

Driftbudget- uppföljning med helårsprognos

Oktober 2021

© Köpings kommun
Rapporten skriven av
Fredrika Söderman, 2021-11-12

Innehåll

Årsprognos	4
Redovisat till och med oktober	6
Nämnder.....	7
Driftbudgetuppföljning.....	7
Prognosutveckling per månad	8
Coronautveckling.....	9
Nämndens kommentarer	10

Årsprognos

Årets resultat beräknas att uppgå till ett överskott med +16,0 Mkr. Det budgeterade resultatet för 2021 är +8,6 Mkr.

Nämnders verksamheter inklusive verksamhet tillhörande finans medför ett budgetöverskott med +3,1 Mkr. De finansiella posterna går även de med ett överskott på +4,1 Mkr. Av dessa finns bland annat ökade intäkter från skatter och utjämningsystemen med totalt +33,6 Mkr samt ökade pensionskostnader enligt KPA´s augustiprognos med -32,5 Mkr.

Ökningen av skatteintäkterna beror bland annat på en bättre återväxt än SKR tidigare prognostiserat. Den stora kostnadsökningen gällande pensionerna beror på en ny beräkningsmodell genom ett ökat livslängds antaganden för män. Detta är en engångseffekt som påverkar 2021.

På grund av rådande omständigheter med en pågående Coronapandemi finns det en viss osäkerhet kring utvecklingen av det ekonomiska läget.

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 +1,9 Mkr, vilket är en förbättring med +1,2 Mkr sedan föregående uppföljning. 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 +0,8 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 från Västra Mälardalens Kommunalförbund. 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. Underskottet beror framför allt på oförutsedda kostnader för fastighetsverksamheten.

Samhällsbyggnadsnämnden visar vid årets slut ett överskott på +3,0 Mkr. Avvikelsen beror bland annat på högre intäkter och lägre hyreskostnader.

Kultur och folkhälsonämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut på -0,7 Mkr, vilket är en förbättring med +0,4 Mkr jämfört mot 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.

Utbildningsnämnden prognostiserar vid årets slut ett budgetöverskott på +4,9 Mkr. Ett av de större överskotten finns inom förskoleverksamheten, där har personalkostnaderna varit lägre på grund av pandemin. Prognosen för den interkommunala ersättningen pekar på ett stort överskott för 2021. Inom grundskoleverksamheten finns ett underskott och här förväntas minskade medel från Skolverket under året.

Vård och omsorg prognostiserar ett underskott på -1,2 Mkr på helår, vilket är en förbättring med +1,9 Mkr sedan föregående uppföljning. Underskottet beror till större delen på effekter av pandemin.

Social och arbetsmarknadsnämnden visar vid årets slut ett positivt resultat på +0,4 Mkr, vilket är 0,2 Mkr bättre än föregående uppföljning. Det positiva resultatet beror bland annat på att underskottet på barn och ungdomsvården kompenseras genom lägre kostnadsutveckling inom ekonomiskt bistånd.

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden prognostiserar ett överskott på +1,0 Mkr på helår och det beror på högre intäkter och lägre övriga kostnader.

Redovisat till och med oktober

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med +14,3 Mkr för perioden januari-oktober 2021.

Västra Mälardalens Kommunalförbund visar ett överskott på +1,0 Mkr för perioden. Det beror på att medel för utveckling inom förbundet inte förväntas förbrukas under 2021.

Räddningstjänsten Mälardalen visar ett underskott på -1,1 Mkr för perioden. Avvikelsen beror på högre kostnader i och med övergången från VMKF.

Teknisk verksamhet visar ett underskott på -1,1 Mkr till och med oktober månad. Vilket bland annat beror på periodiseringar som kommer att jämnas ut sig vid årets slut.

Samhällsbyggnadsnämnden – mark och fastighet visar till och med oktober månad en positiv avvikelse på +2,6 Mkr. Vilket bland annat beror på personalvakanser.

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar ett överskott på +4,8 Mkr för perioden. Överskottet beror på periodiseringar.

Kultur och folkhälsoförvaltningen visar till och med oktober månad ett positivt resultat på +1,0 Mkr. Överskottet beror framför allt på vakanta tjänster samt ej utbetalda föreningsbidrag.

Utbildningsnämnden visar för perioden en positiv avvikelse på +1,2 Mkr. Några av de större överskotten finns inom förskoleverksamheten samt gymnasiets interkommunala ersättning som tillsammans väger över de underskott som finns i andra verksamheter.

Vård och omsorg visar ett överskott på +5,3 Mkr till och med oktober månad. Planerade starter av nya verksamheter ger ett överskott på grund av förseningar.

Nämnder

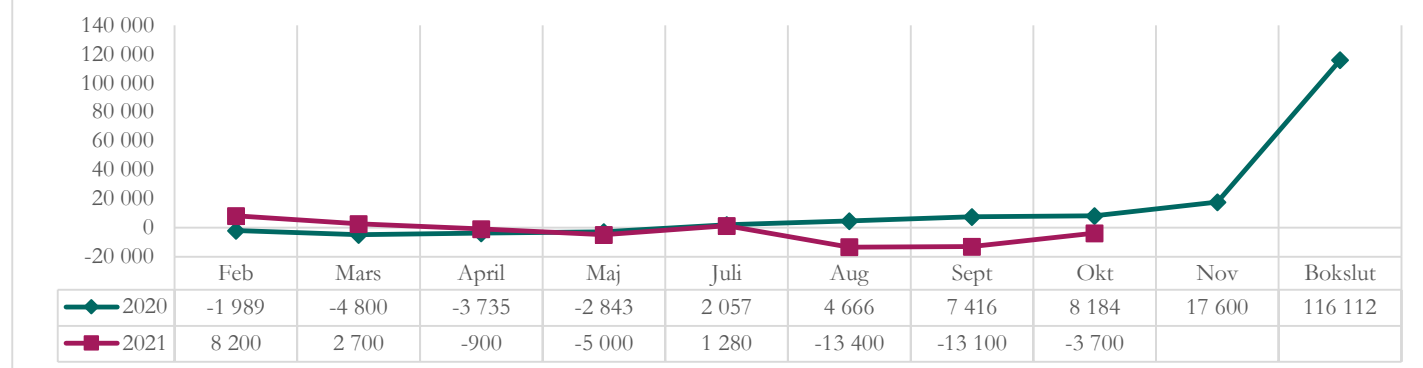
Driftbudgetuppföljning

Nämnd	Budget	Redovisat t.o.m. oktober	Avvikelse	Års- budget	Års- prognos	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	2 396	2 401	-5	2 875	2 775	100
Kommunstyrelsen	4 194	4 088	106	5 034	5 034	0
Kommunlednings-förvaltning	45 887	45 147	740	54 718	52 818	1 900
Teknisk verksamhet	47 396	48 517	-1 121	54 860	54 860	0
VMKF	3 065	2 132	933	3 679	2 879	800
Räddningstjänsten Mälardalen	17 235	18 328	-1 093	20 685	25 685	-5 000
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	75 447	72 823	2 624	84 363	93 263	-8 900
Samhällsbyggnadsförvaltning	23 583	18 702	4 881	28 414	25 414	3 000
Kultur & folkhälsoförvaltning	54 591	53 624	967	64 288	64 988	-700
Utbildningsförvaltning	541 207	540 034	1 173	640 543	635 643	4 900
Vård- & omsorgsförvaltning	484 123	478 811	5 312	576 965	578 166	-1 200
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	138 175	138 415	-240	166 715	166 315	400
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	4 311	4 579	-268	3 866	2 866	1 000
Revisionen	652	405	247	782	782	0
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
Summa nämnder	1 442 261	1 428 006	14 255	1 707 787	1 711 488	-3 700
Finans - Intresseföretag	-1 692	-15 189	13 497	-22 707	-18 707	-4 000
Finans – Verksamhetsknutna K/I	-5 959	-152	-5 807	3 426	-2 174	5 600
O fördelad budget för kapitalkostnader	7	11 166	-11 159	24 553	19 353	5 200
Summa inkl verksamhet tillhörande finans	1 434 618	1 423 832	10 786	1 713 059	1 709 959	3 100
Skatter, generella statsbidrag & utjämning	-1 436 756	-1 434 750	-2 006	-1 721 700	-1 755 300	33 600
Personalförsäkring & pension	-63 594	-32 833	-30 760	8 600	41 100	-32 500
Räntenetto	630	5 300	-4 670	8 400	3 200	5 200
Interna räntor	-14 657	-17 833	3 177	-21 400	-18 000	-3 400
Anslag för bl a ombudgeteringar, oförutsett, lönereserv	0	-778	778	4 509	3 009	1 500
Summa finansiering	-1 514 376	-1 480 895	-33 481	-1 721 591	-1 725 692	4 400
Summa nämnd & finansiering	-79 758	-57 063	-22 695	-8 532	-16 032	7 500

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	100		0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Kommunledningsförvaltning	●	0	0	0	0	-1 200	300	700	1 900		1 200
Teknisk verksamhet	●	0	0	0	0	0	0	0	0		1
VMKF	●	0	0	0	0	0	700	700	800		100
Räddningstjänsten Mälardalen	●	0	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-5 000	-5 000	-5 000		0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	●	0	-1 200	-3 000	-3 000	-1 970	-8 900	-8 900	-8 900		0
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	0	0	500	500	2 500	3 000	3 000		0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	●	-1 800	-2 000	-2 100	-2 000	-2 000	-1 700	-1 100	-700		400
Utbildningsförvaltning	●	0	-3 000	-6 700	-6 400	-1 950	0	0	4 900		4 900
Vård- & omsorgsförvaltning	●	10 000	10 000	12 000	7 000	9 000	-1 900	-3 100	-1 200		1 900
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	0	0	0	0	0	200	200	400		200
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	●	0	0	0	0	0	300	300	1 000		700
Revisionen	●	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Valnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Totalt	●	8 200	2 700	-900	-5 000	1 280	-13 400	-13 100	-3 700		9 401

TOTALA AVVIKELSER NÄMNDER 2020 & 2021



Coronautveckling

Nämnd	Nedlagda	Övriga ekonomiska
	kostnader p.g.a. Covid-19	effekter p.g.a. Covid-19
	t.o.m. oktober	
Kommunfullmäktige	0	0
Kommunstyrelsen	0	0
Kommunlednings-förvaltning	144	0
Teknisk verksamhet	0	0
VMKF	0	0
Räddningstjänsten Mälardalen	0	0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	0	595
Samhällsbyggnadsförvaltning	42	0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	126	-2 900
Utbildningsförvaltning	-1 091	-155
Vård- & omsorgsförvaltning	31 814	0
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	952	0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	0	0
Revisionen	0	0
Valnämnden	0	0
Totalt	31 987	-2 460

Nämndens kommentarer

Kommunfullmäktige Aktuell avvikelse: 100

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Ingen avvikelse.

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	100		0	-5
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	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	0			0

Kommunstyrelse Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: 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	0		0	106
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	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	0			0

Kommunledningsförvaltning

Aktuell avvikelse: 1 900

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Ingen avvikelse.

Varav nedlagda kostnader Corona: Har nedlagda kostnader på totalt 144 tkr, där ingår bland annat redovisade overtidskostnaden/beredskapskostnaden på 225 tkr, information till allmänheten på 92 tkr, vidarefakturerering till Region Västmanland 225 tkr.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Kommunledningsförvaltningen prognosticerar med 1 900 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 1,1 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	700	1 900		+1 200	740
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
40	38	2	42	-1	3	17	3		144	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0	0	0		0	

Teknisk verksamhet

Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Minusresultatet på -1,1 Mkr beror dels på fakturering av ram från Västra Mälardalen Energi och Miljö AB som är högre i perioden januari än övriga månader och budgeten ligger med 12-delar. Men detta kommer att jämnas ut sig då Västra Mälardalens Energi och Miljö kommer att fakturera mindre kvarvarande månader. Resterande del av minusresultatet beror på kostnader som inte har faktureras vidare till andra förvaltningar och bolag utan det kommer att ske i november.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Utifrån taxan för brandvatten vet vi att kostnaden kommer vara 0,1 Mkr högre än ram. Vi räknar med att ha lägre kostnader inom Stöd och service så att det inte blir någon effekt på totalen. Vi räknar med att följa budet på helår.

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	0		0	-1 121
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	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	0		0	

VMKF

Aktuell avvikelse: 800

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Avvikelsen beror på att medel för utveckling inom förbundet inte förbrukats.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Kostnaderna för Västra Mälardalens kommunalförbund beräknas bli cirka 800 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	800		+100	933
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	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	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Räddningstjänsten Mälardalen Aktuell avvikelse: -5 000

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: 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	-5 000	-5 000		0	-1 093
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	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	0			0

Samhällsbyggnadsförvaltning mark & fastighet Aktuell avvikelse: -8 900

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Totalt har mark och fastighet ett överskott på 2,6 Mkr, inga specifika Corona kostnader. Överskottet på *mark* beror på personalvakanser (rekrytering pågår av exploateringsingenjör).

Fastighet: Underskottet beror på 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 och personalvakanser. *Fastighet:* 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 av pandemin och att KB-badet inte 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, vattenskadorna Sveavägen och Himmata), (2,4 Mkr) vidare beror underskottet på oförutsedda kostnader, interim fastighetsförvaltare samt reducering av hyra pga Corona.

Åtgärder (förslag): 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 används till det. Historiskt har man 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, vattenskadorna, 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	-8 900	-8 900		0	2 624
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										

Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
0	0	0	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	0			595

Samhällsbyggnadsnämnden Aktuell avvikelse: 3 000

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Totalt har hela nämnden ett överskott på 4 881 tkr. Nedlagda Coronakostnader uppgår till 42 tkr. Samtliga verksamheter inom samhällsbyggnadsnämnden visar överskott. Kostnader och intäkter är inte jämnt fördelade under året.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Avvikelsen fördelas på personalkostnader/arvodet med ett överskott på 1 200 tkr. Högre intäkter, 1 200 tkr, från planavtal, planavgifter samt bygglovsintäkter än budgeterat. GIS-verksamheten prognosticerar ett överskott på 500 tkr som beror på att vi inte har hunnit med det planerade underhållet. Miljöenheten prognosticerar ett överskott med 100 tkr fördelat på övriga kostnader.

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	3 000	3 000		0	4 881
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	38	3	1	0	0	0	0		42	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0	0	0		0	

Kultur- & folkhälsoförvaltning Aktuell avvikelse: -700

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Totalt har förvaltningen en positiv avvikelse på drygt 900 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 oktober.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Vi har beräknat ett intäktsbortfall kopplat till Corona tom oktober månad på - 2 900 tkr, det beror framförallt på färre bokningar av våra anläggningar, uteblivna badintäkter på Köpings Bad & Sport samt lägre intäkter via Actic.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Totalt har nämnden beräknat en avvikelse på -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 gällande arbetet kring det nya föreningsstödet.

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

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
-1 800	-2 000	-2 100	-2 000	-2 000	-1 700	-1 100	-700		+400	967
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	

4	4	8	10	99	1	0	0		126
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter									
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
-1 000	- 500	- 500	- 300	-400	-200	0	0		-2 900

Utbildningsförvaltning

Aktuell avvikelse: 4 900

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Totalt har hela nämnden en avvikelse på 1,2 Mkr, varav 1,1 Mkr är nedlagda Coronakostnader hittills. Förskolan visar ett överskott på 3,3 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. Intäkterna från andra kommuner är också högre under vårterminen än vad som budgeterats. Underskottet inom grundsärskoleverksamheten beror på att personalkostnaderna främst i de lägre årskurserna är högre än budgeterat pga ökade behov hos de mindre barnen samt att kostnader för de nya modulerna fortfarande kommer in. Överskottet för gymnasiets interkommunala ersättning ligger nästan i fas med prognosen.

Varav nedlagda kostnader Corona: Hittills under 2021 har verksamheterna haft coronakostnader som uppgår till 1,09 Mkr. Kostnaderna består i vikarier för sjuk personal (0,64 Mkr) vilka nästan kompenseras med statsbidrag(0,56 Mkr), Högre hyreskostnader för extra matsal i Folkets Hus (0,09 Mkr) samt inköp av hygienmaterial samt övriga kostnader för att anpassa verksamheterna och minska smittspridning (0,41 Mkr). 0,5 Mkr har belastat måltidsenheten för kostnader för gymnasieelevernas restaurangluncher när skolan var stängd under pandemin.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Även under 2021 har det varit knepigt att peka på specifika ekonomiska effekter som är knutna till Coronapandemin. Hittills under året har det funnits ett lägre behov av timvikarier i förskolan än under normala omständigheter, men det är svårt att bestämma hur stor den ekonomiska effekten varit. Uppskattningsvis har det inneburit en positiv ekonomisk effekt på ca 0,75 Mkr . Det går även att se ett samband mellan intäktsbortfallet på restaurangerna som måltidsenheten driver för allmänheten. Intäktsbortfallet för dessa restauranger kan troligen förklaras och relateras som effekter av coronapandemin likväl som besparingarna på livsmedel. Den ekonomiska omfattningen av detta är det svårare att mäta med säkerhet men uppskattningsvis har nettobortfallet varit -0,5 Mkr.

Avvikelse Årsprognos (exkl Corona): Utbildningsnämnden väntas visa ett överskott på 4,9 Mkr för 2021. Pandemin har medfört att den politiska verksamhet visar ett överskott på 0,3 Mkr. Måltidsenheten visar underskott med -1,5 Mkr. Högre personalkostnader under sommaren och dubbelbemanning i de mindre köken tillsammans med intäktsbortfall i restaurangerna orsakar underskott vilket till viss del täcks upp av besparingar av livsmedelsinköp. I och med coronapandemin har förskolan haft 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 4,8 Mkr. Grundskoleverksamheten förväntas att under året få minskade medel från Skolverket. Detta innebär att grundskolan har en för stor personalorganisation. Grundskolan har minskat organisationen men inte i tillräcklig omfattning vilket medför ett prognostiserat underskott på 3,9 Mkr. Särskoleverksamheten totalt visar ett underskott på 2 Mkr. Majoriteten av de stora underskotten på personalkostnader finns på grundsärskolan då eleverna i de lägre åldrarna har stora behov av personalresurser. Under hösten har särskolan tagit 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. Underskottet på särskolan väntas kompenseras till viss del av ökade intäkter från interkommunal ersättning. Gymnasieverksamheten väntas göra ett underskott på -1,6 Mkr. Ökat söktryck medför att Samhällsprogrammet utökats med en klass vilket innebär högre kostnader för personal och läromedel. RL-programmet har hyrt Culinaren även under hösten -21 vilket innebär ökade lokalkostnader. Prognosen för den interkommunala ersättningen pekar på ett stort överskott för 2021. Vårterminen gav överskott både på in- och utresande elever vilket även höstterminen kommer att ge.

Åtgärder (förslag): Grundsärskolan ser över hur de kan motverka ökade personalkostnader i den organisation som gäller från och med ht-21. För att nämnden ska få en budget i balans krävs att övriga verksamheter bidrar med överskott för att täck särskolans underskott.

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	0	4 900		4 900	1 173
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
-225	-189	-192	-220	-155	-29	-563	153		-1 091	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
130	145	169	150	0	-500	155	0		249	

Vård- & omsorgsförvaltning

Aktuell avvikelse: -1 200

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på 5,3 Mkr. I resultatet ingår intäkter för statsbidrag med 40,9 Mkr varav 25,2 Mkr är Covidrelaterad ersättning. Verksamheten är fortsatt förstärkt med överanställningar och att medarbetare med förkylningssymtom stannar hemma och ersätts med vikarier. Omfattningen minskar månad för månad. 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 8,6 Mkr. Personalkostnader för vikarier och övertid har bokförts till en kostnad av 23,2 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. Från och med 8 november finns inte längre Covidenheten som bemannats med 8 medarbetare.

Avvikelse Årsprognos (exkl Corona): Den ekonomiska prognosen för vård och omsorg fastställs till -1,2 Mkr. Det motsvarar en avvikelse mot budget på - 0,2 %. Prognosen har beaktat den ersättning som inkommit 2021 från staten för kostnader avseende Covid, samt den ersättning för ökade sjuklönekostnader som ersätts med riktat statsbidrag. I prognosen har kostnader för Corona upptagits med 35,5 Mkr, samt att inga mer ersättningar kan tillgodoräknas. 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)* Överskott enligt prognos 1,3 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 -7,8 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)* Underskott enligt prognos - 0,8 Mkr. (+2812-3616). 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. Två brukare har placerats på behandlingshem i avvaktan på gruppboendets öppnande. Den beräknade kostnaden för behandlingshemspaceringarna överstiger halvårsbudgeten för den nya gruppboenden. Underskott utebliven Covidersättning -1,0 Mkr. Flera enheter inom LSS-verksamheten visar 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 -4,2 Mkr. Enheten har anlitat bemanningsföretag för att klara sommarbemanningen. Betydande kostnadsökning jmf tidigare år. Även i höst anlitas

bemanningsföretag. Underskott utebliven Covidersättning - 2,3 Mkr. Övrig verksamhet (del av Vård och omsorg gemensamt) Överskott enligt prognos 0,2 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.

Åtgärder (förslag): Det pågår ett aktivt arbete för optimering av personalresurser som under hösten 2021 breddas och intensifieras. Den ekonomiska uppföljningen tillsammans med chefer fördjupas successivt för att tydliggöra ansvaret, men också för att öka stödet till dem. 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 akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
10 000	10 000	12 000	7 000	9 000	-1 900	-3 100	-1 200		+1 900	5 312
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	1 963	1 840		31 814	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0	0	0		0	

Social- & arbetsmarknadsförvaltning

Aktuell avvikelse: 400

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Totalt har hela nämnden en negativt avvikelse på -0,2 Mkr, varav 1,0 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: 952,0 tkr, därav 750,0 tkr lön till arbetstagare och 202,0 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 0,4 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 förvaltningsgemensamma kostnader genom allmän återhållsamhet och försäljning av tjänster.

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

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	200	200	400		200	-240
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
80	111	94	311	156	70	62	68		952	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0	0	0		0	

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden **Aktuell avvikelse: 1 000**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Ingen avvikelse.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Nämnden prognostiserat ett överskott på +1,0 Mkr på helår och det beror på mer intäkter och lägre övriga kostnader.

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	1 000		700	-268
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	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	0		0	

Revisionen **Aktuell avvikelse: 0**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Ingen avvikelse.

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	0		0	247
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	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	0		0	

Valnämnden **Aktuell avvikelse: 0**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Ingen verksamhet.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen verksamhet.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen verksamhet.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Ingen verksamhet.

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		0	0
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	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	0		0	

Finans – Intresseföretag
Aktuell avvikelse: -4 000
Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Den positiva avvikelsen beror på att utdelningarna som vi mottaget ej är periodiserade över året på samma sätt som budgeten.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Utdelningar från kommunens hel- och delägda företag beräknas medföra ett budgetunderskott med 5,0 Mkr varav 2,9 Mkr avser utdelning/ränta från Mälarenergi Elnät AB. Kungsörs Grus ger +0,6 Mkr mer i utdelning än budgeterat. En ny modell för borgensavgift tas i bruk under hösten och det ger en positiv avvikelse med +0,3 Mkr.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-	-	-4 800	-	-	-4 100	-	-4 000		-	13 497
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	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	0		0	

Finans – Verksamhetsknutna kostnader/intäkter
Aktuell avvikelse: 5 600
Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom oktober: Överskottet beror på försäljning av tomter gällande Skogsledens förlängning och Sorby i Munktorp.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Överskottet beror på försäljning av tomter gällande Skogsledens förlängning och Sorby i Munktorp.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-	-	0	-	-	5 300	-	5 600		-	5 807
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
	0	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	0		0	