

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

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning nr 1, 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen tar del av budgetuppföljning 1 och lägger den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Budgetuppföljning nr 1 upprättas efter april månads utgång. Den innehåller:

- Ekonomiskt utfall med prognos till årets slut.
- Ekonomisk verksamhetsuppföljning.

Samtliga nämnder rapporterar ekonomiskt resultat efter april 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. I budgetuppföljning 1 görs även en uppföljning och prognos på hela kommunen samt redovisning av viss verksamhetsstatistik.

Beslutsunderlag

Årets resultat beräknas komma att uppgå till ett överskott med + 1,6 Mkr vid årets slut, vilket är 7,0 Mkr lägre än det budgeterade resultatet som är + 8,6 Mkr.

Driftbudgetuppföljningen efter april månad visar att nämnder verksamheter redovisar ett beräknat underskott mot budget vid årets slut på med - 0,9 Mkr. De finansiella posterna går även de med ett underskott på - 6,1 Mkr.

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

Annelie Pettersson
ekonomichef

Fredrika Söderman
budgetansvarig

Budgetuppföljning 1

med helårsprognos och verksamhetsstatistik,
april 2021



**KÖPINGS
KOMMUN**

© Köpings kommun
Rapporten skriven av
Fredrika Söderman, 2021-05-25

Innehåll

Prognostiserat resultat och budgetavvikelse	4
Måluppfyllelse.....	4
Redovisat till och med april	5
Nämnder.....	6
Driftbudgetuppföljning.....	6
Prognosutveckling per månad	7
Coronautveckling.....	8
Nämndernas kommentarer	9
Verksamhetsstatistik	18
Befolkningsstatistik.....	18
Arbetsmarknad.....	19
Personal.....	20
Verksamhet.....	21

Prognostiserat resultat och budgetavvikelse

Årets resultat beräknas komma att uppgå till ett överskott med + 1,6 Mkr vid årets slut. Det budgeterade resultatet är + 8,6 Mkr.

Nämnders verksamheter medför budgetunderskott med - 0,9 Mkr. De finansiella posterna går även de med ett underskott på - 6,1 Mkr. Av dessa finns bland annat ökade intäkter från skatter och utjämningsystemen med totalt + 24,0 Mkr samt ökade pensionskostnader enligt KPA 's aprilprognos med - 25,3 Mkr.

Ökningen av skatteintäkterna beror bland annat på en bättre återväxt än SKR tidigare prognostiserat. Den stora kostnadsökningen gällande pensionerna beror på att man gjort om beräkningsmodell genom att ökat livslängden för män. Detta är en engångseffekt som påverkar 2021.

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

Följande avvikelser kan noteras.

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 i år.

Samhällsbyggnadsnämnden – mark och fastighet prognostiserar ett underskott på - 3,0 Mkr vid årets slut. Underskottet beror på bland annat på konsultkostnader för fastighetsförvaltare.

Kultur och folkhälsonämnden prognostiserar ett underskott vid årets slut på - 2,1 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 - 6,7 Mkr vid årets slut. Vilket bland annat beror på att grundskoleverksamheten förväntas få minskade medel från Skolverket under året men även stora behov av personalresurser på grundsärskolan.

Vård och omsorg prognostiserar ett överskott på + 12 Mkr på helår. Överskottet beror bland annat på att den planerade utökningen av 11 platser inom särskilt boende inte kommer att verkställas under 2021. Den planerade gruppboenden för LSS-boende kommer inte heller att starta under 2021.

Måluppfyllelse

Prognostiserat resultat är + 1,6 Mkr vilket är något under det finansiella målet som enligt budget skulle vara + 8,6 Mkr.

Redovisat till och med april

Köpings kommun redovisar för nämnders verksamheter en positiv budgetavvikelse med + 1,3 Mkr för perioden januari-april 2021. Vilket är en förbättring med + 20,1 Mkr mot föregående månad.

Kommunfullmäktige redovisar en avvikelse på - 0,1 Mkr till och med april, som beror på ej periodiserade kostnader.

Teknisk verksamhet visar till och med april månad ett underskott på - 1,6 Mkr, vilket bland annat beror på periodiseringar.

Samhällsbyggnadsnämnden – mark och fastighet visar till och med april månad en positiv avvikelse på + 2,7 Mkr. Vilket bland annat beror på personalvakanser.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar för perioden en positiv avvikelse på + 2,4 Mkr, vilket bland annat beror på lägre arvodeskostnader.

Kultur och folkhälsa har till och med april en avvikelse på + 2,5 Mkr. Där avvikelsen till större delen beror på periodiseringseffekter när det gäller föreningsbidragen.

Utbildningsnämnden visar för perioden ett underskott på - 8,0 Mkr. Det största underskottet finns just nu inom grundskoleverksamheten men det kommer under året att balanseras mot ännu ej inkomna statsbidrag.

Vård och omsorgsförvaltningen har t.o.m. april ett underskott på + 4,7 Mkr. Planerade starter av nya verksamheter ger ett överskott på grund av kraftiga förseningar.

Nämnder

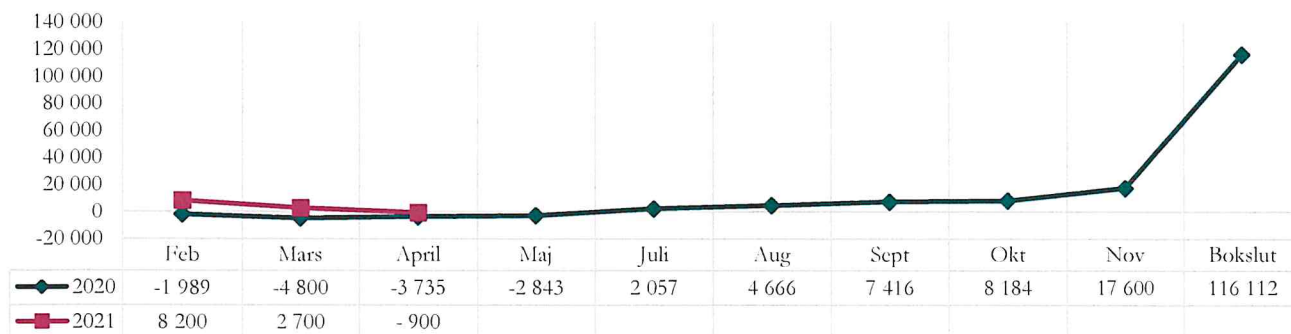
Driftbudgetuppföljning

Nämnd	Budget t.o.m. april	Redovisat t.o.m. april	Avvikelse t.o.m. april	Års- budget	Års- prognos	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	958	1 939	-981	2 875	2 875	0
Kommunstyrelsen	1 677	1 778	-100	5 034	5 034	0
Kommunlednings-förvaltning	17 531	17 186	345	52 965	52 965	0
Teknisk verksamhet	18 635	20 204	-1 569	48 476	48 476	0
VMKF	1 226	844	382	3 679	3 679	0
Räddningstjänsten Mälardalen	6 892	7 160	-268	20 685	21 785	-1 100
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	27 656	24 970	2 686	59 383	62 383	-3 000
Samhällsbyggnadsförvaltning	8 731	6 329	2 402	27 831	27 831	0
Kultur & folkhälsoförvaltning	22 800	20 309	2 491	61 508	63 608	-2 100
Utbildningsförvaltning	208 385	216 381	-7 996	625 871	632 571	-6 700
Vård- & omsorgsförvaltning	183 431	178 730	4 701	566 981	554 981	12 000
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	54 617	54 333	284	163 761	163 761	0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	2 675	3 991	-1 315	3 797	3 797	0
Revisionen	261	-15	276	782	782	0
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
Summa nämnder	555 476	554 139	1 337	1 643 628	1 644 528	-900
Finans - Intresseföretag	1 470	-2 922	4 392	-22 707	-17 907	-4 800
Finans – Verksamhetsknutna K/I	321	5	316	3 318	3 318	0
Ofördelad budget för kapitalkostnader	3	7 479	-7 476	61 027	61 027	0
Summa inkl verksamhet tillhörande finans	557 270	558 701	-1 431	1 685 265	1 690 966	-5 700
Skatter, generella statsbidrag & utjämning	-572 658	-573 900	1 242	-1 721 500	-1 745 500	24 000
Personalförsäkring & pension	-12 342	-13 133	792	8 600	33 900	-25 300
Räntenetto	303	2 200	-1 897	8 400	8 400	0
Interna räntor	-5 735	-7 133	1 398	-21 400	-21 400	0
Anslag för bl a ombudgeteringar, oförutsett, lönereserv	0	10 575	-10 575	32 035	32 035	0
Summa finansiering	-590 432	-581 392	-9 040	-1 693 865	-1 692 565	-1 300
Summa nämnd & finansiering	-33 163	-22 691	-10 472	-8 600	-1 599	-7 001

Prognosutveckling per månad

Nämnd	Aktuell prognos	Feb	Mar	Apr	Maj	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Förändr akt mån
Kommunfullmäktige	●	0	0	0							0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0							0
Kommunledningsförvaltning	●	0	0	0							0
Teknisk verksamhet	●	0	0	0							0
VMKF	●	0	0	0							0
Räddningstjänsten Mälardalen	●	0	-1 100	-1 100							0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	●	0	-1 200	-3 000							-1 800
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	0	0							0
Kultur & folkhälsoförvaltning	●	-1 800	-2 000	-2 100							-100
Utbildningsförvaltning	●	0	-3 000	-6 700							-3 700
Vård- & omsorgsförvaltning	●	10 000	10 000	12 000							2 000
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	0	0	0							0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	●	0	0	0							0
Revisionen	●	0	0	0							-0
Valnämnden	●	0	0	0							0
Totalt	●	8 200	2 700	-900							-3 600

TOTALA AVVIKELSER 2020 & 2021



Coronautveckling

Nämnd	Nedlagda kostnader p.g.a. Covid-19 t.o.m. april	Övriga ekonomiska effekter p.g.a Covid-19 t.o.m. april
Kommunfullmäktige	0	0
Kommunstyrelsen	0	0
Kommunlednings-förvaltning	80	0
Teknisk verksamhet	0	0
VMKF	0	0
Räddningstjänsten Mälardalen	0	0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	0	0
Samhällsbyggnadsförvaltning	41	0
Kultur & folkhälsoförvaltning	16	-2 000
Utbildningsförvaltning	-606	444
Vård- & omsorgsförvaltning	16 516	6 443
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	286	0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	0	0
Revisionen	0	0
Valnämnden	0	0
Summa nämnder	16 333	4 887

Nämndernas kommentarer

Kommunfullmäktige										Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: Underskottet på 0,9 Mkr beror på att två årsabonnemang inte periodiserats över året. Om man beaktar att budgeten är fördelad på 12-dela redovisas ett överskott.											
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	- 981
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0	0								0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0	0								0	

Kommunstyrelse										Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: 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	-100
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0	0								0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0	0								0	

Kommunledningsförvaltning										Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: Ingen avvikelse.											
Varav nedlagda kostnader Corona: Har nedlagda kostnader på totalt 80 tkr, där ingår bland annat redovisade övertidskostnaden/beredskapskostnaden på 65 Tkr, information till allmänheten på 48 Tkr.											
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	345
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											

Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
40	38	2							80
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter									
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt
0	0	0							0

Teknisk verksamhet										Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: Minusresultatet på -1,6 Mkr beror framför allt 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. En del av minusresultatet beror också på att fordonsadministrationens har kostnader för perioden som kommer att faktureras ut till verksamheterna under maj.											
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 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.											
Åtgärder (förslag):											
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		0	-1 569
0	0	0									
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt		
0	0	0							0		
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt		
0	0	0							0		

VMKF										Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: 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	382
0	0	0									
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt		
0	0	0							0		
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt		
0	0	0							0		

Räddningstjänsten Mälardalen										Aktuell avvikelse: -1 100	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: Ingen avvikelse.											
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								0	- 268
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										Totalt	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			0
0	0										0
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										Totalt	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			0
0	0										0

Samhällsbyggnadsförvaltning mark & fastighet										Aktuell avvikelse: -3 000	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: Totalt har mark och fastighet ett överskott på 2,7 Mkr, inga specifika Corona kostnader. <i>Mark:</i> Överskottet beror på personalvakanser (rekrytering pågår av exploateringsingenjör).											
<i>Fastighet:</i> 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: Ingen avvikelse.											
Avvikelse årsprognos (exkl Corona): <i>Mark:</i> Beslut om sanktionsavgift täcks med överskottet på personalvakanser. <i>Fastighet:</i> 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								-1 800	2 686
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										Totalt	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			0
0	0	0									0
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										Totalt	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			0
0	0	0									0

Samhällsbyggnadsnämnden

Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Totalt har hela nämnden ett överskott på 2 402 tkr. Samhällsbyggnadsnämndens överskott beror på lägre arvodeskostnader. Administrationens överskott beror på 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 41 tkr.

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	2 402
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	38	3							41	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0							0	

Kultur & folkhälsoförvaltning

Aktuell avvikelse: -2 100

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Totalt har förvaltningen en positiv avvikelse på ca 2 500 tkr. Överskottet beror framförallt på periodiseringseffekter där den största posten avser föreningsbidragen samt bidragen till studieförbunden som beräknas att utbetalas i juni.

Varav nedlagda kostnader Corona: Förvaltningen har lagt ut 16 tkr på extra utgifter kopplade till Corona tom sista april.

Övriga ekonomiska effekter Corona: Vi har beräknat ett intäktsbortfall kopplat till Corona tom mars månad på ca 1 500 tkr, det beror framför allt på färre bokningar i våra hallar och övriga anläggningar samt uteblivna intäkter pga att nya badet ej öppnat.

Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Totalt har nämnden beräknat en avvikelse på -2 100 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							- 100	2 491
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
4	4	8							16	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
-1 000	-500	-500							-2 000	

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Totalt har hela nämnden en avvikelse på -8 Mkr, varav 0,24 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 mkr efter april månad vilket kan förklaras av en släpande fakturering samt ökade personalkostnader på grund av sjukfrånvaro. Förskolan visar ett överskott på 0,6 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. Underskottet inom grundskoleverksamheten kommer under året att till viss del balanseras mot ännu ej inkomna statsbidrag. Gymnasiets negativa avvikelse beror på att statsbidrag väntas komma in under sommaren. Underskottet på den interkommunala ersättningen beror på att samtliga intäkter för de inresande elever inte är i fas med budgeten.

Varav nedlagda kostnader Corona: Hittills under 2021 har verksamheterna haft coronakostnader som uppgår till 0,60 Mkr. Kostnaderna består i vikarier för sjuk personal (0,41 mkr), Högre hyreskostnader för extra matsal i Folkets Hus (0,04 mkr) samt inköp av hygienmaterial samt övriga kostnader för att anpassa verksamheterna och minska smittspridning (0,16 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 -6,7 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 3,7 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.

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 bedriva 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 täck särskolans underskott.

Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i redovisning
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0	-3 000	-6 700								-3 700	-7 996
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
-225	-189	-192								-606	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
130	145	169								444	

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på 4,7 Mkr. I resultatet ingår uppbokade intäkter för statsbidrag med 21,4 Mkr varav 16,5 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 5,0 Mkr. Personalkostnader för vikarier och övertid har bokförts till en kostnad av 11,5 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 12,0 Mkr. Det motsvarar en avvikelse mot budget på 2,1 %. Prognosen förutsätter full ersättning från staten för upparbetade kostnader avseende Corona. I prognosen har intäkter och kostnader för Corona upptagits med 31,2 Mkr. Det är mycket sannolikt att beloppet blir högre. *Äldreomsorg (Vård och omsorg om äldre enligt SoL)* Överskott enligt prognos 7,0 Mkr. Den planerade utökningen av 11 platser inom särskilt boende kommer inte att verkställas under 2021 och den utökade budgeten med 4,1 Mkr ianspråkats ej utan redovisas i prognosen som ett överskott. 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)* Överskott enligt prognos 3,1 Mkr. (+7024-3817). Den planerade gruppboenden för LSS-boende kommer inte att starta under 2021 och den utökade budgeten med 3,7 Mkr ianspråkats ej utan redovisas i prognosen som ett överskott. En brukare kommer att placeras på behandlingshem i avvaktan på gruppboendets öppnande. En brukare är redan placerad av samma anledning. Det genomförs ett arbete med bemanningsoptimering för att komma tillräta med ekonomiskt underskott. Prognosen risker ligger i antaganden om kostnadsutvecklingen gällande externa placeringar och personliga assistenter samt ersättning från Försäkringskassan för personliga assistenter. Små ändringar i antalet brukare kan ändra prognosen med betydande belopp. *Hälsa- och sjukvård (del av Vård och omsorg gemensamt)* Underskott enligt prognos -2,1 Mkr. Enheten kommer att behöva anlita bemanningsföretag för att klara sommarbemanningen. *Övrig verksamhet (del av Vård och omsorg gemensamt)* Överskott enligt prognos 2,2 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): Överskott enligt prognos exklusive ej startad verksamhet och Coronakostnader med ersättning med statliga medel. 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							2 000	4 701
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
7 777	4 354	4 385							16 516	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter										
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Totalt	
0	0	0							0	

Social- & arbetsmarknadsförvaltning

Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Totalt har hela nämnden en positiv avvikelse på 0,3 Mkr, varav 0,3 Mkr är nedlagda Coronakostnader. Det negativa resultatet beror främst på att *Barn och ungdomsvården* redovisar ett underskott jämfört mot budget. Underskottet för *Arbetsmarknadsåtgärder* baseras på nämndens strategi att bromsa kostnadsutvecklingen inom ekonomiskt bistånd genom offensiva arbetsmarknadsåtgärder. Pandemins påverkan på ökat inflöde och lägre studietider för elever visar för *Grundläggande vuxenutbildning* ett underskott för perioden.

Varav nedlagda kostnader Corona: 286,0 tkr, därav 114 tkr lön till arbetstagare och 172 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 offensiva arbetsmarknadsinsatser som dämpar kostnadsutvecklingen på 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	284
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
80	111	94								286	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0	0								0	

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnden

Aktuell avvikelse: 0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Avvikelsen på -1,3 Mkr beror på ej vidarefakturerade kostnader till de andra kommunerna.

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	-1 315
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0									0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0									0	

Revisionen										Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: 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	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		akt mån	redovisning
0	0	0								0	276
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0	0								0	
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Totalt	
0	0	0								0	

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

Finans – Intresseföretag										Aktuell avvikelse: -4 800	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: Ingen avvikelse.											
Varav nedlagda kostnader Corona: Fått utdelning som inte är periodiserad lika som budgeten.											
Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.											
Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Avvikelsen beror på mindre utdelningar. Utdelningen från VME blir 10 Mkr istället för budgeterade 12 Mkr. det blir även mindre utdelningen från Mälarenergi Elnät och det beror på att den kvittning som skulle göras blev genomförd senare (i mars 2021).											
Prognosutveckling per månad										Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		akt mån	redovisning
0	0	-4 800								-4 800	4 392
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0	0	0									0
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0	0	0									0

Finans – Verksamhetsknutna kostnader/intäkter										Aktuell avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom april: Kapitalkostnader som står för avvikelsen tom april.											
Varav nedlagda kostnader Corona: Ingen avvikelse.											
Övriga ekonomiska effekter Corona: Ingen avvikelse.											
Avvikelse årsprognos (exkl Corona): Ingen avvikelse.											
Prognosutveckling per månad										Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		akt mån	redovisning
0	0	0								0	7 161
Coronautveckling – varav nedlagda kostnader											Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0	0	0									0
Coronautveckling – övriga ekonomiska effekter											Totalt
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
0	0	0									0

Verksamhetsstatistik

Nedan redovisas verksamhetsstatistik.

Befolkningsstatistik

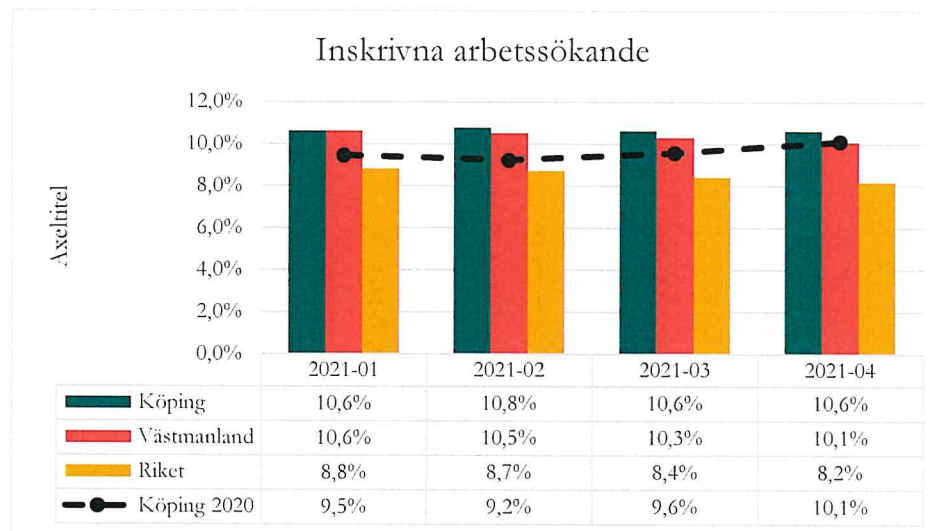
Månad	Folkmängd vid periodens slut	Folkökning	Levande födda	Döda	Födelse-överskott
Januari	26 095	10	24	26	-2
Februari	26 118	23	17	23	-6
Mars	26 188	70	31	20	11

Månad	Invandring	Utvandring	Invandrings-överskott	Inrikes inflyttningar	Inrikes utflyttningar	Inrikes flyttmings-överskott	Justeringar
Januari	4	2	2	108	100	8	2
Februari	5	8	-3	98	72	26	6
Mars	4	5	-1	115	57	58	2

Sista december 2020 hade Köpings kommun 26 085 invånare. Under perioden januari till mars har folkmängden ökat med 103 personer. Den minskning som skett under året beror på att fler personer, inom riket, flyttat till Köping än från Köping. Det är marginell skillnad mellan antalet födda och döda samt antalet invandrade och utvandrade. Enligt den prognos som SCB gjort beräknas folkmängden vid slutet av 2021 vara 26 183. Det stora folkökning som Köping haft under 2010-talet beror nästan helt och hållet på att invandringen varit större än utvandringen. Med hänsyn till rådande Coronapandemi kan invandringen under år 2020 förväntas vara relativt låg vilket innebär att befolkningsutvecklingen i Köpings kommun under 2020 kan komma vara lägre än prognostiserat.

Arbetsmarknad

Arbetslöshet



I slutet av december 2020 var arbetslösheten i Köping 10,7 procent. År 2021 inleddes med en liten minskning 10,6 procent i januari. Efter utbrottet av Corona kan man se att arbetslösheten i Köping har ökat. Ökningen av arbetslösheten är något högre i april jämfört med hela Västmanland samt riket.

Nystartade företag

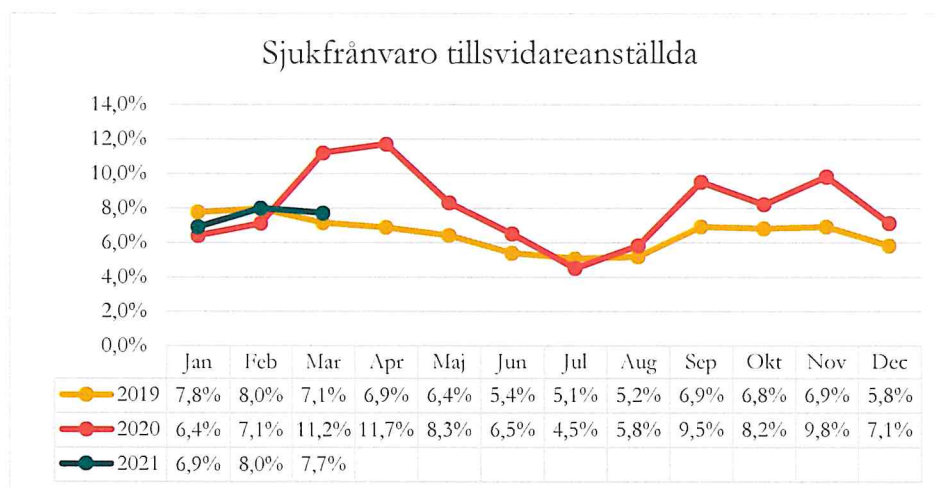
	Enskild				Totalt
	Aktiebolag	näringsidkare	Handelsbolag	Kommanditbolag	
Januari	11	0	0	0	11
Februari	14	1	1	0	16
Mars	2	0	0	0	2
April	6	0	0	0	6

Samtliga företag

	Enskild				Totalt
	Aktiebolag	näringsidkare	Handelsbolag	Kommanditbolag	
Januari	1 018	31	89	30	1 168
Februari	1 028	31	90	29	1 178
Mars	1 026	31	87	28	1 172
April	1 029	30	86	28	1 173

Sista december 2020 fanns 1 169 företag i Köpings kommun. Sista april 2021 fanns 1 173 företag. Detta innebär en ökning med 4 företag. Det är aktiebolagen som står för den största delen av ökningen.

Personal

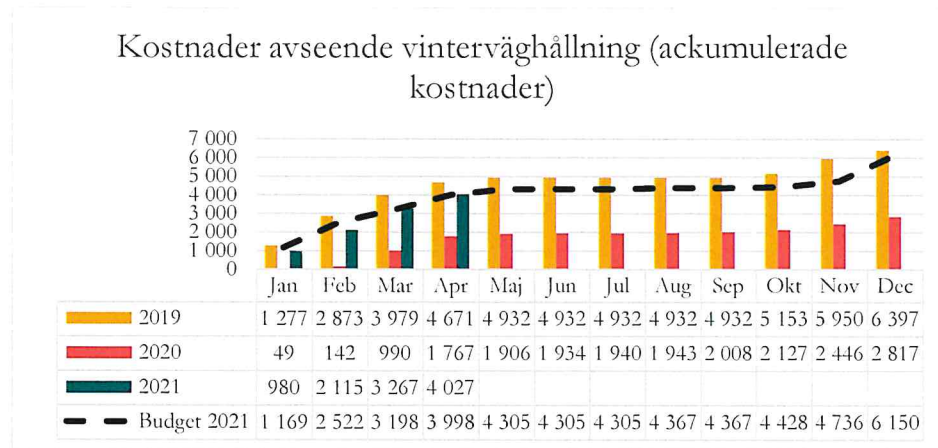


Årsmedelvärde för Köping kommuns sjukfrånvaro år 2020 är 8,0 % av den arbetade tiden. Efter fyra år av minskad sjukfrånvaro såg vi år 2020 hur sjukfrånvaron ökade med 1,6 procentenheter i jämförelse med 2019 års årsmedelvärde på 6,4%. Den ökade sjukfrånvaron beror till största del på den pandemin vi befunnit oss i sedan mars 2020. Till följd av covid-19 har rekommendationer och restriktioner utfärdats av myndigheter och också bidragit till en högre andel sjukfrånvaro i våra verksamheter.

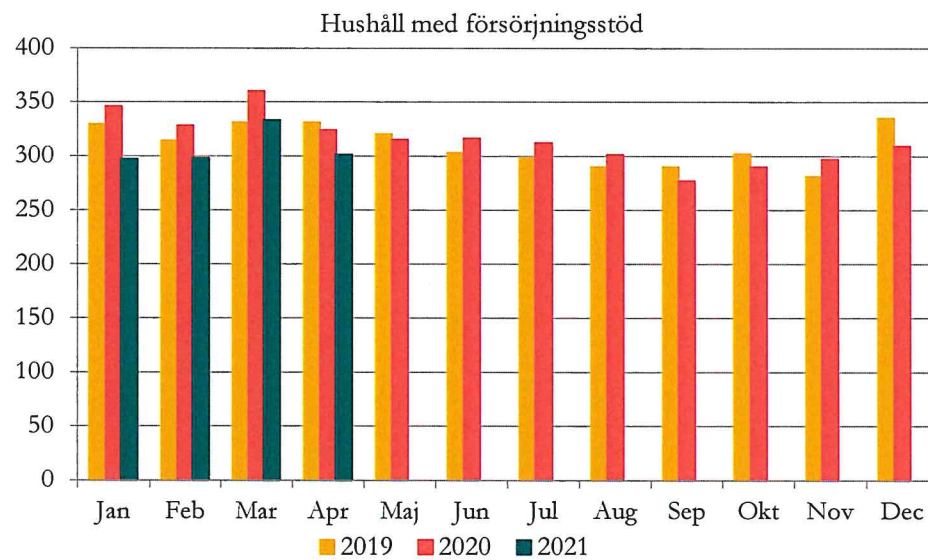
2021 års första två månader har fortsatt trenden med ökad sjukfrånvaro. I januari ser vi en ökning med 0,5 procentenheter, i jämförelse med samma månad år 2020, medförande en sjukfrånvaro på 6,9%. I februari ökar sjukfrånvaron ytterligare till 8,0%, en ökning med 0,9 procentenheter i jämförelse med år 2020. Mars månad bryter riktningen då sjukfrånvaron minskar med 3,5 procentenheter, i jämförelse med 2020, till 7,7%. Trolig anledning är att vaccinationer mot coronaviruset påbörjats. Under årets första månader ser vi att den längre sjukfrånvaron, 60 dagar eller mer, har ökat med 2,6 procentenheter till 28,7% av den totala sjukfrånvaron 2021 i jämförelse med år 2020. Det innebär en mindre ökning av medarbetare med längre sjukfrånvaron. Sjukfrånvaro för april månad kan redovisas först i slutet av maj.

Samtliga förvaltningar inom kommunen har en minskad sjukfrånvaro under årets första tre månader i jämförelse med år 2020. Av de större förvaltningarna minskar Vård och omsorgs sjukfrånvaro med 1,2 procentenheter, från 10,4% under perioden januari – mars år 2020 till 9,2% samma period år 2021. Utbildningsförvaltningens frånvaro minskar samma period med 0,1 procentenheter från 7,5% år 2020 till 7,4% år 2021.

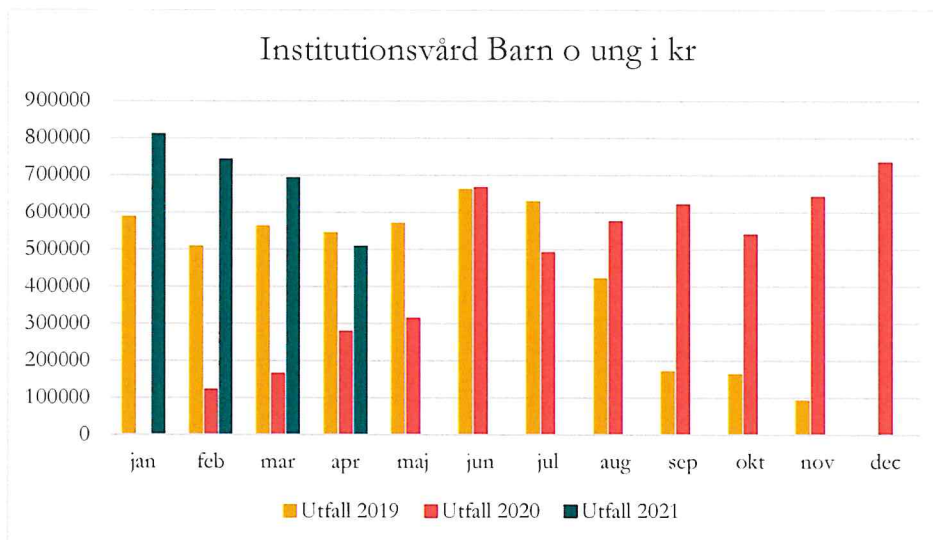
Verksamhet



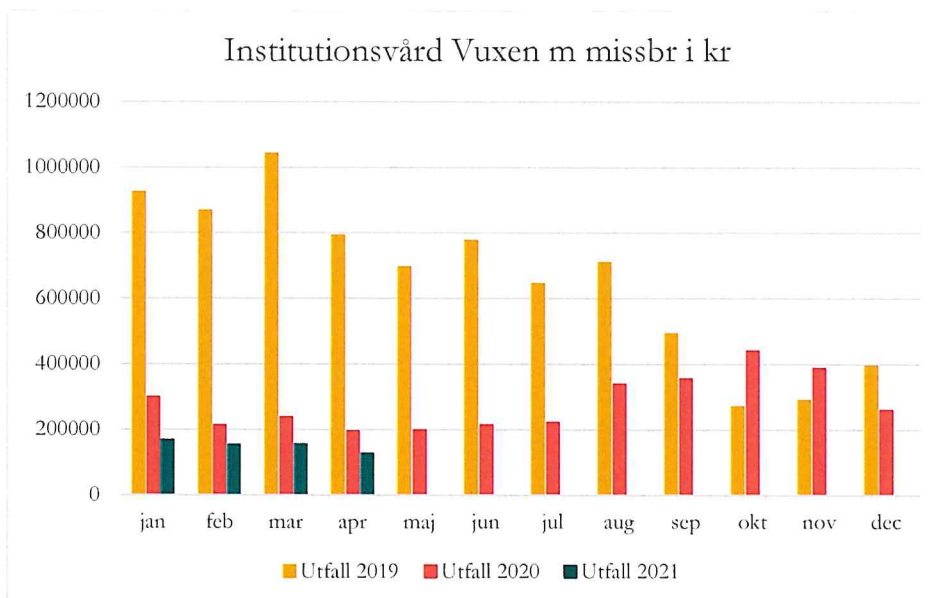
Vinterväghållningen följer budgeten.



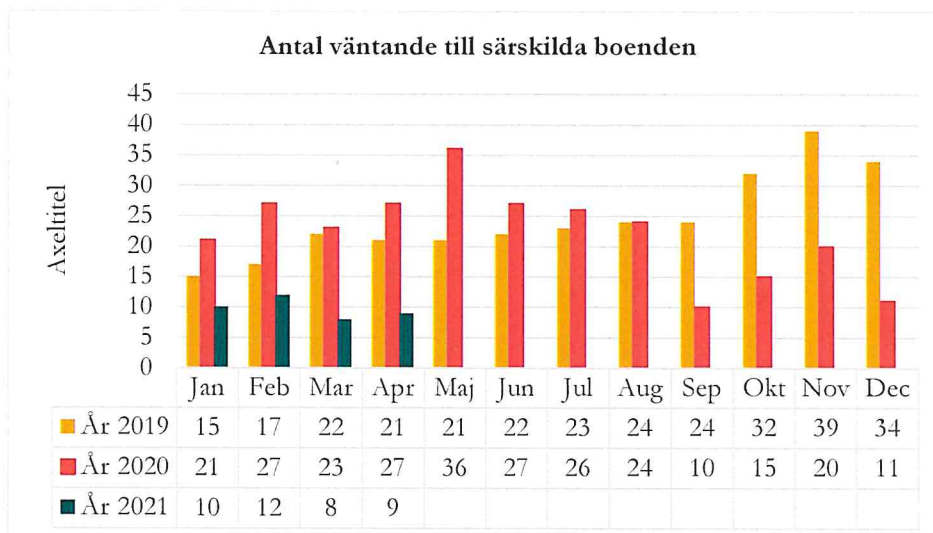
Antalet hushåll som mottagit ekonomiskt bistånd (exkl flyktingar) jan-apr 2021 är lägre i snitt än för samma period 2020. Medelantalet var tom april 307 hushåll 2021 jämfört med 340 hushåll 2020.



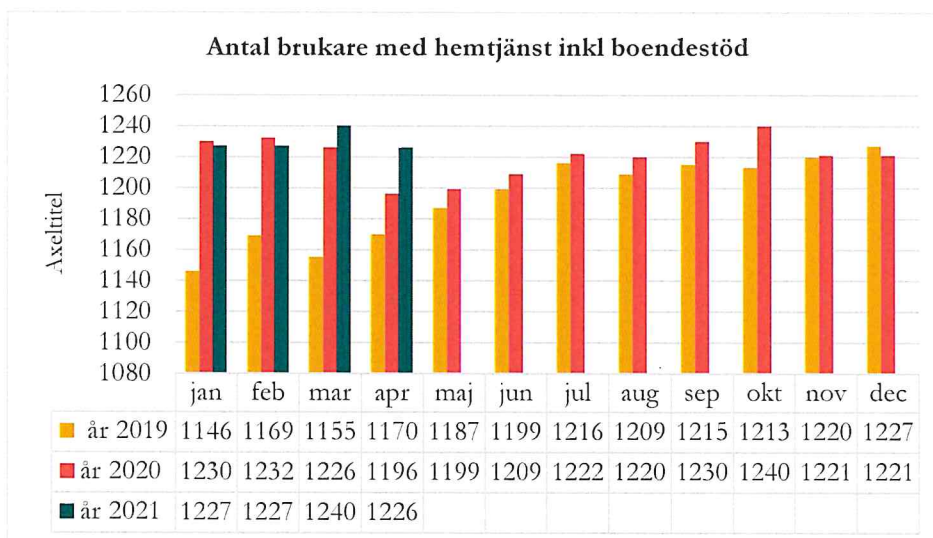
Kostnaderna är högre för jan – apr 2021 jämfört med samma period 2020. Medelkostnaden januari till april ligger på 687,0 tkr 2021 jämfört med 140,4 tkr för samma period 2020. Kostnaden är 389% högre jan - apr 2021 än samma period 2020. Vilket beror på få eller inga placerade barn/unga under jan-apr 2020.



Kostnaderna är lägre för jan – apr 2021 jämfört med samma period 2020. Medelkostnaden januari till april ligger på 150,8 tkr 2021 jämfört med 235,9 tkr för samma period 2020. Kostnaden är 36% lägre jan - apr 2021 än samma period 2020.

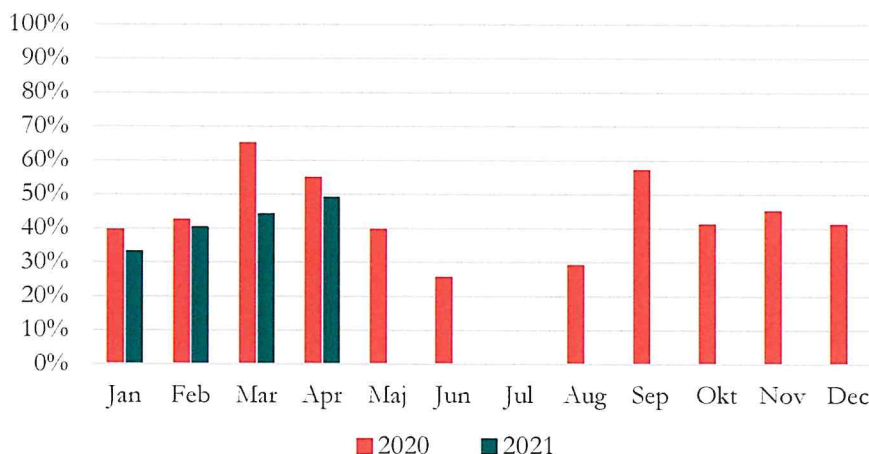


Från och med maj 2020 har vi tomma lägenheter i kommunens boende, bland annat valde brukarna att bo kvar hemma.



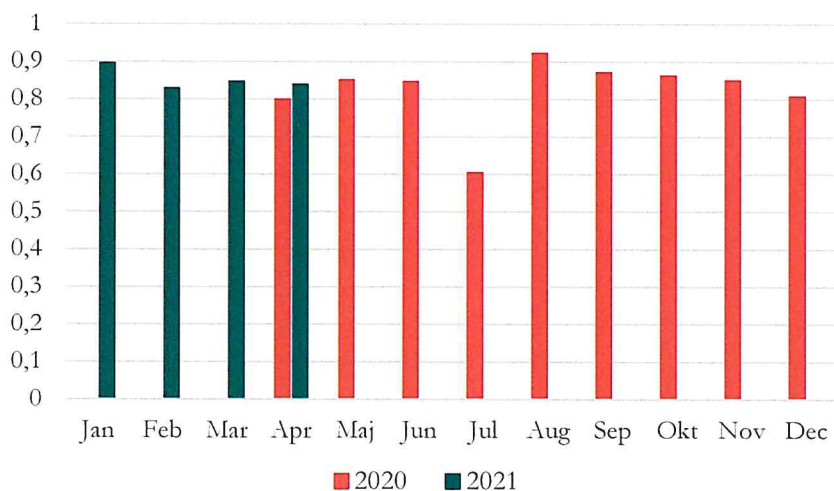
Antal brukare med hemtjänst har legat på en nivå på ca 1 200 under de senaste åren. 40-talisterna har nu nått 80 års ålder, vi kommer se en ökning åren framöver.

Andel elever med frånvaro över 10 % (Både giltig och ogiltig frånvaro)



Mellan mars och april ser vi en ökning med andel elever på våra högstadieskolor som har varit frånvarande med mer än 10 % med totalt 5 procentenheter. Den ökade trenden från januari håller därmed i sig. Samtidigt ser vi att vi ligger på en något lägre nivå nu än vad vi gjorde april 2020.

Andel barn på förskola som varit incheckade



Andel incheckade (närvarande) barn av de schemalagda ligger kvar på ungefär samma nivå som i februari och mars. Andel incheckade barn är något högre nu än i april 2020.