

Årsredovisning 2023

NORRTÄLJE
KOMMUN



Kommun- och koncernredovisning

Kommunstyrelsen den 8 april 2024

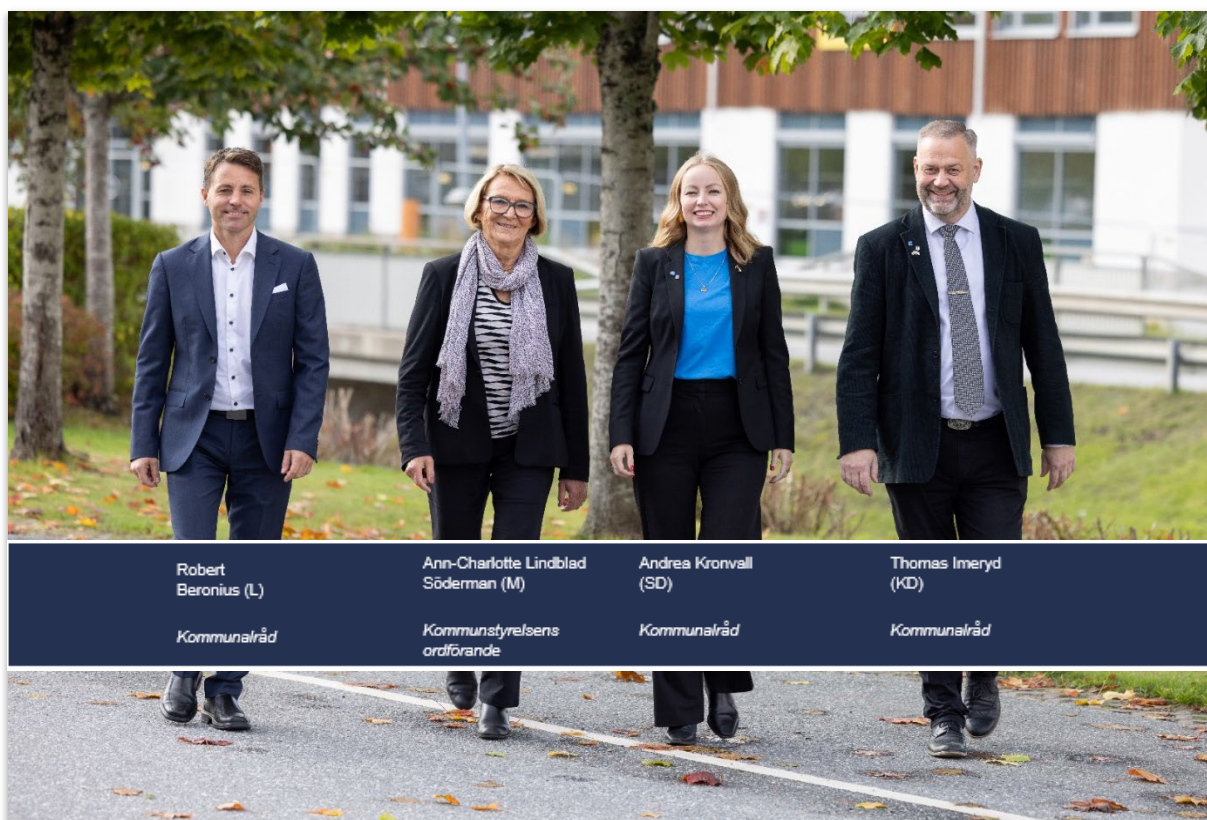
Innehåll

1.	Inledning	5
1.1	Ekonomisk sammanfattning	5
1.2	Intäkter och kostnader – vart går pengarna?	9
1.3	Styrning, kvalitet, mål och uppdrag	10
1.4	Miljö- och klimatomässig hållbarhet.....	11
2.	Förvaltningsberättelse	13
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling	13
2.2	Den kommunala koncernen.....	15
2.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	23
2.4	Händelser av väsentlig betydelse	35
2.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	37
2.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	38
2.7	Balanskravsresultat	51
2.8	Väsentliga personalförhållanden	52
2.9	Förväntad utveckling	55
3.	Räkenskaper	57
4.	Mål, indikatorer och uppdrag	71
5.	Investerings- och driftredovisning.....	78
5.1	Investeringsredovisning	78
5.2	Driftredovisning	80
5.3	Barn- och skolnämnden.....	82
5.4	Utbildningsnämnden	84
5.5	Kultur- och fritidsnämnden.....	86
5.6	Socialnämnden	87
5.7	Bygg- och miljönämnden	88
5.8	Kommunstyrelsen	89
5.9	Överförmyndaren	90
5.10	Val- och demokratinämnden.....	91
5.11	Kommunal revision	91
6.	Kommunala bolag och kommunalförbund	92
6.1	Norrtälje Kommunhus AB	92
6.2	Norrtälje Energi AB	93
6.3	Roslagsbostäder AB	96
6.4	Campus Roslagen AB	98
6.5	Norrtälje vatten och avfall AB	100
6.6	Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON)	103
6.7	Tiohundra AB.....	112
7.	Ord och begreppsförklaringar.....	115

Ett gott resultat stärker oss inför kommande utmaningar

Ett starkt resultat trots en osäker omvärld

År 2023 har präglats av den osäkra omvärld vi befinner oss i. Rysslands fullskaliga anfallskrig mot Ukraina, som i skrivande stund är inne på sitt tredje år, har påverkat både säkerhetsläget och konjunkturen globalt. Detta har gjort att beredskapsfrågorna hamnat i fokus i hela samhället. I Norrtälje har stort fokus lagts på arbetet med dessa beredskapsfrågor under 2023, i gott samarbete med Länsstyrelsen och Region Stockholm. Även om mycket arbete kvarstår är vi nu betydligt bättre förberedda om säkerhetsläget i vårt land skulle förvärras.



Trygghet och säkerhet är fortsatt en prioriterad fråga för oss. Polisens trygghetsundersökning för 2023 visar glädjande nog att invånarna i Norrtälje upplever en ökande trygghet. Den pekar på samma goda utveckling som Länsstyrelsens tidigare trygghetsrapport. Våra insatser ger alltså resultat, och vi är en bit på väg i vår strävan att bli Sveriges tryggaste kommun till år 2030. Samverkan mellan kommunens olika verksamheter och exempelvis polisen, sjukvården, kyrkan och civilsamhället är en nyckel till vårt framgångsrika arbete på detta område. Det förebyggande arbete som våra "fältare" bedriver sedan många år bidrar också till att öka tryggheten för våra ungdomar.

Skolan har som alltid en viktig uppgift i att rusta barn och unga för framtiden. Den satsning som har gjorts på kunskap, studiero och trygghet i skolan visar goda resultat. Denna lyckade satsning på framtiden är jag naturligtvis mycket glad över och skickar ett varmt tack till lärare och skolpersonal.

Vår kommun ska spegla ett gott företagsklimat. Arbetet med att förbättra dialogen och kommunikationen med kommunens näringsliv och enskilda företagare har ytterligare utvecklats under 2023. Vi kommer fortsatt ordna efterfrågade näringslivsträffar och företagsbesök för att kunna diskutera frågor såsom framtidssatsningar, möjlig tillgång till industrimark, vilket stöd kommunen kan erbjuda nyetablerade företag samt övriga utmaningar och möjligheter för både skärgården och landsbygden.

Norrtälje kommun står inför en demografisk utmaning i det att andelen äldre invånare ökar alltmer. Vi är därför angelägna om att anpassa service och förutsättningar till våra äldre invånares efterfrågan. Vårt arbete för att få fram fler bostäder som motsvarar våra äldres behov och önskemål blir därför allt viktigare.

Det känns tryggt att starta 2024 med ett bra resultat från 2023 som visar att kommunen med god marginal når de finansiella målen. Det gör oss bättre rustade att möta de framtida utmaningarna.

Avslutningsvis vill jag tacka alla medarbetare för lovvärda insatser under 2023, vilka bidragit till att göra vår fina kommun ännu bättre!

Lotta Lindblad Söderman

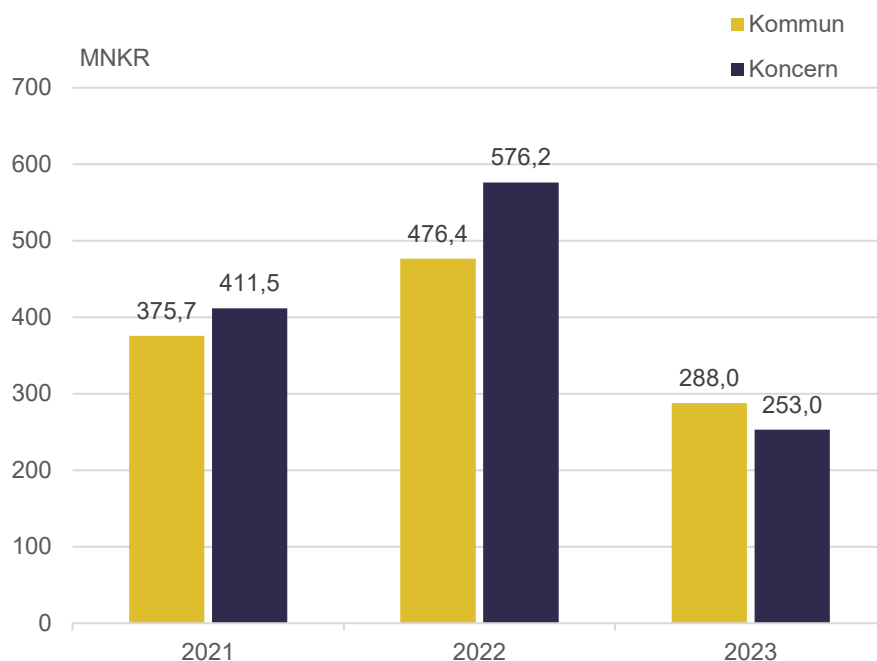
Kommunstyrelsens ordförande

1. Inledning

1.1 Ekonomisk sammanfattning

Norrtälje kommun växte under 2023 med 183 personer vilket ger en befolkning på 65 770 invånare. Ökningen är den lägsta årliga ökningen på över tio år, föregående år var ökningen 825 personer.

Resultat Koncern och kommun



Årets resultat i koncernen uppgick till 253,0 mnkr efter skatt och bokslutsdispositioner. Resultatet i koncernen är därmed 323 mnkr lägre än föregående års resultat på 576,2 mnkr. Såväl kommunen som flertalet av bolagen visar ett lägre resultat 2023 jämfört med föregående år. Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON)-koncernen redovisar underskott före skatt och dispositioner på -126,2 mnkr där 50 procent redovisas i Norrtälje kommunkoncern.

Norrtälje kommuns resultat för 2023 uppgår till 288,0 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 214,4 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 6,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag, vilket är klart högre än budgeterade 1,7 procent. Större positiva avvikelser som kan nämnas är; skatter och generella statsbidrag +105,5 mnkr, exploatering +40,8 mnkr, centrala anslag med 62,5 mnkr samt nämnder med +59,1 mnkr. En avsättning gällande statsbidrag till KSON 2022 har resultatförts med 33,8 mnkr under 2023. Avsättningar för saneringar gällande Think Pink och Lindholmens slamdeponi belastar resultatet med 96,5 mnkr.

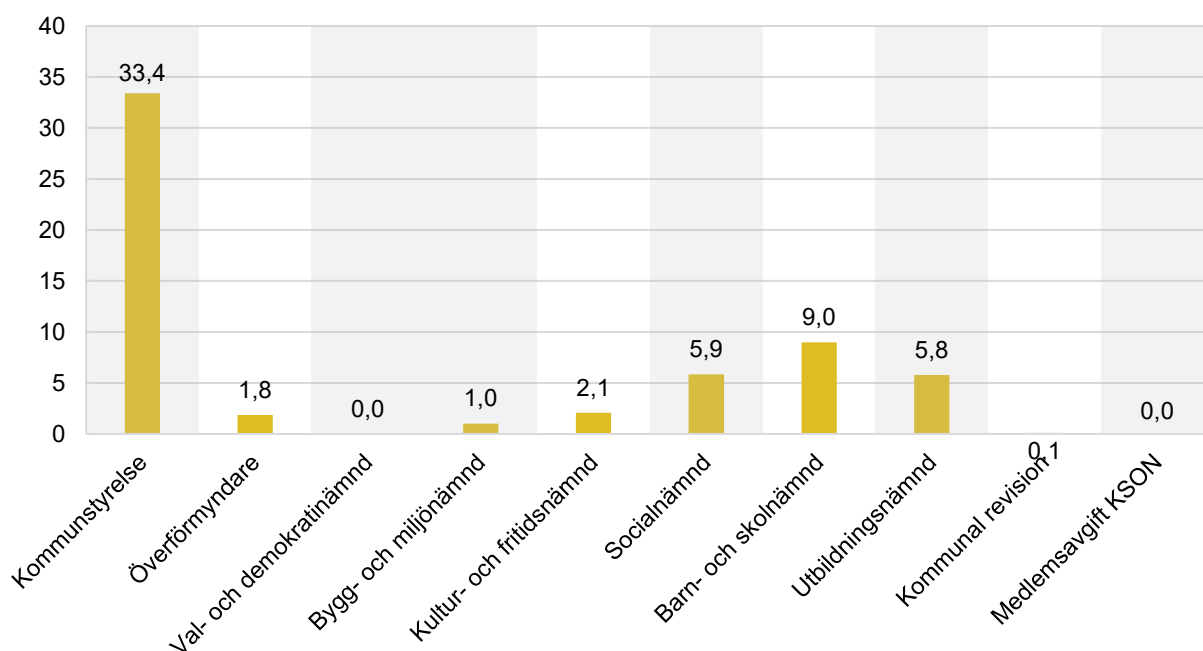
Utvecklingen av kostnader och intäkter kommunen

Ökning i % mellan respektive år	2021	2022	2023
Verksamhetens nettokostnader	3,3	3,6	9,7
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	7,9	6,3	4,6

Verksamheternas nettokostnader har ökat med 9,7 procent 2023 jämfört med 2022. Ökningen är högre än tidigare år och det är främst personalkostnader och köpta tjänster som ökat. Även lägre intäkter påverkar ökningen. Avsatta medel för sanering och lägre nettoresultat för exploatering bidrar till kostnadsökningen. Nettokostnaderna har procentuellt ökat mer än skatteintäkterna vilket inte är önskvärt i ett längre perspektiv.

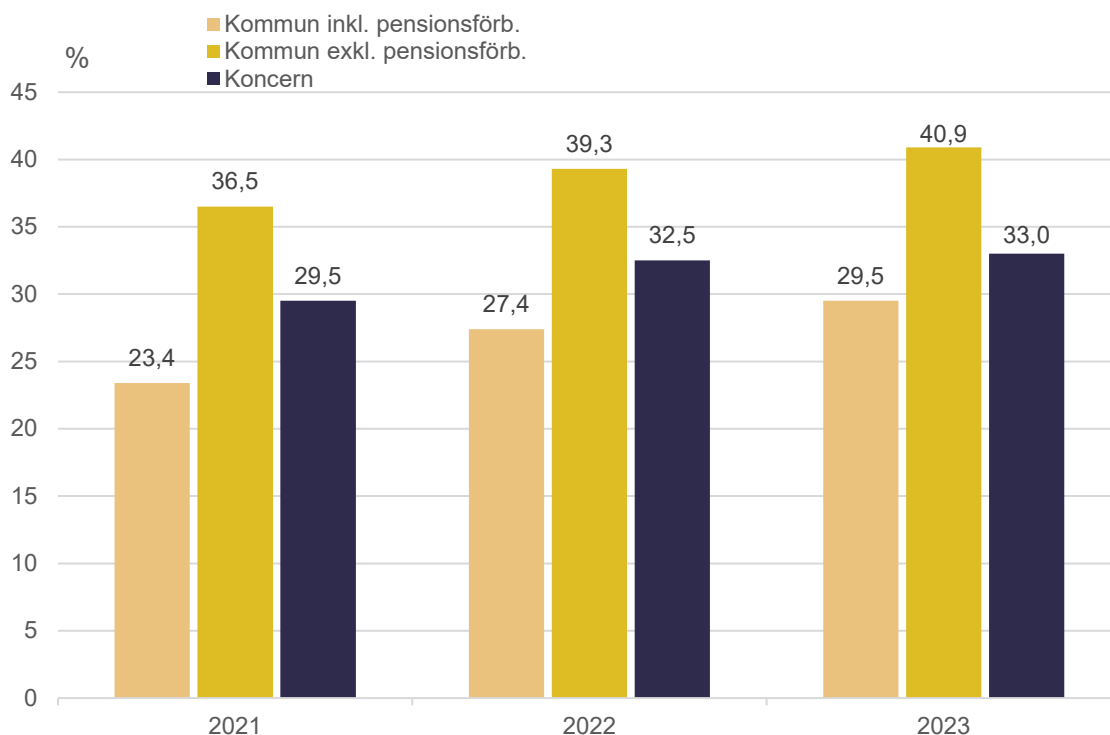
Skatteintäkter ökar med 4,6 procent jämfört med föregående år. Mot budget är avvikelserna +105,5 mnkr. Föregående år var avvikelserna ca 150 mnkr bättre än budget.

Budgetavvikelser per nämnd 2023 (Mnkr)



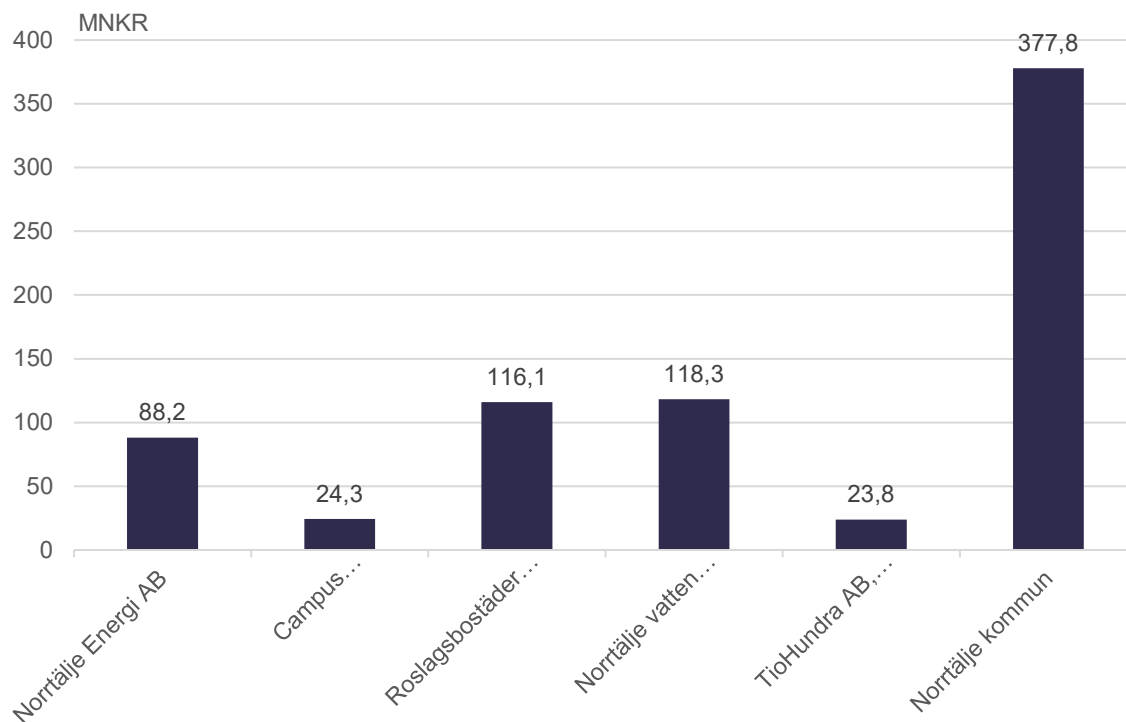
Nämnderna avviker positivt mot budget med totalt 59,1 mnkr. Samtliga nämnder redovisar ett överskott för 2023.

Soliditet (%)



Soliditeten fortsätter att öka för både koncern och kommun 2023. Investeringsstakten ökar något inom koncernen jämfört med föregående år. Det goda resultatet bidrar till att stärka det egna kapitalet och lyfta soliditeten.

Investeringar 2023 (Mnkr)



Totalt har koncernen investerat 748,4 mnkr under 2023. Norrtälje kommun står för den största delen följt av Norrtälje Vatten och Avfall AB och Roslagsbostäder AB. Totalt har 70,8 procent av investeringsbudgeten upparbetats under 2023.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, kommunkoncernen

Resultat MNKR	2023
Norrtälje Energi AB*	67,1
Campus Roslagen AB	2,6
Roslagsbostäder AB	2,4
Norrtälje vatten och avfall AB	-16,1
Norrtälje kommunhus AB	-15,2
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON), 50 %	-36,6
Tiohundra AB, 50 %	-26,5
Norrtälje kommun	288,0
Summa enheter före skatt mm	265,7

*) med dotterbolag

Totalt visar kommunkoncernen ett resultat på 265,7 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt och 253,0 mnkr efter skatt och dispositioner jämfört med 589,8 mnkr föregående år. Kommunen och samtliga bolag förutom Norrtälje Energi AB redovisar sämre resultat jämfört med föregående år. Nedan redovisas koncernbolagens resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

Norrtälje kommunhus AB redovisar ett resultat på -15,2 mnkr jämfört med -12,8 mnkr föregående år. I resultatet ingår främst räntekostnader för externa lån för förvärv av aktier i dotterbolagen.

Norrtälje Energi AB inklusive dotterbolag redovisar ett resultat på 67,1 mnkr jämfört med 48,9 mnkr föregående år. Resultatet har påverkats positivt av en utbetalning av elprisstöd om 20 mnkr och ett fördelaktigt avtal med kommunen gällande gatubelysning.

Campus Roslagen AB redovisar ett resultat på 2,6 mnkr jämfört med 13,7 mnkr föregående år. I resultatet 2022 ingår den positiva uppgörelsen av en tvist med domstolsverket om 16,1 mnkr.

Roslagsbostäder AB redovisar ett resultat på 2,4 mnkr jämfört med 34,1 mnkr föregående år. I resultatet 2022 ingår reavinster vid fastighetsförsäljningar med 39,2 mnkr.

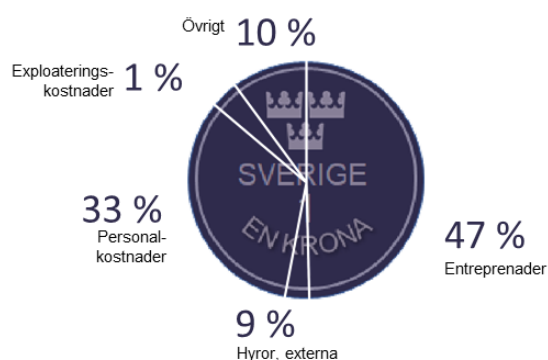
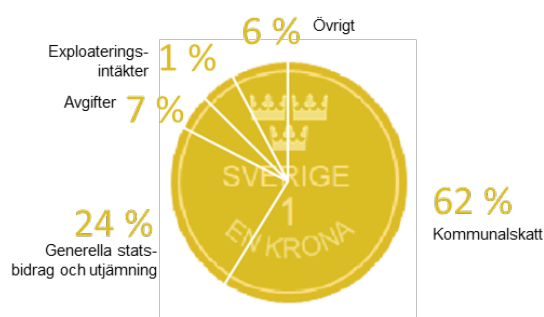
Norrtälje vatten och avfall AB redovisar ett resultat på -16,1 mnkr jämfört med 1,8 mnkr föregående år. Mot budget är avvikelsen -4,7 mnkr då ett uttag ur taxekollektivens fond för över/underuttag planerats i budget för 2023.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON) konsolideras med 50 procent av sitt resultat. För 2023 uppgår kommunens andel av resultatet till -36,6 mnkr jämfört med 29,1 mnkr föregående år. Underskottet för den kommunala verksamheten är enligt förbundets årsredovisning 2023 -0,8 mnkr.

Tiohundra AB är helägt dotterbolag till KSON, där den konsoliderade delen är 50 procent av resultatet. Resultatet för 2023 uppgår till -53,0 mnkr jämfört med -1,6 mnkr föregående år.

Norrtälje kommun redovisar ett resultat på 288,0 mnkr jämfört med 476,4 mnkr föregående år, främst på grund av ökande skatteintäkter och statsbidrag utöver budget samt exploateringsvinster.

1.2 Intäkter och kostnader – vart går pengarna?



INTÄKTER

Den i särklass största inkomstkällan för kommunen är kommunalskatten som för 2023 har ökat med 5,8 procent jämfört med 2022. Statsbidrag har ökat med 1,4 procent. Exploateringsintäkter är cirka 60 mnkr lägre 2023 jämfört med föregående år

KOSTNADER

Köp av verksamhet och entreprenader upptar en stor andel av kommunens kostnader tillsammans med personalkostnader. Verksamheternas kostnader har ökat med 7,3 procent 2023 jämfört med 2022.



VART GÅR SKATTEPENGARNA?

Av en hundralapp går 84 kronor till kostnader som används för utbildning och omsorg.

1.3 Styrning, kvalitet, mål och uppdrag

STYRMODELLEN GER POLITIKEN TYDLIGARE GENOMSLAG I VERKSAMHETEN

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

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

MÅL OCH UPPDRAG

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

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

En ambitionsnivå har satts för respektive löfte med sikte på år 2030, ett centralt år för ansträngningar världen över att åstadkomma en ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbar utveckling. Ambitionsnivån används som ett riktmärke, utifrån vilket gradvisa framsteg årligen mäts och redovisas. De sju långsiktiga målen, med tillhörande inriktningsmål, indikatorer och uppdrag, kommenteras i årsredovisningen, i enlighet med vad som beslutades i Mål- och budget 2023–2025.

Måluppfyllelse för de sju målområdena

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

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

Det saknas även till viss del underlag för målbedömning, bland annat inom målområde 1 samt delar av målområde 4. Trots avsaknad av underlag kan målområdena ändå utvärderas. Måluppfyllelsen har en sammantagen positiv utveckling jämfört med föregående år. Framför allt har de målområden som haft mindre god utveckling utvecklat en ökad måluppfyllelse.

Översikt över inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 24 inriktningsmål antagits. Av dessa bedöms 14 inriktningsmål vara uppfyllda medan åtta inriktningsmål bedöms ej vara uppfyllda och två går ej att bedöma. I mål och budget 2023–2025 beslutades det om 112 indikatorer.

Uppdragsöversikt

För 2023 har 44 uppdrag beslutats i mål och budget 2023–2025 och inklusive de kvarvarande uppdragen, arbetade kommunens nämnder med totalt 70 uppdrag. Av dessa har 44 uppdrag slutförts under året, de övriga 26 övergår för att färdigställas 2024. Se bifogad uppdragsbilaga för detaljerad information.

1.4 Miljö- och klimatismässig hållbarhet

Under år 2023 har ett fortsatt arbete genomförts enligt målbilden att Norrtälje kommun ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatismässigt hållbart sätt. Arbetet utgår från ambitionsnivån att Norrtälje ska vara en kommun som ligger i nationell framkant på miljö- och klimatområdet. Kommunens målsättningar tar i likhet med det globala hållbarhetsarbetet inom Agenda 2030 sikte på ett önskat läge år 2030.

Kommunens strategiska inriktning inom miljö- och klimatismässig hållbarhet utgår från den av kommunfullmäktige beslutade Miljö och Klimatstrategin (KF 2020-10-12, §184), samt Vattenplan (KF 2022-06-20 §126). Inom Agenda 2030 är de globala målen och delmålen integrerade och odelbara, men miljö- och klimatstrategin fokuserar särskilt på 7 av de 17 globala målen. I strategin utvecklas innebörden av målsättningen om miljö- och klimatismässig hållbarhet i kommunen, där status och önskat läge år 2030 beskrivs för fem fokusområden (kretslopp, giftfri miljö, biologisk mångfald och vatten). I strategin anges även prioriterade åtgärdsområden för respektive fokusområde. Ambitionen är att strategin fortlöpande ska bidra till att kommunens miljö- och klimatarbete genomförs på ett målinriktat, systematiskt och effektivt sätt som är mät- och uppföljningsbart. Under året har arbetet fortgått med aktiviteter inom kommunkoncernen för att närma sig uppfyllelse avseende de i strategin uppsatta miljö- och klimatomålen. Arbetet har genomförts inom ramen för verksamheternas kärnuppdrag samt kopplat till riktade uppdrag. En fortsatt utmaning i arbetet är vidareutveckling av en effektiv och funktionell uppföljning och utvärdering i kommunorganisationen.

Under året har ett speciellt fokus inriktats mot att begränsa utsläpp av klimatgaser. Detta har skett genom att fokusera på att minska användandet av fossila bränslen såväl inom kommunens transporter och fastigheter. Kommunen har också verkat för en ökad produktion av fossilfri el, bland annat genom att upplåta tak för kommunala fastigheter för installation av solpaneler. Under året har även en koldioxidbudget tagits fram för Norrtälje kommun. Koldioxidbudgeten visar på utsläppsutrymmet av koldioxid i kommunens geografiska område för att gå i linje med Parisavtalet, och kommunen avser att använda underlaget för fortsatt utveckling av såväl sitt interna arbete som i samverkan med andra samhällsaktörer inom kommunen. Vidare har kommunen fokuserat på att möjliggöra för energi, material och näringsämnen att cirkulera i kretslopp.

Ett riktat fokus och arbete för kommunen under året har också varit att utveckla arbetssätt för att verka för att anpassa kommunen till ett förändrat klimat och minimera riskerna för översvämningar vid skyfall. En samordningsgrupp för vatten har etablerats inom kommunkoncernen. I arbetet med hållbar vattenplanering har arbetet fortgått i enlighet med kommunens vattenplan som beslutades år 2022, med målsättningen att uppnå god vattenstatus i kommunens alla vattenförekomster. Arbetet har bland annat inneburit framtagande av lokala åtgärdsprogram och restaureringsprojekt för sjöar och vattendrag i kommunen. Under 2023 har Norrtälje kommun erhållit 1.2 miljoner kronor i statlig medfinansiering för olika åtgärdsinsatser inom vattenområdet. Vidare har ett nytt kommunalt provtagningsprogram startat under 2023, vilket inkluderar provtagning av fysikaliskt kemiska parametrar, samt miljögifter (PFOS) i ett urval av Norrtälje kommuns alla vattenförekomster.

Inom arbetet för miljö- och klimatomfattig hållbarhet är samverkan mellan samhällsaktörer av avgörande betydelse. Under året har kommunens externa samverkan inom miljö- och klimatområdet skett i olika former. Bland annat har samverkan skett inom ramen för arbetet med en ny översiktsplan (ÖP 2050) där det under året genomförts en öppen samrådsprocess. Översiktsplanen utgör ett viktigt långsiktigt strategiskt instrument för miljö-, vatten och klimatfrågor i kommunen. Inom vattenområdet har en fortsatt bred samverkan med externa aktörer skett, bland annat inom ramen för ett vattennätverk genom initiativet lokalt engagemang för framtidens vatten – från källa till hav. Kommunen har även deltagit i regional samverkan genom STONO (Stockholmskommunerna i nordostligaste länet), samt representation i beredningsgruppen för Svealands kustvattenförbund, samt i Åkerströmmens vattenvårdssamverkan. Kommunen har under året också samverkat inom ramen för det storregionala projektet Fossilfritt 2030, som fokuserar på omställningen till fossilfria transporter. Kommunen har under året även fortsatt att erbjuda en kostnadsfri och opartisk rådgivning avseende energi och klimatpåverkan för hushåll, små och medelstora företag, bostadsrättsföreningar och andra organisationer.

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

Kommunen arbetar tillsammans med Länsstyrelsen för att ta huvudmannaskap för förorenade områden, med fokus på Edsbro masugn. Detta bidragsprojekt är prioriterat av Länsstyrelsen tillsammans med Norrtälje kommun.

2. Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Koncernens utveckling

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter (mnkr)	2 250,0	2 387,0	2 271,6	2 514,9	2 360,5	2 443,2	2 431,0
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-4 999,0	-5 178,2	-5 340,6	-5 525,2	-5 514,2	-5 683,3	-6 099,9
Avskrivningar (mnkr)	-238,0	-257,9	-257,6	-282,8	-291,1	-310,3	-321,9
Skatter, statsbidrag, utjämning (mnkr)	3 102,0	3 220,7	3 416,0	3 631,4	3 918,8	4 167,2	4 358,0
Finansnetto (Mnkr)	-67,0	-56,8	-49,3	-42,0	-50,9	-40,7	-114,2
Årets resultat (mnkr)	48,0	114,8	40,0	296,3	411,3	576,2	253,0
Soliditet (%)	27,6	27,3	24,6	27,1	29,5	32,4	33
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	13,3	15,1	14,0	17,9	21,5	27,4	29,5
Investeringar (netto) (mnkr)	535,0	752,5	999,3	811,1	523,1	709,6	748,4
Självfinansieringsgrad (%)*	53,5	49,5	29,8	71,4	134,3	124,9	76,8
Långfristig låneskuld (mnkr)	2 754,0	2 976,0	3 572,9	3 869,9	3 966,5	3 436,0	3 497,2

*) resultat+avskrivningar/nettoinvesteringar

Ovan redovisas kommunkoncernens resultat och balansräkning i ett sjuårsperspektiv. Noterbart är en kraftig resultatförbättring de fyra senaste åren jämfört med tidigare år, en visst resultattapp noteras 2023 då KSON koncernen redovisar negativt resultat. Kommunen konsoliderar 50 procent av KSONs resultat oberoende av vilka verksamheter som visar underskott. Skatteintäkter och bidrag i kommunen har ökat mot budget och bidrar till det ökade resultatet tillsammans med resultatförda exploateringsintäkter. För 2023 har kommunen avsatt 96,5 mnkr för sanering. Norrtälje Energi AB:s resultatförbättring 2023 beror till stor del på utbetalt elprisstöd under året. Verksamheternas intäkter ligger stilla jämför med föregående år medan kostnaderna ökar med ca sju procent vilket sänker kommunkoncernens resultat.

Kommunens utveckling

RESULTATRÄKNING (mnkr)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter	2 117	2 190	821	800	883	831	958	842	773	720
Verksamhetens kostnader	-4 652	-4 839	-3 591	-3 726	-3 882	-4 040	-4 236	-4 266	-4 339	-4 644
Avskrivningar enligt plan	-136	-165	-145	-156	-178	-172	-193	-148	-146	-146
Verksamhetens nettokostnader	-2 671	-2 814	-2 915	-3 042	-3 176	-3 380	-3 470	-3 584	-3 711	-4 070
Skatteintäkter	2 126	2 232	2 329	2 448	2 517	2 625	2 626	2 792	2 978	3 152
Generella statsbidrag och utjämning	559	575	637	655	704	791	1 006	1 127	1 189	1 206
Finansnetto	17	14	22	11	14	1	8	40	21	0
Årets resultat	31	7	74	32	58	37	169	376	476	288
Resultat enligt balanskravet (inkl synnerliga skäl)	15	5	30	31	23	36	168	365	458	282

BALANSRÄKNING (mnkr)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tillgångar										
Summa anläggningstillgångar	4 404	4 868	5 151	5 390	5 754	6 428	6 814	6 488	6 727	7 269
Omsättningstillgångar	435	509	505	524	525	778	822	946	1 273	1 124
Summa tillgångar	4 839	5 377	5 656	5 914	6 279	7 206	7 636	7 434	8 000	8 393
Eget kapital, avsättningar och skulder										
Eget kapital	1 560	1 540	1 967	1 999	2 057	2 094	2 336	2 711	3 141	3 429
Avsättningar	583	605	263	284	304	354	380	430	463	654
Långfristiga skulder	1 680	2 059	1 605	2 598	2 519	2 915	3 011	2 690	2 461	2 499
Kortfristiga skulder	1 016	1 173	1 818	1 034	1 400	1 844	1 909	1 604	1 935	1 812
Summa skulder	2 696	3 232	3 424	3 632	3 918	4 759	4 920	4 293	4 396	4 310
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	4 839	5 377	5 654	5 915	6 279	7 206	7 636	7 434	8 000	8 393
Ställda panter och ansvarsförbindelser	2 660	2 293	2 225	2 259	2 226	2 221	2 205	2 257	2 224	2 289
Nettoinvesteringar	486	673	394	406	554	706	599	253	346	378

Ovan redovisas kommunens resultat och balansräkning i ett tioårsperspektiv. Noterbart är en kraftig resultatförbättring de fyra senaste åren jämfört med tidigare år. Skatteintäkter och bidrag har ökat kraftigt mot budget och bidrar till det ökade resultatet tillsammans med resultatförda exploateringsintäkter samt att nämnderna bidrar till resultatet genom lägre kostnader än budgeterat.

Finansnettot har förbättrats mot budget tack vare låg upplåning samt att intäktsränta erhålls från bankerna. Kommunen har vid utgången av 2023 nära nog inga externa lån för egen verksamhet.

Summa tillgångar ökar både vad det gäller investeringar i anläggningstillgångar. Vad det gäller omsättningstillgångar har kassan minskats med ca 180 mnkr jämfört med föregående år.

Tack vare det goda resultatet 2023 noteras en ökning av eget kapital med 9 procent jämfört med föregående år då ökningen låg på 16 procent.

Nyckeltal	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Resultatkapacitet										
Verksamhetens nettokostnader/ skatteintäkter och statsbidrag, %	94,6	91,4	94,4	94,3	93,1	93,9	90,2	87,4	85,6	90,0
Avskrivningar/skatteintäkter och statsbidrag, %	3,3	4,9	5,1	5,0	5,5	5,0	5,3	3,8	3,5	3,4
Finansnetto/skatteintäkter och statsbidrag, %	1,4	0,8	0,6	0,4	0,4	0,0	0,2	1,0	0,5	0,0
Kostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag, %	96,5	95,4	98,8	97,7	98,2	98,9	95,4	90,4	88,6	93,4
Resultat före EO/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	3,4	4,6	1,2	1,0	1,8	1,1	4,6	9,6	11,4	6,6
Årets resultat/skattintäkter och generella statsbidrag, %	3,5	4,6	1,2	1,0	1,8	1,1	4,6	9,6	11,4	6,6
Årets resultat/eget kapital, %	5,7	7,4	2,0	1,7	2,8	1,8	7,2	13,9	15,2	8,4
Investeringsvolym/nettokostnader, %	14,6	16,9	22,2	13,4	17,5	20,9	17,4	7,2	9,4	9,4
Avskrivningar/nettoinvesteringar, %	23,8	31,3	28,0	38,4	32,0	24,3	32,2	58,3	42,1	38,7
Soliditet, %	35,5	36,0	32,2	33,8	32,8	29,1	30,6	36,5	39,3	40,9
Soliditet inkl pensionsåttagande, %								23,4	27,4	29,5
Tillgångsförändring, %	5,3	4,0	9,0	4,6	6,2	14,8	6,0	-2,7	7,6	4,9
Förändring av eget kapital, %	-16,5	5,7	-2,5	1,6	2,9	1,8	11,5	16,1	15,8	9,2
Total skuldsättningsgrad, %	64,5	64,0	67,8	66,2	67,2	70,9	69,4	63,5	60,7	59,1
varav avsättningsgrad	12,4	12,2	12,0	4,8	4,8	4,9	5,0	5,8	5,8	7,8
varav kortfristig skuldsättningsgrad	31,0	36,3	21,0	17,5	22,3	25,6	25,0	21,6	24,2	21,6
varav långfristig skuldsättningsgrad	21,1	15,5	34,7	43,9	40,1	40,4	39,4	36,2	30,8	29,8
Riskkontroll										
Kassalikviditet, %	36,1	23,2	36,7	38,4	35,8	28,7	31,3	51,2	62,0	62,0
Utdebitering skattesats kr	20,12	20,12	20,12	20,12	19,72	19,72	19,72	19,72	19,72	19,72

Verksamhetens nettokostnader i förhållande till skatter och bidrag har haft en fallande trend sedan 2017 men har nu vänt uppåt igen och är för 2023 90,0 procent.

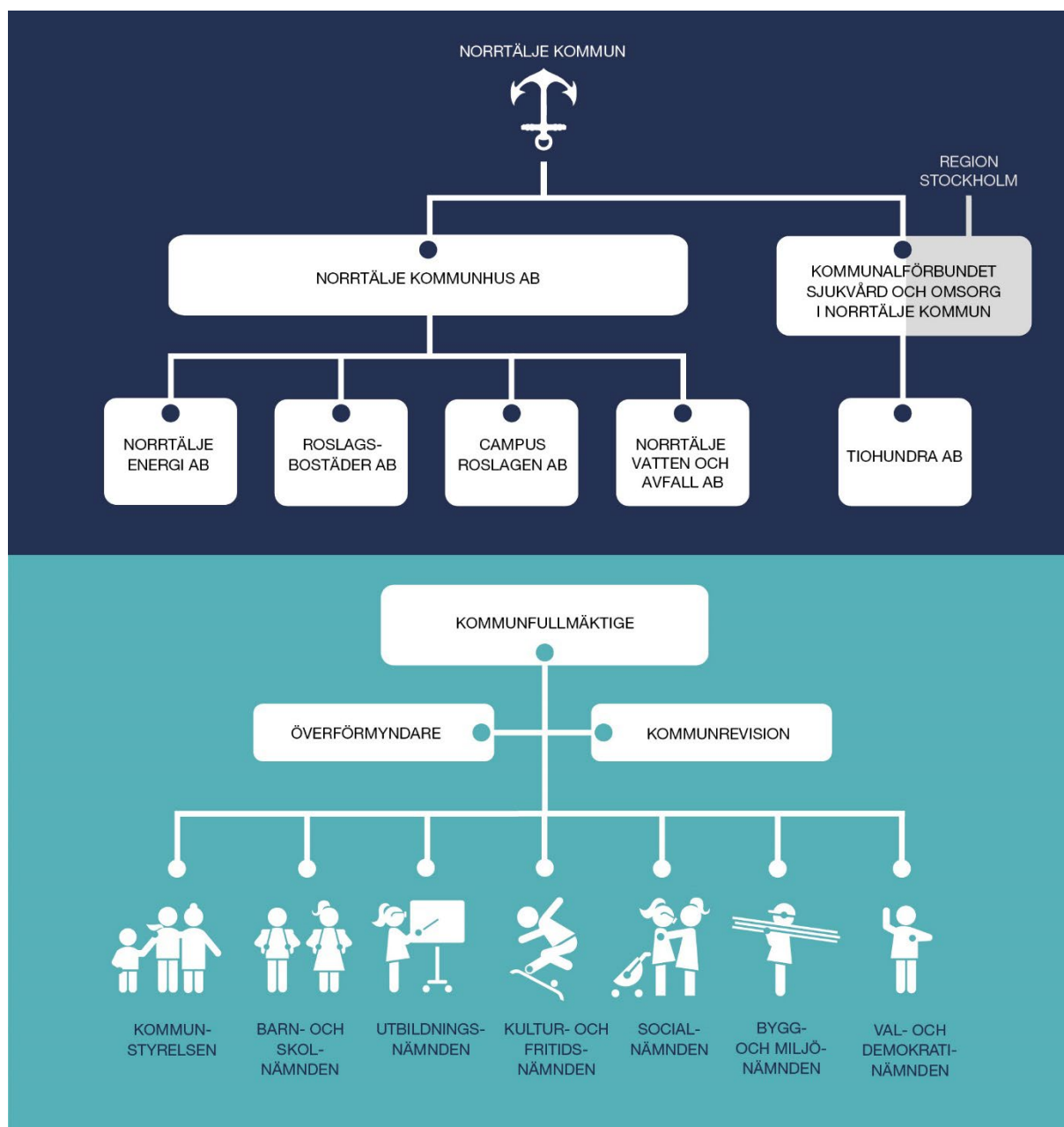
Samma trend gäller för totala kostnader i förhållande till skatteintäkter och bidrag där utfallet för 2023 är 93,4 procent.

Soliditeten har en ökande trend sedan 2019.

2.2 Den kommunala koncernen

Kommunkoncernen består av Norrtälje kommun, koncernen Norrtälje Kommunhus samt koncernen Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje. Norrtälje kommun är moderbolag i kommunkoncernen och har egna verksamheter som är organiserade i styrelse och nämnder.

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



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

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

Verksamheten i Norrtälje kommuns bolag ska bedrivas med utgångspunkt från affärsmässig samhällsnytta. Bolagen ska drivas på ett sätt som vårdar kapital och ger en skälig avkastning med hänsyn till ekonomisk, social och miljömässigt hållbar utveckling. Bolagen ska verka för effektivare former för sin verksamhet inom koncernen och tillsammans med kommunen. Bolagen ska samverka med övriga bolag samt kommunens nämnder/förvaltningar för största möjliga kommunnytta. I takt med

att kommunen växer är bolagen en central del och förväntas bidra bland annat med investeringar inom energi, bostäder och VA-verksamhet för att tillgodose kommunkoncernens behov framöver.

KOMMUNKONCERNENS EKONOMI

	2023	2022	2021
Årets resultat (MNKR)	253,0	576,2	411,0
Avkastning på eget kapital (%)	7,0%	17,2%	14,6%

Kommunkoncernens resultat 2023 uppgick till 253,0 mnkr vilket är 174,3 mnkr bättre än budget. Jämfört med föregående år är resultatet 56 procent lägre. Även avkastningen på eget kapital påverkas negativt av det lägre resultatet.

RESULTATETS FÖRDELNING I KONCERNEN

Resultat MNKR	2023	2022	2021
Norrtälje Energi AB*	67,1	48,9	50,7
Campus Roslagen AB	2,6	13,7	8,1
Roslagsbostäder AB	2,4	34,1	6,2
Norrtälje vatten och avfall AB	-16,1	1,8	2,1
Norrtälje kommunhus AB	-15,2	-12,8	-10,2
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON), 50 %	-36,6	29,1	3,7
Tiohundra AB, 50 %	-26,5	-1,6	-1,8
Norrtälje kommun	288,0	476,5	375,7
Summa enheter före skatt mm	265,7	589,8	434,5
Dispositioner, elimineringar och skatt	-12,7	-13,6	-15,3
Årets resultat	253,0	576,2	419,2

*) inklusive dotterbolag

Totalt visar kommunkoncernen ett resultat på 265,7 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt och 253,0 mnkr efter skatt och dispositioner jämfört med 589,8 mnkr föregående år. Kommunen och samtliga bolag förutom Norrtälje energi AB redovisar sämre resultat jämfört med föregående år. Nedan redovisas koncernbolagens resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

Norrtälje kommunhus AB redovisar ett resultat på -15,2 mnkr jämfört med -12,8 mnkr föregående år. I resultatet ingår främst räntekostnader för externa lån för förvärv av aktier i dotterbolagen.

Norrtälje Energi AB inklusive dotterbolag redovisar ett resultat på 67,1 mnkr jämfört med 48,9 mnkr föregående år. Resultatet lyfter tack vare utbetalning av elprisstöd och ett fördelaktigt avtal med kommunen gällande gatubelysning.

Campus Roslagen AB redovisar ett resultat på 2,6 mnkr jämfört med 13,7 mnkr föregående år. I resultatet 2022 ingår den positiva uppgörelsen för tvist med domstolsverket om 16,1 mnkr.

Roslagsbostäder AB redovisar ett resultat på 2,4 mnkr jämfört med 34,1 mnkr föregående år. I resultatet 2022 ingår reavinster vid fastighetsförsäljningar med 39,2 mnkr.

Norrtälje vatten och avfall AB redovisar ett resultat på -16,1 mnkr jämfört med 1,8 mnkr föregående år. Mot budget är avvikelserna -4,7 mnkr då ett uttag ur taxekollektivens fond för över/underuttag planerats i budget för 2023.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg konsolideras i Norrtälje kommun med 50 procent av sitt resultat. För 2023 uppgår kommunens andel av resultatet till -36,6 mnkr jämfört med 29,1 mnkr föregående år. Underskottet för den kommunala verksamheten är för 2023 är -0,8 mnkr.

Tiohundra AB är helägt dotterbolag till KSON, där kommunens konsoliderade del 50 procent av resultatet. Resultatet för 2023 uppgår till -53,0 mnkr jämfört med -1,6 mnkr föregående år.

Norrtälje kommun redovisar ett resultat på 288,0 mnkr jämfört med 476,4 mnkr föregående år, främst på grund av ökande skatteintäkter och statsbidrag utöver budget samt exploateringsvinster.

Budgetavvikelser per bolag

Budgetavvikelse MNKR	2023	2022	2021
Norrtälje Energi AB*	25,6	11,9	15,7
Campus Roslagen AB	0,6	12,1	6,7
Roslagsbostäder AB	2,2	32,2	6,2
Norrtälje vatten och avfall AB	-4,7	3,9	12,9
Norrtälje kommunhus AB	-0,7	-1,6	2,8
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON), 50 %	-36,6	29,1	3,7
Tiohundra AB, 50 %	-26,5	-1,6	-1,8
Norrtälje kommun	214,4	356,0	268,6
Summa budgetavvikelser	174,3	442,1	314,8

*) inklusive dotterbolag

Den sammantagna budgetavvikelsen uppgår till 174,3 mnkr under 2023 och förklaras i huvudsak av den stora positiva avvikelsen inom kommunen, främst skatter, statsbidrag och utjämning samt exploateringsvinster. KSON koncernen redovisar ett negativt resultat i kommunens bokslut för 2023 med -63,1 mnkr.

Utveckling av kostnader och intäkter

Procentuell förändring	2023	2022	2021
Verksamhetens intäkter	-0,5%	3,5%	13,7%
Verksamhetens kostnader	7,3%	3,0%	9,0%
Avskrivningar enligt plan	3,7%	6,6%	3,0%
Verksamhetens nettokostnader	12,4%	3,0%	5,0%
Skatteintäkter	5,8%	6,7%	6,3%
Generella statsbidrag och utjämning	1,4%	5,5%	12,0%
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	4,6%	4,6%	7,9%
Finansiella intäkter	301,2%	202,5%	-62,7%
Finansiella kostnader	225,6%	-5,5%	-24,8%

Verksamhetens intäkter har minskat med -0,5 procent jämfört med föregående år samtidigt som kostnaderna ökat med 7,3 procent. Nettokostnadsökningen uppgår därför till 12,4 procent där kostnadsökningen slår igenom för personalkostnader, köpta tjänster och entreprenader. samtidigt ökar skatteintäkter och bidrag med 4,6 procent. Finansiella poster ökar främst på grund av högre marknadsräntor och ökad upplåning för koncernbolagen och utlåning till koncernbolagen.

Nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar MNKR	2023	2022	2021
Norrtälje Energi AB*	88,2	74,9	47,6
Campus Roslagen AB	24,3	2,1	13,0
Roslagsbostäder AB	116,1	34,9	4,4
Norrtälje vatten och avfall AB	118,3	237,9	193,7
Tiohundra AB, 50 %	23,8	14,1	11,4
Norrtälje kommun	377,8	345,6	253,0
Summa nettoinvesteringar	748,4	709,6	523,1

*) inklusive dotterbolag

Nettoinvesteringarna i koncernen uppgår till 748,4 mnkr för perioden vilket är en ökning jämfört med 2022 med 5,5 procent. Jämför med budget för året är 71 procent utfört. Det är framför allt Norrtälje vatten och avfall avviker mot budget där 32 procent av budgeten upparbetats under året.

Norrtälje Energi AB har genomfört investeringar för 88,2 mnkr. Hälften av investeringarna genomförs inom elnät och gatubelysning. Investeringarna i bredband ökar och ligger över budget.

Campus Roslagen AB har genomfört investeringar för 24,3 mnkr och består till största delen av hyresgäst Anpassningar och tillbyggnad av "byggnad 85" för NOTE AB.

Roslagsbostäder AB har genomfört investeringar för 116,1 mnkr och avser främst nyproduktion i Bålbroskogen i Rimbo.

Norrtälje vatten och avfall AB har genomfört investeringar för 118,3 mnkr vilket är 285,2 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror till stor del på förseningar i projekt.

Kommunens investeringar under 2023 uppgår till 377,8 mnkr. Norrtälje hamn står för 94,9 mnkr. Även Lommarstranden pågår och under året har 27,1 mnkr upparbetats. Investeringar i verksamhetslokaler uppgår till drygt 126,8 mnkr och gatu-/parkanläggningar med 40,1 mnkr.

Tiohundra AB har investerat totalt 47,6 mnkr varav 26,8 mnkr är koncernens andel. Det är främst medicinteknisk utrustning, datorer och lokalanpassningar som står för utfallet.

Soliditet

Procent	2023	2022	2021
Soliditet	33,0%	32,5%	29,5%
Tillgångsförändring	5,9%	8,0%	7,4%
Förändring av eget kapital	7,6%	18,8%	17,1%

Soliditeten fortsätter att öka och är nu uppe i 33,0 procent, och är främst en följd av koncernens goda resultat för 2023 på grund av ökade skatteintäkter och statsbidrag samt resultatförda exploateringsintäkter. Negativt resultat inom KSON koncernen drar ned ökningstakten. Soliditeten beräknas genom det egna kapitalet dividerat med summan av alla tillgångar.

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgrad, procent	2023	2022	2021
Total skuldsättningsgrad	67,0%	67,5%	70,5%
– varav avsättningsgrad	11,2%	9,1%	9,1%
– varav kortfristig skuldsättningsgrad	24,8%	25,0%	25,9%
– varav långfristig skuldsättningsgrad	31,0%	33,4%	35,5%

Den totala skuldsättningsgraden för 2023 fortsätter att minska jämfört med föregående år och följer av att ökningen av tillgångar har kunnat finansieras med eget kapital i större utsträckning.

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar/korta skulder, procent	2023	2022	2021
Kassalikviditet	81,5%	75,1%	56,3%

Kassalikviditeten är ett uttryck för betalningsförmågan på kort sikt och innebär att de kortfristiga skulderna täcks till 81,5 procent av tillgångar som snabbt kan göras likvida, dvs kassa och kortfristiga fordringar. Kassalikviditeten har ökat jämfört med tidigare år och beror på att kommunkoncernens likvida medel ökat genom höga resultatnivåer och måttliga investeringsnivåer. Definitionen av måttet är: Omsättningstillgångar minus förråd dividerat med kortfristiga skulder. I detta mått tas ej hänsyn till kommunkoncernens bakomliggande kreditfaciliteter.

Ränterisk

Kommunkoncernen exkl. Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON)	2023	2022	2021
Genomsnittlig ränta (%)	1,66	0,84	0,78
Genomsnittlig räntebindning (år)	2,49	2,33	2,7

Internbanken inom kommunen lånar externt och förmedlar lån till koncernbolagen exklusive KSON och Tiohundra och med undantag för Norrtälje Kommunhus AB som har egen extern upplåning. Kommunkoncernens genomsnittliga ränta har ökat till 1,66 procent under 2023. Räntebindningen har ökat till 2,49 år i snitt vilket är inom finanspolicyns gränsvärden.

Privata utförare och övriga koncernföretag

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

Välfärdstjänster i extern regi

Verksamhet	Fördelning	Fristående aktörer
Särskilt boende för äldre *	32% THAB 68 % fristående utf.	Attendo, Humana, Kavat vård, Norlandia, Vardaga
Hemtjänst *	Ca. 32% THAB Ca. 68% fristående utf.	Allegio, Attendo, Vaddövärd, Äldrelinv
Förskola	51% egen regi 49% extern regi	Svenska Kunskapsförskolan Konzept AB, Norlandia förskolor Knivsta AB, Pysslingen förskolor och skolor AB, Jensen education School AB, Freinetskolan Mimer ekonomisk förening, Freinetskolan Hugin ekonomisk förening, Montessori i Norrtälje AB, NorrtäljePedagogerna AB, Norrtälje Förskolor AB, Trio Förskolor AB, TP förskolor AB, Vildnissarnas förskola AB, Förskolan Småfolket AB, Förskolan Naturbarnstugan AB, Kråkbrinkens förskola AB, Borrhagens förskola AB, Nordrona förskolor AB, Förskolan Lotsen AB, Personalkooperativet Vintergatans förskola ekonomisk förening, Förskolan Uteleken enskild firma, Ekens förskola Personalkooperativ, Bambino Kooperativa Montessori Förskola ekonomisk förening, Rövarborgen förskola ekonomisk förening, Fröstugan Ekonomisk förening, Smörblomman Förskola ekonomisk förening, Förskolan Almerska villan AB, Viktoriagården Förskola AB, Riala Waldorfförskola ekonomisk förening med flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun..
Grundskola	73% egen regi 27% extern regi	Freinetskolan Hugin ekonomisk förening, Freinetskolan Mimer ekonomisk förening, Montessori Norrtälje AB, Pysslingen förskolor och skolor AB, Skärsta Friskola ekonomisk förening, Ekebyholmsskolan AB, Ogenholts friskola AB med flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun.
Anpassad grundskola	75% egen regi 25% extern regi	Utvecklingspedagogik Sverige AB med flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun.
Gymnasieskolan	58% egen regi 42% extern regi	CW Education AB, Norrtälje Teknikgymnasium AB, Ekebyholmsskolan AB me flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun.
Anpassad gymnasieskola	67% egen regi 33% extern regi	Utvecklingspedagogik AB med flera fristående och kommunala huvudmän utanför Norrtälje kommun
Vuxenutbildning **	17% egen regi 83% extern regi	Arena Utbildning, Astar, Bergstrands Vuxenutbildningar, Consensus VuX, Hermods, Infokomp, International Hair Academy, Iris Hadar AB, Jensen, KUI (KompetensutvecklingsInstitutet) Medlearn, Mindful AB, Movant AB, Norrtälje Komvux NTI-skolan AB, Carl Wahren Komvux, Style Education Stockholm AB, Svea Education, Trainor Sverige AB, Komvux Österåker

* = Fördelningen baseras för dessa verksamheter på verksamhetskostnad per motpart

** = Norrtälje kommun är huvudman även för externa Komvuxskolor

ÄGARANDELAR I KONCERNFÖRETAG OCH I ANDRA BOLAG

Norrtälje kommun har aktier i följande koncernföretag per december 2023.

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

Norrtälje kommun har aktier i följande bolag.

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

Norrtälje kommun har andelar i följande organisationer.

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

LEDNING AV NÄMNDER OCH BOLAG

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

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

Bolagsstyrelserna utser verkställande direktör i bolagen.

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

KSON är ett kommunalförbund med direktion. KSON leds av en direktion bestående av åtta ordinarie ledamöter och åtta ersättare från respektive medlemsfullmäktige. Direktionen utser en förbundsdirektör. Direktionen äger också samtliga aktier i bolaget Tiohundra AB. KSON är ett politiskt samarbete mellan Region Stockholm och Norrtälje kommun, vars fullmäktige gemensamt formulerat beslutad förbundsordning. Direktionen styr verksamheten huvudsakligen genom avtal med vård- och omsorgsutförare, i vissa fall i samarbete med Region Stockholms Hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) och dess förvaltning (HSF). Även uppdragen till det helägda Tiohundra AB styrs på detta sätt, då frågor om bolagsordning, ägardirektiv och val av styrelseledamöter inte hanteras av direktionen.

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

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

VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR AV DEN KOMMUNALA ORGANISATIONSSTRUKTUREN DET GÅNGNA ÅRET

Tekniska kontoret under kommunstyrelsen har avvecklats per 31 december 2023 och verksamheterna ingår nu i samhällsbyggnadskontoret under kommunstyrelsen. Norrtälje Energi AB har förvärvat ett vilande bolag, Tak och Fasad AB, av kommunen under hösten 2023 samt ett privat bolag Nånö Entreprenad AB under hösten 2023. Inga övriga väsentliga förändringar har skett under 2023.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

SAMHÄLLSEKONOMI

De höga styrräntorna, en svag världshandel och en låg tillförsikt bland hushåll och företag har påverkat världsekonomin negativt. I många länder har tillväxten mattats av under 2023. Enligt Konjunkturinstitutets Konjunkturläget december 2023 finns det mycket som tyder på en fortsatt dämpad utveckling den närmaste tiden. Inköpschefsindex har under lång tid visat på ett svagt stämningsläge inom industrin och den senaste tiden har det även skett en tydlig avmattning inom tjänstesektorn. Tillväxtutvecklingen har skiljt sig en hel del åt mellan länderna. För exempelvis USA och Kina var tillväxten stark det tredje kvartalet, medan den var svagare i euroområdet och de nordiska ekonomierna. USA:s BNP ökade i en historiskt sett snabb takt till stor del drivet av hushållens starka konsumtion, men även den offentliga konsumtionen och lagerinvesteringarna drev på tillväxten. Euroområdet har haft en betydligt svagare utveckling än USA och BNP är i euroområdet på samma nivå som för ett år sedan. I Tyskland, som är den största ekonomin i euroområdet, tyngs tillväxten av svag konsumtion och låg investeringsvilja.

För att dämpa inflationen har styrräntorna i många länder höjts i en snabb takt sedan mitten av 2022. Under sommaren 2023 höjde Federal Reserve (Fed) styrräntan till 5,50 procent och bedöms nu vara klar med höjningarna. Även den Europeiska Centralbanken (ECB) bedöms ha höjt för sista gången i den här räntehöjningscykeln enligt Konjunkturinstitutet.

De höga styrräntorna har fått effekt både på inflationen och tillväxten världen över. I de flesta länderna har inflationen dämpats tydligt under 2023 även om vissa priser fortfarande ökar jämförelsevis snabbt. Inflationstakten fortsätter att minska framöver och når under 2024 centralbankernas mål. Både Fed och ECB börjar därför sänka styrräntorna det andra kvartalet 2024 enligt Konjunkturinstitutets bedömning. Om nedgången i inflationen skulle bli långsammare dröjer även sänkningarna av styrräntorna.

Arbetsmarknaden har hittills varit motståndskraftig i många länder och i exempelvis USA och euroområdet är arbetslösheten fortfarande mycket låg.

Svensk BNP fortsatte att minska det tredje kvartalet 2023. BNP minskade med 0,3 procent det tredje kvartalet jämfört med föregående kvartal, vilket var det andra kvartalet i rad med negativ tillväxt. KPIF-inflationen har gradvis sjunkit under 2023. Även om inflationen har avtagit är dock prisnivån nästan 15 procent högre än för två år sedan. De höga priserna och höga räntorna tynger både hushåll och företag. Enligt Konjunkturbarometern är hushållen fortfarande pessimistiska och pessimismen är även utbredd i stora delar av näringslivet, inte minst inom handeln är efterfrågeläget svagt. De senaste årens pris- och ränteutveckling tillsammans med sjunkande bostadspriser pressar lönsamheten för byggbolagen. Därmed fortsätter nedgången i bostadsinvesteringarna de närmaste kvartalen innan

fallet bromsas upp. Omvärldens efterfrågan har varit svag, men trots det har exportföretagen haft ett förhållandevis bra år 2023.

Lågkonjunkturen har börjat göra tydliga avtryck på arbetsmarknaden. Arbetsmarknaden har länge stått emot den svaga efterfrågan i ekonomin. Men det tredje kvartalet i år minskade sysselsättningen och arbetslösheten ökade. Det råder fortfarande brist på arbetskraft i delar av ekonomin men inte i samma utsträckning som tidigare.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har analyserat utvecklingen 2023. Svensk arbetsmarknad har stått sig relativt väl i svag konjunktur både 2022 och 2023. Sedan juli 2023 syns dock en nedgång för sysselsättningsgraden. Lönesumman är den viktigaste delen i underlaget för den kommunala inkomstbeskattningen. När det gäller fjolåret pekar nu tillgängliga uppgifter från Skatteverket på en ökning av lönesumman om 5,2 procent för helåret. Ökningen av lönesumman helåret 2023 är historiskt stark, detsamma gäller skatteunderlaget. Tillväxten av lönesumman 2023 kan därmed adderas till åren 2021 – 2022, då ökningen sammantaget varit högre än en genomsnittlig historisk ökning (trots pandemin). En faktor som ytterligare lyfte skatteunderlaget 2023 var den fulla årseffekten av höjda garantipensioner 2022 samt en stor höjning av pensionerna, som följde på en ovanligt stor ökning av prisbasbeloppet 2023. För Norrtälje kommun har skatteprognoserna under 2023 visat en kraftigt positiv avvikelse jämfört med budgeterat.

Det reala skatteunderlaget är däremot negativt 2023 och 2024, för att sedan vända uppåt igen. Den köpkraft som skatteunderlaget ger för kommuner och regioner dämpas genom stora prisuppgångar (priser och löner samt pensionskostnader i kommunsektorn). På sektornivå beräknas skatteunderlaget i reala termer urholkas kraftigt 2023 och 2024. Skatteunderlaget har inte fallit i reala termer sedan 2003. För Norrtälje kommun har verksamheternas kostnader 2023 legat under budgeterat vilket till delar förklaras av lägre volymer i verksamheterna än budgeterat.

NORRTÄLJE KOMMUN

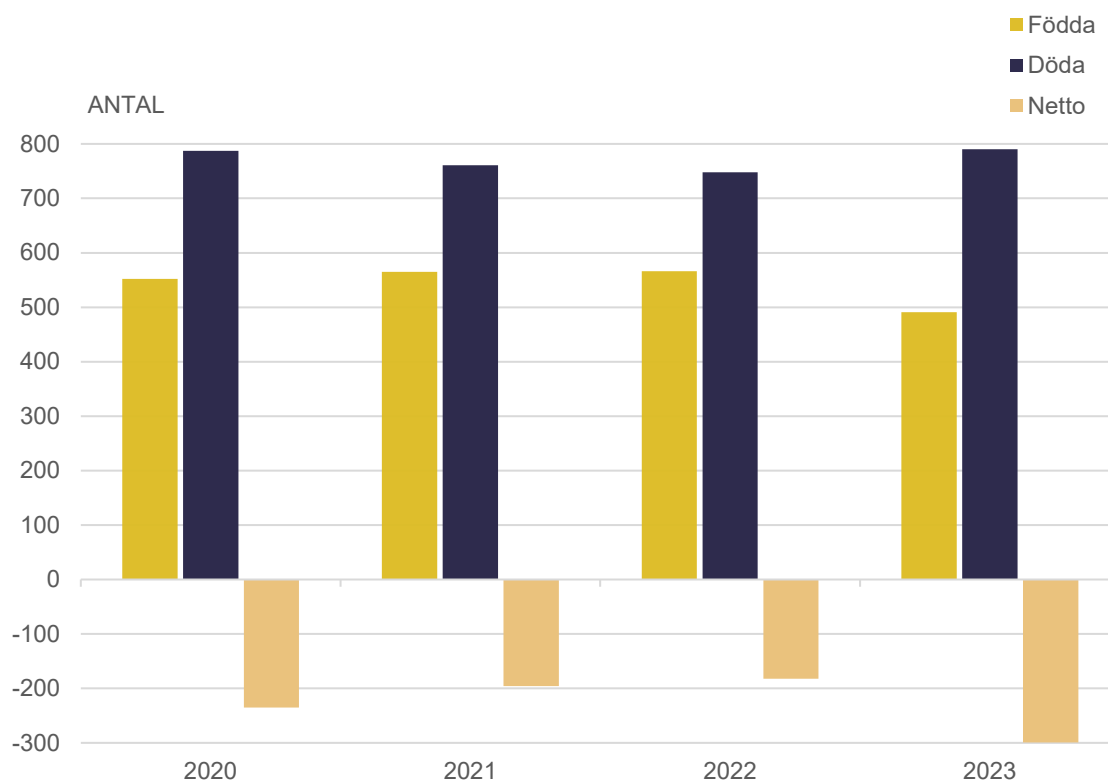
År 2023 ökade befolkningen i Norrtälje kommun med 183 personer, vilket motsvarar en ökning om 0,3 procent. Detta är den lägsta befolkningstillväxten på över 10 år. I november 2023 hade den absoluta merparten av länets kommuner haft en positiv befolkningsutveckling på rullande tolv månaders basis. 10 av länets 26 kommuner har haft en folkökning motsvarande mer än en procent sedan november 2022, samtidigt som sex av länets kommuner minskat sina respektive befolkningar. Länet som helhet hade i november 2023 en relativ tillväxttakt på 0,7 procent jämfört med för ett år sedan samtidigt som rikets befolkning växte med 0,3 procent.

Norrtälje kommun är och har historiskt varit en kommun med hög inflyttning. Det sedan länge negativa födelseöverskottet, där fler dör än föds i kommunen, innebär att kommunen utan större inflyttning än utflyttning skulle minska i befolkning, så även för år 2023. Under det gångna året föddes 491 barn i kommunen samtidigt som 790 av kommunens invånare avled. Det innebär att antalet födslar i kommunen har minskat med drygt 13 procent under året samtidigt som antalet avlidna har ökat med knappt sex procent. 3 367 personer flyttade till kommunen under år 2023, en minskning med 17 procent sedan föregående år. Antalet utflyttade uppgick till 2 880 personer, även det en minskning. Kommunens positiva flyttningsöverskott från år 2022 om 970 personer halverades till 487 personer, vilket i kombination med kommunens negativa födelseöverskott motsvarande 299 personer, förklarar kommunens relativt sett blygsamma folkökning.

Bakgrunden till den under året kraftigt förändrade och vikande inflyttningen från andra kommuner förklaras med det gångna årets oro på ränte- och bostadsmarknaden, särskilt vad det gäller nybyggnation. En instabil och oförutsägbar bostadsmarknad med längre ledtider och minskade köp- och säljvolymer i såväl nytt som befintligt bestånd har med största sannolikhet lett till att färre människor haft möjlighet, förmåga och vilja att göra Norrtälje kommun till sin nya hemkommun. Det är troligt att en sådan utveckling kan komma att bestå så länge som oron på ränte- och bostadsmarknaden håller i sig. Osäkra omvärldsfaktorer som krig och konflikt, störningar i global logistik och produktionskedjor, och andra inflationspåverkande händelser riskerar dessutom att

förlänga sådana osäkerheter som kan få verklig lokal påverkan på bostadsmarknaden i Norrtälje kommun, och härmed på kommunens befolkningsutveckling.

Kommunens födelsenetto



Norrtälje kommun har redan idag en demografi och försörjningskvot med tydlig dragning åt den äldre delen av befolkningen. Fördelningen innebär betydligt mer omfattande vård- och omsorgsbehov avseende äldre jämfört med övriga Stockholms län. Andelen invånare i kommunen som är 65 år och äldre utgör år 2023 mer än 28 procent av befolkningen, vilket ska jämföras med knappt 17 procent i länet som helhet. Under de senaste 10 åren har den andelen i kommunen ökat med mer än två procentenheter. Parallellt har kommunens ihållande negativa födelseöverskott nästan fyrdubblats, från 52 personer för tio år sedan, samtidigt som försörjningsbördan avseende invånare som är 65 år och äldre har ökat med knappt tretton procent under samma tid. Även om trenden med en större andel äldre invånare syns i länet som helhet har länets andel äldre ökat från knappt 16 procent till knappt 17 procent under motsvarande tid. Härmed har Norrtälje kommun haft en betydligt högre tillväxttakt vad det gäller invånare som är 65 år och äldre jämfört med övriga kommuner i länet.

Den arbetsföra delen av kommunens befolkning, i åldrarna 20–64 år, har minskat från 54 procent år 2014 till 52 procent år 2023, samtidigt som andelen barn och ungdomar i åldrarna 0–19 år är i stort sett oförändrad över tio år.

Näringsliv och etablering

År 2023 har varit en utmanande period för kommunens företagare med en påverkan från den rådande lågkonjunkturen i Sverige, vilket har resulterat i ökade kostnader med stigande inflation och höjda räntor. Trots dessa utmaningar har kommunens näringsliv fortsatt att visa en viss motståndskraft och anpassningsförmåga.

Under året har företagslabbet fortsatt att vara en viktig resurs för blivande företagare i kommunen och under 2023 har nio företag deltagit i programmet och 13 företag har avslutat programmet och därefter fortsatt utveckla sina företag i Norrtälje kommun. Stadsbruk Roslagen har via inkubatorsprogrammet framgångsrikt skapat 10 nya gröna företagare.

Andelen öppet arbetslösa i januari 2023 har varit något högre än föregående år, en ökning med 0,2 % jämfört med 2022. Däremot har Norrtälje kommun sedan 2015 legat under rikssnittet av antal arbetslösa. Andelen arbetssökande som deltar i program har ökat med 0,2% procent i Norrtälje kommun, något lägre än riket.

När vi betraktar antalet anställda i Norrtälje kommun under 2023 har vi sett en fortsatt positiv trend med en ökning från 22 189 personer år 2021 till 22 690 personer år 2022, och 23 000 år 2023. Denna ökning visar på fortsatt tillväxt och utveckling inom näringslivet i kommunen. Under en åttaårsperiod har antalet anställda ökat med 27%. Utvecklingen av arbetsställen har från 2022–2023 ökat med 1,6% och under en åttaårsperiod 15,6%.

Region	Inskrivna arbetslösa 2023–12	Förändring mot 2022–12	Öppet arbetslösa 2023–12	Förändring mot 2022–12	Program med aktivitetsstöd 2023–12	Förändring mot 2022–12
Riket	6,7%	0,0%	3,4%	0,3%	3,3%	-0,3%
Stockholms län	6,5%	0,2%	3,7%	0,5%	2,7%	-0,2%
Norrtälje kommun	5,1%	0,0%	2,7%	0,2%	2,5%	-0,2%

Utveckling av antalet anställda i Norrtälje kommun och i riket

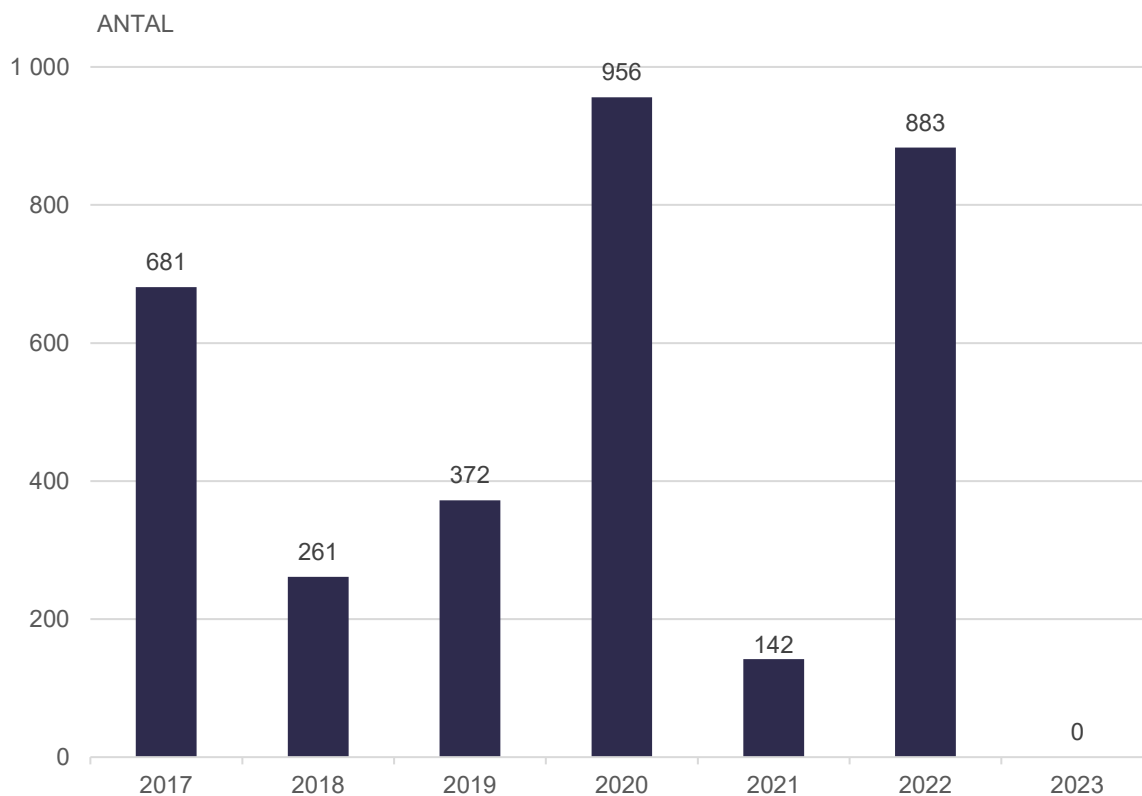
Norrtälje kommun	År	Totalt
Antal anställda	2023	23 000
	2022	22 690
	2015	18 108
Utveckling 8 år		27%
Utveckling 1 år		1,4%

Riket	År	Totalt
Antal anställda	2023	5 320 272
	2022	5 156 756
	2015	4 338 899
Utveckling 8 år		21,0%
Utveckling 1 år		3,2%

Antagna detaljplaner

Efterfrågan på att få starta planarbete är fortfarande stort i Norrtälje kommun. Det har dock endast antagits en detaljplan under 2023 och det var ett upphävande av detaljplanen för Gåsvik 1:48 och 17:1. Däremot har inga bostadsenheter i antagna detaljplaner antagits.

Antal bostadsenheter i antagna detaljplaner



VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Konjunktur/omvärld	Risk för global och inhemsk konjunkturavmattning som i förlängningen kan leda till minskade skatteintäkter. Reducerade statsbidrag på grund av ökad statlig satsning på försvaret Ökad migration pga. säkerhetsläget	Kommunkoncernen	Skapa handlingsberedskap för oförutsedda händelser. Löpande bevakning av omvärldsförändringar – agera på förändringar.
Befolkning/kapacitet	Minskad inflyttning kan leda till minskade skatteintäkter. Kapacitetsbrist inom VA och avmattning i byggkonjunkturen kan ge reducerad exploateringstakt. Tillhandahålla verksamhetslokaler i takt med behoven genom privata etableringar	Kommunkoncernen	Aktivt arbeta med kommunen som attraktiv plats. Förbättra VA-kapaciteten och anpassa exploateringsnivån. Analyser befolkningsutveckling och befintlig kapacitet, agera proaktivt om avvikelser i privata etableringar befaras.
Demografisk struktur	Kommunen har en hög andel äldre personer i jämförelse med andra kommuner i regionen. Hög försörjningskvot i jämförelse med andra kommuner.	Kommunkoncernen	Intensifiera arbetet med detaljplaner för att möta behovet av olika typer av boendeformer inom kommunen. Skapa goda förutsättningar för en på lång sikt förändrad demografisk struktur.
Coronapandemin	Coronapandemin har påverkat och distansarbete har blivit vanligt som arbetsform.	Kommunkoncernen	Aktivt följa upp de effekter som följer i Coronapandemins fotspår och agera proaktivt.
Kriget i Ukraina/NATO	I februari 2022 invaderade Ryssland grannlandet Ukraina och ett krig i Europa var ett faktum. Sverige ansöker om NATO-medlemskap.	Kommunkoncernen	Ökat fokus på säkerhet, krisberedskap, IT-säkerhet och civilt försvar.
Klimatpåverkan	Skyfall och andra naturfenomen skapar förödelse med kostnader för återställande.	Kommunkoncernen	Väva in möjlig klimatpåverkan i den fysiska planeringen för att minimera riskerna.
Verksamhetsrisk			
Tillgång till verksamhetslokaler	Att kommunen kan möta behovet av verksamhetslokaler inom respektive område i rätt tid och till rätt kostnad.	Kommunkoncernen	Skapa planeringsprocesser för att koppla bostadsbyggnad-befolkningsprognoser-lokalkapacitet - lokalbehov.
Ägande av strategiskt ej viktiga tillgångar skapar ekonomisk press på driftbudget	Kommunen äger ett stort antal objekt i form av tillgångar. De som inte bedöms ha något strategiskt värde och inte nyttjas för något ändamål belastar kommunens driftbudget och potentiellt även underhålls- samt investeringsbudgetarna.	Kommunkoncernen	I enlighet med beslutad Mål och budget arbeta aktivt med ägarstrategi och avyttra fastigheter som inte bedöms skapa mervärde i kommunal ägo på lång sikt.
Stor aktör inom välfärdsverksamheter avvecklar verksamheten	Kommunen köper verksamhet från ett stort antal aktörer inom såväl utbildnings- som omsorgsverksamheter. I det fall någon av de större aktörerna med kort framförhållning skulle lägga ner verksamheten skulle det kunna utgöra risk för bristfällig leverans av verksamheten till invånaren.	Kommunkoncernen	Nära kommunikation med lokala aktörer och planering för att med kort varsel kunna överta drift av verksamhet för att bibehållen leverans till invånaren.
Utbyggnad av infrastruktur och hantering av underhållsskuld	Som tillväxtkommun och en yta motsvarande 1/3 av Stockholms län så ställer det krav på ökad kapacitet för såväl VA, övriga ledningar, och tillgång till mobila tjänster. Underhållsskuld i kommunens tillgångar.	Kommunkoncernen	Säkerställa en långsiktigt hållbar tillväxt via väl avvägda och definierade prioriteringar. Arbeta in underhåll i investeringsplan med anledning av införande av komponentavskrivning.
Kompetensförsörjning	Säkerställa rätt kompetens på rätt plats i organisationen.	Kommunkoncernen	Fortsätta arbetet med att attrahera, rekrytera och behålla personal i enlighet med antagna strategier.
Digitalisering	För att finansiera framtidens välfärd krävs att kommunen arbetar effektivare och på andra sätt.	Kommunkoncernen	Fortsätta arbetet med förändrade arbetssätt och investeringar för en ökad automatisering

Tabellen fortsätter på nästa sida

Finansiell risk

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

FINANSIELL RISK

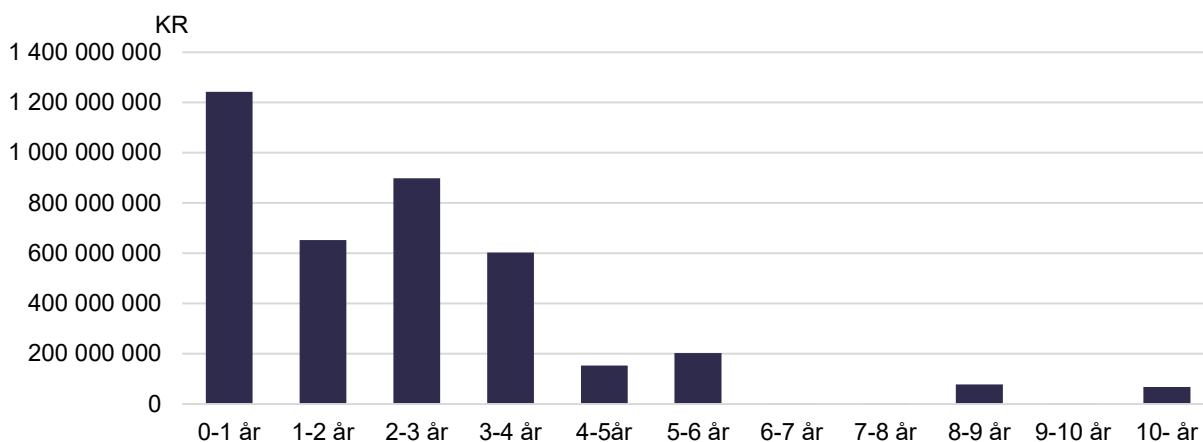
Norrtälje kommun hanterar finansiella risker utifrån av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy och av kommunstyrelsen antagna finansiella riktlinjer. För kommunen handlar det främst om ränterisk, finansieringsrisk, likviditetsrisk och motpartsrisk. Koncernen har inga lån i utländsk valuta och har därför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

Kommunenens totala skuldportfölj uppgår till ca 3 910,2 mnkr vid årets slut. Under året minskade skulden med 53,2 mnkr i jämförelse med föregående år (3 963,4 mnkr 2022). Den totala externa upplåningen fördelar sig per årsskiftet med ca 87,2 (84,8) procent hos Kommuninvest, 2,5 (2,6) procent hos Nordic Investment Bank, och 10,2 (12,6) procent i kommuncertifikat via kommunens marknadsprogram.

Finansieringsrisk

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

Skuldportföljens förfallostruktur. Kapitalbindning. Låneförfall i totala skuldportföljen.

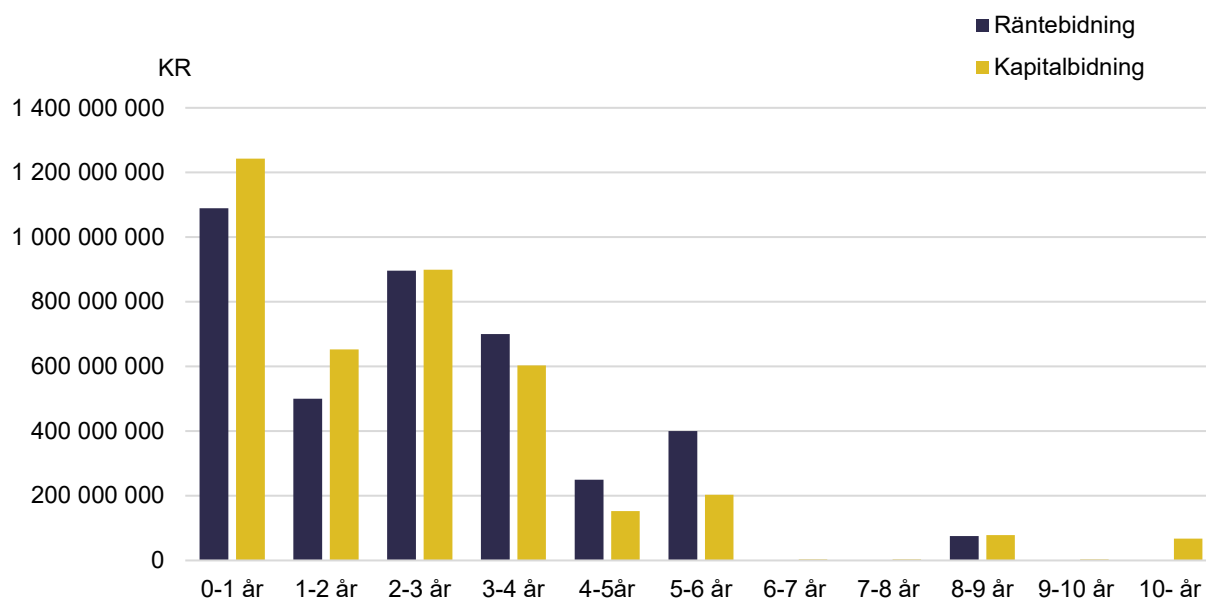


Kapitalbindning innebär att lån som förfaller behöver refinansieras och tillhör då refinansieringsrisken. Per sista december 2023 var den genomsnittliga kapitalbindningen 2,36 år (2022: 2,43 år). Andel lån som förfaller inom 12 månader är 31,8 procent (2022: 28,5 procent).

Ränterisk

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

Skuldportföljens förfallostruktur. Kapitalbindning och räntebindning.



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

Per sista december är den genomsnittliga räntebindningen inklusive räntederivat 2,49 år (2022: 2,33 år) och andel ränteförfall inom 12 månader är 27,8 procent (2022: 38,3). Andel räntederivat i skuldportföljen var totalt 1 000 mnkr (2022: 1 000 mnkr).

Likviditetsrisk

För att säkerställa att kommunkoncernen har en god betalningsberedskap ska kommunen hålla en likviditetsreserv. Likviditetsreserven mäts genom måttet LCR (Liquidity Coverage Ratio), som vid var tid ska överstiga 100 procent. Kommunkoncernens LCR definieras som summan av tillgängliga medel inklusive kassa och korta fordringar som en procentandel av räntebetalningar och kapitalförfall för den kommande 12 månadsperioden, samt 50 procent av prognostiserad nyupplåning. Totalt förfaller lån på 1 243 mnkr under 2024 och prognostiserad nyupplåning för kommunkoncernen uppgår till cirka 500 mnkr samt cirka 56,7 mnkr i räntebetalningar. Vid årsskiftet har kommunen kreditfaciliteter enligt nedan tabell och cirka 295 mnkr på koncernkontot dessa tillsammans överstiger ett LCR på 100 procent.

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

Marknadsprogram	Ram, MNKR	Utnyttjat	Löptid
Certifikatprogram	1000	500	2025-12-31

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

Motpartsrisk

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

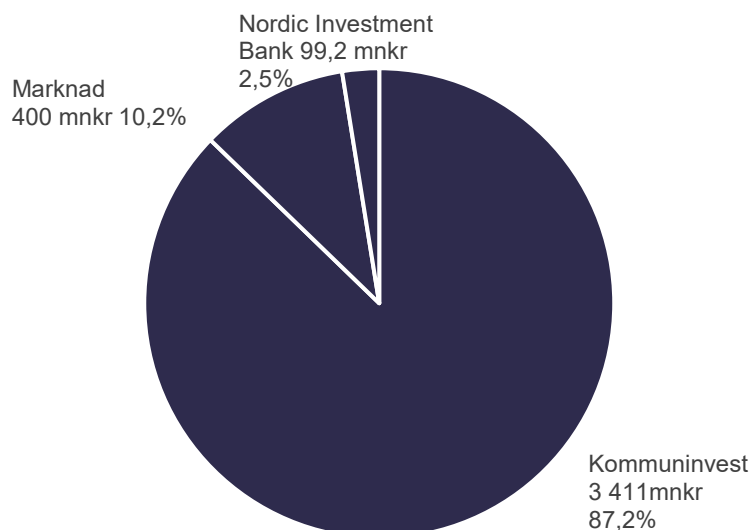
Kommunkoncernen står väl rustad för att hantera kommande års finansieringsbehov och kan aktivt arbeta med följande finansieringskällor.

Affärsbanker och Kommuninvest

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

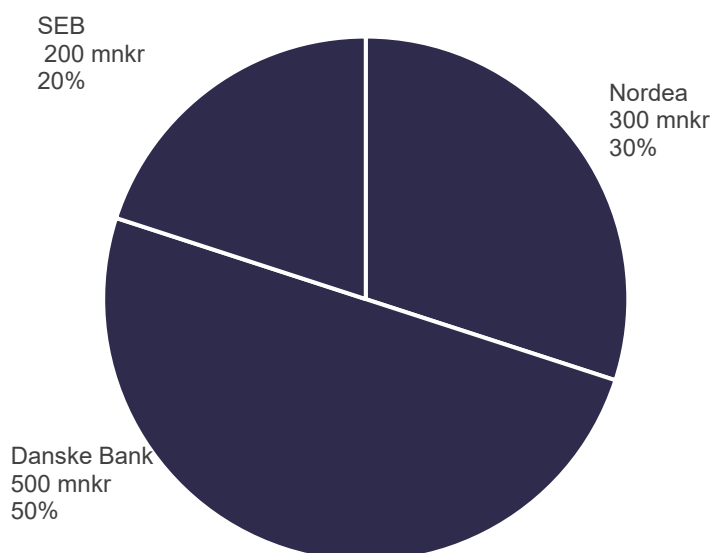
Utestående total skuld per långivare

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

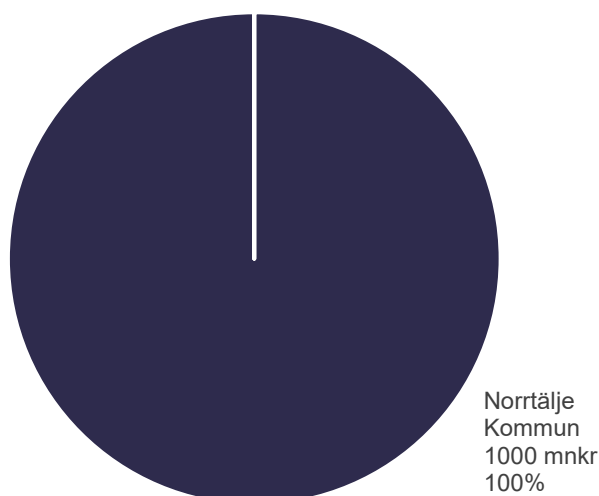


Utestående nominellt belopp för derivat per motpart

Diagrammet nedan visar motpartsspridning och nominella belopp för kommunens totala räntesäkringar som sker genom köp av derivatinstrument. Räntesäkringar i form av räntederivat-instrument uppgår till totalt 1 000 mnkr och säkrar kapitalförfall med rörlig ränta om totalt cirka 1 639 mnkr. Koncernens genomsnittsränta har under perioden ökat. Ökningen beror på att marknadsräntorna har stigit under perioden och därmed slagit igenom på lån med rörliga räntor samt räntesättningen på de nyupptagna lånen.



Utestående nominellt belopp (derivat) fördelning per låntagare



Kommunen har totalt räntesäkringar om 1 000 mnkr i utestående derivat och kontrakten ligger till 100% i kommunen. Räntesäkringar om 100 mkr som låg i Norrtälje kommunhus AB har förfallit under 2023. Marknadsvärdet på derivaten var positiva per den sista december 2023 och uppgick till 46 mkr.

Valutarisk

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

PENSIONSFRÖPLIKTELSE

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

Pensionsskuld kommun

MNKR	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Pensioner som kortfristig skuld, inkl. löneskatt	47	50	49
Avsättning till pensioner, inkl. löneskatt	557	463	429
Ansvarsförbindelse, pensioner äldre än 1998 inkl. löneskatt	956	946	974
Totalt pensionsskuld kommunen	1 560	1 459	1 452

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 1 560 mnkr, en ökning med cirka 101 mnkr jämfört med samma period föregående år. Av den totala skulden ligger 956 mnkr utanför balansräkningen som ansvarsförbindelse och är 10 mnkr högre än föregående år. Avsättningen till pensioner styrs av ett flertal faktorer varav prisbasbelopp och inkomstbasbelopp ligger till grund för beräkningarna. Hela åtagandet är återlånat till verksamheten.

Pensionsskuld koncern

MNKR	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Pensioner som kortfristig skuld, inkl. löneskatt	82	82	78
Avsättning till pensioner, inkl. löneskatt	991	825	761
Ansvarsförbindelse, pensioner äldre än 1998 inkl. löneskatt	956	946	974
Totalt pensionsskuld koncernen	2 030	1 853	1 813

Pensionsskulden har ökat på totalnivå för kommunkoncernen.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

- **Exploatering**
Till resultatet 2023 har 58,1 mnkr intäktsförts i form av exploateringsbidrag, gatukostnadsersättningar och markförsäljning samtidigt som 17,3 mnkr kostnadsförts. Detta ger ett nettoresultat i resultaträkningen för exploateringsverksamheten 2023 med 40,8 mnkr, Nettoresultatet fördelar sig med 27,3 mnkr för bostadsmark och 13,5 mnkr för industrimark.
- **Sanering Lindholmens avloppsreningsverk**
Kommunen har avsatt 20 mnkr i bokslutet för kommande sanering av en gammal slamdeponi på området intill Lindholmens avloppsreningsverk.
- **Sanering Think Pink**
Inom Norrtälje kommun har konstaterats flera fall av olovligt omhändertagande av avfall från NMT Think Pinks verksamhet. NMT Think Pink bedriver inte verksamhet i kommunen, men avfallet som tagits emot av några markägare i kommunen har skapat miljörisker. Medel har avsatts centralt för eventuella saneringskostnader.
- **Internationella Engelska Skolan** fick under hösten godkännande som huvudman för en skolenhet med 600 platser i Norrtälje tätort. Även Montessoriskolan i Norrtälje uppför en ny skolbyggnad som kommer att kunna ta emot fler elever från hösten 2024. Det råder ett ojämnt kapacitetsutnyttjande på kommunens förskolor och skolor och det kommer att krävas en omställning av den kommunala förskole- och skolorganisationen för att undvika kraftigt ökade kostnader i egenregi.
- I slutet av 2023 antogs fördjupad översiktsplan (FÖP) Rimbo. Översiktsplan för 2050 samt FÖP Norrtälje har genomgått samrådsskedet och nu arbetar avdelningen vidare med att dokumenten ska kunna gå ut på granskning i april 2024.
- Socialnämnden har verkat för planering och uppstart av akutboende för socialt utsatta personer. Verksamheten "Öppen mötesplats" har öppnats i nya lokaler. Avtalet med Stadsmissionen har sagts upp i december 2023 och nämnden planerar att driva verksamheten i egen regi från mitten av 2024.
- Kommunfullmäktige har beslutat om en kapacitetsutbyggnad av avloppsreningsverket Lindholmen med en investeringsbudget på 700 mnkr sammantaget för projektet.

STATUS AKTUELLA STADSUTVECKLINGSPROJEKT

Samtliga större stadsutvecklingsprojekt kommer förskjutas framåt i tiden på grund av rådande konjunktur. Avtal tecknas med exploatörer för att flytta fram tillträde och definiera hur kostnader ska

fördelas mellan parterna. Samtidigt som kommunens investeringar i infrastruktur anpassas till rådande omständigheter

BETYDANDE RÄTTSTVISTER

Kommunen har tvister avseende utestående ersättningskrav för mark- och gatukostnadssättning, men för närvarande är dessa inte domstolsärenden.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

STYRMODELLENS BESTÅNDSDELAR UNDER 2023

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

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

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

NÄMNDERNAS OCH BOLAGENS INRIKTNING

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

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

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

PROCESSER OCH STRUKTUR FÖR INTERN KONTROLL

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

- Ekonomiska processer,
- Professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt och
- Informationssäkerhet.

Generellt kan konstateras att Informationssäkerhet är ett område där höga riskvärden förekommer och avvikelser rapporteras i kontrollerna. GDPR (General Data Protection) ställer höga krav på behörighetsbegränsning och rutiner avseende användaradministration och personuppgifter. Detta område har och behöver även fortsättningsvis ha ett löpande utvecklingsarbete som arbetas in i kommunens befintliga organisation och rutiner.

Även gällande ekonomiska processer samt professionellt och förtroendeskapande förhållningssätt har avvikelser konstaterats men i låg omfattning. Här återfinns i högre utsträckning ramverk och befintliga rutiner varpå åtgärderna blir mindre omfattande. Åtgärderna innebär exempelvis justering av befintliga rutiner och processer, information och kommunikation om dessa samt utbildning av berörd personal.

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

BESKRIVNING AV CENTRALA STYRDOKUMENT

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

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

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

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

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

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

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

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

Inriktningsmålet bedöms som uppfyllt 2023. Av inriktningsmålets 9 indikatorer bedöms 8 nå de uppsatta målvärdena för 2023. Indikatorn "Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS) saknar värde för 2023, på grund av att siffrorna för 2023 kommer senare under 2024.

Grundläggande i bedömningen av en god ekonomisk hushållning ska enligt mål och budget 2023–2025 vara följande finansiella nyckeltal, som är uppfyllda för 2023:

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

En ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet och för samtliga nämnder. Resultat som andel av skatt och generella statsbidrag, låneskuld för kommunen och koncernen, soliditeten, självfinansieringsgraden av investeringar, investeringar som andel av skatteintäkter samt budgetavvikelse för exploateringsintäkter uppvisar samtliga positiva utfall för 2023.

Uppdragen är under 2023 fördelade på inriktningsmål under målområdet. Ett uppdrag finns under inriktningsmålet och det är slutfört under året.

Kommunens övriga finansiella mål innebär:

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

Kommunen når alla de övriga finansiella målen för 2023.

Aspekt 1 bedöms därmed vara uppfylld.

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

Inriktningsmålet bedöms som ej uppfyllt 2023. Av målområdets 15 indikatorer bedöms fyra nå de uppsatta målvärdena för 2023, sex indikatorer saknar emellertid data för 2023 och det rör framför allt de indikatorer som avser kvalitet- och resursindex. Dessa rapporteras senare under 2024. Dock har bedömningar kunnat göras. Tre av sex uppdrag har inte slutförts under 2023. Sammantaget bedöms därför inriktningsmålet som ej uppfyllt.

Aspekt 2 bedöms därmed ej vara uppfylld

3. En sammanvägd bedömning av progressen i arbetet med inriktningsmål och uppdrag i Mål och budget 2023–2025 under målområde 2–7, beaktande variationer mellan nämnderna. Detta fångar kommunens verksamhetsmässiga måluppfyllelse.

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

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

Aspekt 3 bedöms därmed delvis vara uppfylld.

Samlad bedömning av god ekonomisk hushållning

Aspekterna har bedömts på följande sätt:

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

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

- Det som talar starkt för en god ekonomisk hushållning är den goda ekonomin i såväl kommun som koncern och att fem av övriga sex målområden har ett relativt gott utfall.
- Det som drar ner bedömningen är att ett målområde inte kan bedömas som uppfyllt samt att aspekten/inriktningsmålet om effektiv verksamhet inte anses uppfyllt.
- Det är fortfarande många inriktningsmål som inte uppfylls och framför allt bör insatser kring inriktningsmålet 1.2 "en effektiv verksamhet" och hela målområde 6 göras under 2024 för att öka måluppfyllelsen. Bedömningen är utifrån detta att utvecklingen har förbättrats något från föregående år gällande måluppfyllelsen inom målområdena sammantaget.
- Måluppfyllelsen förbättras för 2023 mot föregående år. Det är färre målområden som bedöms som mindre goda och fler uppfyllda inriktningsmål än föregående år.

Sammantaget bedöms Norrtälje kommun utifrån ovan uppställda aspekter därmed ha uppnått en god ekonomisk hushållning under 2023.

Hur uppföljning och utvärdering av måluppfyllelse genomförs

Bedömningen av kommunens måluppfyllelse sker i steg.

1. För varje målområde gör en samlad bedömning av utvecklingen per 2023. Vid bedömningen prövas måluppfyllelsens utveckling mot år den antagna långsiktiga ambitionen 2030. Utvärderingen görs därför utifrån frågeställningen:
 - "Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?"
 - Som underlag för detta används nämndernas bedömning av inriktningsmål, indikatorer och uppdrag.
2. Framstegen i arbetet med inriktningsmålen bedöms utifrån tre frågeställningar:
 - "Hur många indikatorer har uppnått angivet målvärde?"
 - "Vad har uppnåtts?"
 - "Har inriktningen fått genomslag i verksamheten?", där svaret i första hand baserat på genomförande av uppdrag.

Indikatorerna per inriktningsmål skiljer sig i mätbarhet och träffsäkerhet och är därför bara en av grunderna för den samlade bedömningen av om inriktningsmålet uppnåtts. I de fall ingen av inriktningsmålets indikatorer uppnått uppsatt målvärde för året kan dock inte inriktningsmålet anses uppfyllt.

Måluppfyllelse 2023

Måluppfyllelse för målområdena

En samlad bedömning visar att framsteg skett inom vissa områden. Två av sju målområden uppvisar god utveckling mot ambitionsnivå 2030. Inom övriga fem målområden bedöms det finnas behov av ytterligare insatser för att nå hela eller delar av ambitionsnivån. Framför allt inom målområde 6. Det finns även ett fortsatt behov att löpande fortsätta anpassa styrsystemets indikatorer och uppdrag för att säkerställa att de kan användas som grund för bedömning av framtida måluppfyllelse.

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

Det saknas även 2023 till viss del underlag för målbedömning, främst inom målområde 4 samt delar av målområde 1. Trots dessa brister kan målområdena ändå utvärderas. Till 2024 har en del indikatorer reviderats alternativt tagits bort, det rör främst indikatorer inom inriktningsmål 1.2 och de som rapporteras på längre period än ett år.

Måluppfyllelse för inriktningsmålen

Inom de sju målområdena har totalt 24 inriktningsmål antagits. Av dessa bedöms 14 inriktningsmål vara uppfyllda medan åtta inriktningsmål bedöms ej vara uppfyllda och två går ej att bedöma för 2023. Nedan redovisas måluppfyllelsen per målområde och inriktningsmål.

Målområde/Inriktningsmål	Bedömning av måluppfyllelse
Målområde 1: Norrtälje ska ha en sund och hållbar ekonomi i balans	
1.1. En ekonomi i balans	Uppfyllt
1.2. En effektiv verksamhet	Ej uppfyllt
Målområde 2: Norrtälje ska vara en landsbygdsvänlig och serviceinriktad kommun – som sätter invånaren först	
2.1. Säkerställa att invånare och företag får snabbt återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen.	Ej uppfyllt
2.2. Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag	Uppfyllt
2.3. Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till och myndighetsutövning i relation till invånare och företag	Uppfyllt
2.4. Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut	Uppfyllt
2.5. Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård	Ej bedömt
Målområde 3: Norrtälje ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris	
3.1. Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun	Uppfyllt
3.2. Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare	Ej uppfyllt
3.3. Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och Kriser	Uppfyllt
Målområde 4: Norrtälje ska vara en kunskapsinriktad skolkommun där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att nå sin fulla potential	
4.1. Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	Uppfyllt
4.2. Öka tryggheten och trivseln i skolan	Uppfyllt
4.3. Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	Ej uppfyllt
Målområde 5: Norrtälje ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatomåttligt hållbart sätt	
5.1. Minska användningen av fossila bränslen	Uppfyllt
5.2. Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i Kretslopp	Ej bedömt
5.3. Kommunens vattenförekomster ska uppnå god ekologisk och kemisk status senast 2022 eller 2027 (olika år beroende på vattenförekomst). Ingen av vattenförekomsternas status ska försämrats	Uppfyllt
5.4. Minimera risken för översvämningar vid skyfall	Uppfyllt
Målområde 6: Norrtälje ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas	
6.1. Främja växande företag och få till stånd fler företagsetableringar som skapar arbetstillfällen	Ej Uppfyllt
6.2. Aktivt verka för att förbättra transportinfrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen	Ej uppfyllt
6.3. Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen	Uppfyllt
Målområde 7: Norrtälje ska vara en inkluderande kommun som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning	
7.1. Främja egen försörjning och integration	Uppfyllt
7.2. Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet	Uppfyllt
7.3. Stärka seniorers och äldres digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen	Ej uppfyllt
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör	Ej uppfyllt

Uppdragsöversikt

För 2023 har 44 uppdrag beslutats i mål och budget 2023–2025 och inklusive de kvarvarande uppdragen arbetade kommunens nämnder med 70 uppdrag totalt. Av dessa har 44 uppdrag slutförts under året, de övriga 26 övergår för att färdigställas 2024.

Nedan redovisas den översiktliga statusen för uppdragsstatusen per nämnd.

Målområde	Antal uppdrag totalt	Färdiga	Övergår i nytt uppdrag 2024
Kommunstyrelsen	39	17	22
Barn- och skolnämnden	6	6	0
Utbildningsnämnden	6	5	1
Bygg- och miljönämnden	0	0	0
Socialnämnden	7	6	1
Kultur- och fritidsnämnden	6	6	0
Val- och demokratinämnden	4	3	1
Överförmyndaren	2	1	1
TOTALT	70	44	26

Mål, indikatorer och uppdrag per inriktningsmål

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

UTVECKLING AV INTÄKTER, KOSTNADER OCH RESULTAT

Årets resultat i koncernen uppgick till 253,0 mnkr efter skatt och bokslutsdispositioner. Resultatet i koncernen är 174,3 mnkr bättre än budget. Det är främst Norrtälje kommun som avviker positivt med 214,4 mnkr, Negativa avvikelser redovisas för Norrtälje Vatten och Avfall samt KSON koncernen som redovisar underskott före skatt och dispositioner på -126,2 mnkr där 50 procent redovisas i Norrtälje kommunkoncern.

Norrtälje kommuns resultat för 2023 uppgår till 288,0 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 214,4 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 6,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag, vilket är klart högre än budgeterade 1,7 procent. Större positiva avvikelser som kan nämnas är; skatter och generella statsbidrag +105,5 mnkr, exploatering +40,8 mnkr, centrala anslag med +62,5 mnkr samt nämnder med +59,1 mnkr.

En avsättning gällande statsbidrag till KSON 2022 har resultatförts med 33,8 mnkr under 2023. Avsättningar för saneringar gällande Think Pink och Lindholmens slamdeponi belastar resultatet med 96,5 mnkr.

Avvikelseanalys Norrtälje kommun

	Avvikelse mot budget (mnkr)
Avstämning utfall jämfört med Mål och budget 2023-2025	
Budgeterat resultat 2023:	73,6
Nämnder	59,1
Kommunstyrelse	33,4
Överförmyndare	1,8
Val- och demokratinämnd	0,0
Kommunal revision	0,1
Bygg- och miljönämnd	1,0
Kultur- och fritidsnämnd	2,1
Socialnämnd	5,9
Barn- och skolenämnd	9,0
Utbildningsnämnd	5,8
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON) medlemsbidrag	0,0
KS centrala anslag	15,1
Lokalbank	0,1
KS volymreserv	21,2
KS till förfogande	-6,2
KS oförutsett	47,4
Centrala verksamhetskostnader	-32,4
Pensioner	1,8
Semesterlöneskultursändring	1,1
Fördelat statsbidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON)	-3,3
Central lönepott	1,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-5,6
Ej genomförd förstudie Lindholmens ARV	4,0
Avsättning sanering Think Pink	-76,5
Avsättning sanering slamdeponi Lindholmen	-20,0
Omförd finansiell leasing Kultur- och fritidslokaler	4,8
Övrigt	-0,5
Exploatering netto	40,8
Reavinst försäljning Anl. Tillgångar netto	2,1
Resultatfört statsbidrag Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON) 2022	33,8
Internt debiterade avskrivningar och internränta	-15,9
Skatteintäkter och statsbidrag	105,5
Finansnetto	19,7
Summa avvikelser	214,4
Årets resultat	288,0

Prognostiserad avvikelse under året

Avvikelse oktober	113,2
avvikelse delår2 per augusti	123,7
Avvikelse delår1 per april	33,5

Fastighetsobjekt där internhyran helt eller delvis belastar lokalbanken

Nedanstående fastigheter har under 2023 belastat kommunens centrala lokalbank för tomställda lokaler eller där förvaltning sker i ett strategiskt syfte.

Objekt	Utfall 2023Tkr
2661 Paviljong Campus	1 677
3616 Salmunge Gård	141
5022 Kommunhuset Ankaret	237
5031 Hallsta 1:205 Industriv	58
5169 Nytorp 2:4	104
5319 Mora 3.27 Bergshamra	102
5355 Hallsta 2.200 Gustavsv 9	241
5359 Grisslehamn 1.23 G rökeri	64
5361 Marum 2.5 Björkö Hembygds	0
5685 Birgittagården Bryggaren	1 659
5745 Hallsta 2.163 badhus	1 262
5804 Vigelsjöskolan	828
5814 Köpmanholms skola	389
5855 Grisslehamns skola	43
5856 Björkö-Arholma skola	278
5860 Herrängs skola	638
5885 Närtuna skola	1 142
6161 Snödroppen Hallsta 36.1	83
6167 Tallbacken Hallsta 3.14	328
6201 Vattumannen 1 Norrtälje	665
Totalt utfall	9 938
Budget	10 000
Avvikelse	62

Kommunstyrelsens centrala anslag

Mnkr	lanspråktaget 2023
Ks till förfogande Budget 2022	10,0
Drift Stall/ridhus Rimbo	-1,8
Barn- och skolnämnd Lärarbonus	-11,5
Barn- och skolnämnd utökad paviljonglösning	
Frötuna	-0,9
Barn- och skolnämnd ökade livsmedelskostnader	-2,0
Avvikelse	-6,2
KS oförutsett Budget 2022	50,0
Utökad budget Kommunal revision	-0,3
Föreningsbidrag Färsna 4H-klubb	-0,3
Avvikelse	49,4
KS Volymreserv	35,0
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON)	-13,8
Avvikelse	21,2
Total avvikelse	64,4

Kommunstyrelsens centrala anslag visar en positiv avvikelse med totalt 64,4 mnkr för 2023.

Utvecklingen av kostnader, intäkter och resultat

Ökning i % mellan respektive år	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter	15,3	-12,2	-8,2	-6,9
Verksamhetens kostnader	4,9	0,7	1,7	7,0
Avskrivningar	12,5	-23,6	-1,4	0,4
Verksamhetens nettokostnader	2,7	3,3	3,6	9,7
Skatteintäkter	0,0	6,3	6,7	5,8
Generella statsbidrag och utjämning	27,2	12,0	5,5	1,4
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	6,3	7,9	6,3	4,6

Verksamhetens intäkter minskade med -6,9 procent bland annat på grund av minskad efterfrågan på tjänster från Bygg- och miljökontoret. Den största skillnaden jämfört med föregående år är att exploateringsintäkter inte resultatförts i samma utsträckning som föregående år.

Verksamhetens kostnader för 2023 ökade med 7,0 procent, vilket är en kraftig ökning som kan relateras till konjunkturen i samhället. Köpt verksamhet, entreprenader och personalkostnader står för ökade kostnader.

Skatteintäkter och generella statsbidrag fortsätter att öka men inte på samma nivå som tidigare år. Nettokostnaderna ökar i snabbare takt än skatteintäkterna vilket inte är hållbart i ett längre perspektiv.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling i % av skatteintäkter	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	90,2	87,7	85,6	90,0
Personalkostnader	39,8	36,1	33,8	35,3
Lokalkostnader	4,1	3,7	3,7	3,2
Köpta tjänster	56,8	54,0	51,0	50,5
Avskrivningar	5,3	3,8	3,5	3,4
Finansnetto	-0,2	-1,0	-0,5	0,0
Nettokostnadsandel	95,4	90,4	88,6	93,4

Verksamhetens nettokostnadsandel ökar till 90,0 procent av skatteintäkter då kostnaderna ökar i snabbare takt än skatteintäkter.

INVESTERINGAR

Totalt utfall för kommunens investeringsutgifter 2023 uppgår netto till 377,8 mnkr mot budgeterat 428,0 mnkr vilket är en ökning med nio procent jämfört med föregående år. Cirka 170 mnkr har investerats inom exploateringsområden. Investeringar i kommunala fastigheter motsvarar 119 mnkr och är främst reinvesteringar i fastighetsbeståndet. Inom Gata park har investeringar genomförts under året med 44,3 mnkr.

Totala investeringar i anläggningstillgångar

MNKR	2023	2022	2021
Totala investeringsutgifter (materiella och immateriella)	380,7	347,3	256,5
Totala investeringsinkomster	-2,9	-1,7	-3,5
Netto investeringar	377,8	345,6	253,0

Totala nettoinvesteringar per nämnd

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

MNKR	2023	2022	2021
Kommunstyrelsen	360,1	324,5	242,1
Bygg- och miljönämnd	0,3	0,5	0,2
Kultur- och fritidsnämnd	10,9	12,9	3,1
Socialnämnd	0,6	0,4	0,2
Barn- och skolnämnd	5,0	6,4	6,3
Utbildningsnämnd	0,9	1,0	1,1
Nettoinvesteringar	377,8	345,6	253,0

EXPLOATERINGSMARK OCH FASTIGHETSFÖRSÄLJNINGAR

Försäljning/utrangering anläggningstillgångar

Under 2023 har Norrtälje kommun sålt anläggningstillgångar i form av fordon, fastigheter och det vilande aktiebolaget Tak och Fasad AB med en reavinst som uppgår till 5,7 mnkr. Bolaget såldes till bokfört värde till ett koncernbolag. Parkeringshuset Terrassen har sålts med en reaförlust 3,5 mnkr.

MNKR	2023	2022	2021
Reavinst anläggningstillgångar	5,7	18,2	11,1
Reaförlust anläggningstillgångar	-3,5	0,0	0,0
Övrig nedskrivning/utrangering	-0,6	-11,8	-4,4
Total nettointäkt	1,6	6,3	6,7

Resultatförd exploatering

Under 2023 har intäkter och kostnader inom exploateringsverksamheten resultatförts med ett nettoöverskott på 40,8 mnkr fördelat med +13,5 mnkr för industrimark och +27,3 mnkr för bostadsmark.

MNKR	2023	2022	2021
Försäljning exploateringsmark (omsättningstillgångar)	58,1	168,0	227,7
Nedskrivning exploaterings mark	-17,3	-76,3	-159,4
Netto Exploatering	40,8	91,6	68,3

Resultatförda exploateringsobjekt 2023 (netto)

Objekt	Utfall 2023, tkr	Status
3549 Sika industriområde	13 535,4	Pågående
Totalt Industrimark netto	13 535,4	
Gottsta 4:26 och 4:27	495,2	Avslutat
3728 Fartyget, kv 8	3,0	Avslutat
3729 Prämen, kv 7	3,0	Avslutat
3751 PNH allmän platsmark	44 057,1	Pågående
3793 Valsen 1	-59,3	Avslutat
Saneringskostnader Ne Hamn	-17 245,4	Pågående
Totalt Bostadsmark netto	27 253,6	
Totalt exploateringsprojekt	40 789,0	

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

I Sika industriområde har en tomtförsäljning resultatförts under 2023. I projekt Norrtälje Hamn har exploateringsersättning avseende två kvarter resultatförts samt saneringskostnader som är bokförda under 2023.

LÅN

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

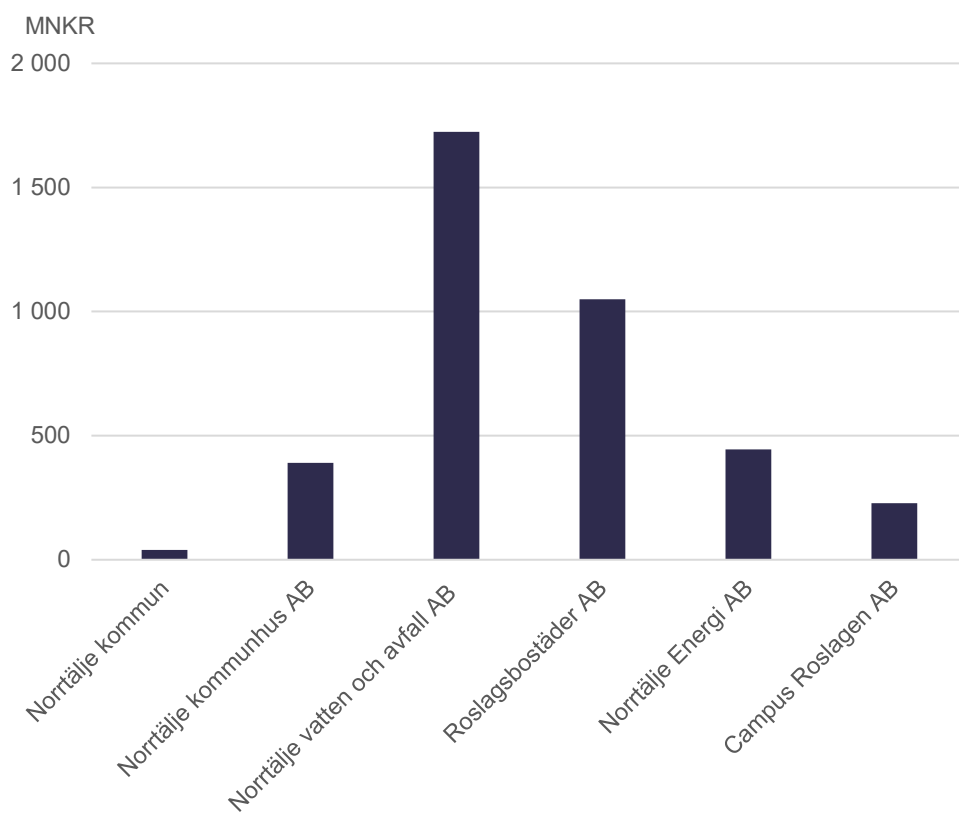
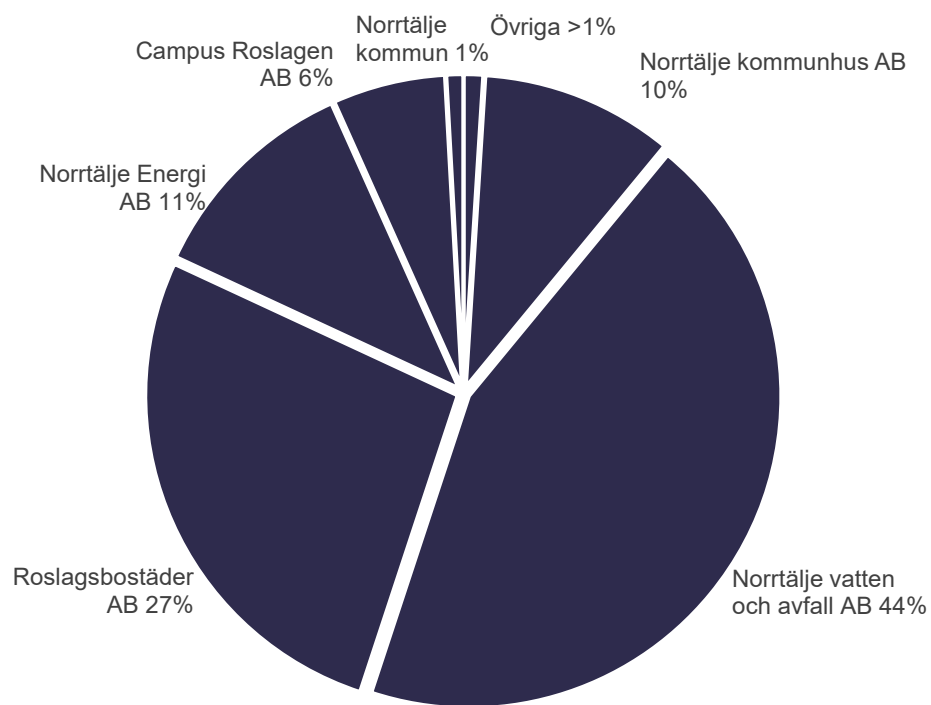
Norrtälje kommunkoncerns externa upplåning var vid periodens utgång totalt 3 910,2 mnkr vilket innebär en minskning sedan föregående årsskifte med 53,2 mnkr.

MNKR	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Norrtälje kommun	39	337	464
Norrtälje kommunhus AB	390	390	390
Koncerninterna lån till dotterbolag	3 447	3 202	3 113
Lån till övriga	34	34	
Summa totala lån	3 910	3 963	3 967

Skuldportföljens fördelning av extern låneskuld i kommunkoncernen

Koncerninterna lån till dotterbolag står för en betydande del av kommunkoncernens externa upplåningsbehov. Efter verksamhetsövergången av VA- och renhållningsverksamheten från Norrtälje kommun till bolaget Norrtälje vatten och avfall AB år 2021 står bolaget för den största delen av koncernens låneskuld. Av koncernens totala skuld om 3 910 mnkr står Norrtälje Kommunhuskoncern tillsammans för totalt cirka 3 837 mnkr. Norrtälje kommuns låneskuld uppgår till 39 mnkr.

Investeringar och planerade underhåll, både hos kommunen och hos bolagskoncernen, har en betydande inverkan på kommunens långsiktiga lånebehov och finansiella risker. Var lånebehoven uppstår och vad medlen används till har en betydande påverkan gällande riskbilden i koncernen. Bilden visar hur de finansiella riskerna i koncernen fördelar sig.



Målsättning för finansiering

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

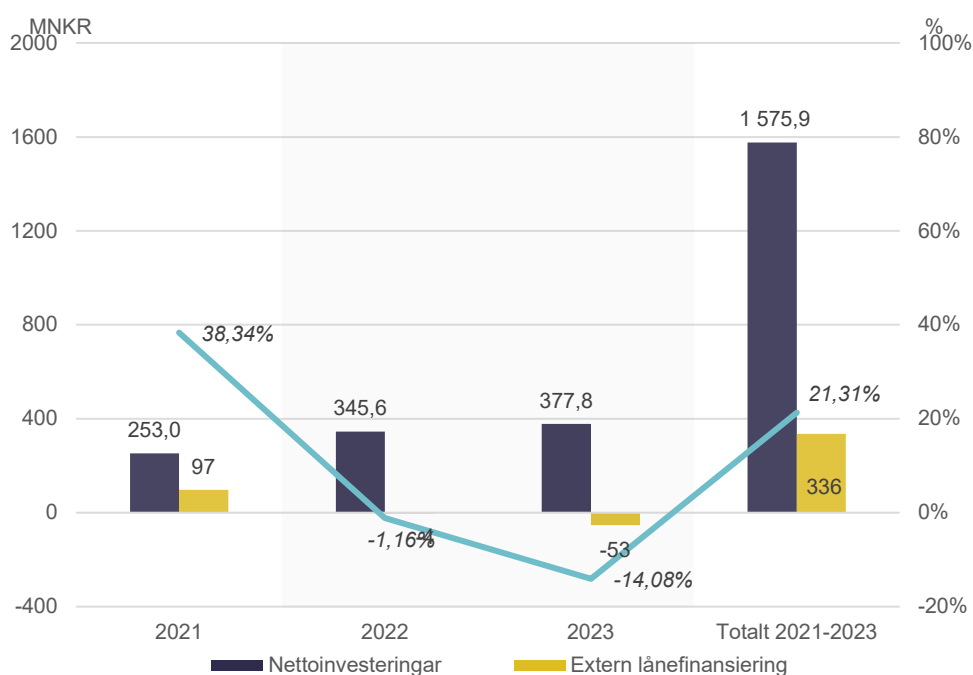
Kommunen har för 2023 satt mål om att självfinansieringsgraden ska överstiga 44% procent. Målet uppfylldes med god marginal för perioden.

Nettoinvesteringar och extern lånefinansiering i kommun

Diagrammet nedan visar de tre senaste årens utfall av nettoinvesteringar och den externa lånefinansiering som kommunen har genomfört. Procenttalet anger lånefinansieringsgrad utifrån dessa parametrar (förhållandet mellan nettoinvesteringar och faktisk extern upplåning) och snittet för perioden är drygt 21 procent och trenden sjunkande.

Årets nettoinvesteringar i kommunen uppgår till 377,8 mnkr. Upplåning minskade under perioden med -53,2 mnkr. Under 2023 har kommunens nettoskuld således minskat, följaktligen så har investeringar finansierats via egna medel. Under 2023 har de likvida medel i kassan reducerats och använts för investeringar, vilket kan medföra behov att finansiera delar av 2024 års investeringar genom extern finansiering.

Nettoinvesteringar och lån i Norrtälje kommun



Rating

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

RÄNTEUTVECKLING

I början av 2023 hade styrräntorna kommit upp till åtstramande nivåer och dämpat den starka efterfrågan. Riksbanken fortsatte dock att likt de andra centralbankerna strama åt penningpolitiken under större delen av året för att få ned inflationen. Riksbanken fattade beslut om höjningar av styrräntan som innebar att den successivt steg från 2,5 procent till 4,0 procent under 2023. Vid årets sista penningpolitiska möte valde Riksbanken att hålla styrräntan oförändrad.

Centralbankernas räntehöjningar fick genomslag i både korta och långa marknadsräntor. För Riksbankens del fick styrräntehöjningarna relativt snabbt och kraftigt genomslag på hushållen eftersom många är högt skuldsatta och har korta räntebindningstider.

Både korta och långa marknadsräntor har stigit som följd av den åtstramande penningpolitiken. Under sommaren och hösten 2023 fortsatte marknadsräntorna att stiga där 3m Stibor har gått från 2,70 procent i början på 2023 till drygt 4,5 procent i slutet. Även om räntorna ligger högre än i början av året så har de fallit avsevärt sedan i höstas. Den globala räntenedgången har skett mot bakgrund av de sjunkande styrränteförväntningarna, men även andra faktorer kan ha bidragit, däribland en minskning av så kallade löptidspremier.

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

Kommunkoncernens genomsnittsränta, Riksbankens styrränta och korta marknadsräntor

Procent	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kommunkoncernens genomsnittsränta	2,01 %	0,84%	0,64%
Reporänta	4,00%	2,50%	0,00%
Stibor 3M	4,52%	2,70%	-0,05%

Kommunkoncernens genomsnittsränta ökade till 2,01 procent under året. Motsvarande genomsnittsränta för kommunen ökade till 1,96 procent. Reporäntan låg vid årets utgång på 4,0 procent och den korta marknadsräntan Stibor 3M noterade 4,52 procent vid utgången av året.

FINANSNETTO

MNKR	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Finansiella intäkter	157,7	69,4	75,3
Finansiella kostnader	-157,4	-48,6	-34,9
Finansnetto	0,3	20,7	40,4

Ränteutvecklingen de senaste åren har under 2023 gett avtryck både på kostnad och intäktssidan. Intäkter primärt genom ränteintäkt från saldon på bankkonton och intern utlåning och räntekostnader primärt genom ökad snittränta i skuldportföljen samt ökad ränta på avsättning för räntekostnader för pensionsskulden.

BORGENSÅTAGANDE

Kommunkoncernens borgensåtagande uppgick 31 december 2023 till 845,4 mnkr, en ökning med 72,4 mnkr jämfört med samma period föregående år. Ökningen kommer främst från borgensansvar för Tiohundra AB:s pensionsskuld som ökat under året. Norrtälje kommun och Region Stockholm borgar vardera för 50 procent i Tiohundra AB. Norrtälje kommun har i februari 2011 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvests ekonomiska föreningar har ingått likalydande borgensförbindelser.

2.7 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

Avstämning mot balanskravet (mnkr)	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	288,0	476,4	375,7
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-5,7	-18,2	-11,1
+ Justering av realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Justering för realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
- Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	282,3	458,2	364,6
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	282,3	458,2	364,6
Synnerliga skäl, diskonteringsränta i pensionssystemet/ägartillskott	0	0	0
Synnerliga skäl, resultat i taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0
Synnerliga skäl, förändring pensionsavsättning	-	-	-
Synnerliga skäl, avsättning underhållsfond	-	-	-
Synnerliga skäl, förändring övriga fonder	-	-	-
Balanskravsresultat	282,3	458,2	364,6

Under 2023 har Norrtälje kommun sålt anläggningstillgångar i form av fordon, fastigheter och aktiebolaget Tak och Fasad AB med en reavinst som sammantaget uppgår till 5,7 mnkr.

Resultatutjämningsreserven per balansdagen

Resultatutjämningsreserv (mnkr)	2023	2022	2021
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0
Saldo RuR	94,0	94,0	94,0

Norrtälje kommun har historiskt avsatt totalt 94,0 mnkr till resultatutjämningsreserven och senast 2016 avsattes 44 mnkr. Under 2023 har ingen avsättning planerats.

Kommunfullmäktige beslutade år 2013 om hantering av resultatutjämningsreserven.

Avsättning: Avsättning till resultatutjämningsreserv bör göras när resultatet möjliggör detta.

Nyttjande: 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 och 2 procent av verksamhetens nettokostnad.

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Medeltal anställda koncernen

Medelantal anställda per enhet	2023	2022
Norrtälje kommun	2 118	2122
Norrtälje energi AB	65	62
Roslagsbostäder AB	48	50
Campus Roslagens AB	17	22
Norrtälje vatten och avlopp AB	140	129
Totalt	2 388	2 385

Antalet anställda är ungefär detsamma mellan åren. Noteras bör även att KSON, som i sin tur äger Tiohundra tillsammans, har runt 2 100 helårsarbetande varav den absoluta merparten i Tiohundras verksamhet. Förändringarna har varit relativt små mellan 2022 och 2023. Dock ägs KSON endast till 50 procent av Norrtälje kommun, varför dessa inte redovisas tillsammans med koncernbolagen ovan.

Medeltal anställda, kommunen

Tillsvidareanställda, Norrtälje kommun	2023	2022	2021	2020
Antal personer	2 118	2 122	2 054	2 148
Årsarbeten	1 968	1 970	1 885	1 973

Antalen anställda är i paritet med tidigare år.

Könsfördelning

Fördelning av män och kvinnor, per kontor	2023 kvinnor %	2023 män %	2022 kvinnor %	2022 män %
Norrtälje kommun	73,1	26,9	73,5	26,5
Kommunstyrelsekontoret	67,5	32,5	61,3	38,7
Samhällsbyggnadskontoret	76,3	23,7	60,6	39,4
Kultur- och fritidskontoret	57,7	42,3	58,7	41,3
Tekniska kontoret	70,5	29,5	70,6	29,4
Socialkontoret	80,3	19,7	88,1	11,9
Räddningstjänsten	13,0	87,0	9,7	90,3
Barn- och utbildningskontoret	81,4	18,6	80,2	19,8

Kvinnor är sett till organisationen som helhet överrepresenterade med en andel om 73,1 %. Andelen män inom Socialförvaltningen har ökat under 2023. Definitionen för en jämställd arbetsplats är enligt Arbetsmiljöverket att 40–60 % av de anställda representeras av kvinnor respektive män, det är det endast kultur- och fritidskontoret som uppfyller. Räddningstjänsten har under 2023 ökat andelen kvinnor från 9,7 % till 13 %.

Medelålder

Medelåldern hos anställda i Norrtälje kommun är 45,5 vilket är i samma härad som tidigare år dock med en minskning om 0,1 år. Nyrekryteringen sker framför allt bland yngre vilket håller medelåldern på liknande nivå som tidigare trots att en majoritet av de anställda stannar kvar länge inom kommunen.

Medelålder, Norrtälje kommun	2023	2022	2021	2020
Norrtälje kommun	45,5	45,6	45,8	45,8

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro per åldersgrupp	Sjukfrånvaro % Jan - Dec 2023	Sjukfrånvaro % > 59 dagar Jan - Dec 2023
Alla åldrar	6,4%	54,5%
<=29 år	6,2%	26,6%
30–49 år	5,7%	51,6%
>=50 år	7,0%	62,9%

Sjukfrånvaron har sjunkit från 6,9 % 2022 till 6,4 % för 2023 vilket är positivt och i linje med kommunens arbete för hälsosammare arbetsplatser. Att arbeta med att minska ohälsan inom en stor och omfattande verksamhet tar tid och effekter av insatta resurser eller aktiviteter syns sällan på kort sikt. Sjukfrånvaron har under året legat relativt stabilt med en sedvanlig, ej under pandemin, sänkning under sommarmånaderna. Den åldersgrupp som har högst sjukfrånvaro är medarbetare över 50 år, det är även den åldersgrupp med störst långtidssjukfrånvaro.

Sjukfrånvaro per kön	Sjukfrånvaro % Jan - Dec 2023	Sjukfrånvaro % > 59 dagar Jan - Dec 2023
Alla kön	6,4%	54,5%
Kvinna	7,2%	56,7%
Man	4,0%	42,8%

Den könsfördelade sjukfrånvaron visar att kvinnor har högre sjukfrånvaro än männen under 2023 både avseende den totala sjukfrånvaron samt sjukfrånvaro längre än 59 dagar. Kvinnor har enligt uppgifter från Försäkringskassan en högre sjukfrånvaro än män på riksnivå där kvinnor för 2021 stod för 62 % av den uttagna sjukpenningen i jämförelse mot männens 38 %.

Total sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Sjukfrånvaro %, ack 2023	7,7	8,7	8,5	8,4	7,7	3,6	2,3	3,7	7,7	8,0	8,6	5,3
Sjukfrånvaro %, ack 2022	12,3	10,9	8,5	8,5	7,6	3,7	2,5	4,0	8,2	7,9	7,6	10,5

År 2023 inleds med en lägre sjukfrånvaro under januari till februari än föregående år. Därefter är sjukfrånvaro under merparten av månaderna något lägre än för 2022 med en sedvanlig sänkning av sjukfrånvaron under sommarmånaderna då merparten av medarbetarna har semester under perioder.

Personalförsörjning och kompetensutveckling

Personalomsättning i %	2023	2022	2021
Nortälje kommun extern	10,4	12,3	15,3
Nortälje kommun intern	9,0	4,6	3,9

Den externa personalomsättningen, det vill säga när medarbetare slutar och söker sig utanför kommunen för arbete, har sjunkit jämfört med 2022 och 2021. För 2021 var den 15,3 %, för 2022 var den 12,6 och för 2023 var den 10,4 %. En viss personalomsättning är bra men för hög personalomsättning sänker både kvaliteten på arbetet genom kunskapsförluster och kostar pengar i form av lägre produktion och upplärningstid. Den interna personalomsättningen har ökat från 3,9 % 2021 till 9,0 % för 2023. Pandemin kan läsas in i delar av siffrorna, det var en lägre personalomsättning under pandemin som sedan sköt i höjden när pandemin klingade av.

Ett strukturerat kompetensförsörjningsarbete har startat under 2023 där alla förvaltningar kartlägger nuvarande och kommande kompetensbehov samt gap mellan behov och befintlig kompetens både på kort och lång sikt. Ett nytt ledarskapsprogram är framtaget för kommunens chefer som bygger på Utvecklande Ledarskap (UL) samt kommunspecifika behov. Tanken är att kommunens alla chefer skall genomgå detta under ett antal år.

Hållbart medarbetarengagemang

Medarbetarundersökningar har genomförts under 2022 och 2023. Resultatet förmedlas ut till verksamheterna som arbetar med både uppkomna brister samt vidmakthållandet av positiva resultat. Ett nytt pulsverktyg är upphandlat och har testats under senare delen av 2023 och används i skarpt läge från och med januari 2024. Genom det får cheferna snabbare och tätare återkoppling på hur arbetsgrupperna mår och trivs.

Kommunernas informationssystem Arbetsmiljö (KIA) riskobservation

Händelser Norrtälje kommun	BOU	KSK	KOF	SHB	SOC	TK
Riskobservation	56	4	27	1	9	0
Tillbud	349	11	58	2	25	0
Olycksfall	248	8	36	4	9	6
Totalt	653	23	121	7	43	6

Under 2023 har 853 händelser kopplat till medarbetarnas arbetsmiljö inrapporterats i Norrtälje kommuns avvikelshanteringssystem KIA. Av dessa är 311 olycksfall och resterande tillbud (när det skulle kunnat skett en olycka men ej gjorde det) och riskobservationer (anmälningar som sker för att påpeka omständigheter som behöver uppmärksammas eller åtgärdas). Samtliga händelser följs upp av ansvarig chef och ett mål är att med organisatoriskt lärande minska riskerna i arbetsmiljön.

Arbetsgivarvarumärket

Sveriges kommuner har under en längre tid haft svårigheter att rekrytera ny personal i vissa yrken till exempel socialsekreterare och lärare. I och med en förändrad demografi med en äldre befolkning och ökade pensionsavgångar kommer rekryteringsläget bli ännu svårare och då behöver Norrtälje kommun bli en attraktivare arbetsgivare för att fortsatt kunna rekrytera önskade kompetenser till verksamheterna. Som ett led i att bli en attraktivare arbetsgivare har arbetet med arbetsgivarvarumärket fortsatt under 2023. Ett nytt ledarskapsprogram har tagits fram under 2023. Ledarskapsprogrammet består i huvudsak av två delar, dels Utvecklande Ledarskap (UL) vilket är en ledarskapsmodell framtagen av försvarshögskolan och den andra delen är en skraddarsydd del kring de förutsättningar som gäller för att leda verksamheter inom Norrtälje kommun. Tanken är att samtliga chefer under en längre period skall genomgå programmet så att Norrtälje kommuns chefer får samma kunskaper och färdigheter inom ledarskap. Ett arbete har också påbörjats med att ta fram marknadsföringsmaterial för Norrtälje kommun som arbetsgivare. Marknadsföringsmaterialet består bland annat av kortare filmer och medarbetarporträtt som skall användas för att lyfta kommunens varumärke som arbetsgivare.

2.9 Förväntad utveckling

KÄNDA FRAMTIDA FÖRHÅLLANDE OCH FÖRVÄNTNINGAR

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

Enligt Statistiska Centralbyrån (SCB) ökade Sveriges befolkning med 0,3 procent under 2023, den lägsta på 22 år. Inte sedan 2003 har det fötts färre barn i Sverige. Under 2023 minskade folkmängden i 12 av 21 län och i 193 av landets 290 kommuner. Störst nettoutflyttning till övriga Sverige under 2023 hade Stockholms län, där 2 500 fler personer flyttade från länet än vad som flyttade till länet. Stockholms län hade trots det den största befolkningsökningen bland länen med 14 800 personer. Det förklaras av att både födelseöverskott och invandringsöverskott var högre än den inrikes nettoutflyttningen. I Norrtälje kommun ökade befolkningen med 183 invånare, den lägsta ökningstakten på över 10 år.

I Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) Ekonomirapporter under 2023 lanserades begreppet "kommunal försörjningsbörda", det vill säga hur de kommunala demografiska behoven förhåller sig till befolkningen i arbetsför ålder. SKR ser en ökad försörjningsbörda det närmaste decenniet, främst som en konsekvens av att de äldre ökar snabbt. Förändringen över tid beror, förenklat, på tre delar; utvecklingen av andelen barn och unga, utvecklingen av andelen 80 år och äldre och utvecklingen av andelen personer i åldrarna 20–66 år. Antalet barn i åldrarna 1–5 år, såväl som antalet inskrivna barn i förskolan, har ökat under en lång period. Men sedan 2020 har antalet barn i åldersgruppen minskat, en utveckling som förväntas fortsätta även kommande år. Antalet barn i förskoleåldern väntas minska i nio av tio kommuner fram till 2027. Pendlingskommuner runt de större städerna har en hög andel barn och unga, men förhållandevis få äldre vilket ger en relation av total försörjningsbörda i linje med riksgenomsnittet. Landsbygdskommunerna har en förhållandevis låg andel barn och en hög andel äldre, vilket ger en hög kommunal försörjningsbörda.

Norrtälje kommuns demografi ligger närmare landsbygdskommunernas med en hög andel äldre. I den senaste befolkningsprognosen för Norrtälje kommun från januari 2024 har befolkningsökningen i kommunen nedreviderats kommande 10 år. Den största förklaringen är den minskade bostadsbyggnationen kommande år och därmed minskad nettoinflyttning. Trots nedreviderad prognos ligger befolkningsökningen 2024 på 742 invånare och 2025 på 675 invånare, och åren därefter återigen på en ökning på omkring, eller över 1000 invånare per år. Sett till ökningen 2023 om 183 invånare är det en kraftig ökning kommande år som behöver analyseras djupare. Ökningen i olika åldersgrupper mellan åren ger en indikation på hur behoven av kommunal service kan komma att utvecklas. De närmaste åren bedöms invånarna i de lägre åldersgrupperna i kommunen minska i antal medan invånare äldre än 80 år bedöms öka kraftigt.

Mycket stor osäkerhet råder kring de övergripande samhällsekonomiska förutsättningarna kommande år. Den 24 februari 2022 invaderade Ryssland grannlandet Ukraina. Effekterna av det pågående kriget kommer att påverka världsekonomin och kommunens verksamheter under kommande år.

SKR bedömer att både global och svensk tillväxt blir svag i år, men konjunkturedgången bottnar i år. Fjolårets falnande globala tillväxt beräknas 2024 sätta allt tydligare avtryck på arbetsmarknaderna i flera länder. Troligen kan den dämpning av sysselsättningstillväxten som syntes i flera länder 2023 övergå i sjunkande sysselsättningsnivå i år – så som redan har skett i Sverige. Att konjunkturedgången mer tydligt inbegriper arbetsmarknaden sänker chanserna för en tidig konjunkturuppgång. Med tiden förutsätts därför behovet av att stötta konjunkturen bli ett allt tydligare motiv för en lättare penningpolitik. Utan denna lättnad hotar troligen en recession i USA. Otillräckliga räntesänkningar skulle kunna innebära en för stor åtstramning om realräntorna blir för höga efter den stora nedväxlingen av inflationen som skett. En annan faktor som också talar för behovet av lägre styrräntor globalt är den parallella åtstramning som följer av att flera centralbanker, inte minst Federal Reserve,

är i färd med att avveckla sina obligationsinnehav. Detta höjer marknadsräntor (allt annat lika) och begränsar den räntenedgång för långa räntor som centralbankerna vill åstadkomma.

Perioden av rekordhöga prisökningar ligger bakom oss och en fortsatt nedåtgående trend förutses för inflationen globalt enligt SKR. Centralbankerna kommer av detta skäl att kunna sänka styrräntorna i år. Det tar dock tid för ränteförändringar att få full effekt i ekonomin. Trots att Riksbanken bedöms sänka styrräntan innan sommaren och att inflationen i Sverige under det andra halvåret i år skjuter under inflationsmålet på 2 procent bedöms det dröja till 2025 innan svensk BNP-tillväxt tar ordentlig fart.

Det ger avtryck i arbetsmarknaden i Sverige med en fortsatt dämpning av sysselsättningsgraden. Andelen arbetslösa bedöms enligt SKR öka till 8,7 procent i år, en ökning om cirka en procentenhet från 2023. Den svaga sysselsättningen i år medför en ovanligt liten uppgång av lönesumman. Ökningen av skatteunderlaget blir 2024 därför det lägsta sedan 2010 (undantaget pandemiåret 2020). En återhämtning för andelen sysselsatta beräknas ske 2025, i kölvattnet av stigande BNP-tillväxt. Stigande sysselsättning ger då en långt snabbare ökning av skatteunderlaget än 2024. Beaktas även prisutvecklingen för kommunerna är skillnaden mellan 2024 och 2025 ännu större: från en betydande nedgång i reala termer under 2024 förutses en betydande real förstärkning av skatteunderlaget 2025.

Utmaningarna är många och stora. Förutom brist på ekonomiska resurser och personal behöver kommunerna analysera och hantera behovet av klimatanpassningar och göra allt större insatser för att förebygga IT attacker, förebygga och förhindra kriminalitet och gängvåld samt förstärka det civila försvaret.

Pensionskostnaderna ökar 2024 från redan höga nivåer samtidigt som personalkostnaderna förväntas öka relativt mycket, detta medför att arbetskraftskostnaderna totalt sett väntas öka med nästan 5 procent.

Befolkningsprognosen innebär även planering för förändrade behov av verksamhetslokaler för såväl förändrat antal barn och ungdomar som äldre. Tillkommande kapacitet kan ske i såväl kommunal som privat regi.

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

Genom statliga beslut kan förutsättningarna förändras kommande år. En parlamentarisk utredning håller på att se över samtliga delar av utjämningssystemet för kommuner och regioner, inklusive LSS-utjämningen för kommuner. Utredningen ska vara klar under 2024.

De kommande åren förväntas teknikutvecklingen och tillämpning av AI påverka kommunerna, dels negativt genom behov av ökat säkerhetsarbete, dels positivt som stöd för digitalisering och effektivisering.

I den kommunala ekonomin ska kostnaderna varje år täckas av de intäkter som beräknas i budgeten. Dessa kommer framför allt från skatteintäkter, generella 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 bokslut 2022 och 2023 har stärkt kommunens långsiktiga ekonomiska ställning. Låneskulden har sänkts. Reserver för oförutsett i budget 2024 ger handlingsberedskap under året. De kommande ekonomiska utmaningarna har inte försvunnit i och med att kommunsektorn har haft två år med tillfälligt starka resultat. Inför 2024 och 2025 är osäkerheten om utvecklingen stor. Behoven inom äldreomsorgen ökar och behov av omställningsarbete inom förskole- och grundskoleverksamheten ökar dels utifrån demografin, dels utifrån etableringen under 2024 av en grundskola som drivs av privata utförare. Dessutom kvarstår de långsiktiga demografiska utmaningarna med ökade välfärdsbehov och kompetensförsörjningen.

3. Räakenskaper

RESULTATRÄKNING

MNKR	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	Not	Utfall jan-dec 2023	Utfall jan-dec 2022	Not	Utfall jan-dec 2023	Utfall jan-dec 2022
Verksamhetens intäkter	2	719,5	772,8	2	2431,0	2443,2
<i>varav jämförelsestörande</i>		<i>5,7</i>	<i>18,2</i>		<i>5,7</i>	<i>23,6</i>
Verksamhetens kostnader	3	-4 643,7	-4 338,8	3	-6 099,9	-5 683,3
<i>varav jämförelsestörande</i>		<i>-100,0</i>	<i>0,0</i>		<i>-100,0</i>	<i>0,0</i>
Av- samt nedskrivningar	4	-146,2	-145,5	4	-321,9	-310,3
Verksamhetens nettokostnader		-4 070,3	-3 711,5		-3 990,8	-3 550,3
Skatteintäkter	5	3 152,0	2 978,3	5	3 152,0	2 978,3
Generella statsbidrag och utjämning	6	1 206,0	1 188,9	6	1 206,0	1 188,9
Verksamhetens resultat		287,7	455,7		367,2	616,9
Finansiella intäkter	7	157,7	69,4	7	97,1	24,2
Finansiella kostnader	8	-157,4	-48,6	8	-211,3	-64,9
Resultat efter finansiella poster		288,0	476,4		253,0	576,2
Extraordinära poster		0,0	0,0		0,0	0,0
Årets resultat		288,0	476,4		253,0	576,2

BALANSRÄKNING

MNKR	KOMMUNEN			KONCERNEN		
	Not	2023-12-31	2022-12-31	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Övriga immateriella anläggningstillgångar	9	14,5	20,8	9	288,6	288,2
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	10	2 173,9	2 223,3	10	3 968,2	3 995,9
Maskiner och inventarier	11	99,4	79,6	11	2 567,5	2 214,7
Övriga materiella anläggningstillgångar	12	1 297,2	967,2	12	1 746,2	1 356,5
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, aktier och andelar	13	218,7	216,2	13	100,9	98,4
Bostadsrätter		3,1	3,1		3,1	3,1
Långfristiga fordringar	14	3 461,8	3 217,1	14	15,0	15,4
Summa anläggningstillgångar		7 268,8	6 727,4		8 689,6	7 972,2
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0		0,0	0,0
Omsättningstillgångar						
Förråd		0,1	0,1		15,4	6,3
Exploateringstillgångar		85,4	72,8		85,4	72,8
Kortfristiga fordringar	15	722,2	704,3	15	1 067,8	1 142,5
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Kassa och bank	16	316,4	495,4	16	1 055,0	1 108,1
Summa omsättningstillgångar		1 124,1	1 272,6		2 223,6	2 329,7
SUMMA TILLGÅNGAR		8 392,8	8 000,0		10 913,1	10 302,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat		288,0	476,4		253,0	576,2
Resultatutjämningsreserv		94,0	94,0		94,0	94,0
Övrigt eget kapital		3 046,9	2 570,5		3 250,5	2 674,4
Summa eget kapital	17	3 428,9	3 140,9	18	3 597,6	3 344,5
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	19	557,3	463,3	19	991,1	824,5
Andra avsättningar	20	96,5	0,0	20	227,7	117,5
Summa avsättningar		653,7	463,3		1 218,9	942,0
Skulder						
Långfristiga skulder	21	2 498,7	2 460,6	21	3 497,2	3 435,9
Kortfristiga skulder	22	1 811,6	1 935,2	22	2 599,5	2 579,5
Summa skulder		4 310,2	4 395,8		6 096,7	6 015,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		8 392,8	8 000,0		10 913,1	10 302,0
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser	23	956,4	946,3		956,4	946,3
Borgensåtaganden	24	845,4	773,1		22,1	19,4
Övriga ansvarsförbindelser	25	483,9	367,1		483,9	367,1

KASSAFLÖDESANALYS

	KOMMUNEN		KONCERNEN			
MNKR	Not	2023 jan-dec	2022 jan-dec	Not	2023 jan-dec	2022 jan-dec
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		288,0	476,4		253,0	576,2
Justering för av- och nedskrivningar		146,2	145,5		321,9	310,3
Justering för pensionsavsättningar		106,0	44,5		186,7	81,2
Justering för övriga avsättningar		96,5	0,0		110,3	6,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,0	-45,4		0,0	-45,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		636,6	621,1		871,9	929,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-17,9	-111,7		74,7	-254,9
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-123,7	332,0		20,0	113,6
Ökning/minskning förråd och lager		0,0	0,3		-9,0	1,5
Ökning/minskning övriga omsättningstillgångar		-12,6	51,6		-12,6	51,6
Medel från den löpande verksamheten		482,5	893,2		945,0	840,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-377,7	-345,5		-977,8	-731,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		8,3	40,0		11,4	46,5
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-0,0	-0,1		-0,0	-3,8
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-2,5	0,0		-2,5	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Finansiell leasing		-70,8	-0,7		-70,8	-0,7
Medel från investeringsverksamheten		-442,8	-306,3		-1 039,7	-689,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Ökning/minskning av långfristig skuld		38,1	-228,9		61,3	51,3
Ökning/minskning av långfristiga placeringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		-244,7	-87,8		0,5	-41,2
Minskning av avsättning pga utbetalningar		-12,1	-10,6		-20,1	-17,4
Medel från finansieringsverksamheten		-218,7	-327,3		41,6	-7,3
ÅRETS KASSAFLÖDE						
Summa av årets kassaflöde		-179,0	259,6		-53,1	144,1
Likvida medel vid årets början		495,4	235,8		1 108,1	964,0
Likvida medel vid periodens slut		316,4	495,4		1 055,0	1 108,1

NOTER

Samtliga noter är i mnkr där inget annat anges.

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER 2023-12-31

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

SÄRSKILDA NOTERINGAR FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2023

Med anledning av en skärpning av revisorernas bedömning avseende redovisning av leasing har under 2023 en genomgång av kommunens långsiktiga hyresavtal inletts. Detta syftar till att utreda huruvida några av dessa borde omklassificeras till finansiell leasing. Flera avtal har identifierats som objekt där kommunen hyr av fastighetsägare men utan att själv ansvara för verksamheten som bedrivs i lokalerna. Dessa vidareuthyrs i stället till företrädesvis Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON). Detta förhållande, om det skulle fortgå över en längre period, skulle kunna få effekten att Norrtälje kommun både blir leasetagare och leasegivare för aktuella lokaler. Hanteringen av fastigheter liksom hyresförhållandena kommer att ses över inför framtiden. Beslut väntas fattas under 2024. I och med detta är det i dagsläget oklart om objekten kan klassificeras som finansiell leasing. Mot bakgrund av detta kan konstateras att just dessa lokaler därmed inte kvalificerar sig som föremål för finansiell leasing.

Då dessa lokaler undantagits kunde konstateras att två objekt av de kvarvarande största avtalen kunde definieras som finansiell leasing och därmed även bokföringsmässigt hanteras såsom finansiell leasing i bokslut 2023.

Den genomlysning som under året har inletts kommer att färdigställas under 2024. Om ytterligare hyresavtal då kommer klassificeras som finansiella sker denna hantering bokföringsmässigt innan bokslut 2024. Med anledning av detta kan kommunen i bokslut 2023 inte fullt ut säkerställa att RKR R5 efterlevs.

AKTIVERING EGET ARBETE I INVESTERINGSPROJEKT

Norrtälje kommun har egen personal anställd för att projektleda investeringsprojekt. Dessa har under 2023 belastat projekten med de timmar som lagts ned i respektive projekt. Timpriset innehåller sedan 2021 endast schabloniserade lönekostnad.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

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

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

ANSVARSFÖRBINDELSE FÖR PENSIONER

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning.

Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3.

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

AVSKRIVNINGAR

Avskrivningar är månadsvisa värdeminskningar vilka fördelas på tillgångens nyttjandeperiod, det vill säga den tid som tillgången förväntas kunna användas. Avskrivningen påbörjas när investeringen tas i bruk. För byggnader sker det i normalfallet i samband med slutbesiktning. Avskrivningstiderna bygger på idéskrift från RKR och i Norrtälje Kommun koncern ser det ut enligt följande fram till och med 2023-12-31:

- Mark, byggnader och anläggningar 3–150 år
- Maskiner och inventarier 3–5 år
- Va-anläggningar 10–70 år
- Immateriella tillgångar 3–150 år

ERSÄTTNINGAR FRÅN MIGRATIONSVERKET

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

KUNDFORDRINGAR

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

KONCERNEN

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

LAGRETS VÄRDE

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

LEASING

Förutom de två långa hyreskontrakt som under året omklassificerats till finansiell leasing klassificeras samtliga av kommunens övriga hyreskontrakt som operationella leasingavtal i bokslut 2023. Som nämnts i det inledande avsnittet av Redovisningsprinciper kommer dessa genomgå en genomlysning inför bokslut 2024, för att säkerställa en efterlevnad av RKR R5 Rekommendation om leasing.

Kommunen har finansiell leasing avseende bilar.

LÅNEKOSTNADER

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

PENSIONSUTFÄSTELSER

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

RKR R2

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

SKATTEINTÄKTER

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

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

SKULD TILL PERSONALEN

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

NOT 2 VERKSAMHETENS INTÄKTER

Intäkter	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2023	2022	2023	2022
Taxor och avgifter	146,7	151,9	537,3	550,3
Hysesintäkter	183,2	172,0	407,4	381,2
Exploateringsintäkter	58,1	174,9	58,1	174,9
Statsbidrag	187,7	212,8	187,7	212,8
Övriga intäkter	138,2	43,0	1 234,9	1 100,5
Jämförelsestörande intäkter	5,7	18,2	5,7	23,6
Verksamhetens intäkter totalt	719,5	772,8	2 431,0	2 443,2

NOT 3 VERKSAMHETENS KOSTNADER

Kostnader	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2023	2022	2023	2022
Personalkostnader	-1 537,2	-1 408,4	-2 592,0	-2 384,3
Fastighets- och hyreskostnader	-312,2	-287,1	-419,6	-355,9
Köp av verksamhet	-2 202,3	-2 069,3	-1 690,4	-1 532,5
Exploateringskostnader	-159,4	-76,3	-159,4	-76,3
Övriga kostnader	-332,5	-497,6	-1 138,5	-1 334,3
Jämförelsestörande kostnader	-100,0	0,0	-100,0	0,0
Verksamhetens kostnader totalt	-4 643,7	-4 338,8	-6 099,9	-5 683,3

Kostnader för räkenskapsrevision 2023 ingår i Övriga kostnader med 0,3 mnkr för kommunen och med 1,8 för koncernen. Motsvarande belopp för 2022 var 0,3 mnkr för kommunen och 1,9 för koncernen.

NOT 4 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar immateriella tillgångar	-5,9	-7,9	-12,9	-13,9
Avskrivningar fastigheter och markanläggningar	-119,7	-108,1	-177,7	-197,0
Avskrivningar maskiner och inventarier	-19,9	-18,7	-130,7	-88,4
Nedskrivningar	-0,6	-10,8	-0,6	-11,1
Summa av- och nedskrivning	-146,2	-145,5	-321,9	-310,3

NOT 5 SKATTERINTÄKTER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2023	2022	2023	2022
Preliminär kommunalskatt innevarande år	3 083,6	2 882,4	3 083,6	2 882,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	51,5	75,7	51,5	75,7
Slutavräkning föregående år	16,8	20,3	16,8	20,3
Summa skatteintäkter	3 152,0	2 978,3	3 152,0	2 978,3

NOT 6 GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämningsbidrag	764,1	700,0	764,1	700,0
Kommunal fastighetsavgift	243,3	229,6	243,3	229,6
LSS-utjämning	-20,5	-14,8	-20,5	-14,8
Kostnadsutjämning	61,1	74,3	61,1	74,3
Regleringsbidrag/Strukturavgift	152,9	178,3	152,9	178,3
Generella bidrag	5,1	21,5	5,1	21,5
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 206,0	1 188,9	1 206,0	1 188,9

NOT 7 FINANSIELLA INTÄKTER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2023	2022	2023	2022
Utdelning aktier och andelar	13,1	9,3	0,0	3,1
Räntor utlånade medel	68,8	41,5	0,0	0,1
Räntor certifikat	0,0	0,2	0,0	0,2
Räntor derivat	32,0	6,0	32,0	6,0
Borgensavgifter	3,9	3,9	0,0	0,0
Övriga räntor och finansiella intäkter	39,9	8,5	65,1	14,7
Summa finansiella intäkter	157,7	69,4	97,1	24,2

NOT 8 FINANSIELLA KOSTNADER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2023	2022	2023	2022
Räntor reverslån	-66,0	-25,6	-68,8	-29,3
Räntor derivat	-5,4	-5,3	-5,4	-9,2
Räntor pensionsskuld	-35,6	-8,5	-69,5	-16,8
Övriga räntor och finansiella kostnader	-50,5	-9,2	-67,6	-9,5
Summa finansiella kostnader	-157,4	-48,6	-211,3	-64,9

NOT 9 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Netto bokfört värde vid årets ingång, immateriellt	20,8	29,8	288,2	299,4
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	48,9	62,9	340,0	350,2
Anskaffningar	0,0	0,1	10,6	3,6
Avyttringar	-0,9	-17,4	-0,9	-17,4
Omföringar mellan tillgångar	0,2	3,3	2,7	3,6
Övriga förändringar	0,9	0,0	0,9	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	49,1	48,9	353,3	340,0
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-25,1	-30,1	-48,8	-47,9
Årets avskrivningar	-5,9	-7,9	-12,3	-13,9
Avyttringar	0,3	13,0	0,3	13,0
Omföringar mellan tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	-0,9	0,0	-0,9	0,0
Summa ackumulerade avskrivningar	-31,6	-25,1	-61,7	-48,8
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Årets nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Netto bokfört värde vid årets utgång, immateriellt	14,5	20,8	288,6	288,2

NOT 10 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Netto bokfört värde vid årets ingång, mark mm	2 223,3	2 220,0	3 995,8	3 899,7
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	4 284,1	4 289,5	6 817,4	6 677,2
Anskaffningar	60,1	42,1	90,1	49,5
Försäljningar/Avyttringar	-13,7	-64,7	-13,7	-112,7
Utrangeringar	-1,5	-26,3	-1,5	-26,3
Omföring mellan tillgångar	4,9	108,8	53,0	295,0
Övriga förändringar	-223,6	-65,3	-223,6	-65,3
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	4 110,3	4 284,1	6 721,8	6 817,4
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-2 060,8	-2 069,5	-2 776,6	-2 732,5
Årets avskrivningar	-106,0	-107,6	-162,4	-164,9
Avyttringar	5,5	26,1	5,5	30,7
Utrangeringar	1,5	24,9	1,5	24,9
Omföring mellan tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	223,6	65,3	223,6	65,3
Summa ackumulerade avskrivningar	-1 936,4	-2 060,8	-2 708,5	-2 776,6
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0	-45,0	-45,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-45,0	-45,0
Netto bokfört värde vid årets utgång, mark mm	2 173,9	2 223,3	3 968,2	3 995,8

NOT 11 MASKINER OCH INVENTARIER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Netto bokfört värde vid årets ingång, maskiner o inv	79,6	75,0	2 214,7	2 204,9
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	791,2	840,7	4 059,0	4 021,9
Anskaffningar	13,7	21,7	153,1	124,6
Avyttringar	-1,3	-1,8	-9,7	-22,2
Utrangeringar	-113,2	-76,5	-114,5	-76,5
Omföringar mellan tillgångar	26,0	7,0	333,6	11,2
Övriga förändringar	95,9	0,0	95,9	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	812,3	791,2	4 517,5	4 059,1
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-711,6	-765,7	-1 804,4	-1 777,0
Årets avskrivningar	-19,9	-19,1	-130,7	-119,3
Avyttringar	1,3	1,8	6,5	20,5
Utrangeringar	113,2	71,4	114,5	71,4
Omföringar mellan tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	-95,9	0,0	-95,9	0,0
Summa ackumulerade avskrivningar	-712,9	-711,6	-1 910,0	-1 804,4
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0	-40,0	-40,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-40,0	-40,0
Netto bokfört värde vid årets utgång, maskiner o inv	99,4	79,6	2 567,5	2 214,7

NOT 12 ÖVRIGA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Netto bokfört värde vid årets ingång, pågående arbete	966,3	806,5	1 349,2	1 068,5
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	971,9	812,2	1 354,9	1 074,1
Anskaffningar	304,0	281,5	737,2	593,2
Omföringar mellan tillgångar	-31,1	-119,2	-404,0	-309,9
Övriga förändringar	0,0	-2,6	0,0	-2,6
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	1 244,8	971,9	1 688,0	1 354,9
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	-5,6	-5,6	-5,6	-5,6
Övriga förändringar	0,0	0,0		0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	-5,6	-5,6	-5,6	-5,6
Netto bokfört värde vid årets utgång, pågående arbete	1 239,2	966,3	1 682,4	1 349,2
Netto bokfört värde vid årets ingång, fordonsleasing	0,9	0,4	7,3	5,3
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	1,2	0,5	10,5	7,0
Anskaffningar	2,4	0,7	2,6	3,5
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	3,6	1,2	13,0	10,5
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-0,2	-0,1	-3,2	-1,7
Årets avskrivningar	-0,4	-0,1	-2,0	-1,4
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,8	0,0
Summa ackumulerade avskrivningar	-0,6	-0,2	-4,3	-3,2
Netto bokfört värde vid årets utgång, fordonsleasing	2,9	0,9	8,7	7,3
Netto bokfört värde vid årets ingång, fastighetsleasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	99,0	0,0	99,0	0,0
Anskaffningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	99,0	0,0	99,0	0,0
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-30,6	0,0	-30,6	0,0
Årets avskrivningar	-13,3	0,0	-13,3	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade avskrivningar	-43,9	0,0	-43,9	0,0
Netto bokfört värde vid årets utgång, fastighetsleasing	55,1	0,0	55,1	0,0
Totalt övriga materiella anläggningstillgångar	1 297,2	967,2	1 746,2	1 356,5

NOT 13 VÄRDEPAPPER OCH ANDELAR

OBS siffrorna i TKR	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Aktier koncernföretag				
Norrtälje Kommunhus AB 556538-8641	118,4	118,4		
– Campus Roslagen AB				
– Roslagsbostäder				
– Roslagsbo Holding AB				
– Norrtälje Energi AB				
– Norrtälje Försäljnings AB				
– Nånö AB				
– Norrtälje Tak & Fasad AB				
– Norrtälje vatten och avfall AB				
Norrtälje Tak & Fasad AB 556142-0968	0,0	11,6	0,0	11,6
Nedskrivning Norrtälje Tak & Fasad AB	0,0	-11,6	0,0	-11,6
Smeden 1 Norrtälje AB 55689-8157	29,0	29,0	29,0	29,0
Markros Fastighets AB 556527-4700	7,8	7,8	7,8	7,8
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB 559003-0044	9,5	7,0	9,5	7,0
Summa koncernföretag	164,7	162,2	46,3	43,8
Aktier övriga				
Kommunaktiebolaget	0,0	0,0	0,0	0,0
Stockholm business arena AB	0,0	0,0	0,0	0,0
AB Världus	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapellskärs hamn AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Stockholmsregionens försäkrings AB	5,5	5,5	5,5	5,5
Visit Roslagen AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Inera AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa övriga aktier	5,7	5,7	5,7	5,7
Andelar				
Folkets hus för framtiden, Hallstavik	1,0	1,0	1,0	1,0
HBV ekonomisk förening	0,0	0,0	0,1	0,1
Kommuninvest	47,3	47,3	47,3	47,3
Övriga andelar	0,0	0,0	0,4	0,4
Summa andelar	48,3	48,3	48,8	48,8
Summa totalt aktier och andelar	218,7	216,2	100,9	98,4

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

NOT 14 LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

OBS siffrorna i TKR	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Norrtälje Energi AB	445,0	445,0		
Campus Roslagen AB	228,1	229,2		
Roslagsbostäder AB	1 049,9	986,7		
Norrtälje vatten och avfall AB	1 724,0	1 541,0		
Väddö IF	6,2	6,9	6,2	6,9
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje	27,5	27,5	0,0	0,0
nedskrivning av fordran enligt ovan	-11,1	-11,1	0,0	0,0
Rimbo Ryttare	0,0	0,0	0,0	0,0
VA-lån	0,0	0,0	8,8	8,6
Övriga	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristig del av långfristig utlåning	-7,7	-8,1	0,0	0,0
Summa långfristiga fordringar	3 461,8	3 217,1	15,0	15,4

NOT 15 KORTFRISTIGA FORDRINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Kundfordringar	20,6	32,5	221,3	241,3
Kortfristig del av långfristig utlåning	8,1	8,1	0,0	0,0
Kommunens skattekonto	54,6	51,7	54,6	51,7
Kommunal fastighetsavgift	318,8	294,9	318,8	294,9
Momsfordran	34,3	29,1	42,0	50,7
Diverse kortfristiga fordringar	52,2	47,4	95,1	116,9
Upplupna skatteintäkter	144,0	168,5	144,0	168,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	89,7	72,1	192,0	218,5
Summa	722,2	704,3	1 067,8	1 142,5

NOT 16 KASSA/BANK

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank	21,4	5,5	23,1	45,6
Koncernkonto/plusgiro	294,9	489,9	1 031,9	1 062,4
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	316,4	495,4	1 055,0	1 108,1

NOT 17 EGET KAPITAL KOMMUNEN

	KOMMUNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	3 046,9	2 617,2
Ingående eget kapital	3 140,9	2 711,2
Årets resultat via resultaträkningen	288,0	476,4
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	3 046,9	2 617,2
Rättelser bokade över eget kapital	0,0	-46,8
Utgående eget kapital	3 428,9	3 140,9

NOT 18 EGET KAPITAL KONCERNEN

	KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Norrälje Kommun	3 428,9	3 140,9
Norrälje Kommunhus AB	133,1	134,4
Norrälje Energi AB	247,6	222,3
Roslagsbostäder AB	275,0	275,1
Campus Roslagen AB	101,2	101,0
Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrälje	-62,6	56,6
Norrälje Tak & Fasad	0,0	0,0
Smeden 1	0,0	0,0
Norrälje Vaktmästaren 6 AB	0,0	0,0
Markros Förvaltning AB	0,0	0,0
Norrälje Vatten och Avlopp AB	91,0	91,0
Interna poster	-616,5	-676,9
Summa eget kapital koncernen	3 597,6	3 344,5

NOT 19 AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Avsättning ordinarie pension	448,5	372,8	797,6	663,4
Avsättning garanti/ visstidspension	0,0	0,0	0,0	0,1
Summa avsättning pension	448,5	372,8	797,6	663,5
Avsättning särskild löneskatt ordinarie pensioner	108,8	90,5	193,5	160,9
Avsättning särskild löneskatt garantipensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning löneskatt	108,8	90,5	193,5	161,0
Summa avsättning pension & löneskatt	557,3	463,3	991,1	824,5
Specifikation av avsättning till pensioner				
Ingående avsättning	463,3	429,5	824,5	760,8
Nyintjänad pension	51,7	30,0	88,2	53,0
– Varav förmånsbestämd ålderspension	49,4	21,7	49,4	21,7
– Varav särskild avtalspension	0,0	2,1	0,0	2,1
– Varav efterlevnadspension	0,4	0,0	0,7	0,0
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	-12,1	-10,6	-18,6	-16,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	36,5	8,7	65,0	15,4
Ändrat livslängdsantagande		0,0	0,0	0,0
Övrigt	-0,5	-1,9	-0,6	-2,0
Förändring av löneskatt	18,3	7,7	32,5	13,5
Utgående avsättning	557,3	463,3	991,1	824,5
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%

NOT 20 ANDRA AVSÄTTNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Specifikation av andra avsättningar				
Ingående avsättning för skatt	0,0	0,0	99,8	97,9
Årets förändring	0,0	0,0	5,0	2,0
Utgående avsättning för skatt	0,0	0,0	104,9	99,8
Ingående avsättning deponi	0,0	0,0	17,6	13,0
Förändring deponi året		0,0	8,8	4,7
Utgående avsättning deponi	0,0	0,0	26,4	17,6
Ingående avsättning marksanering	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring för året	96,5	0,0	96,5	0,0
Utgående avsättning deponi	96,5	0,0	96,5	0,0
Summa andra avsättningar	96,5	0,0	227,7	117,5

NOT 21 LÅNGFRISTIGA SKULDER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Affärsbanker/kreditinstitut	3 520,2	3 573,4	3 910,2	3 963,4
Övriga långfristiga skulder	68,4	0,9	79,3	27,2
Kommande års amorteringar	-1 103,2	-1 128,2	-1 243,2	-1 128,2
Långfristiga förutbetalda intäkter	13,2	14,4	750,9	573,5
Summa	2 498,7	2 460,6	3 497,2	3 435,9
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Genomsnittlig räntebindningstid	2,6	2,3	2,5	2,3
Lån som förfaller inom (mnkr)				
1 år	1 103,2	1 128,2	1 243,2	1 128,2
2 år	503,2	703,2	653,2	843,2
3 år	849,2	353,2	899,2	503,2
4 år	553,2	849,2	603,2	899,2
5 år eller senare	511,6	539,8	511,6	589,8
Summa	3 520,2	3 573,4	3 910,2	3 963,4

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Derivat och säkringsredovisning				
Marknadsvärde ränteswappar	46,0	-1,0	46,0	83,3
Genomsnittlig räntebindningstid				
Exklusive räntesäkringar	1,8	1,5	1,8	1,5
Inklusive räntesäkringar	2,5	2,3	2,5	2,3
Genomsnittlig ränta				
Exklusive räntesäkringar	2,34%	0,75%	2,34%	0,77%
Inklusive räntesäkringar	1,66%	0,72%	1,66%	0,84%

NOT 22 KORTFRISTIGA SKULDER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1 103,2	1 128,2	1 243,2	1 128,2
Leverantörsskulder	94,1	79,7	223,3	191,6
Momsskuld	6,1	2,9	18,5	16,0
Personalens preliminärskatt	22,2	20,1	39,3	33,2
Upplupen semester och lön	91,8	91,8	149,0	161,7
Upplupna arbetsgivaravgifter	27,2	24,3	51,8	47,4
Upplupna pensionskostnader inkl löneskatt	62,7	67,6	119,4	126,1
Förutbetalda intäkter	290,3	346,2	346,3	437,9
Övriga	114,1	174,6	408,7	437,5
Summa	1 811,6	1 935,2	2 599,5	2 579,5

NOT 23 PENSIONSFRÖPLIKTELSE

	KOMMUNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Avsättning förtroendevalda	4,6	3,8
Avsättning tjänstepersoner	765,1	757,8
Löneskatt	186,7	184,8
Summa ansvarsförbindelse	956,4	946,3
Ingående ansvarsförbindelse	946,3	973,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	66,7	21,7
Årets pensionsutbetalningar	-50,6	-48,4
Nyintjänad visstidspension	0,3	3,8
Övrigt	-8,2	0,9
Ändrat livslängdsantagande	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	2,0	-5,3
Utgående ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	956,4	946,3
Antal visstidsförordnanden		
Politiker	1	1
Tjänstepersoner	0	0
Aktualiseringsgrad	97%	97%

NOT 24 BORGENSÄTAGANDEN

	KOMMUNEN	
	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Borgensättaganden		
Tiohundra AB pensioner	422,5	352,9
NKAB, kommunal borgen, reverslån	390,0	390,0
Norrtälje vatten och avfall AB	10,8	10,8
Idrottsföreningar	0,5	0,6
Övriga (bostadsrättsföreningar m.fl.)	9,5	9,7
Skuldförbindelse Norrvatten	12,1	9,1
Summa borgen	845,4	773,1

Solidarisk borgen i Kommuninvest

Norrtälje kommun har i februari 2011 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvests ekonomiska föreningar har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Norrtälje kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907,4 mnkr (540 357,1 mnkr) och totala tillgångar till 562 022,7 mnkr (537 006,8 mnkr). Norrtälje Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 664,2 mnkr (3 701,1 mnkr) och andelen av de totala tillgångarna till 3 731,2 mnkr (3 680,3 mnkr).

Skuldförbindelse i Norrvatten

Kommunalförbundet Norrvatten (Org nr: 222000-0158) redovisar i årsredovisningen respektive kommuns andel av förbundets tillgångar och skulder enligt regler i Kommunallag och Förbundsordning. Andelen beräknas enligt förbundsordningen utifrån varje medlemskommuns ackumulerade dricksvattenförbrukning från förbundets bildande 1926. Total skuldförbindelse för förbundet var 2023-12-31 1 631,3 mnkr (1 353,5 mnkr) varav Norrtäljes andel uppgår till 0,74% (0,67%) vilket motsvarar 12,1 mnkr (9,1 mnkr).

NOT 25 ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

Operationell leasing	<1 år	1-5 år	>5 år
Fastigheter och anläggningar	73,6	221,2	164,0
Lös egendom	5,7	1,4	0,0
Datautrustning	11,1	6,9	0,0
Totalt	90,4	229,5	164,0

NOT 26 DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Samband med årsredovisningens övriga delar

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

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

De väsentligaste principerna för internredovisning

Internredovisningen definieras av egna konton inom intervallet 39000–39999 samt 49000–49999. I kommunens resultaträkning har dessa konton exkluderats. Förutom för att kunna särskilja internhandel mellan nämnderna från externredovisningen används dessa interna konton dessutom till fördelningar av kostnader internt inom kommunen exempelvis kapitalkostnader (avskrivningar och ränta) för genomförda investeringar.

4. Mål, indikatorer och uppdrag

Den samlande analysen av 2023 års måluppfyllelse redovisas i förvaltningsberättelsen under avsnitt 2.6. God ekonomisk hushållning. I detta stycke redovisas måluppfyllelsen inom respektive målområde och inriktningsmål med utfall på årets indikatorer och uppdrag.

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

Ambitionsnivå 2030

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

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Ambitionsnivå 2030 omformulerades inför 2021 i form av en ökad betoning av nytta för invånarna snarare än högre årliga överskott. Samma ansats kvarstår under 2023.

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

Inriktningsmål	Indikatorer som uppfylls	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
1.1 En ekonomi i balans.	8 av 9 (89%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023 En ekonomi i balans uppnås för kommunen som helhet	1 av 1 uppdrag har färdigställts.
1.2 En effektiv verksamhet.	4 av 15 (27%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2023 - En handfull indikatorer når målvärdena. Till exempel har andelen outhyrd lokalyta utvecklats positivt. - Inom vissa områden, till exempel skola/utbildning finns ej data på grund av att underlaget först finns tillgängligt 2024. Dock har bedömningar i vissa fall gjorts ändå.	3 av 6 uppdrag färdigställdes under året. Arbetet med de övriga 3 uppdragen kvarstår i respektive ansvarig nämnds verksamhetsplan för 2024.

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

Ambitionsnivå 2030

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

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Sammantaget bedöms tre av fem inriktningsmål vara uppfyllda. Ett av fem inriktningsmål går ej att bedöma på grund av avsaknad av indikatorvärden. Målområdet kan ändå bedömas och har en relativt god utveckling.

Det inriktningsmål som ej är uppfyllt är "2.1 Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen".

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
2.1 Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen.	2 av 6 (33%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2023. - Flera indikatorer når inte målvärdena, främst inom kontaktcenter verksamheter. - Klagomålshantering inom barn och skola utvecklas dock positivt och når uppsatta målvärden.	2 av 2 uppdrag färdigställdes under året.
2.2 Ta vara på digitaliseringens möjligheter i kontakten med invånare och företag.	3 av 3 (100%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. Alla indikatorer når målvärden uppsatta för 2023. Indikatorn "Användande av digitala tjänster" besvaras av alla nämnder och är en sammanvägning.	2 av 3 uppdrag färdigställdes under året. Uppdraget som ej färdigställdes under året är "Digitalisera mex-arkivet (kvarstår 2021). Uppdraget kvarstår till 2024.
2.3 Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till och myndighetsutövning i relation till invånare och företag.	2 av 2 (100%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. Indikatorn "Efterlevnad av tjänstegarantier" besvaras av alla nämnder och är en sammanvägning	1 av 1 uppdrag har inte färdigställts och kvarstår till 2024.
2.4 Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut.	1 av 1 (100%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. Indikatorn "Antal nämndärenden med landsbygdsperspektiv" besvaras av alla nämnder och är en sammanvägning	Inga beslutade uppdrag
2.5 Utveckla den kommunala servicen på landsbygd och i skärgård.	0 av 1 (0%)	Inriktningsmålet kan ej bedömas 2023. Indikatorn saknar värde	2 av 5 uppdrag färdigställdes under året. Övriga uppdrag kvarstår till 2024.

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

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska vara Sveriges tryggaste kommun.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Årets resultat gör att det bedöms finnas förutsättningar att nå ambitionsnivån 2030. Två av tre inriktningsmål bedöms som uppfyllda.

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
3.1 Stärka tryggheten i hela Norrtälje kommun	2 av 5 (40%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. • En stor ökning av antal kommunala bevakningskameror har skett under året. • Belysta utemiljöer har också blivit fler. • Två indikatorer saknar värde för 2023 då de mäts på längre än ett år.	3 av 5 uppdrag är färdigställda. De två uppdrag som inte är klara går över till 2024.
3.2 Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare	2 av 7 (28%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2023. • Antalet utbildade handläggare ökar och även antal platser på trygghetsboende. • Indikatorerna inom förekomst av våldsutsatta samt de som söker stöd och hjälp når inte målvärdena för 2023.	2 av 3 uppdrag färdigställdes under året. Ett uppdrag är inte påbörjat.
3.3 Säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser	2 av 6 (33%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. • En indikator har utgått. • Merparten av de indikatorer som inte nås handlar om utbildningar inom säkerhetsfrågor.	Inga uppdrag finns kopplade till inriktningsmålet.

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

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska vara Sveriges bästa skolkommun.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

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

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
4.1 Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat	1 av 6 (17%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. - Fyra indikatorer saknar målvärde för 2023, de mäts på längre tid än årsbasis. - Grundskolelever anser att det är mer lugn och ro på lektionerna. - Elever tycker dock att skolarbetet inte stimulerar tillräckligt.	6 av 6 uppdrag färdigställdes under året. Bland annat utreddes behov av fler specialpedagoger och förutsättning för införande av en resursförskola
4.2 Öka tryggheten och trivseln i skolan	1 av 3 (33%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. Eleverna känner sig tryggare i den kommunala skolan.	4 av 4 uppdrag färdigställdes under året. Ett uppdrag som färdigställdes var att ta fram rutiner för att begära ut belastningsregister för personal med elevkontakt.
4.3 Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö	2 av 5 (40%)	Inriktningsmålet bedöms vara ej uppfyllt 2023. Eleverna uppfattar att deras synpunkter tas tillvara på, medan arbetet kring att förebygga kränkande behandling inte nås.	3 av 9 uppdrag färdigställdes under året. Flera uppdrag har inte färdigställts under året, bland annat: Genomföra en förstudie för en sammanhållen skola i Älmsta samt utreda förutsättningar för utbyggnad och upprustning av Länna skola.

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

Ambitionsnivå 2030

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

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

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

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
5.1 Minska användningen av fossila bränslen.	9 av 11 (82%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. - Andelen fossilbränslefri energianvändning går ner. - Växthusgasutsläpp går ner - Andelen kg CO2 går ner	0 av 4 uppdrag färdigställdes under året. Uppdragen flyttas över till 2024.
5.2 Möjliggöra för energi, material och näringsämnen att ingå i kretslopp.	0 av 1 (0%)	Inriktningsmålet saknar tillräckligt underlag för att kunna bedömas.	1 av 2 uppdrag färdigställdes under året. Uppdragen har bland annat syftat till att utreda hur antalet tillagningskök kan öka.
5.3 Kommunens vattenförekomster ska uppnå god ekologisk och kemisk status senast 2022 eller 2027 (olika år beroende på vattenförekomst). Ingen av vattenförekomsternas status ska försämrats.	1 av 1 (100%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. Indikatorn för vattendrag med god ekologisk status bedöms uppfyllas	Inga uppdrag finns kopplade till inriktningsmålet.
5.4 Minimera risken för översvämningar vid skyfall	1 av 1 (100%)	- Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023 - Planavdelningen har haft ett stort fokus på arbetet med hantering av skyfall. 100% av detaljplanerna redovisar förebyggande åtgärder vid skyfall	1 av 1 uppdrag färdigställdes under året.

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

Ambitionsnivå 2030

Norrtälje kommun ska vara Sveriges mest företagsvänliga kommun.

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

Utifrån årets resultat bedöms det finnas betydande behov för att kunna nå ambitionsnivån 2030.

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
6.1 Främja växande företag och få till stånd fler företags-etableringar som skapar arbetstillfällen.	2 av 6 (33%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2023 - Företagsklimat går ner i rankning - Antal nyetablerade företag når ej målvärdet - NKI-mätning går ner från förra året	2 av 2 uppdrag färdigställdes under året. En egen väg in för företagare har skapats, ett samarbete mellan näringsliv- och etableringsenheten och kontaktcenter.
6.2 Aktivt verka för att förbättra transport-infrastrukturen och påskynda bredbandsutbyggnaden i kommunen.	0 av 1 (0%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2023 Utvecklingen avseende bredbandsutbyggnad når ej den fastställda målnivån för 2023.	1 av 1 uppdrag färdigställdes under året. Ny bredbandsstrategi har antagits under året.
6.3 Utveckla Norrtälje som besökskommun och aktivt skapa förutsättningar för ytterligare utveckling av landsbygds- och skärgårdsturismen.	1 av 3 (33%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023. - Antalet lokala leverantörer i de kommunala upphandlingarna når det uppsatta målvärdet. - Antal kilometer ny gång- och cykelväg som byggts med bidrag från kommunen har inte uppnått målnivån 2023.	1 av 1 uppdrag färdigställdes under året. Uppdraget om att stimulera handel på gator och torg försenades under året, men har slutförts.

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

Ambitionsnivå 2030

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

Kommer Norrtälje kommun att nå ambitionsnivån 2030?

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

Inriktningsmål	Indikatorer som uppnår angivet målvärde	Samlad bedömning av vad som uppnåtts (baserat på indikatorer)	Har inriktningen fått genomslag i verksamheten (genomförande av uppdrag)
7.1 Främja egen försörjning och integration.	2 av 8 (25%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023 - Flera indikatorer saknar värde för 2023 och mäts över längre tid än ett år. - Nyanlända som uppbär försörjningsstöd ska ha en handlingsplan, vilket nås för 2023. - Även antal nyanlända elever i årskurs 7–9 har sina studieplaner under året.	2 av 4 uppdrag färdigställdes under året. Det har under året utvecklats tematräffar för nyanlända. Material för återvandring har tagits fram och spridits.
7.2 Skapa förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter som främjar ökad livskvalitet.	4 av 6 (67%)	Inriktningsmålet bedöms uppfyllt 2023 - En indikator saknar värde för 2023 och mäts över längre tid än ett år. - Deltagartillfällen i idrottsföreningar ökar och antal lokalbokningar i kommunens lokaler avseende barn- och ungdomsverksamhet.	5 av 8 uppdrag färdigställdes under året. Uppdragen under året har bland annat handlat om att utreda införande av en kommunal kulturarvsfond, utreda möjlighet till ett aktivitetshus i Rimbo och utreda ett system för stöd till föreningar som erbjuder sommarjobb.
7.3 Stärka seniorers och äldres digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen.	0 av 1(100%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2023 Norrtäljes seniorsamordnare besökte inte tillräckligt med föreningar med aktivitet för seniorer.	1 av 1 uppdrag färdigställdes under året. Uppdraget handlade om att utveckla samverkan med äldreombudsmannen och andra tvärgående funktioner.
7.4. Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör.	1 av 4 (25%)	Inriktningsmålet bedöms ej uppfyllt 2023 Målvärdena för merparten av indikatorerna nås inte för 2023.	2 av 2 uppdrag färdigställdes under året. Ett uppdrag handlade om att utreda ett införande av en kommunal bostadskö samt införande av kommunala hyresgarantier.

5. Investerings- och driftredovisning

5.1 Investeringsredovisning

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

Projektredevisning materiella anläggningstillgångar, pågående och avslutade projekt under året

TKR	Total budget	Total prognos	Avv %	Ack. Utfall tom 2023	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023
Kommunstyrelse	-1 930 463	-2 209 470	-14%	-1 403 627	-157 602	-196 810	-333 352
Norrtälje hamn	-1 676 270	-1 678 388	0%	-1 260 725	-94 884	-110 283	-122 576
Lommarstranden	-91 862	-134 441	-46%	-66 113	-27 147	-34 168	-50 500
Bålbroskogen	-14 800	-17 469	-18%	-18 419	-8 440	-6 524	-6 980
Övre Bryggårdsgården	-83 533	-306 241	-267%	-26 918	-4 537	-20 483	-30 778
IT	-10 850	-8 206	24%	-1 978	-330	-284	-40 856
Räddningstjänst	-37 195	-37 707	-1%	-10 851	-18 679	-8 049	-11 657
Övrigt KS	-15 953	-27 018	-69%	-18 622	-3 585	-17 020	-70 005
Lokalförsörjning	-314 286	-335 402	-7%	-237 344	-126 790	-118 949	-116 508
Rodengymnasiet takomläggning	-41 650	-41 629	0%	-27 984	-13 316	-14 026	-16 000
Ombygg ROS, plan 5	-31 800	-32 960	-4%	-32 660	-31 338	-1 322	-2 000
Gevärsfaktoriet	-25 600	-24 598	4%	-24 459	-15 918	-4 725	-3 500
Energibesp åtg 2023-2025	-18 000	-18 000	0%	-5 937	0	-5 937	-6 000
Belysningsplan	-6 000	-6 000	0%	-6 425	-1 236	-5 189	-2 900
Övrigt Lokalförsörjning	-191 236	-212 215	-11%	-139 880	-97 255	-87 751	-86 108
Gata/park	-358 994	-300 354	16%	-199 830	-40 117	-44 360	-60 756
Södra Bergen etapp 2	-15 600	-16 046	-3%	-16 383	-11 130	-3 294	0
Societetsparken åtg. Kaj	-93 000	-93 000	0%	-7 830	-325	-5 260	-15 170
Övrigt Gata/park	-250 394	-191 308	24%	-175 617	-28 662	-35 806	-45 586
Kultur och fritid	-15 246	-15 132	1%	-13 382	-12 863	-10 874	-12 980
Pistmaskiner 2022	-3 700	-4 050	-9%	-4 050	-2 200	-1 850	0
Sarg	-2 500	-2 314	7%	-2 314	0	-2 314	-2 500
Kostgränsplan	-3 000	-2 377	21%	-2 377	0	-2 377	-3 000
Övrigt Kultur och fritids	-11 546	-11 082	4%	-9 332	-10 663	-9 024	-7 480
Bygg- och miljö	-900	-741	18%	-741	-422	-319	-450
Socialtjänst	-2 000	-2 307	-15%	-551	-376	-551	-4 500
Barn- och skolenämnd	-10 000	-9 987	0%	-9 987	-6 425	-4 999	-5 000
Utbildningsnämnd	-1 000	-914	9%	-914	-1 005	-914	-6 000
Summa investeringsprojekt	-2 632 889	-2 874 307	-9%	-1 866 376	-345 600	-377 780	-539 546

INVESTERINGAR BUDGET/UTFALL OCH PROGNOSE

Totalt utfall för kommunens investeringsutgifter 2023 uppgår till 377,8 mnkr mot budgeterat 539,5 mnkr. Budgeten inkluderar planerade investeringar som ännu inte har påbörjats. I tabellen ovan redovisas utfall och prognos för större pågående projekt per förvaltning samt utförande avdelning inom kommunstyrelsen. De beslutade projektens sammantagna budget uppgår till 2 632,9 mnkr och prognosen för projektens totala utgifter uppgår till 2 874,3 mnkr vilket ger en negativ avvikelse på 241,4 mnkr eller 9 procent. Utfallet 2023 motsvarar cirka 88 procent av budget.

Norrtälje Hamn

Total prognos för Norrtälje hamn uppgår till 1 678,4 mnkr vilket är 2,1 mnkr över budget. Ökade kostnader på grund av indexuppräknings och kostnadsökningar kompenseras av att budgeterade saneringskostnader har resultatförts och inte belastat projektet.

För vidare information om Norrtälje hamnprojektet hänvisas till projektets rapport kopplat till uppsiktsplikten.

Lommarstranden

Lommarstrandens prognos för investeringskostnader, jämfört med budget, överskrider främst med anledning av en genomsnittlig indexökning från juni 2020 om 19 % eller 18 mnkr.

Under senare delen av 2022 bad exploatörerna i Lommarstranden att få senarelägga tillträden och därmed uppskov med betalning av fastigheterna.

Kommunen har genom avtal gått med på att inte meddela tillträde förens tidigast januari 2029. Dock finns en öppning för exploatörerna om att tillträda tidigare.

Bålbroskogen

Bålbroskogens intäktsprognos för år 2024-2027 kommer att förskjutas något framåt i tiden på grund av ändrade villkor för tillträdestider.

IT

IT-avdelningens investeringar avser reinvesteringar i infrastruktur och projekt i användarapplikationer.

Trygghets- och säkerhetskontoret / Räddningstjänsten

Total prognos för Räddningstjänstens pågående investeringar uppgår till 37,5 mnkr vilket är i nivå med budget för 2023.

Lokalförsörjning

Total prognos för fastighetsavdelningens pågående investeringar uppgår till 335,4 mnkr vilket är sju procent högre än budget. Utfall för 2023 uppgår till 126,8 mnkr.

Gatu-/Parkavdelningen

Total prognos för Gatuparkavdelningen verksamhetens pågående investeringar uppgår till 300,4 mnkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 16 procent. Utfall för 2023 uppgår till 40,1 mnkr.

5.2 Driftredovisning

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

Driftredovisning totalt för kommunen

	Budget	2023 utfall	Avvikelse budget/utf.	2022 Utfall
Driftredovisning MNKR				
Summa nämnder	-3 967,8	-3 908,7	59,1	-3 627,5
KS oförutsett	-47,7	-0,3	47,4	-33,4
KS centrala anslag	-55,0	-39,9	15,1	-10,4
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-4 070,5	-3 949,0	121,6	-3 671,3
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	51,6	24,8	-26,8	95,1
Verksamhetens nettokostnad före avskrivn.	-4 018,9	-3 924,1	94,8	-3 576,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-140,6	-146,2	-5,6	-134,6
Verksamhetens nettokostnad	-4 159,5	-4 070,3	89,2	-3 710,7
Skatteintäkter, statsbidrag mm	4 252,5	4 358,0	105,5	4 167,2
Finansnetto	-19,4	0,3	19,7	19,8
Årets resultat	73,6	288,0	214,4	476,3
Var av Exploatering netto	0,0	40,8	40,8	91,6
Årets resultat exklusive Exploatering	73,6	247,2	173,6	384,7
Årets resultat av skatteintäkter och statsbidrag	1,7%	6,6%		11,4%

Norrtälje kommuns resultat för 2023 uppgår till 288,0 mnkr inklusive exploatering vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 214,4 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 6,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatet rensat för exploatering uppgår till 247,2 mnkr.

Större avvikelser i jämförelse med budget (totalt 214,4 mnkr):

- Nämnder +59,1 mnkr
- Avskrivningar -5,6 mnkr
- Pensioner +1,8 mnkr
- KS tillförfogande -6,2 mnkr
- KS oförutsett +47,4 mnkr
- KS Volymreserv +21,2 mnkr
- Exploateringsintäkter +40,8 mnkr (Ej budgeterad)
- Skatter och bidrag +105,5 mnkr
- Reavinst/förlust försäljning anläggningstillgångar +2,1 mnkr
- Avsättning sanering Think pink -76,5 mnkr
- Avsättning sanering Lindholmen -20,0 mnkr
- Resultatfört statsbidrag KSON 2022 +33,8 mnkr
- Ej genomförd förstudie Lindholmens ARV +4,0 mnkr
- Finansnetto +19,7 mnkr
- Övrigt +3,2 mnkr
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -15,9 mnkr

MNKR		Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Kommunstyrelse	Intäkt	564,5	585,8	21,3	584,5
	Kostnad	-1 082,9	-1 070,8	12,1	-956,8
	Netto	-518,4	-485,0	33,4	-372,3
Överförmyndaren	Intäkt	0,1	0,0	0,0	0,2
	Kostnad	-9,0	-7,1	1,9	-8,0
	Netto	-9,0	-7,1	1,8	-7,8
Val- och demokratinämnd	Intäkt	0,0	0,0	0,0	1,9
	Kostnad	-1,4	-1,4	0,0	-4,5
	Netto	-1,4	-1,4	0,0	-2,6
Bygg- och miljönämnd	Intäkt	49,7	39,5	-10,2	49,4
	Kostnad	-68,5	-57,3	11,2	-62,3
	Netto	-18,8	-17,8	1,0	-13,0
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkt	21,2	32,4	11,2	28,9
	Kostnad	-206,8	-216,0	-9,2	-201,2
	Netto	-185,7	-183,6	2,1	-172,3
Socialnämnd	Intäkt	40,2	52,0	11,9	48,4
	Kostnad	-361,8	-367,9	-6,0	-335,7
	Netto	-321,7	-315,8	5,9	-287,3
Barn- och skolenämnd	Intäkt	1 055,3	1 098,2	42,9	1 044,8
	Kostnad	-2 374,6	-2 408,6	-34,0	-2 279,0
	Netto	-1 319,3	-1 310,3	9,0	-1 234,2
Utbildningsnämnd	Intäkt	185,6	186,3	0,7	185,0
	Kostnad	-484,6	-479,6	5,1	-470,8
	Netto	-299,0	-293,2	5,8	-285,7
Sjukvårds- och omsorgsnämnd	Intäkt	0,0	46,9	46,9	17,7
	Kostnad	-1 292,1	-1 339,1	-46,9	-1 268,1
	Netto	-1 292,1	-1 292,1	0,0	-1 250,4
Kommunal revision	Intäkt	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnad	-2,4	-2,2	0,1	-2,0
	Netto	-2,4	-2,2	0,1	-2,0
Summa nämnder	Intäkt	1 916,4	2 041,3	124,9	1 960,8
	Kostnad	-5 884,3	-5 950,0	-65,8	-5 588,3
	Netto	-3 967,8	-3 908,7	59,1	-3 627,5

Nämnderna avviker positivt mot budget med totalt 59,1 mnkr. Kommentarer redovisas nedan under respektive nämnd.

Avstämning av verksamhetens intäkter och kostnader mellan Driftredovisning och kommunens resultaträkning.

MNKR		Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Summa nämnder	Intäkt	1916,4	2041,3	124,9	1960,8
	Kostnad	-5884,3	-5950,0	-65,8	-5588,3
	Netto	-3 967,8	-3 908,7	59,1	-3 627,5
Centrala anslag och verksamhetskostn.					
	Intäkt	184,0	266,3	82,3	361,9
	Kostnad	-235,1	-282,3	-47,2	-300,6
	Netto	-51,1	-16,1	35,0	61,3
Summa Norrtälje kommun (inklusive interna konton)	Intäkt	2 100,4	2 307,5	207,1	2 322,7
	Kostnad	-6 119,4	-6 232,4	-113,0	-5 888,8
	Netto	-4 018,9	-3 924,8	94,1	-3 566,2
Eliminering interna konton	Intäkt	1 568,9	1 588,2	19,3	1 549,9
	Kostnad	-1 568,9	-1 588,2	-19,3	-1 549,9
	Netto	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa Norrtälje kommun (Exklusive interna konton)	Intäkt	531,5	719,4	187,8	772,8
	Kostnad	-4 550,5	-4 643,7	-93,2	-4 338,8
	Netto	-4 018,9	-3 924,8	94,1	-3 566,2

Nämndernas bruttoredovisning av intäkter och kostnader har kompletterats med intäkter och kostnader för centrala ansvar. Därefter har interna konton eliminerats för att få en avstämning mot kommunens resultaträkning.

5.3 Barn- och skolnämnden

EKONOMI

	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	153 019	193 553	40 533	179 121
Kostnader	-1 472 349	-1 503 898	-31 549	-1 413 278
Varav kapitalkostnader	-8 067	-6 960	1 107	-5 894
Summa Driftbudget exklusive interna poster	-1 319 330	-1 310 345	8 985	-1 234 157

Barn- och skolnämnden redovisar ett utfall per december om +9,0 mnkr. Överskottet beror i huvudsak på lägre kostnader för köp av förskole- och skolplatser och ersättning till egen regi på grund av lägre antal barn och elever än budgeterat.

Trots att nämnden som helhet redovisar ett positivt resultat på grund av volymavvikelser (+24,2 mnkr) påverkas utfallet negativt av bland annat:

- Löneökningar inom kommunals avtalsområde överstiger budgetram med -2,8 mnkr, varav -1,2 mnkr för förskoleverksamheten och -1,6 mnkr för grundskolan och fritidshemmet.
- Skolskjuts -0,8 mnkr.
- Fler elever i behov av extraordinära stödåtgärder (tilläggsbelopp/verksamhetsstöd) -8,5 mnkr samt nivåpeng inom anpassad grundskola -3,1 mnkr.

Den kommunala förskoleverksamheten redovisar ett underskott på -3,8 mnkr och grundskolan (inklusive förskoleklass, fritidshem och anpassad grundskola) - 2,7 mnkr. Totalt underskott i egenregiverksamheten är -6,5 mnkr.

Volymerna har i genomsnitt varit lägre än budget inom samtliga verksamheter under 2023. Totalt avviker volymerna med 255 barn:

Förskola	-90
Pedagogisk omsorg	-10
Fritidshem	-40
Grundskola/förskoleklass	-109
Anpassad grundskola	-6

VIKTIGA HÄNDELSER

En stor utmaning för barn- och skolnämnden 2023 har varit att vidmakthålla en god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans. Under 2022 utgjorde statliga bidrag till följd av coronapandemin ett stöd för enheternas ekonomi i balans, dessa stöd upphörde 2023. Även om nämnden totalt sett redovisar ett positivt ekonomiskt resultat för året, så har de kommunala förskole- och skolenheternas resultat försämrats 2023. Utöver ökade priser och lönekostnader bidrog även de sjunkande barn- och elevantalen till svårigheter att anpassa organisationen och få ekonomi i balans.

Internationella Engelska Skolan fick under hösten godkännande som huvudman för en skolenhet med 600 platser i Norrtälje tätort. Även Montessoriskolan i Norrtälje uppför en ny skolbyggnad som kommer att kunna ta emot fler elever från hösten 2024. Det råder ett ojämnt kapacitetsutnyttjande på kommunens förskolor och skolor och det kommer att krävas en omställning av den kommunala förskole- och skolorganisationen för att undvika kraftigt ökade kostnader i egenregi. Vissa beslut har fattats under året. Till exempel beslutade nämnden under hösten att tre kommunala förskolor avvecklas från 1 juli 2024. Fler beslut kan komma att behöva fattas, och kan även komma att beröra grundskolans organisation.

Befolkningsprognosen från mars månad 2023 visade jämfört med prognosen från april 2022 att antalet barn och unga i förskole- och skolålder har räknats ned med cirka 70 barn i förskoleålder och 85 elever i grundskoleålder från hösten 2023.

Några viktiga händelser som påverkar nuvarande och/eller kommande utbud av förskole- och skolplatser i Norrtälje kommun har under 2023 varit:

- En ny fristående förskola, Lilla Rospiggen, öppnade i februari med 62 platser i Vigelsjö Norrtälje. Huvudmannen lämnade i september 2023 in en ansökan om godkännande för ytterligare 63 platser (totalt 125 platser) vid förskoleenheten. Ansökan ska enligt plan behandlas i barn- och skolnämndens arbetsutskott i februari 2024.
- En befintlig fristående förskola, Lilltåppans förskola, med 25 platser avvecklade verksamheten i december 2023.
- Elmsta förskola flyttade in i nybyggda lokaler i augusti 2023. Samtidigt utökades antalet platser till 100 platser vid förskolan.
- Barn- och skolnämnden beslutade den 6 november 2023 om att tre kommunala förskolor i Söderbykarl, Närtuna och Norrtälje tätort (Blåklintens förskola) avvecklas den 30 juni 2024.
- Barn och skolnämnden beslutade den 23 januari 2023 att starta upp omsorg på tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds anordnas vid Lindens förskola i Hallstavik (kl. 18.00 till 21.00 på vardagar samt kl. 06.30 till 21.00 på helger).
- Skolinspektionen beslutade i september 2023 att godkänna Internationella Engelska Skolan som huvudman för en skolenhet med 600 platser i årskurs F-9 samt fritidshem. Godkännandet gäller från läsåret 2024/2025.
- Mark- och miljödomstolen upphävde detaljplanen för Björnö, vilket kommer att försena etableringen av ny förskola och grundskola i området. Det påverkar inte direkt innevarande eller kommande läsår, men behöver beaktas i planeringen för kommande läsår.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Barn- och skolnämndens samlade måluppfyllelse för 2023:

Nämnden har under året arbetat med 12 inriktningsmål inom fem av Norrtälje kommuns sju målområden. Barn- och skolnämnden bedömer 10 av 12 inriktningsmål som uppfyllda och två som ej uppfyllda. De inriktningsmål som bedöms ej uppfyllda är inriktningsmål 1.2 En effektiv verksamhet och inriktningsmål 4.3 Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö.

Status för nämndens uppdrag 2023:

Nämnden arbetar under året med fem uppdrag från mål och budget 2023–2025. Utöver detta har nämnden ett kvarvarande uppdrag från tidigare år. Samtliga sex uppdrag har genomförts under året.

5.4 Utbildningsnämnden

EKONOMI

Driftsbudget, TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	28 230	32 293	4 063	31 311
Kostnader	-327 250	-325 519	1 731	-317 056
Varav kapitalkostnader	-924	-1 292	-368	-1 051
Summa Driftbudget exklusive interna poster	-299 020	-293 226	5 794	-285 745

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på +5,8 mnkr för verksamhetsår 2023.

Överskottet är bland annat hänförligt till lägre kostnader för köp av verksamhet inom anpassad gymnasieskola och vuxenutbildningen, lägre kostnader för verksamhetsstöd och tilläggsbelopp samt personalvakanser inom bland annat elevhälsan, modersmålsenheten och kanslifunktion.

Gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan i egen regi redovisade ett överskott på +0,5 mnkr 2023. Vuxenutbildningen redovisar ett överskott på +4,9 mnkr för året 2023.

Volymerna har under året varit lägre än budget inom gymnasieskolan

Gymnasieskola -13

Anpassad gymnasieskola -10

Antalet kursdeltagare i vuxenutbildningen under 2023 är fortsatt högt med 3 555 deltagare. Detta är något lägre än under 2022 då 3 675 personer deltog. Andelen som läser hos externa utbildningsanordnare är oförändrad jämfört med föregående år och uppgår 2023 till 75%.

VIKTIGA HÄNDELSER

Befolkningsprognos 2023 innebar att antalet ungdomar i gymnasieålder räknades ned med cirka 40 elever i från hösten 2023, jämfört med prognosen från 2022. Även på längre sikt är antalet ungdomar något lägre än tidigare prognoser, men det är inte lika stor skillnad som barn i lägre åldrar. Arbete pågår med framtagande av nya kapacitetsplaner utifrån de nya prognoserna.

Några viktiga händelser under året:

- Höstterminen 2023 började första årskursen av elever på yrkesprogrammen med en studieplan som ger grundläggande behörighet för högskoleutbildningar. Det innebär att studieplanen har utökats från 2 500 poäng till 2 700/2 800 beroende på yrkesprogram
- Gymnasieskolan deltar tillsammans med grundskola och förskola i samverkan med Skolverket för att utveckla språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA).
- Under hösten genomfördes en gymnasiemässa med alla gymnasieskolor i kommunen. Samtliga grundskolor med årskurs nio i kommunen hade bjudits in, och samtliga kommunala grundskolor deltog.
- Riksdagen beslutade om ändringar i skollagen som bland annat innebär bland annat att både efterfrågan och arbetsmarknadens behov ska vägas in vid planering och dimensionering av vissa utbildningar på gymnasial nivå. Författningsändringarna träder i kraft från höstterminen 2025.
- Flera författningsändringar som påverkar vuxenutbildningen verksamhet beslutades under året, bland annat att möjliggöra utbildning i SFI till vuxna personer som flytt från Ukraina (SFU).
- Under hösten påbörjades ett regionalt samarbete mellan kommunernas vuxenutbildningar kring yrkesförarutbildning som från 2024 samordnas av Norrtälje.
- Förutsättningarna för statsbidragen förändras ofta med kort varsel. Det försvårar planeringsförutsättningarna och innebär en ekonomisk risk. Detta hanteras genom att stärka möjligheten möta individers och branschens behov av yrkesväxling och att inom befintligt ramanslag. Beslutet hösten 2023 att komvuxutbildningarna under 2024 helt ska gå över att bedrivas i extern regi bedöms leda till att fler kan antas till studier inom vuxenutbildningen.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Utbildningsnämndens samlade måluppfyllelse för 2023:

Nämnden har under året arbetat med 12 inriktningsmål inom sex av Norrtälje kommuns målområden. Utbildningsnämnden bedömer 8 av 12 inriktningsmål som uppfyllda och fyra som ej uppfyllda. De inriktningsmål som bedöms ej uppfyllda är Inriktningsmål 1.2. En effektiv verksamhet, Inriktningsmål 2.4 Säkerställa att landsbygdsperspektivet belyses vid kommunala beslut, Inriktningsmål 4.1 Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat och 5.1. Minska användningen av fossila bränslen.

Status för nämndens uppdrag 2023:

Kommunfullmäktige har tilldelat nämnden fem uppdrag i mål och budget 2023–2025 och nämnden har utöver dessa ett kvarvarande uppdrag från mål och budget 2022–2024. Fem uppdrag har under året färdigställts och ett uppdrag förs över till 2024.

5.5 Kultur- och fritidsnämnden

EKONOMI

Driftsbudget, TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	21 156	32 305	11 149	28 853
Kostnader	-206 831	-215 913	-9 082	-201 118
<i>Varav kapitalkostnader</i>	<i>-4 733</i>	<i>-4 149</i>	<i>583</i>	<i>-3 119</i>
Summa Driftbudget inkl interna poster	-185 675	-183 607	2 067	-172 265

Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 2,1 mnkr.

Intäkterna främst i form av statsbidrag avviker positivt med 11,1 mnkr och kostnaderna avviker negativt med -9,1 mnkr. En stor del av kostnaderna är kopplade till statsbidrag.

I oktober prognostiserade nämnden ett överskott på 0,7 mnkr. Främsta skillnaden mellan prognos och utfall är att intäkterna på badverksamheten är högre än förväntat och att Ung fritid hade lägre kostnader än prognostiserat.

VIKTIGA HÄNDELSER

Årets viktigaste händelse var att Roslagsmuseet återöppnades efter en omfattande renovering. Under året har verksamheten kunnat undvika flera risker genom att investera i ismaskiner och genomföra omfattande upprustning av kylsystemet på Sportcentrum. Flera föreningar har även fått stöd för att hantera det ekonomiska läget. Under 2023 bedöms antalet besökare avseende lokalbokning och kulturevenemang återvänt, efter pandemin. Baden redovisar ett positivt resultat dock noteras lägre intäkter jämfört med 2022 för bad under vissa månader, vilket skulle kunna vara relaterat till inflationen.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Kultur- och fritidsnämndens samlade måluppfyllelse för 2023:

Nämnden har under året arbetat med 6 inriktningsmål inom tre av Norrtälje kommuns sju målområden. Kultur- och fritidsnämnden bedömer 5 av 6 inriktningsmål som uppfyllda och ett som ej uppfyllt. Det inriktningsmål som bedöms ej uppfyllt är 2.1 Säkerställa att invånare och företag får snabb återkoppling och positivt bemötande i alla sina kontakter med kommunen.

Status för nämndens uppdrag 2023:

Nämnden har slutfört alla de sju uppdrag och bedömt dem som färdiga. Inga uppdrag övergår till 2024.

5.6 Socialnämnden

EKONOMI

Driftsbudget, TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	40 150	51 993	11 844	48 091
Kostnader	-361 840	-367 826	-5 986	-335 389
Varav kapitalkostnader	-1 766	-1 085	682	-1 581
Summa Driftbudget exkl interna poster	-321 690	-315 833	5 858	-287 298

Socialnämnden redovisar för 2023 en positiv avvikelse mot budget med 5,9 mnkr.

Större både positiva och negativa avvikelser konstateras inom flera verksamheter. Placeringskostnader (10,6 mnkr) varav barn och unga står för ett sammantaget underskott om 14,3 mnkr. Underskottet är främst hänförbart till hvb-placeringar, familjehemsplaceringar, extern öppenvård samt köpta placeringar för ensamkommande. Utbetalningar av försörjningsstöd redovisar ett överskott om 6,3 mnkr varav 0,6 mnkr avser nyanlända och 5,7 mnkr avser övriga.

På intäktssidan redovisas ett överskott om 11,8 mnkr. Ersättningar från Migrationsverket (7,4 mnkr), Statsbidrag från Socialstyrelsen, Myndigheten för familjerätt och föräldraskapsstöd samt Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (3,5 mnkr) samt Överskott av återsökning av moms (0,7 mnkr)

VIKTIGA HÄNDELSER

Socialnämnden har verkat för att starta upp akutboende för socialt utsatta personer under året. Uppstart kunde ske vid ingången av 2024.

Verksamheten "Öppen mötesplats" har öppnats i nya lokaler. Avtalet med Stadsmissionen har sagts upp i december 2023 och nämnden planerar att driva verksamheten i egen regi från mitten av 2024.

Konceptet Bostad först infördes 1 december 2023, efter att riktlinjer antagits i socialnämnden.

Under hösten gjordes en utåtriktad kampanj för att uppmärksamma kommuninvånare på problematiken avseende våldsutövare.

Vidare har ett samarbetsprojekt mellan socialnämnden och barn- och skolnämnden avseende hästunderstödda insatser (HUI) för barn och unga startat. Syfte med projektet är att undersöka om metoden kan användas som ett behandlingskomplement för barn med problematisk skolfrånvaro.

Socialförvaltningen har skrivit avtal avseende deltagande i Lumena, ett projekt som syftar till att skapa möjlighet till insatser inom Arbetsmarknadscenter (AMC) för kommuninvånare med behov av någon form av rehabilitering. Under 2023 deltog 36 personer från Norrtälje i projektet.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Socialnämndens samlade måluppfyllelse för 2023.

Nämnden har under året arbetat med sju inriktningsmål inom fem av Norrtälje kommuns sju målområden. Socialnämnden bedömer tre av sju inriktningsmål som uppfyllda och fyra som ej uppfyllda. De inriktningsmål som bedöms ej uppfyllda är 1.2 En effektiv verksamhet, 2.3 Införa tjänstegarantier i Norrtälje kommuns verksamheter som tillhandahåller tjänster till och myndighetsutövning i relation till invånare och företag, 7.4 Rätt insats ska ges i rätt tid och av rätt aktör och 3.2 Öka tryggheten i hemmet, med särskilt fokus på våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt äldre invånare.

Status för nämndens uppdrag 2023.

Nämnden har under året slutfört sex av sju uppdrag, ett uppdrag går över till 2024.

5.7 Bygg- och miljönämnden

EKONOMI

Driftsbudget, TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Intäkter	49 700	39 527	-10 173	49 357
Kostnader	-68 520	-57 342	11 178	-62 323
<i>Varav kapitalkostnader</i>	-629	-572	57	-487
Summa Driftbudget inkl interna poster	-18 820	-17 815	1 005	-12 966

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget om 1,0 mnkr för 2023.

Intäkter avviker negativt med -10,2 mnkr mot budget och det är bygglovsavdelningen och miljö- och hälsoskyddsavdelningen som har lägre intäkter än budgeterat. Det beror främst på den minskade och förändrade ärendeingången men en annan förklaring är miljö- och hälsoskyddsavdelningens nya debiteringsmodell som infördes 2022 där debiteringar sker när arbetet är utfört vilket kan innebära en eftersläpning av debiteringar.

Kostnader avviker positivt med +11,2 mnkr mot budget och det är främst personalkostnader som har varit lägre på grund att kontoret har haft tolv vakanta tjänster under året samt föräldraledigheter, sjukfrånvaro och tjänstledigheter. Budgeterade konsultmedel inom bygglovsavdelningen har inte använts på grund av den nedåtgående ärendeingången.

VIKTIGA HÄNDELSE

Minskad ärendeingång 2023 medförde minskade intäkter. Bygg- och miljönämnden följde konjunkturen noga och satte snabbt in åtgärder för att möta de minskade intäkterna.

Utredningsuppdrag om samverkan inom bygglov Vaxholm/Norrtälje är slutfört och Bygg- och miljönämnden avser inte inleda någon samverkan i dagsläget.

Fyra byggfrukostar och den årliga entreprenörsträffen har genomförts under året med gott resultat och nya planeras för 2024.

Norrtälje kommun har flera fall av olovligt omhändertagande av avfall från NMT Think Pinks verksamhet. NMT Think Pink bedriver inte verksamhet i kommunen, men avfallet som tagits emot utan lov av några markägare i kommunen har skapat mycket arbete för förvaltning och nämnd. Medel har avsatts central för eventuella saneringskostnader.

Kontoret hade under hösten tre torsdagsöppet "hybrid" där medarbetare fanns på plats i Hallstavik, Rimbo och Norrtälje, utöver öppethus i kommunhuset.

Utvärdering av ny process kopplat till samverkan bygglov/miljö- och hälsoskydd för förhandsbesked och bygglov har genomförts med medarbetarna under hösten.

Inom ramen för arbetet med att ta fram en vattentjänstplan och att uppdatera VA-planen för Norrtälje kommun har bygg- och miljönämnden under 2023 tagit fram en bedömningsmodell för att kartlägga förutsättningarna för enskilt vatten och avlopp inom områden med sammanhängande bebyggelse i kommunen.

Lyckad flygfotografering över stora delar av kommunen är genomförd och bilderna är levererade.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Bygg- och miljönämndens samlade måluppfyllelse för 2023:

Nämnden har under året arbetet med åtta inriktningsmål inom fyra av Norrtälje kommuns målområden och alla inriktningsmål bedöms som uppfyllda.

Status för nämndens uppdrag 2023:

Nämnden har inte några uppdrag för 2023.

5.8 Kommunstyrelsen

EKONOMI

Driftsbudget, TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall 2022
Intäkter	564 470	585 792	21 322	584 484
Kostnader	-1 082 890	-1 070 809	12 081	-956 785
<i>Varav kapitalkostnader</i>	<i>-165 495</i>	<i>-155 158</i>	<i>10 336</i>	<i>-147 014</i>
Summa Driftbudget inklusive interna poster	-518 420	-485 017	33 403	-372 301

Kommunstyrelsen som helhet visar på en positiv avvikelse mot budget med 33,4 mnkr för 2023.

Kommunstyrelsekontoret inklusive politisk verksamhet visar en positiv avvikelse om 20,6 mnkr där överskottet beror på flera vakanser, lägre nyttjande av konsulter och köp av tjänster samt färre köpta datorer och Ipads. De lägre kapitalkostnaderna beror på förseningar av investeringar samt utrangeringar som gjordes efter att budget 2023 var beslutad. Politisk verksamhet avviker negativt med 2,8 mnkr på grund av tillkommande omställningsstöd, enligt gällande ersättningsbestämmelser.

Samhällsbyggnadskontoret lämnar en positiv avvikelse om 13,5 mnkr. Lägre intäkter avseende detaljplaner täcks av att kostnader avviker positivt. Personalkostnader har varit lägre på grund av vakanta tjänster under året. Erhållna medel för att ta fram villatomter och industrimark samt detaljplan för nytt Vatten- och avloppsreningsverk har inte förbrukats. Kostnader för fördjupade översiktsplaner, förstudier och arkitekturprogram har varit lägre i förhållande till budget.

Tekniska kontoret lämnar en negativ avvikelse om 0,7 mnkr. Gatu- och parkavdelningen redovisar en positiv avvikelse mot budget på grund av lägre kapitalkostnader, till följd av förseningar med aktivering av investeringsprojekt, högre intäkter från avräkningen av skogskontot, samt ej utbetalt anläggningsbidrag för gång- och cykelvägar. Fastighetsavdelningen redovisar en negativ avvikelse, vilket beror huvudsakligen på högre kostnader för snö/halka och underhållsåtgärder, särskilt för det felavhjälpande underhållet.

VIKTIGA HÄNDELSER

Första januari 2023 inträdde ny nämndstruktur inom Norrtälje kommun genom ett politiskt beslut om att upphäva teknik- och klimatnämnden. Tekniska kontoret har under 2023 tillhört kommunstyrelsen. Från och med 31 december 2023 upphör tekniska kontoret som eget kontor och de verksamheter som finns där överförs till samhällsbyggnadskontoret. Den nya organisationen gäller från och med 1 januari 2024.

Kvalitets- och utvecklingsarbetet har fortsatt med fokus på att identifiera och implementera effektivare arbetssätt. Det omfattar bland annat arbetet med ny förvaltningsstruktur för IT-system, övriga processkartläggningar och avvikelse- och förbättringsförslagshandling.

Arbetet med systematiskt utvecklingsarbete håller på att implementeras inom samtliga avdelningar inom kommunstyrelsekontoret. Detta ger medarbetarna möjlighet att bidra till förbättringar och gynnar

också kompetensförsörjningen. Resan mot ordning och reda i verksamheternas processer fortsätter under 2024.

Trygghetsarbetet är ett annat viktigt fokusområde där kommunen strävar efter att vara en av de fem tryggaste kommunerna inom Stockholms län. Under 2023 har den upplevda tryggheten förbättrats och Norrtälje kommun befinner sig nu bland de fem tryggaste kommunerna i Stockholms län med det långsiktiga målet om att bli Sveriges tryggaste kommun år 2030. En övergripande lägesbild och åtgärdsplan har påbörjats för att uppnå målet och ett lokalt brottsförebyggande råd kommer att starta upp i början av 2024 för att ytterligare stärka tryggheten.

Under 2023 antogs en fördjupad översiktsplan för Rimbo och en övergripande lägesbild och åtgärdsplan för att öka tryggheten inom kommunen påbörjades. European, en internationell arkitektävling med Rimbo som tävlingssite, genomfördes med två möten med den internationella juryn och medborgardeltagande för synpunkter. Säkerhetsarbetet i kommunen under 2023 intensifierades och blev en prioritering, med fokus på att stärka IT-infrastrukturen mot cyberattacker, och att säkerställa långsiktig personalförsörjning för att möta potentiella samhällsstörningar.

Beslut har fattats om att upphöra med avtalet med Norrtälje Energi AB avseende gatubelysning. Ny upphandling gällande driften av den kommunala skogsförvaltningen har genomförts.

Inom samhällsbyggnadssektorn påverkar det aktuella konjunkturläget och osäkerhet kring exploateringsprojekt kommunens investeringar och intäkter.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Kommunstyrelsens samlade måluppfyllelse för 2023:

Kommunstyrelsen arbetade med 23 inriktningsmål varav 13 bedöms som ej uppfyllda. Framför allt inom målområde 7 brister måluppfyllelsen. Inom målområde 1 och 2 är måluppfyllelsen god. Omorganisationen under 2023 har påverkat arbetet med uppdragen negativt, vilket i sin tur påverkat måluppfyllelsen negativt.

Status för nämndens uppdrag 2023:

- Nämnden har under året slutfört 17 uppdrag och 22 uppdrag flyttas över till kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2024.

5.9 Överförmyndaren

EKONOMI

Driftbudget TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	52	26	-26	234
Kostnader	-9 007	-7 138	1 869	-7 999
Summa Driftbudget inkl interna poster	-8 955	-7 112	1 843	-7 765

Överförmyndaren redovisar positiv avvikelse mot budget på 1,8 mnkr för 2023.

Överförmyndarverksamheten redovisar ett överskott om 1,8 mnkr mot budget. Överskottet återfinns främst under personalkostnaderna som har varit nästan 1,5 mnkr lägre än budgeterat.

VIKTIGA HÄNDELSER

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

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

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Status för överförmyndarens uppdrag 2023:

Överförmyndaren har färdigställt ett av två uppdrag under året, det ej färdigställda uppdraget flyttas över till 2024.

5.10 Val- och demokratinämnden

EKONOMI

Driftsbudget, TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter				1 871
Kostnader	-1 420	-1 405	15	-4 450
Summa Driftbudget inkl interna poster	-1 420	-1 405	15	-2 580

Val- och demokratinämnden redovisar en ekonomi i balans för 2023.

VIKTIGA HÄNDELSER

Under 2023 påbörjades uppbyggnaden av en hållbar och långsiktig valorganisation för att säkerställa kommande Europaparlamentsval (EP-val) år 2024. Arbetet med att säkerställa personella resurser, bevarande av intern kompetens och lokaltillgång för arbetsuppdraget kommer att fortgå till kommande valår 2026.

VERKSAMHETENS MÅL OCH UPPDRAG

Val- och demokratinämndens samlade måluppfyllelse för 2023:

Val- och demokratinämnden har arbetat med sju inriktningsmål under året och nämnden bedömer sex av sju uppfyllda. Det inriktningsmålet som ej är uppfyllt är "4.3 Skapa en stödjande, uppmuntrande läromiljö".

Status för nämndens uppdrag 2023:

Nämnden har färdigställt tre av fyra uppdrag under året, det ej färdigställda uppdraget flyttas över till nämndens verksamhetsplan för 2024.

5.11 Kommunal revision

EKONOMI

Driftsbudget, TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	0	0	0	83
Kostnader	-2 358	-2 249	109	-2 039
Summa Driftbudget inkl interna poster	-2 358	-2 249	109	-1 956

Revisionen redovisar en ekonomi i balans för 2023.

I samband med delårsrapport 1 2023 beslutade kommunfullmäktige att utöka revisionens budget med 293 tkr för att kompensera för ökade kostnader med delvis dubbla arvoden under året.

6. Kommunala bolag och kommunalförbund

I NKAB-koncernen ingår Norrtälje Kommunhus AB, Norrtälje Energi AB med tre dotterbolag, Roslagsbostäder AB med ett dotterbolag, Campus Roslagen AB samt Norrtälje vatten och avfall AB. Den första mars 2021 tog Norrtälje vatten och avfall AB genom verksamhetsövergång över VA- respektive renhållningsverksamheten från kommunen vilket innebar att helårseffekten i bolagskoncernen kom under år 2022. Under 2023 har Norrtälje Energi AB förvärvat ett vilande bolag av kommunen och ett privatägt bolag.

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

6.1 Norrtälje Kommunhus AB

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

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

Väsentliga händelser

Kommunfullmäktige beslutade 2023-06-26 att anslå 700 mkr inklusive redan tidigare beviljade medel till Norrtälje vatten och avfall AB för om- och tillbyggnad av Lindholmens avloppsreningsverk till en kapacitet på 50 000pe, samt att medge Norrtälje vatten och avfall AB igångsättningstillstånd för projektet. Projektets framskridande kommer att följas av Norrtälje kommunhus AB.

Kommunfullmäktige har 2023-06-26 godkänt att Norrtälje Energi AB förvärvar kommunens vilande bolag Tak och Fasad AB och förvärvar entreprenadföretaget Nånö Entreprenad AB under 2023. De förvärvade bolagen behövs i anpassningen av Norrtälje Energi AB:s verksamhet och organisation till nya lagkrav från och med 1 januari 2024. Utredning pågår om hur Norrtälje Energi AB ska organisera sin koncern vilket kan komma att påverka även Norrtälje Kommunhus AB ägande av det dotterbolag som blir moderbolag i den nya Energi-koncernen. Idag är Norrtälje Energi AB moderbolag i Norrtälje Energi-koncernen.

Ny VD i dotterbolagen Norrtälje vatten och avfall AB har tillträtt i januari 2023. Ny VD i dotterbolaget Roslagsbostäder AB har tillträtt i augusti 2023.

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2023. Bolaget uppfyller målsättningarna i enlighet med gällande ägardirektiv.

Samordning inom koncernen och mellan kommunen och bolagen sker inom ett flertal områden, exempelvis inom lånefinansiering via internbanken, upphandling, inventering av organisationen av gemensamma administrativa funktioner, deltagande i gemensamma projekt och genom koncerngemensamma planerings- och uppföljningsprocesser. Respektive VD i dotterbolagen medverkar i kommundirektörens koncernledningsgrupp tillsammans med förvaltningsdirektörerna vilket stärker koncernsamverkan och koncernsamordningen. Agenda Välbefinnande har fått stort utrymme i koncernledningens arbete. En viktig uppgift enligt gällande ägardirektiv är att moderbolaget verkar för största möjliga koncernnytta och därmed undviker suboptimering.

Under året har fokus legat på att utveckla och samordna arbetet med civilt förvar, krisberedskap och kontinuitethantering i koncernbolagen. Flera aktiviteter har utförts under året för att öka kunskapen och förbättra samordningen i koncernen. Dialog har hållits gällande behovet av och utveckling av civilt försvar.

Under året har bolaget intensifierat arbetet med samverkan inom kommunkoncernen, bland annat avseende samordning av stödfunktioner, utveckling av beredningsprocessen inför styrelsemöten i koncernen, anpassning till NIS2-direktivet (The Directive on security of network and information systems) i koncernbolag och kommun samt förstärkningen av krisberedskap och civilt försvar i kommunkoncernen. Moderbolaget har under året arrangerat en koncerngemensam styrelseutbildning och en gemensam workshop inför budgetprocessen. Vid denna workshop vidtogs även dialog och översyn av ägardirektiven.

Bolaget har vidare arbetat med samordning inom koncernen och mellan kommunen och bolagen inom ett flertal områden, exempelvis inom lånefinansiering via internbanken, upphandling, dialog om organisationen av gemensamma administrativa funktioner och framtagande av avtal för koncernledningstjänster och köp av stödtjänster, kommunkoncerngemensamma strategiska projekt. Moderbolagets VD är tillika kommundirektör. Respektive VD i dotterbolagen medverkar i kommundirektörens koncernledningsgrupp tillsammans med förvaltningsdirektörerna vilket stärker koncernsamverkan och koncernsamordningen

VD för bolaget har initierat ett nytt forum för kommunstyrelsekontorets ledande tjänstemän samt bolagens VD:ar. Extra fokus ligger på beredningsprocesserna till bolagsstyrelserna och IT-säkerhet.

Ekonomi

Resultat efter finansnetto 2023, Norrtälje Kommunhus AB (moderbolaget)

TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	300	1000	700	0
Kostnader	-14 800	-16 186	-1 386	-12 771
Resultat efter finansnetto	-14 500	-15 186	-686	-12 771

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat efter finansiella poster om -15 186 tkr, vilket är sämre än budget och sämre än föregående år. Försämringen förklaras främst av högre räntekostnader på grund av att lån omsatts under året till högre räntenivåer efter den kraftiga uppgången av marknadsräntorna. Koncernledningstjänster till dotterbolagen uppgår till 1000 tkr. Bolaget har erhållit koncernbidrag om totalt 37 000 tkr från dotterbolag. Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt uppgår till +11 736 tkr jämfört med föregående år på +17 366 tkr, vilket möjliggör en utdelning till kommunen om 13 100 tkr enligt ägardirektiv och kommunfullmäktiges beslut.

6.2 Norrtälje Energi AB

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

Väsentliga händelser

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

Norrtälje Energi ansökte 30 maj om elstöd till företag. Stödet kunde endast sökas av företag som under perioden 20211001–20220930 haft ett rörligt elpris. Norrtälje Energi har utifrån ansökan erhållit 20 mkr i elstöd.

Kommunfullmäktige beslutade 2023-06-26 att godkänna att Norrtälje Energi AB förvärvar entreprenadbolaget Nånö Entreprenad AB. Kommunfullmäktige beslutade 2023-06-26 att godkänna att Norrtälje Energi AB förvärvar det vilande bolaget Norrtälje Tak & Fasad AB från Norrtälje kommun.

Upphandlingen av Fågelsångens solelpark är avslutad. Det blir Svea Solar som levererar anläggningen som blir på totalt 1MW. Projektet startar omgående med kompletterade inmätning och detaljprojektering samt beställning av material. Byggstarten är planerad till maj 2024 och parken väntas stå klar under augusti.

Förhandlingarna avseende flis/rundved är klara och hela volymen för eldningssäsongen är säkrad. Snittpriset på biobränsle i kr/MWh blev något högre jämfört med prognostiserat snittpris.

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2023. Bolaget uppfyller målsättningarna i enlighet med gällande ägardirektiv.

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

Bredbandsverksamheten ska enligt ägardirektivet bedrivas med balanserad risk, och på det sätt bolaget planerar och bedriver bredbandsverksamheten sker det med balanserad risk.

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

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

Fjärrvärmeverksamheten ska enligt ägardirektivet i så stor utsträckning som möjligt bygga på förnybar energi. Utsläpp av miljöfarliga ämnen från verksamheten ska minimeras. Bolagets fjärrvärmeproduktion är förnybar och sker med skogsflis, pellets och spillvärme som bränsle. Bolaget arbetar kontinuerligt med optimering av bränsleförbrukning och bränslesammansättningen bestod 2023 av 99,7 procent fast biobränsle, spillvärme, el till elpanna och bioolja.

Under året har bolaget tagit sig an ägarens uppdrag att utveckla infrastrukturen för elbilsladdning i kommunen. Under hösten 2023 ökades kraftigt tillgången på publika laddpunkter i kommunen med 52 till 77 laddpunkter. Spridningen i kommunen har också blivit markant större då bolaget tidigare bara erbjöd laddning till allmänheten i Norrtälje. Från hösten 2023 finns publika laddstationer i Hallstavik, Grisslehamn, Edsbro och Rimbo.

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 genom att stötta lokala barn- och ungdomsverksamheter och totalt så sponsras för tillfället cirka 40 barn- och ungdomsverksamheter i kommunen. Det är en mix av föreningar inom allt från kultur till idrott.

Under september månad genomförde bolaget för fjärde året i rad projektet Hållbarhetsdagarna i samarbete med Norrtälje Naturcentrum och Utvecklingscentrum för vatten. Syftet med projektet är att öka kunskapen om de Globala målen hos sjätteklassare. Nio klasser deltog under varsin heldag.

Ekonomi

Resultat efter finansnetto 2023.

TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	700 000	606 478	-93 522	596 054
Kostnader	-658 500	-539 395	119 105	-547 110
Resultat efter finansnetto	41 500	67 083	25 583	48 944

Norrtälje Energi AB med dotterbolag visar ett resultat efter finansnetto på 67 083 tkr vilket är högre än budget och högre än föregående årsresultat på 48 944 tkr. I resultatet ingår en engångspost om 20 mkr som bolaget erhöll i elprisstöd 1 juni. Elhandel inledde året med negativt resultat både i januari och februari. Det nya avtalet med Vattenfall innebär att bolaget vet vilken resultatnivå elhandelsaffären landar på både 2023 och 2024. Belysningsavtalet med Norrtälje kommun har under 2023 med anledning av avtalets konstruktion gett betydligt högre intäkter än tidigare år. Bolaget lämnar ett koncernbidrag till Norrtälje Kommunhus AB på 35 000 tkr.

Ekonomiska nyckeltal

Procent	Målvärde 2023	Utfall 2023	Utfall 2022
Soliditet, minst	20,0%	25,4%	24,1%
Avkastning på sysselsatt kapital	4-8%	10,6%	8,1%

Soliditeten förbättrades till 25,4 procent vilket är drygt en procentenhet bättre än föregående år. Avkastning på sysselsatt kapital ökade till 10,6 procent mot 8,1 procent 2022.

Investeringar och försäljningar

Tkr	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Investeringar	94 200	88 150	6 050	74 936
Summa investeringar	94 200	88 150	6 050	74 936

Totalt genomfördes nya investeringar för året om 88 150 tkr, vilket ligger lägre än budget men högre än föregående års utfall på 74 936 tkr. Investeringarna har främst varit kopplade till investeringar i elnät inklusive gatubelysning, 43,1 mnkr, och bredband 26,4 mnkr.

Personal

	Utfall 2023	Utfall 2022
Medelantal anställda, antal	65	63
– varav kvinnor, antal	19	18
– varav män, antal	46	45

Bolaget skapar goda förutsättningar för att behålla, rekrytera och utveckla den kompetens som bolaget behöver. Bolaget har en mycket låg personalomsättning och en hög frisknärvaro. Sjukfrånvaron uppgår till 2,2 procent 2023 jämfört med 2,0 procent 2022.

6.3 Roslagsbostäder AB

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

Roslagsbostäder AB är ett allmännyttigt företag. Bolaget äger och förvaltar 2 060 lägenheter och cirka 150 lokaler inom Norrtälje kommun. Den totala ytan uppgår till knappt 135 000 kvm, varav cirka 12 500 kvm är lokaler.

Väsentliga händelser

Under året har nyproduktion pågått som kommer att generera 82 nya lägenheter som har inflyttning under 2024 genom två etapper, i mars 2024 och juni 2024.

Ett antal större underhållsprojekt har pågått under året. I Norrtälje förbättras inomhusklimatet i fastigheten Växtriket med nya tak och energieffektiva fläktaggregat. Fjärrvärmecentraler med tillhörande styrsystem har bytts ut i ett antal fastigheter i Norrtälje, Rimbo och Hallstavik för att energieffektivisera bolagets befintliga bestånd och minska klimatpåverkan.

Bolagets fastigheter har värderats externt av en auktoriserad fastighetsvärderare och vid årets slut beräknades värdet till drygt 2,3 miljarder kronor. Marknadsvärdet på bestånd överstiger det bokförda värdet med drygt 1,2 miljarder kronor. Värdet på bolagets fastigheter har sjunkit med 2,2 % från föregående år, detta är ett resultat på sjunkande marknadspriser på fastigheter i landet.

Roslagsbostäder och Hyresgästföreningen har i mars kommit överens om en hyreshöjning för 2023 från och med den 1 januari. Överenskommelsen innebär att hyrorna för bostäder höjs med 4,7%. Även fordonsplatser höjs med 4,7%.

Under året har bolaget bytt VD då tidigare VD gick i pension maj och den nya tillträdde i augusti.

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2023. Bolaget uppfyller målsättningarna i enlighet med gällande ägardirektiv.

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

Bolaget samverkar med kommunens socialtjänst och KSON för att tillgodose behoven för personer för vilka kommunen har ett särskilt bostadsansvar. Bolaget arbetar för en trygg boendemiljö, boendes inflyttande och samverkar med Hyresgäst-föreningen genom ett boinflyttandeavtal för att skapa engagemang, trygghet och trivsel samt ett inflyttande för alla boende i beståndet.

Bolaget har en krisledningsgrupp samt en krisplan efter vilken vi över kontinuerligt. Riskhantering är väl inarbetad i verksamheten. Samtliga anställda har möjlighet att rapportera avvikelser via intranätet samt tillbud separat. Avvikelseerna följs upp i verksamheten. Bolaget använder kommunens verktyg för riskanalys i verksamhetsplaneringen. Gällande kontinuitetshantering vid extraordinära händelser så arbetar bolaget aktivt med att bygga in resiliens i bolagets drift.

Ekonomi

TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	199 348	202 763	3 415	194 109
Kostnader	-199 098	-200 331	-1 233	-199 215
Resultat hos dotterbolag				34 110
Resultat efter finansnetto	250	2 432	2 182	29 004

Roslagsbostäder AB inklusive dotterbolag redovisar ett resultat efter finansiella poster för år 2023 på 2 432 tkr. Föregående år redovisades en fastighetsförsäljning i dotterbolaget RoslagsBo Holding AB vilket förklarar föregående års resultat på 29 004 tkr.

Kostnaderna för avskrivningar ligger 2 691 tkr under budget då ett antal större ROT-projekt aktiverades senare än planerad, vilket påverkat resultatet positivt.

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

Ekonomiska nyckeltal

	Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022
Soliditet, justerad (procent)	40,0%	44,4%	47,2%
Årligt resultat efter finansnetto (tkr)	minst 250	2 432	

Den justerade soliditeten minskade till 44,4 procent från 47,2 procent föregående år men ligger över ägardirektivets mål. I reviderat ägardirektiv i juni 2023 har bolaget ett resultatkrav på minst 250 tkr efter finansnetto. Årets resultat efter finansnetto uppgår till 2 432 tkr. Det totala marknadsvärdet har sjunkit jämfört med föregående år.

Investeringar och försäljningar

Tkr	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Nyproduktion Bålbro (Rimbo)	112 000	116 075	-4 075	34 907
Summa investeringar	112 000	116 075	-4 075	34 907

Nyproduktionen av 82 nya hyresrätter i Rimbo har pågått under 2023. Länsstyrelsen avslog Roslagsbostäders ansökan om statligt investeringsstöd.

Personal

	Utfall 2023	Utfall 2022
Antal anställda, antal	50	49
– varav kvinnor, antal	19	22
– varav män, antal	31	27

Antalet anställda i medeltal ökade under året till 50 anställda. Sjukfrånvaron under året har varit 5,6 procent jämfört med föregående år på 5,4 procent. Bolaget mäter MMI (motiverat medarbetarindex) i slutet av vartannat år som är ett mått på hur motiverade och nöjda medarbetarna är i sitt arbete och tar därefter fram handlingsplaner för samtliga avdelningar och enheter, som följs upp årsvis. Bolaget arbetar systematiskt med avvikelserapportering och förbättringsförslag.

6.4 Campus Roslagen AB

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

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

Väsentliga händelser

Campus Roslagen har 384 studentbostäder på området. Bostäderna har under året varit fullbelagda. Bostäderna erbjuds till studerande på eftergymnasial nivå, ungdomar med arbete i åldersgruppen 20 - 28 år, samt till nyrekryterade.

Vakansgraden på lokaler är låg, dock är det svårare och tar längre tid att hyra ut de större lokalerna. Under året har bolaget fortsatt att hålla fastigheten i gott skick. Exempelvis har asfaltering på området utförts, skyddsrum på området har iordningställts, åtgärder i ventilationssystemet har utförts efter obligatorisk ventilationskontroll samt renovering av kök i ett av studentbostadshusen har utförts. Tillbyggnad av byggnad 85 påbörjades i april 2023, byggnationen förväntas vara klar i februari 2024. Norrtälje och vatten och avfall har flyttat in i delar av byggnad 12 under våren. Hyresgästanpassning av byggnad 61 färdigställdes under hösten 2023.

Utbudet av yrkeshögskoleutbildningarna som möjliggör för fler att utbilda sig inom bristyrken på Campus Roslagen har ökat. Ytterligare 6 utbildningar beviljades av myndigheten för yrkeshögskola under året. Under hösten startade merparten av de 16 yrkeshögskoleutbildningar som nu erbjuds från Campus Roslagen. Den unika utbildningen Akvaponiingenjör startade igen under hösten. Söktrycket på utbildningarna har varit god.

Utvecklingscentrum för vatten har under året arbetat med flertalet projekt inom miljö och vattenområdet.

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2023. Bolaget uppfyller målsättningarna i enlighet med gällande ägardirektiv.

Bolaget fortsätter att driva ett hållbarhetsarbete enligt ägarens direktiv med utgångspunkt i agenda 2030. Bolaget arbetar för att ständigt förbättra och effektivisera verksamheten. Återbruk och återvinning tillämpas vid renoveringar samt i det dagliga arbetet.

Samtliga servicefordon är el-drivna, elen är miljömärkt och fjärrvärme köps av ett lokalt energibolag. Vi ger samtliga besökare på området möjlighet att ladda elbilar. Vid användning av bensindrivna maskiner används alkylatbensin för att ge låga utsläpp.

Bolaget erbjuder i sina studentbostäder självdoserande tvättmaskiner, samt en boende-app för att möjliggöra återbruk mellan hyresgäster. Appen möjliggör även för våra hyresgäster att kommunicera med bolaget som hyresvärd samt med varandra. Mycket fokus läggs på energieffektivisering för att minska energianvändningen i våra byggnader.

Campus Roslagen ger kommuninvånaren och näringslivet möjlighet att mötas i kompetensförsörjning genom samarbete med yrkeshögskolor för eftergymnasiala utbildningar. Flera utbildningar inom miljöområdet erbjuds på Campus Roslagen. Utbildningar möjliggör för fler att studera vidare i kommunen. Seminarieverksamhet pågår tillsammans med olika organisationer och företag.

Bolagets område ska vara en trygg plats att vistas och bo på. Bolaget samverkar med trygg i Norrtälje, polisen och andra aktörer för att förebygga och öka tryggheten på området. Under året har trygghetsvandringar och andra sociala aktiviteter för våra hyresgäster ägt rum.

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

Ekonomi

TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	68 200	74 357	6 157	77 252
Kostnader	-66 200	-71 793	-5 593	-63 504
Resultat efter finansnetto	2 000	2 564	564	13 748

Campus Roslagen AB:s resultat efter finansiella poster uppgick till 2 564 tkr vilket är bättre än budget men sämre än föregående års resultat på 13 748 tkr. Det höga resultatet föregående år beror till stor del på att bolaget vann processen mot Domstolsverket avseende ombyggnationen av Norrtälje Tingsrätt. Bolaget lämnar ett koncernbidrag till Norrtälje Kommunhus AB på 2 000 tkr.

Ekonomiska nyckeltal

Procent	Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022
Soliditet		28,4%	27,6%
Avkastning på eget kapital	2,0%	2,5%	13,6%
Avkastning på totalt kapital		2,4%	5,0%

Soliditeten ökade till 28,4 procent mot 27,6 procent föregående år. Avkastningen på eget kapital 2023 uppgick till 2,5 procent vilket ligger högre än ägardirektivets mål på 2,0 procent.

Investeringar och försäljningar

Tkr	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Hyresgäst Anpassning mm	28 000	24 290	3 710	2 075
Summa investeringar	28 000	24 290	3 710	2 075

Investeringarna 2023 uppgår till 24 290 tkr. Tillbyggnad av byggnad 85 påbörjades i april 2023 och byggnationen förväntas vara klar i februari 2024. Norrtälje och vatten och avfall AB har flyttat in i delar av byggnad 12 under våren. Hyresgäst Anpassning av byggnad 61 färdigställdes under hösten 2023. I byggnad 50, hyresgäst Norrtälje Luftvärnsmuseum har det under året byggts ny ventilation och undervisningssalarna i huvudbyggnad 97 har uppdaterats. Ett nytt utegym finns på plats på området och nya parkeringar har anlagts på området.

Personal

	Utfall 2023	Utfall 2022
Antal anställda	19	17
Varav kvinnor	10	9
Varav män	9	8

Personalstyrkan har utökats med två personer sedan årsskiftet och ersatt andra tidigare externa kostnader. Campus Roslagen arbetar aktivt med att vara en attraktiv arbetsplats och en levande mötesplats för alla sinnen där bolaget skapar förutsättningar för människor och företag att utvecklas och nå sin fulla potential. Sjukfrånvaron uppgår till 5,8 procent jämfört med 2,0 procent föregående år.

6.5 Norrtälje vatten och avfall AB

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

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

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

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

Väsentliga händelser

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2023 om ett investeringsärende om 700 mkr för om- och tillbyggnad av Lindholmens reningsverk. Projektet avser utökning av befintligt reningsverk till motsvarande 50 000 pe och omfattar kapacitetsökning och komplettering av biologiskt reningssteg med MBR-teknik. Projektet startades upp i augusti och befinner sig i en initieringsfas och projektdirektiv är framtaget för fastställande. Två projektledare har anställts och tilldelats projektet. Arbete med planläggning av kvartersmark för reningsverket pågår.

Projekt för att installera fjärravlästa vattenmätare har startat, först ut är Norrtälje stad. Tre antenner i Norrtälje är i drift och tar nu in värden till systemet.

Under året har arbetat pågått med framtagandet av vattentjänstplan, den går ut på samråd för att sedan fastställas av kommunfullmäktige 2024.

Regeringen har beslutat om nya regler gällande förpackningsinsamlingen. Kraven på fastighetsnära insamling gäller för förpackningar av papper, plast och metall samt färgat och ofärgat glas. De nya bestämmelserna innebär att bolaget tar över det operationella ansvaret för insamlingen av förpackningsavfall. Ansvaret har tidigare skötts av producenterna. Ansvarsövergången sker den 1 januari 2024 och senast den 1 januari 2027 ska fastighetsnära insamling vara införd för hushållen. Avfallsverksamheten har under året haft förberedelser inför övertagande av återvinningsstationer. Detta har inneburit upphandling av entreprenör för hämtning, markavtal med privata markägare och förberedelse av omlastningsstation för materialet.

Projekt har genomförts för att byta ut befintliga skyltar på återvinningscentralerna mot det nya nationella systemet för avfallssymboler.

Bolaget har ny VD sedan 1 januari 2023.

Återkoppling på ägardirektivet

Kommunfullmäktige beslutade om reviderade ägardirektiv i juni 2023. Bolaget uppfyller målsättningarna i enlighet med gällande ägardirektiv.

Bolaget har under våren arbetat fram en vision för bolaget samt även tagit fram en värdegrund som stöttar i arbetet enligt Ägardirektivet.

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

Arbete pågår med att förbättra bolagets ÄVC-anläggningar på Görla, Häverö och Salmunge för att underlätta för kommuninvånare att besöka återvinningscentralerna (ÄVC) samt förbättra arbetsmiljön

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

Bolaget har medverkat i kommunens nya styrmodell för samhällsbyggnadsprojekt och deltagit i workshops om bebyggelseplanering och VA tillsammans med kommunen.

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

Ett arbete med att uppfylla NIS2 direktivet är pågående.

Bolaget har under november månad deltagit i en större krisövning tillsammans med sju Norrvattenkommuner organiserad av Länsstyrelsen.

Relining, det vill säga förnyelse av ledningsnätet utan schakt, har under året genomförts på flera orter bland annat Älmsta och Norrtälje. Underlag för relining av spillvattenledningen i Norrtäljeån har tagits fram för att förbättra driftsäkerheten och förhindra läckor. Vattentornet i Hallstavik har renoverats både interiört och exteriört.

Bolaget uppnår soliditetskravet i ägardirektivet.

Ekonomi

TKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	440 508	424 252	-16 256	410 018
Kostnader	-451 951	-440 371	11 580	-408 238
Resultat efter finansnetto	-11 443	-16 119	-4 676	1 780

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgick till -16 199 tkr, vilket ligger lägre än budget och lägre än föregående år. VA- och avfallsverksamheten är strikt självkostnadsreglerade i lag och ska normalt uppvisa ett nollresultat efter skatt. Ett positivt eller negativt resultat enskilda år balanseras som skuld eller fordran på respektive taxekollektiv. Eftersom bolagets (VA respektive avfallsverksamheten) tidigare år lämnat överskott och därmed hade en skuld till taxekollektiven, budgeterade bolaget med ett negativt resultat 2023 för att skulden skulle återställas. Resultatet har för verksamhetsåret 2023 reglerats mot respektive kollektiv. VA-verksamheten redovisar ett underskott om 15 243 tkr. Underskottet blev 5 780 tkr högre än budgeterat. Underskottet finansierades med tidigare års samtliga ackumulerade överskott om 9 966 tkr samt justering mot överavskrivningar med 5 277 tkr. Avfall och återvinningens verksamhet redovisar ett underskott om 881 tkr. Underskottet blev lägre än budgeterat med 1 100 tkr. Underskottet finansieras med tidigare överskott.

Utgående skuld per den 31 december 2023 uppgår till 6 635 tkr till avfallskollektivet. Ingen skuld finns till VA-kollektivet.

Underskottet 2023 kan hänföras till världsläget med högre indexökningar än budgeterat, uteblivna intäktsökningar inom VA-verksamhet, förkortad avskrivningstid för Norrvattenledningen och ökade overheadkostnader och lokalkostnader.

Ekonomiska nyckeltal

Procent	Mål 2023	Utfall 2023	Utfall 2022
Soliditet	2,5%	3,5%	3,9%

I ägardirektivet anges att bolaget ska bedriva sin VA - verksamhet och avfallsverksamhet under kommunalt ansvar utan vinstkrav. Soliditeten bör inte understiga 2,5 procent. Soliditeten har sjunkit från förra årets nivå på 3,9 procent till 3,5 procent 2023.

Investeringar och försäljningar

Tkr	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Investeringar VA	321 362	63 179	258 183	161 238
Investeringar Lindholmen	39 000	1 421	37 579	0
Investeringar Avfall	44 600	54 234	-9 634	11 589
Investeringar Gemensamma	0	882	-882	703
Summa investeringar	404 962	119 716	285 246	173 530

Under året uppgick nettoinvesteringarna till 119 716 tkr vilket ligger under budget och under föregående års investeringsnivå på 173 350 tkr. Avvikelsen mot budget beror till stor del på förseningar i projekt och investeringar som skulle tagits över från kommunen men övertagandet har senarelagts. Det finns ett stort behov av investeringar i VA men i planering och produktion uppstår det förseningar i pågående projekt. Framdriften i vissa projekt är långsammare exempelvis på grund av planerade projekt inte blir uppstartade enligt tidplan, vissa projekt har drabbats av förseningar på grund av långa leveranstider av material samt att lågkonjunkturen och det osäkra världsläget påverkat investeringsutfallet när projekt pausas som exempelvis delar av Lommarstranden.

Avvikelsen för avfallsverksamhetens investeringar på helåret beror på att projektet Kapellskärs hamn startades något senare och investeringsmedel avsatta 2022 inte hann nyttjas under förra året, kostnaden belastar i stället år 2023

Utbyggnad av Lindholmen har inte några större investeringsutgifter under året.

Personal

	Utfall 2023	Utfall 2022
Medelantal anställda, antal	142	125
– varav kvinnor, antal	47	46
– varav män, antal	95	79

Bolaget har i medeltal 142 anställda, en ökning från föregående år.

Bolaget har under 2023 arbetat fram en vision och en värdegrund och tagit fram en uppförandekod som beskriver hur företaget och medarbetare ska agera och bedriva verksamheten med syfte till ett hållbart och långsiktigt arbete. Under maj månad anordnades en personaldag på Marholmen för alla medarbetare i bolaget. Medarbetare som tidigare hade kontoret i kommunhuset flyttade till en ny lokal på Kaserngatan 11 under maj månad. Detta förde bolagets medarbetare närmare varandra vilket främjar samarbete och nätverkande inom bolaget. Under året har bolaget erbjudit alla medarbetare att delta i en friskvårdsutmaning.

Bolaget har under året sökt pengar för ett flertal olika utbildningar i syfte att kompetensutveckla medarbetare, bland annat för att utbilda 22 hjullastare, 15 truckförare och två säkerhetssamordnare inom bolaget. En ledarskapsutbildning har också planerats och kommer att genomföras för alla bolagets chefer under 2024.

Sjukfrånvaron uppgår till 3,8 procent 2023 jämfört med 3,5 procent 2022.

6.6 Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON)

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

EKONOMI

KSON:s ekonomiska resultat 2017–2023 fördelat på respektive medlem.

Resultat mnkr	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Regionfinansierad verksamhet	3,8	16,2	-23,2	-43,9	-34,4	35,4	-72,4
Kommunalt finansierad verksamhet	-17,4	-4,6	-13,7	3,8	28,6	22,9	-0,8
Totalt	-13,6	11,6	-36,9	-40,1	-5,8	58,3	-73,2

KSON:s ekonomiska resultat för 2023 fördelat per medlem visar ett underskott om -72,4 mnkr för den regionfinansierade verksamheten och ett underskott om -0,8 mnkr för den kommunalt finansierade verksamheten.

De gemensamma kostnaderna fördelas procentuellt utifrån de budgeterade medlemsbidragen, vilket för 2023 betyder 59 procent för Region Stockholm och 41 procent för Norrtälje kommun.

Balanskrav per år (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Plan 2024	Plan 2025
Årets resultat	-5,8	58,3	-73,2	5,8	18,7
varav Regionfinansierad verksamhet	-34,4	35,4	-72,4		
varav Kommunalt finansierad verksamhet	28,6	22,9	-0,8		
Återställande av 2019-års underskott		-36,9			
varav Regionfinansierad verksamhet		-23,2			
varav Kommunalt finansierad verksamhet		-13,7			
Återställande av 2020-års underskott		-40,1			
varav Regionfinansierad verksamhet		-43,9			
varav Kommunalt finansierad verksamhet		3,8			
Återställande av 2021-års underskott				-5,8	
varav Regionfinansierad verksamhet				-34,4	
varav Kommunalt finansierad verksamhet				28,6	
Återställande av 2022-års underskott					-18,7
varav Regionfinansierad verksamhet					-31,7
varav Kommunalt finansierad verksamhet					13,0
Balanskravsresultat	-5,8	-18,7	-73,2	0,0	0,0

KSON:s balanskravsresultat till och med 2018 summerade till -20,1 mnkr, varav 6,5 mnkr återställdes 2019 och 13,6 mnkr återställdes 2020 enligt kommunallagens balanskrav. Inget återställande av tidigare års underskott behövde göras 2021 enligt gällande balanskravsregler. För 2022 har Norrtälje kommun tillskjutit 9,9 mnkr och Region Stockholm 67,1 mnkr för att återställa underskott 2019 och 2020. Enligt Överenskommelse mellan Region Stockholm, Norrtälje kommun och KSON ska kommunalförbundet återställa uppkomna underskott under åren 2021–2023.

Medlemsbidrag och nettokostnader per verksamhetsområde

MNKR	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Medlemsbidrag Region Stockholm	1 862,0	2 098,5	236,5	1 844,4*
Statsbidrag via Region Stockholm	48,0	67,8	19,8	75,3
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1 292,1	1322,5	30,4	1 273,6*
Statsbidrag via Norrtälje kommun	0	54,9	54,9	0,0
Primärvård	-632,8	-634,5	-1,7	-614,5
Specialiserad vård	-1 276,1	-1 583,6	-307,5	-1 247,8
Ordinärt boende	-420,4	-465,3	-44,8	-399,9
Särskilda boendeformer	-856,0	-854,6	1,4	-794,7
Kommunal biståndsbedömning	-45,7	-44,0	1,7	-41
Förvaltning och politik	-46,0	-44,5	1,5	-37
Resultat	-74,9	-73,2	1,7	58,3
Återställande av tidigare underskott 2019-2020				-77,0
Resultat efter återställande		-73,2		-18,7

* inkl 77,0 mnkr som avser återställande av underskott från 2019-2020

KSON redovisar ett negativt resultat om -73,2 mnkr för 2023. Det helägda dotterbolaget Tiohundra AB redovisar ett negativt resultat för 2023 om -53,0 mnkr, före bokslutsdispositioner.

KSON finansieras med driftbidrag av Norrtälje kommun och Region Stockholm. För 2023 uppgick driftbidraget från Norrtälje kommun till 1 322,5 mnkr. Förutom driftbidraget om 1 292,1 mnkr, som kommunfullmäktige beslutade om i samband med Mål- och budget 2023–2025, har Norrtälje kommun finansierat ökade pensionskostnader till Tiohundra AB:s omsorgspersonal med 16,6 mnkr samt ökade volymer inom de kommunala verksamheterna med 13,8 mnkr.

Region Stockholm har, förutom driftbidrag för 2023 om 1 862,0 mnkr, även betalat ut 110,8 mnkr för ökade pensionskostnader avseende hälso- och sjukvårdspersonal inom Tiohundra AB, förstärkt finansiering av länets akutsjukhus varför Tiohundra AB fick 54,0 mnkr avseende Norrtälje sjukhus, samt en ekonomisk justering mellan hälso- och sjukvårdsnämnden och KSON med 71,7 mnkr med anledning av förändrat kostnadsansvar vad gäller avtal med akutsjukhusen. Totalt driftbidrag från Region Stockholm uppgår till 2 098,5 mnkr för 2023.

Utöver driftbidragen har KSON även erhållit statsbidrag under 2023. Statsbidrag som erhållits via hälso- och sjukvårdsförvaltningen redovisas under regionfinansiering och övriga statsbidrag redovisas under kommunal finansiering. Ett av de största statsbidragen är den så kallade "Äldreomsorgssatsningen - säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer". KSON har ingått avtal med Norrtälje kommun för att verkställa bidragets syfte samt möjliggöra förbättringar och utveckling av verksamheter. Större delen av bidraget har fördelats till utförare av kommunal äldreomsorg. Förvaltningen har därutöver bland annat upphandlat en gemensam uppdragsutbildning till undersköterska som erbjudits KSON:s utförare inom äldreomsorg. KSON har även erhållit medel avseende psykisk hälsa. Dessa medel har fördelats inom kommunen genom den förvaltningsövergripande samverkan avseende psykisk hälsa. Exempel på andra statsbidrag som erhållits är återhämtningsbonus, äldreomsorgslyftet, habiliteringsersättning samt nära vård.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning är en sammanvägd bedömning av de verksamhetsmässiga målen samt de finansiella målen. Den sammanvägda bedömningen av förbundet är att kommunalförbundet har en god måluppfyllelse.

De finansiella målen är dels att det årliga ekonomiska resultatet inte avviker mer än $\pm 1,0$ procent av den samlade omsättningen (resultatmarginal), dels att det egna kapitalet vidmakthålls över planeringsperioden (soliditet).

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON):s finansiella indikatorer, %						
	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Resultatmarginal	0,4%	-1,1%	-0,9%	-0,2%	1,9%	-2,1%
Soliditet	-11,2%	-18,0%	-25,0%	-18,1%	-8,5%	-22,7%

Ett underskott om -73,2 mnkr för 2023 motsvarar en resultatmarginal om -2,1 procent, vilket innebär att målsättning för resultatmarginalen ej har uppfyllts. KSON:s soliditet vid årets slut var -22,7 procent, vilket är en försämring jämfört med 2022 med 14,2 procentenheter.

VERKSAMHET

Primärvård

Verksamhetsområdet primärvård redovisar en negativ avvikelse om -1,7 mnkr.

Kostnader för läkemedelsförmånen fortsätter att öka och för 2023 redovisas ett underskott om -11,5 mnkr jämfört med budget, en ökning med 10,3 procent från föregående år.

Husläkarverksamheten och kundvalet redovisar ett överskott om 10,9 mnkr.

För rehabilitering redovisas ett överskott om 0,8 mnkr jämfört med budget. En anledning är att två vårdgivare inom KSON:s vårdval fotsjukvård avslutade sin verksamhet under 2023.

Primärvårdsrehabilitering redovisar ett underskott vilket beror på högre volymer än budgeterat vilket i sin tur kan förklaras av att under 2023 har verksamheterna återhämtat sig från pandemin och återgått till normalt produktionsläge.

Överlåtelsen av Husläkarna Rimbo/Edsbro AB – med husläkarmottagning, barnavårdscentral och barnmorskemottagning i Rimbo samt distriktssköterskemottagningsfilial i Edsbro – har skett till Doktor.se Nordic AB. Verksamheten drivs fortsatt i enlighet med gällande vårdavtal.

Logopedimottagningen Norra Tal och Språk AB har på egen begäran lämnat KSON:s valfrihetssystem och verksamheten upphörde vid utgången av 2023. Överflyttning av företagets patienter till kvarvarande vårdgivare har skett.

Specialiserad vård

Specialiserad vård visar ett underskott mot budget med -307,5 mnkr för 2023. De ökade kostnaderna har till stor del ersatts av ökade medlemsbidrag samt statsbidrag. De ökade kostnaderna för Norrtäljebornas vård vid regionens sjukhus och vårdval har dock inte ersatts fullt ut med ökade intäkter.

För Norrtälje sjukhus redovisar KSON ett underskott om -62,2 mnkr. Regionen beslutade i mars om förstärkt finansiering av länets akutsjukhus, där förbundet erhållit 54,0 mnkr att oavkortat tillföras Tiohundra AB för Norrtälje sjukhus. Direktionen beslutade i maj att av dessa tillförs 14,8 mnkr Tiohundra AB via uppräknad ersättning och resterande 39,2 mnkr tillförs bolaget som en engångsförstärkning. Samtidigt beslutades att utöver detta även godkänna den enligt avtal överenskomna uppräknningen av avtalsvärdet om 1,5 procent.

En justering av prislistan för röntgenverksamhet har implementerats för att bättre spegla verksamhetens utförande av uppdrag och är likformig ersättningsmodell för röntgenverksamheten vid Danderyd sjukhus. En snittuppräknings på cirka 2 procent godkändes samtidigt. Utöver detta har sjukhuset producerat mer än budgeterat.

Norrtälje sjukhus invigde i december 2023 den om- och tillbyggda endoskopimottagningen. Lokalytan har nästan fördubblats och nu finns möjlighet att genomföra screening för att upptäcka tjock- och ändtarmscancer. Fram till i dag har kommunens invånare behövt resa till andra sjukhus i regionen för att få undersökningen genomförd.

Kostnaderna för Norrtäljebornas somatiska specialistvård i Region Stockholm har ökat, vilket beror på en blandning av ökade volymer och prisökningar. Det är framför allt vård vid Karolinska universitetssjukhuset som har ökat mest.

Slutenvårdsplaceringarna inom psykiatrin under 2023 uppgick i medeltal till 17 vårdplatser, jämfört med budgeterade 14 platser. Ökningen har föranlett omförhandlade ersättningsnivåer. Från och med 2023-07-01 är parterna överens om att KSON betalar en fast ersättning för minst 9 platser och som mest för 16 vårdplatser.

I början av 2023 flyttade Förenade Care AB sin verksamhet inom avancerad sjukvård i hemmet till nyrenoverade lokaler på Roslagens sjukhus i Norrtälje stad, samlokaliserat med företagets nystartade verksamhet inom specialiserad palliativ slutenvård. Verksamheterna bedrivs på uppdrag av Region Stockholm för invånare i Norrtälje kommun.

Ordinärt boende

Inom ordinärt boende redovisas ett underskott om -44,8 mnkr jämfört med budget.

Ordinärt boende omfattar stöd och hjälp till äldre personer och personer med funktionsnedsättning som bor kvar hemma, bland annat genom insatser enligt Socialtjänstlag (2001:453), Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (1993:387) och Lag om bostadsanpassningsbidrag (2018:222).

Kundvalet redovisar ett överskott om 20,9 mnkr för 2023. Volymökningen inte varit så hög som det hade budgeterats för samt att utifrån stickprover och fördjupade utredningar har felaktigt utbetalda ersättningar identifierats, som berörda utförare därefter har återbetalat.

Inom daglig verksamhet LSS redovisas ett underskott om -1,5 mnkr för 2023 och beror på fler direktupphandlade platser än budgeterat.

För 2023 redovisas ett underskott om -4,2 mnkr inom assistansersättning och personlig assistans enligt LSS. Orsaken är betydligt fler beviljade timmar än budgeterat, med anledning av ändringar i bestämmelser om personlig assistans.

Inom turbundna resor redovisas ett överskott om 1,4 mnkr för 2023. Sirius Omsorg Holding AB är upphandlad leverantör sedan 2020. Deras leveranser är och har varit bristfälliga under en längre tid, varför inte alltid full ersättning betalats ut. För att åtgärda bristerna har bland annat leverantören utarbetat handlingsplaner och vitesförelägganden har utfärdats. Ny upphandling tillsammans med Norrtälje kommun planeras träda i kraft 2025.

Kundvalsutföraren Allegio Omsorg AB har sagt upp zon 2 i Rimbo med omnejd. Tiohundra AB har från september övertagit kunderna.

Särskilda boendeformer

Verksamhet särskilda boendeformer redovisar ett överskott om 1,4 mnkr jämfört med budget.

Särskilda boendeformer omfattar boende för äldre personer och personer med funktionsnedsättning enligt Socialtjänstlag (SoL) och Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Utfallet för särskilda boenden för äldre är enlighet med budget för 2023. I januari uppgick totalt antal boende till 899 personer och i december var motsvarande siffra 958 personer, vilket motsvarar ett snitt

på 924 antal årsplatser. Av dessa säljs i snitt 18 årsplatser, vilket innebär att antal platser som bekostas av KSON uppgår till 906 årsplatser 2023. Det är något mer än beräknat i budget. Samtidigt har intäkterna ökat både på grund av höjda avgifter och ökade volymer, som sammantaget innebär att resultatet för 2023 ligger på samma nivå som budgeterat.

Inom boende för vuxna enligt LSS har kostnaderna överskridit budget med -15,4 mnkr. Det beror dels på högre volymer och högre genomsnittlig dygnsersättning än budgeterat, dels på grund av viten till Inspektionen för vård och omsorg för ej verkställda beslut. Behovet av LSS-bostäder är högre än antal platser som finns i Tiohundra AB:s regi, vilket leder till att antalet externt köpta platser ökar. Externt köpta platser är i regel dyrare.

Kostnader för boende för personer med psykisk funktionsnedsättning ("socialpsykiatri") visar ett överskott om +7,1 mnkr jämfört med budget och anledningen är lägre genomsnittligt dygnspris än budgeterat.

Ett nytt särskilt boende för äldre har invigts, som KSON tecknat avtal med. I generationshuset Norlandia Lilla & Stora Rospiggen bedriver Norlandia Care AB både förskola och äldreboende.

MÅLUPPFYLLELSE

Sammanvägning av finansiella och verksamhetsmässiga mål visar enligt KSON att KSON uppnår god ekonomisk hushållning 2023. Inom ordinärt boende behöver dock andelen utförd av beslutad tid öka, vilket förväntas ske i och med att ett nytt förfrågningsunderlag träder i kraft 2024.

VERKSAMHETENS MÅL

KSON:s indikatorer per mål- och verksamhetsområde:

Mål- och verksamhetsområden	Primärvård	Specialiserad Vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	Antal upprättade samordnad individuell plan	Oplanerad återinskrivning inom 7 dagar	Andel personer med aktuell genomförandeplan	
Tillgänglighet för individen	Nationell vårdgaranti		Andel beslut inom 1 månad från påbörjad utredning	Andel verkställda beslut inom 3 månader.
Hälsofrämjande och förebyggande insatser	Andel samtal om levnadsvanor	Vårdtillfällen per 100 000 invånare	Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter	Andel av medianen för riket för vissa mått i Öppna Jämförelser			

God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg

Måluppfyllelsen för god kvalitet i sammanhållen vård och omsorg mäts i antal patienter med samordnad individuell plan (SIP) upprättad av KSON:s husläkarmottagningar, andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre samt andel personer i omsorgen med aktuell genomförandeplan.

Indikatorer för god kvalitet	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall 2023
Antal patienter med samordnad individuell plan (SIP)	6,0	9,0	15,0	33,0
Andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre	8,0%	8,2%	Minska	6,7%*
Andel personer med aktuell genomförandeplan	84%	92%	95%	87 %

**avser perioden januari-november, på grund av eftersläpningar i rapporteringen.*

Målet om god kvalitet i sammanhållen vård och omsorg bedöms uppfyllt även om en indikator inte når upp till målvärdet.

Tillgänglighet för individen

Tillgänglighet för individen mäts inom omsorgen i andelen biståndsbeslut om boendestöd som fattats inom en månad från det att utredning påbörjats, andel beslut i särskilda boendeformer som verkställts inom tre månader och andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten. Inom hälso- och sjukvården redovisas indikatorerna för den nationella vårdgarantin, vad gäller bedömningsgaranti vid KSON:s husläkarmottagningar och behandlingsgarantin vid Norrtälje sjukhus och förbundets psykiatri i egen regi.

Indikatorer: tillgänglighet för individen	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall 2023
Andel biståndsbeslut gällande boendestöd fattade inom 1 månad från det att utredning påbörjats	75%	77%	79%	94%
Andel verkställda beslut i särskilda boendeformer inom 3 månader	94%	94%	94%	94%
Andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten	67%	65%	86%	68%
Andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar	85%	95%	94%	95%*
Andel som påbörjas somatisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling.	72%	79%	77%	88%
Andel som påbörjas psykiatrisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling.	87%	93%	95%	95%

**avser perioden januari-november, på grund av eftersläpningar i rapporteringen.*

Målet om tillgänglighet för individen bedöms uppfyllt även om en indikator inom ordinärt boende inte nått målet fullt ut.

Hälsofrämjande- och förebyggande insatser

Hälsofrämjande och förebyggande insatser mäts i antal samtal om levnadsvanor vid KSON:s husläkarmottagningar, antal vårdtillfällen i länet för Norrtäljebor per 100 000 invånare och antalet fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre.

Indikatorer för hälsofrämjande och förebyggande insatser	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall 2023
Antal samtal om levnadsvanor i primärvården	8 885	12 559	9 100	11 961
Vårdtillfällen per 100 000 invånare	15 285	Se nedan	15 763	Se nedan
Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre	3 798	3 970	Minska	i.u*

*Siffrorna för 2023 kommer först i december 2024.

Sammantaget bedöms målet för hälsofrämjande och förebyggande insatser ha uppfyllts.

Vad gäller vårdtillfällen per 100 000 invånare redovisas utfallet för 2022 och framåt på nationell nivå efter att denna årsredovisning färdigställs. KSON har betalat för 11 034 vårdtillfällen under 2023 vilket är en ökning med 3,5 procent jämfört med 2022 (10 661 vårdtillfällen). Samtidigt har befolkningen 80 år och äldre, den del av befolkningen som konsumerar mest slutenvård, ökat med 7,7 procent. Detta indikerar att antalet vårdtillfällen per 100 000 invånare minskar.

Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringsvinster

Kommunalförbundet i sig är ett innovativt samarbete mellan Region Stockholm och Norrtälje kommun, som dels inneburit samordning av vissa verksamheter, dels lett till effektivitetsvinster. Vad gäller samordnad verksamhet, eller sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun, har direktionen exempelvis infört följande:

- Kundval - där hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering samlats i ett uppdrag. Natttid svarar nattpatruller för hemtjänst och basal hemsjukvård.
- Hälso- och sjukvårdsinsatser för personer inom särskilda boendeformer.
- Boende för personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, där bland annat psykiatri och habilitering samverkar.
- Fortsatt samverkan mellan aktörer inom husläkarmottagningarna, elevhälsan och psykiatri för att säkerställa flödet vid psykisk ohälsa bland barn och ungdomar.
- Utveckling av specialistpsykiatrisk hemsjukvård i nära samverkan med psykiatri och den somatiska akutsjukvården inom Tiohundra AB.
- Sjukhusanslutet mobilt sjukvårdsteam (SAMS) för personer med komplicerad sjukdomsbild och frekventa vårdtillfällen på Norrtälje sjukhus, i samverkan med bland annat kundval och avancerad sjukvård i hemmet.
- Digital låshantering gemensamt för hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering.
- Samverkan mellan förvaltningen och Norrtälje sjukhus för att optimera processen kring utskrivningsklara från slutenvården.
- Samarbete mellan förvaltningen och husläkarmottagningarna för att stärka det uppsökande arbetet.
- Utökat samarbete mellan kommunalförbundet och föreningslivet för att kunna erbjuda aktiviteter som motverkar ofrivillig ensamhet och främjar psykisk och fysisk hälsa.
- Fokushuset med samarbete i öppenvård mellan psykiatri, beroende och socialpsykiatri med fokus på den enskildes behov och det som faktiskt fungerar.

- Familjens hus, med allt för familjen under samma tak, till exempel mödravård, barnavårdscentral, öppen förskola samt barn- och ungdomspsykiatri.
- Samverkan med Norrtälje kommun inom "Tillsammans för psykisk hälsa", med exempelvis anhöriggrupper för barn och samtalsgruppen för män 70 år och äldre.
- Lokal samordning i Hallstavik, där förvaltningen, Äldrelin i Stockholm AB och Tio-hundra AB arbetar för bättre gemensamma rutiner för den enskilde.

Digitalisering är ett viktigt område för KSON:s innovativa samarbeten, för att åstadkomma samordnings- och effektivitetsvinster.

Indikatorer för effektivitet utifrån Socialstyrelsen, Öppna jämförelser 2021 - Vård och omsorg för äldre

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON):s andel i procent av medianen för riket	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall 2023
Hemtjänst i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	Finns inget för 2021	91	Bibehåll	90
Kostnad per hemtjänsttagare*	179 524	207 763	Bibehåll	.*
Särskilt boende i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	Finns inget för 2021	81	Bibehåll	83
Kostnad per brukare, särskilt boende*	643 291	764 451	Bibehåll	.*

*uppgifter från Kolada.se (prel. 2023 publiceras v 14 2024)

Kostnad per hemtjänsttagare (Kolada N21006) och kostnad per brukare i särskilt boende (Kolada N23009) för 2023 redovisas på nationell nivå efter att denna årsredovisning färdigställs. Det har dock visat sig att Statistiska centralbyrån (SCB) då inte använder uppgifter ur KSON:s räkenskapssammandrag, utan Norrtälje kommuns. Detta påverkar bland annat de indikatorer som Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) redovisar i Kolada och omintetgör möjligheten att analysera dessa indikatorer.

Med utgångspunkt i de indikatorer som är möjliga att redovisa bedöms målet för innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster som uppfyllt.

Utvecklingsområden

För att stärka måluppfyllelsen fokuserar Kommunalförbundet på ett antal utvecklingsområden av strategisk betydelse.

- **Samverkan med medlemmarna**
En avgörande framgångsfaktor för KSON är väl fungerande samarbeten med och mellan medlemmarna, både politiskt och mellan tjänstepersoner. Dialogen med tjänstepersoner i Region Stockholm - både hälso- och sjukvårdsförvaltning och regionledningskontoret - har utvecklats under året och fungerar relativt väl, bland annat kring omställningsplanen för vårdval, som beslutats av både hälso- och sjukvårdsnämnden och primärvårdsnämnden. Även dialogen med tjänstepersoner i Norrtälje kommun har förbättrats, bland annat i samarbetet kring lokal- och bostadsförsörjning och krisberedskap, där KSON är en del av kommunens risk- och sårbarhetsanalys.
- **Stärkt styrning**
Förbundsledningen fortsätter arbetet för stärkt styrning och uppföljning av verksamheten och inom förvaltningen fortgår arbetet med att vidareutveckla ett systematiskt och processororienterat arbetssätt för att säkerställa kvaliteten i ett ledningssystem.

- **Sammanhållen vård och omsorg**

Kommunalförbundets uppgift är att tillhandahålla sammanhållen vård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun. Förbundsdirektionen har bland annat beslutat om projekt mobil verksamhet inom den specialiserade psykiatriska öppenvården, finansierat med statliga stimulansmedel. Direktionen har även beslutat om att anta huvudöverenskommelsen om länsövergripande samverkan avseende hälsa, vård- och omsorg. Med denna som utgångspunkt har KSON medverkat i att utarbeta en länsövergripande handlingsplan för nära vård, för att genomföra denna överenskommelse. Handlingsplanen är beslutad av StorSthlms politisk styrgrupp "vård i samverkan".

- **Strategiska planer**

Staten och Sveriges kommuner och regioner (SKR) har enats om fortsatt arbete kring psykisk hälsa och suicidprevention 2023. Det lokala arbetet med handlingsplan Tillsammans för psykisk hälsa, i samverkan med Norrtälje kommun, har fortlöpt under året som planerat. Inom ramen för framtidens LSS samarbetar KSON med Tiohundra AB kring vård och omsorg för personer med LSS-insatser, bland annat utifrån boendeförsörjning och insatser till en äldre målgrupp. Arbetet med krisledningsnämndens handlingsplan för krishantering fortgår.

- **Digitaliseringsdriven utveckling**

Kommunalförbundet arbetar med digitaliseringsdriven utveckling på flera sätt. Exempelvis har användning av välfärdsteknik i ordinärt boende utvecklats under året genom byte av systemleverantör och larmenheter hos kunderna. Det nya systemet omfattar en mobil-applikation som samtliga utförare nu använder. Det medför en effektivare och tryggare utlarmning från Tiohundra AB:s trygghetsjour. Ett arbete har påbörjats för att införa fallalarm som komplement till de stationära trygghetslarmen i hemtjänsten.

För klinisk behandling av barnobesitas har det digitala verktyget Evira införts, vilket möjliggör snabb återkoppling mellan familjer och vårdgivare. Denna metod har överträffat traditionella metoder i kliniska studier och klinisk praktik. Tillsammans med läkemedel och kirurgi skapar verktyget möjligheter att hjälpa fler barn med obesitas till ett friskare liv.

Nya digitala verksamhetsstöd har införts, bland annat för beräkning av behoven av personlig assistans inom ramen för LSS. Införandet av digital ansökan om sjuklöneersättning vid personlig assistents sjukfrånvaro har resulterat i enklare och effektivare handläggning.

- **Hälsofrämjande och förebyggande arbete**

På uppdrag av KSON har Tiohundra AB öppnat ett biståndsbedömt trygghetsboende i Rimbo med åtta platser. Samverkan med föreningslivet och idéburen sektor har stärkts under året, genom att avtal om en ny träffpunkt för äldre i Bergshamra tecknats med Pensionärernas riksorganisations lokalförening i Norrtälje (PRO Norrtälje). KSON:s sex träffpunkter för äldre drivs av föreningslivet, på uppdrag av KSON, och bygger på ideella krafter och har gemensamt haft 10 362 besök, varav 2 049 besökare var män. På motsvarande sätt har sommarens seniorkollo bedrivits.

- **Kompetensförsörjning**

Konkurrens om att rekrytera, behålla och utveckla personal inom vård och omsorg är stor och kommer att öka.

Under 2023 har KSON betalat ut 25 mnkr till omsorgsgivarna för att "Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer", den så kallade Äldreomsorgssatsningen. Syftet var att möjliggöra satsningar och förbättringar i deras verksamheter. Finansierat av samma statsbidrag har KSON även erbjudit utförarna en uppdragsutbildning för att bli undersköterska. Ett 60-tal medarbetare från olika verksamheter har deltagit i utbildningen. Genom riktade statsbidrag har utförarna även erbjudits möjlighet till specialistundersköterskeutbildning. Två verksamheter nyttjade möjligheten för två medarbetare.

Som medlem i Palliativt kunskapscentrum (PKC) i Region Stockholm har KSON även erbjudit

utbildning av palliativa ombud inom särskilt boende för äldre och vid Norrtälje sjukhus. Totalt har 60 medarbetare genomgått utbildningen.

Inom den återhämtningsbonus som utlystes av Socialstyrelsen, som riktar sig till regioner och kommuner, där KSON ansökt å privata utförares vägnar, har 13 ansökningar beviljats, varav flera omfattar kompetensutveckling inom vård- och omsorgsverksamheter.

6.7 Tiohundra AB

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

EKONOMI

Resultatet för 2023, före bokslutsdispositioner, uppgår till -53,0 mnkr.

Utöver högre pris- och löneutveckling, till följd av inflationen, är en viktig förklaring till underskottet att flertalet ersättningar i bolagets vård- och omsorgsavtal med KSON inte räknats upp på flera år. Det gäller framför allt de kommunala verksamheterna som vård- och omsorgsboenden, LSS-verksamhet och socialpsykiatri. Därutöver beror underskottet på att det finns strukturella utmaningar som är relaterade till bolagets förutsättningar att bedriva verksamhet med en ekonomi i balans i kommunens glest befolkade delar, exempelvis husläkarmottagningar.

För att inte urholka bolagets egna kapital har 34,0 mnkr i obeskattade reserver återförts i årsbokslutet. Det innebär att bolagets resultat för 2023, efter bokslutsdispositioner, uppgår till -19,0 mnkr.

Verksamhetens intäkter är 84,0 mnkr högre än budget vilket till stor del förklaras av att Region Stockholm har tillskjutit resurser till akutsjukhusen i regionen. För Norrtälje sjukhus del motsvarar tillskottet 54,0 mnkr. Dessutom har intäkter i form av statsbidrag, bland annat för ökad vårdkapacitet, varit högre än budgeterat.

Verksamhetens kostnader överskrider budget med 166,0 mnkr. Det är främst personalkostnader som överskrider budget vilket delvis beror på ett effektiviseringskrav som hade inarbetats i budgeten för att få den i balans. Det beror även på högre kostnader för inhyrd personal, för att bemanna Väddö vårdcentral med läkare samt sjuksköterskor inom hemsjukvården och särskilda boenden för äldre, samt övertidskostnader. Övriga kostnader överskrider också budgeten och förklaras av ökade kostnader för IT-konsulter till följd av flytt av bolagets IT-drift samt fordonsrelaterade kostnader. Finansnettot är 26,0 mnkr lägre än budget vilket beror på att bolagets ränteintäkter har ökat till följd av högre räntor.

Årets investeringar uppgår till 47,6 mnkr och avser medicinteknisk utrustning, datorer, ombyggnation av förhyrda lokaler, inventarier samt bilar.

För att klara både kompetensförsörjningen och ekonomin har bolagets strategi under året varit att fokusera på hållbar grundbemanning utifrån patientens och brukarens behov. Genom hållbar grundbemanning har förväntningarna varit att kostnader för sjukfrånvaro och övertid ska minska. Målsättningen är även att personalomsättningen ska minska.

Vidare pågår ett flertal projekt som syftar till att minska bolagets administration och på så sätt frigöra mer tid för kärnverksamheterna, exempelvis:

- Automatisering av behörighetsförändringar.
- Digital taligenkänning (TALIK).
- Införandet av E-kallelser.
- Digital riskbedömning i annans hem inom omsorgen.
- Införandet av Goli för att effektivisera produktionsplanering inom röntgenverksamheten.
- Digital städlogistik.

VERKSAMHET

Från pandemi till lågkonjunktur

Under 2023 har Tiohundra AB skiftat fokus från pandemibekämpning till hantering av bolagets ekonomiska förutsättningar. För att klara både ekonomi och verksamhet har följande strategier varit vägledande för verksamheterna under året:

- Kostnadsrestriktivitet ska gälla på samtliga nivåer i bolaget.
- Verksamheterna ska arbeta för att säkerställa en hållbar grundbemanning för att på så sätt begränsa kostnaderna för övertid, sjukfrånvaro och personalomsättning.
- Verksamheterna ska fortsätta införa nya arbetssätt som gynnar både patient och brukare och som dessutom kan bidra till att dämpa kostnadsutvecklingen på sikt.
- Chefer och ledare behöver ha förutsättningar att styra och utveckla verksamheten.

Tillgänglig vård och omsorg av hög kvalitet

Trots de ekonomiska utmaningarna som präglat året har chefer och medarbetare ändå arbetat för att anpassa verksamheterna till ett "post-corona" – läge. Tillgängligheten till den sjukvård och omsorg som Tiohundra AB bedriver är fortsatt hög och kvaliteten inom omsorgsverksamheterna är relativt hög. De brukarundersökningar som har gjorts inom bolagets omsorgsverksamheter, exempelvis särskilda boenden för äldre, hemtjänst och LSS-verksamheter, visar på goda resultat som i regel ligger högre än genomsnittet för riket.

Fastigheter

De lokaler som Tiohundra AB bedriver verksamhet i har stor betydelse för bolagets möjligheter att tillhandahålla säker sjukvård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun. Många lokaler är gamla och kräver modernisering och anpassning till de demografiska förutsättningar som Norrtälje kommun står inför.

I maj fattade regionstyrelsen i Region Stockholm beslut om en förstudie avseende om- och tillbyggnad av Norrtälje sjukhus. Förstudien beräknas ta cirka 1,5 år och först därefter kan beslut fattas om att bygga om sjukhuset. En om- och nybyggnation av Norrtälje sjukhus är en förutsättning för att sjukhuset i framtiden ska kunna bedriva modern hälso- och sjukvård.

I december invigdes den nya endoskopimottagningen på Norrtälje sjukhus. En moderniserad endoskopimottagning är nödvändig utifrån såväl ett patientsäkerhetsperspektiv som ett arbetsmiljöperspektiv. Det finns nu lokalmässiga förutsättningar på Norrtälje sjukhus att möta befolkningens allt större behov av endoskopiska undersökningar och behandlingar.

I juni beslutades om att samlokalisera de båda hemtjänstverksamheterna i Norrtälje, vilket bland annat innebär att det blir lättare att planera hjälpen till kunderna och att samarbeta inom demensområdet. Samlokalisering kommer genomföras under våren 2024 och är en viktig del i arbetet för en mer resurseffektiv hemtjänstverksamhet.

IT-drift

Tiohundra AB har under lång tid haft en utmanande ekonomisk situation vilket inneburit att nödvändiga investeringar i bolagets IT-infrastruktur fått stå tillbaka. En återhämtning till uppdaterad IT-plattform har gått för sakta, vilket medfört stora brister i infrastrukturen. Mot denna bakgrund beslutade bolaget att överlämna IT-driften till Region Stockholms serviceförvaltning. Arbetet har sedan mars bedrivits i projektform och under 2024 kommer Region Stockholm fullt ut ha tagit över bolagets IT-drift. Flytten möjliggör för Tiohundra AB att framöver arbeta för att införa nya applikationer som kan bidra till ökad grad av digitalisering i verksamheterna i stället för att fokusera på att säkerställa att infrastrukturen är robust.

UPPFYLLELSE AV MÅL OCH INDIKATORER

Tiohundra AB:s hälso- och sjukvårdsverksamheter har god tillgänglighet vilket framgår av nedanstående tillgänglighets- och kvalitetsindikatorer. Även psykiatriverksamheterna visar goda resultat avseende tillgänglighet. En bidragande orsak är det integrerade arbetssätt som tillämpas inom verksamhetsområdet där psykiatri- och beroendeverksamheten arbetar tillsammans. Primärvården har utvecklat arbetssätt där legitimerad personal samverkar kring patienten för att snabbt kunna göra en medicinsk bedömning.

Indikator	Utfall 2023	Mål
Andel väntande till första besök inom 30 dagar hos specialist	94,0%	$\geq 70\%$
Andel väntande till behandling inom 90 dagar hos specialist	88,0%	$\geq 77\%$
Andel patienter som vistas högst 4 timmar på akutmottagning	64,1%	$\geq 78\%$
Medianväntetid till första läkarbedömning på akutmottagning	42	56
Förekomsten av vårdrelaterade infektioner	2,8%	$\leq 4,4\%$
Andel patienter som får medicinsk bedömning inom tre dagar på husläkarmottagning	97,0%	$\geq 90\%$
Första besök inom BUP inom 90 dagar	97,0%	
Besök inom 90 dagar inom vuxenpsykiatri	94,0%	

De tre största utmaningarna för att säkra systematisk kompetensförsörjning handlar om att säkerställa grundbemanningen, hitta nya arbetssätt och att cheferna har en arbetssituation som innebär att de kan fortsätta utveckla verksamheten. Genom att identifiera och införa nya arbetssätt kan verksamheterna bedrivas mer resurseffektivt. Grundbemanningen behöver säkras både genom att behålla och attrahera nya medarbetare.

Under året har arbete och särskilda satsningar gjorts för att förbättra chefernas arbetsmiljö och fokus har legat på att säkerställa att cheferna har rätt stöd och förutsättningar att leda. Ett led i arbetet har varit att hitta balans mellan operativt och strategiskt ledarskap, så att verksamhetsutvecklingen och den systematiska kompetensförsörjningen främjas.

Ett särskilt projekt med inriktning på produktionsplanering har startats med syfte att säkerställa en hållbar bemanning med mindre övertid, lägre sjukfrånvaro och minskad personalomsättning.

7. Ord och begreppsförklaringar

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

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

Avkastning | Lönsamhet.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Likviditet | Visar betalningsförmåga på kort sikt.

Löneskatt | Arbetsgivarens skatt på pensionsförmåner till anställda.

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

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

Periodisering | Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

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

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



KONTAKTUPPGIFTER

Norrtälje kommun

Box: 800, 761 28 Norrtälje

Telefon: 0176-710 00

E-post: kontaktcenter@norrtalje.se

norrtalje.se