

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§110

Dnr KS 2021-4

Månadsrapport per maj 2021 för kommunstyrelsen Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

1. Kommunstyrelsen godkänner styrelsens månadsrapport per maj 2021.
2. Kommunstyrelsen ger kommundirektören i uppdrag att fortsätta arbetet med att redovisa åtgärder inom kommunstyrelsekontoret för en ekonomi i balans, identifiera ytterligare åtgärder, samt återkomma i delårsrapport 2 med en återredovisning av effekterna av vidtagna åtgärder.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har upprättat en månadsrapport per maj 2021 enligt kommunens styrmodell. I ärendet redovisas uppföljning av budget och utfall för perioden, helårsprognos, en riskanalys och förslag till åtgärder för en ekonomi i balans för kommunstyrelsekontorets verksamheter (exkl. kommunala detaljplaner).

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande KS månadsrapport per maj 2021_slutlig
KS Månadsrapport per maj 2021_slutlig

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



Nämnd/Avdelning

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

Till
Kommunstyrelsen

Månadsrapport per maj 2021 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

1. Kommunstyrelsen godkänner styrelsens månadsrapport per maj 2021.
2. Kommunstyrelsen ger kommundirektören i uppdrag att fortsätta arbetet med att redovisa åtgärder inom kommunstyrelsekontoret för en ekonomi i balans, identifiera ytterligare åtgärder, samt återkomma i delårsrapport 2 med en återredovisning av effekterna av vidtagna åtgärder.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunstyrelsen har upprättat en månadsrapport per maj 2021 enligt kommunens styrmodell. I ärendet redovisas uppföljning av budget och utfall för perioden, helårsprognos, en riskanalys och förslag till åtgärder för en ekonomi i balans för kommunstyrelsekontorets verksamheter (exkl. kommunala detaljplaner).

Bakgrund

Kommunstyrelsen har upprättat månadsrapport per maj 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 för perioden om +8 652 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser då budgeten är jämnt periodiserad över året vilket ger avvikelser vid jämförelser mellan budget och utfall för aktuell period.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -7 227 tkr, varav -6 500 tkr avser kommunala detaljplaner och är en effekt av ett nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner. Fr.o.m. 2021



ska kostnader för detaljplaner endast bokföras på planavdelningens driftbudget och inte som tidigare även på investerings- och/eller exploateringsprojekt.

Samhällsbyggnadskontorets helårsprognos visar ett underskott på -6 800 tkr, varav ändrade redovisningsregler för detaljplaner uppgår till -6 500 tkr och -1 135 tkr avser prognos för perioden juni-december för verksamhet som har flyttas från kommunstyrelsekontoret som följd av omorganisation. Budget för verksamheter som har flyttas finns kvar på kommunstyrelsekontorets avdelning för Planering och strategi, som redovisar motsvarande överskott i sin helårsprognos.

Kommunstyrelsekontorets helårsprognos visar en negativ avvikelse på -2 380 tkr. Högre konsultkostnader redovisas för ett antal verksamheter inom kommunstyrelsekontoret och avser ersättningskonsulter vid sjukdom och vakanser samt en ökad ärendehantering i kontaktcenter. Tillkommande kostnad för SKR-avtal avseende omställningsfond. Ospecificerad besparing inom HR som får hanteras inom kommunstyrelsens samtliga verksamheter. I helårsprognosen om -2 380 tkr ingår +1 135 tkr för de verksamheter som i samband med omorganisation har flyttas över till samhällsbyggnadskontoret.

Trygghets- och säkerhetskontorets helårsprognos visar ett överskott på 1 098 tkr och avser kapitalkostnader.

För kommunstyrelsen och kommunfullmäktige visar helårsprognosen ett överskott på 855 tkr.

De verksamheter inom kommunstyrelsen som har sökt ersättning för coronarelaterade kostnader i december 2020 har inte tagit med detta i sina helårsprognoser då Socialstyrelsen ännu inte har beslutat om ersättning kommer att beviljas. Övriga coronasatsningar ingår inte i helårsprognos per maj och beslut om det fjärde coronapaketet Nystart Norrtälje tas i KF den 21 juni.

Under rubriken "Förslag till åtgärder för ekonomi i balans" redovisas ett antal åtgärder för att hantera prognostiserat underskott för kommunstyrelsekontorets verksamheter.

Konsekvensanalys/riskanalys

Uppföljning ingår i kommunens styrmodell. Månadsrapport per maj är en ekonomisk rapport som följer upp resultatet för perioden och redovisar helårsprognos med en riskanalys och åtgärder för en ekonomi i balans för kommunstyrelsekontorets verksamheter (exkl. kommunala detaljplaner).

Risker som lyfts i rapporten är bl.a. coronapandemin och krishantering vilka kan komma att påverka både kostnader och måluppfyllnad negativt.



Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar ärendet 2021-08-18.
Kommunstyrelsen behandlar ärendet 2021-08-30.

Anette Madsen
kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

1. Månadsrapport per maj 2021 för kommunstyrelsen

Beslut skickas till

Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen

Månadsrapport per maj 2021

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse för perioden om +8 652 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -7 227 tkr, varav -6 500 tkr avser kommunala detaljplaner och är en effekt av ett nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner.

Högre prognoser för konsultkostnader redovisas på ekonomiavdelningen och HR som avser ersättningskonsulter för sjukskriven personal samt vakanser. Även kontaktcenter prognostiserar högre konsultkostnader som främst är kopplade till en ökad ärendehantering.

Överskott på kapitalkostnader prognostiseras till +1 447 tkr

De verksamheter inom kommunstyrelsen som har sökt ersättning för coronarelaterade kostnader i december 2020 har inte tagit med detta i sina helårsprognoser då Socialstyrelsen ännu inte har beslutat om ersättning kommer att beviljas. Övriga coronasatsningar ingår inte i helårsprognos per maj och beslut om det fjärde coronapaketet Nystart Norrtälje tas i KF den 21 juni.

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 samt kostnader inom IT.

Ekonomi

Driftbudget, tkr

Konto	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021	Budget jan - maj 2021	Utfall jan - maj 2021	Avvikelse	Avvikelse i %	Utfall fgår
Intäkter	108 642	116 774	8 132	45 267	46 331	1 063	2.3%	41 552
Kostnader	-349 842	-365 200	-15 359	-143 016	-135 427	7 589	-5.3%	-131 334
Varav kapitalkostnader	-24 843	-23 396	1 447	-10 351	-9 746	606	-5.9%	-8 745
Summa driftbudget	-241 200	-248 427	-7 227	-97 748	-89 096	8 652	-8.9%	-89 782

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse för perioden om +8 652 tkr som till största del består av periodiseringsavvikelser då budgeten är jämnt periodiserad över året vilket ger avvikelser vid jämförelser mellan budget och utfall för aktuell period.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse om -7 227 tkr, varav -6 500 tkr avser kommunala detaljplaner och är en effekt av ett nytt sätt att redovisa kostnader för detaljplaner. Fr.o.m. 2021 ska kostnader för detaljplaner endast bokföras på planavdelningens driftbudget och inte som tidigare även på investerings- och/eller exploateringsprojekt.

Samhällsbyggnadskontorets helårsprognos visar ett underskott på -6 800 tkr, varav ändrade redovisningsregler för detaljplaner uppgår till -6 500 tkr och -1 135 tkr avser prognos för perioden juni-december för verksamhet som har flyttas från kommunstyrelsekontoret som följd av omorganisation. Budget för verksamheter som har flyttas finns kvar på

kommunstyrelsekontorets avdelning för Planering och strategi, som redovisar motsvarande överskott i sin helårsprognos.

Kommunstyrelsekontorets helårsprognos visar en negativ avvikelse på -2 380 tkr. Högre prognoser för konsultkostnader redovisas på ekonomiavdelningen och HR som avser ersättningskonsulter för sjukskriven personal samt vakanser. Även kontaktcenter prognostiserar högre konsultkostnader som främst är kopplade till en ökad ärendehantering. Tillkommande kostnad för SKR-avtal avseende omställningsfond. Ospecificerad besparing inom HR som får hanteras inom kommunstyrelsens samtliga verksamheter. I helårsprognosen om -2 380 tkr ingår +1 135 tkr för de verksamheter som i samband med omorganisation har flyttas över till samhällsbyggnadskontoret.

Trygghets- och säkerhetskontorets helårsprognos visar ett överskott på 1 098 tkr och avser kapitalkostnader.

För kommunstyrelsen och kommunfullmäktige visar helårsprognosen ett överskott på 855 tkr.

Överskott på kapitalkostnader för hela kommunstyrelsen prognostiseras till +1 447 tkr och avser bl.a. uteblivna kapitalkostnader för print och senare ianspråktagande för IT-investeringar. 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. Prognosen för kapitalkostnader kommer att justeras ytterligare i samband med delår 2 efter genomgång av status för pågående och kommande investeringsprojekt under 2021 – främst på IT, men även på Trygghets- och säkerhetskontoret.

De verksamheter inom kommunstyrelsen som har sökt ersättning för coronarelaterade kostnader i december 2020 har inte tagit med detta i sina helårsprognoser då Socialstyrelsen ännu inte har beslutat om ersättning kommer att beviljas. Övriga coronasatsningar ingår inte i helårsprognos per maj och beslut om det fjärde coronapaketet Nystart Norrtälje tas i KF den 21 juni.

Under rubriken "Förslag till åtgärder för ekonomi i balans" redovisas ett antal åtgärder för att hantera prognostiserat underskott för kommunstyrelsekontorets verksamheter, -2 380 tkr, som inte avser kommunala detaljplaner.

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

Ekonomi per avdelning/enhet (tkr, netto)

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021	Budget jan - maj 2021	Utfall jan - maj 2021	Avvikelse jan - maj 2021	Avvikelse i %	Utfall fg år
Kommunstyrelse	-241 200	-248 427	-7 227	-97 748	-89 096	8 652	-8.9%	-89 782
Kommundirektör	-3 544	-3 404	140	-1 487	-1 651	-164	11.0%	-1 764
HR-avdelning	-39 594	-43 304	-3 710	-16 001	-16 475	-474	3.0%	-16 339
<i>HR-direktör</i>	-4 006	-8 151	-4 145	-1 497	-3 500	-2 002	133.7%	-2 276
<i>Löneenhet</i>	-6 293	-6 368	-75	-2 581	-2 677	-96	3.7%	-2 836
<i>HR-enhet</i>	-7 306	-5 866	1 440	-2 987	-2 420	567	-19.0%	-3 859
<i>Facklig verksamhet</i>	-2 975	-3 695	-720	-1 238	-1 411	-173	13.9%	-1 186
<i>Kommunikation</i>	-9 139	-9 139	0	-3 745	-3 135	610	-16.3%	-3 388
<i>Kontaktcenter</i>	-9 875	-10 085	-210	-3 953	-3 333	620	-15.7%	-2 794
Ekonomiavdelning	-24 005	-26 980	-2 975	-9 770	-10 439	-669	6.9%	-11 315
<i>Ekonomidirektör</i>	-6 035	-7 265	-1 230	-2 490	-2 222	268	-10.8%	-3 472
<i>Analys och Controlling</i>	-7 120	-6 610	510	-2 888	-2 545	342	-11.8%	-2 518
<i>Redovisning</i>	-4 555	-7 120	-2 565	-1 839	-3 340	-1 501	81.6%	-2 663
<i>Upphandling</i>	-5 900	-5 615	285	-2 397	-2 193	204	-8.5%	-2 742
<i>Finans</i>	-395	-370	25	-156	-138	18	-11.7%	80
IT	-6 406	-5 466	940	-2 552	-750	1 802	-70.6%	1 583
Stabs- och planeringschef	-3 205	-3 495	-290	-1 320	-571	749	-56.7%	-702
Näringsliv och etablering	-7 470	-13 430	-5 960	-3 089	-2 799	290	-9.4%	-4 690
Kanslienhet	-9 246	-9 366	-120	-3 809	-3 818	-9	0.2%	-3 740
Juridik	-2 650	-2 590	60	-1 074	-978	96	-8.9%	-801
Planering och strategi	-22 850	-13 315	9 535	-9 360	-6 219	3 141	-33.6%	-3 099
KS	-20 310	-19 675	635	-8 432	-8 060	372	-4.4%	-8 409
KF	-4 970	-4 750	220	-2 071	-1 846	225	-10.9%	-1 589
Samhällsbyggnadsavdelning	-11 380	-18 180	-6 800	-4 118	-5 551	-1 433	34.8%	-8 407
<i>Stadsarkitekt</i>	-2 435	-1 130	1 305	-1 001	-17	984	-98.3%	-769
<i>Planavdelning</i>	300	-5 755	-6 055	467	-1 499	-1 966	-421.3%	-4 367
<i>Naturvård</i>	-870	-870	0	-362	-61	301	-83.1%	-202
<i>Mark-och exploatering</i>	-3 145	-5 195	-2 050	-1 068	-2 817	-1 749	163.9%	-1 474
<i>Projekt Norrtälje Hamn</i>	-5 230	-5 230	0	-2 153	-1 157	996	-46.3%	-1 595
Trygghet och säkerhet	-85 570	-84 472	1 098	-34 665	-29 940	4 725	-13.6%	-30 510
<i>Ledning och stöd</i>	-7 570	-8 117	-547	-3 107	-2 189	918	-29.5%	-2 020
<i>Beredskap och insats</i>	-4 230	-3 209	1 021	-1 754	-1 078	676	-38.5%	-15 005
<i>Heltid</i>	-21 796	-21 796	0	-8 476	-8 673	-198	2.3%	
<i>Deltid och utbildning</i>	-14 072	-15 025	-953	-5 727	-5 019	708	-12.4%	
<i>Drift och underhåll</i>	-19 397	-18 415	982	-8 082	-6 479	1 603	-19.8%	-6 056
<i>Samhällsskydd</i>	-2 133	-2 839	-706	-863	-1 258	-395	45.7%	-1 412
<i>Brandskydds kontroll</i>	-1 441	-1 398	43	-470	-354	116	-24.8%	0
<i>Säkerhet och krisberedskap</i>	-4 743	-3 483	1 260	-1 936	-1 174	762	-39.4%	-879
<i>Trygg i Norrtälje</i>	-10 190	-10 190	0	-4 251	-3 716	535	-12.6%	-5 138

Kommentarer till helårsprognos samt avvikelse utfall för perioden

Kommundirektör

Prognosavvikelse, +140 tkr:

Helårsprognosen beror främst på lägre personalkostnader +215 tkr, då kommunikationschef är överflyttad till stabs- och planeringschef från 1 juni medan budget dock ligger kvar här. I prognosen för personalkostnader ingår även ökade kostnader för projektanställning avseende ridsportcentrum då projektanställningen är förlängd året ut samt att del av tjänst är överflyttad från ekonomiavdelning men budget ligger kvar på ekonomiavdelning. I prognosen ingår också kostnader för digitaliseringsresan som inte är budgeterade, -90 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -164 tkr:

Periodens avvikelse består främst av högre personalkostnader, kopplade till förlängd projektanställning samt överflyttad tjänst från ekonomiavdelning.

HR-direktör

Prognosavvikelse, -4 145 tkr:

Högre personalkostnader än budgeterat, trots att tjänst som HR-direktör är vakant under del av året, vilket till största del beror på att tidigare avslutad tjänst har förlängts tre månader, -280 tkr. Kostnad för interimslösning (konsult) avseende HR-direktör, -1 000 tkr. En ny kostnad, som kom för första gången under förra året, och som avser avtal via SKR avseende 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 som har lyfts i kommunstyrelsens budgetdialog inför 2022.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -2 002 tkr:

Kostnader för företagshälsovård har varit lägre för perioden, +90 tkr. Personalkostnader har varit högre än budgeterat, -240 tkr. Konsult- och rekryteringskostnader har också varit högre än budgeterat, -730 tkr. Ospecificerad besparing, -1 100 tkr.

Löneenhet

Prognosavvikelse, -75 tkr:

Prognosen avser tillkommande kostnader för Actiway som inte är budgeterade. Det avser friskvårdsportal för hela kommunen.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -96 tkr:

Högre licenskostnader för perioden, bl a Actiway, än vad som är budgeterat.

HR-enhet

Prognosavvikelse, +1 440 tkr:

Lägre personalkostnader då en person har gått över till HR-avdelning som ny förhandlingschef samt att en HR-strateg har gått över till nya bolaget NVAA, +1 430 tkr. Lägre interna kostnader för datorer jämfört med budget, +75 tkr. Tillkommande licenskostnad för lönekartläggning, -70 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +567 tkr:

Lägre personalkostnader då person har gått över till HR-avdelning som ny förhandlingschef samt att HR-strateg har gått över till NVAA, +530 tkr. Lägre interna kostnader för datorer, +50 tkr. Tillkommande licenskostnad för lönekartläggning, -70 tkr. Ersättning för sjuklönekostnader, +15 tkr.

Facklig verksamhet

Prognosavvikelse, -720 tkr:

I prognosen ingår högre personalkostnader än budgeterat, -390 tkr. Det beror bland annat på högre löneökningar än budgeterat, 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 har gjorts under våren 2021 för innevarande år. 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-uppdrag. 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 tkr¹. Ersättning för sjuklönekostnader, +10 tkr samt lägre interna kostnader för datorer, +15 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -173 tkr:

Högre personalkostnader jämfört med budget, -160 tkr. Lägre utbildningskostnader, +150 tkr samt lägre intäkter, -180 tkr.

Kommunikation

Prognosavvikelse, +/- 0 tkr.

Kommunikationsavdelningen har hos Socialstyrelsen sökt ersättning för kostnader relaterade till coronahantering i december 2020 om 294 tkr. Då det ännu inte finns något beslut på att ersättning kommer att betalas ut så har den inte tagits med i prognosen.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +610 tkr:

Intäkter, -180 tkr, utebliven budgeterad intäkt för kommunikatör till Norrtälje Vatten och Avfall AB (tidigare VA- samt Renhållningsavdelningen) för perioden mars-maj.

Lägre konsultkostnader, +312 tkr, och licenskostnader, ca +318 tkr, är periodiseringsavvikelser och avser kommande kostnader kopplade till verksamhet Digitala medier. Lägre kostnader för perioden avseende utbildning och resor, ca +80 tkr, samt för annonser, reklam och info, +80 tkr är även dessa periodiseringsavvikelser.

Kontaktcenter

Prognosavvikelse, -210 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre 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. Ytterligare intäkter ligger i prognosen som avser tillkommande debiteringar för KC-tjänster till TKN, BMN och NVAA, +395 tkr. Dessa intäkter ska finansiera inhyrd personal i form av konsulter som då är en utökning av kostnader, -600 tkr. I prognosen ligger även en utökad användning av svarstjänsten Kalix 24, -800 tkr. De utökade kostnaderna i form av konsulter och Kalix 24 är kopplat till en ökning av inkommande ärenden till kontaktcenter. Kostnader för Kalix 24 för år 2020, ca 160 tkr, har under våren återsökts och dessa intäkter finns inte med i prognosen. Om möjlighet finns kommer vi även att återsöka kostnader för 2021. Återsökning sker från Socialstyrelsen och är kopplat till ökade omkostnader på grund av Covid-19.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +620 tkr:

Personalkostnader har varit lägre för perioden på grund av sjukfrånvaro, föräldraledigheter samt tjänstledigheter, +480 tkr. Kostnader för avskrivningar och internränta har varit lägre då investering inte har ianspråktagits ännu, +100 tkr. Lägre interna kostnader för datorer, +40 tkr.

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.

Ekonomidirektör

Prognosavvikelse, -1 230 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre då strateg är delvis lönefordelad till kommundirektör men budget ligger här samt att tf ekonomidirektör hade en lägre lön än budgeterat för ekonomidirektör, +370 tkr. Licenskostnader för nytt beslutsstödsystem beräknas bli högre än budgeterat, -560 tkr. Gemensam halvdagsutbildning inom exploatering genomförd för flera avdelningar inom kommunstyrelsekontoret, -110 tkr.

I prognosen har kvalitetsenheten flyttats från 1 juni från planering och strategi till ekonomiavdelning, budget ligger dock kvar på planering och strategi. Prognos på ekonomiavdelningen för denna verksamhet är -910 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +268 tkr:

Personalkostnader har varit lägre för perioden, +110 tkr och även kostnader för licensavtal och konsulter har varit lägre än budgeterat, +240 tkr. Kostnad för genomförd halvdagsutbildning, -110 tkr.

Analys och controlling

Prognosavvikelse, +510 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre då en kontrollertjänst har gått över till det nya bolaget från 1 mars, rekrytering av controller för barn – och utbildningskontoret är färdig men tillsättning skedde senare än budgeterat samt att controllerchef är budgeterad från 1 januari men ingen chef är på plats ännu, +1 530 tkr. Intäkter avviker med -1 000 tkr i prognosen och dessa intäkter är kopplade till båda kontrollertjänsterna varav den ena debiteringen upphörde i och med övergång till NVAA och den andra debiteringen startade 1 april när controller till barn- och utbildningskontoret var på plats.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +342 tkr:

Lägre personalkostnader för perioden, +760 tkr men även lägre intäkter, -460 tkr, se förklaringar ovan.

Redovisning

Prognosavvikelse, -2 565 tkr:

Helårsprognosen innehåller lägre personalkostnader på grund av långtidssjukfrånvaro, +1 220 tkr. Istället sker bemanning via inhyrd personal (konsulter), -3 590 tkr. Lägre intäkter för ej inlösta utbetalningskort baserat på utfall per maj, -175 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -1 501 tkr:

Kostnader för inhyrd personal har varit högre än budgeterat för perioden, -1 755 tkr. Personalkostnader har varit lägre än budgeterat på grund av långtidssjukfrånvaro, +270 tkr.

Upphandling

Prognosavvikelse, +285 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av föräldraledighet och sjukfrånvaro, +800 tkr. Konsulter kommer att tas in för specifika upphandlingar, -250 tkr. Ökade licenskostnader för e-handelssystem då antal användare har ökat vilket innebär att vi hamnar i en högre priskategori, -150 tkr. Lägre intäkter då debitering avseende VA-upphandlare minskar på grund av föräldraledighet, -180 tkr. Kompensation från Försäkringskassan avseende sjuklönekostnader, +40 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +204 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av föräldraledighet och sjukfrånvaro, +520 tkr. Högre kostnader för licensavgifter än budgeterat för perioden, -180 tkr. Kostnad för upphandlingskonsult, -70 tkr. Lägre intäkter avseende VA-upphandlare, -110 tkr. Intäkter avseende sjuklönekostnader, +40 tkr.

Finans

Prognosavvikelse, +25 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av föräldraledighet, +10 tkr samt erhållna intäkter för sjuklönekostnader från Försäkringskassan, +15 tkr

Avvikelse budget och utfall för perioden, +18 tkr:

Högre personalkostnader för perioden, -40 tkr. Erhållna intäkter för sjuklönekostnader från Försäkringskassan, +15 tkr. Lägre kostnader för licensavtal för perioden, +30 tkr samt lägre datorkostnader, +10 tkr.

IT

Prognosavvikelse, +940 tkr:

Lägre kostnader för hyra av datorer, iPads samt högre kostnader för print, +3 650 tkr. Fortsatt effekt av åtgärd 2020 för att minska kostnaderna genom att förlänga livslängden på datorer och iPads då ingen månadskostnad debiteras efter 3 år. Högre hyreskostnader för print innebär lägre driftskostnader än budgeterat, +448 tkr, då budgeterad kostnad utgick från att utrustningen skulle ägas av kommunen fr.o.m. maj 2021.

Lägre interna intäkter, -1 700 tkr för datorer, iPads och print. Datorer och iPads med förlängd livslängd debiteras ingen kostnad för hårdvara. Intäkter för print baseras på förbrukning och i samband med hemarbete har antalet utskrifter minskat och därmed intäkterna.

Högre konsultkostnader, -1 300 tkr, som till största del avser en ej budgeterad kostnad för konsultavtal som lagts på IT 2021. Avtalet har sagts upp och kommer inte att generera ytterligare kostnader.

Personalkostnader, -158 tkr, avser främst extra stöd för AV-support samt förlängning året ut av tidsbegränsad anställning.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +1 802 tkr:

Avser följande,

- Lägre personalkostnader, +366 tkr, avser föräldraledighet, sjukfrånvaro samt vakant tjänst. Vakant tjänst beräknas vara tillsatt i augusti.
- Lägre klientkostnader, +3 410 tkr, fortsatt effekt av åtgärd 2020 för att minska kostnaderna genom att förlänga livslängden på datorer och iPads. Klienter med förlängd livslängd kommer att börja bytas ut under andra halvåret 2021. En beställning är lagd och ytterligare en beställplanering kommer att göras i början av juni. Leveranstiderna är långa på grund av coronapandemin och i dagsläget är preliminära tidpunkter för leverans augusti och oktober.
- Lägre kostnader för perioden avseende licensavgifter, +892 tkr
- Lägre intäkter, -1 400 tkr, för främst klienter, men även för print där debitering baseras på antal utskrifter vilka är lägre då många arbetar hemifrån.
- Lägre intäkter, -600 tkr, som kommer att faktureras KSON och Norrtälje Vatten och Avfall AB för datorer, telefoni, print samt kommunikationsobjekt inom VA.
- Högre kapitalkostnader, -422 tkr, avser projekt som har debiterats fullt ut januari-februari och därmed utgör en avvikelse för perioden, men inte på helår.
- Högre konsultkostnader, -443 tkr, avser ej budgeterad konsultkostnad om 1 180 tkr som har lagts på IT-avdelningen 2021. Avtalet har sagts upp och kommer inte att generera ytterligare kostnader.

Stabs- och planeringschef

Prognosavvikelse, -290 tkr:

Högre personalkostnader än budgeterat då kommunikationschef kommer att flyttas över hit från 1 juni, budget ligger kvar hos kommundirektör, -350 tkr. Lägre kostnader för förstudier, +50 tkr. I prognosen ingår kostnader för följande förstudier: analys för markinköp, Knutby torg, park- och grindskolan, Sika 4:37, förskola i Älmsta, Paletten, ridsportsanläggning samt skyfallshantering.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +749 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av vakant tjänst, +275 tkr. Lägre kostnader för förstudier, +470 tkr.

Näringsliv och etablering

Prognosavvikelse, -5 960 tkr:

Näringslivsutveckling, +120 tkr:

Lägre personalkostnader, +60 tkr, avser nyanställning, 50%-tjänst, som kommer att tillsättas senare än budgeterat samt lönejustering utöver lagd budget. Licenskostnad för CRM-system utgår 2021, +25 tkr och prognosen för företagsfrukostar har sänkts på grund av corona, +50 tkr. Högre interna kostnader för datorer, -40 tkr och intäkter +25 tkr.

Landsbygd och skärgård, -3 685 tkr:

Verksamheten är budgeterad på avdelningen Planering och strategi, men prognosen (juni-december) har i samband med omorganisation flyttats till Näringsliv och etablering. Planering och strategi redovisar ett överskott för verksamheten om +3 735 tkr.

Besöksnäring, -2 395 tkr:

Verksamheten är budgeterad på avdelningen Planering och strategi, men prognosen (juni-december) har i samband med omorganisation flyttats till Näringsliv och etablering. Planering och strategi redovisar ett överskott för verksamheten om +2 395 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +290 tkr:

Förutom personalkostnader avser avvikelsen periodiseringsavvikelser för aktiviteter där större kostnader tas vid enstaka tillfällen och inte fördelas jämnt över året, t.ex. företagsfrukostar, arbetet med att förstärka företagets samverkan mellan orterna i kommunen, aktiviteten Egen sommar, främja företagande bland unga och kostnader för NKI-mätningar.

Kansli

Prognosavvikelse, -120 tkr:

Prognosen visar lägre personalkostnader bland annat på grund av vakant tjänst inom stadsarkivet, +125 tkr. I prognosen ingår uppgradering av ärendehanteringssystem Platina, -400 tkr. Kostnader för datakonsulter beräknas bli lägre än budgeterat, +180 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -9 tkr

Personalkostnader har varit lägre på grund av vakant tjänst inom stadsarkivet, +75 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, -180 tkr. Lägre kostnader avseende datakonsulter, +70 tkr.

Juridik

Prognosavvikelse, +60 tkr:

Lägre personalkostnader på grund av senare tillsättning av processjurist än budgeterat samt att lön felaktigt betalades ut i december och justerades i januari, +65 tkr. I budgeten finns också en reservpost, +200 tkr. VA-jurist följde 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. I prognosen ingår även lägre intäkter då debitering avseende processjurist till NVAA utgår, -190 tkr. Kostnader för bolagisering av VA och renhållning som inte är budgeterade, -75 tkr. Lägre kostnader för datorer, +35 tkr samt övriga diverse kostnader, +25 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +96 tkr:

Lägre personalkostnader för perioden, +345 tkr, lägre intäkter, -280 tkr, budgeterad reservpost, +85 tkr samt kostnader i samband med bolagisering av VA och renhållning som inte är budgeterade, -75 tkr.

Planering och strategi

Prognosavvikelse, +9 535 tkr:

Prognosen för de verksamheter som har flyttats över till andra avdelningar uppgår till +9 280 tkr. Motsvarande minusprognos finns på de avdelningar som har tagit över dessa verksamheter.

För de verksamheter som ligger kvar här uppgår prognosen till +255 tkr. Budgeterade bidragsutbetalningar beräknas bli lägre under året, +200 tkr. Personalkostnader beräknas bli lägre på grund av tjänstledighet och föräldraledighet, +170 tkr. Äldreombudsman prognostiserar ökade kostnader för annonsering när kommunikationsplan är framtagen, -70 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +3 141 tkr:

Avvikelsen för de verksamheter som har flyttats över till andra avdelningar uppgår till +2 517 tkr.

För de verksamheter som ligger kvar här uppgår avvikelsen till +624 tkr. Personalkostnader har varit lägre för perioden på grund av tjänstledighet och föräldraledighet, +80 tkr. Ännu inga kostnader för investeringsstöd avseende bredbandsutbyggnad på landsbygden, +250 tkr. Lägre bidragsutbetalning än budgeterat inom verksamhet hållbarhet, +85 tkr. Ännu inga kostnader avseende Batseco, +85 tkr samt inga konsultkostnader ännu för att implementera miljö- och klimatstrategin, +100 tkr.

Kommunstyrelsen (KS)

Prognosavvikelse, +635 tkr:

Prognosen innehåller lägre personalkostnader för politiska sekreterare, +120 tkr, lägre kostnader för utbetalning av driftbidrag avseende Svenska högarna, +210 tkr, budgeterad reservpost, +210 tkr. Lägre diverse kostnader för t ex tryckning/kopiering, representation och konferenser, +65 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +372 tkr:

Periodens avvikelse består av lägre personalkostnader för politiska sekreterare, +120 tkr, högre kostnader för utbetalning av föreningsbidrag i förhållande till periodens budget, -115 tkr, lägre konsultkostnader, +110 tkr, budgeterad reservpost, +90 tkr, diverse lägre kostnader för t ex tryckning/kopiering, representation, medlemsavgift kommunalförbund och konferenser, +130 tkr.

Kommunfullmäktige (KF)

Prognosavvikelse, +220 tkr:

Lägre kostnader för arvoden till förtroendevalda, +60 tkr, lägre kostnader för datorer/lpads, +50 tkr samt lägre möteskostnader då fullmäktigemöten numera är digitala, +110 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +225 tkr:

Lägre kostnader för arvoden till förtroendevalda, +50 tkr, lägre kostnader för datorer/lpads, +20 tkr, lägre möteskostnader på grund av digitala möten, +90 tkr.

Stadsarkitekt

Prognosavvikelse, +1 305 tkr:

Personalkostnader beräknas bli lägre då stadsarkitekt för närvarande är tf mark- och exploateringschef, +850 tkr. Då uppdrag som stadsarkitekt inte är bemannad hela året beräknas konsultkostnader bli lägre, +375 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +984 tkr:

I stort sett inga kostnader bokförda här ännu då stadsarkitekt är tf mark- och exploateringschef fram till början av augusti.

Planavdelning

Prognosavvikelse, -6 055 tkr:

Detaljplaner, -4 229 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 -4 229 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 -6 500 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.

Prognosen för verksamhet detaljplaner har förbättrats med ca +500 tkr vilket främst är kopplat till lägre personalkostnader då samordnare kommer att avsluta sin anställning i juli samt förlängd föräldraledighet och sjukfrånvaro.

Fysisk planering, -1 676 tkr:

Verksamheten är budgeterad på avdelningen Planering och strategi men prognosen har i samband med omorganisation flyttats till Planavdelningen från 1 mars. Planering och strategi redovisar ett överskott för verksamheten om +1 720 tkr.

Statistik, -150 tkr:

Verksamheten är budgeterad på avdelningen Planering och strategi, men prognosen har i samband med omorganisation flyttats till Planavdelningen från 1 mars. Planering och strategi redovisar ett överskott för verksamheten om +250 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -1 966 tkr:

De övertagna verksamheterna från Planering och strategi avviker med -594 tkr per maj. För verksamhet detaljplaner avviker intäkter per maj med +2 260 tkr. Intäkterna avser främst fakturering av detaljplaner som har plankostnadsavtal samt intäkter för planavgifter.

Planavgifter har varit högre för perioden än vad som är budgeterat totalt för helåret (ca +400 tkr). Kostnaderna avviker med -3 635 tkr för samma period. I avvikelsen ingår kostnader för de kommunala detaljplanerna med -600 tkr. Personalkostnader avviker med +370 tkr för perioden.

Naturvård

Prognosavvikelse, 0 tkr:

Prognos enligt budget.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +301 tkr:

Lägre konsultkostnader än budgeterat för perioden.

Mark- och exploatering

Prognosavvikelse, -2 050 tkr:

I prognosen ingår helårseffekt för Mex-chef som det egentligen inte finns någon ram för, -1 385 tkr. I budgeten för 2021 balanseras de utökade personalkostnaderna av utökade intäkter för tidsskrivning och det är på kontot för tidsskrivning som avvikelse för Mex-chef syns. Ramen för denna tjänst ingick som en besparingsåtgärd i samband med kommunstyrelsens prognostiserade underskott för 2020. Kostnader för bolagisering av VA och renhållning är inte budgeterade och beräknas uppgå till ca -480 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 arrenden beräknas bli lägre än budgeterat, dock pågår översyn av arrendeavtalen i och med införande av system Vitec, -125 tkr. Ombyggnation av Räfsnäs hamn kommer att påbörjas under 2021 men investeringen beräknas aktiveras till år 2022 vilket innebär lägre kapitalkostnader under 2021, +265 tkr.

Avvikelse budget och utfall för perioden, -1 749 tkr:

Kostnad för tf Mex-chef uppgår till -590 tkr per maj. En person är inne och arbetar endast med bolagiseringen av VA och renhållning, -480 tkr. Lägre arrendeintäkter än budgeterat för perioden, -160 tkr. Intäkter för tidsskrivning avviker med -900 tkr netto för perioden. Lägre kapitalkostnader på investeringar, +125 tkr samt lägre kostnader för fastighetsskatt, +160 tkr.

Norrtälje Hamn

Prognosavvikelse, 0 tkr:

Prognos enligt budget.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +996 tkr:

Lägre konsult- och annonseringskostnader än budgeterat.

Trygghets- och säkerhetskontoret

Prognosavvikelse, +1 098 tkr:

Budget 2021 innehåller ett överskott på kapitalkostnader, +1 098 tkr, som är mellanskillnaden mellan centrala beräkningar och verksamhetens beräkningar, vilket lyftes fram i samband med årets första rapporteringstillfälle per februari. Prognosen för kapitalkostnader kommer med stor sannolikhet att justeras ytterligare för pågående och kommande investeringsprojekt i samband med delår 2 per augusti 2021 då prognos för ianspråktagandedatum ser ut att behöva flyttas fram i tid för några investeringsprojekt.

Avvikelse budget och utfall för perioden, +4 725 tkr:

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

- Lägre personalkostnader, +145 tkr, är delvis en periodiseringsavvikelse då tre tjänster kommer att tillsättas under andra kvartalet 2021 samt att kostnader för sommarvikarier faller ut under perioden juni-augusti.
- Material och utrusning, +700 tkr.
- Övning och utbildning, +260 tkr.

- Avgifter för Larm och ledning/SOS Alarm, Samverkan Stockholms-regionen och övriga fasta avtal, +520 tkr.
- Reparationer och underhåll av fordon samt drivmedel, +290 tkr.
- Hälsoundersökningar brandmän, ca +160 tkr.
- Trygghetsplatsning/utökad kamerabevakning, +355 tkr.
- Kapitalkostnader, +775 tkr, är kopplad till budgeterat överskott på kapitalkostnader som redan per februari lyftes fram i kontorets helårsprognos.
- Intäkter för automatiska brandlarm debiterades i januari, +400 tkr.
- Utbildningsverksamhet inom samhällsskydd, +100 tkr.
- Konsultkostnader inom kommunal säkerhet, +150 tkr
- Licenskostnader, +100 tkr.
- Tidsredovisning (bokning av lönekostnader) mot projekt som är finansierade av statsbidrag ger en positiv effekt om +530 tkr per maj.
- Lämnade bidrag +110 tkr
- Annonser och info +130 tkr, främst kopplat till brandskyddskontroll och sotning där annonsering och informationsinsatser startar under andra halvåret 2021.

Förslag till åtgärder för ekonomi i balans

Prognostiserat underskott, tkr	Beskrivning av åtgärd	Förväntad effekt av åtgärd under innevarande år, tkr
Kommunstyrelsekontoret totalt, -2 380 tkr	Utreda och ev. införa finansiering av kommunstyrelsekontorets ledningsstöd till NKAB	1 000 tkr
Kommunstyrelsekontoret totalt, -2 380 tkr	Utreda omfattningen av kommunstyrelsekontorets ospecificerade omkostnader (dvs. kostnader förutom personal och avtalade årsvisa fasta kostnader) vilka kan vara påverkbara i ett kort perspektiv och införa återhållsamhet	1 000 tkr

Risikanalyt

Kommundirektör

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

HR

De risker som coronapandemin medför ses sannolikt kvarstå under åtminstone första halvåret 2021. Riskerna innefattar bland annat ett stort personalbortfall till följd av sjukfrånvaro, och därtill ökad arbetsbelastning för befintliga resurser, samt eventuell omfördelning av resurser till följd av detta. En särskilt identifierad risk är att styr- och ledningsfunktioner behöver avsätta en betydande andel av sin tid till att samordna och hantera coronarelaterade frågeställningar, vilket resulterar i att möjligheterna till att arbeta aktivt med måluppfyllnad utifrån verksamhetsplanen i hög utsträckning begränsas.

En befintlig och fortsatt betydande risk för HR-avdelningen är att leverans gentemot mål, uppdrag och indikatorer inom ramen för den egna verksamhetsplanen blir lidande till följd av bristen på resurser. Detta innefattar bland annat digitaliseringsarbetet, arbetet inom områdena arbetsmiljö, rekrytering och proaktivt chefsstöd. Att både operativt stötta verksamheterna och arbeta riktat utifrån verksamhetsplanen är i nuläget en utmaning. Hög arbetsbelastning och behovet av HR-stöd inom förvaltningarnas verksamheter som pågått under lång tid har i hög utsträckning påverkat avdelningen.

Digitaliseringsutmaningen

HR-avdelningens bidrag i kommunens digitaliseringsarbete består av utveckling av avdelningens egna system (sammanhållen masterdata, stöd och service till chefer vid organisations- och personalrelaterade förändringar m.m.) och HR-stöd som förändringsledare i övriga verksamheters digitalisering. Givet nuvarande bemanning och budget finns risk att HR-avdelningen inte klarar av att leverera fullt ut i denna del.

Kompetensförsörjningen

Låg bemanning och bristande kontinuitet inom HR riskerar att medföra svårigheter i stödet till chefer och verksamhet avseende att attrahera och behålla kompetens, rekrytera fel samt bristande ledarskap (exempelvis vid misskötsamhet). Utöver svårigheter att leverera kommunens uppdrag kan det resultera i högre kostnader och brister i kommunens kompetensförsörjning, såväl att förstå framtida behov som att attrahera, utveckla och behålla rätt kompetens samt ställa om icke efterfrågad kompetens.

Ineffektiv administration och styrning

HR har möjlighet att effektivisera både egen och andras administration, genom utvecklade integrationer och arbetsformer. Givet HR:s nuvarande bemanning och budget, riskerar effektiviseringsarbetet att brista.

Utöver ovanstående risker föreligger arbetsmiljörisker inom HR och lön, där personal under lång tid haft hög arbetsbelastning samt lämnats i ensamhet i många ärenden.

Kommunikation

Kostnader för kommunikationsinsatser med anledning av coronapandemin fortsätter att belasta avdelningens budget, -159 tkr per maj, 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.

Avdelningen ser stora effekter efter ett år med corona. Hård belastning under lång tid, där stora delar av arbetsuppgifterna har varit av karaktären ad hoc och brandkårsutryckning. Medarbetarna har arbetat hårt och är slutkörda vilket återkommande korta sjukdomsperioder

av olika slag under vintern och våren vittnar om. Kritiskt läge personalmässigt under våren 2021.

Intern revidering av arbetssätt och struktur släpar efter, sedan arbetet bordlagts under pandemihanteringen. Detta arbete måste startas under hösten 2021 för att säkra långsiktig kvalitet på leverans, samt bidrag till måluppfyllnad. Det kan innebära inköp av konsultstöd som avlastning för att sätta ett nytt arbetssätt på banan.

Ekonomiavdelning

Ekonomiavdelningen har haft en tung arbetsbelastning under en längre period. I dagsläget har avdelningen tre långtidssjukskrivna medarbetare, rehabilitering pågår. Under en rehabiliteringsprocess behövs inhyrd personal för att upprätthålla ordinarie processer samtidigt som sjukskrivna medarbetare succesivt under året återkommer i tjänst, dock i modifierade arbetsuppgifter för att möjliggöra succesiv återkomst till normal tjänstgöringsgrad. Därutöver har avdelningen ett antal föräldralediga medarbetare som ersatts med vikarier under året. Sammantaget har detta medfört omsättning på personal, nya medarbetare som ersatt ordinarie medarbetare, vilket påverkat, och påverkar, såväl kapacitet som arbetsbelastning på avdelningen under 2021. Risk finns att denna situation består under hela året.

Ett flertal tunga utredningar/uppdrag pågår, bland annat bolagiseringen av VA och renhållning, och utöver detta tillkommer under hösten översyn av hyresmodell och implementering av ett nytt styr- och ledningssystem (uppgradering av Rodret), vilket kräver tillfälliga, men inte obetydliga, arbetsinsatser av avdelningens medarbetare utöver ordinarie processer. Risk finns för förskjutning i tidplaner för uppdrag/utredningar.

I överenskommelsen mellan kommunen och KSON finns ett uppdrag till ekonomiavdelningen att stödja KSON med ekonomi- och verksamhetsstyrning. Uppdraget är otydligt och avsatta resurser finns inte 2021 ifall uppdraget kräver mer än det stöd som ges idag.

IT

Utbyte av gamla klienter med förlängd livslängd kan komma att påverka prognosen både på kostnads- och intäktssidan då det vid budgeteringstillfället inte fanns någon tidplan för när dessa utbyten skulle ske. För närvarande är det även väldigt långa leveranstider på datorer.

Avtalsförlängning med nuvarande leverantör inom område print kommer under en övergångsperiod att innebära ökade kostnader. Verksamheten för print finansieras med intäkter baserade på debitering per utskrift och risken finns att intäkterna, precis som under 2020, fortsätter att minska med anledning av att många fortsatt arbetar hemifrån. Avdelningen behöver dessutom hantera ej budgeterade konsultkostnader om 1 180 tkr som fr.o.m. 2021, utan avstämning, har lagts på IT-avdelningen.

Det pågår en översyn av antal Microsoftlicenser för servrar och SQL som kan innebära ökade kostnader om antal licenser behöver utökas.

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 Båttlinjen 2021. I budget finns 100 tkr avsatta för Norra Båttlinjen 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 maj tas endast höjd för det som ligger i budget. En genomgång av underlag som ligger till grund för fastighetsskatt har påbörjats men är ännu inte färdig då det är ett omfattande material att gå igenom.

Trygghets- och säkerhetskontoret

Kontoret har fortsatt att fördela resurser till kommunens hantering av coronapandemin respektive påslag av tallolja. Flera nyckelpersoner har under lång tid varit och är fortsatt hårt belastade. Omfattningen av nämnda personers insatser i hanteringen kommer med stor sannolikhet att negativt påverka måluppfyllnaden enligt fastställd verksamhetsplan.

I början av året hade räddningstjänsten hög sjukfrånvaro med flera bekräftat smittade av covid-19, främst inom heltidsorganisationen. Coronapandemin är för operativ personal (utryckningsstyrkan) en fortsatt risk och kan påverka både ekonomiskt och bemanningsmässigt, framför allt om lokala kluster av smitta drabbar utryckningsstyrkor runt om i kommunen.

Ytterligare en risk är försäkringspremier för fordon där försäkringsbolaget har höjt premien med 334 tkr mellan åren 2019 och 2021. Kontoret hanterade föregående års ökning inom ram 2020 genom att effektivisera verksamheten och försöka kapa kostnader inom andra områden. Ambitionen är att försöka hantera kostnadsökningen på samma sätt även innevarande år.

I samband med flytt till den nya brandstationen 2020 ökade kostnaderna för lokalhyra vilket kontoret har fått kompensation för i ram 2021. Lokalhyran har innevarande år ökat ytterligare utöver uppräknings av ram, men ambitionen är att försöka hantera den tillkommande kostnaden utan att överskrida budget.

Kostnader för krishantering är alltid en risk beroende på dess omfattning. Den pågående hanteringen av tallolja kommer att innebära ökade kostnader för kontoret. I dagsläget är det oklart hur mycket, men risken finns att det påverkar resultatet negativt om dessa kostnader inte ersätts av staten (genom MSB) eller som en del av oförutsedda kostnader inom KS. I dagsläget uppskattas kostnaderna till ca 500 tkr. Hittills har extra personal tagits in för att plocka tallolja, så här långt ca 450 timmar.