



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§33

Dnr KS 2021-4

Månadsrapport per februari för kommunstyrelsen 2021 Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

1. Kommunstyrelsen godkänner styrelsens månadsrapport per februari 2021.
2. Kommunstyrelsen beslutar att tillföra kommunstyrelsen 2 500 tkr från kommunstyrelsens anslag KS oförutsedda till förfogande, avseende fördjupade översiktsplaner för Rimbo och för Norrtälje stad, i enlighet med ny rutin för hantering av dessa kostnader vilken beskrivs i Mål och budget 2021-2023.
3. Kommunstyrelsen ger kommunstyrelsekontoret i uppdrag att till delårsrapport 1 per april redovisa en åtgärdsplan för en ekonomi i balans.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har upprättat en månadsrapport per februari 2021 enligt kommunens styrmodell. I ärendet redovisas uppföljning av budget och utfall för perioden, helårsprognos och en riskanalys.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande avseende månadsrapport per februari 2021 för kommunstyrelsen
Bilaga 1 - månadsrapport per februari 2021 för kommunstyrelsen

Beslutande sammanträde

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsens arbetsutskott kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag, och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsekontoret
Ekonomiavdelningen



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare Iréne Johansson
Titel: Controller
E-post: irene.johansson@norrталje.se

Till
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Månadsrapport per februari 2021 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

1. Kommunstyrelsen godkänner styrelsens månadsrapport per februari 2021.
2. Kommunstyrelsen beslutar att tillföra kommunstyrelsen 2 500 tkr från kommunstyrelsens anslag *KS oförutsedda till förfogande*, avseende fördjupade översiktsplaner för Rimbo och för Norrtälje stad, i enlighet med ny rutin för hantering av dessa kostnader vilken beskrivs i Mål och budget 2021-2023.
3. Kommunstyrelsen ger kommunstyrelsekontoret i uppdrag att till delårsrapport 1 per april redovisa en åtgärdsplan för en ekonomi i balans.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunstyrelsen har upprättat en månadsrapport per februari 2021 enligt kommunens styrmodell. I ärendet redovisas uppföljning av budget och utfall för perioden, helårsprognos och en riskanalys.

Bakgrund

Kommunstyrelsen har upprättat månadsrapport per februari 2021 i enlighet med fastställda tidplaner, mallar och strukturer enligt kommunens styrmodell.

Koppling till gällande styrdokument

Mål och Budget 2021-2023.

Lagkrav

Kommunallagen.

Samberedning

Kommunstyrelsekontoret, Samhällsbyggnadskontoret och Trygghets- och säkerhetskontoret har medverkat i beredningen av rapporten.

Beskrivning av ärendet

- Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse mellan budget och utfall för perioden om +2 320 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -11 137 tkr, varav -2 500 tkr avser fördjupade översiktsplaner för Rimbo och för Norrtälje stad. Kommunstyrelsen kommer i samband med denna rapport att begära tillfälliga medel från det centrala anslaget *KS oförutsedda till förfogande*

för att täcka kostnaderna för översiktsplanerna. Budget för dessa planer togs bort inför 2021 för att istället hanteras via särskilda beslut, vilket också finns beskrivet i Mål och budget 2021-2023. Beviljas kommunstyrelsen extra medel enligt begäran kan prognosen per februari reduceras till -8 637 tkr. Planavdelningen prognostiserar -7 240 tkr som är en effekt av nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner som framkom efter granskning av externa revisorer i slutet av 2020. Resterande underskott, -1 397 tkr, kommer kommunstyrelsens verksamheter att försöka hantera inom ram.

- Till 2021 togs generell budget för bl.a. fördjupade översiktsplaner bort för att istället hanteras via särskilda beslut, vilket också finns beskrivet i Mål och budget 2021-2023. Därför kommer kommunstyrelsen i samband med månadsrapport per februari 2021 att begära tillfälliga medel, totalt 2 500 tkr, från det centrala anslaget *KS oförutsedda till förfogande*, för att täcka sina kostnader avseende fördjupad översiktsplan för Rimbo, 500 tkr, och fördjupad översiktsplan för Norrtälje stad, 2 000 tkr.

Konsekvensanalys/riskanalys

Uppföljning ingår i kommunens styrmodell. Månadsrapport per februari är en ekonomisk rapport som följer upp resultatet för perioden och redovisar årets första helårsprognos med en riskanalys.

Kommunstyrelsens helårsprognos om -11 137 tkr per februari inkluderar kostnader för fördjupade översiktsplaner för Rimbo och för Norrtälje stad. Beviljas kommunstyrelsen begärda extra medel om 2 500 tkr för översiktsplanerna reduceras prognosen till -8 637 tkr.

Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar ärendet 2021-03-24.

Kommunstyrelsen behandlar ärendet 2021-04-12.

Anette Madsen
kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Agneta Sjöberg
tf ekonomichef
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Bilaga 1 - Månadsrapport per februari 2021 för kommunstyrelsen

Beslut skickas till

Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen

Månadsrapport per februari 2021

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse för perioden om +2 320 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -11 137 tkr, varav -2 500 tkr avser fördjupade översiktsplaner för Rimbo och för Norrtälje stad. Kommunstyrelsen kommer i samband med denna rapport att begära tillfälliga medel från det centrala anslaget *KS oförutsedda till förfogande* för att täcka kostnaderna för översiktsplanerna. Budget för dessa planer togs bort inför 2021 för att istället hanteras via särskilda beslut, vilket också finns beskrivet i Mål och budget 2021-2023. Beviljas kommunstyrelsen extra medel enligt begäran kan prognosen per februari reduceras till -8 637 tkr. Planavdelningen prognostiserar -7 240 tkr vilket är en effekt av nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner som framkom efter granskning av externa revisorer i slutet av 2020. Resterande underskott, -1 397 tkr, kommer kommunstyrelsens verksamheter att försöka hantera inom ram.

Några av de risker som lyfts i rapporten är kostnader kopplade till pågående coronapandemi, hanteringen av tallolja, ökade kostnader för fastighetsskatt och osäkra intäkter från det nya kommunala bolaget Norrtälje Vatten och Avlopp AB.

Ekonomi

Driftbudget, tkr

Konto	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021	Budget jan - feb 2021	Utfall Jan - feb 2021	Avvikelse	Avvikelse i %	Utfall fgår
Intäkter	108 642	113 473	4 831	18 107	15 756	-2 351	-13.0%	15 737
Kostnader	-349 842	-365 809	-15 968	-56 882	-52 210	4 671	-8.2%	-49 861
Varav kapitalkostnader	-24 843	-23 640	1 203	-4 140	-5 012	-871	21.0%	-3 413
Summa driftbudget	-241 200	-252 337	-11 137	-38 775	-36 455	2 320	-6.0%	-34 124

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse för perioden om +2 320 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -11 137 tkr, varav -2 500 tkr avser fördjupade översiktsplaner (FÖP) för Rimbo och Norrtälje stad. Till 2021 togs generell budget för bl.a. fördjupade översiktsplaner bort för att istället hanteras via särskilda beslut, vilket också finns beskrivet i Mål och budget 2021-2023. Därför kommer kommunstyrelsen i samband med månadsrapport per februari 2021 att begära tillfälliga medel, 2 500 tkr, från det centrala anslaget *KS oförutsedda till förfogande*, för att täcka kostnaderna för FÖP Rimbo, 500 tkr, och FÖP Norrtälje stad, 2 000 tkr. Beviljas kommunstyrelsen extra medel enligt begäran kan prognosen per februari reduceras till -8 637 tkr.

Planavdelningen redovisar en prognos om -7 240 tkr som är en effekt av nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner som framkom efter granskning av externa revisorer i slutet av 2020. Fr.o.m. 2021 ska kostnader för detaljplaner endast bokföras på Planavdelningens driftbudget och inte som tidigare även på investerings- och/eller exploateringsprojekt. Eftersom detta framkom i slutet av förra året så har det inte funnits möjlighet att justera budgeten för 2021.

Granskningen har också lett till nya regler för tidsskrivning som också påverkar Planavdelningens resultat. De nya reglerna för tidsskrivning gäller samtliga verksamheter inom kommunen

Resterande del av kommunstyrelsens prognostiserade underskott, -1 397 tkr, kommer verksamheterna att försöka hantera inom ram.

Överskott på kapitalkostnader prognostiseras till +1 203 tkr och avser bl.a. uteblivna kapitalkostnader för print och ianspråktagande för en IT-investering 2021 har justerats från halvårsskiftet till tredje kvartalet. Ombyggnation av Råfsnäs hamn kommer att påbörjas under 2021, men budget för kapitalkostnader är beräknad från 1 januari 2021 vilket innebär lägre kapitalkostnader under innevarande år. Prognosen för kapitalkostnader kan komma att justeras ytterligare efter genomgång av status för pågående och kommande investeringsprojekt under 2021 – främst på IT, men även på Trygghets- och säkerhetskontoret.

Kommentarer till helårsprognos och utfall för perioden redovisas mer utförligt under tabell nedan som visar ekonomi per avdelning/enhet.

Budgeten är periodiserad jämnt över året vilket ger avvikelser vid jämförelser mellan budget och utfall för aktuell period.

Ekonomi per avdelning/enhet (tkr, netto)

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021	Budget jan - feb 2021	Utfall jan - feb 2021	Avvikelse jan - feb 2021	Avvikelse i %	Utfall fg år
Kommunstyrelse	-241 200	-252 337	-11 137	-38 775	-36 455	2 320	-6.0%	-34 124
Kommundirektör	-3 544	-4 314	-770	-612	-607	5	-0.8%	-813
HR-avdelning	-39 594	-41 814	-2 220	-6 354	-6 251	102	-1.6%	-6 054
<i>HR-direktör</i>	<i>-4 006</i>	<i>-7 516</i>	<i>-3 510</i>	<i>-595</i>	<i>-975</i>	<i>-380</i>	<i>63.9%</i>	<i>-768</i>
Löneenhet	-6 293	-6 273	20	-1 026	-1 022	5	-0.5%	-1 018
<i>HR-enhet</i>	<i>-7 306</i>	<i>-6 196</i>	<i>1 110</i>	<i>-1 187</i>	<i>-1 149</i>	<i>38</i>	<i>-3.2%</i>	<i>-1 555</i>
<i>Facklig verksamhet</i>	<i>-2 975</i>	<i>-3 585</i>	<i>-610</i>	<i>-492</i>	<i>-586</i>	<i>-94</i>	<i>19.1%</i>	<i>-489</i>
<i>Kommunikation</i>	<i>-9 139</i>	<i>-9 119</i>	<i>20</i>	<i>-1 489</i>	<i>-1 156</i>	<i>333</i>	<i>-22.4%</i>	<i>-1 131</i>
<i>Kontaktcenter</i>	<i>-9 875</i>	<i>-9 125</i>	<i>750</i>	<i>-1 565</i>	<i>-1 364</i>	<i>201</i>	<i>-12.9%</i>	<i>-1 093</i>
Ekonomiavdelning	-24 005	-25 105	-1 100	-3 876	-4 365	-489	12.6%	-4 491
<i>Ekonomidirektör</i>	<i>-6 035</i>	<i>-6 235</i>	<i>-200</i>	<i>-994</i>	<i>-750</i>	<i>244</i>	<i>-24.5%</i>	<i>-1 627</i>
<i>Analys och Controlling</i>	<i>-7 120</i>	<i>-7 505</i>	<i>-385</i>	<i>-1 146</i>	<i>-1 154</i>	<i>-8</i>	<i>0.7%</i>	<i>-935</i>
<i>Redovisning</i>	<i>-4 555</i>	<i>-5 410</i>	<i>-855</i>	<i>-725</i>	<i>-1 543</i>	<i>-818</i>	<i>112.8%</i>	<i>-877</i>
<i>Upphandling</i>	<i>-5 900</i>	<i>-5 600</i>	<i>300</i>	<i>-950</i>	<i>-867</i>	<i>82</i>	<i>-8.7%</i>	<i>-1 182</i>
<i>Finans</i>	<i>-395</i>	<i>-355</i>	<i>40</i>	<i>-61</i>	<i>-50</i>	<i>11</i>	<i>-17.4%</i>	<i>130</i>
IT	-6 406	-6 746	-340	-1 002	-1 592	-590	58.9%	1 142
Biträdande kommundirektör	-3 205	-2 235	970	-526	-284	241	-45.9%	-615
Näringsliv och etablering	-7 470	-7 390	80	-1 232	-460	772	-62.6%	-3 348
Kanslienhet	-9 246	-9 146	100	-1 518	-1 670	-152	10.0%	-1 402
Juridik	-2 650	-2 275	375	-426	-204	223	-52.2%	-286
Planering och strategi	-22 850	-24 640	-1 790	-3 663	-3 561	102	-2.8%	-213
KS	-20 310	-19 770	540	-3 368	-3 139	230	-6.8%	-3 150
KF	-4 970	-4 910	60	-828	-829	0	0.0%	-644
Samhällsbyggnadsavdelning	-11 380	-19 520	-8 140	-1 589	-3 153	-1 564	98.4%	-2 179
<i>Stadsarkitekt</i>	<i>-2 435</i>	<i>-1 435</i>	<i>1 000</i>	<i>-399</i>	<i>-11</i>	<i>387</i>	<i>-97.2%</i>	<i>-413</i>
<i>Planavdelning</i>	<i>300</i>	<i>-6 940</i>	<i>-7 240</i>	<i>171</i>	<i>-1 227</i>	<i>-1 398</i>	<i>+717.5%</i>	<i>-1 061</i>
<i>Naturvård</i>	<i>-870</i>	<i>-870</i>	<i>0</i>	<i>-145</i>	<i>-31</i>	<i>114</i>	<i>-78.6%</i>	<i>-83</i>
<i>Mark-och exploatering</i>	<i>-3 145</i>	<i>-5 045</i>	<i>-1 900</i>	<i>-358</i>	<i>-1 459</i>	<i>-1 101</i>	<i>307.1%</i>	<i>-295</i>
<i>Projekt Norrtälje Hamn</i>	<i>-5 230</i>	<i>-5 230</i>	<i>0</i>	<i>-858</i>	<i>-424</i>	<i>434</i>	<i>-50.6%</i>	<i>-327</i>
Trygghet och säkerhet	-85 570	-84 472	1 098	-13 781	-10 340	3 441	-24.9%	-12 071
<i>Ledning och stöd</i>	<i>-7 570</i>	<i>-7 227</i>	<i>343</i>	<i>-1 238</i>	<i>-661</i>	<i>578</i>	<i>-46.7%</i>	<i>-544</i>
<i>Beredskap och insats</i>	<i>-4 230</i>	<i>-4 205</i>	<i>25</i>	<i>-700</i>	<i>-575</i>	<i>125</i>	<i>-17.8%</i>	<i>-6 037</i>
<i>Heltid</i>	<i>-21 796</i>	<i>-21 796</i>	<i>0</i>	<i>-3 364</i>	<i>-2 532</i>	<i>832</i>	<i>-24.7%</i>	
<i>Deltid och utbildning</i>	<i>-14 072</i>	<i>-14 072</i>	<i>0</i>	<i>-2 268</i>	<i>-1 660</i>	<i>608</i>	<i>-26.8%</i>	
<i>Drift och underhåll</i>	<i>-19 397</i>	<i>-18 419</i>	<i>978</i>	<i>-3 233</i>	<i>-2 228</i>	<i>1 005</i>	<i>-31.1%</i>	<i>-1 761</i>
<i>Samhällsskydd</i>	<i>-2 133</i>	<i>-2 922</i>	<i>-790</i>	<i>-342</i>	<i>-624</i>	<i>-282</i>	<i>82.5%</i>	<i>-424</i>
<i>Brandskydds kontroll</i>	<i>-1 441</i>	<i>-1 638</i>	<i>-197</i>	<i>-167</i>	<i>-140</i>	<i>26</i>	<i>-15.8%</i>	
<i>Säkerhet och krisberedskap</i>	<i>-4 743</i>	<i>-4 003</i>	<i>740</i>	<i>-768</i>	<i>-707</i>	<i>61</i>	<i>-7.9%</i>	<i>-1 465</i>
<i>Trygg i Norrtälje</i>	<i>-10 190</i>	<i>-10 190</i>	<i>0</i>	<i>-1 701</i>	<i>-1 213</i>	<i>488</i>	<i>-28.7%</i>	<i>-1 840</i>

Kommentarer till prognos samt avvikelse utfall för perioden

Kommundirektör

Prognosavvikelse, -770 tkr:

Helårsprognosen beror främst på högre personalkostnader då projektanställning för ridsportcentrum är förlängd med tre månader samt att del av tjänst är överflyttad från ekonomiavdelning men budget ligger kvar på ekonomiavdelning, -490 tkr. I prognosen ingår även kostnader för digitaliseringsresan som ej är budgeterade, -300 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +5 tkr:

Högre personalkostnader än budgeterat, -125 tkr. Inga kostnader ännu för medlemskap i Stono-samarbetet, +105 tkr.

HR-direktör

Prognosavvikelse, -3 510 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av vakant tjänst HR-direktör del av år samt att en personal går över från HR-enhet som ny förhandlingschef, +200 tkr. Kostnad för interimslösning (konsult) avseende HR-direktör, -1 000 tkr. Ny kostnad, som kom första gången under förra året, och som avser omställningsfond, -950 tkr. I samband med kommunstyrelsens underskott för 2020 minskade HR-avdelningen sin personalstyrka med tre tjänster som får effekt i år. Dock missades det i ramfördelningen inför 2021 att kompensera HR-avdelningen för den ospecificerade besparing som låg i budget 2020, då -2 900 tkr. I budget för 2021 ligger nu en ospecificerad besparing om -1 750 tkr. Denna besparing bör hanteras inom kommunstyrelsekontoret under 2021 för att sedan fördelas ut inom kommunstyrelsekontoret till 2022.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -380 tkr:

Kostnader för företagshälsovård har varit lägre för perioden, +80 tkr. Konsult/rekryteringskostnader har varit högre än budgeterat, -130 tkr. Ospeccad besparing, -290 tkr.

Löneenhet

Prognosavvikelse, +20 tkr:

Prognos enligt budget.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +5 tkr:

Utfall enligt budget.

HR-enhet

Prognosavvikelse, +1 110 tkr:

Lägre personalkostnader då en person går över till HR-avdelning som ny förhandlingschef samt att en HR-strateg går över till nya bolaget för VA och renhållning, +1 060 tkr. Lägre interna kostnader för datorer jämfört med budget, +60 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +38 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av sjukfrånvaro, +60 tkr. Högre licenskostnader än budgeterat för perioden, -80 tkr. Lägre annons- och datorkostnader, +40 tkr.

Facklig verksamhet

Prognosavvikelse, -610 tkr:

I prognosen ingår högre personalkostnader än budgeterat, -270 tkr. Det beror bland annat på högre löneökningar än budgeterat då det är förvaltningarna som sätter nya löner för de fackligt aktiva. En annan förklaring är också utökning av den fackliga tiden jämfört med budget. Den fackliga tiden fördelas utifrån antal medlemmar i respektive fackförbund och en översyn av hur många timmar respektive fackförbund ska ha kommer att göras inom kort. Dessutom bokförs

utbildningskostnader som personalkostnader, dock ligger budget på ett annat konto. Kontot för utbildningar har en prognos om +90 tkr. I budgeten för den fackliga verksamheten ingår även intäkter som tidigare har kunnat faktureras de centrala facken för RSO-uppdrag¹. Från 1 juli 2020 har RSO-uppdrag övergått till de centrala facken vilket blev känt först i årsbokslut 2020 och innebär lägre intäkter för 2021, -450 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -94 tkr:

Högre personalkostnader jämfört med budget, -70 tkr. Lägre utbildningskostnader, +40 tkr samt lägre intäkter, -75 tkr.

Kommunikation

Prognosavvikelse, +20 tkr:

Avser personalkostnader.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +333 tkr:

Intäkter, +104 tkr, avser felaktigt utbetalt bidrag som kommer att återbetalas. Konsultkostnader, +116 tkr, och licenskostnader, ca +100 tkr, är periodiseringsavvikelser och avser kommande kostnader kopplade till verksamhet Digitala medier.

Kontaktcenter

Prognosavvikelse, +750 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre under året jämfört med budget på grund av sjukfrånvaro, föräldraledigheter samt tjänstledigheter, +670 tkr. Intäkter beräknas bli högre då lönebidragsanställning är planerad att förlängas samt att ersättning för sjuklönekostnader har erhållits från Försäkringskassan, +120 tkr

Avvikelse budget och utfall för perioden, +201 tkr:

Lägre personalkostnader för perioden på grund av sjukfrånvaro, föräldraledigheter samt tjänstledigheter, +160 tkr. Högre intäkter då ersättning för sjuklönekostnader har erhållits från Försäkringskassan, +40 tkr.

Ekonomidirektör

Prognosavvikelse, -200 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre då strateg är delvis lönefördelad till kommundirektör men budget ligger här samt att tf ekonomidirektör har en lägre lön än budgeterat för ekonomidirektör, +380 tkr. Licenskostnader för nytt beslutsstödsystem beräknas bli högre än budgeterat, -560 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +244 tkr:

Personalkostnader har varit lägre för perioden, +140 tkr och även kostnader för licensavtal och konsulter har varit lägre än budgeterat, +90 tkr.

Analys och controlling

Prognosavvikelse, -385 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre då en kontrollertjänst går över till det nya bolaget från 1 mars, rekrytering av controller för barn – och utbildningskontoret är ännu inte färdig samt att

¹ Ett RSO:s huvudsakliga uppgift är att verka på arbetsplatser där skyddskommitté saknas. Om skyddsombud saknas äger RSO rätt att verka och agera som skyddsombud på arbetsstället.

controllerchef är budgeterad från 1 januari men ingen chef är på plats ännu, +1 170 tkr. Intäkter avviker med -1 100 tkr i prognosen och dessa intäkter är kopplade till båda kontrollertjänsterna varav den ena debiteringen upphör i och med övergång till bolag och den andra debiteringen startar inte förrän controller till barn- och utbildningskontoret är på plats. I prognosen ingår även inhyrd controller (konsult) för att stötta upp bland annat i arbetet med bolagiseringen, -420 tkr. I samband med införande av nytt beslutsstödsystem kommer systemstödsresurs att köpas från barn- och utbildningskontoret, -75 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -8 tkr:

Lägre personalkostnader för perioden, +170 tkr men också lägre intäkter, -140 tkr. Konsultkostnader har varit högre än budgeterat, -60 tkr.

Redovisning

Prognosavvikelse, -855 tkr:

Helårsprognosen innehåller lägre personalkostnader på grund av långtidssjukfrånvaro, +1 640 tkr. Istället sker bemanning via inhyrd personal (konsulter), -2 380 tkr. Kostnad för datakonsulter beräknas bli högre än budgeterat vilket delvis är kopplat till bolagiseringen av VA och renhållning, -100 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -818 tkr:

Kostnader för inhyrd personal har varit högre än budgeterat för perioden, -590 tkr. Personalkostnader har varit något lägre än budgeterat, +35 tkr. Intäkter avviker med ca -290 tkr för perioden vilket beror dels på eftersläpning av fakturering och dels att intäktsbudgeten inte är helt korrekt periodiserad.

Upphandling

Prognosavvikelse, +300 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av föräldraledighet och sjukfrånvaro, +700 tkr. Bemanning kommer att hanteras via konsultlösning, -250 tkr. Ökade licenskostnader för e-handelssystem då antal användare har ökat vilket innebär att vi hamnar i en högre priskategori, -150 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +82 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av föräldraledighet och sjukfrånvaro, +120 tkr. Lägre intäkter då fakturering till kommunala bolag ännu inte gjorts, -85 tkr. Lägre kostnader för licenser och kurser för perioden, +35 tkr.

Finans

Prognosavvikelse, +40 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av föräldraledighet, +25 tkr samt erhållna intäkter för sjuklönekostnader från Försäkringskassan, +15 tkr

Avvikelse budget och utfall för perioden, +11 tkr:

Högre personalkostnader för perioden, -30 tkr. Erhållna intäkter för sjuklönekostnader från Försäkringskassan, +15 tkr. Lägre kostnader för licensavtal för perioden, +15 tkr.

IT

Prognosavvikelse, -340 tkr:

Budget 2021 innehåller ett underskott avseende kapitalkostnader, -1 002 tkr, som är mellanskillnaden mellan centrala beräkningar och verksamhetens beräkningar. Underskottet har minskats då kapitalkostnader för print kommer att utgå, +461 tkr, samt att ianspråktagande för en kommande investering 2021 har justerats från halvårsskiftet till tredje kvartalet 2021, +201 tkr. Det pågår en översyn av pågående och främst kommande investeringsprojekt 2021 - men även den långsiktiga investeringsplanen för IT - vilket under året kan innebära ytterligare justeringar av prognos för kapitalkostnader.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -590 tkr:

Avser följande:

- *Lägre personalkostnader, +182 tkr, avser föräldraledighet, sjukfrånvaro samt vakant tjänst. Vakant tjänst beräknas vara tillsatt i mars/april.*
- *Lägre klientkostnader, +1 385 tkr, fortsatt effekt av åtgärd 2020 för att minska kostnaderna genom att förlänga livslängden på datorer och iPads. Klienter med förlängd livslängd behöver bytas ut någon gång under 2021, vilket kommer att innebära högre kostnader för klienter jämfört med 2020 och mer i nivå med tidigare år. Planering för detta pågår då leveranstiderna är långa på grund av coronapandemin.*
- *Lägre kostnader för perioden avseende licensavtal, +500, gäller främst avtal med Microsoft.*
- *Lägre kostnader för testutrustning, +210, som köps in vid behov.*
- *Lägre intäkter, -895 tkr, för främst klienter, men även för print där debitering baseras på antal utskrifter vilka är lägre då många arbetar hemifrån.*
- *Högre kapitalkostnader, -1 307 tkr, avser projekt som har debiterats fullt ut januari-februari och därmed utgör en avvikelse för perioden, men inte på helår.*
- *Högre konsultkostnader, -345 tkr, avser del av obudgeterad konsultkostnad som har lagts på IT-avdelningen 2021. Avtalet har sagts upp, men kommer att generera ytterligare en faktura.*
- *Högre kostnad för kommunikation, -320 tkr, då leverantören har fakturerat fel period och fakturan kommer att krediteras.*

Biträdande kommundirektör

Prognosavvikelse, +970 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av vakant tjänst del av år, +420 tkr. Lägre kostnader för förstudier, +550 tkr. I prognosen ingår kostnader för följande förstudier: analys för markinköp, Knutby torg, park- och grindskolan, Sika 4:37, förskola i Älmsta, Paletten samt ridsportsanläggning.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +241 tkr:

Inga kostnader ännu för förstudier, +240 tkr.

Näringsliv och etablering

Prognosavvikelse, +80 tkr:

Lägre personalkostnader då nyanställning, 50%-tjänst, kommer att tillsättas senare än budgeterat, +55 tkr. Licenskostnad för CRM-system utgår 2021, +25 tkr

Avvikelse budget och utfall för perioden, +772 tkr:

Förutom lönekostnader avser avvikelsen periodiseringsavvikelser för aktiviteter där större kostnader tas vid enstaka tillfällen och inte fördelas jämnt över året, t.ex. företagsfrukostar, kostnader för Norrtälje Handelsstad och Rimbo företagareförening samt aktiviteten Egen sommar.

Kansli

Prognosavvikelse, +100 tkr:

Prognosen visar lägre personalkostnader på grund av vakant tjänst på stadsarkivet, +150 tkr samt högre licenskostnader än budgeterat, -50 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -152 tkr:

Licenskostnader har varit högre än budgeterat på grund av tillkommande licenskostnad samt att årsfaktura är bokförd i sin helhet i januari medan budget ligger fördelad över hela året, -200 tkr. Ännu inga kostnader för datakonsulter, +50 tkr.

Juridik

Prognosavvikelse, +375 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av senare tillsättning av processjurist än budgeterat samt att lön felaktigt betalades ut i december och justerades i januari, +165 tkr. I budgeten finns också en reservpost, +200 tkr. VA-jurist följer med över till nya bolaget från 1 mars vilket medför ytterligare överskott på personalkostnader men också lägre intäkter så nettot för VA-jurist blir noll i avvikelse.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +223 tkr:

Lägre personalkostnader för perioden, +170 tkr samt budgeterad reservpost, +35 tkr.

Planering och strategi

Prognosavvikelse, -1 790 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av tjänstledighet, föräldraledighet, sjukfrånvaro samt att kvalitetschef är tf ekonomidirektör under årets första månader, +370 tkr. Kostnader för bostadsförsörjningsstrategi kommer att tas på projekt ÖP 2050 istället för på verksamhetens driftbudget, +250 tkr. Budgeterade bidragsutbetalningar beräknas bli lägre under året, +200 tkr. Till 2021 togs generell budget för bl.a. fördjupade översiktsplaner bort för att istället hanteras via särskilda beslut, vilket också finns beskrivet i Mål och budget 2021-2023. Kostnaden för fördjupad översiktsplan Rimbo beräknas landa på -500 tkr för 2021 och fördjupad översiktsplan Norrtälje stad beräknas kosta -2 000 tkr under 2021. Begäran om medel för fördjupade översiktsplaner tas upp i samband med februari-rapportering.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +102 tkr:

Personalkostnader har varit lägre för perioden på grund av tjänstledighet, föräldraledighet, sjukfrånvaro samt att kvalitetschef för närvarande är tf ekonomidirektör, +270 tkr. Ännu inga kostnader för medlemskap i Leader, +130 tkr och inga kostnader för investeringsstöd avseende bredbandsutbyggnad på landsbygden, +100 kr. Kostnad för de fördjupade översiktsplanerna uppgår per februari till -270 tkr.

Kommunstyrelsen (KS)

Prognosavvikelse, +540 tkr:

Prognosen innehåller lägre kostnader för utbetalning av driftbidrag avseende Svenska högarna, +205 tkr, lägre kostnader för datorer/lpads, +80 tkr samt en budgeterad reservpost, +220 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +230 tkr:

Periodens avvikelse består främst av lägre kostnader för arvoden till förtroendevalda, +160 tkr samt lägre diverse kostnader såsom konsulter, tryckning/kopiering, representation samt budgeterad reservpost.

Kommunfullmäktige (KF)

Prognosavvikelse, +60 tkr:

Lägre kostnader för datorer/lpads i förhållande till budget.

Avvikelse budget och utfall för perioden, 0 tkr:

Utfall enligt budget.

Stadsarkitekt

Prognosavvikelse, +1 000 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre då stadsarkitekt för närvarande är tf mark- och exploateringschef, +600 tkr. Då uppdrag som stadsarkitekt inte är bemannad hela året beräknas konsultkostnader bli lägre, +375 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +387 tkr:

Inga personal- och konsultkostnader är bokförda här ännu, +360 tkr.

Planavdelning

Prognosavvikelse, -7 240 tkr:

I slutet av 2020 har externa revisorer, på uppdrag av kommunrevisionen, utfört ett antal olika granskningar. Två av granskningarna avsåg exploateringsredovisning och större investeringsprojekt. Vid granskningarna framkom att kostnader för detaljplaner ska bokföras på Planavdelningens driftbudget och får inte bokföras på investerings- och/eller exploateringsprojekt. Det framkom även att vid tidsskrivning så får endast den faktiska lönekostnaden bokas som intern tid och inte schablonmässiga belopp. Fram till nu så har Norrtälje kommun tillämpat schablonbeloppen 700 kr/tim vid lön som understiger 40 000 kr/mån och 900 kr/tim för lön som överstiger 40 000 kr/mån. Reglerna för tidsskrivning gäller samtliga verksamheter inom kommunen, inte bara Planavdelningen.

Från och med 2021 redovisas kostnad för detaljplaner och kostnad för intern tid (tidsskrivning) enligt gällande lagar och rekommendationer. Detta innebär ett helt nytt sätt för Planavdelningen att redovisa sina kostnader och intäkter och eftersom detta kom i slutet av förra året så har det inte funnits möjlighet att justera budgeten för 2021. I många fall finns plankostnadsavtal som gör att nedlagda kostnader i detaljplaner kan faktureras löpande under innevarande verksamhetsår. Däremot så finns det ingen extern motpart att fakturera när det kommer till kommunala detaljplaner. I prognosen om -7 240 tkr så har en genomgång av samtliga pågående detaljplaner gjorts, både vad gäller kostnader och intäkter. I prognosen ingår 6 kommunala detaljplaner till en uppskattad kostnad om -7 275 tkr för 2021:

- *Färsna 1:2 m fl*
- *Görla 9:2 (Mellingeholm), verksamhetsområde*
- *Stenbocken 3, ny lokalgata*
- *Tälje 4:62, Stadsarkiv*
- *Tälje 2:103, Tallhöjden*
- *Kvarter Jupiter, upphävande av tomtindelning*

För vissa kommunala detaljplaner så finns det markanvisningsavtal som innebär att extern fakturering till extern motpart ändå görs men via exploateringsprojekt. De intäkterna kommer i slutändan kommunen centralt till godo. Det förändrade redovisningssättet kan även innebära att pågående exploaterings- och investeringsprojekt även får lägre kostnader framöver, vilket innebär högre nettovinst för kommunen på exploateringsprojekt och lägre kapitalkostnader för berörda verksamheter på investeringar då kostnader för detaljplaner uteblir.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -1 398 tkr:

Periodens avvikelse består av lägre intäkter än budgeterat vilket beror på eftersläpning av fakturering avseende detaljplaner där plankostnadsavtal finns, -790 tkr. Dock har intäkter

avseende planavgifter varit högre för perioden än vad som är budgeterat för helåret, +400 tkr. Personalkostnader har varit något lägre än budgeterat, +70 tkr. Avvikelse för intäkter tidsskrivning uppgår till -870 tkr per februari. Konsultkostnader har varit högre än budgeterat, -240 tkr.

Det är inte helt lätt att beskriva avvikelserna för utfallet då budgeten inte riktigt är anpassad utifrån det nya redovisningssättet som har införts från och med 2021. I förklaringarna till utfallsavvikelsen ovan ingår kostnad för kommunala detaljplaner med -200 tkr.

Naturvård

Prognosavvikelse, 0 tkr:

Prognos enligt budget.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +114 tkr:

Lägre konsultkostnader än budgeterat för perioden.

Mark- och exploatering

Prognosavvikelse, -1 900 tkr:

I prognosen ingår helårseffekt personalkostnad för Mex-chef som det egentligen inte finns någon ram för, -1 340 tkr. Ram för denna tjänst ingick som en besparingsåtgärd för 2020 i samband med kommunstyrelsens prognostiserade underskott. Kostnader för bolagisering av VA och renhållning är inte budgeterade och beräknas uppgå till ca -350 tkr. I kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2021 finns ett uppdrag om att tillsätta en projektledare för Björnö, dock finns inga medel avsatta för detta. Intern projektledare är tillsatt från mars månad, -300 tkr. Intäkter avseende tidsskrivning beräknas bli lägre än budgeterat, -200 tkr. Ombyggnation av Räfsnäs hamn kommer att påbörjas under 2021 men budget för kapitalkostnader är beräknad från 1 januari 2021 vilket innebär lägre kapitalkostnader under innevarande år, +265 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -1 101 tkr:

Inför 2021 har systemstöd för arrenden införts, dock har inte fakturering skett ännu utan kommer att göras under mars månad varför arrendeintäkter för perioden är lägre än budgeterat, -360 tkr. Även intäkter för tidsskrivning har varit lägre än budgeterat, -160 tkr. Personalkostnader för Mex-chef uppgår till -240 tkr för perioden. En person är inne och arbetar endast med bolagiseringen av VA och renhållning, -100 tkr. Konsultkostnader har varit högre än budgeterat och där kommer fakturorna att gå igenom för eventuella ombokningar till exploateringsprojekt, -170 tkr.

Norrtälje Hamn

Prognosavvikelse, 0 tkr:

Prognos enligt budget.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +434 tkr:

Lägre konsult- och annonseringskostnader än budgeterat.

Trygghet och säkerhet

Prognosavvikelse, +1 098 tkr:

Budget 2021 innehåller ett överskott på kapitalkostnader, +1 098 tkr som är mellanskillnaden mellan centrala beräkningar och verksamhetens beräkningar vilket nu lyfts fram i samband med årets första rapporteringstillfälle. Prognosen för kapitalkostnader kan komma att justeras ytterligare efter genomgång av status för pågående och kommande investeringsprojekt under 2021.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +3 441 tkr:

Avser till största del periodiseringsavvikelser för nedan angivna kostnader som inte är jämnt fördelade över året:

- *Lägre personalkostnader, +1 548 tkr, är delvis en periodiseringsavvikelse då tre tjänster kommer att tillsättas under andra kvartalet 2021. I samband med omorganisationen på kontoret så har nya ansvarskoder lagts upp och det har varit problem med bokning av kostnader på de nya ansvaren både i januari och i februari. En genomgång pågår för att säkerställa att samtliga kostnader för perioden finns med i utfallet.*
- *Material och utrusning, +410 tkr.*
- *Övning och utbildning, +300 tkr.*
- *Avgifter för Larm och ledning/SOS Alarm samt för Samverkan Stockholmsregionen, +200 tkr.*
- *Reparationer och underhåll av fordon, +100 tkr.*
- *Hälsundersökningar brandmän, ca +200 tkr.*
- *Trygghetssatsning/utökad kamerabevakning, +240 tkr.*
- *Fordonsförsäkringar, ca +100 tkr, debiteras under andra kvartalet.*
- *Kapitalkostnader, +312 tkr, är kopplad till överskottet på kapitalkostnader som i sin helhet har lyfts fram i kontorets helårsprognos per februari.*

Förslag till åtgärder för budget i balans

Prognostiserat underskott, tkr	Beskrivning av åtgärd	Förväntad effekt av åtgärd under innevarande år, tkr
FÖP Rimbo, -500 tkr	Tillfälliga medel från centrala anslag kommer att begäras för att täcka kostnaderna för detta	
FÖP Norrtälje stad, -2 000 tkr	Tillfälliga medel från centrala anslag kommer att begäras för att täcka kostnaderna för detta	

Risikanalyt

Kommundirektör

I kommundirektörens budget och prognos per februari finns budgeterade intäkter om 2,3 mnkr som avser debitering till VA och Renhållning för period mars-december. I nuläget är det oklart ifall dessa intäkter ska kunna faktureras det nya bolaget eller inte.

Kommunikation

Kostnader för kommunikationsinsatser med anledning av coronapandemin fortsätter att belasta avdelningens budget och utan externa bidrag motsvarande föregående års ersättning från socialstyrelsen finns en risk att överskrida budget om ordinarie aktiviteter kan genomföras som planerat. Risk för utebliven intäkt från det nya kommunala bolaget Norrtälje Vatten och Avlopp AB om 629 tkr avseende kommunikatör för perioden mars-december.

IT

Utbyte av gamla klienter med förlängd livslängd kan komma att påverka prognosen på både kostnads- och intäktssidan då det vid budgeteringstillfället inte fanns någon tidplan för dessa utbyten. Strategi för området print ses över och då print delvis finansieras med intäkter baserade på debitering per utskrift finns risken att intäkterna, precis som under 2020, sjunker med anledning av att många fortsatt arbetar hemifrån. Avdelningen kommer att behöva hantera obudgeterade konsultkostnader om ca 1300 tkr som fr.o.m. 2021, utan avstämning, har lagts på IT och det finns en risk att kostnaden inte fullt ut kan hanteras inom tilldelad budgetram.

Arbetet med att se över kostnader och intäkter på IT fortsätter vilket även kopplar an till uppdraget *Utarbeta ett förslag till en ny debiteringsmodell avseende IT som kan implementeras i Mål och budget 2022-2024* i kommunstyrelsens verksamhetsplan 2021-2023.

Planering- och strategi

Region Stockholm har fattat beslut om att inte fortsätta finansiera Norra Båttinjen 2021. I budget finns 100 tkr avsatta för Norra Båttinjen och det har tagits höjd för dessa i prognosen men frågan är om det kan bli ytterligare kostnader för kommunen.

Mark- och exploatering

Redan i årsbokslut 2020 sågs ökade kostnader för fastighetsskatt. I prognos per februari tas endast höjd för det som ligger i budget. En genomgång av underlag som ligger till grund för fastighetsskatt kommer att göras innan delår 1.

Trygghet och säkerhet

Coronapandemin är en risk och räddningstjänsten har för tillfället en hög sjukfrånvaro och flera som är bekräftat smittade av covid-19. Det innebär ökade personalkostnader för att bemanna den operativa verksamheten.

I samband med flytt till den nya brandstationen 2020 ökade kostnaderna för lokalhyra med 4 150 tkr vilket kontoret har fått kompensation för i ram 2021. Lokalhyran har nu ökat med ytterligare 200 tkr och ambitionen är att innevarande år försöka hantera den tillkommande kostnaden inom ram.

Ytterligare en risk är försäkringspremier för fordon där försäkringsbolaget har höjt premien med 279 tkr mellan åren 2019 och 2020. I samband med den höjningen aviserade försäkringsbolaget ev. ytterligare höjningar inför 2021 vilket innebär en risk då kontoret redan har hanterat föregående års ökning inom ram genom att effektivisera verksamheten och försöka kapa kostnader inom andra områden.

Kostnader för krishantering är alltid en risk beroende på dess omfattning och den pågående hanteringen av tallolja skulle kunna komma att innebära ökade kostnader för kontoret om dessa kostnader inte tas av staten (MSB) eller som en del av oförutsedda kostnader inom KS. I dagsläget oklart hur mycket och om det kommer att påverka resultatet negativt.