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

Kommunstyrelsen

Driftbudgetuppföljning efter juli 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen tar del av driftbudgetuppföljningen och lägger den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Samtliga nämnder/förvaltningar rapporterar ekonomiskt resultat efter juli månad och gör en prognos för hela året. Om någon nämnd prognostiserar en negativ budgetavvikelse ska nämnden återkomma med åtgärder för en ekonomi i balans. Syftet är att ha god ekonomisk kontroll över Köpings kommun och dess helägda bolag.

Beslutsunderlag

Driftbudgetuppföljningen efter juli månad visar att nämnder och styrelsens verksamheter redovisar ett beräknat överskott mot budget vid årets slut på +1,3 Mkr.

Samtliga nämnder har i rapporterat en uppföljning till och med juli med prognos för hela året.

Annelie Pettersson
ekonomichef

Fredrika Söderman
budgetansvarig

Driftbudget- uppföljning med helårsprognos

Juli 2021

© Köpings kommun
Rapporten skriven av
Fredrika Söderman, 2021-08-20

Innehåll

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

Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat överskott mot budget vid årets slut på +1,3 Mkr. Vilket är en förbättring med +6,3 Mkr mot föregående uppföljning.

Följande avvikelser kan noteras.

Kommunledningsförvaltningen prognostiserar vid årets slut ett underskott på -1,2 Mkr. Underskottet beror på högre kostnader för lön på kontot samt friskvårdsbidraget.

För Räddningstjänsten Mälardalen prognostiserar vi ett underskott med -1,1 Mkr på grund av ökade kostnader i samband med övergången dit, från och med 1 januari 2021.

Samhällsbyggnadsnämnden – mark och fastighet prognostiserar ett underskott på -2,0 Mkr vid årets slut, vilket är en förbättring med +1,0 Mkr från föregående uppföljning. Underskottet beror bland annat på konsultkostnader för fastighetsförvaltare.

Kultur och folkhälsonämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut på -2,0 Mkr. Underskottet beror bland annat på uteblivna intäkter på grund av försenad öppning av nya badet samt ökade kostnader för nya bad- och sporthall.

Utbildningsförvaltningen prognostiserar ett underskott på -2,0 Mkr vid årets slut. Det är en minskning av underskottet med -4,4 Mkr. Underskottet beror bland annat på att grundskoleverksamheten förväntas få minskade medel från Skolverket under året samt att särskolan väntas ta emot fler elever under hösten.

Vård och omsorg prognostiserar ett överskott på +9,0 Mkr på helår, +2,0 Mkr mer än föregående uppföljning i maj. Överskottet beror bland annat på effekter av pandemin samt att planerade utökningar av särskilt boende och gruppboende för LSS-boende inte kommer verkställas under 2021.

Redovisat till och med juli

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med +19,1 Mkr för perioden januari-juli 2021.

Kommunfullmäktige redovisar en avvikelse på -0,5 Mkr till och med juli, som beror på ej periodiserade kostnader.

Teknisk verksamhet visar ett underskott på -2,9 Mkr till och med juli månad. Vilket bland annat beror på periodiseringar.

Samhällsbyggnadsnämnden – mark och fastighet visar till och med juli månad en positiv avvikelse på +2,3 Mkr. Vilket bland annat beror på personalvakanser.

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar ett överskott på +4,7 Mkr för perioden. Överskottet beror bland annat på lägre personalkostnader än budgeterat.

Kultur och folkhälsoförvaltningen visar till och med juli månad ett negativt resultat på -1,7 Mkr. Underskottet beror bland annat på uteblivna intäkter på grund av den pågående pandemin.

Utbildningsnämnden visar för perioden ett överskott på +6,3 Mkr. Ett av de större överskotten finns inom förskoleverksamheten där har personalkostnaderna varit mindre på grund av pandemin.

Vård och omsorg visar ett överskott på +7,7 Mkr till och med juli månad. I resultatet ingår uppbokade intäkter för statsbidrag med 32,3 mkr varav 25,4 mkr är förväntad ersättning för kostnader som uppstått i samband med Corona.

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

Nämnder

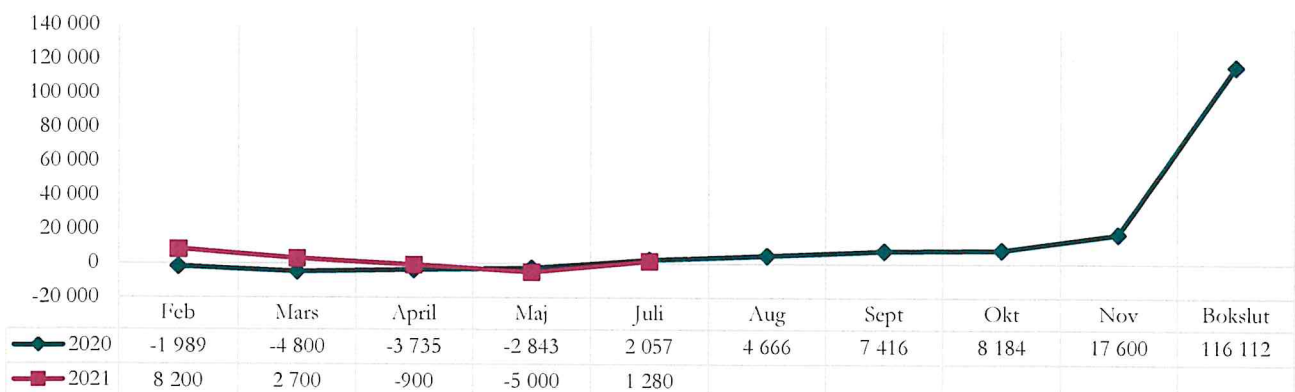
Driftbudgetuppföljning

Nämnd	Budget t.o.m. juli	Redovisat t.o.m. juli	Avvikelse t.o.m. juli	Års- budget	Års- prognos	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	1 677	2 201	-524	2 875	2 875	0
Kommunstyrelsen	2 935	2 898	37	5 034	5 034	0
Kommunledningsförvaltning	32 179	32 138	42	54 414	55 614	-1 200
Teknisk verksamhet	33 155	36 150	-2 995	51 812	51 812	0
VMKF	2 145	1 488	657	3 679	3 679	0
Räddningstjänsten Mälardalen	12 061	12 583	-522	20 685	21 785	-1 100
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	53 194	50 932	2 262	71 493	73 463	-1 970
Samhällsbyggnadsförvaltning	16 222	11 482	4 740	27 869	27 369	500
Kultur & folkhälsoförvaltning	38 366	40 067	-1 701	62 910	64 910	-2 000
Utbildningsförvaltning	377 160	370 815	6 345	639 020	640 970	-1 950
Vård- & omsorgsförvaltning	332 687	324 905	7 782	576 117	567 117	9 000
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	96 511	94 802	1 709	165 800	165 800	0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	3 872	2 723	1 149	3 867	3 867	0
Revisionen	456	362	95	782	782	0
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
Totalt	1 002 620	983 546	19 074	1 686 358	1 685 078	1 280

Prognosutveckling per månad

Nämnd	Aktuell prognos	Feb	Mar	Apr	Maj	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Förändr akt mån
Kommunfullmäktige	●	0	0	0	0	0					0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0					0
Kommunledningsförvaltning	●	0	0	0	0	-1 200					-1 200
Teknisk verksamhet	●	0	0	0	0	0					0
VMKF	●	0	0	0	0	0					0
Räddningstjänsten Mälardalen	●	0	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100					0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	●	0	-1 200	-3 000	-3 000	-1 970					1 030
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	0	0	500	500					0
Kultur & folkhälsoförvaltning	●	-1 800	-2 000	-2 100	-2 000	-2 000					0
Utbildningsförvaltning	●	0	-3 000	-6 700	-6 400	-1 950					4 450
Vård- & omsorgsförvaltning	●	10 000	10 000	12 000	7 000	9 000					2 000
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	0	0	0	0	0					0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	●	0	0	0	0	0					-0
Revisionen	●	0	0	0	0	0					0
Valnämnden	●	0	0	0	0	0					0
Totalt	●	8 200	2 700	-900	-5 000	1 280					6 280

TOTALA AVVIKELSER NÄMNDER 2020 & 2021



Coronautveckling

Nämnd	Nedlagda kostnader p.g.a. Covid-19 t.o.m. juli	Övriga ekonomiska effekter p.g.a Covid-19 t.o.m. juli
Kommunfullmäktige	0	0
Kommunstyrelsen	0	0
Kommunlednings-förvaltning	121	0
Teknisk verksamhet	0	0
VMKF	0	0
Räddningstjänsten Mälardalen	0	0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	0	0
Samhällsbyggnadsförvaltning	42	0
Kultur & folkhälsoförvaltning	125	-2 700
Utbildningsförvaltning	-983	594
Vård- & omsorgsförvaltning	25 454	0
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	753	0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	0	0
Revisionen	0	0
Valnämnden	0	0
Summa nämnder	25 512	-2 106

Nämndens kommentarer

Kommunfullmäktige										Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom juli: Underskottet på 0,5 Mkr beror på att två årsabonnemang inte periodiserats över året.											
Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.											
Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.											
Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Ingen avvikelse.											
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						0	-524
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
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

Kommunstyrelse										Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom juli: 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	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		akt mån	redovisning
0	0	0	0	0						0	37
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
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

Kommunledningsförvaltning										Aktuell avvikelse: -1 200	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom juli: Ingen avvikelse.											
Varav nedlagda kostnader Corona: Har nedlagda kostnader på totalt 121 Tkr, där ingår bland annat redovisade övertidskostnaden/beredskapskostnaden på 156 Tkr, information till allmänheten på 91 Tkr.											
Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.											
Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Underskottet beror på kostnader för lön på konto och friskvårdsbidraget. Genom besparingar och att inte genomföra viss utbildning och försiktighet kan underskottet hållas ner till 1,2 Mkr.											
Åtgärder (förslag):											
Prognosutveckling per månad										Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		akt mån	redovisning
0	0	0	0	-1 200						-1 200	42

Coronautveckling – varav nedlagda kostnader									
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
40	38	2	42	-1					121
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter									
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
0	0	0	0	0					0

Teknisk verksamhet									Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:										
<p>Avvikelse tom juli: Minusresultatet på -3 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 augusti.</p> <p>Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.</p> <p>Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.</p> <p>Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Utifrån taxan för brandvatten vet vi att kostnaden kommer vara 132 tkr 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.</p> <p>Åtgärder (förslag):</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	0	-2 995
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	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	

VMKF									Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:										
<p>Avvikelse tom juli: Ingen avvikelse.</p> <p>Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.</p> <p>Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.</p> <p>Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Ingen avvikelse.</p> <p>Åtgärder (förslag):</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	0	657
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	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	

Räddningstjänsten Mälardalen									Aktuell avvikelse: -1 100
Kommentarer till avvikelser:									
<p>Avvikelse tom juli: Ingen avvikelse.</p>									

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Avvikelsen på 1,1 Mkr beror på högre kostnader i samband med övergång till Räddningstjänsten Mälardalen.

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						0	-522
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	

Samhällsbyggnadsförvaltning mark & fastighet

Aktuell avvikelse: -1 970

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom juli: Totalt har mark och fastighet ett överskott på 2,3 Mkr, inga specifika Corona kostnader. Överskottet på mark beror på personalvakanser (rekrytering pågår av exploateringsingenjör). Konsulter kommer att tas in. Fastighet: Underskottet beror på konsultkostnader och oförutsedda kostnader. Utfallet/avvikelser varierar mellan månaderna beroende på att kostnader och intäkter inte är jämnt fördelade under året.

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Intäktsbortfall pga reducering av hyra 95 tkr.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): *Mark:* Ökade intäkter mot budget i hamnen utifrån nerlagda kostnader i hamnutvecklingsprojektet. *Fastighet:* Underskottet beror på: Konsultkostnader för interim fastighetsförvaltare, Avtal AFF (avtal fast.förvaltning), oförutsedda kostnader, reducering av hyra pga Corona.

Åtgärder (förslag): Kostnaderna som avser fastighet är oförutsedda den enda möjligheten som förvaltningen har är att dra ner på underhållet av kommunens fastigheter. Stora delar av fastighetsbudgeten är löpande drift som tex, städning, el, vatten, värme mm. I budgeten finns en liten del för planerat underhåll men som till stor del används till akut underhåll. Att under året försöka spara in detta underskott kommer kraftigt att påverka underhållet av kommunens fastigheter alternativt att man får dra ner på tex städning för att kunna hålla budgeten.

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						+1 030	2 262
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0	0	0	0						0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0	0	0	0						0	

Samhällsbyggnadsnämnden

Aktuell avvikelse: 500

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom juli: Totalt har hela nämnden ett överskott på 4 740 tkr. Nedlagda Coronakostnader uppgår till 42 tkr. Samhällsbyggnadsnämndens överskott beror på lägre arvodeskostnader.

Administrationens överskott beror på lägre personalkostnader än budgeterat (vakanta tjänster) samt ej kostnadsförda hyreskostnader för maj-juli. Samtliga enheter har upphandlat konsulttjänster för att klara

verksamheten. Högre intäkter från planavtal, planavgifter samt bygglovsintäkter. GIS-verksamhetens överskott beror på tidiga intäkter. Miljöenhetens överskott beror på att flertalet av årsavgifterna för miljöfarlig verksamhet är fakturerade. Kostnader och intäkter inte är jämnt fördelade under året.

Varav nedlagda kostnader Corona: Nedlagda Coronakostnader uppgår till 42 tkr.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Avvikelsen fördelas på personalkostnader/arvoden med ett överskott på 500 tkr.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	500	500					0	4 740
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	38	3	1	0					42	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	

Kultur & folkhälsoförvaltning

Aktuell avvikelse: -2 000

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom juli: Totalt har förvaltningen en negativ avvikelse på -1 700 tkr. Underskottet beror framförallt på uteblivna intäkter pga Corona samt periodiseringseffekter.

Varav nedlagda kostnader Corona: Förvaltningen har lagt ut 125 tkr på extra utgifter kopplade till Corona tom sista juli.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Vi har beräknat ett intäktsbortfall kopplat till Corona tom juli månad på -2 700 tkr, det beror framförallt på färre bokningar i våra hallar och övriga anläggningar samt uteblivna intäkter pga att nya badet ej öppnat fullt ut.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Totalt har nämnden beräknat en avvikelse på -2 000 tkr.

Underskottet beror på uteblivna intäkter pga corona inklusive försenad öppning av nya badet samt ökade kostnader för lokalvård i framförallt Köpings nya bad- och sporthall. Kostnader i samband med avslut av tidigare förvaltningschef bidrar också till det prognostiserade underskottet. Vi har även löpande konsultkostnad för tillförordnad förvaltningschef.

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

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-1 800	-2 000	-2 100	-2 000	-2 000					0	-1 701
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
4	4	8	10	99					125	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
-1 000	-500	-500	-300	-400					-2 700	

Utbildningsförvaltning

Aktuell avvikelse: -1 950

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom juli: Totalt har hela nämnden en avvikelse på 6,3 Mkr, varav 0,98 Mkr är nedlagda Coronakostnader hittills. Underskottet på förvaltningsledning består av gemensamma kostnader för hela skolan som kommer fördelas på verksamheterna under året. Måltidsenheten visar ett underskott på 1,4 mkr efter juli månad vilket kan förklaras av en släpande fakturering samt ökade personalkostnader på grund av

sjukfrånvaro. Förskolan visar ett överskott på 3,7 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.

Varav nedlagda kostnader Corona: Hittills under 2021 har verksamheterna haft coronakostnader som uppgår till 0,98 mkr. Kostnaderna består i vikarier för sjuk personal (0,53 Mkr), Högre hyreskostnader för extra matsal i Folkets Hus (0,07 Mkr) samt inköp av hygienmaterial samt övriga kostnader för att anpassa verksamheterna och minska smittspridning (0,38 Mkr).

Övriga ekonomiska effekter Corona: Lägre behov av personal inom förskolan ger lägre kostnader för timvikarier.

Avvikelse Årsprognos (exkl Corona): Utbildningsnämnden väntas visa ett underskott på -1,95 mkr för 2021. I och med coronapandemin ser ut att hålla i sig under hela våren förväntas förskolan fortsätta ha färre barn i verksamheten än under normala omständigheter. Detta innebär att kostnaderna för korttidsvikarier bedöms att bli lägre än budgeterat och förskolan visar därför ett överskott på 1 mkr.

Grundskoleverksamheten förväntas att under året få minskade medel från Skolverket. Detta innebär att grundskolan har en för stor personalorganisation som behöver minskas. Arbetet med att minska organisationen till höstterminen pågår. Grundskolan prognostiserar ett underskott på 4 mkr.

Särskoleverksamheten totalt visar ett underskott på 3,4 mkr. Majoriteten av de stora underskotten på personalkostnader finns på grundsärskolan och kommer av att eleverna i de lägre åldrarna har stora behov av personalresurser. Till hösten väntas särskolan ta emot ännu fler elever som kräver en egen resurs.

Kostnaderna för skolskjutsen inom särskolan väntas också göra underskott. Fler elever behöver taxi då de inte klarar den ordinarie skolskjutsen, detta innebär också att ledsagare behövs för dessa resor. Underskottet på särskolan väntas kompenseras till viss del av ökade intäkter från interkommunal ersättning. Prognosen för den interkommunala ersättningen pekar på ett stort överskott för 2021. Vårterminen gav överskott både på in- och utresande elever vilket troligen kommer ge positiva effekter även under hösten.

Åtgärder (förslag): På grund av minskade intäkter från Skolverket behöver personalorganisationerna på grundskolorna anpassas för att komma i rätt kostym. Rektorer på grundskolorna har fått i uppdrag att se över respektive skolas personalkostnader inför höstterminen. Grundsärskolan ser över hur de kan motverka ökade personalkostnader i den organisation som gäller från och med ht-21. På grund av fler barn i lägre åldrar med större behov ser inte särskolan någon möjlighet att kunna berdriva verksamheten med färre medarbetare. Det handlar istället om att öka antalet medarbetare i så liten omfattning som möjligt. För att nämnden ska få en budget i balans krävs att övriga verksamheter bidrar med överskott för att täcka 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						-4 4500	6 345
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt		
-225	-189	-192	-220	-155						-983	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt		
130	145	169	150	0						594	

Vård- & omsorgsförvaltning

Aktuell avvikelse: 9 000

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom juli: Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på 7,8 Mkr. I resultatet ingår uppbokade intäkter för statsbidrag med 32,3 Mkr varav 25,4 Mkr är förväntad ersättning för kostnader som uppstått i samband med Corona. Verksamheten är fortsatt förstärkt med överanställningar och att medarbetare med förkylningssymtom stannar hemma och ersätts med vikarier. Centrallagret fortsätter

att optimera lagernivån för skyddsutrustning i kommunen och på enheterna. 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 7,1 Mkr. Personalkostnader för vikarier och övertid har bokförts till en kostnad av 18,4 Mkr.

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

Avvikelse Årsprognos (exkl Corona): Den ekonomiska prognosen för vård och omsorg fastställs till + 9,0 Mkr. Det motsvarar en avvikelse mot budget på 1,6 %. Prognosen förutsätter full ersättning från staten för upparbetade kostnader avseende Corona. I prognosen har intäkter och kostnader för Corona upptagits med 32,0 Mkr. Frånvaron av besked från Socialstyrelsen ger en osäkerhet i bedömningen av nivån på statsbidrag. Effekter av hur pandemin slår på bemanning som finansieras av statsbidrag och hur mycket som är "vanlig" arbetad tid är mycket svårbedömt. Kostnadsutvecklingen gällande externa placeringar, personliga assistenter och dess ersättning från Försäkringskassan är ytterligare osäkerhetsfaktorer för bedömning av prognosen. **Äldreomsorg** (*Vård och omsorg om äldre enligt SoL*) Överskott enligt prognos 7,5 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. Äldreomsorgen har ställt om verksamheten med anledning av Coronapandemin och har fortsatt 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*) Överskott enligt prognos 1,4 mkr. (+4996-3475). Den planerade gruppboenden för LSS-boende kommer inte att starta under 2021 och den utökade budgeten med 3,7 mkr redovisas i prognosen som ett överskott. En brukare kommer att placeras på behandlingshem och en brukare kommer att placeras i avvaktan på gruppboendets öppnande. Den beräknade kostnaden för behandlingshemsplaceringarna överstiger halvårsbudgeten för nya gruppboenden. Flera enheter inom LSS-verksamheten aviserar ökade kostnader för fler brukare med ökad vårdtyngd, och därmed behov av ökad bemanning. Under året har ofinansierade ärenden med personliga assistenter ökat, vilket försämrat den ekonomiska prognosen. **Hälso- och sjukvård** (*del av Vård och omsorg gemensamt*) Underskott enligt prognos - 2,5 Mkr. Enheten har anlitat bemanningsföretag för att klara sommarbemanningen. Betydande kostnadsökning jmf tidigare år. Även i höst anlitas bemanningsföretag. **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): Ett utvecklingsarbete kring hela bemanningsprocessen pågår för optimering av personalresurser.

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					2 000	7 782
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
7 777	4 354	4 385	2 911	6 027					25 454	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	

Social- & arbetsmarknadsförvaltning

Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom juli: Totalt har hela nämnden en positiv avvikelse på 1,7 Mkr, varav 0,8 Mkr är nedlagda Coronakostnader. Resultatet beror på att de flesta av nämndens verksamheter visar en positiv avvikelse

vilket kompenseras **Barn och ungdomsvårdens** underskott. Underskottet för **Arbetsmarknadsåtgärder** baseras på nämndens strategi att bromsa kostnadsutvecklingen inom ekonomiskt bistånd genom offensiva arbetsmarknadsåtgärder.

Varav nedlagda kostnader Corona: 753,0 tkr, därav 570,0 tkr lön till arbetstagare och 183,0 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 nollresultat för 2021. Nämndens prognostiserade nollresultat utgår från att underskottet på barn och ungdomsvården kompenseras genom minskade kostnader inom ekonomiskt bistånd. Nämnden avser dessutom anpassa förvaltningsgemensammakostnader genom allmän återhållsamhet och försäljning av tjänster.

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	1 709
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
80	111	94	311	156					753	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden

Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

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

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

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

Kostnaden och intäkten för ställföreträdare beräknas bli 1,0 Mkr lägre för hela verksamheten. För Köpings del innebär det att verksamheten kommer hålla budgeten.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0					0	1 149
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	

Revisionen

Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

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

Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.

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

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		

0	0	0	0	0					0	95
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	

Valnämnden										Aktuell avvikelse: 0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom juli: Ingen avvikelse.										
Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.										
Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.										
Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
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	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0	0	0					0	