

Delårsrapport 2 per augusti 2025

Norrtälje kommun och
kommunkoncern

NORRTÄLJE
KOMMUN



Innehåll

1.	Inledning och sammanfattning.....	2
2.	Förvaltningsberättelse	3
2.1	Samhällsekonomisk utveckling och händelser av väsentlig betydelse.....	3
2.2	God ekonomisk hushållning	5
2.3	Kommunens ekonomiska ställning	10
2.4.	Kommunen som arbetsgivare.....	18
3.	Räkenskaper	19
3.1	Resultaträkning.....	19
3.2	Balansräkning.....	20
3.3	Kassaflödesanalys.....	21
3.4	Noter	22
4.	Nämnder.....	26
4.1	Kommunstyrelsen	26
4.2	Bygg- och miljönämnden	29
4.3	Kultur- och fritidsnämnden.....	31
4.4	Socialnämnden.....	32
4.5	Barn- och skolenämnden.....	34
4.6	Utbildningsnämnden.....	36
4.7	Val- och demokratinämnden.....	38
4.8	Överförmyndare.....	39
4.9	Kommunal revision	40
5.	Kommunhuskoncernen.....	41
6.	Nämndernas rapportering för att nå en ekonomi i balans.	45
7.	Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje	46
7.1.	Tiohundra AB.....	51
8.	Ord och begreppsförklaringar	54

1. Inledning och sammanfattning

Det här är den andra delårsrapporten för året och den avser perioden januari till augusti 2025. Rapporten innehåller en uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, samt helårsprognos för Norrtälje kommun, Norrtälje kommunhus AB med dotterbolag, Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON), TioHundra AB samt kommunalförbundet Norrvatten. Uppföljningen görs mot Norrtälje kommuns Mål och Budget 2025–2027 och enligt lag och rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

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

Ett avsnitt innefattar bolagen i Norrtälje kommunhus AB (NKAB) med dotterbolag. NKAB-koncernens resultat per augusti uppgår till 82,5 mnkr och prognosen för 2025 uppgår till 57,3 mnkr vilket är 36,3 mnkr bättre än budget.

Ett avsnitt innefattar Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje samt deras helägda dotterbolag TioHundra AB. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) rapporterar ett underskott per augusti om -14,1 mnkr varav kommunal verksamhet -7,2 mnkr. TioHundra AB visar per augusti ett resultat på -47,6 mnkr och en helårsprognos på -70,0 mnkr, varav kommunal verksamhet drygt -30 mnkr.

Kommunens resultat per augusti uppgår 281,2 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 221,8 mnkr. Helårsprognosen uppgår till 130,1 mnkr, vilket är 34,3 mnkr bättre än budget och motsvarar 2,7 procent av skatteintäkter och bidrag. Balanskravsresultatet prognostiseras till 129,7 mnkr. Reavinst med 0,4 mnkr har uppstått vid markförsäljning 0,3 mnkr och försäljning av fordon 0,1 mnkr.

Nämnder prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med totalt 56,5 mnkr. Skatter och bidrag avviker negativt mot budget per augusti med totalt -22,7 mnkr och prognostiseras för helåret understiga budget med -32,9 mnkr enligt SKR:s skatteprognos per 2025-08-21.

Medel ur kommunstyrelsens oförutsedda kostnader har ianspråktagits med 1,0 mnkr per augusti. Politisk satsning på inköp av broddar har belastat 2025 i stället för som planerat 2024. Kommunstyrelsens anslag till förfogande har till och med augusti ianspråktagits med 1,4 mnkr för ökat antal sommarjobb. Kvarvarande ännu ej ianspråktaga centrala anslag prognostiseras utnyttjas under året.

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun ha förutsättningar att nå en god ekonomisk hushållning under 2025. Dock finns fortfarande utmaningar kring vissa av de sju målområdena.

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Samhällsekonomisk utveckling och händelser av väsentlig betydelse

Samhällsekonomisk utveckling

I Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) cirkulär 25:38 presenteras en översiktlig analys av den samhällsekonomiska utvecklingen. Sammantaget har prognosen för omvärldens BNP reviderats upp i år. Till betydande del beror detta på ett starkare första halvår än väntat i omvärlden (exempelvis för BNP både i USA och eurozonen). Men förhöjd ekonomisk osäkerhet kvarstår, vilket medför risk för en sämre omvärldskonjunktur. Tillväxten för både BNP och sysselsättning i Sverige blir i år fortsatt svag, delvis som följd av det svaga första halvår som nu indikeras av preliminär statistik. År 2025 ser alltmer ut att innebära ett fjärde år i följd av ytterst svag svensk BNP-tillväxt. SKR bedömer att det dröjer till nästa år innan konjunkturen stärks mer tydligt. Trots en stark real ökning av hushållens disponibla inkomster i år väntas konsumtionstillväxten ta fart först 2026. Jämfört med SKR:s föregående skatteprognos per april 2025 har skatteunderlaget 2024 reviderats ned med anledning av preliminära utfall av taxeringarna från Skatteverket. Även 2025 har skatteunderlagstillväxten reviderats ned, vilket beror på inkommande statistik gällande lönesummor för första halvåret. Båda nedrevideringarna påverkar skatteprognosen 2025 för kommunen negativt.

Konjunkturinstitutet bedömer i sin rapport Konjunkturläget September 2025 att det dröjer innan konjunkturåterhämtningen slår igenom tydligt på arbetsmarknaden. Många arbetsgivare har lediga resurser att ta av och behöver inte nyanställa till en början när efterfrågan tar fart. Det dröjer därför till andra kvartalet 2026 innan sysselsättningen varaktigt ökar lite snabbare och arbetslösheten börjar vända nedåt.

Inflationen i Sverige har varit tydligt över 2 procent under sommaren men flera faktorer talar för att inflationen faller tillbaka framöver. Arbetskostnaderna ökar betydligt långsammare än tidigare. Dessutom har internationella råvarupriser rört sig svagt nedåt den senaste tiden. Tillsammans med den allt starkare kronan leder det till att importpriserna utvecklas svagt, vilket med viss fördröjning slår igenom på inflationen. Den första april 2026 sänks matmomsen till 6 procent, vilket tillfälligt sänker inflationen de följande 12 månaderna med 0,7 procentenheter. Dessutom sänks elskatten nästa år. Dessa skattesänkningar innebär att inflationen under 2026 blir betydligt lägre än Riksbankens mål. Riksbanken beslutade i september att sänka styrräntan i Sverige från 2,00 till 1,75 procent från och med 1 oktober 2025.

Norrtälje kommun har förhållandevis goda förutsättningar 2025 och inför 2026. Sammantaget har kommunen en ekonomi i balans med prognostiserat resultat 2025 på cirka 2,7 procent av skatter, statsbidrag och utjämning. Flertalet nämnder visar en ekonomi i balans och positiv budgetavvikelse för 2025 vilket är ett bra utgångsläge inför 2026. Bolagen i Norrtälje kommunhuskoncern visar en fortsatt god resultatutveckling under 2025. Orosmoln finns dock i form av den ekonomiska utvecklingen i Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) och dess dotterbolag Tiohundra AB. Även omställningen av förskole- och skolorganisationen till följd av nedreviderade befolkningsprognoser är orosmoln i närtid. Utbyggnad av VA kommer att behöva skattefinansieras till vissa delar kommande år. Stort fokus på budgethållning och effektiv verksamhet i hela kommunkoncernen kommer därför att vara viktig under 2025 liksom åren framöver.

Händelser av väsentlig betydelse

Det säkerhetspolitiska läget i världen, och Sveriges inträde i Nato, kan möjligt vara föremål för påtryckningar på olika sätt, vilket gäller hela nationen. Ett förebyggande arbete med att förhindra välfärdsbrott genom att öka kunskaperna och öka medvetenheten hos anställda och förtroendevalda i kommunkoncernens verksamheter pågår. Utbildningsinsatser har genomförts och kommer pågå under hösten genom bland annat så kallad NanoLearning.

Utvecklingen på bostads- och fastighetsmarknaden har förbättrats något och exploatörerna ser mer positivt på framtiden. Den allmänna kostnadsutvecklingen märks fortfarande tydligt, vilket ställer höga krav på samverkan och uppföljning av avtal för att hitta gemensamma effektiva lösningar.

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

Projektet Societetsparken (åtgärdande av skredrisk och kaj samt ny kaj för gästhamnen) invigdes den 14 juni och öppnades upp för både gästhamnens verksamhet och allmänheten den 9 juni.

Den 24 mars 2025 togs det första spadtaget för Skarsjö förskola i Rimbo. Förskolan beräknas vara klar för inflyttning juni 2026, vilket innebär en förskola i drift till höstterminen 2026.

I dialog med Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) har ett antal inhyrningsärenden för nya LSS-boenden inom Norrtälje kommun genomförts under våren 2025. Två hyresavtal har undertecknats som avser ett nybyggt LSS-boende i Hallstavik samt ett LSS-barnboende i Svanberga.

Från höstterminen 2025 har en akutskola startats upp vid Långsjöskolan.

Den 10 maj öppnade hela aktivitetsbanken, det har varit många besök och en stor mängd artiklar har lånats ut.

Den nya socialtjänstlagen trädde i kraft den 1 juli. Socialnämnden har antagit nya riktlinjer och ny delegationsordning samt genomfört utbildningsinsatser för att säkerställa en trygg övergång. Arbetet bedrivs inom fyra spår: Jämställdhet, Lätt tillgänglig, Tidiga insatser och Kunskapsbaserad socialtjänst.

Riksdagen har beslutat att ämnesbetyg ska införas i gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan samt inom komvux på gymnasial nivå och komvux som anpassad utbildning på gymnasial nivå (Gy25). Lagändringarna trädde i kraft den 15 juli 2022, och tillämpas första gången i fråga om utbildning som påbörjas efter den 30 juni 2025. Förberedelserna för införandet av GY25 fortgick under våren.

Den 18 augusti tillträdde Rickard Sundbom som ny kommundirektör i Norrtälje kommun.

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". Detta är en del i att bedöma kommunens finansiella måluppfyllelse.

För kommunen som helhet är bedömningen god måluppfyllelse, prognosen för de flesta indikatorer är att måluppfyllelse kommer att nås.

Prognosen för 2025 är att en ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet, dock ej i samtliga nämnder. Barn- och skolnämnden 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.

Aspekt 1 bedöms uppfyllas under 2025.

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 måluppfyllelse.

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 under 2025.

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, 5 och 6 bedöms utvecklas i positiv riktning.
- Måluppfyllelse i målområde 7 bedöms som uppfyllt utifrån de underlag som finns för bedömning i delår 2.

- Måluppfyllelse i målområde 4 är svag. Bedömningen är att målområdet uppfylls men med viss tvekan. Bedömningen kan komma att ändras i verksamhetsberättelsen 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 uppfyllas vid årets slut
- Aspekt 2 bedöms uppfyllas vid årets slut
- Aspekt 3 bedöms uppfyllas vid årets slut.

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

- Det som talar för en god ekonomisk hushållning är den goda ekonomin i kommunen och att de flesta målområdena har ett gott utfall.
- 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 4 och 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 2 en prognos för utvecklingen helåret 2025. Vid bedömningen prövas måluppfyllelsens utveckling mot den 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 baserats på genomförandegraden av uppdrag.

Indikatorerna per inriktningsmål skiljer sig i mätbarhet och träffsäkerhet och är därför bara en av grunderna för den samlade bedömningen av om inriktningsmålet bedöms uppnås. 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 av kommunfullmäktiges mål

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 2,3,5 och 6 bedöms god
- Måluppfyllelsen inom målområde 4 bedöms med viss försiktighet som god eftersom alla tre inriktningsmål bedöms med viss tvekan att nå måluppfyllelse. Barn- och skolnämnden har fler indikatorer som når uppsatta målvärden och anses väga något tyngre än utbildningsnämnden som har sämre måluppfyllelse. Grunden till viktningen baseras på att kommunen har fler elever i grundskola. Trenden är övervägande positiv, vilket bidrar till bedömningen i delår 2.
- Måluppfyllelse i målområde 7 bedöms med försiktighet som uppfyllt utifrån de underlag som finns för bedömning i delår 2. Till verksamhetsberättelsen kommer fler indikatorer ha utfall och bedömningen kan komma att ändras. Ett av tre inriktningsmål når inte måluppfyllelse i bedömningen av delår 2.

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

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

- 19 inriktningsmål kommer uppfyllas
- 1 inriktningsmål bedöms ej komma att uppfyllas

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.

Inriktningsmålen 4.1. "Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat" bedöms nå måluppfyllelse, men med viss försiktighet, utmaningar finns främst på gymnasiet.

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.	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 13 är slutförda. Fyra uppdrag avviker från plan, samtliga utom ett kommer genomföras under året. Uppdraget som kommer gå över till nästa år 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.

Detaljerad sammanställning per målområde enligt tabell:

Målområde/Inriktningsmål	Totalt antal uppdrag	Status per augusti				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	4	3	0	5	2
1.1. En ekonomi i balans.							
1.2. En effektiv verksamhet.	7		4	3		5	2
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	7	1
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		4	1
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	3	2	0	5	0
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat.	1			1		1	
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan.							
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö.	4		3	1		4	
Målområde 5. Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatomåttligt 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.							
5.3. Ökad klimatanpassning och god beredskap för viktiga samhällsfunktioner.							
Målområde 6. Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas.	4	0	3	1	0	4	0
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen.	4		3	1		4	
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen.							
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen.							
Målområde 7. Norrtälje ska vara en inkluderande kommun – som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning.	15	0	9	6	0	14	1
7.1. Främja egen försörjning och integration.	5		4	1		4	1
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet.	8		3	5		8	
7.3. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör.	2		2			2	

2.2.5 Tjänstegarantier

Tjänstegarantierna tydliggör för invånaren/företagaren vad kommunen utlovar för leverans av verksamheten/myndighetsutövningen samt eventuella motkrav som måste uppfyllas för att tjänstegarantin ska kunna infrias. Samtliga tjänstegarantier har gått igenom per augusti och resultatet tyder på att merparten uppfylls.

Kommunstyrelsekontoret har ett nämndinitiativ att utreda hur arbetet med kommunens tjänstegarantier ska utformas, i syfte att öka servicen och tydliggöra effekterna för kommunens invånare.

2.3 Kommunens ekonomiska ställning

Kommunens resultat per augusti uppgår till 281,2 mnkr, vilket ligger 221,8 mnkr över periodiserad budget. Centrala anslag, semesterlöneskuld samt nämndernas positiva avvikelse mot budget är de huvudsakliga avvikelserna. Kommunens prognostiserade resultat för 2025 uppgår till 130,1 mnkr vilket ligger 34,3 mnkr över budget. Exploateringsresultat har inte bedömts i prognosen. Fördjupat arbete med resultatföring av exploateringsintäkter samt kostnadsföring av exploaterings- och balansräkningsrelaterade poster kommer att ske inför årsbokslutet. Den positiva prognosavvikelsen består främst av överskott för nämnderna men påverkas även av lägre skatteintäkter än budgeterat. Kostnader för pågående tvister bedöms rymmas inom den budget och prognos som lämnats för kommunstyrelsens oförutsett.

Norrtälje kommunhuskoncern visar sammantaget ett resultat efter finansnetto på 82,5 mnkr per augusti och en helårsprognos på 57,3 mnkr, 36,3 mnkr högre än budget. I tabell nedan redovisas de ingående koncernbolagens resultat. Se vidare i kapitel 5.

Resultat efter finansnetto (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Bokslut
	ack aug	ack aug	ack aug	Helår	Helår	Helår	Helår
	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2024
NKAB	-11 600	-9 664	1 936	-17 400	-14 950	2 450	-14 590
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	23 668	43 012	19 344	34 000	54 000	20 000	53 874
Roslagsbostäder AB	815	14 558	13 743	750	1 058	308	15 910
Campus Roslagen AB	1 541	5 648	4 107	3 000	3 200	200	3 336
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	147	28 911	28 764	596	13 971	13 375	4 043
Summa koncernbolagen	14 571	82 465	67 894	20 946	57 279	36 333	62 573

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje visar ett resultat per augusti på -14,1 mnkr, varav den kommunalt finansierade verksamheten -7,2 mnkr. Helårsprognos uppgår till -85,3 mnkr varav kommunalt finansierad verksamhet -9,0 mnkr. Bolaget Tiohundra AB visar per augusti ett resultat på -47,6 mnkr och en helårsprognos på -70 mnkr, vara kommunal verksamhet bedöms uppgå till cirka -30 mnkr. Se vidare i kapitel 7.

Kommunalförbundet Norrvattens resultat uppgår per augusti till 16,3 mnkr och helårsprognosen visar ett resultat på 5,5 mnkr. Norrtälje kommuns andel av förbundet uppgår till 0,82 procent.

2.3.1 Driftsredovisning Norrtälje kommun

Driftsredovisning totalt för kommunen, mnkr	2025			2024	2025		
	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avv.	Utfall jan-aug	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Summa nämnder	-3 090,7	-2 938,1	152,5	-2 759,0	-4 629,1	-4 572,6	56,5
KS oförutsett	-24,0	-1,0	23,0	0,0	-36,0	-36,0	0,0
Summa KS centrala anslag	-21,3	-6,6	14,8	-6,5	-32,0	-30,2	1,8
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-3 136,0	-2 945,7	190,3	-2 765,5	-4 697,1	-4 638,8	58,3
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	85,6	169,7	84,2	-2,8	128,4	182,3	54,0
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	-3 050,4	-2 775,9	274,5	-2 768,2	-4 568,7	-4 456,5	112,3
Avskrivningar	-94,7	-119,4	-24,7	-92,4	-142,0	-192,0	-50,0
Verksamhetens nettokostnad	-3 145,1	-2 895,3	249,7	-2 860,6	-4 710,7	-4 648,4	62,3
Skatteintäkter, statsbidrag mm	3 211,0	3 188,3	-22,7	3 031,9	4 816,5	4 783,6	-32,9
Finansnetto	-6,6	-11,8	-5,2	-18,7	-9,9	-5,1	4,8
Årets resultat enligt resultaträkningen	59,3	281,2	221,8	152,6	95,8	130,1	34,3
Varav Exploatering netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	59,3	281,2	221,8	152,6	95,8	130,1	34,3
Årets resultat i % av skatteintäkter och statsbidrag	1,8%	8,8%		5,0%	2,0%	2,7%	

Större avvikelser i utfall per augusti och i prognos för 2025

Beskrivning Mnkr	Avvikelse 2025-08	Prognos avv. 2025	Kommentar till Prognos för helåret 2025
Nämnder	152,5	56,5	En ökning från prognos per juli med 12,8 mnkr.
KS Oförutsedda	23,0	0,0	Anslaget förväntas ianspråkta under året.
KS till förfogande	5,3	0,0	Anslaget förväntas ianspråkta under året.
Volymreserv	8,0	0,0	Volymreserv ej utnyttjad tom augusti. Prognos att den utnyttjas enligt budget.
Lokalbank	1,5	1,8	Minskning jämfört med 2024 då Grind servicehus och Närtuna skola utgått.
Reserv nytt elprisavtal	6,9	5,3	Central reserv inför nytt elprisavtal som är delvis rörligt. 50 procent återstår och bedöms inte ianspråkta.
Skattefinansierad VA verksamhet	-0,4	-1,5	Ej budgeterad skattefinansiering av VA i Lommarstranden. Beslut är fattat av Kommunfullmäktige om skattefinansiering med 1,5 mnkr/år.
Pensioner	-4,7	0,1	Prognosen är i nivå med budget.
Semesterlöneskuld	56,4	0,0	Periodiseringsavvikelse minskar under hösten.
Interna intäkter räntor och avskrivningar samt balanspost finansiell leasing	25,4	50,0	Central motbokning av nämndernas kapitalkostnader, intern intäkt minskar pga senarelagd aktivering av investeringar. Balanspost leasing ingår med 46,5 mnkr.
Avskrivningar	-24,7	-50,0	Ej budgeterad finansiell leasing ingår med -47,0 mnkr. se ovan
Skatteintäkter	-20,7	-29,9	Enligt SKL prognos 2025-08-21.
Generella statsbidrag	-2,0	-3,0	Enligt SKL prognos 2025-08-21.
Finansnetto	-5,2	4,8	Lägre volym nyupptagna lån samt lägre ränta än budgeterat.
Diverse	0,5	0,2	
Total	221,8	34,3	

Resultatet för Norrtälje kommun per augusti uppgår till 281,2 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 221,8 mnkr. Centrala anslag, semesterlöneskuld samt nämndernas positiva

avvikelse mot budget är de huvudsakliga avvikelserna. Redovisning av finansiell leasing har inte budgeterats men redovisas i utfall och prognos. Detta påverkar kommunens avskrivningar och finansiella kostnader och kompenseras av en central intäkt som kompenserar kostnaderna.

Årets resultat prognostiseras till 130,1 mnkr eller 2,7 procent av skatteintäkter och bidrag.

2.3.2 Balanskravsutredning

Balanskravsresultatet uppgår per augusti till 280,8 mnkr och prognostiseras till 129,7 mnkr. Reavinst med 0,4 mnkr har uppstått vid markförsäljning 0,3 mnkr och försäljning av fordon 0,1 mnkr. Balanskravet bedöms därmed uppfyllas för 2025.

Avstämning mot balanskravet (mnkr)	2025-08 Utfall	2025-12 Prognos	2024-08 Utfall	2024-12 Prognos
Årets resultat enligt resultaträkningen	281,2	130,1	152,2	115,6
- Samtliga realisationsvinster	-0,4	-0,4	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	-	-	-	-
+ Orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
- Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	280,8	129,7	152,2	115,6
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Balanskravsresultat	280,8	129,7	152,2	115,6

Skatter och statsbidrag

Prognosen för skatteintäkter har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners senaste prognos per 2025-08-21 både i utfall per augusti och prognos för 2025. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning avviker negativt i helårsprognosen med -32,9 mnkr mot budget.

Sammanställning centrala anslag

	Mnkr
<u>Ks till förfogande, Budget 2025</u>	10,0
Ökning antal sommarjobb	1,4 Dnr: KS 2025-398

Summa ianspråktaget	1,4
Summa prognos	10,0

<u>KS oförutsett, Budget 2025</u>	36,0
Medel för broddar till pensionärer	1,0 Beslut 2024.

Summa ianspråktaget	1,0
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	8,2	1,8
Summa centrala anslag	32,0	30,2	1,8

KS anslag för oförutsedda kostnader

Kommunstyrelsens (KS) anslag för oförutsedda kostnader om 36,1 mnkr har hittills ianspråktagits med 1,0 mnkr till utdelning av broddar till pensionärer enligt beslut i kommunstyrelsen 2024. Kostnaden har bokförts under 2025. Prognosen för 2025 är att budgeten utnyttjas i sin helhet. Om så inte sker påverkas resultatet positivt.

KS centrala anslag

Här ligger KS till förfogande, lokalbank samt volymreserv.

KS till förfogande har ianspråktagits med 1,4 mnkr för utökat antal sommarjobb. Volymreserven är ännu ej ianspråktagen. Båda anslagen prognostiseras ianspråkta i sin helhet under året. Om så inte sker påverkas resultatet positivt.

Lokalbanken prognostiserar ett utfall på 8,2 mnkr vilket är 1,8 mnkr lägre än budget.

Centrala verksamhetskostnader och intäkter

Under posten centrala verksamhetskostnader och intäkter i driftredovisningen ingår pensionskostnader, internt debiterad ränta och avskrivningar, hantering av finansiell leasing, semesterlöneskuldens förändring, exploateringsresultat samt reavinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Här ingår även enligt tidigare beslut en ersättning till Norrtälje Vatten och Avfall AB för skattefinansiering av viss VA verksamhet.

Driftsredovisning per nämnd netto

Driftredovisning per nämnd netto, mnkr							
	2025			2024	2025		
	Budget jan-aug	Utfall jan-aug	Avv.	Utfall jan-aug	Budget helår	Prognos helår	Avv.
Kommunstyrelse	-415,1	-311,1	104,0	-323,1	-628,8	-583,2	45,6
Överförmyndare	-7,8	-6,6	1,2	-5,6	-11,6	-10,4	1,2
Val- och demokratinämnd	-1,3	-1,3	0,0	-2,8	-2,0	-2,3	-0,3
Kommunal revision	-1,9	-0,9	1,0	-1,3	-2,8	-3,0	-0,1
Bygg- och miljönämnd	-15,4	-13,7	1,7	-13,4	-22,0	-22,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-142,7	-141,6	1,0	-128,3	-207,0	-206,2	0,8
Socialnämnd	-247,7	-237,8	10,0	-239,1	-373,0	-369,5	3,4
Barn- och skolenämnd	-995,3	-982,1	13,2	-924,8	-1 485,3	-1 486,3	-1,0
Utbildningsnämnd	-215,6	-198,3	17,3	-213,4	-324,9	-318,0	6,9
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg	-1 047,8	-1 044,6	3,2	-907,2	-1 571,8	-1 571,8	0,0
Summa nämnder	-3 090,7	-2 938,1	152,5	-2 759,0	-4 629,1	-4 572,6	56,5

Kommentarer till prognosavvikelser för helår 2025:

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott på 56,5 mnkr. Mer utförliga kommentarer redovisas i nämndsavsnittet samt i respektive nämnds rapport.

Kommunstyrelse +45,6 mnkr: Avvikelse per augusti +104,0 mnkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse om 45,6 mnkr för 2025.

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av tjänstledigheter samt vakanta tjänster under året. Medel avseende framtagna av villatomter och industrimark kommer inte att förbrukas i sin helhet. Även kostnader för kommunala detaljplaner beräknas bli lägre än budgeterat. Driftentreprenader avviker positivt med 13 mnkr, även kostnader för vinterväghållning och uppvärmning prognostiseras understiga budget.

Kommunstyrelsekontoret +4,5 mnkr.

Samhällsbyggnadskontoret +39,8 mnkr.

Överförmyndare +1,2 mnkr: Avvikelse per augusti +1,2 mnkr. För hela året prognostiseras en positiv avvikelse mot budget om 1,2 mnkr. Denna avvikelse förklaras huvudsakligen av att medel för att bygga upp och utveckla verksamheten inte utnyttjas under 2025.

Val- och Demokratinämnd -0,3 mnkr: Avvikelse per augusti +0,0 mnkr. Uppbyggnad av valorganisation medför merkostnader för året gällande personalkostnader, lokalhyra och köp av tjänster.

Kommunal revision -0,1 mnkr: Avvikelse per augusti +1,0 mnkr. Revisionen prognostiserar ett underskott mot budget med 110 tkr för 2025. Avvikelsen avser ej budgeterade kostnader för revision av dotterbolag.

Bygg- och Miljönämnd +0 mnkr: Avvikelse per augusti +1,7 mnkr. Helårsprognosen visar en budget i balans.

Kultur- och fritidsnämnd +0,8 mnkr: Avvikelse per augusti +1,0 mnkr. Samtliga verksamheter utom idrott visar mindre positiva avvikelser mot budget.

Socialnämnd +3,4 mnkr: Avvikelse per augusti +10,0 mnkr. Stora underskott i placeringar av barn- och unga kompenseras av högre intäkter i form av riktade statsbidrag samt ersättning från Migrationsverket.

Barn- och skolnämnd -1,0 mnkr: Avvikelse per augusti +13,2 mnkr. Helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2025 är nedskriven. Underskottet kan relateras till egenregiverksamhet.

Utbildningsnämnden +6,9 mnkr: Avvikelse per augusti +17,3 mnkr. Överskott prognostiseras inom vuxenutbildning och avdelningschef. Volymen prognostiseras enligt budget inom gymnasieskolan. Rodengymnasiet prognostiserar en ekonomi i balans för 2025.

Medlemsbidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg Norrtälje (KSON) 0 mnkr: Avvikelse per augusti +3,2 mnkr. Överskottet per augusti förklaras med att kommunen söker och tar emot statsbidrag för kommunalförbundets verksamhet som sedan vidareförs till KSON. Avvikelsen är en periodiseringsavvikelse då erhållna bidrag inte överförts fullt ut per augusti.

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

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

Per augusti har anläggningstillgångar utrangerats och sålts för 0,4 mnkr.

2.3.4 Investerings- och Exploateringsprojekt

Utfallet för investeringar per augusti uppgår till 188,9 mnkr. Prognos för helår 2025 är 485,9 mnkr.

Per augusti redovisas en nettoutgift för exploateringsverksamhet inom kvartersmark om 14,6 mnkr, främst hänförlig till Norrtälje Hamn och Övre Bryggårdsgärdet. Helårsprognosen visar en nettoutgift om 86,9 mnkr, i huvudsak kopplad till samma projekt. Intäkter har skjutits framåt i tiden.

Totala investeringsutgifter och exploateringar (netto)

Mnkr	Helår 2024	aug-25	Prognos 2025
Totala investeringsutgifter, inkl exploatering allmän platsmark	362,6	188,9	485,9
Exploateringsutgifter, kvartersmark netto	22,1	14,6	86,9
Netto investeringar	384,7	223,5	572,8

Totala investeringsutgifter per nämnd

Mnkr	Helår 2024	25-aug	Prognos 2025
Kommunstyrelsen	352	171	441,4
Bygg- och miljönämnd	0	0	0,5
Kultur- och fritidsnämnd	3,8	14,7	27,9
Socialnämnd	1	0,5	4,7
Barn- och skolenämnd	4,9	2,6	7
Utbildningsnämnd	0,8	0,2	4,5
Totala investeringsutgifter	362,6	188,9	485,9

Av de totalt prognostiserade 485,9 mnkr i investeringsutgifter avser cirka 22 procent investeringar i allmän platsmark inom exploateringsområden.

I kommunstyrelsens prognos ingår bland annat investeringar i exploateringsområden om 105,4 mnkr, fastighetsenhetens investeringar om 203,0 mnkr, gatu- och parkenhetens investeringar om 118,4 mnkr, räddningstjänstens investeringar om 14,7 mnkr samt IT-enhetens investeringar om 1,5 mnkr.

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

Exploateringsinkomster och investeringsutgifter

Norrtälje Hamns prognos avviker från investeringsbudgeten på grund av kostnadsökningar, främst orsakade av indexuppräknings enligt gällande avtal, samt lägre intäkter till följd av den rådande bostadsmarknaden. Detta har lett till omförhandlingar av flera avtal.

Prognosen inkluderar både VA-kostnader och intäkter samt –168 045 tkr för projektet PNH Pir, vilket är den del som är skattefinansierad. Grundförutsättningen är att övriga delar av exploateringen – det vill säga allt utöver PNH Pir – ska bära sina egna kostnader, så att inkomster och utgifter i huvudsak balanserar. I nuvarande prognos beräknas dock utgifterna överstiga intäkterna.

För ytterligare information hänvisas till den särskilda projektredovisning som har upprättats inom ramen för uppsiktsplikten.

Lommarstranden är pausat i fem år från och med tredje kvartalet 2024, och tilläggsavtal om projektpausen har tecknats med exploatörerna för perioden 2025–2029. Projektiden har förlängts, både fram till paus och vid planerad omstart. Budgeten har visat sig otillräcklig för projektledning, projektering och planering, liksom för finplanering. Entreprenadkostnaderna har ökat till följd av programförändringar och mer komplexa förutsättningar, samtidigt som intäkterna har ökat genom KPI-uppräknings i marköverlåtelseavtalen (MÖA) samt ersättningar kopplade till senareläggingskostnader.

Vad gäller **Övre Bryggårdsgärdet** prognostiseras ett överskott. Intäkter och kostnader för exploateringsprojektet har dock försenats på grund av framdriften av detaljplanerna, och även investeringsprojektet är försenat, delvis på grund av ny upphandling av entreprenör. Första etappen väntas vara färdig 2025. Prognosen inkluderar även ännu ej beslutade investeringar och kommande försäljningar.

Bålbroskogens intäktsprognos för åren 2024–2027 har förskjutits framåt på grund av ändrade tillträdestider. Intäkterna kvarstår dock och kommer att indexeras vid tillträdet. Projektet har en stark intäktssida med en nettoprognos om 56 mnkr.

Övriga projekt från MEX omfattar bland annat investeringar i kajreparationer och laddinfrastruktur i Rävsnäs. Bland exploateringsprojekten återfinns Sika industriområde, Mellingeholm, Rimbo-Vallby 5:91 samt Västertorpsskogen.

Fastighetsenhetens största pågående investeringar inkluderar nybyggnation av Skarsjö förskola, brandskyddsåtgärder på Kristinagården, ombyggnation på ROS plan 4 samt energieffektiviseringsinsatser.

Inom gatu- och parkenheten är det mest omfattande pågående investeringsprojektet åtgärderna vid Societetskajen. Projektet Hallstavik C etapp 2 beslutades under 2024 och pågår, medan upprustningen av Nyponfältets lekplats är beslutad och förväntas bli klar under 2026. I prognosen ingår även reinvesteringar, såsom beläggningsprogrammet för 2025 samt investeringar i gång- och cykelvägsutbyggnad enligt 2025 års program.

2.3.5 Finans

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

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

För att kunna göra detta har följande nyckeltal beslutats:

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

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

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

Kommunens och koncernens upplåning har ökat sedan årsskiftet 2024-12-31. Den del av investeringarna som inte finansieras genom eget kassaflöde i kommun och koncernbolag finansieras genom internbankens upplåning och vidareutlåning till koncernbolagen.

Koncernens upplåning och därmed skuldportfölj uppgår per augusti 2025 till 3 904,7 mnkr och har ökat med 97,6 mnkr sedan årsskiftet. Av den totala låneskulden på 3 904,7 mnkr ligger 390 mnkr i Norrtälje kommunhus AB och 3 514,7 mnkr i internbanken. Lånen i Norrtälje kommunhus AB ligger konstant på 390 mnkr, övrig upplåning och utlåning sker genom internbanken. Kommunens egen upplåning har ökat med 39,1 mnkr och vidareutlåningen till koncernbolagen har ökat med 58,5 mnkr.

Internbankens skuldportfölj uppgår per augusti till 3 514,7 mnkr. Av dessa har 3 606,9 mnkr vidareutlånats vilket innebär att kommunen tillfälligt har vidareutlånat 92,2 mnkr av egna likvida medel till koncernbolagen och har därmed ingen upplåning för den egna verksamheten per augusti.

Likviditeten har bibehållits på hög nivå och kommer till viss del att bidra till att hålla nere kommande upplåningsbehov för 2025. Norrtälje kommuns likviditet uppgår per augusti till 409 mnkr mot 244 mnkr vid årsskiftet.

Marknaden förväntar sig en sänkning av Riksbankens styrränta under året och i september, under produktion av delårsrapporten, sänkte Riksbanken styrräntan med 25 punkter till 1,75 procent.

Finansrapport per 2025-08-31 ligger som bilaga till delårsrapporten.

2.4. Kommunen som arbetsgivare

Arbetet med att implementera det nya lönesystemet har pågått under hela 2025 och den sista löneutbetalningen med tidigare lönesystem sker i september månad. Från och med oktober månad betalas lön ut till kommunens medarbetare samt KSON och NVAA med det nya systemet. Lönesystemet innehåller även system för schemaläggning och hantering av till exempel bisysslor.

Under våren tecknades nya centrala avtal mellan SKR och de fackliga organisationerna vilket kommer leda till en del förändringar för både verksamheterna och medarbetarna. Nya ersättningar vid mertidsarbete och höjda ersättningar för arbete under obekväm arbetstid kommer att vara kostnadsdrivande för kommunen. Avtalen innehåller även en tydligare skrivning där det anges att heltid skall vara det normala vid nyanställning men att undantas kan göras och kommande regler om delpension. Ett arbete kring kommunens antagande av de utökade artiklarna i Cemr-deklarationen (utökade artiklar) pågår i hela kommunkoncernen. I nuläget pågår ett omfattande arbete med kartläggning av nuläget. Arbetet med att få ner sjuktalen fortgår och börjar ge ett bra resultat, arbete med ohälsa är ett långsiktigt arbete och det tar tid innan effekt syns i organisationen. Det av förvaltningarnas ledningsgrupp framtagna ledarskapsprogrammet för kommunens chefer fortsätter med nya grupper terminsvis.

3. Räenskaper

3.1 Resultaträkning

MNKR	KOMMUNEN				
	Not	Utfall jan-aug 2025	Utfall jan-aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025
Verksamhetens intäkter	2	485,0	439,4	609,3	727,5
varav jämförelsestörande	3	0,4	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	4,5	-3 260,9	-3 206,1	-5 178,1	-5 183,9
varav jämförelsestörande	6	0,0	-0,1	0,0	0,0
Av- samt nedskrivningar		-119,4	-92,4	-142,0	-192,0
Verksamhetens nettokostnader		-2 895,3	-2 859,1	-4 710,8	-4 648,4
Skatteintäkter	7	2 245,5	2 160,9	3 399,3	3 369,4
Generella statsbidrag och utjämning	8	942,8	871,0	1 417,2	1 414,2
Verksamhetens resultat		292,9	172,8	105,7	135,2
Finansiella intäkter		84,3	102,6	171,4	122,6
Finansiella kostnader		-96,1	-122,9	-181,3	-127,7
Resultat efter finansiella poster		281,2	152,5	95,8	130,1
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	9	281,2	152,5	95,8	130,1

3.2 Balansräkning

MNKR	KOMMUNEN		
	Not	2025-08-31	2024-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Övriga immateriella anläggningstillgångar		7,2	10,7
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		3 044,7	3 053,4
Maskiner och inventarier		93,5	99,9
Övriga materiella anläggningstillgångar		1 578,1	1 395,9
Finansiella anläggningstillgångar			
Värdepapper, aktier och andelar		220,2	220,2
Bostadsrätter		3,1	3,1
Långfristiga fordringar		3 587,6	3 529,1
Summa anläggningstillgångar		8 534,4	8 312,5
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0
Omsättningstillgångar			
Förråd		0,3	0,1
Exploateringstillgångar		111,9	83,6
Kortfristiga fordringar		898,4	757,4
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0
Kassa och bank		408,7	244,0
Summa omsättningstillgångar		1 419,3	1 085,1
SUMMA TILLGÅNGAR		9 953,7	9 397,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat		281,2	164,4
Resultatutjämningsreserv		94,0	94,0
Övrigt eget kapital		3 393,3	3 228,9
Summa eget kapital		3 768,5	3 487,3
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner		718,2	699,5
Andra avsättningar		118,1	118,1
Summa avsättningar		836,3	817,6
Skulder			
Långfristiga skulder		3 625,6	3 559,7
Kortfristiga skulder		1 723,4	1 533,0
Summa skulder		5 348,9	5 092,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		9 953,7	9 397,6
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	10	966,2	977,2
Borgensåtaganden	11	955,3	933,7
Övriga ansvarsförbindelser	12	35,1	38,5

3.3 Kassaflödesanalys

MNKR	KOMMUNEN	
	Not	
	2025 jan-aug	2024 jan-aug
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	281,2	152,5
Justering för av- och nedskrivningar	119,4	92,4
Justering för pensionsavsättningar	30,0	142,5
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	430,6	387,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-141,0	-187,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder	190,3	41,6
Ökning/minskning förråd och lager	-0,2	-0,2
Ökning/minskning övriga omsättningstillgångar	-28,3	-1,4
Medel från den löpande verksamheten	451,5	240,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-188,9	-222,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,4	0,0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	-1,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Förvärv av matr anl genom finansiell leasing	-94,4	-2,2
Medel från investeringsverksamheten	-282,9	-226,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Ökning/minskning av långfristig skuld	65,9	95,5
Ökning/minskning av långfristiga placeringar	0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	-58,5	-36,0
Minskning av avsättning pga utbetalningar	-11,3	-9,8
Medel från finansieringsverksamheten	-3,9	49,7
ÅRETS KASSAFLÖDE		
Summa av årets kassaflöde	164,7	63,4
Likvida medel vid årets början	244,0	316,4
Likvida medel vid periodens slut	408,7	379,7

3.4 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper har använts vid upprättande av delårsrapport som vid senaste årsredovisning. Som framgår av not 9 förekommer bedömningar som avviker vid upprättande av delårsrapport från upprättande av årsredovisning, men som följer samma princip som vid upprättande av tidigare delårsrapporter.

Driftsredovisningen

Driftsredovisningen som ingår i föreliggande delårsrapport innehåller samtliga interna poster inom kommunen. Förutom intern skolpeng och övrig internhandel mellan nämnderna finns interna kapitalkostnader i form av internränta som belastar nämnderna och gottskrivs centrala poster. Löpande kontroll görs att summan av alla interna poster är noll, vilket innebär att resultat enligt driftsredovisningen och resultat enligt resultaträkningen alltid överensstämmer.

Driftsredovisningen återfinns inom ramen för förvaltningsberättelsen och är uppdelad över flera tabeller. En tabell visar fördelning av nettokostnader över kommunens nämnder jämfört med budget och resulterar i en rad som benämns "summa nämnder". En tabell visar centrala poster jämfört med budget och i denna ligger "summa nämnder" som inledande rad. I denna återfinns förutom finansiella poster och avskrivningar även vissa buffertposter samt utfall som inte belastar nämnderna, exempelvis semesterlöneskuldens förändring. Denna tabell utmynnar i kommunens resultat för perioden, vilket överensstämmer med resultatet enligt resultaträkningen. Dessutom redovisas resultat exklusive exploateringsverksamheten. Vissa centrala poster specificeras ytterligare i annan tabell.

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

Tilläggsbudgetering under året

Under årets första åtta månader har inga budgetjusteringar beslutats.

Investeringsredovisningen

Investeringsredovisningen i föreliggande rapport visar ett sammandrag per nämnd med utfall per augusti och prognos för 2025. Dessutom finns som bilaga till delårsrapporten en sammanställning som visar kommunens investeringsutfall under delårsperioden, totala utfall, budget samt prognos för respektive investeringsprojekt. I redovisningssystemet ligger investeringsredovisningen separerad från kommunens driftsredovisning med hjälp av projektkoder i intervallet 00000–79999.

Not 2 Verksamhetens intäkter

MNKR	2025-08-31	2024-08-31
Taxor och avgifter	97,5	98,3
Hysesintäkter	133,3	137,0
Övriga intäkter	253,8	204,2
Jämförelsestörande intäkter	0,4	0,0
Summa	485,0	439,4

Not 3 Jämförelsestörande intäkter

Beloppet avser realisationsvinst vid försäljning av mark med 266 tkr och vid försäljning av leasingbilar med 87 tkr.

Not 4 Verksamhetens kostnader

MNKR	2025-08-31	2024-08-31
Personalkostnader	-1 026,7	-1 054,1
Lokal- och hyreskostnader	-184,0	-223,6
Köp av verksamhet	-1 735,4	-1 613,9
Övriga kostnader	-314,8	-314,5
Jämförelsestörande kostnader	0,0	-0,1
Summa	-3 260,9	-3 206,1

Not 5 Säsongsvariationer

Kostnaden för kommunens semesterlöneskuld till anställda påverkar periodutfallet. Per augusti har merparten av de anställda tagit ut mer semester än vad som tjänats in under året, återstående del tjänas in fram till årets slut. Detta resulterar i att värdet av semesterlöneskulden är som lägst efter sommaren. Detta påverkar periodutfallet som minskad kostnad med 56,7 mnkr trots att prognosen för helåret är en mindre ökning av semesterlöneskulden orsakat av årets löneökningar.

Årets kostnad för ökad semesterlöneskuld	Linjär ökning	Faktisk ökning	Avvikelse
T o m april 2025	0,3	47,7	-47,4
T o m augusti 2025	0,7	-56,7	57,4
Prognos t o m december 2025	1,0	1,0	0,0

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

Not 6 Jämförelsestörande kostnader

Belopp 2024 avser försäljningskostnad om 88 tkr.

Not 7 Skatteintäkter

MNKR	2025-08-31	2024-08-31
Årets utbetalningar	2 257,2	2 160,3
Justering slutavräkning föregående år	-2,4	-11,0
Preliminär slutavräkning innevarande	-9,3	11,6
Summa	2 245,5	2 160,9

Not 8 Generella statsbidrag och utjämning

MNKR	2025-08-31	2024-08-31
Inkomstutjämning	555,7	517,1
Regleringsbidrag	117,1	134,1
Kostnadsutjämning	88,5	53,2
Kommunal fastighetsavgift	196,2	182,3
Övriga generella bidrag från staten	0,0	3,2
LSS-utjämning	-14,7	-18,9
Summa	942,8	871,0

Under 2025 har kommunen inte erhållit några generella statsbidrag som inte intäktsförts.

Not 9 Ändrade uppskattningar och bedömningar

Några effekter av ändrade uppskattningar och bedömningar finns inte som påverkar kommunens utfall för perioden, förutom gällande poster inom linjen.

Poster inom linjen

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

Not 10 Förändring i ansvarsförbindelser för pensioner

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

MNKR	2025-08-31	2024-12-31
Ingående balans	977,2	956,5
Ränte- och basbeloppsuppräknings	29,3	67,2
Periodens utbetalningar	-38,1	-56,1
Nyintjänad visstidspension	0,0	0,0
Övrig post	-0,1	5,6
Förändring av löneskatt	-2,1	4,1
Utgående balans	966,2	977,2

Not 11 Förändring i borgensåtaganden

MNKR	2025-08-31	2024-12-31
Ingående balans	933,7	845,4
Förändring av Tiohundras pensioner	21,6	85,5
Förändring i lån med kommunal borgen	0,0	-0,5
Förändring i åtagande gentemot Norrvatten	0,0	3,3
Utgående balans	955,3	933,7

Not 12 Förändring i övriga ansvarsförbindelser

MNKR	2025-08-31	2024-12-31
Ingående balans	38,5	38,5
Förändring av operationell leasing	-3,4	0,0
Utgående balans	35,1	38,5

Not 13 Sammanställd redovisning

I tidigare delårsbokslut har kommunen konsoliderat även icke reviderade kommunföretag. Då dessa ska vara reviderade för att de sammanställda räkenskaper ska vara tillförlitliga har kommunen i år valt att inte konsolidera sammanställda räkenskaper i samband med delårsbokslut. En delårsrapport främsta syfte är att ge beslutsunderlag till kommunfullmäktige som ska hinna vidta åtgärder om utvecklingen inte följer det som planerats. Att revidera samtliga kommunföretag hade inneburit att delårsrapporten inte kunnat sammanställas på tillräckligt kort tid. Med hänsyn till krav på snabb information och med beaktande av kostnadsaspekter väljer kommunen att låta delårsrapporten innehålla information i minde omfattning än årsredovisningen.

Kommunens andel av intäkter och kostnader samt balansräkningsposter som har motpart mot koncernbolag.

MNKR	2025-08-31	2024-08-31
Verksamhetens intäkter	133,7	91,4
Verksamhetens kostnader	-1 134,3	-1 049,5
Finansiella intäkter	55,6	56,3
Periodens resultat	-945,1	-901,8

MNKR	2025-08-31	2024-12-31
Värdepapper, aktier och andelar	118,4	118,4
Långfristiga fordringar	3 585,9	3 506,6
Kortfristiga fordringar	45,8	24,9
Summa tillgångar	3 750,1	3 649,9
Periodens resultat	-945,1	-901,8
Kortfristiga skulder	34,7	33,3
Summa skulder och eget kapital	-910,4	-868,5

4. Nämnder

4.1 Kommunstyrelsen

Viktiga händelser

Samhällsbyggnadskontoret har under våren 2025 skickat ut två enkäter till invånarna med frågor om exempelvis snöröjning, halkbekämpning och sandupptagning. Den nationella nöjdhetsmätningen Löpande insikt, för mätning av kommunens service i företagsärenden för 2024, visar på högt resultat för kommunen som helhet.

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

Projektet Societetsparken (åtgärdande av skredrisk och kaj samt ny kaj för gästhamnen) invigdes den 14 juni och öppnades upp för både gästhamnens verksamhet och allmänheten den 9 juni.

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.

Det säkerhetspolitiska läget i världen, och Sveriges inträde i Nato, kan möjligt vara föremål för påtryckningar på olika sätt, vilket gäller hela nationen. Ett förebyggande arbete med att förhindra välfärdsbrott genom att öka kunskaperna och öka medvetenheten hos anställda och förtroendevalda i kommunens verksamheter pågår. Utbildningsinsatsen kommer pågå under hösten genom NanoLearning.

Utvecklingen på bostads- och fastighetsmarknaden har förbättrats något och exploatörerna ser mer positivt på framtiden. Den allmänna kostnadsutvecklingen märks fortfarande tydligt, vilket ställer höga krav på samverkan och uppföljning av avtal för att hitta gemensamma effektiva lösningar.

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.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Kommunstyrelsen arbetar under året med 18 inriktningsmål inom samtliga av Norrtälje kommuns målområde. Måluppfyllelsen för kommunstyrelsen är mycket god och samtliga målområden förväntas nå målen. Arbetet men att säkerställa effektiv leverans av uppdrag och initiativ har gett gott resultat och samtliga inriktningsmål som kommunstyrelsen arbetar med förväntas nå måluppfyllelse.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	407 285	411 090	3 805	393 013	611 081	616 154	5 073
Kostnader	-822 434	-722 228	100 206	-716 118	-1 239 831	-1 199 319	40 512
Varav kapitalkostnader	-130 252	-105 052	25 200	-105 743	-195 353	-194 144	1 208
Summa Driftbudget	-415 149	-311 138	104 011	-323 105	-628 750	-583 165	45 586

	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Kommunstyrelsekontoret	-219 317	-188 981	30 337	-185 571	-329 261	-324 816	4 445
Samhällsbyggnadskontoret	-178 115	-106 378	71 737	-121 307	-273 185	-233 345	39 840
Kommunstyrelsen	-14 399	-13 363	1 036	-14 075	-21 328	-20 628	700
Kommunfullmäktige	-3 317	-2 416	902	-2 152	-4 976	-4 376	600
Kommunstyrelsekontoret inkl politik	-415 149	-311 138	104 011	-323 105	-628 750	-583 165	45 586

Kommunstyrelsekontoret

Avvikelse budget och utfall för perioden, + 30 337 tkr:

Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kostnader för personal och köp av tjänster.

Personalkostnader är lägre än budgeterat till följd av vakanta tjänster, konsulter har inte använts i den utsträckning som budgeterats.

Prognosavvikelse, + 4 445 tkr:

Överskottet beror till största delen på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster.

Samhällsbyggnadskontoret

Avvikelse budget och utfall för perioden + 71 737 tkr:

Kostnader avviker positivt för perioden och beror bland annat på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster samt tjänsteledigheter inom flera verksamheter. Lägre kapitalkostnader på grund av förseningar i aktivering av investeringsprojekt. Lägre kostnader för driftentreprenader och vinterväghållning samt lägre uppvärmningskostnader som ett resultat av genomförda energieffektiviseringar.

Prognosavvikelse, + 39 840 tkr.

Helårsprognosen visar högre intäkter som främst är kopplade till Naturvårdsverkets utbetalning om 4 900 tkr avseende markåtkomstbidrag, med anledning av bildandet av Färsna naturreservat. Det prognostiserade överskottet på kostnadssidan beror främst på lägre kostnader inom driftentreprenader inom gatu- och parkenheten 13 000 tkr, samt vinterväghållning som beräknas bli lägre än budgeterat. Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av tjänsteledighet samt vakanta tjänster under året inom flera verksamheter. Samtliga medel avseende framtagande av villatomter och industrimark kommer inte att förbrukas, samt förväntas kostnader för kommunala detaljplaner bli 6 800 tkr längre.

Kommunstyrelsen

Avvikelse mellan budget och utfall för perioden: +1 036 tkr

Avvikelsen för perioden förklaras främst av lägre kostnader än budgeterat för arvoden till förtroendevalda. Även kostnader för konsulter samt kurs- och konferensverksamhet har varit lägre än planerat.

Prognosavvikelse helår: + 700 tkr

Avvikelsen förklaras främst av lägre kostnader än budgeterat för arvoden till förtroendevalda. Även kostnader för konsulter samt kurs- och konferensverksamhet bedöms bli lägre än planerat.

Kommunfullmäktige

Avvikelse budget och utfall för perioden, + 902 tkr:

Periodens avvikelse förklaras av lägre kostnader för arvoden till förtroendevalda samt för sammanträdesrelaterade utgifter, lägre kostnader för tryckning av handlingar, annonsering, teknisksupport och representation.

Prognosavvikelse, + 600 tkr:

För helåret beräknas en positiv avvikelse mot budget, främst till följd av lägre personalkostnader och minskade konsultkostnader.

Tjänstegarantier

I syfte att öka servicen och tydliggöra effekterna för kommunens invånare har ett utredningsarbete avseende tjänstegarantiernas utformning genomförts. Beslut om hur arbetet med kommunens tjänstegarantier ska utformas har tagits av Kommunstyrelsen. Kommunstyrelsekontoret har fått i uppgift att ta fram anvisningar som ska distribueras ut till samtliga nämnder, där en genomlysning och revidering av befintliga tjänstegarantier skall ske och i de fall det saknas, även ta fram nya.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Kommunstyrelsen behöver fortsätta arbetet med att attrahera och behålla kompetenta medarbetarna till sina verksamheter för att fortsatt kunna hålla en hög nivå och utveckla verksamheten. Flera verksamheter har svårt att rekrytera erfaren personal och verksamheten har även svårigheter att rekrytera och behålla kompetent personal.

Kommunstyrelsekontoret arbetar fortsatt med att minska sjukfrånvaron i verksamheterna. Det nya framtagna ledarskapsprogrammet är igång och flera grupper ledare har genomgått programmet. 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

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 december 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. 1 200 befintliga detaljplaner ska digitaliseras. Två digitaliserare arbetar heltid med detaljplanerna. Per den sista augusti så är drygt 100 detaljplaner digitaliserade och uppladdade, eller nära förestående uppladdning, till den nationella geodataplattformen.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Nämnden har under året arbetet med sex inriktningsmål inom tre av Norrtälje kommuns målområden. Nämnden gör följande prognos för måluppfyllelsen under året.

Inriktningsmål som bedöms uppfylla:

1.1 En ekonomi i balans. Bedömningen baseras på en indikator som ej uppfyller målvärdet.

1.2 En effektiv verksamhet. Bedömningen baseras på åtta indikatorer där sex uppfyller målvärdet och två ej uppfyller målvärdet.

2.1 Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positiv bemötande i alla sina kontakter med kommunen. Bedömningen baseras på sex indikatorer där samtliga uppfyller målvärdet.

2.2 Ta vara på digitaliseringens möjligheter med invånare och företag. Bedömningen baseras på fyra indikatorer som alla bedöms klara målvärdet.

2.3 Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård. Bedömningen baseras på sex indikatorer där samtliga målvärdet.

3.3 Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser. Bedömningen baseras på en indikator som bedöms uppfylla målvärdet.

Bygg- och miljönämnden har inga uppdrag eller nämndinitiativ 2025.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	25 080	22 347	-2 733	19 229	38 825	32 639	-6 186
Kostnader	-40 444	-36 056	4 388	-32 659	-60 820	-54 634	6 186
Varav kapitalkostnader	-475	-166	309	-398	-713	-297	416
Summa Driftbudget	-15 364	-13 709	1 655	-13 430	-21 995	-21 995	0

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget om +1 655 tkr per augusti.

Intäkterna avviker negativt för perioden inom bygglovsenheten och miljö- och hälsoskyddsenheten. Inom miljö- och hälsoskyddsenheten finns en intäktspost som har inarbetats i budgeten för att få den i balans, vilket påverkar utfallet negativt med cirka -3 500 tkr för perioden. Personalkostnader har varit lägre på grund av flera vakanta tjänster, tjänstledigheter, sjukfrånvaro samt uthyrning av personal till gatu- och parkenheten och mark- och exploateringsenheten. Konsultkostnader har varit lägre för perioden samt analyskostnader avseende provtagning av brunnar och vattendrag. Kapitalkostnader avseende investeringar är lägre än budgeterat.

Budget för digitalisering av äldre detaljplaner har flyttats över från planenheten inom kommunstyrelsen då det är geodataenheten som har rekryterat två projektanställningar för detta projekt. Utfallet för digitaliseringsprojektet är lägre än budgeten per augusti.

Helårsprognosen visar en budget i balans.

Intäktsprognosen är negativ och baseras dels på utfallet per augusti, dels på trenden för ärendeingången. Det är en fortsatt låg nivå på ärendeingången. Den stora avvikelsen i intäktsprognosen är dock en intäktspost om -5 200 tkr som inarbetades i miljö- och hälsoskyddsenhetens budget för att få en budget i balans.

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av senare tillsättning av vakanta tjänster än budgeterat, tjänstledigheter, pensionsavgång, sjukfrånvaro samt uthyrning av personal till gatu- och parkenheten samt mark- och exploateringsenheten.

Flygfotografering är genomförd och kostnaden för detta blev lägre. Budget för digitalisering av äldre detaljplaner har flyttats över från planenheten inom kommunstyrelsen, då det är geodataenheten som har rekryterat två projektanställningar 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. De inskickade avvikelserna och förbättringsförslagen hanteras veckovis av respektive enhet och av ledningsgruppen.

Kontoret har ett pågående kontinuerligt förebyggande arbete för att minska sjukfrånvaro och att främja balans mellan arbete och fritid. Kontoret arbetar även löpande med uppföljande samtal kopplat till upprepade korttidsfrånvaro hos medarbetarna.

4.3 Kultur- och fritidsnämnden

Viktiga händelser

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

Den 10 maj öppnade hela aktivitetsbanken, det har varit många besök och en stor mängd artiklar har lånats ut.

Under sommaren startades ett pilotprojekt med aktivitetsboxar i Norrtälje, Rimbo och Hallstavik. I aktivitetsboxarna kan invånarna låna enklare sportartiklar och olika typer av spel. Projektet har haft ett mycket gott resultat, med hög lånefrekvens i framför allt Norrtälje och Rimbo.

För att förbättra vattenkvaliteten och trivseln för besökare på kommunens badplatser har idrottsavdelningen under sommaren utökat antalet badplatser där de bekämpar kanadagäss med grön laser.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Samtliga uppdrag bedöms kunna slutföras enligt plan. Fyra av sex uppdrag är slutförda och två är pågående. Två av nämndens initiativ är slutfört och tre är påbörjade. Alla initiativ och uppdrag bedöms kunna genomföras enligt plan.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	17 145	17 681	536	18 889	25 363	28 000	2 637
Kostnader	-159 798	-159 330	468	-147 174	-232 343	-234 166	-1 824
Varav kapitalkostnader	-3 704	-3 890	-187	-4 342	-5 556	-5 733	-177
Summa Driftbudget	-142 653	-141 649	1 004	-128 285	-206 980	-206 164	816

Kultur- och fritidsförvaltningen redovisar per augusti en positiv avvikelse om + 1 004 tkr. Intäkterna avviker positivt med + 536 tkr. Det är främst baden och bidrag som avviker positivt, medan hyror och arrende avviker negativt. Kostnaderna avviker positivt med +468 tkr, Det som avviker positivt på kostnadssidan är främst verksamhetskostnader såsom förbrukningsinventarier och reparation och underhåll.

Helårsprognos mot budget

Kultur- och fritidsförvaltningen prognosticerar en positiv avvikelse om + 816 tkr per augusti. Intäkterna avviker positivt med +2 637 främst badintäkter och bidrag och kostnaderna avviker negativt med -1 821 tkr främst med kostnader för lokalhyror och verksamhetskostnader, det som avviker positivt är köp av verksamhet.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Under första halvan av 2025 har sjukfrånvaron varit något lägre i jämförelse med 2024. De yrkeskategorier som har högst frånvaro är badvärdar, fritidsledare, vaktmästare och biblioteksassistenter., För att minska sjukfrånvaron praktiseras ett aktivt arbete kring sjukskrivning, vilket innebär att chefer regelbundet stämmer av med de sjukfrånvarande hur de mår, omtankesamtal.

4.4 Socialnämnden

Viktiga händelser

Den nya socialtjänstlagen trädde i kraft den 1 juli. Socialnämnden har antagit nya riktlinjer och ny delegationsordning samt genomfört utbildningsinsatser för att säkerställa en trygg övergång. Arbetet bedrivs inom fyra spår: Jämställdhet, Lätt tillgänglig, Tidiga insatser och Kunskapsbaserad socialtjänst.

Insatser utan biståndsprövning ger invånare snabbare stöd. Öppenvården har stärkts, socialförvaltningen finns tillgänglig på familjens hus, en familjecentral utvecklas och särskilda satsningar görs på våldsförebyggande arbete, föräldraskapsstöd och samverkan mot organiserad brottslighet.

Nya tekniska lösningar minskar administrationen och frigör tid för invånarkontakt. Socialnämndens kvalitetsledningssystem utvecklas för att ge tydligare stöd och bidra till både högre kvalitet och bättre arbetsmiljö.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Socialnämnden arbetar under 2025 med tio inriktningsmål inom sex av Norrtälje kommuns målområden. Bedömningen är att nio av dessa mål kommer att uppnås under året. Det mål som inte förväntas uppnås avser Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör (7.3). Ett antal åtgärder har vidtagits och ytterligare åtgärder planeras att vidtas för att hantera avvikelserna, dock inte i en omfattning som bedöms vara tillräcklig för att inriktningsmålet ska kunna nås under innevarande år.

Socialnämnden arbetar under 2025 med tre uppdrag från mål- och budget 2025–2027.

Vidare har nämnden i verksamhetsplan 2025–2027 beslutat om åtta nämndinitiativ (varav två är kvarvarande från verksamhetsplan 2024–2026) och tre verksamhetsmål.

Samtliga tre uppdrag från kommunfullmäktige är pågående och beräknas bli slutförda enligt plan.

Två nämndinitiativ är slutförda. Övriga sex är pågående och bedöms bli slutförda enligt plan.

Samtliga tre verksamhetsmål är pågående.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos 4	Avvikelse Budget-Prognos
Intäkter	31 324	48 751	17 428	31 529	46 185	65 939	19 754
Kostnader	-279 071	-286 535	-7 464	-270 669	-419 150	-435 467	-16 317
Varav kapitalkostnader	-963	-632	330	-659	-1 444	-1 047	397
Summa Driftbudget	-247 748	-237 784	9 964	-239 140	-372 965	-369 528	3 437

Driftredovisning per ansvarsområde

	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Socialnämnd	-1 189	-1 049	140		-1 784	-1 686	98
Socialnämnd	-1 189	-1 049	140		-1 784	-1 686	98
Socialdirektör	-6 323	-4 849	1 474	-5 360	-9 507	-8 091	1 416
Avd f stöd & utveckling	-16 794	-14 458	2 336	-16 147	-26 118	-26 039	79
Avd f försörjning & arbete	-37 175	-34 849	2 326	-34 282	-55 933	-54 927	1 006
Placeringskostnader	-96 738	-106 300	-9 562	-99 725	-145 107	-159 774	-14 667
Avd f barn & vuxna	-55 649	-61 051	-5 402	-57 156	-83 696	-93 267	-9 571
Ekonomiskt bistånd	-33 879	-15 227	18 652	-26 469	-50 819	-25 744	25 075
Socialkontor	-246 558	-236 735	9 823	-239 140	-371 181	-367 842	3 339

Socialnämnden redovisar per augusti en positiv avvikelse om 9 964 och prognostiserar ett överskott om 3 437 tkr.

Redovisat och prognostiserat överskott kan främst hänföras till högre intäkter i form av riktade statsbidrag, ersättning från Migrationsverket samt lägre kostnader för försörjningsstöd än budgeterat.

De prognostiserade kostnaderna genererar en negativ avvikelse om 16 300 tkr, varav 14 400 avser externa insatser och placeringar där 33 400 tkr avser negativ avvikelse för insatser till barn och unga och 19 000 tkr avser en positiv avvikelse avseende insatser i form av heldygnsvård för vuxna med skadligt bruk och beroende. Vidare prognostiseras en negativ avvikelse avseende konsulter motsvarande 13 100 tkr varav barn och unga står för 8 500 tkr, försörjning och arbete står för 3 500 tkr samt övergripande verksamheter som prognostiserar motsvarande 1 100 tkr. Med hänsyn tagen till vakanser och överanställningar i relation till konsultkostnader uppgår det prognostiserade nettounderskottet till 15 000 tkr varav barn och unga står för 11 200 tkr, avdelning för försörjning och arbete 400 tkr och inom övergripande verksamheter 3 400 tkr. Det bör noteras att underskott inom förvaltningens personalkostnader finansieras genom sökta statsbidrag.

Tjänstegarantier

Revidering av nämndens tjänstegarantier kommer att ske i enlighet med kommunstyrelsens anvisningar. Förvaltningen har påbörjat arbetet.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Socialnämndens personalomsättning och sjuktal ligger fortsatt över kommunens genomsnitt, men följer samma trend. Samtidigt noteras en positiv utveckling, där utfallet är bättre än motsvarande period föregående år.

4.5 Barn- och skolnämnden

Viktiga händelser

Händelserna i Örebro i februari har medfört ett förstärkt fokus på säkerhetsfrågor och behovet av handlingsplaner för att förebygga och förhindra hot och våld i skolan. Ny lagstiftning om stärkt skolsäkerhet gäller från 1 juli 2025 som bland annat innebär 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.

Befolkningsprognoserna vad avser antalet barn i förskoleålder har skrivits ner ytterligare, vilket innebär överkapacitet inom förskoleverksamheten. En övertalighetsprocess som omfattar cirka 25 barnskötartjänster i den kommunala verksamheten har genomförts och en fortsatt återhållsam rekrytering tillämpas.

Byggandet av nya Skarsjö förskola i Rimbo påbörjades under perioden. Planerad inflyttning är hösten 2026.

Från höstterminen 2025 har en akutskola startats upp vid Långsjöskolan.

Riksdagen beslutade under våren att införa en tioårig grundskola från hösten 2028.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Barn- och skolnämnden arbetar under 2025 med nio inriktningsmål inom fem av Norrtälje kommuns sju målområden.

Nämnden bedömer att fem av nio inriktningsmål kommer att uppnås under året.

Tre inriktningsmål bedöms inte uppnås under året. Det gäller inriktningsmål 1.1 En ekonomi i balans, inriktningsmål 1.2 En effektiv verksamhet och inriktningsmål 5.1 Minskad användning av fossila bränslen.

För ett av inriktningsmålen saknas underlag för bedömning av måluppfyllelse. Målet är 7.1 Främja egen försörjning och integration.

Barn- och skolnämnden bedöms i denna rapport inte nå målet om en ekonomi i balans fullt ut.

För att nå inriktningsmålet 1.2 En effektiv verksamhet krävs dock strukturella åtgärder för att motverka effekter av låga födelsetal och låg beläggning i förskolor och skolor. Flera åtgärder planeras för hösten för att minska matsvinnet.

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.

Ett uppdrag från kommunfullmäktige är slutfört. Övriga två uppdrag är pågående och beräknas bli slutförda enligt plan.

Tre nämndinitiativ är slutförda. Övriga två initiativ är påbörjade. Samtliga bedöms bli slutförda enligt plan.

Två kvalitetsinitiativ är slutförda. Ett är påbörjat och beräknas bli slutfört enligt plan.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	729 425	737 427	8 002	731 901	1 077 344	1 112 035	34 691
Kostnader	-1 724 693	-1 719 514	5 179	-1 656 722	-2 562 659	-2 598 346	-35 686
Varav kapitalkostnader	-4 745	-4 729	16	-4 702	-7 120	-6 899	221
Summa Driftbudget	-995 269	-982 087	13 182	-924 821	-1 485 315	-1 486 310	-996

Barn- och skolenämnden redovisar ett överskott mot budget på +13 182 tkr per augusti 2025.

Utfallet per augusti är framför allt hänförligt till ej utbetalt omställningsstöd och kompensation för ökade elkostnader. I förskoleverksamheten understiger antalet folkbokförda barn budgeterat antal med drygt 30 barn för perioden. Antalet folkbokförda elever i grundskoleålder understiger budgeterat antal för perioden med cirka 35 elever.

Prognostiserat resultat för helåret är ett resultat på -996 tkr.

Helårsprognosen påverkas av att befolkningsprognosen för 2025 är nedskriven. Det innebär ett överskott för hemkommunen vad avser utbetald barn- och elevpeng, men påverkar förskole- och skolenheternas resultat negativt.

Prognosen påverkas av: Övertaligheter inom förskoleverksamheten. Hyra av paviljonglösning vid Skarsjö förskola. Ogynnsamma delningstal för egenregiverksamheten vilket medför att kostnaderna överstiger omställningsstödet.

För egenregiverksamhet prognostiseras underskott med – 3 683 tkr för förskola och -2 812 för grundskola.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

För januari - juli har sjukfrånvaron minskat jämfört med samma period föregående år.

I förskolan har den minskat från 10,5 procent (jan-jul 2024) till 8,4 procent (jan-jul 2025).

I grundskolan har den minskat från 6,4 procent (jan-jul 2024) till 5,4 procent (jan-jul 2025)

Varje enhet arbetar utifrån en plan med aktiva åtgärder för att sänka sjukfrånvaron.

Den totala sjukfrånvaron minskar, men medarbetare som har 6 frånvarotillfällen eller fler under en 12-månadersperiod ligger relativt konstant. Där kommer fokus att ligga när HR tillsammans med respektive chef går igenom sjukskrivningar och diskuterar möjliga insatser på individnivå. I samband med detta kommer även rutinen med kartläggningssamtal hos företagshälsovården för medarbetare som har sex eller fler frånvarotillfällen under 12 månader att följas upp ytterligare.

Personalomsättningen har minskat jämfört med samma period föregående år. 2024 låg den externa personalomsättningen för perioden på 7,8 procent, 2025 är den 5,6 procent. Även den interna personalomsättningen har minskat från 2,9 procent till 1,2 procent.

4.6 Utbildningsnämnden

Viktiga händelser

Händelserna i Örebro i februari har medfört ett förstärkt fokus på säkerhetsfrågor och behovet av handlingsplaner för att förebygga och förhindra hot och våld i skolan. Ny lagstiftning om stärkt skolsäkerhet gäller från 1 juli 2025 som bland annat innebär 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.

Riksdagen har beslutat att ämnesbetyg ska införas i gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan samt inom komvux på gymnasial nivå och komvux som anpassad utbildning på gymnasial nivå (Gy25). Lagändringarna trädde i kraft den 15 juli 2022, och tillämpas första gången i fråga om utbildning som påbörjas efter den 30 juni 2025. Förberedelserna för införandet av GY25 fortgick under våren.

Antalet elever vid Rodengymnasiet ser ut att öka med cirka 40 elever från hösten jämfört med våren. Slutlig elevräkning i länet sker den 15 september.

SKR och Sobona tecknade under våren nya huvudöverenskommelser med sex fackliga organisationer som innebar löneökningskostnader på 6,4 procent över avtalsperioden, och med fokus på att säkra kompetensförsörjningen i välfärden.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Utbildningsnämnden har under perioden arbetat med åtta inriktningsmål inom fem av Norrtälje kommuns sju målområden.

Fyra inriktningsmål bedöms bli uppfyllda under året.

Ett inriktningsmål bedöms inte bli uppfyllt under året

För tre inriktningsmål 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.

Ett uppdrag från kommunfullmäktige är slutfört. Två uppdrag är påbörjade och beräknas bli genomförda enligt plan.

Ett nämndinitiativ är pågående, ett är påbörjat och beräknas bli genomfört enligt plan.

Kvalitetsinitiativet är slutfört.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter	133 404	152 034	18 630	124 664	202 239	224 864	22 624
Kostnader	-349 034	-350 334	-1 299	-338 040	-527 184	-542 879	-15 695
Varav kapitalkostnader	-841	-807	34	-730	-1 216	-1 343	-126
Summa Driftbudget	-215 630	-198 300	17 331	-213 376	-324 945	-318 015	6 930

Utbildningsnämnden redovisar ett positivt utfall på +17 331 tkr för perioden januari-augusti 2025. Prognosen för helåret visar ett resultat på +6 923 tkr.

Överskott prognostiseras inom vuxenutbildning och avdelningschef. Volymen prognostiseras enligt budget inom gymnasieskolan.

Tjänstegarantier

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

Norrtälje kommun som arbetsgivare

För januari - juli har sjukfrånvaron minskat jämfört med samma period föregående år. För Utbildningsnämndens verksamheter har den minskat från 3,6 procent (jan-jul 2024) till 2,6 procent (jan-jul 2025).

Personalomsättningen har minskat jämfört med samma period föregående år. I augusti 2024 låg den externa personalomsättningen på 9,3 procent, 2025 är den 4 procent. Även den interna personalomsättningen har minskat från 2,3 till 1,2 procent.

4.7 Val- och demokratinämnden

Viktiga händelser

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

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Nämnden arbetar under året med två inriktningsmål inom två av Norrtälje kommuns målområden. Nämnden prognostiserar att inriktningsmål: 1.2 En effektiv verksamhet ej uppfyllas 2025. 1,.1 En ekonomi i balans prognostiseras ej uppnås för 2025.

.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter				2 001			
Kostnader	-1 324	-1 293	31	-4 772	-1 990	-2 317	-327
Summa Driftbudget	-1 324	-1 293	31	-2 770	-1 990	-2 317	-327

Helårsprognos mot budget

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse mot budget om -327 tkr. Avvikelsen beror främst på lokalhyra som är kopplat till valorganisationen.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

En översyn pågår för utbyggnad av valorganisationen, om det är möjligt med kombinationsuppdrag för medarbetare som är fast anställda inom kommunen och som då frigörs för valsamordnaruppdrag.

4.8 Överförmyndare

Viktiga händelser

Under året har kvalitets- och utvecklingsarbete fokuserat på kompetensutveckling av ställföreträdare samt utveckling och spridning av information och kunskap om överförmyndaren och de processer som överförmyndaren hanterar.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

överförmyndaren har två indikatorer kopplade till målområde 1: *Norrtälje ska ha en sund och hållbar ekonomi i balans*. Bedömningen är att en indikator kommer att nå uppsatt målvärde under året, medan den andra indikatorn ännu inte kan bedömas på grund av variationer i utfallet under året samt avsaknad av historik.

Prognosen är att det ena inriktningsmålet kommer att uppfyllas under året, medan det andra inte kan bedömas i dagsläget.

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter		1	1	52		1	1
Kostnader	-7 775	-6 623	1 152	-5 651	-11 550	-10 351	1 199
Summa Driftbudget	-7 775	-6 622	1 153	-5 599	-11 550	-10 350	1 200

Utfallet per augusti visar en positiv avvikelse mot budget om +1 153 tkr. Avvikelsen förklaras främst av lägre kostnader inom övriga verksamhetskostnader, där det budgeterats medel för att stärka och utveckla verksamheten.

Överförmyndaren prognostiserar ett överskott om +1 200 tkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av att medel som avsatts för att bygga upp och förstärka organisationen ej har utnyttjats i den utsträckning som budgeterats för.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Överförmyndarens främsta mål är att säkerställa tillräckliga resurser för att fullfölja det lagstadgade uppdraget på ett kvalitativt sätt samt att skapa en trygg och positiv arbetsmiljö för medarbetarna.

4.9 Kommunal revision

Viktiga händelser

Inga särskilda händelser att rapportera.

Mål, indikatorer, uppdrag och initiativ

Revisionen följer upp en indikator och den bedöms uppfyllas

Ekonomiskt utfall och prognos

	Budget Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2024	Avvikelse Jan - Aug 2024	Utfall Jan - Aug 2023	Budget helår 2024	Prognos 4	Avvikelse Budget- Prognos
Intäkter							
Kostnader	-1 897	-915	982	-1 267	-2 850	-2 956	-110
Summa Driftbudget inkl interna poster	-1 897	-915	982	-1 267	-2 850	-2 956	-110

Revisionen prognostiserar ett underskott mot budget med 110 tkr för 2025.
Avvikelsen avser ej budgeterade kostnader för revision av dotterbolag.

Tjänstegarantier

Finns inget att rapportera.

Norrtälje kommun som arbetsgivare

Finns inget att rapportera.

5. Kommunhuskoncernen

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

Delårsrapport per augusti 2025

Tabell 1. Koncernens resultat efter finansnetto 2025

Resultat efter finansnetto (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Bokslut
	ack aug	ack aug	ack aug	Helår	Helår	Helår	Helår
	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2024
NKAB	-11 600	-9 664	1 936	-17 400	-14 950	2 450	-14 590
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	23 668	43 012	19 344	34 000	54 000	20 000	53 874
Roslagsbostäder AB	815	14 558	13 743	750	1 058	308	15 910
Campus Roslagen AB	1 541	5 648	4 107	3 000	3 200	200	3 336
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	147	28 911	28 764	596	13 971	13 375	4 043
Summa koncernbolagen	14 571	82 465	67 894	20 946	57 279	36 333	62 573

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

Resultatet efter finansnetto per augusti uppgår för koncernbolagen sammantaget till 82,5 mnkr mot bolagens periodiserade budget per augusti på 14,6 mnkr. Alla bolagen visar en positiv avvikelse mot periodiserad budget per augusti.

Helårsprognosen för koncernens resultat uppgår till 57,3 mnkr, 36,3 mnkr högre än budget och något lägre än föregående års resultat på 62,6 mnkr. Alla koncernbolagen visar en helårsprognos som ligger bättre än budget. Norrtälje vatten och avfall AB visar i helårsprognosen ett positivt resultat på 14 mnkr. Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet för Norrtälje vatten och avfall AB kommer att ligga nära noll. Det prognostiserade positiva resultatet kommer att balanseras mot fond och medge planerade underuttag för VA-taxekollektivet kommande år. I Mål och budget visade Norrtälje vatten och avfall AB ett budgeterat resultat 2025 efter finansnetto på 0,6 mnkr, före reglering mot fonder, vilket i Mål och budget gav ett budgeterat resultat i koncernen på 20,9 mnkr.

Norrtälje Kommunhus AB budgeterar och redovisar ett negativt resultat med anledning av att verksamhetens kostnader främst är räntekostnader för lån från förvärvet av aktier i dotterbolagen. Bolaget prognostiserar en positiv budgetavvikelse med 2,5 mnkr för helåret främst med anledning av lägre räntenivåer än vad som förutsågs vid budgettillfället. Konsultkostnader för förberedelser för en sammanlänkning av finansiell rapportering och hållbarhetsrapportering i större koncerner enligt EU-direktivet Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) påverkar NKAB resultat negativt med drygt 0,5 mnkr under 2025. Denna lagstiftning bedöms nu förskjutas framåt i tiden med flera år och koncernen anpassar rapporteringen mot gällande regelverk och kommunkoncernens behov.

Norrtälje Energi-koncernens resultat efter finansiella poster uppgår för perioden till 43,0 mkr och prognos för helåret uppgår till 54,0 mkr, 20,0 mnkr högre än budget och i nivå med föregående års resultat. I budgeten för 2025 ingick inte Belysningsavtalet men i prognosen ligger det med och ökar därför det prognostiserade helårsresultatet för Norrtälje Energi-koncernen. Den erhållna ränteprognosen är lägre än budget och påverkar både resultat och utfall på ett positivt sätt. Bolaget har sett över de centrala kostnaderna och dragit ner på dessa i årsprognosen. Resultatprognos har förbättrats från 46,8 mkr till 54,0 mkr och anledningen till förändringen är

främst: Fjärrvärmeaffären har haft gynnsamma väderförhållande så värmeleveranserna har gett ökade nettointäkter. Betydligt högre anslutningsavgifter än tidigare prognostiserats både för fjärrvärme och elnät. Elnät har haft högre sålda volymer en tidigare prognostiserats vilket har gett ökade nettointäkter.

Roslagsbostäder AB visar ett resultat per augusti på 14,6 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 augusti vilket främst beror 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 9,9 mnkr under budget per augusti 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 augusti på 5,6 mnkr och tappar resultat till helårsprognosen på 3,2 mnkr, 0,2 mnkr över budget. Intäkterna förväntas bli lägre än budgeterat för helåret. Index för lokalhyresgäster blev lägre än budgeterat och vakansgraden för bostäder har varit högre än budgeterat. Kapitalkostnader förväntas avvika positivt för helåret då vissa planerade investeringar har senarelagts och budgeterad ränta överstiger prognostiserad ränta.

Norrtälje vatten och avfall AB (NVAA) visar ett resultat efter finansnetto per augusti på 28,9 mnkr och tappar i resultat till helårsprognosen på 14,0 mnkr, 13,4 mnkr bättre än budget. Helårsprognosen visar ett bättre resultat än budget främst på grund av förseningar i projekt som bidrar till lägre kostnader för avskrivningar och framför allt att ränteprognosen har sänkts och bidrar till lägre kostnader för upplåning.

Avfallsverksamheten budgeterades med ett underskott på -3,1 mnkr för 2025, vilket finansieras av överskott från tidigare år. Prognosen ligger i nivå med budget. VA-verksamheten budgeterade med ett överskott om 6,2 mnkr för året och i helårsprognosen uppgår årets överskott till 19,7 mnkr, främst pga lägre kapitalkostnader. Vattencentrum budgeterades med ett underskott på -2,5 mnkr för år 2025 och prognosen ligger i linje med budget -2,5 mnkr. Underskottet förväntas finansieras av Norrtälje kommun genom avtal.

Vid bokslut ska taxekollektivens resultat balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet kommer att ligga nära noll. I denna prognos kommer årets resultat att balanseras mot fond och medge underuttag kommande år för VA-taxekollektivet. VA-och avfallsverksamhet är strikt självkostnadsreglerade i lag och kan därför inte redovisa intäkter innan verksamheterna haft kostnader. Eventuell fakturering som överstiger kostnaderna bokförs därför som skuld till respektive kollektiv och ett underskott innebär fordran på kollektivet och återställande kommande år.

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

Tabell 2. Koncernens investeringar 2025

Investeringar (nettoutgifter i tkr)	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Bokslut
	Helår	ack aug	Helår	Helår	Helår
	2025	2025	2025	2025	2024
NKAB	0	0	0	0	0
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag*	93 700	35 364	91 000	2 700	104 118
Roslagsbostäder AB*	40 000	13 852	45 992	-5 992	36 146
Campus Roslagen AB	9 000	9 160	17 000	-8 000	12 132
Norrtälje Vatten och Avfall AB**	262 000	126 698	252 200	9 800	152 716
Summa exkl Lindholmen	404 700	185 074	406 192	-1 492	305 112
NVAA Projekt Lindholmen	71 000	17 449	31 100	39 900	8 865
Summa inkl Lindholmen	475 700	202 523	437 292	38 408	313 977

*) Budget enligt KF: NEAB 93 700 tkr, RBAB 40 000 tkr

**) exkl Lindholmen.

Investeringsutfallet netto per augusti uppgår sammantaget för koncernbolagen till 202,5 mnkr. Helårsbudget exklusive investeringar i utbyggnad av reningsverket Lindholmen uppgår till 404,7 mnkr. Bolagen bedömer att investeringsutfallet ökar kraftigt under resterade månader och helårsprognosen exklusive Lindholmen uppgår till 406,2 mnkr, 1,5 mnkr över budget. Investeringsutgifter för utbyggnad av Lindholmen budgeterades under 2025 till 71,0 mnkr, utfallet per augusti uppgår till 17,4 mnkr och investeringarna bedöms uppgå till 31,1 mnkr i helårsprognosen.

Norrtälje Energi AB:s prognostiserade investeringsnivåer har nedjusterats till 91 mnkr och ligger 2,7 mnkr under helårsbudget. 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. Bolaget har tidigare meddelat behov av ökade investeringsnivåer. NKAB har tidigare godkänt högre investeringsprognoser. 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 46,0 mnkr vilket ligger 6,0 mnkr över till fullmäktige redovisad budget. NKAB har tidigare godkänt högre investeringsprognoser. Utfallet per augusti uppgår till 13,9 mnkr och beror framförallt på att alla projekt inte påbörjats ännu. Fokus kommer att ligga på att underhålla bolagets områden såsom tak-, hiss- samt fasadrenovering i Hallstavik samt renovering av tvättstugor, investering i effektivare drift och energisatsningar.

Campus Roslagens investeringsutgifter bedöms på helåret uppgå till 17 mnkr, 8 mnkr över budget. NKAB har tidigare godkänt investeringsprognos på 18 mnkr. Hyresgäst Anpassning av byggnad 13 och byggnad 17 är färdigställda under året och hyresgäster har flyttat in. Ombyggnation av bostäder på Kaserngatan har färdigställts. I byggnad 12 har hyresgäst Anpassning gjorts under sommaren, ny hyresgäst har flyttat in. Hyresgäst Anpassning pågår även i byggnad 20. Införande av individuell mätning i ett hus är färdigställt i början av 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 augusti uppgår till 126,7 mnkr och prognosen för helåret ligger på 252,2 mnkr, 9,8 mnkr under helårsbudget. Investeringar i Lindholmen-projektet uppgår per augusti till 17,4 mnkr och prognosen för helåret ligger på 31,1 mnkr mot budget 71 mnkr. I bolagets delårsrapport, bilaga 5:1, framgår investeringsutfall och prognos på projektnivå.

Tabell 3. Koncernens upplåning/skuldportfölj 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	0	0	480 000	530 000
Roslagsbostäder AB	1 083 105	30 000	-6 800	1 106 305	1 177 000
Campus Roslagen AB	227 206	2 000	-882	228 324	261 000
Norrtälje Vatten och Avfall AB	1 684 964	148 998	0	1 833 962	2 030 000
Summa exkl Lindholmen	3 865 275	180 998	-7 682	4 038 591	4 388 000
NVAA Projekt Lindholmen	38 998	31 002	0	70 000	200 000
Övrigt*	0	0	0	0	512 000
Summa inkl Lindholmen	3 904 273	212 000	-7 682	4 108 591	5 100 000

*) NKAB tills vidare ofördelad låneram för 2025

Koncernbolagens upplåning bedöms uppgå till 212 mnkr under 2025 och amorteringar till 7,7 mnkr. Låneskulden vid årets slut ligger på eller under låneramen för respektive bolag. NKAB har inte ännu fördelat ut hela låneramen för 2025 utifrån lägre aktuellt upplåningsbehov.

Norrtälje Energi AB bedömer att det inte finns ett upplåningsbehov under året. Bolaget har begärt hos internbanken att erhålla utökad tillfälligt kredit på koncernkontot för att möta tillfälliga likviditetsbehov istället för en permanent upplåning.

Roslagsbostäders lånebehov har dragits ned till 30 mkr för 2025 som en följd av bra kassaflöde.

Campus Roslagen bedömer att det råder osäkerhet om vilka investeringar som kommer aktualiseras i år och reserverar sig för att ett lån på 2 mnkr kan bli aktuellt senare under 2025.

Det stora upplåningsbehovet ligger inom Norrtälje vatten och avfall AB på 149 mnkr exklusive Lindholmen. För Lindholmenprojektet bedöms upplåningen uppgå till 31 mnkr. Bolagets möjlighet till egen årlig finansiering av investeringar prognostiseras till cirka 74 mnkr, utöver dessa medel behöver bolaget extern finansiering. Bolaget lånar idag till resterande investeringsutgifter. En sänkning av anläggningsavgifterna påverkar upplåningsbehovet negativt, istället för planerade intäkter behöver investeringar finansieras via lån om bolaget inte får någon annan finansiering som kompenserar intäktsbortfallet.

Moderbolagets skuldportfölj uppgår till 390 mnkr och förändras inte under 2025.

Mål och uppdrag och ägardirektiv

Sammantaget bedöms dotterbolagen aktivt bidra till måluppfyllelsen av kommunfullmäktiges sju målområden. I bolagens respektive rapport redovisas hur bolagen arbetat utifrån ägardirektiven. Sammantaget bedöms bolagen arbeta i linje med ägardirektiven

6. Nämndernas rapportering för att nå en ekonomi i balans.

Nämnder med en negativ prognos i jämförelse med budget har i samband med delårsrapport 1 och i månadsrapporter uppmanats att i samband med delårsrapport 2 återkomma med förslag på åtgärder för att nå en ekonomi i balans.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar ett överskott på helårsbasis. Vid delår per april prognostiserade socialnämnden ett underskott om 9 700 tkr. Prognos per delår 2 har förbättrats motsvarande 13 100 tkr där 4 400 tkr kan hänföras till bedömning om minskade kostnader för försörjningsstöd och 7 300 tkr avser bedömning om ökade intäkter från Migrationsverket. Prognostiserade kostnader för insatser till barn, unga och vuxna har förbättrats motsvarande 600 tkr där insatser riktade till vuxna med skadligt bruk och beroende förbättrats 8 700 tkr och insatser riktade till barn och unga försämrats 9 300 tkr.

Barn och skolnämnden (prognos i delår 2, -1,0 mnkr)

För att nå en ekonomi i balans kvarstår åtgärden generell ekonomisk återhållsamhet. Däri ingår en restriktiv personalekonomi där långvariga nya anställningar behöver förankras med överordnad chef som säkerställer att personalbristen inte kan lösas med överkapacitet på annat håll. Vikariekostnader hålls nere i så hög omfattning som möjligt. Vidare ska även övriga rörliga kostnader hållas nere i så hög omfattning som möjligt.

Val- och demografinämnden (prognos i delår 2, -0,3 mnkr)

Underskottet är hänförligt till ej budgeterade lokalkostnader. Underskottet har under året minskat till hälften.

Kommunal revision (prognos i delår 2, -0,1 mnkr)

Underskottet om avrundat -0,1 mnkr består av ej budgeterade revisionskostnader för kommunens koncernbolag.

7. Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Sammanställning utifrån Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) delårsrapport per augusti. Rapporten innehåller inte något avsnitt om God ekonomisk hushållning samt uppföljning av mål och indikatorer. Direktionen behandlar delårsrapporten i oktober 2025.

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

Viktiga händelser

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.

Vid majdirektionen beslutades att godkänna reviderat förfrågningsunderlag avseende LOV Vårdval vårdcentral Norrtälje, vilket träder i kraft 1 september 2025. Genom föreslagen revidering ökar följsamheten till Region Stockholms förfrågningsunderlag och ger ökade förutsättningar till omställningen till god och nära vård. Dels genom tillagda krav kring underleverantörer, dels höjd ersättning. Vidare stärks förfrågningsunderlaget och avtalets formalia och utformning gällande bland annat avtalsbrott i ett fortsatt arbete med att förebygga välfärdsbrottslighet samt kris- och beredskapsfrågor.

Vidare beslutades att godkänna reviderat förfrågningsunderlag för LOV Kundval, hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering, att gälla från och med den 1 augusti 2025. I ärendet föreslår förvaltningen införandet av en extra ersättning för dokumentation i samband med hembesök som utförs av legitimerad personal inom hemsjukvården. Detta med anledning av att samtliga aktiva utförare inom kundvalet har uttryckt svårigheter med att bedriva just den basala hemsjukvården till nuvarande ersättningsnivå.

Vid detta sammanträde beslutades även att anta förslag till utökning av korttidsplatser i Ängsgårdens äldreboende samt att anta förslag till omställning av korttidsplatser på Elmstaggårdens äldreboende till biståndsbedömt trygghetsboende och att godkänna förslag till avtal med Tiohundra AB gällande biståndsbedömt trygghetsboende Elmstaggården.

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).

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	-76,3
Kommunalt finansierad verksamhet	28,7	12,9	-0,7	-34,4	-9,0
Totalt	-5,8	-18,7	-73,2	-86,7	-85,3

För 2025 prognostiseras sammantaget ett underskott om -85,3 mnkr för KSON. Underskottet avser främst regionfinansierad verksamhet och innebär att KSON antingen behöver säkerställa en ökad finansiering från medlemmarna, alternativt vidta åtgärder inom verksamheterna för en ekonomi i balans motsvarande det prognostiserade underskottet. Enligt balanskravet ska underskott åtgärdas inom tre år.

Medlemsbidrag och nettokostnader per verksamhetsområde

Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos
Medlemsbidrag Region	1 542.0	1 542.0	0.0	1 571.2	2 313.0	2 313.0	0.0
Stadsbidrag Region Stockholm	49.8	49.8	0.0	54.7	74.7	74.7	0.0
Medlemsbidrag Kommun	1 047.8	1 047.8	0.0	945.1	1 571.8	1 571.8	0.0
Stadsbidrag Norrtälje kommun	4.7	4.7	0.0	6.7	7.0	22.0	15.0
Summa finansiering	2 644.3	2 644.3	0.0	2 577.7	3 966.5	3 981.5	15.0
Primärvård	-491.9	-485.7	6.3	-462.5	-737.9	-751.9	-14.0
Specialiserad vård	-1 080.1	-1 097.0	-16.9	-1 176.7	-1 620.1	-1 682.4	-62.3
Insatser för äldre personer	-641.6	-647.5	-6.0	-602.1	-962.6	-972.7	-10.1
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-303.1	-305.3	-2.2	-285.9	-455.5	-460.4	-4.9
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-84.3	-88.0	-3.7	-74.9	-126.7	-135.7	-9.0
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-2.8	-2.8	-0.1	-1.8	-4.2	-4.2	0.0
Förvaltning och politik	-39.6	-32.2	7.4	-32.4	-59.6	-59.6	0.0
Summa nettokostnader	-2 643.3	-2 658.5	-15.2	-2 636.3	-3 966.5	-4 066.9	-100.3
Resultat	1.1	-14.1	-15.2	-58.5	0.0	-85.3	-85.3
Varav Region	0,1	-6,9	-7,0	-29,5	0,0	-76.3	-76.3
Varav Kommun	1,0	-7,2	-8,2	-29,1	0,0	-9.0	-9.0

Utfallet för perioden är -14,1 mnkr, vilket är något bättre än beräknad helårsprognos för 2025. Det beror på att alla avtal inte har justerats ännu, vilket innebär att kostnaderna kommer att bli högre längre fram. Även volymer och produktion tenderar att vara högt under hösten, vilket innebär högre kostnader under senare delen av året. Även eventuella ersättningar för överproduktion eller särskilda satsningar kan komma att ske under senare delen av året, vilket inte speglas i det ackumulerade utfallet för 2025.

Prognosen för 2025 är -85,3 mnkr. Underskottet avser framför allt ökade kostnader avseende de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, så som kostnader för ASIH, läkemedelsförmån samt kostnader för vård vid regionens övriga vårdval samt akutsjukhus.

För de kommunfinansierade verksamheterna prognostiseras ett underskott om -24,0 mnkr, vilket avser ökade volymer inom särskilt boende för äldre, korttidsboende, LSS-verksamhet samt ökade kostnader på grund av särskilt komplexa ärenden som kostat mer än vad som beräknats i budget. Samtidigt prognostiseras en förväntad ökning av statsbidrag om +15,0 mnkr.

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 22,0 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 -14,0 mnkr jämfört med budget varav kostnaden för läkemedelsförmånen prognostiserar ett underskott om -17,8 mnkr. För hemsjukvård och hemrehab inom kundvalet prognostiseras ett överskott om 3,8 mnkr och övriga verksamheter förväntas vara i nivå med budget 2025.

Specialiserad vård

För verksamhetsområdet prognostiseras ett underskott om -62,3 mnkr. Underskottet avser främst de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, så som kostnader för vård vid regionens övriga vårdval samt akutsjukhus.

Avseende verksamheten avancerad sjukvård i hemmet, ASIH, prognostiseras ett underskott. Detta beror på en avtalsjustering som gjordes efter att budgeten var beslutad. Det nya avtalet innebär en uppräkning om cirka 7 procent och ersättningen gäller från 1 januari, vilket har justerats retroaktivt under sommarn. Detta är ett avtal som inte hanteras av KSON och eventuella kostnadsökningar som påverkar KSON behöver justeras i medlemsbidraget. Även Norrtälje sjukhus prognostiserar ett underskott avseende eventuell ersättning för överproduktion. Denna prognos är osäker och beror på hur produktionen utvecklas under hösten.

Insatser för äldre personer

Inom verksamhetsområdet prognostiseras ett underskott om -10,1 mnkr.

Under året har beläggningen på särskilt boende (SÄBO) varit något högre än budgeterat samt att det har varit några komplexa ärenden, vilket har medfört ökade kostnader för verksamheten. Beläggningen på korttidsboende för äldre i Tiohundra AB:s regi har under perioden legat högre än budgeterat, vilket stärker det förnyade arbetssättet. Utöver detta har fler korttidsdygn än planerat köpts utanför kommunen och orsaken till detta är två komplexa fall. Inom hemtjänst prognostiseras ett överskott på grund av något lägre beviljade samt utförda timmar jämfört med budget. Övriga verksamheter beräknas ligga i nivå 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 ett underskott om -4,9 mnkr.

Det beror dels på att behovet av sjuksköterskor inom LSS-verksamheten har ökat och därför har ytterligare stöd för att uppdrag ska kunna genomföras på ett kvalitativt sätt beviljats. Det har även uppstått extra kostnader i form av särskilt komplexa ärenden som varit kostnadsdrivande,

så som exempelvis extra bevakning, samt ökade volymer avseende köpta platser. Inom LSS - barn och unga, prognostiseras ett överskott, vilket beror på att volymerna understiger vad som budgeterats. Merkostnader inom personlig assistans beräknas överstiga budgeterat belopp men övriga verksamheter förväntas ligga i nivå med budget 2025.

Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)

För verksamhetsområdet prognostiseras ett underskott om -9,0 mnkr.

Kostnader för turbundna resor riskerar att överskrida budget under 2025. Avvikelsen beror främst på att budgeten sattes innan det nya avtalet med Roslagstaxi trädde i kraft i sin helhet, och för 2025 budgeterades en kostnadsökning om drygt 12 procent jämfört med 2024. Det nya avtalet har inneburit högre prisnivåer och förändrade villkor jämfört med tidigare avtal och nu prognostiseras en kostnadsökning om knappt 49 procent. Kostnaderna påverkas även av fler beviljade taxibeslut, fler ensamåkare samt ökade behov bland barn och äldre. Avtalets konstruktion skiljer sig dessutom från tidigare, vilket försvårar jämförelser mellan budget, prognos och utfall. En utredning pågår för att bättre förstå kostnadsdrivande faktorer och identifiera möjliga åtgärder framåt. Då även kommunen identifierat en liknande kostnadsökning kommer utredningen att göras delvis i samverkan med dem.

Färdtjänst, riksfärdtjänst och öppen förskola

För verksamhetsområdet beräknas ingen avvikelse jämfört med budget 2025.

7.1. Tiohundra AB

Texten är en sammanfattning av Tiohundra AB:s delårsrapport per augusti 2025. 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 april månad bytte Tiohundra AB ekonomisystem till Raindance, det ekonomisystem som övriga nämnder och bolag i Region Stockholm använder. Till följd av detta byte samt den nya omorganisationen med nya verksamhetskoder till följd, så kan det finnas avvikelser i utfallet som behöver korrigeras under kommande månader.

Under de första månaderna 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 gick 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.

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

En kvalitetsindikator är VRI - andel patienter av alla inskrivna på sjukhuset som fått en vårdrelaterad infektion under vistelsetiden på sjukhuset. Infektionsverktyget är det nationella IT-stöd som används och den redovisas i årsresultat. Från och med 2025 tar HSF ut halvårsrapporter själva. Norrtälje sjukhus visar goda resultat och uppfyller målvärdet.

Region Stockholm har en ekonomi i balans

Tiohundra AB redovisar per augusti ett ackumulerat resultat på -47,6 miljoner kronor. Detta innebär att det egna kapitalet uppgår till 5,3 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 har 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

Tiohundra AB är miljöcertifierat enligt ISO 14001:2015 och arbetar kontinuerligt med förbättringar gällande organisation och styrning av miljöarbetet. Miljöarbetet är integrerat i verksamhetens processer för inköp och upphandling, riskanalyser, kommunikation och internrevision. Vid inköp prioriteras centralt upphandlade produkter och vid egna upphandlingar ställs relevanta miljökrav.

Bolaget arbetar för att minska miljöbelastning och har bolagsövergripande miljömål, styrande principer och en hållbarhetspolicy som utgår från Region Stockholms hållbarhetsstrategi 2022–2027 och Norrtälje kommuns miljömål. Under året har en bolagsövergripande hållbarhetsstrategi tagits fram. Strategin beskriver hur bolaget behöver arbeta för att utveckla vård och omsorgen på ett hållbart sätt. Det konkretiserar de krav som återfinns i regionens klimathandlingsplan, nationella lagkrav och internationella direktiv och tydliggör hur bolaget ska arbeta för att uppnå regionens strategi och hållbarhetsmål. Inom bolaget fortgår hållbarhetsarbetet genom att minska miljöbelastningen från bland annat läkemedel, kemikalier, livsmedel, transporter och resursförbrukning.

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.

Tiohundra AB har under året tagit fram förslag till aktiviteter och indikatorer som stödjer arbetet med att ta fram ett starkt arbetsgivarvarumärke. Arbeta med att ta fram ett utbildningsmaterial för chefer, inom kompetensbaserad rekryteringsmetodik, är påbörjat och planeras att genomföras innan årsskiftet.

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 augusti uppgår till -47,6 miljoner kronor. Prognosen för 2025, som är mycket osäker, beräknas till -70 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter underskrider budget med 7 miljoner kronor vilket delvis beror på lägre intäkter inom hemtjänst- och hemsjukvårdsverksamheterna samt lägre intäkter inom primärvården. Att övriga intäkter är 70,1 procent lägre än föregående år beror på att Tiohundra inte längre får ett bidrag för tillfälligt högre pensionskostnader.

Verksamhetens kostnader överskrider budget med 43 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-augusti) föregående år är verksamhetens kostnader 0,1 procent lägre, vilket är en indikation om kostnadsrestriktivitet i verksamheterna. Bolagets driftskostnader ligger på samma nivå som föregående år.

Avvikelsen mot budget avseende finansnettot 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 och prognos per verksamhetsområde

Verksamheter Tiohundra AB	Utfall ack augusti	Prognos 2025
Närsjukvård	-11,2	-16,0
Psykiatri	-1,3	-2,0
Hemtjänst	-15,1	-24,0
Omsorgsboende	1,5	-5,0
Funktionsstöd	0,4	0,9
Personlig assistans	-2,4	-3,9
Norrtälje sjukhus	-14,7	-5,0
Bolagsgemensam service	8,2	5,0
Bolagsövergripande (pensioner)	-12,9	-20,0
Totalsumma	-47,6	-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.

8. Ord och begreppsförklaringar

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

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

Avkastning | Lönsamhet.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Likviditet | Visar betalningsförmåga på kort sikt.

Löneskatt | Arbetsgivarens skatt på pensionsförmåner till anställda.

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

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

Periodisering | Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

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

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