Mål & budget

2027–2029



Innehåll

Det här är mål och budget 2
1. Norrtälje kommunkoncern 3
2. Särskilda beslut 4
3. Politikens inriktning – Framtidstro genom ansvar och utveckling 7
4. Kommunfullmäktiges långsiktiga mål 9
5. Omvärldsanalys och allmänna förutsättningar 11
5.1. Global och nationell utveckling 11
5.2. Demografisk utveckling 14
5.3. Teknikutveckling 15
6. Kommunens ekonomiska förutsättningar, finansiering och investeringsram 17
6.1. God ekonomisk hushållning 17
6.2. Norrtälje kommuns ekonomiska ramar och utgångspunkter 2027–2029 18
6.3. Finansiering 21
6.4. Fastighets- och lokalförsörjning 27
6.5. Investeringsplan 29
7. Vision och värdegrund 33
7.1. Vår vision 33
7.2. Vår värdegrund 33
8. Så styrs Norrtälje kommun 35
8.1. En effektiv styrning 35
8.2. En transparent uppföljning 36
8.3. Intern kontroll i kommunkoncernen 37
9. Inriktningsmål och indikatorer för 2027 39
10. Nämndernas uppdrag och budget 47
10.1 Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige 47
10.2 Överförmyndare 52
10.3 Val- och demokratinämnden 53
10.4 Kommunal revision 54
10.5 Barn- och skolnämnden 55
10.6 Utbildningsnämnden 60
10.7 Bygg- och miljönämnden 64
10.8 Kultur- och fritidsnämnden 67
10.9 Socialnämnden 69
11. Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (inklusive Tiohundra AB) 73
12. Norrtälje kommunhuskoncern och dess dotterbolag 76
12.1. Koncernen 76
12.2. Norrtälje Kommunhus AB 77
12.3. Roslagsbostäder AB 78
12.4. Norrtälje Energi AB 79
12.5. Campus Roslagen AB 82
12.6. Norrtälje vatten och avfall AB 83
12.7. Koncernen i sammandrag 85
13. Räkenskaper 88

Det här är mål och budget

Mål och budget är Norrtälje kommuns främsta styrdokument och innehåller kommunfullmäktiges inriktning, mål, resurstilldelning och uppdrag till kommunstyrelsen och nämnderna samt kommunalförbundet och de kommunala bolagen. Det beskriver bland annat hur skattemedlen ska användas, vilka prioriteringar kommunen väljer att göra och vad kommuninvånarna kan förvänta sig av kommunen framöver. Här bestäms övergripande mål, skattesats samt hur resurser ska fördelas. Mål och budget innehåller både driftbudget och investeringsplan och är kommunens huvudsakliga verktyg för planering och styrning av verksamheten.

Styrdokumentet Mål och budget lägger fast resursfördelningen mellan nämnderna och anger inriktningen för verksamheterna de tre kommande åren. Nämnderna har under året gjort prognoser för de kommande åren. Det kan handla om antalet kommuninvånare, bostäder som ska byggas, barn i förskola och skola eller äldre personer som behöver stöd. Kommunstyrelsen har genom kommunstyrelsekontoret gjort prognoser på bland annat skatteintäkter och statsbidrag, prisuppräkningar och kapitalkostnader. Prognoserna används för att beräkna kommunens kommande intäkter och kostnader. Med utgångspunkt i prognoser och ekonomiska ramar har nämnderna och bolagen samt Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje inkommit med Mål och budgetunderlag som beretts av kommunstyrelsekontoret.

Underlagen omfattar nulägesbeskrivningar med bedömd utveckling, behov, prioriteringar och resultatindikatorer inom respektive målområde för respektive verksamheter. Det politiska styret i Norrtälje kommun har, utifrån underlag och dialog med nämnderna, bolagen och kommunalförbundet, tagit fram ett samlat förslag till kommunfullmäktige på mål och budget för perioden 2027–2029. Mål och budget innehåller budget för år 2027 och plan för åren 2028 och 2029 samt investeringsplan för 2027–2029.

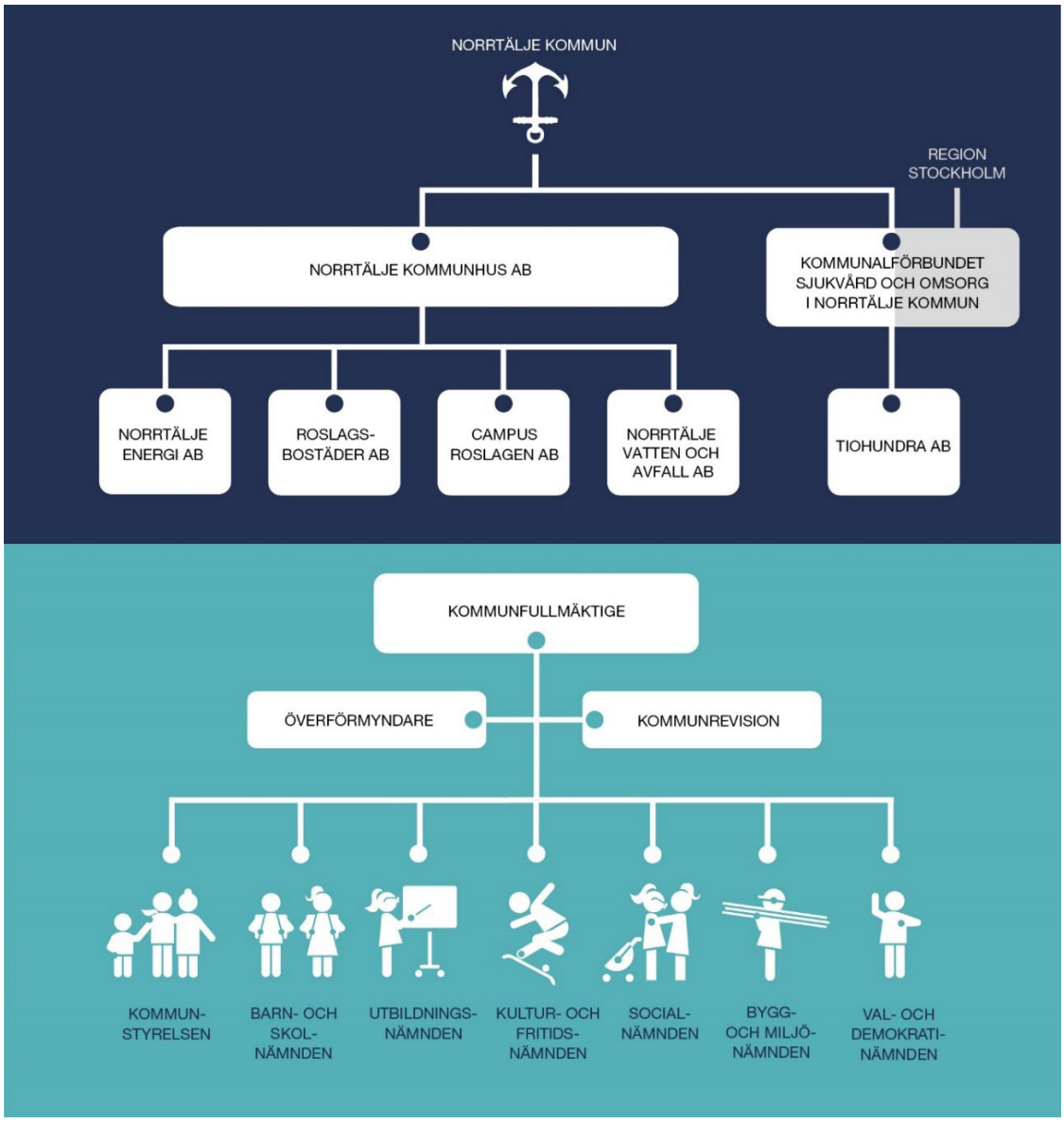
1. Norrtälje kommunkoncern

Kommunkoncernen består av Norrtälje kommun, Norrtälje kommunhus AB med dotterbolag samt Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON).

Även Kommunalförbundet Norrvatten redovisas i Norrtälje kommunkoncern. Kommunens andel av Norrvatten uppgår till 0,89 procent. I Mål- och budget ingår inte resultat- och balansbudget för Norrvatten, men Norrvatten kommer att ingå i koncernredovisningen i delårsrapport per augusti och årsredovisningen.

I KSON är Norrtälje kommun och Region Stockholm medlemmar med omkring 50 procent vardera. KSON äger i sin tur vårdbolaget Tiohundra AB.

I kommunhuskoncernen ingår moderbolaget Norrtälje Kommunhus AB (NKAB) och de rörelsedrivande dotterbolagen, Norrtälje Energi AB med dotterbolag, Roslagsbostäder AB med dotterbolag, Campus Roslagen AB samt Norrtälje vatten och avfall AB.



2. Särskilda beslut

Kommunfullmäktige beslutar

1. Anta kommunfullmäktiges långsiktiga tre målområden enligt förslag i Mål och budget 2027–2029
2. Anta inriktningsmål med indikatorer 2027 enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.
3. Besluta att god ekonomisk hushållning bedöms utifrån en sammanvägd bedömning av mål och mått för verksamheten och finansiella mål och mått för god ekonomisk hushållning.
4. Fastställa kommunkoncerngemensamma riskområden för år 2027 enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.
5. Bevilja kommunstyrelsen 655 570 tkr i driftbudget för år 2027.
6. Bevilja kommunstyrelsen 2 950 tkr i investeringsram, avseende skolgårdslyftet, inventarier, räddningsmaterial och mindre investeringar, för år 2027.
7. Fastställa taxor och avgifter gällande lagen om skydd mot olyckor (LSO), lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE), brandskyddskontroll, insats i annan organisation, automatiska brandlarm samt sotning och rengöring i bilaga 1.
8. Fastställa plan- och bygglovstaxa samt geodatataxa, tabell 23 och 24 i bilaga 2a.
9. Fastställa taxor för att upplåta mark inom mark- och exploatering i bilaga 2b.
10. Fastställa avgifter för schakt och TA-planer i allmän platsmark, taxa för upplåtelse av offentlig plats, parkeringsavgifter i Norrtälje stad i bilaga 2c.
11. I övrigt uppdra åt kommunstyrelsen att genomföra verksamhetsplanering för styrelsens verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.
12. Bevilja överförmyndaren 12 030 tkr i driftbudget för år 2027.
13. I övrigt uppdra åt överförmyndaren att genomföra verksamhetsplanering för överförmyndarens verksamhet enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.

Gällande val- och demokratinämnden

14. Bevilja val- och demokratinämnden 2 255 tkr i driftbudget för år 2027.
15. I övrigt uppdra åt val- och demokratinämnden att genomföra verksamhetsplanering för nämndens verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.

Gällande kommunrevisionen

16. Bevilja kommunrevisionen 3 430 tkr i driftbudget för år 2027.

Gällande barn- och skolnämnden

17. Fastställa avgifter och taxor inom barn- och skolnämndens verksamheter i bilaga 3a.
18. Fastställa bidrag till utförare av förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola samt övriga ersättningar inom barn- och skolnämndens verksamheter i bilaga 3b.
19. Bevilja barn- och skolnämnden 1 593 190 tkr i driftbudget för år 2027.
20. Bevilja barn- och skolnämnden 6 000 tkr i investeringsram avseende inventarier och mindre investeringar för år 2027.
21. I övrigt uppdra åt barn- och skolnämnden att genomföra verksamhetsplanering för nämndens verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.

Gällande utbildningsnämnden

22. Fastställa avgifter och taxor inom utbildningsnämndens verksamhetsområde i bilaga 4a.
23. Fastställa ersättningar till utförare av gymnasieskola och anpassad gymnasieskola i bilaga 4b.
24. Bevilja utbildningsnämnden 358 045 tkr i driftbudget år 2027.
25. Bevilja utbildningsnämnden 1 200 tkr i investeringsram avseende inventarier och mindre investeringar för år 2027.
26. I övrigt uppdra åt utbildningsnämnden att genomföra verksamhetsplanering för nämndens verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.

Gällande bygg- och miljönämnden

27. Fastställa plan och bygglovstaxa samt geodatataxa, ej tabell 23 och 24, i bilaga 5a.
28. Fastställa taxor avseende skydd mot internationella hot och människors hälsa i bilaga 5b.
29. Fastställa taxor avseende för prövning och tillsyn enligt miljöbalken i bilaga 5c.
30. Fastställa taxor avseende strålskyddslagens område i bilaga 5d.
31. Fastställa livsmedelstaxa i bilaga 5e.
32. Bevilja bygg- och miljönämnden 21 125 tkr i driftbudget för år 2027.
33. Bevilja bygg- och miljönämnden 450 tkr i investeringsram avseende inventarier och mindre investeringar för år 2027.
34. I övrigt uppdra åt bygg- och miljönämnden att genomföra verksamhetsplanering för nämndens verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.

Gällande kultur- och fritidsnämnden

35. Fastställa avgifter för badverksamhet, lokalhyra, biblioteksverksamhet, lotteritillstånd, museum, konsthall, ung fritid och kulturskola i bilaga 6.
36. Bevilja kultur- och fritidsnämnden 231 385 tkr i driftbudget år 2027.
37. Bevilja kultur- och fritidsnämnden 450 tkr i investeringsram avseende inventarier och mindre investeringar för år 2027.
38. I övrigt uppdra åt kultur- och fritidsnämnden att genomföra verksamhetsplanering för nämndens verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.

Gällande socialnämnden

39. Fastställa egenavgift avseende familjerådgivning i bilaga 7a.
40. Fastställa taxor och avgifter för tillstånd enligt alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om tobaksfria nikotinprodukter och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel i bilaga 7b.
41. Fastställa taxor avseende dödsboförvaltning i bilaga 7c.
42. Bevilja socialnämnden 418 910 tkr i driftbudget år 2027.
43. Bevilja socialnämnden 200 tkr i investeringsram avseende inventarier och mindre investeringar år 2027.
44. I övrigt uppdra åt socialnämnden att genomföra verksamhetsplanering för nämndens verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.

Gällande Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje

45. Fastställa avgifter för omvårdnad och övriga avgifter i bilaga 8.
46. Bevilja Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje 1 820 040 tkr i medlemsbidrag år 2027.
47. I övrigt hemställa till Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje att

genomföra verksamhetsplanering och budget för förbundets verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.

Övrigt

48. Fastställa resultatbudget för år 2027 inklusive plan för år 2028–2029 för Norrtälje kommun enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.
49. Fastställa balansbudget för år 2027 inklusive plan för år 2028–2029 för Norrtälje kommun enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.
50. Fastställa finansieringsbudget/kassaflödesanalys för år 2027 inklusive plan för år 2028–2029 enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.
51. Fastställa investeringsram för år 2027–2029 enligt förslag i Mål och budget 2027–2029.
52. Uppdra till kommunstyrelsen att genom dess kommunstyrelsekontor göra korrigeringar i budgetmaterialet av teknisk karaktär.
53. Uppdra till kommunstyrelsen att under 2027 reglera driftbudgetram med avseende på kapitalkostnader mellan KS centrala poster och berörd nämnd när investeringar driftsatts.
54. I övrigt anta förslag till Mål och budget 2027–2029.
55. Norrtälje Kommunhus AB ska år 2027 lämna utdelning till Norrtälje kommun på minst 6 100 tkr och under perioden 2028–2029 årligen lämna utdelning till Norrtälje kommun på minst 6 100 tkr under förutsättning att det ryms inom reglerna i aktiebolagslagen.
56. Uppdra till nämnder och kommunstyrelse att fastställa verksamhetsplaner för 2027 senast under februari 2027 utifrån Mål och budget 2027–2029 och anvisningar från kommunstyrelsen genom dess kommunstyrelsekontor.
57. Norrtälje Kommunhus AB:s borgensavgift 2027 till Norrtälje kommun är 1,0 procent.
58. Internbanken ska för 2027 till den genomsnittliga räntan vid utlåning till dotterbolagen lägga till 0,57 procentenheter för lån till Roslagsbostäder AB och 0,69 procentenheter för lån till Campus Roslagen AB samt Norrtälje Energi AB med dotterbolag. För Norrtälje Vatten och Avfall gäller inget påslag.
59. Fastställa internräntan till 2,25 procent för 2027.
60. För 2027 fastställs en total låneram för kommunkoncernen på 5 900 mnkr inklusive kommunens checkräkningskredit.
61. För 2027 fastställs en låneram för Norrtälje kommunhuskoncern på 4 800 mnkr inklusive extern upplåning för Norrtälje kommunhus AB.
62. För 2027 fastställs för kommunens egen upplåning en låneram om 700 mnkr exklusive koncernkonto/checkräkningskredit.
63. Kommunfullmäktige beslutar, att såsom för egen skuld ingå borgen för Norrtälje Kommunhus AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 390 000 000 kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
64. Kommunstyrelsen har under år 2027 rätt att nyupplåna för koncernens behov inom fastställda låneramar samt för kommunens eget behov nyupplåna, det vill säga öka kommunens låneskulder, exkl. koncernkontokredit, inom fastställda låneramar och lånetak.
65. Kommunstyrelsen har under år 2027 rätt att köpa derivat motsvarande 1 500 mnkr.
66. Kommunstyrelsen har under år 2027 rätt att omsätta lån, d.v.s. låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2027.
67. Kommunstyrelsen har under 2027 rätt att vid behov teckna avtal om lånelöften motsvarande 1 000 mnkr för användning som likviditetsreserv vid marknadsfinansiering.

3. Politikens inriktning – Framtidstro genom ansvar och utveckling

Mittenstyrets utgångspunkt är enkel: Norrtälje kommun ska vara en trygg och attraktiv plats att bo, verka och besöka – i staden, på landsbygden och i skärgården. Vi vill skapa goda villkor för människor att leva ett gott liv, för barn och unga att växa och nå sin fulla potential och för företag och föreningar att utvecklas.

Vårt löfte till invånarna och företagen är en tryggare, friare och mer sammanhållen kommun, där framtidstron växer i takt med varje människas livsresa här i Roslagen.

Vår gemensamma målbild är att vi 2030 har gjort viktiga förflyttningar tillsammans med medarbetare, näringsliv och föreningsliv i vår kommun.

Fler elever ska lyckas i skolan och kunskapsresultaten höjas. Vi ska ha nära vård och en äldreomsorg med tid för omsorg och mötet mellan människor. Företagsklimatet ska förbättras så att vi har fler jobb och växande företag. Vi ska vara en trygg kommun, där vi har stärkt våra förmågor och har beredskap för både kriser och krig.

Vi ska ha en ökad samhällsgemenskap med ett rikt kultur- och fritidsliv. Vi ska ligga i framkant i klimatomställningen och hela kommunen ska fortsätta växa hållbart för kommande generationer.

Mittenstyrets inriktning för mandatperioden omsätts i tre övergripande mål för Kommunfullmäktige:

- En kommun som tar ansvar för framtiden
- Trygghet och livskvalitet genom hela livet
- En attraktiv kommun från stad till landsbygd och skärgård

Norrtälje ska vara en kommun där det är tryggt att växa upp, gott att leva och möjligt att bygga sin framtid. En kommun där hela kommunen får växa – och där vi gör det tillsammans. Därför ligger vårt politiska fokus alltid på att människor ska kunna känna trygghet, frihet och framtidstro.

Det är så vi tar ansvar för framtiden.



Ulrika Falk (S)

Jacob Christman (C)

Robert Beronius (L)

Milla Rydstrand (MP)

4. Kommunfullmäktiges långsiktiga mål

Kommunfullmäktiges tre långsiktiga mål ska ge en riktning för kommunens utveckling över tid. De långsiktiga målen preciseras i kapitel 9 i form av inriktningsmål för budgetåret 2027 med tillhörande indikatorer.

Målområde 1

En kommun som tar ansvar för framtiden

Ambitionsnivå 2035:

Norrtälje kommun tar ansvar för framtiden genom god ekonomisk hushållning, social och miljömässig hållbarhet samt investeringar i barn och ungas framtid.

Vad betyder det i praktiken?

Norrtälje kommun ska ta ansvar för framtiden genom att förena god ekonomisk hushållning med långsiktigt hållbar utveckling. Kommunens ekonomi ska vara robust och långsiktig, så att invånare och företag kan känna trygghet även i tider av osäkerhet och så att framtida generationers handlingsutrymme värnas. Kommunen ska värna både människors livsvillkor och vår gemensamma livsmiljö genom att främja social och miljömässig hållbarhet i sina beslut, samtidigt som varje skattekrona ska användas effektivt och med hänsyn till kommunens överskottsmål. Barn och unga ska ges goda förutsättningar att utvecklas, nå sin fulla potential och rustas för framtidens möjligheter och utmaningar. Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetarnas kompetens och engagemang tas tillvara för att utveckla verksamheten.

Målområde 2

Trygghet och livskvalitet genom hela livet

Ambitionsnivå 2035:

Norrtälje kommun ska vara en trygg och sammanhållen kommun där människor genom hela livet ges förutsättning till delaktighet, egenmakt och god livskvalitet.

Vad betyder det i praktiken?

Norrtälje kommun ska vara en trygg kommun där människor kan leva ett gott liv genom hela livet. Invånarna ska känna sig trygga i sin vardag, i offentliga miljöer och i kontakten med kommunens verksamheter. Genom förebyggande arbete, samverkan och god beredskap ska kommunen stärka tryggheten och öka förmågan att hantera kriser och samhällsstörningar. I Norrtälje kommun gäller nolltolerans mot alla former av brottslighet, inte minst mot välfärdsbrottslighet och organiserad brottslighet.

Alla invånare ska ges förutsättningar att vara delaktiga i samhället, utveckla sina förmågor och ta makten över sina liv. Kommunen ska motverka utanförskap och främja jämlika livsvillkor genom att skapa vägar till utbildning, arbete och egen försörjning samt ge stöd utifrån individens behov och förutsättningar.

Äldre invånare ska erbjudas en trygg och värdig omsorg med hög kvalitet, där den enskildes behov, självbestämmande och livskvalitet står i centrum.

Målområde 3

En attraktiv kommun från stad till landsbygd och skärgård

Ambitionsnivå 2035:

Norrtälje kommun ska vara en attraktiv och serviceinriktad kommun där människor och företag ges goda förutsättningar att etablera sig och utvecklas.

Vad betyder det i praktiken?

Människor ska kunna bo och verka i hela vår kommun, och hela Norrtälje kommun ska ges förutsättningar att växa. En attraktiv och sammanhållen kommun är en plats där både invånare och företag trivs. Genom ett gott företagsklimat, långsiktig samhällsplanering och nära samverkan med invånare, näringsliv och civilsamhälle ska kommunen skapa förutsättningar för hållbar tillväxt i hela kommunen.

Stad, tätorter, landsbygder och skärgård ska utvecklas tillsammans, var plats utifrån sina speciella förutsättningar. Civilsamhället uppbär en viktig kraft att ta vara på, och vi strävar alltid efter att hämta kraft i det engagemang och de idéer för utveckling som finns lokalt. Bostäder ska byggas för alla livets skeden. God tillgång till service, infrastruktur samt ett rikt kultur- och fritidsliv ska stärka kommunens attraktivitet.

5. Omvärldsanalys och allmänna förutsättningar

5.1. Global och nationell utveckling

En allt starkare konjunktur i Sverige

Trots hög geopolitisk och makroekonomisk osäkerhet på det globala planet uppvisar världskonjunkturen ännu inte någon kraftigare försvagning. Trenden med stigande global varuhandel tycks inte ha brutits, varken av den osäkerhet och de försämrade globala handelsförutsättningarna till följd av tull- och handelskonflikter som inleddes i fjol eller av årets störningar i fartygstrafiken från Persiska viken. Det senare har åtföljts av stora prisuppgångar på energi, inte minst råolja, som medfört en global inflationsuppgång i både producent- och konsumentled i år. Trots prisökningarna, det stigande ränteläget och ett försvagat konsumentförtroende på sina håll har efterfrågetillväxten inte mattats av nämnvärt i flera viktiga regioner, exempelvis USA och eurozonen. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer i oktober 2026 det globala konjunkturläget som svagt, för att inte säga bräckligt. Den svaga tillväxten på Sveriges viktigaste exportmarknader väntas hämma exporten de närmaste åren, efter en oväntat stark utveckling under 2025 och första halvåret 2026.

Det råder fortfarande betydande osäkerhet kring omvärldskonjunkturen. Hög och stigande skuldsättning utgör en allt större risk i takt med den fortsatta uppgången i globala räntor som skett i år. Likaså finns risken för bakslag i den AI-relaterade investeringsboom som framför allt sker i USA. Stor ovisshet råder även kring utvecklingen av både kriget i Ukraina och i Mellanöstern, samt huruvida de förhöjda prisnivåerna för energivaror kommer att bestå. SKR gör antagandet att energipriserna dämpas 2027 genom att råoljepriset sjunker i enlighet med prissättningen på terminsmarknaden. Underförstått bör denna prissättning tolkas som att leveransstörningarna från Persiska viken kommer att upphöra eller åtminstone minska kraftigt.

Övergångsregeringen bedömer i budgetpropositionen 2027 att Sverige fortfarande är inne i en konjunkturåterhämtning. Svensk ekonomi bedöms ha varit i en lågkonjunktur sedan 2023 och trots ett alltjämt utmanande omvärldsläge fortsatte konjunkturåterhämtningen i svensk ekonomi under första halvåret 2026. Återhämtningen väntas fortgå under andra halvåret 2026 och 2027, men tillväxttakten bedöms successivt avta. Den avtagande tillväxttakten förklaras dels av en dämpad omvärldsutveckling, dels av att ekonomin gradvis närmar sig konjunkturell balans. År 2026 och 2027 väntas tillväxten förklaras av såväl stärkt inhemsk efterfrågan som en fortsatt god exportutveckling. Hushållskonsumtion, investeringar och offentlig konsumtion väntas bidra till att den inhemska efterfrågan fortsätter att stärkas. Utsikterna för svensk export är alltjämt relativt goda, trots fortsatt osäkerhet i omvärlden.

Återhämtningen i hushållens konsumtion fortsatte det första halvåret 2026. Utvecklingen berodde både på ökade reala disponibla inkomster och att hushållen sparade i mindre utsträckning än tidigare. Konsumtionen av dagligvaror ökade snabbt i samband med att mervärdesskatten på livsmedel sänktes våren 2026, samtidigt som konsumtionen av sällanköpsvaror har fortsatt att öka under året. Konsumentförtroendet återhämtade sig snabbt till en normal nivå efter att ha försvagats något under våren 2026 mot bakgrund av högre förväntningar på inflation och räntor till följd av en ökad global osäkerhet. I oktober 2026 försvagades dock konsumentförtroendet på nytt, vilket även det sannolikt beror på högre ränte- och inflationsförväntningar. Sammantaget väntas hushållens konsumtion öka i god takt 2026 och 2027 enligt övergångsregeringens budgetproposition. Utvecklingen beror på stigande reallöner, en stöttande finanspolitik och en tilltagande återhämtning på arbetsmarknaden.

Efter flera år av svag utveckling väntas bostadsinvesteringarna gradvis öka från dagens låga nivåer. Höga byggkostnader och en svagare befolkningsutveckling talar dock för att bostadsbyggandet långsiktigt kommer att ligga under de höga nivåer som präglade perioden fram t.o.m. 2022. Näringslivets investeringar väntas fortsätta öka framöver och de offentliga investeringarna bedöms öka närmaste åren, bland annat till följd av stora satsningar på försvar och infrastruktur enligt budgetpropositionen.

Återhämtningen på arbetsmarknaden sker med fördröjning

Trots stigande BNP-tillväxt har sysselsättningen stått och stampat en längre tid. Arbetade timmar sjönk till och med både 2024 och 2025, trots att BNP sammantaget steg med cirka 3,5 procent dessa år. Den höga produktivitetstillväxt som gällt i några år växlar nu ned enligt SKR:s bedömning i oktober. I stället drivs BNP-tillväxten huvudsakligen av den klart högre timtillväxten som väntas nästa år och därefter. En eftersläpande förstärkning av arbetsmarknads-konjunkturen i förhållande till uppväxlingen av BNP-tillväxten stundar alltså. Antalet sysselsatta ökar markant kommande år och en klar nedgång i andelen arbetslösa väntas både 2027 och 2028.

Inflationen, räntan och den finansiella utvecklingen

Inflationen i Sverige har varit låg under större delen av 2026. Det förklaras till stor del av tillfälliga finanspolitiska åtgärder såsom sänkt mervärdesskatt på livsmedel, skattesänkningar på drivmedel och halverad taxa på månadskort i kollektivtrafiken. Samtidigt har den underliggande inflationen varit dämpad, medan högre el- och drivmedelspriser periodvis har bidragit till att höja den faktiska inflationen. Inflationen enligt KPIF, dvs. KPI med fast ränta, väntas öka under slutet 2026 och överstiga inflationsmålet något 2027. Det beror på att en del av de tillfälliga skattesänkningarna upphör och att kronan har försvagats 2026 vilket leder till högre priser på importerade varor. Dessutom bidrar högre energipriser indirekt till inflationen genom ökade transport- och produktionskostnader. Kostnadsökningarna väntas till viss del slå igenom på priserna i konsumentledet.

Mot bakgrund av lågt inflationstryck och fortsatt svagt resursutnyttjande höll Riksbanken styrräntan oförändrad på 1,75 procent under större delen av 2026. Det är en nivå som bedöms ha stöttat den ekonomiska tillväxten. I november höjdes dock styrräntan till 2 procent och i takt med att konjunkturläget balanseras och inflationen ökar väntas styrräntan höjas ytterligare under 2027.

De svenska statsobligationsräntorna har, i likhet med räntorna i många andra länder, stigit under 2026. Uppgången i internationella marknadsräntor förklaras bland annat av ökade inflationsrisker till följd av konflikten i Mellanöstern och högre offentlig skuldsättning i vissa länder. De geopolitiska spänningarna har också bidragit till att förstärkningen av kronan som inleddes 2025 har avbrutits. Under 2026 har kronan försvagats, inte minst mot den amerikanska dollarn. På längre sikt väntas kronan åter stärkas till följd av fortsatt starka statsfinanser och ett minskande överskott i bytesbalansen.

Svensk ekonomi bedöms enligt övergångsregeringen vara i konjunkturell balans 2028 och 2029. Eftersom mervärdesskatten på livsmedel återgår till 12 procent den 1 januari 2028 väntas inflationen stiga tillfälligt och bli klart högre än Riksbankens inflationsmål om 2 procent. År 2029 bedöms däremot inflationen vara i linje med inflationsmålet. Styrräntan bedöms ligga kvar på 2,25 procent under dessa år. Tillväxten i svensk ekonomi bedöms uppgå till knappt 1,5 procent per år 2028 och 2029 och drivs framför allt av inhemska faktorer. Positiva reallöneökningar väntas resultera i att hushållens köpkraft fortsätter att stärkas och konsumtionen att öka. Även fasta bruttoinvesteringar väntas bidra till tillväxten i svensk ekonomi, bland annat genom fortsatta försvarsinvesteringar.

Skatteunderlagstillväxten ökar

En större upprevidering syns för skatteunderlagstillväxten 2026. Det förklaras av att prognosen för arbetade timmar har höjts sedan augusti. Fler arbetade timmar ger större lönesumma som gynnar skatteunderlaget.

SKR:s bedömning är att antalet arbetade timmar för det andra halvåret kommer att öka tydligt, vilket höjer ökningstakten för lönesumman under årets andra halvår. Helårsprognosen för 2026 är att lönesumman stiger med 4,3 procent. Det är i första hand vändningen från nedgång till uppgång i antalet arbetade timmar som bidrar till att årets ökning av lönesumman blir så pass mycket högre än fjolårets ökning. En mindre avmattning i löneökningstakten bedöms ske men med ringa bäring på lönesummetillväxten i år. Bedömningen är att skatteunderlaget i år ökar med 3,7 procent, vilket är långsammare än en historisk genomsnittlig ökningstakt. Lönesumme- och skatteunderlagstillväxten 2027 lyfter, med anledning av den stora uppgången för antalet arbetade timmar som förutses. Både 2027 och 2028 beräknas stora ökningar av lönesumman, baserat på hög tillväxt av arbetade timmar dessa år, vilket i sin tur är kopplat till hög BNP-tillväxt 2026 och 2027. Skatteunderlaget väntas växa med hela 5,0 procent 2027 och 4,2 procent 2028.

Budgetproposition 2027

Den 12 november presenterade övergångsregeringen Budgetpropositionen 2027. Budgetpropositionen för 2027 är en så kallad övergångsbudget. När en övergångsregering ska lämna en budgetproposition utformas den med utgångspunkt i den senaste beslutade budgetpropositionen. Huvudprincipen för arbetet med övergångsbudgeten är därför att 2026 års ursprungliga anslagsnivåer också ska gälla för budgeten för 2027.

Stora utmaningar kommande år

Förändrad demografi förändrar behoven, minskar utbudet på arbetsmarknaden och påverkar kraftigt den strategiska planeringen av kompetensförsörjning, lokalförsörjning och behoven i kommunerna. Befolkningsförändringarna kommande tio år får stora effekter enligt SKR:s Ekonomirapport Maj 2026.

Antalet barn i förskoleålder 1–5 år minskade med nära 65 000 i riket, det vill säga en minskning på 11 procent under perioden 2020–2025. Kommande fem år väntas gruppen minska med ytterligare 48 000, eller med 9 procent. Antalet barn i grundskoleåldern 6–15 år har under de senaste åren minskat marginellt men under kommande år förväntas minskningen ta fart. Under åren 2025–2030 minskar målgruppen inom grundskola med 88 000 barn, en minskning på 7 procent. Kommande tio år minskar åldersgrupperna inom grundskolan med 183 000 barn, motsvarande 15 procent.

Antalet invånare över 80 år har ökat med drygt 140 000 personer under de senaste fem åren. Åldersgruppen 80–84 år stod för 70 procent av ökningen. Under de kommande fem åren blir den största ökningen i stället i gruppen över 85 år, som kan förväntas ha högre behov av omsorg. Än så länge ser vi inte att kostnaderna för äldreomsorgen ökar i takt med den demografiska behovsökningen. För de kommuner som lämnat uppgifter till SCB för 2025 ökar brutto-kostnaderna med mindre än en procent, trots att behovsökningen enligt befolknings-utvecklingen motsvarar cirka 2 procent. SKR har tidigare konstaterat att friskare äldre, tillsammans med ett antal andra faktorer, håller tillbaka efterfrågan på äldreomsorg. Personer i arbetsför ålder minskar i två av tre kommuner och kompetensförsörjning är en stor utmaning för äldreomsorgen. Hur stort det ökade personalbehovet blir beror på vilka antaganden vi gör om de äldres behov av omsorg, men SKR bedömer sammantaget att antalet medarbetare kommer att behöva öka kraftigt kommande år. Summerat motsvarar anpassningsbehovet inom förskola och grundskola inkl. fritidshem 80 öre på skattesatsen mellan 2025 och 2030. Över hela perioden från 2020 till 2035 uppgår anpassningsbehovet sammantaget till ett skatteuttag på en krona och 60 öre eller ett försämrat resultat motsvarande 5,6 procent av skatteintäkter och

generella statsbidrag.

I vissa kommuner kommer anpassningsbehoven att vara betydligt större än så. Samtidigt ökar behoven inom äldreomsorgen med mer än så. De totala anpassningsbehoven i förskola och grundskola uppgår till cirka 40 miljarder kronor fram till 2035 medan den summerade behovsökningen inom äldreomsorgen uppgår till drygt 60 miljarder kronor

Förutsatt att kommunerna klarar av anpassningen till förändrade demografiska behov är flera av de övergripande kommunalekonomiska förutsättningarna fram till 2029 relativt goda.

Historiskt har kommunerna haft huvudansvaret för VA-verksamheten, men staten har varit en viktig drivkraft genom olika finansiella stöd. Större delen av den infrastruktur som används idag byggdes ut mellan 1950 och 1980. Efter denna expansionsfas avtog investeringstakten avsevärt. Många av de anläggningar som byggdes under denna period är idag helt avskrivna.

Många kommuner står nu inför omfattande investeringsbehov inom VA-verksamheten, till stor del drivet av behov av reinvesteringar i befintlig infrastruktur, skärpta lagkrav med ökat fokus på vattenrening samt ökade krav kring säkerhet och beredskap. Till skillnad från övrig kommunal verksamhet är tanken att VA-verksamheten ska finansieras av brukarna av tjänsten. Det är inte tillåtet att bygga upp ett eget kapital inom VA, eftersom överskott ska återföras till VA-kollektivet inom tre år. Detta innebär att det inte finns något eget kapital att nyttja för framtida reinvesteringar och det finns ingen möjlighet att stärka självfinansieringsgraden av investeringar genom ett förstärkt resultat. I många fall är en ökad lånefinansiering det enda alternativet. Kommande års ökande investeringar kommer därmed i stor utsträckning att finansieras via ökad upplåning. Den ökande låneskulden bidrar i sin tur till att VA-taxorna blir mer räntekänsliga vilket riskerar att leda till ökad volatilitet i taxenivåerna framöver. Sammanfattningsvis befinner sig kommunernas VA-verksamhet i ett ekonomiskt utmanande läge.

I den kommunala ekonomin ska kostnaderna varje år täckas av de intäkter som beräknas i budgeten. Dessa kommer framför allt från skatteintäkter, generella och riktade statsbidrag. Årliga överskott stärker den långsiktiga ekonomiska ställningen, soliditeten, och bidrar till att finansiera långsiktiga investeringar och betala av kommande pensionsskulder. Norrtälje kommuns resultat i boksluten tidigare år stärkte kommunens långsiktiga ekonomiska ställning. Reserver för oförutsett i budget 2027 ger handlingsberedskap under kommande år. De ekonomiska utmaningarna har inte försvunnit i och med att kommunsektorn har haft några år med tillfälligt starka resultat. Utmaningarna i kommunsektorn liksom i Norrtälje kommun är stora med den förändrade befolkningsutvecklingen, minskade barnkullar och ökad äldre befolkning, kraftigt ökade behov av VA-investeringar, ökad civil beredskap och kompetensförsörjningen.

5.2. Demografisk utveckling

Norrtälje kommun hade 66 832 invånare vid utgången av år 2025. Under året ökade folkmängden med 247 personer. Ökningen förklarades av ett positivt flyttnetto på 539 personer, medan födelsenettot uppgick till minus 300 personer.

Enligt kommunens befolkningsprognos beräknas folkmängden öka till cirka 73 100 invånare år 2035, en ökning med cirka 6 300 personer eller drygt 9 procent jämfört med år 2025. Tillväxten förutsätter ett fortsatt positivt flyttnetto. Under prognosperioden beräknas flyttnettot i genomsnitt uppgå till cirka 1 000 personer per år, medan födelsenettot beräknas vara cirka minus 400 personer per år. Befolkningsutvecklingen är därmed beroende av inflyttning och påverkas bland annat av bostadsbyggande, konjunktur och förändrade flyttmönster.

Den mest betydande demografiska förändringen är förskjutningen i befolkningens åldersstruktur. Antalet invånare som är 65 år och äldre beräknas öka från cirka 19 500 personer

år 2025 till cirka 23 500 personer år 2035. Gruppen 80 år och äldre ökar samtidigt från cirka 6 000 personer till cirka 8 400 personer, motsvarande omkring 40 procent. Ökningen drivs till stor del av att redan bosatta invånare åldras in i de äldre åldersgrupperna. Utvecklingen medför ökade behov av vård, omsorg, tillgängliga bostäder, särskilda boende och personal med vård- och omsorgskompetens.

Utvecklingen bland barn och unga är mer varierad. För åldersgruppen 1–5 år beräknas antalet barn minska med cirka 8 procent under perioden, medan åldersgruppen 6–12 år beräknas minska med cirka 7 procent. I åldersgruppen 13–15 år prognostiseras en svag ökning. Antalet ungdomar i gymnasieålder förväntas öka mellan 2026 och 2027, för att därefter minska något under 2028. Sammantaget minskar gruppen 0–19 år från cirka 13 000 till cirka 12 700 personer. Behovet av förskole- och skolkapacitet behöver därför bedömas utifrån åldersgrupp, geografiskt område, befintlig kapacitet samt faktiska sök- och resmönster, snarare än utifrån kommunens totala befolkningstillväxt.

Befolkningen i åldern 20–64 år beräknas öka från cirka 34 400 personer år 2025 till cirka 37 000 år 2035, men ökningen är svagare än bland de äldre. Den demografiska försörjningsbördan förblir därför hög. Utvecklingen ställer krav på långsiktig kompetensförsörjning och ett effektivt nyttjande av kommunens ekonomiska och lokalmässiga resurser.

Befolkningsprognosen är ett planeringsunderlag och inte ett exakt framtida utfall. Den behöver följas upp årligen och användas tillsammans med aktuell bostadsbyggnadsprognos, geografiskt befolkningsunderlag och verksamheternas kapacitetsbedömningar. Sammantaget behöver kommunen planera för fortsatt befolkningstillväxt, en kraftig ökning av antalet äldre och en svagare och geografiskt ojämn utveckling av barn- och elevgrupperna.

5.3. Teknikutveckling

Den snabba teknikutvecklingen påverkar företag, organisationer och individer och förändrar förutsättningarna för arbetslivet och samhällets utveckling. Framsteg inom bland annat digitalisering, artificiell intelligens (AI), robotik, bioteknik och energiteknik skapar nya möjligheter att utveckla verksamheter, produkter och tjänster. Enligt SKR kännetecknas utvecklingen i allt högre grad av att olika teknikområden samverkar och förstärker varandra. Samtidigt medför utvecklingen nya frågor om kompetens, säkerhet, resursanvändning och samhällets beroende av teknisk infrastruktur.

Utvecklingen inom AI och automatisering skapar möjligheter att effektivisera administrativa processer, informationshantering och analys. För kommunal verksamhet kan tekniken bidra till att minska manuella arbetsmoment och frigöra tid för andra arbetsuppgifter. För att tillvarata dessa möjligheter kan det krävas investeringar, kompetensutveckling och anpassning av befintliga arbetssätt. SKR framhåller samtidigt att tekniska framsteg inte automatiskt leder till ökad produktivitet eller förbättrade verksamhetsresultat. Effekterna är beroende av hur tekniken används och integreras i verksamheten.

Teknikutvecklingen kan även påverka arbetsmarknaden och vilka kompetenser som efterfrågas. Digitalisering och AI förändrar förutsättningarna för hur olika arbetsuppgifter utförs och kan medföra behov av nya kombinationer av tekniska, analytiska och verksamhetsspecifika kunskaper. För kommuner och regioner innebär detta både möjligheter att använda befintliga resurser mer effektivt och utmaningar kopplade till kompetensförsörjning.

Inom hälso- och sjukvården och omsorgen skapar medicinsk teknik, digitala tjänster och välfärdsteknik möjligheter att utveckla arbetssätt och stöd till enskilda. Exempelvis kan läkemedelsautomater, digitala hembesök och kamerabaserad tillsyn bidra till ökad

självständighet och trygghet. SKR beskriver även hur egenmonitorering, hälsodata och nya tekniska lösningar kan skapa förutsättningar för mer förebyggande och individanpassade insatser. Vilka effekter tekniken får beror dock på hur lösningarna införs och används samt på möjligheterna till samverkan mellan berörda verksamheter.

Teknikutvecklingen har också betydelse för energi- och klimatomställningen. Utvecklingen inom elektrifiering, energilagring och styrning av energisystem förändrar förutsättningarna för energiförsörjning, transporter och samhällsbyggnad. Samtidigt medför elektrifieringen och den ökade användningen av digital teknik ett växande behov av el och kapacitet i elnäten. För kommunerna innebär utvecklingen att frågor om energiförsörjning, infrastruktur och markanvändning får ökad betydelse i den långsiktiga samhällsplaneringen.

Den ökade digitaliseringen medför samtidigt större beroenden av fungerande IT-system, säker informationshantering och robust digital infrastruktur. Cyberangrepp och störningar i samhällsviktiga system kan få betydande konsekvenser för kommunens verksamheter. Utvecklingen av AI aktualiserar även frågor om rättssäkerhet, integritet, insyn och ansvar för beslut som fattas med stöd av tekniken. Den digitala utvecklingen behöver därför förenas med ett systematiskt arbete för informationssäkerhet, kontinuitet och beredskap.

Digitaliseringen skapar möjligheter att utveckla kommunens tjänster och nå fler invånare, men medför samtidigt utmaningar kopplade till digitalt utanförskap. Alla invånare har inte samma förutsättningar att ta del av digital information och service. Det finns därför ett fortsatt behov av alternativa kommunikationsvägar och stöd till personer som har svårt att använda digitala lösningar.

Under planperioden 2027–2029 bedöms teknikutvecklingen särskilt medföra följande möjligheter och utmaningar för kommunen:

- Möjligheter att effektivisera administrativa processer och utveckla verksamheter genom AI, automatisering och digitala arbetssätt.
- Behov av kompetensutveckling, anpassade arbetssätt och uppföljning av den nytta som nya tekniska lösningar medför.
- Möjligheter att utveckla vård och omsorg genom välfärdsteknik, medicinsk teknik och digitala tjänster.
- Förändrade förutsättningar för energiförsörjning, transporter och samhällsbyggnad till följd av elektrifiering och utvecklingen inom energiteknik.
- Ökade krav på informationssäkerhet, cybersäkerhet och kontinuitetsplanering till följd av ett större digitalt beroende och en förändrad hotbild.

6. Kommunens ekonomiska förutsättningar, finansiering och investeringsram

6.1. God ekonomisk hushållning

Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning regleras i Mål och budget samt i Riktlinjer för ekonomi- och verksamhetsstyrning i Norrtälje kommun. Riktlinjerna revideras 2027. God ekonomisk hushållning förutsätter ett långsiktigt tänkande. För att säkerställa detta krävs att varje generation står för de kostnader de ger upphov till. I annat fall kommer morgondagens invånare att få betala inte bara för den verksamhet de själva konsumerar utan även för den som tidigare generationer konsumerat. En långsiktigt hållbar tillväxtnivå och samhällsutveckling där demografiska behov kan matchas i tid utan fördyringar är därför en av grundpelarna för en god ekonomisk hushållning i Norrtälje kommun.

Kommunen ska som ansvarig för förvaltningen av invånarnas skattepengar alltid sträva efter att dessa används på effektivast möjliga sätt. Transparens ska därför kännetecknа kommunens rapportering.

God ekonomisk hushållning i verksamheten innebär inte enbart en ekonomi i balans utan innefattar även ett krav på att resurserna används för rätt ändamål och på ett effektivt sätt. Därför ska även målen för verksamheten följas upp och utvärderas.

Förutsättningar för en god ekonomisk hushållning skapas genom att säkerställa ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. En grundläggande förväntan på samtliga nämnder, för att åstadkomma detta samband, är att säkerställa en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål. Resultatanalyser och kontroller visar sedan hur verksamhetens prestationer och kvalitet motsvarar uppställda mål. För att kunna styra verksamheterna måste kommunen säkerställa processer för att bedriva dessa kostnadseffektivt och ändamålsenligt.

God ekonomisk hushållning bedöms i rapporteringen utifrån två aspekter:

2. **En sammanvägd bedömning** av inriktningsmål 1.1 om ”En ekonomi i balans och en effektiv verksamhet” inom målområde 1, ”En kommun som tar ansvar för framtiden”, med tillhörande indikatorer. Grundläggande i bedömningen av en god ekonomisk hushållning är följande finansiella nyckeltal:

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

Analysen ska göras för såväl kommunen som för kommunkoncernen.

3. **En sammanvägd bedömning** av progressen i arbetet med inriktningsmål, indikatorer och uppdrag i Mål och budget under målområde 1–3 för kommunen som helhet, beaktande variationer mellan nämnderna.

6.2. Norrtälje kommuns ekonomiska ramar och utgångspunkter 2027–2029

De beräknade ekonomiska ramarna för verksamheten, skatteintäkter och bidrag samt effekter av investeringar ska vara i balans över tid och uppfylla det finansiella målet att överskottet i Norrtälje kommun ska över tid uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter och generella bidrag.

Detta uppnås för 2028 och 2029, för 2027 är överskottet 1,7 procent. Snittet över perioden är enligt målet 2,0 procent

För att ha en positiv utveckling av kommunens ekonomi ska skatter, utjämning, generella statsbidrag och fastighetsavgift öka mer än verksamhetens nettokostnad. Norrtälje kommun behöver gå med överskott för att säkerställa att den verksamhet Norrtälje kommun vill bedriva även kan bedrivas på lång sikt. Ett positivt resultat bidrar till att minska lånebehovet i kommunen då investeringsbehovet fortsatt är högt. En hållbar ekonomisk utveckling i Norrtälje kommun kräver förändrade arbetssätt i verksamheterna under planperioden.

Tabellen visar att det för 2027 inte är balans utan att kostnaderna ökar i snabbare takt än intäkterna. För 2028 och 2029 är åter intäkter och kostnader i balans.

Procentuell utveckling av verksamhetens nettokostnad samt skatter och bidrag	Budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens nettokostnad inkl. centrala kostnader och avskrivningar	4,9%	6,7%	5,2%	3,2%	3,4%
Skatter, utjämning, bidrag, fastighetsavgifter	4,7%	6,7%	4,7%	3,8%	3,5%

Budget 2027 baseras på följande parametrar

- Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) bedömer i skatteprognosen den 6 oktober 2026 att Svensk BNP-tillväxt stiger nu och både år 2026 och 2027 växer BNP klart snabbare än de föregående fyra åren. Arbetsmarknadskonjunkturen stärks tydligt nästa år, antalet arbetade timmar ökar kraftigt och arbetslösheten faller. Stigande sysselsättning ger hög tillväxt i lönesumman 2027 och det kommunala skatteunderlaget ökar då med hela 5 procent.
- SKR bedömer att KPI-inflationen ökar från 1,0 procent 2026 till 2,8 procent 2027. Motsvarande för KPIF-inflationen är en ökning från 1,6 procent år 2026 till 2,2 procent 2027.
- SKR beräknar att arbetslösheten sjunker från 8,6 procent 2026 till 8,0 procent 2027. BNP sjunker från 2,8 procent 2026 till 2,6 procent år 2027.
- Som bas för mål och budgetarbetet ligger SKR:s skatteunderlagsprognos från 2026-10-06 (cirkulär 26:28).
- Nämnderna har fått tillskott utifrån vad som bedömts vara nödvändiga tillkommande behov för att leverera god kvalitet i grunduppdraget. Nämnderna har också erhållit medel för behov som innebär en möjlighet att kunna behålla grunduppdraget på den nivå det har idag, uppdaterad utifrån aktuella volymberäkningar.
- Det finns ett kontinuerligt behov att anpassa verksamhetens kostnader till de

demografiska förändringarna och de ekonomiska ramarna. Dessutom ingår effektiviseringskrav för flertalet nämnder med 0,5 procent till 2,0 procent av förgående års ram.

- Skattesatsen hålls oförändrad på en nivå om 19,72 procent.
- Överskottsmålet om minst 2,0 procent över tid av skatteintäkter och generella bidrag ligger kvar under planperioden.
- Centralt budgeterad volymreserv har för perioden 2027–2029 tagits bort.
- Medel för oförutsedda kostnader budgeteras med inriktningen att de primärt ska användas för oförutsedda kostnader och svängningar i samband med vikande konjunktur och osäkerheten på den finansiella marknaden. En transparent redovisning av medelsanvändningen ska alltid göras i den löpande rapporteringen.
- Centrala verksamhetskostnader budgeteras för att viss skattefinansiering av VA-verksamheten, pensionskostnader samt en central lönepott som kan fördelas utöver ordinarie lönerörelse. När kommunen genom exploateringsverksamheten bygger ut allmän platsmark och försäljer kvartersmark behöver även VA byggas ut. När VA-verksamheten investerat klart och driftsatt anläggningarna finns initialt inte alla potentiella fastigheter klara för att debitera VA-anslutningsavgifter. Under en övergångsperiod belastas därför skattekollektivet av en viss medfinansiering tills merparten av anslutningsavgifterna kan debiteras fastighetsägare. Här ligger även viss medfinansiering av driftsatt sopsug i hamnen tills hamnen är utbyggd. Därutöver budgeteras under centrala verksamhetskostnader tillkommande drift- och kapitalkostnader som nämnderna begärt utökad driftbudget för när investeringen färdigställs och ianspråktas. I samband med delårsrapporter reglerar kommunstyrelsen driftbudgetramarna mellan de centralt budgeterade kapitalkostnaderna och nämndramarna där nämnder som slutfört och aktiverat investeringar tillförs ram från den centralt budgeterade posten.
- Prisuppräkningar har genomgående gjorts för samtliga nämnder med 2,8 procent. Vissa prisuppräkningar inom socialnämnden och Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje har uppräknats med OPI på 3,1 procent.
- Löner är uppräknade med 3,2 procent
- Internhyror uppräknas med 2,6 procent.
- Internräntan ligger kvar på 2,25 procent.
- Volymjusteringar har gjorts enligt befolkningsprognos per mars/april 2026.
- Nämnderna och KSON tillförs 252,7 mnkr för året 2027, vilket motsvarar en ökning med 5,2 procent jämfört med föregående år.
- Utdelning på 6,1 mnkr från Norrtälje kommunhus AB budgeteras för 2027. Detta gäller även för plan 2028–2029.
- Kapitalkostnader har beräknats utifrån befintliga inventarier samt aktuell investeringsplan som uppdaterats i samband med budgetarbetet.
- Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med cirka 237,0 mnkr eller 4,7 procent mellan 2026 och 2027 enligt aktuell skatteprognos från SKR per 2026-10-06. En justering av SKR:s befolkningsprognos för riket har gjorts baserat på befolknings-prognosen per mars/april 2026 för Norrtälje kommun och bedömt antal invånare den 1 november 2026.

Resultaträkning för kommunen

	Budget	Prognos	Budget	Plan	
Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr	**2026**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Summa nämnder	-4 863,3	-4 754,2	-5 116,0	-5 263,6	-5 424,9
KS oförutsett	-40,8	-40,8	-40,00	-40,00	-39,96
Summa KS centrala anslag	-32,0	-29,6	-18,4	-18,4	-18,4
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	**-4 936,1**	**-4 824,6**	**-5 174,4**	**-5 322,0**	**-5 483,2**
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	144,8	207,4	138,4	138,3	138,7
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	**-4 791,3**	**-4 617,2**	**-5 036,0**	**-5 183,7**	**-5 344,6**
Avskrivningar	-151,4	-195,9	-164,9	-183,2	-202,9
Verksamhetens nettokostnad	**-4 942,7**	**-4 813,1**	**-5 200,9**	**-5 366,9**	**-5 547,5**
Skatteintäkter, statsbidrag mm	5 042,1	5 008,8	5 279,1	5 479,5	5 673,7
Finansnetto	4,4	-19,4	14,2	2,2	-9,4
Årets resultat	**103,8**	**176,2**	**92,4**	**114,8**	**116,9**
varav Exploateringsintäkter netto:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	**103,8**	**176,2**	**92,4**	**114,8**	**116,9**
Årets resultat i % av skatteintäkter, statsbidrag	**2,1%**	**3,5%**	**1,7%**	**2,1%**	**2,1%**
Årets resultat i % av skatteintäkter, statsbidrag (exklusive exploateringsintäkter)	**2,1%**	**3,5%**	**1,7%**	**2,1%**	**2,1%**
Årlig ökning av skatteintäkter o statsbidrag	4,7%	6,7%	4,7%	3,8%	3,5%
Årlig ökning av verksamhetens nettokostnader	4,9%	6,7%	5,2%	3,2%	3,4%

Nämnder

	Budget	Prognos	Budget	Plan	
Driftbudgetramar per nämnd, mnkr	**2026**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Kommunstyrelse	-639,6	-582,7	-655,6	-645,9	-642,9
Överförmyndare	-11,7	-11,7	-12,0	-12,3	-12,6
Val- och demokratinämnd	-5,0	-5,9	-2,3	-2,3	-6,9
Kommunal revision	-3,1	-3,3	-3,4	-3,3	-3,3
Bygg- och miljönämnd	-24,3	-22,2	-21,1	-21,6	-22,1
Kultur- och fritidsnämnd	-219,1	-217,6	-231,4	-236,8	-242,1
Socialnämnd	-401,6	-374,3	-418,9	-433,0	-442,5
Barn- och skolnämnd	-1 528,4	-1 525,4	-1 593,2	-1 616,3	-1 645,5
Utbildningsnämnd	-343,4	-324,0	-358,0	-370,5	-379,0
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg (medlemsbidrag)	-1 687,1	-1 687,1	-1 820,0	-1 921,7	-2 028,0
Summa nämnder	**-4 863,3**	**-4 754,2**	**-5 116,0**	**-5 263,6**	**-5 424,9**
Ökning respektive år			-252,7	-147,6	-161,3
Ökning procent			5,2%	2,9%	3,1%

Övergripande prioriteringar som vägleder medelsfördelningen 2027

De övergripande politiska prioriteringarna som ligger till grund för ramtilldelning inför 2027:

- En sund och hållbar ekonomi i balans med ansvarsfull användning av skattemedel. Vi värnar långsiktig kvalitet och tillgänglighet inom kärnverksamheterna förskola, skola och omsorg genom att ta ansvar för föreliggande omställningsbehov.
- En kunskapsinriktad skolkommun med en god arbetsmiljö för barn, elever och personal, Vi skapar bättre förutsättningar för lärare att bedriva undervisning med god kvalitet och fördubblar skolgårdslyftet.
- En attraktiv kultur- och fritidskommun. Vi prioriterar tillgång till en aktiv fritid för barn och unga genom exempelvis större utbud inom Ung Fritid och ökat anläggningsstöd till föreningar.
- En trygg kommun som främjar jämlikhet, egenmakt och integration. Vi förstärker fokus på förebyggande insatser genom exempelvis fler fältassistenter. Vi prioriterar också en äldreomsorg med tid för människor och inför avgiftsfria trygghetslarm.
- En trygg kommun även vid fredstida kriser och vid höjd beredskap. Vi finansierar bland annat åtgärder för ökad cybersäkerhet och fler trygghetspunkter.
- Det tvärsektoriella hållbarhetsarbetet ska fortsätta utvecklas med fokus på klimatåtgärder, naturvård och utveckling av grönstruktur.
- Hela kommunen ska ges förutsättningar att växa. Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas. Under 2027 ska ett regelförenklingsarbete bedrivas för att göra det lättare att vara verksam i vår kommun.

I ovan ramtilldelning har medel allokerats till sådana prioriteringar som bedömts kräva särskilda medelstillskott. Övriga prioriteringar som anges i Mål och budget 2027–2029 förväntas hanteras inom nämndernas ramar.

Totalt har driftbudgetramarna för nämnderna och Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje utökats med 252,7 mnkr eller 5,2 procent jämfört med föregående år.

Samtliga nämnder, bolag och KSON förväntas bidra till uppfyllelsen av de långsiktiga mål som beslutas i Mål och budget 2027–2029 och att säkerställa en ekonomi i balans där verksamhet planeras och genomförs inom angivna ramar.

6.3. Finansiering

Skattesatsen

Norrtälje kommun har en kommunalskatt år 2026 som är 19,72 procent och kommer att ligga oförändrad under 2027. Under 2026 var det fyra kommuner i länet som hade högre kommunalskatt än Norrtälje kommun och 21 som hade lägre.

Skatter, bidrag, utjämning och fastighetsavgift
SKR bedömer att BNP förväntas öka med 2,6 procent under 2027 jämfört med en prognos för 2026 på 2,8 procent. Inflationen (KPIF) beräknas till 1,6 procent för 2026 och ökar till 2,2 procent 2027. SKR beräknar att antalet arbetade timmar ökar med 0,6 procent 2026 och med 1,9 procent 2027. Arbetslösheten beräknas till 8,6 procent för 2026 men sjunker till 8,0 procent 2027. Sammantaget bedömer SKR att skatteunderlaget växer med 3,7 procent 2026 och för 2027 med hela 5,0 procent. Befolkningen i kommunen bedöms öka med 325 invånare från första november 2026 till första november 2027. Ökningen till 2028 bedöms bli cirka 100

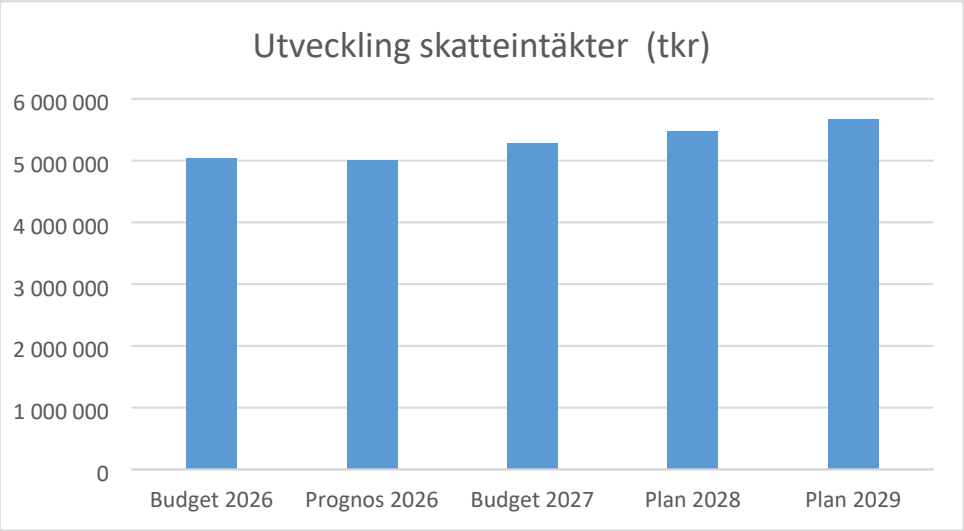
personer för att 2029 öka med cirka 370 personer.

Som bas för mål och budgetarbetet ligger SKR:s skatteunderlagsprognos från 2026-10-06 (cirkulär 26:28).

Skatteintäkter

Skatteprognos 26:28 2026-10-06, Belopp tkr	Budget	Prognos	Budget	Plan	
	2026	2026	2027	2028	2029
Skatteintäkter	3 539 075	3 479 406	3 696 145	3 867 980	4 038 397
Generella statsbidrag utjämning	1 203 995	1 225 542	1 261 325	1 289 836	1 313 676
Fastighetsavgift	299 069	303 852	321 661	321 661	321 661
Summa skatteintäkter	**5 042 140**	**5 008 800**	**5 279 131**	**5 479 477**	**5 673 734**
Förändring budget föregående år kronor	225 608		236 991	200 346	194 258
Förändring budget föregående år procent	4,7%		4,7%	3,8%	3,5%

Utveckling av budgeterade skatteintäkter



Utjämningssystemet

Utjämningssystemet syftar till att garantera alla kommuner och regioner likvärdiga ekonomiska förutsättningar. Detta oavsett strukturella förhållanden som befolkningens sammansättning och möjlighet att ge välfärd till invånarna. För att detta ska komma till stånd när det finns stora skillnader i förutsättningar har riksdagen beslutat att det ska finnas ett system för kommunalekonomisk utjämning och ett system för utjämning av LSS-kostnader. En statlig utredning har presenterats om förändringar av det kommunala utjämningssystemet men inget beslut i riksdagen ännu.

Systemet för kommunalekonomisk utjämning kan delas upp i fem olika delar:

Inkomstutjämning

En utjämning av skatteinkomster mellan kommuner och mellan regioner där kommuner och regioner med en skattekraft under 115 procent av medelskattekraften får ett bidrag och kommuner och regioner med en skattekraft över 115 procent av medelskattekraften betalar en avgift. Norrtälje kommun har lägre skattekraft och får ett inkomstutjämningsbidrag.

Kostnadsutjämning

Består av flera delmodeller där kommuner och regioner med en ogynnsam kostnadsstruktur får ett bidrag av staten. De som har en gynnsam struktur får i stället betala en avgift till staten. Norrtälje kommun får ett bidrag i kostnadsutjämningen.

Strukturbidrag

Utgörs av vissa delmodeller i kostnadsutjämningen som är av regionalpolitisk karaktär. Dessutom ingår ett tillskott till de kommuner och regioner som i jämförelse med det tidigare systemet fick stora intäktsminskningar i och med införandet av det nuvarande utjämningssystemet. Norrtälje kommun får inget strukturbidrag.

Införandebidrag

De förändringar i systemet för kommunalekonomisk utjämning som trädde i kraft 1 januari 2014 innebar betydande intäktsförändringar för vissa kommuner och regioner. För att mildra effekten av förändringarna har därför ett införandebidrag införts, som innebär att intäktsminskningar till följd av förändringarna fördelas över flera år och begränsas till högst 250 kronor per invånare och år. Från och med 2014 ingår även en särskild kompensation för förändringarna i inkomstutjämningen 2014. Norrtälje kommun får inget införandebidrag.

Regleringsbidrag/avgift

Är en restpost som beräknas som skillnaden mellan de av riksdagen anvisade medlen och summan av ovan uppräknade bidrag och avgifter, samt fördelas mellan kommunerna respektive regionerna med ett belopp per invånare. Norrtälje kommun får ett bidrag.

Utjämningssystem för LSS-kostnader

Eftersom kostnaderna för kommunernas LSS-verksamhet är väldigt ojämnt fördelade finns ett separat utjämningssystem för denna verksamhet. Anledningen att det inte ingår som en delmodell i det kommunalekonomiska utjämningssystemet är att man inte kunnat hitta opåverkbara faktorer som samvarierar med kostnader för LSS. Därför ligger det i ett separat system men syftet är detsamma. Även i utformningen är utjämningssystemet för LSS likartat med kostnadsutjämningen för övriga kärnverksamheter; beräkningen utgår från en standardkostnad som korrigeras med ett personalkostnadsindex. Kommuner med en beräknad strukturell kostnad för verksamhet enligt LSS som överstiger genomsnittet i riket erhåller ett utjämningsbidrag från staten. Bidraget finansieras med en utjämningsavgift till staten som betalas av kommuner med en beräknad strukturell kostnad för verksamhet enligt LSS som understiger genomsnittet i riket. Modellen för LSS utjämning beaktar inte kommunens organisation med kommunalförbund som bedriver LSS-verksamhet. Felet har påtalats och den sänkta avgiften i aktuell skatteprognos indikerar att Norrtälje kommun framöver hanteras mer likvärdigt trots organisationen med kommunalförbund. Dock är LSS-utjämningen i skatteprognoserna per oktober preliminära och kan komma att justeras senare under året.

Avgifter och taxor

Verksamheterna finansieras till största del av skatteintäkter och statsbidrag men kommunen får även in avgifter och taxor från invånarna. Exempel på taxor och avgifter är barnomsorgsavgift, badavgifter, upplåtelse allmän plats och plan- och bygglovstaxa.

Internbanken, skuldportfölj, likvida medel och rating AAA

Kommunens internbank inom ekonomiavdelningen lånar kapital på kreditmarknaden för kommunkoncernens behov av kapital till investeringar utöver koncernens egen finansiering. Internbankens uppdrag är att koordinera behoven av finansiering i kommunkoncernen och hantera koncernens likvida medel för att säkerställa betalningsförmåga och kapitalförsörjning på kort och lång sikt samt åstadkomma finansiell stabilitet. Med hjälp av långsiktighet, stabilitet och god intern kontroll ska kommunkoncernens räntekostnader minimeras med hänsyn till ett lågt risktagande. Verksamheten styrs av kommunens finanspolicy.

Merparten av upplåningen sker via Kommuninvest. Kommunfullmäktige fattade hösten 2018 beslut om att Norrtälje kommun ska sätta upp ett marknadsfinansieringsprogram i syfte att säkra låga finansieringskostnader med låg risk. Ett steg i processen att möjliggöra detta har varit att låta en extern aktör göra en genomlysning av kommunen för att erhålla en publik rating. Denna process blev klar under våren 2019 och Norrtälje kommun fick då betyget AA+ med stabil utsikt av ratinginstitutet Standard and Poor´s (S&P), ett betyg som förbättrats löpande. Vid senaste årets revidering av S&P har utsikterna förbättrats ytterligare till AAA. Det är det högsta kreditbetyget som kan erhållas och visar att kommunen har en stabil ekonomisk grund att stå på. Med hjälp av ratingen har kommunen skaffat sig goda möjligheter att finansiera sig direkt via kreditmarknaden. Idag utnyttjas detta genom kort upplåning genom certifikat. Bland investerare är gröna lån eller gröna obligationer av stort intresse och kombinationen med ett högt ratingbetyg skapar goda förutsättningar för prisvärd finansiering framöver. För att ytterligare bredda upplåningen direkt i kreditmarknaden utöver certifikat planeras upplåning genom obligationer, och då i synnerhet gröna obligationer.

Kommunkoncernens externa upplåning uppgick totalt till 4 004 mnkr per 31 december 2025 och per sista augusti 2026 till 3 852 mnkr. Norrtälje kommunhus AB har 390 mnkr i lån för anskaffning av aktierna i dotterbolagen. Kommunen via internbanken lånar upp och lånar ut kapital till koncernens bolag. Kommunen har per augusti 2026 lånat upp 3 462 mnkr och lånat ut 3 694 mnkr, Det innebär att kommunen inte har några lån för den egna verksamheten och dessutom lånat ut 232 mnkr till koncernbolagen av egna likvida medel. Per augusti hade kommunen cirka 500 mnkr i likvida medel vilket håller nere koncernens upplåning 2026.

Det är framför allt investeringar i bostäder, infrastruktur, VA-kapacitet, lokaler och exploateringsområden som bidrar till nyupplåningen i koncernen. De rörelsedrivande bolagen i Norrtälje Kommunhus-koncern exkl. Norrtälje Vatten och Avfall AB bedöms ha ett lånebehov på cirka 180 mnkr under perioden. Norrtälje vatten och avfall AB bedöms ha ett lånebehov under perioden på 720 mnkr och Norrtälje kommun behöver låna cirka 600 mnkr till kommunens egna investeringar under perioden. Kommunen behöver under perioden låna upp cirka 900 mnkr för vidareutlåning till koncernbolagen. Sammantaget bedöms skuldportföljen öka med 1,5 mdr.

Kommunkoncernens beräknade lån (ackumulerad skuld) Mnkr.	**Prognos 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
Kommunen	0	150	550	600
NKAB	390	390	390	390
Dotterbolagen exkl. Norrtälje Vatten och Avfall AB	1 818	1 873	1 938	1 999
Norrtälje Vatten och Avfall AB	1 973	2 162	2 439	2 690
Summa lån Norrtälje kommunkoncern	**4 181**	**4 575**	**5 317**	**5 679**

Låneram

Kommunens finanspolicy anger att det årligen ska fastställas en total låneram inklusive kontokrediter för kommunen och dess helägda dotterbolag. I samband med budgetarbetet har

bolagen lyft fram sina behov av finansiering för kommande treårsperiod. Vidare framgår att kommunfullmäktige ska fastställa borgensram för kommunens dotterbolag.

För kommunkoncernen är låneramen 2026 beslutad till 6 400 mnkr. Låneramen nyttjas inte fullt ut och bedöms därför kunna sänkas kommande år. Total låneram år 2027 sänks till 5 900 mnkr, därefter en ökning till 6 400 mnkr år 2028 och till 6 800 mnkr för år 2029. Låneramen utgör ett tak för kommunkoncernens samlade låneskuld. Låneramen ska även klara förskjutningar i tidplaner för exploateringsinkomster utan att taket uppnås, vilket kan öka upplåningsbehovet kraftigt.

Låneram, mnkr	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunen	1 200	1 000	700	900	1 000
Dotterbolag (NKAB-koncernen inkl. Lindholmen	5 100	5 000	4 800	5 100	5 400
Checkkredit	400	400	400	400	400
Låneram totalt	**6 700**	**6 400**	**5 900**	**6 400**	**6 800**

Finanspolicy och finansiella riktlinjer

Norrtälje kommuns finanspolicy anger 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 uppnå detta mål har följande nyckeltal beslutats:

- Maximalt 40 procent av kommunkoncernens externa låneförfall får ske inom 12 månader.
- Skuldportföljen bör ha en snittkapitalbindning överstigande 2 år.
- Maximalt 50 procent 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 tkr.
- Motpartsrisken ska reduceras genom spridning av motparter.
- Betalningsberedskap om minst 150 mnkr ska finnas.

Finansnetto

Kommunens finansnetto beräknas till 14,2 mnkr för 2027. Budgeterat ökat lånebehov inom primärkommunen och koncernen bidrar till att de finansiella kostnaderna ökar. Finansiella intäkter ökar eftersom kommunens internbank lånar upp för NKAB-koncernbolagens behov och vidareutlånar med räntepåslag. Utdelning från dotterbolagen budgeteras till 6,1 mnkr under perioden. Bland finansiella kostnader ingår finansiell kostnad för pensioner som är oförändrad mellan 2026 och 2027, men ökar betydligt för 2028 och 2029.

Finansnetto kommun (tkr)	Budget	Prognos	Budget	Plan	
	2026	2026	2027	2028	2029
Finansiella intäkter	137 023	143 100	163 793	183 212	203 232
Utdelning från dotterbolagen	6 100	0	6 100	6 100	6 100
Finansiella kostnader	-138 726	-162 500	-155 717	-187 141	-218 755
Summa finansnetto	**4 397**	**-19 400**	**14 176**	**2 171**	**-9 423**

Internbanksräntan

Räntan vid utlåning till koncernbolagen utgår från kommunens snittränta med ett påslag för respektive bolag. Påslagen syftar till att bolag med konkurrensutsatt verksamhet ska erhålla en för respektive bolag marknadsmässig upplåningsränta samt att nivån inte heller ska utgöra en förtäckt utdelning från bolagen. Nuvarande nivå har bedömts ligga på marknadsmässig nivå utifrån marknadsanalys och genomsnittet av två kreditbedömningar av bolagen. Dock behöver nivån ses över och aktualiseras med jämna intervall. Kommunfullmäktige fastställer påslagen för bolagen i samband med Mål och budget. För bolaget Norrtälje Vatten och Avfall AB finns inte motsvarande konkurrerande privat marknad och kommuner som ligger kvar med VA och avfallsverksamheten i kommunal regi tillämpar vanligen kommunens internränta. Att inte tillämpa påslag på snitträntan framöver för Norrtälje Vatten och Avfall AB ger bättre överenstämmelse med internräntan och följer bättre skattereglerna i bolaget. Under 2027 planeras en genomgång av modellen för räntepåslagen och om denna översyn föranleder en förändring av finanspolicyn kommer ett ärende att framläggas till kommunfullmäktige för beslut.

Resultatutjämningsreserv (RUR) och Resultatreserv (RER)

Från och med den 1 januari 2013 fanns det i kommunallagen en möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv. Denna reserv kan sedan användas i balanskravsutredningen för att utjämna resultatet över en konjunkturcykel. Riksdagen fattade under år 2023 beslut om nya regler relaterat till god ekonomisk hushållning. De nya reglerna gäller från och med räkenskapsåret 2024 och innebär en möjlighet att reservera medel till en resultatreserv (RER) i syfte att uppnå en god ekonomisk hushållning. Riksdagens beslut innebär även att den tidigare möjligheten att reservera medel till en resultatutjämningsreserv (RUR) har tagits bort, där sista reservering möjliggjordes för räkenskapsår 2023. De kommuner som vid ikraftträdandet av de nya reglerna år 2024 hade en RUR får ha kvar och nyttja den till och med räkenskapsår 2033. Saldo för RUR per 2025-12-31 är **94,0 mnkr**.

Kommunfullmäktige beslutade 2025-02-16 om reviderade riktlinjer för ekonomi- och verksamhetsstyrning i Norrtälje kommunkoncern. I dessa reviderade riktlinjer ingick regelverk för avsättning och ianspråktagande av resultatreserv (RER) i Norrtälje kommun samt riskbedömning. I bokslut 2025 beslutades om en avsättning (reservering) av medel till resultatreserv (RER) om **115 mnkr.** Reserveringen av RER bokförs liksom RUR under eget kapital.

Hantering av resultatutjämningsreserven (RUR)

Regelverket för RUR har förändrats från och med räkenskapsåret 2024 och reservering av medel till RUR kan inte göras efter 2023. Disponering av befintliga medel från RUR för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel kan göras fram till 2033. När regelverket får användas framgår av konjunkturanalys av Sveriges kommuner och regioner (SKR). Resultatutjämnings-reserven beräknas vara oförändrad under perioden. Kommunfullmäktige beslutade om nedan hantering av resultatutjämningsreserven på kommunfullmäktiges möte den 2013-10-28:

Ianspråktagande
Resultatutjämningsreserven får nyttjas för att utjämna normala svängningar i skatteunderlaget över konjunkturcykeln så att kommunen kan planera för ett resultat som motsvarar god ekonomisk hushållning, normalt ett resultat mellan 1,0 och 2,0 procent av verksamhetens nettokostnad.

Hantering av resultatreserven (RER)

Avsättning
Fullmäktige fattar beslut om reservering till resultatreserven i samband med behandling av årsredovisningen. Eventuellt tillförd resurs och resultatreservens totala storlek ska framgå av

årsredovisningens balanskravsutredning och balansräkning. Reservering av medel till resultatreserven regleras i Kommunlagen 11 kap 14§. Kommuner med negativt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser kan reservera en mindre del (den del som överstiget 2 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning) jämfört med kommuner med positivt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser som kan reservera en större del (den del som överstiger 1 procent).
I Norrtälje kommun är det egna kapitalet inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser positivt. Reservering får endast göras med ett belopp som innebär att resultatreserven motsvarar högst 5 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning

Ianspråktagande

I den årsredovisning som tillställs fullmäktige ska ianspråktagen resurs från resultatreserven redovisas genom balanskravsutredning och balansräkning. Vidare ska det av förvaltningsberättelsen tydligt framgå till vad och varför medlen har använts. Fullmäktige beslutar om disponering av resurser från resultatreserven upp till en nivå som leder till att balanskravsresultatet blir noll.

I Norrtälje kommun kan resultatreserven ianspråktas exempelvis vid en tillfälligt svag utveckling av skatteunderlaget, omstrukturering av verksamhet eller andra tillfälliga kostnadsökningar eller inkomstbortfall för att på sikt nå en god ekonomisk hushållning. Disponering av resurser från resultatreserven kan ske upp till en nivå som leder till att balanskravsresultatet blir noll.

En disponering ur resultatreserven får inte hämma åtgärder som är viktiga att genomföra för att effektivisera verksamheten.

Riskbedömning (RER)

Hantering av en resultatreserv genom att budgetera ett lågt resultat eller ett underskott i syfte att använda en upplagd resultatreserv medför en kraftig påverkan på finansieringen av investeringar. När en låg resultatnivå planeras kommer, allt annat lika, finansieringen av investeringar med egna genererade medel att minska och den externa upplåningen att öka, vilket innebär en kraftig negativ påverkan på de finansiella nyckeltalen och den ekonomiska ställningen.

6.4. Fastighets- och lokalförsörjning

Norrtälje kommun förvaltar och hyr lokaler och anläggningar för bland annat utbildning, vård och omsorg, administration, teknisk verksamhet och räddningstjänst. Beståndet omfattar såväl vanliga verksamhetslokaler som specialiserade lokaler och anläggningar med särskilda krav på funktion, säkerhet och teknisk standard. Kommunens lokalbestånd och internhyra inom internhyresmodellen framgår av tabellen nedan.

Nyckeltal	2026
Antal lokalobjekt i internhyresmodellen	442
Total lokalarea (LOA) i internhyresmodellen	273 286 m2
Total internhyra	376,2 mnkr
Andel kommunägda lokaler	ca 78 procent
Andel förhyrda lokaler	ca 22 procent
Lokalbank – prognosticerad kostnad	ca 7,6 mnkr

Verksamhet	LOA	Andel LOA	Internhyra	Andel internhyra
Barn- och skolnämnden	104 052 m2	38,1 procent	118,3 mnkr	31,4 procent
KSON	69 936 m2	25,6 procent	124,9 mnkr	33,2 procent
Kultur- och fritidsnämnden	34 103 m2	12,5 procent	67,3 mnkr	17,9 procent
Kommunstyrelsen	31 083 m2	11,4 procent	27,0 mnkr	7,2 procent
Utbildningsnämnden	29 232 m2	10,7 procent	29,8 mnkr	7,9 procent
Socialnämnden	4 853 m2	1,8 procent	7,6 mnkr	2,0 procent
Bygg- och miljönämnden	27 m2	<0,1 procent	1,3 mnkr	0,3 procent
Totalt	**273 286 m2**	**100,0 procent**	**376,2 mnkr**	**100,0 procent**

Barn- och skolnämnden och Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) svarar tillsammans för närmare två tredjedelar av både lokalarean och internhyran. Förändrade behov inom utbildning, vård och omsorg får därför stor betydelse för kommunens samlade lokalbehov och lokalkostnader. Samtidigt har kultur- och fritidsverksamheter, administrativa och tekniska verksamheter samt räddningstjänsten andra förutsättningar, där funktionalitet, robusthet och långsiktig förvaltning ofta är viktigare än förändringar i befolkningsvolym.

Kommunens lokalförsörjning ska säkerställa ändamålsenliga, flexibla och långsiktigt hållbara lokaler på de platser där verksamheternas behov finns. Kommunens egna lokaler ska användas i första hand och lokalanvändningen planeras utifrån kommunens samlade behov. Målet är att verksamheter i egen regi ska bedrivas i kommunägda lokaler. Extern inhyrning kan användas när behoven är tillfälliga eller när den ger en bättra samlad lösning för kommunen. Vid större lokalåtgärder behöver verksamhetens behov, befintlig kapacitet, tekniskt skick, lokalisering och kostnader över tid vägas samman.

Kommunens lokalförsörjningsutmaningar handlar inte enbart om behovet av fler eller färre platser. Delar av beståndet behöver reinvesteras, moderniseras, ersättas eller anpassas till förändrade verksamhetskrav. Investeringar kan därför behövas även där den samlade kapaciteten är tillräcklig. Innan nya lokaler eller ytterligare kapacitet planeras ska möjligheterna att utveckla, anpassa, samlokalisera och samutnyttja befintliga lokaler prövas.

Inom förskola och grundskola finns ett kapacitetsöverskott på kommunnivå, även om situationen varierar mellan olika delar av kommunen och mellan skolformer. Planeringen behöver därför främst inriktas på att anpassa lokal- och skolstrukturen, använda befintliga lokaler effektivt och säkerställa ändamålsenliga lärmiljöer. Behov av ny kapacitet ska bedömas utifrån den lokala efterfrågan, befintliga lediga platser samt faktiska sök- och resmönster.

Inom äldreomsorg, LSS och socialpsykiatri behöver kommunen i stället ha beredskap för ökade behov. Planeringen omfattar både kapacitetstillskott och ersättning av boenden och lokaler som inte längre uppfyller verksamheternas krav. Bedömningarna behöver också ta hänsyn till nyttjandegrader, alternativa boendeformer, möjligheterna till kvarboende och kommunens tillgång till boendeplatser över tid.

Behoven varierar mellan kommunens olika delar. Ledig kapacitet i ett område kan inte alltid möta behovet i ett annat, särskilt när närhet och tillgänglighet har betydelse. Kommunövergripande bedömningar behöver därför kompletteras med analyser av lokala förutsättningar och verksamheternas faktiska upptagningsområden.

6.5. Investeringsplan

En utvecklad investeringsprocess

Befolkningsutveckling och ett ökat bostadsbyggande kräver att kommunen och kommunala bolag iordningställer allmän platsmark som gator, vägar, parker samt VA och elförsörjning, och säkrar tillgången på verksamhetslokaler. Detta i kombination med ett eftersläpande underhållsbehov avseende fastigheter och VA gör att Norrtälje kommunkoncern sammantaget har stora investeringsbehov.

Då utrymmet för framtida investeringar är begränsat krävs tydliga prioriteringar och långsiktig planering. Det pågår ett utvecklingsarbete för att samordna processerna för samhällsbyggnad, befolkningsprognoser, lokalförsörjning och investeringsplaner i kommunkoncernen i ett långsiktigt perspektiv med beräkning av årliga driftkostnadseffekter av planerade investeringar, samt vidareutveckla projektstyrningen. Kommunens investeringsplaner finns i en samlad och uppdaterad 10-årig investeringsplan och beslutas i samband med kommunstyrelsens verksamhetsplan.

Investeringsplanen utgör underlag för beräkning av kommunens investeringsbehov i mål och budget 2027–2029 och dess relation till det långsiktiga finansiella utrymmet, som sätter en övre gräns för investeringarna och upplåningen. Investeringsutrymmet beräknas utifrån avskrivningar, resultat, försäljningsinkomster och investeringsbidrag. Därutöver kommer lånefinansiering att krävas. Den långsiktiga investeringsvolymen ger även underlag till beräkningen av kommande driftkonsekvenser. Även om investeringar i gator och vägar inom exploateringsområdena till viss del finansieras av exploatörerna genom exploateringsbidrag, kommer de tillkommande avskrivningarna att vara betydande och påverka driftkostnaderna för lång tid framöver.

Investeringsutgifter 2027–2029

Norrtälje kommuns nettoinvesteringar 2027–2029 planeras uppgå till 1 233 mnkr. I nedanstående sammanfattning av den aktuella investeringsplanen ingår projekt som är skattefinansierade och finansierade med exploateringsintäkter.

Norrtälje kommun befinner sig i en attraktiv region och för att bibehålla och utveckla attraktiviteten krävs fokus på investeringar som främjar samhällsutveckling i form av nya bostäder, verksamhetslokaler och infrastruktursatsningar. En av kommunens grundläggande uppgifter är att säkerställa en långsiktigt hållbar tillväxt som medför att samhällsservice hänger med den planerade utvecklingen i motsvarande grad och möjliggör att exempelvis förskolor och grundskolor byggs i rätt tid, på rätt plats och till rätt kostnad.

Totala investeringsutgifter, tkr	**2027**	**2028**	**2029**	**Totalt 2027 - 2029**
Totala Investeringsutgifter, Kommunen	752 232	868 253	762 155	**2 382 639**
Totala Exploateringsinkomster/utg.netto, Kommunen	-357 294	-196 622	-595 967	**-1 149 884**
Summa nettoutgift (likvidflöde)	**394 938**	**671 630**	**166 187**	**1 232 755**

Planperioden kännetecknas av fortsatt tillväxt i Norrtälje kommun och färdigställande av påbörjade exploateringsområden. Investeringar i VA respektive renhållning sker i Norrtälje Vatten och Avfall AB och redovisas under bolagen.

Investeringar, tkr	2027	2028	2029	2027–2029
Total investering Gata/Park Skattefinansiering	85 981	83 750	113 500	**283 231**
Varav ny kapacitet/standardförändring	31 831	25 000	37 000	**93 831**
Varav återinvestering	54 150	58 750	76 500	**189 400**
Total investering Lokalförsörjning Skattefinansiering	375 016	494 403	431 000	**1 300 419**
Varav ny kapacitet/standardförändring	187 775	348 000	290 000	**825 775**
Varav energieffektivisering	7 335	7 000	6 000	**20 335**
Varav återinvestering	179 906	139 403	135 000	**454 309**
Exploatering Norrtälje hamn NETTO	-202 574	104 536	-332 938	**-430 976**
Exploateringskostnader Norrtälje hamn	58 598	61 136	59 000	**178 734**
Exploateringsinkomster hamn (exkl. VA)	-261 172	43 400	-391 938	**-609 710**
Exploatering Lommarstranden NETTO	-5 975	-2 037	-64 789	**-72 801**
Exploateringskostnader Lommarstranden (exkl. VA)	175	4 113	27 021	**31 308**
Exploateringsinkomster Lommarstranden (exkl. VA)	-6 150	-6 150	-91 809	**-104 109**
Exploatering Bryggårdsgärdet NETTO	-1 896	-4 370	12 359	**6 092**
Exploateringskostnader Bryggårdsgärdet	14 539	38 481	39 370	**92 390**
Exploateringsinkomster Bryggårdsgärdet	-16 435	-42 852	-27 011	**-86 298**
Investering - Mex/Plan	9 313	3 992	6 117	**19 422**
Investering - Räddning	24 050	38 800	6 375	**69 225**
Investering - IT	9 500	5 000	4 000	**18 500**
Investering- KFN	19 320	37 350	35 000	**91 670**
Investering- KS	37 630	630	1 630	**39 890**
Investering -SN	2 377	200	200	**2 777**
Investering -BMN	450	450	450	**1 350**
Investering- BSN	7 100	8 500	6 500	**22 100**
Investering -UN	1 700	1 200	1 200	**4 100**
Summa skattefinansierade investeringar	**572 437**	**674 275**	**605 972**	**1 852 684**
Summa investeringar i exploateringsprojekt	**179 794**	**193 978**	**156 183**	**529 954**
Totala investeringsutgifter	**752 232**	**868 253**	**762 155**	**2 382 639**

Fördelning av investeringar per nämnd, mnkr	2027	2028	2029
Kommunstyrelsen	721,3	820,6	718,8
Bygg- och miljönämnden	0,5	0,5	0,5
Kultur- och fritidsnämnden	19,3	37,4	35,0
Socialnämnden	2,4	0,2	0,2
Barn- och skolnämnden	7,1	8,5	6,5
Utbildningsnämnden	1,7	1,2	1,2
Summa investeringar	**752,2**	**868,3**	**762,2**

Investeringar kommunstyrelsen, mnkr	2027	2028	2029
Nya utbyggnadsområden	73,3	103,7	125,4
Övr. investeringar inom mark och exploatering	106,5	90,2	30,8
IT-investeringar	9,5	5,0	4,0
Räddningstjänsten	24,1	38,8	6,4
Gata, park	86,0	83,7	113,5
Fastighet, lokaler	375,0	494,4	431,0
Övr. inv. kommunstyrelse inkl. inventarier	37,6	0,6	1,6
Mex/Plan	9,3	4,0	6,1
Summa investeringar	**721,3**	**820,6**	**718,8**

Bland de nya utbyggnadsområdena finns Norrtälje hamn, där etapp 1 är färdigställd och etapp 2 i stort sett är klar. Etapp 3 kommer att pågå under planperioden. Övriga utbyggnadsområden omfattar Övre Bryggårdsgärdet samt Lommarstranden. Utbyggnaden av Lommarstranden är för närvarande pausad under en femårsperiod.

IT-investeringarna under planperioden omfattar reinvesteringar i kommunens nätverk och kommunikation samt en satsning på cybersäkerhet.

Inom räddningstjänsten planeras reinvesteringar i fordon och räddningsutrustning. Fordonsinvesteringarna omfattar bland annat släck- och räddningsfordon, lastväxelfordon, modultank, FIP bilar och servicebilar

Gatu- och parkenhetens investeringsplan omfattar årliga reinvesteringar i bland annat beläggning, trafik, parker, belysning och konstruktionsbyggnader samt trafiksäkerhetsåtgärder. Vidare planeras utbyggnad av gång- och cykelvägar, bland annat en ny gatusektion med gång- och cykelväg längs Bergsgatan, samt projektering och genomförande av åtgärder på Vätövägen. Planen omfattar även dagvatten- och skyfallsåtgärder, trädplantering samt utveckling av trygga och attraktiva offentliga platser.

Inom fastighetsområdet planeras omfattande investeringar i skolor, förskolor, omsorgsverksamhetslokaler och idrottsanläggningar under planperioden.
Bland de största satsningarna finns en ny sporthall i Hallstavik, nybyggnation av Svanberga skola och Länna förskola, tillbyggnad av Svanberga förskola samt åtgärder för att framtidssäkra kommunens ridsportsanläggningar och reinvesteringar i konstgräsplaner.
Inom omsorgsområdet planeras bland annat investeringar i socialpsykiatriboenden.
Därutöver planeras löpande reinvesteringar, verksamhetsanpassningar, energieffektiviseringsåtgärder samt åtgärder för att stärka reservkraften.

Kultur- och fritidsnämndens investeringar omfattar bland annat reinvesteringar i Sportcentrums kylanläggning. Vidare planeras en utescen i Societetsparken, belysning av motionsspår samt satsningar på konstsnöspår, spontanidrottsplatser och utegym samt byte av befintligt konstgräs. Investeringarna omfattar även bryggor och omklädningsrum vid friluftsbad, årliga konst- och inventarieinköp samt mindre investeringar och institutionsåtgärder.

Regler för investeringar

Igångsättning av investeringar beslutas av kommunstyrelsens arbetsutskott, kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige genom separat framskrivna investeringsärenden enligt gällande regelverk för kommunstyrelsens investeringar. Nämnderna har egna investeringsramar för smärre investeringar som inventarier som beslutas i Mål och budget. Kommunstyrelsen kan omprioritera projekt inom investeringsplanen. Beslutade och planerade investeringar ska dock alltid ligga inom de investeringsutgifter som angivits i den av kommunfullmäktige beslutade

investeringsplanen för perioden, samt inte heller medföra utökad upplåning utöver beslutade låneramar och lånetak.

Fördelning av mindre investeringar som beslutas direkt av kommunfullmäktige

Investeringsram, tkr	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunstyrelsen				
Inventarier	450	450	450	450
Inventarier, räddningsmaterial	500	500	500	525
Skolgårdslyftet	1 000	2 000	2 000	2 000
Summa	**1 950**	**2 950**	**2 950**	**2 975**
Utbildningsnämnden				
Inventarier	1 200	1 200	1 200	1 200
Summa	**1 200**	**1 200**	**1 200**	**1 200**
Barn- och skolnämnden				
Inventarier	6 000	6 000	6 000	6 000
Summa	**6 000**	**6 000**	**6 000**	**6 000**
Kultur- och fritidsnämnden				
Konstinköp	200	200	200	200
Inventarier	500	250	250	250
Summa	**700**	**450**	**450**	**450**
Socialnämnden				
Inventarier	1 500	200	200	200
Summa	**1 500**	**200**	**200**	**200**
Bygg- och miljönämnden				
Inventarier	450	450	450	450
Summa	**450**	**450**	**450**	**450**

7. Vision och värdegrund

Var och en i organisationen ska vara väl förtrogen med vision och värdegrund och kunna agera utifrån de värderingar som styr verksamheten. Bilden av Norrtälje kommun skapas av de upplevelser som människor får av våra tjänster och service samt av hur de bemöts av kommunens medarbetare. Medarbetarnas fulla potential ska tas tillvara i allt utvecklingsarbete med utgångspunkt från vår värdegrund.

Värdegrunden är ett viktigt verktyg för såväl chefer som medarbetare. Dess värderingar ska genomsyra det dagliga arbetet i kommunen och ingå som en viktig del i introduktionen av nyanställda.

7.1. Vår vision

VI SKA VARA DEN MEST ATTRAKTIVA OCH TRYGGA PLATSEN ATT BO, VERKA OCH BESÖKA

Norrtälje har en vision om framtiden. Det är en vision både för Norrtälje som geografiskt område och för kommunkoncernens organisation. Den pekar ut färdriktningen för vårt agerande på kort och lång sikt i vår strävan att skapa attraktionskraft, tillväxt och en kommun som ger möjlighet för alla invånare att leva det liv var och en vill leva. Alla kan och får vara med och bidra till utvecklingen.

Visionen ska skapa kraft att styra mot ett gemensamt mål – både i det kommunala arbetet och för såväl näringsliv som marknadsföring. Visionen berör därmed både kommunens alla enheter och bolag samt kommunens verksamheter i sin helhet.

Syfte och mål med visionen är att skapa en engagerande målbild över hur framtiden kan se ut

- En vägvisare som tydliggör kommunens strategiska inriktning
- En långsiktig målsättning för kommunens riktning och fokus
- Ge organisationen en klar och tydlig målbild att sträva mot
- Definiera var organisationen/kommunen vill vara i framtiden och varför den existerar

7.2. Vår värdegrund

Värdegrunden är en viktig och avgörande del i arbetet med en hållbar styrning av kommunen. Den beskriver hur vi ser på dem som är berörda av vår verksamhet. Den ger också uttryck för vår människosyn, vårt förhållningssätt och hur vi ständigt har kvalitet och effektivitet i fokus.

Höga krav ställs på kommunen när det gäller dialog med invånare, individanpassning, externa kontakter, hög kvalitet och god service på de tjänster kommunen levererar. Denna utveckling kommer med all säkerhet att öka i takt med att nya generationer växer upp. I detta sammanhang är det viktigt att Norrtälje kommun utvecklar hela sin organisationsförmåga att möta de växande behoven och förväntningarna. Grunden för detta är den vision och de värden som kommunen ska vila på.

Invånaren först

Vi arbetar för invånaren. I Norrtälje kommun är vi lyhörda för möjligheter och lösningar som möter invånarens behov. Det innebär att:

- Vi alltid ska tänka vilket värde det ger för invånaren.
- Vi har en tydlig, tillgänglig och transparent kommunikation.
- Vi har ett professionellt, prestigelöst och gott bemötande.
- Vi skapar tillit genom hög kvalitet i våra verksamheter.

Allas lika värde

Alla bemöts och behandlas lika och på ett respektfullt och professionellt sätt. Alla har olika förutsättningar men lika värde. I Norrtälje kommun respekterar vi alla individer oavsett kön, könsidentitet eller könsuttryck, ålder, etnicitet, religion, funktionsnedsättning och sexuell läggning. Det innebär att:

- Vi har ett inkluderande förhållningssätt där alla ges samma möjligheter.
- Vi arbetar aktivt för att alla ska uppleva en rättvis behandling.
- Vi ser olikheter som en tillgång och styrka.
- Vi tänker och agerar ur ett jämställdhetsperspektiv.

Höga förväntningar

Vi har höga förväntningar på såväl medarbetare som invånare. I Norrtälje kommun kan du förvänta dig en verksamhet med tydliga mål som möjliggör ett samhälle som är hållbart för framtiden. Det innebär att:

- Vi utgår från att alla kan och att alla vill.
- Vi tar till vara på och skapar förutsättningar för kreativitet och uppmuntrar utveckling.
- Vi ställer krav och erbjuder utmaningar.
- Vi har en tillåtande attityd.

8. Så styrs Norrtälje kommun

8.1. En effektiv styrning

Norrtälje kommun styrs med utgångspunkt i en modell som tar fasta på vikten av en tydlig och uppföljningsbar målkedja, där politiskt beslutade långsiktiga mål årsvis bryts ner i inriktningsmål som följs upp med indikatorer och konkretiseras i specifika uppdrag till nämnder och bolag.

Grundläggande i styrningen är att sätta mätbara mål och årsvisa prioriteringar på ett sätt som möjliggör utvärdering av framsteg och jämförelser med andra kommuner samt över tid.
I den målstruktur som utgör en stomme i Norrtälje kommuns modell finns tre målnivåer:

1. Långsiktiga, övergripande mål för kommunen som helhet, som uttrycks i termer av ambitionsnivåer som anger vilken kommun Norrtälje kommun ska vara år 2035.
2. Årliga inriktningsmål, som uttrycks i termer av vad verksamheten ska fokusera på under året, med indikatorer som möjliggör jämförelser över tid och årlig bedömning av måluppfyllelse. Bedömningen av måluppfyllelsen ska utgå från indikatorernas resultat, men kan även kompletteras med en kvalitativ analys av verksamhetens utveckling, genomförda insatser och uppnådda resultat under året.
3. Nämndbeslutade verksamhetsmål och indikatorer, som anges i nämndernas verksamhetsplaner, som förstärker och kompletterar de fullmäktigebeslutade inriktningsmålen och indikatorerna.

Motorn i styrningen är kommunfullmäktiges inriktningsmål som strävar mot att inom de ekonomiska ramarna skapa en gemensam riktning och förändring i hela den kommunala verksamheten. Inför varje nytt budgetår omprövar kommunfullmäktige inriktningsmålen. De långsiktiga strategier som gradvis tas fram inom de tre målområdena är avsedda att användas som utgångspunkt vid fastställandet av de årliga inriktningsmålen.

Varje nämnd och styrelse ansvarar för att bidra till att uppnå kommunfullmäktiges inriktningsmål och ska omsätta dem i praktisk handling. Det görs genom att varje nämnd och styrelse bryter ner inriktningsmålen i egna mål (nämnd- och bolagsmål), indikatorer och åtgärder. Kommunfullmäktiges inriktningsmål kan även utgöra nämndens/bolagets mål. Nämnd- och bolagsmål, indikatorer och åtgärder formuleras i verksamhets- och affärsplanerna.

Nämnder och styrelser fastställer sina verksamhets- och affärsplaner utifrån anvisningar med tidplaner från kommunstyrelsens kontor. I verksamhetsplanen ska det tydligt framgå hur nämnden/styrelsen avser bidra till de inriktningsmål som har relevans för dess ansvars- och verksamhetsområden, hur de egenformulerade nämnd- och bolagsmålen ska uppnås och följas upp, samt vilka åtgärder som ska vidtas för att leverera på kommunfullmäktiges uppdrag till nämnden/bolaget. Den nämnd och det bolag som utifrån sitt verksamhetsområde och sin tillgång till relevanta datakällor ansvarar för de i mål och budget angivna indikatorerna anger i sin verksamhetsplan årliga målvärden för respektive indikator. Dessa målvärden ska sättas utifrån en realistisk bedömning av vilka resultat som kan uppnås under det aktuella verksamhetsåret.

Särskild vikt ska i verksamhetsplaneringen läggas vid att beskriva hur samverkan ska bedrivas för att uppnå målen. Verksamhets- och affärsplaner ska inkludera eller kompletteras med en risk- och väsentlighetsanalys med tillhörande internkontrollplan. Nämndernas och styrelsernas verksamhets- och affärsplaner revideras årligen.

8.2. En transparent uppföljning

Kommunfullmäktiges inriktningsmål mäts genom indikatorer och kvalitativa beskrivningar av vad respektive nämnd gjort för att bidra till inriktningsmålen liksom genomförandet av de särskilda uppdragen. Indikatorerna mäter förändringar, trender, resultat och önskade effekter eller tillstånd i kommunen. De är centrala i styrningen och uppföljningen och ska som utgångspunkt kunna jämföras över tid med andra organisationer och kommuner. Indikatorerna ska ge underlag för medvetna och underbyggda beslut och erbjuder förutsättningar, stöd och incitament för utveckling.

Nämnder och bolagsstyrelser ska följa upp och analysera vad som åstadkommits i förhållande till kommunfullmäktiges målområden, inriktningsmål och övriga mål fastställda av nämnden eller bolagsstyrelsen i verksamhetsplanen samt kommunövergripande styrdokument. Uppföljningarna ska göras med utgångspunkt i viktiga händelser, resultat och utvecklingsområden. Tyngdpunkten i redovisningen ska ligga på analyser, slutsatser och kommentarer som förklarar det egna resultatet i perspektivet vad detta betyder för Norrtälje kommun i sin helhet.

Den samlade uppföljningen av inriktningsmålen under respektive målområde ska enligt styrmodellen årligen besvara frågan ”Vad har uppnåtts?” med hjälp av relevanta indikatorer och en kvalitativ bedömning. Vid bedömningen av uppfyllelse av inriktningsmålen, som görs i kommunens samlade rapportering baserat på de nämndvisa rapporterna, anges även i vilken utsträckning den politiska inriktningen för året kan anses ha fått genomslag i verksamheten, då det är en central aspekt av styrningen.

En sammanfattande bedömning av framsteg i arbetet med inriktningsmålen görs i praktiken utifrån tre frågeställningar:

- Hur många indikatorer prognostiseras uppnå angivet målvärde?
- Vad har uppnåtts?
- Har inriktningen fått genomslag i verksamheten?

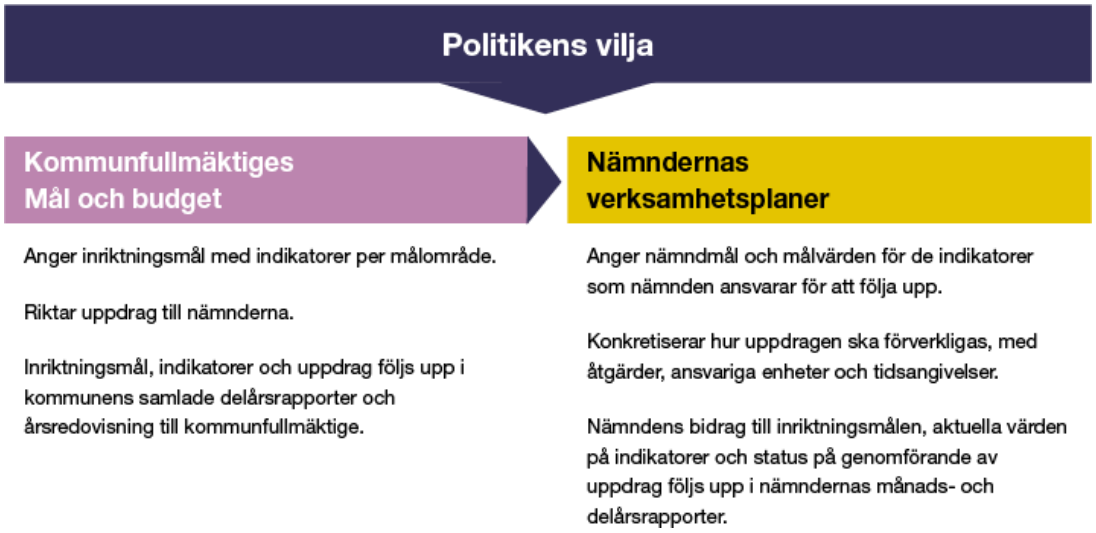
Kommunstyrelsen leder och ansvarar för uppföljning, analys och utvärdering av den samlade verksamheten. Kommunstyrelsen följer regelbundet upp nämnders och bolagsstyrelsers ekonomiska resultat samt indikatorerna under målområde 1 ”En kommun som tar ansvar för framtiden”, då dessa även rymmer de finansiella nyckeltalen som ligger till grund för den samlade bedömningen av god ekonomisk hushållning.

I nämndernas och kommunens samlade månadsrapporter följs ekonomin och uppdragen upp.

I nämndernas och kommunkoncernens samlade delårsrapporter samt årsredovisning följs därutöver även inriktningsmål med tillhörande indikatorer upp, de tre långsiktiga målen samtidigt som en samlad bedömning görs av uppfyllelsen av målet om god ekonomisk hushållning.

Nämndernas och kommunkoncernens resultat rapporteras till kommunfullmäktige tre gånger om året:

- Delårsrapport mål och uppdrag samt ekonomi per 30 april.
- Delårsbokslut mål och uppdrag samt ekonomi per 31 augusti.
- Årsredovisning.



Kommunstyrelsen ska lämna över årsredovisningen till fullmäktige och revisorerna senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser. Nämnder och styrelse ska skyndsamt rapportera väsentliga avvikelser såväl från budget som från kommunfullmäktiges styrdokument samt vidta korrigerande åtgärder.

8.3. Intern kontroll i kommunkoncernen

Intern kontroll som en integrerad del av kommunens styrning och ledning
Kommunstyrelsen har, i enlighet med kommunallagen, ett övergripande ansvar att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter. I detta ingår att utöva uppsikt över övriga nämnders verksamhet samt de kommunala bolagen. Som en del i styr- och ledningsprocessen ansvarar kommunstyrelsen även för att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv struktur för intern kontroll inom kommunen och de kommunala bolagen.

Varje nämnd/bolag har ansvar för att genomföra årliga riskanalyser inom sitt verksamhetsområde. Riskinventeringen ska identifiera händelser eller brister som kan påverka verksamhetens kvalitet och/eller regelefterlevnad. Riskerna bedöms med avseende på sannolikhet och konsekvens, och de mest väsentliga riskerna integreras därefter i nämndens/bolagets internkontrollplan.

Internkontrollplanen ska följas upp och återrapporteras kontinuerligt till nämnd och kommunstyrelsen. Åtgärder ska vid behov vidtas med anledning av internkontrollen, i syfte att stärka verksamhetens styrning och säkerställa att identifierade risker hanteras på ett systematiskt sätt.

Intern kontroll ska inte ses som en fristående aktivitet, utan utgöra en integrerad del av den dagliga verksamheten samt det långsiktiga, systematiska förbättringsarbetet.
I nämndernas/bolagens internkontrollplan ska (minst) två riskpunkter identifieras inom respektive riskområde.

Kommunfullmäktige beslutar årligen om kommunkoncerngemensamma riskområden och nämnderna upprättar årligen en internkontrollplan innehållande riskpunkter och kontrollmoment. Avrapporteringar ska göras i samband med delår 1 och 2 samt i en slutrapport över kontrollens resultat, inklusive eventuell åtgärdsplan.

Riskområde 1: Välfärdsbrott

Riskområdet avser risken att brister i handläggning, beslutsfattande, utbetalningar och avtalsuppföljning utnyttjas för att tillskansa sig kommunkoncernens resurser på felaktiga grunder. Det kan innebära att ersättning eller bidrag betalas ut till fel mottagare, på felaktiga underlag eller för insatser som inte har utförts, samt att beslut och affärsrelationer påverkas av jäv, korruption eller otillåten påverkan.

Den interna kontrollen ska inriktas på om verksamhetens rutiner och kontroller faktiskt förebygger och upptäcker sådana förfaranden, särskilt vid kontroll av mottagare och leverantörer samt vid granskning av besluts- och betalningsunderlag. Uppföljningen ska även visa om signaler om misstänkta oegentligheter rapporteras, bedöms och hanteras av rätt funktion.

Riskområde 2: IT- och cybersäkerhet, informationssäkerhet och dataskydd

Riskområdet avser risken att brister i ansvar, informationshantering och säkerhetsåtgärder leder till att information röjs, förändras, går förlorad eller inte är tillgänglig när den behövs. Det omfattar även risken att personuppgifter hanteras felaktigt och att skyddet brister i verksamhetens egna system eller hos externa leverantörer.

Den interna kontrollen ska inriktas på om beslutade skyddsåtgärder är anpassade till informationens skyddsbehov och fungerar i det dagliga arbetet, särskilt vad gäller behörigheter, säker informationshantering och leverantörernas åtaganden. Uppföljningen ska pröva om incidenter upptäcks och hanteras samt om säkerhetskopiering och återställning fungerar, inte enbart om rutiner finns eller utbildningar har genomförts.

Riskområde 3: Krig, höjd beredskap och fredstida kriser

Riskområdet avser risken att brister i kontinuitets- och beredskapsarbetet gör att samhällsviktig verksamhet och prioriterade uppdrag inte kan upprätthållas vid störningar, kriser, höjd beredskap eller krig. Särskilt ska risken för oupptäckta eller otillräckligt hanterade beroenden av personal, lokaler, el, vatten, digitala system och externa leveranser beaktas.

Den interna kontrollen ska inriktas på om kritiska beroenden är identifierade och om ansvar, prioriteringar, planer och reservrutiner är aktuella, kända och praktiskt användbara. Uppföljningen ska pröva om planerad förmåga har verifierats genom övningar eller andra tester och om identifierade brister har åtgärdats – inte enbart om en plan har tagits fram.

Riskområde 4: Efterlevnad av interna regelverk

Riskområdet avser risken att beslutade styrdokument, delegationsordningar och rutiner inte får genomslag i verksamhetens faktiska handlande. Otydliga, inaktuella eller otillräckligt införda regelverk kan leda till att beslut fattas utan rätt mandat, att ärenden och ekonomiska transaktioner hanteras felaktigt samt att beslut inte verkställs eller återrapporteras.

Den interna kontrollen ska inriktas på om ansvar och befogenheter är tydliga och om väsentliga interna regler är kända och följs i praktiken. Uppföljningen ska pröva om beslut och kritiska moment kan följas i efterhand, om reglerna ger avsedd effekt och om avvikelser leder till åtgärder som motverkar att felen upprepas.

9. Inriktningsmål och indikatorer för 2027

I allt kommunen gör ska strävan vara att åstadkomma bästa möjliga resultat, för invånare och företag. För en effektiv målstyrning har Kommunfullmäktiges tre målområden preciserats i form av inriktningsmål för budgetåret 2027, med tillhörande indikatorer som gör det möjligt att följa upp framsteg. Indikatorerna följs upp av respektive ansvarig nämnd i delårsrapporteringen och på basis av nämndernas uppföljning i kommunens delårsrapporter och årsredovisning.

Målområde 1: En kommun som tar ansvar för framtiden

Under 2027 inriktas arbetet inom målområdet mot följande inriktningsmål:

1.1 Ekonomi i balans och en effektiv verksamhet

Norrtälje kommun ska kunna växa och utvecklas utan att kvaliteten i välfärdstjänsterna försämras. Detta kräver god budgetdisciplin, en ökad grad av självfinansiering av investeringar och ett ekonomiskt resultat som över tid uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

En ekonomi i balans förutsätter också att kommunens resurser används effektivt och utifrån invånarnas behov. Verksamheterna ska därför präglas av ändamålsenlighet, kostnadseffektivitet, flexibilitet och kvalitet. Planeringen av samhällsservice och välfärdstjänster behöver anpassas till den demografiska utvecklingen och förändrade behov, samtidigt som ett systematiskt kvalitetsarbete säkerställer att resurserna används på bästa sätt. Kommunens service ska vara tillgänglig, rättssäker och präglas av god kvalitet, ett gott bemötande och skyndsam handläggning.

För att möta framtidens utmaningar behöver kommunen också vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder ett hållbart arbetsliv och säkerställer en långsiktig kompetensförsörjning. Ett stärkt koncernperspektiv, där kommunens verksamheter samverkar och tar tillvara gemensamma resurser, är ytterligare en förutsättning för att uppnå en långsiktigt hållbar ekonomi och en effektiv verksamhet.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

1.1. En ekonomi i balans och en effektiv verksamhet	**Ansvarig nämnd**
Budgetföljsamhet, grad av budgetavvikelse i % per nämnd.	Alla
Budgetföljsamhet, grad av budgetavvikelse i % för kommunen som helhet.	Kommunstyrelsen
Årets resultat som andel av skatt och generella statsbidrag[1].	Kommunstyrelsen
Låneskuld i kommun, kr per invånare.	Kommunstyrelsen
Låneskuld i kommunkoncern, kr per invånare.	Kommunstyrelsen
Soliditet inkl. pensionsåtagande[2].	Kommunstyrelsen
Självfinansieringsgrad investeringar, andel[3]	Kommunstyrelsen
Investeringar i procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.	Kommunstyrelsen
Andel outhyrd yta av totalt antal kvm, procent.	Kommunstyrelsen
Kvadratmeter per elev i gymnasieskolan, kvm/elev.	Utbildningsnämnd
Sjukfrånvaro, procent.	Alla nämnder
Uppklarade ärenden på kontaktcenter, procent.	Kommunstyrelsen
Generell nöjdhet, kontaktcenter, procent.	Kommunstyrelsen

1.1. En ekonomi i balans och en effektiv verksamhet	Ansvarig nämnd
Engagemang kontaktcenter enligt invånarmätning Brilliant, procent.	Kommunstyrelsen
Återkopplingstid (tillfälle 1) på förvaltningarnas ärenden.	Kommunstyrelsen
Handläggningstider från komplett ärende till överförmyndarens yttrande till tingsrätten.	Överförmyndare
Handläggningstider ansökan om uttagstillstånd.	Överförmyndare
Andel hanterade årsräkningar vid givna tidpunkter.	Överförmyndare
Avtalstrohet	Alla nämnder

[1] För att säkerställa servicenivåer i framtiden och bibehålla tillgångarnas värde måste resultatmålet vara på en sådan nivå att inflationen inte urgröper kommunens ekonomi. Om resultatnivåerna inte motsvarar inflationen innebär det att nuvarande generation förbrukar den förmögenhet som tidigare generationer har byggt upp. Resultatmålet säkerställer också att utrymme finns för oförutsedda händelser och risker, till exempel negativ skatteunderlagsutveckling, eventuella infriande av borgensåtaganden, oväntade kostnadsökningar etcetera.

[2] Soliditeten är ett av de viktigaste måtten för att bedöma kommunens ekonomiska styrka ur ett längre perspektiv. Måttet anger hur stor andel av de totala tillgångarna som finansierats med eget kapital. Ju högre soliditet, desto starkare långsiktigt finansiell handlingsberedskap har kommunen.

[3] Målet innebär att investeringar inom den skattefinansierade verksamheten normalt inte ger någon avkastning. Lånefinansiering av dessa investeringar innebär på sikt en ökad finansiell belastning och tar resurser från övriga verksamheter vilket påverkar kommunens handlingsutrymme och betalningsberedskap.

1.2 Hållbar utveckling för miljö och klimat

Den koldioxidbudget som presenterades för Norrtälje kommun 2024 visar att utsläppen behöver minska med 13,8 procent årligen fram till 2045 för att nå Parisavtalets mål. För att bidra till denna omställning ska Norrtälje kommun vara ett föredöme i klimatarbetet och arbeta för att den kommunala organisationen ska vara fossilfri senast 2030.

Kommunen ska arbeta för att minska klimatpåverkan från den egna verksamheten, både genom minskade direkta utsläpp och genom en mer effektiv energianvändning. Kommunen ska även bidra till att minska miljö- och klimatpåverkan från inköp och upphandlade verksamheter genom ändamålsenligt kravställande samt utvecklad uppföljning.

Kommunen ska även bidra till klimatomställningen i samhället genom samverkan med näringsliv, civilsamhälle och andra aktörer. Genom att främja utbyggnaden av gång- och cykelvägar i hela kommunen och tillsammans med regionen utveckla kollektivtrafiken ska förutsättningarna förbättras för invånarna att välja hållbara transportsätt.

En hållbar utveckling förutsätter också en effektiv och cirkulär resursanvändning där energi, material och näringsämnen tas tillvara och återförs i kretslopp. Kommunen ska därför arbeta för minskad energianvändning och ökad energieffektivitet, bland annat i kommunala fastigheter. Genom medvetna materialval, återbruk och återvinning ska resursförbrukningen och mängden avfall minska. Kommunen ska också värna biologisk mångfald samt naturvärden genom långsiktig planering och hållbar mark- och vattenanvändning.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

1.2. Hållbar utveckling för miljö och klimat	Ansvarig nämnd
Kommunkoncernens utsläpp av fossil koldioxid.[1]	Alla nämnder och bolag
Andel fossilbränslefri energianvändning för kommunens tjänstefordon, procent.	Kommunstyrelsen
Växthusgasutsläpp från personalens tjänsteresor exklusive resor med personbil, ton CO_2e per år.	Kommunstyrelsen

1.2. Hållbar utveckling för miljö och klimat	Ansvarig nämnd
Växthusgasutsläpp från energianvändning i kommunala fordonsflottan, ton CO_2e per år.	Kommunstyrelsen
Matsvinn skolmåltider, g/portion.	Barn- och skolnämnden Utbildningsnämnden
Energiförbrukning kWh/kvm.	Kommunstyrelsen
Installerad effekt från solcellsanläggningar inom kommunkoncernens fastigheter, kW.	Alla nämnder och bolag
Andel detaljplaner som vid samråd redovisar förebyggande åtgärder vid skyfall, procent.	Kommunstyrelsen
Andel skyddad natur på kommunal mark och i kommunalt vatten, procent.	Kommunstyrelsen
Andel upphandling med dokumenterade miljö- eller klimatkrav, procent.	Kommunstyrelsen
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning eller biologisk behandling, kg/inv.	NVAA

[1] Klimatpåverkan från kommunkoncernens verksamheter genom direkta utsläpp av fossil koldioxid från egna eller verksamhetskontrollerade källor samt indirekta utsläpp från inköpt energi inom scope 1 och 2 enligt greenhouse gas protocol (GHG), ton CO2 per år.

1.3 Barn och unga som rustas för framtiden och att nå sin fulla potential

Alla barn och elever ska, oavsett geografisk hemvist eller sociala och ekonomiska förutsättningar, ges likvärdiga möjligheter att utvecklas och nå sin fulla potential genom utbildning av hög kvalitet. För detta krävs en högre andel behöriga förskollärare och lärare samt insatser som stärker stödet till både pedagogisk personal och barn och elever. Genom kontinuerlig uppföljning och utvärdering av undervisningens kvalitet samt barnens och elevernas utveckling och resultat ska behov av stöd och utvecklingsinsatser identifieras i tid.

En trygg och stimulerande lärmiljö är en grundläggande förutsättning för att barn och elever ska kunna utvecklas och nå goda kunskapsresultat. Förskolor och skolor ska därför kontinuerligt arbeta för att stärka trygghet och trivsel för såväl barn och elever som medarbetare. Insatser ska också genomföras för att främja studiero och ökad skolnärvaro. Nolltolerans ska råda mot brottslighet, våld, diskriminering, förtryck och trakasserier.

En aktiv och meningsfull fritid är också viktig för barns och ungas utveckling, hälsa och välbefinnande. Genom att främja tillgången till kultur-, idrotts- och fritidsaktiviteter och stödja föreningslivet ska kommunen bidra till att barn och unga får möjlighet att utveckla sina intressen, uppleva gemenskap och delta i meningsfulla sammanhang.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

1.3. Barn och unga som rustas för framtiden och att nå sin fulla potential	Ansvarig nämnd
Gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunala skolor, andel (%).	Utbildningsnämnden
Gymnasieexamen per avgångskull (%).	Utbildningsnämnden
Elever i årskurs 9 som uppnått gymnasiebehörighet, kommunal huvudman, andel (%).	Barn och Skolnämnden
Andel heltidstjänster i förskolan med förskollärarlegitimation, kommunala regi.	Barn- och skolnämnden
Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, kommunal regi.	Barn- och skolnämnden
Andel lärare (heltidstjänst) med lärarlegitimation och behörighet i grundskola, kommunal regi.	Barn- och skolnämnden
Antal elever/lärare (heltidstjänst) i kommunal grundskola.	Barn- och skolnämnden

1.3. Barn och unga som rustas för framtiden och att nå sin fulla potential	Ansvarig nämnd
Andel lärare (heltidstjänst) med lärarlegitimation och behörighet i gymnasieskola, kommunal regi.	Utbildningsnämnden
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7–20 år	Kultur- och fritidsnämnden

Indikatorerna under målområde 1 följs upp av respektive ansvarig nämnd i delårsrapporteringen och på basis av nämndernas uppföljning i kommunens delårsrapporter och årsredovisning.

Målområde 2: Trygghet och livskvalitet genom hela livet

Under 2027 inriktas arbetet inom målområdet mot följande inriktningsmål:

2.1 En trygg kommun i vardag och kris

Norrtälje kommun ska vara en trygg och säker kommun där brottsligheten minskar och invånarnas upplevda trygghet ökar. Genom ett systematiskt brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete, i nära samverkan med polis, civilsamhälle, näringsliv och andra aktörer, ska tryggheten stärkas i hela kommunen. Särskild vikt ska läggas vid att förebygga våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt att främja trygga miljöer för barn, unga och äldre.

Kommunen ska stärka invånarnas förmåga att förebygga olyckor och hantera samhällsstörningar genom ökad kunskap, god hemberedskap och riktade förebyggande insatser. Samtidigt ska kommunens motståndskraft och krishanteringsförmåga utvecklas genom systematiskt arbete med risk- och sårbarhetsanalyser samt kontinuitetshantering. Kommunens verksamheter ska ha förmåga att upprätthålla samhällsviktiga funktioner i såväl fredstida kriser som vid höjd beredskap.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

2.1. En trygg kommun i vardag och kris	Ansvarig nämnd
Andel invånare som upplever att området de bor i är tryggt under kvällstid.	Kommunstyrelsen
Andel klottersanering från ärende till sanering under 48 timmar.	Kommunstyrelsen
Antal av kommunkoncernens medarbetare som under året genomfört utbildning i våld i nära relationer och hedersrelaterat våld och förtryck.	Kommunstyrelsen
Andel våldsutsatta individer som har fått insatser som är relaterade till våldsutsattheten (de senaste 12 månaderna) av de individer som identifieras som våldsutsatta (socialtjänsten)	Socialnämnden
Andel individer, av de som aktualiserats inom socialtjänsten med hedersrelaterat våld som huvudorsak, som erhållit en förhandsbedömning inom 14 dagar.	Socialnämnden
Andel våldsutövande individer som har fullföljt insatser som är relaterade till våldsutövningen (senaste 12 månaderna) av de individer som identifierats som våldsutövare (socialtjänsten).	Socialnämnden
Tid från larm till framkomst till skadeplats, antal minuter.	Kommunstyrelsen
Antal erbjudna utbildningsplatser till elever i Norrtälje kommun i första hjälpen HLR, brandskydd och trafiksäkerhet.	Kommunstyrelsen
Antal av kommunens medarbetare som under året erbjudits utbildning i brandskydd.	Kommunstyrelsen
Antal av kommunens medarbetare som under året erbjudits utbildning i informationssäkerhet.	Kommunstyrelsen
Antal av kommunens medarbetare som under året erbjudits utbildning i första hjälpen och HLR.	Kommunstyrelsen
Andel vårdnadshavare som tycker att deras barn är trygga i förskolan.	Barn- och skolnämnden

2.1. En trygg kommun i vardag och kris	Ansvarig nämnd
Andel elever som känner sig trygga i skolan, kommunal regi.	Barn- och skolnämnden Utbildningsnämnden
Andel föräldrar som tycker att deras barn är trygga i anpassad skola, kommunal regi.	Barn- och skolnämnden Utbildningsnämnden
Min skola, kommunal regi, arbetar aktivt med att förebygga kränkande behandling.	Barn- och skolnämnden Utbildningsnämnden

2.2 Stärkt egenmakt och möjlighet till sysselsättning

Alla invånare ska ges förutsättningar att utveckla sina förmågor, påverka sin livssituation och delta i samhällslivet. Norrtälje kommun ska främja lika möjligheter och motverka diskriminering och utanförskap. Genom stöd utifrån individens behov och förutsättningar ska fler ges möjlighet att närma sig arbetsmarknaden, delta i utbildning eller annan meningsfull sysselsättning och på sikt nå egen försörjning.

Kommunen ska genom samverkan med andra aktörer stärka vägarna till arbete och utbildning. Insatser som vägledning, kompetensutveckling, praktik och arbetsmarknadsstöd ska bidra till att fler kan ta tillvara sina förmågor och etablera sig på arbetsmarknaden. Särskild vikt ska läggas vid att stödja personer som står långt från arbetsmarknaden och att skapa förutsättningar för en långsiktigt hållbar egen försörjning.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

2.2. Stärkt egenmakt och möjlighet till sysselsättning	Ansvarig nämnd
Andel individer med insats på arbetsmarknadscentrum som uppnått egen försörjning.	Socialnämnd
Andel elever på anpassad gymnasieskola som anser att skolpersonalen informerar om vilka arbetsmöjligheter det finns efter gymnasiet.	Utbildningsnämnden
Rekommendationsgrad för kommunal vuxenutbildning oavsett driftsform.	Utbildningsnämnden
Andel elever inom SFI med godkända betyg, procent.	Utbildningsnämnden
Vuxna biståndsmottagare med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd.	Socialnämnden
Vuxna biståndsmottagare med kortvarigt ekonomiskt bistånd.	Socialnämnden
Sysselsättningsgrad, andel förvärvsarbetande invånare 20-64 år, procent.	Kommunstyrelsen

2.3 Äldreomsorg med människan i fokus

Äldre invånare i Norrtälje kommun ska erbjudas en trygg och värdig omsorg av god kvalitet, med utgångspunkt i den enskildes behov, önskemål och förutsättningar. Äldreomsorgen ska präglas av självbestämmande, delaktighet och ett gott bemötande, där varje individ ges möjlighet att påverka sin vardag och leva ett självständigt och meningsfullt liv.

Genom förebyggande och hälsofrämjande insatser ska äldres hälsa, trygghet och självständighet stärkas. Vård och omsorg ska vara sammanhållen och tillgänglig, med god samverkan mellan olika aktörer och insatser som utgår från individens samlade behov. Välfärdsteknik och utvecklade arbetssätt ska bidra till ökad trygghet, kvalitet och självständighet.

För att möta en växande äldre befolkning och förändrade omsorgsbehov behöver planeringen av äldreomsorg och boendeformer utvecklas långsiktigt. Genom god framförhållning, ändamålsenlig kompetensförsörjning och ett effektivt nyttjande av gemensamma resurser ska förutsättningar skapas för en äldreomsorg med god kvalitet över tid.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

2.3. Äldreomsorg med människan i fokus	Ansvarig nämnd
Hemtjänst i sin helhet (nöjdhet). Brukarrapporterat	Kommunstyrelsen
Särskilt boende för äldre i sin helhet (nöjdhet). Brukarrapporterat	Kommunstyrelsen
Invånare 80+ i särskilt boende, andel (%)	Kommunstyrelsen
Invånare 80+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%)	Kommunstyrelsen

Indikatorerna under målområde 2 följs upp av respektive ansvarig nämnd i delårsrapporteringen och på basis av nämndernas uppföljning i kommunens delårsrapporter och årsredovisning.

Målområde 3: En attraktiv kommun från stad till landsbygd och skärgård

Under 2027 inriktas arbetet inom målområdet mot följande inriktningsmål:

3.1 Goda förutsättningar för företagande och entreprenörskap

För att främja befintlig företagstillväxt och nya företagsetableringar i Norrtälje kommun utvecklas arbetet med regelförenklingar, service och bemötande i kommunens relation till företag. Samtidigt fortsätter ansträngningarna att stärka Norrtälje kommuns arbete med matchning av företag med potentiell arbetskraft, liksom med att främja entreprenörskap och främjande av nya företagsetableringar.

En väl fungerade infrastruktur är centralt för ett livskraftigt näringsliv på landsbygden och i skärgården, liksom en förutsättning för företagstillväxt och nya företagsetableringar. Kommunkoncernen driver ett gemensamt arbete för att löpande följa kapacitetsbehov och tillgång till grundläggande infrastruktur. Besöksnäringen är en viktig del av det lokala näringslivet och kommunen ska verka för att stärka dess utveckling och attraktivitet.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

3.1. Goda förutsättningar för företagande och entreprenörskap	Ansvarig nämnd
Företagsklimat, betyg.	Kommunstyrelsen
Antal nyetablerade företag.	Kommunstyrelsen
NKI-mätning, Brand	Kommunstyrelsen
NKI-mätning, Bygg	Bygg- och miljönämnden
NKI-mätning, Mark	Kommunstyrelsen
NKI-mätning, Miljö	Bygg- och miljönämnden
NKI-mätning, Livsmedel	Bygg- och miljönämnden
NKI-mätning, Servering	Socialnämnden
Årlig omsättning i besöksnäring, miljoner kr.	Kommunstyrelsen
Antal gästnätter på hotell, stugbyar, vandrarhem och camping i Norrtälje kommun.	Kommunstyrelsen
Markberedskap, tillgänglig verksamhetsmark med antagen detaljplan	Kommunstyrelsen

3.2 Utvecklingskraftig landsbygd och skärgård

Norrtälje kommuns landsbygd och skärgård ska ges goda förutsättningar att utvecklas utifrån sina olika behov och möjligheter. Tillgång till samhällsservice, kommunikationer, bostäder och grundläggande infrastruktur är viktiga förutsättningar för att människor ska kunna bo, leva och verka i hela kommunen. Kommunen ska därför arbeta för en långsiktigt hållbar utveckling där

tillgången till service och infrastruktur främjas och anpassas efter lokala förutsättningar. Åtgärder för att främja infrastrukturutbyggnad i hela kommunen är exempelvis investeringsstöd till lokala byanät för att fler ska få tillgång till bredband och anläggningsbidrag för cykelvägar.

Landsbygdens och skärgårdens utvecklingskraft ska stärkas genom att ta tillvara lokalt engagemang, företagande och platsers unika förutsättningar. Genom nära dialog och samverkan med invånare, föreningsliv, näringsliv och andra aktörer ska kommunen bidra till attraktiva och levande lokalsamhällen. Särskild vikt ska läggas vid att skapa förutsättningar för utveckling i samspel mellan landsbygd, skärgård och kommunens serviceorter.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

3.2. Utvecklingskraftig landsbygd och skärgård	**Ansvarig nämnd**
Antal permanentboende på landsbygd och i skärgård.	Kommunstyrelsen
Antal sysselsatta i lantbruksföretag i kommunen	Kommunstyrelsen
Lokalproducerade varor och tjänster i upphandlingar, antal avtal med lokala leverantörer.	Kommunstyrelsen
Slutbesked för småhus utanför detaljplanerat område	Bygg- och miljönämnden

3.3 Rikt och levande kultur- och fritidsliv

Norrtälje kommun ska främja ett rikt och levande kultur-, idrotts- och friluftsliv som bidrar till gemenskap, personlig utveckling, hälsa och god livskvalitet. Genom att stödja och främja kultur-, idrotts- och friluftslivet kan kommunen bidra till invånarnas och besökares upplevelser, personliga utveckling och goda livskvalitet.

Barn och unga ska vara en prioriterad målgrupp när det gäller deltagande i kultur- och friluftslivet. Av särskild vikt är insatser för att uppmuntra tonåringars engagemang i kultur- och fritidslivet. Kultur- och fritidsutbudet ska vara tillgängligt och möjligt att ta del av i hela kommunen.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

3.3. Rikt och levande kultur- och fritidsliv	**Ansvarig nämnd**
Antal km ny gång och cykelväg (inkl anläggningsbidragsfinansierade gc-vägar).	Kommunstyrelsen
Antal lokalbokningar som gjorts i kommunens lokaler avseende barn- och ungdomsverksamhet.	Kultur- och fritidsnämnden
Antal utlåningar från aktivitetsbanken.	Kultur- och fritidsnämnden
Antal besökare på badhusen.	Kultur- och fritidsnämnden
Andel sökande till kulturskola som erbjuds plats till förstahandsvalet.	Kultur- och fritidsnämnden
Antal arrangemang som lyfter fram den sverigefinska och finska kulturen, där kommunen är medarrangör.	Kommunstyrelsen och Kultur- och fritidsnämnden
Deltagares uppfattning om de är nöjda med kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen kultur- och fritidsvaneundersökning)	Kultur- och fritidsnämnden
Deltagares uppfattning om de blivit väl bemötta vid kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen kultur- och fritidsvaneundersökning)	Kultur- och fritidsnämnden
Deltagares uppfattning om det är lätt att finna information om kommunens kultur- och fritidsaktiviteter (egen kultur- och fritidsvaneundersökning)	Kultur- och fritidsnämnden

3.4 Bostäder för en växande kommun

Norrtälje kommun ska skapa förutsättningar för en långsiktigt hållbar bostadsutveckling som möter behoven hos både nuvarande och framtida invånare. Ett varierat utbud av bostäder i olika storlekar och upplåtelseformer ska bidra till attraktiva livsmiljöer och ge människor möjlighet att hitta en ändamålsenlig bostad genom livets olika skeden. Genom att utveckla bostadsbeståndet och främja rörligheten på bostadsmarknaden ska kommunen bidra till en balanserad befolkningsutveckling.

Bostadsutvecklingen ska ske med hänsyn till olika geografiska förutsättningar och i samspel med tillgången till samhällsservice, kommunikationer och infrastruktur. Genom långsiktig samhällsplanering och god planberedskap ska kommunen skapa förutsättningar för bostadsbyggande i såväl stad och tätorter som på landsbygden och i skärgården. Ny bebyggelse ska komplettera det befintliga bostadsbeståndet och bidra till en hållbar utveckling av hela kommunen.

De indikatorer som kommer att användas för uppföljning och återrapportering till kommunfullmäktige är:

3.4. Bostäder för en växande kommun	**Ansvarig nämnd**
Effektivitet PBL, handläggningstid, median kalenderdagar.	Bygg och miljönämnden
Handläggningstid för nybyggnadskartor (median, kalenderdagar).	Bygg och miljönämnden
Ärendebalans nybyggnationskartor (beslutat/inkommet %)	Bygg och miljönämnden
Tjänstegaranti MB -Fatta ett beslut inom 10 veckor från det att ansökan om enskilt avlopp är komplett	Bygg och miljönämnden
Tjänstegaranti Geodata - Leverans av nybyggnadskarta sker senast inom 7 veckor från beställning	Bygg och miljönämnden
Handläggningstid från start-PM till antagande för detaljplaner som är startade 2022 eller senare (månader)	Kommunstyrelsen
Handläggningstid planbesked PBL (månader)	Kommunstyrelsen
Slutbesked för småhus i detaljplanerat område	Bygg och miljönämnden
Antal meter avloppsledning som har anlagts	NVAA

Indikatorerna under målområde 3 följs upp av respektive ansvarig nämnd i delårsrapporteringen och på basis av nämndernas uppföljning i kommunens delårsrapporter och årsredovisning.

10. Nämndernas uppdrag och budget

10.1 Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen har två roller, ett kommunövergripande ansvar och ett ansvar som egen nämnd. I det övergripande ansvaret ingår att leda, samordna och ha uppsikt över kommunens samlade verksamhet. I ansvaret ingår även att säkerställa kommunkoncernperspektivet och en effektiv resursanvändning.

I ansvaret som egen nämnd ingår att bereda ärenden till kommunfullmäktige, arbetsgivarfrågor, näringslivspolitik, fastighetsfrågor och markpolitik, långsiktig samhällsplanering, exploateringsverksamhet, god livsmiljö, långsiktigt hållbar utveckling samt frågor som rör trygghet, säkerhet och strategisk kvalitetsutveckling.

Inom kommunstyrelsens verksamheter ingår två kontor: kommunstyrelsekontoret samt delar av samhällsbyggnadskontoret.

- Inom **kommunstyrelsekontoret** ingår verksamheter som kansli, juridik, ekonomi, HR, näringsliv och etablering, IT, kontaktcenter, kommunikation, hållbarhet, säkerhet och krisberedskap samt Trygg i Norrtälje kommun (TiNK). I kommunstyrelsekontoret ingår även räddningstjänst som hanterar brandförebyggande verksamhet samt utryckningsverksamhet.
- Inom **samhällsbyggnadskontoret** ingår planenhet, naturvård, mark- och exploateringsenhet, driftprojekt för Norrtälje hamn, fastighetsenhet, gatu- och parkenhet samt Facility Management.

Kommunstyrelsens inriktning

I sin ledande och samordnande roll har kommunstyrelsen en central uppgift i det förvaltningsövergripande arbetet för god ekonomisk hushållning i kommunens verksamheter samt i arbetet med att förstärka uppföljningen av resultat. Norrtälje kommun har en hög ambition när det gäller att förbättra både kvalitén i välfärdsuppdraget som servicen till invånare och företag. Hållbarhetsarbetet är prioriterat och miljö- och klimatarbetet utvecklas för att kunna leverera enligt den antagna miljö- och klimatstrategin och kommunens koldioxidbudget.

Norrtälje kommun ska vara en trygg och sammanhållen kommun, som uppmuntrar entreprenörskap och egenförsörjning. Här ska det vara enkelt att vara företagare. Som ett led i att stärka kommunens arbete med näringslivsfrågor och ytterligare öka samarbetet med det lokala näringslivet ska näringslivstrategin med tillhörande handlingsplan vara vägledande kommande år. Ett regelförenklingsarbete ska genomföras tillsammans med näringslivet. Särskilda satsningar görs även för att stärka besöksnäringen.

Det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet är prioriterat, samordnas av kommunstyrelsen och är en viktig uppgift för hela kommunen.

Även krisberedskapsarbetet är högt prioriterat i Norrtälje, liksom i hela Sverige. Kommunen har det yttersta ansvaret för att skydda civilbefolkningen och upprätthålla samhällsviktig verksamhet även vid kris, höjd beredskap och krig. En kraftsamling ska göras tillsammans med frivilliga resurser, civilsamhälle och näringsliv för att stärka vår beredskap.

Med översiktsplan 2050 har kommunen pekat ut riktningen för hållbar tillväxt och utveckling i hela kommunen. Den är ett viktigt verktyg i samhällsbyggnadsprocessen som möjliggör prioriteringar i offentliga investeringar och pekar tydligt ut kommunens framtidsplanering på mycket lång sikt.

Kommunstyrelsen ansvarar för tydliga gemensamma styrprocesser och samordning av kommunkoncernens arbete. Med fokus på samverkan mellan förvaltning, bolag, näringsliv, externa aktörer och civilsamhället så jobbar vi alla åt samma håll.

Kommunstyrelsens ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Intäkter	608 926	607 906			
Kostnader	-1 120 480	-1 247 518			
Varav kapitalkostnader	*-161 067*	*-215 130*	*-205 279*	*-226 556*	*-263 169*
Netto	**-511 554**	**-639 612**	**-655 570**	**-645 865**	**-642 875**

Budget för intäkter och kostnader för 2027 och framåt kommer att presenteras i kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2027–2029.

Verksamhetsförändring, tkr	Budget	Plan	Plan
	2027	2028	2029
Kommunstyrelsen generellt			
Prisuppräkning	-16 334	-20 978	-20 668
Justering internhyra	633		
Friskvårdsbidrag	-93		
Effektivisering KS	5 949	13 111	12 917
Effektiviseringsuppdrag	2 400	6 000	6 000
Kommunstyrelsekontoret			
Landsbygd och skärgård	500		500
Företagskontakt	250		
Servicebyggnad i Norrtälje hamn		-110	
0,5 tjänst sommarjobb	-300		
Lekpark i Älmsta	-2 100	2 000	
HR-modul i nytt lönesystem	-360		
Kapitalkostnader lönesystem	-120		
SYM-tjänster	-708		708
Konsultstöd lönesystem		-300	
Licenskostnad Medwind		-400	
WinLas webb		-230	
Lönetjänster	500	910	
Svea AI-stöd	-1 000		
Cybersäkerhet	-6 450	-2 150	
Utvecklingsmedel Unit4/ERP	100	100	
1,0 tjänst avtalscontroller	-900		
1,0 tjänst konsultupphandlare	-500		
1,0 tjänst kommunjurist	-1 400		
1,0 tjänst äldreombudsman	1 400		
AL-behandling Sparren		-2 000	2 000
AL-behandling Bergshamraviken	1 600		
Klimatanpassning och skyfall	-450		
VA-utredning/planering	-1 000		
Hållbarhetssatsning	-1 000		
Extern stadsarkivdepå	-1 500	850	
Reservkraft	1 000		
Trygghet och brottsprevention	830		
Brottsförebyggande arbete	-525		
Finskt förvaltningsområde	-250		
Bemanning Norrtälje deltid	-680		
Kommunövergripande räddningsvärn		-500	100
Samhällsbyggnadskontoret			
Certifiering Mellingeholm	-1 000	1 000	
Rivning båthus och bryggor	-1 500	1 500	
Driftmedel vildsvinsjakt	-500		
Flytt av driftmedel	-52		
Växling konsulter			-267
Kulturmiljöprogram	1 000		
Kommunala detaljplaner	3 100	5 200	1 700
Strukturplan Rimbo	4 600		
Förstudie Malsta		600	
FÖP Bergshamra		1 000	500
Planeringsdokument skärgården		-500	-500
1,0 tjänst belysningsingenjör	1 000		
Anläggningsbidrag GC-vägar	1 000		
Rivning fastigheter	-3 100	4 600	
Avrundning	2	2	
Summa förändring	**-15 958**	**9 705**	**2 990**

Prisuppräkning
Prisuppräkning för år 2027 har gjorts med de procentsatser som satts under budgetprocessen (3,2 procent för löneökningar, 2,6 procent för internhyror samt 2,8 procent för intäkter och övriga kostnader). För år 2028 och år 2029 har nettoramen räknats upp med 3,2 procent för respektive år.

Justering internhyra
Ram för 2027 avseende internhyra i kommunhuset Ankaret har justerats.

Friskvårdsbidrag
En höjning av friskvårdsbidraget från 2 250 kr per anställd och år till 2 500 kr per anställd och år från 2027.

Effektivisering KS
Beloppet för år 2027 motsvarar en effektivisering om ca 1,0 procent av föregående års nettoram. Belopp för år 2028 och 2029 motsvarar en effektivisering om 2,0 procent av föregående års nettoram.

Effektiviseringsuppdrag
Kommundirektören har under 2026 ett uppdrag att se över vilka effektiviseringar som kan göras inom kommunkoncernen.

Landsbygd och skärgård
En satsning från 2025 som lämnas tillbaka successivt. En framtidsplan ska upprättas för att realisera utvecklingspotentialen på kommunens landsbygd och i skärgården.

Företagskontakt
Återlämnande av medel avseende kompetensutveckling för tjänstemän inom kommunen som har företagskontakter.

Servicebyggnad i Norrtälje hamn
Tillkommande internhyra för uppförande av servicebyggnad i Norrtälje hamn.

0,5 tjänst sommarjobb
Utökning med 0,5 tjänst för att administrera sommarjobben i kommunen.

Lekpark i Älmsta
Medfinansiering avseende konceptlekpark i Älmsta. De medel som behålls från år 2028 avser årliga driftkostnader.

HR-modul i nytt lönesystem
Tillkommande licenskostnader för HR-modul i nytt lönesystem.

Kapitalkostnader nytt lönesystem
Justering av kapitalkostnader för nytt lönesystem.

SYM-tjänster
Köp av konsulttjänster för att automatisera hantering av systemtjänster, tidrapportering och annan tillhörande administration.

Konsultstöd lönesystem
Ökat konsultstöd avseende nytt lönesystem för att säkerställa att systemets samtliga funktioner används på ett optimalt sätt.

Licenskostnad Medwind
Ökade licenskostnader för lönesystem, inklusive resursplaneringsmodulen Medwind.

WinLas webb
Byte av digital plattform för administrations- och stödsystem kopplat till regler kring Lagen om anställningsskydd.

Lönetjänster
Koncernövergripande lönehantering.

Svea AI-stöd
Licenskostnader avseende gemensam digital AI-assistent för offentlig sektor.

Cybersäkerhet
Centraliserad säkerhetsfunktion som övervakar organisationens hela IT-infrastruktur dygnet runt.

Utvecklingsmedel Unit4/ERP
Återlämnande av erhållna projektmedel för införande av nytt ekonomisystem som driftsattes under 2024.

1,0 tjänst avtalscontroller
Förstärkning inom avtalsuppföljning, avvikelsehantering och intern kontroll.

1,0 tjänst konsultupphandlare
En tjänst med e-handelsansvar för kommunens samlade konsultförsörjning och avtalsanalys.

1,0 tjänst kommunjurist
Förstärkning inom juristenheten.

1,0 tjänst äldreombudsman
Tjänsten som äldreombudsman utgår.

AL-behandling Sparren
Kommunens medfinansiering för att reducera fosforbelastningen i sjön Sparren.

AL-behandling Bergshamraviken
Återlämnande av medel för att reducera fosforbelastningen i Bergshamraviken då detta har åtgärdats under 2026.

Klimatanpassning och skyfall
Kommunövergripande klimat- och sårbarhetskartläggning samt skyfallskarteringar och skyfallsplanering behöver genomföras.

VA-utredning/planering
Genomförande av utredningar och åtgärder som krävs utifrån VA-plan och vattentjänstplan.

Hållbarhetssatsning
Genomförande av klimathandlingsplan.

Extern stadsarkivdepå
Ny avtalsupphandling avseende extern stadsarkivdepå kommer att göras under 2027.

Reservkraft
Återlämnande av medel för att bygga ut förmågan till utökad reservkraft.

Trygghet och brottsprevention
Återlämnande av medel för genomförda aktiviteter under 2026 enligt avtal med Stiftelsen Tryggare Sverige.

Brottsförebyggande arbete
Tillskjutande av driftmedel för att arbeta med brottsförebyggande arbete, som till exempel trygghetsundersökningar, föreläsningar, utbildningar med mera.

Finskt förvaltningsområde
Satsning med utökning av verksamhetsmedel för finskt förvaltningsområde.

Bemanning Norrtälje deltid
Utökning med en brandman i beredskap för att spegla den heltidsanställda utryckningsstyrkans storlek.

Kommunövergripande räddningsvärn
Medel för att skapa förmåga i vardagen för omfattande och långdragna händelser samt möjliggöra krigsplacering i en betydande omfattning.

Certifiering Mellingeholm
Se över möjligheten att utveckla och certifiera Mellingeholms flygplats.

Rivning båthus och bryggor
Medel för att riva båthus i Herräng och bryggor i Kvisthamraviken.

Driftmedel vildsvinsjakt
Nya driftmedel avseende vildsvinsjakt på grund av nya avtal och arbetssätt för kommunjägarna.

Flytt av driftmedel
Flytt av driftmedel från bygg- och miljönämnden för att arbeta med vildsvin och andra skadedjur.

Växling konsulter
Syftet är att växla över till anställd personal i stället för att anlita konsulter som projektledare.

Kulturmiljöprogram
Återlämnande av erhållna medel för att uppdatera kommunens kulturmiljöprogram.

Kommunala detaljplaner
Medel för att ta fram kommunala detaljplaner enligt presenterad plan. I budget för 2026 finns 13 400 tkr avsatta för kommunala detaljplaner.

Strukturplan Rimbo
Återlämnande av medel för att arbeta med en

strukturplan i Rimbo, för utveckling av centrum och resecentrum.

Förstudie Malsta
Återlämnande av medel för att ta fram en förstudie. Malsta är ett område med högt bebyggelsetryck och förstudien ska ge svar på vilka delar av Malsta som kan vara aktuella för framtida exploatering.

Fördjupad översiktsplan Bergshamra
Successiv återlämning av erhållna medel för att ta fram en fördjupad översiktsplan för Bergshamra.

Planeringsdokument skärgården
Ett planeringsdokument i syfte att samordna kommunens arbete i skärgården tillsammans med lokala intressen och behov.

1,0 tjänst belysningsingenjör
Återlämning av tidigare erhållna medel för vakant tjänst.

Anläggningsbidrag GC-vägar
Minskning av anläggningsbidrag för anläggande av gång- och cykelvägar.

Rivning fastigheter
Medel för rivning av fastigheter som saknar strategiskt värde samt möjliggöra samhällsutveckling.

Fördelning av medel per verksamhet

Fördelning av medel per verksamhet, driftbudget, tkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunstyrelsekontoret	-299 153	-335 041			
Samhällsbyggnadskontoret	-188 744	-277 594			
Kommunstyrelse	-19 656	-21 549			
Kommunfullmäktige	-4 001	-5 428			
Summa nämnd	**-511 554**	**-639 612**	**-655 570**	**-645 865**	**-642 875**

Budget fördelad på verksamheter kommer att presenteras i kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2027–2029.

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter inom kommunstyrelsens område beslutas under hösten 2026.

10.2 Överförmyndare

Överförmyndaren är en lagstadgad obligatorisk verksamhet som kännetecknas av myndighetsutövning. Enligt föräldrabalken ska varje kommun ha en överförmyndare eller överförmyndarnämnd. Norrtälje kommun har en överförmyndare. Överförmyndaren är ytterst ansvarig för de ställföreträdarskap som berör personer folkbokförda i Norrtälje kommun. Överförmyndaren har även en ersättare som träder in i överförmyndarens ställe om denne är förhindrad att utföra sitt uppdrag. Verksamheten i Norrtälje bedrivs sedan 2023 i egen regi genom överförmyndarenheten, placerad under kommunstyrelsekontoret.

Personer som har svårt att sköta sin ekonomi, bevaka sin rätt och sörja för sin person på grund av sjukdom, ålder eller till följd av något annat skäl är oförmögen att tillvarata sina intressen och företräda sig själv kan få hjälp av en god man eller en förvaltare; en så kallad ställföreträdare.

Överförmyndaren utövar tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Genom sin tillsyn ska överförmyndaren motverka rättsförluster för de svagaste i samhället, det vill säga omyndiga barn samt de som har god man eller förvaltare förordnad. Tillsynen utgår från föräldrabalken, förmynderskapsförordningen och lagen om god man för ensamkommande barn.

Överförmyndarens ansvar omfattar även rekrytering och byte, arvodering och säkerställande av utbildning av gode män och förvaltare.

Överförmyndarverksamheten ska präglas av professionalitet samt en hög tillgänglighet och servicenivå för dem som kommer i kontakt med överförmyndaren.

Överförmyndarens ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Intäkter	1				
Kostnader	-9 496	-11 742	-12 030	-12 295	-12 565
Varav kapitalkostnader	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Netto	**-9 495**	**-11 742**	**-12 030**	**-12 295**	**-12 565**

Budget för intäkter och kostnader för 2027 och framåt kommer att presenteras i överförmyndarens verksamhetsplan för 2027–2029.

Verksamhetsförändring, tkr	Budget	Plan	Plan
	2027	2028	2029
Prisuppräkning	-362	-385	-393
Friskvårdsbidrag	-2		
Justering internhyra	17		
Effektivisering	59	120	123
Summa förändring	**-288**	**-265**	**-270**

Prisuppräkning
Prisuppräkning för år 2027 har gjorts med de procentsatser som satts under budgetprocessen (3,2 procent för löneökningar, 2,6 procent för internhyror och 2,8 procent för övriga kostnader). För år 2028 och år 2029 har nettoramen räknats upp med 3,2 procent för respektive år.

Friskvårdsbidrag
En höjning av friskvårdsbidraget från 2 250 kr per anställd och år till 2 500 kr per anställd och år från 2027.

Justering internhyra
Ram för 2027 avseende internhyra i kommunhuset Ankaret har justerats.

Effektivisering
Beloppet för år 2027 motsvarar en effektivisering om 0,5 procent av föregående års nettoram. Belopp för år 2028 och 2029 motsvarar en effektivisering om 1,0 procent av föregående års nettoram.

10.3 Val- och demokratinämnden

Val- och demokratinämndens främsta uppgift är att vara lokal valmyndighet med ansvar för genomförande av val och folkomröstningar i kommunen. I uppdraget ligger att säkerställa att dessa genomförs på ett rättssäkert och demokratiskt sätt.

Utöver sin roll som valmyndighet, ska nämnden verka för den demokratiska utvecklingen och skapa förutsättningar för alla invånare att aktivt delta i den demokratiska processen, och tillsammans med politiker samt tjänstemän bidra till en ännu bättre kommun.

Under 2028 kommer arbetet inför EU-valet 2029 att påbörjas. Förutom valfrågor, ansvarar val- och demokratinämnden även för frågor kopplade till de förtroendevaldas uppdrag.

Val- och demokratinämndens inriktning

Nämnden ska främja demokratin med insatser riktade till förtroendevalda, tjänstepersoner och för invånare. Det kan exempelvis ske genom att initiera utbildningsinsatser, arrangera dialogmöten mellan politiker och invånare eller förbättra hanteringen av e-förslag.

Yttrandefrihets- och demokratidagen ska årligen uppmärksammas.

Val- och demokratinämndens ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	**Utfall**	**Budget**	**Budget**	**Plan**	**Plan**
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Intäkter		2 000			2 080
Kostnader	-2 171	-7 004			-8 985
Varav kapitalkostnader					
Netto	**-2 171**	**-5 004**	**-2 255**	**-2 305**	**-6 905**

Val- och demokratinämndens ram utökades till år 2026 för att genomföra allmänna val. Till år 2029 kommer ram utökas för att genomföra EU-val.

Verksamhetsförändring, tkr	**Budget**	**Plan**	**Plan**
	2027	**2028**	**2029**
Prisuppräkning	-156	-72	-74
Genomförande allmänna val	2 500		-3 800
Kostnader för genomförande av valuppdrag	245		-300
Lokalkostnader	-63		-250
Säkerhet och kommunikation	200		-200
Effektiviseringar	25	22	24
Avrundning	-2		
Summa förändring	**2 749**	**-50**	**-4 600**

Prisuppräkning
Prisuppräkning för år 2027 har gjorts med de procentsatser som satts under budgetprocessen (3,2 procent för löneökningar, 2,6 procent för internhyror och 2,8 procent för övriga kostnader). För år 2028 och år 2029 har nettoramen räknats upp med 3,2 procent för respektive år.

Genomförande av allmänna val
Återlämnande av ramförstärkning inför 2026 för att genomföra allmänna val 2026. Nya medel erhålls till år 2029 för att genomföra EU-val.

Kostnader för genomförande av valuppdrag
Återlämnande av medel för diverse kostnader i samband med allmänna val 2026. Nya medel erhålls till år 2029 för att genomföra EU-val.

Lokalkostnader
Medel tillförs för ökade hyreskostnader avseende lokal för valorganisationen som arbetsställe och för förvaring av valmaterial. Erhållna medel år 2029 avser städning och sophantering vid samtliga röstlokaler.

Säkerhet och kommunikation
Medel avsedda för säkerhet och kommunikation vid genomförande av val.

Effektiviseringar
Effektivisering att hantera kommer att specificeras i nämndens verksamhetsplan.

10.4 Kommunal revision

Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas, de kommunala bolagens och KSONs verksamhetsområden. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från en ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De granskar också huruvida räkenskaperna är rättvisande samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Den årliga granskningen sker som grundläggande granskning, granskning av delårsrapport och årsredovisning samt fördjupad granskning.

Varje år lämnar revisorerna en revisionsplan för innevarande verksamhetsår till fullmäktiges presidium, i enlighet med reglemente för revisorerna i Norrtälje kommun.

Kommunrevisionens ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Intäkter					
Kostnader	-2 918	-3 092	-3 430	-3 298	-3 333
Varav kapitalkostnader					
Netto	**-2 918**	**-3 092**	**-3 430**	**-3 298**	**-3 333**

Förändring av ramar utgår från det förslag som kommunfullmäktiges presidium avser framställa till kommunfullmäktige inför beslut om Mål och budget 2027–2029.

10.5 Barn- och skolnämnden

Barn- och skolnämndens uppdrag är att leda, styra och utveckla verksamheten inom förskola, fritidshem och annan pedagogisk omsorg som erbjuds i stället för förskola och fritidshem, samt de obligatoriska skolformerna förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola. I uppdraget ingår att säkerställa att alla barn och elever i kommunen erbjuds en plats i förskola, skola och fritidshem.

Barn- och skolnämnden fullgör Norrtälje kommuns uppgift som huvudman för de kommunala förskolorna och skolorna. Som huvudman ska nämnden följa upp verksamheten och fatta beslut hur den kommunala verksamheten ska organiseras och hur resurserna ska fördelas inom respektive verksamhet. Barn- och skolnämnden är även vårdgivare för den medicinska och psykologiska delen av elevhälsan för den verksamhet som bedrivs i kommunal regi.

Barn- och skolnämnden fullgör kommunens uppgift som bidragsgivare till fristående verksamhet samt som tillsynsmyndighet för den fristående verksamhet som kommunen enligt skollagen ska utöva tillsyn över. I denna uppgift ingår att godkänna enskilda som huvudmän för förskola och sådan pedagogisk omsorg som erbjuds i stället för förskola och fritidshem.

Norrtälje kommun är per november 2026 huvudman för 25 förskolor och 24 skolenheter. I kommunen finns också 39 förskolor som drivs av fristående huvudmän, 4 fristående verksamheter som bedriver pedagogisk omsorg, 10 fristående grundskolor och 1 fristående anpassad grundskola.

Verksamheten omfattar cirka 2 600 barn i åldrarna 1–5 år inskrivna i förskoleverksamhet, och cirka 7 000 elever i de obligatoriska skolformerna förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola, varav cirka 3 100 även är inskrivna i fritidshem.

I förskoleverksamheten går cirka 44 procent av alla barn i en kommunal förskola och 56 procent i en fristående förskola eller en annan kommunal förskola. I de obligatoriska skolformerna är fördelningen ungefär 66 procent i kommunal skola och 34 procent i fristående skola.

Barn- och skolnämndens inriktning

Barn- och skolnämndens vision är att alla barn och unga ska lyckas med sin skolgång. Utvecklingen går åt rätt håll. Allt fler elever lämnar årskurs 9 med gymnasiebehörighet, fler upplever studiero och elevernas läsförmåga stärks. Det är resultatet av ett långsiktigt arbete som ska fortsätta och förstärkas.

Under 2027 prioriteras insatser för att ytterligare höja undervisningens kvalitet och för att ge lärarna goda förutsättningar att utföra sitt uppdrag. Det handlar bland annat om bättre möjlighet för lärare inom såväl förskola som grundskola att avsätta tid för planering och uppföljning, men också om att skapa trygga och inspirerande lärmiljöer. Som en del i detta fördubblas skolgårdslyftet, från en till två miljoner kronor per år.

Samtidigt står barn- och skolnämndens verksamhet inför betydande demografiska förändringar. Under de senaste tre åren har antalet barn i de kommunala förskolorna minskat med en femtedel, och prognoserna visar att utvecklingen kommer att fortsätta under kommande år. Mot den bakgrunden tillförs barn- och skolnämnden ett omfattande omställningsstöd i denna budget.

Det förändrade barn- och elevunderlaget innebär också ett behov av omfattande strukturförändringar. Sådana förändringar är aldrig enkla, men det är ett ansvar vi måste ta. Genom att anpassa verksamheten till de faktiska behoven skapar vi förutsättningar för en ekonomi i balans och för att långsiktigt värna kvaliteten i förskolan och skolan, där resurserna används där de gör störst nytta för barnens och elevernas lärande och utveckling.

Barn- och skolnämndens ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	1 116 612	1 073 959			
Kostnader	-2 605 873	-2 602 361			
Varav kapitalkostnader	*-6 855*	*-6 744*	*-7 529*	*-7 385*	*-7 435*
Netto	**-1 489 261**	**-1 528 403**	**-1 593 190**	**-1 616 270**	**-1 645 490**

Budget för intäkter och kostnader för 2027 och framåt kommer att presenteras i barn- och skolnämndens verksamhetsplan för 2027–2029.

Verksamhetsförändring, tkr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Prisuppräkning	-48 177	-50 982	-51 721
Volymjustering	19 124	20 146	7 135
Omställningskostnader	-36 600		
Strukturanpassningar	12 883	20 828	4 000
Satsningar som finansieras via peng:			
Reglering av lärares undervisningstid	-13 100	-13 100	
Justering av lokalkostnader	8 220		
Friskvårdsbidrag	-422		
Sanitetsskåp	-300		
Digitala nationella prov	200		
Tioårig grundskola (ht 2028)		-1 200	-1 200
Förbättrat stöd i skolan (ht 2028)		-3 600	-3 600
Kompensation. kap.kost. skolgårdslyftet		-175	
Satsningar som finansieras via anslag till barn- och skolnämnden:			
Komp tillägg skolskjuts	-3 400		
Särskilda undervisningsgrupper	-1 000		
Tillgängligt lärande NPF	-2 300		
Justering internhyra	87		
Effektivisering		5 000	16 163
Avrundning	-2	3	3
Summa förändring	**-64 787**	**-23 080**	**-29 220**

Prisuppräkning
Prisuppräkning för år 2027 har gjorts med de procentsatser som satts under budgetprocessen (3,2 procent för löneökningar, 2,6 procent för internhyror och 2,8 procent för övriga kostnader). För år 2028 och år 2029 har nettoramen räknats upp med 3,2 procent för respektive år.

Volymjustering
Kompensation för volymer har beräknats utifrån antalet barn per verksamhet, baserat på befolkningsprognosen multiplicerat med uppräknade pengbelopp. För åren 2027–2029 förväntas antalet barn både i förskoleåldern samt i grundskola minska.

Omställningskostnader
Omställningskostnader för att skapa en ändamålsenlig organisation för alla barn och elever i kommunen oavsett var dessa bor.

Strukturanpassningar
Barn- och skolnämnden genomför strukturanpassningar för att säkerställa en långsiktigt hållbar verksamhet.

Reglering av lärares undervisningstid
För att möta krav på ökad planeringstid och stärka kvaliteten i skolan tillförs medel för regleringar av lärares undervisningstid.

Justering av lokalkostnader
Ansvaret för idrottshallarna överförs till kultur- och fritidsnämnden. Barn- och skolnämndens budgetram minskas därför i motsvarande omfattning som nämndens kostnader minskar.

Friskvårdsbidrag
En höjning av friskvårdsbidraget från 2 250 kr per anställd och år till 2 500 kr per anställd och år från 2027.

Sanitetsskåp
En satsning genomförs för att implementera sanitetsskåp i grundskolor. Syftet är att säkerställa tillgång till mensskydd för elever och därigenom främja en inkluderande och trygg skolmiljö.

Digitala nationella prov
Tidigare avsatta medel för ökade kostnader för digitala nationella prov återlämnas, eftersom kostnadsökningarna inte längre är aktuella.

Tioårig grundskola
Från och med 1 juli 2028 införs en tioårig grundskola. Detta innebär ett ökat antal undervisningstimmar i lågstadiet samt att sexåringar tas emot i anpassad grundskola.

Förbättrat stöd i skola
Barn och skolnämnden tillförs medel för att skärpta krav på tidiga stödinsatser införs för att säkerställa att elever i behov av extra stöd får rätt insatser i rätt tid.

Kompensation kapitalkostnad skolgårdslyftet
Barn- och skolnämnden kompenseras för ökade kapitalkostnader till följd av utökade investeringar inom skolgårdslyftet.

Satsningar som finansieras via anslag till barn- och skolnämnden

Kompensation tillägg skolskjuts
Barn och skolnämnden tillförs medel för att möta ökade kostnader för skolskjuts.

Särskilda undervisningsgrupper
Barn- och skolnämnden tillförs medel för att förstärka särskilda undervisningsgrupper under 2027. Satsningen syftar till att skapa bättre förutsättningar för elever med omfattande stödbehov.

Tillgängligt lärande NPF
En satsning genomförs för att förbättra förutsättningarna för elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) genom tillgängligt lärande.

Justering internhyra
Ram för 2027 avseende internhyra i kommunhuset Ankaret har justerats.

Effektivisering
Beloppet för år 2028 motsvarar en effektivisering om 0,3 procent av föregående års nettoram. Belopp för år 2029 motsvarar en effektivisering om 1,0 procent av föregående års nettoram.

Fördelning av medel per verksamhet

Fördelning av medel per verksamhet, driftbudget, tkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunledning och nämnder	-1 406	-2 135			
Politisk verksamhet	-100	-173			
Allmän fritidsverksamhet	-680	-700			
Förskola	-433 688	-431 518			
Pedagogisk omsorg	-4 150	-4 460			
Pedag OB/Nattomsorg	-953	-2 188			
Fritidshem anpassat	-6 996	-10 688			
Fritidshem	-64 871	-66 779			
Förskoleklass	-50 111	-50 972			
Grundskola	-840 103	-875 959			
Anpassad grundskola	-63 515	-60 588			
Hemkommun, Gemensamt verksamhetsstöd	-21 680	-23 555			
Gemensamma verksamheter	-1 008	1 311			
Summa nämnd	**-1 489 261**	**-1 528 403**	**-1 593 190**	**-1 616 270**	**-1 645 490**

Budget fördelad på verksamheter kommer att presenteras i barn- och skolnämndens verksamhetsplan för 2027.

Volymer

Antal barn i olika åldrar (avser folkbokförda)	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Barn 1–5 år	2 901	2 860	2 694	2 625	2 636
Barn 6–12 år	4 896	4 980	4 779	4 713	4 623
Barn 13–15 år	2 083	2 097	2 131	2 177	2 214
Summa barnantal	**9 880**	**9 937**	**9 604**	**9 515**	**9 473**

Den senaste befolkningsprognosen från april 2026 visar på en fortsatt minskning av det totala antalet barn i åldern 1–15 år under planperioden. Antalet barn beräknas minska från 9 937 år 2026 till 9 473 år 2029, vilket motsvarar en minskning med cirka 460 barn.

Minskningen återfinns främst i åldersgrupperna 1–5 år och 6–12 år. För åldersgruppen 1–5 år beräknas antalet barn minska med cirka 8 procent under perioden, medan åldersgruppen 6–12 år beräknas minska med cirka 7 procent. I åldersgruppen 13–15 år prognostiseras en svag ökning.

Antal barn i olika verksamheter	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Antal barn i förskolan					
Kommunal regi Norrtälje	1 270	1 170	1 050	1 000	985
Fristående regi	1 465	1 435	1 410	1 380	1 370
Annan kommun	45	45	35	30	30
Summa antal barn i förskola	**2 780**	**2 650**	**2 495**	**2 410**	**2 385**
Antal barn i pedagogisk omsorg					
Fristående regi	45	45	35	35	35
Kvälls-, natt-, helgomsorg	25	25	25	25	25
Antal elever i fritidshem					
Kommunal regi Norrtälje	2 030	1 967	1 820	1 765	1 725
Fristående regi	920	1 013	1 045	1 060	1 040
Annan kommun	75	65	65	50	50
Summa elevantal i fritidshem	**3 025**	**3 045**	**2 930**	**2 875**	**2 815**
Antal elever i grundskola (inkl. förskoleklass)					
Kommunal regi Norrtälje	4 585	4 500	4 425	4 400	4 380
Fristående regi	2 180	2 350	2 306	2 285	2 265
Annan kommun	100	105	94	105	110
Summa elevantal grundskola	**6 865**	**6 955**	**6 825**	**6 790**	**6 755**
Antal elever i anpassad grundskola					
Egen regi	72	67	65	60	60
Extern regi	34	33	45	50	50
Summa elevantal anpassad grundskola	**106**	**100**	**110**	**110**	**110**

Förskola

Antalet barn i åldersgruppen 1–5 år beräknas fortsätta minska under hela planperioden. Mellan 2026 och 2029 motsvarar minskningen cirka 225 barn. Enligt nuvarande prognos bedöms barnantalet minska mer på de kommunala förskolorna än på fristående förskolor, varför andelen barn i fristående förskolor ökar något under perioden.

Pedagogisk omsorg

Från och med 1 januari 2023 infördes bestämmelser i skollagen som skärper kvalitetskraven på pedagogisk omsorg och samtidigt infördes ägar- och ledningsprövning för fristående huvudmän som bedriver pedagogisk omsorg. Pedagogisk omsorg kan vara ett alternativ till förskola i områden där barnantalet är lågt. Så kallad kvälls-, natt-, och helgomsorg bedrivs vid en fristående och två kommunala förskolor fördelat på tre orter i kommunen.

Grundskola

Antalet elever i förskoleklass och grundskola förväntas minska med cirka 200 elever mellan 2026 och 2029. Sedan Internationella Engelska Skolan startade sin verksamhet höstterminen 2024, och Montessoriskolan i Norrtälje flyttade in i ny skolbyggnad i Norrtälje tätort med utökad kapacitet från hösten 2024, har andelen elever i fristående regi ökat.

Fritidshem

Antalet barn inskrivna i fritidshem beräknas minska under planperioden 2027–2029, från cirka 2 930 barn år 2027 till 2 815 barn år 2029. Minskningen sker främst inom kommunal regi,

medan antalet barn i fristående regi bedöms vara relativt oförändrat under perioden.

Taxor och avgifter

Avgift för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem

Norrtälje kommun tillämpar maxtaxa för plats i förskola och fritidshem. Med förskola och fritidshem jämställs även pedagogisk omsorg som erbjuds i stället för förskola eller fritidshem eller omsorg som erbjuds under tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds. Kommuner som tillämpar maxtaxa kan enligt bestämmelserna få statsbidrag.

Skolverket ska senast den 1 december året före bidragsåret lämna uppgift till varje kommun om högsta avgiftsgrundande inkomst per månad och det högsta avgiftsbeloppet per månad för det första, andra respektive tredje barnet i förskolan respektive fritidshemmet. Därför kan inga avgifter för 2027 gällande förskola och fritidshem lämnas i denna mål- och budget.

Taxor och avgifter inom barn- och skolnämndens område beslutas under hösten 2026.

10.6 Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens uppgifter omfattar utbildning inom de frivilliga skolformerna för ungdomar som avslutat sin grundskoleutbildning eller motsvarande, samt för vuxna.

Verksamheten omfattar gymnasieskola, anpassad gymnasieskola samt kommunal vuxenutbildning. Vuxenutbildningen innefattar skolformsdelarna kommunal vuxenutbildning på grundläggande och gymnasial nivå (inklusive Yrkesvux), komvux som anpassad utbildning (tidigare Särvux) och kommunal vuxenutbildning i svenska för invandrare (SFI). Vuxenutbildningen organiserar samhällsorientering och ansvarar för vissa nyanlända som omfattas av utbildningsplikt.

Utbildningsnämnden fullgör Norrtälje kommuns uppgift som huvudman för de kommunala skolorna. Utbildningsnämnden fullgör även kommunens uppgift som bidragsgivare till fristående gymnasieverksamhet, samt utövar kommunens rätt till insyn i fristående verksamheter belägna i kommunen. Utbildningsnämnden ska i samverkan med andra berörda aktörer verka för att utveckla och underlätta etablering av eftergymnasiala utbildningar i kommunen. Utbildningsnämnden är även vårdgivare för den medicinska och psykologiska delen av elevhälsan som drivs i kommunal regi.

Utbildningsnämnden ansvarar för det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) som innebär att kommunen är skyldig att uppmärksamma och erbjuda insatser till ungdomar under 20 år som inte studerar i gymnasieskolan eller som avslutat gymnasieutbildning utan examen.

Ungefär 2 000 elever studerar i gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola. Inom vuxenutbildningen fanns det under 2024 drygt 2 600 kursdeltagare på gymnasial nivå (inklusive Yrkesvux), 640 kursdeltagare på SFI och drygt 300 deltagare på grundläggande nivå. Antal högskolestudenter som läser i studiegrupper på Lärcentrum är drygt 100. Antalen för 2025 ser ut att följa 2024.

I Norrtälje kommun finns en (1) kommunal gymnasieskola, tre (3) fristående gymnasieskolor, en (1) kommunal och en (1) fristående anpassad gymnasieskola. Drygt 20 procent av eleverna i gymnasieskolan studerar i skolor belägna i andra kommuner, framför allt i Stockholms och Uppsala län.

Utbildningsnämndens inriktning

Utbildningsnämnden ska verka för att alla elever, unga som vuxna, i Norrtälje kommun ges möjlighet till ett allsidigt utbildningsutbud som motsvarar efterfrågan hos eleverna, och tillgodoser arbetsgivarnas behov.

Inriktningen för utbildningsnämndens verksamheter under perioden är fortsatt fokus på systematiskt kvalitetsarbete inom kärnverksamheterna, för att höja betygsresultat och vidmakthålla/öka trygghet och studiero. Det innebär också ett förstärkt arbete med resultatuppföljning. Andra viktiga fokusområden för nämnden är att säkerställa en effektiv resursanvändning samt att synliggöra verksamheten och stärka varumärket för att kunna bibehålla ett stabilt programutbud.

Utbildningsnämndens ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	232 843	217 462			
Kostnader	-529 651	-560 818			
Varav kapitalkostnader	*-1 170*	*-1 501*	*- 2 113*	*- 2 073*	*- 1 624*
Netto	**-296 808**	**-343 356**	**-358 045**	**-370 460**	**-379 040**

Budget för intäkter och kostnader för 2027 och framåt kommer att presenteras i utbildningsnämndens verksamhetsplan för 2027–2029.

Verksamhetsförändring, tkr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Prisuppräkning	-8 762	-11 457	-11 855
Volymförändring	-6 970	-2 746	1 424
Ökade volymförändringar	-3 552		
Friskvårdsbidrag	-39		
Justering internhyra	17		
Särskild lönesatsning 2025 åter	2 900		
Effektivisering	1 717	1 790	1 852
Avrundning		-2	-1
Summa förändring	**-14 689**	**-12 415**	**-8 580**

Prisuppräkning
För 2027 har prisuppräkningen gjorts enligt de procentsatser som fastställts i budgetprocessen: 3,2 procent för löneökningar, 2,6 procent för internhyror och 2,8 procent för övriga kostnader. För gymnasieverksamheten har i stället en prisuppräkning med 2,5 procent gjorts i enlighet med Sthlm:s beräkning för 2027. För 2028 och 2029 har nettoramen räknats upp med 3,2 procent per år.

Volymförändring
Volymförändring baseras på befolkningsprognosen. Antal gymnasieelever beräknas öka 2027 – 2028 för att sedan börja minska 2029.

Ökade volymförändringar
Utbildningsnämnden tilldelas ytterligare medel för att kompensera för de volymer och kostnader som följer av att vissa elever genomför sin gymnasieutbildning under längre tid än tre år.

Friskvårdsbidrag
En höjning av friskvårdsbidraget från 2 250 kr per anställd och år till 2 500 kr per anställd och år från 2027.

Justering internhyra
Ram för 2027 avseende internhyra i kommunhuset Ankaret har justerats.

Särskild lönesatsning
Nämndens ram justeras genom att de särskilda medel som tilldelades för lönesatsningen 2025 inte längre ingår

Effektivisering
Beloppet för år 2027 motsvarar en effektivisering om 0,5 procent av föregående års nettoram. Belopp för år 2028 och 2029 motsvarar en effektivisering om 0,5 procent av föregående års nettoram.

Fördelning av medel per verksamhet

Fördelning av medel per verksamhet, driftbudget, tkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kommunledning och nämnder	-1 313	-1 700			
Övrig politisk verksamhet	-142	-177			
Allmän fritidsverksamhet	-1 143	-1 395			
Gymnasieskola	-242 328	-264 652			
Anpassad gymnasieskola	-19 973	-26 417			
Grundläggande Vuxenutbildning	-3 144	-3 995			
Gymnasial Vuxenutbildning	-9 000	-23 687			
Komvux som anpassad utbildning	-457	-1 318			
Högskoleutbildning	-2 447	-3 306			
Svenska för invandrare	-7 505	-8 467			
Uppdragsutbildning/KAA	-2 108	-1 431			
Hemkommun, Gemensamt verksamhetsstöd	-7 041	-6 935			
Gemensamma verksamheter	0	122			
Flyktingmottagande/samhällsorientering	-206	-156			
Arbetsmarknadsåtgärder	0	157			
Summa nämnd	**-296 808**	**-343 356**	**-358 045**	**-370 460**	**-379 040**

Budget fördelad på verksamheter kommer att presenteras i utbildningsnämndens verksamhetsplan för 2027.

Volymer

Enligt den senaste befolkningsprognosen från april 2026 förväntas antalet ungdomar i gymnasieålder öka mellan 2026 och 2027. Därefter beräknas antalet minska något under 2028. Budgeten för 2027 är beräknad på en inskrivningsgrad om 100 procent av ungdomarna i åldersgruppen 16–18 år, med hänsyn tagen till den förväntade befolkningsutvecklingen.

Antal elever i olika verksamheter	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Elever i gymnasieskolan					
Rodengymnasiet	1 172	1 195	1 242	1 254	1 248
Fristående gymnasieskola	605	635	621	627	624
Annan kommun och region	163	160	175	177	176
Summa elever i gymnasieskolan	**1 940**	**1 990**	**2 038**	**2 058**	**2 048**
Elever i elever i anpassad gymnasieskola					
Norrtälje anpassad gymnasieskola	28	27	34	34	34
Fristående anpassad gymnasieskola	6	7	6	6	6
Annan kommun	4	7	2	2	2
Summa elever i anpassad gymnasieskola	**38**	**41**	**42**	**42**	**42**
Summa samtliga elever	**1 978**	**2 031**	**2 080**	**2 100**	**2 090**

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter inom utbildningsnämndens område beslutas under hösten 2026.

Ersättning/peng till utförare

Förslag till uppräkning av programpriser och strukturtillägg för 2026 inom ramen för den gemensamma gymnasieregionen lämnas av styrelsen för Storsthlm tidigast i juni månad, och fastställs av kommunfullmäktige under hösten 2026.

Övriga program, det vill säga gymnasieskolans introduktionsprogram samt anpassade gymnasieskolans nationella och individuella program, fastställs av kommunfullmäktige vid samma tillfälle som ovan.

10.7 Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämndens verksamheter styrs till största del av myndighetsutövning enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, smittskyddslagen, strålskyddslagen och lagen om lägenhetsregister med flera. Handläggning av ärenden (tillstånd och tillsyn) utgör basen för verksamheten och omfattar bland annat behandling av ansökningar, anmälningar samt klagomål från allmänheten och företag i kommunen. Bygg- och miljönämnden ansvarar även för mät- och kartfrågor, grundläggande kartproduktion, adressättning samt för GIS- samordningen inom hela kommunen. Nämndens livsmedelskontroll utförs av Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddskontor (SRMH).

Bygg- och miljönämndens inriktning

Bygg- och miljönämnden ska verka för en serviceinriktad, konsultativ och rättssäker handläggning inom sitt verksamhetsområde i en tillväxtvänlig och hållbar kommun.

Ärendeingången påverkas av det osäkra världsläget. Bygg- och miljönämnden fortsätter att följa konjunkturläget nogsamt för att tidigt få kännedom om eventuella förändringar. Nämnden arbetar även löpande med åtgärder som översyn av bemanning och vakanta tjänster samt utreder möjligheten till arbetsrotation inom kommunkoncernen.

Arbetet med att identifiera och implementera digitala automationslösningar i syfte att effektivisera verksamheten och förbättra för invånare och företagare kommer att fortsätta. Även drönare är inköpta och kommer börja användas.

Geodataenheten har under ett antal år arbetat strategiskt med att öka kvaliteten på fastighetsdata i kommunens primärkarta, vilket är ett arbete som kommer att fortgå då många fastighetsgränser i kommunen fortfarande har alltför låg lägesnoggrannhet. Det skapar förutsättningar för en effektivare och mer rättssäker handläggning för hela kommunen.

Boverkets nya byggregler (BBR) som trädde i kraft den1 juli 2025 och de genomförda regelförenklingarna i plan- och bygglagen (PBL) ställer ytterligare krav på anpassning och omställning. De åtgärder nämnden har vidtagit för att säkerställa rutiner och förbättrad uppföljning av miljö- och hälsoskyddet beräknas ytterligare förbättra för invånare och företag kommande år.

Lagen om allmänna vattentjänster har ändrats från och med den 1 januari 2023, vilket medfört att 6 § har fått ett tillägg som innebär, att vid bedömning av behovet av vattentjänster, ska särskild hänsyn tas till förutsättningarna att tillgodose behovet av en vattentjänst genom en enskild anläggning, som kan godtas med hänsyn till skyddet för människors hälsa och miljön.

Havs- och vattenmyndighetens rekommendation är att 5 procent av de enskilda avlopp som finns i kommunen ska tillsynas årligen. Med hänsyn till den stora andelen enskilda avloppsanläggningar i kommunen är det en utmaning att nå rekommendationen. Nämndens inriktning är därför en successiv ökning med fokus på enskilda avlopp och medel för ökning av tillsynen inryms i budget 2027.

Bygg- och miljönämndens ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Intäkter	33 937	37 617			
Kostnader	-52 677	-61 867			
Varav kapitalkostnader	*-200*	*-360*	*-136*	*-293*	*-519*
Netto	**-18 740**	**-24 250**	**-21 125**	**-21 590**	**-22 065**

Budget för intäkter och kostnader för 2027 och framåt kommer att presenteras i bygg- och miljönämndens verksamhetsplan för 2027–2029.

Verksamhetsförändring, tkr	Budget	Plan	Plan
	2027	2028	2029
Prisuppräkning	-845	-676	-691
Justering internhyra	160		
Friskvårdsbidrag	-12		
Provtagning dricksvatten	2 000		
Digitalisering äldre detaljplaner	1 650		
Flytt av driftmedel	52		
Effektivisering	121	211	216
Avrundning	-1		
Summa förändring	**3 125**	**-465**	**-475**

Prisuppräkning
Prisuppräkning för år 2027 har gjorts med de procentsatser som satts under budgetprocessen (3,2 procent för löneökningar, 2,6 procent för internhyror och 2,8 procent för intäkter och övriga kostnader). För år 2028 och år 2029 har nettoramen räknats upp med 3,2 procent för respektive år.

Justering internhyra
Ram för 2027 avseende internhyra i kommunhuset Ankaret har justerats.

Friskvårdsbidrag
En höjning av friskvårdsbidraget från 2 250 kr per anställd och år till 2 500 kr per anställd och år från 2027.

Provtagning dricksvatten
Återlämnande av tidigare erhållna medel för provtagning av dricksvatten och brunnar då arbetet är slutfört.

Digitalisering äldre detaljplaner
Återlämnande av medel för digitalisering av äldre detaljplaner. Medel avsåg två projektanställningar och projektet beräknades pågå under 2025 och 2026.

Flytt av driftmedel
Flytt av driftmedel till kommunstyrelsen för att arbeta med vildsvin och andra skadedjur.

Effektivisering
Beloppet för år 2027 motsvarar en effektivisering om 0,5 procent av föregående års nettoram. Belopp för år 2028 och 2029 motsvarar en effektivisering om 1,0 procent av föregående års nettoram.

Fördelning av medel per verksamhet

Fördelning av medel per verksamhet, driftbudget, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Bygg- och miljönämnd	-1 428	-1 665			
Samhällsbyggnadsdirektör	-4 536	-5 255			
Bygglovsenhet	-393	-408			
Geodataenhet	-3 497	-8 112			
Miljö- och hälsoskyddsenhet	- 8 886	-8 810			
Summa nämnd	**-18 740**	**-24 250**	**-21 125**	**-21 590**	**-22 065**

Budget fördelad på verksamheter kommer att presenteras i bygg- och miljönämndens verksamhetsplan för 2027–2029.

Volymberäkningar

Bygg- och miljönämnden har sett en fortsatt låg ärendeingång under 2026, vilket påverkar intäkterna. Nämnden följer konjunkturläget nogsamt för att snabbt kunna sätta in åtgärder för att möta minskade intäkter. En av åtgärderna som vidtagits under 2026 var att hyra ut personal till andra förvaltningar.

Taxor och avgifter

Taxor inom bygg- och miljönämndens område beslutas under hösten 2026.

10.8 Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag är att stödja och främja kultur, idrott och friluftsliv i hela Norrtälje kommun. Genom ett brett och tillgängligt utbud ska nämnden bidra till invånarnas välbefinnande, gemenskap och livskvalitet. Barn och unga ska särskilt ges möjlighet till en meningsfull fritid där de kan upptäcka intressen, utvecklas och hitta gemenskap. Oavsett var i kommunen man bor ska det finnas möjligheter att ta del av kultur- och fritidsutbudet.

Ideella föreningar och organisationer är en viktig kraft i kommunens kultur- och idrottsliv. Genom sitt engagemang skapar de aktiviteter, mötesplatser och gemenskap. Ett rikt och tillgängligt kultur- och idrottsliv ger människor möjlighet att må bra och utvecklas, både fysiskt och psykiskt. Föreningslivet spelar också en viktig roll för sammanhållningen i våra lokalsamhällen och för livskvalitet i hela kommunen. Nämnden ska värna samarbetet med föreningslivet och skapa goda förutsättningar för dess verksamhet.

Kultur- och fritidsnämndens inriktning

Under perioden 2027–2029 ska kultur- och fritidsnämnden verka för att barn och unga får goda möjligheter till en aktiv, trygg och meningsfull fritid. Det ska finnas möjlighet att prova olika aktiviteter, utveckla sina intressen och delta i sammanhang där man känner sig välkommen. Nämnden ska samtidigt bidra till ett rikt och varierat utbud för invånare i alla åldrar.

En meningsfull fritid kan se olika ut. Därför ska det finnas både organiserad verksamhet och öppna mötesplatser, med utrymme att prova sig fram och hitta nya intressen. Nämnden ska samtidigt verka för ett rikt utbud för invånare i alla åldrar och i hela kommunen.

Nämnden ska stödja verksamhet inom kultur, idrott och friluftsliv och värna samarbetet med de ideella föreningar som driver anläggningar och mötesplatser. Kommunens stöd till arrangörer och kulturutövare ska bidra till evenemang och kulturprogram runt om i kommunen. God tillgång till lokaler och anläggningar är viktigt för att föreningar och kommunala verksamheter ska kunna erbjuda aktiviteter.

Med barn och ungas möjligheter i centrum och föreningslivets engagemang som en bärande kraft ska nämnden bidra till att kultur, idrott och friluftsliv berikar hela Norrtälje kommun.

Kultur- och fritidsnämndens ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	**Utfall**	**Budget**	**Budget**	**Plan**	**Plan**
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Intäkter	31 239	25 040			
Kostnader	-237 391	-244 117			
Varav kapitalkostnader	*-6 267*	*-7 436*	*-9 647*	*-8 399*	*-7 929*
Netto	**-206 152**	**-219 078**	**-231 385**	**-236 845**	**-242 055**

Budget för intäkter och kostnader för 2027 och framåt kommer att presenteras i kultur- och fritidsnämndens verksamhetsplan för 2027–2029.

Verksamhetsförändring, tkr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Prisuppräkning	-6 858	-7 404	-7 579
Drift av bibliotek	-500		
Utökat föreningsbidrag	-1 000		
Flytt av idrottshallar från BSN	-5 400		
Personalförstärkning	-733	-367	
Justering av internhyra	29		
Friskvårdsbidrag	-34		
Effektivisering	2 191	2 314	2 368
Avrundning	-2	-3	1
Summa förändring	**-12 307**	**-5 460**	**-5 210**

Prisuppräkning
Prisuppräkning för år 2027 har gjorts med de procentsatser som satts under budgetprocessen (3,2 procent för löneökningar, 2,6 procent för internhyror och 2,8 procent för övriga kostnader). För år 2028 och år 2029 har nettoramen räknats upp med 3,2 procent för respektive år.

Drift av bibliotek
Kultur- och fritidsnämnden genomför en satsning för att säkerställa en stabil och kvalitativ drift av kommunens bibliotek. Satsningen omfattar medel för att möta ökade kostnader till följd av nya avtal samt en förstärkning av medieinköpsbudgeten.

Utökat föreningsbidrag
Föreningsbidraget till anläggningar höjs för att möta den ökade driftskostnadsutvecklingen och investeringsbehoven inom föreningslivet.

Flytt av idrottshallar från BSN
Den ekonomiska ramen för driften av idrottshallar flyttas från barn- och skolnämnden till kultur- och fritidsnämnden från och med 2027. Flytten syftar till att samla ansvaret för idrotts- och fritidsverksamhet under en nämnd.

Personalförstärkning
Förstärkning med 2 nya tjänster inom fritidsledare/aktivitetshuset.

Justering internhyra
Ram för 2027 avseende internhyra i kommunhuset Ankaret har justerats.

Friskvårdsbidrag
En höjning av friskvårdsbidraget från 2 250 kr per anställd och år till 2 500 kr per anställd och år från 2027.

Effektivisering
Beloppet motsvarar en effektivisering om 1 procent av föregående års nettoram. Effektiviseringen kommer att specificeras i nämndens verksamhetsplan för 2027.

Fördelning av medel per verksamhet

Fördelning av medel per verksamhet, driftbudget, tkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Budget 2029
Kultur- och fritidsnämnd	-1 504	-1 980			
Kultur- och fritidskontor	-5 406	-5 447			
Bad	-32 447	-34 721			
Idrott	-40 700	-44 806			
Bibliotek	-29 524	-30 359			
Kultur	-23 566	-23 839			
Ung fritid	-18 706	-19 367			
Kulturskola	-20 115	-22 268			
Friluftsobjekt	-8 253	-9 156			
Föreningsstöd	-25 931	-27 135			
Summa nämnd	**-206 152**	**-219 078**	**-231 385**	**-236 845**	**-242 055**

Budget fördelad på verksamheter kommer att presenteras i kultur- och fritidsnämndens verksamhetsplan för 2027-2029.

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter inom kultur- och fritidsnämndens område beslutas under hösten 2026.

10.9 Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för kommunens skyldigheter att tillhandahålla insatser i form av rådgivning, omsorg, vård och stöd och annan hjälp till enskilda som behöver det. Målgrupperna äldre och personer med psykiska eller fysiska funktionsendesättningar får insatser från annan huvudman.

Vidare ansvarar socialnämnden för kommunens skyldigheter i andra lagar där socialnämnd anges som ansvarig, till exempel familjerättsliga ärenden enligt föräldrabalken. Nämnden ansvarar även för kommunens uppgifter enligt bland annat alkohollagen och tobakslagen. Socialnämnden är kommunens arbetslöshetsnämnd.

Socialnämndens verksamhet finns till för invånarna i Norrtälje kommun och ska arbeta uppsökande, utreda behov av och tillgodose individuellt anpassade socialtjänstinsatser av hög kvalitet. Verksamheten bedrivs med hänsyn till individens rätt till delaktighet och inflytande och med ett barnrättsperspektiv. Socialnämnden strävar ständigt efter att förbättra sin verksamhet avseende måluppfyllelse och kvalitet på densamma.

Nämndens insatser är individuellt anpassade och ska syfta till ett självständigt, värdigt och tryggt liv. Höga förväntningar på organisation, medarbetare och invånare genererar en flexibel och ändamålsenlig socialtjänst av hög kvalitet.

Socialnämndens inriktning

Nämnden fortsätter sitt arbete med att utveckla en effektiv och inkluderande socialtjänst som möter behoven hos kommunens invånare.

Arbete pågår med att ställa om socialtjänsten enligt den nya socialtjänstlagen för att bli mer förebyggande, lättillgänglig, kunskapsbaserad, jämlik och jämställd. Nämnden har därtill ett tydligt uppdrag att förebygga och motverka brott, med särskilt fokus på att förhindra att barn och unga rekryteras till kriminella nätverk.

En central utmaning för nämnden är att minska behovet av placeringar för barn och unga, och korta placeringstiden. Genom ett stärkt förebyggande arbete är målet att fler barn ska kunna växa upp i sitt naturliga nätverk. För att möjliggöra detta satsar nämnden på att förbättra tillgången till effektiva öppenvårdsinsatser och andra stödformer på hemmaplan. Barnperspektivet ska genomsyra alla bedömningar och utredningar.

Stödet till personer som utsätts för våld i nära relationer ska förstärkas. Arbetet sker på två fronter – dels genom stöd till våldsutsatta, dels genom insatser riktade till våldsutövare. I samverkan med kommunstyrelsekontoret fortsätter nämnden att arbeta för att öka kunskapen om våld i ungas relationer.

Nämnden utvecklar även sina arbetsmarknadsinsatser i samverkan med näringslivet och civilsamhället. Syftet är att underlätta vägen till egen försörjning för personer som idag är beroende av ekonomiskt bistånd.

För att möta invånarnas behov behöver nämnden också säkerställa en god personalförsörjning. En effektiv och rättssäker handläggning kräver tillräcklig bemanning och kompetent personal. Arbetet med att göra socialförvaltningen till en attraktiv arbetsgivare pågår, med fokus på förbättrade arbetsflöden, bättre arbetsmiljö och goda arbetsvillkor – allt för att kunna både behålla och rekrytera rätt kompetens.

Socialnämndens ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Intäkter	67 458	36 900			
Kostnader	-431 709	-438 530			
Varav kapitalkostnader	*-1 037*	*-1 114*	*-1 745*	*-2 514*	*-2 492*
Netto	**-364 251**	**-401 630**	**-418 910**	**-432 980**	**-442 500**

Budget för intäkter och kostnader för 2027 och framåt kommer att presenteras i socialnämndens verksamhetsplan för 2027–2029.

Verksamhetsförändring, tkr	Budget	Plan	Plan
	2027	2028	2029
Prisuppräkning	-13 050	-13 405	-13 855
Utökat antal tjänster	713		
Aktivitetskrav	-4 000	-4 000	
Omställning till förebyggande	-23 200		
Omfördelning inom ram	20 200		
Effektivisering Migrationsverket	2 600		
Förstärkning av fältare	-900	-300	
Friskvårdsbidrag	-51		
Justering av internhyra	-1 600	-550	
Effektiviseringar	2 008	4 189	4 330
Avrundningar		-4	5
Summa förändring	**-17 280**	**-14 070**	**-9 520**

Prisuppräkning
Prisuppräkning för år 2027 har gjorts med de procentsatser som satts under budgetprocessen (3,2 procent för löneökningar, 2,6 procent för internhyror och 2,8 procent för övriga kostnader). För år 2028 och år 2029 har nettoramen räknats upp med 3,2 procent för respektive år.

Utökat antal tjänster
Socialnämnden tilldelades i Mål och budget 2025–2027 medel för utökning av antalet tjänster till följd av ändrade lagkrav. En del av medlen var tidsbegränsade till 2025 och återförs till den centrala budgeten under 2026 och 2027

Aktivitetskrav
En satsning genomförs för att stärka samverkan med kommunala och externa aktörer. Syftet är att erbjuda sysselsättning och praktik till personer som står långt från arbetsmarknaden.

Omställning till förebyggande
Inom socialnämndens budgetram genomförs en omfördelning av resurser för att stärka det förebyggande arbetet. Syftet är att bland annat minska behovet av placeringar genom att prioritera hemmaplanslösningar.

Förstärkning av fältare
En satsning genomförs för att förstärka fältverksamheten genom att tillsätta två nya tjänster som fältare.

Friskvårdsbidrag
En höjning av friskvårdsbidraget från 2 250 kr per anställd och år till 2 500 kr per anställd och år från 2027.

Justering internhyra
Socialnämnden tillförs en ramkompensation för ökade kostnader för internhyra från och med 2027.

Effektivisering
Beloppet för år 2027 motsvarar en effektivisering om 0,5 procent av föregående års nettoram. Belopp för år 2028 och 2029 motsvarar en effektivisering om 1,0 procent av föregående års nettoram.

Fördelning av medel per verksamhet

Fördelning av medel per verksamhet, driftbudget, tkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Nämnd- och styrelseverksamhet	-2 197	-2 414			
Övrig politisk verksamhet	-650	-702			
Institutionsvård vuxna	-2 524	-12 419			
Institutionsvård barn och unga	-57 520	-49 127			
Familjehemsvård barn och unga	-55 561	-47 076			
Öppna insatser vuxna	-16 015	-22 304			
Barn och unga öppenvård	-41 136	-56 053			
Övrig vuxenvård	-15 884	-13 692			
Ekonomiskt bistånd	-65 429	-75 317			
Familjerätt och familjerådgivning	-10 726	-10 819			
Flyktingmottagande	18 993	796			
Arbetsmarknadsåtgärder	-9 060	-11 134			
Bostadsverksamhet	-6 717	-4 437			
Gemensamma verksamheter	-99 825	-96 931			
Summa nämnd	**-364 251**	**-401 630**	**-418 910**	**-432 980**	**-442 500**

Budget fördelad på verksamheter kommer att presenteras i socialnämndens verksamhetsplan för 2027–2029.

Volymer

Volymer, antal dygn	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Institutionsplaceringar, barn och unga	8 860	10 089			
Arvoderade familjehem, barn och unga	28 894	20 922			
Konsulentstödd familjehemsvård, barn och unga	7 941	7 010			
Stödboende barn och unga	3 648	2 731			
Extern öppenvård, barn och unga	28 073	11 553			
Kontaktfamilj/kontaktperson, barn och unga	10 610	14 150			
Vårdnadsöverflytt, barn och unga	9 507	8 772			
Våld i nära relationer, skyddade boenden	2 907	3 797			
Institutionsplaceringar, vuxna	1 440	4 816			
Externt stödboende, vuxna	1 939	4 670			

Volymer för kommande år presenteras i samband med verksamhetsplanen för 2027.

Mått/á-priser, kostnad per dygn, kr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Institutionsplaceringar, barn och unga	7 376	5 885			
Arvoderade familjehem, barn och unga	1 095	814			
Konsulentstödd familjehemsvård, barn och unga	2 493	2 914			
Stödboende barn och unga	2 227	1 897			
Extern öppenvård, barn och unga	689	756			
Kontaktfamilj/kontaktperson, barn och unga	200	208			
Vårdnadsöverflytt, barn och unga	630	494			
Våld i nära relationer	3 028	3 118			
Institutionsplaceringar, vuxna	1 753	3 237			
Externt stödboende, vuxna	1 666	1 573			

Mått/á-priser för kommande år presenteras i samband med verksamhetsplanen för 2027.

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter inom socialnämndens område beslutas under hösten 2026.

11. Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (inklusive Tiohundra AB)

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) ansvarar för att invånarna i Norrtälje kommun erhåller sammanhållen hälso- och sjukvård samt omsorg, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser. Modellen, med sammanhållen vård och omsorg, bidrar till innovativa samarbeten och samordningsvinster. Samtliga verksamheter kännetecknas av långsiktig hållbarhet, där ständiga förbättringar ingår naturligt i det dagliga arbetet.

Norrtäljemodellen är ett samarbete Region Stockholm och Norrtälje kommun, som ger goda förutsättningar att erbjuda invånarna en sömlös vård och omsorg. Genom nära samarbete mellan medlemmarna inom KSON, liksom det egna bolaget Tiohundra AB, samt andra aktörer kan unika kvalitetshöjande lösningar utvecklas, vilka även ger kostnadssänkningar.

Budgeten för 2027 innebär förstärkningar av verksamheter inom KSON som Norrtälje kommun finansierar, både för att möta förväntade volymökningar och ge förutsättningar för omsorg av god kvalitet. Finansieringen bygger på dialog mellan kommunen och KSON.

Norrtälje kommun har höga volymer äldre, vilket påverkar efterfrågan på äldreomsorg. Andelen som bor på särskilda boenden är jämförelsevis hög och ökande. För att möta den demografiska utmaningen med ökade och mer komplexa behov har ett omställningsarbete påbörjats. Genom tidiga, hälsofrämjande och förebyggande insatser ska behovet av omfattande insatser av hälso-, sjukvård och omsorg minskas eller fördröjas, och därmed livskvalitén öka.

I budget 2027 finansieras avgiftsfria larm, vilket syftar till att äldre ska känna sig tryggare i sin vardag. Omsorgsinsatser utan föregående behovsprövning väntas leda till ökad livskvalitet och hållbar ekonomi. Utöver det som sker inom ramen för omställningen mot ny socialtjänst och den nya samsjuklighetslagen, ska det rehabiliterande förhållningssättet stärkas och fortsatta initiativ tas för ökad möjlighet att bo kvar i det egna hemmet, bland annat med stöd av olika välfärdstekniker. Insatser görs även för att motverka ofrivillig ensamhet samt att utveckla konceptet med fysisk aktivitet på recept (FaR) för att bidra till en mer aktiv fritid.

Strategin för KSON:s fortsatta digitalisering syftar till fortsatt omställning och utveckling av välfärdsteknik för invånare och digitala tjänster hos vård-och omsorgsgivarna. Detta medger i sin tur mer tid för omsorg och mänskliga relationer.

Arbetet kring välfärdsbrottslighet ska stärkas genom utvecklade arbetssätt och processer för uppföljning av ingångna avtal avseende ekonomi och kvalitet, samt med tydliga konsekvenser och sanktioner när de inte efterföljs.

Kommunalförbundets ekonomiska tilldelning

Driftbudget, tkr	**Utfall**	**Budget**	**Budget**	**Plan**	**Plan**
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Medlemsavgift	1 571 760	1 687 145	1 820 040	1 921 680	2 028 025
Kostnader	-1 575 984	-1 687 145	-1 820 040	-1 921 680	-2 028 025
Varav kapitalkostnader	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Netto	**-4 224**	**0**	**0**	**0**	**0**

Verksamhetsförändring, tkr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Prisuppräkning	-52 470	-56 603	-59 764
Volymer	-78 000	-65 800	-65 800
Turbundna resor	-4 900		
Avgiftsfria larm	-3 400		
Omställningskostnader	-2 561	2 561	
Effektivisering	8 436	18 200	19 217
Avrundning		2	2
Summa förändring	**-132 895**	**-101 640**	**-106 345**

Prisuppräkning
Uppräkning för år 2027 har gjorts med 3,1 procent utifrån en uppskattning av indexuppräkning för omsorgsprisindex. För år 2028 och år 2029 har nettoramen räknats upp med 3,2 procent för respektive år.

Volymer
Kompensation för volymökningar baserat på befolkningsprognos och uppskattad LSS-utveckling.

Turbundna resor
Kompensation för ökade kostnader avseende turbundna resor.

Avgiftsfria larm
Satsning på avgiftsfria larm för brukare.

Omställningskostnader
Kompensation för pågående omställningsarbete.

Effektivisering
Beloppet för år 2027 motsvarar en effektivisering om 0,5 procent av föregående års nettoram. Belopp för år 2028 och 2029 motsvarar en effektivisering om 1,0 procent av föregående års nettoram.

Fördelning av medel per verksamhet

Fördelning av medel per verksamhet, driftbudget, tkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Förvaltning och politik	-18 268	-26 321			
Öppen förskola	-3 374	-3 750			
Hemtjänst i ordinärt boende	-216 104	-236 040			
Särskilt boende äldre	-677 534	-698 744			
Övriga insatser äldre personer	-79 111	-93 555			
Insatser LSS, SFB och HSL	-464 819	-489 912			
Insats till personer m funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-137 906	-147 966			
Färdtjänst/riksfärdtjänst	-1 180	-857			
Statsbidrag	22 312	10 000			
Summa kommunalförbund	**-1 575 984**	**-1 687 145**	**-1 820 040**	**-1 921 680**	**-2 028 025**

Budget fördelad på verksamheter kommer att presenteras i kommunalförbundets verksamhetsplan och budget för 2027–2029.

I verksamhetsplan och budget förväntas KSON ange hur kommunalförbundet bidrar till kommunens övergripande målområden.

Volymer

Volymer i olika verksamheter	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Volymer inom insatser för äldre personer					
Hemtjänsttimmar, snitt per månad	39 799	41 817			
Särskilt boende äldre, antal årsplatser	1 038	1 056			
Volymer för insatser inom LSS, SFB och HSL					
Årsplatser daglig verksamhet, LSS	370	373			
Boende LSS, vuxna	225	230			
Boende LSS, barn och unga	9	13			
Volymer inom bostad med särskild service (SoL)					
Bostad med särskild service (SoL)	61	70			

Volymer för kommande år presenteras i samband med verksamhetsplanen för 2027 – 2029.

Taxor och avgifter

De avgifter som Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) har att debitera kunderna inom omsorgen kan delas in i avgifter enligt Socialtjänstlagen, avgifter enligt Lagen om stöd och service till funktionshindrade (LSS) samt måltidskostnader, hyra med mera. Debiteringar sker i enlighet med de tillämpningsanvisningar som förbundsdirektionen beslutat om.

Taxor och avgifter inom Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje område beslutas under hösten 2026.

12. Norrtälje kommunhuskoncern och dess dotterbolag

12.1. Koncernen

Norrtälje Kommunhus AB (NKAB) är helägt av Norrtälje kommun och moderbolag i NKAB-koncernen. NKAB äger dotterbolagen Norrtälje Energi AB med dotterbolag, Roslagsbostäder AB med dotterbolag, Campus Roslagen AB samt Norrtälje vatten och avfall AB.

Moderbolaget och dotterbolagen utgör tillsammans NKAB-koncernen.

De kommunala bolagen har tillkommit för att tillgodose kommunala behov och utgör därmed delar av den kommunala organisationen. Verksamheter som bedrivs i bolagsform ska styras så att de bidrar till att uppfylla Norrtälje kommuns mål.

Driften av de kommunala angelägenheterna i aktiebolagsform medför att beslut fattas i bolagen och att vissa beslut måste fattas av bolagsstämman eller kommunfullmäktige. För att kommunen ska kunna styra sina bolag i en för kommunen önskvärd riktning och för att samordna verksamheten i hela kommunkoncernen, behöver kommunen genom kommunfullmäktige utfärda ägardirektiv för bolagen.

Ägardirektiven är ett komplement till bolagsordningen och tydliggör kommunens vilja med bolagen. De ägardirektiv som kommunfullmäktige beslutar om är dels generella ägardirektiv som gäller för samtliga bolag ingående i NKAB-koncernen, dels specifika ägardirektiv till respektive dotterbolag i koncernen under rubrikerna; Hållbar samhällsutveckling, Trygg säker och störningsfri verksamhet och Ekonomi. Särskilda planeringsdirektiv till dotterbolagen lämnas av kommunstyrelsen/ kommunstyrelsekontoret i den ordinarie styrningen av kommunen och kommunkoncernen. Planeringsdirektiven ligger sedan till grund för bolagens rapportering. Verksamhetsplan beslutas av respektive bolagets styrelse och följer Mål och budget.

Verksamheten i Norrtälje kommuns bolag ska bedrivas med utgångspunkt från affärsmässig samhällsnytta.

Bolagen ska drivas på ett sätt som vårdar kapital och ger en skälig avkastning med hänsyn till ekonomisk, social och miljömässigt hållbar utveckling. Bolagen har även speciallagstiftning att följa. Bolagen ska i tillämpliga delar följa kommunens policydokument, riktlinjer, planer och program.

Bolagen ska verka för effektiva former för sin verksamhet inom koncernen och tillsammans med kommunen. När verksamhet samordnas ska hänsyn i första hand tas till vilken del av organisationen som har störst kompetens att på ett kundanpassat, kostnadseffektivt och hållbart sätt driva verksamheten. Bolagen ska också ta vara på den kompetens som finns i koncernen och i samverkan sträva efter goda organisatoriska lösningar för största möjliga koncernnytta. Bolagen ska samverka med övriga bolag samt kommunens nämnder/förvaltningar för största möjliga kommunnytta.

I takt med att kommunen växer är bolagen en central del och förväntas bidra bland annat inom VA och renhållning, energi, bostäder och utbildning för att tillgodose invånarnas behov framöver.

12.2. Norrtälje Kommunhus AB

Norrtälje Kommunhus AB (NKAB) är helägt av Norrtälje kommun och moderbolag i NKAB-koncernen. Ändamålet med moderbolaget är att initiera och driva utveckling i syfte att samordna och effektivisera kommunens bolagsverksamhet. Årliga resultatkrav på bolagen inom NKAB-koncernen sätts i samband med NKAB:s och kommunens ordinarie process för mål, budget och verksamhetsplanering, utifrån kommunens inriktning i Mål och budget samt ägardirektiv.

Norrtälje kommunhus AB tillhandahåller koncernledningstjänster till dotterbolagen samt finansierar räntekostnaderna och bolagets administration samt behovet av likvida medel för utdelningar med koncernbidrag från dotterbolagen.

Fullmäktiges mål för verksamheten i NKAB-koncernen regleras främst i ägardirektiven. Därutöver ska koncernens arbete för uppfyllelse av fullmäktiges målområden framgå i verksamhetsplan för NKAB och dess bolag och följas upp löpande i delårsrapporter.

NKAB:s inriktning under planperioden

I enlighet med beslutade ägardirektiv ska bolaget bland annat:

- tillse att de åtgärder som krävs för samordning inom koncernen i största möjliga grad genomförs, allt för att uppnå största möjliga koncernnytta och undvika suboptimering.
- i samverkan med kommunen säkerställa att bolagskoncernens miljö- och informationsmål om hållbarhet uppfyller de krav som ställs av kommunen och det gröna ramverket samt medger så kallad grön finansiering.
- vara en del i kommunkoncernens digitaliseringsarbete och säkerställa att bolagen i NKAB-koncernen medverkar och bidrar till ständiga förbättringar och effektiviseringar.
- samordna och säkerställa att bolagen i NKAB-koncernen medverkar och möjliggör att externa intressenter kan investera och etablera näringsverksamhet i kommun.
- i samverkan med kommunen verka för kommunkoncernens förmåga att upptäcka, förhindra och förebygga välfärdsbrott.
- säkerställa att bolagen i koncernen har egen planering och organisation för ledning och samordning av sin egen verksamhet vid samhällsstörningar inklusive en upparbetad samverkan med kommunen och externa parter (krisberedskap).
- säkerställa att bolagen i koncernen har egen planering, organisation och förmåga att upprätthålla högsta möjliga kommunala servicenivå även vid samhällsstörningar, extraordinära händelser och höjd beredskap (kontinuitetshantering).
- Bolaget ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att Norrtälje kommun kan erhålla utdelning i enlighet med kommunfullmäktiges krav.
- Norrtälje Kommunhus AB ska årligen sätta resultatkrav på dotterbolagen för att uppnå fullmäktiges krav på NKAB koncernen. Vidare ska bolaget kontinuerligt följa upp ställda krav

Utifrån stora investeringsbehov i kommunkoncernen kommande år behöver Norrtälje Kommunhus AB under planperioden ytterligare fokusera på att se över koncernens verksamheter och koncernens långsiktiga finansiella utveckling, vidareutveckla effektiva kommunkoncerngemensamma processer samt samordna och organisera stödverksamhet där det bedöms mest optimalt ur kommunkoncernperspektiv. Extra fokus behöver läggas på exploaterings- och investeringsprocessen i kommunkoncernen avseende bland annat samordning av utbyggnadsplaner, VA, renhållning och energiförsörjning under kommande år.

Ekonomi

Resultat, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Resultat efter finansnetto	-14 584	-19 750	-16 850	-18 900	-19 550

12.3. Roslagsbostäder AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Norrtälje kommun förvärva, försälja, äga, förvalta fastigheter eller tomträtter och bygga bostäder, affärslägenheter och kollektiva anordningar samt bedriva härmed förenlig verksamhet. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas i ägarens ställe.

Roslagsbostäder AB äger och förvaltar 2 182 lägenheter och cirka 160 lokaler inom Norrtälje kommun. Bolaget bedriver sin verksamhet affärsmässigt enligt aktiebolagslagen och lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Verksamheten ska bedrivas med utgångspunkt från affärsmässig samhällsnytta, samt drivas på ett sätt som vårdar kapital och ger en skälig avkastning med hänsyn till ekonomisk, social och miljömässig hållbar utveckling.
Styrelsen reviderar årligen bolagets affärsplan med utgångspunkt i Agenda 2030 och kommunens mål och ägardirektiv. Utifrån affärsplanen tar bolaget fram en verksamhetsplan med aktiviteter för att nå de övergripande målen.

Roslagsbostäders inriktning

Tyngdpunkten för Roslagsbostäder framåt kommer att investeras i eftersatt underhåll och rusta det befintliga beståndet för framtiden. Bolaget behöver genomföra investeringar i tak, stammar och fasader på flertalet fastigheter. I samband med renoveringarna ska bolaget sträva efter att modernisera fastigheterna utefter den förväntan som bolagets hyresgäster och ägare har på miljöpåverkan, tillgänglighet och trygghet.

Bolaget arbetar aktivt med initiativ för att öka intäkterna. I samband med renoverings- och tillbyggnadsprojekt (ROT) ska bolaget alltid överväga intäktshöjande investeringar. Bolaget ser möjligheter i att bygga om onyttjad yta till uthyrningsbar yta, konvertera lokaler till bostäder samt eventuellt förtäta i befintliga områden.

Bolaget bedriver sitt hållbarhetsarbete med utgångspunkt i de globala målen för hållbar utveckling (Agenda 2030) och är en del av Sverige Allmännyttas Klimatinitiativ. Målet är att minska energiförbrukningen med 30 procent till 2030. Bolaget arbetar med att mäta och minska energiförbrukningen både genom fastighetstekniska investeringar samt genom en effektiv drift.

Bolaget har en aktiv verksamhet inom social hållbarhet där samverkan och samarbete skapar både boendeinflytande, trygghet och gemenskap i bostadsområdena. Bolaget samverkar med socialtjänst och KSON för att tillgodose behoven för personer för vilket kommunen har ett särskilt bostadsansvar (tex genom Bostad Först). Bolaget har ett etablerat samarbete med Trygghet i Norrtälje kommun (TiNK) och Polisen.

Nöjd Medarbetar Index (NMI) mäts kontinuerligt och bolaget tar fram handlingsplaner för hur man skapar en attraktiv arbetsplats. Bolaget arbetar efter en gemensamt framtagen värdegrund - Medskapande, Engagemang och Ansvar (MEA). Värdegrunden skapar struktur och transparens i förväntningarna på beteende och leverans. En tydlig förväntan ger förutsättningar för en bättre samverkan. En bra samverkan är grunden till att kunna leverera värde både för kund och ägare.

Bolaget arbetar kontinuerligt med processutveckling och systemutveckling för att möjliggöra en ökad kund- och verksamhetsnytta. Bolaget har fokus på att fortsätta att utveckla processer och möjliggöra för ökad digitalisering för att frigöra resurser, minska kostnader och öka kundnöjdheten.

Bolaget fortsätter att arbeta aktivt med att ta datadrivna beslut och genomför kontinuerligt mätningar med AktivBo där hyresgästerna får bedöma service så väl som sitt boende och upplevda trygghet. Utifrån resultatet tas handlingsplaner fram för att öka kundnöjdheten. Bolaget jämför sig med hyresvärdar i Sverige och har som mål att ligga jämnt med snittet eller över i nöjdhet. Roslagsbostäder är stolta över att 90 procent av hyresgästerna rekommenderar bolaget som hyresvärd och det resultatet arbetar bolaget för att behålla.

I verksamhetsplan 2027 ska framgå hur bolaget bidrar till de tre övergripande målområdena i kommunen.

Ekonomi

Bolaget förväntas göra ett resultat i nivå med gällande ägardirektiv närmaste åren.

Resultat, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Resultat efter finansnetto	**6 570**	**1 737**	**1 657**	**1 728**	**1 106**

Investeringsutgifter tkr	Budget	Budget	Plan	Plan
	2026	2027	2028	2029
Investering, förebyggande	30 000	30 000	30 000	45 000
Investering, övriga	23 200	23 200	23 200	25 000
Summa tkr	**53 200**	**53 200**	**53 200**	**70 000**

12.4. Norrtälje Energi AB

Ändamålet med Norrtälje Energi AB, och dotterbolag, är att producera och distribuera el och fjärrvärme, verka för bredbandsutbyggnad samt bygga och driva ett öppet stadsnät. Bolaget jobbar aktivt för en hållbar samhällsutveckling i linje med ägardirektivet. Bolaget bedriver verksamheten med hänsyn till de i ägardirektivet angivna ekonomiska kraven.

Bolagets verksamheter ska vara till nytta för både kunderna och kommunen som helhet. Baserat på kunskapen om våra intressenter och vår omvärld har en väsentlighetsanalys genomförts. I väsentlighetsanalysen prioriteras nulägets olika hållbarhetsaspekter, utifrån i vilken omfattning de är betydande och påverkbara för företaget respektive för intressenterna, vilket resulterat i följande prioriterade hållbarhetsområden:

- Affärsmässighet och kvalitet
- Ansvarsfull resursanvändning.
- Attraktiv arbetsgivare.
- Begränsad miljö- och klimatpåverkan.
- Engagerad samhällsbyggare.
- Kundvänligt och relevant utbud.

- Sunda affärsrelationer.

Bolagets styrelse har beslutat om ett nytt prioriterat område - Säkerhet och beredskap – som introduceras i hållbarhetspolicyn. I den nya hållbarhetspolicyn slås det tidigare prioriterade hållbarhetsområdet ”Sunda affärsrelationer” ihop med området ”Affärsmässighet och kvalitet”, med resultatet att det totala antalet prioriterade områden även fortsatt är sju till antalet.

Norrtälje Energi AB koncernens inriktning

Enligt ägardirektiv för Norrtälje Energi AB ska bolaget ha en årlig avkastning på koncernens sysselsatta kapital som uppgår till minst 4,0 procent och bolaget ska årligen kunna lämna koncernbidrag till Norrtälje Kommunhus AB på 25 mnkr. Det budgeterade/planerade resultatet för åren 2027–2029 ligger inom ramen för uppsatt avkastningskrav.

El- och fjärrvärmeverksamheten ska enligt ägardirektivet ske på affärsmässig och marknadsmässig grund, vilket det gör idag och kommer även fortsättningsvis att bedrivs enligt ägardirektiven. Fokus inom elnätsverksamheten är att utveckla och stärka nätet, för att säkerställa att bolaget anpassar sig efter de nya utmaningar som ökad elektrifiering och elmarknadsflexibilitet innebär. För att ha en god leveranssäkerhet gör bolaget löpande reinvesteringar i elnätet, med syfte på att vädersäkra högspänningsnätet samt ersätta slitna, mindre säkra anläggningar med nya modernare. Inom bolagets värmeverksamhet genomför bolaget löpande investeringar för att trygga driftsäkerheten, genom ökad redundans/valmöjligheter vid driftstörningar. Bolaget har en fortsatt mycket hög leveranssäkerhet i samtliga verksamheter.

Fokus för fjärrvärmeverksamheten är hög kostnadseffektivitet och minimerad miljöpåverkan. Bolagets användning av fossila bränslen i fjärrvärmeverksamheten utgjorde år 2025 endast 0,003 procent av bränslemixen. Inom fjärrvärmeverksamheten bedrivs ett långsiktigt arbete med att säkerställa att fjärrvärme förblir ett relevant och attraktivt alternativ både vid nyexploatering och för befintliga fastigheter, vilket har varit utmanande framför allt till följd av kraftigt ökande biobränslepriser. För att möta framtiden arbetar bolaget strategiskt med att säkerställa tillräcklig och mer differentierad produktionskapacitet, en effektivare drift av nätet samt en mer nära kunddialog

Elproduktionen utvecklas kontinuerligt med målet att långsiktigt stärka den lokala energiförsörjningen. Fokus för elproduktionen är att optimera strategierna i takt med att elmarknaden blir alltmer komplex, bland annat med hänsyn till balanskostnader, marknadspriser och tillhandahållande av stödtjänster. Som komplettering av elproduktionen i verksamhetens kraftvärmeverk, driftsattes i slutet av 2024 Fågelsångens solelpark. Anläggningen bidrar till ny lokal, förnybar elproduktion och skapar utökad möjlighet att erbjuda våra elhandelskunder en lokal och förnybar elhandelsprodukt.

Bolagets elhandelsverksamhet bedrivs med en tydlig inriktning mot en ansvarsfull affär och låg risk. För att minska riskexponeringen i elhandeln har Norrtälje Energi Försäljnings AB ett pågående kommissionärsavtal för elhandelsverksamheten som nu har förlängts och gäller även för 2027. Sedan 2017 erbjuder bolaget uteslutande el från förnybara källor, och all el är godkänd för användning av KRAV-certifierade företag.

Ett övergripande arbete med digitalisering och nya energitjänster pågår löpande, för att möta kundernas förväntan om smarta energitjänster och möjligheter till aktivt deltagande på energimarknaderna.
Bolaget har arbetat med att utveckla affärer och kunderbjudanden. En hygienfaktor i kundernas förväntningar på sitt energibolag är att det finns en app där man kan följa och förstå sin energiförbrukning. Ett arbete påbörjades med att utvärdera färdiga appar för energibolag. Under

arbetet framkom att kunderna inte bara vill kunna följa sin energiförbrukning, utan också kunna optimera den och styra enheter i hemmet såsom billaddare, solceller, batterier och värmepumpar. Arbetet med implementering av en ny app startade under januari 2026 och i början av maj så lanserades även Power Hub, Norrtälje Energi AB:s smarta realtidsmätare. Med Power Hub kan kunder följa sin elanvändning i realtid, se elpriser, få effektnotiser och använda smart lastbalansering. Finns att ladda ner på Google Play (Android) och i App Store (Iphone).

Bolagets inriktning som aktör på den svenska laddningsmarknaden är att komplettera den fungerande marknaden med ett utbud som gör att det inte är ett problem att bo eller besöka alla delar av Norrtälje kommun med elbil. Bolaget har byggt stationer där det saknats laddmöjligheter, och där bolaget också därför kunnat få investeringsstöd. Dessa destinationer motiverar sällan de stora investeringarna som snabbladdstationer och där tillhörande nätanslutningar innebär, eftersom de sällan genererar större laddvolymer.

Bredbandsverksamheten ska enligt ägardirektivet bedrivas med balanserad risk, och på det sätt bolaget planerar och bedriver bredbandsverksamheten, sker det med balanserad risk. Gällande bredbandsverksamheten så förväntas bolaget även årligen upprätta en plan för de ekonomiska konsekvenserna och finansieringen av bredbandsutbyggnaden för bolaget, utifrån den bredbandsstrategi som vid var tid beslutas av Norrtälje kommun. Bolaget planerat enligt det upplägg som bolaget jobbat med de senaste åren, tills nya direktiv från kommunen kommer om hur det fortsatta arbetet och utbyggnaden av bredband ska ske i Norrtälje kommun.

Norrtälje kommun som yttersta ägare vill att Norrtälje Energi AB ska präglas av ett aktivt samhällsengagemang tillsammans med skola, föreningsliv och arbetsmarknad. Barnen och ungdomarna är vår framtid. Därför värnar bolaget lite extra om dem. Detta görs genom att stötta lokala barn- och ungdomsverksamheter och totalt sponsrar bolaget för tillfället 50 barn- och ungdomsverksamheter i kommunen. Det är en mix av föreningar inom allt från kultur till idrott. Bolaget driver även egna ungdomsprojekt med syfte att öka ungdomarnas intresse för hållbarhet och energi.

I verksamhetsplan 2027 ska framgå hur bolaget bidrar till de tre övergripande målområdena i kommunen.

Ekonomi

Bolaget förväntas göra ett resultat i enlighet med ägardirektiven.

Resultat, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Resultat efter finansnetto	71 798	50 000	58 000	58 000	58 000

Investeringsutgifter netto, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Elnät	42 173	37 000	41 650	40 350	37 950
Bredband	23 692	26 000	22 000	19 000	17 000
Fjärrvärme	21 349	80 000	49 550	33 500	43 000
Övrigt	0	3 000	2 000	2 000	2 000
Summa investeringar	**87 214**	**146 000**	**115 200**	**94 850**	**99 950**

12.5. Campus Roslagen AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att förvalta och utveckla bolagets fastighet/er på campusområdet i Norrtälje.

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

I ägardirektiven för Campus Roslagen AB anges att bolaget ska bedriva hållbar samhällsutveckling, vara en trygg, säker och störningsfri verksamhet, samt att avkastningen på eget kapital ska årligen uppgå till 2,0 procent.

Campus Roslagens inriktning

Campus Roslagen AB ska förena affärsmässig fastighetsförvaltning med ett tydligt samhällsuppdrag.

Bolaget förvaltar och utvecklar Campusområdet och verkar samtidigt för etablering av företag och eftergymnasiala utbildningar. Genom att samla utbildning, näringsliv, bostäder och mötesplatser på samma område stärker Campus Roslagen kommunens kompetensförsörjning, attraktivitet och tillväxt.

Campus Roslagen är ett utvecklingsbolag med fastigheterna som verktyg. Lokalerna skapar förutsättningar för företag, utbildning och möten. Bostäderna gör det möjligt för studerande, unga och nyrekryterade att flytta till eller stanna kvar i Norrtälje. Kombinationen ger bolaget en särskild roll i kommunens långsiktiga utveckling.

Kompetenskartläggning genomförs för att tydligare koppla framtida utbildningsansökningar till lokala och regionala arbetsgivares behov. Campus Roslagen utvecklar också samarbeten med utbildningsanordnare och kommunens verksamheter för att stärka utbildningsutbudet och studentrekryteringen. Campus Talk, Campusdagen, Företagslabbet, Ung Företagsamhet och Egen Sommar bidrar till att skapa möten mellan studerande, företag, invånare och offentlig sektor. Marknadsföringen har utvecklats, bland annat genom anslutningen till Campuslyan för studentbostäder och stärkta insatser för att synliggöra Campus Roslagen som utbildnings- och utvecklingsmiljö.

Prioriterade utvecklingsområden

- Öka bostadsbeläggningen och anpassa bostadsutbudet efter förändrad efterfrågan.
- Säkerställa fortsatt söktryck och finansiering för eftergymnasiala utbildningar.
- Planera och prioritera investeringar i VA, vägar, fastigheter och energilösningar.

- Minska ledtider och kostnader i projekt som berör byggnadsminnet genom tidig myndighetsdialog.
- Stärka marknadsföringen av utbildningar, bostäder och Campusområdet som etableringsplats.

I verksamhetsplan 2027 ska framgå hur bolaget bidrar till tre de övergripande målområdena i kommunen.

Ekonomi

Bolaget förväntas göra ett resultat i enlighet med ägardirektiven.

Resultat, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Resultat efter finansnetto	**4 116**	**3 000**	**2 130**	**2 500**	**3 000**

Investeringsutgifter tkr	Budget	Budget	Plan	Plan
	2026	2027	2028	2029
Investering, hyresgästanpassning	13 000	10 000	9 000	11 500
Investering, övriga	2 000	7 000	6 500	4 500
Summa tkr	**15 000**	**17 000**	**15 500**	**16 000**

12.6. Norrtälje vatten och avfall AB

Bolaget ska vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen inom av Norrtälje kommun fastställt verksamhetsområde, enligt ”Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster” (LAV). Bolaget ska ansvara för de uppgifter avseende renhållning och avfallsåtervinning som åligger Norrtälje kommun enligt 15 kap. miljöbalken (1998:808) och tillhörande förordningar.

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

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

Norrtälje Vatten och Avfalls inriktning

Bolaget ska säkerställa långsiktigt hållbara, robusta och kostnadseffektiva vatten-, avlopps- och avfallstjänster för kommunens invånare och verksamheter. Bolagets verksamhet ska bedrivas med ett långsiktigt perspektiv där leveranssäkerhet, miljönytta, ekonomisk hållbarhet och god service vägs samman.

Under perioden 2027–2029 står bolaget inför fortsatt stora investerings- och utvecklingsbehov. Befintliga anläggningar och ledningsnät behöver förnyas samtidigt som kommunen utvecklas och nya områden behöver anslutas till den allmänna VA-anläggningen. Parallellt ökar kraven på

kapacitet, reningsresultat, dricksvattensäkerhet, klimatanpassning, säkerhet och beredskap. Bolaget behöver därför prioritera investeringar utifrån lagkrav, risk, samhällsnytta och långsiktig ekonomisk hållbarhet.

Bolaget ska utveckla en mer systematisk och långsiktig styrning av bolagets anläggnings-tillgångar. Genom ett utvecklat Asset Management-arbete ska beslut om drift, underhåll, reinvesteringar och nyinvesteringar baseras på anläggningarnas status, risk, kapacitet, livscykelkostnad och verksamhetens långsiktiga behov. Detta ska bidra till en effektiv användning av bolagets resurser och skapa bättre förutsättningar för långsiktig investerings- och taxeplanering.

Bolaget ska aktivt medverka i kommunens samhällsplanering och bidra till att VA-försörjning och avfallshantering utvecklas i takt med kommunens tillväxt. Tidig samverkan och långsiktig kapacitetsplanering är centralt för att skapa förutsättningar för bostadsbyggande, näringslivsutveckling och en hållbar utveckling i hela kommunen.

Inom avfallsverksamheten är genomförandet och etableringen av fastighetsnära insamling en central uppgift under perioden. Samtidigt ska bolaget fortsatt verka för ökad resurshushållning, återvinning och minskade avfallsmängder i enlighet med avfallshierarkin och gällande nationella krav.

Bolaget ska årligen ta fram förslag till avfallstaxa och, när så krävs, avfallsföreskrifter och avfallsplan tillsammans med kommunen. För VA-verksamheten ska bolaget ta fram förslag till allmänna bestämmelser för vatten och avlopp (ABVA), VA-taxa och verksamhetsområden samt besluta om avgiftsbelopp enligt de av kommunfullmäktige beslutade taxeföreskrifterna.

Bolaget ska stärka verksamhetens robusthet och förmåga att upprätthålla samhällsviktiga tjänster vid störningar och höjd beredskap. Arbetet omfattar bland annat fysisk säkerhet, informations- och cybersäkerhet, reservkraft, redundans, kontinuitetsplanering och säkerställande av kritiska leveranser och kompetenser.

Digitalisering, datakvalitet och utvecklad informationshantering ska användas för att effektivisera verksamheten och förbättra beslutsunderlagen. Bolaget ska samtidigt utveckla arbetssätt och organisation så att kärnkompetens inom strategiskt viktiga områden finns och utvecklas inom bolaget.

Bolaget ska genom Vattencentrum fortsatt erbjuda kommunens invånare rådgivning om enskilda avlopps- och dricksvattenlösningar. Verksamheten ska bidra till förbättrad vattenmiljö och långsiktigt hållbara lösningar i de delar av kommunen som inte omfattas av den allmänna VA-anläggningen.

Bolagets ekonomi ska vara långsiktigt hållbar och respektive taxekollektiv ska bära sina kostnader enligt gällande regelverk. Taxeutvecklingen ska så långt möjligt vara långsiktig och förutsägbar. Investeringsplanering, finansiering och taxeutveckling behöver därför ses i ett sammanhang och baseras på fleråriga prognoser.

Bolaget ska enligt ägardirektiv sträva efter att fullt finansiera sina investeringar på VA-sidan samt sträva efter att skapa en sådan ekonomisk stabilitet att kommunfullmäktige har förutsättningar att hålla taxeökningar inom indexramen. Soliditeten bör inte understiga 2,5 procent. Bolaget ska utarbeta en årlig plan för finansiering och de ekonomiska konsekvenserna av VA- utbyggnaden utifrån den strategi som vid var tid beslutas av Norrtälje kommun.

I verksamhetsplan 2027 ska framgå hur bolaget bidrar till de tre övergripande målområdena i kommunen.

Ekonomi

Vid bokslut ska taxekollektivens resultat (VA respektive avfall) balanseras mot fond vilket innebär att det slutliga resultatet kommer att ligga nära noll. 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. Positiva resultat tidigare år täcker kommande års negativa resultat. Viss medfinansiering av skattekollektivet (kommunen) för driftkostnader för utbyggnad av VA i kommunkoncerngemensamma exploateringsprojekt ingår under perioden.

Resultat, tkr	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Resultat efter finansnetto*	**26 047**	**-4 429**	**-14 247**	**-26 075**	**-21 460**

*) Resultat före justering mot taxekollektivens fonder
Resultat efter justering mot taxekollektivets fonder ska därefter vara omkring noll.

Investeringar (nettoutgifter i tkr)	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Investeringar brutto, VA	*178 655*	*270 000*	*215 000*	*297 000*	*331 000*
Anslutningsavgifter, VA	*-14 139*	*-60 000*	*-14 000*	*-15 000*	*-61 000*
Investeringar netto, VA	164 516	210 000	201 000	282 000	270 000
Investeringar netto, Avfall	21 558	44 000	72 000	81 000	78 000
Investeringar netto, övrigt	3 248	2 000	2 200	2 200	2 200
Nettoinvesteringar totalt	**189 314**	**256 000**	**275 200**	**365 200**	**350 200**
Lindholmen, ingår i VA fr o m 2027	18 208	159 000	-	-	-
Nettoinvesteringar inkl. Lindholmen	**207 522**	**415 000**	**275 200**	**365 200**	**350 200**

12.7. Koncernen i sammandrag

Koncernens resultatutveckling

Norrtälje Kommunhus AB förväntas lämna utdelning om 6,1 mnkr per år till Norrtälje kommun. Utifrån prognostiserat resultat 2026 och budgeterade resultatnivåer för kommande tre år bedöms det vara fullt möjligt. Resultatnivån 2025 samt prognos 2026 är högre än budget. Resultatnivån, mätt som resultat efter finansnetto, sjunker framöver. Främst med anledning av Norrtälje vatten och avfall AB:s planerade underskott efter några år med överskott, som enligt lagstiftning måste balansera kring noll över tid för VA- och avfallskollektiven. Medfinansiering från skattekollektivet av VA-verksamhet, bland annat vid utbyggnaden av exploateringsområden där debiterbara fastigheter inledningsvis saknas, har inarbetats i mål och budget under centrala verksamhetskostnader för kommunen. Norrtälje Kommunhus AB är ägarbolag i koncernen och visar negativa resultat på grund av räntekostnader för lån som togs vid förvärvet av dotterbolagen. Resultatet täcks av årliga koncernbidrag från dotterbolagen. Räntenivåerna vid omsättning av lån framöver bedöms stiga vilket ger ökade kostnader för lånen. Campus Roslagen AB har ändrat redovisningsprincip från regelverket K2 till K3 från och med 2027, vilket påverkar resultaträkningen. Affärsdrivande bolag visar en positiv utveckling.

Resultat efter finansnetto, tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan	Plan
	2025	2026	2027	2028	2029
Norrtälje Kommunhus AB	-14 584	-19 750	-16 850	-18 900	-19 550
Norrtälje Energi AB inkl dotterbolag	71 798	50 000	58 000	58 000	58 000
Roslagsbostäder AB inkl dotterbolag	6 507	1 737	1 657	1 728	1 106
Campus Roslagen AB	4 116	3 000	2 130	2 500	3 000
Norrtälje Vatten och Avfall AB*	26 047	-4 429	-14 247	-26 075	-21 460
Summa	**93 884**	**30 558**	**30 690**	**17 253**	**21 096**
Planerad utdelning till Norrtälje kommun	-	6 100	6 100	6 100	6 100

*) Resultat före justering mot taxekollektivens fonder

Koncernens investeringsplan och lånebehov

Låneräntan uppgår till internbankens genomsnittliga ränta med räntepåslag efter marknadsanalys och kreditbedömning (UC) av bolagen. Roslagsbostäder AB:s räntepåslag uppgår till 0,57 procentenheter. För Campus Roslagen AB och Norrtälje Energi AB är räntepåslaget 0,69 procentenheter. Inget räntepåslag för Norrtälje vatten och avfall AB. Borgensavgift för Norrtälje kommunhus AB är 1,0 procent vilket innebär en kostnad för Norrtälje kommunhus AB och en intäkt för Norrtälje kommun om 3,9 miljoner kronor. I nedanstående tabell redovisas det investeringsbehov som dotterbolagen bedömt i sina underlag till Mål och budget. Tabellen utgör inte ett godkännande av investeringar utan ett underlag för planering av och beslut om kommunkoncernens låneramar och kommande behov av nyupplåning. Moderbolaget Norrtälje kommunhus AB följer upp koncernens investeringsbehov löpande.

Utifrån resultatnivåer och investeringsplaner har koncernen bedömt kommande års upplåningsbehov som inarbetas i kommunkoncernens sammantagna finansiella mål. Efter fastställda upplåningsramar för koncernen fördelas låneramarna på respektive koncernbolag av Norrtälje kommunhus AB i samband med verksamhetsplanen.

Investeringsplan, tkr	Budget	Plan	Plan	Plan
	2026	2027	2028	2029
Norrtälje Energi AB	146 000	115 200	94 850	99 950
Roslagsbostäder AB	53 200	53 200	53 200	70 000
Campus Roslagen AB	15 000	17 000	15 500	16 000
Norrtälje Vatten och Avfall AB	415 000	275 200	365 200	350 200
Totalt Koncernen	**629 200**	**460 600**	**528 750**	**536 150**

Nyupplåning* dotterbolag, tkr	Prognos	Plan	Plan	Plan
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Norrtälje Energi AB	25 000	25 000	25 000	25 000
Roslagsbostäder AB	16 400	25 000	35 000	35 000
Campus Roslagen AB	7 118	5 118	4 118	1 118
Norrtälje Vatten och Avfall AB	94 176	189 000	277 000	251 000
Summa koncernbolagen	**142 694**	**244 118**	**341 118**	**312 118**

*) Netto nyupplåning och amortering

13. Räkenskaper

Resultaträkning för kommunen

	Budget	Prognos	Budget	Plan	
Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr	**2026**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Summa nämnder	-4 863,3	-4 754,2	-5 116,0	-5 263,6	-5 424,9
KS oförutsett	-40,8	-40,8	-40,00	-40,00	-39,96
Summa KS centrala anslag	-32,0	-29,6	-18,4	-18,4	-18,4
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	**-4 936,1**	**-4 824,6**	**-5 174,4**	**-5 322,0**	**-5 483,2**
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	144,8	207,4	138,4	138,3	138,7
Verksamhetens nettokostnad före avskr.	**-4 791,3**	**-4 617,2**	**-5 036,0**	**-5 183,7**	**-5 344,6**
Avskrivningar	-151,4	-195,9	-164,9	-183,2	-202,9
Verksamhetens nettokostnad	**-4 942,7**	**-4 813,1**	**-5 200,9**	**-5 366,9**	**-5 547,5**
Skatteintäkter, statsbidrag mm	5 042,1	5 008,8	5 279,1	5 479,5	5 673,7
Finansnetto	4,4	-19,4	14,2	2,2	-9,4
Årets resultat	**103,8**	**176,2**	**92,4**	**114,8**	**116,9**
varav Exploateringsintäkter netto:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exklusive Exploatering	**103,8**	**176,2**	**92,4**	**114,8**	**116,9**
Årets resultat i % av skatteintäkter, statsbidrag	**2,1%**	**3,5%**	**1,7%**	**2,1%**	**2,1%**
Årets resultat i % av skatteintäkter, statsbidrag (exklusive exploateringsintäkter)	**2,1%**	**3,5%**	**1,7%**	**2,1%**	**2,1%**
Årlig ökning av skatteintäkter o statsbidrag	4,7%	6,7%	4,7%	3,8%	3,5%
Årlig ökning av verksamhetens nettokostnader	4,9%	6,7%	5,2%	3,2%	3,4%

Nämnder

	Budget	Prognos	Budget	Plan	
Driftbudgetramar per nämnd, mnkr	**2026**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Kommunstyrelse	-639,6	-582,7	-655,6	-645,9	-642,9
Överförmyndare	-11,7	-11,7	-12,0	-12,3	-12,6
Val- och demokratinämnd	-5,0	-5,9	-2,3	-2,3	-6,9
Kommunal revision	-3,1	-3,3	-3,4	-3,3	-3,3
Bygg- och miljönämnd	-24,3	-22,2	-21,1	-21,6	-22,1
Kultur- och fritidsnämnd	-219,1	-217,6	-231,4	-236,8	-242,1
Socialnämnd	-401,6	-374,3	-418,9	-433,0	-442,5
Barn- och skolnämnd	-1 528,4	-1 525,4	-1 593,2	-1 616,3	-1 645,5
Utbildningsnämnd	-343,4	-324,0	-358,0	-370,5	-379,0
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg (medlemsbidrag)	-1 687,1	-1 687,1	-1 820,0	-1 921,7	-2 028,0
Summa nämnder	**-4 863,3**	**-4 754,2**	**-5 116,0**	**-5 263,6**	**-5 424,9**
Ökning respektive år			-252,7	-147,6	-161,3
Ökning procent			5,2%	2,9%	3,1%

Kommunstyrelsens centrala anslag

Kommunstyrelsens centrala anslag, mnkr	Budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Lokalbank	-10,0	-7,6	-8,4	-8,4	-8,4
KS till förfogande	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
KS volymreserv	-12,0	-12,0	0,0	0,0	0,0
Summa KS centrala anslag	-32,0	-29,6	-18,4	-18,4	-18,4
KS oförutsett	-40,8	-40,8	-40,0	-40,0	-40,0
Summa KS oförutsett	**-40,8**	**-40,8**	**-40,0**	**-40,0**	**-40,0**

Centrala verksamhetskostnader

Centrala verksamhetskostnader, mnkr	Budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Pensioner	-79,8	-69,5	-72,0	-80,0	-89,0
Semesterlöneskuldsändring	-1	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Internt debiterade internränta/intäkt	80,3	65,0	74,0	83,2	96,1
Internt debiterade avskrivning	151,4	195,9	164,9	183,2	202,9
Finansiell leasing - centralt debiterad avskrivning		-48,8			
Finansiell leasing - krediterad hyreskostnad		72,2			
Vindkraftsstöd 2025 och 2026		2,3			
Beslutade ej aktiverade investeringar, ack kapitalkostnader*			-14,5	-24,9	-27,9
Planerade investeringar, ackumulerade kapitalkostnader **			-0,6	-7,7	-29,3
Central lönepott	-3	-3,0	-3,1	-3,1	-3,1
Skattefinansierad VA-verksamhet, tidigare beslut i KF	-3	-3,0	-3,0	-3,0	0,0
Skattefinansierad VA-verksamhet, förslag viss medfinansiering exploateringsprojekt	0	0,0	-0,7	-2,9	-7,9
Skattefinansierad avfallsverksamhet, förslag viss medfinansiering sopsug i Hamnen	0	0,0	-1,7	-1,5	-1,1
Rätt till heltid eller möjlighet till deltid			-4,0	-4,0	-4,0
Intern fördelning till valorganisationen					3,0
Övrigt	-0,1	-2,7	0,0	0,0	0,0
Summa centrala verksamhetskostnader	**144,8**	**207,4**	**138,4**	**138,3**	**138,7**

*) Beslutade investeringar där kapital-och driftkostnader enligt startbeslut ska beaktas i kommande Mål och budget

**) Planerade, ej beslutade investeringar där kapital-och driftkostnader enligt förvaltningarna önskas beaktas i Mål och budget

Volymreserv

Volymreserv, tkr	Budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Socialnämnden	-5 000	-5 000	0	0	0
Barn och skolnämnd	-5 000	-5 000	0	0	0
Utbildningsnämnd	-2 000	-2 000	0	0	0
Summa volymreserv	**-12 000**	**-12 000**	**0**	**0**	**0**

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, mnkr	Budget	Prognos	Budget	Plan	
	2026	2026	2027	2028	2029
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	104	176	92	115	117
Justeringar för avskrivningar	151	196	165	183	203
Justeringar för ej likviditetspåverkande poster	2	-174	-4	7	17
Förändring kortfristiga fordringar	100	-48		-50	-75
Förändring förråd och varulager samt exploateringsfastigheter		-5			
Förändring kortfristiga skulder	100	-78	-50	50	
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**457**	**67**	**203**	**305**	**262**
Investeringsverksamheten					
Anläggningstillgångar	-572	-410	-395	-672	-166
Förändring långfristiga fordringar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-572**	**-410**	**-395**	**-672**	**-166**
Finansieringsverksamheten					
Förändring av lån (långfristiga skulder)	546	203	495	741	362
Förändring av långsiktig fordran	-396	-113	-244	-366	-337
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**150**	**90**	**251**	**375**	**25**
ÅRETS KASSAFLÖDE	**35**	**-253**	**59**	**8**	**121**
Likvida medel vid årets början	94	440	187	246	254
Likvida medel vid årets slut	129	187	246	254	375
Förändring likvida medel	**35**	**-253**	**59**	**8**	**121**

Balansräkning

Balansräkning, mnkr	Budget	Prognos	Budget	Plan	
	2026	2026	2027	2028	2029
Anläggningstillgångar					
Materiella och immateriella anläggningstillgångar mark/byggnader/anläggningar samt maskiner/inventarier	5 454	4 940	5 170	5 659	5 622
Finansiella anläggningstillgångar	4 551	4 015	4 259	4 600	4 912
Summa anläggningstillgångar	**10 005**	**8 955**	**9 429**	**10 259**	**10 534**
Omsättningstillgångar					
Förråd och lager, inkl. exploateringsfastigheter	105	112	112	112	112
Kortfristiga fordringar	767	792	793	843	918
Likvida medel	129	187	246	254	375
Summa omsättningstillgångar	**1 001**	**1 091**	**1 151**	**1 209**	**1 405**
SUMMA TILLGÅNGAR	**11 006**	**10 046**	**10 580**	**11 468**	**11 939**
Eget kapital	**3 703**	**3 664**	**3 756**	**3 871**	**3 988**
därav årets resultat	104	176	92	115	117
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	721	714	710	718	735
Övriga avsättningar	118	127	128	102	77
Summa avsättningar	**839**	**841**	**838**	**820**	**812**
Långfristiga skulder	4 634	3 591	4 086	4 827	5 189
Kortfristiga skulder	1 830	1 950	1 900	1 950	1 950
Summa skulder	**6 464**	**5 541**	**5 986**	**6 777**	**7 139**
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	**11 006**	**10 046**	**10 580**	**11 468**	**11 939**
Pensioner i ansvarsförbindelse inkl. löneskatt med avdrag för pensionsreserv i balansräkning	896	897	845	804	770
Finansiering dotterbolag	4 180	3 784	4 036	4 377	4 689
Soliditet	33,6%	36,5%	35,5%	33,8%	33,4%
Soliditet inkl pensionsskuld (ansvarsförbindelse)	25,5%	27,5%	27,5%	26,7%	27,0%
Kassalikviditet	49,0%	50,2%	54,7%	56,3%	66,3%
Självfinansieringsgrad					
Kommunens resultat + avskrivningar	255	372	257	298	320
Kommunens nettoinvesteringar	353	410	395	671	166
Självfinansieringsgrad	72%	91%	65%	44%	193%

