

# Driftbudget- uppföljning med helårsprognos

Februari 2022

© Köpings kommun  
Rapporten skriven av  
Fredrika Söderman, 2022-03-11

## Innehåll

Årsprognos .....	4
Redovisat till och med februari.....	5
Driftbudgetuppföljning.....	6
Nämndens kommentarer .....	8

## Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid årets slut på -31,2 Mkr.

Följande avvikelser kan noteras.

Kommunstyrelsen prognostiserar vid årets slut ett underskott på -1,5 Mkr. underskottet finns hos kommunledningsförvaltningen och består av ökade personalkostnader samt högre kostnader för lön på konto och friskvårdbidrag.

Utbildningsnämnden prognostiserar vid årets slut ett budgetunderskott på -13,0 Mkr. Den negativa avvikelsen beror på att grundskoleverksamheten kommer att få ta kostnaden för uppförandet och hyran av modulerna på Himlabacken som ersätter Nyckelbergsskolans lokaler under byggtiden av den nya skolan.

Vård och omsorg prognostiserar ett underskott på -16,7 Mkr på helår. Säkerheten i prognosen är låg och ligger framför allt i svårigheten att bedöma framtida merkostnader för personalbemanning, behov av skyddsutrustning och smittspårningsåtgärder under pandemin.

## Redovisat till och med februari

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med -10,5 Mkr för perioden januari-februari 2022.

Kommunstyrelsen visar ett underskott på -3,2 Mkr för perioden. Den största avvikelsen finns på Kommunledningsförvaltningen med -4,5 Mkr och beror på ej periodiserade årskostnader vilka korrigeras till nästa månads rapportering.

Kultur och fritidsnämnden visar till och med februari ett överskott på +1,5 Mkr. Överskottet beror på övergång till nytt föreningsstöd samt vakant tjänst.

Utbildningsnämnden redovisar för perioden ett underskott på -2,4 Mkr. Den största avvikelsen beror på att gymnasieverksamhetens saknar intäkter.

Vård och omsorg visar ett underskott på -7,6 Mkr till och med februari månad. I resultatet ingår merkostnader för Corona pandemin med 4,5 mkr. Ingen ersättning för dessa merkostnader har erhållits. Enheter isoleras på grund av smitta eller misstanke om smitta vilket driver kostnader.

Social och arbetsmarknadsnämnden visar för perioden ett positivt resultat på +1,1 Mkr. Det positiva resultatet beror bland annat på nämndens strategi att minska antalet hushåll med ekonomiskt bistånd genom offensiva arbetsmarknadsåtgärder.

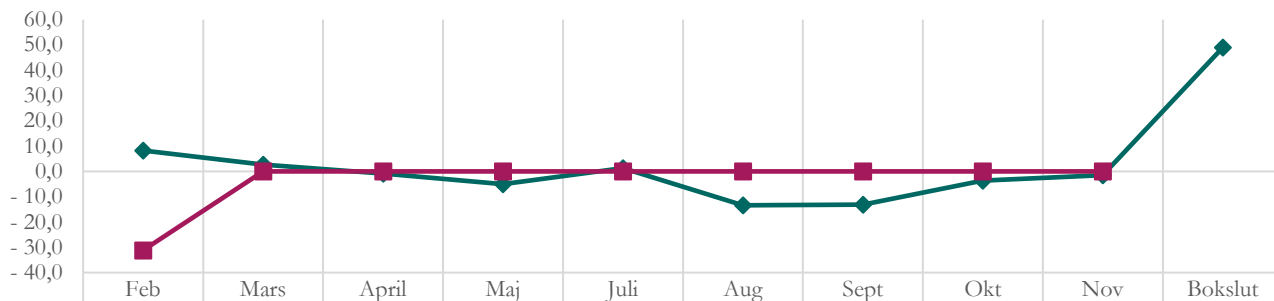
## Driftbudgetuppföljning

Nämnd	Budget	Redovisat t.o.m. februari	Avvikelse	Års- budget	Års- prognos	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	0,6	0,0	0,6	3,6	3,6	0,0
Kommunstyrelsen	40,2	44,1	-3,9	190,2	191,7	-1,5
Samhällsbyggnadsnämnd	3,3	3,1	0,2	29,9	29,9	0,0
Kultur- & fritidsnämnd	9,0	7,6	1,5	53,5	53,5	0,0
Utbildningsnämnd	115,0	117,4	-2,4	643,8	656,8	-13,0
Vård- & omsorgsnämnd	97,6	105,2	-7,6	583,1	599,8	-16,7
Social- & arbetsmarknadsnämnd	29,2	28,1	1,1	175,7	175,7	0,0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	0,6	0,6	0,0	3,9	3,9	0,0
Valnämnden	0,0	0,0	-0,0	0,6	0,6	0,0
<b>Totalt</b>	<b>295,5</b>	<b>306,1</b>	<b>-10,5</b>	<b>1 684,1</b>	<b>1 715,3</b>	<b>-31,2</b>

## Prognosutveckling per månad

Nämnd	Aktuell prognos	Feb	Mar	Apr	Maj	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Förändr akt mån
Kommunfullmäktige	●	0,0									0
Kommunstyrelsen	●	-1,5									0
Samhällsbyggnadsnämnd	●	0,0									0
Kultur- & fritidsnämnd	●	0,0									0
Utbildningsnämnd	●	-13,0									0
Vård- & omsorgsnämnd	●	-16,7									0
Social- & arbetsmarknadsnämnd	●	0,0									0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	●	0,0									0
Valnämnden	●	0,0									0
<b>Totalt</b>	●	<b>-31,2</b>									<b>0</b>

## TOTALA AVVIKELSER NÄMNDER 2021 & 2022



2021	8,2	2,7	- 0,9	- 5,0	1,3	- 13,4	- 13,1	- 3,7	- 1,5	49,0
2022	- 31,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

## Nämndens kommentarer

Kommunfullmäktige										Aktuell avvikelse: 0,0	
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<b>Avvikelse tom februari:</b> Ingen avvikelse.											
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.											
<b>Åtgärder (förslag):</b>											
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0,0										0,0	0,6

Kommunstyrelse										Aktuell avvikelse: -1,5	
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<b>Avvikelse tom februari:</b> <i>Kommunledningsförvaltningen:</i> Utfallet till om med februari avviker med -3,8 Mkr. Avvikelsen består i ej periodiserade årskostnader vilka korrigeras till nästa månads rapportering. <i>Teknisk verksamhet:</i> Minusresultatet på -0,4 Mkr beror på kostnader som inte har faktureras vidare till andra förvaltningar och bolag utan det kommer att ske i mars. <i>Sambällsbyggnad: Fastighet:</i> Överskottet kan framför allt hänföras till personalkostnader. En tjänst har varit vakant under perioden. Hamnen har ökade intäkter mot budget för perioden samt ej utnyttjade konsultkostnader.											
<b>Avvikelse årsprognos:</b> <i>Kommunledningsförvaltningen</i> prognosticerar ett underskott om -1,5 Mkr. Underskottet består i ökade personalkostnader 0,3 Mkr samt högre kostnader för lön på konto 0,3 Mkr, och friskvårdbidrag 0,8 Mkr. <i>Teknisk verksamhet:</i> Budget i balans. <i>Sambällsbyggnad:</i> En osäker prognos då vi har ny organisation med tillhörande personal och konsultläge.											
<b>Åtgärder (förslag):</b> Försiktighet med utgifter och stor kostnadsmedvetenhet.											
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0,0										0,0	-3,9

Samhällsbyggnadsnämnden										Aktuell avvikelse: 0,0	
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<b>Avvikelse tom februari:</b> Överskottet på nämnden beror på ej uttagna arvoden och för administrativa enheten är det främst senareläggning av utbildningar. De redovisade underskotten beror på lägre intäkter som förväntas balanseras ut över året. Avvikelse miljöenheten beror på tidigt utfall av intäkter som balanseras ut över året.											
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.											
<b>Åtgärder (förslag):</b>											
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0,0										0,0	0,2

Kultur- & folkhälsonämnden										Aktuell avvikelse: 0,0	
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<b>Avvikelse tom februari:</b> Vi visar ett överskott på knappt 1,5 Mkr efter 2 månader. Största avvikelsen finns inom området Allmän fritidsverksamhet där övergången till det nya föreningsstödet pågår, vilket medför avvikelser gentemot budget. Den första större utbetalningen kommer att ske i maj/juni. Vi har även en vakant tjänst inom området. Inom verksamhetsområdet Kultur- och fritidsadministration så finns en avvikelse vilket beror på en vakant tjänst, där kommer återbestättning att ske i slutet på april. Övriga avvikelser beror till största delen på periodiseringseffekter.											
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Vi bedömer i dagsläget att vi kommer att ha en budget i balans vid årets slut.											



**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0,0									0,0	1,5

**Utbildningsnämnden**

Aktuell avvikelse: -13,0

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom februari:** Totalt har hela nämnden en avvikelse på -2,4 Mkr. Underskottet på förvaltningsledning består av gemensamma kostnader för hela skolan som kommer fördelas på verksamheterna under året. Måltidsenheten visar ett underskott på 1,3 Mkr efter februari månad vilket kan förklaras av en släpande fakturering. Förskolan visar ett överskott på 1,3 Mkr vilket till största delen kan förklaras av att personalorganisationen är på samma nivå som fjolåret då förskolan har färre barn i verksamheten till följd av coronapandemin samt att resurser ska fördelas ut under året. Gymnasieverksamhetens avvikelse beror på ej inkomna intäkter.

**Avvikelse Årsprognos:** Ökade livsmedelskostnader kommer att påverka måltidsenheten under året. I och med coronapandemin avtar skrivs fler barn in i förskoleverksamheten vilket gör att förskolans kostnader kommer att öka året. Grundskoleverksamheten kommer att få ta kostnaden för uppförandet och hyran av modulerna på Himlabacken som ersätter Nyckelbergsskolans lokaler under byggtiden av den nya skolan. Kostnaden under 2022 beräknas till 4,0 Mkr för uppförande med markarbete samt 9,0 Mkr för hyra under sex månader. Prognosen för helåret pekar på ett underskott för nämnden på 13,0 Mkr.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-13,0									0,0	-2,4

**Vård- & omsorgsnämnden**

Aktuell avvikelse: -16,7

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom februari:** Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på - 7,6 Mkr. I resultatet ingår merkostnader för Corona pandemin med 4,5 Mkr. Ingen ersättning för dessa merkostnader har erhållits. Enheter isoleras på grund av smitta eller misstanke om smitta vilket driver kostnader. Driften av beredskapslager fortsätter. Verksamheter som inte startat redovisar ett överskott 0,7 Mkr.

**Avvikelse Årsprognos:** Den ekonomiska prognosen för Vård och omsorg fastställs till -16,7 Mkr. Säkerheten i prognosen är låg och ligger framför allt i svårigheten att bedöma framtida merkostnader för personalbemanning, behov av skyddsutrustning och smittspårningsåtgärder under pandemin. *Äldreomsorg* (Vård och omsorg om äldre enligt SoL) - Underskott enligt prognos -4,8 Mkr. Avvaktar med att skapa fler platser inom Säbo varför den utökade budgeten redovisas som ett överskott. Äldreomsorgen har fortsatta åtgärder avseende situationen med pandemin. Boendenheter isoleras när det finns smitta eller misstanke om smitta vilket driver kostnader då personal inte bör gå emellan enheter enligt smittskyddets rekommendationer. Brukare med speciella och stora omvårdnadsbehov drar stora resurser.

*LSS/socialpsykiatri* (Insatser enligt LSS och SFB samt Insatser till personer med funktionsnedsättning enligt SoL) - Underskott enligt prognos -4,4 Mkr. Start av ny gruppbostad beräknas ske Q1 2023. Avsedd budget redovisas som ett överskott. En brukare är placerad på behandlingshem i avvaktan på ny gruppbostad LSS. En brukare har nyligen placerats på behandlingshem på grund av brist på platser på gruppbostad socialpsykiatri. En brukare med personlig assistans med extern utförare drar stora resurser. Om positivt besked erhålls av Försäkringskassan minskar kommunens årskostnad med ca 2,5 Mkr. *Hälso- och sjukvård* (del av Vård och omsorg gemensamt) - Underskott enligt prognos -4,7 Mkr. Personalstaten saknar full finansiering. Mycket hög personalomsättning har drivit upp lönerna och lönekomensation ges inte för vikarier och vakanser. Vid full bemanning, med vikarier och inhyrda, uppstår ett stort underskott. *Övrigt* - Kostnadsökningar för lokalkostnader utan budgetkompensation i högre grad än vad årlig effektivisering kunnat balansera. Underskottet balanseras av försenade tillsättningar av tjänster.

**Åtgärder (förslag):** Arbetet med att vidta åtgärder för att leverera en budget i balans påbörjas 10 mars 2022 och ett första förslag lyfts till nämndens arbetsutskott 14 mars.

Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
-16,7										0,0	-7,6

### Social- & arbetsmarknadsnämnden Aktuell avvikelse: 0

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom februari:** Totalt har hela nämnden en positiv avvikelse på 1,1 Mkr.

Den negativa budgetavvikelsen inom Barn och ungdomsvården beror på en ökad ärendemängd från 2021 där fler barn och unga utretts och som är i behov av vård och/eller skydd på institution eller familjehem.

Detta underskott balanseras upp av en positiv budgetavvikelse inom ekonomiskt bistånd. Det är ett resultat av nämndens strategi att minska antalet hushåll med ekonomiskt bistånd genom offensiva arbetsmarknadsåtgärder.

**Avvikelse årsprognos:** Social och arbetsmarknad prognostiserar ett resultat på 0,0 mkr för 2022.

Nämndens prognostiserade nollresultat utgår främst från att underskottet på barn och ungdomsvården kompenseras genom att bromsa kostnadsutvecklingen inom ekonomiskt bistånd. Då staten succesivt under året minskar sina arbetsmarknadspolitiska satsningar i form av subventionerade anställningar för dessa hushåll, kommer nämndens kostnader för ekonomiskt bistånd att öka i motsvarande omfattning under andra halvåret. Nämndens strategi för att hejda kostnadsutvecklingen på barn och ungdomsvård är att korta vårdtider och erbjuda ett adekvat stöd inom kommunens verksamheter.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0,0										0,0	1,1

### Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden Aktuell avvikelse: 0,0

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom februari:** Ingen avvikelse.

**Avvikelse årsprognos:** 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	0,1

### Valnämnden Aktuell avvikelse: 0,0

**Kommentarer till avvikelser:**

**Avvikelse tom februari:** Ingen verksamhet.

**Avvikelse årsprognos:** Ingen verksamhet.

Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0,0										0,0	0,1