

Delårsuppföljning mars 2021

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Driftredovisning	5
3 Investeringsredovisning	10
4 Finansiering	12
5 Exploateringsredovisning	13

Bilagor nämndernas rapporter:

6 Kommunstyrelsen	15
7 Kultur- och fritidsnämnden	24
8 Bygg- och miljönämnden.....	27
9 Barn- och utbildningsnämnden	31
10 Socialnämnden	41
11 Vård- och omsorgsnämnden.....	45
12 Tekniska nämnden.....	51

1 Sammanfattning

Inledning

Enligt kommunens ekonomistyrprinciper ska nämnderna lämna uppföljning av ekonomin per mars med en prognos för året till kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige har tilldelat nämnderna budgetramar inom vilka nämnderna ska bedriva verksamhet mot uppsatta mål. Prognosen är en tidig indikation på hur verksamheterna bedömer utfallet vid årets slut och den föranleder att nämnderna vidtar åtgärder för att hålla ekonomin inom de ramar som fullmäktige beslutat.

Den första samlade rapporten över kommunens verksamhet och måluppfyllelse lämnas, i enlighet med kommunens styrmodell, i delårsrapport per augusti.

Prognos för årets resultat

Prognosen för årets resultat är 89,4 miljoner kronor, vilket är 61,8 miljoner kronor bättre än budgeterat. En väsentlig orsak är att realisationsvinster från fastighetsförsäljningar, främst inom exploateringsverksamheten, beräknas ge 82,4 miljoner kronor. När det avräknas, vilket ska göras vid avstämning mot balanskravet, är resultatet 7,0 miljoner kronor och balanskravet uppfylls.

När även investeringsbidrag från privata inom exploateringsverksamheten avräknas med 42,7 miljoner kronor, som i år främst består av övertagna gatuanläggningar, är resultatet däremot ett underskott med 35,7 miljoner kronor, -2,7 procent av skattenettet.

Det är avsevärt sämre än kommunens finansiella mål på 2 procent i överskott, 63,3 miljoner kronor sämre.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall jan- mars	Prognos	Avvikelse budget/ prognos
ÅRETS RESULTAT	75 764	27 651	15 749	89 426	61 775
Avgår realisationsvinster	-982	0	0	-82 385	-82 385
ÅRETS BALANSKRAVSRESULTAT	74 782	27 651	15 749	7 041	-20 610
Avgår investeringsbidrag från privata	-28 598	0	0	-42 721	-42 721
ÅRETS RESULTAT som finansiellt mål	46 184	27 651	15 749	-35 680	-63 331
<i>Andel av skattenetto</i>	<i>3,6 %</i>	<i>2,1 %</i>	<i>4,8 %</i>	<i>-2,7 %</i>	<i>-4,8 %</i>

Den främsta orsaken till att det finansiella målet inte uppfylls är att nämnderna prognostiserar underskott med 73,5 miljoner kronor. Nämnderna behöver vidta åtgärder för att hålla budgetramen.

En osäkerhet är hur pandemin utvecklas under året och vilka ekonomiska effekter det får. Nämnderna har bedömt att nettokostnaden för januari-mars uppgår till 5,1 miljoner kronor. I prognosen är det inräknat 9,0 miljoner i nettokostnad till årets slut, men det får sägas vara med stor reservation.

Det finns också en annan osäkerhet som inte är inräknad i prognosen. Det är 4,2 miljoner kronor i nedlagda utgifter för projektering av Viby skola. Projektet har avslutats av barn- och utbildningsnämnden. Om de nedlagda utgifterna inte har något värde i kommande investering måste det resultatföras.

Skatte- och statsbidragsintäkter är 11,4 miljoner kronor högre än budget, varav 2,5 miljoner kronor avser Skolmiljarden.

Investeringar

Årets investeringar är budgeterade till 513,4 miljoner kronor och beräknas genomföras för 404,7 miljoner kronor. Årets överskott beräknas därför till 108,8 miljoner. Framst är det för att projekt senareläggs i tid av olika anledningar. Hittills i år har 11,4 miljoner kronor förbrukats.

Finansiering

Utifrån prognosen om årets resultat och senarelagda investeringar uppgår lånebehovet för året till 284 miljoner kronor, förutom den nyligen beslutade upplåningen på 103 miljoner kronor.

2 Driftredovisning och resultaträkning

	Bokslut 2020	Budget 2021	Utfall jan- mars	Prognos	Avvikelse budget/pro- gnos
Kommunfullmäktige	-1 394	-1 593	-343	-1 593	0
Stöd till politiska partier	-1 062	-1 084	-1 084	-1 084	0
Valnämnd	-2	-35	0	-35	0
Revision	-1 321	-1 500	-59	-1 500	0
Driftbidrag Räddningstjänsten	-21 050	-21 480	-7 160	-21 480	0
Driftbidrag Håbo Marknads AB	-2 000	0	0	0	0
Digitalisering	0	-6 500	-361	-6 500	0
Kommunstyrelsen	-74 271	-101 153	-38 755	-134 949	-33 796
Kultur- och fritidsnämnd	-54 437	-59 706	-13 154	-59 369	337
Socialnämnd	-70 108	-67 008	-16 438	-76 322	-9 314
Bygg- och miljönämnd	-11 266	-12 573	-3 531	-12 573	0
Barn- och utbildningsnämnd	-618 578	-605 411	-149 490	-630 504	-25 093
Vård- och omsorgsnämnd	-286 611	-325 535	-72 246	-331 155	-5 620
Teknisk nämnd	-60 212	-41 777	-10 342	-41 829	-52
Överförmyndarnämnd	-1 984	-2 217	-529	-2 217	0
Skattefinansierad verksamhet	-1 204 296	-1 247 572	-313 492	-1 321 110	-73 538
Avfallsverksamhet	-732	0	3 275	-1 238	-1 238
Vatten- och avloppsverksamhet	0	0	4 265	0	0
Taxefinansierad verksamhet	-732	0	7 540	-1 238	-1 238
Pensions- och upplupna lönekostnader	-22 344	-29 000	-6 017	-29 000	0
Gem avskrivning, fastigskatt, kundfordr	-2 838	-2 441	-179	-2 441	0
Internränta	18 234	17 069	4 373	17 069	0
Realisationsvinster och exploatering	29 580	0	0	125 106	125 106
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-1 182 396	-1 261 944	-307 775	-1 211 614	50 330
Skatteintäkter	1 090 563	1 121 309	282 593	1 145 465	24 156
Generella statsbidrag och utjämning	175 723	182 438	42 267	169 727	-12 711
VERKSAMHETENS RESULTAT	83 890	41 803	17 085	103 578	61 775
Finansiella intäkter	4 181	2 600	162	2 600	0
Finansiella kostnader	-12 307	-16 752	-1 498	-16 752	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	75 764	27 651	15 749	89 426	61 775
Extraordinära poster					0
ÅRETS RESULTAT	75 764	27 651	15 749	89 426	61 775
					0
Avgår realisationsvinster	-982	0	0	-82 385	-82 385
ÅRETS BALANSKRAVSRESULTAT	74 782	27 651	15 749	7 041	-20 610
Avgår investbidrag från privata	-28 598	0	0	-42 721	-42 721
ÅRETS RESULTAT som finansiellt mål	46 184	27 651	15 749	-35 680	-63 331
<i>Andel av skattenetto</i>	<i>3,6 %</i>	<i>2,1 %</i>	<i>4,8 %</i>	<i>-2,7 %</i>	<i>-4,8 %</i>

Nämnderna och budgetföljsamhet

Nämnderna prognostiserar stora underskott med totalt 73,5 miljoner kronor vid årets slut exklusive den taxefinansierade verksamheten. Föregående år vid samma period var prognosen underskott 62,7 miljoner kronor. Enligt ekonomistyrprinciperna som fullmäktige antagit, har nämnderna ansvar för att vidta åtgärder för att hålla budget.

Vid uppföljningen per februari, som redovisades till kommunstyrelsen, prognostiserade nämnderna underskott med 68,3 miljoner kronor och kommunstyrelsen uppmanade nämnderna att vidta åtgärder för att hålla budgetramarna.

Nedan sammanfattas prognoser och åtgärder från nämndernas rapporter:

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen inklusive övergripande verksamheter prognostiserar underskott med 33,8 miljoner kronor. När budgeten beslutades av kommunstyrelsen, återstod kostnadsreduceringar med 28,4 miljoner kronor för att nå budgetramen. Detta underskott kvarstår att åtgärda. Resterande 5,4 miljoner i underskott har flera orsaker. Plan- och exploateringsavdelningen väntas ge underskott med 700 000 kronor, där 600 000 kronor beror på planarbete utöver budget och resten beror på ökade resurser. Övriga väsentliga underskott prognostiseras för ekonomiavdelningen, lokalvården, personalavdelningen, fastighetsavdelningen, måltidsservice. Väsentligt överskott prognostiseras inom kansliet och säkerhet.

Redovisade åtgärder

Anställningsstopp har införts, anställning måste ske i dialog med överordnad chef. Kommunstyrelsens beslutade 2021-04-26 att uppdra till kommunstyrelsens förvaltning att ta fram en handlingsplan för att åtgärda underskottet för kommunstyrelsen så att budgetramen hålls. Arbetet pågår med handlingsplanen.

Barn- och utbildningsnämnden

Prognosen för året är underskott med 25,1 miljoner kronor. Underskott finns inom grundskolan med 13,4 miljoner kronor, varav 1 miljon kronor härrör från ekonomiska effekter när Raoul Wallenbergskolan avvecklas till hösten. Större underskott prognostiseras även för grundsärskolan 5 miljoner kronor och förskolan 3,8 miljoner kronor.

Redovisade åtgärder

Barn- och utbildningsnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att ta fram en handlingsplan för åtgärder att komma i balans med budget. Handlingsplanen har redovisats till nämnden som återremitterat ärendet (§51) för förtydligande av föreslagna åtgärder samt eventuella förslag till andra åtgärder.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar underskott med 9,3 miljoner kronor. Underskottet beror främst på fler placeringar än budgeterat samt högre kostnader för försörjningsstöd än budgeterat. Osäkra faktorer som flytt till nya lokaler, omorganisering på kommunstyrelsens förvaltning samt hur stor påverkan den ökade arbetslösheten har på försörjningsstöd gör att det vid denna prognos är svårt att bedöma eventuella ökade kostnader.

Redovisade åtgärder

Socialnämnden har tidigare genomfört effektiviseringsåtgärder om 478 000 kronor genom minskning på administrativt stöd och sänkt budget för föreningsbidrag. Socialförvaltningen har föreslagit åtgärder motsvarande 2,6 miljoner kronor som nämnden valt att inte genomföra som nedläggning av polarverksamheten, avgiftsbelägga familjerådgivning och avveckling av förvaltningens arbetsmarknadsenhet som samfinansieras med vård- och omsorgsnämnden. Förvaltningen hittar inga andra åtgärder och ber därför nämnden att föreslå inriktning på vilka

vidare åtgärder som nämnden vill att förvaltningen ska vidta.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar underskott med 5,6 miljoner kronor men prognosen är osäker som följd av covid-19. Prognosen innehåller nettokostnadseffekt av Covid-19 för cirka 3 miljoner kronor, inklusive bidrag från staten. Prognosen har högre kostnader för framför allt särskilt boende SoL äldre, korttidsboende SoL äldre, handläggning SoL äldre, särskilt boende LSS samt hälso- och sjukvård. Prognosen innehåller en ej budgeterad kostnad motsvarande cirka 2,1 miljoner kronor för hyra av ett nytt äldreboende som förväntas bli klart tidigare än budgeterat. Statsbidrag är till viss del medräknade i prognosen som följd av osäkerhet om riktlinjer för användningen.

Redovisade åtgärder

Förvaltningen återkommer vid senare uppföljningar kring hur statsbidragen förväntas påverka resultatet. Förvaltningen har gett berörda verksamheter i uppdrag att vidta nödvändiga åtgärder för att nå en prognos i nivå med budget. Vård- och omsorgsnämnden har beslutat att ge förvaltningen i uppdrag att till kommande ekonomiuppföljning återkomma med förslag på åtgärder för att prognosen ska vara i balans med budget.

Övriga nämnder

Kultur- och fritidsnämndens prognos är ett sammantaget överskott med 337 000 kronor. Det är ännu tidigt på året och osäkert hur pandemin kommer påverka nämndens kostnader.

Bygg- och miljöförvaltningen bedömer att bygg- och miljönämndens budget är i balans och ser inte att det behövs några särskilda åtgärder för att komma i balans till årets slut.

Tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet prognostiseras med ett mindre underskott på 52 000 kronor. Den risken förvaltningen ser för att underskottet ska öka är främst väderberoende och avser vinterväghållningen.

Taxefinansierad verksamhet

Avfallsverksamheten prognostiserar ett underskott till årets slut med 1,2 miljoner kronor vilket finansieras av avfallsfonden enligt planerat. VA-verksamhetens ekonomi följer budget och 2 miljoner kronor av VA-fonden används i år.

Realisationsvinster och exploatering

För närvarande prognostiseras att årets resultat påverkas med totalt 125,1 miljoner kronor, som följd av realisationsvinster 82,4 miljoner, övertagande av anläggningar för 42,1 miljoner samt bidrag från exploatör med 600 000 kronor.

Reavinsten kommer främst från förväntad försäljning i kvarter 4 Logistik Bålsta med 67,9 miljoner kronor och Björkvallen med 11,3 miljoner kronor men också försäljningar i Tvåhus och Råby. Anläggningar som förväntas övertas från exploatör under året är Frösundavik 39,5 miljoner, Viby Ång 2,2 miljoner och Mellanby cirka 400 000 kronor. Om tidplanerna i projekten ändras så kan även påverkan på årets resultat ändras.

Skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkts- och statsbidragsprognosen är 11,4 miljoner högre än budget. Prognosen utgörs av SKRs prognos som lämnades 18 februari. Främst är det skatteunderlagets ökningstakt som bedöms som 0,5 procent högre både för 2020 och för 2021. Detta påverkar resultatet med cirka 10 miljoner kronor.

I prognosen ingår också det av skolverket beslutade statsbidraget för Håbo kommun på 2 518 000 kronor för tillfällig förstärkning av statligt stöd till skolväsendet 2021 ”skolmiljarden”. Syftet att bidra till goda förutsättningar för kommunerna att säkerställa barn

och elever den utbildning de har rätt till, trots covid-19-pandemin. Medel ska fördelas proportionellt utifrån antalet barn och unga i åldern 6–19 år i kommunen under 2021 och ska användas till insatser i kommunal och enskild verksamhet i skolväsende. Eftersom bidraget inte är återbetalningspliktigt ska det redovisas som generellt statsbidrag och kommunen beslutar om fördelning genom budgettillskott.

Statsbidraget för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer går nu att söka hos Socialstyrelsen och beloppet för Håbo är 7,5 miljoner kronor. Bidraget måste rekvireras och återbetalas om det inte används enligt riktlinjerna. Det gör att bidraget klassas som riktat statsbidrag och redovisas direkt hos vård- och omsorgsnämnden.

I regeringens vårproposition 15 april presenterades bl a följande satsningar

- 350 miljoner extra till skolan under 2021.
- Matchningstjänster med mera utökas med 448 miljoner kronor 2021.
- 1,1 miljarder extra under 2021 till vuxenutbildning.
- 180 miljoner kronor till kommunala sommarjobb riktat till unga med socioekonomisk svag bakgrund år 2021.

Så här skriver SKR i sin prognos för februari om den samhällsekonomiska utvecklingen:

I likhet med föregående prognos bedöms konjunkturen stärkas i Sverige 2021. En endast svag återhämtning beräknas ske i början av året, liksom den svaga utveckling som präglade avslutningen av 2020. Såväl BNP som sysselsättning antas dock få bättre fart under andra halvan av 2021. Avgörande för utvecklingen blir naturligtvis pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt, även om det värsta av pandemin torde ligga bakom oss.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhälls ekonomin, där ett balanserat konjunkturläge inte nås förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget innebär en potential för hög BNP-tillväxt, när återhämtningen väl tar fart igen. Därför beräknas BNP-tillväxten ligga klart högre än den trendmässiga vid en sådan uppgångsfas, vilket medför en åtföljande förstärkning av sysselsättningen och det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas dock återhämtningen för antalet sysselsatta bli utdragen. Andelen arbetslösa bedöms uppgå till dryga 8 procent, som genomsnitt de kommande tre åren.

Nästa prognos för skatte- och statsbidragsintäkter publiceras 29 april och ingår därför inte i denna uppföljning.

Ekonomiska effekter av coronapandemin

Följande bidrag gäller för 2021:

- Kompensationen till arbetsgivare för den del av sjuklönekostnaden som överstiger det normala förlängs till och med 30 juni 2021.
- Riksdagen beslutade i januari 2021 att statsbidraget för merkostnader förlängs till och med december månad 2020 och att ytterligare en miljard kronor tillförs, vilket påverkar resultatet för 2021.
- Regeringen har beslutat att tilldela kommunerna statsbidrag "Skolmiljarden" till kommunerna i syfte att bidra till goda förutsättningar för kommunerna att säkerställa barn och elever den utbildning de har rätt till, trots covid-19-pandemin. Håbos bidrag 2 518 000 kronor har föreslagits kommunfullmäktige att fördela till barn- och utbildningsnämnden i form av tilläggsbudget.

Följande ekonomiska nettoeffekter bedöms i nuläget. Samtidigt är det svårt att förutse hur pandemin utvecklas vilket medför en stor osäkerhet om hur det påverkar ekonomin. Nedan är dock inräknat i lämnade prognoser.

Ekonomiska effekter i samband med Corona	Jan-mars, tkr	Prognos helår, tkr
Barn- och utbildningsnämnden	-1 309	-2 301
Socialnämnden	-253	-930
Kommunstyrelsen	-820	-2 027
Tekniska nämnden	0	0
Kultur- och fritidsnämnd	-2	-775
Bygg- och miljönämnden	0	-55
Vård- och omsorgsnämnden	-2 762	-2 960
Summa	-5 146	-9 048

3 Investeringsredovisning

Nämnder, tkr	Total budget	Total prognos	Utfall t o m 2020	Års-budget	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse från årsbudget
Kommunstyrelsen							
Fleråriga projekt, minst 5 mkr							
1103 (P) LSS boende Viby	-19 800	-19 800	-354	-13 446	-558	-5 000	8 446
1102 (P) LSS boende Dalvägen	-20 300	-20 300	-336	-11 164	-526	-7 000	4 164
1188 Ängsbacken fsk	-48 000	-48 000	-6 690	-41 310	-184	-27 000	14 310
1640 Resecentrum Bålsta C	-79 400	-84 400	-51 089	-28 311	-373	-28 311	0
1106 (P) Äldreboende Åsen	-121 000	-121 000	0	-5 000	0	-5 000	0
1184 Futurum om- och tillbyggn	-182 001	-182 001	-115 585	-56 416	-3 859	-43 000	13 416
1104 (P) Ny simhall	-191 000	-191 000	-654	-79 346	-154	-25 000	54 346
Övriga projekt				-49 274	4 154	-44 974	4 300
Summa kommunstyrelsen	-661 501	-666 501	-174 708	-284 267	-1 500	-185 285	98 982
Kultur och fritidsnämnden							
Fleråriga projekt, minst 5 mkr							
1680 Aktivitetsparken	-11 000	-11 000	0	-11 000	-33	-11 000	0
Övriga projekt				-5 849	-229	-5 929	-80
Summa kultur- och fritidsnämnden	-11 000	-11 000	0	-16 849	-262	-16 929	-80
Socialnämnden				-200	-126	-200	0
Barn- och utbildningsnämnden				-11 823	-564	-7 705	4 118
Vård- och omsorgsnämnden				-1 750	0	-1 700	50
Tekniska nämnden, skattefinansierat							
Fleråriga projekt, minst 5 mkr							
1397 Skokloster GC-väg	-8 012	-8 012	-481	-7 531	-156	-7 531	0
1390 GC-väg Viby Vilunda	-9 655	-5 982	-5 593	-4 062	-39	-389	3 673
1364 Kraftleden trafiks 5-6	-20 847	-20 847	-2 539	-11 624	-13	-11 624	0
Övriga projekt				-35 232	-957	-33 204	2 028
Summa tekniska nämnden, skattefinansierat	-38 514	-34 841	-8 613	-58 449	-1 165	-52 748	5 701
Summa skattefinansierat	-711 015	-712 342	-183 321	-373 338	-3 617	-264 567	108 771
VA							
Fleråriga projekt, minst 5 mkr							
1272 Omläg ledning pga kapacit	-5 000	-5 000	-26	-4 974	-8	-4 974	0
1269 Utloppsledn arv Bålst	-13 000	-13 000	-6 670	-6 330	-44	-6 330	0
1270 Ledn med stickspår Logist	-17 000	-17 000	-6 504	-10 496	-22	-10 496	0
1276 Reservoar ledning Krägga	-20 000	-20 000	-2 186	-17 814	-5	-17 814	0
1268 Bålsta tätort pumpstat	-40 000	-40 000	-1 380	-18 620	0	-18 620	0
1271 (P)GAP, huvudmatning	-74 000	-74 000	-1 106	-10 894	0	-10 894	0
1267 Bålsta tätort ledninga	-116 900	-116 900	-15 883	-35 217	-89	-35 217	0
Övriga projekt				-35 619	-7 594	-35 619	0
Summa VA	-285 900	-285 900	-33 755	-139 964	-7 762	-139 964	0
Avfall, övriga projekt				-130	0	-130	0
Summa taxefinansierat	-285 900	-285 900	-33 755	-140 094	-7 762	-140 094	0
Summa	-996 915	-998 242	-217 076	-513 432	-11 379	-404 661	108 771

Exploateringsinvesteringar

Exploatering, tkr	Total budget	Total prognos	Utfall t o m 2020	Års-budget	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse från årsbudget
Skattefinansierat	-219 675	-295 116	-170 267	-4 015	-14 113	-73 939	-69 924
Taxefinansierat	-85 802	-110 649	-76 786	-7 913	-3 430	-32 428	-24 515
Ökning omsättningstillgångar	-74 213	-80 458	-58 641	-14 314	-105	-12 415	1 899
Summa	-379 690	-486 223	-305 694	-26 242	-17 648	-118 782	-92 540

Kommunfullmäktige beslutar om totalbudget för fleråriga projekt som omfattar minst 5 miljoner kronor. Dessa projekt får inte starta innan startbeslut. Projekt som inte fått startbeslut är markerade med (P). För övriga investeringar beslutar kommunfullmäktige om ett årligt ramanslag.

Årets investeringar är budgeterade till 513,4 miljoner kronor inklusive överförd budget från år 2021. Hittills i år har 11,4 miljoner kronor förbrukats. 404,7 miljoner kronor beräknas förbrukas i år och årets överskott beräknas därför till 108,8 miljoner.

Exploateringsinvesteringar och ökning av omsättningstillgångar tillkommer med beräknade 118,8 miljoner kronor i år.

4 Finansiering

Tkr	Budget 2021	Prognos 2021
Investeringsutgifter		
Skattefinansierade verksamheter	-373 338	-264 567
Taxefinansierade verksamheter	-140 094	-140 094
Exploatering, utgifter	-27 676	-69 436
Summa investeringar	-541 108	-474 097
Egen finansiering		
Årets resultat	27 732	89 426
Avskrivningar	77 900	76 038
Exploatering, inkomster som periodiseras	40 851	24 657
Summa egen finansiering	146 483	190 121
Netto att lånefinansiera	-394 625	-283 976

I budget 2021 (KF §121/2000) beslutade kommunfullmäktige att kommunstyrelsen ska återkomma när behov av upplåning uppstår. Kommunfullmäktige beslutade därför 2021-02-22 om nyupplåning med 103 miljoner kronor motsvarande det negativa saldot på checkkrediten per 2021-01-29. Ytterligare behov av upplåning redovisades och att det ska rapporteras till kommunstyrelsen när behovet uppstår.

Nyupplåningsbehovet för år 2021 bedöms nu uppgå till ytterligare 284 miljoner kronor, jämfört med budgeterade 395 miljoner kronor. Främst är det lägre investeringstakt som gör att en del av upplåningsbehovet skjuts till nästkommande år.

Likviditetsplaneringen från ansvariga för investerings- och exploateringsprojekten visar att försäljningsintäkter från mark i Logistik Bålsta kommer sent under året medan utgifterna i projekten uppstår relativt jämnt under resten av året.

Om nämnderna vidtar åtgärder så att budgetramarna hålls, minskar årets lånebehov med cirka 74 miljoner kronor till cirka 210 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige föreslås därför besluta att nu ta upp nya lån för högst 284 miljoner kronor.

5 Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamheten ingår i kommunens drift- och investeringsredovisning och i resultat- och balansräkning men redovisas även här för att ge en samlad bild av exploaterings påverkan på kommunens ekonomi. Redovisning per projekt finns i avsnittet för kommunstyrelsen.

I rapporten ingår inte beslut som fattades i kommunstyrelsen den 26 april.

Nettoexploatering

Den totala beslutade budgeten för alla pågående projekt visar ett positivt kassaflöde/nettoexploatering på 39,2 miljoner kronor för hela projekttiden. Prognosen är för närvarande negativ, -12,9 miljoner kronor, främst på grund av Frösundavik och Draget som är projekt med negativa totalresultat. Till detta kommer att för flera av projekten pågår framtagande av nya budgetar och prognoserna är därför osäkra.

Nettoexploatering	Budget totalt	Total prognos	Utfall ackumulerat 2020	Utfall jan-mars	Budget 2021	Prognos 2021
Inkomster						
Försäljning av mark	179 850	254 969	104 763	3 267	41 173	94 161
Ersättning från företag	104 896	62 186	30 486	0	47 590	600
Gåva mottagna anläggningar	59 406	71 110	13 182	0	31 005	42 121
VA-anslutningsavgifter	60 381	68 556	22 510	0	21 306	24 657
Gåva i form av VA-anläggningar	14 383	16 538	7 113	0	7 270	9 425
Summa inkomster	418 916	469 630	178 054	3 267	148 344	170 964
Utgifter						
Utgifter för kvartersmark	-74 213	-80 458	-58 641	-105	-14 314	-12 415
Anläggningar egen regi	-160 269	-226 206	-157 085	-14 113	26 990	-34 018
Anläggningar mottagna	-59 406	-68 910	-13 182	0	-31 005	-39 921
VA-anläggningar egen regi	-71 419	-94 111	-69 673	-3 430	-643	-23 003
VA-anläggningar mottagna	-14 383	-16 538	-7 113	0	-7 270	-9 425
Summa utgifter	-379 690	-486 223	-305 694	-17 648	-26 242	-118 782
Nettoexploatering	39 226	-12 865	-127 641	-14 381	122 102	52 182

Exploateringens påverkan på årets resultat

Årets resultat beräknas påverkas med 124,7 miljoner kronor, som följd av realisationsvinster 82,0 miljoner, övertagande av anläggningar 42,1 miljoner och bidrag från exploatör med 600 000 kronor.

Reavinst förväntas främst vid försäljning i kvarter 4 Logistik Bålsta med 67,9 miljoner kronor och i Björkvallen 11,3 miljoner samt i Tvåhus. Anläggningar förväntas övertas under året i Frösundavik 39,2 miljoner, Viby Äng 2,2 miljoner och Mellanby cirka 400 000 kronor. Bidrag förväntas i Mellanby med 600 000 kronor.

Om tidplanerna i projekten förändras så kan även påverkan på årets resultat förändras.

	Budget totalt	Total prognos	Utfall ackumulerat at 2020	Utfall jan- mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
TILL RESULTATRÄKNING						
Försäljning av mark	179 850	254 969	104 763	3 267	41 173	94 161
Ersättning från företag	104 896	62 186	30 486	0	47 590	600
Gåva mottagna anläggningar	59 406	71 110	13 182	0	31 005	42 121
Verksamhetens intäkter, summa	344 152	388 265	148 431	3 267	119 768	136 882
Bokfört värde försäljning mark	-74 213	-79 823	-49 269	-591	-14 023	-12 165
Exploateringskostnader (försäljn/hedvård)	0	-635	-635	0	635	0
Verksamhetens kostnader, summa	-74 213	-80 458	-49 904	-591	-13 388	-12 165
Årets resultat	269 939	307 807	98 527	2 677	106 380	124 717
	0	0	0		0	0
TILL BALANSRÄKNING						
Anläggningstillgångar	-219 675	-295 116	-170 267	-14 113	-4 015	-76 289
Anläggningstillgångar VA	-85 802	-110 649	-76 786	-3 430	-7 913	-31 228
Omsättningstillgångar	0	0	-8 737	486	-926	-3 219
Tillgångar, summa	-305 477	-405 765	-255 790	-17 058	-12 854	-110 736
Skuld/förutbetalda intäkter VA	74 764	0	29 623	0	28 576	34 082
Skulder, summa	74 764	85 094	29 623	0	28 576	34 082

Bilagor: Nämndernas rapporter

6 Kommunstyrelsen

6.1 Driftredovisning

tkr	Budget 2021	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse budget /prognos	Bokslut 2020
Kommunfullmäktige	-1 593	-343	-1 593	0	-1 394
Valnämnd	-35	0	-35	0	-1
Kommunstyrelse	-3 859	-1 007	-3 859	0	-3 784
Pensionärs- och funktionsrättsråd	-194	-32	-194	0	-137
Stöd politiska partier	-1 084	-1 084	-1 084	0	-1 062
Revision	-1 500	-59	-1 500	0	-1 321
Vigsel, lotteritillstånd	20	2	20	0	12
Medlemsavgifter	-1 800	-301	-1 700	100	-1 651
Nämndadministration	-1 620	-287	-1 563	57	-1 115
Kommungemensamt	21 945	-361	-6 500	-28 445	0
Fysisk- och teknisk planering	-10 553	-5 594	-11 265	-712	-13 015
Näringslivsfrämjande åtgärder	-2 000	-513	-2 000	0	-3 808
Miljö, hälsa, hållbar utveckling	-720	-221	-720	0	-1 056
Räddningstjänst	-21 480	-7 160	-21 480	0	-21 050
Säkerhet	-1 371	-343	-938	433	-1 298
Måltidsservice - Omsorg på OB-tid	-249	-40	-158	91	-139
Måltidsservice – Förskola	-11 899	-2 689	-11 802	97	-11 207
Måltidsservice – Grundskola	-18 491	-4 383	-18 267	238	-17 475
Måltidsservice – Grundsärskola	-75	0	-75	0	0
Måltidsservice – Gymnasieskola	-2 848	-511	-2 702	146	-2 540
Måltidsservice - Övergripande verksamhet	-1 061	-85	-532	529	-42
Måltidsservice - Särskilt / annat boende	-1 297	-269	-1 418	-121	-1 208
Måltidsservice - Öppen verksamhet	-1 055	-776	-2 055	-1 000	-2 215
Arrendeverksamhet	500	406	500	0	649
Fastighet	356	-2 617	467	111	-6 898
Lokalvård	-16 827	-4 114	-17 688	-861	-15 209
Kommundirektör, centralt stöd och service	-7 477	-2 156	-7 277	200	-7 439
Ekonomiavdelningen	-6 785	-1 508	-10 099	-3 314	-6 994
Personalavd inkl löneenhet/nämnd	-8 200	-3 238	-9 500	-1 300	-9 385
Upphandling	-5 454	-1 250	-5 454	0	-4 917
IT-avdelningen	-13 451	-3 250	-13 792	-341	-12 935
Kommunens försäkringar	-1 400	-1 522	-1 400	0	-1 394

tkr	Budget 2021	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse budget /prognos	Bokslut 2020
Internservice	-2 028	-574	-2 439	-411	-2 361
Kansli	-2 851	-494	-2 332	519	-2 112
Kommunikation	-3 994	-695	-3 831	163	-2 999
Kontaktcenter	-2 915	-709	-2 890	25	-2 894
Summa	-133 345	-47 763	-167 141	-33 796	-160 393

6.2 Kommentarer till driftredovisning

I delårsuppföljning per mars visar prognosen att kommunstyrelsens verksamhet beräknas överskrida driftbudgeten med 33,8 miljoner kronor i år om inte åtgärder vidtas. Det är en försämrad prognos jämfört med februari då prognosen var 30,8 miljoner kronor.

Följande större avvikelser från budget redovisas:

När budgeten beslutades av kommunstyrelsen, återstod kostnadsreduceringar med 28,4 miljoner kronor för att nå budgetramen. Detta kvarstår att åtgärda.

Ekonomiavdelningen prognostiserar underskott som följd av avslut av chef med 2,3 miljoner där hela kostnaden för överenskommelsen belastar 2021. Tillkommer kostnad för pension som redovisas under pensioner och upplupna löner. Kostnad för interimschef uppgår till 1,0 miljon under året.

Personalavdelningen prognostiserar underskott med 1,3 miljoner kronor som följd av en utredning kopplat till pensionskostnader.

Lokalvården prognostiserar underskott med 860 000 kronor som följd av myndighetskrav på daglig rengöring i vårdlokaler samt den oförutsedda övergången av Pomona hus 2 till kommunen. Till halvårsskiftet tillkommer ytor som följd av nedläggningen av den fristående skolan i Skokloster, eftersom kommunen tar över verksamheten. En preliminär kostnad för de tillkommande ytorna lokal i ingår i prognosen, men är beroende av om befintliga ytor övertas eller om moduler byggs. Till viss kompenseras detta av andra högre externa intäkter från extra städning samt statsbidrag för hög sjuklönekostnad.

Fysisk- och teknisk planering, det vill säga plan- och exploateringsavdelningens huvudsakliga verksamhet, prognostiserar underskott med 700 000 kronor. Underskottet kommer främst från detaljplaner med cirka 600 000 kronor. Det saknas planavtal för ett par verksamhetsområden som reglerar kostnaderna och innebär en risk för kommunen men även att kommunen behöver ligga ute med kostnaderna för detaljplanen tills att en planavgift i stället kan tas ut för arbetet med detaljplanen. Planerade planprogram bekostas delvis av kommunen istället för av exploatör vilket påverkar budgeten. Verksamheten har även ett behov av att stärka upp avdelningen med konsulttjänster främst inom exploateringsprojekt och mark- och fastighetsfrågor vilket påverkar avdelningens driftbudget.

Internservice prognostiserar underskott med 411 000 kronor på grund av ej genomförda personalförändringar i avvaktan på omorganisation inom socialförvaltningen.

IT-avdelning prognostiserar underskott med 341 000 kronor. Nytt Microsoft EA-avtal från juli innebär höjd prisnivå och fler licenser ger en kostnadsökning med 220 000 kronor för år 2021. Konsulttjänst IT-chef ger en ökad nettokostnad på cirka 120 000 kronor när andra minskade personalkostnader räknas bort. Ny chef beräknas till 1 september.

Fastighetsverksamheten prognostiserar överskott med 111 000 kronor. Det beror på lägre kostnader för inhyrda lokaler men högre kostnader på grund av ej genomförda

personalförändringar i avvaktan på organisationsöversyn.

Måltidsservice prognostiserar en budget i balans. I grundskole- och gymnasieskoleköken är kostnaderna lägre som följd av minskade livsmedelsinköp på grund av pandemin.

Framskjutna rekryteringar, vakanta tjänster och långtidsfrånvaro ger också en för närvarande en lägre personalkostnad. För de kök som överfördes från vård- och omsorgsnämnden är det underskott delvis på grund av resurskrävande förändringsarbete, oförändrade måltidspriser till kunder samt stängd restaurang Pomona med minskade försäljningsintäkter.

Två verksamheter prognostiserar överskott som följd av vakanshållning av tjänster under året. Det gäller kansliet med nämndadministration 576 000 kronor samt säkerhet 433 000 kronor.

För kommundirektörförvaltningsledning redovisas överskott med 200 000 kronor, då kostnaderna för utredning och upphandling av nya verksamhetssystem, bland annat ekonomisystem, e-handelssystem, löne/personalsystem samt fastighetssystem, bedöms som lägre detta år.

Kommunikationsavdelningen prognostiserar överskott med 163 000 kronor efter avveckling av en tjänst.

Överskott prognostiseras för medlemsavgifter med 100 000 kronor.

I prognosen ingår ökade kostnader som följd av pandemin med 2,0 miljoner fördelat på olika verksamheter.

Osäkerheter

Kommunstyrelsen kan få kostnader för åtgärder som nämnder beslutar om och som kan förenkla och stötta företagen i Håbo. Hänsyn har inte tagits till eventuella kostnader i prognosen och en försämring kan ske.

Fördelning av central budget för digitalisering

I budget 2021 har kommunfullmäktige avsatt 6,5 miljoner kronor till digitalisering.

Förslag finns att fördela budget till socialnämnden med 532 000 kronor för e-tjänsten Ekonomiskt bistånd med robotisering och till bygg- och miljönämnden med 600 000 kronor för personalkostnader för digitalisering. Budgeten avser engångsbudget för år 2021 för socialnämnden och bygg- och miljönämnden.

Kommunstyrelsens del av budget för digitalisering utökas från 700 000 kronor till 2,5 miljoner kronor och avser, förutom digitaliseringssamordnare, kostnader för införande och drift av e-tjänsteplattform. Återstår 4,5 miljoner kronor av potten för år 2021 vilket kommer att vara föremål för översyn/del i handlingsplan för budget i balans. Kommunstyrelsens digitaliseringsbudget för 2022 behandlas i samband med budgetprocess inför år 2022.

6.2.1 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Negativa ekonomiska effekter som följd av pandemin uppgår till cirka 820 000 kronor till och med mars och beräknas i prognosen till totalt 2,0 miljoner till årets slut. Dock finns stora osäkerheter beroende på pandemiläget resten av året.

Fremst är det lokalvården som får ekonomiska effekter av att pandemin fortsätter. Myndighetskrav på daglig rengöring i alla vårdlokaler har medfört ökade kostnader.

Restaurang Pomona är fortsatt stängd, minst under första halvåret, till följd av pandemin, vilket leder till minskade försäljningsintäkter avseende lunchmåltider och kiosk- och cateringverksamhet.

Hysesreduktion har lämnats till en nystartad bowlingverksamhet. Reduktionen beräknas pågå så länge som rådande restriktioner kring sammankomster och utskänkning pågår. Beloppet

kan komma att justeras.

Kostnad för kommunstyrelsens beslut att stödja näringslivet i form av presentkort till alla medarbetare i kommunen är 85 000 kronor för januari-mars. Kostnaden ökar om fler presentkort löses in.

Ekonomiska effekter i samband med pandemin, tkr	Jan-mars	I prognos helår
<i>Bokförda kostnader:</i>		
Presentkort för att stödja näringslivet	-85	-85
Hysesreducering Bowlinghallen	-50	-150
Utökad lokalvård, personal och material, utöver statsbidrag för december 2020	-482	-1 092
Information till näringslivet	-27	-30
Material och övrigt	-16	-30
<i>Ej bokfört:</i>		
Restaurang Pomona, uteblivna intäkter vid stängning	-160	-640
Summa	-820	-2 027

6.2.2 Innebär prognosen ett underskott jämfört med budget?

Av underskottet på 33,8 miljoner kronor utgörs minst 4,6 miljoner kronor av kostnader som inte uppstår år 2022 och kan sägas vara engångskostnader. Hänsyn kommer att tas till det i handlingsplanen när det gäller långsiktiga åtgärder.

Åtgärder som har vidtagits och som ingår i prognosen:

Förvaltningen har infört anställningsstopp, vilket innebär att anställning måste ske i dialog med överordnad chef. Det har medfört att vakanser uppstår främst inom kansliet, säkerhet, ekonomi, kommunikation, kontaktcenter och IT och de ekonomiska effekterna ingår i prognosen.

Nya åtgärder som behövs

Arbete pågår med att ta fram en handlingsplan för de åtgärder där politiska beslut behövs.

	Redovisade åtgärder i februarirapport, tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos	-30 757	-33 796
Åtgärder för att komma i balans:		
Återstår att åtgärda	30 757	33 796
Summa	0	0

6.2.3 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Kommunstyrelsen beslutade den 26 april att uppdra till kommunstyrelsens förvaltning att ta fram en handlingsplan för att åtgärda underskottet för kommunstyrelsen så att budgetramen hålls.

6.3 Investeringsredovisning

6.3.1 Investeringsredovisning

(P) före projektnamnet betyder att budgeten är preliminär och att igångsättningsbeslut inte är fattat.

		Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan-mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/ prognos
21	Infrastruktur, skydd mm							
1702	Bista 4:23 Lillsjöslingan				-23		-23	-23
24	Väg- och jvgnät, parkerin							
1640	Resecentrum Bålsta C				3 961			
49	Förvaltn gem verksamhet							
3290	Kostenhet maskiner invent					-250	-250	
91	Fastighetsförva ltning							
1102	(P) LSS boende Dalvägen	-20 300	-20 300	-336	-526	-11 164	-7 000	4 164
1103	(P) LSS boende Viby	-19 800	-19 800	-354	-558	-13 446	-5 000	8 446
1104	(P) Ny simhall	-191 000	-191 000	-654	-154	-79 346	-25 000	54 346
1105	Laddstolpar egna bilar					-300	-300	
1106	(P) Äldreboende Åsen	-121 000	-121 000			-5 000	-5 000	
1107	Gransäter tak hus A					-1 700	-1 700	
1108	Gransäter fasad idrott					-1 300	-1 300	
1109	Gransäter ytskikt hus C					-5 800	-2 500	3 300
1110	Räddningstjänst tak					-3 100	-3 100	
1111	Räddnin. byte av portar					-950	-950	
1112	Räddningstjäns garagegolv					-1 250	-1 250	
1113	Medborgarhuset ytskikt					-7 200		7 200
1138	Granåsen toaletter o kall					-6 786	-6 786	
1181	Planerat underhåll				-487	-5 700	-12 900	-7 200
1184	Futurum om- och tillbyggn	-182 001	-182 001	-115 585	-3 859	-56 416	-43 000	13 416
1188	Ångsbacken fsk	-48 000	-48 000	-6 690	-184	-41 310	-27 000	14 310
1190	Säkerhetsåtgärder					-3 871	-3 871	
1191	Energiåtgärd ventilation				-54	-1 290	-1 290	

		Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan-mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/ prognos
1195	Solenergi utred install				-284	-5 358	-5 358	
1197	Energieffektivise ring					-1 459	-1 459	
1199	Skeppsgården omby förenin							
1640	Resecentrum Bålsta C	-79 400	-84 400	-51 089	-373	-28 311	-28 311	
5315	Lokalvård Skurmaskin 2021				-66	-260	-260	
92	Gemensam administration							
3020	IT-investeringar				-14			
3021	IT-investeringar					-2 200	-1 200	1 000
3312	KS inventarier gem					-500	-477	23
	Summa	-661 501	-666 501	-174 708	-2 621	-284 267	-185 285	98 982

6.4 Kommentarer till investeringsredovisning

Av årets investeringsbudget på 284,3 miljoner kronor förväntas 185,3 miljoner kronor förbrukas under året. Årets förväntade budgetavvikelse på 99,0 miljoner kronor beror på att projekten genomförs senare i tid. Det enda undantaget är IT-investeringar som blir 1 miljoner kronor lägre.

För pågående fleråriga projekt är totalbudgeten 662 miljoner kronor.

1102 LSS-boende Dalvägen

Hela projektet beräknas kosta 20,3 miljoner kronor, vilket är den beslutade totalbudgeten. Budgeten för 2021 är 11,2 miljoner kronor varav ca 7 miljoner kommer att förbrukas under 2021. Projektet beräknas vara färdigställt under första kvartalet 2023 och prognosen för projektet totalt är enligt budget 20,3 miljoner kronor.

1103 LSS-boende Viby

Hela projektet beräknas kosta 19,8 miljoner kronor, vilket är den beslutade totalbudgeten. Budgeten för 2021 är 13,4 miljoner kronor varav ca 5 miljoner kommer att förbrukas under 2021. Projektet beräknas vara färdigställt under andra kvartalet 2023 och prognosen för projektet totalt är enligt budget 19,8 miljoner kronor.

1104 Ny simhall

Hela projektet beräknas kosta 191 miljoner kronor, vilket är den beslutade totalbudgeten. Budgeten för 2021 är 79,3 miljoner kronor varav ca 25 miljoner kommer att förbrukas under 2021. Projektet beräknas vara färdigställt under fjärde kvartalet 2023 och prognosen för projektet totalt är enligt budget 191 miljoner kronor.

1109 Gransäter ytskikt hus C

Projektets totala budget är 5,8 miljoner kronor. Enligt ursprunglig tidplan ska projektet slutföras under år 2021. Projektet är under uppstart, men tidplanen måste revideras till att även omfatta 2022. Totalt beräknas projektet att hållas inom budget 5,8 miljoner kronor.

1113 Komponentutbyten/renovering av Medborgarhuset

Kultur och fritidsförvaltningen har en önskan om att åtgärderna utförs tidigast 2023.

Fastighetsavdelningen föreslår att medlen omfördelas till andra komponentbyten enligt underhållsplan.

1138 Granåsen toaletter och kallgarage

Kommunfullmäktiges beslut omfattar hela summan på 7 miljoner kronor för de båda åtgärderna (4 miljoner för garage och 3 miljoner för toaletter) Fastighetsavdelningen har föreslagit att projektet delas upp i två separata projekt.

1181 Planerat underhåll

Kultur och fritidsförvaltningen har en önskan om att åtgärderna i projekt 1113 komponentbyten Medborgarhuset utförs tidigast 2023. Fastighetsavdelningen har föreslagit att medlen omfördelas till andra komponentbyten enligt underhållsplan i projekt 1181. Den beslutade budgeten för projekt 1181 är 5,7 miljoner kronor.

1184 Futurumskolan om - och tillbyggnad

Av hela projektets budget på 182 miljoner kronor beräknas 43 miljoner förbrukas under 2021. Budget för 2021 uppgår till 56,4 miljoner kronor. Projektet kommer att färdigställas under 2022 enligt nu gällande tidplan och budget.

1188 Ängsbackens förskola

Av hela projektets budget på 48 miljoner kronor beräknas 27 miljoner att förbrukas under 2021. Budget för 2021 uppgår till 41,3 miljoner kronor. Produktionen av den nya förskolan startar under andra kvartalet 2021. Förskolan ska vara klar att ta i bruk till höstterminen 2022 och projektet kommer att färdigställas enligt tidplan och budget.

1640 Resecentrum

Projektet avser Resecentrum, Bålsta torg inkl VA, busstorg, tunnel, VA- och gataprojektering. Projektet överskrider inte budget i år, men projektet beräknas nu till totalt 84,5 miljoner vilket är 5 miljoner kronor mer än budgeterat. Ett särskilt ärende om tilläggsbudget bereds.

3021 IT-investeringar, överskott 1 miljon kronor

Minskat behov 2021 och strategiskt fokus på köp av tjänst snarare än att detta år bygga ut egen kapacitet.

6.5 Exploatering och fastighetsförsäljning

Exploateringen och fastighetsförsäljning påverkan på årets resultat framgår inte nedan och ingår inte i kommunstyrelsens budget. Det redovisas direkt i driftredovisningen. Nedan redovisas istället totalekonomi per projekt.

6.5.1 Exploatering

Pågående projekt, tkr	Budget total	Prognos total	Utfall ack 2020	Utfall jan-mars	Prognos 2021
9013 Logistik Bålsta kv 3-4	43 819	34 195	-64 480	-512	78 227
9015 Logistik Bålsta kv 5-6*	-	-4 168	-4 168	-3	0
9021 Frösundavik	-18 767	-21 975	-21 975	0	0
9031 Draget	20 662	-10 787	-10 682	-105	-105
9051 Viby Äng	0	1 302	1 302	0	0
9071 Mellanby	83	100	1 032	0	-932
9090 Bålsta C etapp 0/del av etapp 1*	-24 000	-29 734	-3 296	-5 734	-5 734
9096 Bålsta C etapp 6*	-	-2 989	0	-2 989	-2 989
9100 Tvåhusplanen	-2 850	-2 850	-16 118	-3 761	-4 597
9110 Lillsjöns företagspark	1 810	4 844	4 879	-9	-35

Pågående projekt, tkr	Budget total	Prognos total	Utfall ack 2020	Utfall jan-mars	Prognos 2021
9121 Björkvallen	0	-270	-3 090	-53	3 261
9130 Entré Lillsjön*	11 326	12 324	-2 683	-1 215	-1 315
9140 Dalängen*	7 143	7 143	-8 362	0	-13 599
Summa nettoexploatering	39 226	-12 865	-127 641	-14 381	52 182

* Ny budget ska tas fram.

Projekt med streck i budgetkolumnen betyder att projektet inte har någon beslutad budget.

9013 Björnbrö/Logistik Bålsta kvarter 3-4

Fastighetsbildning pågår och intäkter från markförsäljning till Dagab om 79 Mkr förväntas andra halvåret 2021. Håbo kommuns arbeten är klara. Denna första etapp inom Logistik Bålsta innehåller infrastrukturåtgärder som gynnar andra etapper exempelvis rondell. Slutrapporten kommer att behöva påvisa en noggrannare analys varför resultatet är sämre än budgeterat.

9015 Björnbrö/Logistik Bålsta kvarter 5-6 (budgetförslag under beredning, ingår ej)

Ett ärende om exploateringsbudget förbereds och gatuanläggningar har genomförts till en total utgift av 4,2 miljoner kronor hittills. Detaljplanen är överklagad vilket innebär att projektet har förskjutits i tid och försäljning inte har genomförts under året. Projektet har ett mycket högt positivt resultat, då merparten av infrastrukturen redan är utbyggd. Detaljplanen vann laga kraft 26 mars.

9021 Frösundavik etapp 1

Slutförande beräknas ske år 2021 då övertagande sker av infrastruktur från exploitören till ett värde av cirka 40 miljoner kronor. Projektets utfall är per årsskiftet -22,0 miljoner kronor. Utredning pågår om möjligheten att förbättra ekonomin i projektet.

9031 Draget

En lantmäteri-förrättning avseende ledningsrätter kommer att avslutas under året, vilket beräknas medföra en kostnad. En tomt finns kvar för försäljning. Om den säljs kommer den att medföra en intäkt som förbättrar prognosen. Projektet avslutas 2021 och slutrapporteringen kommer att tydliggöra orsakerna till fördyringen.

9051 Viby äng etapp E:2

Exploitören bygger ut infrastruktur och överlämnar anläggningarna utan ersättning till kommunen efter godkänd slutbesiktning i år. VA-anslutningsavgifter har inkommit.

9071 Mellanby

Projektet ska avslutas i år. Projektet innehåller dock flertalet felaktiga entreprenader och VA-åtgärder kommer därför att behöva utföras för cirka 1,5 mkr, varav 600 tkr finansieras av depositionen men prognosen försämras till ett nollresultat.

9091 Bålsta C etapp 1 (budgetförslag under beredning, ingår ej)

I början av året överfördes tidigare nedlagda utgifter avseende scouttomtsparkering samt projektering för etapp 1 från investeringsprojektet 1640 till Bålsta C etapp 1. Budgetförslaget kommer att avse enbart projektering av etapp 1.

9096 Bålsta C etapp 6 (budgetförslag under beredning, ingår ej)

I början av året överfördes tidigare nedlagda utgifter avseende projektering för etapp 6 från investeringsprojektet 1640 till Bålsta C etapp 6. Budgetförslaget kommer att avse enbart projektering av etapp 6.

9100 Tvåhusplanen

Ett komplext projekt men tidplanen håller. Etapp 1 som handlar om fastighetsregleringar och genomförandet av infrastrukturen färdigställs till sommaren 2021. Prognos nu enligt budget

efter en genomförd fastighetsreglering, en reglering återstår.

9110 Lillsjöns företagspark

Projektet är i princip klart. Kommer att stängas och slutrapporteras under 2021.

9120 Björkvallen

Intäkter från markförsäljning om 11 miljoner kronor sker under andra halvåret 2021. Vissa mindre ekonomiska avvikelser har skett i sanering och projektering. Det finns risker att prognosen försämras. Tydligare bild av ekonomin ges efter upphandling av utbyggnaden av allmänna anläggningar i början av sommaren.

9130 Entré Lillsjön

Viss infrastruktur så som VA har påbörjats med anledning av den pågående utbyggnaden i anslutande område men stoppats i avvaktan på detaljplanen. På grund av nya förutsättningar kommer en ny budget att tas fram. Tidplanen och prognosen är därför osäker.

9140 Dalängen

Marken har varit anvisad till MacFreeze och Bovieran men på grund av att markförhållanden är osäkra har Bovieran dragit sig ur och förutsättningarna för projektet har påverkas och är osäkra. Det finns risker i projektet. Oenighet med MacFreeze finns kring vad som ska utföras av dem. Tidplan och prognos är osäkra. Ny exploateringsbudget behöver tas fram och detaljplanen göras om.

6.5.2 Fastighetsförsäljning

Inga större fastighetsförsäljningar planeras under året, förutom de som ingår i exploateringsprojekt.

7 Kultur- och fritidsnämnden

7.1 Driftredovisning

	Budget 2021	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse budget pro	Bokslut 2020
Kultur- och fritidsnämnd	-204	-53	-214	-10	-160
Nämndadministration	-409	-48	-217	192	-277
Turistverksamhet	0	0	0	0	-147
Allmän fritidsverksamhet	-1 912	-176	-1 572	340	-823
Bidrag fritid	-3 918	-576	-3 954	-36	-3 289
Stöd till studieorgan.	-360	-1	-360	0	-359
Allmän kulturverksamhet	-3 639	-509	-3 612	27	-1 668
Bibliotek	-6 982	-1 714	-6 982	0	-7 431
Utomhusanläggningar	-9 760	-1 738	-9 537	223	-7 501
Ishall	-5 324	-1 189	-5 268	56	-5 376
Simhall	-5 907	-1 619	-5 925	-18	-5 912
Föreningslokaler	-11 192	-3 139	-11 949	-757	-10 568
Fritidsgårdar	-6 398	-1 196	-6 398	0	-6 569
Förvaltningsövergripande	-3 701	-1 191	-3 381	320	-4 357
Övrig kommungemensam admi	0	-5	0	0	0
Summa	-59 706	-13 154	-59 369	337	-54 437

7.2 Kommentarer till driftredovisning

Prognos per mars vid delårsuppföljning är ett överskott med 337 000 kronor.

Överskottet beror på minskade kostnader för nämndearvoden och förvaltningsadministration.

Nämndadministration överskott 192 000 kronor

Personalkostnaderna blir lägre än budgeterat då personal även arbetar med övrig administration.

Förvaltningsövergripande överskott 320 000 kronor

Personal hemma för vård av barn.

Utredningskostnader för lokaler

Omprioritering av medel för att täcka kostnader för utredning ny fotbollsplanläggning varför det redovisas ett underskott på denna verksamhet.

Ökade utredningskostnader kommer påverka 2021 års budget. Multiarenan belastar nämnden med 200 000 kr, färdigställande av fotbollsutredning med 340 000 kr samt färdigställande av biblioteksutredning med 300 000 kr.

Förvaltningen avvaktar med insatser inom lokalunderhåll och friluftsutveckling för att täcka de ökade utredningskostnaderna.

7.2.1 Ekonomiska effekter av coronapandemin

De effekter som är kända idag är lägre intäkter på grund av minskat öppethållande och föreningslättnader.

Det finns en risk att kostnader för utlåning av E-böcker kan öka. För att hålla mediebudgeten har biblioteket varit tvungna att sänka gränsen för antalet lån/vecka.

Ekonomiska effekter i samband med pandemin, tkr	Jan-mars	I prognos helår
<i>Bokförda kostnader:</i>		
Förbrukningsmaterial hygienartiklar	-2	-10
<i>Ej bokfört:</i>		
Uteblivnaintäkter pga föreningslättnader, lokalhyror		-700
Färre besökare på fritidsgårdar		-65
Summa	-2	-775

7.2.2 Innebär prognosen ett underskott jämfört med budget?

Prognos innebär ej ett underskott jämfört med budget. Nämnden har per mars ett överskott med 337 000 kronor.

7.2.3 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

KFN 2021/00040 nr 2073

Beslut att godkänna ekonomiuppföljningen.

7.3 Volym- och resursmått

7.3.1 Volymmått

Mått	Utfall 2020	Utfall mars 2020	Utfall mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
Antal besök på biblioteket	130 562	41 158	23 203	140 000	140 000

Antal besök på biblioteket

Första kvartalet 2021 hade Håbo bibliotek 23 203 besök. Den stora skillnaden mot besökssiffrorna för 2020 beror på pandemin. Biblioteket hade ordinarie öppettider under hela första kvartalet 2020 och verksamheten fungerade normalt. Om vi räknar med att kunna återgå till det normala efter sommaren så kan vi med lite medvind kunna komma upp i närmare 140 000 besök för helåret.

7.4 Investeringsredovisning

7.4.1 Investeringsredovisning

(P) före projektnamnet betyder att budgeten är preliminär och att igångsättningsbeslut inte är fattat.

	Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan-mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/prognos
31	Kulturverksamhet						

		Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan- mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/ prognos
6501	Konst 2021 0 år avsk					-1 000	-1 100	-100
34	Idrotts- o fritidsanl.							
1396	Upprustn Gröna Dal IP	-3 000	-3 000	-661		-2 339	-2 339	
1681	HandikappWC Vibyspåret					-100	-100	
1682	Handikappbrygga Kalmars					-300	-300	
6653	Sarg ishallen					-60	-60	
6803	Ismaskin					-1 500	-1 500	
6804	Borste redskapsbärare					-250	-250	
6805	Ljudanläggning idrott				-229	-250	-230	20
36	Förvaltningsövergrip ande							
1680	Aktivitetsparken KFN	-11 000			-33	-11 000	-11 000	
6654	Föreningsutrustning					-50	-50	
	Summa	-14 000	-3 000	-661	-262	-16 849	-16 929	-80

7.5 Kommentarer till investeringsredovisning

6501 Konst 2021 Underskott 100 000 kronor

Investeringen för 2021 beräknas bli dyrare än avsatt budget.

6805 Ljudanläggning idrott överskott 20 000 kronor

Investering i ny ljudanläggning i anläggningen Lundby ridhus gjordes under 2020. Fakturan blev försenad och kostnaden redovisas därför under 2021.

Alla övriga investeringar förväntas genomföras enligt plan.

Upphandling för investeringar pågår för: borste redskapsbärare, ismaskin och handikappramp Kalmarsand.

8 Bygg- och miljönämnden

8.1 Driftredovisning

tkr	Budget 2021	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse budget pro	Bokslut 2020
Bygg- och miljönämnd	-247	-33	-220	27	-189
Nämndadministration	-320	-74	-320	0	-266
Fys- tekn plan, bostadsfö	-2 748	-874	-2 837	-89	-2 603
Bygglovavdelning	-696	-575	-696	0	232
Förvaltningsledning	-1 967	-457	-1 967	0	-3 236
Miljö- och hälsoskydd	-4 113	-1 037	-4 051	62	-2 972
Tillstånd	0	-72	0	0	3
Bostadsanpassning	-2 482	-409	-2 482	0	-2 246
Summa	-12 573	-3 531	-12 573	0	-11 277

8.2 Kommentarer till driftredovisning

Bygg- och miljöförvaltningen redovisar ingen avvikelse i förhållande till budget för verksamhetsåret. Inom verksamheterna finns viss mindre avvikelse vilket redovisas nedan.

Kart, mät och GIS, underskott 89 000 kronor

Underskottet handlar om behov av nytt kartsystem för såväl internt som externt bruk. Det nuvarande kartsystemet är under utfasning och har ingen support längre. Det innebär en stor risk att det kartstöd som kommunen är beroende av skulle kunna komma att fungera bristfälligt eller inte alls, och därför påbörjas nu en upphandling. Exakt kostnad för inköp, installation och licens är ännu inte känd. Det som efterfrågas är ett verktyg som kan presentera, söka, analysera, skapa och redigera geodata och verksamhetsdata via webb- och mobila gränssnitt. Det ska enkelt gå att administrera, visualisera, analysera, redigera och integrera både geodata och verksamhetsdata och kombinera information från de flesta GIS-leverantörer, databaser och filer, men även olika verksamhetssystem.

Bygglovavdelningen, ingen avvikelse

Inom verksamheten finns egentligen ett visst överskott i personalprognosen som främst beror på föräldraledighet. Men för att täcka upp föräldraledigheten förlängs vikariatet i motsvarande grad för att klara god service och tidsfristerna inom handläggningen. Vad gäller intäktsnivån är det fortfarande lite tidigt att dra slutsatser om eventuell avvikelse. Mycket beror på hur detaljplanerna tas fram under året och kommer till bygglovsskede. Avdelningen har för närvarande mycket stort antal inkomna ansökningar och bara under mars månad är det 40 stycken nya ärenden. Det är en toppnotering i jämförelse med tidigare år. Den sammantagna prognosen är mot den beskrivna bakgrunden satt enligt budget.

Förvaltningsledning - ingen avvikelse

Nettobudgeten är oförändrad och därför är det ingen avvikelse som rapporteras. I budget finns höjd tagen för en intäkt om en miljon kronor från kommunstyrelsens pott för digitalisering, och här ligger då även en kostnad om en miljon kronor avsatt för fortsatt verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering. Dock är beskedet från kommunstyrelsens förvaltning att det ansökta beloppet inte kan medges på grund av omfattande sparkrav inom kommunstyrelsen. Därför har prognosen nu anpassats till utebliven intäkt och dess tänkta åtföljande kostnad. Konsekvensen av detta blir att utvecklingen vad gäller digitalisering hamnar i pausläge under år 2021. Visst utvecklingsarbete som redan är igångsatt har

förutsättningar att rulla på, men planerade nya aktiviteter enligt handlingsplanen har avsevärt försämrade förutsättningar att kunna realiseras under året.

Miljö och hälsoskydd, överskott 62 000 kronor

Verksamheten har under våren en viss personalomsättning som ger vakanta tjänster under några månader vilket bidrar till överskottet. Rekrytering är avslutad och de två nya inspektörerna börjar sin anställning i juni respektive september. Det genererar en viss personalbrist under första halvåret och därför finns höjd tagen i prognosen för tillfälligt inhyrd personal. I och med coronarestriktionerna är det fortsatt få konferenser. Flertalet arrangemang erbjuds nu istället digitalt, vilket ger att prognosen för utgifterna för konferenser och kompetensutveckling bedöms ligga något under budget.

8.2.1 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Vid förvaltningens enkät (genomförd under januari 2021) till personalen angående hur de upplever att distansarbetet fungerar framgår att majoriteten anser att det fungerar relativt bra. Från flera medarbetare framförs problem med sin arbetsställning på sitt "hemmakontor". Framförallt saknas funktionen med att kunna stå och arbeta emellanåt och på så sätt få variation i arbetsställningen. Mot den bakgrunden erbjuds nu höj- och sänkbara arbetsbord för den som framför behovet. Vid jämförelse mellan att leasa arbetsbord eller köpa så framkommer att det blir mest förmånligt att köpa. Därför köps sådana arbetsbord in till en kostnad om cirka 45 000 kronor. Ett arbetsbord som anställd har på sitt "hemmakontor" tillhör kommunen och ska återlämnas om behovet upphör eller om anställningen avslutas.

Av enkäten framkommer även att ett flertal har undermåliga headsets för att tillräckligt effektivt kunna hantera digitala möten. Dessutom saknar några medarbetare webbkamera. Utrustning i form av headsets och webbkameror införskaffas mot den bakgrunden.

Tillsynsuppdraget på serveringsställen som syftar till att kontrollera om verksamheten följer lag (2020:526), om erforderliga avstånd hålls, om information finns uppsatt för att minska trängsel och hur serveringsställen agerar för att minska smittspridning finns kvar fram till den 31 maj 2021. Om tillsyn utförs erhåller kommunerna ett statsstöd och det statsbidraget rekvireras. Behovet av tillsyn under våren 2021 bedöms som låg då tillsynen som utfördes 2020 visat att serveringsställen anpassat sig och följer lagen på ett tillfredsställande sätt. Förändras situationen och det uppstår ett behov av tillsyn kommer statsbidrag sökas för utförd tillsyn.

Ekonomiska effekter i samband med pandemin, tkr	Jan-mars	I prognos helår
<i>Bokförda kostnader:</i>		
13 höj- och sänkbara arbetsbord		-45
Webbkameror och headsets		-10
<i>Ej bokfört:</i>		
Summa		-55

8.2.2 Innebär prognosen ett underskott jämfört med budget?

Bygg- och miljöförvaltningen bedömer att budgeten är i balans och ser inte att det behövs några särskilda åtgärder för att komma i balans till årets slut. Självklart kommer ekonomin att vara i fokus kontinuerligt för att säkerställa att lagd budget håller. Det finns dock vissa risker för att obalans kan uppstå och de presenteras nedan.

De risker som kan ses är främst kopplat till om de faktiska intäkterna kommer att uppnå budgeterad intäkt eller inte. Avgörande för intäktsnivån är byggtakten i kommunen, färdiga detaljplaner samt volymen ärenden som inkommer. Inflödet av ärenden har en tid varit relativt högt jämfört med tidigare år. Inom miljöavdelningens tillsynsverksamhet kan förvisso

pandemin påverka viss tillsyn och hur den kan genomföras coronasäkert. Alternativa metoder har utvecklats under föregående år genom så kallad skrivbordstillsyn. För närvarande finns dock inget som tyder på att budgeterade intäkter inte kan uppnås.

När det gäller kostnadsbilden är det främst verksamheten kring bostadsanpassningsbidrag som förvaltningen inte kan påverka utfallet för. Kostnaderna är beroende av antal ärenden och vilken typ av åtgärd det handlar om och dess kostnad. I nuläget finns inget alarmerande, men i de fall det inkommer ett större antal kostnadskrävande åtgärder finns risk att lagd budget inte håller. Första kvartalet visar på att antalet inkomna ärenden relativt sett är fler än under samma period föregående år. Men det är ännu för tidigt att dra slutsatser om eventuell avvikelse.

Förvaltningen arbetar med översyn av kostnadstäckningsgraden och i syfte ha rättvisa avgifter finns förslag framtagna av nya taxor inom miljöbalks- och livsmedelsområdena, dels nya rutiner inom geodataverksamheten som planeras ge ökad kostnadstäckningsgrad. Vid jämförelse med andra motsvarande kommuners verksamheter och deras kostnadstäckningsgrad är det just inom dessa områden som förvaltningen har störst potential att uppnå en ökad och mer riktig kostnadstäckningsgrad.

För fortsatt arbete vad gäller digitalisering har förvaltningen inte erforderlig täckning i budget utan är beroende av medel från kommunstyrelsens avsatta medel för digitalisering. I mars överlämnas skrivelse till ansvarig tjänsteman inom kommunstyrelsen med redogörelse för aktuella åtgärder som tillsammans summerar till 1,6 miljon kronor. Förvaltningen har klartecken för 600 000 kronor som prioriteras till kostnader för digitalisering av detaljplaner genom en visstidsanställning under hela 2021. Däremot kommer i april besked om att inget ytterligare bidrag från kommunstyrelsens avsatta medel är möjligt att erhålla. Det gör att det blir pausläge i förvaltningens utveckling av verksamheten med digitalisering och åtföljande automatisering.

8.2.3 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Vid senaste rapporteringen till bygg- och miljönämnden den 6 april 2021 redovisades månadsuppföljning per sista februari med en prognos i balans utan prognostiserad avvikelse. Nämnden godkände ekonomiuppföljningen utan krav på åtgärder. Risker för eventuella kommande avvikelser redovisades såväl vad gäller högre kostnader som lägre intäkter än budgeterat.

8.3 Volym- och resursmätt

8.3.1 Volymmätt

Mått	Utfall 2020	Utfall mars 2020	Utfall mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
Antal myndighetsbeslut till nämnd	60	18	9	50	50
Antal startbesked/slutbesked anmälningsärenden			33	100	100
Antal lovbeslut, startbesked och slutbesked bygglovavdelningen			103	600	600
Antal beslut bostadsanpassningsbidrag	140	47	37	175	175
Antal nybyggnadskartor	44	13	10	45	45
Antal avslutade livsmedelsärenden			1	100	100
Antal avslutade miljöbalksärenden			184	400	400
Antal startade livsmedelsärenden			80	120	120

Mått	Utfall 2020	Utfall mars 2020	Utfall mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
Antal startade miljöbalksärenden			187	400	400
Antal inspektioner per handläggare, miljöavdelningen			6,5	80	80

Flera av måtten ovan är nya från och med 2021 och därför finns ingen jämförelse med föregående år.

9 Barn- och utbildningsnämnden

9.1 Driftredovisning

	Budget 2021	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse budget pro	Bokslut 2020
Barn och utbildningsnämnd	-507	-123	-507	0	-629
Nämndadministration	-367	-94	-411	-44	-301
Allmän kulturverksamhet	-676	-65	-676	0	-673
Kulturskola	-6 404	-1 510	-6 666	-262	-6 402
Öppen förskola	-2 283	-524	-2 283	0	-2 165
Omsorg på OB-tid	-1 865	-783	-3 105	-1 240	-2 957
Förskola	-144 364	-33 665	-148 130	-3 766	-133 862
Vårdnadsbidrag	0	-58	0	0	-121
Pedagogisk omsorg	-1 058	-96	-431	627	-786
Fritidshem	-24 618	-6 255	-25 640	-1 022	-26 168
Förskoleklass	-12 100	-3 500	-14 379	-2 279	-13 860
Grundskola	-255 205	-65 931	-268 573	-13 368	-250 515
Grundsärskola	-8 726	-3 236	-13 701	-4 975	-9 430
Gymnasieskola	-106 915	-26 429	-104 187	2 728	-104 624
Gymnasiesärskola	-7 535	-1 113	-7 477	58	-6 567
Grundl vuxenutbildning	-925	-162	-926	-1	-585
Gymnasial vuxenutbildning	-4 579	-820	-4 647	-68	-1 125
Särvux	-1 002	-167	-1 137	-135	-784
Aktivitetsansvaret	-603	-82	-603	0	-618
Svenska för invandrare	-2 222	-38	-2 244	-22	-2 968
Övergripande verksamhet	-23 457	-4 840	-24 781	-1 324	-22 037
Summa	-605 411	-149 490	-630 504	-25 093	-587 176

9.2 Kommentarer till driftredovisning

Barn och utbildningsnämnden redovisar vid delårsuppföljning per mars ett underskott med 25,1 miljoner kronor, en ökning sedan prognos per februari med 800 000 kronor som främst beror på ökade kostnader på Slottskolan på grund av nedläggning av Raoul Wallenberg.

Befolkningsprognosen från mars 2021 visar på avvikelser från budgetförutsättningarna för 2021. Det är främst färre barn i förskolan och fler i gymnasiet. Grundskolans verksamheter påverkas inte på totalen. Den fristående skolan Raoul Wallenberg (RW) avvecklas efter vårterminen varför dessa elever, 62 stycken, behöver kunna tas emot i de kommunala skolorna. Det är fortfarande osäkert hur skolvalet blir för dessa och övriga elever varför organisationen för grundskolorna inte är helt klar gällande förskoleklass, årskurs 4 och årskurs 7.

Antagningarna för gymnasiet blir helt klara först i augusti/ september och då först är det helt klart med hur stor del som blir i egen regi och annan huvudman.

Förskolans volymer minskar kraftigt enligt befolkningsprognosen och påverkar både enheterna i kommunal verksamhet och i fristående regi. Även prognosen för antalet barn i förskolan under hösten är osäker.

I underskottet finns engångskostnader som inte påverkar kommande år. Detta består främst av personalärenden med avslut och motsvarar nära 5 miljoner kronor.

Kulturskola underskott 262 000 kronor

Kulturskolan har i år ett effektiviseringskrav motsvarande underskottet beroende på att dansundervisningen har övergått till kommunal drift. Eftersom ämnet är nytt har det tidigare kunnat finansieras av medel från kulturrådet. Kulturskolan har inte heller kunnat ta ut avgift för kurserna så länge de finansierats med statliga pengar.

Omsorg på OB-tid underskott 1,2 miljoner kronor

Behovet av omsorg på obekvämlig arbetstid förväntas fortsatt vara lägre under 2021. Det är personalkostnaden som ger upphov till underskottet.

Förskola underskott 3,8 miljoner kronor

I förskoleverksamheten prognostiseras det med 67 färre barn än budgeterat. Det totala underskottet för förskola som helhet är i delårsuppföljningen 3,9 miljoner kronor. Kostnaden för köpta platser är 1,8 miljoner kronor lägre än budgeterat. Kostnaden för den interna ersättningen är 1,9 miljoner kronor lägre än budgeterat vilket drabbar enheterna som får minskade intäkter.

Verksamheten i egen regi prognostiserar ett underskott om cirka 7,3 miljoner kronor. Underskottet beror främst på minskade barnintäkter som genererar högre personalkostnader än det finns utrymme för. Enheterna budgeterade med ett underskott om 8 miljoner kronor som vid denna prognos förväntas ligga kvar om inte personalkostnader kan minskas. Förskoleverksamheten har en uppräkningsgrad på ersättningarna med 4,2 procent i det ligger felaktigt fördelade medel för Pedagogiska handledare. Det här gör att egen regi har tappat cirka 0,6 miljoner kr (556 kr/barn) som måste hämtas in på annat sätt. Skulle dessa varit centralt hanterade hade uppräkningsgraden till enheterna i genomsnitt blivit cirka 2 procent istället för 4,2. Omräkning av peng behövs därför göras.

Underskottet i egen regi beror även på engångskostnader för personalärenden med avslut om 1,5 miljon kronor.

Pedagogisk omsorg överskott 627 000 kronor

Överskottet beror på att det är färre barn i verksamheten än budgeterat. Det finns nu en dagbarnvårdare kvar i kommunen.

Fritidshem underskott 1,1 miljon kronor

Uppföljningen per mars visar på lägre antal barn för både egen regi och annan huvudman. Prognosen för antal barn i egen regi är fortsatt enligt budget eftersom barn från fristående skolan RW förväntas börja i egen regi. Det blir därför ett överskott för kostnader köpta platser.

Det finns fortfarande en viss osäkerhet i prognosen på grund av Covid-19 och hur många vårdnadshavare som väljer att ha barnen hemma.

Verksamheten i egen regi har högre personalkostnader än vad intäkterna ger. På intäktssidan förväntas dock en lägre intäkt vad gäller statsbidrag. Totalt underskott för egen regi är nu 1,8 miljoner kronor och ökningen sedan föregående prognos beror på organisationen på Slottsskolan under höstterminen till följd av nedlagd RW.

Förskoleklass underskott 2,3 miljoner kronor

Vid delårsuppföljningen prognostiseras köpta platser till en ännu lägre kostnad än föregående prognos. Verksamheten i egen regi prognostiserar ett underskott om 2,4 miljoner kronor vid årets slut, en förbättring med 400 000 kronor sedan föregående prognos. Det beror bland annat på fler elever som tidigare gått på RW.

Förskoleklassen är sedan ett år tillbaka en obligatorisk skolform. I samband med

regeringsbeslutet att förskoleklassen blev obligatorisk beslutades också att en kartläggning av elevernas kunskaper i förskoleklass ska genomföras. I budget 2021 har inte medel avsatts för detta vid tilldelning av budget. En annan orsak till underskottet är att elever i behov av särskilt stöd ökar markant och det gäller även i förskoleklass.

Grundskola underskott 13,4 miljoner kronor

Inom grundskoleverksamheten prognostiseras ett högre elevantal för egen regi budgeterat och färre hos annan huvudman. Köp av skolplatser hos annan huvudman samt sålda platser visar på ett lägre överskott än vid föregående prognos motsvarande 1,6 miljoner kronor.

Verksamheten i egen regi prognostiserar ett underskott om 17,4 miljoner kronor. En del grundskolor har förbättrat sin prognos och kompenserar kostnadsökningen för ny organisation för höstterminen på Slottskolan. Beräknad kostnadsökning på grund av lokalisering på RW är 1 miljon kronor.

Kommunens särskilda undervisningsgrupper är kostnadsdrivande utifrån att där behövs personal med spetskompetens som specialpedagogisk utbildning. Resurser och extra personal krävs och grupperna är små. Dessa verksamheter får en utökad tilldelning av medel men klarar inte att hålla budget utifrån de förutsättningar som ges. Det beror på att elever behöver placeras i grupperna under året och utökade kostnader kan tillkomma i samband med ny elevs placering. Ett underskott på ca 3 miljoner kronor.

På vissa skolor är elevantalet i grupperna för få vilket gör att intäkterna inte räcker för att verksamheten ska bedrivas utifrån tilldelade medel. Skolorna behöver ha fyllda klasser vilket är 25 elever på lågstadiet, 28 elever på mellanstadiet och 30 elever på högstadiet för att få budgeten att gå ihop. Några grundskolor ha sviktande elevtal på grund av byte till fristående enheter.

Det finns klassrum som är så små att önskvärt elevtal inte kan organiseras utifrån arbetsmiljöaspekter. Sammanslagningar av två mindre grupper vid vissa lektioner för att öka effektiviteten är inte möjlig utifrån lokalernas beskaffenhet. Det beror på att arbetsmiljön inte är adekvat utifrån luftflöden och utrymme. Underskottsberäkning för ovanstående finns inte ännu.

Grundskolorna har resurspersoner som tillsatts för att ge elever särskilt stöd. Det handlar om elever som behöver en stödperson i sitt lärande för att tillgodose sig undervisning, elever som är explosiva och tränar på att hantera sociala situationer, elever med medicinska åkommor som behöver assistans, resurs till grupper av elever som behöver mindre sammanhang, omvänt integrerade elever som tillhör personkretsen och stöd till elever som behöver extra stimulans utöver det vanliga.

På två grundskolor finns även socialpedagoger som avlastar läraren i arbetet med sociala uppdraget och mentorskapet vilket i sin tur gör att läraren kan ägna sig mer åt undervisningen. De skolor som har organiserat sig så är Futurum och Gröna Dalen. På båda skolorna gäller det högstadiet. Organisationen har gett goda resultat vad gäller ökad måluppfyllelse och arbetsbelastning för lärare. Viss del av insatsen finansieras av statsbidrag.

Grundskolorna har ett underskott i budget trots effektiviseringar vilken förutom redovisade orsaker beror på en underfinansiering utifrån lagstadgad timplan samt lagstadgade funktioner. Underskottet beräknas till 10 miljoner kronor. Ett arbete för att beräkna och se över resurserna för en typskola i Håbo kommun har inletts.

Det finns engångskostnader som påverkar 2021 som består främst av personalärenden med avslut.

Grundsärskola underskott 5 miljoner kronor

Volymerna för verksamheten är högre än budgeterat både per mars och per helår. Ramen är inte anpassad till färre sålda platser och ett större antal elever totalt. Tidigare år (exempelvis

2017-2019) har grundsärskolan tagit in många interkommunala elever vilket gett höga intäkter samtidigt som verksamheten haft ett anslag som tidigare har varit avsevärt högre än idag. I nuläget har verksamheten färre interkommunala elever och därmed en lägre intäkt samtidigt som anslaget fortfarande är på den lägre nivån. Justering av anslaget behöver korrigeras i budget 2022

Det finns engångskostnader för personalärenden med avslut motsvarande 600 000 kronor.

Gymnasieskola överskott 2,7 miljoner kronor

Verksamhetens överskott beror främst på att kostnaderna för köp av utbildningsplats hos annan huvudman prognostiseras med ett överskott på 4,4 miljoner kronor. En ökning sedan föregående prognos med 1,6 miljoner kronor.

Fridegårdsgymnasiet prognostiserar ett underskott med 2,7 miljoner kronor. Skillnaden mot föregående prognos beror på lägre interna intäkter än förväntat.

Särvux underskott 135 000 kronor

Det prognosticerade underskottet beror på ökade personalkostnader under höstterminen då särskilda behov behöver säkerställas.

Övergripande verksamhet underskott 1,3 miljoner kronor

Prognostiserat underskott är 200 000 kronor lägre än vid föregående prognos och beror på vakant tjänst. Underskottet beror främst på högre kostnader för verksamhetssystem (pedagogiska och administrativa) än budgeterat. Dessa kostnader kommer öka i takt med ökad digitalisering.

9.2.1 Ekonomiska effekter av coronapandemin

De ekonomiska effekterna av pandemin beräknas för vårterminen då hösten i dagsläget förväntas vara i normalläge.

Det är främst kostnader för timvikarier som utgör effekterna av covid-19. Här redovisas enbart kostnader för timlön, de lägre kostnaderna för månadslön i och med sjukskrivning är inte med. Nedan är bruttoredovisning, alltså inte den totala bilden för personalkostnaderna.

Pandemin ger ökade kostnader för städning, extra utrustning samt ökade personalkostnader. Det sistnämnda för en ökad arbetsbelastning men också lärare som är i riskgrupp och inte kan arbeta på plats. I vissa fall behövs en vuxen på plats hos eleverna. Dessa kostnader är medräknade i budget 2021.

Vissa kostnader är också knutna till IT där utrustning köpts in för att kunna hålla distansundervisning eller distansmöten, samt ökade kostnader för utökad städning vid delvis öppen gymnasieskola.

Per mars har nämnden fått statsbidrag för sjuklönekostnader motsvarande 978 000 kronor. Denna ersättning är svår att prognostisera varför en låg uppskattning görs. Tidigare var informationen från regeringen att ersättning skulle utgå endast 3 månader och det är den förutsättningen som är med i prognosen.

Ekonomiska effekter i samband med pandemin, tkr	Jan-mars	I prognos helår
<i>Bokförda kostnader:</i>		
Ökade personalkostnader gymnasiet	66	200
Köpta städtjänster gymnasiet	29	300
Handsprit gymnasiet	6	50
Ökade personalkostnader, förskola	873	1 746
Ökade personalkostnader, fritidshem	326	650
Ökade personalkostnader, förskoleklass	15	30

Ökade personalkostnader, grundskola	722	1 400
Ökade personalkostnader, grundsär	54	95
Övriga kostnader	196	230
Statsbidrag sjuklönekostnader, svårt prognostisera	-978	-2 400
<i>Ej bokfört:</i>		
Summa	1309	2 301

9.2.2 Innebär prognosen ett underskott jämfört med budget?

Barn- och utbildningsnämnden har gett förvaltningen i uppdrag i ett separat ärende att ta fram en handlingsplan för åtgärder att komma i balans med budget. Denna redovisas separat till nämnd. Ärende nr 2021/00060. Tjänsteskrivelse nr BOU 2021/00060 nr 61301

I underskottet finns engångskostnader motsvarande 4-5 miljoner kronor bland annat för personalärenden och detta kommer inte påverka budget 2022.

Underskottet består främst av mer personalkostnader än budget medger.

I tabellen redovisas åtgärder för verksamheter i egen regi för att komma i balans.

Förskola

Verksamheten i egen regi prognostiserar ett underskott om 7,3 miljoner kronor. I detta ligger minskade barn intäkter på 0,6 miljoner och ökade personalkostnader om 1,5 miljoner kronor. Enheterna budgeterade med ett underskott om 8 miljoner kronor som vid denna prognos förväntas ligga kvar om inte personalkostnader kan minskas. Planerade åtgärder för en budget i balans är att se över hela organisationen för eventuell omorganisation för vissa enheter samt att inventera personalkostnader på samtliga förskolor. Personalkostnader kopplat till specifika HR-ärenden minskas med 1,5 miljoner kronor i samband med budgetårets slut.

Grundskola egen regi

Alla grundskolor arbetar för att anpassa budget utifrån tilldelad ram. Prognosen visar ett stort underskott. Tre av de åtta skolorna är små vad gäller antalet elever. Vibyskolan och Slottsskolan har en klass per årskurs från förskoleklass till årskurs sex. Båda skolorna har en extra resurstilldelning för att kunna bygga en organisation som gör det möjligt att fullfölja det skollagsreglerade uppdraget. Båda dessa skolor går i princip i balans vid prognosuppföljningen. Den tredje mindre skolan är grundsärskolan som från årsskiftet är en egen skolenhet. Verksamheten går inte i balans med budget och de ekonomiska förutsättningarna behöver ses över till budget 2022.

Resterande fem skolor har ett pågående arbete och en stor utmaning med att klara sin verksamhet inom budgetram. Ett arbete pågår för att ta bort icke lagstadgade uppdrag. En genomlysning av kostnader utifrån skollagsuppdraget är också under framtagande.

Grundskolan är den institution som har uppdraget att tillsammans med förskolan lägga grunden för barnens utveckling kunskapsmässigt och socialt. Grundskolan anses inom forskningen ofta vara en hälsofrämjande och preventiv insats när en elev klarar sin skolgång på ett adekvat sätt. Risker finns att Håbo kommuns grundskoleelever i större utsträckning inte får de förutsättningar de har rätt till för att utvecklas och klara sin skolgång med tanke på de effektiviseringar som krävs.

Omfattande åtgärder för en budget i balans presenteras i en separat handlingsplan. Planen beskriver bland annat effektiviseringar på ledningsnivå där skolledartjänster inte återbesätts, icke-lagstadgade resurser avvecklas, genomlysning och effektivisering av de kommun-gemensamma särskilda undervisningsgrupperna sker och förvaltningsövergripande utvecklingsuppdrag avvecklas.

I samband med åtgärdsplanen bör riskerna för att inte genomföra de lagstadgade uppdragen

samt minskad måluppfyllelse beaktas.

Gymnasiesärskola

För verksamheten gymnasiesärskola egen regi finns inget underskott, men risk finns för underskott om fler elever antas. Verksamheten gymnasiesärskola köp har ett underskott på 452 000 kronor, risk finns att underskottet ackumuleras under året. Höjd för ytterligare elever finns inte heller i budget.

Barn- och elevhälsoenheten

Verksamheten prognostiserar ett underskott om 190 000 kronor. Flera mindre åtgärder under året planeras, exempelvis beviljande av tjänstledighet och återhållsamhet att gå på utbildningar och föreläsningar, vilket beräknas ge ett nollresultat.

Kulturskolan

Verksamheten genomför olika åtgärder för att få ekonomin i balans bl.a. genom att inte återbesätta del av tjänst pedagog varit tjänstledig men inte kommer tillbaka. Vi kommer även att kunna ta ut avgifter för dansen då den nu drivs i kommunal regi. Åtgärderna sammantaget gör att det inte bör finnas ett underskott efter åtgärderna till årets slut.

	Redovisade åtgärder i februarirapport, tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos (använd minustecken)	-24 278	-25 093
Åtgärder för att komma i balans:		
Åtgärder redovisas i ett separat ärende Dnr 2021/00060	24 278	24 278
Återstår att åtgärda	0	
Summa (ska bli noll)	0	-815

9.2.3 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Månadsuppföljning februari, underskott 24,3 miljoner kronor.

BOU §50, Dnr 2021/00042

Beslut

1. Barn- och utbildningsnämnden noterar informationen.
2. Barn- och utbildningsnämnden hemställer till kommunstyrelsen om att genomföra en ekonomisk utredning angående underskottet i nämndens budget 2021.]

9.3 Volym- och resursmätt

9.3.1 Volymmätt

Mått	Utfall 2020	Utfall mars 2020	Utfall mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
Antal barn i förskola, egen regi	1 093	1 122	1 087	1 096	1 052
Antal barn i förskola, annan huvudman	235	203	280	296	282
Antal barn i pedagogisk omsorg, annan huvudman	9	10	6	10	5
Antal barn i fritidshem, egen regi	1 013	1 045	962	1 005	1 007

Mått	Utfall 2020	Utfall mars 2020	Utfall mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
Antal barn i fritidshem, annan huvudman	147	155	132	152	117
Antal barn i förskoleklass, egen regi	265	258	273	264	279
Antal barn i förskoleklass, annan huvudman	36	35	37	37	30
Antal barn i grundskola, egen regi	2 320	2 325	2 305	2 315	2 342
Antal barn i grundskola, annan huvudman	531	529	536	547	502
Antal barn i grundsärskola, egen regi	19	17	24	20	25
Antal elever i gymnasieskola, egen regi	583	576	594	580	607
Antal elever i gymnasieskola, annan huvudman	516	511	458	555	445
Antal elever i gymnasiesärskola, egen regi	20	22	12	20	17
Antal elever i gymnasiesärskola, annan huvudman	3	2	3	2	2,5

Antal barn i förskola, egen regi

Per mars är antal barn 35 färre än föregående år och prognosen visar på 44 barn färre på helår för egen regi. Befolkningsprognosen från mars 21 visar på färre förskolebarn totalt under 2021 än budgeterat.

Antal barn i förskola, annan huvudman

Det är 77 fler barn i förskolan hos annan huvudman per mars än föregående år. På helårsprognosen är bedömningen att utfallet blir lägre än budgeterat. En av fristående enheterna i kommunen bedömer att deras mål om antalet barn på helår inte kommer uppnås.

Antal barn i pedagogisk omsorg, annan huvudman

En av de två fristående utförarna för pedagogisk omsorg har slutat och därför är antalet barn både för mars och prognos för helår lägre än budgeterat.

Antal barn i fritidshem, egen regi

Fritidshem i egen regi 2020 i mars var det 83 barn fler än under 2021. Verksamheterna tolkar detta som en effekt av pandemin. I prognosen för helår är fritisbarnen från RW med räknade i egen regi.

Antal barn i fritidshem, annan huvudman

Även för andra huvudmän är antalet fritidshemsbarn färre än föregående år per mars. För helårsprognosen påverka och RW nedläggning.

Antal barn i förskoleklass, egen regi

I förskoleklass är det 15 barn fler per mars 2021 jämfört från 2020. Även helårsprognosen är något högre än budgeterat.

Antal barn i förskoleklass, annan huvudman

Antalet barn blir lägre än planerat på grund av RW.

Antal barn i grundskola, egen regi

Antalet barn per mars är något färre än föregående år. Trots detta är helårsprognosen 27 barn fler än budgeterat. Orsaken är tillkommande barn från RW.

Antal barn i grundskola, annan huvudman

Antalet elever per mars 2021 är högre än föregående år. Trots detta är helårsprognosen 45 elever färre än budgeterat. Främsta orsaken till det är RW.

Antal barn i grundsärskola, egen regi

Antalet elever i mars 2021 är sju fler än mars 2020. Helårsprognosen visar fem elever fler än budgeterat. För denna verksamhet där eleverna är resurskrävande är detta en stor avvikelse.

Antal elever i gymnasieskola, egen regi

Antalet elever per mars 2021 är 20 fler än mars 2020. Helårsprognosen visar på 27 fler elever än budgeterat.

Antal elever i gymnasieskola, annan huvudman

Antalet elever är färre per mars och på helåret, då fler elever än tidigare har blivit antagna till Fridegårdsgymnasiet.

Antal elever i gymnasiesärskola, egen regi

Det är färre elever än budgetera för såväl mars som helår 2021.

Antal elever i gymnasiesärskola, annan huvudman

På helårsprognosen nära budget.

9.3.2 Resursmätt

Mått	Utfall 2020	Utfall mars 2020	Utfall mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
Kostnad kr per inskrivet barn i förskolan, egen regi	98 079	23 143	23 680	99 270	108 692
Kostnad kr per inskrivet barn i fritidshem, egen regi	22 405	5 354	5 657	20 736	22 534
Kostnad kr per inskriven elev i förskoleklass, egen regi	45 371	11 934	11 264	36 705	46 763
Kostnad kr per inskriven elev i grundskola, egen regi	87 784	23 288	23 875	87 942	97 239
Kostnad kr per inskriven elev i gymnasieskola, egen regi	75 646	18 446	17 736	66 088	64 916

Eftersom kostverksamheten inte längre ingår i nämndens regi är måtten justerade och inkluderar inte längre kostnader för kosten. Gäller både 2020 och 2021.

Kostnad kr per inskrivet barn i förskolan, egen regi

Helårskostnaden prognostiseras bli högre än budgeterat. Antalet barn förväntas bli 44 färre och då organisationen inte kunnat justeras enligt plan blir det högre kostnad per barn.

Kostnad kr per inskrivet barn i fritidshem, egen regi

Kostnad per barn i mars 2021 är högre då antalet barn är 83 färre än mars 2020. För helåret

ligger prognosen mer i balans med budget då antalet barn i fritids egen regi förväntas öka på grund av RW's avveckling.

Kostnad kr per inskriven elev i förskoleklass, egen regi

Utfallet för mars 2021 är något lägre än mars 2020. Prognosen är på samma nivå som utfallet 2020 och mycket högre än budgeterat. Antalet elever är högre än budgeterat men kostnaderna ökar på grund av RW's avveckling.

Kostnad kr per inskriven elev i grundskola, egen regi

Redan vid utfallet per elev i mars 21 visar det på högre kostnader än budgeterat. Prognosen visar på nästan 10 000 kronor mer än budgeterat. Trots ökat antal elever från hösten ökar kostnaderna, delvis på grund av RW's avveckling.

Kostnad kr per inskriven elev i gymnasieskola, egen regi

Antalet elever på gymnasiet i egen regi prognostiseras att öka utan att kostnaderna ökar i samma utsträckning, Därför är både utfallet per mars 21 lägre än mars 20 och prognosen är lägre kostnad per barn för helåret.

9.4 Investeringsredovisning

9.4.1 Investeringsredovisning

(P) före projektnamnet betyder att budgeten är preliminär och att igångsättningsbeslut inte är fattat.

		Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan-mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/prognos
33	Musikskola							
3753	invent kulturskolan 2021					-80	-80	
40	Förskola							
3529	IKT Förskola 2021				-102	-100	-102	-2
3748	Skogsbyrner möbler ny lko					-1 500		1 500
3754	Möbler FSK 2021					-200	-200	
42	Fritidshem							
3759	Lekutrustning GD 21				-23	-250	-66	184
44	Grundskola							
3524	Gröna Dalen IT							
3525	Futurum IT					-289	-289	
3530	IT utrustning Grundsär					-60	-60	
3531	IT GSK FU 2021					-300	-300	
3533	IT utrustning GD				-31	-100	-100	
3534	IT utrustning VÄ				-184	-200	-184	16
3535	IT utrustning GR					-100	-100	
3536	IT utrustning VI					-85	-85	
3537	IT utrustning SL					-45	-45	
3538	It utrustning FU F-6					-100	-100	
3745	GD möbler utr						-100	-100
3746	Västeräng skolmöbler					-1 620		1 620

	Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan-mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/prognos
3747				-59			
3755					-250	-250	
3756					-600	-600	
3760					-150	-155	-5
3761					-400	-400	
3762					-50	-50	
3763				-27	-160	-160	
3827				-87	-76	-87	-11
3829				-50		-84	-84
3830					-50	-50	
3831					-600	-600	
3832					-58	-58	
45							
3532				-1	-300	-300	
3757					-1 000		1 000
49							
1517					-3 000	-3 000	
3758					-100	-100	
Summa				-564	-11 823	-7 705	4 118

9.5 Kommentarer till investeringsredovisning

Investeringsmedel beräknas användas för merparten av projekten.

Det är främst tre investeringsprojekt för nya lokaler som inte kommer genomföras under året.

3748 Skogsbrynet

Investeringar av inventarier till ny lokal beräknas behövas under 2022

3746 Västerängen skolmöbler

Investeringar av inventarier till ombyggd lokal beräknas behövas under 2024.

3757 Fridegård ombyggnad

Investeringar av inventarier till ombyggd /ny lokal beräknas behövas under 2023. Utredning om hur denna lösning kommer se ut är inte färdig än.

10 Socialnämnden

10.1 Driftredovisning

	Budget 2021	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse budget pro	Bokslut 2020
Nämndverksamhet	-445	-92	-445	0	-370
Nämndadministration	-192	-17	-192	0	-114
Förvaltningsövergripande	-5 703	-1 214	-5 713	-10	-5 682
Missbrukarvård för vuxna	-5 295	-987	-4 651	644	-6 357
Barn- och ungdomsvård	-33 908	-7 679	-38 064	-4 156	-32 533
Familjerätt	-3 140	-610	-3 102	38	-2 288
Övriga insatser vuxna	-1 219	-458	-1 302	-83	-1 865
Ekonomiskt bistånd	-15 991	-5 537	-22 010	-6 019	-20 086
Flyktningmottagande	-315	189	-348	-33	-719
Arbetsmarknadsåtgärder	-800	-32	-495	305	-82
Summa	-67 008	-16 438	-76 322	-9 314	-70 097

10.2 Kommentarer till driftredovisning

Vid delårsuppföljning per mars prognostiserar Socialnämnden ett underskott mot budget med 9,3 miljoner kronor. Det är en förbättring med 100 000 kronor sedan prognos per februari.

Underskottet beror främst på fler placeringar än budgeterat samt högre kostnader för försörjningsstöd än budgeterat.

Osäkra faktorer som beskrevs i föregående prognos kvarstår. Det gäller flytt till nya lokaler för vissa verksamheter, omorganisering på kommunstyrelsen samt hur stor påverkan den ökade arbetslösheten har på försörjningsstöd gör att det vid denna prognos är svårt att bedöma eventuella ökade kostnader.

Missbrukarvård för vuxna överskott 644 000 kronor

Överskottet beror på vakant vikariat inom öppenvården. Prognosen för placeringar är något högre än budget.

Barn och ungdomsvård underskott 4,2 miljoner kronor

Underskottet beror främst på högre placeringskostnader på HVB hem och familjehem än budgeterat. I underskottet finns ett fåtal placeringar för både HVB och familjehem prognostiserade utöver redan kända. En dyrare placering påverkar prognosen stort. Även satsning på utökade hemmaplanslösningar ger en ökad kostnad men leder i förlängningen till kortare placeringar.

Ekonomiskt bistånd underskott 6,0 miljoner kronor

Digitaliseringsprojektet prognostiseras bli dyrare än budgeterat på grund av tekniska hinder hos systemleverantör. Ökad personalkostnad då ny handläggartjänst på 50% inrättades i mars. Handläggaren ska utreda felutbetalningar och återkräva då felutbetalning har skett.

Utbetalt försörjningsstöd prognostiseras ha ett underskott med 5,5 miljoner kronor. Pandemin och lågkonjunktur medför ökade kostnader då fler kommer vara i behov av stöd för sin försörjning i form av försörjningsstöd för att uppnå en skälig levnadsnivå.

Arbetsmarknadsåtgärder överskott 305 000 kronor

Överskottet beror på vakant tjänst under första halvåret då tillsättning av enhetschef tar längre tid än beräknat. Enheten kommer vara i full drift under hösten.

10.2.1 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Nämnden beräknar att kostnaderna för placeringar på grund av coronapandemin blir lägre än föregående år.

Det är ännu osäkert hur pandemin påverkar utbetalt försörjningsstöd. I december -20 var det ungefär 50% fler arbetslösa än under december -19. När ersättningsperioden via a-kassan tar slut finns en risk att en stor grupp kan vara i behov av försörjningsstöd.

Kostnader för ekonomiskt bistånd har fortsatt beviljats till individer vars planeringar direkt kopplade till pandemin stannat av eller fördröjts där de i vanliga fall skulle ha kommit vidare till annan försörjning eftersom behovet inte kunnat tillgodosetts på annat sätt.

En person fortsatt placerad på HVB på grund av restriktioner utifrån corona, då alla inställelser på häkten och anstalter är stoppade. Placeringen avslutades 31 mars.

Utfallet är inte bokfört korrekt för att specificera kostnaderna vilket kommer rättas till kommande uppföljning.

Ekonomiska effekter i samband med pandemin, tkr	Jan-mars	I prognos helår
<i>Bokförda kostnader:</i>		
Personalkostnader extra resurs för handläggning	82	150
<i>Ej bokfört:</i>		
Försörjningsstöd på grund av pandemin	171	780
Summa	253	930

10.2.2 Innebär prognosen ett underskott jämfört med budget?

Underskottet är omfattande varför förvaltningen inte ser några omedelbara möjliga åtgärder i dagsläget utan stor negativ påverkan på kommuninvånarna.

Osäkra faktorer som flytt till nya lokaler, omorganisering på KS samt hur stor påverkan den ökade arbetslösheten gör att det vid denna prognos är svårt att bedöma eventuella ökade kostnader.

Socialnämnden har tidigare genomfört effektiviseringsåtgärder om 478 000 kronor genom minskning på administrativt stöd och sänkt budget för föreningsbidrag. Socialförvaltningen har också föreslagit åtgärder motsvarande 2,6 miljoner kronor som nämnden valt att inte genomföra. De åtgärder som föreslagits har varit nedläggning av polarverksamheten, avgiftsbelägga familjerådgivning och avveckling av förvaltningens arbetsmarknadsenhet som samfinansieras med vård- och omsorgsnämnden.

Ytterligare effektiviseringar i form av neddragningar av verksamhet inom socialnämndens ansvarsområde är möjliga i första hand i de frivilliga verksamheterna som arbetar med förebyggande insatser. Nettoeffekten av sådana åtgärder är svårberäknad då neddragningar i de verksamheterna riskerar att, utöver försämrat stöd för medborgarna, med stor sannolikhet medföra ökade kostnader i de obligatoriska verksamheterna och därmed inte utgöra någon faktisk effektivisering.

Förvaltningen hittar inga andra åtgärder än de som socialnämnden sedan tidigare beslutat att inte genomföra och ber därför nämnden att föreslå inriktning på vilka vidare åtgärder som nämnden vill att förvaltningen ska vidta.

	Redovisade åtgärder i februarirapport , tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, t kr
Underskott enligt prognos	-9 401	-9 314
Åtgärder för att komma i balans:		
Återstår att åtgärda	9 401	9 314
Summa	0	0

10.2.3 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Månadsuppföljning per februari, underskott 9,4 miljoner kronor

SN§20 Dnr 2021/00016

Beslut

1. Socialnämnden beslutar att godkänna ekonomiuppföljning februari 2021 och överlämna den till kommunstyrelsen.
2. Socialnämnden beslutar att ge förvaltningen i uppdrag att återkomma med åtgärder för en budget i balans vid nästa uppföljning, delårsuppföljning.

10.3 Volym- och resursmätt

10.3.1 Volymmätt

Mått	Utfall 2020	Utfall mars 2020	Utfall mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
Antal med försörjningsstöd som är arbetslösa.	164	78	79	215	215
Antal hushåll med försörjningsstöd.	270	201	176	295	295
Antal bidragsmånader försörjningsstöd.	1 517	480	435	1 950	1 950
Antal skyddsbehövande hushåll med försörjningsstöd (Projekt. Inte i driftsbudget)	95	62	26	95	95
Antal bidragsmånader försörjningsstöd för skyddsbehövande (Projekt. Inte i driftsbudget.)	356	142	59	595	300

Antal med försörjningsstöd som är arbetslösa.

Enligt prognos från arbetsförmedlingen kan fler personer komma söka försörjningsstöd på grund av att de ej längre har rätt till A-kassa och därmed står helt eller delvis utanför arbetsmarknaden.

Antal hushåll med försörjningsstöd.

Enligt prognos från arbetsförmedlingen kan fler personer komma söka försörjningsstöd på grund av att de ej längre har rätt till A-kassa och därmed står helt eller delvis utanför arbetsmarknaden. Personer som står långt från arbetsmarknaden kommer fortsatt vara i behov av försörjningsstöd.

Antal bidragsmånader försörjningsstöd.

Antalet bidragsmånader kommer öka p.g.a att de personer som står långt ifrån arbetsmarknaden har svårt att komma ut i egen försörjning. Prognosen är den samma som

budget.

Antal bidragsmånader försörjningsstöd för skyddsbehövande (Projekt. Inte i driftsbudget.)

Prognosen för antal bidragsmånader för skyddsbehövande är lägre än budget. Flera flyttar från kommunen.

10.4 Investeringsredovisning

10.4.1 Investeringsredovisning

(P) före projektnamnet betyder att budgeten är preliminär och att igångsättningsbeslut inte är fattat.

	Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan-mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/prognos
50	Förvaltningsövergripande						
4818				-126	-200	-200	
Summa				-126	-200	-200	

10.5 Kommentarer till investeringsredovisning

11 Vård- och omsorgsnämnden

11.1 Driftredovisning

	Budget 2021	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse budget pro	Bokslut 2020
Nämndverksamhet	-394	-77	-394	0	-381
Nämndadministration	-317	-144	-489	-172	-385
Förvaltningsövergripande	-11 269	-2 360	-10 402	867	-12 047
Hemtjänst i ord. boende	-54 184	-10 840	-53 384	800	-48 572
Särskilt / annat boende	-82 541	-19 710	-89 322	-6 781	-75 463
Korttidsboende	-12 680	-3 290	-14 499	-1 819	-13 077
Dagverksamhet	-4 736	-905	-4 702	34	-2 992
Boendestöd	-5 831	-1 067	-5 454	377	-4 472
Öppen verksamhet	-5 893	-1 303	-5 781	112	-4 893
Övr insatser ord. boende	-1 141	-213	-1 061	80	-1 054
Handläggning SoL	-5 169	-1 345	-5 887	-718	-4 115
Personlig assistans	-24 523	-5 817	-24 873	-350	-18 678
Särskilt boende LSS	-53 360	-12 496	-53 899	-539	-47 708
Daglig verksamhet LSS	-14 670	-2 864	-14 108	562	-11 099
Övriga insatser LSS	-5 398	-486	-4 013	1 385	-3 764
Handläggning LSS	-2 262	-622	-2 342	-80	-1 825
Färdtjänst	-7 868	-905	-6 662	1 206	-5 524
Hälso- och sjukvård	-33 249	-7 841	-33 833	-584	-27 004
Bostadsverksamhet	-50	37	-50	0	-135
Summa	-325 535	-72 246	-331 155	-5 620	-283 189

11.2 Kommentarer till driftredovisning

Vård- och omsorgsnämnden lämnar en prognos per mars på ett underskott på cirka 5,6 miljoner kronor.

Jämfört med budget har prognosen per mars högre kostnader för framför allt särskilt boende SoL äldre, korttidsboende SoL äldre, handläggning SoL äldre, särskilt boende LSS samt hälso- och sjukvård. Lägre kostnader prognostiseras förvaltningsövergripande, inom hemtjänst, daglig verksamhet LSS, övriga insatser LSS samt färdtjänst.

Jämfört med föregående prognos är prognosen försämrad med cirka 2,3 miljoner kronor. Kostnadsökningen återfinns inom särskilt boende SoL äldre och personlig assistans. Kostnadsminskningar redovisas inom hemtjänst samt förvaltningsövergripande.

Prognosen innehåller förväntade merkostnader till följd av covid-19 motsvarande cirka 6,1 miljoner kronor. Samtidigt förväntas covid-19 medföra positiva avvikelser motsvarande cirka 3,2 mkr, där cirka 1,3 miljoner kronor utgör förväntat lägre kostnader för färdtjänst och cirka 1,9 miljoner kronor motsvarar förväntad ersättning för merkostnader kopplade till covid-19. Sammantaget medför det en ekonomisk nettoeffekt med ökade kostnader motsvarande cirka 3 miljoner kronor. De ekonomiska effekterna av covid-19 är dock svårbedömda och skapar en oförutsägbarhet i prognosarbetet.

Regeringen meddelade i januari att de avser att ersättningsperioden för merkostnader till följd

av covid-19 ska utökas till att även omfatta december år 2020. Förvaltningen kommer retroaktivt att ansöka om ersättning vilket är medräknat i redovisad prognos.

För de merkostnader som uppstår till följd av covid-19 under år 2021 finns ingen ersättning beslutad.

Nämndadministration underskott 172 000 kronor

Förvaltningen köper från mars nämndtjänst av kommunkansliet. Kostnaden kommer att bli något högre än budgeterat.

Förvaltningsövergripande överskott 867 000 kronor

Förvaltningsövergripande redovisas ett överskott jämfört med budget och tidigare prognos. Överskottet är en följd av att förvaltningen avser att finansiera tjänster med statsbidrag.

Hemtjänst i ordinärt boende överskott 800 000 kronor

Förvaltningen prognostiserar färre antal biståndsbedömda hemtjänststimmar vilket medför en lägre kostnad än budgeterat. Kommunal hemtjänstutförare redovisar merkostnader kopplade till covid-19 vilket medför ett litet prognostiserat underskott mot budget.

Särskilt / annat boende SoL underskott 6,8 miljoner kronor

Prognosen innehåller obudgeterade hyreskostnader, motsvarande cirka 2,1 miljoner kronor för perioden november-december, för det nya äldreboendet på Västerhagsvägen.

För äldreboenden i egen regi redovisas högre kostnader för personal. En del av boendena har haft extrakostnader för covid-19 samt extrabemanning i samband med vård i livets slut, vilket påverkar helårsprognosen negativt. I organisationen finns kostnadsökningar kopplat till tillfälligt behov under pandemin av centralbemanning. En utvärdering av dessa tjänster kommer att genomföras under våren. En del av äldreboendena i egen regi redovisar lägre intäkter i form av hyra och avgift för omvårdnad motsvarande cirka 900 000 kronor då ett flertal boendeplatser i somatiskt boende är lediga. De lediga platserna är utspridda i äldreboendena vilket medför behov av en relativt oförändrad bemanning trots färre boende per enhet.

Behovet att köpa externa platser på särskilt boende socialpsykiatri och särskilt boende för äldre är högre än budgeterat och föregående prognos.

Korttidsboende SoL underskott 1,8 miljoner kronor

Korttidsboende i egen regi redovisar ett litet överskott till följd av att verksamheten under årets första månader delvis varit stängd.

Förvaltningen har beslutat att tillsätta särskild nattpersonal på det somatiska korttidsboendet för att säkra upp det omvårdnads- och hälso- och sjukvårdsbehov som finns i korttidsverksamheten. Tidigare har nattbemanningen varit samordnad för korttids och särskilt boende. Prognosen är lagd utifrån förutsättningen att kostnaden för nattbemanning på korttidsboende finansieras med statsbidrag under år 2021.

Förvaltningen bedömer att det under året finns ett behov av att köpa externt korttidsboende. Behovet uppskattas motsvara cirka 2,5 miljoner kronor varav cirka 700 000 kronor bedöms vara köpta platser till följd av covid-19. Korttids behöver också köpas till följd av brist på demensplatser på särskilt boende.

Boendestöd överskott 377 000 kronor

Boendestöd redovisar lägre kostnader för lokaler då tillträde till nya lokaler sker senare än budgeterat.

Öppen verksamhet överskott 112 000 kronor

De öppna träffpunkterna prognostiserar lägre kostnader till följd av att verksamheten under delar av året är stängd.

Handläggning SoL underskott 452 000 kronor

Handläggning SoL äldreomsorg prognostiserar högre kostnader jämfört med budget och föregående prognos då en utökning av tjänst gjorts till följd av högre arbetsbelastning. Även handläggning SoL socialpsykiatri prognostiserar något högre personalkostnader.

Personlig assistans underskott 350 000 kronor

Jämfört med föregående prognos har antalet timmar personlig assistans enligt LSS ökat markant och ligger nu i nivå med budgeterat. Personlig assistans som utförs i kommunal regi prognostiserar merkostnader till följd av covid-19 vilka inte bedöms rymmas i tilldelad budget.

Särskilt boende LSS underskott 539 000 kronor

I delar av verksamheten ingår oförutsedda kostnader till följd av både covid-19 och sjukfrånvaro i prognosen. Dessa kostnader prognostiseras bli högre jämfört med föregående prognos.

Behovet av att köpa boendeplatser externt är lägre än budgeterat.

Daglig verksamhet LSS överskott 562 000 kronor

Daglig verksamhet prognostiserar ett överskott till följd av något lägre personalkostnader och att delar av budgeterade kostnaden för habiliteringsersättning finansieras med statsbidrag.

Övriga insatser LSS överskott 1,4 miljoner kronor

För insatsen korttidsboende för barn och unga prognostiserar förvaltningen lägre kostnader till följd av senarelagda insatser, främst med anledning av covid-19. Även för insatserna korttidstillsyn, kontaktfamilj och avlösarservice prognostiserar förvaltningen lägre kostnader.

Färdtjänst överskott 1,2 miljon kronor

Färdtjänst redovisar ett överskott till följd av lägre resande orsakat av covid-19. Kostnadsminskningen motsvarar sammantaget cirka 1,3 miljoner kronor. Verksamheten redovisar högre kostnader för handläggning.

Hälso- och sjukvård underskott 584 000 kronor

För förbrukningsmaterial, som under pandemin delvis köps in övergripande, prognostiseras en kostnad på cirka 1 miljon kronor. Hemsjukvård prognostiserar högre kostnader till följd av förväntat behov av att förstärka sjuksköterskebemanningen under sommaren med hänsyn till rådande pandemi.

11.2.1 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Prognosen innehåller förväntade merkostnader till följd av covid-19 motsvarande cirka 6,1 miljoner kronor. Samtidigt förväntas covid-19 medföra positiva avvikelser motsvarande cirka 3,2 mkr, där cirka 1,3 mkr utgör förväntat lägre kostnader för färdtjänst och cirka 1,9 mkr motsvarar förväntad ersättning för merkostnader kopplade till covid-19. Sammantaget medför det en ekonomisk nettoeffekt med ökade kostnader motsvarande cirka 3 mkr.

De ekonomiska effekterna av covid-19 är svårbedömda och skapar en oförutsägbarhet i prognosarbetet. Pandemin belastar fortsatt vilket medfört och framöver förväntas medföra merkostnader.

Riksdagen beslutade i januari år 2021 att utöka ersättningsperioden för merkostnader till följd av covid-19 till att även omfatta december år 2020. Förvaltningen kommer retroaktivt att ansöka om ersättning för de merkostnader som avser perioden december år 2020 och som uppfyller kriterierna för statsbidrag. Detta kommer att påverka prognosen för år 2021 positivt och ett preliminärt belopp är medräknat i prognosen.

För de merkostnader som uppstår till följd av covid-19 under år 2021 finns ingen ersättning aviserad. Prognosen utgår ifrån att ingen ersättning erhålls för de merkostnader som uppstår

under år 2021.

Hemtjänst redovisar merkostnader för anpassade arbetssätt för att minska risken för smittspridning.

Särskilt boende för äldre har under början av året haft merkostnader för personal då verksamheter bemannats utöver ordinarie nivå för att begränsa smittspridning.

Korttidsboende SoL äldre har högre kostnader för förstärkt nattbemanning.

Förvaltningen förväntas behöva köpa korttidsvistelse utanför kommunen då kommunens egna verksamhet, för att begränsa risken för smittspridning, inte är i full drift.

Dagverksamhet äldre bemannar med ytterligare en personal för att kunna bedriva dagverksamhet på ett smittskyddssäkert sätt.

Merkostnader har uppstått inom personlig assistans till följd av kohortvård och karantänvård och högre personalfrånvaro än vanligt.

Särskilt boende LSS redovisar högre kostnader för personal till följd av ett ökat bemanningsbehov.

Merkostnader beräknas att uppstå i hemsjukvård till följd av det förväntade behovet av att förstärka sjuksköterskebemanningen under sommaren med hänsyn till rådande pandemi.

Förvaltningen köper till följd av covid-19 in material i form av personlig skyddsutrustning och medicinteknisk utrustning. Kostnaden är kopplad till rekommendationer från Folkhälsomyndigheten och Arbetsmiljöverket.

Ekonomiska effekter i samband med pandemin, tkr	Jan-mars	I prognos helår
<i>Bokförda kostnader:</i>		
Hemtjänst i ordinärt boende	-297	-890
Särskilt boende SoL äldre	-854	-855
Korttidsboende SoL äldre	-188	-915
Dagverksamhet	-62	-275
Personlig assistans	-351	-800
Särskilt boende LSS	-285	-1 060
Hälso- och sjukvård	-19	-315
Förbrukningsmaterial; personlig skyddsutrustning och medicinteknisk utrustning	-706	-1 000
<i>Ej bokfört:</i>		
Förväntat statsbidrag merkostnader dec 2020, Socialstyrelsen		1 850
Färdtjänst, lägre kostnader		1 300
Summa	-2762	-2 960

11.2.2 Innebär prognosen ett underskott jämfört med budget?

Nämnden prognostiserar en negativ avvikelse på cirka 5,6 miljoner kronor jämfört med budget. Den lämnade prognosen är osäker till följd av covid-19. En viss generell osäkerhet finns också kring förväntade insatsvolymerna då prognosen lämnas relativt tidigt på året.

Prognosen innehåller en ej budgeterad kostnad motsvarande cirka 2,1 miljoner kronor för hyra av ett nytt äldreboende som förväntas bli klart tidigare än budgeterat. Prognosen innehåller också merkostnader till följd av covid-19 vilka utifrån lagd prognos inte förväntas ersättas av statsbidrag. Majoriteten av merkostnaderna bedöms inte rymmas inom ram utan resulterar i underskott.

En del av äldreboendena i egen regi redovisar lägre intäkter i form av hyra och avgift för omvårdnad motsvarande cirka 900 000 kronor då ett flertal boendeplatser i somatiskt boende är lediga. De lediga platserna är utspridda i äldreboendena vilket medför behov av en relativt oförändrad bemanning trots färre boende per enhet.

Förvaltningstotalt redovisas ett underskott på 5,6 miljoner kronor. Prognosen innehåller en nettokostnadseffekt om 3 miljoner kronor orsakad av pandemin, oförutsedda hyreskostnader om 2,1 miljoner kronor och intäktsbortfall orsakade av lägre beläggning på särskilt boende SoL äldre motsvarande 900 000 kronor. Försiktigt beräknat kan hälften av intäktsbortfallet kopplas till den pågående pandemin. Med hänsyn tagen till detta skulle effekten bli en prognos i nivå med budget.

Vissa av nämndens verksamheter har dock svårt att nå en prognos i nivå med budget även om man bortser från ekonomiska effekter av pandemin. Dessa verksamheter behöver vidta åtgärder för att komma i balans med budget. Förvaltningen har därför inlett ett arbete att komma till rätta med de underskott som inte är kopplade till pandemin. Åtgärderna omfattar bland annat översyn av schema i gruppboendestäder LSS och analys av personalkostnader inom särskilt boende SoL äldre. De ekonomiska effekterna av översynen är i samband med uppföljning per mars inte färdigberäknade varför förvaltningen inte redovisar åtgärdernas konkreta ekonomiska effekt. Förvaltningen har gett berörda verksamheter i uppdrag att vidta nödvändiga åtgärder för att nå en prognos i nivå med budget. Detta arbete är inlett och förvaltningen återkommer i samband med delårsuppföljning per augusti.

När prognosen lämnas är förvaltningen inte helt klar med beredning av hur de tilldelade statsbidragen ska användas, varför de bara till del är medräknade i presenterad prognos. De statsbidrag som ännu ej in-tecknats av förvaltningen uppgår till cirka 8 miljoner kronor. Förvaltningen återkommer vid senare uppföljningar kring hur stor positiv effekt statsbidragen förväntas få på nämndens prognos.

	Redovisade åtgärder i februarirapport, tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos	-3 300	-5 620
Åtgärder för att komma i balans:		
Återstår att åtgärda	3 300	5 620
Summa	0	0

11.2.3 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Ekonomiuppföljning februari, prognos underskott 3,3 miljoner kronor

2021-04-06 VON§24 Dnr 2021/00024

1. Vård- och omsorgsnämnden beslutar att godkänna ekonomiuppföljning per februari 2021 och överlämna den till kommunstyrelsen.
2. Vård- och omsorgsnämnden beslutar att ge förvaltningen i uppdrag att till kommande ekonomiuppföljning återkomma med förslag på åtgärder för att prognosen ska vara i balans med budget.

11.3 Volym- och resursmätt

11.3.1 Volymmätt

11.4 Investeringsredovisning

11.4.1 Investeringsredovisning

		Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan- mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/ prognos
50	Förvaltningsövergripande							
4374	inv förv-övergripande 2021					-665	-665	
51	Vård & omsorg äldr+funkt							
4011	elcyklar hemtjänst 2021					-120	-120	
4175	förråd till elcyklar 2021					-30	-30	
4176	vht-möbl boendestöd 2021					-25	-25	
4378	vårdsängar Dalängen 2021					-130	-130	
4379	invent boendestöd 2021					-25	-25	
4380	invent arbetsstöd 2021					-25	-25	
4381	invent källan träffp 2021					-25	-25	
52	Insatser enligt LSS							
4173	vht-möbler DV Spj-v, 2021					-100	-100	
4174	tandemcykel 2021					-80	-80	
4382	ljudabsorbenter DV 2021					-25	-25	
4383	invent oms-lager 2021					-150	-100	50
54	Hälso- och sjukvård							
4375	inv hemsjukvård 2021					-100	-100	
4376	invent rehab 2021					-100	-100	
4377	inv hjälpm-förråd 2021					-150	-150	
	Summa					-1 750	-1 700	50

11.5 Kommentarer till investeringsredovisning

Nämnden redovisar en prognos för investeringar i form av inventarier ungefär i nivå med budget.

12 Tekniska nämnden

12.1 Driftredovisning

	Budget 2021	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse budget pro	Bokslut 2020
Tekniska Nämnden	-214	-38	-214	0	-216
Nämndadministration	-276	-55	-263	13	-239
Gator, vägar, parkering	-36 540	-9 256	-36 730	-190	-28 952
Parker	-4 473	-797	-4 274	199	-5 012
Kommersiell verksamhet	0	0	0	0	403
Lokalvård	0	0	0	0	0
Teknisk vht övergripande	-274	-196	-348	-74	-1 727
Summa	-41 777	-10 342	-41 829	-52	-35 744

12.2 Driftredovisning taxefinansierad verksamhet

	Budget 2021	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse budget pro	Bokslut 2020
Total					
VA-verksamhet	0	4 265	0	0	0
Avfallshantering	0	3 275	-1 238	-1 238	-732
Summa	0	7 540	-1 238	-1 238	-732

12.3 Kommentarer till driftredovisning

De skattefinansierade verksamheterna inom förvaltningen prognosticerar sammantaget ett underskott på 52 000 kronor.

De taxefinansierade verksamheterna VA och avfall prognosticerar ett lägre uttag från VA- respektive avfallsfonden än budgeterat med totalt 62 000 kronor.

Gator, vägar, parkering - underskott 190 000 kronor

Vinterväghållningen beräknas överskrida budget med drygt 2 miljoner kronor. Årets budget för vinterväghållning kommer att vara överskriden redan innan perioden januari-april är över. För resterande period, november-december, kvarstår fasta kostnader för beredskaps- och jourersättningar på cirka 500 000 kronor och materialkostnader på cirka 400 000 kronor. Utöver det kommer kostnader för de uttryckningar som måste göras i samband med halka och snöfall. I prognosen har vi räknat med enbart en större uttryckning under perioden november-december.

Underskottet påverkas också av att intäkterna för markupplåtelse prognostiseras bli lägre än budgeterat då taxan för markupplåtelse inte har antagits av kommunfullmäktige.

Underskottet balanseras upp av bland annat lägre kapitalkostnader främst till följd av exploateringsprojekt som inte färdigställs i planerad takt. Även personalkostnaderna är lägre än budgeterat då en person har avslutat sin anställning och tjänsten kommer inte att återbesättas inom gatu- och parkavdelningen. Personen arbetade mycket i investerings- och exploateringsprojekt och i och med att tjänsten försvinner så kommer även avdelningens intäkter för tidsredovisning att minska.

Parker - överskott 199 000 kronor

Parkverksamheten visar på ett överskott om 199 000 kronor. Överskottet beror på minskade personalkostnader till följd av att en person har gått ner i tid samt sjukskrivning under januari och februari.

Teknisk vht övergripande - underskott 74 000 kronor

Underskottet beror på kvarvarande kostnader för tjänst som avslutades under 2020.

VA-verksamhet

I budget 2021 har VA-verksamheten budgeterat att använda 2,0 miljoner kronor ur VA-fonden. Främsta orsaken till användningen av de fonderade medlen är för att utföra ett antal säkerhets och miljöfrämjande åtgärder samt ökade drift och underhållskostnader under 2021.

Prognosen är i balans med budget men det finns avvikelser inom prognosen. Till följd av senarelagda exploateringsprojekt beräknas kapitalkostnaderna bli lägre än budgeterat. Även personalkostnaderna beräknas bli lägre än budget till följd av flera vakanser som tillsätts senare än budgeterat. Däremot ökar kostnaderna för bland annat mindre reparationer och konsultkostnader.

Avfallshantering - underskott 1,24 miljoner kronor

I budget 2021 har avfallsverksamheten budgeterat att använda 1,3 miljoner kronor av fonden. Främsta orsaken till användningen av de fonderade medlen är för att avfallstaxan justerades marginellt inför 2021.

Prognosen är 62 000 kronor bättre än budget och visar att 1,238 miljoner kronor behöver användas av fonden jämfört med budgeterade 1,3 miljoner kronor.

Beroende på hur mycket förpackningar och matavfall som kommuninvånarna sorterar ut i fyrfackskärnen samt hur mycket material som kan gå till försäljning på återvinningscentralen kan behovet av att använda fonderade medel minska. Resultaten ser hittills mycket bra ut gällande utsorteringen i fyrfackskärnen men då det bara finns resultat för de tre första månaderna är det svårt att göra en beräkning på vad det kommer att innebära rent ekonomiskt. Det råder däremot fortfarande viss osäkerhet kring avfallsmängderna på återvinningscentralen, pandemieffekten med mycket bygg- och rivningsavfall verkar hålla i sig vilket medför fortsatt höga behandlingsavgifter på återvinningscentralen.

12.3.1 Ekonomiska effekter av coronapandemin

Mängden grovavfall fortsätter att öka på återvinningscentralen, precis som samma period föregående år. I nuläget är det svårt att avgöra om det kommer att fortsätta och vilken eventuell påverkan det kan medföra rent ekonomiskt. Det är även svårt att veta hur stor del av ökningen som bror på covid-19.

Ekonomiska effekter i samband med pandemin, tkr	Jan-mars	I prognos helår
<i>Bokförda kostnader:</i>		
	0	0
<i>Ej bokfört:</i>		
	0	0
Summa	0	0

12.3.2 Innebär prognosen ett underskott jämfört med budget?

De taxefinansierade verksamheten prognosticerar ett lägre underskott än budgeterat. Medel från avfalls- respektive VA-fonden har budgeterats att tas i anspråk under året för att nå en

budget i balans.

De skattefinansierade verksamheterna prognosticerar ett underskott på 52 000 kronor. Förvaltningen arbetar med att se över verksamheten för att finna åtgärder för en ekonomi i balans. Underskottet bedöms dock som så litet att det bör gå att täcka genom att till exempel planerade utbildningar och konferenser inte blir av.

Den risken förvaltningen ser för att underskottet ska öka är främst väderberoende. Kostnader för vinterväghållningen kan bli mycket högre vid en kall och snörik vinter för perioden november-december. Det är svårt att i dagsläget veta hur många uttryckningar som kan bli nödvändiga. Det är också svårt att ta höjd för denna risk genom att underlåta att utföra andra driftåtgärder och planerat underhåll under sommarperioden. Det finns en risk att det påverkar anläggningarna negativt vilket kan leda till kostnader på sikt.

	Redovisade åtgärder i februarirapport, tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos (använd minustecken)	-49	-52
Åtgärder för att komma i balans:		
Återstår att åtgärda	49	52
Summa (ska bli noll)	0	0

12.3.3 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Tekniska nämnden har inte beslutat om åtgärder med anledning av det befarade underskottet på 49 000 kronor som redovisades i ekonomiuppföljning februari.

12.4 Volym- och resursmätt

12.4.1 Volymmätt

Mått	Utfall 2020	Utfall mars 2020	Utfall mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
Antal besök vid återvinningscentralen	100 747	19 298	16 228	102 000	101 000
Grovavfall, kg/inv	284	39	43	285	285
Förpackningar, kg/inv	76	16	24	106	100
Restavfall, kg/inv	168	44	31	158	125
Matavfall, kg/inv	42	9	16,5	43	65

Antal besök vid återvinningscentralen

Besöken på återvinningscentralen har minskat jämfört med samma period förra året, vilket till stor del antas bero på den kalla vintern samt att Bytesboden varit stängd för byte under hela perioden. 2020 var Bytesboden bara stängd på helgerna under samma period. Mars månad hade lika många besökare som samma period föregående år.

Grovavfall, kg/inv

Mängden grovavfall ser ut att hamna på samma nivå som föregående år. Effekterna av pandemin, med renovering, om- och tillbyggnad samt utrensning ser ut att hålla i sig.

Förpackningar, kg/inv

Den insamlade mängden förpackningar för perioden Q1 2021 jämfört med Q1 2020 har ökat med motsvarande 24 kg/invånare och år. Den förbättrade sorteringen hos småhusen i fyrfackssystemet är så klart en stor del av förklaringen men det kan även finnas pedagogiska effekter på lägenhetshushållen och så klart en pandemieffekt som bidrar till detta.

Restavfall, kg/inv

Den insamlade mängden restavfall för perioden Q1 2021 jämfört med Q1 2020 har minskat markant, med motsvarande 50 kg/invånare och år. Den förbättrade sorteringen hos småhusen i fyrfackssystemet är så klart en stor del av förklaringen men det kan även finnas pedagogiska effekter på lägenhetshushållen och så klart en pandemieffekt som bidrar till detta.

Matavfall, kg/inv

Den insamlade mängden matavfall under perioden Q1 2021 jämfört med Q1 2020 har ökat markant, med motsvarande 20 kg/invånare och år. Den förbättrade sorteringen hos småhusen i fyrfackssystemet är så klart en stor del av förklaringen men det kan även finnas pedagogiska effekter på lägenhetshushållen och så klart en pandemieffekt som bidrar till detta.

12.4.2 Resursmätt

Mått	Utfall 2020	Utfall mars 2020	Utfall mars 2021	Budget 2021	Prognos 2021
Gatubelysning, kr/inv	199	37	33	192	192
Vinterväghållning, kr/inv	96	57	150	168	272
Beläggningsunderhåll, kr/inv	323	0	0	322	322

Gatubelysning, kr/inv

Tack vare omfattande investeringar och ett långsiktigt arbete för att energieffektivisera och förbättra gatubelysningsanläggningen har kostnaden per invånare kunnat sänkas.

Vinterväghållning, kr/inv

För att kunna hålla budgetramen så har budget för vinterväghållning (snöröjning, halkbekämpning, snötransport och sandupptagning) sänkts till ett minimum. I vinterväghållningen finns fasta kostnader i form av jour och beredskap, rörliga kostnader för material för halkbekämpning samt rörliga kostnader för utryckningar vid halka och snöfall. De rörliga kostnaderna är av förklarliga skäl svåra att beräkna. Under perioden januari-mars har väderläget varit sådant att budget för vinterväghållningen i stort sett redan har förbrukats.

Beläggningsunderhåll, kr/inv

Inga underhållsbeläggningar har utförts vid tidpunkten för delårsuppföljningen per sista mars. Arbetet påbörjas tidigast under kvartal 2.

12.5 Investeringsredovisning

12.5.1 Investeringsredovisning

(P) före projektnamnet betyder att budgeten är preliminär och att igångsättningsbeslut inte är fattat.

		Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan- mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/ prognos
24	Väg- och jvgnät, parkerin							
1301	Trafiksäkerhetsh øj. åtg				-66	-1 600	-1 600	
1307	Trygghetsåtgärd er gatubel				-32	-900	-900	
1308	Renovering gatubelysnings				-425	-2 200	-2 200	
1310	Utbyte till LED				-29	-2 940	-2 940	
1311	Seriebyte av ljuskällor					-488	-488	
1319	Laddstolpar					-500	-500	
1320	Omb belysning landsbyggd					-800	-800	
1321	GCV Fagerdalsv Busshlp Gr				-26	-1 000	-1 000	
1322	Busshlp Gc Kalmarled Futu				-20	-375	-375	
1323	Parkeringsfickor ind omr				-7	-1 000	-507	493
1324	Vägmärkesplan genomför ny				-1	-150	-150	
1325	belysning gc centrumleden				-2	-350	-350	
1326	belysning Prästberget				-1	-1 300	-1 300	
1327	Ny gatu-belys Kalmarv				-1	-900	-900	
1358	Planerat uh beläggningar				-128	-7 100	-7 100	
1364	Kraftleden trafiks 5-6	-20 847	-20 847	-2 539	-13	-11 624	-11 624	
1378	Konstbyggn (brokonstr)				-20	-4 805	-3 270	1 535
1390	GC-väg Viby Vilunda	-9 655	-5 982	-5 593	-39	-4 062	-389	3 673
1397	Skokloster GC- väg	-8 012	-8 012	-481	-156	-7 531	-7 531	
1399	Flytt gatubelysningsc entr				-81	-598	-598	
25	Parker							
1317	Utegym Skokloster				-69	-359	-359	
1328	Mötesplatser sittplatser					-1 080	-1 080	
1329	Utveckling frilufsområden					-200	-200	

	Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan-mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget/prognos
1379				-2	-2 500	-2 500	
1382				-37	-4 000	-4 000	
1394				-11	-87	-87	
Summa	-38 514	-34 841	-8 613	-1 166	-58 449	-52 748	5 701

12.5.2 Investeringsredovisning taxefinansierat

(P) före projektnamnet betyder att budgeten är preliminär och att igångsättningsbeslut inte är fattat.

	Budget totalt	Prognos totalt	Utfall tom 2020	Utfall Jan-mars	Budget 2021	Prognos helår	Avvikelse budget pro
76	Vattenförs. o avloppshant						
1213				-775	-13 358	-13 358	
1214				-113	-4 352	-4 352	
1219				282			
1253				-892	-4 925	-4 925	
1255				-128	-534	-534	
1256				-1 724	-10 487	-10 487	
1266					-1 963	-1 963	
1267	-116 900	-116 900	-15 883	-590	-35 217	-35 217	
1268	-40 000	-40 000	-1 380	-15	-18 620	-18 620	
1269	-13 000	-13 000	-6 670	-2 664	-6 330	-6 330	
1270	-17 000	-17 000	-6 504	-22	-10 496	-10 496	
1271	-74 000	-74 000	-1 106	-1 058	-10 894	-10 894	
1272	-5 000	-5 000	-26	-8	-4 974	-4 974	
1276	-20 000	-20 000	-2 186	-55	-17 814	-17 814	
77	Avfallshantering						
1412					-100	-100	
1413					-30	-30	
Summa	-285 900	-285 900	-33 755	-7 762	-140 094	-140 094	

12.6 Kommentarer till investeringsredovisning

I dagsläget är det projekt 1390 GC-väg Viby-Vilunda som prognostiserar en avvikelse från beslutad totalbudget, se nedan. För övriga projekt med beslutad totalbudget har förvaltningen

inga indikationer på avvikelser från budget.

Nedan beskrivs de avvikelser som förvaltningen kan se i dagsläget.

1323, Parkeringsfickor i industriområden, + 493 000 kronor

Årets budget beräknas inte förbrukas på grund av att det saknas personella resurser för planering. Under 2021 kommer parkeringsfickor i Västerskog att färdigställas. Arbetet kommer att fortsätta under 2022 i andra industriområden, under förutsättning att resterande medel får överföras till nästkommande år.

1378, Konstbyggnader, + 1,5 miljoner kronor

Årets budget beräknas inte kunna förbrukas då vi först måste göra en upphandling för genomförandet. Förfrågningsunderlag är under framtagande. Arbetet behöver fortsätta under 2022 under förutsättning att resterande medel får överföras till nästkommande år.

1390, Gc-väg Viby-Vilunda, + 3,7 miljoner kronor

Överskott i projektet beror främst på att priset i samband med anbudsgivningen blev förmånligare än budgeterat. Projektet har en beslutad totalbudget på 9,65 miljoner kronor och den totala prognosen är 5,98 miljoner kronor. Enbart mindre åtgärder kvarstår att slutföra och kostnaden för 2021 bedöms till 389 000 kronor.

Avdelningen avser att föreslå kommunfullmäktige att få använda resterande medel i projektet för att bygga en förlängning av gång- och cykelvägen förbi Bastubacken. Förslaget gick upp i tekniska nämnden den 30 mars 2021. Nämnden fattade beslut enligt förvaltningens förslag och ärendet går nu vidare till kommunfullmäktige i juni.