

Driftbudget- uppföljning med helårsprognos

Augusti 2021

© Köpings kommun
Rapporten skriven av
Fredrika Söderman, 2021-09-10

Innehåll

Årsprognos	4
Redovisat till och med augusti	5
Nämnder.....	6
Driftbudgetuppföljning.....	6
Prognosutveckling per månad	7
Coronautveckling.....	8
Nämndens kommentarer	9

Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid årets slut på -26,7 Mkr. Vilket är en försämring med -28,0 Mkr mot föregående uppföljning.

Följande avvikelser kan noteras.

Kommunfullmäktige visar på en prognos vid helår på +0,1 Mkr. Det beror på att man under året endast har haft ordinarie ledamöter med på möten, vilket gör att kostnaderna förväntas bli lägre.

Kommunledningsförvaltningen prognostiserar vid årets slut ett överskott på +0,3 Mkr. Detta trots att det finns underskott på friskvård och ”lön på konto” men vakanta tjänster och återhållsamhet gör att förvaltningen får ett överskott totalt sett.

Västra Mälardalens Kommunalförbund visar vid årets slut ett överskott på +0,7 Mkr. Kostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat och det beror på att medel för utveckling inom förbundet inte förväntas förbrukas under 2021

Räddningstjänsten Mälardalen prognostiserar ett underskott på helår med -5,0 Mkr på grund av ökade kostnader i samband med övergången dit, från och med 1 januari 2021. Det handlar bland annat om engångseffekt av pensionskostnader, omställningskostnader vid övergången samt att de löpande pensionskostnaderna blir högre jämfört med tidigare.

Samhällsbyggnadsnämnden – mark och fastighet prognostiserar ett underskott på -8,9 Mkr vid årets slut, vilket är en försämring med -10,9 Mkr från föregående uppföljning. Underskottet beror bland annat på konsultkostnader för fastighetsförvaltare samt oförutsedda kostnader för fastighetsverksamheten.

Samhällsbyggnadsnämnden visar vid årets slut ett överskott på +2,5 Mkr. Avvikelsen beror bland annat på högre intäkter och lägre hyreskostnader.

Kultur och folkhälsonämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut på -1,7 Mkr, vilket är en förbättring med +0,3 Mkr än föregående period. Underskottet beror bland annat på uteblivna intäkter på grund av försenad öppning av nya badet samt ökade kostnader för nya bad- och sporthall.

Vård och omsorg prognostiserar ett underskott på -15,2 Mkr på helår, vilket är -24,2 Mkr sämre än föregående uppföljning. Det stora underskottet beror till större delen på effekter av pandemin.

Social och arbetsmarknadsnämnden visar vid årets slut ett positivt resultat på + 0,2 Mkr, vilket bland annat beror på att underskottet på barn och ungdomsvården kompenseras genom lägre kostnadsutveckling inom ekonomiskt bistånd.

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden prognostiserar ett överskott på +0,3 Mkr på helår och det beror på förändrade intäkter och kostnader för ställföreträdare.

Redovisat till och med augusti

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med -6,5 Mkr för perioden januari-augusti 2021.

Kommunfullmäktige redovisar en avvikelse på -0,4 Mkr till och med augusti, som beror på ej periodiserade kostnader.

Räddningstjänsten Mälardalen visar ett underskott på -3,7 Mkr för perioden. Avvikelsen beror på högre kostnader i och med övergången från VMKF.

Teknisk verksamhet visar ett underskott på -0,8 Mkr till och med augusti månad. Vilket bland annat beror på periodiseringar som kommer att jämnas ut sig vid årets slut.

Samhällsbyggnadsnämnden – mark och fastighet visar till och med augusti månad en positiv avvikelse på +2,0 Mkr. Vilket bland annat beror på personalvakanser.

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar ett överskott på +4,1 Mkr för perioden. Överskottet beror bland annat på lägre personalkostnader än budgeterat.

Kultur och folkhälsoförvaltningen visar till och med augusti månad ett positivt resultat på +0,8 Mkr. Överskottet beror framför allt på vakanta tjänster samt ej utbetalda föreningsbidrag.

Utbildningsnämnden visar för perioden ett överskott på +2,7 Mkr. Ett av de större överskotten finns inom förskoleverksamheten där har personalkostnaderna varit mindre på grund av pandemin.

Vård och omsorg visar ett underskott på -13,7 Mkr till och med augusti månad. Det stora underskottet beror till större delen på effekter av pandemin då bland annat verksamheterna är fortsatt förstärkt med överanställningar och att medarbetare med förkylningssymtom stannar hemma och ersätts med vikarier.

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden har ett överskott på +1,5 Mkr, för perioden, som till större delen beror på lägre personalkostnader under pandemin.

Nämnder

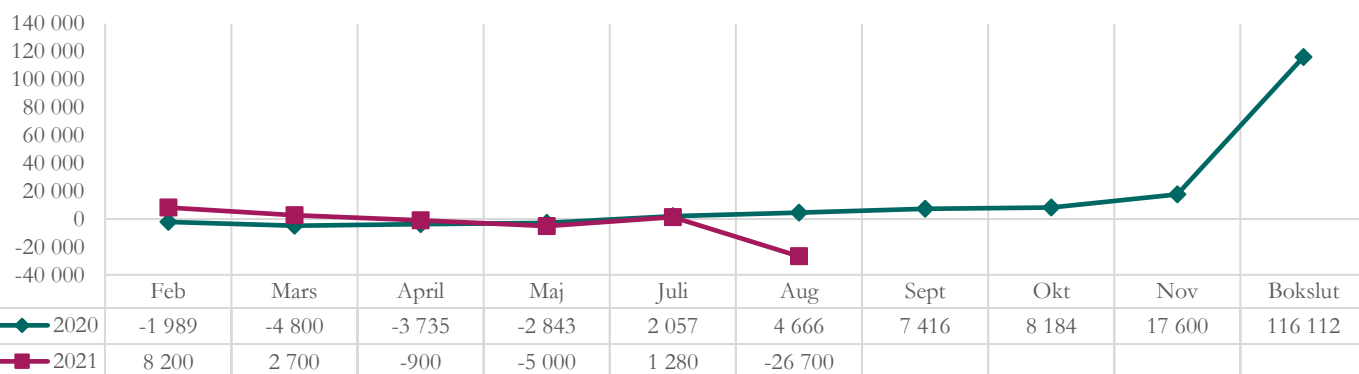
Driftbudgetuppföljning

Nämnd	Budget t.o.m. juli	Redovisat t.o.m. juli	Avvikelse t.o.m. juli	Års- budget	Års- prognos	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	1 916	2 275	-359	2 875	2 775	100
Kommunstyrelsen	3 354	3 358	-4	5 034	5 034	0
Kommunledningsförvaltning	37 029	37 192	-163	54 691	54 390	300
Teknisk verksamhet	37 911	38 688	-777	52 840	52 840	0
VMKF	2 452	1 499	953	3 679	2 979	700
Räddningstjänsten Mälardalen	13 784	17 232	-3 448	20 685	25 685	-5 000
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	58 733	56 713	2 020	75 564	84 464	-8 900
Samhällsbyggnadsförvaltning	18 731	14 647	4 084	27 881	25 381	2 500
Kultur & folkhälsoförvaltning	44 787	44 028	759	63 523	65 223	-1 700
Utbildningsförvaltning	432 170	429 490	2 680	639 832	639 832	0
Vård- & omsorgsförvaltning	386 666	400 362	-13 696	576 404	591 604	-15 200
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	110 414	110 495	-81	165 828	165 628	200
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	4 756	3 284	1 471	3 866	3 567	300
Revisionen	521	448	73	782	782	0
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
Totalt	1 153 225	1 159 711	-6 487	1 693 484	1 720 185	-26 700

Prognosutveckling per månad

Nämnd	Aktuell prognos	Feb	Mar	Apr	Maj	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Förändr akt mån
Kommunfullmäktige	●	0	0	0	0	0	100				100
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0	0				0
Kommunledningsförvaltning	●	0	0	0	0	-1 200	300				1 500
Teknisk verksamhet	●	0	0	0	0	0	0				0
VMKF	●	0	0	0	0	0	700				700
Räddningstjänsten Mälardalen	●	0	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-5 000				-3 900
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	●	0	-1 200	-3 000	-3 000	-1 970	-8 900				-6 930
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	0	0	500	500	2 500				2 000
Kultur & folkhälsoförvaltning	●	-1 800	-2 000	-2 100	-2 000	-2 000	-1 700				300
Utbildningsförvaltning	●	0	-3 000	-6 700	-6 400	-1 950	0				1 950
Vård- & omsorgsförvaltning	●	10 000	10 000	12 000	7 000	9 000	-15 200				-24 200
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	0	0	0	0	0	200				200
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	●	0	0	0	0	0	300				300
Revisionen	●	0	0	0	0	0	0				0
Valnämnden	●	0	0	0	0	0	0				0
Totalt	●	8 200	2 700	-900	-5 000	1 280	-26 700				-27 980

TOTALA AVVIKELSER NÄMNDER 2020 & 2021



Coronautveckling

Nämnd	Nedlagda kostnader p.g.a. Covid-19 t.o.m. augusti	Övriga ekonomiska effekter p.g.a Covid-19 t.o.m. augusti
Kommunfullmäktige	0	0
Kommunstyrelsen	0	0
Kommunlednings-förvaltning	124	0
Teknisk verksamhet	160	0
VMKF	0	0
Räddningstjänsten Mälardalen	0	0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	0	595
Samhällsbyggnadsförvaltning	42	0
Kultur & folkhälsoförvaltning	126	-2 900
Utbildningsförvaltning	1 025	100
Vård- & omsorgsförvaltning	28 006	0
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	822	0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	0	0
Revisionen	0	0
Valnämnden	0	0
Summa nämnder	30 306	-2 205

Nämndens kommentarer

Kommunfullmäktige Aktuell avvikelse: 100

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Underskottet på 0,4 Mkr beror på att två årsabonnemang inte periodiserats över året.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Kommunfullmäktige har under året endast haft ordinarie ledamöter med på möten vilket gör att kostnaderna förväntas bli lägre än budget, totalt 100 tkr.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	100				+100	-359
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0					0
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0					0

Kommunstyrelse Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Ingen avvikelse.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Ingen avvikelse.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0				0	-4
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0					0
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0					0

Kommunledningsförvaltning Aktuell avvikelse: 300

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Ingen avvikelse.

Varav nedlagda kostnader Corona: Har nedlagda kostnader på totalt 124 tkr, där ingår bland annat redovisade overtidskostnaden/beredskapskostnaden på 225 tkr, information till allmänheten på 92 tkr, vidarefakturering till Region Västmanland 225 tkr.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Kommunledningsförvaltningen prognosticerar med 300 tkr lägre än budget. Inom förvaltningen finns både positiva och negativa avvikelser. En stor utmaning är att kostnader för friskvård och ”lön på konto” beräknas överskrida budget totalt med 1,3 Mkr. Vakanta tjänster och

återhållsamhet med övriga kostnader gör att förvaltningen ändå kan täcka underskottet på ovanstående.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	-1 200	300				+1 500	-163
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
40	38	2	42	-1	3				124	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	

Teknisk verksamhet

Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Avvikelsen till och med augusti beror på att Västra Mälardalens Energi och Miljö har fakturerat, för bland annat drift av gator och parker, mer per månad jämfört med budget för de åtta första månaderna. Men detta kommer att jämna ut sig då Västra Mälardalens Energi och Miljö kommer att fakturera mindre under hösten.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Uthyrning av bilar från bilpoolen har minskat på grund av att många i kommunen arbetar hemifrån eller mer digitalt. Det blir minimalt med intäkter för torghandel och offentlig plats på grund av följdverkningar efter corona. Den totala ekonomiska effekten är liten.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Den tekniska verksamheten förväntas att hålla budgeten.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0				0	-778
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	160				160	

VMKF

Aktuell avvikelse: 700

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Ingen avvikelse.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Kostnaderna för Västra Mälardalens kommunalförbund beräknas bli 700 tkr lägre än budget. Det beror på att medel för utveckling inom förbundet inte förväntas förbrukas under 2021.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	700				+700	953
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										

Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
0	0	0	0	0	0				0

Räddningstjänsten Mälardalen

Aktuell avvikelse: -5 000

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Avvikelsen beror framför allt på högre kostnader för pensioner och omställningskostnader i och med att räddningstjänsten övergick från Västra Mälardalens kommunalförbund till Räddningstjänsten Mälardalen.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Underskottet på 5,0 Mkr beror på högre kostnader i samband med övergång från VMKF till Räddningstjänsten Mälardalen. Det handlar bland annat om engångseffekt av pensionskostnader, omställningskostnader vid övergången samt att de löpande pensionskostnaderna blir högre jämfört med tidigare.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
0	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-5 000				-6 100	-3 448
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	

Samhällsbyggnadsförvaltning mark & fastighet

Aktuell avvikelse: -8 900

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Överskottet på mark beror på personalvakanser (rekrytering pågår av exploateringsingenjör). Konsulter kommer att tas in. *Fastighet:* Underskottet beror på konsultkostnader och oförutsedda kostnader. Utfallet/avvikelser varierar mellan månaderna beroende på att kostnader och intäkter inte är jämnt fördelade under året.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Intäktsbortfall på grund av reducering av hyra och ökade el och fjärrvärmekostnader på grund av utökad drifttid på kommunens fastigheter 595 tkr.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): *Mark:* Ökade intäkter mot budget i hamnen utifrån nerlagda kostnader i hamnutvecklingsprojektet. *Fastighet:* Underskottet beror på: Konsultkostnader för interim fastighetsförvaltare, Avtal AFF (avtal för fastighetsförvaltning och fastighetsdrift), oförutsedda kostnader, reducering av hyra på grund av Corona. KBAB service aviserar ett beräknat underskott mot budget till årets slut för skötseln och driften av kommunens fastigheter. Underskottet kan härledas till ökade fjärrvärme och elkostnader som beror på verklig förbrukning av nya badhuset och Forum samt kv. Sjötullen, de motsvarar inte ramförstärkningen samt att drifttiden på ventilation utökas pga pandemin och att KB-badet inte har stängts enligt plan (2,3 Mkr). Ökade reparationskostnader (4,6 Mkr). Flera försäkringsskador där del av kostnaderna inte täcks av försäkring (bl.a brand Skogsbrynsskolan, vattenskador Sveavägen och Himmeta), (2,4 Mkr).

Åtgärder (förslag): Kostnaderna som avser fastighet är oförutsedda. Stora delar av fastighetsbudgeten är löpande drift som tex, städning, el, vatten, värme mm. I budgeten finns en del för planerat underhåll som under året har använts till det. Historiskt har man dock använt planerat underhåll för att kompensera underskottet för det oplanerade underhållet. En sådan åtgärd innebär att underhållsskulden ökar. Att spara in underskottet är inte möjligt då det till största del beror på oförutsedda kostnader som tex brand, vattenskador, ökade kostnader för fjärrvärme och el.

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	---------	-------------

Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
0	-1 200	-3 000	-3 000	-1 970	-8 900				-10 870	2 020
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	595				595	

Samhällsbyggnadsnämnden

Aktuell avvikelse: 2 500

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Samhällsbyggnadsnämndens överskott beror på lägre arvodeskostnader. Administrationens överskott beror på lägre personalkostnader än budgeterat (vakanta tjänster). Flera enheter inom verksamhet administration har upphandlat konsulttjänster för att klara verksamheten. Kommunen har fått mer intäkter än förväntat i form av planavgifter vid bygglov i gällande detaljplaner. Vi ser också att fler privata aktörer begär planbesked än vad vi förväntat. Det gör att planverksamheten trots ökade konsultkostnader visar ett överskott jämfört med budget. Även bygglovsintäkterna har ökat. GIS-verksamhetens överskott beror på att underhåll/kvalitetshöjningar inte har utförts ännu (planerat till hösten). Miljöenhetens överskott beror på att flertalet av årsavgifterna för miljöfarlig verksamhet är fakturerade. Utfallet/avvikelser varierar mellan månaderna beroende på att kostnader och intäkter inte är jämnt fördelade under året.

Varav nedlagda kostnader Corona: Kostnaderna (42 tkr) avser inköp av hygienartiklar och IT.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Bygglövsansökningarna ökade 30% våren 2021 jämfört med samma period förra året.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Avvikelsen fördelas på personalkostnader/arvoden med ett överskott på 1,3 mkr. Högre intäkter, 1,1 mkr, från planavtal, planavgifter samt bygglovsintäkter än budgeterat. 0,1 mkr i lägre hyreskostnader än budgeterat.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
0	0	0	500	500	2 500				+2 000	4 087
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	38	3	1	0	0				42	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	

Kultur & folkhälsoförvaltning

Aktuell avvikelse: -1 700

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Avvikelse tom augusti:

Totalt har förvaltningen en positiv avvikelse på knappt 800 tkr. Överskottet beror framförallt på vakanta tjänster samt ej utbetalda föreningsbidrag.

Varav nedlagda kostnader Corona: Förvaltningen har lagt ut 126 tkr på extra utgifter kopplade till Corona tom sista augusti.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Vi har beräknat ett intäktsbortfall kopplat till Corona tom augusti månad på - 2 900 tkr, det beror framförallt på färre bokningar i våra hallar och övriga anläggningar samt uteblivna intäkter pga att nya badet ej öppnats fullt ut.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Totalt har nämnden beräknat en avvikelse på -1 700 tkr.

Underskottet beror på uteblivna intäkter pga corona inklusive försenad öppning av nya badet samt ökade

kostnader för lokalvård i framförallt Köpings nya bad- och sporthall. Kostnader i samband med avslut av tidigare förvaltningschef bidrar också till det prognostiserade underskottet. Vi har även löpande konsultkostnad för tillförordnad förvaltningschef.

Åtgärder (förslag): Förvaltningens enheter ska vara allmänt återhållsamma med kostnaderna, och beslutet gäller omedelbart.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-1 800	-2 000	-2 100	-2 000	-2 000	-1 700				+300	759
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
4	4	8	10	99	1				126	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
-1 000	- 500	- 500	- 300	-400	-200				-2 900	

Utbildningsförvaltning

Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Totalt har hela nämnden en avvikelse på +2,7 Mkr, varav 0,98 Mkr är nedlagda Coronakostnader hittills. Förskolan visar ett överskott på 3,8 Mkr vilket till största delen kan förklaras av att personalorganisationen är på samma nivå som fjolåret då förskolan har färre barn i verksamheten till följd av coronapandemin. Underskottet inom grundskoleverksamheten på -4,5 Mkr kommer av att personalkostnader ännu inte balanserats mot statsbidragsutbetalningar som kommer senare på året. Underskottet inom grundsärskoleverksamheten beror på att personalkostnaderna främst i de lägre årskurserna är högre än budgeterat pga ökade behov hos de mindre barnen.

Varav nedlagda kostnader Corona: Hittills under 2021 har utbildningsnämndens verksamheter haft bokförda coronakostnader som uppgår till 1 mkr. Kostnaderna relaterade till sjuk personal uppgår till 0,53 Mkr, Högre hyreskostnader för extra matsal i Folkets Hus (0,08 Mkr) samt inköp av hygienmaterial samt övriga kostnader för att anpassa verksamheterna och minska smittspridning (0,40 Mkr).

Övriga ekonomiska effekter Corona: Under året har det funnits ett lägre behov av timvikarier i förskolan än under normala omständigheter. Uppskattningsvis har det inneburit en positiv ekonomisk effekt på ca 0,6 Mkr. Det går även att se ett samband mellan intäktsbortfallet på restaurangerna som måltidsenheten driver för allmänheten. Den ekonomiska omfattningen av detta är det svårare att mäta med säkerhet men uppskattningsvis har nettobortfallet varit -0,5 Mkr.

Avvikelse Årsprognos (exkl Corona): Utbildningsnämndens prognos för 2021 visar totalt sett en budget i balans. I och med coronapandemin ser ut att hålla i sig under hela våren förväntas förskolan fortsätta ha färre barn i verksamheten än under normala omständigheter. Detta innebär att kostnaderna för korttidsvikarier bedöms att bli lägre än budgeterat och förskolan visar därför ett överskott på 3,0 Mkr. Grundskoleverksamheten förväntas att under året få minskade medel från Skolverket. Detta innebär att grundskolan har en för stor personalorganisation som behöver minskas. Arbetet med att minska organisationen till höstterminen pågår. Grundskolan prognostiserar ett underskott på 4 Mkr. Särskoleverksamheten totalt visar ett underskott på 2,0 Mkr. Majoriteten av de stora underskotten på personalkostnader finns på grundsärskolan och kommer av att eleverna i de lägre åldrarna har stora behov av personalresurser. Till hösten väntas särskolan ta emot ännu fler elever som kräver en egen resurs. Kostnaderna för skolskjutsen inom särskolan väntas också göra underskott. Fler elever behöver taxi då de inte klarar den ordinarie skolskjutsen, detta innebär också att ledsagare behövs för dessa resor. Underskottet på särskolan väntas kompenseras till viss del av ökade intäkter från interkommunal ersättning. Prognosen för den interkommunala ersättningen pekar på ett stort överskott för 2021. Vårterminen gav överskott både på in- och utresande elever vilket troligen kommer ge positiva effekter även under hösten.

Åtgärder (förslag): Personalorganisationerna på grundskolorna har anpassats för att komma i rätt kostym inför läsåret 21/22. Grundsärskolan försöker motverka ökade personalkostnader i den organisation som

gäller från och med ht-21. Måltidsenheten ser över sin organisation för att motverka ökade lönekostnader i sin verksamhet.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	-3 000	-6 400	-6 400	-1 950	0				-1 950	2 680
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
-225	-189	-192	-220	-155	-2 008				1 025	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
130	145	169	150	0	-494				100	

Vård- & omsorgsförvaltning

Aktuell avvikelse: -15 200

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på -13,7 Mkr. I resultatet ingår intäkter för statsbidrag med 20,8 Mkr varav 10,5 Mkr är ersättning för Covidkostnader. Verksamheten är fortsatt förstärkt med överanställningar och att medarbetare med förkylningssymtom stannar hemma och ersätts med vikarier. Centrallagret har övergått till att fungera som ett beredskapslager, och verksamheterna beställer nu i huvudsak material som innan pandemin. Planerade starter av nya verksamheter ger ett överskott på grund av kraftiga förseningar.

Varav nedlagda kostnader Corona: Materialkostnader i form av skyddsutrustning mm har bokförts till en kostnad av 8,4 Mkr. Personalkostnader för vikarier och övertid har bokförts till en kostnad av 20,1 Mkr.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Minskade intäkter från primärvården avseende hemsjukvårdsinsatser, minskade hyresintäkter särskilt boende inom äldreomsorgen och minskade kostnader för färdtjänst. Lägre personalkostnader för planerad tid i förhållande till budget då många timmar åtgår till Covid-verksamhet samt att all sjukfrånvaro som är Covidrelaterat ersätts med vikarier som finansieras av Covidersättning.

Avvikelse Årsprognos (exkl Corona): Den ekonomiska prognosen för vård och omsorg fastställs till -15,2 Mkr. Det motsvarar en avvikelse mot budget på - 2,6 %. Prognosen har beaktat den ersättning som inkommit 2021 från staten för kostnader avseende Covid. I prognosen har kostnader för Corona upptagits med 34,5 Mkr. Inga besked från Socialstyrelsen i nuläget avseende statsbidrag för Covid. Kostnadsutvecklingen gällande externa placeringar, personliga assistenter och dess ersättning från Försäkringskassan är osäkerhetsfaktorer för bedömning av prognosen. *Äldreomsorg (Vård och omsorg om äldre enligt SoL)* Underskott enligt prognos 9,6 Mkr. Den planerade utökningen av 11 platser inom särskilt boende kommer inte att verkställas under 2021 och den utökade budgeten med 4,1 mkr redovisas i prognosen som ett överskott. Underskott utebliven Covidersättning -14,4 Mkr. Äldreomsorgen har ställt om verksamheten med anledning av Coronapandemin och har fortsatta förstärkningar i bemanningen. Enheter isoleras på grund av smitta eller misstanke om smitta vilket driver kostnader. Ordinarie planerad verksamhet har reducerats i omfattning. *LSS/socialpsykiatri (Insatser enligt LSS och SFB samt Insatser till personer med funktionsnedsättning enligt SoL)* Resultat enligt prognos +/- 0 Mkr. (+3707-3723). Den planerade gruppboenden för LSS-boende kommer inte att starta under 2021 och den utökade budgeten med 3,7 Mkr redovisas i prognosen som ett överskott. En brukare kommer att placeras på behandlingshem och en brukare kommer att placeras i avvaktan på gruppboendets öppnande. Den beräknade kostnaden för behandlingshemsplaceringarna överstiger halvårsbudgeten för nya gruppboenden. Flera enheter inom LSS-verksamheten aviserar ökade kostnader för fler brukare med ökad vårdtyngd, och därmed behov av ökad bemanning. Under året har ofinansierade ärenden med personliga assistenter ökat, vilket försämrat den ekonomiska prognosen. *Hälso- och sjukvård (del av Vård och omsorg gemensamt)* Underskott enligt prognos -4,1 Mkr. Enheten har anlitat bemanningsföretag för att klara sommarbemanningen. Betydande kostnadsökning jmf tidigare år. Även i höst anlitats bemanningsföretag. Underskott utebliven Covidersättning - 1,7 Mkr. *Övrig verksamhet (del av Vård och omsorg gemensamt)* Underskott enligt prognos -3,6 Mkr. Kostnadsökningar för lokalkostnader utan budgetkompensation i högre grad än vad årlig effektivisering kunnat balansera.

Underskottet balanseras av försenade tillsättningar av tjänster och budgeterade medel från tidigare års besparingar. Underskott utebliven Covidersättning -3,4 Mkr.

Åtgärder (förslag): Det pågår ett aktivt arbete för optimering av personalresurser som under hösten 2021 breddas och intensifieras. Den ekonomiska uppföljningen tillsammans med chefer kommer successivt att fördjupas för att tydliggöra ansvaret, men också för att öka stödet till chefer. En generell översyn genomförs för att undersöka om kostnader för lokaler, fordon och övrigt kan reduceras. Förväntan på beskrivning av effekthemtagning vid investeringar, anskaffning av ny teknik eller utrustning kommer att tydliggöras.

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
10 000	10 000	12 000	7 000	9 000	-15 200				-24 200	-13 696
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
7 777	4 354	4 385	2 911	6 027	2 552				28 006	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	

Social- & arbetsmarknadsförvaltning

Aktuell avvikelse: 200

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Totalt har hela nämnden en negativ avvikelse på -0,1 Mkr, varav 0,8 Mkr är nedlagda Coronakostnader. Resultatet beror på att de flesta av nämndens verksamheter visar en positiv avvikelse vilket kompenserar **Barn och ungdomsvårdens** underskott. Underskottet för

Arbetsmarknadsåtgärder baseras på nämndens strategi att bromsa kostnadsutvecklingen inom ekonomiskt bistånd genom offensiva arbetsmarknadsåtgärder.

Varav nedlagda kostnader Corona: 822,0 tkr, därav 627,0 tkr lön till arbetstagare och 195,0 tkr är teknisk utrustning pga hemarbete, förbrukningsmaterial, coronaskydd, skyddsmaterial och desinfektionsmedel.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Social och arbetsmarknad prognostiserar ett positivt resultat på 0,2 Mkr för 2021. Nämndens prognostiserade överskott utgår från att underskottet på barn och ungdomsvården kompenseras genom lägre kostnadsutveckling inom ekonomiskt bistånd. Att den negativa prognosen för Arbetsmarknad inte blir högre beror på framtida förväntade intäkter för feriejobb och extra tjänster. Nämnden avser dessutom anpassa förvaltningsgemensammakostnader genom allmän återhållsamhet och försäljning av tjänster. Häri ligger också förväntade Coronaersättning.

Åtgärder (förslag): 0 tkr i syfte att få budget i balans vid årets slut.

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
0	0	0	0	0	200				200	-81
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
80	111	94	311	156	70				822	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden

Aktuell avvikelse: 300

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Avvikelsen beror på lägre personalkostnader bland annat på grund av inställda möten under den pågående pandemin.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Kostnaden och intäkten för ställföreträdare beräknas bli lägre för hela verksamheten. För Köpings del innebär det att verksamheten kommer att få ett överskott med +0,3 Mkr.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
0	0	0	0	0	300				+ 300	1 471
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	

Revisionen **Aktuell avvikelse: 0**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: KPMG återbetalade 87,5 tkr för en felaktig "gammal" faktura, vilket förklarar utfallet i redovisningen.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Verksamheten beräknas i dagsläget uppvisa ett nollresultat.

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
0	0	0	0	0	0				0	73
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	

Valnämnden **Aktuell avvikelse: 0**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Ingen avvikelse.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Ingen avvikelse.

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
0	0	0	0	0	0				0	0
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0				0	