

2019

Årsredovisning

NORRTÄLJE
KOMMUN





Innehållsförteckning

1. Inledning	6
1.1 Ekonomisk sammanfattning	7
1.2 Intäkter, kostnader, vart går pengarna?	10
1.3 Vision	11
1.4 värdegrund	12
1.5 Jämställdhet	14
1.6 Kvalitet	15
1.7 Några viktiga händelser	16
2. Förvaltningsberättelse	18
2.1 Översikt över kommunens verksamhetsutveckling	19
2.2 Den kommunala koncernen	21
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	28
2.4 Händelser av väsentlig betydelse	38
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	41
2.6 God ekonomisk hushållning	44
2.7 Balanskravsresultat	55
2.8 Väsentliga personalförhållanden	57
2.9 Förväntad utveckling	61
3. Investerings- och driftsredovisning	64
3.1 Investeringsredovisning	65
3.2 Driftsredovisning	70
3.3 Barn- och skolnämnden	73
3.4 Utbildningsnämnden	75
3.5 Kultur- och fritidsnämnden	76
3.6 Socialnämnden	78
3.7 Bygg- och miljönämnden	79
3.8 Teknik- och klimatinämnden	80
3.9 Kommunstyrelsen	82
3.10 Överförmyndaren	84
3.11 Val- och demokratinämnden	85
3.12 Kommunal revision	86
4. Kommunala bolag och kommunalförbund	87
4.1 Norrtälje Kommunhus AB	88
4.2 Norrtälje Energi AB	89
4.3 Roslagsbostäder AB	91
4.4 Campus Roslagen AB	93
4.5 Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje	96
4.6 TioHundra AB	100
5. Räkenskaper	101
6. Ord och begreppsförklaringar	117
7. Redovisningsprinciper	119



Anders Olander

Anders Olander (C)
Kommunalråd

Göte Vaara

Göte Vaara (KD)
Gruppledare

Bino Drummond

Bino Drummond (M)
Kommunstyrelsens ordförande

Robert Beronius

Robert Beronius (L)
Kommunalråd

Nu är det dags att summera och redovisa Norrtälje kommuns 2019

Redan på det nya årets första dag sattes Norrtälje kommun på prov när stormen Alfrida drog in. Norrtälje kommun drabbades värst av alla kommuner i landet och då klev medarbetarna in med kreativitet och pliktkänsla och hjälpte, under ledning av en av landets främsta räddningstjänster, de drabbade invånarna där och när det behövdes som bäst.

Just trygghet och säkerhet i bred mening är en hörnsten i den agenda som under året väglett kommunens dagliga arbete. Inrättandet av en äldreombudsman för våra äldre invånares trygghet och satsningen på ordningsvakter för trygghet på gator och torg är två exempel på hur denna prioritering kommit till uttryck under året. Under 2019 fortsatte det uppmärksammade trygghetsarbete som kommunen i förvaltningsöverskridande samverkan och med Trygg i Norrtälje Kommun (TiNK) som nav byggt upp tillsammans med polisen, näringslivet och föreningslivet.

Det är glädjande att Norrtälje kommun fortsätter vara en attraktiv kommun med skärgård, landsbygd, tätorter och stad. Ett ökat antal invånare är en förutsättning för att vi långsiktigt ska klara av att finansiera vår gemensamma välfärd, och det är glädjande att trenden håller i sig. Under 2019 ökade invånarantalet med nästan 1 000 personer och vid årsskiftet var vi drygt 62 600 invånare. Vårt mål är att vi ska vara 77 000 invånare senast 2040 och det kräver att vi möjliggör för människor att bosätta sig i hela kommunen.

Under året har en rad nya initiativ tagits för att möjliggöra en smidigare planprocess och hittat mer flexibla former för samarbete med exploatörer och andra som vill bidra till vår kommuns tillväxt. Tillsättandet av en stadsarkitekt

är ett sätt för oss att visa att det inte bara är viktigt att kommunen växer och utvecklas, utan att vi också bryr oss om hur en hållbar och genomtänkt utveckling av hela kommunen ska gestaltas.

Skolan är den strategiskt viktigaste framtidsfrågan för Norrtälje kommun. Under 2019 har elevhälsan stärkts och samlats under ett tak, mobilfria klassrum har införts, gemensamma ordningsregler tagits fram, antalet resursklasser utökats och det fria skolvalet utvecklats till ett mer aktivt fritt skolval.

I slutet av 2019 framkom att de ekonomiska prognoserna inför 2020 i delar avvek från vad som tidigare aviserats, vilket föranledde beslut om sparpaketet inom Kommunstyrelsekontoret samt en fördjupad analys av det ekonomiska resultatet och våra ekonomiprocesser. Vi går nu in i 2020 med nya ekonomiska rutiner och inväntar slutsatserna av en extern granskning av vår ekonomistyrning, vilket känns tryggt för det fortsatta arbetet med att bygga en stark framtidskommun i hjärtat av Roslagen.



Bino Drummond (M),
kommunstyrelsens ordförande

1. Inledning

1.1 Ekonomisk sammanfattning

Norrtälje kommun fortsätter att växa. Preliminär befolkningsökning under 2019 per sista december är 853 personer, vilket ger en befolkning på 62 622 personer och också är i linje med prognos.

Resultaträkning totalt för kommunen

Resultaträkning MNKR	2019		Avvikelse 2019		2018
	Budget	Utfall	Budget/utfall	i% av budget	Utfall
Summa nämnder	-3 256,4	-3 271,7	-15,3	0%	-3 191,6
Summa KS centrala anslag	-46,7	-31,1	15,6	33%	-18,0
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-3 303,1	-3 302,8	0,2	0%	-3 209,6
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	182,8	125,2	-57,6	32%	197,4
Verksamhetens nettokostnad före avskrivningar	-3 120,3	-3 177,6	-57,4	-2%	-3 012,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-183,7	-177,5	6,2	3%	-177,5
Verksamhetens nettokostnad	-3 304,0	-3 355,1	-51,2	-2%	-3 189,7
Skatteintäkter, statsbidrag mm	3 385,8	3 416,0	30,2	1%	3 234,3
Finansnetto	-12,1	1,1	13,2	-109%	13,5
Årets resultat	69,8	62,0	-7,8	-11%	58,1
Omställningskostnader	-25,0	-25,0	0,0		0,0
Årets resultat efter omställningskostnader	44,8	37,0	-7,8	-17%	58,1
Årets resultat av verksamhetens nettokostnad	2,0%	1,8%			1,8%

Norrtälje kommuns resultat för 2019 uppgår till 62 mnkr före omställningskostnader, vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 7,8 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 1,8 procent av verksamhetens nettokostnader vilket är något lägre än budgeterade 2,1 procent.

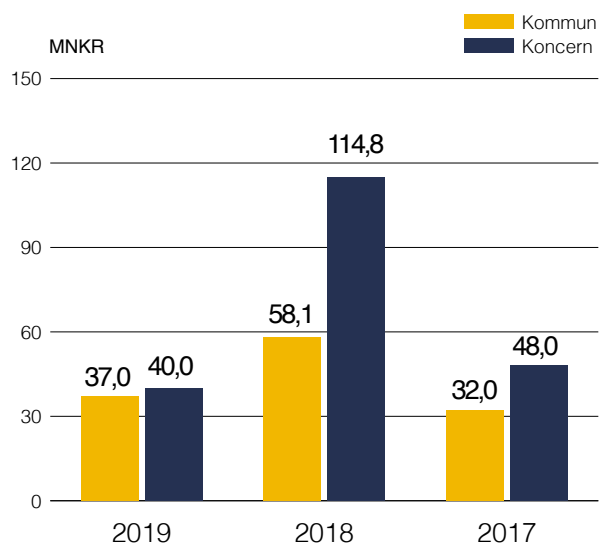
Resultat efter omställningskostnader i form av pensionskostnader är 37 mnkr vilket är 36 procent lägre än föregående år. Efter balanskravsjusteringar sjunker resultatet något till 36,3 mnkr.

Större avvikelser i jämförelse med budget (totalt -7,8 mnkr):

- Nämnder -15,3 mnkr
- Lokalbank -7,8 mnkr
- Utveckling Campus Roslagen AB -4,3 mnkr
- Pensioner -11,7 mnkr
- Extra driftskostnader pga nyinvesteringar, +5,0 mnkr

- KS ofördelade anslag +22,7 mnkr
- Exploateringsintäkter -2,6 mnkr
- Skatter och bidrag +30,2 mnkr
- Finansnetto +13,2 mnkr, här ingår nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar med -11,6 mnkr
- Finansiella kostnader nämnder -3,0 mnkr, nedskrivning anläggningstillgångar
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -17,5 mnkr
- Aktieägartillskott enligt kapitaltäckningsgaranti TioHundra AB -9,6 mnkr
- Ägartillskott KSON, återställande balanskravsresultat 2016 och 2018 -6,1 mnkr
- Reavinster försäljning fordon +0,7 mnkr
- Semesterlöneskultsförändring +0,9 mnkr
- Nedskrivning av anläggningstillgångar -3,0 mnkr
- Övrigt +0,3 mnkr

Resultat Kommun och koncern



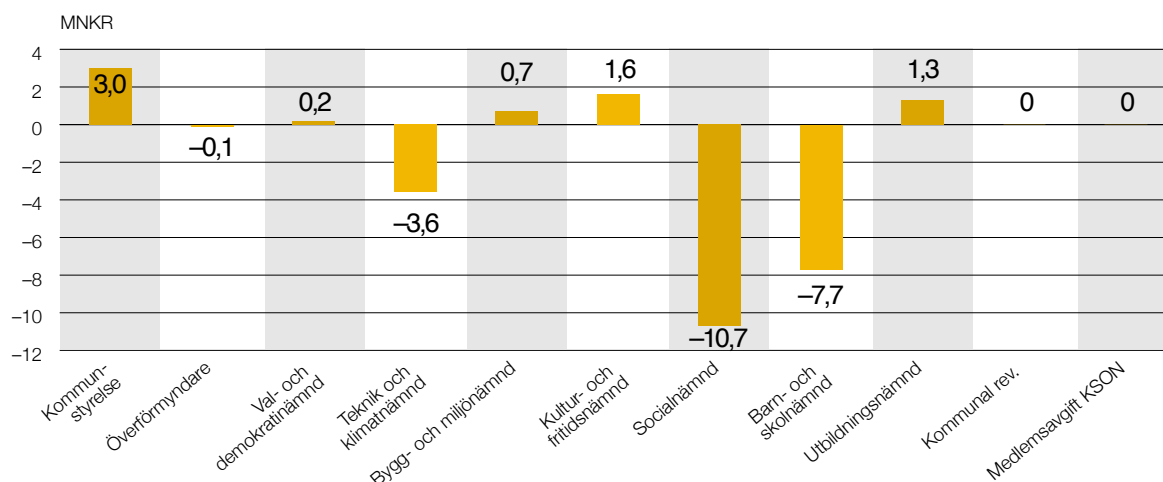
Årets resultat i koncernen uppgick till 40 mnkr efter skatt. Koncernens resultat är högre än kommunens vilket gör att ett av de finansiella målen uppnås. Resultatet i koncernen är 40,3 mnkr sämre än budget. Det är Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) och TioHundra AB samt Norrtälje kommun som avviker negativt mot budget. Övriga vinstdrivande bolag visar överskott mot budget.

Utvecklingen av kostnader och intäkter

Ökning i% mellan respektive år	2019	2018	2017
Verksamhetens nettokostnader	6,4	4,4	4,4
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	6,1	3,8	4,6

Verksamheternas nettokostnader har ökat med 6,4 procent 2019 jämfört med 2018. Ökningen består till stor del centrala kostnader av engångskaraktär med bland annat nedskrivning av anläggningstillgångar samt bidrag till KSON och TioHundra AB. Nettokostnadsökning för nämnderna är 2,5 procent. Samtidigt har skatteintäkter och bidrag ökat med 6,1 procent vilket är högre än den budgeterade ökningen på 4,0 procent

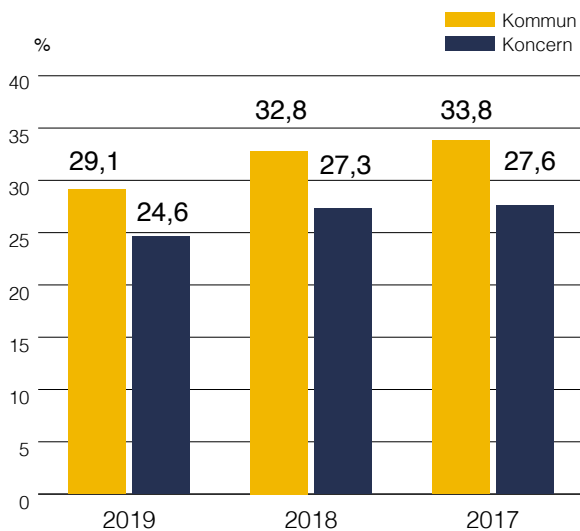
Nämnderna, avvikelse 2019 mnkr



Nämnderna visar totalt en negativ avvikelse mot budget med 15,3 mnkr vilket är i nivå med föregående år. Negativa avvikelser registreras för Barn- och skolnämnd med

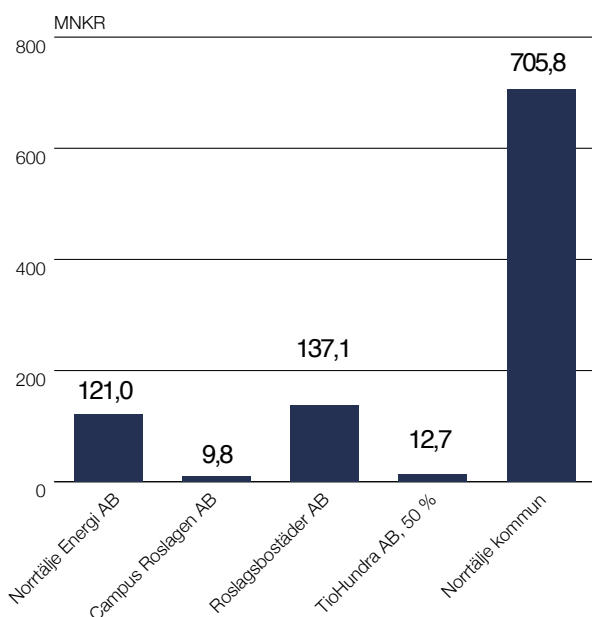
-7,7 mnkr, Socialnämnden med -10,7 mnkr samt Teknik- och klimatinämnden med -3,6 mnkr. Övriga nämnder redovisar positiva avvikelser.

Soliditet



Soliditeten sjunker något för både kommun och koncern 2019, främst på grund av den höga investeringstakten. Pågående investeringsprojekt inom kommunen upparbetade över 705 mnkr under 2019 vilket är en kraftig ökning från tidigare år. För koncernen upparbetades investeringar om cirka 986 mnkr.

Investeringar



Totalt har koncernen investerat 986,3 mnkr under 2019. Norrtälje kommun står för den största delen följda av Roslagsbostäder AB och Norrtälje Energi AB.

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, vinstdrivande bolag och kommun 2019

MNKR	2019
Norrtälje Energi AB	36,9
Campus Roslagen AB	8,1
Roslagsbostäder AB	14,1
KSON, 50%	-15,3
TioHundra AB, 50%	-29,6
Norrtälje kommun	37,0

Norrtälje Energi AB redovisar ett resultat på 36,9 mnkr som är 1,3 mnkr bättre än budget. Merkostnader för stormen Alfrida i början av 2019 om 5,5 mnkr vägs upp av ett bättre finansnetto.

Roslagsbostäder AB:s redovisar ett resultat på 14,1 mnkr som är 7,1 mnkr bättre än budget vilket beror på ett bättre finansnetto.

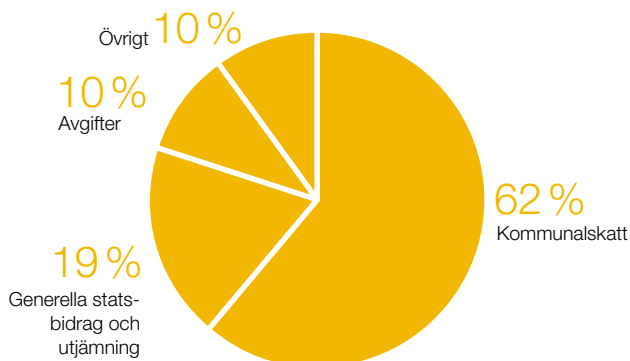
Campus Roslagen AB redovisar ett resultat på 8,1 mnkr som är 3,2 mnkr bättre än budget. Positiva avvikelser konstateras för uthyrning av lokaler samt markförsäljning till Norrtälje kommun. Underskott redovisas för uthyrning av studentrum då tomma rum/lägenheter förekommit under året.

Norrtälje kommunkoncern belastas med 50 procent eller 44,9 mnkr av det totala underskottet. Det är 50,7 mnkr sämre än budget då ett överskott under 2019 var planerat på KSON för att täcka tidigare underskott från 2016.

Norrtälje kommun redovisar ett resultat på 37,0 mnkr efter omställningskostnader som är 7,8 mnkr sämre än budget.

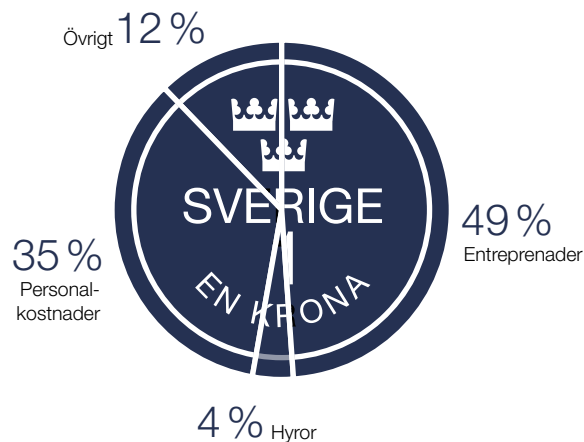
Totalt visar koncernen ett resultat på 40,0 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 40,3 mnkr.

1.2 Intäkter, kostnader, vart går pengarna?



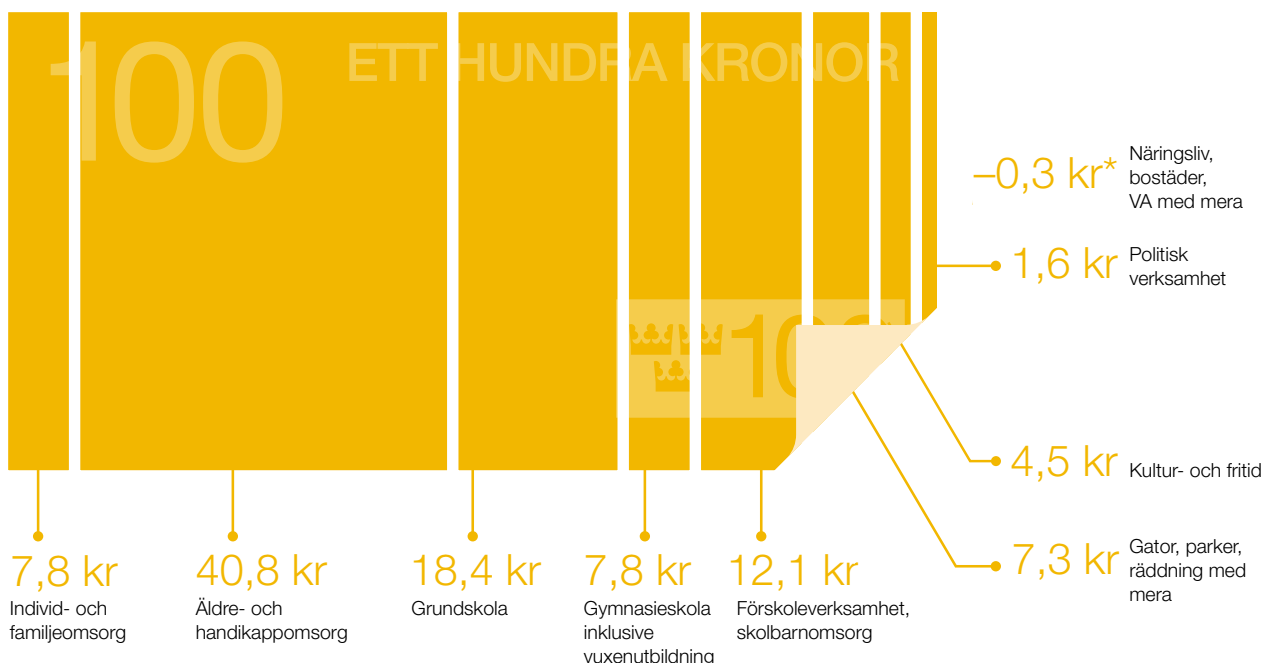
INTÄKTER

Den i särklass största inkomstkällan för kommunen är kommunalskatten som ökat med 4 procent jämfört med 2018. Avgifter, statsbidrag och övriga intäkter har ökat med i snitt cirka 2 procent.



KOSTNADER

Köp av verksamhet och entreprenader upptar en stor andel av kommunens kostnader. Totalt är kostnaden för entreprenader oförändrad jämfört med föregående år. Detta på grund av att driftentreprenaden för Vatten och avlopp övergått i egen regi 2019. Detta medför också att personalkostnaderna ökar.



*Intäkter högre än motsvarande totala kostnader.

VART GÅR SKATTEPENGARNA?

Av en hundralapp går 87 kronor till kostnader som används för utbildning och omsorg. Det är oförändrat jämfört med 2018 och motsvarar en ökning med 3 kronor från 2017.

1.3 Vision

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

**NORRTÄLJE KOMMUN – GLOBAL LIVSSTIL,
LOKALT LIV.**



FRIHET – DITT SÄTT ATT LEVA

I Norrtälje har du gott om sväng- rum att förverkliga dina drömmar, i såväl arbete som fritid. Här möter lugnet i naturen pulsen från Stockholm en spontanresa bort. Lev ut din frihet på stora ytor eller i liten vrå.



FÖRTROENDE – TRYGGHET PÅ DINA VILLKOR

I Norrtälje är alla välkomna. Tillsammans utgör vi en stadig grund att stå på, där du har chansen att forma ditt eget liv, oavsett vem du är. Här finns mycket plats och många möjligheter.



FRAMTID – HÅLLBAR TILLVÄXT I ATTRAKTIV MILJÖ

Norrtälje är en kommun med gamla traditioner och nya idéer. Vi tar tillvara de historiska rötterna med blicken vänd framåt. Vi är driftiga och utvecklar vår framtid genom en levande vardag och hållbar utveckling av stad och landsbygd.

1.4 Värdegrund

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

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

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

INVÅNAREN FÖRST

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

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



ALLAS LIKA VÄRDE

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

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

HÖGA FÖRVÄNTNINGAR

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

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





1.5 Jämställdhet

Hallsta skola och Långsjöskolan har under 2019 sökt och blivit tilldelade medel från Sveriges Kommuner och Regioner för att genomföra det våldsförebyggande programmet MVP (Mentors in Violence Prevention) med syfte att uppnå nolltolerans mot våld och mobbing i skolan. Arbetet pågår under perioden 2020-2022 i samarbete med Organisationen MÄN som har uppdraget från Sveriges Kommuner och Regioner att utbilda i och utveckla metoden. MVP är ett effektutvärderat program för att förebygga alla typer av våld (fysiskt, psykiskt, sexuellt våld som

mobbing, kränkningar, trakasserier och diskriminering), det tar även upp vikten av civillurage hos både personal och elever.

Uppsamlingstillfällen i utbildningarna Normmedvetet arbetssätt, jämställdhetsintegrering och Barnkonventionen har genomförts under året. Samtliga anställda i Norrtälje kommun har nu erbjudits möjlighet att genomgå en utbildning i normmedvetet arbetssätt och jämställdhetsintegrering vilket innebär att målet därmed är uppnått.

1.6 Kvalitet

INFÖRANDE AV TJÄNSTEGARANTIER

Införande av tjänstegarantier är ett led i det förtydligade kvalitetsarbetet. Tjänstegarantin tydliggör för invånaren/företagaren vad kommunen utlovar för leverans av verksamheten/myndighetsutövningen samt eventuella motkrav som måste uppfyllas för att tjänstegarantin ska kunna infrias. Uppföljning av efterlevnaden av tjänstegarantierna kommer att utgöra en viktig del i kommunens systematiska kvalitetsarbete.

Resultatet av uppföljningen kommer även att ge ett viktigt underlag för analys av hur jämställd vår leverans är, alltså huruvida vår leverans är likvärdig oavsett vem som berörs.

Ett förslag på struktur, innehåll och metod fastställdes politiskt under hösten och resulterade i att en första tjänstegaranti publicerades på kommunens webbplats i december 2019. Fler tjänstegarantier kommer att publiceras kontinuerligt på kommunens webbplats under 2020, allt eftersom de innehållsmässigt fastställts av respektive ansvarig nämnd.

NORRTÄLJEMODELLEN – FRAMTIDENS VÅRD OCH OMSORG TESTAS I HALLSTAVIK

Där formas framtidens vård och omsorg med hjälp av innovationer och oprövade samarbeten. Inom någon kilometers radie finns offentlig vårdcentral och äldreboenden, privat driven hemtjänst, ambulansstation och biståndshandläggare. Ändå har det hittills varit svårt att överbrygga organisationsgränserna, med bland annat onödiga sjukhustransporter som följd.

Genom att till exempel utnyttja ambulanssjukvården bättre på plats skulle sjukhusbesöken kunna minska. Det väntas i sin tur leda till minskade kostnader och inte minst ett ökat välmående hos äldre samt ökad trygghet för personer med demenssjukdom när de slipper lämna sin hemmiljö. Målgruppen för det Vinnovafinansierade

projektet – de äldre invånarna i Hallstavik – är delaktiga bland annat genom djupintervjuer som gjorts av projektteamet.

Nu går projektet vidare och konkreta effekter väntas när de nya arbetssätten ska provas i praktiken. Det handlar om allt från snabbare biståndsbedömning på plats på vårdcentralen till utökade sjukvårdsinsatser i hemmen och på äldreboenden, exempelvis i form av mobil röntgenutrustning.

NY STYRMODELL

På kommunfullmäktige i november 2019 antogs en ny styrmodell för Norrtälje kommun. Den nya mål- och styrmodellen ska säkerställa att politikens mål och prioriteringar får genomslag i kommunens verksamheter och möjliggöra uppföljning på ett annat sätt än tidigare. 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, goda serviceupplevelser och livskvalitet för kommunens invånare och motivera kommunens medarbetare i det kontinuerliga förbättringsarbetet. De mätbara målen möjliggör utvärdering av framsteg och jämförelser med andra kommuner.

I enlighet med den nya styrmodellen utformas verksamhetsplanen per nämnd utifrån den nya målstrukturen, med fokus på att redovisa planerade åtgärder som ska vidtas under året för att uppfylla kommunfullmäktiges mål och uppdrag. Vidare konkretiseras de indikatorer som kommunfullmäktige önskar följa upp med målvärden, datakällor och mätintervall för att underlätta den löpande uppföljningen i delårs- och månadsrapporter.

1.7 Några viktiga händelser



- E-tjänster har lanserats inom Socialnämndens verksamhetsområde med gott resultat. Arbetet fortsätter med att införa artificiell intelligens i e-tjänsterna.

Som ett alternativ till sommarjobb erbjuds kommunens ungdomar Egen sommar – en möjlighet att prova att driva eget företag på sommarlovet.

- För att förenkla företagsetableringar har en digital etableringstjänst på kommunens webb etablerats. Även ett näringslivsutskott har inrättats. Norrtälje kommun ska bli Sveriges företagsvänligaste och mest tidseffektiva kommun i servicen gentemot företagare, investerare och näringsliv.

- Under våren togs första spadtaget. 2020 är det dags att öppna det nybyggda badhuset i Hallstavik.

- Norrtälje kommun har bäst bygglovsservice i länet. 2019 års NKI-undersökning om hur företagen ser på myndighetsutövning i kommunerna visar att servicen kring bygglov ökar starkt och Norrtälje kommun har högst NKI i Stockholms län.

- Norrtälje kommun inför vikariepool för förskolan. Nu kommer det att bli lättare att få in vikarier i förskoleverksamheten. Till en början kommer det handla om 5–10 heltidsanställda.

- Norrtäljemodellen intresserar regeringens utredare. Högre livskvalitet för de mest sjuka äldre, med hjälp av nya lösningar över de traditionella gränserna. Det är målet med det projekt som startats inom Norrtäljemodellen med stöd av innovationsmyndigheten Vinnova.

- Nu blir det enklare att driva företag. Norrtälje kommun inrättar en regelförenklingskommission med uppdrag att förenkla och förtydliga regelverk, att slopa onödiga regleringar och att göra det enklare att starta och driva företag.

- Norrtälje kommun får nästan två miljoner kronor från Statens Kulturråd för arbetet med Skapande skola och Skapande förskola.

- Färdigställande av hamnkajen fortsätter. I september 2018 stod första delen av Norrtäljes nya vardagsrum klart. Arbetet fortsätter med finplaneringen längs hamnkajen med fler klippor, mer grönska och trädäck. Området planerar att öppna för allmänheten under våren 2020.





• Succé för Totalförsvardagen. Den 12 maj bjöd Räddningstjänsten i Norrtälje kommun med samverkanspartners in till en Totalförsvardag i Societetsparken. Det blev stor succé och 4 000 besökare var på plats för att testa, lyssna och se på uppvisningar med mera.

• "En sommar för alla" – under sommarlovet erbjöds en lång rad familjeutflykter där sommarlovslediga barn hade kul med syskon och föräldrar. Några exempel på aktiviteter var utflykter till vikingabyggen Storholmen, Marholmen och utomhusbadet i Hallstavik.

• I maj invigdes den nya aktivitetsparken på Väddö, samtidigt firade Väddö IF sin 90-årsdag.

• Norrtälje kommun fördubblar antalet platser i resursklass och startar bland annat en ny klass i årskurs 7–9. Genom att erbjuda fler elever möjlighet att gå i en resursklass ges fler elever en chans att inkluderas på riktigt.

• Detaljplanen för Lommarstranden Etapp 1 är nu ute på granskning. Det innebär att myndigheter, sakägare och andra som berörs av detaljplanen har möjlighet att lämna synpunkter på planförslaget.

• Efter ett medborgarförslag om långtidsparkering har nu Campus Roslagen ett antal platser där du kan parkera din bil en längre tid.

• Precis som tidigare år besökte räddningstjänsten tillsammans med Sjöräddningssällskapet RS Råfnäs ett antal öar i vår vackra skärgård för att lära ut första hjälpen och informerar om sjösäkerhet.

• Tillsammans med näringsliv och organisationer har Campus Roslagen tagit fram och ansökt hos Myndigheten för yrkeshögskolan om tio nya YH-utbildningar inför hösten 2020.

• Genom att investera i en ombyggnad av röt-kammaren i avloppsreningsverket i Rimbo beräknar kommunen att sänka verkets driftkostnader med runt 600 tkr per år. Samtidigt minskar det reningsverkets och kommunens totala miljöpåverkan och ökar reningskapaciteten i den expanderande orten.



2. Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över kommunens verksamhetsutveckling

RESULTATRÄKNING (mnkr)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Verksamhetens intäkter	1 751	1 814	1 954	2 097	2 117	2 190	821	800	883	831
Verksamhetens kostnader	-3 943	-4 099	-4 335	-4 455	-4 652	-4 839	-3 591	-3 726	-3 882	-4 040
Avskrivningar enligt plan	-134	-108	-84	-125	-136	-165	-145	-156	-178	-172
Verksamhetens nettokostnader	-2 325	-2 393	-2 464	-2 484	-2 671	-2 814	-2 915	-3 042	-3 176	-3 380
Skatteintäkter	1 902	1 994	2 054	2 101	2 126	2 232	2 329	2 448	2 517	2 625
Generella statsbidrag och utjämning	502	464	461	480	559	575	637	655	704	791
Finansnetto	111	29	36	22	17	14	22	11	14	1
Årets resultat	190	94	87	118	31	7	74	32	58	37
Resultat enligt balanskravet (inkl synnerliga skäl)	21	25	1	25	15	5	30	31	23	36

BALANSRÄKNING (mnkr)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tillgångar										
Summa anläggningstillgångar	3 440	3 557	3 743	4 009	4 404	4 868	5 151	5 390	5 754	6 428
Omsättningstillgångar	331	496	524	431	435	509	505	524	525	778
Summa tillgångar	3 771	4 054	4 267	4 440	4 839	5 377	5 656	5 914	6 279	7 206
Eget kapital, avsättningar och skulder										
Eget kapital	1 720	1 814	1 515	1 601	1 560	1 540	1 967	1 999	2 057	2 094
Avsättningar	162	179	529	541	583	605	263	284	304	354
Långfristiga skulder	907	1 000	900	688	1 680	2 059	1 605	2 598	2 519	2 915
Kortfristiga skulder	981	1 060	1 323	1 610	1 016	1 173	1 818	1 034	1 400	1 844
Summa skulder	1 888	2 060	2 224	2 298	2 696	3 232	3 424	3 632	3 918	4 759
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	3 771	4 054	4 267	4 440	4 839	5 377	5 654	5 915	6 279	7 206
Ställda panter och ansvarsförbindelser	2 321	2 526	2 455	2 570	2 660	2 293	2 225	2 259	1 054	1 022
Nettoinvesteringar	302	305	352	401	486	673	394	406	554	706

Ovan redovisas resultat och balansräkning i ett tioårsperspektiv. Noterbart är att det egna kapitalet ökat med 22 procent under perioden medan skulderna ökat med 152 procent under samma period.

Summa tillgångar har ökat med 91 procent tack vare den ökade investeringstakten. Investeringsvolymen har på tio år gått från cirka 300 mnkr per år till över 700 mnkr för 2019.

NYCKELTAL

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Resultatkapacitet										
Verksamhetens nettokostnader/ skatteintäkter och statsbidrag, %	91,2	93,0	94,6	91,4	94,4	94,4	93,4	94,3	93,1	93,9
Avskrivningar/skatteintäkter och statsbidrag, %	5,6	4,4	3,3	4,9	5,1	5,9	4,9	5,0	5,5	5,0
Finansnetto/skatteintäkter och statsbidrag, %	4,6	1,2	1,4	0,8	0,6	0,5	0,8	0,4	0,4	0,0
Kostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag, %	92,1	96,2	96,5	95,4	98,8	99,8	97,5	97,7	98,2	98,9
Resultat före EO/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	7,9	3,8	3,5	4,6	1,1	0,2	2,5	1,0	1,8	1,1
Årets resultat/skattintäkter och generella statsbidrag, %	7,9	3,8	3,5	4,6	1,2	0,2	2,5	1,0	1,8	1,1
Årets resultat/eget kapital, %	11,0	5,2	5,7	7,5	2,0	0,4	3,8	1,6	2,8	1,8
Investeringsvolym/nettokostnader, %	13,8	13,4	14,6	16,9	22,2	24,0	13,7	13,4	17,5	20,9
Avskrivningar/nettoinvesteringar, %	44,2	35,4	23,8	31,3	28,0	24,5	36,7	38,4	32,0	24,3
Soliditet, %	45,6	44,8	35,5	36,0	32,2	28,6	34,8	33,8	32,8	29,1
Soliditet inkl pensionsåttagande, %								14,8	16,0	14,9
Tillgångsförändring, %	4,4	4,4	4,4	4,0	9,0	11,1	5,2	4,6	6,2	14,8
Förändring av eget kapital, %	7,8	7,8	7,8	5,7	-2,5	-1,3	27,7	1,6	2,9	1,8
Total skuldsättningsgrad, %	54,4	55,2	64,5	64,0	67,8	71,4	65,2	66,2	67,2	70,9
– varav avsättningsgrad	4,3	4,4	12,4	12,2	12,0	11,3	4,7	4,8	4,8	4,9
– varav kortfristig skuldsättningsgrad	26,0	26,1	31,0	36,3	21,0	21,8	32,1	17,5	22,3	25,6
– varav långfristig skuldsättningsgrad	24,1	24,7	21,1	15,5	34,7	38,3	28,4	43,9	40,1	40,4
Riskkontroll										
Kassalikviditet, %	33,6	46,7	36,1	23,2	36,7	35,5	23,8	38,4	35,8	28,7
Utdebitering skattesats kr	20,12	20,12	20,12	20,12	19,72	19,72	19,72	19,72	19,72	19,72

Inga direkt väsentliga förändringar noteras. Man kan dock konstatera att den höga investeringstakten påverkar ett flertal nyckeltal, bland annat soliditeten som sjunker något till 29,1 procent. Skuldsättningsgraden är nu över 70 procent. Idag pågår flera exploateringsprojekt med omfattande investeringar som följd (se avsnitt 3.1 Investeringsredovisning).

2.2 Den kommunala koncernen

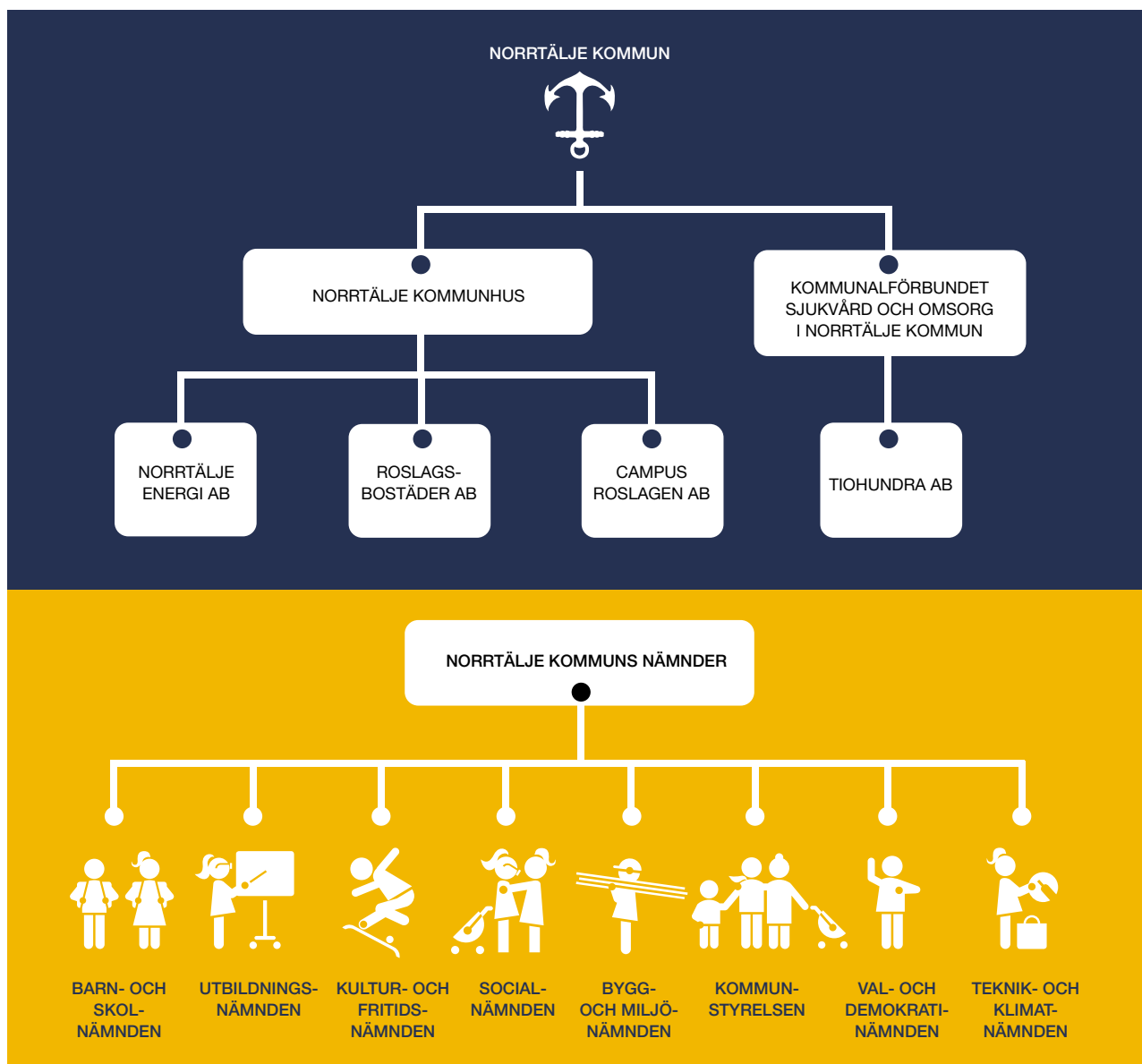
Kommunkoncernen består av Norrtälje kommun, koncernen Norrtälje Kommunhus samt koncernen Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje. Norrtälje kommun är moderbolag i kommunkoncernen och har egna verksamheter som är organiserade i styrelse och nämnder.

Moderbolag i koncernen Norrtälje Kommunhus är Norrtälje Kommunhus AB, som äger samtliga aktier i dotter-

bolagen. Verksamheter i koncernen Norrtälje Kommunhus bedrivs i Norrtälje Energi AB med dotterbolag, Roslagsbostäder AB och Campus Roslagen AB.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje, där Norrtälje kommun och Region Stockholm är medlemmar till 50 procent vardera, äger vårdbolaget Tiohundra AB.

ORGANISATIONSSCHEMA





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 tillgodo.

Verksamheten i Norrtälje kommuns bolag ska bedrivas med utgångspunkt från affärsmässig samhällsnytta. Bolagen ska drivas på ett sätt som vårdar kapital och ger en skäligen 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 och bostäder för att tillgodose kommunkoncernens behov framöver.

Driften av den allmänna va-anläggningen i Norrtälje kommun har under åren 2002-2018 bedrivits i entreprenad-

form. Sedan avtalet med den tidigare driftentreprenören avslutats sker driften från sedan den 1 januari 2019 i förvaltningsform. Kommunstyrelsen gav under 2018 kommunstyrelsekontoret i uppdrag att utreda hur va-verksamheten kan organiseras långsiktigt, med huvudsaklig inriktning mot att verksamheten ska bedrivas utom kommunal förvaltning. Utredningen som presenterades sommaren 2019 rekommenderade att i första hand att verka för en bolagisering av va-verksamheten. I andra hand rekommenderades ett kommunalt bolag för va-verksamheten tillsammans med renhållningsverksamheten.

Utifrån det så har kommunstyrelsekontoret undersökt förutsättningar och konsekvenser av att bolagisera va-, renhållningsverksamheterna samt även utreda om fastighetsdriften ska bolagiseras inom ramen för Norrtälje kommunhus AB och Roslagsbostäder AB:s verksamhet. En förutsättning för att ta fram ett så kvalitativt beslutsunderlag som möjligt är att i ett tidigt skede utreda och förstå de ekonomiska konsekvenser som en eventuell bolagisering medför. Ett antal frågor ses över med hjälp av extern expertis som rör bland annat skattemässiga konsekvenser, ränteavdragsregler och eventuell påverkan på befintlig bolagskoncern. Denna utredning beräknas vara klar under våren 2020.

KOMMUNKONCERNENS EKONOMI

Årets resultat

MNKR OCH %	2019	2018	2017
Årets resultat (mnkr)	40,0	114,8	48,0
Avkastning på eget kapital (%)	2,0	5,8	2,6

Kommunkoncernens resultat 2019 uppgick till 40 mnkr och är cirka 75 mnkr lägre jämfört med samma period föregående år. Förklaringen till avvikelsen jämfört med 2018 kan skönjas i tabell 2 nedanför och beror på negativa resultat i Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) och TioHundra AB samt lägre resultat i Norrtälje kommun. Det lägre resultatet gör att avkastningen på eget kapital är lägre än föregående år.

Resultatets fördelning i koncernen

MNKR	2019	2018	2017
Norrtälje Energi AB	36,9	41,7	40,7
Campus Roslagen AB	8,1	1,7	7,8
Roslagsbostäder AB	14,1	22,9	15,0
Norrtälje kommunhus AB	-13,8	-13,1	-13,6
KSON, 50%	-15,3	5,8	-6,8
TioHundra AB, 50%	-29,6	-3,7	-9,6
Norrtälje Sportcentrum AB	0,0	0,0	-0,5
Norrtälje kommun	37,0	58,1	32,0
Övriga	-0,9	-1,9	-0,3
Summa enheter före skatt	36,5	111,5	64,7
Dispositioner, eliminerings och skatt	3,5	3,3	-16,7
Årets resultat	40,0	114,8	48,0

I tabellen framgår de enskilda bolagens, kommunens och KSON:s resultat före bokslutsdispositioner och skatt. Resultatet från KSON och TioHundra AB medräknas till 50 procent, vilket är kommunens ägarandel. Vad gäller Norrtälje Kommunhus AB så består normalt bolagets intäkter huvudsakligen av koncernbidrag, vilket upptas bland bokslutsdispositioner. Norrtälje Sportcentrum AB är likviderat.

Avvikelser mot budget

MNKR	2019	2018	2017
Norrtälje Energi AB	1,3	8,7	10,8
Campus Roslagen AB	3,2	-1,2	7,0
Roslagsbostäder AB	7,1	19,2	14,0
Norrtälje kommunhus AB	0,6	1,1	2,4
KSON, 50%	-15,3	1,8	-6,8
TioHundra AB, 50%	-29,6	-3,7	-9,6
Norrtälje Sportcentrum AB	0,0	0,0	-0,5
Norrtälje kommun	-7,8	24,9	2,0
Summa prognosavvikelser	-40,3	50,8	19,2

Den totala budgetavvikelsen var -40,3 mnkr under 2019 och förklaras i huvudsak av de negativa resultaten i KSON och TioHundra AB. NKAB-koncernen bidrar med positiva budgetavvikelser för samtliga bolag.

Utveckling av kostnader och intäkter

%	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	-4,8	6,1	4,9
Verksamhetens kostnader	3,1	3,7	6,2
Avskrivningar enligt plan	-0,1	8,4	6,3
Verksamhetens nettokostnader	9,0	2,2	7,2
Skatteintäkter	4,3	2,8	5,1
Generella statsbidrag och utjämning	12,4	7,5	2,8
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	4,6	4,6	4,6
Finansiella intäkter	-47,3	760	43,6
Finansiella kostnader	-23,8	18	-13,6

Verksamhetens intäkter har minskat med 4,8 procent för perioden vilket är en betydande skillnad mot föregående år och beror bland annat minskade intäkter för el och värme samt övriga intäkter. Skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 4,6 procent jämfört med föregående år vilket är i samma nivå som 2018. Verksamhetens kostnader har ökat med 3,1 procent och är lägre än föregående år medan avskrivningar ligger på samma nivå jämfört med 2018. Detta trots att investeringstakten i kommunkoncernen fortsatt är hög vilket innebär att pro-

jekt blir aktiverade efter hand och därmed kommer avskrivningarna att öka framöver i takt med aktivering. Såväl finansiella intäkter och kostnader har minskat under 2019 och beror på engångseffekt under 2018 avseende avyttring av finansiell tillgång som fick stort genomslag det året. Koncernens räntekostnader är fortfarande på en låg nivå sett till storleken på skuldportfölj och beror på ett fortsatt lågt ränteläge och att kommunen har möjlighet att emittera certifikat direkt på kapitalmarknaden.

Nettoinvesteringar

MNKR	2019	2018	2017
Norrtälje Energi AB	121,0	81,1	61,4
Campus Roslagen AB	9,8	24,9	27,0
Roslagsbostäder AB	137,1	56,9	40,9
TioHundra AB, 50%	12,7	9,2	13,5
Norrtälje kommun	705,8	554,0	406,0
Summa nettoinvesteringar	986,3	726,1	548,8

Nettoinvesteringarna i koncernen uppgår till 986,3 mnkr för perioden och har ökat med cirka 260 mnkr jämfört med föregående år och motsvarar en procentuell ökning om cirka 36 procent. Kommunkoncernen befinner sig i en tillväxtfas och vid en jämförelse med 2016 så är utfallet cirka 490 mnkr högre. Norrtälje kommun, Norrtälje Energi AB och Roslagsbostäder AB står numerärt för de största nettoinvesteringarna.

Norrtälje Energi AB har genomfört investeringar för 121 mnkr och avser bland annat byte av elmätare och investeringar i bredband.

Campus Roslagen AB har genomfört investeringar för 9,8 mnkr och består till största del av ombyggnader och tillbyggnad av sporthall.

Roslagsbostäder AB har genomfört investeringar för 137,1 mnkr och avser främst nyproduktion av bostäder i Älmsta.

Kommunens investeringar under 2019 uppgår till 705,8 mnkr och har ökat med 150 mnkr jämfört med föregående år. Norrtälje hamn, VA och fastighet står för en betydande

del av dessa. I jämförelse med år 2017 har utfallet ökat med cirka 300 mnkr.

TioHundra AB har investerat totalt 25,4 mnkr varav 12,7 mnkr är koncernens andel.

Norrtälje Kommunhus AB och Norrtälje Sportcentrum AB (likviderat under 2018) har ej genomfört några investeringar under verksamhetsåret 2019.

Soliditet

%	2019	2018	2017
Soliditet	24,6	27,3	27,6
Tillgångsförändring	13,2	7,3	5,1
Förändring av eget kapital	2,0	6,1	2,8

Soliditeten är 2,7 procent lägre än samma period föregående år och är främst en följd av att investeringstakten i kommunkoncernen är fortsatt hög. Dessutom har kommunkoncernens externa låneskuld ökat med cirka 600 mnkr under året. Trenden är att soliditeten har minskat de senaste åren vilket är naturligt för en tillväxtkommun som befinner sig i en expansiv och investeringstyngd fas. Balansomslutningen ökar via tillgångssidan i högre omfattning än vad eget kapital gör på skuldsidan, den del som finansieras via extern lånefinansiering fyller upp den skillnaden efter hänsyn till årets resultat och avskrivningar. Soliditeten beräknas genom det egna kapitalet dividerat med summan av alla tillgångar.

Skuldsättningsgrad

%	2019	2018	2017
Total skuldsättningsgrad	75,4	72,7	72,4
– varav avsättningsgrad	8,4	8,3	8,2
– varav kortfristig skuldsättningsgrad	28,7	26,3	23,2
– varav långfristig skuldsättningsgrad	38,3	38,0	41,0

Den totala skuldsättningsgraden för 2019 har ökat något jämfört med föregående år och följer av ökad låneskuld på koncernnivå. För Norrtälje kommunkoncern har låneskulden ökat med cirka 600 mnkr under året. Balansen mellan kortfristiga och långfristiga skulder är i stort sett på samma nivåer som föregående år.

Kassalikviditet

Likviditet ur ett riskperspektiv, %	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kassalikviditet	44,7	54,4	56,9

Kassalikviditeten har minskat med cirka 10 procent och beror på att kommunkoncernens kortfristiga skulder har ökat med 450 mnkr. Definitionen av måttet är (Omsättningstillgångar minus förråd/varulager/kortfristiga skulder). I detta mått tas ej hänsyn till kommunkoncernens bakomliggande kreditfaciliteter.

Ränterisk

%	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Genomsnittlig ränta (%)	1,29	1,50	1,79

Internbankens genomsnittliga ränta är 1,29 procent per sista december 2019. Under året har räntebindningar som löpt ut kunnat omsättas på lägre nivåer och tillgång till kapitalmarknaden har bidragit till en lägre snittränta.

Upplýsingar

Välfärdstjänster i extern regi

Följande tabell visar de största privata företag som kommunen anlitar till att utföra verksamhet som finansieras av kommunen.

Verksamhet	Fördelning	Fristående aktörer
Särskilt boende för äldre inkl korttidsboende	53% THAB, 421 platser av 790 47% Privata utförare	Attendo i Sverige AB, Kavatt vård AB, Norlandia Care AB, Vardaga Silverhemmen AB
Bostad med särskild service enl SoL	100% THAB (socialpsykiatri)	
LSS, verksamhet för funktionsnedsatta	Ca 90% THAB Ca 10% Privata utförare	
Hemtjänst	Ca 40% THAB Ca 60% Privata utförare	Attendo Sverige AB, Äldreliv i Stockholm AB, Väddö Vård AB, Lugn och Ro vård och omsorg AB
Förskola	Egen regi 55% Privata utförare 45%	Jordens förskola, freinetförskolan Hugin och Mimer, Montessori-förskolan, Trio, Norrtälje Förskolor, NorrtäljePedagogerna, Vildnissarna, med flera
Grundskola	Egen regi 77% Privata utförare 23%	Freinetkolan Hugin och Mimer, Montessori, Skärsta friskola, Pysslingen/Academendia AB, Ekebyholmsskolan AB, med flera.
Gymnasium	4 gymnasieskolor i enskild regi (32% av eleverna) 2 gymnasieskolor i egen regi (58% av eleverna) Kommunala gymnasieskolor i andra kommuner (10% av eleverna)	Norrtälje Teknikgymnasium, Ekebyholm gymnasium, Carlwahrens gymnasium

Motiv till att anlita privata utförare

Kommunfullmäktige fattade år 2011 beslut om att införa LOV inom äldreomsorg, LSS och socialpsykiatri. I Mål och budget 2020–2022 finns målområdet *En kunskapsinriktad skolkommun där barn och unga rustas för fram-*

tiden. Inom ramen för målområdet så finns uppdragen *Stärk valfriheten och införa ett aktivt skolval med förbättrade jämförelsemöjligheter* samt *verka för etablering av minst ytterligare ett fristående skolalternativ i Norrtälje kommun*.

ÄGARANDELAR I KONCERNFÖRETAG OCH I ANDRA BOLAG

Norrtälje kommun har aktier i följande koncernföretag.

- Norrtälje Tak & Fasad AB, samtliga aktier nedskrivna 2019, 11,6 mnkr
- Smeden 1 i Norrtälje AB (100%)
- Tingshuset i Norrtälje AB (100%)
- Markros Fastighets AB (100%)
- Norrtälje Vaktmästaren 6 AB (100%)
- Norrtälje kommunhus AB (100%)

Norrtälje kommun har aktier i följande bolag.

- Kommunaktiebolaget
- Stockholm business Arena AB
- AB Vårlyjus, bolaget har beslutat att avveckla verksamheten och pågående likvidation beräknas vara avslutad under våren 2020
- 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 0,71%
- Kommunalförbundet Norrvatten 0,41%

LEDNING AV NÄMNDER OCH BOLAG

Ägarstyrning av kommunens bolag sker via ägardirektiv och bolagsordningar samt årligen beslutad Mål och budget. Bolagen i Norrtälje kommunhuskoncernen följer kommunens årshjul för uppföljning och rapportering med undantag för månadsrapport i maj månad. I det ligger även så kallad ägardialog som genomförs två gånger per år. Respektive bolagsstyrelse är politiskt valda och avspeglar aktuella mandatförhållanden i kommunen.

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 öppna val. Nämnderna beslutar vanligen om övergripande mål för ett kommunalt verksamhetsområde samt om hur budgeten ska fördelas. De förtroendevalda i en nämnd utses av de politiska partierna efter att alla röster räknats. Platserna i en nämnd fördelas efter valresultat.

I Mål och budget kommuniceras den politiska inriktningen för varje nämnd och bolag. Syftet är att tala om för förvaltningen 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 nämnder/bolag.

Alla nämnder och bolag har ett uppdrag som beskriver syftet med verksamheten. Nämndernas uppdrag redovisas i reglementet och bolagens uppdrag redovisas i ägardirektiv. Förvaltning och bolag informerar nämnden och bolagsstyrelsen om verksamhetens resultat och hur det går i verksamheten utifrån uppdraget. Nämnders och bolagens uppdrag följs upp med nyckeltal.

I Mål och budget formuleras därutöver specifika uppdrag till nämnder och bolag i form av sådant som bedöms behöva prioriteras för att inriktningsmålen ska nås. Dessa är ämnade att säkerställa en tydlig ansvarsfördelning för prioriterade områden. Utifrån de specifika uppdrag som anges i Mål och budget tar respektive ansvarig nämnd ställning till hur de bäst genomförs och redovisas. Detta anges i nämndens verksamhetsplan. Med utgångspunkt i aktuella reglementen anges även i vilken slutlig beslutsinstans uppdraget ska hanteras – i de fall uppdraget bedöms föranleda kommande politiska beslut. I kommunens samlade verksamhetsplan, bestående av samtliga

nämnders beslutade verksamhetsplaner, ges en tydlig överblick över samtliga uppdrag och indikatorer. Utöver de angivna uppdragen har nämnderna möjlighet att formulera egna resultatmål och åtgärder som prioriteras inom beslutade ekonomiska ramar, i enlighet med den övergripande inriktningen. Även dessa ska åtföljas av uppföljningsbara indikatorer.

I Mål och budget anges under inriktningsmålen för det kommande året ett antal indikatorer som bedöms vara centrala för uppföljningen av framsteg under det kommande verksamhetsåret. Ansvaret för dessa indikatorer preciseras i anvisningarna till framtagande för verksamhetsplaner. De utgör en bottenplatta för den uppföljning som ska ske under året och redovisas i månads- och delårsrapporter. Om nämnden identifierar ytterligare indikatorer utöver de som preciserats i Mål och budget, anges även dessa i verksamhetsplanen.

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje (KSON) leds av en politiskt vald direktion bestående av åtta ordinarie ledamöter och åtta ersättare från respektive medlems fullmäktige, där regionfullmäktige utser ordförande och kommunfullmäktige utser vice ordförande. Förbundsdirektören är underställd direktionen och är KSON:s högste tjänsteman och chef för förvaltningen. 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.

VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR AV DEN KOMMUNALA ORGANISATIONSSTRUKTUREN DET GÅNGNA ÅRET

Under 2019 har kommunen förvärvat två mindre bolag i form av Markros Fastighets AB och Norrtälje Vaktmästaren 6 AB, dessa båda bolag innehåller fastigheter som befinner sig inom ramen för planerad samhällsutveckling i Övre Bryggårdsgärdet i Norrtälje stad. Bolagen är helägda av Norrtälje kommun och köpeskilling för aktierna i bolagen var 10 mnkr respektive 8,5 mnkr.

Under hösten 2019 gick kommundirektören i pension och ersattes med en tillförordnad kommundirektör fram till dess att rekrytering är slutförd under 2020. På direktörsnivå har Bygg- och miljödirektör, Kultur- och fritidsdirektör samt Barn- och utbildningsdirektör gått vidare till nya utmaningar eller pension. VD:ar i bolagen Norrtälje Energi AB och Roslagsbostäder AB aviserade under året att även de går till nya utmaningar. Ersättningsrekryteringar är genomförda förutom VD till Roslagsbostäder som beräknas vara klar under våren 2020.

Kommunstyrelsekontoret har under året genomfört en omställning av samhällsbyggnadskontoret för att bland annat öka fokus på planeringsuppdraget. Det skedde via integration av det sälj- och kundorienterade arbetet med näringslivsfrågor och genom att flytta de rent tekniska delarna från samhällsbyggnad och inrätta en teknisk direktör som ansvarig. I teknisk verksamhet ingår VA, renhållning, gata/park och fastighet.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

SAMHÄLLSEKONOMI

De senaste åren har världsekonomin vuxit snabbt men visade redan innan spridningen av Coronaviruset tydliga tecken på avmattning. Under kvartal ett 2020 har spridningen av Coronaviruset lett till en dramatisk inbromsning av den globala och svenska ekonomin. Åtgärder för att begränsa spridningen trappas upp i hög hastighet och förväntas få stor påverkan på svensk ekonomi under 2020, den totala bilden är så här långt svår att överblicka. Samtidigt initieras stora stimulanser för både privat som offentlig sektor vilket kommer ge vissa lättnader. 2019 präglades av marknadsoro och stor osäkerhet om konjunkturutvecklingen, fortsatta handelskonflikter och Brexit.

Det som främst präglat den trögare tillväxten under 2019 är en kraftig och geografiskt brett baserad inbromsning i tillverkningsindustrin och i global handel. Det som kommer att avgöra den framtida utvecklingen för den globala tillväxten är framförallt om spridningen av Coronaviruset kan begränsas och jämnas ut över tid samt om centralbanker och regeringar förmår att skapa tillräckliga stimulanser och förtroendeskapande åtgärder. I bakgrunden finns även tidigare utmaningar gällande Brexit och förhandlingar kring olika handelsavtal. Risken för global recession kan inte uteslutas i det här läget i och med den omfattande osäkerhet som för närvarande råder kring hur viruset utvecklas.

Inom EU är utsikterna svagare för ekonomin parat med interna politiska stridigheter kring till exempel migrations-

frågan och EU-budgeten samt kommande förhandlingar kring Storbritanniens utträde ur EU. Dessutom adderas ökad politisk osäkerhet i annars stabila Tyskland. Utvecklingen i Italien är förödande och det finns oro för att landets svaga banker kan hamna i stora problem och orsaka finansiella störningar långt utanför landets gränser.

Den globala avmattningen tynger en redan dämpad svensk ekonomi med svagare tillväxt och ökad arbetslöshet. Förväntningarna för svensk tillväxt de kommande åren är låga och arbetslösheten förväntas fortsätta att stiga. Det är i dagsläget svårt att bedöma BNP utvecklingen för Sverige under 2020 men det blir högst sannolikt en kraftig sättning. Den senaste tidens låga energipriser kan bidra till än lägre inflation än vad som i nuläget prognostiseras. För åren 2020-2021 beräknar SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) med att skatteunderlagstillväxten faller till den lägsta ökningstakten på tio år. Bakgrunden är konjunkturförsvagningen som leder till att skillnaden mellan ökningstakten mellan timlöner och priset på kommunsektorns kostnader minskar avsevärt. För åren därefter räknar SKR med att skatteunderlagstillväxten åter befinner sig i trakterna av det historiska genomsnittet. Till detta ska det adderas att kommuner står inför stora utmaningar kopplad till bland annat det demografiska trycket och behovet av investeringar.

Riksbanken (RB) och Konjunkturinstitutet (KI) prognostiserar följande om några centrala nyckeltal för 2019 och kommande två år. Observera att dessa prognoser lades innan världsomfattande utbredning av Corona-viruset var känd.

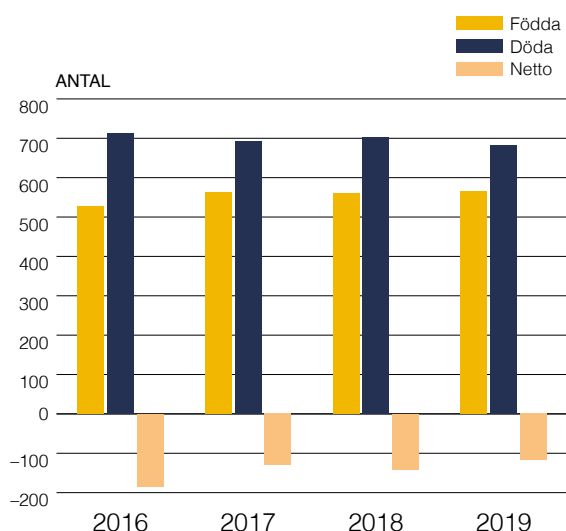
	2019		2020		2021	
	RB	KI	RB	KI	RB	KI
BNP	1,2	1,1	1,3	1	1,8	1,5
Inflation (KPIF)	1,7	1,7	1,3	1,6	1,7	1,5
Arbetslöshet (% av arbetskraften)	6,8	6,8	7	7,2	7,1	7,4

NORRTÄLJE KOMMUN

I början av året drabbades Norrtälje kommun av stormen Alfrida som ledde till att organisationen ställdes inför stora utmaningar. Det handlade bland annat om att upprätthålla en fortsatt kvalitativ välfärd under yttre pressade omständigheter, långvariga elavbrott och störningar i kommunikationsnät för mobiler osv. Sammantaget fungerade arbetet bra och gav även lärdomar inför kommande liknande situationer. Rent ekonomiskt gav stormen merkostnader för såväl kommunen som bolagen (främst Norrtälje Energi AB där effekten blev cirka 5,5 mnkr) och KSON.

Under året ökade befolkningen i Norrtälje kommun med 853 personer vilket motsvarar en ökning med 1,4 procent. Sedan tidigare är det väl känt att kommunen har en demografi och försörjningskvot med tyngdpunkt på en äldre befolkning. Det medför större vård- och omsorgsbehov jämfört med Stockholms län i övrigt. Andelen invånare 65 år och äldre var 25,8 procent i november 2019 och är betydligt högre än i resterande del av Stockholms län (14,9 procent). Diagrammet nedan visar utvecklingen av födelsenettet sedan år 2016 som har förbättrats något under åren men fortsatt visar på negativa tal.

Kommunens födelsenetto

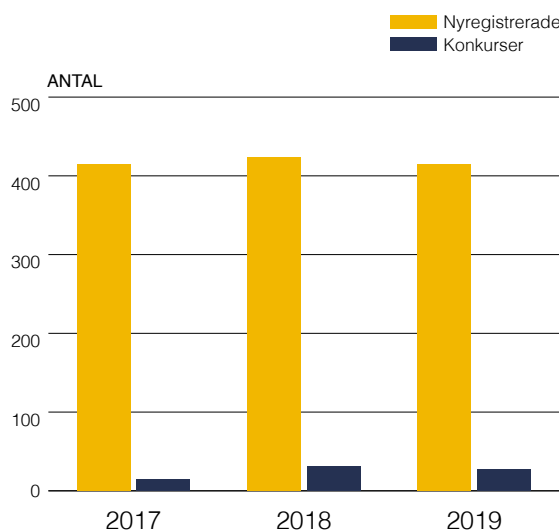


Innan Corona-virusets utbrott var arbetsmarknaden i länet god i länet är fortsatt god med hög efterfrågan på arbetskraft. Detta samtidigt som sysselsättningsökning-

en förväntas avta. Hur arbetsmarknaden utvecklar sig framöver beror till stor del hur ekonomin i Sverige och omvärlden utvecklar sig under 2020 med hänsyn till effekterna av pandemin. Samtidigt kvarstår obalansen mellan arbetsgivarnas efterfrågan och den kompetens som arbetskraften besitter. I digitaliseringens spår förväntas omvandlingen av arbetsmarknaden och dess behov förändras hastigare än tidigare, vilket kan komma att ställa krav på kompensomställning i större utsträckning. Andelen inskrivna arbetslösa i början av 2020 var i länet 6,2 procent jämfört med Norrtälje kommuns 5,1 procent. Detta motsvarar förändringar från samma period föregående år på 0,5 procentenheter för länet och 0,2 procentenheter för kommunen. För riket var arbetslöshetsciffran i början av 2020 7,4 procent med en förändring på 0,5 procentenheter från föregående år.

Andelen nyregistrerade företag i Norrtälje kommun ligger i paritet med föregående år på en nivå strax över 400 stycken. När det gäller konkurser så har dessa minskat marginellt från år 2018 medan ökningen från 2017 kvarstår för respektive år 2018 och 2019.

Företagande, nyregistrerade och konkursregistrerade per år

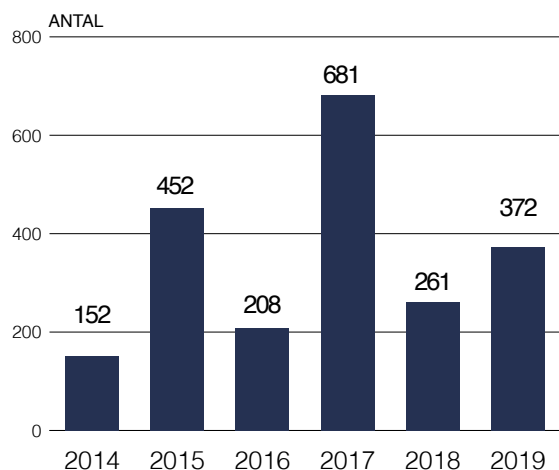


Prognosen för antagna detaljplaner under 2019 såg länge väldigt god ut, men i sista delen av året uppkom frågor som innebar att kompletterande utredningar be-

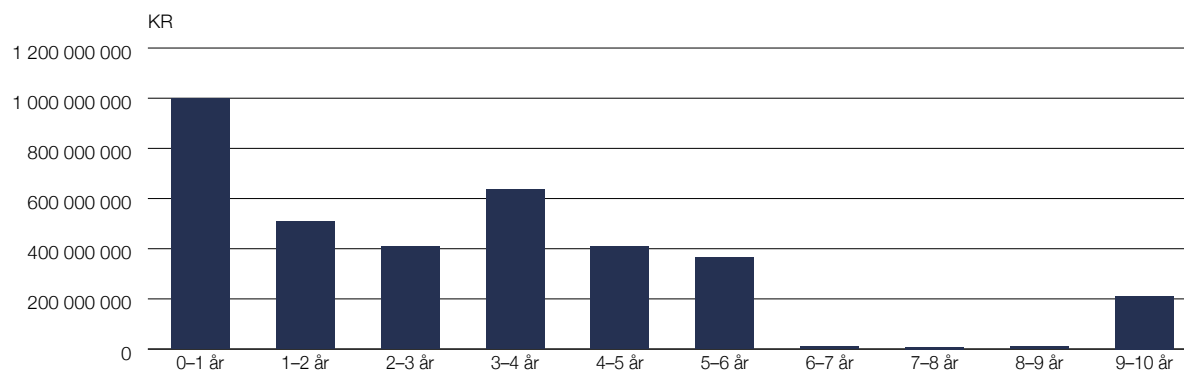
hövde göras, bland annat gällande Lommarstranden och Bålbroskogen. Det fick till följd att ett antagande sköts fram till början av 2020. Till skillnad från andra delar i länet fortsätter Norrtälje kommun att få in ganska många planbesked och efterfrågan på att upprätta detaljplaner för nya exploateringar fortsätter att vara hög i kommunen. Under 2019 har fyra detaljplaner med 372 bostadsenheter antagits i följande områden:

Detaljplaner	Antal bostadsenheter
Kvarteret Pråmen, Pråmen 1 med flera	80
Karljohansvampen 1	25
Gåsvik 1:5	17
Handelsmannen 1	250
Totalt:	372

Antal bostadsenheter i antagna detaljplaner



Kapitalbindning i totala skuldportföljen



VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Finansiell risk

Norrtälje kommun hanterar de finansiella riskerna utifrån av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy och av kommunstyrelsen finansiella riktlinjer. För kommunen handlar det främst om ränterisk, finansieringsrisk, likviditetsrisk och motpartsrisk.

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att vid någon tidpunkt inte ha tillgång till, eller endast mot ökad kostnad ha tillgång till medel för betalningar. 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. Per sista december är den genomsnittliga kapitalbindningen 3,14 år (2018: 3,11 år) och andel låneförfall inom 12 månader är 27,6 procent (2018: 25,2 procent). Cirka 42 procent av lånevolymen ska refinansieras inom 2 år vilket ger en bra spridning av refinansieringsrisken.

Skuldportföljens kapitalbindning utvärderas löpande och förändras beroende på bankernas prissättning, finanspolicy/finansiella riktlinjer och i samband med refinansieringar/nya lån. Refinansierings- och marginalrisken begränsas genom att sprida kapitalförfall över tid och mellan olika motparter. Risken som kommun att inte få

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Konjunktur	Risk för global och inhemsk konjunkturavmattning som i förlängningen kan leda till minskade skatteintäkter. Effekter av utbrottet av Corona-viruset är oklara.	Kommunkoncernen	Löpande bevakning av ekonomisk data, tex skatteprognoser och dess utveckling – agera på förändringar.
Befolkning	Kan kopplas till ovanstående risk. Minskad inflyttning kan leda till minskade skatteintäkter. Befolkningsökning under 2019 är mindre än 2017 och 2018.	Kommunkoncernen	Aktivt arbeta med kommunen som attraktiv plats och verka för en fortsatt samhällsutveckling som möjliggör för människor att bo och verka i kommunen. Tillse att långsiktiga aktörer finns i kommunen.
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 boenden inom kommunen.
Verksamhetsrisk			
Tillgång till verksamhetslokaler	Att kommunen kan möta behovet av verksamhetslokaler inom respektive område i rätt tid och till rätt kostnad.	Kommunkoncernen	Arbeta efter och utveckla strategisk lokalförsörjningsplan.
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 underhålls- samt investeringsbudget.	Kommunkoncernen	I enlighet med beslutad Mål och budget 2020-2022 ta fram ägarstrategi och avyttra fastigheter som inte bedöms skapa mervärde i kommunal ägo på lång sikt. Följ upp beslutade uppdrag i Verksamhetsplan 2020 för kommunstyrelsen
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	Framtagande av digitaliseringsstrategi. Fortsätta arbetet med investeringar för en ökad automatisering och robotisering.
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.
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.

låna med en stark rating i form AA+ anses som begränsad men däremot finns en marginalrisk som måste begränsas genom att sprida kapitalförfallen.

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 som en procentandel av räntebetalningar och kapitalförfall för den kommande 12 månadsperioden, samt 50 procent av prognostiserad nyupplåning. Totalt förfaller lån på 986 mnkr under 2020 och prognostiserad nyupplåning för kommunkoncernen är cirka 400 mnkr. Vid årsskiftet har kommunen följande kreditfaciliteter som tillsammans överstiger ett LCR på 100 procent.

Kreditfaciliteter	Bank	Ram, MNKR	Utnyttjat	Löptid
Checkräkningskredit	Nordea	400	0	1-årig
Back-up facilitet	Nordea	500	0	2022-04-10
Back-up facilitet	SEB	500	0	Revolverande 1 år
Låneram	NIB	400	0	2020-11-15

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

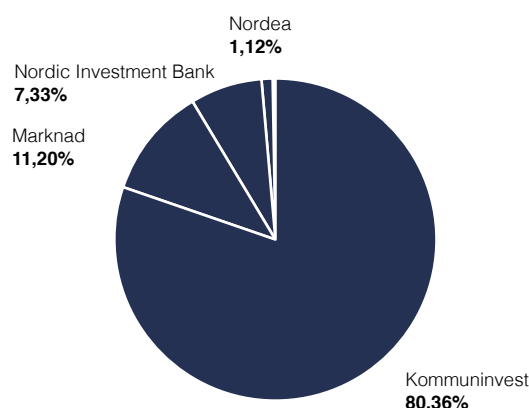
Motpartsrisk är risken att motparten inte kan fullgöra sina åtaganden. I finansiella transaktioner med motpartsrisk ska bara motparter med hög kreditvärdighet väljas. Motpartsrisken ska i möjligaste mån reduceras genom att riskerna sprids på flera motparter.

Finansiering om 400 mnkr i det nystartade certifikatsprogrammet har bidragit till att kommunen nu har ytterligare en finansieringskälla vilket minskar motpartsrisken. Det pågående arbetet med att få till stånd ytterligare ett mark-

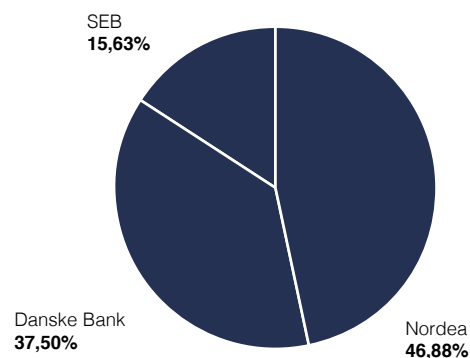
nadsprogram för finansiering av längre löptider (MTN-program) kommer att bidra till att dessa risker sjunker ytterligare. Beräknad möjlig tidpunkt för första emission av en så kallad grön obligation är under första halvåret 2020. Sammantaget innebär det att kommunkoncernen står väl rustat för att hantera kommande års finansieringsbehov och kan aktivt arbeta med följande finansieringskällor.

- Affärsbanker och Kommuninvest
- Certifikatsmarknaden (via 5 emittenter)
- Nordiska investeringsbanken via ramavtal
- Upphandlade kreditlöften
- Checkräkningskredit på koncernkonto
- Från och med år 2020, obligationer via MTN-program

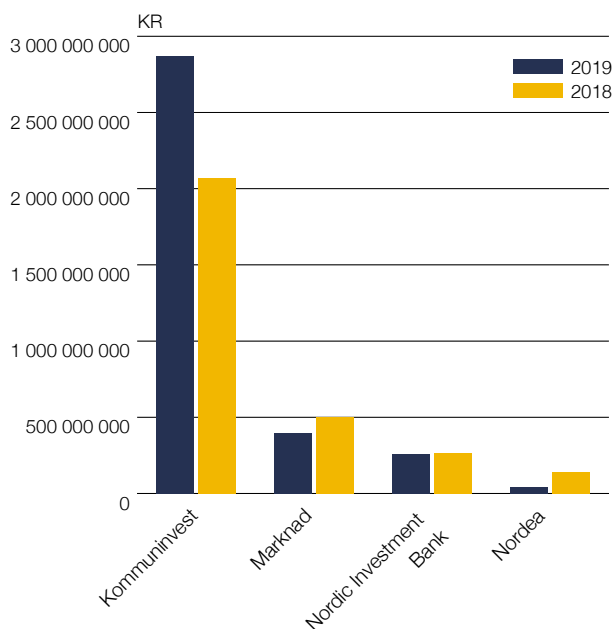
Utestående total skuld per långgivare



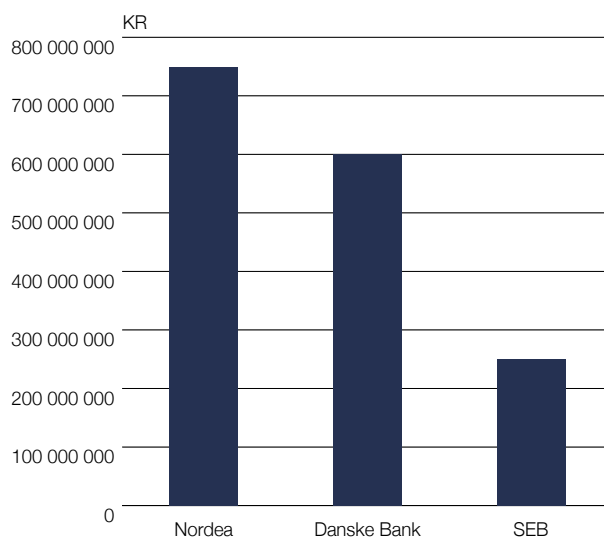
Utestående nominellt belopp för derivat per motpart



Utestående total skuld per långivare



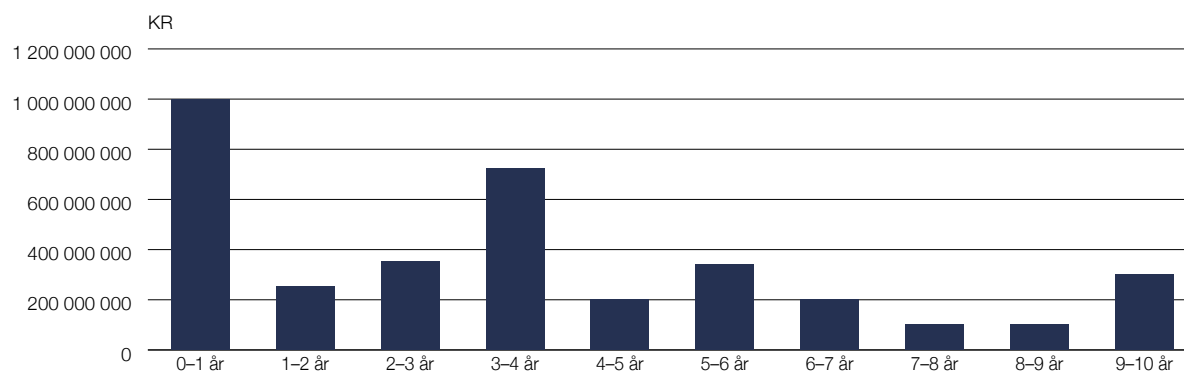
Utestående nominellt belopp (derivat)



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 räntebindingstider. Syftet är att skapa en god förutsägbarhet i framtida räntekostnader. Räntebindning kan ske med fasträntelån alternativt med derivatinstrument som får användas för att hantera ränterisken och för att styra ränteförfallstrukturen. 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, kommunstyrelsen kan godkänna längre löptider i särskilt beslut. För att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska,

Räntebindningen i totala skuldportföljen



som huvudprincip, maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Genomsnittlig löptid ska vara 2–5 år för hela skuldportföljen. Per sista december är den genomsnittliga räntebindningen inklusive ränteswappar 3,53 år (2018: 2,92 år), exklusive ränteswappar 1,62 år och andel ränteförfall inom 12 månader är 27,9 procent (2018: 30,3). Andel ränteswappar i skuldportföljen är totalt 1 600 mnkr (2018: 1 200 mnkr) och andel lån med rörlig ränta är 1 947 mnkr (2018: 1 901 mnkr) vilket innebär att 648 mnkr eller motsvarande 28 procent av lånevolymer är exponerad mot räntebasen Stibor 3 månader.

Strategin är att upprätthålla räntebindningen med god spridning på förfallen för att skapa stabilitet. Bra spridning av ränteomsättningar ger låg risk. Kommunen har också ingått avtal om en förtidsstartad ränteswap som aktiveras 2020-09-01 och löper i sex år som ett led i det arbetet.

Valutarisk

Med valutarisk avses risken för att drabbas av ökade kostnader till följd av valutakursförändringar. Valutarisken består av två delar enligt nedanstående definition. Omräkningsexponering är risken att en placering sjunker i värde alternativt att en skuld upptagen i en annan valuta ökar till följd av en valutakursförändring. I finansverksamheten uppkommer valutarisker om upplåning eller placering sker i utländsk valuta. Placering och upplåning i annan valuta än svenska kronor är endast tillåten om all valutaflöden kurssäkras till svenska kronor vid ingång så att valutarisken elimineras.

Transaktionsexponering är risken att en kommande betalning utställd i en annan valuta än svenska kronor blir

dyrare på grund av en ändring i valutakursen. Betalningsflöden i utländsk valuta ska kurssäkras om de uppgår till ett större värde. Under året har inga säkringar avseende valuta varit nödvändiga att genomföra och det finns sedan tidigare ej heller några säkringar.

I samband med att Mål och budget 2020–2022 antogs så tillfördes mål och indikatorer som ska följas upp under kommande år för att säkerställa en sund finansiell utveckling i takt med den tillväxt som kommunen bestämmer sig för. Dessa indikatorer är följande.

- Överskottet ska uppgå till 2% av skatteintäkter och generella bidrag
- Låneskuld per invånare (kr)
- Soliditet inklusive pensionsåtagande ska inte understiga 10%
- Självfinansieringsgrad investeringar
- Investeringar i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnung
- Andel grön finansiering i kr av total koncernskuld
- Grön finansiering i mnkr

PENSIONS FÖRPLIKTELSE R

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. Tabellen nedan visar förändring gällande avsättningar och ansvarsförbindelse från 2018 till år 2019.

MNKR	2019	2018
Avsättning ordinarie pension	276,8	227,7
Avsättning garanti/visstidspension	0,5	0,5
Summa avsättning	277,3	228,2
Avsättning särskild löneskatt ordinarie pensioner	67,1	55,2
Avsättning särskild löneskatt garantipensioner	0,1	0,1
Summa avsättning löneskatt	67,2	55,3
Summa	344,5	283,5
Pensionsförpliktelser	819,3	846,0
Pensionsförpliktelser löneskatt	198,8	205,3
Summa pensionsförpliktelse	1 018,1	1 051,3
Pensionsskuld för inkomstsamordnad visstidspension		
Specifikation av ansvarsförbindelse avseende pensioner		
Ingående ansvarsförbindelse	1 051,3	1 123,0
Ränte och basbeloppsuppräknings	26,6	19,4
Ändring av försäkringstekniska grunder		
Nyintjänad pension		
Pension till efterlevande		
Årets pensionsutbetalningar	-50,3	-47,5
Övrigt	-3,0	-29,5
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse		
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar		
Förändring av löneskatt	-6,5	-14,1
Grundändring		
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	1 018,1	1 051,3

Pensionsskuld kommun

MNKR	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kortfristig del av avsättning pensioner	0	9	10
Avsättning till pensioner	344,5	284	257
Pensioner äldre än 1998	1 018	1 051	1 123
- varav avsättning	0	0	0
Summa total pensionsskuld	1 363	1 344	1 390

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 1 363 mnkr, en ökning med cirka 19 mnkr jämfört med samma period föregående år. Av den totala skulden ligger 1 018 mnkr utanför balansräkningen som ansvarsförbindelse och är 33 mnkr lägre än föregående år. Avsättningen till pensioner styrs av ett flertal faktorer varav prisbasbelopp och inkomstbasbelopp ligger till grund för beräkningarna. En låg ökning av inkomstbasbeloppet plus nyanställningar och lönesattningar påverkar den totala avsättningen under 2019 och förklarar ökningen i förhållande till föregående år. För 2020 är prognosen att avsättningarna minskar eftersom ökningen av inkomstbasbeloppet är högre än tidigare år.

Pensionsskuld concern

MNKR	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Pensioner som kortfristig skuld	0	66	68
Pensioner som avsättning	598	519	464
Pensioner äldre än 1998	1 018	1 051	1 123
Total pensionsskuld	1 616	1 636	1 655

Pensionsskulden har minskat något på totalnivå för kommunkoncernen och är i paritet med föregående års minskning om cirka 20 mnkr. Avsättningar till pensioner ökar medan ansvarsförbindelsen minskar vilket är i enlighet med tidigare prognoser.

HÅLLBARHET

Klimat- och miljömål har integrerats i Mål och budget 2020–2022. Övergripande miljö- och klimatmål för kommunen ska vara vägledande under 2020 och har en ambitionsnivå som sträcker sig till 2030. Denna integrering av miljö- och klimatmålen förtydligar ansvaret för miljö- och klimatarbetet i alla kommunala nämnders verksamheter.

Kommunens övergripande mål för miljö- och klimatområdet är att "Norrtälje kommun ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatområde hållbart sätt" med ambitionsnivån till 2030 att "Norrtälje ska vara en kommun som ligger i nationell framkant på miljö- och klimatområdet". I kommunens Klimat- och miljöprogram ligger fem teman till grund för kommunens miljö- och klimatarbete; klimat, naturvård, kretslopp, kemikalier och vatten. Under året har en mängd åtgärder och arbete genomförts i syfte att uppfylla kommunens miljö- och klimatmål, se punktlista nedan.

Inom projektet Glokala Sverige, ett kommunikationsprojekt om Agenda 2030 i samarbete mellan Svenska FN-förbundet och SKR, har tjänstepersoner och politiker fått möjlighet till utbildning i Agenda 2030 under 2019.

Arbete och händelser under 2019:

Utbytet av fossila uppvärmningskällor i kommunens verksamhetslokaler har intensifierats och sex stycken oljepannor har uttrangerats och ersatts med fossilfria uppvärmningsalternativ, bland annat luft/vatten-värmepumpar.

Inom samverkansentreprenaden med NCC, för allmän plats mark i projekt Norrtälje Hamn, arbetar parterna kontinuerligt med hållbarhetsförbättringar. Ett resultat är att lastbilar och arbetsmaskiner använder dieselbränsle som har inblandning av biobaserad produkt (HVO).

Översyn av kommunens bränsleinköp påbörjats i syfte att minska inköpen av fossila bränslen till förmån för fossilfria alternativ. Arbetet kommer att fortsätta med mål att alla fossila drivmedelsinköp ska ersättas med fossilfria alternativ där det är tekniskt möjligt.

Införandet av matavfallsinsamling har genomförts i 50 procent av alla fastigheter i kommunen, främst i tätorter. Resterande fastigheter implementeras under 2020. Under 2019 har närmare 900 ton matavfall samlats in.

På Görta ÅVC finns en pantmaskin som under 2019 drog in 1,8 mnkr, medel som går till städning av vår natur.

Under 2019 blev kartläggningen av grön infrastruktur i Rimbo och Norrtälje färdig. Kartläggningen har pekat ut gröna stråk som är värdefulla för biologisk mångfald. Detta är ett planeringsunderlag som ska bidra till att större hänsyn tas till gröna stråk i den fysiska planeringen. Flera av dessa områden sammanfaller med områden som är värdefulla för våra invånare.



2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Nedskrivning av samtliga aktier i Tak och Fasad AB har genomförts under året med 11,6 mnkr eftersom marknaden i bolaget har sålts till exploatör inom ramen för projektet Norrtälje hamn. Ytterligare nedskrivningar av anläggningstillgångar har genomförts med 2,7 mnkr under året.

Under 2019 har kommunen förvärvat två mindre bolag i form av Maskrosen och Vaktmästaren 6, dessa båda bolag innehåller fastigheter som befinner sig inom ramen för planerad samhällsutveckling i Övre Bryggårdsgärdet. Bolagen är helägda av Norrtälje kommun. Köpeskilling för aktierna i bolagen var 10,0 mnkr respektive 8,5 mnkr.

Den första januari 2019 tog kommunen över driften av VA-verksamhet från tidigare extern entreprenör.

VÄSENTLIGA AVTAL

Diagrammet nedan gäller upphandlade volymer och är således en blandning av ramavtal samt projekt.

Norrtälje Kommun har i likhet med de flesta offentliga aktörer ett begränsat antal leverantörer vilkas avtal omsätter större delen av volymen av upphandlade medel.

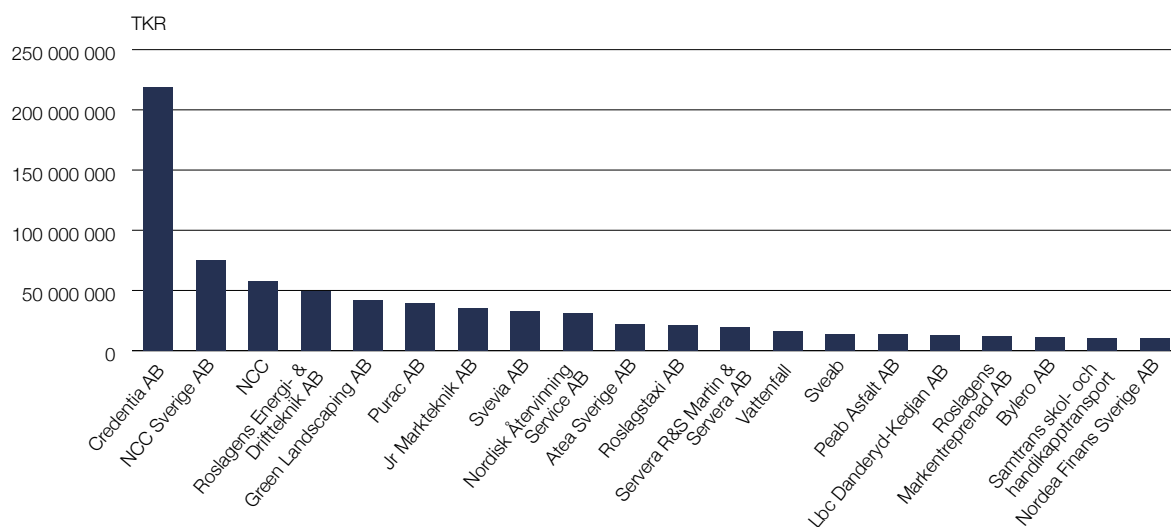
I Norrtälje har 87 procent av våra leverantörer (oavsett kategori) avtal och 13 procent är avtalslösa.

72 stycken leverantörer står för 80 procent av kommunens inköpsvolym och 2 439 stycken leverantörer (de med avtal) för 20 procent vilket är att se som normalt för en kommun som bedriver omfattande infrastrukturprojekt. Antalet upphandlade leverantörer under året följer den utveckling vi haft de senaste åren och således fortsatt öka.

De större leverantörerna/avtalen finns inom infrastruktur i större projekt och större driftentreprenader. Exempel på dessa leverantörer är Credentia och NCC (projekt) samt REDAB (drift och underhåll i byggnader) och Green landscaping (drift av gator och parker, vinterväghållning).

Under året har ett antal verksamhetskritiska upphandlingar genomförts gällande nya ramavtal för VA, Gata/Park och Fastighets verksamheter såsom bygg, måleri, el, VA och markarbeten. Därtill har det kommit ett mycket stort antal upphandlingar av leverantörer för att säkerställa avtal till den verksamhet som tidigare legat ute på

Topp 20 leverantörer



entreprenad för VAs räkning. Ett flertal av dessa avtal omsätter låga summor men är verksamhetskritiska då delar av verksamhet inte kan bedrivas utan dessa avtal, exempelvis avtalade leverantörer med specifika personbundna certifieringar som inte finns att tillgå inom kommunens personal men som måste finnas för att få bedriva viss verksamhet. Kommunen har även ett nytt avtal gällande förmedlingstjänster av tekniska konsulter vilket ersätter samtliga kategorier av tidigare ramavtal gällande tekniska konsulter.

STÖRRE INVESTERINGAR OCH FINANSIERING

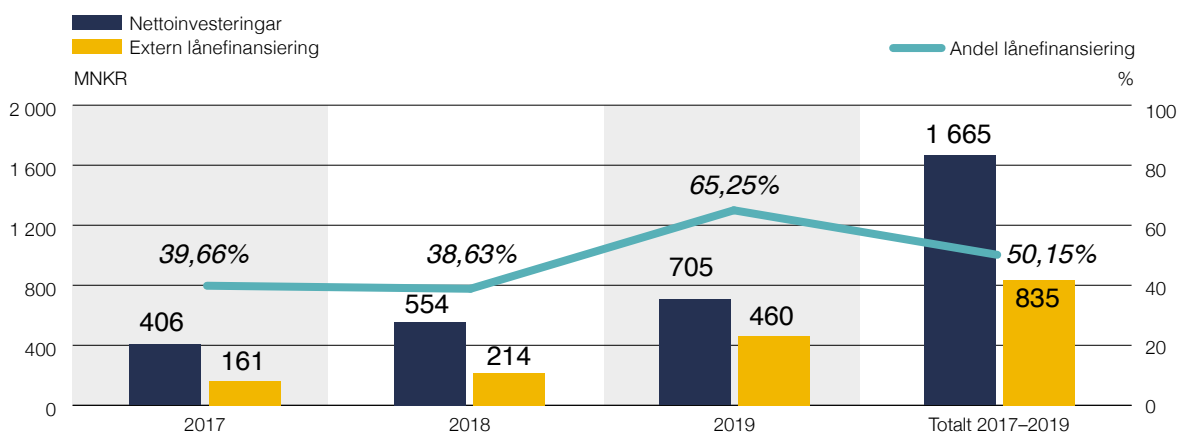
Diagrammet nedan visar de tre senaste årens utfall av nettoinvesteringar och den externa lånefinansiering som kommunen har genomfört. Procenttalet anger självfinansieringsgrad utifrån dessa parametrar (förhållandet mellan nettoinvesteringar och faktisk extern upplåning) och snittet för perioden är cirka 50 procent.

Totala utfallet för kommunens investeringar under 2019 är 705,8 mnkr, störst investeringar genomförs i Norrtälje hamn, VA-verksamhet, fastighet och Gata/park med 649 mnkr eller 92 procent av kommunens investeringar.

Status aktuella stadsutvecklingsprojekt

■ Projekt Norrtälje Hamn bedöms ha en fortsatt god status överlag, främst grundat på kostnadsavstämningar av redan genomförda och pågående entreprenader, men även från intäktsprognoser för beslutade etapper samt att alla planerade aktiviteter i huvudsak följer sin tidsplanering. Projektet har visat förmåga på att samordna utbyggnaden tillsammans med exploatörerna. Totalt för etapp G1-G2 (G=genomförande) återstår att anta (planlägga) ca 400 byggrätter och målet är att alla byggrätter i beslutade etapper G1-G2 har vunnit laga kraft senast under första kvartalet 2021. Marknaden för bostäder har tenderat till att stabiliseras en del under året och fler bostäder har sålts under senaste 12-månadersperioden jämfört med tidigare, som visade på en nergång. Det pågår ett byggnadsprojekt avseende hyresrätter vilket ytterligare ger en bra progress i områdets omvandling. För närvarande pågår byggnationer i fem kvarter. Inflyttning har skett i två kvarter. Underlag för investering av sista utbyggnadsetappen har tagits fram.

Nettoinvesteringar och extern lånefinansiering i kommun



■ Lommarstranden har under året 2019 haft granskning för motsvarande cirka 500 bostäder i etapp 1. Antagande av detaljplanen har skjutits fram till våren 2020 med anledning av kompletterande miljöundersökningar. Den främsta utmaningen för projektet (exploatörerna) är att hitta finansieringslösning för parkeringshuset i etapp 1, mot bakgrund av att många intressenter ska dela på investeringen. Under hösten 2019 har en förstudie påbörjats för etapp 2 där struktur och volym är det primära utredningsintresset. Investeringsärende för etapp 1 avses att lämnas in för beslut samtidigt med ärende om antagande av detaljplanen under våren 2020.

■ Området i Norrtälje stads södra entréområde öster om Stockholmsvägen benämns stadsutvecklingsprojekt Närheten. Namnet kommer sig av uppfattningen att platsen i många perspektiv har "nära till allt" bl.a. ut- och inpendling, handel, stadskärnan, kusten, rekreation osv. Under 2019 har planprogram tagits fram och samråd är genomfört.

■ Under hösten har studier kring utvecklingen av pendlarparkeringen i anslutning till Närheten genomförts och ska redovisas våren 2020. Närheten gränsar till andra exploateringsidéer och kan därför behöva utvecklas ytterligare. Nästa planerade skede är att påbörja detaljplanläggning under 2020 av första etappen i området.

■ Övre Bryggårdsgärdet har under året arbetat med framtagande av styrdokument och planläggning av det kvarter som kommer att genomföras först. Området planeras som den växande stadens innerstad. Första kvarteret, Handelsmannen 1, har antagits och vunnit laga kraft om ca 240 bostäder, en förskola och ett vårdboende. Under året genomfördes två strategiska markförvärv i syfte att skapa struktur för det framtida området. Intresset för omvandlingen har även under perioden ökat på så vis att angränsande intressenter tagit kontakt med kommunen och inlett planeringsarbete.

■ En ny grundskola F-9 har adderats till projektet och planeringsarbetet har startat. Under kommande period finns målsättningen att fastställa styrdokument för området i form av ett kvalitetsprogram samt studera nästkommande etapp norr om dagens projektområde.

BETYDANDE RÄTTSTVISTER

Driften av Norrtälje kommuns allmänna VA-anläggning bedrevs år 2001-2018 i entreprenadform. Den senaste entreprenaden som inleddes 2014 avslutades i förtid i enlighet med gällande avtal per den 31 december 2018. En verksamhetsövergång har genomförts. Driften bedrivs sedan den 1 januari 2019 av kommunen i förvaltningsform. Den tidigare entreprenören har väckt talan mot kommunen med ett krav om cirka 59 mnkr med anledning av att entreprenaden avslutades. Kommunen har under 2019 å sin sida riktat ett krav mot den tidigare entreprenören om cirka 44 mnkr. Målet handläggs för närvarande i tingsrätten.

ÖVRIGT

I samband med kommunstyrelsens arbete med verksamhetsplan för 2020–2022 och detaljbudget för 2020, som genomfördes under december 2019, uppvisade kommunstyrelsen ett prognostiserat underskott om 23 mnkr som förklaras av ett antal poster som ej var budgeterade eller finansierade i Mål och budgetprocessen. En extern granskning av kommunens ekonomiprocesser har inletts i enlighet med kommunstyrelsens beslut den 3 februari 2020 och kommer att redovisas vid kommunstyrelsens sammanträde den 27 april 2020. Granskningen omfattar en översiktlig genomgång av kommunens räkenskaper, ekonomistyrningsprinciper och tillämpning av dessa, med särskilt fokus på kommunstyrelsekontorets rutiner och processer för budgetplanering, prognosarbete och ekonomisk uppföljning.

En chef inom kommunförvaltningen avskedades i februari 2020 efter misstanke om privata inköp för kommunens pengar. Ärendet är överlämnat till polis och åklagare och är under utredning. Den ekonomiska omfattningen är i nuläget ej klarlagd.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

PROCESSER FÖR FASTSTÄLLANDE AV MÅL, BUDGETERING OCH UPPFÖLJNING

Nedan beskrivs övergripande beståndsdelar i Norrtälje kommuns styr- och ledningssystem som följts under 2019. Under hösten 2019 har en ny uppdaterad styrmodell tagits fram och implementerats för 2020.

Styr- och ledningssystemets beståndsdelar under 2019

Norrtälje kommuns styr- och ledningssystem ska säkra en hållbar utveckling utifrån de politiska målen och ambitionerna. Styr- och ledningssystemet syftar till att åstadkomma resultat och effekt för invånarna med sikte på kommunens vision. Systemet stöttar ständiga förbättringar av verksamheterna.

Visionen är den gemensamma framtidsbilden, den ska skapa energi och stolthet. Värdegrunden talar om vårt förhållningssätt till invånarna och till varandra, Värdegrunden ger uttryck för vår människosyn. Allt arbete gentemot kommunens vision ska göras utifrån de värderingar som finns i kommunens värdegrund.

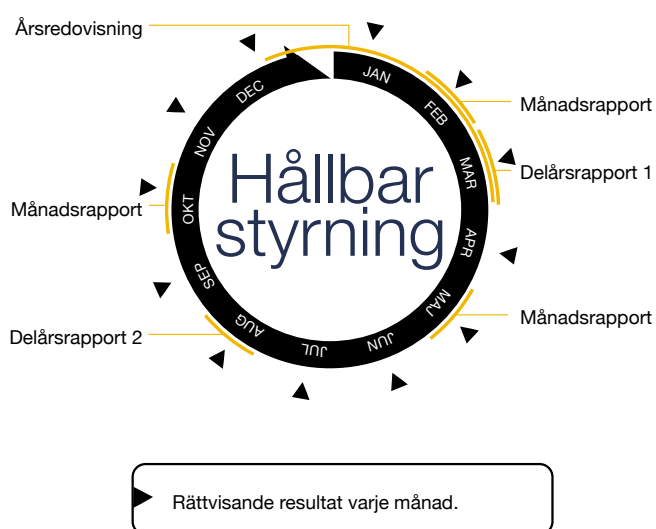
Med resultat avses vad som åstadkommit för invånarna. Goda resultat kräver en god kvalitet i verksamheten och i de tjänster vi tillhandahåller invånarna. För att styra mot resultat behövs mål. Ett fåtal mål i en tydlig målstruktur ger en bra styrning. Det ska vara tydligt vad som är prioriterat.

Mål och budget är kommunens viktigaste verktyg för planering och styrning av kommunen och dess verksamheter.



I Mål och Budget 2019–2021 fastställs övergripande mål för kommunen och hur kommunens samlade resurser ska prioriteras mellan olika nämnder och verksamheter.

Kommunens verksamhet och ekonomi följs upp kontinuerligt i enlighet med nedanstående årshjul. Uppföljningen ligger även till grund för planeringen framåt, liksom beslutade åtgärder och eventuella omprioriteringar.



PROCESSER OCH STRUKTUR FÖR INTERN KONTROLL

Samtliga nämnder och bolag antar årligen en internkontrollplan där risker har identifierats och bedömts. Internkontrollen omfattar tre paraplyområden 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 behörighetsbegränsning och rutiner avseende användaradministration och personuppgifter. Detta område behöver ha ett löpande utvecklingsarbete framgent och arbetas in i kommunens befintliga organisation i det dagliga arbetet.

Även gällande ekonomi och professionellt och förtroendeskapande har avvikelser konstaterats men i lägre omfattning. Där finns dock i högre utsträckning ramverk och befintliga rutiner på plats så åtgärderna blir mindre omfattande. Åtgärderna innebär exempelvis att justera i befintlig rutin, informera, kommunicera och utbilda berörd personal avseende rutiner och processer.

För detaljer hänvisas till den samlade internkontrollrapporten för hela kommunen som tas i enskilt 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.

Aktiverande styrdokument

Dessa syftar till förändring och utveckling.

- **STRATEGI/PROGRAM** – anger långsiktiga ambitioner och viljeinriktningar, samt förhållningssätt för utveckling på prioriterade områden – Vad vill vi uppnå? Vilka metoder ska vi använda? Vad krävs för att nå vår 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

Normerande styrdokument

Dessa reglerar befintlig verksamhet och vårt förhållningssätt till en given situation.

- **POLICY** – anger principer och vägledning, värdegrunder och förhållningssätt för arbetet i kommunkoncernen, t ex vår syn på finanser, kommunikation eller upphandling
- **RIKTLINJE** – 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 beslutas av nämnderna/Kommunstyrelsen. Följande policy är beslutade av kommunfullmäktige.

- Arbetsmiljöpolicy
- Chefs- och ledarskapspolicy
- Drogpolicy
- Finanspolicy
- Kvalitetspolicy
- Kostpolicy
- Medarbetarpolicy
- Policy för representation
- Resepolicy
- Servicepolicy
- Policy mot mutor
- Policy mot hot och våld
- Trygghetspolicy
- Upphandlingspolicy

År 2018 antog kommunfullmäktige ett landsbygds- och skärgårdsutvecklingsprogram som ska utgöra en grund för hur kommunen arbetar med landsbygds- och skärgårdsutveckling. Programmet sammanfattar och kompletterar mål och budget, översiktsplan och andra program och policys. Landsbygds- och skärgårdsutvecklingsprogrammet ska medverka till en fokusering på landsbygdens och skärgårdens villkor, behov och potential med stöd av kommunens visioner och översiktsplan.

Hösten 2019 antogs en strategisk lokalförsörjningsplan som utifrån behov och demografiska aspekter redogör för kort- och långsiktiga ekonomiska effekter av Norrtälje kommuns arbete med verksamhetslokaler. Kapaciteter och behov för kommunens nämnder och för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) redovisas i planen och kommunkoncernen ska ta hänsyn till lokalförsörjningsplanens innehåll i sin övergripande planering.



2.6 God ekonomisk hushållning

Norrtälje kommun bedömer god ekonomisk hushållning utifrån en sammanvägd bedömning av:

- Särskilt mål och särskilda mått för verksamheten avseende god ekonomisk hushållning
- Tre stycken finansiella mål för god ekonomisk hushållning

För att målen ska anses uppnådda krävs att 75 procent av målen är uppnådda.

Norrtälje kommuns mål för god ekonomisk hushållning är: **En hållbar utveckling.**

Detta mäts genom totalt 17 mått där varje nämnd har minst ett mått. Totalt har 7 av 17 mått uppnåtts för 2019. Detta motsvarar 41 procent vilket innebär att målet En hållbar utveckling inte bedöms uppnås. Resultatet är sämre än prognosen i delårsrapport 2 där 12 stycken eller 71 procent av måtten prognostiserades att uppnås. Detta är en klar försämring mot föregående år då 10 av 17 mått uppnåddes. I viss mån har nya mått tillkommit och målvärden skärpts. Bland de mått som inte uppnås är det genomgående att värdet försämrats mot föregående år samtidigt som målet inte nås.

Finansiella mål:

- Överskott i kommunen ska över tiden uppgå till 2 procent av verksamhetens nettokostnader.

*Kommunens resultat är 62,0 mnkr före omställningskostnader vilket motsvarar 1,8 procent av verksamhetens nettokostnad. **Målet uppnås inte fullt ut.***

- Kommunkoncernens överskott ska vara minst lika stort som kommunens respektive år.

*Kommunkoncernens resultat om 40,0 mnkr överstiger kommunens resultat efter omställningskostnader på 37,0 mnkr. **Uppnått** ✓*

- Lånefinansiering får endast ske för investeringsutgifter, med beaktande av att soliditeten aldrig får understiga 10 procent.

*Kommunens nyupplåning under 2019 uppgick till 460 mnkr samtidigt som kommunens nettoinvesteringar uppgick till 705,8 mnkr vilket ger en lånefinansiering med ca 65 procent. Soliditeten för 2019 uppgår till 29,1 procent och inklusive pensionsåtaganden 14,9 procent vilket innebär att målet uppnås för 2019. **Uppnått** ✓*

Detta medför att två av fyra mål uppnås. Totalt bedöms Norrtälje kommun därmed inte uppnå god ekonomisk hushållning för 2019.



Verksamheternas mått för god ekonomisk hushållning

Förv.	MÅL: En hållbar utveckling Mått	Mål 2019	Utfall 2019	Värde 2018	Uppnått 2019
KS	Återkopplingstid, ska minska från föregående år.	1,00	1,12	1,21	☑
KS	Befolkningsökning Norrtälje kommun (alla)	62 600	62 622	61 769	☑
KS	Befolkningsökning Norrtälje kommun (kvinnor)	31 100		30 524	
KS	Befolkningsökning Norrtälje kommun (män)	31 500		31 245	
KS	Lönegapet mellan kvinnor och män ska minska för kommunens anställda i förhållande till föregående år.	0	301	1 720	☑
VoD	Kostnad per mottagen röst	56	73	70	
TKN	Energieffektivisering-minska kommunens energiförbrukning kWh/kvm	122	132	116	
TKN	Lokaleffektivitet - kvm outhyrd yta/total yta	4,0%	3,5%	3,5%	☑
BoM	Handläggningstid median arbetsdagar - PBL (Plan- och Bygglagen)	26	22	12	☑
BoM	Handläggningstid median arbetsdagar - MB (Miljölagen)	33	29	20	☑
BoM	Andel rätt vid överprövning, exkl strandskydd (%)	70%	56%	64%	
KFN	Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (alla)	250	250	250	☑
	Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (kvinnor)	–	312	313	
	Aktiva låntagare i kommunens bibliotek, antal/1000 inv. (män)	–	189	189	
BSN	Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7–15 (%) (alla)	25%	13%	13,4%	
	Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7–15 (%) (kvinnor)	25%	14,4%	14,7%	
	Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare i åldern 7–15 (%) (män)	25%	11,1%	12,2%	
BSN	Kostnad per betygspoäng i åk.9 i kommunens skolor, kr/betygspoäng (alla)	400	–	414	
BSN	Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (alla)	77,7%	73,5%	77,0%	
	Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (kvinnor)	81,7%	73,0%	81,5%	
	Elever i åk.9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) (män)	73,8%	73,9%	72,6%	
UN	Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (alla)	68,0%	64,8%	68,4%	
	Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (kvinnor)	68,0%	68,5%	72,7%	
	Andel elever folkbokförda i Norrtälje kommun med gymnasieexamen inom 3 år (män)	68,0%	61,7%	64,6%	
UN	Kostnad (kr) i förhållande till andel som ej fullföljer ett gymnasieprogram. (alla)	24 400	–	–	
UN	Andelen (%) elever på SFI som klarar högsta kurs på sin studieväg inom två år. (alla)	50,0%	–	53,0%	
KSON	Hemtjänst utförd av beställd/verkställd tid (%)	90%	86%	75%	
Totalt antal mått/uppfyllda/%		17	7		41%

MÅLAVSTÄMNING KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL

Kommunfullmäktige har fastställt tre övergripande mål som kortfattat beskrivs nedan. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndernas mål är uppnådda. Inget av de tre målen har uppnåtts för 2019.

Nämnderna följer upp kommunfullmäktiges tre övergripande mål genom 38 verksamhetsmål, som följs upp genom totalt 77 mått. Endast 17 av totalt 38 verksamhetsmål uppnås för 2019 vilket motsvarar 44,7 procent.

För 2020 har styrmodell och målstrukturen förändras för att ge ett helhetsperspektiv och samordning mellan styrelse, nämnder och utskott samt ökad transparens i kommunens mål- och budgetprocess. Modellen ligger till grund för ett ledningssystem som kännetecknas av ett systematiskt kvalitetsarbete.

Detaljerad sammanställning av nämndernas mål och mått som ligger till grund för bedömningen redovisas i bilaga "Sammanställning av mål och mått för kommunfullmäktiges övergripande mål 2019".

Barn och ungas framtid

För att uppnå målet för barn och ungas framtid behöver kommunen arbeta för att:

- alla barn ska få förutsättningar att nå eller överträffa sina kunskapsmål
- barn och ungas hälsa ska stärkas
- alla barn och unga ska ha möjligheten att utvecklas med hjälp av en meningsfull fritid

En trygg kommun för alla

För att nå målet om en trygg kommun för alla behöver kommunen arbeta för att:

- äldre och invånare i behov av stöd ska bemötas med respekt och ges förutsättningar för en meningsfull tillvaro med inflytande över sin vardag, vård och omsorg
- ny teknik implementeras i vård och omsorg
- invånarna ska känna sig trygga och säkra såväl i hemmet som i det offentliga rummet

Hållbar tillväxt och utveckling

För att uppnå målet om en stärkt tillväxt och utveckling ska kommunen arbeta för att:

- sysselsättningen ska öka
- folkhälsan ska förbättras
- utbildningsnivån ska höjas
- det ska vara enkelt för invånare och företag att få kontakt med kommunen
- det ska vara enkelt för invånare och företag att göra klimatsmarta val

Till fullmäktiges övergripande mål kopplar nämnderna verksamhetsmål, dessa ska visa en riktning och följs upp med resultatmått.

■ Barn och ungas framtid

Totalt följs 9 mål upp genom 20 mått. Tre av nio mål uppnås för 2019 vilket motsvarar 33 procent. Noterbart är att Barn- och skolnämnden och Utbildningsnämnden inte uppnår något av sina totalt sex mått.

Jämfört med föregående år har antalet mått som uppnåtts sjunkit till 40 procent eller 8 av 20 mått. Förutom att mått inom barn- och utbildning inte uppnås nås inte heller mått för den fysiska miljön i skolan. En tydlig åtgärd är att förbättra miljö och trygghet i skolan vilket påverkar studieresultaten positivt.

■ En trygg kommun för alla

Totalt följs 12 mål upp genom 27 mått. Fem av tolv mål uppnås för 2019 vilket motsvarar 42 procent.

Jämfört med föregående år har antal mått som uppnås sjunkit även här, 44 procent eller 12 av 27 mått uppnås jämfört med 58 procent föregående år. Här kan noteras att mått för trygghet i skolor inte uppnås, både barn och föräldrar vittnar om att tryggheten minskat från föregående år. Bland barn är det 82 procent och bland föräldrar 96 procent som tycker att skolan är en säker miljö.

■ Hållbar tillväxt och utveckling

Totalt följs 17 mål upp genom 30 mått. Nio av sjutton mål uppnås för 2019 vilket motsvarar 53 procent. Jämfört med föregående år har antal mått som uppnås ökat till 43 procent från 41 procent 2018. Här är det främst bygg- och miljö som uppnår sina målsättningar.

Vid sammanvägd bedömning av nämndernas totalt 38 mål har 17 mål uppnås vilket motsvarar knappt 45 procent.

Av Norrtälje kommuns totalt sju övergripande mål uppnås två finansiella mål för 2019.

UTVECKLING AV INTÄKTER, KOSTNADER OCH RESULTAT

RESULTATRÄKNING , MNKR	KOMMUNEN				KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2019	Prognos 2019 oktober	Utfall 2019	Utfall 2018
Verksamhetens intäkter	831,1	883,4	883,0	883,0	2 271,6	2 387,0
Verksamhetens kostnader	-4 039,6	-3 882,0	-4 003,4	-4 076,9	-5 329,1	-5 171,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-171,6	-177,5	-183,7	-168,4	-257,6	-257,9
Verksamhetens nettokostnader	-3 380,1	-3 176,1	-3 304,1	-3 362,3	-3 315,1	-3 042,1
Skatteintäkter	2 624,9	2 516,7	2 623,0	2 670,0	2 624,9	2 516,7
Generella statsbidrag och utjämning	791,1	704,0	763,0	746,0	791,1	704,0
Verksamhetens resultat	35,9	44,6	81,9	53,7	100,9	178,6
Finansiella intäkter	60,7	62,7	61,0	61,0	13,6	25,8
Finansiella kostnader	-59,6	-49,2	-73,1	-63,1	-62,9	-82,6
Resultat efter finansiella poster	37,0	58,1	69,8	51,6	51,5	121,8
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före skatt	37,0	58,1	69,8	51,6	51,5	121,8
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,5	-7,0
Årets resultat	37,0	58,1	69,8	51,6	40,0	114,8
Omställningskostnader			-25,0	-25,0		
Årets resultat efter omställningskostnader	37,0	58,1	44,8	26,6	40,0	114,8

Årets resultat i koncernen uppgick till 40,0 mnkr efter skatt. Koncernens resultat är högre än kommunens vilket gör att ett av de finansiella målen uppnås. Resultatet i koncernen är 40,3 mnkr sämre än budget. Det är Norrtälje Kommun, Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje och TioHundra AB som avviker negativt mot budget. Kommunen har under året lämnat villkorat aktieägartillskott om 6,1 mnkr samt 9,6 mnkr för att återställa resultat 2016 och 2018 samt kapitaltäckningsgaranti till TioHundra AB.

Norrtälje kommuns resultat för 2019 uppgår till 62,0 mnkr före omställningskostnader vilket motsvarar en negativ

avvikelse mot budget med 7,8 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 1,8 procent av verksamhetens nettokostnader vilket är något lägre än budgeterade 2,1 procent.

Resultat efter omställningskostnader i form av pensionskostnader är 37 mnkr. Efter balanskravsjusteringar sjunker resultatet något till 36,3 mnkr. Kostnader av engångskaraktär i form av nedskrivning av anläggningstillgångar och ägartillskott KSON motsvarar cirka 30 mnkr samtidigt överstiger skatteintäkterna budget med motsvarande belopp.

Avvikelseanalys kommunen

Avstämning utfall jämfört med Mål och budget 2019-2021, MNKR	Avvikelse mot budget
Budgeterat resultat 2019:	44,8
Nämnder	
Kommunstyrelse	3,0
Överförmyndare	-0,1
Val- och förtroendemannanämnd	0,2
Kommunal revision	0,0
Teknik- och klimatanämnd	-3,5
Bygg- och miljönämnd	0,7
Kultur- och fritidsnämnd	1,6
Socialnämnd	-10,7
Barn- och skolanämnd	-7,7
Utbildningsnämnd	1,3
Bidrag KSON	0,0
KS centrala anslag	
Lokalbank	-7,8
Drift nyinvesteringar	5,0
KS ofördelade anslag	22,7
Utveckling Campus Roslagen AB	-4,3
Centrala verksamhetskostnader	
Pensioner	-11,7
Upplösning pensionsfond	0,0
Semesterlöneskulsändring	0,9
Exploatering	-2,6
Aktieägartillskott enligt kapitaltäckningsgaranti TioHundra AB	-9,6
Ägartillskott KSON, Balanskravsresultat 2016 och 2018	-6,1
Reavinst	0,7
Nedskrivning anläggningstillgångar	-3,0
Övriga finansiella kostnader	-3,0
Övrigt	0,3
Skadestånd fastighetsägare	0,0
Föreningsbidrag	0,0
Internt debiterade avskrivningar och internränta	-17,5
Skatteintäkter och statsbidrag	30,2
Finansnetto	13,2
Summa avvikelser	-7,8
Årets resultat	37,0

Positiva avvikelser med totalt 66,1 mnkr noteras för kommunstyrelsens ofördelade anslag, skatteintäkter och finansnetto.

Negativa avvikelser noteras för nämnder med totalt 15,3 mnkr för 2019. Pensioner avviker negativt med 11,9 mnkr då en kostnadstopp noteras för 2019. Även outhyrda lokaler avviker negativt med 7,8 mnkr.

Utvecklingen av kostnader och intäkter

Ökning i% mellan respektive år	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	-5,9	10,4	-2,6
Verksamhetens kostnader	4,1	4,2	3,8
Avskrivningar	-3,3	13,8	7,8
Verksamhetens nettokostnader	6,4	4,4	4,4
Skatteintäkter	4,3	2,8	5,1
Generella statsbidrag och utjämning	12,4	7,5	2,8
Skatteintäkter, bidrag, utjämning, totalt	6,1	3,8	4,6
Finansiella intäkter	-3,2	4,5	-9,0
Finansiella kostnader	21,1	0,4	12,4
Finansnetto	-91,9	22,7	-50,7

Verksamhetens nettointäkter minskat med 5,9 procent på grund av försäljning av anläggningstillgångar 2018 (Grind servicehus) samt minskade stadsbidrag. Detta motsvarar minskade intäkter med 66 mnkr mellan åren.

Verksamhetens kostnader för 2019 ökade med 4,1 procent, vilket är i nivå med föregående år. Ökningen består till stor del av personalkostnader som står för 2,7 procent av ökningen. Personalkostnaderna i sig ökade med 8 procent mellan åren. Avskrivningar minskar tack vare lägre nedskrivningar av anläggningstillgångar jämfört med 2018 då vindkraftverk skrevs ned med 17 mnkr jämfört med årets 2,7 mnkr.

Skatteintäkter och bidrag ökar med 4,3 procent, utfallet 2019 överstiger budget med 30,2 mnkr. Finansiella intäkter har minskat med 3,2 procent samtidigt som finansiella kostnader ökat med 21,1 procent, här ingår en nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar med 11,6 mnkr. Utan nedskrivningen ligger kostnaderna på samma nivå som föregående år.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling i% av skatteintäkter	2019	2018	2017
Verksamhetens nettokostnader exkl avskrivningar	93,9	93,1	93,0
Personalkostnader	41,5	40,7	40,0
Lokalkostnader	4,6	4,7	4,3
Köpta tjänster	57,9	61,4	62,7
Avskrivningar	5,0	5,5	5,0
Finansnetto	0,0	-0,4	-0,4
Nettokostnadsandel	98,9	98,2	97,7

Verksamhetens nettokostnader ökar något jämfört med tidigare år, personalkostnader står för en stor del av ökningen. Det kan noteras att kostnad för köpta tjänster (entreprenader och konsulter) är oförändrad jämfört med föregående år.

INVESTERINGAR

Den höga tillväxten i kommunen gör att investeringsvolymen är fortsatt hög. År 2019 var nettoinvesteringarna i anläggningstillgångar 705,8 mnkr vilket motsvarar en ökning med 27 procent jämfört med föregående år. Budget för 2019 var 1 062 mnkr vilket ger en avvikelse på 356,2 mnkr eller 50 procent. Störst avvikelser går att finna inom Fastighetsavdelningen och VA verksamheten där flera större projekt skjutits fram i tiden.

Totala investeringar i anläggningstillgångar

MNKR	2019	2018	2017
Totala investeringsutgifter (materiella och immateriella)	706,2	408,0	400,9
Totala investeringsinkomster	-0,4	-2,0	-6,6
Netto investeringar	705,8	406,0	394,3

Totala utfallet för kommunens investeringar under 2019 är 705,8 mnkr, störst investeringar genomförs i Norrtälje hamn (154,3 mnkr), VA-verksamhet (198,4 mnkr), fastighet (245,2 mnkr) och Gata/park (51,4 mnkr) med totalt 649,3 mnkr eller 92 procent av kommunens investeringar.

Övriga investeringar under året är: IT 29,9 mnkr, Räddningstjänst 4,0 mnkr, renhållning 9,0 mnkr, kultur och fritid 5,5 mnkr samt övriga nämnder 8,1 mnkr.

Totala nettoinvesteringar per nämnd

MNKR	2019	2018	2017
Kommunstyrelsen	693,3	543,2	397,5
Bygg- och miljönämnd	0,2	0,2	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	5,5	3,5	1,8
Socialnämnd	0,6	0,7	0,3
Sjukvård- och omsorgsnämnd	0,0	0,0	0,0
Barn- och skolnämnd	5,3	5,6	6,0
Utbildningsnämnd	0,8	0,8	0,4
Nettoinvesteringar	705,8	554,0	406,0

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

EXPLOATERINGSMARK OCH FASTIGHETSFÖRSÄLJNINGAR

Under 2019 har försäljning av exploateringsmark och anläggningstillgångar genererat ett nettoöverskott om 5,0 mnkr. Detta är en negativ avvikelse mot budget med 5 mnkr. Exploateringsmark motsvarar 7,4 mnkr där totalt 8 mindre exploateringar avslutats fördelat på 3,8 mnkr för industrimark och 3,6 mnkr bostadsmark. Samtidigt har Solbacka strand och Uttern (gamla badhuset) avslutats vilket har gett en nedskrivningskostnad på 0,4 mnkr. Försäljning av fordon har under 2019 genererat ett nettoöverskott på 0,7 mnkr samtidigt som kommunens beslutsstödsystem skrivits ned med 2,7 mnkr.

Försäljning mark och fastigheter

MNKR	2019	2018	2017
Försäljning exploateringsmark (omsättningstillgångar)	7,4	25,5	21,5
Nedskrivning exploaterings mark	-0,4		
Nedskrivning anläggningstillgångar	-2,7	-22,9	
Försäljning fordon/fastigheter (anläggningstillgångar)	0,7	41,0	0,6
Total nettointäkt	5,0	43,6	22,1

TOTALA INVESTERINGERSÄTTNINGAR, VA OCH GATA/PARK

Investeringsersättningar

MNKR	2019	2018	2017
Anläggningsavgifter VA	44,5	41,2	82,6
Gatukostnadsersättningar Gata/park	1,5	0,0	2,1
Total nettointäkt investeringsersättningar	46,0	41,2	84,7

Under 2019 har VA-avdelningen fakturerat totalt 44,5 mnkr i anläggningsavgifter. Bland annat inom Norrtälje tätort och i Hallstavik. Av detta kommer 40,0 mnkr att periodiseras till driften på 50 år och resterande 4,5 mnkr har krediterats driften för att täcka extra ordinära driftkostnader. Gata/park har under året erhållit statsbidrag för gång- och cykelvägar med 1,5 mnkr. Dessa periodiseras på 33 år.

LÅN

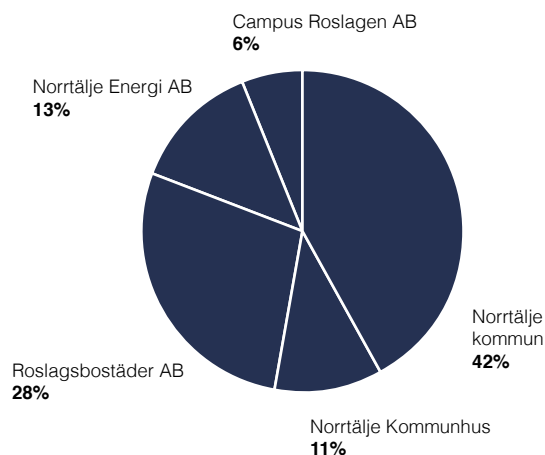
Kommunfullmäktige fattade hösten 2018 ett beslut om att Norrtälje kommun ska sätta upp marknadsfinansieringsprogram i syfte att säkra låga finansieringskostnader med låg risk. Ett steg i processen att möjliggöra detta har varit att låta en extern aktör göra en genomlysning av kommunen för att erhålla en publik rating. Denna process blev klar under våren 2019 och Norrtälje Kommun 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 att stå på. I november månad fick kommunen ratingbetyget bekräftat med fortsatt stabila utsikter. Med hjälp av ratingen har kommunen skaffat sig goda möjligheter att finansiera sig direkt via kapitalmarknaden vilket har skett i form av kommuncertifikat till goda villkor två gånger under året och utestående volym vid årsskiftet är 400 mnkr (ramen i certifikatsprogrammet är 1 000 mnkr). Arbetet pågår för närvarande med att sätta upp ett obligationsprogram som möjliggör emittering av så kallade gröna obligationer. Bland investerare röner gröna obligationer ett stort intresse och kombinationen med ett högt ratingbetyg skapar goda förutsättningar för prisvärd finansiering framöver. Målet är att kunna emittera kommunens första gröna obligation under år 2020.

Norrtälje kommunkoncernens externa upplåning var vid periodens utgång totalt 3 573 mnkr vilket är en ökning sedan föregående årsskifte med cirka 600 mnkr. Årets nettoinvesteringar i kommunen uppgår till cirka 705 mnkr av vilka cirka 460 mnkr är finansierade via externa lån. Dotterbolagen har sammantaget finansierat sina investeringar med externa lån med cirka 140 mnkr under året. Likviditeten låg i januari 2019 på låga nivåer, precis innan ny finansiering om 200 mnkr upptogs i slutet av månaden. Ytterligare ny finansiering om 300 mnkr upptogs i maj och 100 mnkr i oktober för att finansiera kommunkoncernens investeringar under 2019. Prognosen för det totala upplåningsbehovet för kommunkoncernen gällande helåret 2019 justerades ned till 600 mnkr under hösten vilket även blev slutresultatet för året, vilket är cirka 400 mnkr under beviljad låneram. Nyfinansiering har skett om 400 mnkr via kapitalmarknaden och 200 mnkr via Kommuninvest, under året har refinansiering om totalt 750 mnkr genomförts.

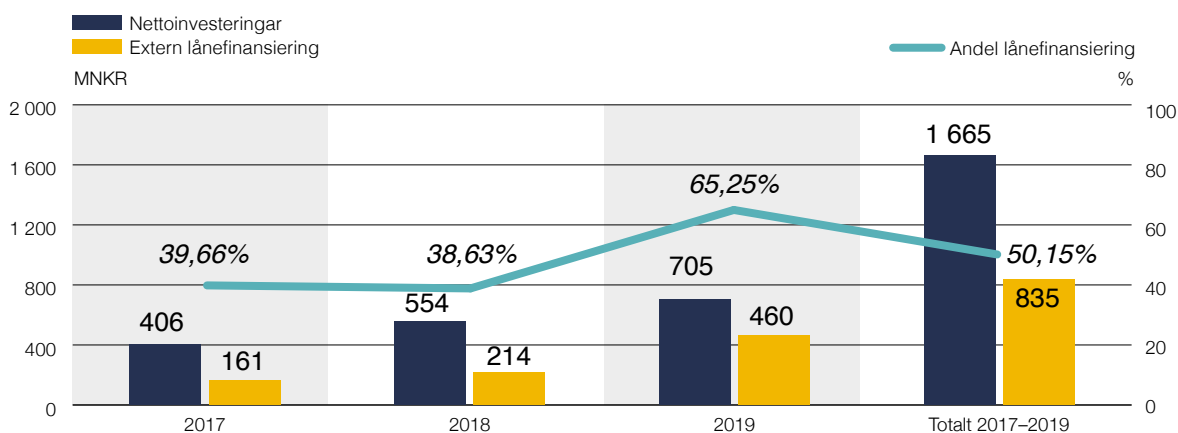
Lån

(Tkr)	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kommunen	1 500 318	1 040 611	827 051
Norrtälje kommunhus AB	390 000	390 000	390 000
Dotterbolagen	1 682 682	1 545 364	1 537 074
Summa totala lån	3 573 000	2 975 975	2 754 125

Fördelning av extern låneskuld i kommunkoncernen



Nettoinvesteringar och extern lånefinansiering i kommun



Diagrammet ovan visar de tre senaste årens utfall av nettoinvesteringar och den externa lånefinansiering som kommunen har genomfört. Procenttalet anger självfinansieringsgrad utifrån dessa parametrar (förhållandet mellan nettoinvesteringar och faktisk extern upplåning) och snittet för perioden är cirka 50 procent.

NORRTÄLJE KOMMUNS UTLÅNING TILL DOTTERBOLAGEN

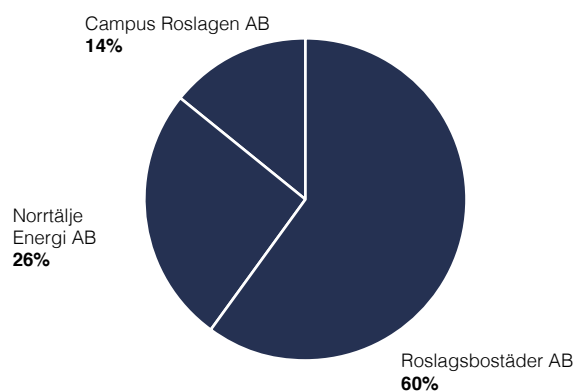
Internbanken lånar upp externa krediter och vidareutlånar sedan detta till kommunens dotterbolag. Roslagsbostäder AB står för majoriteten av lånen och har under året utökat sin utestående skuld med 94 mnkr för att möjliggöra nyproduktion av bostäder i Älmsta. Norrtälje Energi AB har under perioden lånat 50 mnkr för genomförande av investeringar inom bland annat nya elmätare och bredband. Campus Roslagen AB har amorterat cirka 6 mnkr.

Norrtälje Sportcentrum likviderades under 2018 och har i och med detta även reglerat skuld till kommunen.

Utlåning till dotterbolagen

TKR	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Roslagsbostäder AB	1 011 064	917 864	886 974
Campus Roslagen AB	226 618	232 500	228 400
Norrtälje Energi AB	445 000	395 000	420 000
Norrtälje Sportcentrum AB	0	0	1 700
Summa totala lån	1 682 682	1 545 364	1 537 074

Bolagens skuldfördelning



Aktuella räntor

(%)	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kommunkoncernens genomsnittsränta	1,29%	1,50%	1,79%
Reporänta	0,00%	-0,50%	-0,50%
Stibor 3M	0,15%	-0,13%	-0,47%

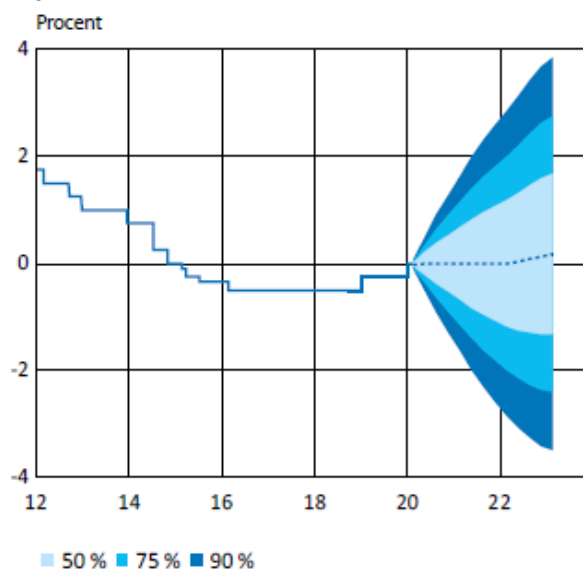
Riksbanken beslutade den 18 december 2019 att höja reporäntan från -0,25 procent till 0 procent. Riksbanken motiverade beslutet med att inflationen har varit nära inflationsmålet på 2 procent sedan början av 2017 och bedömde samtidigt att det är goda förutsättningar för att inflationen kommer ligga nära målet även framöver. I ett nytt beslut i februari 2020 lämnades reporäntan oförändrad samtidigt som prognosen för den framtida utvecklingen behölls vilket innebär att Riksbanken bedömer att

reporäntan kommer ligga kvar på 0 procent under större delen av prognosperioden 2020 till och med 2022. Inflationen bedöms utvecklas svagare under 2020 för att sedan återgå till målbilden kring 2 procent.

Under kvartal ett 2020 har världen drabbats av Coronaviruset (Covid-19) vilket bland annat lett till stor finansiell oro och turbulens på de finansiella marknaderna. Kreditmarknaden har så här långt fungerat och tillgången på likviditet har upprätthållits via bland annat massiva stödåtgärder. Däremot har räntemarknaden och börserna påverkats kraftigt vilket lett till att marknadsräntorna har pressats ned mot de rekordlåga nivåer som noterades under hösten 2019. Världsekonomin och global handel påverkas kraftigt och den globala tillväxten förväntas falla. Den 5-åriga swapräntan ligger på ca 0,08 procent, dvs något över de lägsta nivåerna (ca -0,15 procent som lägst 2019) men samtidigt betydligt lägre än de högsta nivåer som noterades under 2018 (ca 0,7 procent).

Ränteutvecklingen framåt förväntas vara pressad så länge som osäkerheten består gällande spridningen och effekten av coronaviruset. Riskerna i finansmarknaden har ökat och det kan komma att påverka kreditmarknaden och tillgången på likviditet. Därutöver kvarstår osäkerheter kring effekterna av Brexit samt förhandlingar gällande flera handelsavtal. Den geopolitiska utvecklingen i mellersta östern kan också komma att påverka. Referensräntan Stibor 3 månader har efter Riksbankens beslut anpassats till den nya reporäntan och fixeras i början av 2020 kring 0,15 procent. Detta innebär att vi nu har kommit bort från en del av den problematik som uppstod när samma ränta var negativ, vilket påverkat flera finansiella avtal och räntesättning av balanser på bankkonton.

Reporänta med osäkerhetsintervall



Källa: Riksbanken

För Norrtälje kommun har ränteutvecklingen under året varit fallande vilket påverkar utfallet för finansnettot i positiv riktning. Snitträntan i skuldportföljen har under perioden fallit från cirka 1,5 procent till 1,3 procent vid årets slut.

Kommunkoncernens genomsnittsränta på skuldportföljen under 2019

2019-12-31	2019-09-30	2019-06-30	2019-03-31	2018-12-31
1,29%	1,30%	1,29%	1,38%	1,49%

FINANSNETTO

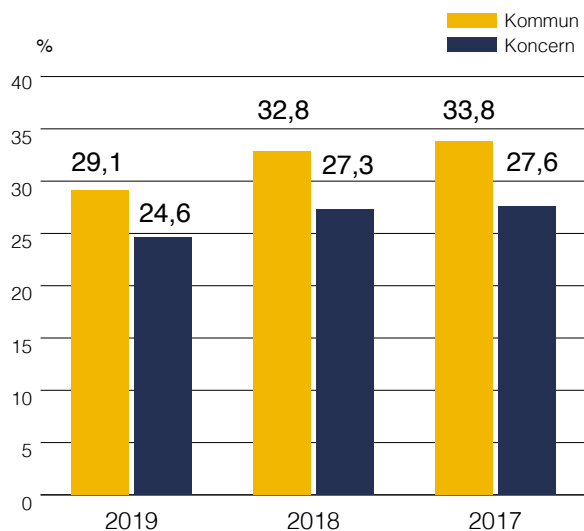
MNKR	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Finansiella intäkter	60,7	62,7	60,0
Finansiella kostnader	-59,6	-49,2	-49,0
Finansnetto	1,1	13,5	11,0

Kommunens finansnetto för perioden uppgår till 1,1 mnkr vilket är lägre än föregående år och beror i huvudsak på en engångseffekt på 11,6 mnkr som inryms i finansiella kostnader och som avser nedskrivning av anläggningstillgångar i det helägda bolaget Tak och Fasad AB. Utfallet är bättre än budgeterat finansnetto trots nyss nämnda engångseffekt och förklaras av att snitträntan i kommunens skuldportfölj är lägre än den budgeterade snitträntan. Dessutom har tillgången till kapitalmarknaden via emittering av certifikat och refinansiering på lägre räntenivåer än förfallna lån bidragit positivt.

Soliditet

Soliditeten sjunker något för både kommun och koncern 2019 främst på grund av den höga investeringstakten. Pågående investeringsprojekt inom kommunen upparbetade över 705 mnkr under 2019 vilket är en kraftig ökning från tidigare år. För koncernen upparbetades cirka 986 mnkr. Soliditeten för kommunen med hänsyn tagen till pensionsförpliktelser upp går till 14,9 procent.

Soliditet



BORGENSÅTAGANDE

MNKR	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Norrtälje Kommunhus AB	390	390	390
Tiohundra AB	258	231	205
Egna hem och småhus enl. lagstiftning	0	0	0
Idrottsföreningar	7,4	7	7
Övrigt	13,3	11	11
Summa totala borgensåtaganden	668,7	639	613

Kommunens borgensåtagande har ökat med cirka 30 mnkr jämfört med samma period föregående år. Det är borgensåtagandet för Tiohundra AB:s pensionsskuld som ökat under året. Norrtälje kommun och Stockholms läns landsting borgar för 50 procent vardera i Tiohundra AB.

PENSIONSSKULD

MNKR	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kortfristig del av avsättning pensioner	0	9	10
Avsättning till pensioner	344,5	284	257
Pensioner äldre än 1998 varav avsättning	1 018	1 051	1 123
Summa total pensionsskuld	1 363	1 344	1 390

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 1 363 mnkr, en ökning med cirka 19 mnkr jämfört med samma period föregående år. Av den totala skulden ligger 1 018 mnkr utanför balansräkningen som ansvarsförbindelse och är 33 mnkr lägre än föregående år. Avsättningen till pensioner styrs av ett flertal faktorer varav prisbasbelopp och inkomstbasbelopp ligger till grund för beräkningarna. En låg ökning av inkomstbasbeloppet plus nyanställningar och lönesatsningar påverkar den totala avsättningen under 2019 och förklarar ökningen i förhållande till föregående år. För 2020 är prognosen att avsättningarna minskar eftersom ökningen av inkomstbasbeloppet är högre än tidigare år.



2.7 Balanskravsresultat

BALANSKRAVSUTREDNING

Avstämning mot balanskravet

Avstämning mot balanskravet MNKR	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	37,0	58,1	31,8
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,7	-35,1	-0,6
+ 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	36,3	23,0	31,2
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-

Under 2019 har Norrtälje kommun sålt anläggningstillgångar i form av fordon med en reavinst som uppgår till 0,7 mnkr.

RESULTATUTJÄMNINGSRESERVEN PER BALANSDAGEN

Norrtälje kommun har historiskt avsatt totalt 94,0 mnkr till resultatutjämningsreserven och senast 2016 avsattes 44 mnkr. Under 2019 har ingen avsättning gjorts.

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.

Resultatutjämningsreserv MNKR	2019	2018	2017
Årets avsättning	0,0	0,0	0,0
Saldo RuR	94,0	94,0	94,0

FÖRÄNDRADE REDOVISNINGSPRINCIPER SOM HAR PÅVERKAT BALANSKRAVS-UTREDNINGEN

Kommunen har inte infört förändrade redovisningsprinciper som har påverkat balanskravsutredningen under 2019. 2020 kommer komponentavskrivningar införas på befintliga anläggningstillgångar med ett bokfört värde överstigande 5 mnkr.

Gatukostnadsersättningar kommer att intäktsföras när gator och allmänplats tas i anspråk. Tidigare balanserade gatukostnadsersättningar kommer under 2020 föras till eget kapital i balansräkningen.



2.8 Väsentliga personalförhållanden

MEDELANTAL ANSTÄLLDA

Under 2019 har antal tillsvidareanställda årsmedarbetare ökat med 30 personer, en ökning på 1,5 procent gentemot föregående år. Under året skedde en verksamhetsövergång där driften av VA inom kommunen som tidigare bedrivits av Veolia flyttades in under den kommunala verksamheten. I denna övergång följde cirka 30 medarbetare med. Bortser man från verksamhetsövergången kan man därmed se att förändringen av antal tillsvidareanställda medarbetare samt årsarbeten inte förändrats.

Antal tillsvidareanställda

	2019	2018	2017	2016	2015
Antal personer	1 985	1 966	1 940	1 875	1 880
Årsarbeten	1 909	1 881	1 815	1 770	1 768

Utifrån ovanstående förklaring till ökningen av de 30 personer från Veolias verksamhetsövergång har ingen förändring i antalet medarbetare på totalen skett. Däremot har fördelningen av antal medarbetare på respektive kontor förändras gentemot föregående år. Vi ser däremot en omfördelning av antalet medarbetare på respektive kontor, där samtliga kontor sedan föregående år har en minskning i antalet medarbetare bortsett från kommunstyrelsekontoret, där antalet istället ökat. Detta kan härledas till en kombination av naturliga avgångar såsom pension och uppsägningar men även organisationsförändringar.

UTLÄNDSK HÄRKOMST

Under 2019 hade Norrtälje Kommun 262 tillsvidareanställda medarbetare med utländsk härkomst, motsvarande 13,1 procent. En marginell förändring ses jämfört med föregående år. Andel chefer med utländsk härkomst under samma period var 12,7 procent vilket även här visar på en marginell ökning gentemot föregående år.

Andel chefer inom målgruppen motsvarar relativt bra andelen på totalen och en positiv utveckling kan ses jämfört med föregående år. Därmed är framtidsutsikterna för att uppnå en balans goda, då det är önskvärt att målgruppen är lika representativ för samtliga av våra medarbetare som för våra chefer.

Medarbetare med utländsk härkomst

	2019	2019	2018	2018
	Antal	%	Antal	%
Samtliga anställda	262	13,1	260	13,2
Chefer	17	12,7	12	12

Definition av utländsk härkomst enligt SCB: En person som är utrikesfödd alternativt har två utrikesfödda föräldrar.

Antal visstids- och tillsvidareanställda medarbetare per kontor

Antal visstid- och tillsvidare	2019	2018	Differens
Bygg- och miljökontoret	53	62	-9
Barn och utbildningskontoret	1 231	1 242	-11
Kommunstyrelsekontoret	443	383	60
Kultur- och fritidskontoret	104	111	-7
Socialkontoret	155	168	-13
Totalt	1 986	1 966	30

Nedan ses en visuell fördelning av antalet medarbetare per kontor. I enighet med tidigare år ser vi att barn- och utbildningskontoret fortsatt är organisationens största kontor, följt av kommunstyrelsekontoret medan bygg- och miljökontoret är det minsta, baserat på antal medarbetare.

Fördelning av antalet medarbetare per kontor



KÖNS- OCH ÅLDERSFÖRDELNING

De största yrkesgrupperna inom Norrtälje kommun såsom barnskötare, förskollärare, grundskollärare, socialsekreterare, resursassistenter, måltidspersonal, lokalvårdare med flera är samtliga kvinnodominerade yrkesgrupper. Det ger en markant skillnad i könsfördelning bland de anställda. Gentemot föregående år ses ingen förändring av denna fördelning på organisationsövergripande nivå.

De förvaltningar som står för den mest avvikande könsfördelningen år 2019 är i första hand socialkontoret där endast 13,5 procent av de anställda representeras av män, följt av barn- och utbildningskontoret, som likaså den är kvinnodominerad, där 17,6 procent av medarbetarna representeras av män. Inom kultur- och fritidskontoret, bygg- och miljökontoret respektive kommunstyrelsekontoret ses en könsfördelning i relativt god balans då den önskvärda balansen är 40-60 (då det absolut bästa scenariot utifrån könsperspektiv är 50-50).

Könsfördelning

2019		2018	
KVNNOR	MÄN	KVNNOR	MÄN
75%	25%	75%	25%

Andel tillsvidareanställda kvinnliga chefer är större än motsvarande manliga chefer under 2019. Förändringen gentemot föregående år är marginell, där andelen kvinnor ökat med 1 procent. Statistiken visar dock att det är en mindre andel kvinnliga chefer i förhållande till andel kvinnliga anställda än det är manliga chefer i förhållande till andel manliga anställda. Det innebär att fler män är eller blir chefer jämfört med kvinnor. Den förändring som kan ses representerar enstaka personer i fråga, då det under 2019 var totalt 133 chefer inom organisationen. Påbörjade insatser för att balansera skillnaden är bland annat de utbildningsinsatser som startat upp med fokus på ledarutveckling, där medarbetare får chans att utveckla sin karriär i riktning mot ett framtida ledarskap. Sådana insatser kan få positivt utfall på sikt i strävan efter att uppnå en balans av könsfördelningen bland samtliga medarbetare och chefer.

Könsfördelning bland chefer

2019		2018	
KVNNOR	MÄN	KVNNOR	MÄN
63%	37%	62%	38%

Medelålder 2019 för medarbetare inom Norrtälje är 46,4 år. För kvinnor är medelåldern 46,6 år och för männen 45,9 år. Medelålder för samtliga invånare i Norrtälje kommun var år 2018 45,3 år och totalt i Sverige 41,2 år (Källa: SCB).

Medelålder

2019	2018	2017	2016	2015
46,4	46,3	46,2	47,5	47,9

Sjukfrånvaro

En ökning av sjukfrånvaron under 2019 kan ses jämfört med föregående år, från 6,1 till 6,3 procent. Ökningen är inte särskild anmärkningsvärd i sig, då det historiskt sett är en naturlig variation i sjukfrånvarons utveckling. Utifrån den könsuppdelade statistiken framgår det tydligt att kvinnor oavsett åldersgrupp står för en markant större andel av sjukfrånvaron. Detta kan ses i relation till den stora andel kvinnodominerade yrken vi har inom organisationen i helhet och att endast 25 procent av medarbetarna inom kommunen representeras av män.

Vad gäller sjukfrånvaro kopplat till åldersgrupp och kön ses att kvinnor i åldrarna 29 år eller yngre respektive män i åldrarna 30-49 år är minst sjuka. För samtliga kön är medarbetare i åldrarna 29 år eller yngre minst sjuka.

Att sänka sjukfrånvarotalen är en ständig prioriterad fråga där arbetet kring detta löper kontinuerligt. Under kommande år planeras ett genomförande av en mindre medarbetarundersökning och följande år en mer utförlig medarbetarundersökning. Undersökningarna skapar förutsättningar för analys och orsaker samt påföljande förbättringsåtgärder. Vidare bedrivs ett aktivt arbete kring arbetsgivarvarumärket, däri innefattas att stärka arbetstarnas syn på organisationen som arbetsgivare vilket går hand i hand med arbetsmiljöfrågor och sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaro per åldersgrupp

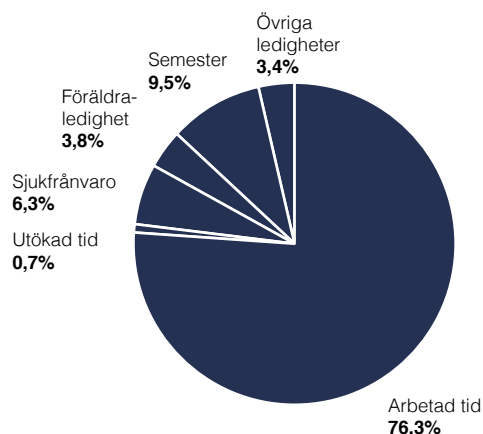
Åldersgrupp	KVINNER	MÄN	TOTALT
-29 år	6,8%	4,0%	5,8%
30-49 år	7,6%	3,2%	6,3%
50 och äldre	7,1%	4,5%	6,0%
Totalt	7,3%	3,8%	6,3%

TIDSANVÄNDNING

Tidsanvändning för månadsavlönade medarbetare per 2019 presenteras i cirkeldiagrammet nedan. Utökad tid avser övertid och fyllnadstid, övriga ledigheter avser studieledighet, tjänstledighet med flera. Vissa skillnader kan ses gentemot föregående år; sjukfrånvaron har ökat med 0,2 procentenheter, föräldraledigheten har minskat med 0,6 procentenheter, semestern har minskat med 1,1 procentenheter, övriga ledigheter har ökat med 0,3 procentenheter och arbetad tid har minskat med 1,2 procentenheter. Utökad tid är fortsatt oförändrad.

Ingen av förändringarna jämfört med föregående år pekar på några större avvikelser. De förändringar som kan urskiljas kan därför betraktas som naturliga fluktuationer över tid.

Använd tid för kommunens medarbetare 2019

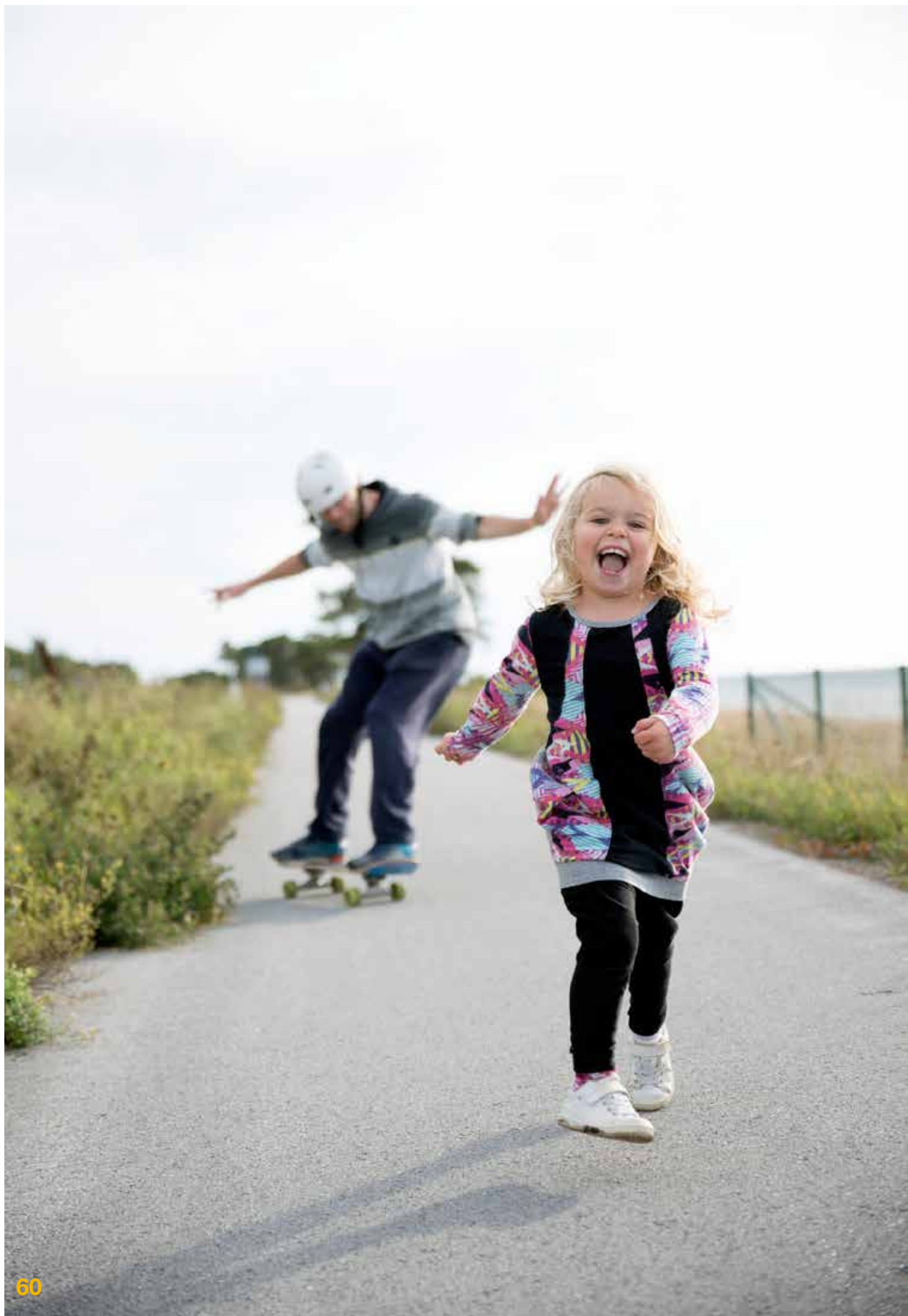


PERSONALFÖRSÖRJNING OCH KOMPETENSUTVECKLING

Ledarutbildningsprogrammet som kallas LUP är ett obligatoriskt kompetensutvecklingsprogram för organisationens chefer, men också chefer inom koncernen. Utbildningen drivs därmed inom ramen för Norrtälje-modellen. Under 2019 genomfördes två utbildningsomgångar, en under våren och en under hösten där ett 40-tal chefer deltog. Framgent kommer LUP att fortsätta drivas i samma takt, med två utbildningar per år. Utbildningen har sedan dess start under januari 2018 varit under kontinuerlig utveckling. Målsättningen har varit att i möjligaste mån genomföra våra egna utbildningar In-House med så lite konsultation som möjligt. De förändringar som gjort har fått mycket goda utslag och kostnaden per utbildningsplats har mer än halverats jämfört med den första utbildningsomgången.

Ytterligare två utbildningar med fokus på kompetensutveckling har kommit till under året som gått, Ledartalang och Egen karriär. Ledartalang riktar sig till medarbetare som på sikt ser en framtid med någon form av ledande position medan egen karriär riktar sig till medarbetare som vill utvecklas på andra sätt utan att det nödvändigtvis leder till en chefsposition.

Fyra tillfällen för medarbetarintroduktion har genomförts där totalt 72 medarbetare deltagit.



2.9 Förväntad utveckling

KÄNDA FRAMTIDA FÖRHÅLLANDE OCH FÖRVÄNTNINGAR

Norrtälje kommun är en tillväxtkommun och den positiva trenden med en god ökning av inflyttningen ser ut att fortsätta framöver. Det är positivt och skapar goda möjligheter för en fortsatt kvalitativ välfärd i kommunen både idag och i framtiden. Befolkningsutvecklingen som råder kräver en organisation som är flexibel, effektiv och kompetent och arbetar för en bra planering, prioritering och fördelning av befintliga resurser och god samverkan inom kommunkoncernen. Högsta prioritet är att skapa bästa möjliga mervärde av befintliga resurser för invånarna och en långsiktigt hållbar tillväxt med kvalitativa välfärdstjänster.

Under åren 2023–2025 kulminerar tillväxten med en befolkningsökning på över två procent, och redan i slutet av år 2024 beräknas antalet invånare ha passerat 68 000. Inför början av år 2031 tros Norrtälje kommun närma sig 75 000 invånare. En så pass betydande tillväxt ställer krav på effektiv samhällsplanering hos kommunen för att säkerställa att verksamhetslokaler för samhällsservice och nödvändig infrastruktur växer i paritet med befolkningsökningen. Norrtälje kommun har redan idag ett betydande innehav av verksamhetslokaler som främst nyttjas av de kommunala nämnderna och KSON.

I beslutad Mål och Budget 2020–2022 är det tydligt fokus på en politik för bättre skola, företagsklimat och ökad trygghet i hela kommunen. En av de viktigaste grundläggande förutsättningarna för attraktivitet och god ekonomisk hushållning är en skola med goda kunskapsresultat och hög kvalitet. Går det bra för kommunens barn så går det bra för Norrtälje kommun i framtiden.

Norrtälje kommun står som liksom de flesta övriga kommuner i Sverige inför utmaningar när det gäller kompetensförsörjning, särskilt inom vissa yrkesområden där det i nuläget råder kompetensbrist. Framtida kompetensbehov kommer att ställa högre krav på digitala kunskaper, ökat behov av digitalisering och effektiva verksamhetssystem samt flexibla arbetsplatser. Ett ökat behov av specialistkunskaper kommer även ställas, dels utifrån ökad komplexitet i uppdragen och dels utifrån ökad konkurrens på arbetsmarknaden som kräver att resurser nyttjas på rätt sätt. För att Norrtälje kommun ska lyckas

rekrytera rätt kompetens i framtiden kommer ledarskapet att vara en avgörande faktor.

Den offentliga sektorn står inför en rad utmaningar de kommande åren och behovet av nytänkande och mod är centrala faktorer för att fortsatt kunna finansiera en kvalitativ välfärd till invånarna. Nya samarbetsformer och sätt att organisera sig blir nödvändigt för att uppnå effektivitet, kompetensförsörjning, flexibilitet och god lösningsförmåga av komplexa uppgifter. Ökad samverkan inom kommunkoncernen, med andra kommuner och aktörer kommer att bli en framgångsfaktor.

En utmaning framöver är att få ihop ekvationen med den demografiska sammansättningen som den ser ut idag i Norrtälje kommun och hur den prognostiserade befolkningsutvecklingen ter sig. Den visar på en ökad andel äldre med ökad försörjningskvot som leder till att allt fler ska försörjas. Försörjningskvoten är ett demografiskt nyckeltal som visar relationen mellan utgifter för vård, skola och omsorg i förhållande till skattebasens storlek. Kvoten kan definieras som kvoten mellan den befolkning som inte är ekonomiskt aktiv och den ekonomiskt aktiva befolkningen. Den demografiska försörjningskvoten beräknas som summan av antal personer 0–19 år och antal personer 65 år och äldre dividerat med antal personer 20–64 år. En kvot lägre än 1 innebär fler som jobbar än som inte jobbar och omvänt om kvoten är högre än 1 vilket gör det önskvärt med ett så lågt värde som möjligt. Norrtälje kommun har en relativt hög försörjningskvot vid en jämförelse med länet (2019: 0,89, 2018: 0,88) och ligger även högre än riket (2019: 0,76) med hänsyn till alla kommuner.

Det demografiska trycket ökar under kommande år och hänger ihop med kommunens befolkningsprognos och antagande för bland annat servicenivåer. Långsiktig analys visar att utvecklingen av kostnader för perioden fram till år 2030 är högre än intäkterna och att kommunen på sikt riskerar att inte ha möjlighet att fullt ut finansiera det demografiska trycket. Ett sätt att motverka detta som kommunen arbetar med idag är via effektiviseringar och prioriteringar. Det behöver fortsätta och intensifieras i form av verksamhetsutveckling, förändrade arbetsätt, digitalisering och ökad produktivitet. Till det behövs även en ändamålsenlig och väl avvägd tillgångshantering och

exploatering för att förädla och omsätta värden som kan finansiera framtida tillväxt och samhällsutveckling.

Nivån på soliditeten påverkas till stor del i vilken grad kommunen finansierar sina investeringar via externa lån eller egna medel. En kraftigt ökande låneskuld riskerar att på sikt ta för stort utrymme av befintliga resurser med tanke på att dagens räntenivåer är låga. Kommunens investeringsplan fram till år 2030 visar en genomsnittlig årlig nivå på cirka 400 mnkr avseende nettoinvesteringar. Med ett årligt resultatmål om 2 procent och löpande avskrivningar på cirka 200 mnkr per år ger det ett årligt nyfinansieringsbehov om cirka 100 mnkr. De närmsta tre åren är nyfinansieringsbehovet cirka 300 mnkr per år. För att minska finansieringsrisken har kommunen numera möjlighet att emittera egna certifikat och obligationer via kapitalmarknaden som ett komplement till övriga finansieringskällor. Till det finns även bakomliggande kreditfaciliteter som tryggar behovet av likviditet över tid utöver skatteintäkter och övriga intäkter.

En betydande tillväxt ställer krav på effektiv samhällsplanering av Norrtälje kommun för att säkerställa att verksamhetslokaler för samhällsservice och nödvändig infrastruktur växer i paritet med befolkningsökningen. Norrtälje kommun har redan idag ett betydande innehav av verksamhetslokaler som främst nyttjas av de kommunala nämnderna och KSON. För att skapa långsiktigt goda planeringsförutsättningar och säkerställa god ekonomisk hushållning av kommunens verksamhetslokaler bedriver Norrtälje kommun ett medvetet och systematiskt arbete för att minska riskerna i den egna fastighetsportföljen. Kommunala fastigheter utvärderas fortlöpande utifrån sin strategiska betydelse för kommuninvånarnas övergripande behov av samhällsservice. Centralorten Norrtälje väntas stå för den absolut merparten av den

beräknade befolkningstillväxten. Av tillkommande drygt 13 000 invånare under de kommande 10 åren beräknas fyra av fem söka sig till en bostad i Norrtälje stad med omnejd.

Norrtälje kommuns långsiktiga behov av verksamhetslokaler redovisas i kommunens strategiska lokalförsörjningsplan. I planen redogörs för de väntade förändringarna på 10 års sikt och hur dessa kan komma att påverka kommuninvånarnas behov av samhällsservice. Planen ger också konkreta förslag till betydande förändringar i kommunens fastighetsportfölj och hur kommunens organisation bör arbeta för att säkerställa en effektiv lokalförsörjningsprocess.

Konjunkturavmattningen har inletts efter en lång period med god konjunktur. Osäkerheten har den senaste tiden ökat i och med utbrottet av Corona-viruset och det är i skrivande stund svårt att tyda vilka effekter detta får för ekonomin på makro och mikronivå. Det är viktigt att ha en god handlingsberedskap för snabba förändringar. Dessutom behövs förståelse för att vid ett allvarigare scenario är den monetära verktygslådan till viss del förbrukad via de massiva åtgärder världens centralbanker genomfört sedan finanskrisen briserade under år 2008. Då kommer det att ställas högre krav på beslut inom det finanspolitiska området såväl i omvärlden som i Sverige.

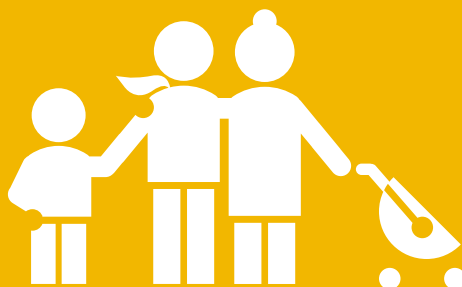
För 2019 redovisar KSON och Tiohundra AB negativa resultat. Styrelsen i Tiohundra AB fattade under 2019 beslut om att upprätta en kontrollbalansräkning vilket ledde till att bolaget mottog ett villkorat aktieägartillskott om totalt 48,2 mnkr, varav Region Stockholms andel var 38,6 mnkr och Norrtälje kommuns andel 9,6 mnkr. I februari 2020 fattade styrelsen i Tiohundra AB återigen beslut om att upprätta en kontrollbalansräkning då effekten

av förändrad diskonteringsränta påverkar bolaget negativt med 50,7 mnkr under år 2020. För verksamhetsåret 2020 kvarstår utmaningar för att nå en ekonomi i balans. Sedan en tid tillbaka pågår ett intensivt samarbete mellan kommunen och Region Stockholm för en långsiktig hållbar lösning. Dessutom har KSON sedan tidigare negativa balanskravsresultat som ska återställas i enlighet med kommunallagen. För 2020 handlar det om 13,6 mnkr.

Under Världsekoniskt forum i Davos i Schweiz under januari 2020 var världens ekonomiska elit till synes ense om att klimatet är ett av de största hoten mot ekonomin (det var innan Corona-utbrottet briserade i världen). Precis som globala företagsjättar och världsledare behöver kommunerna planera sina investeringar för att minimera verksamhetens klimatpåverkan och samtidigt investera i icke klimatpåverkande alternativ. I en kommun som ska förvaltas och utvecklas på ett miljö- och klimatmässigt hållbart sätt behöver krav ställas på att analysera beslutsunderlag utifrån klimatpåverkan och om den är betydande. Som kustkommun behöver Norrtälje kommun ta särskilt stor hänsyn till klimatförändringarnas påverkan på våra havsnivåer. I den fysiska planeringen tillämpas löpande länsstyrelsens rekommendationer för lägsta grundläggningsnivå längs Östersjökusten i Stockholms län, med anledning av riskerna för framtida översvämning till följd av höjda havsnivåer. Invånare får i sin kontakt med kommunen rekommendationer kring hur deras planerade byggnationer bör anpassas för att klara de framtida riskerna. I underlag till beslut krävs vidare att byggnaden ska utföras enligt länsstyrelsens rekommendationer.

Driften av den allmänna va-anläggningen i Norrtälje kommun har under åren 2002-2018 bedrivits i entreprenadform. Sedan avtalet med den tidigare driftentreprenören avslutats sker driften sedan den 1 januari 2019 i förvaltningsform i kommunens regi. Kommunstyrelsen beslutade under 2018 att ge kommunstyrelsekontoret i uppdrag att utreda hur va-verksamheten kan organiseras långsiktigt, den huvudsakliga inriktningen var att verksamheten ska bedrivas utom kommunal förvaltning. En extern konsult presenterade i juni 2019 en rapport som rekommenderade att bolagisera VA-verksamheten som alternativ ett. Som alternativ två rekommenderades att bolagisera VA och renhållning i ett bolag. Utifrån det så har kommunstyrelsekontoret påbörjat en process för hur en sådan bolagisering skulle kunna ske och vilka konsekvenser det får för organisationen ur ett kommun- och koncernperspektiv. Målsättningen är att kunna ha ett underlag för beslut innan sommaren 2020. I arbetet med eventuell bolagisering av VA och renhållning ingår även att utreda om fastighetsdriften ska bolagiseras inom ramen för Roslagsbostäder AB:s verksamhet.

3. Investerings- och driftsredovisning



3.1 Investeringsredovisning

INVESTERINGAR BUDGET/UTFALL OCH PROGNOSEN

Totalt utfall för kommunens investeringar 2019 uppgår till 705,8 mnkr. Nedan redovisas utfall och prognos för större pågående projekt per förvaltning samt utförande avdelning inom teknik- och klimatnämnden. Den totala

budgeterade orderstocken uppgår till 2 773 mnkr och prognosen till 2 884 mnkr vilket ger en negativ avvikelse på 4 procent. Det som tydligt framgår är att beslutade och planerade investeringar inte genomförs i planerad takt utan senareläggs mot budget. För 2019 har cirka 66 procent av budgeterade medel förbrukats.



Projektredovisning, pågående och avslutade projekt

TKR	Total budget	Total prognos	AVV	Budget 2019	Utfall 2019	Utfall 2018
Kommunstyrelse	1 150 781	1 229 450	-7%	224 200	189 508	252 356
Norrtälje hamn	1 064 800	1 129 741	-6%	173 500	154 334	214 614
IT	67 800	82 309	-21%	23 250	29 852	23 853
Räddningstjänst	9 425	9 425	0%	4 505	4 025	10 127
Övrigt KS	8 756	7 975	9%	22 945	1 297	3 762
Lokalförsörjning	504 590	515 770	-2%	334 330	245 232	120 959
Bålbroskolan	110 000	117 750	-7%	78 000	75 106	26 987
Kulturscen	34 150	37 099	-9%	16 200	23 746	2 895
Hallsta Förskola	38 500	38 558	0%	38 558	23 986	1 323
Nya Brandstation	110 000	125 486	-14%	52 000	66 088	53 426
Hallstavik badhuset	61 727	60 958	1%	58 500	18 653	1 056
Övrigt Lokalförsörjning	150 213	135 919	10%	91 072	37 653	35 272
Gata/park	217 122	236 938	-9%	113 891	51 378	28 598
Solbacka trädgård gator	7 562	6 864	9%	1 309	1 587	0
Sika etapp 2	17 120	21 963	-28%	5 113	527	-19 179
Bältartorpsgatan	3 352	5 565	-66%	0	12	729
Hallstaviks centrumtorg	7 500	13 963	-86%	950	1 652	9 576
Restaurering av ån	11 850	13 963	-18%	12 472	2 817	512
Öströms gränd	1 000	2 234	-123%	799	799	831
Kv Haren	5 219	11 362	-118%	1 876	4 781	6 057
Mellingeholm 6:1	24 260	31 226	-29%	3 206	10 012	17 896
Övrigt Gata/park	139 259	129 798	7%	88 166	29 191	12 176
Renhållning	7 972	10 497	-32%	19 000	9 053	7 604
VA	875 498	874 725	0%	356 000	198 390	133 962
Bergshamra VA	224 930	226 366	-1%	25 000	32 879	30 474
Västanvik utbyggnad VA	140 600	141 189	0%	45 600	2 726	1 127
Kapellskår reningverk	174 000	173 898	0%	66 000	27 068	3 270
PNH Pumpstation	19 985	20 240	-1%	0	2 137	1 253
R-O ARV Utsläppsvikor	10 000	13 094	-31%	6 566	11 953	255
Styr o övervakning VA-obj	33 170	33 205	0%	4 700	3 059	1 574
VA-utb Skebobruk Hallstav	20 680	28 051	-36%	8 264	8 826	724
Tryckledning P4-Lindholmen	15 000	15 000	0%	0	248	0
Projektering Lindholmen ARV	19 500	19 500	0%	0	90	0
R-O ARV Arbetsmiljö	11 900	18 695	-57%	7 890	13 223	748
Övrigt VA	205 733	185 487	10%	191 980	96 181	94 537
Kultur och fritid	8 600	7 568	12%	5 450	5 460	3 510
Älmsta utegym	1 500	1 649	-10%	864	864	785
Konstgräs sportcentrum	3 000	3 034	-1%	3 000	3 043	0
Övrigt Kultur och fritids	4 100	2 885	30%	1 586	1 553	2 725
Bygg- och miljö	400	400	0%	400	222	238
Socialtjänst	745	1 550	-108%	745	393	693
Barn- och skolnämnd	7 200	7 200	0%	7 200	5 340	5 626
Utbildningsnämnd	1 200	1 200	0%	1 000	815	818
S:a investeringsprojekt	2 772 908	2 884 098	-4%	1 062 216	705 791	554 364

Kommentarer:

Exploateringsprojekt Norrtälje Hamn inklusive sopsug

Total prognos för Norrtälje hamn uppgår till 1 129,7 mnkr som är 6 procent högre än budget som ligger på 1 064,8 mnkr, ej budgeterade finansiella kostnader samt index-uppräknning står för avvikelsen. Totala utfallet för 2019 uppgår till 154 mnkr.

IT investeringar

Total prognos för pågående IT investeringar uppgår till 82,3 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med 21 procent. Totalt utfall för 2019 uppgår till 29,9 mnkr.

Under året har följande projekt startats:

- Primär datorhall
- Pilotinförande masterdata
- Automatiserat process redovisning
- AI-stöd orosanmälan barn unga
- Reinvesteringar i kommunens serverpark
- Plattform automatisering och beslutsstöd
- Trådlöst nätverk skolor
- Au-utrustning mötesbokning

Räddningstjänst

Total prognos för Räddningstjänstens pågående investeringar uppgår till 9,4 mnkr. Utfallet beräknas att vara i linje med budget. Totalt utfall för 2019 uppgår till 4,0 mnkr.

Under året har följande projekt startats:

- Inventarier till ny brandstation
- Räddningsmaterial
- Tekniska åtgärder för kommunal reservkrisledningsplats

Lokalförsörjning

Total prognos för fastighetsavdelningens pågående investeringar uppgår till 515,8 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med 2 procent. Utfall för 2019 uppgår till 245,2 mnkr. Ett flertal större byggprojekt har och kommer att avslutas under 2019 och 2020.

Brandstation

Brandstationen har blivit klar för inflyttning vid årsskiftet. Totala utfallet blir 125,5 mnkr som är 14 procent högre än budget. En serverhall har tillkommit med en budget på 2,0 mnkr. Anslaget för brandstationen togs 2015 utan hänsyn till indexreglering.

Rimbo nya skola

Nybyggnad av Rimbo nya skola i Bålbro har lämnats över till verksamheten i december 2019. I anslutning till skolan byggs en kulturscen med plats för 350 besökare. Kulturscenen är klar och lämnas över till verksamheten våren 2020. Totala utfallet för Bålbro skolan blev 117,7 mnkr vilket är 7 procent högre än budget. Avvikelsen består av: Index under byggtid 7,4 mnkr, ny projektering 5,9 mnkr, lås och passersystem 2,0 mnkr, ändring och tillägg 2,3 mnkr.

Prognos för Kulturscen är 37,1 mnkr vilket är 9 procent högre än budget. Avtalat takpris för kulturscen ligger på 33,5 mnkr, med tillkommande byggherrekostnader, projektering och mm.

Hallsta förskola

Nybyggnad av Hallsta förskola, entreprenaden pågår och inflyttning planeras till hösten 2020. Totala prognosen beräknas ligga med linje med budget 38,5 mnkr.

Badhus Hallstavik

Badhuset beräknas klart för överlämning till verksamheten till sommaren 2020. Total prognos är 61,0 mnkr vilket är 0,7 mnkr bättre än budget.

Övrigt

Övriga pågående mindre investeringar och reinvesteringar prognostiserar ett överskott mot budget med ca 10 procent. Utfallet 2019 är 37,7 mnkr.

Gata/Park

Total prognos för Gata/Park verksamhetens pågående investeringar uppgår till 236,9 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med 9 procent. Utfall för 2019 uppgår till 51,4 mnkr.

Under 2019 har verksamheten färdigställt ett antal mindre projekt; parkering och gång- och cykelväg vid Mullevallen i Rimbo, gång- och cykelväg i området Rimbo-Vallby. Endast 45 procent av budgeterade medel har förbrukats under 2019.

Hallstavik centrumtorg

Hallstaviks Centrumtorg har slutbesiktigades under sommaren. Totala kostnader för projekten uppgår till 13,9 mnkr vilket är 86 procent högre än budget som ligger på 7,5 mnkr. Kostnader för fontän samt förekomsten av berg har tillsammans med forcerad byggtakt har bidragit till ökade kostnader.

Solbacka trädgård

Projekt Solbacka trädgård återupptogs under våren 2019 på grund av behov att återställa en del i anslutning till fastighetsgränser och förbättra dagvattenhantering. Totala utfallet prognostiseras till 6,9 mnkr vilket är 9 procent lägre än budgeten på 7,6 mnkr.

Sika etapp 2

Projekt Sika etapp 2 är pausat på grund av få sålda industritomter. Utförda arbeten behöver delvis återställas efter exploatering. Det finns osäkert kring när produktion drar igång, samt till vilken kostnad. Projektets budget är i princip förbrukad.

Bältartorpsgatan

Projektet Bältartorpsgatan slogs ihop med gång- och cykelväg på Hamngatan. Total budget på 5,3 mnkr överskreds med 5,2 mnkr eller 98 procent. Avvikelsen förklaras med ej budgeterat utbyte av belysning samt ökade kostnader vid förändrad utformning av körbana/gång- cykelväg.

Mellingeholm 6:1

För projekt Mellingeholm 6:1 återstår toppbeläggning som ska utföras när området har exploateras. Totala kostnader för projekten uppgår till 31,2 mnkr vilket är 29 procent högre än budget.

Öströms gränd, KV Haren

Mindre projekt i Norrtälje stadskärna har visat sig varit i behov av större renovering av väggkroppen än beräknat med ökade kostnader som följd.

VA verksamhet

Total prognos för VA verksamhetens pågående investeringar uppgår till 874,7 mnkr vilket är i linje med budget. Utfall för 2019 uppgår till 198,3 mnkr vilket är betydligt lägre än budgeterade 356,0 mnkr

Under året har följande projekt blivit driftsatta:

- Projekt ny brandstation
- Exploateringsområdet Mellingeholm
- Utbyggnad av verksamhetsområdet Skärsta (återstår att färdigställa Tallvägen)
- Påkoppling av kvarter Silon i Norrtälje hamn

Under året har följande projekt startats:

- Byggnation av tryckstegringsstation i Bolkadalen
- Byggnation av tryckledning mellan pumpstation 4 och Lindholmens avloppsreningsverk
- Förnyelse av ledningar i Södersvik samt vattendom i Grisslehamn
- Mätarbrunnar Norrtälje
- Projektering av Lindholmen ARV
- Akuta åtgärder i Älmsta spillvattenledningsnät
- Utredning sjöledning mellan Kvisthamra, Björnö och Lindholmen

Kapellskärs reningsverk

Arbetet med utbyggnad från 1 900 till 15 000 p.e. pågår. Målsättningen är att reningsverket ska driftsättas för provkörning i februari 2021 och efter sex månaders provkörningsperiod tas i permanent drift. Projektet har försenats med cirka ett år på grund av överklaganden. Total prognos ligger efter tilläggsanslag i december 2019 på 173,9 mnkr.



Västanvik

Projekt från 2012 som omarbetats med nytt beslut under 2019 där budgeten utökats till 140,6 mnkr. Projektet har i väntan på utbyggnaden av Kapellskärs reningsverk stått stilla men planeras nu vara klart i samband med driftsättningen av reningsverket 2021. Total prognos är 141,2 mnkr.

Bergshamra by

Planerad driftsättning våren 2020. Total prognos uppgår till 226,4 mnkr vilket är 1 procent högre än budget.

Rimbo reningsverk

Projekt med syfte att förbättra rötgashantering, kvävereningen och arbetsmiljö. Planerad slutbesiktning för samtliga etapper är våren 2020. Total prognos uppgår till 31,8 mnkr vilket är 9,9 mnkr högre än budget. Ökade kostnader beror på svåra markförhållanden, större/starkare bassäng än ursprunglig plan samt nytt styrsystem.

Delprojektet arbetsmiljö redovisar ökade kostnader för tillkommande behov för bland annat brandutredningar, halkskydd golv samt ventilation, asbestsanering med mera. Anläggningen var kraftigt eftersatt under lång tid.

Skebobruk verksamhetsområde

Utbyggnaden planeras vara klar för slutbesiktning i juni 2020. Total prognos är 28,1 mnkr vilket är 36 procent högre än budgeterade 20,7 mnkr. Projektet är för lågt budgeterat inom ett flertal områden.

Styr och övervakningssystem

Cirka 20 anläggningar har fått nya styrsåkåp. Då minst hälften av kommunens anläggningar inte har rätt förutsättningar att anslutas till ett modernt SCADA-system skulle endast de moderna anläggningarna kunna anslutas. Tydliga kravspecifikationer ska tas fram för att samtliga anläggningar ska kunna anslutas.

Renhållning

Total prognos för renhållningsverksamhetens pågående investeringar uppgår till 10,5 mnkr vilket överstiger budget med 32 procent. Avvikelsen gäller främst mindre verksamhetsförändringar.

Kultur och fritid

Total prognos för Kultur- och fritids pågående investeringar uppgår till 8,6 mnkr vilket är 12 procent bättre än budget.

Under året har följande projekt startats:

- Konstgräs sportcentrum (utbyte gräsyta)
- Omklädningsåkåp Rimbo badhus
- Uppgradering IT bibliotek
- Konstutsmuckning Norrtälje badhus
- Aktivitetspark Hallstavik

Barn- och skolnämnden

Totalt prognos för barn- och skolnämndens pågående investeringar är 7,2 mnkr och utfallet för 2019 uppgår till 5,3 mnkr. Prognosen består av inventarier 2,2 mnkr samt möbler till Rimbo nya skola 5,0 mnkr.

3.2 Driftsredovisning

Resultaträkning totalt för kommunen, mnkr

Resultaträkning MNKR	2019		Avvikelse 2019		2018
	Budget	Utfall	Budget/utfall	i% av budget	Utfall
Summa nämnder	-3 256,4	-3 271,7	-15,3	0%	-3 191,6
Summa KS centrala anslag	-46,7	-31,1	15,6	33%	-18,0
Summa nämnder inkl KS centrala anslag	-3 303,1	-3 302,8	0,2	0%	-3 209,6
Centrala verksamhetskostnader och intäkter	182,8	125,2	-57,6	32%	197,4
Verksamhetens nettokostnad före avskrivningar	-3 120,3	-3 177,6	-57,4	-2%	-3 012,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-183,7	-177,5	6,2	3%	-177,5
Verksamhetens nettokostnad	-3 304,0	-3 355,1	-51,2	-2%	-3 189,7
Skatteintäkter, statsbidrag mm	3 385,8	3 416,0	30,2	1%	3 234,3
Finansnetto	-12,1	1,1	13,2	-109%	13,5
Årets resultat	69,8	62,0	-7,8	-11%	58,1
Omställningskostnader	-25,0	-25,0	0,0		0,0
Årets resultat efter omställningskostnader	44,8	37,0	-7,8	-17%	58,1
Årets resultat av verksamhetens nettokostnad	2,1%	1,8%			1,8%

Norrälje kommuns resultat för 2019 uppgår till 62,0 mnkr före omställningskostnader vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 7,8 mnkr. Resultatet motsvarar ett överskott på 1,8 procent av verksamhetens nettokostnader vilket är något lägre än budgeterade 2,1 procent.

Resultat efter omställningskostnader i form av pensionskostnader är 37 mnkr vilket är 36 procent lägre än föregående år. Efter balanskravsjusteringar sjunker resultatet något till 36,3 mnkr.

Större avvikelser i jämförelse med budget (totalt -7,8 mnkr):

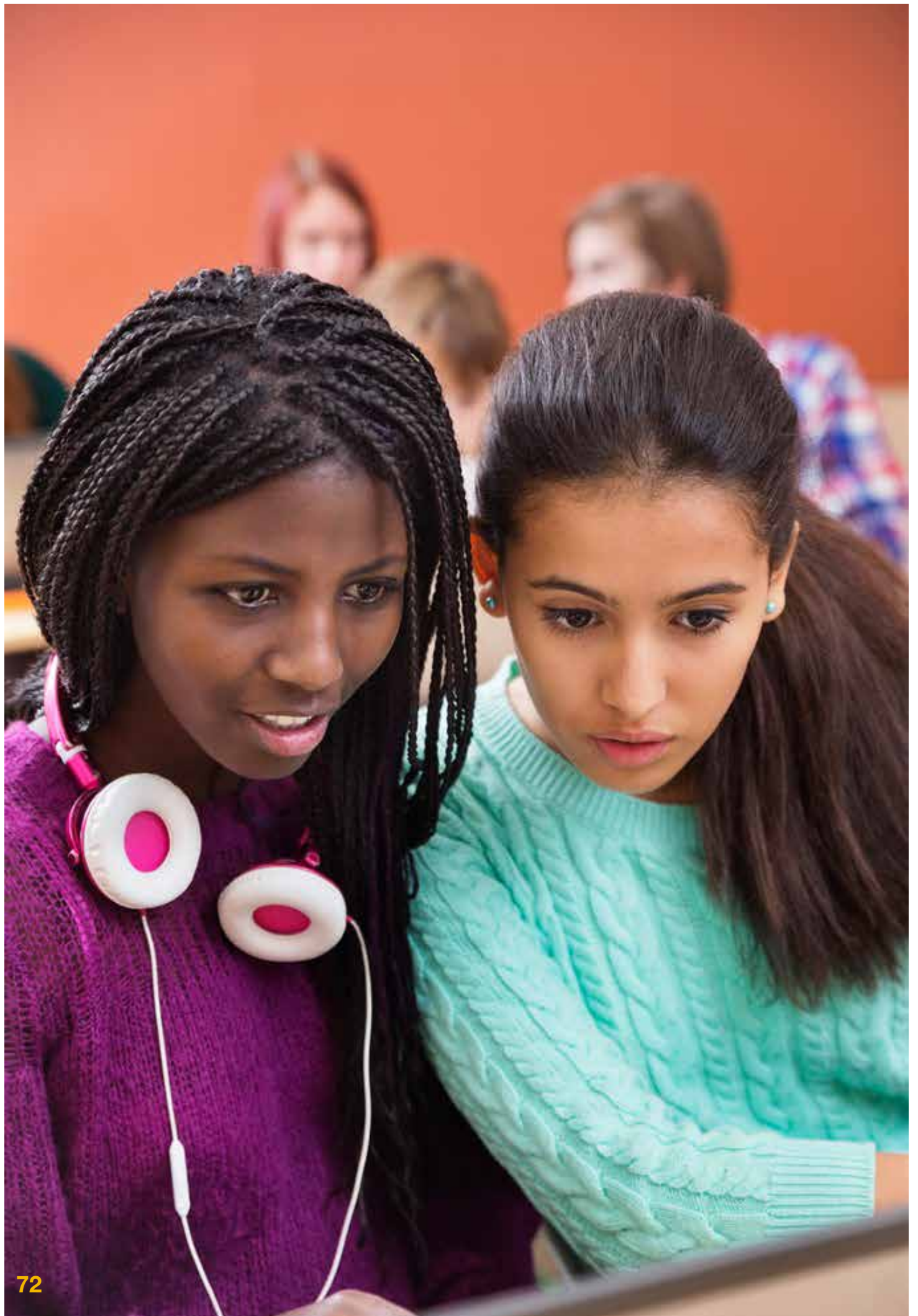
- Nämnder -15,3 mnkr
- Lokalbank -7,8 mnkr
- Utveckling Campus Roslagen AB -4,3 mnkr
- Pensioner -11,7 mnkr
- Extra driftskostnader pga nyinvesteringar, +5,0 mnkr
- KS ofördelade anslag +22,7 mnkr

- Exploateringsintäkter -2,6 mnkr
- Skatter och bidrag +30,2 mnkr
- Finansnetto +13,2 mnkr, här ingår nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar med -11,6 mnkr
- Finansiella kostnader nämnder -3,0 mnkr, nedskrivning anläggningstillgångar
- Interna intäkter och kapitalkostnader (ränta och avskrivningar) -17,5 mnkr
- Aktieägartillskott enligt kapitaltäckningsgaranti TioHundra AB -9,6 mnkr
- Ägartillskott KSON, återställande balanskravsresultat 2016 och 2018
- Reavinster försäljning fordon +0,7 mnkr
- Semesterlöneskuldsförändring +0,9 mnkr
- Nedskrivning av anläggningstillgångar -3,0 mnkr
- Övrigt +0,3 mnkr

Resultaträkning nämnder

Resultaträkning nämnder MNKR	2019				Avvikelse i % av budget	2018 Utfall
	Budget	utfall	Avvikelse			
Kommunstyrelse	Intäkt	117,8	139,3	21,5	18%	116,9
	Kostnad	-321,7	-340,2	-18,5	-6%	-320,4
	Netto	-203,9	-200,9	3,0	-1%	-203,6
Överförmyndaren	Intäkt	0,3	0,1	-0,2	-60%	0,6
	Kostnad	-7,8	-7,7	0,1	1%	-7,0
	Netto	-7,5	-7,6	-0,1	1%	-6,4
Val- och förtroendemannanämnd	Intäkt	1,2	1,4	0,2	0%	1,5
	Kostnad	-3,9	-4,0	-0,1	-1%	-4,0
	Netto	-2,7	-2,5	0,2	-7%	-2,6
Teknik- och klimatnämnd	Intäkt	748,7	780,6	31,9	0%	747,8
	Kostnad	-875,6	-911,1	-35,5	-4%	-855,5
	Netto	-126,9	-130,5	-3,6	3%	-107,7
Bygg- och miljönämnd	Intäkt	58,3	49,4	-8,9	-15%	52,3
	Kostnad	-76,1	-66,5	9,6	13%	-70,1
	Netto	-17,8	-17,1	0,7	-4%	-17,9
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkt	20,7	24,0	3,3	16%	25,4
	Kostnad	-156,2	-157,9	-1,8	-1%	-158,5
	Netto	-135,5	-133,9	1,6	-1%	-133,2
Socialnämnd	Intäkt	81,8	100,2	18,4	23%	133,2
	Kostnad	-322,2	-351,4	-29,2	-9%	-372,1
	Netto	-240,4	-251,1	-10,7	4%	-239,0
Barn- och skolnämnd	Intäkt	911,8	989,8	78,1	9%	959,1
	Kostnad	-2 017,5	-2 103,2	-85,8	-4%	-2042,9
	Netto	-1 105,7	-1 113,4	-7,7	1%	-1083,8
Utbildningsnämnd	Intäkt	217,7	228,2	10,5	5%	203,3
	Kostnad	-502,7	-511,9	-9,2	-2%	-486,9
	Netto	-285,0	-283,7	1,3	0%	-283,6
Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje	Intäkt	0,0	0,0	0,0	0%	0,0
	Kostnad	-1 129,3	-1129,3	0,0	0%	-1112,2
	Netto	-1 129,3	-1129,3	0,0	0%	-1112,2
Kommunal revision	Intäkt	0,0	0,0	0,0	0%	0,1
	Kostnad	-1,7	-1,7	0,0	-2%	-1,8
	Netto	-1,7	-1,6	0,0	-1%	-1,7
Summa nämnder	Intäkt	2158,2	2313,2	155,0	7%	2239,9
	Kostnad	-5414,6	-5584,9	-170,3	-3%	-5431,6
	Netto	-3 256,4	-3 271,7	-15,3	0%	-3 191,7

Nämnderna avviker negativt mot budget med totalt 15,3 mnkr. Det är framför allt Barn- och skolnämnd, Socialnämnd och Teknik- och klimatnämnd som avviker negativt. Mer detaljerade kommentarer redovisas under avsnittet.





3.3 Barn- och skolnämnden

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Barn- och skolnämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Av nämndens 3 mått uppnåddes inget för 2019.

Nämnden bedöms inte uppnå god ekonomisk hushållning.

Elevernas kunskapsresultat vad gäller andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen samt meritvärde sjönk 2019 jämfört med tidigare år och målet uppnås inte. Framförallt sjönk flickornas meritvärde medan pojkarna haft en svag ökning varje år de senaste tre åren. Flickorna upplevde också en försämrad trygghet och studiero, vilket kan vara en förklaring till de försämrade resultaten. Ytterligare analyser behöver dock göras vilket är ett prioriterat område i det systematiska kvalitetsarbetet.

Målet att 25 procent av eleverna deltar i musik- eller kulturskolan uppnås inte då 13 procent deltar.

VERKSAMHETENS MÅL

BARN OCH UNGAS FRAMTID

Verksamhetsmål: Alla elever ska ha nått eller överträffat sina kunskapsmål när de lämnar grundskolan. Målet mäts genom 3 mått. Inget av måtten uppnås för 2019.

Både andel elever som uppnått kunskapskravet i alla ämnen och meritvärdet sjönk totalt sett under 2019 mot tidigare år. När det gäller meritvärdet är det flickornas resultat som försämrats. Norrtälje kommun sticker ut i förhållande till riket gällande flickornas meritvärde. Pojkarna däremot har haft en svag ökning varje år de senaste tre åren.

En förklaring kan vara ökad otrygghet och ogynnsam studiero på flera högstadieskolor. Det är ett arbete som är prioriterat utifrån det systematiska kvalitetsarbetet. Inom de insatser som genomförs av elevhälsan är

trejärdedelar riktade till pojkarna. Det är en fördelning som centrala elevhälsan tillsammans med skolorna kommer att undersöka närmare.

Inom förskolan har flera förskolor pedagogiska lek- och lärmiljöer som utvecklingsområde. Norrtälje Södra förskoleområde har miljöerna i fokus genom ett internationellt Erasmusprojekt. För att åstadkomma mindre grupper och säkerställa att alla barn får det som de har rätt till utifrån de nationella målen är det många verksamheter som arbetar med så kallad "växelverkan" ute och inne. Då är halva gruppen ute på förmiddagen och halva gruppen inne, och sen byter man på eftermiddagen.

Alla förskolor har fått tillgång till en digital inläsningstjänst (böcker på många olika språk). Stor vikt har lagts vid att skapa läshörnor och planera för dagliga högläsningstunder för alla barn. Bokgåvor från Litteraturrådet har delats ut till alla förskolor för att främja läsning.

EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

Verksamhetsmål: Alla elever ska känna sig trygga i våra verksamheter. Målet mäts genom 3 mått, inget av målen uppnås för 2019.

96 procent av alla vårdnadshavare anser att deras barn är trygga i förskolan. Detta är lägre än utfallet föregående år samt målet för som var 99 procent.

Verksamheten har analyserat och identifierat följande faktorer som varit viktiga för denna framgång:

- Rektorsgruppen. Satsning på samverkan mellan rektorer.
- Pedagogerna. Utbildade pedagoger som utgår från barnen.
- Indelning av barnen i mindre grupper. Ökat samarbete med Norrtälje Naturcentrum.
- Kompetensutveckling. Gemensam satsning på Systematiskt kvalitetsarbete, NPF och Läroplanen för förskolan.

- Värdegrunden. Ett aktivt arbete med personalen kring vår levande värdegrund.
- Superstruktur. Förskolorna har vidareutvecklat en förutsägbar verksamhet i vardagen för barn och pedagoger så alla vet vem som gör vad.

HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

Verksamhetsmål: Alla elever som lämnar grundskolan ska vara behöriga till gymnasiet (målvärde 91 procent). Målet mäts genom 1 mått, utfall 2019 är 87 procent, målet uppnås inte för 2019.

Årets utfall är något lägre än föregående år. Skillnaderna mellan könen är små och har varierat under de senaste tre åren som könsuppdelad statistik har redovisats. I år har pojkarna ett något högre värde än flickorna men det går ännu inte att se om det är en bestående trend att pojkarna har gått om flickorna i behörighet till gymnasiet.

EKONOMI

Barn- och skolnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget på -7,7 mnkr för 2019.

Stort fokus har under året lagts på att få en ekonomi i balans. Resultatet har förbättrats jämfört med föregående år framför allt i egen regiverksamhet förskola och grundskola.

Största avvikelsen är utan jämförelse personalkostnaderna med -53,8 mnkr vilket är 10 procent av den budgeterade personalkostnaden. Jämfört med utfallet 2018 blev personalkostnaderna dock bara 4 procent högre, vilket bara är något högre än löneökning inklusive löneglidning. Egen regi verksamhet inom skola och förskola visar ett

underskott på -4,7 mnkr. Centrala gemensamma verksamheter redovisar totalt underskott med 14,7 mnkr där elevhälsan står för -1,4 mnkr, måltidsverksamheten -7,9 mnkr samt centralt verksamhetsstöd för -5,4 mnkr. Skolpeng visar ett överskott på 11,7 mnkr vilket gör att underskottet minskar.

VIKTIGA HÄNDELSER

Året som gått har präglats av ett stort fokus på den fortsatta utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet på såväl huvudmanna- som på enhetsnivå. En ny modell för det systematiska kvalitetsarbetet har implementerats under året där varje förskole- och skolenhet har upprättat arbetsplaner som legat till grund för en sammanhållen kvalitetsrapport per verksamhet. Dessa har sedan redovisats under kvalitetsdialoger där såväl rektorer, tjänstemän och politiker medverkat.

Ett fokusområde har varit åtgärder för att få en ekonomi i balans. Barn- och skolnämnden gick in i 2019 med ett ekonomiskt underskott, och varje förskole- och skolenhet genomlystes under året i syfte att hitta rätt åtgärder, och anpassa organisationen till ekonomiska förutsättningar.

Förvaltningsdirektören har formellt utsetts till skolchef enligt nya krav i skollagen. Skolchefens uppgift är att biträda huvudmannen med att se till att de föreskrifter som gäller för utbildningen följs i huvudmannens verksamhet inom skolväsendet.

Ett gemensamt ramverk för ordningsregler för de kommunala skolorna håller på att tas fram. Ordningsregler för respektive skolenhet ska därefter beslutas av respektive rektor enligt kraven i skollagen.

Driftbudget

Driftbudget, MNKR	Budget 2019	Utfall jan-dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall jan-dec 2018
Intäkter	911,8	989,8	78,0	9%	959,1
Kostnader	-2 017,5	-2 103,2	-85,7	4%	-2 042,9
Varav kapitalkostnader	-6,5	-6,2	0,3	-4%	-6,4
Summa Driftbudget	-1 105,7	-1 113,4	-7,7	1%	-1 083,8



3.4 Utbildningsnämnden

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Utbildningsnämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Av nämndens 3 mått har endast ett mått kunnat mätas för 2019.

Andelen elever med gymnasieexamen inom tre år har ett utfall på 64,8 procent vilket är en minskning från föregående år samt sämre än målet på 68,0 procent. Resultatet för både flickor och pojkar har försämrats.

VERKSAMHETENS MÅL

BARN OCH UNGAS FRAMTID

Verksamhetsmål: Alla elever ska ha nått eller överträffat sina kunskapsmål när de lämnar gymnasiet. Målet mäts genom 3 mått, för 2019 har 1 mått uppnåtts vilket gör att målet inte uppnås.

Det är en minskning totalt av andel elever som lämnar Rodengymnasiet med en examen inom 3 år mot förra året. Det är pojkarnas resultat som minskat med 6 procentenheter. Däremot har flickorna på Rodengymnasiet aldrig har så goda resultat som 2019. Flickornas resultat genom åren visar på en positiv trend sen 2016. Det har även pojkarna haft men just i år bryts den trenden. Det behövs fler mätvärden för att säga om det endast är en tillfällighet eller om vi är på väg mot sämre resultat. Sett till riket ligger Norrtälje i mellanskiktet för pojkarna och bland toppkommunerna för flickorna.

EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

Verksamhetsmål: Alla elever ska känna sig trygga i skolan. Målet mäts genom 1 mått som inte har uppnåtts för 2019.

Totalt tycker 82 procent av eleverna i årskurs två att man känner sig trygg i skolan. Målet är minst 90 procent, det är noterbart att för flickor är siffran 76 procent och pojkar 86 procent.

EKONOMI

Utbildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 1,3 mnkr.

Egen regi Rodengymnasiet redovisar överskott med 1,3 mnkr samtidigt som vuxenutbildningen visar överskott med 5,5 mnkr. Underskott redovisas för verksamhetsstöd och förvaltningsledning med -5,5 mnkr där främst personalkostnader står för avvikelsen.

VIKTIGA HÄNDELSER

Året som gått har präglats av ett stort fokus på den fortsatta utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet på såväl huvudmanna- som på enhetsnivå. Under året har en ny modell för det systematiska kvalitetsarbetet implementerats med bland annat kvalitetsrapporter som tydligare följer upp verksamheten utifrån de nationella målen. I detta kvalitetsarbete har en ny dialogmodell införts där skolledare/skolledning från respektive skolform och förvaltningen träffat gruppledarna i utbildningsnämnden för att skapa en gemensam bild av verksamheternas kvalitet och resultat.

Driftbudget

Driftbudget, MNKR	Budget 2019	Utfall Jan – dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall Jan – dec 2018
Intäkter	217,7	228,2	10,5	5%	203,3
Kostnader	-502,7	-511,9	-9,2	2%	-486,9
Varav kapitalkostnader	-0,6	-1,1	-0,6	98%	-0,9
Summa Driftbudget	-285,0	-283,7	1,3	0%	-283,6



3.5 Kultur- och fritidsnämnden

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kultur- och fritidsnämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Nämndens mått att aktiva låntagare vid biblioteken ska öka uppnås för 2019.

Norrtälje kommun har ett ökande antal låntagare vilket är tvärt emot nationell statistik där man ser att antalet utlån hos biblioteken minskar.

VERKSAMHETENS MÅL

BARN OCH UNGAS FRAMTID

Verksamhetsmål: Alla barn och unga ska ha möjligheten att utvecklas med hjälp av en meningsfull fritid.

Målet mäts genom 1 mått, målet uppnås inte för 2019.

Under perioden har 75 barn- och ungdomsföreningar beviljats ekonomiskt stöd, målvärdet (91) uppfylls inte på grund av att det ej fanns underlag/ansökningar för att bevilja fler föreningar stöd.

EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

Verksamhetsmål: Alla invånare i behov av stöd ska ges förutsättningar, utifrån deras behov, till en meningsfull och stimulerande tillvaro på sin fritid. Målet mäts genom 1 mått, målet är uppnått för 2019.

Antal besökare på kommunens bibliotek uppgår till 435 429 besökare vilket är en ökning med 1,9 procent. Det är i stort sett samtliga bibliotek som har ett ökat antal besökare. En bidragande faktor till antalet ökade besök är att biblioteken utgjort förtidsröstningslokaler under EU-parlamentsvalet.

HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

Verksamhetsmål: För att förbättra folkhälsan och för en hållbar tillväxt ska kommunens invånare och besökare, året runt, erbjudas inomhusbad i attraktiva anläggningar. Målet uppnås inte för 2019.

Antal besök till kommunens inomhusbad uppgår till 164 654 besök per december vilket är en ökning med 1,4 procent jämfört med 2018. Såväl Rimbo och Norrtälje badhus har haft stängt under sommaren för renovering, trots detta ökar antalet besökare. Målet på 185 000 besökare uppnås inte för 2019.

EKONOMI

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 1,6 mnkr för 2019. Totalt redovisar kommunens bad en positiv avvikelse på 1,1 mnkr, även idrottsverksamheten och lokalupplåtelse visar överskott med totalt 2,5 mnkr. Bibliotek och kultur visar ett mindre underskott med 0,8 mnkr. De samlade överskotten balanserar den centralt budgeterade effektiviseringen för 2019.

Driftbudget

Driftbudget, TKR	Budget 2019	Utfall Jan-dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall Jan-dec 2018
Intäkter	20 555	23 881	3 326	16,2%	24 808
Kostnader	-156 055	-157 822	-1 768	1,1%	-157 961
Varav kapitalkostnader	-2 444	-1 865	579	-23,7%	-1 561
Summa Driftbudget	-135 500	-133 942	1 558	-1,2%	-133 153

VIKTIGA HÄNDELSER

Efter stormen Alfrida togs beslut om att samtliga badhus skulle ha öppet och fri entré för invånare som behövde tillgång till dusch och vatten. Det var över 200 invånare som besökte badhusen av den anledningen.

Kultur- och fritidsnämnden beslutade i februari 2019 att Ung fritid ska arbeta mer mobilt och erbjuda aktiviteter som sker på olika platser och olika tidpunkter utifrån vad ungdomarna efterfrågar. Arbete pågår med planering av den mobila verksamheten och kommer att verkställas under året.

Utifrån kultur- och fritidsnämndens beslut och delegation har delar av 2019 års föreningsbidrag, evenemangsbidrag och programbidrag betalats ut med totalt 16,5 mnkr till sammanlagt 234 föreningar och aktörer.





3.6 Socialnämnden

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Socialnämnden saknar mål och mått för god ekonomisk hushållning 2019.

VERKSAMHETENS MÅL

BARN OCH UNGAS FRAMTID

Verksamhetsmål: Barn och unga ska erbjudas rätt insats, i rätt tid och av rätt aktör. Målet mäts genom 2 mått, målet uppnås för 2019. Av 13 placerade barn i åk 9 hade 11 behörighet till nationellt program på gymnasiet.

EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

Verksamhetsmål: Socialnämnden ska utveckla digitala lösningar så att invånarna erbjuds ökade förutsättningar till delaktighet och inflytande i sin kontakt med Socialnämnden. Målet mäts genom 2 mått, målen uppnås för 2019

HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

Verksamhetsmål: Behovet av försörjningsstöd ska minska. Målet mäts genom 1 mått, målet uppnås inte för 2019. Det totala antalet individer med insats inom försörjningsstöd har sjunkit medan antalet med långvarigt försörjningsstöd har ökat, vilket medför att målet inte nås.

Verksamhetsmål: Socialnämnden ska ha tillgång till olika boendelösningar för att kunna tillgodose behovet hos olika målgrupper. Målet mäts genom 1 mått, målet är uppnått för 2019. Tillfälliga boenden har under 2019 drivits utan kostnadsökningar.

Verksamhetsmål: Socialnämnden ska erbjuda invånaren rätt insats, i rätt tid och av rätt aktör. Målet mäts genom

2 mått, inget av målen uppnås för 2019. Mer kostnadseffektiva insatser beviljas i första hand även om de inte alltid motsvarar faktiska vårdbehov.

EKONOMI

Socialnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget med 10,7 mnkr för 2019. Åtgärder som har genomförts är kontinuerlig uppföljning och omförhandling av kostnader för placeringar, manuella behovsprövningar inom försörjningsstöd samt att högre krav ställs på biståndssökande att bli självförsörjande.

Åtgärder har under året genererat kostnadsbesparingar med 25 mnkr. Flyktingverksamheten visar ett överskott på 13,0 mnkr för 2019. Underskott redovisas framför allt för vård av barn och unga där underskottet är 16,0 mnkr, bostadsverksamhet och ekonomiskt bistånd visar underskott med 8,4 mnkr samt insatser för vuxna har ett underskott på 2,0 mnkr.

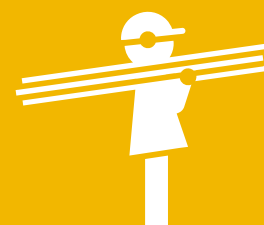
VIKTIGA HÄNDELSER

Arbetet med digitalisering fortsätter. E-tjänster som lanserats inom socialnämndens verksamhetsområde är anmälningar vuxen, ansökningar vuxen samt synpunkter och klagomål avseende socialnämndens verksamheter. Även e-tjänst för orosanmälan av barn och unga i kommunens skolor är i drift.

Ett projekt avseende artificiell intelligens inom mottagningen för barn och unga har påbörjats. Vidare har arbetet kring samordning av myndighetsbeslut och insatser avseende verksamhet för Våld i nära relationer påbörjats.

Driftbudget

Driftbudget, TKR	Budget 2019	Utfall Jan-dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall Jan-dec 2018
Intäkter	71 087	87 923	16 836	23,7%	119 545
Kostnader	-311 487	-339 068	-27 581	8,9%	-358 502
Varav kapitalkostnader	-688	-772	-84	12,2%	-617
Summa Driftbudget	-240 400	-251 145	-10 745	4,5%	-238 958



3.7 Bygg- och miljönämnden

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Bygg- och miljönämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Målet mäts genom 3 mått där handläggningstid står för två stycken, båda uppnås för 2019. Andelen rätt vid överprövning har sjunkit till 56 procent vilket gör att målet inte uppnås för 2019.

VERKSAMHETENS MÅL

BARN OCH UNGAS FRAMTID

Verksamhetsmål: Bra och säker miljö i skolan/förskolan. Målen mäts genom 2 mått, Målet är uppnått för 2019.

Verksamhetsmål: Bra och säker mat i skolan/förskolan. Målen mäts genom 2 mått, prognos för 2019 är att 1 av 2 mått kommer uppnås. Målet uppnås ej.

EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

Verksamhetsmål: Trygg boendemiljö, en öppen/transparent och tillgänglig verksamhet och alla invånare ska ha rätt till rent dricksvatten. Målen mäts genom 6 mått, målen uppnås ej då tre av sex mått uppnås.

HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

Verksamhetsmål: Totalt mäts 7 verksamhetsmål genom totalt 13 mått. Utfall för 2019 är att 5 av 7 mål uppnås eller 71 procent uppnås för 2019. Målet uppnås ej.

EKONOMI

Bygg- och miljönämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 0,7 mnkr för 2019. Antalet inkomna ärenden har minskat under året jämfört med budget, en viss stabilisering har noterats under hösten. Minskade intäkter har kompenseras genom lägre kostnader.

Bygglov- och mätenheten redovisar ett underskott på 3,9 mnkr på grund av minskade intäkter samtidigt som hälsoskydd visar överskott med 3,0 mnkr tack vare lägre kostnader. Besparingar inom förvaltningen har genererat ett överskott på 1,6 mnkr.

VIKTIGA HÄNDELSER

Bygg- och miljökontoret har under år 2019 sett en stabilisering av inkommande och beslutande ärenden både gällande bygglov- och miljöbalksärenden. Även inkommande beställningar av nybyggnadskartor har efter 2018 års minskning stabiliserats. Målen för handläggningstider och ärendebalanser har uppnåtts samt att kundnöjdheten är fortsatt mycket hög.

Under året har miljö- och hälskyddsenheten lanserat integrerade e-tjänster gällande enskilda avlopp, värmepumpar och eget omhändertagande av latrin. Cirka 40 procent av alla ärenden inkommer via de nya e-tjänsterna.

Driftbudget

Driftbudget, TKR	Budget 2019	Utfall Jan – dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall Jan – dec 2018
Intäkter	45 545,0	36 611,0	-8 934,0	-20%	37 706,0
Kostnader	-63 345,0	-53 700,0	9 645,0	-15%	-55 561,0
Varav kapitalkostnader	-501,0	-516,0	-15,0	3%	-510,0
Summa Driftbudget	-17 800,0	-17 089,0	711,0	-4%	-17 855,0



3.8 Teknik- och klimatnämnden

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Teknik- och klimatnämnden mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Av nämndens två mått har ett uppnåtts för 2019. Outhyrd yta ligger kvar på 3,5 procent av total yta vilket innebär att målet på under 4 procent uppnås.

Däremot uppnås inte målet för energieffektivisering där utfallet är 132 KWh/kvm mot målet 122 KWh/kvm. Totalt uppnår inte nämnden god ekonomisk hushållning för 2019.

VERKSAMHETENS MÅL

BARN OCH UNGAS FRAMTID

Verksamhetsmål: Ändamålsenliga lokaler och utemiljöer för barn och unga. Målen mäts genom 3 mått, utfall för 2019 är att 1 av 3 mått uppnås. Målet att trygga utemiljöer uppnås genom att två gång- och cykeltunnlar har belysts.

Mått för nöjdhetsindex nås inte för 2019. Resultatet för förskolor har försämrats från föregående år medan resultatet i grundskolan förbättrats men inte tillräckligt för att nå målet. Målet uppnås ej.

EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

Verksamhetsmål: Norrtälje kommuns invånare ska ha en trygg och säker infrastruktur. Målen mäts genom 4 mått, utfall för 2019 är att inget mått uppnåtts. Mått för vatten

kvalitet uppnås inte för 2019 utan ligger kvar på samma nivå som föregående år. Fyra otjänliga vattenprover konstaterades under året, samtliga visade sig tjänliga efter omprov. Målet uppnås ej för 2019.

HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

Verksamhetsmål: En god dialog med och service till invånare och leverera klimatsmart infrastruktur till invånare. Målen mäts genom 6 mått, måtten kommer inte uppnås för 2019. Matavfallsinsamlingen har implementerats i tätorterna och kommer färdigställas under 2020 för samtliga abonnenter. Målen har ej uppnåtts för 2019.

EKONOMI


Teknik- och klimatnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget med 3,6 mnkr för 2019.

Taxefinansierad verksamhet, VA och Renhållning redovisar ett underskott på 10,4 mnkr för 2019. Underskottet kompenseras av tidigare överskott och ingår inte i nämndens resultat. För 2019 har totalt 13,1 mnkr använts av fonderade medel. Renhållningsverksamheten står för hela avvikelsen mot budget där kostnadsnivån stigit med 4,4 procent för 2019 samt att kostnader tillhörande 2018 belastat resultatet.

Fastighetsavdelningen avviker negativt mot budget med 3,3 mnkr. Värdet på elcertifikat avviker negativt med 5,8 mnkr. Lokalvårdsverksamheten avviker negativt mot budget med 5,0 mnkr. Övrig fastighetsdrift redovisar ett överskott mot budget med 7,7 mnkr.

Driftbudget

Driftbudget, TKR	Budget 2019	Utfall Jan – dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall Jan – dec 2018
Intäkter	748 740,0	780 646,0	31 906,0	4%	747 784,0
Kostnader	-875 640,0	-911 109,0	-35 469,0	4%	-855 530,0
Varav kapitalkostnader	-211 419,0	-187 582,0	23 837,0	-11%	-200 904,0
Summa Driftbudget	-126 900,0	-130 463,0	-3 563,0	3%	-107 746,0



Gata- parkverksamheten redovisar ett resultat i balans med budget. I resultatet ingår ett överskott på 2,7 mnkr för bidrag till gång- och cykelvägar på landsbygden som inte delats ut under året, utbetalningen är senarelagd.

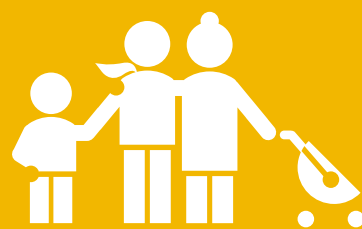
VIKTIGA HÄNDELSER

Ny entreprenör för insamling av slam från enskilda avlopp i skärgården är upphandlad. Införandet av insamling av matavfall fortsätter.

Verksamhetsövergången av VA-driften från Veolia genomfördes per 2019-01-01 och driften sker nu i kommunal regi. Inga störningar kopplade till detta har påverkat leveranserna till kunderna. Övergången har genomförts på ett positivt sätt och samtliga inblandade har genom stort engagemang gjort detta möjligt.

Stormen Alfrida i början av året orsakade stormfällda träd och skador i parker och kommunala skogar. Skadorna på de kommunala skogarna motsvarar cirka två årsavverkningar.

Nybyggnad av Norrtälje nya brandstation och Rimbo nya skola har färdigställts under året.



3.9 Kommunstyrelsen

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunstyrelsen mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Målen mäts genom 3 mått, där 3 av 3 mått uppnås för 2019.

VERKSAMHETENS MÅL

BARN OCH UNGAS FRAMTID

Verksamhetsmål: Barn och unga ska ha goda uppväxtvillkor. Målen mäts genom 3 mått, 1 av 3 mått uppnås för 2019 vilket gör att målet inte uppnås.

Antalet sommarjobb har minskat från föregående år och ligger långt från målvärdet. Cirka 25 procent av de som erbjuds jobb tackar nej till sommarjobb, huvudsaklig förklaring är att man skaffat jobb på egen hand.

Samtliga anställda i Norrtälje kommun har erbjudits möjlighet att genomgå en grundläggande utbildning i barnkonventionen och barnrättsfrågor.

EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

Verksamhetsmål: Tryggaste kommunen i Sverige. Målet mäts genom 3 mått, samtliga mått uppnås för 2019.

Arbetet med att stärka tryggheten pågår inom många områden genom bl.a. brottsförebyggande arbete, folkhälsoarbete, skydd mot olyckor samt krisberedskap och civilt försvar.

Norrtälje kommun har fått Stiftelsen Tryggare Sveriges brottsförebyggande pris 2019 med nomineringen: "För att nå de av kommunledningen uppställda målen inom trygghetsområdet är det viktigt att kunna tillämpa effektiva metoder, modeller och arbetsätt".

HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

Verksamhetsmål: Förbättrad service för invånare och företag och Norrtälje kommun ska växa. Målen mäts genom 4 mått, för 2019 har inget mått uppnåtts.

Nöjd-kund-index (NKI) som mäter kommunens service i myndighetsutövning gentemot näringslivet visar ett fortsatt högt värde, NKI 72, vilket ligger i toppskiktet i Stockholm-Nordost och i länet som helhet men når inte upp till Norrtälje kommuns uppsatta mål om NKI på 75.

Norrtälje kommuns höga mål för bostadsbyggande och antal bostadsenheter i antagna detaljplaner nås inte för 2019, utfallet runt 350 enheter ligger långt ifrån målet 1000.

Driftbudget

Driftbudget, TKR	Budget 2019	Utfall Jan–dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall Jan–dec 2018
Intäkter	106 027	119 596	13 570	12.8%	100 428
Kostnader	-309 927	-320 527	-10 600	3.4%	-304 010
Varav kapitalkostnader	-21 130	-19 914	1 216	-5.8%	-18 866
Summa Driftbudget	-203 900	-200 931	2 969	-1.5%	-203 582

EKONOMI

Kommunstyrelsen redovisar 2019 ett överskott om 3,0 mnkr jämfört med budget, varav 1,2 mnkr avser kapitalkostnader för investeringar som aktiveras senare än planerat, på grund av att vissa investeringsprojekt försenats. I samband med månadsrapport per maj 2019 beslutade kommunstyrelsen att ianspråka 6,3 mnkr år 2019 i form av ett tilläggsanslag som bokfördes som en intern intäkt, dvs ett tillskott som inte innebar någon höjning av kommunstyrelsens ram. Tillskottet motiverades med en omställning i form av proaktivt planarbete, förändrade verksamhetsformer, sammanslagning av exploatering och näringslivsutveckling, översyn av finansiering och arbetssätt för kontaktcenter samt med utökad antal ledamöter i kommunfullmäktige och kommunstyrelse. Samtliga dessa ändamål beskrevs som omställningskostnader som inte varit kända i mål- och budgetarbetet.

I praktiken har tillskottet om 6,3 mnkr använts för att finansiera:

- utökad antal kommunalråd och oppositionsråd, samt iPads till kommunfullmäktigeledamöter (3 mnkr tilldelades KS och KF, varav 2,1 mnkr nyttjades)
- ett utökad antal icke-tidskrivningsbara tjänster på planavdelningen för att möjliggöra ett mer effektivt planarbete (1,9 mnkr varav 300 tkr nyttjades)
- förstärkning av näringslivsdelen på tillväxt- och utvecklingsenheten (100 tkr varav 0 kr nyttjades)
- kontaktcenters budgetunderskott till följd av överrekrytering 2018 (1,3 mnkr varav 600 tkr nyttjades)

3 mnkr av tillskottet om 6,3 mnkr har således nyttjats i enlighet med motiveringen i beslutet. Utan tillskott för omställningskostnader hade kommunstyrelsen 2019 redovisat ett underskott om -3,3 mnkr.

VIKTIGA HÄNDELSER

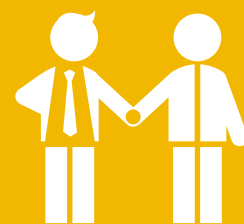
Året inleddes med stormen Alfrida som medförde stora störningar i vårt samhälle och stor påfrestning på delar av den kommunala servicen. Bedömningen är att invånarna och kommunen, under förutsättningarna, hanterade situationen väl.

Arbetet med att öka tryggheten på gator och torg har intensifierats, genom ansökningar av tillstånd för kameratevakning på pendlarparkeringar och utökning av de kommunala ordningsvakternas patrulleringsområde till Norrtälje stadskärna. Det brottsförebyggande arbetet har bland annat formaliserats i ett medborgarlöfte som tagits fram tillsammans med polisen.

En funktion som äldreombudsman har inrättats där arbetet med en tillgänglighetskartläggning har inletts.

Under 2019 har flera steg tagits som syftar till att förbättra företagsklimatet, utveckla det strategiska arbetet med företagsetableringar och intensifiera exploateringsarbetet: En ny process för företagsetableringar har skapats och en digital etableringsportal har publicerats.

Ett näringslivsutskott har inrättats, med en central uppgift i kommunens fortsatta arbete med att skapa ett bättre företagsklimat som kan generera fler arbetstillfällen. En regelförenklingskommission har bildats med uppdrag att förenkla och förtydliga regelverk i syfte att slopa onödiga regleringar samt att tydliggöra vad som gäller i Norrtälje kommun.



3.10 Överförmyndaren

VERKSAMHETENS MÅL

EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

Verksamhetsmål: Handläggningstider på ansökningsärenden ska fortsätta vara korta. Målet mäts genom 5 mått, av dessa uppnås 4 stycken för 2019 vilket gör att målet uppnås.

EKONOMI

Överförmyndaren redovisar en negativ avvikelse om -0,1 mnkr jämfört med budget.

Driftbudget

Driftbudget, TKR	Budget 2019	Utfall Jan – dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall Jan – dec 2018
Intäkter	295	117	-178	-60.4%	588
Kostnader	-7 795	-7 707	88	-1.1%	-7 034
Summa Driftbudget	-7 500	-7 591	-91	1.2%	-6 447



3.11 Val- och demokratinämnden

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunstyrelsen mäter god ekonomisk hushållning genom målet: En hållbar utveckling. För att målet ska anses uppnått krävs att 75 procent av nämndens mått är uppnådda. Målen mäts genom 1 mått, kostnaden per mottagen röst i EU valet ska inte överstiga 56 kronor. Målet uppnås inte då kostnaden per röst uppgick till 73 kronor.

VERKSAMHETENS MÅL

BARN OCH UNGAS FRAMTID

Verksamhetsmål: Nämnden ska vara behjälplig med material och information gentemot gymnasieskolor i Norrtälje kommun. Målet mäts genom 1 mått, målet är uppnått.

Samtliga gymnasier har fått information om var de kan vända sig för att få stöd och information inför skolvalet.

EN TRYGG KOMMUN FÖR ALLA

Verksamhetsmål: Förtroendevalda i Norrtäljekommun ska ha hög kompetens och kunskap om den demokratiska processen. Målet uppnås inte för 2019 då endast 59 procent av de förtroendevalda valt att delta i utbildningen.

Verksamhetsmål: Samtliga vårdinrättningar i kommunen skall erbjudas besök av ambulerande röstmottagare.

Målet mäts genom 1 mått som uppnås för 2019.

HÅLLBAR TILLVÄXT OCH UTVECKLING

Verksamhetsmål: Antalet förtidsröstningslokaler utanför kommunens tätorter ska öka jämfört med tidigare EU-parlamentsval.

EKONOMI

Val och demokratinämnden redovisar en positivavvikelse om 0,2 mnkr per 2019.

Driftbudget

Driftbudget, TKR	Budget 2019	Utfall Jan-dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall Jan-dec 2018
Intäkter	1 202	1 447	245	20.4%	1 472
Kostnader	-3 902	-3 958	-56	1.4%	-4 035
Summa	-2 700	-2 511	189	-7.0%	-2 563



3.12 Kommunal revision

EKONOMI

Driftbudget

Driftbudget, TKR	Budget 2019	Utfall Jan-dec 2019	Avvikelse	Avvikelse i%	Utfall Jan-dec 2018
Intäkter	0	43	43		63
Kostnader	-1 700	-1 677	23		-1 759
Summa	-1 700	-1 634	66	4%	-1 696

4. Kommunala bolag och kommunalförbund

I NKAB-koncernen ingår Norrtälje Kommunhus AB, Norrtälje Energi AB med dotterbolag, Roslagsbostäder AB samt Campus Roslagen AB. Norrtälje Sportcentrum AB har under året likviderats och verksamheten är helt överflyttad till kultur- och fritidsförvaltningen.

4.1 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 finansiella frågor och riskexponeringar. Bolaget ska tillse att de åtgärder som krävs för samordning inom koncernen i största möjliga grad genomförs, allt för att uppnå största möjliga koncernnytta och undvika suboptimering. Nyttan för kommunkoncernen och kommuninvånarna är överordnad nyttan för det enskilda bolaget.

ÅTERKOPPLING PÅ ÄGARDIREKTIVET

Kommunfullmäktige beslutade om nya ägardirektiv i december 2019 som kommer att följas upp under år 2020.

Samordning inom koncernen sker mellan kommunen och bolagen inom ett flertal områden, exempelvis inom upphandling och lånefinansiering via internbanken. Respektive VD på bolagen medverkar i koncernledningen och bidrar till en samsyn och utveckling som gagnar hela kommunkoncernen.

EKONOMI

Resultat efter finansnetto 2019, Norrtälje Kommunhus AB (moderbolaget)

TKR	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Intäkter	1 025	683	-342	711
Rörelsens kostnader	-1 590	-450	1 140	-259
Finansnetto	-13 850	-13 883	-33	-13 551
Resultat efter finansnetto	-14 415	-13 650	765	-13 099

Norrtälje Kommunhus AB visar ett negativt resultat för perioden om cirka -13,7 mnkr, vilket är 0,7 mnkr bättre än budget. Avvikelsen förklaras främst av att bolagets rörelsekostnader är lägre än budget. Detta beror på att prognostiserade kostnader förknippade med eventuell bolagisering av vissa tekniska verksamheter inom kommunen inte har uppstått. Dessa kommer att belasta bolaget under år 2020. I övrigt avser bolagets kostnader främst räntekostnader till kreditgivare och borgensavgift till kommunen, finansnettot är i linje med budget.

I slutet av 2019 fattade kommunstyrelsen och styrelsen i bolaget beslut om att utreda ekonomiska och skattemässiga konsekvenser av en eventuell bolagisering, den utredningen startar under kvartal 1 år 2020.

I övrigt fattade styrelsen i bolaget bland annat följande beslut under 2019.

- Föreslå nya ägardirektiv för moderbolag och rörelsedrivande bolag som sedermera godkändes i kommunfullmäktige i december 2019.
- Att låta Roslagsbostäder AB bedriva detaljplanearbetet i Tallhöjden som ansvarig exploatör till dess att planen har vunnit laga kraft.
- Godkänna att Roslagsbostäder AB säljer fastigheter upp till ett totalt värde om 20 000 000 kronor.
- Godkänna markförsäljning inom ramen för arbetet med detaljplanen för Lommarstranden (etapp 1) från Campus Roslagen AB till Norrtälje kommun.

4.2 Norrtälje Energi AB

Norrtälje Energi AB bedriver huvuddelen av sin verksamhet i Norrtälje kommun inom fyra verksamhetsområden; eldistribution, elhandel, fjärrvärme och bredband. Bolagets strävan är att där det är möjligt utveckla verksamheten så att det får positiva effekter för kommunen. Detta uppfylls genom att skapa uthålliga och miljöanpassade energilösningar genom en fortsatt satsning på utbyggnad av fjärrvärme, upprätthålla hög elleveranssäkerhet samt tillhandahålla IT-infrastruktur för elektronisk kommunikation.

ÅTERKOPPLING PÅ ÄGARDIREKTIV

Kommunfullmäktige beslutade om nya ägardirektiv i december 2019 som kommer att följas upp under år 2020.

Verksamhetsåret 2019 inleddes med att hela Roslagen drabbades av stormen Alfrida. Som mest hade bolaget ca 2 500 kundanläggningar i kända avbrott där felorsaken nästan uteslutande var fallande träd på luftledningar. Inom fem dygn hade samtliga fått tillbaka strömmen och återställningen efter stormen sysselsatte bolagets personal i ett par månader.

Under åren 2019–2020 byts samtliga elmätare ut till följd av nya funktionskrav från myndigheter. De nya mätarna ska inte bara kunna leverera rena förbrukningsvärden utan även en mängd olika data rörande elkvalitet och avbrottsinformation.

Norrtälje Energi arbetar kontinuerligt för en bättre miljö och sedan 2017 erbjuds enbart miljöel till kunderna. All el som levereras är dessutom godkänd att användas av företag som är KRAV-certifierade. Fjärrvärme inom Norrtälje, Rimbo och Hallstavik och värmer upp cirka 90 procent av fastigheterna inom dessa tätorter, villor exkluderat. Fjärrvärmeproduktionen är förnybar och sker med skogsflis och pellets som bränsle.

EKONOMI

Resultat efter finansnetto 2019

TKR	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Intäkter	371 943	350 820	-21 123	356 177
Rörelsens kostnader	-324 147	-304 043	20 104	-303 696
Finansnetto	-12 267	-9 902	2 365	-10 733
Resultat efter finansnetto	35 529	36 875	1 346	41 748

Norrtälje Energi AB visar ett resultat på 36,9 mnkr för perioden vilket är cirka 1,3 mnkr bättre än budget. Merkostnader för stormen Alfrida i början av 2019 om 5,5 mnkr vägs upp av ett bättre finansnetto 2,4 mnkr och lägre varukostnader för värme 3,6 mnkr. På kostnadssidan påverkar snabbare avskrivningstakt för gamla elmätare resultatet med cirka 3,3 mnkr. Bolagets styrelse beslutade i november om en höjning av fjärrvärmepriset på den rörliga delen av taxan från den 1 mars 2020 med 1 procent. Höjda priser på biobränsle den senaste tiden ligger till grund för beslutet. November och december 2019 var varmare än normalt vilket ledde till att fjärrvärmeverksamheten tappade försäljningsvolym. År 2020 har inletts med varmare väder än normalt vilket påverkar bolagets värmeförsäljning.

Ekonomiska nyckeltal

	Målvärde 2019	Utfall 2019	Utfall 2018
Soliditet	–	20%	20%
Avkastning på sysselsatt kapital	–	7%	9%

Soliditeten ligger i paritet med föregående år, 20,4 procent (20,2), medan avkastning på sysselsatt kapital har sjunkit något. Det beror på lägre rörelseresultat och högre balansomslutning än föregående år. I förhållande till de ägardirektiv som beslutades i december 2019 så klarar bolaget båda nyckeltalen då soliditeten ska vara över 20 procent och under en konjunkturcykel ha en genomsnittlig årlig avkastning på sysselsatt kapital mellan 6–8 procent.



Investeringar

TKR	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Investeringar	137 750	120 971	-16 779	81 092
Summa investeringar	137 750	120 971	-16 779	81 092

Bolaget arbetar kontinuerligt med att vädersäkra elnätet för att bibehålla god leveranssäkerhet. Under året har arbetet i ledningsnätet omfattat bland annat kabelförläggning (13,1 km), kabel och luftledning (13,8 km). Femton nätstationer har ersatts med nya och ny mottagningsstation har tagits i drift i Rimbo.

Fjärrvärmeverksamheten har under året investerat i ny dumpkondensator och en biooljetank i Rimbo. Stadsnätverksamheten har investerat i ett flertal områden där dom största under 2019 varit Nysättra, Estuna-Lohärad samt Tulka.

Personalnyckeltal

	Målvärde 2019	Utfall 2019	Utfall 2018
Medelantal anställda	57	55	52
Varav kvinnor	16	17	17
Varav män	41	38	35
Frisknärvaro	98	95,4	98,0
- varav kvinnor	96,4	93,3	96,4
- varav män	98,8	96,3	98,8

Bolaget har ett stabilt personalläge med låg personalomsättning och arbetar med förebyggande jämställdhet på arbetsplatsen. Bolaget genomför kontinuerligt medarbetarundersökningar och utifrån resultatet av undersökningarna så upprättas handlingsplaner för att förbättra arbetsmiljön både fysiskt och psykosocialt. Lönekartläggning genomförs årligen för att säkerställa att ingen lönediskriminering finns i bolaget.

INTERNKONTROLL

Bolaget har tre internkontrollområden, oäktsamma användare (olästa datorer/information synlig för obehöriga), nyanslutningsprocess fjärrvärme och revisionens årliga höstgranskning. Tvåfaktorsinloggning är sedan månads-skiftet okt/nov införd på företagets samtliga datorer. Nyanslutningsprocessen är dokumenterad och samtliga nyanslutningar under året har ej följt den fastställda processen. Kontrollpunkten kvarstår därför under 2020. Rapporten från revisionens årliga höstgranskning identifierade att gällande ändring av fasta data så påtalades att någon form av loggning vore önskvärd. Systemleverantören ser över möjligheterna att skapa en sådan automatiserad logg alternativ lösning blir att följa upp dessa förändringar i fasta data manuellt.

4.3 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 såvida verksamheten är förenlig med de kommunalrättsliga principer som styr den kommunala verksamheten.

Roslagsbostäder är ett allmännyttigt företag. Bolaget äger och förvaltar lägenheter och lokaler på ett flertal orter: Huvuddelen ligger i Norrtälje, Rimbo och Hallstavik, men företaget har även fastigheter i Älmsta, Södersvik samt Vätö.

ÅTERKOPPLING PÅ ÄGARDIREKTIV

Kommunfullmäktige beslutade om nya ägardirektiv i december 2019 som kommer att följas upp under år 2020.

Under året beslutade Roslagsbostäder AB om en affärsplan som utifrån nio centrala resultatmål tydligt beskriver hur bolaget ska leverera värde till hyresgästerna och ägaren. Strategin för att nå visionen "ett hem att längta till" och uppsatta mål är "Att skapa en hållbar affär" och är definierade i sju hållbarhetsområden.

För de ägardirektiv som varit gällande fram till december 2019 gör bolaget bedömningen att bolaget levt upp till dessa. Bolaget har påbörjat nyproduktionsprojekt om 64 lägenheter i Älmsta som beräknas vara klart under första halvan av år 2020 samt arbetat vidare med de projekt som ligger i affärsutvecklingsportföljen för kommande år. Underhållsplan har uppdaterats för att ha en god prioritering som grund för årliga reinvesteringar.

I och med rekrytering av bosocial samordnare har samverkan med kommunens socialtjänst ytterligare stärkts vad gäller boendeintroduktion och gemensamma arbetsätt samt i trygghetsfrågor.

EKONOMI

Hyresintäkter utgör bolagets huvudsakliga intäktspost och ligger till grund för både resultat och marknadsvärde. För bostadsbolag i allmänhet innebär vakansrisken den största risken vad gäller intäktssidan. Befolkningen i Norrtälje ökar stadigt vilket ger ett långsiktigt behov av fler bostäder. Efterfrågan på bolagets lägenheter har un-

der lång tid varit hög och bolaget gör bedömningen att denna utveckling kommer att bestå. Den av styrelsen antagna affärsplanen med styrande resultatmål för bolaget ligger i linje med de nya ägardirektiv som antagits av kommunfullmäktige i december 2019. Styrelsen har beslutat att planerad försäljning under 2019 av två stycken mindre fastigheter skjuts till nästkommande år.

Resultat efter finansnetto 2019

TKR	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Intäkter	188 005	188 609	604	194 842
Rörelsens kostnader	-155 558	-154 048	1 510	-148 885
Finansnetto	-25 440	-20 431	5 009	-23 071
Resultat efter finansnetto	7 007	14 130	7 123	22 886

Roslagsbostäder AB visar ett resultat på 14,1 mnkr för perioden vilket är 7,1 mnkr bättre än budget. Hyresintäkterna avviker positivt jämfört med budget vilket till största delen beror på ökade intäkter från lokaler och parkeringar. Samtidigt har övriga intäkter ej kommit upp till budgeterad nivå och är relaterad till lägre intäkter från främst IMD (individuellt mätning och debitering).

Kostnader för reparation och underhåll slutade över budget då prognoserat resultat för helåret medgav överskjutande kostnader. Utöver ordinära reparationer och underhåll, har under den senare delen av året nödvändiga reparationer och underhåll kunnat verkställas efter genomförda upphandlingar. Taxebundna kostnader understeg budget då vintern har varit positiv för kostnader avseende främst fjärrvärme. Räntekostnaderna är lägre än budget vilket beror på lägre räntesats samt att räntan på nyproduktion aktiveras på projekt.

Ekonomiska nyckeltal

	Målvärde 2019	Utfall 2019	Utfall 2018
Soliditet	-	14,4%	14,7%
Justerad Soliditet	40%	44%	45%
Marknadsvärde, mnkr	-	2 215	2 157

Soliditeten är 14,4 procent (14,7) och har minskat något jämfört med föregående år trots fortsatt positivt resultat vilket förklaras av investering i nyproduktion. Den juste-

rade soliditeten är 44 procent (45) och har också minskat något trots ett ökat marknadsvärde på fastighetsinnehavet. Målvärdet om 40 procent är uppnått för bolaget och i förhållande till de ägardirektiv som beslutades i december 2019. Det totala marknadsvärdet har ökat med 58,6 mnkr jämfört med föregående år och inga nedskrivningsbehov föreligger under året.

Tabell 3: Investeringar

TKR	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Investeringar maskinpark	2 700	2 330	370	–
Nyproduktion	100 000	99 697	303	38 258
Underhåll Rotprojekt	42 086	35 046	7 040	19 915
Summa investeringar	144 786	137 073	7 410	58 173

Uppstart av nyproduktion i Älmsta har skett under året vilket har bundit betydande kapital då cirka 100 mnkr har aktiverats. Projektet håller sig inom budget och beräknas göra så fram till färdigställandet. Rotprojekten blev 7 mnkr lägre än budget med anledning av att några projekt fortsätter kommande år. Två större rotprojekt har startat och färdigställts under 2019. Den ena är projekt Eneberg (Norttälje) där totalrenovering har skett och det andra är projekt Skepparen (Hallstavik) där renovering har skett av fönster, tak, fasad, balkonger och markarbeten.

Personalnyckeltal

	Målvärde 2019	Utfall 2019	Utfall 2018
Antal anställda	44	44	41
Varav kvinnor	20	20	20
Varav män	24	24	21
Frisknärvaro	97,00	95,54	95,42
– varav kvinnor	98,00	97,97	97,70
– varav män	95,00	93,74	93,48

Fördelningen mellan män och kvinnor fortsätter vara relativt jämn, män 24 (21) och kvinnor 20 (20), dock kvarstår

problematiken att kontorstjänsterna till stor del representeras av kvinnor medan förvaltningstjänsterna representeras av män. En positiv utveckling är att bolaget fortsätter att öka antalet män på kontorstjänster men däremot har antalet kvinnor inom förvaltningstjänster minskat under året.

Analys av 2018 års medarbetarundersökning visade på förhållandevis bra siffror: Roslagsbostäder har ändå valt att fokusera på arbetsmiljö- och värdegrundarbete. Andra aktiviteter som har genomförts är lönekartläggning.

INTERNKONTROLL

Bolaget har utfört internkontroll enligt internkontrollplan för området ekonomi. Totalt har fyra kontroller genomförts och har uppmärksammat potential till förbättringar i rådande processer och rutiner. Förutom detta har även insikter och erfarenheter att återföra till nästa cykel av internkontroll kunnat erhållas och dokumenterats.

Rutiner saknas för att följa upp projekt. Åtgärder som planerats i och med detta är att standardiserade avtal på löpande projekt och upprättande av rutiner för löpande uppföljningar. Fördjupad analys och arbete med framtagande av process kommer genomföras under 2020.

Korrekt kontering avvikelser har konstaterats avseende moms. Åtgärder som planerats är framtagande av manualer, utbildning och introduktion för nyanställda.

Kontroll av avtalstrohet har genomförts inga avvikelser funna.

Kontroll av vidarefakturerings av fakturor till kund har genomförts och avvikelser är funna. Förslag till åtgärd är säkerställa att anteckning avseende om det är schabloniserad kostnad eller faktisk kostnad som fakturerats kunds samt att eventuell överenskommelse med kund skall antecknas.

4.4 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.

ÅTERKOPPLING PÅ ÄGARDIREKTIV

Kommunfullmäktige beslutade om nya ägardirektiv i december 2019 som kommer att följas upp under år 2020.

Bolaget har fortsatt att ha en bra beläggning på uthyrning av lokaler, däremot har uthyrningen av studentbostäder haft större utmaningar under hösten.

Utbildningsformen satellitutbildningar har varit mycket framgångsrikt och gjort det möjligt att erbjuda utbildningar i bristyrken på hemmaplan även för mindre studiegrupper. En tydlig positiv utveckling inom Yrkeshögskolan, 69 procents ökning av antalet elever jämfört med hösten 2018. En vikande konjunktur kommer förmodligen att innebära ökat tryck på utbildningar framöver.

Utvecklingscentrum för vatten (UCV) har en ökad efterfrågan på sin rådgivningsverksamhet gällande vatten och avloppslösningar för enskilda anläggningar. Vissa tider har väntetiden varit lång för att få rådgivningstid och arbetet med att utbilda fler rådgivare är påbörjat. UCV fortsätter med olika forsknings- och testverksamheter i projektform.

Bolagets erbjudande att hjälpa företag, föreningar och Norrtälje kommun med att söka externa projektmedel börjar bli allt mer känd och framgångar har nåtts i ett antal ansökningar.

EKONOMI

Avtagande konjunktur kan komma att marginellt påverka möjligheten att hyra ut företagslokaler. Den beräknade ökningen av arbetslösheten kan påverka bolaget positivt i den bemärkelsen att fler börjar studera och därmed ökar trycket på uthyrning av bostäder i bolaget. Byggnationen av Lommarstranden bör påverka bolaget i en po-

sitiv riktning eftersom fler innevånare på nära håll förhoppningsvis betyder ökad företagsamhet och därmed ökat lokalbehov. De nya ägardirektiven ger bolaget ökade möjligheter att minska vakansgraden på bostäder. Pågående tvist gällande ombyggnaden av lokalerna till Norrtälje Tingsrätt fortskrider och blir förmodligen avgjord tidigast först under 2020.

Resultat efter finansnetto 2019

TKR	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Intäkter	67 210	70 617	3 407	64 777
Rörelsens kostnader	-54 423	-56 811	-2 388	-59 662
Finansnetto	-7 900	-5 731	2 169	-3 457
Resultat efter finansnetto	4 887	8 075	3 188	1 658

Campus Roslagen AB visar ett resultat på 8 mnkr för perioden vilket är cirka 3,2 mnkr bättre än budget.

Lokalhyrorna överstiger budgeterade intäkter medan hyresintäkter avseende studentlägenheterna däremot inte har uppnått budgeterade mål då lägenheter har stått tomma. Flera studentrum byggdes om till lägenhet med kök under hösten, vilket bidrog till ökad uthyrning i slutet av 2019. Försäljning av mark till Norrtälje kommun bidrog med 2,8 mnkr utöver budgeterade intäkter.

Kostnader för tidigarelagt planerat underhåll översteg budgeterade kostnader och det kombinerat med juridiska omkostnader på grund av pågående tvist förklarar i huvudsak avvikelsen jämfört med budget på cirka 2,4 mnkr gällande rörelsens kostnader. Finansnettot är lägre än budget på grund av minskat lånebehov då nybyggnationen av studentbostäder inte kom igång under året och att starten av nybyggnationen av hoppgruppen senarelades samt lägre räntesats än budgeterat.

Ekonomiska nyckeltal

	Målvärde 2019	Utfall 2019	Utfall 2018
Soliditet	29%	26%	27%
Räntetäckningsgrad	2,0	2,4	1,3
Avkastning på eget kapital	0	8,7%	1,8%
Avkastning på totalt kapital	0	3,9%	2,3%

Soliditeten är 26 procent (27) och har sjunkit något jämfört med föregående år. Avkastningen på total kapital uppgår till 3,9 procent med hänsyn till bokfört värde.

Investeringar

TKR	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse	Utfall 2018
Nya studentbostäder	22 800	26	22 774	
Om- och tillbyggnad	8 200	9 571	-1 371	
Övrigt	3 600	179	3 421	
Summa investeringar	34 600	9 776	24 824	24 900

Mot bakgrund av den osäkerhet som rådde kring investeringsstöd för byggnation av hyresbostäder under 2019 så senarelades starten av nybyggnationen av studentbostäder till dess att besked lämnades i frågan. Sedermera kom ett klargörande från regeringen som ledde till att projektet nu är startat och påbörjas under 2020. Tillbyggnaden av sporthallen för hoppgröp pågår och blir färdig under 2020.

Personalnyckeltal

	Målvärde 2019	Utfall 2019	Utfall 2018
Antal anställda	15	15	15
Varav kvinnor	8	8	8
Varav män	7	7	7
Frisknärvaro	98,0%	99,1%	99,1%

För att stimulera medarbetarna till en aktiv friskvård har bolaget infört friskvårdstimme och höjt friskvårdsbidraget. Medarbetarenkät genomfördes under våren 2019 med ett resultat på 87 (Medarbetarindex och HME) vilket är högre än snittet för respektive index.

INTERNKONTROLL

Internkontroll är genomförd enligt plan. Särskilt fokus har varit säkerhet ur GDPR-perspektiv, långsiktig ekonomisk hållbarhet och arbetsmiljöarbetet. Inköpsrutiner och policy är färdigställd under 2019 och reviderad version behöver följas upp under 2020. Sekretess och behörigheter har följts upp under 2019 och avvikelser har konstaterats. Utbildningsinsats avseende GDPR har genomförts och medvetenheten hos personal har förbättrats. Ytterligare arbete under 2020 avseende gallring och arkivering behöver genomföras. Värdering av samtliga byggnader har ej kunnat färdigställas, arbetet fortsätter 2020.



4.5 Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje tillsammans med Tiohundra AB redovisar underskott på 89,8 mnkr för 2019. Den kommunala verksamheten motsvarar ett underskott på 24,6 mnkr.

Norrtälje kommunkoncern konsoliderar 50 procent eller 44,9 mnkr av det totala underskottet. Detta är 50,7 mnkr sämre än budget då ett överskott under 2019 var planerat på KSON för att täcka underskott från 2016.

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) ansvarar för hälso- och sjukvård och omsorg, folkhälsoarbete och förebyggande insatser till invånarna i Norrtälje kommun. Vården och omsorgen är av god kvalitet och har en hög tillgänglighet som ger förutsättningar för ett innovativt samarbete vilket ger samordningsvinster.

Grunden i KSON:s verksamhet är att verka för sammanhållna vårdkedjor för att den enskilde ska erhålla effektiv och god vård och omsorg där den enskilde genom valfrihetssystem kan påverka val av utförare.

KSON finansieras med driftbidrag av Norrtälje kommun och Region Stockholm. För 2019 uppgick driftbidraget från Norrtälje kommun till 1 129,3 mnkr och driftbidraget från Region Stockholm till 1 584,4 mnkr.

Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje redovisar ett resultat om -30,6 mnkr för 2019 efter att 6,5 mnkr tillförts från huvudmännen för att återställa tidigare underskott från 2016 i enlighet med kommunlagens krav. Detta är en försämring jämfört med 2018 då resultatet var ett överskott på 11,6 mnkr.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Baserat på ekonomiska finansiella mål uppnår Kommunalförbundet inte god ekonomisk hushållning för 2019.

God ekonomisk hushållning i form av resultatmarginal och soliditet – utfall 2017–2019

KSON:s finansiella nyckeltal, %	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Utfall 2019
Resultatmarginal	-0,5	+0,4	+0,4	-1,1
Soliditet	-16,5	-11,2		-18

Underskott om 30,6 mnkr för 2019 motsvarar en resultatmarginal om -1,1 procent, vilket avviker med mer än ±0,5 procent. KSON:s soliditet vid årets slut är -18 procent, vilket är en försämring jämfört med 2018 med 6,8 procentenheter. KSON:s finansiella mål 2019 har därmed inte uppfyllts.

Kommunallagens balanskrav att återställa tidigare års underskott uppgår till 6,5 mnkr 2019. Medlemmarna har därför tillfört 6,5 mnkr för att återställa detta underskott.

EKONOMI

KSON:s ekonomiska resultat 2016–2018 fördelat på respektive medlem.

Resultat MNKR	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Regionfinansierad verksamhet	-17,6	16,2	3,8
Kommunalt finansierad verksamhet	-13,0	-4,6	-17,4
Totalt	-30,6	11,6	-13,6

KSON:s ekonomiska resultat uppdelat per medlem visar ett underskott om -17,6 mnkr för den regionfinansierade verksamheten och ett underskott om -13,0 mnkr för den kommunalt finansierade verksamheten. Detta efter fördelningar av gemensamma kostnader.

En genomlysning av principer för fördelning mellan huvudmännen kommer genomföras under 2020.

Budgeterat resultat i tabellen nedan innehåller en ospecificerad balanskravspost på 11,6 mnkr som inte ingår i summeringen. Budgeterat resultat skulle med denna innebära ett positivt resultat på 11,6 mnkr, och en negativ avvikelse på -48,7 mnkr före återställande av tidigare underskott.

Nettokostnader per verksamhetsområde

Nettokostnad MNKR	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse budgetutfall 2019	Utfall 2018	Årsprognos delår 2 2019
Medlemsbidrag	2 713,7	2 713,7	0,0	2 636,9	0,0
Primärvård	474,0	476,1	-2,1	459,3	-14,5
Specialiserad vård	1 026,9	1 035,2	-8,3	972,0	-7,0
Ordinärt boende	422,3	445,6	-23,2	424,5	-10,0
Särskilt boende	729,2	723,3	5,9	709,5	2,9
Förvaltning	61,3	70,6	-9,3	59,9	-11,4
Balanskrav	11,6	-	-	-	-
Resultat	0,0	-37,1	-37,1	11,6	-40,0
Återställande av tidigare underskott		6,5			
Summa		-30,6			
- varav Region Stockholm		-17,6		16,2	
- varav Norrtälje kommun		-13,0		-4,6	

Verksamhetsområdet primärvård redovisar en negativ avvikelse om -2,1 mnkr. Det största underskottet återfinns inom läkemedelsförmånen som visar ett underskott på -6,9 mnkr. Medlemsbidrag för läkemedel fördelas utifrån befolkningsandel, utan hänsyn till behov, medan kostnaden baseras på faktisk förbrukning. Producerad volym inom primärvården ligger något under budget för 2019.

Specialiserad vård visar ett underskott mot budget med -8,3 mnkr. Negativa avvikelser redovisas inom flera områden; psykiatri, förlossningsvård, geriatrisk vård samt kostnader för knä- och höftoperationer. Främst är anledningen ökade volymer.

Inom ordinärt boende redovisas ett underskott mot budget om -23,2 mnkr. Underskottet är främst hänförligt till hemtjänst. Gällande ersättningsmodell baseras på utförd tid och har varit en kostnadsdrivande faktor. Ny ersättningsmodell för kundvalet har beslutats införas från april 2020. Vilket förväntas ha en kostnadsdämpande effekt.

Särskilda boendeformer redovisar positivt resultat med 5,9 mnkr. Verksamhetsområdet består till största delen av särskilda boenden för äldre och boenden inom LSS. Beläggningen inom särskilda boenden för äldre var under årets första månader lägre än budgeterat, men ökade successivt från halvårsskiftet liksom antalet köpta platser.

Förvaltningen avviker negativt mot budget med -9,3 mnkr för 2019. Den minskning av förvaltningens tjänster som planerats för 2019 inom stödfunktioner har inte kunnat genomföras fullt ut.

MÅLUPPFYLLELSE

De mål som formulerats för 2019 bedöms av KSON i allt väsentligt vara uppfyllda. KSONs tre målområden, god kvalitet, tillgänglighet för individen och hälsofrämjande/förebyggande mäts genom sju indikatorer där tre uppnått för 2019.

VERKSAMHETENS MÅL

Matris för mål och verksamhetsområden

KSON:s indikatorer för mål och verksamhet

	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boenden
God kvalitet	Andel diagnossatta patienter av utförare i Norrtälje kommun		Andel kunder med aktuell genomförandeplan	
Tillgänglighet för individen	Andel patienter som erbjuds vård inom RS:s vårdgaranti av utförare		Andel utförd av beslutad tid	Andel verkställd inom 3 månader
Hälsofrämjande och förebyggande	Andel patienter som tillfrågats om levnadsvanor		Andel som regelbundet erbjuds fysisk aktivitet	
Innovativa samarbeten	Utvecklingsområde			

God kvalitet:

Indikatorer för god kvalitet, %	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Utfall 2019
Andel diagnossatta	99	100	100	100
Andel med aktuell genomförandeplan	78	85	90	88

Andel diagnossatta patienter uppgick till 100 procent 2019 och andel omsorgskunder med aktuell genomförandeplan var 88 procent vilket är en förbättring mot föregående år men något under målvärdet. 1 av 2 indikatorer uppnås.

Tillgänglighet för individen:

Andel patienter som erbjuds vård inom Region Stockholms vårdgaranti av vårdgivare i Norrtälje kommun, andel verkställda beslut inom tre månader i särskilda boendeformer och andel utförd tid av beslutad tid i ordinärt boende – utfall 2017–2019.

Indikatorer för tillgänglighet, %	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Utfall 2019
Vårdgaranti*	99	99	99	83
Andel verkställda beslut	-	-	80	91
Utförd tid/beslutad tid	75	75	90	86

* Förstärkt vårdgaranti inom primärvården fr.o.m. 2019, från 5 till 3 dagar.

Under året har insatser genomförts för att reducera kösituationen till barn- och ungdomspsykiatri (BUP), bland annat genom att finansiera såväl konsultpsykiolog som kostnader för externa utredningar. En process för att tydliggöra husläkarmottagningarnas ansvar som första linjens psykiatri har också påbörjats. 1 av 3 indikatorer uppnås

Hälsofrämjande och förebyggande insatser:

Hälsofrämjande och förebyggande insatser mäts dels i andelen patienter som tillfrågats om levnadsvanor dels i andelen kunder i omsorgen som regelbundet erbjuds fysisk aktivitet (se tabell 4.3).

Indikatorer för förebyggande & hälsofrämjande, %	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Utfall 2019
Andel tillfrågade om levnadsvanor*	-	-	90	-
Andel som erbjudits regelbunden fysisk aktivitet	88	94	95	100

* Utfall saknas från Region Stockholm.

Inom omsorgens verksamheter uppfylls båda målen. Arbetet fortgår med att utveckla mätmetoderna inom vårdverksamheterna.

Under året har kompetenshöjande insatser kring folkhälsa genomförts för alla medarbetare vid KSON, i samverkan med Sveriges kommuner och regioner (SKR).

Innovativa samarbeten:

I KSON:s förbundsordning står följande: "Målet är att åstadkomma en sammanhållen vård och omsorg med god kvalitet och tillgänglighet för individen och att ge förutsättningar för innovativa samarbeten som ger upphov till samordnings- och effektivitetsvinster." Några indikatorer för att mäta denna måluppfyllelse finns ännu inte.

KSON:s förvaltning har i uppdrag att under planeringsperioden se över möjligheten till mätbara indikatorer för målet "förutsättningar för innovativa samarbeten som ger upphov till samordnings- och effektivitetsvinster". Detta arbete har ännu inte påbörjats.

Förvaltningen har under året initierat ett utvecklingsarbete gällande digitalisering inom välfärdsteknik, för att stärka kundsäkerhet, invånarnas livskvalitet och digitala delaktighet. Bland annat har ett arbete med att modernisera de omsorgssystem som KSON tillhandahåller påbörjats i samarbete med Norrtälje kommun.

Ett projekt med glasögon med virtuell verklighet (VR) har slutförts. Spelfilmer med lokala miljöer har spelats in och

visats brett för invånarna på särskilda boenden, träffpunkter samt på den nationella Seniordagen som hölls i Societetsparken i Norrtälje.

Digitala besök har införts inom flera vårdval under året och inom omsorgsverksamheten har ett arbete påbörjats för att modernisera systemstödet.



4.6 TioHundra AB

Norrtäljes gemensamma hälso-, sjukvård- och omsorgsbolag, TioHundra AB, ägs till 100 procent av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje som i sin tur ägs till lika delar av Stockholms läns landsting och Norrtälje kommun.

UPPFYLLELSE AV MÅL OCH INDIKATORER

TioHundra AB:s måluppfyllelse för målen; Vård i rätt tid, Säker vård, Effektiv vård och God folkhälsa mäts genom sju indikatorer där samtliga indikatorer utom en uppnås. Samtliga mål bedöms uppnådda för 2019.

EKONOMI

Resultatet för 2019 uppgick till -59,1 mnkr, vilket är en negativ avvikelse på 59,1 mnkr. I resultatet ingår en positiv effekt av diskonteringsränta om cirka 11 mnkr. Det är fortsatt bemanningskostnaderna som överstiger budget. Ersättningsnivåerna från beställaren har beslutats sent och förändringar har skett under innevarande år. Det i sin tur innebär att bolaget, i de fall detta över huvud taget är möjligt, inte kunnat anpassa kostnader till rådande intäktsförhållanden i tid.

Akkumulerat resultat för de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för uppgick till -47,5 mnkr och för kommunal verksamhet -11,6 mnkr.

Årets investeringar uppgår till 25,4 mnkr vilket är 12,1 mnkr lägre än budget. på grund av den ekonomiska situationen har investeringarna hållits på en låg nivå.

I maj upprättades en kontrollbalansräkning då mer än halva aktiekapitalet var förbrukat i bokslut per mars. Huvudmännen beslutade om en kapitaltäckningsgaranti om maximalt 60 mnkr för 2019, per den 30 november upprättades en andra kontrollbalansräkning som visade att bolagets aktiekapital med hjälp av garantin var återställt. I bokslutet för 2019 har totalt 48,2 mnkr utnyttjats av kapitaltäckningsgarantin.

I oktober 2019 beslutade Finansinspektionen att sänka diskonteringsräntan för pensioner för 2020 vilket kommer påverka TioHundra AB med 50,7 mnkr under nästkommande år.



5. Räkenskaper

RESULTATRÄKNING

MNKR	Not	KOMMUNEN		KONCERNEN	
		Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Verksamhetens intäkter	1, 2	831,1	883,4	2 271,6	2 387,0
Verksamhetens kostnader	1, 2, 22	-4 039,6	-3 882,0	-5 340,6	-5 178,2
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-171,6	-177,5	-257,6	-257,9
Verksamhetens nettokostnader		-3 380,1	-3 176,1	-3 326,6	-3 049,1
Skatteintäkter	4	2 624,9	2 516,7	2 624,9	2 516,7
Generella statsbidrag och utjämning	4	791,1	704,0	791,1	704,0
Verksamhetens resultat		35,9	44,6	89,4	171,6
Finansiella intäkter	5	60,7	62,7	13,6	25,8
Finansiella kostnader	6	-59,6	-49,2	-62,9	-82,6
Resultat efter finansiella poster		37,0	58,1	40,0	114,8
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		37,0	58,1	40,0	114,8

BALANSRÄKNING

MNKR	Not	KOMMUNEN		KONCERNEN	
		Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	7, 20	295,1	288,3	299,9	292,4
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	8, 20	2 889,8	2 682,9	4385,9	4 180,2
Maskiner och inventarier	9, 20	105,1	104,4	714,1	620,7
Pågående anläggningstillgångar	10, 20	1 283,6	963,9	1479,8	1 060,7
Summa materiella anläggningstillgångar		4 278,5	3 751,2	6579,8	5 861,6
Finansiella anläggningstillgångar	11	1 854,8	1 714,1	65,1	64,5
Summa anläggningstillgångar		6 428,4	5 753,6	6944,8	6 218,5
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar		248,1	24,9	258,7	34,1
Fordringar	12	515,5	480,7	685,1	641,6
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa/bank	13	14,3	19,7	374,9	404,9
Summa omsättningstillgångar		777,9	525,3	1 318,7	1 080,6
SUMMA TILLGÅNGAR		7 206,3	6 278,9	8 263,5	7 299,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
	14, 15				
Årets resultat		37,0	58,1	40,0	114,8
Resultatutjämningsreserv		94,0	94,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital		1 962,9	1 904,8	1994,8	1 880,0
Summa eget kapital		2 093,9	2 056,9	2 034,9	1 994,8
Avsättningar					
Andra avsättningar	16	9,4	20,2	85,1	90,1
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	344,5	283,5	607,5	518,9
Summa avsättningar		353,9	303,7	692,6	609,0
Skulder					
Långfristiga skulder	17	2 914,9	2 518,8	3162,4	2 772,6
Kortfristiga skulder	18,21,23	1 843,6	1 399,5	2373,6	1 922,7
Summa skulder		4 758,5	3 918,3	5536,0	4 695,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
		7 206,3	6 278,9	8 263,5	7 299,1
Ställda panter och därmed jämförliga säkerheter	19	668,7	639,0		
Ansvarsförbindelser	19	353,2	414,8		
Avstämning		0,0	0,0	0,0	0,0

NOT 1–23

Samtliga noter är i mnkr där inget annat anges.

NOT 1

Intern poster är eliminerade med 1 356,1 (1 237,1) för koncernen.

NOT 2 VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter				
Avgifter	406,3	392,7	450,6	435,7
Statsbidrag	184,0	202,0	203,4	232,3
Bidrag från landstinget	0,0	0,1	819,2	781,2
EU-bidrag	0,4	0,0	0,4	0,0
Hyresintäkter	146,0	147,9	206,6	201,4
El och Värme	0,0	0,0	240,3	280,3
Vård	0,0	0,0	23,3	0,0
Vård	0,0	0,0	32,7	0,0
försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	94,4	140,7	327,8	456,1
AFA försäkring jämförelsestörande	0,0	0,0	0,0	0,0
Eliminering koncerninterna poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens intäkter totalt	831,1	883,4	2 271,6	2 387,0
Kostnader				
Personalkostnader	-1 417,6	-1 311,9	-2 215,3	-2 069,1
Lokalkostnader	-157,9	-151,5	-225,4	-217,8
Material	-118,3	-100,3	-232,4	-205,9
Bidrag	-116,7	-104,5	-138,4	-126,7
Entreprenader	-1 940,8	-1 936,3	-1 274,5	-1 289,1
Konsulter	-35,8	-42,0	-67,2	-72,8
Fastighetskostnader	-18,1	0,0	-27,2	-27,4
Revisionskostnader	-0,6	-0,2	-0,8	-1,2
Övrigt	-233,8	-235,3	-1 147,9	-1 161,2
Eliminering av koncerninterna poster				
Skatt, not 22	0,0	0,0	-11,5	-7,0
Verksamhetens kostnader totalt	-4 039,6	-3 882,0	-5 329,1	-5 171,2

Revisionskostnader

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Revisionskostnader	-0,6	-0,2	-0,8	-1,2

NOT 3 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Avskrivningar immateriella tillgångar	-6,7	-5,2	-7,7	-6,0
Avskrivningar fastigheter och markanläggningar	-135,5	-130,4	-175,7	-168,5
Avskrivningar maskiner, tekniska anläggningar, inventarier	-26,4	-24,9	-71,2	-66,4
Nedskrivningar	-3,0	-17,0	-3,0	-17,0
Summa	-171,6	-177,5	-257,6	-257,9

NOT 4 SKATTER OCH GENERELLA STATSBIIDRAG

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Preliminär kommunalskatt innevarande år	2 649,9	2 529,1	2 649,9	2 529,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	-26,5	-3,7	-26,5	-3,7
Slutavräkning föregående år	1,5	-8,7	1,5	-8,7
Summa	2 624,9	2 516,7	2 624,9	2 516,7
Inkomstutjämningsbidrag	554,0	531,9	554,0	531,9
Kommunal fastighetsavgift	189,1	184,0	189,1	184,0
LSS-utjämning	-7,3	-12,0	-7,3	-12,0
Kostnadsutjämning	-2,5	-24,6	-2,5	-24,6
Regleringsbidrag/Struktur- avgift	43,2	8,0	43,2	8,0
Genrellt bidrag	14,6	16,7	14,6	16,7
Övrigt				
Summa	791,1	704,0	791,1	704,0

NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Utdelning aktier och andelar	10,3	8,3	4,2	3,3
Räntor bank	0,0	0,0		
Räntor utlånade medel	40,0	41,4		
Räntor derivat/certifikat	0,4	0,0		
Resultat avyttring finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0		12,7
Borgensavgifter	3,9	3,9		
Övriga räntor och finansiella intäkter	6,1	9,1	9,4	9,8
Summa	60,7	62,7	13,6	25,8

NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Räntor reverslån och obligation	-14,9	-9,7	-47,0	-46,9
Räntor derivat	-22,5	-32,5		
Avgår (kapitaliserad räntekostnad PNH)	0,0	0,0		
Räntor (koncernkonto) bank	0,0	0,0		
Räntor pensionsskuld	-7,7	-5,4	-12,2	-23,3
Diskonteringsränta RIPS, förändring	0,0	0,0		
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-11,6	0,0		
Övriga räntor och finansiella kostnader	-2,9	-1,6	-3,7	-12,4
Summa	-59,6	-49,2	-62,9	-82,6

NOT 7 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Netto bokfört värde vid årets ingång	288,3	283,0	292,4	287,0
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	304,3	293,7	310,7	299,6
Anskaffningar	12,5	8,1	12,4	8,1
Omföringar	4,0	2,5	5,8	3,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	320,8	304,3	328,9	310,7
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-16,0	-10,9	-18,3	-12,3
Årets avskrivningar	-6,7	-5,1	-7,7	-6,0
Summa ackumulerade avskrivningar	-22,7	-16,0	-26,0	-18,3
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	-3,0	0,0	-3,0	0,0
Årets upplösningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	-3,0	0,0	-3,0	0,0
Netto bokfört värde vid årets utgång	295,1	288,3	299,9	292,4
Avskrivningstider, år	3-150	3-150	3-150	3-150
Genomsnittlig avskrivningstid	47,9	59,7	42,7	51,8

Se not 20.

Årets nedskrivning med 3 mnkr avser Verksamhetssystemet, Rodret som blev felaktigt ilagd på för många år vid anskaffningsdatum.

NOT 8 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA
ANLÄGGNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Netto bokfört värde vid årets ingång	2 682,9	2 708,0	4 180,2	4 112,0
Akkumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	4 598,8	4 489,5	6 629,8	6 391,5
Anskaffningar	118,2	103,8	132,9	124,5
Försäljningar/ avyttringar	0,0	0,0	-1,1	0,0
Utrangeringar	-17,0	0,0	-28,1	-6,2
Omföringar mellan tillgångar	224,1	0,0	257,0	100,8
Övriga förändringar	54,2	5,5	56,2	19,2
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	4 978,3	4 598,8	7 046,7	6 629,8
Akkumulerade avskriv- ningar vid årets ingång	-1 898,9	-1 782,3	-2 387,3	-2 233,1
Årets avskrivningar	-135,5	-130,4	-175,7	-168,5
Försäljningar/ avyttringar	0,0	0,0		0,5
Utrangeringar	0,0	0,0	2,6	
Omföringar	0,0	57,1		57,1
Övriga förändringar	-54,1	-43,3	-55,4	-43,3
Summa ackumulerade avskrivningar	-2 088,5	-1 898,9	-2 615,8	-2 387,3
Akkumulerade nedskrivningar vid årets ingång	-17,0		-62,3	-45,2
Årets nedskrivningar	0,0	-17,0		-17,1
Årets upplösningar	0,0			
Övriga förändringar	17,0		17,3	
Summa ackumulerade nedskrivningar	0,0	-17,0	-45,0	-62,3
Netto bokfört värde vid årets utgång	2 889,8	2 682,9	4 385,9	4 180,2
Avskrivningstider, år	3-100	3-100	3-100	3-100
Genomsnittlig avskrivningstid	36,7	35,3	40,1	39,3

Se not 20.

NOT 9 MASKINER OCH INVENTARIER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Netto bokfört värde vid årets ingång	104,4	88,0	620,7	599,0
Akkumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	810,3	770,0	2 069,4	1 988,0
Anskaffningar	25,7	32,4	41,2	44,9
Försäljningar/avyttringar			-39,4	-0,6
Utrangeringar			-14,3	-4,8
Omföringar mellan tillgångar	1,5	7,9	123,7	45,3
Övriga förändringar				-3,4
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	837,5	810,3	2 180,6	2 069,4
Akkumulerade avskrivning- ar vid årets ingång	-705,9	-681,4	-1	-1
Årets avskrivningar	-26,4	-24,9	-71,2	-66,4
Försäljningar/avyttringar	0,0	0,4	1,0	1,0
Utrangeringar	0,0	0,0	52,3	4,3
Omföringar mellan tillgångar	0,0	0,0	0,0	1,1
Övrigt	-0,1	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade avskrivningar	-732,4	-705,9	-1	-1
Akkumulerade nedskriv- ningar vid årets ingång	0,0	0,0	-40,0	-58,6
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets upplösningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0	1,9
Summar ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-40,0	-56,7
Netto bokfört värde vid årets utgång	105,1	104,4	714,1	620,7
Avskrivningstider, år	3-100	3-100	3-100	3-100
Genomsnittlig avskrivningstid	31,7	32,5	30,6	31,2

Se not 20.

NOT 10 PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Netto bokfört värde vid årets ingång	627,3	460,9	1 060,7	698,6
Anskaffningar	549,4	266,4	812,2	586,6
Investerisbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttringar	0,0	0,0	0,0	-0,8
Omklassificeringar	-229,7	-100,0	-393,1	-223,7
Övriga förändringar	336,6	0,0	0,0	0,0
Netto bokfört värde vid årets utgång	1 283,6	627,3	1 479,8	1 060,7

Se not 20.

NOT 11 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Kommunen är medlem i Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje sjukvård och omsorg org nr 2220001891 som i sin tur äger Tiohundra AB org.nr 556595-7395.

TKR	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Aktier (koncernföretag)				
Norrtälje Kommunhus AB 100% 556538-8641	28 400,0	28 400,0		
Norrtälje Tak & Fasad AB 100% 556142-0968	11 630,0	11 630,0		
Nedskrivning Tak & Fasad AB*	-11 630,0			
Smeden 1 Norrtälje AB 100% 556989-8157	29 022,0	29 022,0		
Tingshuset i Norrtälje AB 100%	19 042,5	19 042,5		
Markros Fastighets AB 100% 556527-4700	7 800,0			
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB 100% 559003-0044	7 000,0			
Summa	91 264,5	88 094,5	0,0	0,0
Aktier (övriga)				
Kommunaktiebolaget 49 aktier	4,9	4,9	4,9	5,0
Stockholm business arena AB 5 aktier	5,0	5,0	5,0	5,0
AB Värjuss 100 aktier 0,2%	450,0	450,0	450,0	450,0
Kapellskärs hamn AB 45 aktier	45,0	45,0	45,0	45,0
Stockholmsregionens försäkrings AB 54836 aktier	5 483,6	5 483,6	5 483,6	5 484,0
Visit Roslagen AB 1000 aktier 10%	81,0	81,0	81,0	81,0
Inera AB 42500 kr	42,5	42,5	42,5	42,5
Summa	6 112,0	6 112,0	6 112,0	6 112,5
Andelar				
Folkets hus för framtiden, Hallstavik 140 000 andelar	1 038,0	1 038,0	1 038,0	1 038,0
HBV ekonomisk förening	0,0	0,0	80,0	80,0
Bostadsrättsföreningen Riddarsporren	0,0	0,0	428,0	428,0
Andelar bostadsrättsföreningar	3 139,4	3 139,4	3 256,0	3 139,0
Kommuninvest 3 337 058 andelar	47 301,3	47 301,3	47 301,0	47 301,0
Summa	51 478,7	51 478,7	52 103,0	51 986,0
Summa totalt aktier och andelar	148 855,2	145 685,2	58 215,0	58 098,5
Utlämnade lån				
Norrtälje Energi AB	445 000,0	395 000,0		
Campus Roslagen AB	226 618,0	232 500,0		
Roslagsbostäder AB	1 011 064,0	917 864,0		
Väddö IF	7 507,0	7 838,7	7 507,0	7 838,7
KSON Kommunalförbundet Omsorg Sjukvård i Norrtälje	27 500,0	27 500,0		
KSON Kommunalförbundet Omsorg Sjukvård i Norrtälje Nedskrivning	-11 125,0	-11 125,0		
Rimbo Ryttare	718,1	718,1	718,0	718,0
Övriga	250,0	250,0	250,0	1,0
VA-lån	7 160,3	6 839,7	7 160,0	6 839,7
Kortfristig del av långfristig utlåning	-8 733,0	-9 010,7	-8 733,0	-9 010,7
Summa utlämnade lån	1 705 959,4	1 568 374,8	6 902,0	6 386,7
Andra långfristiga fordringar			15,0	15,0
Totalt finansiella anläggningstillgångar	1 854 814,6	1 714 060,0	65 132,0	64 500,2

* Nedskrivning av aktierna i Norrtälje Tak och Fasad AB med 11 630 tkr. Bolagets substans har avyttrats och bolaget kommer att likvideras under 2020.

NOT 12 KORFRISTIGA FORDRINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Kundfordringar	91,6	160,2	130,5	207,1
Momsfordran	16,3	20,3	29,8	37,9
Korfristig del av långfristig utlåning	8,7	9,0	0,0	9,0
Diverse kortfristiga fordringar	36,5	7,6	45,8	17,4
Upplupen avgift FORA	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupna skatteintäkter	223,1	164,1	223,1	164,1
Upplupna räntetäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattekonto och Skattefordran	54,8	37,0	97,8	74,2
Förbetalda kostnader och upplupna intäkter	84,5	82,5	157,2	131,9
Summa	515,5	480,7	684,2	641,6

NOT 13 KASSA/BANK

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Kassa	-	-	-	-
Bank	7,1	12,5	212,0	237,9
Koncernkonto/plusgiro	0,0	0,0	155,5	159,6
Kpa	7,2	7,2	7,4	7,4
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	14,3	19,7	374,9	404,9

NOT 14 EGET KAPITAL KOMMUNEN

	KOMMUNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	1 962,9	1 904,8
Ingående eget kapital	2 056,9	1 998,8
Årets resultat	37,0	58,1
Resultatutjämningsreserv	94,0	94,0
Övrigt eget kapital	1 962,9	1 904,8
Avsättningar bokade över eget kapital	0,0	0,0
Utgående eget kapital	2 093,9	2 056,9

NOT 15 EGET KAPITAL KONCERNEN

	KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018
Norrtälje Kommun	2 093,9	2 057,0
Norrtälje Kommunhus AB	31,4	30,0
Norrtälje Energi AB	160,9	141,0
Roslagsbostäder AB	170,5	170,0
Campus Roslagen AB	92,4	93,7
Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje sjukvård och omsorg	-44,9	-31,0
Tingshuset i Norrtälje AB	1,2	0,0
Norrtälje Tak o Fasad AB	0,3	0,0
Smeden 1 AB	0,4	5,0
Markros Fastighets AB	0,4	0,0
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB	0,6	0,0
Interna poster	-472,2	-470,9
Summa eget kapital koncernen	2 034,9	1 994,8

NOT 16 AVSÄTTNINGAR

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Avsättning ordinarie pension	276,8	227,7	538,8	462,2
Avsättning garanti/visstidspension	0,5	0,5	0,5	0,5
Summa avsättning	277,3	228,2	539,3	462,7
Avsättning särskild löneskatt ordinarie pensioner	67,1	55,2	68,1	56,1
Avsättning särskild löneskatt garantipensioner	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa avsättning löneskatt	67,2	55,3	68,2	56,2
Delsumma avsättningar pensioner inkl löneskatt	344,5	283,5	607,5	518,9
Andra avsättningar*	9,4	20,2	85,1	90,1
Summa	353,9	303,7	692,6	609,0
Specifikation av avsättning till pensioner				
Ingående avsättning	283,5	256,7	518,9	464,1
Nyintjänad pension	42,8	32,6	60,9	54,1
Varav förmånsbestämd ålderspension	33,3	32,6	60,2	54,1
Varav särskild avtalspension	8,3	0,0	8,3	0,0
Varav efterlevnadspension	0,6	0,0	0,6	0,0
Övrigt	7,4	0,0	0	0,0
Årets pensionsutbetalningar	-8,6	-8,0	-13,1	-12,1
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	7,6	5,7	16	11,9
Ändringar av försäkrings-tekniska grunder	0,0	0,0	0	0,0
Övrigt	-0,1	-8,9	3,4	-4,7
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse	0,0	0,0	0	0,0
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0	0,0
Förändring av löneskatt	11,9	5,4	12	5,6
Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt	344,5	283,5	598,1	518,9
* Specifikation andra avsättningar				
Uppskjuten skatteskuld, not 23	0,0	0,0	75,7	69,9
Avsättning deponi IB	20,2	27,0	20,2	27,0
Avsättning deponi året	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring deponi året	-10,8	-6,8	-10,8	-6,8
Avsättning deponi UB	9,4	20,2	9,4	20,2
Summa	9,4	20,2	85,1	90,1

Renhållningsverksamheten avsätter medel för framtida täckning av deponier i kommunen.

NOT 17 LÅNGFRISTIGA SKULDER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Affärsbanker/kreditinstitut	3 182,9	2 086,0	3 572,9	2 476,0
Obligationslån	0,0	500,0	0,0	500,0
Certifikat	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	3,5	5,7	17,2	19,5
Kommande års amorteringar	-849,2	-603,2	-989,2	-753,2
Utnyttjad del av beviljad kredit koncernvalutakonto	0,0	0,0	0,0	0,0
Långfristiga förutbetalda intäkter	577,7	530,3	561,5	530,3
Summa	2 914,9	2 518,8	3 162,4	2 772,6
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	1,11%	1,38%	1,29%	1,50%
Genomsnittlig räntebindningstid	3,51	2,98	3,53	2,92
Lån och Certifikat som förfaller inom (mnkr)				
1 år 2020	849,2	603,2	989,2	753,2
2 år 2021	503,2	149,2	503,2	289,2
3 år 2022	303,2	503,2	403,2	503,2
4 år 2023	628,2	303,2	628,2	403,2
5 år 2024	403,2	628,2	403,2	628,2
6- år 2025	496,1	399,2	646,1	399,2
Summa	3 182,9	2 586,0	3 572,8	2 976,0

Låneskuldens förfallostruktur

KOMMUNEN	2020	2021	2022	2023	2024	2025–
Obligationslån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Certifikat	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	446,0	350,0	300,0	625,0	400,0	400,0
Övriga banklån	3,0	153,0	3,0	3,0	3,0	96,0
Summa	849,0	503,0	303,0	628,0	403,0	496,0
KONCERNEN	2020	2021	2022	2023	2024	2025–
Obligationslån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Certifikat	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest	546,0	350,0	400,0	625,0	400,0	550,0
Övriga banklån	43,0	153,0	3,0	3,0	3,0	96,0
Summa	989,0	503,0	403,0	628,0	403,0	646,0

Förutbetalda intäkter som regleras över flera år

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Gatukostnadsersättning IB	48,8	50,6	48,8	50,6
Nya	-0,3	0,1	-0,3	0,1
Resultatförda		-1,9	0,0	-1,9
Gatukostnadsersättning UB	48,5	48,8	48,5	48,8
Återstående antal år	26 år	31 år	26 år	31 år
Anslutningsavgifter IB	440,7	413,1	440,7	413,1
Nya	29,8	37,1	29,8	37,1
Resultatförda		-9,5	0,0	-9,5
Anslutningsavgifter UB	470,5	440,7	470,5	440,7
Återstående antal år	47 år	48 år	47 år	48 år
Investeringsbidrag äldreboende IB	5,4	6,3	5,4	6,3
Nya			0,0	0,0
Resultatförda	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Investeringsbidrag äldreboende UB	4,5	5,4	4,5	5,4
Återstående antal år	6 år	12 år	6 år	12 år
Bidrag flyktingverksamhet IB	31,8	22,4	31,8	22,4
Inbetalningar från Migrationsverket	20,7	36,3	20,7	36,3
Utbetalningar/resultatförda	-20,9	-26,9	-20,9	-26,9
Bidrag flyktingverksamhet UB	31,6	31,8	31,6	31,8
Återstående antal år	2 år	2 år	2 år	2 år
Förutbetalda fastighetsinvesteringar IB	3,6	3,2	3,6	3,2
Nya	2,8	0,4	2,8	0,4
Resultatförda			0,0	0,0
Förutbetalda fastighetsinvesteringar UB	6,4	3,6	6,4	3,6
Återstående antal år	11 år	12 år	11 år	12 år
Summa	561,5	530,3	561,5	530,3

Derivat och säkringsredovisning

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Verkligt värde				
Ränteswappar	-19,0	-	-36,0	-
Valutaterminer	-	-	-	-
Genomsnittlig räntebindningstid				
Exklusive räntesäkringar	1,5	1,4	1,6	1,4
Inklusive räntesäkringar	3,5	3,0	3,5	2,9
Genomsnittlig ränta				
Exklusive räntesäkringar	0,41%	0,41%	0,41%	0,35%
Inklusive räntesäkringar	1,11%	1,38%	1,29%	1,50%

Erlagd och erhållen ränta på ränteswapparnaredovisas som en del av räntekostnaderna i resultaträkningen. Räntekostnader hänförliga till ränteswappar är för kommunen -23,9 mnkr (2018 -31,0 mnkr) och koncernen -32,9 mnkr (-40,8 mnkr).

NOT 18 KORTFRISTIGA SKULDER

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	849,2	603,2	989,2	1 145,4
Personalens preliminärskatt	20,6	20,0	32,0	31,0
Upplupna arbetsgivaravgifter	24,0	23,1	41,9	40,1
Upplupna semester och lön	76,6	85,0	128,4	127,4
Leverantörsskulder	76,0	89,5	140,0	119,5
Upplupna pensionskostnader	38,9	37,0	59,5	56,8
Kortfristig del av avsättning pensioner	0,0	9,2	0,0	9,2
Förutbetalda intäkter	26,5	29,6	79,7	62,8
Övriga	731,8	502,9	902,9	330,5
Summa	1 843,6	1 399,5	2 373,6	1 922,7

Se not 21.

NOT 19 STÄLLDA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

	KOMMUNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018
Borgensåtaganden		
Tiohundra AB, pensioner	258,0	231,0
NKAB, kommunal borgen reverslån	390,0	390,0
Idrottsföreningar	7,4	7,0
Övriga	13,3	11,0
Egna hem 40% av låneskuld SBAB, Balken Finans och BKN		
Summa Borgen	668,7	639,0
Operationella leasingavtal, minimileaseavgifter*	530,3	534,5
Summa Operationella leasing	530,3	534,5
Pensionsförpliktelser	819,3	846,0
Pensionsförpliktelser löneskatt	198,8	205,3
Summa Pensionsförpliktelse	1 018,1	1 051,3
Pensionseskuld för inkomstsamordnad visstidspension		
Specifikation av ansvarsförbindelse avseende pensioner		
Ingående ansvarsförbindelse	1 051,3	1 123,0
Ränte och basbeloppsuppräknings	26,6	19,4
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Pension till efterlevande	0,0	0,0
Årets pensionsutbetalningar	-50,3	-47,5
Övrigt	-3,0	-29,5
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse	0,0	0,0
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	-6,5	-14,1
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	1 018,1	1 051,3
Skuldförbindelse i Norrvatten	3,8	2,5
Totalt	1 021,9	1 053,8

Övriga upplysningar om pensioner

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	9	9	35	31
Tjänstemän	0	0	14	15
Externa styrelseledamöter	0	0	7	7
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%
<i>* Framtida minimileaseavgifter tkr</i>	inom ett år	Senare än ett år men inom 5 år	Senare än 5 år	
Fastigheter och anläggningar	76 831,0	219 206,0	195 061,0	
Lös egendom	13 739,8	7 147,2	0,0	
Datautrustning	10 506,9	7 805,2	0,0	
Totalt	101 077,7	234 158,4	195 061,0	

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 2019-12-31 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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor (404 804 079 439) och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor (406 323 006 299). Norrtälje Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 285 116 199 kronor (2 803 065 333) och andelen av de totala tillgångarna till 3 277 899 467 kronor (2 462 669 077).

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 2019-12-31 915 502 tkr (784 928 tkr) varav Norrtäljes andel uppgår till 0,41 procent (0,32 procent) vilket motsvarar 3 754 tkr (2 512 tkr).

NOT 20 REDOVISNINGSPRINCIPER ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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. I de fall då hela eller delar av tillgångens anskaffningsvärde finansieras med bidrag reduceras tillgångens anskaffningsvärde med bidragets storlek. Norrvatten AB har en ledning till Norrtälje kommun för att öka försörjnings kapacitet för Norrtälje kommuns invånare. Avskrivningstiden för detta är 150 år. Räntebelopp aktiveras månaden efter ianspråktagandedatum med räntesatsen 1,5 procent på aktiveringsbeloppet.

NOT 21 REDOVISNINGSPRINCIPER
MIGRATIONERSÄTTNINGAR

Alla inkomster som avser schablon för nyanlända bokförs på konto 29910. I underlaget från migrationsverket framgår vilka som kommit till kommunen vilket år. För dem som kommit 2019 redovisas inkomsten på balanskonto 29910 med aktivitet 5339 (året som de anvisats till kommunen särredovisas således med aktivitet). De pengar som kommer in som rör individer som anvisats under 2017 men där migrationsverket inte betalat ut alla pengar bokförs direkt i resultaträkningen på konto 35105 och verksamhet 600100, flyktingmedel så snart de betalas in. De medel som avser anvisade år 2018 och som ligger i balansen i januari resultatförs med 1/12 varje månad genom en bokföringsorder och de medel som betalas in från migrationsverket och avser anvisade 2018 resultatförs direkt vid inbetalningstillfället eftersom pengarna ska täcka kostnader för 2 år och därmed ska de resultatföras 2020 avseende dem som anvisats 2018.

Innan resultatföring av de medel som inbetalas under året sker, görs en fördelning till skolan med 20 procent av belopp som avser individer i åldern 0-20 år. Dessa medel redovisas enligt uppdrag på verksamhet 440800 (i räkenskapssammandraget framgår att medel som avser skola inte ska gå på medel avseende flyktingar).

NOT 22 SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPERNA

Bolag som ingår i Sammanställda räkenskaper är:

Norrtälje Kommun 212000-0217
Norrtälje Kommunhus AB 100% 556538-8641
Norrtälje Energi AB 556399-2246
Norrtälje Energi försäljning AB 556526-7944
Roslagsbostäder AB 556045-3291
Campus Roslagen AB 556194-6053
KSON 222000-1891
Tiohundra AB 556595-7395
Norrtälje Tak & Fasad AB 100% 556142-0968
Smeden 1 Norrtälje AB 100% 556989-8157
Tingshuset i Norrtälje AB 100%
Markros Fastighets AB 100% 556527-4700
Norrtälje Vaktmästaren 6 AB 100% 559003-0044

NOT 22 SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPERNA

	KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018
Skatt året		
Roslagsbostäder AB	-2,2	-1,7
Norrtälje Energi AB	-3,5	-0,1
norrtälje Kommunhus AB	0,0	-1,8
Campus Roslagen AB	0,0	-0,3
Summa skatt året	-5,7	-3,9
Skatt uppskjuten		
Norrtälje Kommunhus AB	-3,6	0,0
Campus Roslagen AB	-0,2	0,0
Roslagsbostäder AB	-1,6	0,8
Norrtälje Energi AB	-0,2	-3,9
Norrtälje Tak & Fasad AB	-0,2	
Summa Skatt uppskjuten	-5,8	-3,1
Summa skatt	-11,5	-7,0

	KONCERNEN	
	Utfall 2019	Utfall 2018
Skatteskuld		
Roslagsbostäder AB	41,6	39,5
Norrtälje Energi AB	34,0	30,4
Övrigt	0,1	0,0
Summa	75,7	69,9

NOT 23 SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPERNA

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.

KASSAFLÖDESANALYS

MNKR	Not	KOMMUNEN		KONCERNEN	
		Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018
Den löpande verksamheten					
Periodens resultat		37,0	58,1	40,0	114,8
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, med mera	1	252,8	247,8	368,8	359,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital					
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter					
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-34,8	-94,7	-43,5	-114,6
Ökning/minskning förråd och varulager		-223,2	102,1	-224,6	98,9
Ökning/minskning kortfristiga skulder		444,1	365,5	450,8	346,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		475,9	678,8	591,5	804,9
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-12,5	-8,0	-12,4	-8
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-693,3	-546,0	-986,3	-756
Försäljning av materiella anläggningstillgångar					
Investering i dotterföretag					
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-14,8	-19,0	-0,6	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				0,0	12
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-720,6	-573,0	-999,3	-752,5
Finansieringsverksamheten					
Förändring av långfristiga skulder		854,1	175,2	639,0	225,0
Upptagna nya lån					
Amortering av långfristiga skulder		-503,2	-278,0	-278,2	-278,2
Amortering av pensionsskuld		-8,6	-8,0	-12,1	-12,1
Ökning långfristiga fordringar		-148,2	-10,0		
Ökning långfristiga skulder		45,2	23,7	28,9	37,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		239,3	-97,1	377,7	-27,5
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde för perioden		-5,4	8,7	-30,0	24,9
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början		19,7	11,0	404,9	380,0
Likvida medel vid periodens slut		14,3	19,7	374,9	404,9
Förändring		-5,4	8,7	-30,0	24,9
Not 1 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster					
Justering för av- och nedskrivningar		183,2	177,0	257,6	257,9
Justering för gjorda avsättningar		69,6	28,0	95,7	62,9
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar		0,0	43,1	15,5	38,9
Justering direkt mot eget kapital					
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster			-0,3		
Totalt Specifikation av ej likviditetspåverkande poster		252,8	247,8	368,8	359,7



6. 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 innehåsa 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 vanligen som eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

7. Redovisningsprinciper

Redovisningen har upprättats i överensstämmelse med Lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Använda redovisningsprinciper framgår nedan och i de fall undantag förekommer, redovisas de under respektive punkt.

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. I de fall då hela eller delar av tillgångens anskaffningsvärde finansieras med bidrag reduceras tillgångens anskaffningsvärde med bidragets storlek.

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 rekommendationer från RKR och i Norrtälje Kommun ser det ut enligt följande fram till och med 2019:

Mark, byggnader och anläggningar	33 år
Maskiner och inventarier	3–5 år
VA-anläggningar	10–70 år
Nyttjanderätt Norrvatten	150 år

Komponentavskrivningar tillämpas från och med 2014 på anläggningar med bokfört värde överstigande 25 mnkr. Vid utgången av augusti 2016 har ingen justering gjorts till komponentavskrivningarna enligt ovan då det bokförda

värdet utan komponentavskrivningar var lägre. Det med hänsyn till försiktighetsprincipen. Samma bedömning gäller även per 2019-12-31. Ett projekt är pågående för att införa komponentavskrivning på befintlig anläggning under 2020. Riktlinjer är framtagna och tillämpas från och med hösten 2019. På stora investeringar såsom VA tillämpas komponentavskrivning där uppdelning görs på pumpstationer och ledningar. Investeringar med lägre värde bedöms ha en komponent.

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.

AVSÄTTNINGAR (BALANSKRAV)

För att ge en mer rättvisande bild har kommunen bokfört gjorda avsättningar enligt balanskravsuppställningen under övriga avsättningar i balansräkningen.

PENSIONSUTFÄSTELSER

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

LÅNEKOSTNADER

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

SKULD TILL PERSONALEN

Kommunens skuld till personalen i form av semesterlöneskuld, ej kompenserad övertid samt tillhörande upplupen arbetsgivaravgift, har värderats och redovisats som avsättning enligt löneläget och aktuellt po-pålägg.

LAGRETS VÄRDE

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

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/ålder pension som inte trglaras enligt RIPS är nuvärdesberäknade med en kalkylränta X procent. För avtal med samordnings-klausul utgår beräkningen från de förhållande som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt, görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Viss-tidsförordnanden 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.

RKR R2

Norrtälje kommun inte att hantera gatukostnadsersättningar och exploateringsersättningar enligt RKR R2 per 1/1 2019. Utan förändringen sker per 1/1 2020. Ingen justering på tidigare år görs under 2019 utan även det sker per 1/1 2020. Enligt rekommendationen går det att göra så.

FINANSIELL ANALYS

Norrtälje kommun använder sig av en finansiell analysmodell, RK-modellen, vars målsättning är att klargöra huruvida kommunen har en god ekonomisk hushållning eller inte. Modellen bygger på perspektivet resultatkapacitet samt riskkontroll.

KUNDFORDRINGAR

Fordringar på kunder bedöms som som osäkra när fordran är äldre än 6 månader.

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.

FINANSIELL ANALYS AV PENSIONER

Pensioner hanteras och bokas efter det att KPA Pensioner har tagit fram beräkningar. Beräkningar görs per 31/8 och 31/12 varje år. Avsatt till pensioner och finansiell räntekostnad bokas efter beräkningen på respektive period. Någon bedömning och eller beräkning av marknadsvärde eller av det matematiska värdet görs ej på grund av att bolaget använder sig av KPA Pensioner. Norrtälje Kommun följer delvis RKR:s rekommendation R10 men inte fullt ut på grund av att KPA hanterar kommunens pensioner. Värdering sker enligt RIPS.





KONTAKTUPPGIFTER

Norrtälje kommun

Box: 800, 761 28 Norrtälje

Telefon: 0176-710 00

E-post: kontaktcenter@norrtalje.se

norrtalje.se