

Datum  
2020-06-08**Kommunledningsförvaltning**  
Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
0221-251 26  
fredrika.soderman@koping.se

Kommunstyrelsen

## Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter maj 2020 - sammanfattning

### Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid året slut på - 2,8 Mkr. Vilket är en förbättring mot föregående period med +0,9 Mkr.

Följande avvikelser kan noteras.

Kommunledningsförvaltningen har ett underskott på - 0,2 Mkr. Avvikelsen beror bland annat på uttag av friskvårdbidraget.

VMKF visar ett underskott med - 1,6 Mkr, där avvikelsen främst beror på kostnaderna för brandmännens pensioner.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på helår på - 1,9 Mkr. Avvikelsen beror på för stor personalorganisation hos gymnasieverksamheten.

Vård och omsorg prognostiserar ett överskott på + 1,5 Mkr. Vilket bland annat beror på att det finns budget för en ny gruppbostad som ej kommer tas i bruk under 2020.

Social och arbetsmarknad har ett prognostiserar ett underskott på - 0,9 Mkr på helår. Underskottet beror till större delen på köpta vårdplatser inom verksamheten vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem samt kostnader för familjehemsplaceringar.

### Redovisat t.o.m. maj

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med - 0,9 Mkr för perioden januari-maj 2020.

Teknisk verksamhet redovisar en avvikelse på - 4,7 Mkr. Avvikelsen beror på övergången till bolag.

Samhällsbyggnadsförvaltningen mark och fastighet har en avvikelse på + 4,3 Mkr för perioden. Det beror främst på ökade hyresintäkter.

### Ekonomiavdelningen

Postadress  
Köpings kommun  
731 85 KöpingBesöksadress  
Rådhuset  
Stora TorgetTelefon  
0221-250 00Fax  
0221-253 29Webbplats och e-post  
www.koping.se  
ekonomi@koping.seBankgiro  
991-1215Org. nr  
212000-2114



Datum

2020-06-08

Utbildningsförvaltningen har t.o.m. mars en avvikelse på - 2,5 Mkr. Avvikelsen beror bland annat på att gymnasieverksamhetens organisation för innevarande läsår är för stor i förhållande till budget.

Vård och omsorgsförvaltningen har t.o.m. maj ett underskott på - 4,5 Mkr där avvikelsen till större delen beror på ej periodiserade intäkter och kostnader från Försäkringskassan.

Social och arbetsmarknad har en avvikelse på + 3,9 Mkr. Avvikelsen beror på i huvudsakligen på lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster.

Ekonomiavdelningen

  
Jan Häggkvist  
ekonomichef

  
Fredrika Söderman  
budgetansvarig

**Bifogas:**

Driftbudgetuppföljning för styrelse/nämnder/förvaltningar/bolag efter maj månad 2020.

## Driftbudgetuppföljning 2020

Avser period tom: Maj

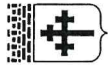


	Budget tom Maj	Redovisat tom Maj	Avvikelse tom Maj	Års- budget	Prognos	Avvikelse
<b>Nettokostnader tkr</b>						
Kommunfullmäktige	1 189	1 095	94	2 854	2 854	0
Kommunstyrelsen	1 941	2 032	-91	4 658	4 658	0
Kommunledningsförvaltning	20 926	20 456	470	50 616	50 816	-200
Teknisk verksamhet	22 578	27 295	-4 718	47 757	47 757	0
VMKF	10 146	9 887	259	24 363	25 963	-1 600
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	30 202	25 829	4 373	55 252	54 952	300
Samhällsbyggnadsförvaltning	10 313	10 236	77	27 056	27 056	0
Kultur & folkhälsoförvaltning	24 973	23 187	1 786	58 569	58 569	0
Utbildningsförvaltning	258 202	260 713	-2 511	604 890	606 790	-1 900
Vård- & omsorgsförvaltning	223 178	227 680	-4 502	553 981	552 524	1 457
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	65 561	61 685	3 875	158 371	159 271	-900
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	1 572	1 628	-56	3 176	3 176	0
Revisionen	323	271	52	776	776	0
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>671 104</b>	<b>671 995</b>	<b>-891</b>	<b>1 592 320</b>	<b>1 595 163</b>	<b>-2 843</b>

## Coronauppföljning 2020

Avser period tom: Maj

(tkr)	Nedlagda kostnader		Övriga ekonomiska effekter tom Maj	Totalt tom Maj
	Övriga kost tom Maj	Personalkost tom Maj		
Kommunfullmäktige	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	0	0	0	0
Kommunledningsförvaltningen	249	52	0	301
Teknisk verksamhet	0	0	0	0
VMKF	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsförv. - mark & fastighet	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	91	0	250	341
Kultur- & folkhälsonämnden	30	96	150	276
Utbildningsnämnden	224	156	-1 876	-1 496
Vård & omsorgsnämnden	2 234	3 329	0	5 563
Social- & arbetsmarknadsnämnden	0	201	0	201
Västra Mälardalens överförmyndarnämnd	0	0	0	0
Revisionen	0	0	0	0
Valnämnden	0	0	0	0
<b>Summa styrelse/nämnder</b>	<b>2 828</b>	<b>3 834</b>	<b>-1 476</b>	<b>5 186</b>



Datum  
2020-06-08

**Kommunledningsförvaltning**  
Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
0221-251 26  
fredrika.soderman@koping.se

## Prognosutveckling per månad 2020

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)											Förändr akt mån		
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov					
Kommunfullmäktige	●	0	0	0	0	0									0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0									0
Kommunledningsförvaltning	●	-600	-500	-300	-200										100
Teknisk verksamhet	●	0	0	0	0	0									0
VMKF	●	0	-1 600	-1 600	-1 600										0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	●	1 000	1 000	1 000	300										-700
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	0	0	0	0									0
Kultur & folkhälsoförvaltning	●	0	0	0	0	0									0
Utbildningsförvaltning	●	-3 000	-3 000	-2 300	-1 900										400
Vård- & omsorgsförvaltning	●	1 511	200	365	1 457										1 092
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	-900	-900	-900	-900										0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden	●	0	0	0	0	0									0
Revisionen	●	0	0	0	0	0									0
Valnämnden	●	0	0	0	0	0									0
<b>Total avvikelse</b>	●	<b>-1 989</b>	<b>-4 800</b>	<b>-3 735</b>	<b>-2 843</b>										<b>892</b>

### Ekonomiavdelningen

Postadress  
Köpings kommun  
731 85 Köping

Besöksadress  
Rådhuset  
Stora Torget

Telefon  
0221-250 00

Fax  
0221-253 29

Webbplats och e-post  
www.koping.se  
ekonomi@koping.se

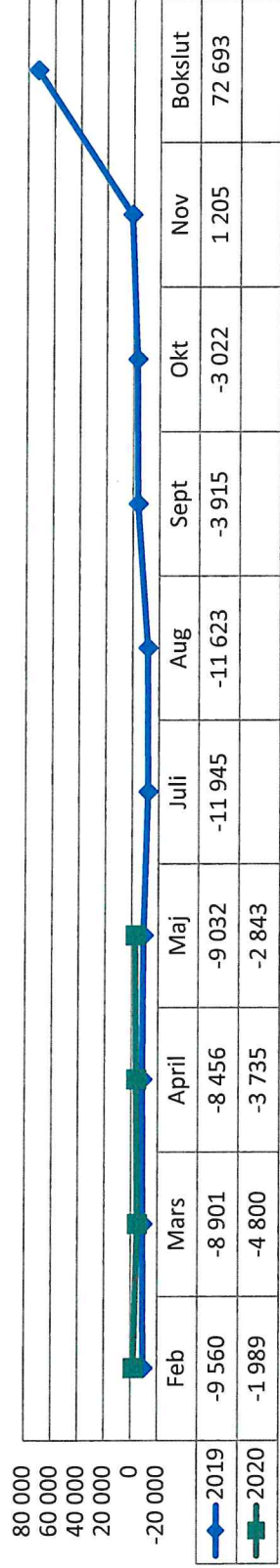
Bankgiro  
991-1215

Org. nr  
212000-2114



Datum  
2020-06-08

### Totala avvikelser 2019 och 2020





Kommunledningsförvaltning  
Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
0221-251 26  
fredrika.soderman@koping.se

## Styrelsens och nämnders kommentarer till prognosen

Kommunfullmäktige										Aktuell Avvikelse:		0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>												
<p><b>Avvikelse tom maj:</b> Sammanträden i januari, april och maj inställda. Sammanträdet i mars genomfördes med 29 ledamöter efter sk kvittning med anledning av Coronapandemin. TV-sändning av KFs sammanträden/Västmanlands Television: betalt för hela året, 135 tkr som ska belasta maj-december. Partistöd är utbetalt för hela året (periodiserat i ovanstående redovisning).</p> <p><b>Varav nedlagda kostnader Corona:</b> Ingen avvikelse.</p> <p><b>Övriga ekonomiska effekter Corona:</b> Ingen avvikelse.</p> <p><b>Avvikelse årsprognos (exkl Corona):</b> Ingen avvikelse.</p>												
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov				
0	0	0	0							0	94	
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader												
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt			
0	0	0	0						0			
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter												
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt			
0	0	0	0						0			

Kommunstyrelse										Aktuell Avvikelse:		0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>												
<p><b>Avvikelse tom maj:</b> Ingen avvikelse.</p> <p><b>Varav nedlagda kostnader Corona:</b> Ingen avvikelse.</p> <p><b>Övriga ekonomiska effekter Corona:</b> Ingen avvikelse.</p> <p><b>Avvikelse årsprognos (exkl Corona):</b> Ingen avvikelse.</p>												
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov				
0	0	0	0							0	-91	
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader												
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt			
0	0	0	0						0			
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter												
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt			
0	0	0	0						0			

Kommunledningsförvaltning										Aktuell Avvikelse:		-200
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>												
<p><b>Avvikelse tom maj:</b> Totalt har hela Kommunledningsförvaltningen en avvikelse på 0,2 Mkr. <b>Kansli:</b> Kanslichef tillträdde sin tjänst 1 februari (ca 0,1 Mkr). Ramförstärkning 2020 på 0,8 Mkr för digitaliserings-/utvecklingsstrateg är inte rekryterad (0,3 Mkr). <b>Ekonomi:</b> Den negativa avvikelser beror på att försäkringskostnaderna inte vidarefakturerats. <b>Näringsliv:</b> Kostnaden för elevluncher på 0,2 Mkr är orsaken till underskottet. <b>Personal:</b> Administrationens lönekostnader är drygt 0,5 Mkr under beräknad nivå. Rekryteringen av en HR-specialist har senarelagts under rådande förhållanden.</p>												

### Ekonomiavdelningen

Postadress  
Köpings kommun  
731 85 Köping

Besöksadress  
Rådhuset  
Stora Torget

Telefon  
0221-250 00

Fax  
0221-253 29

Webbplats och e-post  
www.koping.se  
ekonomi@koping.se

Bankgiro  
991-1215

Org. nr  
212000-2114

Datum  
 2020-06-08

Kostnaderna för kompetensutveckling är 0,2 Mkr lägre än beräknat. Allt fokus på Corona problematiken har fördröjt planerade insatser. Friskvårdsuttaget redovisar ett överskott på 0,1 Mkr för perioden. Kostnaden minskade under april och maj månad och den fortsatta trenden är svår att förutse. Kostnaden för företagshälsovård och fackliga företrädare ligger 0,7 Mkr lägre budgeterat. I dagsläget är det svårt att ha någon uppfattning om vad årsutfallet blir för dessa verksamheter. Lön på konto har ett underskott på 0,1 Mkr efter fem månader. **Kommersiell verksamhet:** För hemsändningsstödet redovisar ingen aktivitet under perioden.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Den redovisade beredskapskostnaden för kommunens kommunikatörer under helgdagarna är 52 Tkr. För personalavdelningen är den redovisade beredskapskostnaden 19 Tkr. Utbildnings- och informationskostnader för 26 Tkr har genomförts. Kostnaden för redovisade elevluncher är 204 tkr.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** I dagsläget är det svårt att överblicka effekterna.

**Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Personal:** Verksamhetens förhoppning är att vakans ska vara tillsatt under augusti (0,4 Mkr). Friskvårdsuttaget beräknas öka med 20 % i förhållande till föregående år (-0,7 Mkr). Kostnaden för företagshälsovård och fackliga företrädare beräknas ligga på en lägre nivå än budgeterat (0,5 Mkr). Kostnaden för lön på konto beräknas ligga på en högre nivå än budgeterat (-0,5 Mkr). **Kollektivtrafik:** Ett överskott på 0,1 Mkr beräknas uppstå.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-600	-500	-300	-200						100	489
<b>Coronautveckling – varav nedlagda kostnader</b>										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	45	256						301	
<b>Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter</b>										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	

**Teknisk verksamhet**
**Aktuell Avvikelse:**
**0**
**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Totalt sätt visar tekniska kontoret ett underskott på 4,7 mkr för perioden. Detta beror på Tekniska kontorets övergång till VME och avräkningen mellan dem. Under övergången har kostnader som hänförs till VME hamnat i kommunen. Detta kommer att regleras senare under året. Ingen påvekan ekonomiskt av Corona.

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

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

**Avvikelse årsprognos (exkl Corona):** Tekniska kontoret förväntas hålla budgeten för 2020.

**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	-4 718
<b>Coronautveckling – varav nedlagda kostnader</b>										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	



Datum

2020-06-08

Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter									
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
0	0	0	0						0

<b>VMKF</b>	<b>Aktuell Avvikelse: -1 600</b>
-------------	----------------------------------

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Ingen avvikelse.

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

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

**Avvikelse årsprognos (exkl Corona):** Avvikelse som finns beror främst på ökade kostnader som gäller pensioner till brandmännen. Där var det i bokslutet 2019 en förändring som för oss var positiv men för 2020 ser det enligt prognosen ut att återgå mer till det normala med en kostnadsökning.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	-1 600	-1 600	-1 600						0	259
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	

<b>Samhällsbyggnadsförvaltning mark &amp; fastighet</b>	<b>Aktuell Avvikelse: 300</b>
---	-------------------------------

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Totalt har mark och fastighet ett överskott på 4,4 Mkr, inga specifika Corona kostnader. Personalvakans (exploateringsingenjör rekrytering pågår). Hamnen har ökade hyresintäkter från Mälarhamnar samt att utfallet/avvikelser kan variera mellan månaderna beroende på att kostnader och intäkter inte är jämt fördelade under året.

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

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Hyresreducering har önskats av några hyresgäster, de ekonomiska konsekvenserna av detta kan vi ännu ej bedömas.

**Avvikelse årsprognos (exkl Corona):** Prognosen för mark visar på ett överskott p.g.a ökade intäkter utifrån nedlagda kostnader i hamnutvecklings projektet under 2019 som ger ökade hyresintäkter från Mälarhamnar i år samt ett överskott på personalvakans (rekrytering pågår av exploateringsingenjör). Fastighet visar på ett underskott p.g.a lokalförsörjningsplan kapacitetsutredning för vård och omsorg och skola. Lokalförsörjningsplan 1.0.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
1 000	1 000	1 000	300						-700	4 373
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										





Datum

2020-06-08

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

### Samhällsbyggnadsnämnden, Samhällsbyggnadsförvaltning

Aktuell Avvikelse:

0

#### Kommentarer till avvikelser:

**Avvikelse tom maj:** Totalt har hela nämnden ett överskott på 77 tkr. Nedlagda Coronakostnader uppgår till 91 tkr. Administrationen visar ett överskott som beror på oregelbundna löpande kostnader (ej deb hyreskostnad samt konsultkostnader för maj. Gällande GIS-verksamhetens underskott beror det på tidiga licenskostnader. Miljöenhetens underskott beror på ej fakturerade årsavgifter.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Kostnaderna avser inköp av 3D skrivare, konferens kamera, hygienartiklar samt avbokningskostnader för kurser och konferenser.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Med anledning av Covid-19 har miljöenheten avvaktat att fakturera årsavgifterna till efter sommaren. Tillsyn och kontroll görs inte i samman omfattning som vanligt med hänsyn till företagets situation men också med hänsyn till miljöenhetens personal. Före sommaren är det svårt att bedöma hur stort ett eventuellt intäktsbortfall kan bli, det beror på hur situationen utvecklas fram till sommaren. Beräknat underskott 250 tkr.

**Avvikelse årsprognos (exkl Corona):** Ingen prognosticerad 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	77
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	75	16						91	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	250	0						250	

### Kultur & folkhälsoförvaltning

Aktuell Avvikelse:

0

#### Kommentarer till avvikelser:

**Avvikelse tom maj:** Totalt har hela nämnden en positiv avvikelse på knappt 1 800 tkr. Överskottet beror främst på att bidraget till IOGT NTO Forum på 900 tkr som brukar utbetalas i mars inte betalats ut i sin helhet pga att föreningen upphört med sin verksamhet 31 mars. Enhetschefstjänsten på kulturskolan är vakant sedan januari månad, vi har även en vakant tjänst inom föreningsadministrationen. En längre deltidssjukskrivning samt inställda eller framflyttade aktiviteter innebär också en positiv påverkan på det ekonomiska resultatet efter 5 månader.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Vi har totalt lagt ut 126 tkr i förvaltningen på extra utgifter kopplade till Corona tom sista maj, 30 tkr är kopplade till inköp av material (handsprit, plexiglasskivor mm) och 96 tkr är intern flytt av personal. Förvaltningen håller på att ta fram riktlinjer till föreningslivet gällande ersättning av nettoförluster för arrangemang vilket kan komma att påverka resultatet i framtiden.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Vi har beräknat ett intäktsbortfall tom maj månad på ca 150 tkr, det beror framförallt på avbokningar i våra hallar och övriga anläggningar samt lägre intäkter på badet beroende på färre antal gäster samt inställd simundervisning. Vi har ökade kostnader för e-böcker, avgifterna för försenade böcker togs bort den 20 mars i hela Västmanland främst för att undvika att de

Datum  
 2020-06-08

invånare som inte kan ta sig till biblioteket ska få förseningsavgifter. Samtidigt så har vi en hel del inställda och uppskjutna arrangemang och andra aktiviteter som än så länge innebär ett plus i plånboken.

**Avvikelse årsprognos (exkl Corona):** Trots många osäkerhetsfaktorer så bedömer vi att vi har en budget i balans.

**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	1 786
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	16	110						126	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	100	50						150	

**Utbildningsförvaltning**

**Aktuell Avvikelse: -1 900**

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Totalt har hela nämnden en avvikelse på -2,5 Mkr, varav 0,38 Mkr är nedlagda Coronakostnader hittills. Förskolan visar ett överskott på 2,9 mkr vilket till största delen kan förklaras av att personalkostnaderna, framför allt för korttidsvikarier, kraftigt minskat till följd av coronapandemin. Underskottet inom grundskoleverksamheten kommer under året att balanseras mot ännu ej inkomna statsbidrag. Gymnasieverksamhetens avvikelse beror på att organisationen för innevarande läsår är för stor i förhållande till budget. En stor del av vårterminens intäkter för den interkommunala ersättningen är fakturerade samtidigt som vi fortfarande väntar på en del fakturor gällande utresande elever vilket gör att i nuläget visar Interkommunala ersättningen på gymnasiet ett överskott.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Ökat lager av livsmedel till äldrevårdsmåltider vid eventuella leveransbekymmer från Menigo, inköp av handdesinfekteringsmedel till verksamheterna samt förberedande kostnader till eventuell utökning av nattverksamhet för förskolan och fritidshem. Vikariekostnader till följd av sjuk personal med covid-19 symptom.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Nedstängda restauranger till följd av Covid-19 medför förlorade intäkter inom måltidsenheten. Livsmedelskostnaden för Ullviköket minskar dock i och med att gymnasieskolan drivs på distans. Behovet av vikarer och timvikarier i de flesta av verksamheterna har minskat. Framför allt i förskoleverksamheten har behoven minskat då barnen är hemma i större uträkning än normalt, vilket har inneburit att personalkostnaderna är lägre än vad de borde vara under perioden.

**Avvikelse Årsprognos (exkl Corona):** Utbildningsnämnden väntas visa ett överskott på 0,1 mkr. Detta då utvärderingsdagarna i år kommer genomföras i Köping samt flertalet inställda nämndsammanträden minskar arvodeskostnaderna. Förvaltningsledning visar underskott på 0,2 mkr vilket beror på avslutskostnader för pensionerad förvaltningschef. Förskoleverksamheten beräknas gå med överskott på 1,6 mkr då personalkostnaderna väntas bli mindre i och med anpassning till en ny resursfördelningsmodell samt färre barn i verksamheten. Den planerade modulen till förskolan i Munktorp är avblåst vilket innebär sparade kostnader. Särskoleverksamheten visar en prognos på ett underskott med 0,4 mkr. Ett ökat antal elever inför hösten medför ökade personalkostnader. Särskolan

Datum  
 2020-06-08

kommer också få utökade kostnader i och med flytten till den nya modulen vid Skogsbrynsskolan. Intäkter för elever från andra kommuner minskar dock underskottet till viss del. Gymnasieverksamheten prognostiserar ett underskott på -3 Mkr. Underskottet beror på att gymnasiet har för stor personalorganisation sedan höstterminen 2019 vilket får effekter även under 2020. Totalt visar nämnden en prognos för 2020 med ett underskott på 1,9 Mkr.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-3 000	-3 000	-2 300	-1 900						400	-2 511
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	165	215						380	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	-320	-1 556						-1 876	

**Vård- & omsorgsförvaltning Aktuell Avvikelse: 1 457**
**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på - 4,5 Mkr, varav 5,5 Mkr är kostnader som uppstått i samband med Corona. Intäkter och kostnader från Försäkringskassan inom verksamhetsområdet Insatser enligt LSS och SFB är ej periodiserade.

**Konsekvenser i verksamheten pga Coronautvecklingen:**

- Besöksförbud på Särskilt boende för äldre gäller from 11 mars
- Dagverksamheten för brukare med demenssjukdom är tillfälligt stängd, vilket innebär en ökad belastning för brukarens närstående som inte får avlastning.
- Växelvårdsplatserna är tillfälligt stängd och platserna används till korttidsvård, vilket innebär en ökad belastning för brukarens närstående som inte får avlastning.
- Samordnade insatser till brukare med beviljad hemtjänst, medarbetarna försöker utföra fler insatser vid samma besök.
- Ett Covidteam har startas upp för att öka tryggheten för både brukare och medarbetare.
- Ökade sjuktal inom de flesta verksamheter och svårt att få vikarier till enheter med Covid.
- Förbättrings- och utvecklingsarbetet med läkemedelsavvikelser och fallolyckor har inte möjliggjorts pga Coronautvecklingen.
- Knytpunktens mötesplats är tillfälligt stängd. Personer med psykiska problem har ingenstans att träffas, vilket skapar ensamhet och oro.
- Fritidsaktiviteter inom LSS är inställda, vilket skapar ensamhet och otrygghet.
- Humlans korttidsverksamhet för barn och unga inom LSS har varit stängd under två veckor men är åter öppnat. Orsaken till stängningen var personalbrist och möjligheten till avlastning för familjer har påverkats.
- Flera grupper inom daglig verksamhet inom LSS har stängt eller ändrat inriktning. Vissa brukare har tappat möjligheten till daglig verksamhet.
- Fixartjänst och seniortjänst utför ej ordinarie arbetsuppgifter.
- Tidsbrist och många vikarier kan innebära att brukarnas uppföljning av genomförandeplaner fördröjs.

Datum  
 2020-06-08

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Materialkostnader i form att skyddsutrustning mm har bokförts till en kostnad av 2 234 tkr. Personalkostnader för vikarier och övertid har bokförts till en kostnad av 3 328 tkr.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Det finns leverantörer som kraftigt höjer sina priser på material. Det är svårt att få tag i vikarier, vilket innebär övertidskostnader för ordinarie medarbetare. Detta kommer att märkas under sommaren.

**Avvikelse Årsprognos (exkl Corona):** Årsprognosen tar inte hänsyn till den rådande pandemin då det i dagsläget är omöjligt att överblicka kommande kostnader och intäkter för detta.

**Vård och omsorg gemensamt** uppvisar en helårsprognos på + 0,8 Mkr. Detta beror på omstrukturering av trygghetsteamet 2018, vilket ger en årlig besparingseffekt på + 4,2 Mkr. Sjuksköterskeheten beräknar ett underskott med - 1,4 Mkr då de anlitar hyrsköterskor eftersom det är svårt att rekrytera denna yrkeskategori. Rehabiliteringen har ett ökat behov av hjälpmedel som beräknas ge ett underskott med - 0,3 Mkr. Nämnden beräknar att IT-kostnader kommer att kosta 1,5 Mkr mer än vad budgeten tillåter. **Vård och omsorg om äldre enligt SoL** uppvisar en helårsprognos på - 4,1 Mkr. 2019 fick nämnden ett statsbidrag på 1,6 Mkr som hjälpte upp resultatet. 2020 är det dock osäkert om nämnden får ett motsvarande statsbidrag, varför prognosen baseras på att ett statsbidrag ej erhålles, dvs försiktighetsprincipen råder. Under årets första månader har det varit mycket sjukfrånvaro och samtidigt har vikarietillgången varit svag, varför det uppstått höga personalkostnader på den ordinarie personalen. **Insatser enligt LSS och SFB** uppvisar en helårsprognos på + 5,2 Mkr. Årsprognosen tar hänsyn till att budgeterade medel motsvarande 3,6 Mkr för en ny gruppbostad ej beräknas förbrukas, eftersom ibruktagandet av denna gruppbostad ej kommer att ske under 2020. Insatser enligt LSS och SFB är mycket kostnadskrävande och förändringar av volymer innebär en hög risk av prognososäkerhet. Personlig assistans beräknas ge ett överskott med + 4,2 Mkr. Den dagliga verksamheten beräknas ge ett underskott på - 0,8 Mkr. Vård- och omsorgsbehovet hos de som bor på gruppbostad är högt men helårsprognosen visar ett överskott på 2,3 Mkr, vilket till stor del förklaras av att de externa köpen är få. Övriga insatser enligt LSS beräknas ge ett underskott med -0,5 Mkr.

**Insatser till personer med funktionsnedsättning enligt SoL** uppvisar en helårsprognos på - 0,6 Mkr och det går ett skönja en volymökning samt ett ökat vårdbehov.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
1 511	200	365	1 457						1 092	-4 502
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	40	1 498	3 838						5 563	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	

**Social- & arbetsmarknadsförvaltning**
**Aktuell Avvikelse:**
**-900**
**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Totalt har hela nämnden en avvikelse på 3,9 Mkr, varav 0,2 Mkr är nedlagda Coronakostnader. Generellt för de verksamheter som redovisar överskott, beror överskottet huvudsakligen på lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster.



Datum

2020-06-08

**Grundläggande vuxenutbildning:** Underskottet -0,5 Mkr får ses i ett sammanhang med Övrig vuxenutbildning som redovisar ett överskott om ca 0,5 Mkr. Redovisade under- respektive överskott avser personalkostnader. Personalen är ofta verksam inom flera skolformer varför avvikelserna i princip tar ut varandra. **Ekonomiskt bistånd:** Redovisar ett överskott på 1,2 Mkr vilket till hälften är beroende på vakanta tjänster under årets början. Utfallet för förörjningsstödskostnaderna ligger ca 0,6 Mkr bättre än budgeten. **Barn och ungdomsvård:** Underskottet jan-maj om ca 1,0 Mkr avser personalkostnader till följd av nödvändigheten att säkerställa bemanning av socialsekreteraresurs. Inom myndighetsutövningen är det fortsatt en relativt hög personalomsättning som innebär behov av viss överrekrytering för att säkerställa grunduppdraget. Uppföljningen t.o.m. maj påvisar en ökning av familjehemskostnaderna, främst på grund av ökat antal konsulentstödda familjehem. En konsekvens av pandemin är att många familjehem tvekar att ta emot barnplaceringar. **Övrig vuxenvård/familjefrid:** Redovisar ett överskott på 0,5 Mkr vilket beror på att få skyddsplaceringar behövt genomföras under årets början. Nämnden, liksom alla berörda statliga organ, befarar en ökning av hot och våld i familjer som en följd av social isolering i hemmet och minskade kontakter med utomstående för våldsutsatta. **Konsekvenser i verksamheten pga Coronautvecklingen:** Omplaceringar inom familjehemsvården har försvårats t.ex. från konsulentstödda familjehem till nämndens egna p.g.a. att familjehemmen avvaktar med att ta emot nya barn. **Varav nedlagda kostnader Corona:** 201,0 tkr lön till arbetstagare för arbete med skyddsutrustning, mobilkostnader pga hemarbete, coronaskydd, skyddsmaterial och desinfektionsmedel samt avbokad konferens pga Corona. **Övriga ekonomiska effekter Corona:** All vuxenutbildning har genomförts på distans sedan början av mars, vilket i första hand påverkar kvaliteten på undervisningen och elevernas möjligheter att tillgodose sig aktuella kurser. Sannolikt behöver en stor andel av eleverna gå om aktuella utbildningar/kurser. Risken finns att ungdomar som inte lyckats slutföra gymnasiestudier utifrån distansundervisning kommer att vara i behov av att komplettera sin utbildning inom vuxenutbildningen. Inom arbetsmarknadsenheten Jobbcenter har ett antal aktiviteter avslutats eller pausats. Nya gruppaktiviteter har inte påbörjats sedan mars vilket innebär fördröjning av enskilda förutsättningar till inträde på arbetsmarknaden, vilket innebär att de fortsätter vara beroende av ekonomiskt bistånd. Enheten för försörjningsstöd har tvingats minska antalet fysiska möten vilket försvårar uppföljningen av planering i enskilda ärenden, vilket i sin tur kan innebära längre bidragstider. **Avvikelse årsprognos (exkl Corona):** Social och arbetsmarknad prognostiserar ett underskott på -0,9 Mkr. **Vuxenvård missbruk och beroende underskott enligt prognos -400 tkr.** Utfallet jan t.o.m. maj bedöms inte spegla behovet av externt köpt heldygnsvård för helåret. Erfarenheten de senaste tre åren visar ett genomsnittligt kostnadsutfall över 7,0 Mkr, mot nuvarande budget om 4,4 Mkr. Antalet vård dygn på institution har ökat årligen sedan 2016, och uppgick 2019 till 2 778 dygn. Föregående år erhöll sammanlagt 21 personer institutionsvård, varav ca 40% mot sitt samtycke, enligt tvångslagstiftningen LVM. Nämnden bedömer inte att det finns underlag som talar för en radikal minskning av behovet av institutionsvård, t.ex. avseende missbruksmönster eller nya öppenvårdsformer. Minskningen av placeringsdygn under årets första månader kan vara en effekt av särskilda provningar som infördes som del av åtgärder för att hålla ner kostnaderna under hösten 2019, dels en minskad tillgång på narkotikaklassade substanser till följd av pandemin, dels en minskad upptäckt av missbruk med hänvisning till begränsad uppsökande och uppföljande verksamhet inom missbruksvården. Ett återkommande mönster är en behovsökning under hösten, efter sommaren. Innevarande år bedömer nämnden en behovsökning också efter att pandemin klingar av.

Datum  
 2020-06-08

**Barn- och ungdomsvård underkott enligt prognos -300 tkr.** Nämnden har, liksom inom missbruks- och beroendevården, arbetat för att minska antalet placeringar på institution för barn och unga. Strategin har inneburit minskade kostnader för institutionsvården men ökad kostnad för familjehemsvården. Nämnden bedömer att resurserna inom myndighetsutövningen behöver förstärkas under året för att klara ökade krav t.ex. till följd av att barnkonventionen blivit lag, samt krav på särskild uppföljning av barn som upplevt/bevittnat våld i hemmiljön. De särskilda förhållandena för familjer och barn med anledning av pandemin förväntas innebära en ytterligare ökning av antalet anmälningar rörande barn som far illa. **Ekonomiskt biståndunderskott enligt prognos -100 tkr.** Ökat antal hushåll med försörjningsstöd pga att vi går in i en lågkonjunktur samt effekter av Covid-19.

**Övrig vuxenvård/Familjefrid underskott enligt prognos -100 tkr.** Underskottet härrör sig i första hand till prognostiserade kostnader för köpt boende för några enskilda personer med omfattande social och psykiatrisk problematik. Nämnden befarar en ökning av skyddsbehov som konsekvens av ökat hot och våld i nära relation i samband med situationen under pandemin.

**Åtgärder (förslag):** Fortsatt utveckling av intensivutredningar på hemmaplan för att undvika så kallade utredningsplaceringar av barn och föräldrar på externa utredningshem. Fortsatt samarbete med Utbildningsnämnden och Kultur och Folkhälsönämnden i syfte att forma individuella intensivinsatser för ungdomar som alternativ till externa placeringar. Fullfölja gemensamt utvecklingsarbete med Vård och omsorgsförvaltningen i syfte att kunna erbjuda personer med omfattande omvårdnads- och tillsynsbehov insatser i kommunen. Fullfölja fastslagen strategi avseende missbruksvården, mot ökad öppenvård som alternativ till institutionsvård. Prioritera samverkan med Arbetsförmedlingen och andra berörda aktörer för att motverka effekter av ökad arbetslöshet.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-900	-900	-900	-900						0	3 875
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	93	108						201	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	

**Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden** **Aktuell Avvikelse: 0**

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Avvikelsen är -0,1 Mkr. Västra Mälardalens överförmyndarnämnd har fakturerat för fyra månader. Debiteringen för maj bör ligga på ca 0,4 Mkr. **Administration ö-nämnd:** Överförmyndarkansliets personalkostnader ligger 0,7 Mkr lägre än beräknat på grund av sjukfrånvaro och vakanser i organisationen. **Ställföreträdare ö-nämnden:** Utbetalda ersättningar till ställföreträdare är på en 51 % nivå av föregående års utbetalningar vid samma tidpunkt. I år har 1,6 Mkr betalats ut mot 3,2 Mkr under 2019.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Verksamheten kan inte se att man haft några större extrakostnader på grund av Corona, endast någon flaska handsprit.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Verksamheten har bytt ut en god man tillfälligt på grund av sjukdom och då blev det extra arvodeskostnader. Förra året hade verksamheten vid den här tidpunkten två extrapersonal på heltid, samt två extra högskolestuderande som var inne på timmar några dagar i veckan. I år har extrapersonalen gått hem på grund av att de tillhör någon av



Datum

2020-06-08

riskgrupperna för covid 19 och det har varit svårt att hitta annan extrapersonal som är passande. Verksamheten är ligger efter förra årets arbetstakt.

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

**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	-56
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	

### Revisionen Aktuell Avvikelse: 0

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Ingen avvikelse.

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

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

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

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0								0	52
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	

### Valnämnden Aktuell Avvikelse: 0

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Ingen avvikelse.

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

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

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

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

Datum  
 2020-06-08

**VME**

VME Skattefinansierat									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom maj:</b> Totalt visar skattefinansierad verksamhet i VME ett överskott på 1,6 msek. Vi ser ingen effekt av corona ännu.										
<b>Varav nedlagda kostnader Corona:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Övriga ekonomiska effekter Corona:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Avvikelse årsprognos (exkl Corona):</b> Vi räknar med att följa budet på helår.										
<b>Åtgärder (förslag):</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	0	-7 480
0	0	0	0							
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	

Investeringar 2020 (Mkr)	Årsbudget	Upparbetat
Gata	26,5	11,9
Park	4,4	0,5
Industrispår	0,4	0,1
Stöd och service	0	0,3
<b>Summa</b>	<b>31,3</b>	<b>12,8</b>





Datum

2020-06-08

VME Avgiftsfinansierat									Aktuell Avvikelse: -1 000	
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<p><b>Avvikelse tom maj:</b> Vatten och avlopp visar ett överskott på 0,4 mkr jämfört med budgeterat. Fjärrvärmens har ett resultat på +1,4 mkr jmf med budget. Trots att intäkterna varit ca 8 mkr lägre än budgeterat så har kostnaden för inköp av bränsle varit ännu lägre tack vare det milda vädret under årets första månader.</p> <p><b>Varav nedlagda kostnader Corona:</b> Ingen avvikelse.</p> <p><b>Övriga ekonomiska effekter Corona:</b> Ingen avvikelse.</p> <p><b>Avvikelse årsprognos (exkl Corona):</b> Högre kostnader för slamhantering gör att vi befarar ett underskott på 1 mkr för Vatten och avlopp på helårsbasis. Åtgärder för att hålla nere kostnaderna är påbörjade. Utan åtgärder skulle underskottet bli högre.</p> <p><b>Åtgärder (förslag):</b></p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	-1 000						-1 000	1 856
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	

Investeringar 2020 (Mkr)	Årsbudget	Upparbetat
Fjärrvärme	48,7	11,2
Vatten och avlopp	61,1	8,9
<b>Summa</b>	<b>109,7</b>	<b>20,1</b>

## Köpings Bostads AB

KBAB										Aktuell Avvikelse: -80	
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<p><b>Avvikelse tom maj:</b> Totalt har bolaget en avvikelse på 11 Mkr, varav 8 tkr är nettoeffekten av Coronapåverkan. Inga extra inköp på grund av Corona i maj. 94 tkr är erhållen ersättning för sjuklönekostnader och 86 tkr är erlagda hyresrabatter till lokalhyresgäster samt minskade arbetsgivaravgifter på 153 tkr. Arbetsgivaravgifter för maj har inte hunnit regleras. Därav bör den ekonomiska effekten av Corona bli ännu ca 153 tkr. Vi har inte stängt månadsbokslutet hos oss ännu (gör vi 12/6) varför mer kostnader kan tillkomma.</p> <p><b>Varav nedlagda kostnader Corona:</b> Se text ovan.</p> <p><b>Övriga ekonomiska effekter Corona:</b> Vi ligger efter prognos T1 på diften pga endast akuta reparationer/felanmälan hanteras. Underhållet har stannat av, tex rotreoveringen på Blenda har skjutits fram, även mindre löpande underhåll skjuts fram tex invändigt underhåll i bostäderna ligger framskjutet till efter sommaren. Avvik på övriga rörelsekostnader är på grund av att vi ligger efter med underhållet och att inga utrangeringar i samband med nyaktiveringar är gjorda ännu.</p> <p><b>Avvikelse årsprognos (exkl Corona):</b> Vi uppdaterar vår ursprungsbudget i T1. Från maj är det uppdaterad T1 som vi analyserar avvikelserna mot. Därav har vi kopplat om avvikelsekolumnen mot Prognos T1. Vi bokar från och med maj inte upp el och fjärrvärme utan väntar in faktiska fakturorna. I denna redovisning har vi inte fått fakturorna gällande el och värme för maj. Avviket på övriga rörelsekostnader beror på att vi inte har aktiverat några projekt och därmed inga utrangeringarkostnader.</p> <p><b>Åtgärder (förslag):</b></p>											
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
-	-	-	-80							-80	-11 007
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt		
0	-2,0	-70	0						-72		
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt		
0	153	144	-8						289		

Investeringar 2020 (Mkr)	Årsbudget	Upparbetat
Rotreovering kvarteret Blenda (19301)	23,0	0,1
Ekliden äldreboende (19019)	15,0	7,3
Nybyggnad Munktorp småhus	10,0	0,0
Övrigt underhåll i befintligt bestånd	14,5	1,7
Energisparprojekt	7,0	0,0
Omdaning Lingonet 3 (19020)	6,0	6,2
Konvertering av lokaler till lägenheter	5,0	0,5
<b>Summa</b>	<b>80,5</b>	<b>15,7</b>

Datum  
 2020-06-08

KBAB Service AB									Aktuell Avvikelse: -30	
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<p><b>Avvikelse tom maj:</b> Totalt har hela bolaget en avvikelse på 650 Tkr, varav 138 tkr avser händelser som påverkats av Corona i form av extra inköp av skyddsmaterial om -185 tkr, 176 tkr i ersättning för höja sjuklönekostnader samt minskade arbetsgivaravgifter på 147 tkr. Arbetsgivaravgifter för maj har inte hunnit regleras ännu. Därav bör den ekonomiska effekten av Corona bli ytterligare ca 147 tkr. Vi har inte stängt månadsbokslutet hos oss ännu (gör vi 12/5) varför mer kostnader kan tillkomma.</p> <p><b>Varav nedlagda kostnader Corona:</b> Se text ovan.</p> <p><b>Övriga ekonomiska effekter Corona:</b> Driftkostnader och underhåll tillsammans ligger i nivå med budget. Under driftkostnaderna ligger oplanerat underhåll och fördelningen mellan oplanerat och planerat underhåll har inte gjorts ännu. Endast akuta reparationer/ felanmälningar görs och planerat underhåll har stämt av på grund av Corona. Ökad skadegörelse på skolfastigheter har bidragit med något högre kostnader än budgeterat.</p> <p><b>Avvikelse årsprognos (exkl Corona):</b> Vi uppdaterar vår ursprungsbudget i T1. Från maj är det uppdaterad T1 som vi analyserar avvikelserna mot. Därav har vi kopplat om avvikelsekolumnen mot Prognos T1. Vi bokar från och med maj inte upp el och fjärrvärme utan väntar in faktiska fakturorna. I denna redovisning har vi inte fått fakturorna gällande el och värme för maj.</p> <p><b>Åtgärder (förslag):</b></p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
-	-	-	-30						-30	-650
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	-150	-38						-188	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	147	0	176						323	

Datum  
2020-06-08**Kabel TV** **Aktuell Avvikelse: 306****Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom maj:** Totalt har hela bolaget en avvikelse på 410 Tkr mot budget, varav 90 tkr är en effekt av Corona i form av minskade arbetsgivaravgifter. Arbetsgivaravgifter för maj har inte hunnit regleras ännu. Därav bör den ekonomiska effekten av Corona bli ytterligare ca 45 tkr. Vi har inte stängt månadsbokslutet hos oss ännu (gör vi 12/6) varför fler kostnader kan tillkomma. De avvikelser som uppstått hittills är främst hänförliga till avvikelser på grund av Corona, se ytterligare kommentarer nedan. Personalkostnader överstiger budgeterat belopp främst på grund av förändring av semesterlöneskulden. Faktiska lönekostnader i nivå med budget.

**Varav nedlagda kostnader Corona:** Se text ovan.

**Övriga ekonomiska effekter Corona:** Intäkterna ligger efter budget med ca 480 tkr vilket är hänförligt till att vi inte gör några nyanslutningar hos kunder på grund av Corona. Dessa har skjutits upp och kommer att genomföras efter sommaren. Även reducerade intäkter avs. tillval av programintäkter på grund av att man rabatterat priser för en del TV-paket så som olika Viasatpaket.

Minskade driftkostnader är hänförligt till ovan, att inga nyanslutningar görs. Därav även minskade anslutningsavgifter.

**Avvikelse årsprognos (exkl Corona):** Vi uppdaterar vår ursprungsbudget i T1. Från maj är det uppdaterad T1 som vi analyserar avvikelserna mot. Därav har vi kopplat om avvikelsekolumnen mot Prognos T1.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-	-	-	306						0	-410
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0						0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	48	42	0						90	

Investeringar 2020 (Mkr)	Årsbudget	Upparbetat
Utbyggnad fibernät Köping (20101, 20102, 20103, 20104, 20105, 20106, 20112)	7,0	5,4
Utbyggnad fibernät Kungsör (9098)	1,5	1,3
Nätverksutrustning	0,3	0,0
Ny- och ombyggnation noder/ hus	0,7	0,0
TV- utrustning	3,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>12,5</b>	<b>6,7</b>