i balans.	7	0	5	2	0	6	1
1.1. En ekonomi i balans.	0						
1.2. En effektiv verksamhet.	7		5	2		6	1
Målområde 2. Norrtälje ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först.	10	1	9	0	0	10	0
2.1. Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen.	1		1			1	
2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag.	1		1			1	
2.3. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård.	8	1	7			8	
Målområde 3. Norrtälje ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris	8	0	7	1	0	8	0
3.1. Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun.	2		2			2	
3.2. Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare.	1		1			1	
3.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser.	5		4	1		5	
Målområde 4. Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun – där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential.	5	0	5	0	0	5	0
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat.	1		1			1	
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan.	0						
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö.	4		4			4	
Målområde 5. Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatmässigt hållbart sätt.	4	0	4	0	0	4	0
5.1. Minskad klimatpåverkan.	4		4			4	
5.2. Effektivare användning av energi, material och näringsämnen och höge grad av återbruk och återvinning.	0						
5.3. Ökad klimatanpassning och god beredskap för viktiga samhällsfunktioner.	0						
Målområde 6. Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas.	4	0	4	0	0	4	0
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen.	4		4			4	
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen.	0						
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen.	0						
Målområde 7. Norrtälje ska vara en inkluderande kommun – som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning.	15	2	9	4	0	14	1
7.1. Främja egen försörjning och integration.	5	2	3			4	1
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet.	8		4	4		8	
7.3. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör.	2		2			2	

2.2.5 Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen har ett uppdrag för 2025 som lyder "Utred hur arbetet med kommunens tjänstegarantier ska utformas i syfte att öka servicen och tydliggöra effekterna för kommunens invånare". Uppdraget har redovisats på Kommunstyrelsen som beslutade att anvisningar ska arbetas fram och distribueras ut till alla nämnder från Kommunstyrelsekontoret. En genomlysning och revidering av befintliga tjänstegarantier skall ske och även ses över, samt att ta fram nya i de fall det saknas. Arbetet med anvisningar kommer att samordnas från Kommunstyrelsekontoret efter sommaren.

2.3 Ekonomi

Helårsprognosen uppgår till 141,6 mnkr, vilket är 45,7 mnkr bättre än budget. Det prognostiserade resultatet motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Nämnder avviker positivt med totalt 25,0 mnkr. Kommunens finansnetto har förbättrats med 4,8 mnkr, pensioner prognostiseras bli 7,2 mnkr lägre än budget samt centralt budgeterade medel för ökande elpris beräknas inte utnyttjas fullt ut vilket ger ett överskott om 5,3 mnkr. Utfallet på lokalbanken beräknas bli 3,2 mnkr lägre än budgeterat.

2.3.1 Driftsredovisning Norrtälje kommun

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2025			2025			
	Budget jan-april	Utfall jan-april	Avv.	Utfall jan-april	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-1 560,0	-1 437,1	123,0	-1 340,4	-4 629,1	-4 604,1	25,0
KS oförutsett	-12,0	0,0	12,0	-0,3	-36,0	-36,0	0,0
Summa KS centrala anslag	-10,7	-2,3	8,4	-19,4	-32,0	-28,8	3,2
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-1 582,7	-1 439,4	143,3	-1 360,0	-4 697,1	-4 668,9	28,2
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	42,8	12,5	-30,3	-66,7	128,5	142,8	14,4
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-1 540,0	-1 426,9	113,1	-1 426,8	-4 568,6	-4 526,1	42,6
Avskrivningar	-47,3	-59,6	-12,3	-46,8	-142,0	-145,0	-3,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 587,3	-1 486,5	100,8	-1 473,6	-4 710,6	-4 671,0	39,6
Skatteintäkter, statsbidrag mm	1 605,5	1 610,7	5,2	1 510,9	4 816,5	4 817,8	1,3
Finansnetto	-3,3	-21,7	-18,4	0,1	-9,9	-5,1	4,8
Årets resultat enligt resultaträkningen	14,9	102,5	87,6	37,4	95,9	141,6	45,7
Varav Exploatering netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	14,9	102,5	87,6	37,4	95,9	141,6	45,7
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	0,9%	6,4%		2,5%	2,0%	2,9%	

Resultatet för Norrtälje kommun per april uppgår till 102,5 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 87,6 mnkr. Resultatet innehåller negativa periodiseringsavvikelser för semesterlöneskuld med -47,7 mnkr. Avskrivningar har en negativ avvikelse per april med -12,3 mnkr och finansnettot med -18,4 mnkr.

Positiva avvikelser per april är bland annat KS centrala anslag med +20,4 mnkr samt en central intäktspost med +23,1 mnkr för borttag av hyreskostnader om 23,1 mnkr vid redovisning av finansiell leasing (ökning sker istället för avskrivningar -15,1 mnkr och ränta 8,1 mnkr). Avvikelser för nämnderna uppgår per april till +123,0 mnkr.

Årets resultat prognostiseras till 141,6 mnkr eller 2,9 procent av skatteintäkter och bidrag. Exploateringsintäkter budgeteras inte och en genomarbetad prognos på hur kommunens resultat påverkas av exploateringsintäkter och kostnader kommer göras till delårsrapport 2 per augusti.

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2025-04-29. Prognosen för Norrtäljes kommun har förbättrats med 10,1 mnkr jämfört med prognosen i februari. Prognosen avviker mot budget med 1,3 mnkr.

Kommunstyrelsens centrala anslag

	Mnkr	
<u>Ks till förfogande, Budget 2025</u>	10,0	
<u>Ökning antal sommarjobb</u>	1,4	Dnr: KS 2025-398
Summa ianspråktaget	1,4	
Summa prognos	10,0	
<u>KS oförutsett, Budget 2025</u>	36,0	
Summa ianspråktaget	0,0	
Summa Prognos	36,0	
<u>KS Volymreserv, Budget 2025</u>	12,0	
Summa ianspråktaget	0,0	
Summa Prognos	12,0	

Sammanställning KS centrala anslag			
	Budget	Prognos	Avvikelse
KS till förfogande	10,0	10,0	0,0
Volymreserv	12,0	12,0	0,0
Lokalbank	10,0	6,8	3,2
Summa centrala anslag	32,0	28,8	3,2

Av kommunstyrelsens centrala anslag har kommunstyrelsen till förfogande ianspråktagits med 1,4 mnkr. Övriga medel prognostiseras ianspråktagas under året.

Resultaträkning per nämnd netto

Driftredovisning per nämnd netto, mnkr							
	2025			2025 Utfall jan- april	2025		
	Budget jan- april	Utfall jan-april	Avv.		Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-218,6	-160,3	58,3	-172,7	-628,8	-593,7	35,1
Överförmyndare	-4,0	-3,1	0,9	-3,1	-11,6	-11,0	0,6
Val- och demokratinämnd	-0,7	-0,7	-0,1	1,0	-2,0	-2,8	-0,8
Kommunal revision	-0,9	-0,3	0,7	-0,2	-2,8	-2,8	0,0
Bygg- och miljönämnd	-5,8	-5,9	-0,1	-6,9	-22,0	-24,1	-2,1
Kultur- och fritidsnämnd	-76,9	-74,3	2,5	-69,0	-207,0	-206,5	0,4
Socialnämnd	-122,7	-121,0	1,7	-118,2	-373,0	-382,7	-9,7
Barn- och skolenämnd	-498,9	-496,4	2,5	-462,8	-1 485,3	-1 485,1	0,3
Utbildningsnämnd	-107,7	-109,6	-2,0	-105,0	-324,9	-323,6	1,3
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-523,9	-465,4	58,5	-403,5	-1 571,8	-1 571,8	0,0
Summa nämnder	-1 560,0	-1 437,1	123,0	-1 340,4	-4 629,1	-4 604,1	25,0

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2025

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 25,0 mnkr. I dagsläget är det Val- och demokratinämnden, Bygg- och miljönämnden och Socialnämnden som prognostiserar underskott för 2025.

Kommunstyrelse +35,1 mnkr: Avvikelse per april +58,3 mnkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse om 35,1 mnkr för 2025. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt anläggningsentreprenader förväntas bli lägre än budgeterat. Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat på grund av senareläggning av investeringar, samtliga medel avseende framtagna villatomter och industrimark kommer inte att förbrukas, samt förväntas kostnader för kommunala detaljplaner bli längre.

Överförmyndare +0,6 mnkr: Avvikelse per april +0,9 mnkr. Den positiva avvikelsen i helårsprognosen förklaras huvudsakligen av att medel avsatts för att bygga och förstärka organisationen inte kommer utnyttjas.

Val- och Demokratinämnd -0,8 mnkr: Avvikelse per april +0,1 mnkr. Avvikelsen i helårsprognosen härrör sig till personalkostnader, lokalhyra och övriga verksamhetskostnader.

Kommunal revision +0 mnkr: Avvikelse per april +0,7 mnkr. Ingen avvikelse prognostiseras för 2025.

Bygg- och Miljönämnd -2,1 mnkr: Avvikelse per april -0,1 mnkr.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse mot budget om -2,1 mnkr.

Intäktsprognosen är negativ och baseras på dels utfallet per april, dels på trenden för ärendeingången. Personalkostnader beräknas bli lägre än budget. Kapitalkostnader beräknas bli lägre då tidigare investering avseende automationsprojekt uttrangerats.

Kultur- och fritidsnämnd +0,4 mnkr: Avvikelse per april +2,5 mnkr

Kultur- och fritidsnämnden prognosticerar en positiv avvikelse mot budget om 0,4 mnkr för 2025. Intäkterna avviker positivt med +2,0 mnkr främst gällande badintäkter och personalkostnader i väntan på rekrytering. Kostnaderna avviker negativt med -1,5 mnkr främst med kostnader för hyran för Rimbobadhus som ökat för 2025 och verksamhetskostnader såsom upprusning av friluftsanläggningarna.

Socialnämnd -9,7 mnkr: Avvikelse per april +1,7 mnkr.

För 2025 prognostiseras ett sammantaget underskott mot budget om -9,7 mnkr.

Placeringar barn och unga avviker negativt med -19,0 mnkr.

Vuxna med skadligt bruk och beroende +6,7 mnkr.

Inhyrning av externa socionomkonsulter avviker negativt med -7,9 mnkr.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar ett överskott med 13,4 mnkr.

Återsökta men ej erhållna statsbidrag ingår inte i prognosen, motsvarar cirka 3,6 mnkr.

Barn- och skolnämnd +0,3 mnkr: Avvikelse per april +2,5 mnkr.

Helårsprognosen visar ett mindre överskott på 0,3 mnkr. Helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2025 är nedskriven. Antalet barn i förskoleverksamhet beräknas bli cirka 70 färre än budgeterat för helåret. Egenregiverksamhet i förskolan prognostiserar ett underskott för 2025 om -4,9 mnkr.

Utbildningsnämnden +1,3 mnkr: Avvikelse per april -2,0 mnkr.

Antalet elever i gymnasieskolan följer budget. Utbildningsnämndens prognos för helåret är ett överskott på +1,3 mnkr. Gymnasieskola och Gymnasial vuxenutbildning är de verksamheter som prognostiserar överskott för 2025.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg +0 mnkr: Avvikelse per april +58,5 mnkr.

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

2.3.2 Exploatering, fastighetsförsäljningar samt försäljning/utrangering av övriga tillgångar

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

Per april 2025 har anläggningstillgångar utrangerat och sålts för 87 tkr.

2.3.3 Investeringar och Exploatering

Utfallet för investeringar per april uppgår till 78,1 mnkr. Prognosen för helåret 2025 är 582,8 mnkr, vilket innebär en kraftigt ökad investeringstakt under årets återstående månader.

Exploateringsintäkter och -kostnader redovisas i samband med delårsrapport 2 per augusti.

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

Totala investeringar i anläggningstillgångar

Mnkr	Helår 2024	april 2024	april 2025	Budget 2025	Prognos 2025
Totala investeringsutgifter	362,6	75,3	78,1	675,4	582,8
Totala investeringsinkomster					
Netto	362,2	75,3	78,1	675,4	582,8

Totala nettoinvesteringar per nämnd

Mnkr	Helår 2024	april 2024	april 2025	Budget 2025	Prognos 2025
Kommunstyrelsen	352,0	72,0	75,0	643,1	537,6
Bygg- och miljönämnd	0	0,2	0,1	0,5	0,5
Kultur- och fritidsnämnd	3,8	3,0	2,8	13,6	29,6
Socialnämnd	1,0	0,1	0,2	3,5	3,5
Barn- och skolenämnd	4,9	0,0	0,1	10,0	7,0
Utbildningsnämnd	0,8	0,0	0,0	4,7	4,7
Netto investeringar	362,6	75,3	78,1	675,4	582,8

Av de totalt prognostiserade 582,8 mnkr i investeringsutgifter avser till cirka 22 procent investeringar inom exploateringsområden vilket är lägre än föregående års andel på 49 procent. I kommunstyrelsens prognos ingår, utöver exploateringsinvesteringar om 129,0 mnkr, även fastighetsenheten med 263,6 mnkr, gatu-parkenheten med 105,5 mnkr, räddningstjänsten med 14,8 mnkr, MEX-investeringar med 5,6 mnkr, IT med 13,5 mnkr samt övriga investeringar inom kommunstyrelsen med 5,8 mnkr.

2.3.4 Finans

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

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

För att kunna göra detta gäller följande nyckeltal:

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

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

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

Kommunens och koncernens upplåning har hållits nere under första tertiålet genom begränsade investeringsutgifter och nyttjande av likvida medel. Likviditeten har dragits ner under första tertiålet men med prognos för att höjas under andra halvan av 2025. Norrtälje kommuns likvida medel per april uppgår till 145,4 mnkr jämfört med 244 mnkr i bokslut 2024.

Kommunens upplåning och därmed skuldportfölj uppgick vid årsskiftet till 3 807,1 mnkr och har per april 2025 minskat med 201,6 mnkr till 3 605,5 mnkr. Kommunens egen upplåning har minskat med 232 mnkr, från -131,3 mnkr till -363,3mnkr, det vill säga en vidareutlåning till bolagen av kommunens egna likvida medel. Vidareutlåningen till koncernbolagen har ökat med 28,1 mnkr.

Osäkerheten i den globala ekonomin har ökat kraftigt sedan det amerikanska presidentskiftet, inte minst till följd av den nya handelspolitiken. Den ökade osäkerheten har orsakat stora rörelser på de finansiella marknaderna. Tillväxtutsikterna har försämrats i både USA och Europa. I den amerikanska ekonomin väntas höjda tullar leda till högre inflation och i Europa kan den lägre efterfrågan dämpa inflationen. Utvecklingen är dock mycket svårbedömd.

Den ökade osäkerheten har orsakat stora rörelser på de finansiella marknaderna. Börserna har varierat avsevärt och föll kraftigt i samband med annonseringen av högre tullar men har därefter stigit igen. Även amerikanska statsobligationsräntor har varierat märkbart, vilket troligen hänger samman med både snabba förändringar i förväntningar på hur ekonomin kommer att utvecklas och en tilltagande oro kring hållbarheten i statsfinanserna. En minskad vilja att placera i amerikanska tillgångar har dessutom bidragit till en tydlig försvagning av dollarn.

Riksbanken har beslutat att lämna styrräntan oförändrad på 2,25 procent. Riksbanken bedömer att penningpolitiken för närvarande är väl avvägd och att det därför är klokt att nu invänta mer information för att få en tydligare bild av konjunktur och inflationsutsikterna. Även om osäkerheten är betydande bedömer Riksbanken samtidigt att det är något mer troligt att inflationen blir lägre än att den blir högre än i marsprognosen. Det skulle i så fall kunna tala för en något lättare penningpolitik framöver

2.4 Kommunen som arbetsgivare

Arbetet med att återinföra befattningsbeskrivningar är genomfört och endast mindre delar kvarstår. Förvaltningsgemensamma befattningar underlättar kommande arbete med lönekartläggningen. Lönekartläggningen syftar till att identifiera, åtgärda och förebygga att osakliga löneskillnader förekommer mellan kvinnor och män. I enighet med diskrimineringslagstiftningen ska Norrtälje kommun göra en årlig lönekartläggning och en analys av eventuella löneskillnader. Analysen ska särskilt fokusera på om det finns löneskillnader mellan kvinnor och män som utför lika eller likvärdigt arbete, och om dessa skillnader kan kopplas direkt eller indirekt till kön.

Lönekartläggningen är en del av arbetsgivarens aktiva åtgärder som utifrån diskrimineringslagstiftningen syftar till ett förebyggande och främjande arbete för att motverka diskriminering och verka för lika rättigheter och möjligheter.

Arbetet med att digitalisera fort- och vidareutbildningar för medarbetare och förtroendevalda fortsätter. Utbildningarna som genomförs digitalt i kommunens lärplattform kan följas upp centralt och av ansvariga chefer.

Arbetet pågår med att implementera ett nytt löne- och schemasystem till kommunen. Första lönen betalas ut med oktober månads lönekörning. Utbildningsinsatser pågår för såväl medarbetare som chefer. Fokus har varit på att underlätta schemahantering ute i verksamheterna

Arbetet med att få ned sjukfrånvaron pågår med ett antal aktiviteter. En partsgemensam grupp av arbetsgivarrepresentanter och fackliga har genomgått utbildning i att arbeta med friskfaktorer.

Chefsutvecklingsprogrammet pågår och ett antal deltagare har genomgått programmet. Mätningar ger mycket bra omdömen från deltagare. Grupperna blandas mellan förvaltningarna för att få till breda grupper med många olika infallsvinklar och erfarenheter. Programmet syftar till att stärka chefers ledarskap och utveckling framgent och bygger på försvarshögskolans framtagna modell "Utvecklande Ledarskap".

Kommunens chefer och trygghets- och säkerhetsavdelning arbetar vidare med kontinuitetsarbetet för att stärka kommunens motståndskraft vid till exempel krig och katastrofer.

3. Räakenskaper

3.1 Resultaträkning

	KOMMUNEN		
MNKR	Not	Utfall jan-april 2025	Utfall jan-april 2024
Verksamhetens intäkter		255,6	240,9
<i>varav jämförelsestörande</i>		<i>0,1</i>	<i>0,0</i>
Verksamhetens kostnader	2	-1 682,5	-1 608,5
<i>varav jämförelsestörande</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Av- samt nedskrivningar		-59,6	-46,8
Verksamhetens nettokostnader		-1 486,6	-1 414,4
Skatteintäkter		1 139,3	1 074,9
Generella statsbidrag och utjämning	3	471,4	435,9
Verksamhetens resultat		124,2	96,5
Finansiella intäkter		34,1	47,8
Finansiella kostnader		-55,8	-90,8
Resultat efter finansiella poster		102,5	53,4
Extraordinära poster		0,0	0,0
Periodens resultat	4	102,5	53,4

3.2 Balansräkning

MNKR	KOMMUNEN		
	Not	2025-04-30	2024-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Övriga immateriella anläggningstillgångar		9,0	10,7
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		3 054,7	3 053,4
Maskiner och inventarier		99,1	99,9
Övriga materiella anläggningstillgångar		1 468,2	1 395,9
Finansiella anläggningstillgångar			
Värdepapper, aktier och andelar		220,2	220,2
Bostadsrätter		3,1	3,1
Långfristiga fordringar		3 560,4	3 529,1
Summa anläggningstillgångar		8 414,8	8 312,5
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0
Omsättningstillgångar			
Förråd		0,3	0,1
Exploateringstillgångar		105,2	83,6
Kortfristiga fordringar		1 067,8	757,4
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0
Kassa och bank		145,5	244,0
Summa omsättningstillgångar		1 318,8	1 085,1
SUMMA TILLGÅNGAR		9 733,5	9 397,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat		102,5	164,4
Resultatutjämningsreserv		94,0	94,0
Övrigt eget kapital		3 393,3	3 228,9
Summa eget kapital		3 589,8	3 487,3
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner		718,8	699,5
Andra avsättningar		118,1	118,1
Summa avsättningar		836,9	817,6
Skulder			
Långfristiga skulder		3 595,2	3 559,7
Kortfristiga skulder		1 711,6	1 533,0
Summa skulder		5 306,8	5 092,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		9 733,5	9 397,6
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	5	985,9	977,2
Borgensåtaganden		933,7	933,7
Övriga ansvarsförbindelser		38,5	38,5

3.3 Kassaflödesanalys

MNKR	KOMMUNEN	
	2025 jan-april	2024 jan-april
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Periodens resultat	102,5	53,4
Justering för av- och nedskrivningar	59,6	46,8
Justering för pensionsavsättningar	24,8	129,5
Justering för övriga avsättningar	0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	186,9	229,7
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-310,4	-496,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder	178,6	370,8
Ökning/minskning förråd och lager	-0,2	-0,1
Ökning/minskning övriga omsättningstillgångar	-21,6	1,9
Medel från den löpande verksamheten	33,4	106,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-78,1	-106,1
Förvärv materiella anl via finansiell leasing	-52,5	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-130,6	-106,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Ökning/minskning av långfristig skuld	35,5	-2,9
Ökning/minskning av långfristiga placeringar	0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	-31,3	-187,6
Minskning av avsättning pga utbetalningar	-5,5	-4,7
Medel från finansieringsverksamheten	-1,3	-195,3
ÅRETS KASSAFLÖDE		
Summa av periodens kassaflöde	-98,5	-195,4
Likvida medel vid periodens början	244,0	316,4
Likvida medel vid periodens slut	145,5	121,0

3.4 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Balanskontospecifikationer

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

Poster inom linjen

Gällande ansvarsförbindelser, borgensåtaganden och övriga poster inom linjen fastställs endast pensionsåtagande enligt underlag per 2025-04-30. Resterande poster uppskattas till samma värde som vid senaste årsbokslut.

Not 2 Säsongsvariationer

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

De anställdas fordran på kommunen i form av intjänad semester har skuldbokförts som kortfristig skuld. Detta påverkar periodutfallet som ökad kostnad med 47,7 mnkr trots att prognosen för helåret är en mindre ökning av semesterlöneskulden orsakat av årets löneökningar.

Not 3 Generella statsbidrag

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

Not 4 Ändrade uppskattningar och bedömningar

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

Not 5 Förändring i väsentliga ansvarsförbindelser

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

MNKR	2025-04-30	2024-12-31
Ingående balans	977,2	956,5
Ränteuppräknings	2,1	6,3
Basbeloppsuppräknings	25,3	60,9
Utbetalningar	-19,2	-56,1
Nyintjänad visstidspension	0,0	0,0
Övrig post	-1,3	5,6
Förändrad löneskatt	1,7	4,1
Utgående balans	985,9	977,2

4. Nämnder

4.1 Kommunstyrelsen

Viktiga händelser och riskanalys

Översiktsplan 2050 samt fördjupad översiktsplan för Norrtälje stad fick laga kraft i mars 2025.

Projektet Societetsparken pågår och slutbesiktningen är planerad att genomföras i slutet av juni 2025. Invigningen planeras till den 14 juni.

En arbetsgrupp för trygghetspunkter och reservkraftförsörjning har initierats, där flera förvaltningar bidrar med personal som samordnas av kommunstyrelsekontoret. Syftet med gruppen är att utreda förutsättningarna och behoven gällande kommunens reservkraftsförmåga, drivmedelsförsörjning och trygghetspunkter.

Arbetet med att anpassa för den nya cybersäkerhetslagen pågår, fokus ligger även på att förstärka den interna digitala infrastrukturen för att möta högre säkerhetskrav, särskilt när det gäller molntjänster. Genom kontinuerligt arbete med att förbättra styrningen och ledningen av kommungemensamma system och applikationer, strävar kommunen efter en mer kostnadseffektiv och hanterbar IT-miljö.

Norrtälje kommun står inför en demografisk utmaning med en hög andel äldre jämfört med andra kommuner i regionen och en avtagande befolkningstillväxt. Att försöka vända denna trend ställer stora krav på samhällsbyggnadsutvecklingen.

Det säkerhetspolitiska läget i världen, och Sveriges inträde i Nato, kan möjligt vara föremål för påtryckningar på olika sätt, vilket gäller hela nationen.

Utvecklingen på bostads- och fastighetsmarknaden är fortfarande avvaktande. Exploatörerna ser dock en liten ljusning framöver. Den allmänna kostnadsutvecklingen märks tydligt i prognoserna för kontrakterade entreprenörer och exploatörer. Detta ställer höga krav på samverkan för att hitta smarta lösningar och besparingar.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Kommunstyrelsen arbetar under året med 18 inriktningsmål inom samtliga av Norrtälje kommuns målområde. Kommunstyrelsen gör bedömningen att samtliga 7 målområden kommer nå måluppfyllelse och 17 av 18 inriktningsmål kommer nå måluppfyllelse. Ett inriktningsmål prognosticeras att ej nå måluppfyllelse för 2025 till följd av att indikatorerna inte når uppsatta målvärden.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	203 978	199 646	-4 332	202 095	611 081	613 993	2 912
Kostnader	-422 578	-359 955	62 623	-374 824	-1 239 831	-1 207 647	32 185
Varav kapitalkostnader	-65 142	-52 972	12 169	-53 076	-195 353	-194 057	1 296
Summa Driftbudget	-218 601	-160 309	58 292	-172 729	-628 750	-593 653	35 097

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Kommunstyrelsekontoret	-108 420	-93 489	14 931	-91 694	-329 261	-328 536	725
Samhällsbyggnadskontoret	-101 469	-59 678	41 791	-71 522	-273 185	-238 813	34 372
Kommunstyrelsen	-7 053	-6 064	989	-8 633	-21 328	-21 328	0
Kommunfullmäktige	-1 659	-1 078	581	-879	-4 976	-4 976	0
Kommunstyrelsekontoret inkl politik	-218 601	-160 309	58 292	-172 729	-628 750	-593 653	35 097

Periodens utfall mot budget

Kommunstyrelsen redovisar för perioden en positiv nettoavvikelse om 58,3 mnkr som fördelar sig med ett underskott om 4,3 mnkr på intäktssidan och ett överskott om 62,6 mnkr på kostnadssidan, varav 12,2 mnkr avser kapitalkostnader.

Intäkter avviker negativt för perioden och beror främst på att intäkter avseende detaljplaner med plankostnadsavtal släpar efter i faktureringen. Kostnader avviker positivt för perioden och beror bland annat på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster inom flera verksamheter. Lägre kapitalkostnader på grund av förseningar i aktivering av investeringsprojekt samt lägre kostnader för driftentreprenader och vinterväghållning samt lägre uppvärmningskostnader som ett resultat av genomförda energieffektiviseringar.

Helårsprognos mot budget

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse om 35,1 mnkr för 2025. Kostnader för driftentreprenader, vinterväghållning samt anläggningsentreprenader förväntas bli lägre än budgeterat. Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat på grund av senareläggning av investeringar, samtliga medel avseende framtagna villatomter och industrimark kommer inte att förbrukas, samt förväntas kostnader för kommunala detaljplaner bli längre.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Kommunstyrelsen arbetar fortsatt med att minska sjukfrånvaron i verksamheterna. Det nya framtagna ledarskapsprogrammet är igång och flera grupper ledare har genomgått programmet. Planen är att samtliga chefer skall gå utbildningen under en period om två till tre år. Mitt Lärande, kommunens utbildningsportal för medarbetare, fylls löpande med nya fort- och utbildningar för medarbetarna. Det pågående arbetet med att återinföra arbetsbeskrivningar pågår.

Alla chefer följer aktivt upp upprepad korttidsfrånvaro, likväl som långtidsfrånvaro, för att säkerställa att arbetsgivaren sätter in rätt åtgärder och eventuell rehabilitering tillsammans med medarbetarna. För att främja arbetet med frisknärvaro erbjuds friskvårdsbidrag.

4.2 Bygg- och miljönämnden

Viktiga händelser och riskanalys

Bygg- och miljönämnden ser en fortsatt låg ärendeingång 2025, vilket påverkar intäkterna. Kontoret följer konjunkturläget nogsamt för att snabbt sätta in åtgärder för att möta de minskade intäkterna.

Regeringen föreslår i en lagrådsremiss omfattande förenklingar av reglerna för bygglov. Förslaget, som förslås träda i kraft 1 oktober 2025, innebär förenklingar i kravet på bygglov och en utökning av åtgärder som får strida mot detaljplan eller områdesbestämmelser, till exempel bygglovbefriade komplementbyggnader och tillbyggnader.

Tillsyn av avloppsanläggningarna kring sjöarna Limmaren, Lommaren och Bottenfjärden har påbörjats.

Under våren har ett projekt för digitalisering av befintliga detaljplaner startats, där 1 300 befintliga detaljplaner ska digitaliseras.

Under 2025 har kontoret tre fokusområden; kundfokus, systematisk verksamhetsutveckling och brottsförebyggande arbete.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Bygg och miljönämnden arbetar under 2025 med sex inriktningsmål inom tre av Norrtälje kommuns målområden. Måluppfyllelsen är god, baserat på att fem av sex inriktningsmål bedöms uppfyllas under 2025.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	14 267	10 863	-3 404	8 848	38 825	32 405	-6 420
Kostnader	-20 067	-16 791	3 276	-15 761	-60 820	-56 490	4 330
Varav kapitalkostnader	-238	-83	154	-205	-713	-328	385
Summa Driftbudget	-5 800	-5 928	-128	-6 913	-21 995	-24 085	-2 090

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Bygg- och miljönämnd	-484	-501	-17	-431	-1 453	-1 488	-35
Samhällsbyggnadsdirektör	-1 793	-1 470	323	-2 411	-5 415	-5 000	415
Bygglovsenhet	423	-373	-797	-183	-189	-929	-740
Geodataenhet	-1 653	-1 141	512	-1 688	-5 517	-4 467	1 050
Miljö- och hälsoskydds-enhet	-2 293	-2 443	-149	-2 200	-9 421	-12 201	-2 780
Bygg- och miljönämnd	-5 800	-5 928	-128	-6 913	-21 995	-24 085	-2 090

Bygg- och miljönämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget om -128 tkr per april.

Intäkterna avviker negativt för perioden inom samtliga enheter. Personalkostnader har varit lägre på grund av flera vakanta tjänster, tjänstledigheter, sjukfrånvaro samt uthyrning av personal till gatu- och parkenheten. Konsultkostnader har varit lägre för perioden samt analyskostnader avseende provtagning av brunnar och vattendrag. Kapitalkostnader avseende investeringar är lägre än budgeterat.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse mot budget om -2 090 tkr.

Intäktsprognosen är negativ och baseras på dels utfallet per april, dels på trenden för ärendeingången. Personalkostnader beräknas bli lägre än budget. Kapitalkostnader beräknas bli lägre då tidigare investering avseende automationsprojekt uttrangerats.

Budget för digitalisering av äldre detaljplaner har flyttats över från planenheten inom kommunstyrelsen till geodataenheten, som har kostnaderna för detta projekt. Kostnaden för digitaliseringsprojektet beräknas bli lägre än helårsbudgeten.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Respektive enhet arbetar med att fram tydliga processer och arbetssätt, vilket skapar förutsättningar för en bra och attraktiv arbetsmiljö. Alla medarbetare har möjlighet och ansvar att påverka kontorets arbetssätt och utveckling, bland annat genom att rapportera avvikelser- och/eller förbättringsförslag.

Bygg- och miljönämndens enheter har en låg sjukfrånvaro i jämförelse med kommunen som helhet. Samhällsbyggnadskontoret har ett pågående kontinuerligt förebyggande arbete, för att minska sjukfrånvaro och att främja balans mellan arbete och fritid. Alla chefer följer aktivt upp upprepad korttidsfrånvaro, likväl som långtidsfrånvaro. Detta för att säkerställa att arbetsgivaren sätter in rätt åtgärder och eventuell rehabilitering tillsammans med medarbetarna. För att främja arbetet med frisknärvaro erbjuds friskvårdsbidrag.

4.3 Kultur- och fritidsnämnden

Viktiga händelser och riskanalys

Året inleddes med att kulturgalan och idrottsgalan genomfördes. Alla pristagare och stipendiater firades under högtidliga former.

Förvaltningen har tillsammans med Roslagsskolan investerat i ny scenbelysning i LED, en form av energibesparing och modernisering av aulans scenteknik. Under våren har flera uppdrag redovisats, som möjligheterna att införa avgiftsfri kulturskola för alla barn samt tillgänglighetsanpassningar av friluftsbad.

Kultur- och fritidsförvaltningen ser minskat ideellt engagemang av vuxna i vårt föreningsliv, det samt att fler barn har minskat intresse att nyttja våra anläggningar. Det är en långsamt nedåtgående trend som ses över.

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

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Kultur- och fritidsnämnden arbetar under 2025 med två inriktningsmål inom två av Norrtälje kommuns sju målområden. Samtliga inriktningsmål som nämnden arbetar med kommer att uppnås. Samtliga uppdrag bedöms kunna slutföras enligt plan, fyra av sex uppdrag är slutförda och två är pågående. Alla initiativ bedöms kunna genomföras enligt plan.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	8 572	9 780	1 207	10 917	25 363	27 334	1 971
Kostnader	-85 442	-84 107	1 335	-79 909	-232 343	-233 867	-1 524
Varav kapitalkostnader	-1 852	-1 967	-115	-2 227	-5 556	-5 619	-63
Summa Driftbudget	-76 870	-74 327	2 542	-68 992	-206 980	-206 533	447

Kultur och fritidsnämnden redovisar per i april en positiv avvikelse om +2 542 tkr. Intäkterna avviker positivt med +1 207 tkr främst gällande badintäkter och bidrag. Kostnaderna avviker positivt med + 1 335 tkr främst med fastighetskostnader, verksamhetskostnader och köp av verksamhet.

Helårsprognos mot budget

Kultur- och fritidsnämnden prognosticerar en positiv avvikelse mot budget om + 447 tkr för 2025. Intäkterna avviker positivt med +1 971 tkr främst gällande badintäkter och personalkostnader i väntan på rekrytering. Kostnaderna avviker negativt med -1 524 tkr främst med kostnader för hyran för Rimbobadhus som ökat för 2025 och verksamhetskostnader såsom upprusning av friluftsanläggningarna.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Sjukfrånvaron var något högre i början av året men har nu gått ner och ligger under snittet för övriga kommunen.

4.4 Socialnämnden

Viktiga händelser och riskanalys

Omorganisation genomförs för att förbättra arbetsmiljö och effektivitet. Bland annat har två enheter avvecklats och en ny bildats inom försörjning och arbete. Planerad större omstrukturering av organisationen kommer genomföras där avdelningar tas bort och en plattare organisation införs.

Arbetet med omställning på grund av nya socialtjänstlagen sker i tre spår: gemensam mottagning, uppdelning mellan förebyggande arbete och myndighetsutövning, samt satsningar på digitalisering och juridik. Socialnämnden kommer att besluta om insatser som ges utan biståndsprövning.

Övriga lagändringar:

Barn som får ny vårdnadshavare har rätt till eget ombud.

En ny sekretessbrytande bestämmelse möjliggör informationsdelning mellan myndigheter för att bekämpa brottslighet.

Förebyggande arbete:

Ökad satsning på nämndens egen öppenvård för att minska externa placeringar av barn.

Deltagande i projekt för att minska våld (bl.a. Framtid utan våld) och brott bland unga (BOB-rådet).

Digitalt verktyg som "Samarbete efter skilsmässa" (SES) infördes under 2024 med syfte att minska familjekonflikter. Bedömningen är att inflöde av ärenden till familjerätten på sikt kommer att minska med stöd av verktyget.

Digitalisering och IT:

Införande av tekniska hjälpmedel som "Tal till text" för att frigöra tid för klientmöten och minska stress bland personal. Arbetet med processkartläggning inom socialnämndens kvalitetsledningssystem pågår, med målet att vara klart vid årets slut.

Informationssäkerhet:

Fokus på klassificering av information och ökad cybersäkerhet enligt ny lagstiftning.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Ökad personalomsättning och sjukfrånvaro, delvis på grund av organisationsförändringar inom ekonomiskt bistånd. På sikt förväntas en bättre arbetsmiljö och minskad personalomsättning.

Avtal återupptaget med Gävle högskola för att ta emot studenter; tre tidigare studenter har anställts efter praktik.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Socialnämnden arbetar under 2025 med nio inriktningsmål inom fem av Norrtälje kommuns sju målområden. Bedömningen per april är att nämnden utifrån fastställda indikatorer kommer att nå tre av fem inriktningsmål. Bedömningen är vidare att nämnden kommer att kunna nå sammantaget sex av sju inriktningsmål med hänsyn tagen även till uppdrag och initiativ. Två inriktningsmål har inte kunnat utvärderas då underlag av vikt saknas för bedömning.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	21 054	28 291	7 237	15 108	46 185	54 957	8 772
Kostnader	-139 134	-144 692	-5 558	-133 260	-419 150	-437 632	-18 482
Varav kapitalkostnader	-481	-317	164	-354	-1 444	-1 317	127
Summa Driftbudget	-118 080	-116 401	1 679	-118 152	-372 965	-382 674	-9 710

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Socialnämnd	-595	-527	68		-1 784	-1 736	48
Socialnämnd	-595	-527	68		-1 784	-1 736	48
Socialdirektör	-3 139	-2 044	1 094	-1 939	-9 507	-9 542	-35
Avd f stöd & utveckling	-3 068	-2 728	340	-8 304	-26 118	-28 136	-2 018
Avd f försörjn & arbete	-18 417	-16 412	2 005	-17 462	-55 933	-52 420	3 513
Placeringskostnader	-48 369	-57 413	-9 044	-49 274	-145 107	-160 412	-15 305
Avd f barn & vuxna	-27 553	-30 817	-3 264	-27 725	-83 696	-93 017	-9 321
Ekonomiskt bistånd	-16 940	-6 460	10 480	-13 448	-50 819	-37 411	13 408
Socialkontor	-117 485	-115 874	1 612	-118 152	-371 181	-380 938	-9 710

Per april redovisas en positiv avvikelse om 1 700 tkr.

Överskottet kan främst hänföras till högre intäkter (7 200 tkr) än budgeterat till följd av att återsökta statsbidrag är högre än budgeterade statsbidrag samt ersättningar från Migrationsverket.

För 2025 prognostiseras ett sammantaget underskott mot budget om -9 700 tkr.

Placeringar barn och unga avviker negativt med -19 000 tkr.

Vuxna med skadligt bruk och beroende +6 700 tkr.

Inhyrning av externa socionomkonsulter avviker negativt med -7 900 tkr.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar ett överskott med 13 400 tkr.

Återsökta men ej erhållna statsbidrag ingår inte i prognosen, motsvarar cirka 3 600 tkr.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Socialförvaltningen redovisar högre sjuktal och högre personalomsättning jämfört med samma period föregående år.

Bedömningen är att den ökade personalomsättningen kan härledas till genomförd omorganisation inom ekonomiskt bistånd. På sikt förväntas personalsituationen stabiliseras och arbetsmiljön förbättras varför personalomsättningen förväntas att sjunka.

4.5 Barn- och skolnämnden

Viktiga händelser och riskanalys

Ett urval av viktiga händelser under perioden är:

Händelserna i Örebro i februari 2025 har medfört ett förstärkt fokus på säkerhetsfrågor, och behovet av handlingsplaner för att förebygga och förhindra hot och våld i skolan.

Befolkningsprognoserna vad avser antalet barn i förskoleålder har skrivits ner ytterligare, vilket resulterat i ökning av prognostiserad överkapacitet inom förskoleverksamheten. En övertalighetsprocess har inletts, omfattande cirka 25 barnskötartjänster i den kommunala verksamheten.

Byggandet av nya Skarsjö förskola i Rimbo påbörjades under perioden.

Skolvalet till grundskolan läsåret 2025/2026 har genomförts under perioden. Resultatet av skolvalet visar att nästan alla elever (98 procent) tagits emot enligt sitt förstahandsval.

Riksdagen väntas under våren besluta om en tioårig grundskola, och ny lagstiftning om ökad skolsäkerhet. Detta innebär bland annat att en huvudman ansvarar för att det på varje skolenhet finns en beredskapsplan och ett löpande arbete för att säkerställa en beredskap att hantera en allvarlig våldssituation eller hot om en allvarlig våldssituation.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Barn- och skolnämnden arbetar under 2025 med nio inriktningsmål inom fem av Norrtälje kommuns sju målområden. Nämnden bedömer att sex av nio inriktningsmål kommer att uppnås under året. Två inriktningsmål bedöms inte uppnås under året. Flera åtgärder planeras för hösten för att minska matsvinnet. För att nå inriktningsmålet om en effektiv verksamhet krävs dock strukturella åtgärder för att motverka effekter av låga födelsetal och låg beläggning i förskolor och skolor.

Barn- och skolnämnden arbetar under 2025 med tre uppdrag från mål- och budget 2025-2027. Vidare har nämnden i verksamhetsplan 2025-2027 beslutat om fem nämndinitiativ (varav ett är kvarvarande från verksamhetsplan 2024-2026) och tre kvalitetsinitiativ.

Ekonomiskt utfall och prognos

(Tkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	369 573	367 934	-1 639	368 218	1 077 344	1 104 774	27 430
Kostnader	-868 462	-864 294	4 168	-831 000	-2 562 659	-2 589 828	-27 169
Varav kapitalkostnader	-2 369	-2 332	37	-2 539	-7 120	-7 333	-213
Summa Driftbudget	-498 890	-496 360	2 530	-462 782	-1 485 315	-1 485 054	261

Fördjupad ekonomisk verksamhetsanalys

(Tkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Stab	-3 816	-3 323	492	-24 503	-11 821	-11 287	534
Avdelningschef för grundskolan	-16 577	-16 064	513	-16 055	-49 738	-49 248	490
Avdelningschef för förskola	-3 544	-3 951	-407	-3 735	-11 425	-11 420	5
Övrig myndighetsutövning	-49 446	-52 351	-2 905	-26 953	-141 765	-141 705	60
Elevpeng	-432 557	-422 578	9 979	-401 781	-1 270 566	-1 266 533	4 033
Hemkommun	-505 940	-498 267	7 673	-473 027	-1 485 315	-1 480 193	5 122
Grundskola	5 373	-187	-5 560	6 876	0	-237	-238
Förskola	1 505	1 332	-173	4 412	0	-4 862	-4 862
Pedagogisk omsorg Nattomsorg	12	-32	-44	-128	0	0	0
Stödfunktioner enheter Egen regi	161	795	634	-915	0	239	239
Egenregi enheter/ Skolkommun	7 050	1 907	-5 143	10 245	1	-4 861	-4 861
Barn- och skolnämnd	-498 890	-496 360	2 530	-462 782	-1 485 315	-1 485 054	261

Periodens utfall mot budget

Barn- och skolnämnden redovisar ett resultat på +2 530 tkr per april 2025.

Utfallet per april är framför allt hänförligt till lägre barn- och elevantal än budgeterat. I förskoleverksamheten understiger antalet folkbokförda barn budgeterat antal med drygt 40 barn för perioden. Antalet folkbokförda elever i grundskoleålder understiger budgeterat antal för perioden med cirka 50 elever.

Helårsprognos mot budget

Prognostiserat resultat för helåret är ett resultat på +261 tkr.

Helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2024 är nedskriven. Antalet barn i förskoleverksamhet beräknas bli cirka 70 färre än budgeterat för helåret.

Prognosen påverkas negativt av bland annat:

- Lägre intäkter i form av taxeintäkter till följd av färre barn i förskoleverksamheten.
- Övertaligheter inom förskoleverksamheten.
- Hyra av paviljonglösning vid Skarsjö förskola.

Egenregiverksamhet i förskolan prognostiserar ett underskott för 2025 med -4,9 mnkr.

Inom grundskolan kompenseras underskott i egenregiverksamhet med budgeterade omställningskostnader så att resultatet är enligt budget. Antalet barn i egen regi prognostiseras överstiga budget med cirka 30 elever 2025.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Personalomsättningen har minskat jämfört med samma period föregående år, men det är främst mellan läsåren som den största omsättningen sker i nämndens verksamheter.

I förskolan minskar barnantalet vilket leder till minskat behov av rekrytering. Våren 2025 genomgår förskolan en övertalighetsprocess där det behöver dras ned cirka 25 barnskötar-tjänster. För att minska behovet av uppsägning på grund av arbetsbrist har anställda som är födda 1961 eller tidigare blivit erbjudna ett avgångsvederlag med inbetalning av tjänstepension.

I grundskolan har en viss anpassning skett till förändrade volymer, men i dagsläget ser det inte ut att leda till uppsägningar på grund av arbetsbrist.

4.6 Utbildningsnämnden

Viktiga händelser och riskanalys

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

Händelserna i Örebro i februari har lett till ett förstärkt fokus på säkerhetsfrågor och nödvändigheten av handlingsplaner för att förebygga och förhindra hot och våld i utbildningsverksamheterna.

Resultatet av den preliminära antagningen för Rodengymnasiet i april visar på ett ökat intresse för Teknikprogrammet jämfört med föregående år. Det är fortsatt högt söktryck på El- och energiprogrammet, men fortsatt lågt söktryck på Bygg- och anläggnings-programmet, Vård- och omsorgsprogrammet och Restaurang- och livsmedelsprogrammet.

Nyligen publicerad personalstatistik från Skolverket visar på en fortsatt hög lärarbehörighet vid Rodengymnasiet.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Utbildningsnämnden arbetar under 2025 med åtta inriktningsmål inom fem av Norrtälje kommuns sju målområden. Tre inriktningsmål bedöms bli uppfyllda under året, ett inriktningsmål bedöms inte bli uppfyllt under året. För fyra av inriktningsmålen saknas i nuläget underlag för bedömning av måluppfyllelse.

Utbildningsnämnden arbetar under 2025 med två uppdrag från mål och budget 2025-2027 och har ett kvarvarande uppdrag från mål och budget 2024-2026. Utöver detta har nämnden i verksamhetsplan 2025-2027 beslutat om två nämndinitiativ och ett kvalitetsinitiativ. Samtliga uppdrag och initiativ förväntas genomföras enligt plan.

Ekonomiskt utfall och prognos

(Tkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	67 336	67 710	374	60 364	202 239	207 598	5 359
Kostnader	-175 002	-177 348	-2 347	-165 341	-527 184	-531 247	-4 063
Varav kapitalkostnader	-465	-397	68	-368	-1 216	-1 189	27
Summa Driftbudget	-107 666	-109 638	-1 972	-104 977	-324 945	-323 648	1 296

Utbildningsnämnden redovisar ett underskott för perioden med -1 972 tkr. Utfallet påverkas av eftersläpning med rapportering vad gäller statsbidragsintäkter inom framför allt vuxenutbildningen.

Utbildningsnämndens prognos för helåret är ett överskott på +1 296 tkr. Gymnasieskola och Gymnasial vuxenutbildning prognostiserar överskott för 2025.

Antalet elever i gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan prognostiseras följa budgeterat antal elever för 2025. Rodengymnasiets egenregiverksamhet prognostiserar en ekonomi i balans.

4.7 Val- och demokratinämnden

Viktiga händelser och riskanalys

År 2025 är ett mellanvalår, vilket innebär att arbetet fokuserar på att resurssätta och utbilda valorganisationen inför de allmänna valen 2026. Som en del av detta arbete kommer nämnden att lämna förslag till ny valdistriktsindelning.

Under 2025 fortsätter arbetet med att utveckla och utvärdera processen för E-förslag.

Nämnden kommer att genomföra en utbildningsinsats baserad på den beslutade utbildningsplanen och stärka samverkan för demokratiutvecklingen av ungdomsråd.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Val och demokratinämnden arbetar under året med tre inriktningsmål inom två av Norrtälje kommuns målområden. Nämnden prognostiserar att ett av tre inriktningsmål kommer nå måluppfyllelsen under året.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter				2 009			
Kostnader	-658	-712	-54	-1 039	-1 990	-2 820	-830
Summa Driftbudget	-658	-712	-54	970	-1 990	-2 820	-830

Nettoresultatet för perioden januari - april redovisar ett underskott om -54 tkr. Främsta orsaken är kostnader är lokalhyra.

Årsprognosen uppskattas hamna på -830 tkr i avvikelse mot budget och härrör sig till personalkostnader, lokalhyra och övriga verksamhetskostnader för valorganisationen.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Val- och demokratinämnden har så få fast anställda att uppföljning inte är möjligt utifrån integritetssynpunkt. Utbyggnad av valorganisation med om möjligt kombinationsuppdrag med medarbetare som är fast anställda och frigörs för valsamordnaruppdrag framöver. Intresseanmälan är upplagd mot målbild 10 medarbetare som resursteam i rollen som valsamordnare sett utifrån ett långsiktigt och hållbart perspektiv.

4.8 Överförmyndaren

Viktiga händelser och riskanalys

Arbetet med granskning av årsräkningar fortskrider enligt tidsplan och den första mätningen av överförmyndarens indikator visar ett positivt utfall jämfört med målet.

Uppföljning av riskerna som överförmyndaren identifierat i verksamhetsplanen för år 2025 visar att riskerna är under kontroll och inte har haft någon negativ effekt på verksamheten.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Överförmyndaren arbetar under året med två inriktningsmål inom ett av Norrtälje kommuns målområde. Prognosen är att inriktningsmålen kommer nå uppfyllas under året

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter				52			
Kostnader	-4 015	-3 101	914	-3 119	-11 550	-10 950	600
Summa Driftbudget	- 4015	-3 101	914	- 3067	-11 550	-10 950	600

Utfallet per april visar en positiv avvikelse mot budget om +914 tkr. Avvikelsen förklaras främst av lägre kostnader för budgeterats medel för att bygga och förstärka organisationen

Överförmyndaren prognostiserar ett överskott om 600 tkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av att medel avsatts för att bygga och förstärka organisationen inte kommer utnyttjas.

4.9 Kommunal revision

Ekonomiskt utfall och prognos

TKR	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2	Avvikelse Budget- Prognos
Kostnader	-948	-279	672	-239	-2 845	-2 845	0
Summa Driftbudget exkl. interna poster	-948	-239	672	-239	-2 845	-2 845	0

Revisionen redovisar en positiv avvikelse mot budget med +672 tkr per april, och en prognos i balans för helåret.

5. Kommunhuskoncernen

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

Koncernen resultat efter finansnetto

Tabell 1. Koncernens resultat efter finansnetto 2025

Resultat efter finansnetto (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Bokslut
	per apr	per apr	per apr	Helår	Helår	Helår	Helår
	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2024
NKAB	-5 800	-4 153	1 647	-17 400	-17 540	-140	-14 590
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	11 334	27 350	16 016	34 000	46 000	12 000	53 874
Roslagsbostäder AB	-2 245	5 438	7 683	750	1 058	308	15 910
Campus Roslagen AB	1 181	2 664	1 483	3 000	2 585	-415	3 336
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	-8 488	9 617	18 105	596	5 220	4 624	4 043
Summa koncernbolagen	-4 018	40 916	44 934	20 946	37 323	16 377	62 573

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

Resultatet efter finansnetto per april uppgår för koncernbolagen sammantaget till 40,9 mnkr mot bolagens periodiserade budget per april på -4,0 mnkr. Alla bolagen visar en positiv avvikelse mot periodiserad budget per april. Helårsprognosen för koncernen på 37,3 mnkr ligger lägre än föregående års resultat på 62,6 mnkr.

Resultat efter finansnetto i helårsprognosen uppgår till 37,3 mnkr, 16,4 mnkr bättre än budget. Moderbolaget och Campus Roslagen AB prognostiserar en liten negativ avvikelse mot budget.

Norrtälje vatten och avfall AB visar i helårsprognosen en positiv avvikelse mot budget. Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet för Norrtälje vatten och avfall AB kommer att ligga nära noll. Det prognostiserade positiva resultatet kommer att balanseras mot fond och medge planerade underuttag kommande år för VA-taxekollektivet.

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat med anledning av att verksamhetens kostnader främst är räntekostnader från förvärvet av aktier i dotterbolagen. Bolaget prognostiserar en negativ budgetavvikelse med -0,1 mnkr för helåret främst med anledning av ökade räntekostnader efter omläggning av lån under året. EU-direktivet Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) med en sammanlänkning av finansiell rapportering och hållbarhetsrapportering i större koncerner påverkar NKAB-koncernen under 2025, såväl moderbolag som dotterbolagen, men regelverket kan komma att förändras under året.

Norrtälje Energi-koncernens resultat efter finansiella poster uppgår för perioden till 27,4 mkr och prognos för helåret uppgår till 46,0 mkr, 12,0 mnkr högre än budget och cirka 8 mnkr lägre än föregående års resultat. Belysningsavtalet påverkar både avvikelse perioden och prognos. Stadsnät har med anledning av varm vinter kunnat slutföra fler anslutningar än budgeterat vilket gett högre intäkter än budgeterat för perioden. Värmeaffären har gynnats av den för affären optimala temperaturen och har inlett året bättre än väntat, vilket förväntas ge effekt även på helårsbasis.

Roslagsbostäder AB visar ett resultat per april på 5,4 mnkr och tappar i resultat under året till helårsprognosen på 1,1 mnkr, 0,3 mnkr högre än budget. Intäkterna ligger högre än budgeterat per april beror främst på att budgeten är jämnt fördelad över månaderna medan utfallet speglar när intäkterna bokförs. Det beror även på högre parkeringsintäkter än budgeterat samt intäkter från fibernät samt erhållet skadestånd som inte var med i budgeten. Rörelsens kostnader ligger

5,1 mkr under budget per april och beror på att budgeten är jämnt fördelad över året men även på att åtgärder avseende planerat underhåll inte påbörjats fullt ut ännu.

Campus Roslagen visar ett resultat per april på 2,7 mkr och tappar resultat till helårsprognosen på 2,6 mkr, 0,4 mkr under budget. Intäkterna förväntas bli lägre än budgeterat för helåret och var även lägre än budget per april. Index för lokalhyresgäster blev lägre än budgeterat och vakansgraden för bostäder är högre än budgeterat.

Norrtälje vatten och avfall AB (NVAA) visar ett resultat efter finansnetto per april på 9,6 mkr och tappar i resultat till helårsprognosen på 5,2 mkr, 4,6 mkr bättre än budget. Resultat per april avviker positivt mot budget främst genom högre intäkter från fastighetsnära insamling och försäljning insamlat material från ÄVC. Lägre rörelsekostnader främst beroende på säsongperiodisering och vakanta tjänster. Även lägre kostnader för avskrivningar och ränta.

Helårsprognosen visar ett bättre resultat än budget främst på grund av förseningar i projekt som bidrar till lägre kostnader för avskrivningar och framförallt att ränteprognosen har sänkts och bidrar till lägre kostnader för upplåning. Avfallsverksamheten budgeterades med ett underskott på -3 1 mkr för 2025, vilket finansieras av överskott från tidigare år. Prognosen ligger på -4,9 mkr för innevarande år. VA-verksamheten budgeterade med ett överskott om 6,6 mkr för året och i senaste prognos uppgår årets överskott till 12,8 mkr. Prognosen för Vattencentrum avviker negativt med -0,1 mkr mot budget. Vattencentrum budgeterades med ett underskott på -2,5 mkr för år 2025. Underskottet finansieras av Norrtälje kommun genom avtal.

Resultatnivån 2025 i koncernen bedöms fortsatt medge koncernbidrag till moderbolaget och möjligheter för moderbolaget att i bokslut 2025 fortsatt lämna utdelning till kommunen.

Koncernens investeringar 2025

Tabell 2. Koncernens investeringar 2025

Investeringar (nettoutgifter i tkr)	Budget Helår 2025	Utfall per apr 2025	Prognos Helår 2025	Avvikelse Helår 2025	Bokslut Helår 2024
NKAB	0	0	0	0	0
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag*	93 700	14 788	105 000	-11 300	104 118
Roslagsbostäder AB	40 000	6 499	43 338	-3 338	36 146
Campus Roslagen AB	9 000	6 823	18 000	-9 000	12 132
Norrtälje Vatten och Avfall AB**	262 000	57 509	262 000	0	152 716
Summa exkl Lindholmen	404 700	85 619	428 338	-23 638	305 112
NVAA Projekt Lindholmen	71 000	6 773	35 000	36 000	8 865
Summa inkl Lindholmen	475 700	92 392	463 338	12 362	313 977

*) Budget enligt KF 93 700 tkr

**) exkl Lindholmen.

Investeringsutfallet netto per april uppgår sammantaget för koncernbolagen till 92,4 mkr. Helårsprognos inklusive investeringar i utbyggnad av reningsverket Lindholmen uppgår till 463,3 mkr, 12,4 mkr under budget.

Norrtälje Energi AB:s prognostiserade investeringsnivåer om 105 mkr ligger 11,3 mkr över budget. När bolaget upprättade underlag för mål och budget 2024 så förutsatte bolaget att avtalet gällande belysning med kommunen skulle upphöra och som en följd av det så begärdes ingen investeringsram avseende belysning. Investeringen i solcellsparken är beslutad sedan tidigare, men har blivit försenad och ingick inte i årets budget men har ett utfall 2025.

Roslagsbostäders investeringsprognos uppgår till 43,3 mkr ligger 3,3 mkr över budget. Utfallet per april är lågt och beror framförallt på att alla projekt inte påbörjats ännu. Fokus

kommer att ligga på att underhålla bolagets områden så som tak-, hiss- samt fasad renovering i Hallstavik samt renovering av tvättstugor, investering i effektivare drift och energisatsningar.

Campus Roslagens investeringsutgifter bedöms på helåret uppgå till 18 mnkr, 9 mnkr över budget. Hyresgästanpassning av byggnad 13 är färdigställd och byggnad 17 färdigställs inom kort. Införande av individuell mätning i ett hus är färdigställt i början av året och tre ytterligare planeras 2025. Ombyggnation av bostäder på Kaserngatan har färdigställts. Hyresgäst i byggnad 12 flyttar ut under våren och hyresgästanpassning kan komma att bli aktuellt framöver. Iordningställande av vinden i byggnad 20 blir eventuellt aktuellt under året.

Norrtälje vatten och avfall AB kommer att öka investeringsutgifterna under resten av året. Investeringsutgifter netto i helårsbudgeten uppgår till 262 mnkr exklusive Lindholmen. Utfall per april uppgår till 57,5 mnkr och prognosen för helåret ligger på 262 mnkr. Lindholmens utbyggnad planeras startas under 2025 men inte nå upp till investeringsramen, prognosen uppgår till 35 mnkr mot budget 71 mnkr.

Koncernens upplåning 2025

Tabell 3. Koncernens upplåning 2025

Lån och amorteringar (tkr)	Lån bokslut UB 2024	Upplåning helår 2025	Amortering helår 2025	Lån Prognos UB 2025	Beslutad LÅNERAM 2025
NKAB	390 000	0	0	390 000	390 000
Norrtälje Energi AB	480 000	25 000	0	505 000	530 000
Roslagsbostäder AB	1 076 305	30 000	-6 800	1 099 505	1 177 000
Campus Roslagen AB	227 206	2 000	-882	228 324	261 000
Norrtälje Vatten och Avfall AB	1 684 964	159 998	0	1 844 962	2 030 000
Summa exkl Lindholmen	3 858 475	216 998	-7 682	4 067 791	4 388 000
NVAA Projekt Lindholmen	38 998	35 002	0	74 000	200 000
Övrigt*	0	0	0	0	512 000
Summa inkl Lindholmen	3 897 473	252 000	-7 682	4 141 791	5 100 000

*) NKAB tills vidare ofördelad låneram för 2025

Koncernbolagens upplåning bedöms uppgå till 252 mnkr under 2025 och amorteringar till 7,7 mnkr. Låneskulden vid årets slut ligger under låneramarna för respektive bolag.

Roslagsbostäder drar ned nyupplåningen från tidigare prognos på 50 mnkr till 30 mnkr för 2025 som en följd av förbättrat kassaflöde. Campus Roslagen bedömer att det är stor osäkerhet om vilka investeringar som kommer aktualiseras i år och reserverar sig för att ett lån på 2 mnkr kan bli aktuellt senare under 2024. Det stora upplåningsbehovet ligger inom Norrtälje vatten och avfall AB. Upplåningsbehovet under året 2025 uppgår till ca 195 mnkr varav investeringar i Lindholmenprojektet utgörs av ca 35 mnkr. Den planerade sänkningen av anläggningsavgifterna påverkar upplåningsbehovet negativt, i stället för planerade intäkter behöver investeringar finansieras via lån om bolaget inte får någon annan finansiering som kompenserar intäktsbortfallet.

Mål och uppdrag

I rapporter från koncernbolagen framgår att bolagen arbetar enligt ägardirektiven samt bidrar till måluppfyllelse för de målområden som ingår i Mål och budget 2025-2027.

6. Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON)

KSON ansvarar för att invånarna i Norrtälje kommun erhåller sammanhållna 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

Vid direktionens ordinarie sammanträde i december 2024 och februari 2025 reviderades ett antal avtal med lokala vård- och omsorgsgivare. I februari beslutades att säga upp avtalet med Citikliniken Sverige AB inom vårdval med husläkarverksamhet med läkarinsatser inom basal hemsjukvård i sin helhet, med anledning av allvarliga brister i verksamheten.

I mars meddelade Attendo Sverige AB att de säger upp sitt avtal inom kundvalet, vilket innebär att deras uppdrag upphör senast den 28 oktober 2025 och att de från och med den 5 mars inte längre är ett valbart alternativ för invånare i behov av hemtjänst, basal hemsjukvård eller hemrehabilitering.

Vid marsdirektionen beslutades att föreslå kommunstyrelsen i Norrtälje kommun att bereda beslut om förhyrning av fastighet för nytt barnboende utifrån lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), för att tillgodose behoven. Vid detta sammanträde uppdaterades även antikorrupsionspolicyn.

Vid aprildirektionen beslutades att anta förvaltningens förslag på strategisk plan för boende för äldre samt kommunalförbundets lokalförsörjningsbehov.

I Region Stockholms budget 2025 har hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN) erhållit uppdraget: "att utreda en fördelningsnyckel för fördelning av statsbidrag till KSON som förutom befolkningsandel beaktar ålderssammansättning och vårdbehov". Arbetet med detta uppdrag har påbörjats och görs i samverkan mellan KSON och regionens hälso- och sjukvårdsförvaltning (HSF).

I december 2024 beslutade direktionen vid sitt öppna sammanträde om budget 2025 och verksamhetsplan 2025-2027, där det bland annat konstaterades att förutsättningar saknas till kostnadstäckning för de förändringar av avtal som görs inom Region Stockholm och som genererar extra kostnader av köpt vård för KSON.

Måluppfyllelse

Med ny styrmodell tar förvaltningen ansatsen att leda mot visionen om invånaren har god hälsa. Effekterna som långsiktigt väntas uppnås är att invånarens behov är tillgodosedda och att behov möts med jämlik och jämställd vård och omsorg.

Tre strategiska inriktningar ger riktning i arbetet och säkerställer långsiktigheten i förvaltningens styrning mot visionen. För att följa utveckling över tid och att förvaltningens verksamhet styrs i riktning mot visionen finns ett antal indikatorer. De är långsiktigt satta i syfte att skapa uthållighet i styrning och med utgångspunkten att olika insatser, förändrings- och utvecklingsinitiativ som förvaltningen vidtar, ger effekter på längre sikt.

Flera av indikatorerna baseras på data som uppdateras mer sällan då det just avser utveckling och förändring som behöver ses i ett längre tidsperspektiv och följas under flera år. Flera av dem är brukar-och patientrapporterade.

Nedan redogörs kortfattat för delårets uppföljning av indikatorerna och rekommendationer att ta med i förvaltningens fortsatta arbete.

Sammanfattande slutsats och iakttagelser enligt KSON:

- Vid en första uppföljning av indikatorerna är det för tidigt att dra långtgående slutsatser.
- Några första iakttagelser görs om utveckling förefaller ske i önskad riktning. Se under respektive strategisk inriktning om trend/iakttagelser (tabeller nedan).
- Ger förvaltningen en första indikation på och vägledning till, om förvaltningen behöver vidta åtgärder eller särskilt fokusera på något för att stödja utveckling i önskad riktning under innevarande eller nästkommande verksamhetsår.

Rekommendationer och vidtagna åtgärder enligt KSON:

- För att undvika oplanerade återinskrivningar har förvaltningen startat ett förbättringsarbete i bred samverkan om trygg hemgång/utskrivningsprocess. Viktigt att fortsätta det och att följa upp effekterna.
- Förvaltningens förstärkta satsning på fysisk aktivitet på recept (FaR) behöver fortsätta under planeringsperioden. Ytterligare åtgärd vidtas för att skapa engagemang för FaR särskilt inom primärvården, exempelvis genom ekonomiskt incitament.
- Förutsättningarna för primärvården att ge hälsofrämjande insatser, ex hälsosamtal behöver ytterligare ses över.
- Viktigt att upprätthålla en bred kommunikering om sociala aktiviteter för invånaren som genomförs av föreningar och civilsamhället.
- Vidare, fortsatt viktigt att utveckla sociala aktiviteter och främja invånarens deltagande till sociala aktiviteter, som ett led i att motverka ofrivillig ensamhet samt främja hälsa.

Invånarna har god hälsa

Strategisk inriktning: God och nära vård och omsorg + hållbar socialtjänst

Bedömning		Trend/iakttagelse				
I samlad bedömning av indikatorerna (7 st) är det för tidigt att bedöma måluppfyllelse och dra slutsatser av trend.		Iakttagelser - Samordnad individuell plan (SIP) och oplanerad återinskrivning till Norrtälje sjukhus, indikerar på utveckling i önskad riktning med färre antal SIP för enskilda som vårdcentraler samordnat samt fler oplanerade återinskrivningar.				
Indikator (KSON)	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall Apr 2025	Mål 2025	Bedömning	Trend
Medicinsk bedömning inom tre dagar, primärvård	92,0%	93,0%	93,0%	98,0%	○	○

Indikator (KSON)	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall Apr 2025	Mål 2025	Bedömning	Trend
Delaktighet primärvård Patientrapporterat	80,4%	79,4%		85,0%	☐	☐
Kommentar: Patientenkät. Nya resultat för delaktighet 2025 väntas i februari 2026, varpå utfall april saknas.						
Personer med Samordnad Individuell Plan (SIP)	33	47	6	40	☐	☐
Kommentar: - Se ovan under trend/iakttagelse.						
Oplanerad återinskrivning 65 år och äldre mellan 1 - 30 dagar oavsett diagnos eller vårdgren inom hela slutenvården, somatisk vård	19,0%	15,8%	16,7%	14,0%	☐	☐
Kommentar: Utfall april 2025 avser inrapporterade värden t.o.m. mars 2025. Prognos 2025 grov uppskattning som bygger på historiskt utfall och kvartal 1 2025. I övrigt, se ovan under trend/iakttagelse.						
Hemtjänst i sin helhet (nöjdhet). Brukarrapporterat	90,0%	88,0%		88,0%	☐	☐
Kommentar: Årlig brukarundersökning. Nya resultat i oktober, varpå utfall april saknas.						
Särskilt boende för äldre i sin helhet (nöjdhet). Brukarrapporterat	83,0%	83,0%		83,0%	☐	☐
Kommentar: Årlig brukarundersökning. Nya resultat i oktober, varpå utfall april saknas.						
Ej biståndsbedömda insatser	34,0%	34,0%	34,0%	48,0%	☐	☐
Kommentar: Prognos för 2025 justerad till 34 % med anledning av framflyttad tidplan till 2026 för genomförandet av fler insatser som inte är biståndsbedömda. Nödvändiga beslut för omställningen fattas under 2025.						

Strategisk inriktning: Ökad självständighet och trygghet med välfärdsteknik

Bedömning	Trend/iakttagelse
I samlad bedömning av indikatorerna (2 st) bedöms målpuppfyllelsen god, i linje med målsättning.	-

Indikator (KSON)	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall Apr 2025	Mål 2025	Bedömning	Trend
Införda digitala lösningar	3	3	3	7		
Kommentar: Indikatorn avser införda digitala bastjänster i socialtjänsten som rekommenderas av Sveriges kommuner och regioner (SKR). Prognos för 2025 räknas ner då resurser omfördelas till andra initiativ inom området välfärdsteknik.						
Digitala vårdkontakter, primärvården	2,8%	4,3%	4,5%	5,0%		
Kommentar: -						

Strategisk inriktning: Förebyggande insatser och prevention

Bedömning	Trend/lakttagelse
I samlad bedömning av indikatorerna (6 st) är det för tidigt att bedöma måluppfyllelse och dra slutsatser av trend.	lakttagelser - antal samtal om levnadsvanor inom primärvården är få och förefaller gå i motsatt riktning än önskad. Förskrivningar hos primärvården av fysisk aktivitet på recept (FaR) är betydligt färre än beräknat. Indikerar att det finns potential för husläkarmottagningarna att arbeta mer preventivt och hälsofrämjande gentemot invånare. Breddad och samordnad kommunikering av sociala aktiviteter med föreningar och civil samhället, samt utökning av träffpunktsverksamhet förefaller gett effekt då fler invånare är i aktiviteter genom avtal förvaltningen har med föreningar, civilsamhället. Sambandet mellan indikatorn om samtalsmottagningen, en insats inom primärvården och indikatorn om BUP, en insats inom specialistvården, behöver följas över längre tid då det bygger på antagandet om samband mellan att besöken på BUP minskar, då fler barn och unga genom ny verksamhet med samtalsmottagning får tidigt stöd och tidiga insatser för lindrig psykisk ohälsa. För tidigt vid en första uppföljning att dra slutsatser.

Indikator (KSON)	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall Apr 2025	Mål 2025	Bedömning	Trend
Samtal om levnadsvanor inom primärvård	11 961	12 259	3 011	15 000		
Kommentar: Lägre antal utförda i början av året, orsak kan vara ökat vårdtrycket i allmänhet hos vårdcentralerna. Prognosen justeras därför ner mot uppsatt mål. Se ovan under trend/lakttagelser.						
Barn och ungdomar 0-5 år och 6-17 år som har kontakt med primärvård eller samtalsmottagningen för psykisk ohälsa			1,8%	8,0%		

Indikator (KSON)	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall Apr 2025	Mål 2025	Bedömning	Trend
------------------	-------------	-------------	-----------------	----------	-----------	-------

Kommentar: Aggregeras över året så antas öka. Ska analyseras i relation till BUP indikatorn, se nedan.

Data saknas för 2023-2024 med anledning av ny verksamhet och nytt avtal för Samtalsmottagningen. 2024 ändrades även rapporteringsanvisningar vilket bidrar till att det saknas jämförbara data med 2025. I övrigt, se ovan under trend/iakttagelse.

Barn och ungdomar 0-5 år och 6-17 år som har kontakt med BUP	11 306	11 499	4 284	11 186		
--	--------	--------	-------	--------	--	--

Kommentar: Önskad riktning: Minska antalet besök på BUP (procentuell minskning över tid) Analyseras i relation till indikatorn om samtalsmottagningen, primärvård. Bygger på antagandet om samband mellan verksamheterna (förflyttning från BUP till Samtalsmottagningen).

Indikatorn anges i heltal. Utfall 2024: Nybesök i relation till antalet listade folkbokförda barn i kommunen 0-18 år motsvarar 5,2%. Prognos för 2025 motsvarar: 5,4%

Det har gått för kort tid för att analysera resultat och se samband med indikatorn om barn och unga i kontakt med primärvård och samtalsmottagningen för psykisk hälsa, dvs för tidigt att bedöma och se effekt av omställningen mot tidiga insatser.

Förskrivningar fysisk aktivitet på recept (FaR)	492	378	185	1 000		
---	-----	-----	-----	-------	--	--

Kommentar: Utfallet omfattar förskrivningar inom primärvårdsrehabilitering och mottagningar inom specialiserad fysioterapi då vårdcentraler inte/i ringa omfattning förskriver FaR. Anledningen tros vara att vårdcentralerna saknar incitament att arbeta med FaR. Prognos justeras nedåt mot uppsatt mål.

Deltagare i aktiviteter inom samverkansavtal med föreningar, civil samhället	10 362	12 588	4 300	13 000		
Självskattad hälsa 16 år + Självrapporterat	30,5%					

Kommentar: Positiv utveckling i önskad riktning med fler deltagare i aktiviteter hos föreningar och med civil samhället.

Självskattad hälsa, nya data vart tredje år. Data för 2024 och delår saknas därför. Ny folkhälsoenkät från Region Stockholm väntas under 2025. Data i tabell avser senaste undersökningen från 2021. I övrigt, se under trend/iakttagelse.

God ekonomisk hushållning enligt KSON

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

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

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

De finansiella målvärdena 2024 samt 2025–2027 är att resultatmarginalen inte ska avvika med mer än $\pm 1,0$ procent, samt att soliditeten ska öka.

I delårsrapport 1 finns inte möjlighet att följa dessa indikatorer på koncernnivå då det inte görs någon koncernkonsolidering, men ett prognostiserat underskott om -77,2 mnkr för KSON, samt -70,0 mnkr för Tiohundra AB, innebär negativ avvikelse från planerad nivå avseende båda indikatorer.

Värdering av om god ekonomisk hushållning uppfyllts görs i en samlad bedömning av måluppfyllelsen utifrån förbundets strategiska inriktningar och indikatorer samt andra viktiga händelser under året.

Ekonomi

KSON:s ekonomiska resultat 2021 – 2024 samt prognos för 2025 fördelat på respektive medlem.

Resultat före balanskravsjusteringar, mnkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025
Regionfinansierad verksamhet	-34,5	-31,6	-72,5	-52,3	-77,2
Kommunalt finansierad verksamhet	28,7	12,9	-0,7	-34,4	0,0
Totalt	-5,8	-18,7	-73,2	-86,7	-77,2

För 2025 prognostiseras sammantaget ett underskott om -77,2 mnkr för KSON. Underskottet avser regionfinansierad verksamhet och innebär att förvaltningen antingen behöver säkerställa en ökad finansiering från regionen som medlem, alternativt vidta åtgärder inom de regionfinansierade verksamheterna för en ekonomi i balans motsvarande det prognostiserade underskottet.

Medlemsbidrag och nettokostnader per verksamhetsområde

Driftsredovisning (mnkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2024
Medlemsbidrag Region	771.0	771.0	0.0	824.8	2 313.0	2 313.0	0.0	2 352.1
Statsbidrag Region Stockholm	24.9	24.9	0.0	16.0	74.7	74.7	0.0	105.9
Medlemsbidrag Kommun	523.9	523.9	0.0	458.9	1 571.8	1 571.8	0.0	1 431.4
Statsbidrag Norrtälje kommun	2.3	2.3	0.0	-0.2	7.0	7.0	0.0	22.2
Summa finansiering	1 322.2	1 322.2	0.0	1 299.6	3 966.5	3 966.5	0.0	3 911.6
Primärvård	-246.0	-242.0	4.0	-219.3	-737.9	-760.5	-22.6	-705.0
Specialiserad vård	-540.0	-550.1	-10.1	-610.6	-1 620.1	-1 674.7	-54.6	-1 747.2
Insatser för äldre personer	-320.6	-317.8	2.8	-308.3	-962.6	-962.6	0.0	-915.4
Insatser enligt LSS, SFB och HSL*	-151.5	-153.9	-2.4	-136.6	-455.6*	-455.6	0.0	-436.2
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS)*	-42.1	-44.0	-1.9	-37.1	-126.7*	-126.7	0.0	-118.0
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-1.4	-1.5	-0.1	-0.9	-4.2	-4.2	0.0	-2.7
Förvaltning och politik	-19.6	-19.4	0.2	-17.4	-59.6	-59.6	0.0	-39.4
Summa nettokostnader	-1 321.2	-1 328.7	-7.5	-1 330.1	-3 966.5	-4 029.3	-77.2	-3 963.8
Resultat	1.0	-6.5	-7.5	-30.5	0.0	-77.2	-77.2	-52.2
Återställande av tidigare års underskott	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	34.5
Balanskravsresultat	1.0	-6.5	-7.5	-30.5	0.0	-77.2	-77.2	-86.7
Varav Region	0,1	-5,9	-6,0	2,2	0.0	-77.2	-77.2	-52.3
Varav kommun	0,9	-0,6	-1,5	-32,8	0.0	0.0	0.0	-34.4

*Tidigare var beloppen -467,2 mnkr samt -115,1 mnkr

Utfallet för perioden är -6,5 mnkr, vilket är något bättre än beräknad helårsprognos för 2025. Det beror främst på att alla avtal inte har justerats ännu, vilket innebär att kostnaderna kommer att bli högre längre fram.

Prognosen för 2025 är -77,2 mnkr. Underskottet består framför allt av ökade kostnader avseende de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, så som kostnader för läkemedelsförmån samt kostnader för vård vid regionens övriga vårdval samt akutsjukhus.

Utöver medlemsbidraget ska medlemmarna tillföra specialdestinerade statsbidrag avsedda för KSONs verksamhetsområden. Flera statsbidrag är riktade och kräver särskild prestation och kan därmed inte finansiera drift av befintlig verksamhet. Vad gäller statsbidragen från Region Stockholm eftersträvas en följsamhet till regionens hantering av statsbidragen. För 2025 prognostiseras en intäkt om 74,7 mnkr avseende statsbidrag från Region Stockholm och 7,0 mnkr avseende statsbidrag från Norrtälje kommun. Den höga nivån på statsbidrag 2025 speglar den nivå på statsbidrag som väntas till sektorn, men innebär samtidigt en ekonomisk risk för förvaltningen som behöver värderas löpande så snart villkoren för statsbidragen offentliggörs.

Nedan redovisas nettokostnaderna per verksamhetsområde närmare.

Primärvård

Under verksamhetsområdet Primärvård prognostiseras ett underskott om -22,6 mnkr jämfört med budget varav kostnaden för läkemedelsförmånen prognostiserar ett underskott om -17,8 mnkr. Det är i linje med de kostnadsökningar som beräknas av Hälso- och sjukvårdsförvaltningen. Husläkarverksamheten prognostiserar ett underskott om -4,8 mnkr avseende de nya ersättningarna som förslås gälla från den 1 september 2025.

Specialiserad vård

För verksamhetsområdet prognostiseras ett underskott om -54,6 mnkr. Underskottet avser dels de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, så som kostnader för vård vid regionens övriga vårdval samt akutsjukhus, dels prognostiserade kostnader för överproduktion vid Norrtälje sjukhus.

Som ett led i att bättre möta behoven för barn och unga med psykisk ohälsa kommer förvaltningen under verksamhetsår 2025 att finansiera 100 neuropsykiatriska utredningar, till en kostnad på 3,5 miljoner kronor. Syftet med detta är främst att korta väntetiderna till utredningar. Utredningarna kommer att genomföras efter remiss från Barn- och ungdomspsykiatrisk mottagning i Tiohundra AB, där initial bedömning, basutredning och ställningstagande till behov av neuropsykiatrisk utredning har gjorts. Genomförd utredning kommer att skickas tillbaka till remittent som sedan ansvarar för vårdplanering och ställningstagande till behandling och andra insatser. Utredningarna kommer genomföras genom avrop av leverantörer upphandlade av Hälso- och sjukvårdsförvaltningen.

Från och med 2025 kommer verksamheten för mobilt integrerad psykiatrisk vård och omsorg att permanentas, som ett led i att stärka insatserna för invånare med psykiatriska tillstånd. Verksamheten erbjuder mobila bedömningar och uppföljningar och ska agera skyddsnät för att tidigt kunna identifiera och värdera patienternas psykiatriska status och genom detta kunna förhindra inläggningar i slutenvården.

Insatser för äldre personer

Inom verksamhetsområdet prognostiseras ingen avvikelse jämfört med budget 2025.

Det övergripande målet för omsorgen i Norrtälje kommun är att förstärka insatser i ordinärt boende. Det innebär ett förstärkt rehabiliterande syfte på korttidsboende, tidseffektiva hemgångar från sjukhuset och ökade hemtjänstinsatser för äldre invånare. Det förebyggande arbetet ska stärkas under planeringsperioden genom ett bland annat ett förstärkt anhörigstöd, öppna insatser och motverkande av ensamhet.

Insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB & HSL)

För verksamhetsområdet prognostiseras ingen avvikelse jämfört med budget 2025.

Ökad kvalitet inom LSS-verksamheterna står i fokus under 2025 genom införande av yrkesresan, som en kompetenssatsning för samtliga verksamheter inom funktionsstöd och service, Tiohundra AB. Som en del av utvecklingen av daglig verksamhet har KSON tillfört 2,5 mkr under 2025 för att bibehålla verksamheten MUMIK. Genomgående i hela omsorgen, är arbetet med att stärka insatser i ordinärt boende, en viktig del. Inom gruppboendestäder och serviceboendestäder står fokus för en förbättrad boendekedja mot självständighet och eget boende med boendestödsinsatser. Fortsatta målsättningar är att arbeta för ett nytt barnboende med fyra nya platser samt minska antalet ej verkställda beslut inom samtliga insatser.

Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)

För verksamhetsområdet sammantaget beräknas ingen avvikelse mot budget 2025.

För att öka kompetensen för personalen inom insatsen bostad med särskild service i Tiohundra AB, kommer KSON under 2025 ta fram ett utbildningspaket med fokus på neuropsykiatri och samsjuklighet. Boendekedja för invånare med varaktig psykisk funktionsnedsättning införs under 2025. Målet är att genom införandet av en stödboendeform öka individens förmåga att uppnå en högre självständighet. Digitalt boendestöd planeras att införas under 2025 för att möjliggöra att fler invånare får tillgång till insatsen samtidigt som det kan fungera som ett komplement i redan befintliga boendestödsinsatser.

Färdtjänst, riksfärdtjänst och öppen förskola

För verksamhetsområdet beräknas ingen avvikelse jämfört med budget 2025.

6.1 Tiohundra AB

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

Viktiga händelser

Under årets första månader har det skett förändringar i vård och omsorgsutbudet i Norrtälje kommun. Attendo har beslutat att lämna kundvalet, KSON har sagt upp avtalet med Citiklinken och en privat aktör som bedriver daglig verksamhet har beslutat att avsluta sitt uppdrag. Denna utveckling påverkar Tiohundras verksamheter och bolaget behöver fortsatt arbeta för att kommunens invånare ska ha tillgång till vård och omsorg av god kvalitet.

För att verksamheterna på bästa sätt ska kunna stödja Tiohundras långsiktiga plan fram till 2030, genomförs en omorganisation som påbörjades den 1 april. Först ut var Funktionsstöd och assistans samt Närsjukvård och psykiatri. Den 1 maj går Hemtjänst och omsorgsboende in i den nya organisationen. Den 1 september ansluts också Norrtälje sjukhus. Omorganisationen är ett led i att klara utmaningarna inom vården och omsorgen de kommande åren.

Inom hemtjänstverksamheten uppnås fortfarande inte kraven på ökad loggningsgrad vilket också är en av förklaringarna till det ekonomiska utfallet. Även inom hemsjukvården är loggningsgraden för låg vilket påverkar ekonomin negativt. Arbetet med att införa teambaserat arbetssätt fortsätter.

Under 2025 har ett samarbete påbörjats med S:t Eriks Ögonsjukhus som innebär att S:t Eriks bistår Norrtälje sjukhus med läkarresurser på plats i Norrtälje samt bedömningar digitalt.

Inom primärvården är det, precis som i övriga regioner, svårt att rekrytera allmänspecialister. Under 2024 har bolaget lyckats med att stärka läkarbemanningen vilket medfört att hyrpersonal har kunnat fasas ut. Under 2025 kommer arbetet med att utveckla arbetsformerna för de perifera husläkarmottagningarna fortsätta.

Under april månad har Tiohundra AB bytt ekonomisystem till Raindance, det ekonomisystem som övriga nämnder och bolag i Region Stockholm använder. Bytet av ekonomisystem förväntas leda till minskat dubbelarbete och möjliggöra ökad grad av digitalisering av ekonomiprocesserna.

Mål och indikatorer

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

Tillgänglig hälso- och sjukvård på rätt nivå utifrån patientens behov

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

Vården är säker, effektiv och har god kvalitet

Det saknas i dagsläget aktuella data för att följa upp indikatorn. Generellt finns ett behov av att öka kvalitetsarbetet i bolaget, både inom sjukvården och omsorgen, för att säkerställa att vården och omsorgen håller hög kvalitet.

Region Stockholm har en ekonomi i balans

Tiohundra AB redovisar per april ett ackumulerat resultat på -64,6 miljoner kronor. Detta

innebär att det egna kapitalet uppgår till -11,7 miljoner kronor och underskrider därmed hälften av bolagets registrerade aktiekapital. För att bolaget inte ska behöva tillämpa aktiebolagslagens bestämmelser om likvidation och konkurs har KSON beslutat om en kapitaltäckningsgaranti på 100 miljoner. För 2025 bedöms prognosen till -70 miljoner kronor, prognosen är dock mycket osäker.

Bolagets strategi för att säkerställa en ekonomi i balans:

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

Region Stockholm är ekologiskt hållbar och klimatneutral till år 2035

En grundfaktor för att lyckas med hållbarhetsarbetet är engagemang i ledning och verksamheterna kring miljö- och hållbarhetsfrågor. Den senaste miljörevisionen som gjordes i oktober 2024 uppmärksammar att detta nödvändiga engagemang finns i bolaget. Det blir fortsatt viktigt att, trots utmanande ekonomi, säkerställa engagemanget i hållbarhetsfrågorna. Under 2025 kommer arbetet med att säkerställa att bolaget kan rapportera enligt EU:s nya regelverk för hållbarhetsrapportering, CSRD.

Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare

Under 2025 kommer fokus ligga på att etablera ett trovärdigt och starkt EVP (Employer Value Proposition) för organisationen. Utifrån detta kan bolaget arbeta målgruppsinriktat och öka attraktionskraften. Genom att erbjuda stimulerande och utvecklande arbetsuppgifter med möjlighet till kompetensutveckling under hela arbetslivet vill bolaget attrahera nya medarbetare och öka kvarstannandegraden inom Tiohundra AB.

Arbetet med att ta fram en långsiktig kompetensförsörjningsplan kommer påbörjas och ha sin utgångspunkt i analys av framtida behov, med hänsyn till att kunna möta bolagets omställning mot förändrade vårdbehov, utvecklade flöden och digital utveckling. Kompetensförsörjningsplanen kommer även innefatta analys av kompetensutvecklingsinsatser och behov av kompetensbreddning.

Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare

En del av Tiohundra AB:s långsiktiga strategi är att stärka arbetsmiljöarbetet. För att nå dit behöver kontinuiteten i det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) och kvaliteten i den organisatoriska och sociala arbetsmiljön (OSA) säkerställas.

I medarbetarenkäten för 2024 visar resultatet på en ökning gällande upplevd stress och minskad möjlighet till återhämtning. Tillsammans med Tiohundra AB:s fackliga företrädare har ett antal områden identifierats för arbetsmiljöarbetet inom Tiohundra, som till exempel åtgärder för att hantera stress, hantering av hot och våld och den digitala arbetsmiljön.

Ekonomiskt utfall och prognos

Tiohundra AB:s ackumulerade resultat till och med april uppgår till -64,6 miljoner kronor vilket är 62,0 miljoner kronor sämre än ackumulerad budget. Prognosen för 2025, som är mycket osäker, beräknas till -70 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter underskrider budget med 17 miljoner kronor vilket delvis beror på lägre intäkter inom hemtjänst- och hemsjukvårdsverksamheterna samt lägre intäkter inom primärvården.

Verksamhetens kostnader överskrider budget med 27 miljoner kronor vilket förklaras av att bemanningskostnader ligger på en för hög nivå i förhållande till intäkter i vård- och omsorgsavtal. Även materialkostnaderna ligger på högre nivå än budget.

Jämfört med motsvarande period (januari-april) föregående år är verksamhetens kostnader 2,0 procent lägre, vilket är en indikation om kostnadsrestriktivitet i verksamheterna. Bolagets driftskostnader ligger på samma nivå som föregående år.

Avvikelsen mot budget avseende bolagsövergripande verksamhet beror på att prisbasbeloppseffekten kopplat till bolagets pensioner belastar resultatet i januari i stället för att fördelas jämnt över året.

I tabellen nedan redovisas resultatet på bolagets olika verksamhetsområden:

Utfall per verksamhetsområde

Verksamheter Tiohundra AB	Utfall april (mnkr)	Prognos 2025 (mnkr)
Närsjukvård	-4,9	-7,0
Psykatri	-3,0	-3,5
Hemtjänst	-6,2	-26,0
Omsorgsboende	-0,3	-5,0
Bolagsövergripande	-58,0	-20,0
Bolagsgemensam service	6,7	0,0
Funktionsstöd	0,7	-2,5
Personlig assistans	0,3	-6,0
Norrtälje sjukhus	0	0,0
Totalsumma	-64,6	-70,0

Prognosen uppgår till -70 miljoner kronor och beror på att bemanningskostnaderna ligger på en för hög nivå i förhållande till ersättningar och vård- och omsorgsavtal samt ökade pensionskostnader samt på en ny pensionsrapport som kom i april och som var 20 mnkr högre än tidigare prognos.

7. Ord och begreppsförklaringar

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

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

Avkastning | Lönsamhet.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Likviditet | Visar betalningsförmåga på kort sikt.

Löneskatt | Arbetsgivarens skatt på pensionsförmåner till anställda.

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

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

Periodisering | Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

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

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