

# Driftbudget- uppföljning med helårsprognos

November 2021

© Köpings kommun  
Rapporten skriven av  
Fredrika Söderman, 2021-12-10

# Innehåll

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

# Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid årets slut på -1,5 Mkr.

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

Följande avvikelser kan noteras.

Kommunledningsförvaltningen prognostiserar vid årets slut ett överskott på +0,3 Mkr, vilket är en försämring med -1,6 Mkr sedan föregående uppföljning. Försämringen beror på en extra julgåva till kommunens anställda, denna beräknas uppgå till cirka 1,5 Mkr.

Västra Mälardalens Kommunalförbund visar vid årets slut ett överskott på +0,5 Mkr, vilket är en försämring med 0,3 Mkr sedan föregående uppföljning. 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 –fastighetsavdelningen 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 +3,5 Mkr, vilket är en förbättring med 0,5 Mkr från föregående uppföljning. Avvikelsen beror bland annat på högre intäkter än budgeterat.

Kultur och folkhälsonämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut på -0,5 Mkr, vilket är en förbättring med +0,2 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 +7,9 Mkr, vilket är en förbättring med +3,0 Mkr sedan föregående uppföljning. 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. Underskottet beror till större delen på effekter av pandemin.

Social och arbetsmarknadsnämnden visar vid årets slut ett positivt resultat på +0,9 Mkr, vilket är en förbättring med 0,5 Mkr 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 +0,9 Mkr på helår och det beror på högre intäkter och lägre övriga kostnader.

## Redovisat till och med november

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en positiv budgetavvikelse med +12,8 Mkr för perioden januari-november 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 -1,5 Mkr till och med november månad. Vilket bland annat beror på periodiseringar som kommer att jämnas ut sig vid årets slut.

Samhällsbyggnadsförvaltningen –fastighetsavdelningen visar till och med november månad en positiv avvikelse på +0,9 Mkr. Vilket bland annat beror på oförutsedda kostnader.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott på +4,9 Mkr för perioden. Överskottet beror på periodiseringar.

Vård och omsorg visar ett överskott på +2,7 Mkr till och med november månad. Planerade starter av nya verksamheter ger ett överskott på grund av förseningar.

Social och arbetsmarknadsnämnden visar för perioden ett positivt resultat på +0,5 Mkr. Det positiva resultatet beror bland annat på att underskottet på barn och ungdomsvården kompenseras genom lägre kostnadsutveckling inom ekonomiskt bistånd.

# Nämnder

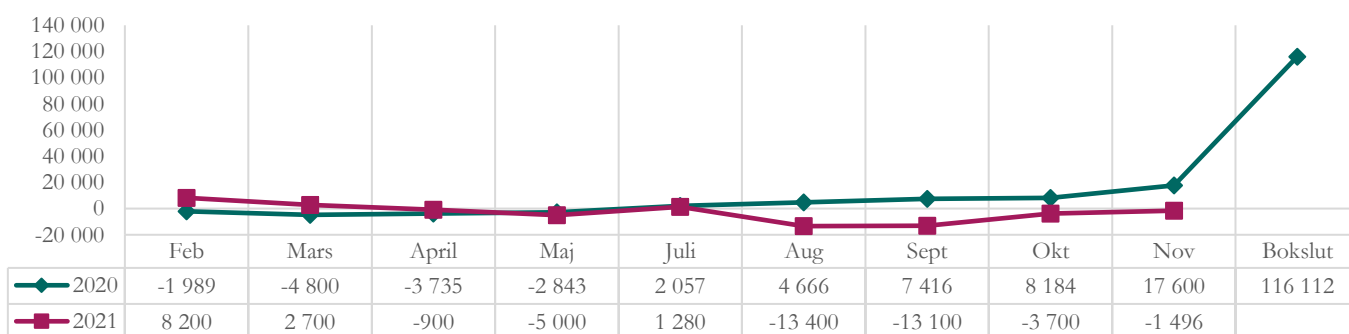
## Driftbudgetuppföljning

Nämnd	Budget	Redovisat t.o.m. november	Avvikelse	Års- budget	Års- prognos	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	2 635	2 490	145	2 875	2 814	61
Kommunstyrelsen	4 614	4 478	136	5 034	4 968	-66
Kommunledningsförvaltning	50 488	46 977	3 511	54 903	54 630	273
Teknisk verksamhet	52 120	53 643	-1 523	56 911	56 911	0
VMKF	3 372	2 340	1 032	3 679	3 153	526
Räddningstjänsten Mälardalen	18 960	20 024	-1 064	20 685	25 685	-5 000
Samhällsbyggnadsförv – fastighetavd.	86 371	85 504	867	88 444	97 344	-8 900
Samhällsbyggnadsförvaltning	26 007	21 036	4 971	27 917	24 417	3 500
Kultur- & folkhälsoförvaltning	59 202	59 361	-159	63 342	63 842	-500
Utbildningsförvaltning	593 410	593 262	148	640 849	632 949	7 900
Vård- & omsorgsförvaltning	531 436	528 754	2 682	577 299	578 500	-1 200
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	152 897	152 408	490	166 751	165 851	900
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	5 168	3 928	1 240	3 866	2 995	871
Revisionen	717	424	293	782	643	140
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>1 587 398</b>	<b>1 574 629</b>	<b>12 769</b>	<b>1 713 337</b>	<b>1 714 702</b>	<b>-1 496</b>

## 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	61	-39
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	-66	-66
Kommunledningsförvaltning	●	0	0	0	0	-1 200	300	700	1 900	273	-1 627
Teknisk verksamhet	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0
VMKF	●	0	0	0	0	0	700	700	800	526	-274
Räddningstjänsten Mälardalen	●	0	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	0
Samhällsbyggnadsförv – fastighetavd.	●	0	-1 200	-3 000	-3 000	-1 970	-8 900	-8 900	-8 900	-8 900	0
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	0	0	500	500	2 500	3 000	3 000	3 500	500
Kultur- & folkhälsoförvaltning	●	-1 800	-2 000	-2 100	-2 000	-2 000	-1 700	-1 100	-700	-500	200
Utbildningsförvaltning	●	0	-3 000	-6 700	-6 400	-1 950	0	0	4 900	7 900	3 000
Vård- & omsorgsförvaltning	●	10 000	10 000	12 000	7 000	9 000	-1 900	-3 100	-1 200	-1 200	0
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	0	0	0	0	0	200	200	400	900	500
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	●	0	0	0	0	0	300	300	1 000	871	-129
Revisionen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	140	140
Valnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	●	<b>8 200</b>	<b>2 700</b>	<b>-900</b>	<b>-5 000</b>	<b>1 280</b>	<b>-13 400</b>	<b>-13 100</b>	<b>-3 700</b>	<b>-1 496</b>	<b>2 204</b>

## 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. november	
Kommunfullmäktige	0	0
Kommunstyrelsen	0	0
Kommunlednings-förvaltning	133	0
Teknisk verksamhet	0	0
VMKF	0	0
Räddningstjänsten Mälardalen	0	0
Samhällsbyggnadsförv – fastighetsavd.	0	595
Samhällsbyggnadsförvaltning	42	0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	127	-2 900
Utbildningsförvaltning	-1 169	409
Vård- & omsorgsförvaltning	34 388	0
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	1 013	0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	0	0
Revisionen	0	0
Valnämnden	0	0
<b>Totalt</b>	<b>34 534</b>	<b>-1 896</b>

## Nämndens kommentarer

### Kommunfullmäktige Aktuell avvikelse: 61

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom november:** 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	100	100	100	61	-39	146
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	0	0	0	0	0	

### Kommunstyrelse Aktuell avvikelse: 66

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom november:** 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	66	66	136
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	0	0	0	0	0	

### Kommunledningsförvaltning Aktuell avvikelse: 273

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom november:** Ingen avvikelse.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Har nedlagda kostnader på totalt 133 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):** Kommunledningsförvaltningens prognos försämrats på grund av en extra julgåva till kommunens anställda, denna beräknas uppgå till cirka 1,5 Mkr. 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	273	-1 627	3 510
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt
40	38	2	42	-1	3	17	3	-11		133
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### Teknisk verksamhet

Aktuell avvikelse: 0

#### Kommentarer till avvikelser:

**Avvikelse tom november:** Minusresultatet på -1,5 Mkr beror på kostnader som inte har faktureras vidare till andra förvaltningar och bolag utan det kommer att ske i december.

**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	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	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	0

### VMKF

Aktuell avvikelse: 526

#### Kommentarer till avvikelser:

**Avvikelse tom november:** 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 cirka 500 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	526	-274	1 032
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt
0	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	0	0	0	0	0	0

### Räddningstjänsten Mälardalen

Aktuell avvikelse: -5 000

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom november:** 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 akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	0	-1 064
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	0	0	0	0	0	

**Samhällsbyggnadsförvaltning fastighetavd.****Aktuell avvikelse: -8 900****Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom november: Totalt har fastighetsavdelningen ett överskott på 0,9 mkr inga specifika Corona kostnader.** *Fastighet:* Underskottet beror på oförutsedda kostnader. Utfallet/avvikelser varierar mellan månaderna beroende på att kostnader och intäkter inte är jämnt fördelade under året. Överskottet på *mark* beror på personalvakanser (rekrytering pågår av exploateringsingenjör).

**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):** *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. Sjtullen de motsvarar inte ramförstärkningen samt att drifttiden på ventilation utökas pga av pandemin och att KB-badet inte stängts enligt plan (2,3mkr). Ökade reparationskostnader (4,6 mkr). Flera försäkringsskador där del av kostnaderna inte täcks av försäkring (bl.a brand Skogsbynsskolan, vattenskador Sveavägen och Himmeta), (2,4mkr) vidare beror underskottet på oförutsedda kostnader, interim fastighetsförvaltare samt reducering av hyra pga Corona. Ökade intäkter mot budget i hamnen utifrån nerlagda kostnader i hamnutvecklingsprojektet. *Mark:* Överskottet beror på personalvakanser.

**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, vattenskador, ökade kostnader för fjärrvärme och el.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	-1 200	-3 000	-3 000	-1 970	-8 900	-8 900	-8 900	-8 900	0	867
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	0	0	595

### Samhällsbyggnadsnämnden Aktuell avvikelse: 3 500

#### Kommentarer till avvikelser:

**Avvikelse tom november:** Totalt har hela nämnden ett överskott på 4 971 tkr. Nedlagda Coronakostnader uppgår till 42 tkr. 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/arvoden med ett överskott på 1 900 tkr. Verksamheternas totala kostnader 500 tkr. Högre intäkter, 1 100 tkr, från planavtal, planavgifter, bygglovsintäkter samt årsavgifter 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	3 000	3 000	3 500	500	4 971	
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt		
0	38	3	1	0	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	0		

### Kultur- & folkhälsonämnden Aktuell avvikelse: -500

#### Kommentarer till avvikelser:

**Avvikelse tom november:** Totalt har förvaltningen en negativ avvikelse på knappt 200 tkr t o m november. 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. Ett antal vakanta tjänster där vi valt att senarelägga återbesättning gör att underskottet trots allt inte är större.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Förvaltningen har lagt ut 127 tkr på extra utgifter kopplade till Corona tom sista oktober.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Vi har beräknat ett intäktsbortfall kopplat till Corona tom november 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 -500 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. Ett antal vakanta tjänster där vi valt att senarelägga återbesättning gör att underskottet trots allt inte beräknas bli större.

**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	-500	+200	-159	

Coronautveckling – varav nedlagda kostnader									
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
4	4	8	10	99	1	0	0	1	127
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter									
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
-1 000	- 500	- 500	- 300	-400	-200	0	0	0	-2 900

## Utbildningsnämnden

Aktuell avvikelse: 7 900

### Kommentarer till avvikelser:

**Avvikelse tom november:** Totalt har hela nämnden en avvikelse på 0,1 Mkr, varav 1,1 Mkr är nedlagda Coronakostnader hittills. Förskolan visar ett överskott på 6,8 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. 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 1,17 Mkr. Kostnaderna består i vikarier för sjuk personal (0,66 Mkr) vilka nästan kompenseras med statsbidrag(0,56 Mkr), Högre hyreskostnader för extra matsal i Folkets Hus (0,11 Mkr) samt inköp av hygienmaterial samt övriga kostnader för att anpassa verksamheterna och minska smittspridning (0,44 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 0,9 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 7,9 Mkr för 2021. Pandemin har medfört att den politiska verksamhet visar ett överskott på 0,3 Mkr. 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 6,8 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 0,4 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 -1,8 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	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	redovisning
0	-3 000	-6 400	-6 400	-1 950	0	0	4 900	7 900	3 000	148
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
-225	-189	-192	-220	-155	-29	-563	153	-78	-1 169	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
130	145	169	150	0	-500	155	0	160	409	

## Vård- & omsorgsnämnden

Aktuell avvikelse: -1 200

### Kommentarer till avvikelser:

**Avvikelse tom november:** Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på 2,7 Mkr. I resultatet ingår intäkter för statsbidrag med 45,9 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. Centrallagret har övergått till att fungera som ett beredskapslager, och verkamheterna 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 9,5 Mkr. Personalkostnader för vikarier och övertid har bokförts till en kostnad av 24,9 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 35,3 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 1,2 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 -7,5 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 -1,0 Mkr. (+2248-3281). 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 behandlingshemsplaceringarna 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. *Hälsa- 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 anlitats bemanningsföretag. Underskott utebliven Covidersättning -2,3 Mkr. *Övrig verksamhet* (del av Vård och omsorg gemensamt) Överskott enligt prognos 0,4 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):** Under hösten har ett flertal arbeten för optimering av personalresurser genomförts. 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 tydliggörs.

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	-1 200	0	2 682
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	2 574	34 388	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

## Social- & arbetsmarknadsnämnden

Aktuell avvikelse: 900

### Kommentarer till avvikelser:

**Avvikelse tom november:** Totalt har hela nämnden en positiv avvikelse på 0,5 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:** 1 013 tkr, därav 809 tkr lön till arbetstagare och 204 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 0,9 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. Nämnden har anpassat 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	900	500	490
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
80	111	94	311	156	70	62	68	61	1 013	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	



**Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden**
**Aktuell avvikelse: 871**
**Kommentarer till avvikelser:**
**Avvikelse tom november:** Ingen avvikelse.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Ingen avvikelse.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Ingen avvikelse.

**Avvikelse årsprognos (exkl Corona):** Nämnden prognostiserat ett överskott på som beror på mer intäkter och lägre övriga kostnader.

**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	300	300	1 000	871	-129	-268
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	0	0	0	0	0	

**Revisionen**
**Aktuell avvikelse: 140**
**Kommentarer till avvikelser:**
**Avvikelse tom november:** 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 akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0	0	0	140	140	293
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	0	0	0	0	0	

**Valnämnden**
**Aktuell avvikelse: 0**
**Kommentarer till avvikelser:**
**Avvikelse tom november:** Ingen verksamhet.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Ingen verksamhet.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Ingen verksamhet.

**Avvikelse årsprognos (exkl Corona):** Ingen verksamhet.

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	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	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	

