



### Förvaltning och avdelning

Handläggare: Christian Hedborg  
Titel: Controllerchef  
E-post: Christian.hedborg@norrtalje.se

Till: Kommunstyrelsens arbetsutskott

# Slutredovisning av uppdrag: Genomlysning av lagstadgade och frivilliga kostnader i kommunen inklusive politiska satsningar

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen godkänner slutredovisning av uppdraget "Genomlysning av lagstadgade och frivilliga kostnader i kommunen inklusive politiska satsningar" från kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2024.

## Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunfullmäktige har i Mål och budget 2024–2026 beslutat om uppdraget "Genomlysning av lagstadgade och frivilliga kostnader i kommunen inklusive politiska satsningar" till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsekontoret har berett en rapport för att utföra uppdraget.

## Ärendet

### Beskrivning

I enlighet med kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2024 har kommunstyrelsekontoret fått i uppdrag att utreda kostnader som är lagstadgade och frivilliga samt att utvärdera historiska politiska satsningar för att se om de fortfarande används för det politiska ändamålet. Detta inkluderar även att ge förslag till rutiner för kontinuerlig uppföljning av permanenta och tillfälliga satsningar som inte är kopplade till uppdrag och nämndinitiativ och som definieras i tabell för verksamhetsförändringar i respektive nämnds verksamhetsplan.

Uppdraget har genomförts i tre delar:

- Utredning av kostnader hänförliga till kommunens generellt frivilliga åtaganden. Kostnader avseende lagstadgad verksamhet är komplex och omfattas inte i utredningen
- Utvärdera historiska politiska satsningar inklusive bedömning av medel som kan vara möjliga att återföra för ny politisk prioritering samt förslag till rutiner för kontinuerlig uppföljning av permanenta och tillfälliga satsningar vilka inte är kopplade till uppdrag och nämndinitiativ
- Sammanställning av kommunövergripande medlemsavgifter och föreningsbidrag vilka utbetalats inom ramen för kommunens frivilliga åtaganden

## Slutsats:

Kostnader för kommunens generellt frivilliga verksamheter uppgår till 157,9 mnkr avseende kultur- och fritidsverksamheter och 21,8 mnkr avseende enheten för näringsliv inom kommunstyrelsens organisation.

Sammantagna politiska satsningar uppgår för åren 2018–2023 till 378 mnkr där justeringsposter exkluderats. Av dessa satsningar bedöms i denna utredning 6,5 mnkr vara möjliga att återföra till nya politiska prioriteringar. Satsningar för motsvarande 4,7 mnkr pågår fortfarande, om än inte fullt ut eller pågår med förändrade förutsättningar, till exempel med en annan definition av insats än vad som ursprungligen angivits.

Nämnd	Totalt	Kan eventuellt återföras, tkr
Kommunstyrelse	-117 776	1 750
Bygg- och miljönämnden	-3 061	
Kultur- och fritidsnämnd	-34 746	900
Socialnämnden	-48 717	
Barn- och skolnämnd	-96 714	2 596
Utbildningsnämnden	-4 830	1 330
Val- och demokratinämnden	-1 526	
KSON	-49 573	
Teknik- och klimatnämnd	-19 656	
<b>Totalsumma tkr</b>	<b>-376 599</b>	<b>6 576</b>

För att följa upp dessa satsningar, såväl tillfälliga som permanenta, föreslås nämnderna i de årliga verksamhetsberättelserna inom mandatperioden rapportera när satsningarna har genomförts alternativt rapportera orsak till att satsningarna inte har genomförts. Rutinen skulle kunna införas inom ramen för de anvisningar som delges nämnderna i samband med framtagande av verksamhetsberättelserna.

Slutligen presenteras ett utfall avseende de kommunövergripande föreningsbidrag och medlemsavgifter som kommunen betalat ut under 2023 och som kan hänföras till frivilliga åtaganden i kommunens samtliga verksamheter. Sammantaget har kommunen för året betalat ut 49,3 mnkr i föreningsbidrag och medlemsavgifter. Utredningen föreslår att föreningsbidrag och medlemsavgifter synliggörs i bilagor till nämndernas verksamhetsberättelser för vidare prioritering av det politiska styret.

## Lagkrav

Ej tillämpligt

## Koppling till gällande styrdokument

Uppdrag i Mål och budget 2024–2026

Mål och budget 2019

Mål och budget 2020

Mål och budget 2021

Mål och budget 2022

Mål och budget 2023

Verksamhetsplan 2024–2026 för kommunstyrelsen

## Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

I utredningen bedöms 6,5 mnkr kunna återföras för ny politisk prioritering vilket möjliggör en starkt politisk styrning. Utifrån att dessa medel är kopplade till satsningar som har genomförts alternativt inte längre pågår bedöms därför inte specifika risker uppstå.

Inom kommunstyrelsen bedöms 1,8 mnkr vara möjliga att återföra varav 0,5 mnkr omställning kommundirektör, 1 mnkr efter genomförande av nytt ekonomisystem samt 0,3 mnkr efter genomförandet av miljö- och klimatstrategi.

Inom kultur och fritidsnämnden bedöms 0,9 mnkr vara möjliga att återföra varav 0,5 mnkr avser återföring efter inrättande av seniorsamordnare och 0,4 mnkr avser lokalkostnad för motorburen ungdom där lokalen inte aktualiserats.

Vidare utgör 2,6 mnkr återföring av medel från barn- och skolnämnden där 2 mnkr avser införandet av vikariebank vilken upphört och 0,6 mnkr avser genomförda utredningar/planer.

Utbildningsnämnden bedöms kunna återföra 1,3 mnkr varav 1 mnkr bedöms vara överskott av statsbidrag inom yrkes Vux, 0,2 mnkr avser utredning inför ansökan om riksintag gällande Science center och 0,1 mnkr avser implementering av ämnesbetyg i gymnasieskolan.

Risk kan dock uppstå i annan verksamhet om medel, som i utredningen föreslås återföras, har omfördelats till andra områden inom ramen för respektive nämnds budget.

## Förvaltningens analys och slutsatser

I utredningen redovisas förslag till kompletterande uppföljning till nämndernas verksamhetsberättelser avseende politiska satsningar, föreningsbidrag och medlemsavgifter vilka inte följs upp inom ramen för uppdrag och nämndinitiativ. Förslagen bedöms innebära stärkt uppsiktsplikt, stärkt kontroll och stärkt ekonomisk hushållning.

Vidare föreslås möjlig återföring av medel motsvarande 6,5 mnkr hänförliga till ovan angivna tillfälliga och genomförda satsningar.

De tillfälliga satsningarna som genomförts bedöms omfatta:

- Projektresurs för implementering av nytt ekonomisystem (1,0 mnkr) samt införande av miljö- och klimatstrategi inom kommunstyrelsen (0,3 mnkr)
- Utredning att utveckla SYV (0,2 mnkr) samt verkställande av operativa lokalresursplanen inom barn och skolnämnden (0,4 mnkr),
- Ansökan om riksintag avseende Science Center (0,2 mnkr) samt implementering av ämnesbetyg i gymnasieskolan (0,1 mnkr) inom utbildningsnämndens område

Satsningar som bedöms inte pågå eller där medel inte nyttjats fullt ut omfattar:

- Omställning/utredning kommundirektör (0,5 mnkr)
- Ej förbrukad seniorsatsning (0,5 mnkr) samt ej ianspråktagande av lokaler för motorburen ungdom (0,4 mnkr) inom kultur- och fritidsnämnden.
- Införande av vikariebank har upphört (2,0 mnkr) inom barn- och skolnämnden
- Satsning på yrkes Vux (1 mnkr) som delvis finansieras med statsbidrag inom utbildningsnämnden

Ytterligare 4,7 mnkr kan utgöra underlag för ny bedömning vilket möjliggör nytt eller fortsatt politiskt ställningstagande för prioriterade insatser. De nämnder som berörs är kultur- och fritidsnämnden (0,5 mnkr), socialnämnden (1,1 mnkr), barn- och skolnämnden (1,1 mnkr), samt utbildningsnämnden (1,9 mnkr), avrundat.

## Tidplaner

Kommunstyrelsens arbetsutskott 24 april

Kommunstyrelsen 6 maj

Anette Madsen  
Kommundirektör  
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson  
Ekonomidirektör  
Kommunstyrelsekontoret

## Bilagor

Bilaga 1 Uppdrag: Genomlysning av lagstadgade och frivilliga kostnader i kommunen inklusive politiska satsningar

Bilaga 2 Politiska satsningar

Bilaga 2 Föreningsbidrag

Bilaga 3 Medlemsavgifter

## Beslut skickas till

Kommunstyrelsekontoret  
Ekonomiavdelningen