

Kommunledningskontoret
Daniel Nilsson
0171-62 62 89
daniel.nilsson@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Delårsrapport januari-april 2020 med prognos för 2020 Enköpings kommun

Förslag till beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Delårsrapporten för januari-april 2020 med prognos för 2020 för Enköpings kommun fastställs.

Beskrivning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har sammanställt delårsrapport för Enköpings kommun per den sista april 2020. Årets budgeterade resultat är ett överskott med 26,8 miljoner kronor. Prognosen efter april månads utfall visar på ett underskott med 4,8 miljoner kronor vilket är 31,6 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det underliggande underskottet, dvs exklusive effekten av Covid-19, uppgår till 13,2 miljoner kronor. Resultatet för effekten av Covid-19 visar ett överskott motsvarande 8,4 miljoner kronor.

Nämndernas prognoser visar ett totalt underskott med 109,9 miljoner kronor. Drygt hälften av avvikelsen beror på högre kostnader och lägre intäkter med anledning av Covid-19. Den största avvikelsen finns på vård- och omsorgsnämnden med 62,4 miljoner kronor, varav 47,4 miljoner kronor är relaterat till Covid-19.

Prognosen för skatteintäkter minskar med totalt 92,1 miljoner kronor i förhållande till budgeten. Av de minskade skatteintäkterna bedöms 51,7 miljoner kronor bero på Covid-19. De generella statsbidragen beräknas öka med 144,5 miljoner kronor jämfört med budget, varav 114,9 miljoner kronor beror på Covid-19.

Prognosen för 2020 är mycket osäker beträffande effekten av Covid-19. Med stor sannolikhet kommer fler förslag på åtgärder från regeringen. Nästa prognos sker i delårsrapporten för januari-augusti med bl.a. ny prognos av skatteintäkter från SKR och eventuellt nya besked från regeringen.

Med denna prognos uppnås inte det lagstadgade balanskravet för 2020.

I bilaga till delårsrapporten presenteras en uppföljning av nämndernas effektiviseringsåtgärder inför budget 2020 (2019/35).



ENKÖPINGS
KOMMUN

2 (2)

Christin Tjårnheden
Tf kommundirektör
Enköpings kommun

Paula Hautala
Ekonomichef
Enköpings kommun

Delårsrapport

Januari-april 2020 med prognos 2020

Innehåll

1 Sammanfattning	3
2 Drift- och investeringsredovisning	4
2.1 Driftredovisning	4
2.2 Investeringsredovisning.....	5
3 Ekonomisk uppföljning	7
3.1 Kommunfullmäktige	7
3.2 Kommunstyrelsen, nämnd.....	7
3.3 Miljö- och byggnadsnämnden	9
3.4 Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	11
3.5 Socialnämnden	14
3.6 Tekniska nämnden.....	16
3.7 Upplevelsenämnden	25
3.8 Valnämnden.....	28
3.9 Vård- och omsorgsnämnden.....	29
3.10 Finansförvaltning och centrala poster	30
3.11 Moderbolag	34
3.12 AB Enköpings Hyresbostäder	35
3.13 ENA Energi AB.....	35
3.14 Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo.....	36

1 Sammanfattning

Årets resultat beräknas till 4,8 miljoner kronor i underskott vilket är 31,6 miljoner kronor lägre jämfört med budget. Det sämre resultatet förklaras främst av nämndernas underliggande underskott, dvs inte fullt ut en effekt av Covid-19. Däremot kan hanteringen av Covid-19 påverka de besparingsåtgärder som planerades i vissa verksamheter vilket bidrar till det underliggande underskottet. Det underliggande underskottet, dvs exklusive effekten av Covid-19, uppgår till 13,2 miljoner kronor. Resultatet för effekten av Covid-19 visar ett överskott motsvarande 8,4 miljoner kronor, vilket innebär att statens kompensation är något högre än kommunens ökade kostnader och lägre intäkter. Tidigare angivna jämförelsestörande poster som lokalkostnader utanför ordinarie fastighetshetsverksamhet och intäkter från gatukostnadsersättning och exploateringsverksamhet tar i denna prognos ut varandra, ca 17 miljoner kronor i intäkter och i kostnader.

Nämndernas totala prognos uppgår till 2 743,8 miljoner kronor vilket är 109,9 miljoner kronor högre än budgeterat. Drygt hälften av avvikelsen beror på högre kostnader och lägre intäkter med anledning av Covid-19. Den största avvikelsen finns på vård- och omsorgsnämnden med 62,4 miljoner kronor, varav 47,4 miljoner kronor är relaterat till Covid-19.

Prognosen för centrala poster visar en nettointäkt på 18,2 miljoner kronor vilket jämfört med budgeterad nettointäkt ger en ökning med 16,3 miljoner kronor. Ökningen kan i huvudsak härledas till exploateringsverksamhet och försäljning av exploateringstomter och mark.

Prognosen för skatteintäkter bygger på SKR:s prognos från april 2020. Jämfört med budget minskar skatteintäkterna för 2020 med totalt 92,1 miljoner kronor. Av de minskade skatteintäkterna bedöms 51,7 miljoner kronor bero på Covid-19, vilket baseras på SKR:s prognos för skatteavräkningen 2020 mellan februari och april.

De generella statsbidragen beräknas öka med 144,5 miljoner kronor jämfört med budget, varav 114,9 miljoner kronor beror på Covid-19. De bidrag som är relaterade till Covid-19 gäller extra generella statsbidrag med 45,9 miljoner kronor, kompensation för extraordinära kostnader inom vård och omsorg med 47,4 miljoner kronor, kompensationen för sjuklönekostnaderna för april-juli med 21 miljoner kronor och tillfälligt sänkt arbetsgivaravgift för mars-juni med 0,6 miljoner kronor.

Prognosen för 2020 är mycket osäker beträffande effekten av Covid-19. Med stor sannolikhet kommer fler förslag på åtgärder från regeringen. Nästa prognos sker i delårsrapporten för januari-augusti med bl.a. ny prognos av skatteintäkter från SKR och eventuellt nya besked från regeringen.

2 Drift- och investeringsredovisning

2.1 Driftredovisning

För att tydliggöra effekten av Covid-19 är prognosen i tabellen nedan uppdelad i två delar; prognos utan effekten av Covid-19 och prognos för effekten av Covid-19. Det presenteras i tabellen nedan under kolumnen Prognos 2020 (exkl. Covid-19) och kolumnen Prognos 2020 (Covid-19). Prognosen för Covid-19 baseras på nämndernas ekonomiska analyser, prognos från SKR och egna bedömningar för generella statsbidrag.

NÄMND/STYRELSE	UTFALL 2020	BUDGET 2020	PROGNOS 2020 (exkl Covid-19)	PROGNOS 2020 (Covid-19)	TOTAL PROGNOS 202000	AVVIKELSE PROGNOS-BUDGET
Kommunfullmäktige och revision	-1,9	-8,8	-8,3	0,0	-8,3	0,5
Kommunstyrelsen	-47,0	-160,6	-157,8	0,0	-157,8	2,8
Kommunstyrelsen, sociala investeringar	-0,2	0,0	-0,4	0,0	-0,4	-0,4
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-13,9	-41,7	-41,7	0,0	-41,7	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-5,7	-22,3	-21,6	-1,6	-23,2	-0,9
Utbildning och arbetsmarknadsnämnd	-373,5	-1 141,5	-1 157,5	0,0	-1 157,5	-16,0
Socialnämnd	-71,4	-200,0	-210,7	-4,3	-215,0	-15,0
Teknisk nämnd	-30,5	-107,4	-123,7	-1,1	-124,8	-17,4
Upplevelsenämnd	-41,9	-127,2	-128,1	-0,4	-128,5	-1,3
Valnämnd	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-270,3	-819,7	-834,7	-47,4	-882,1	-62,4
Överförmyndarnämnd	-1,2	-4,5	-4,3	0,0	-4,3	0,2
Summa skattefinansierad verksamhet	-857,7	-2 633,9	-2 689,0	-54,8	-2 743,8	-109,9
Vatten och avlopp	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa styrelser och nämnder	-857,7	-2 633,9	-2 689,0	-54,8	-2 743,8	-109,9
Centrala poster	23,2	1,9	18,2	0,0	18,2	16,3
Reserv till förfogande	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	0,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-834,4	-2 633,0	-2 671,8	-54,8	-2 726,7	-93,6
Skatteintäkter	714,7	2 159,7	2 119,3	-51,7	2 067,6	-92,1
Generella statsbidrag och utjämning	181,7	515,5	545,1	114,9	660,0	144,5
Finansiella poster	-0,8	-15,4	-5,8	0,0	-5,8	9,6
ÅRETS RESULTAT	61,2	26,8	-13,2	8,4	-4,8	-31,6

2.2 Investeringsredovisning

2.2.1 Investeringsbudget 2020

Kommunens totala investeringsbudget för skatte- och avgiftsfinansierade investeringar är cirka 1 065 miljoner kronor (inklusive ombudgeteringar). Avgiftsfinansierade investeringar (vatten och avlopp) finansieras av brukarna och utgör 136 miljoner kronor. Den skattefinansierade delen består till största delen av fastighetsinvesteringar.

Prognosen är att cirka 735 miljoner kronor kommer att förbrukas av den totala budgeten under 2020. Det innebär en avvikelse med totalt cirka 330 miljoner kronor.

De största avvikelserna finns inom tekniska nämnden där alla nämnders fastighetsinvesteringar inklusive planerat underhåll ligger. Avvikelsen för dessa poster uppskattas till cirka 300 miljoner kronor. De största avvikelserna är för nytt gymnasium (142 mnkr) och planerat underhåll (89 mnkr). Därtill kommer flera mindre poster för projekt som inte har startat ännu då de är under beredning och därför inte är beslutade. Det planerade underhållet avviker från budget då underhållet minimeras för de fastigheter som ännu inte har några beslut om framtiden (t ex Joar Blå, Kyrkbacken och Rosengården). Avvikelsen beror också på att utredningar av stamreoveringar pågår och beräknas inte kunna genomföras fullt ut under året. Gatuavdelningens prognos är en positiv avvikelse i 2020 års budget med cirka 21 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på överprövad upphandling av asfalts- och markarbeten.

Nämnd/styrelse skattefinansierade investeringar	Budget 2020	Netto- investering 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos- budget
Kommunstyrelse	-22,4	-1,1	-19,1	3,3
Miljö- och byggnadsnämnd	-2,0	0,0	-1,2	0,8
Socialnämnd	-1,1	0,0	-1,1	0,0
Teknisk nämnd	-845,8	-142,7	-525,0	320,8
Upplevelsenämnd	-30,5	-2,5	-26,0	4,5
Utbildningsnämnd	-23,1	-4,2	-23,1	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-4,0	-1,1	-4,0	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	-928,9	-151,7	-599,4	329,4
Summa taxefinansierad verksamhet (VA)	-136,0	-29,7	-136,0	0,0
Totalt samtliga verksamheter	-1 064,9	-181,4	-735,4	329,5
Investeringsbidrag, verksamheter	0,0	0,1	0,0	0,0
Omklassificering, exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering, investeringsbidrag från exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto inklusive investeringsbidrag	-1 064,9	-181,3	-735,4	329,5

2.2.2 Projektuppföljning

Projektet Pepparrottsbadet prognostiseras överskrida sin totalbudget med 22 miljoner kronor. Prognosen är nyligen framtagen och en dialog förs just nu med entreprenören om ansvar för överskridandet.

Projektet förskola i Örsundsbro beräknas överskrida totalbudgeten med cirka 7,5 miljoner kronor. Orsaken är lågt kalkylerad budget för lås, larm och oförutsedda utgifter samt dyrare anslutningsavgifter än förväntat.

Samsjuklighetsboendets prognos om överskridande med 3 miljoner kronor kvarstår. Orsaken är att förhandlingar om servitut med markägaren dragit ut på tiden. Entreprenadstart beräknas till december 2020.

Deltidsbrandstationen i Örsundsbro är avslutad och underskred budgeten med 1 miljon kronor.

3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Kommunfullmäktige

3.1.1 Ekonomiskt utfall, prognos och analys per verksamhet

Kommunfullmäktige och kommunrevisionen har en total budget för 2020 på 8,8 miljoner kronor. Prognosen visar en positiv avvikelse jämfört med budget på 0,5 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av lägre hyreskostnader och lägre kostnader för arvoden på grund av färre antal ledamöter på sammanträdena.

Verksamhet	Bokslut 2019	Utfall 20-04-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
Kommunfullmäktige och revision	-9,3	-1,9	-8,8	-8,3	0,5

3.2 Kommunstyrelsen, nämnd

3.2.1 Ekonomiskt utfall, prognos och analys per verksamhet

Kommunstyrelsens sammantagna prognos för året är 2,6 miljoner kronor lägre än budgeten. Avvikelsen mot budgeten kommer från den politiska verksamheten, kommunledningsförvaltningen, sociala investeringar och överförmyndarverksamheten. Medlemsbidrag för räddningstjänsten visar en prognos för helåret som är i enlighet med budget.

Prognosen för den politiska verksamheten och kommunledningsförvaltningen uppgår till 157,8 miljoner kronor vilket är 2,8 miljoner kronor lägre än budgeten. Den lägre prognosen förklaras av 2 miljoner kronor lägre kostnader för satsningen inom digitalisering då flertalet projekt inte har startat och att Covid-19 kan komma att försena ytterligare. Vidare har en ny upphandling genomförts avseende olycksfallsförsäkringar som resulterat i 0,4 miljoner kronor lägre kostnader än budgeterat. Arvoden och lönekostnader bedöms bli 0,8 miljoner kronor lägre på grund av inställda rådssammanträden och att vakanta tjänster tillsätts senare än beräknat. Samtidigt beräknas konsultkostnader, bl.a. med anledning av personalförstärkning, öka med 0,4 miljoner jämfört med budgeten. Hyreskostnader i lokalbanken riskerar också att överskrida budgeten men ingen förändring av prognosen görs i nuläget då det råder en stor osäkerhet. I det fall nu kända hyreskontrakt som är uppsagda inte uthyres kommer budgeten att överskridas med ca 1 miljon kronor. Baserat på den information som finns i nuläget bedöms Covid-19 inte påverka intäkterna och kostnaderna för den politiska verksamheten och kommunledningsförvaltningen i någon större utsträckning under 2020. Det som kan komma att påverka på sikt är kostnaderna för arbetskraft och senarelagda aktiviteter i verksamheten vilket skjuter kostnader framåt i tiden. Sjukfrånvaron på kommunledningsförvaltningen är något lägre under de första fyra månaderna i år jämfört med samma period 2019. I det fall sjukfrånvaron ligger kvar på samma nivå under resterande del av året kommer kostnaderna för sjuklön inte förändras avsevärt jämfört med ett "vanligt" år.

Prognosen för de två pågående projekten inom sociala investeringar beräknas till 0,4 miljoner kronor. Sedan 2012 finns medel reserverade i eget kapital för sociala investeringar. Dessa medel ska användas för projekt som förebygger och minskar risken för utanförskap. Projekten löper över flera år och kostnaderna uppstår inte jämt fördelat mellan åren. För 2020 har ingen driftsbudget beslutats för sociala investeringar, vilket innebär att eventuella kostnader tas från de reserverade medlen.

Prognosen för överförmyndarverksamheten är 0,2 miljoner kronor lägre än budgeterat. Avvikelsen förklaras av ett överskott i den länsgemensamma överförmyndarnämnden för 2019 men som påverkar 2020 års resultat.

Verksamhet	Bokslut 2019	Utfall 20-04-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
Kommunstyrelse politisk verksamhet	-6,5	-1,9	-6,2	-6,1	0,1
Kommunledningsförvaltning	-78,9	-45,1	-154,4	-151,7	2,7
Sociala investeringar	-2,1	-0,2	-0,0	-0,4	-0,4
Räddningstjänst medlemsbidrag	-40,9	-13,9	-41,7	-41,7	0,0
Överförmyndarverksamhet i gemensam nämnd	-4,9	-1,2	-4,5	-4,3	0,2
Summa	-133,3	-62,3	-206,8	-204,2	2,6

3.2.2 Investeringar

Projektnamn	Budget 2020	Förslag ombudgetering	Total budget	Utfall 202004	Prognos	Avvikelse prognos-total budget
Infartsskyltar		-1,3	-1,3	-0,3	-1,7	-0,4
Reinvesteringar IT-utrustning	-7,4		-7,4	-0,8	-7,4	0,0
Digitalisering	-3,6		-3,6	0,0	-2,9	0,7
Diverse inventarier	-0,1		-0,1	0,0	-0,1	0,0
Oförutsett	-10,0		-10,0	0,0	-7,0	3,0
Summa	-21,1	-1,3	-22,4	-1,1	-19,1	3,3

Kommunstyrelsens investeringsbudget för 2020 uppgår till 21,1 miljoner kronor. Efter beslut om ombudgetering motsvarande 1,3 miljoner kronor för uppförande av infartsskyltar kommer budgeten att öka till totalt 22,4 miljoner kronor.

Prognosen för helåret bedöms till 19,1 miljoner kronor vilket avviker mot budgeten med 3,3 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av posten för oförutsedda händelser. Budgeten för oförutsedda händelser uppgår till 10 miljoner kronor och prognosen beräknas till 7 miljoner kronor baserat på förslaget om att flytta budget till utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden för inköp av fordon. I dagsläget finns inga ytterligare beslut eller långt gångna förslag att resterande 3 miljoner kronor ska nyttjas. Investeringen för uppförandet av infartsskyltar bedöms överskrida budgeten med 0,4 miljoner kronor till följd av att förutsättningarna har ändrats. Nuvarande budget beräknades utifrån att kommunen skulle hyra infartsskyltarna vilket har

förändrats till att kommunen ska äga dem. Investeringar för projekt inom digitalisering beräknas uppgå till 2,9 miljoner kronor vilket är 0,7 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det baseras på att flertalet projekt inte startat och att Covid-19 kan komma att försena ytterligare. Prognosen är dock osäker.

3.3 Miljö- och byggnadsnämnden

3.3.1 Ekonomiskt utfall, prognos och analys per verksamhet

Miljö- och byggnadsnämndens budget för 2020 är 22,3 mnkr. Det är mycket svårt att i dagsläget göra en rättvisande prognos och förutspå eventuella ekonomiska konsekvenser. Baserat på de fakta förvaltningen har i nuläget så ser miljö- och byggnadsnämnden ut att överskrida budget med 0,9 mnkr. Det har inte tagits några beslut om att avgifter inte ska tas ut för tillsyn med mera.

Stor osäkerhet finns också i och med att förvaltningen ännu inte vet om man får vara kvar i nuvarande lokaler eller om en planering av flytt måste påbörjas under 2020 för att sedan genomföras under 2021.

Miljöavdelningens prognos för 2020 visar att budget överskrids med 0,7 mnkr. Prognosen på 0,8 miljoner kronor i lägre intäkter uppvägs något av lägre kostnader för personal. Avdelningen väljer idag enklare tillsynsformer och lägger mer tid på skattefinansierad tillsyn. Det kan resultera i att kostnadstäckningsgraden går ner och vi får en större avvikelse mot budget. Avdelningen uppmanas att undvika tillsyn på vissa ställen och de räknar i och med det att få en tillsynsskuld gällande den årliga tillsynen som debiteras i förskott. Beslut huruvida den ska föras över till nästa år eller avskrivas fattas av nämnden. På grund av Covid-19 så om- och avbokas tillsyn av verksamhetsutövare, vilket medför att timdebiteringarna sjunker. Mer skattefinansierad tillsyn än planerat utförs, till exempel assisteras smittskyddsläkaren vad gäller tillsyn av trängsel på restauranger. Farhågor finns att livsmedelsföretag och tillsynsobjekt inom hälsoskydd tvingas stänga som en effekt av Covid-19 och att vi i och med det får en ökning av kundfordringar som går till inkasso.

Kart- och GIS-avdelningens prognos visar att budget följs. Prognosen på 0,2 miljoner kronor i lägre intäkter uppvägs av lägre kostnader för personal.

Byggavdelningens prognos visar att budget överskrids med 0,3 mnkr. Prognosen på 1 miljon kronor i lägre intäkter uppvägs till stora delar av lägre kostnader för personal. Avdelningen är försiktig med att återbesätta tjänster och föräldraledigheter.

Byggavdelningens prognos visar 1 miljon kronor i minskade intäkter och miljöavdelningens prognos visar 0,5 miljoner kronor i minskade intäkter med trolig anledning av Covid-19. Ökade kostnader med anledning av Covid-19 beräknas till mindre än 0,1 mnkr.

Verksamhet	Bokslut 2019	Utfall 20-04-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
21511 Bygg	-7,4	-2,1	-7,6	-7,9	-0,3
21551-21552 Kart- och GIS	-3,8	-1,2	-3,2	-3,2	0,0
26111-26114 Miljö	-12,1	-2,2	-10,4	-11,1	-0,7

10029 Nämnd 13000 Nämndsekreterare	-1,3	-0,4	-1,1	-1,1	0,0
26288 Gemensam OH	0	0,2	0	0,1	0,1
Summa	-24,6	-5,7	-22,3	-23,2	-0,9

Stabens budgeterade kostnader är utfördelade på avdelningarna under övriga administrativa tjänster. Därför är budgeten för gemensam OH 0 kronor.

Åtgärder för budget i balans

De åtgärder miljö- och byggnadsförvaltningen vidtagit är att vi, där det ses som möjligt, är återhållsamma med personal genom att inte tillsätta vakanta tjänster och inte ta in ersättare för föräldralediga. Vi skjuter även vissa projekt och samarbeten på framtiden, är restriktiva med utbildningar och kurser samt minimerar i möjligaste mån övriga kostnader. Inför 2020 har vi även sagt upp ett antal programvarulicenser och ersatt dem med öppen källkodslösningar.

Uppföljning av åtgärder för minskad kostnadsutveckling:

Digitalisering

Miljös nya ärendesystem implementerades hösten 2019 och miljöavdelningen utgick ifrån att effektivisering skulle ske redan från årsskiftet 2019/2020. Personalstyrkan är därmed nerdragen med två tjänster sedan januari vilket motsvarar 8,5 % effektivisering och en kostnadsbesparing om ca 1,2 miljoner kronor/år.

Justering av taxor

Nämnden har fattat beslut om taxor för 2020. Utifrån nuvarande omständigheter så kan inte taxan för miljöavdelningen höjas. Nämnden får inte gå med vinst vad gäller tillsynen och just nu är taxan i en nivå för en självfinansierad taxa.

Plan- och bygglovstaxan ändrades med beslut i KF i december så det är den nya taxan som gäller från årsskiftet. Det är inte aktuellt att ändra under 2020, så det är taxan för 2020 som kommer att gälla även under 2021.

3.3.2 Investeringar

Projektnamn	Budget 2020	Förslag om-budgetering	Total budget	Utfall 202004	Prognos	Avvikelse prognos-total budget
MBF Ortofoto	-1,3		-1,3	0,0	-0,5	0,8
MBF Ärendehanteringssystem Castor		-0,7	-0,7	0,0	-0,7	0,0
Summa	-1,3	-0,7	-2,0	0,0	-1,2	0,8

Kart- och GIS-avdelningen ska investera i nya ortofoton (flygfotografering) och kostnaden blir lägre än budgeterat.

Investering av ärendehanteringssystem på miljöavdelningen beräknas följa budget.

3.4 Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

3.4.1 Ekonomiskt utfall, prognos och analys per verksamhet

Budget för 2020 är 1 141,5 miljoner kronor. Utfall för perioden är 373,5 miljoner kronor. Budgeten för perioden är 372,4 miljoner kronor. Det innebär ett underskott för perioden med 1,1 miljoner kronor. Avvikelsen är mindre än en procent av budgeten för perioden. Samma period förra året redovisades ett överskott med 1,5 miljoner kronor.

Verksamheter i egen regi visar ett underskott på 1,2 miljoner kronor. Störst underskott redovisar verksamheterna fritidshem, gymnasieskola och arbetsmarknadsåtgärder med enheten Jobbcentrum. 2020 års budgetram saknar de satsningar på fritidshem (5,0 miljoner kronor) och gymnasiet (5,0 miljoner kronor) som beslutades 2019. Gymnasiets budgetram har också justerats ned utifrån att gymnasiet är den av nämndens verksamheter som har minst avvikelse från den beräknade kostnad som gymnasieverksamhet i kommunen bör ha enligt kostnadsutjämningsystemet. Alla nämndens verksamheter har dessutom ett effektiviseringskrav på 2,6 procent. I Jobbcentrums budget ingår en delfinansiering från Socialnämnden. Det är osäkert om den delfinansieringen kommer att verkställas och det skapar ett underskott.

Hemkommunen visar ett överskott med 0,1 miljoner kronor. Det förklaras till största del av lägre utbetald volymersättning till kommunala verksamheter som är volymbaserade. Kostnaden för barn och elever i annan regi är högre än budget. Avvikelserna kan förklaras med antal inskrivna barn och elever samt beslutade tilläggsbelopp.

Nämndens resultat är ännu inte påverkat av Covid-19. Vissa kostnader och intäkter har en viss förskjutning i tid och effekter kan komma att visas nästa månad. Samhällsbyggnadsförvaltningen utreder nu vilken debitering som ska råda för uteblivet behov av städ och måltider. Förvaltningen ser ännu inga tendenser till att platser inom barnomsorg sägs upp som en följd av Covid-19.

Prognosen är en nettokostnad på 1 157,5 miljoner kronor, vilket innebär ett underskott med 16,0 miljoner kronor. Det motsvarar 1,4 procent av årets budget. Effektiviseringskravet 2020 uppgår till 2,6 procent. Verksamheter i egen regi redovisar en prognos på -12,6 miljoner kronor. Störst avvikelse redovisar gymnasiet, Jobbcentrum, fritidshem och förskola. Gymnasiet har stora besparingskrav 2020 och har inte kunnat ställa om verksamheten än till det låga kostnadsläget. I nämndens budgetram finns inte kostnaden för de paviljonger som framför allt behövs när gymnasiet ska rivras med. Jobbcentrum saknar delfinansiering från andra samverkande förvaltningar samt ska flytta från befintliga lokaler och måste då betala hyra för resterande del av kontraktstiden. Förskolas prognostiserade underskott beror på kostnader för Storskogen (2,0 miljoner kronor) som kom i december 2019 och därför inte fanns med i budget. Kostnaden för gymnasiets paviljonger (2,2 miljoner kronor) och Jobbcentrums förtidslösen av hyreskontrakt (1,7 miljoner kronor) uppstår först i höst. Servicepoolen byter lokaler efter sommaren och hyreskostnaden ökar med 0,6 miljoner kronor.

I prognosen ingår ingen kompensation till fristående skolor på grund av eventuella

underskott i egna verksamheter med volymbaserad ersättning.

Verksamhet	Bokslut 2019	Utfall 20-04-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
Nämnd	-1,1	-0,2	-0,9	-0,9	0,0
Öppen förskola	-2,2	-0,6	-2,4	-2,2	0,2
Förskola	-278,4	-93,0	-294,2	-297,2	-3,0
Pedagogisk omsorg	-8,6	-3,3	-8,5	-8,3	0,2
Fritidshem	-57,5	-19,5	-58,0	-60,4	-2,4
Förskoleklass	-31,0	-10,4	-32,6	-31,0	1,6
Grundskola	-462,1	-155,1	-471,6	-473,5	-1,9
Grundsärskola	-30,1	-9,9	-30,6	-30,6	0,0
Gemensam OH	-26,5	-5,7	-18,3	-18,2	0,1
Gymnasieskola	-188,3	-61,7	-180,1	-186,4	-6,3
Gymnasiesärskola	-12,4	-3,6	-12,8	-12,7	0,1
Grundläggande vuxenutb	-2,6	-0,9	-2,2	-2,6	-0,4
Gymnasial vuxenutb	-10,1	-3,0	-11,2	-8,9	2,3
Lärvux	-1,3	-0,4	-1,0	-1,3	-0,3
Yrkeshögskola	-0,7	-0,1	0,0	-0,2	-0,2
SFI	-6,8	-2,5	-6,6	-7,5	-0,9
Uppdragsutbildning	-0,1	-0,0	-0,1	-0,1	0,0
Insatser enligt LSS, SFG och HSL	-1,8	-0,7	-2,3		2,3
Flyktingmottagande	0,7	0,0	0,4	0,2	-0,2
Arbetsmarknadsinsatser	-8,9	-2,9	-8,5	-13,5	-5,0
Summa	-1 129,6	-373,5	-1 141,5	-1 157,5	-16,0

Åtgärder för budget i balans

På nämndens sammanträde den 7 maj beslutades att nämnden på nästa sammanträde ska ta ställning till kortsiktiga och långsiktiga besparingsförslag för att nå en budget i balans. Förslagen kan omfatta förändringar av lagstadgad verksamhet och icke lagstadgad verksamhet.

Åtgärder som tagits efter KFs besparingskrav:

Uppföljning av åtgärder som tagits efter KFs besparingskrav görs i bifogad Excel-fil, enligt anvisning.

Resultatet för 2019 var ett överskott med 2,8 miljoner kronor (0,2%). Resultatet förklaras av statsbidrag och minskade kostnader. Förvaltningen prognostiserar ett underskott 2020 på 16 miljoner kronor. Förvaltningen efterlyser besparingskrav med grund i referenskostnad för verksamheterna. Förvaltningen efterlyser också att alla kostnader som debiteras utöver RFM belyses (som exempel ökad kostnad för PO-pålägg, högre kostnadsökning än budgetuppräknig för kostnader som debiteras från annan förvaltning som t ex KLF IT och städkostnader). Ingen hänsyn tas heller till

utfall förra året när ny budgetram beslutas samt att volymkompensationen beräknas på förra årets budgetram. Satsningar som beslutas enbart för ett enskilt år är svåra att parera för nästkommande år (fritids och gymnasiet). Till detta kommer kostnader för lokaler som inte är kända innan KFs beslut om budgetram såsom paviljonger till gymnasiet, flytt av fordonsprogrammet, kostnader för Örsundsbro förskola och skola, Enöglaskolan och Bergvretenskolan och fördyringar för Munksundsskolan och Munkkällan samt Storskogen. Totalt för lokaler 8,85 miljoner kronor och PO-pålägg +6,2 miljoner kronor, städ +0,15 miljoner kronor och KLF IT +2,5 miljoner kronor. Under 2019 genomlystes nämndens verksamheter av PWC på uppdrag av ordförande.

3.4.2 Investeringar

Projektnamn	Budget 2020	Förslag ombudgetering	Total budget	Utfall 202004	Prognos	Avvikelse prognos-total budget
UAN total	-20,3	-2,8	-23,1	-4,2	-23,1	
Förskola				-3,7		
Grundskola				-0,3		
Grundsärskola				-0,0		
Gymnasiet				-0,0		
Vuxenutbildningscentrum				-0,1		

Investeringsbudgeten har använts till investeringar i möbler och utrustning.

Exempel på inventarier är möbler till klassrum och matsalar, mediautrustning, elevskåp och verktyg. En förskolebuss är inköpt under perioden.

3.5 Socialnämnden

3.5.1 Ekonomiskt utfall, prognos och analys per verksamhet

Socialnämnden redovisar ett underskott på 5 miljoner kronor i tertialbokslutet. De verksamheter som avviker negativt från budget är framförallt ekonomiskt bistånd, våldsärenden och placeringar av barn och unga.

Kostnaderna för försörjningsstödet fortsätter att öka och överskrider budgeterad nivå. Faktorer som att konjunkturen mattas av, arbetslösheten stiger och Arbetsförmedlingens uppdrag minskar leder till ett ökat behov av försörjningsstöd som tog fart redan i höstas. Kostnadsökningarna förklaras inte enbart av att antalet individer blir fler utan även hushållens genomsnittliga behov ökar. Orsakerna är fler som att storleken på hushållen ökar, ökade boendekostnader eller att hushållen får minskade inkomster i form av till exempel aktivitetsstöd för deltagande i Arbetsförmedlingens insatser.

Placeringar av barn och unga på SIS-institutioner och i konsulentstödda familjehem ligger över budgeterad nivå och förklarar underskottet inom barn o unga. Vårdbehoven är mer komplexa och i flera ärenden skulle psykiatrin behöva involveras. Placeringar i egna familjehem är en fortsatt inriktning under året. En institutionsplacering med extra hög dygnskostnad belastar barnavården första tertialet. Den placeringen kommer att övergå till en placering med lägre dygnskostnad.

Inom vuxen vården fortsätter våldsärendena att ligga kvar på en hög nivå och signaler finns att just dessa ärenden kommer att fortsätta att öka ännu mer som en följd av fler människor tillbringar mer tid tillsammans i hemmet. 0,3 miljoner kronor kommer att erhållas från statligt håll riktat mot våld.

Prognosen i april hamnar på -215 mnkr, en försämring mot budget med 15 mnkr.

Covid-19:

Utifrån beslut fattat av kommunfullmäktige kommer inga tillsynsavgifter för tillståndsprovning och tillsyn enligt alkohollagen samt vid försäljning av tobak, folköl, e-cigarett, påfyllnadsbehållare och vissa receptfria läkemedel att tas ut under året. Effekten för socialnämnden beräknas bli ett intäktstapp på 1,25 mnkr.

Effekter på försörjningsstödet som en följd av Covid-19 väntas ta fart under sommaren för att ytterligare stiga under hösten. Försörjningsstödet beräknas öka ytterligare med 2% motsvarande 1 miljoner kronor som läggs till den redan försämrade prognosen.

Våld in nära relationer beräknas öka när otryggheten för både vuxna och barn ökar. Mer tid tillsammans i hemmet kan få negativa effekter i redan utsatta familjesystem och socialnämnden kan komma att ytterligare behöva bevilja insatser på t.ex. skyddade boenden.

Förvaltningen gör i nuvarande läge även bedömningen att det kan komma behövas fler och mer omfattande insatser för barn och ungdomar utifrån ökad psykisk ohälsa. Det är i nuläget svårt att göra en prognos vad den eventuella ökningen blir. Ytterligare underlag och prognos kommer att kunna lämnas vid delårsrapportering 2.

Förvaltningen gör bedömningen att kostnaderna för socialnämnden totalt kommer att kunna öka med 3 miljoner kronor kopplat till Covid-19.

Verksamhet	Bokslut 2019	Utfall 20-04-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
Ekonomiskt bistånd	-39,5	-16,4	-39,9	-48,9	-9,0
Ekonomiskt bistånd flykting	-1,6	-0,4	-2,3	-2,3	0,0
Institutionsvård BoU	-19,9	-7,5	-18,0	-21,0	-3,0
Familjehem BoU	-14,4	-5,2	-14,7	-14,7	0,0
Konsulentstödda familjehem BoU	-8,1	-2,5	-5,9	-5,9	0,0
Öppna insatser BoU	-12,3	-4,4	-13,1	-13,1	0,0
Institutionsvård vuxen	-19,3	-6,2	-19,5	-19,5	0,0
Konsulentstödda familjehem vuxen	-2,1	-0,6	-2,5	-1,7	0,8
Övrig vuxenvård ej missbruk	-6,0	-3,5	-6,7	-9,7	-3,0
Öppna insatser vuxen	-17,8	-4,6	-14,0	-14,0	0,0
Ensamkommande	0,4	0	0	0	0
Gemensam verksamhet	-57,0	-20,1	-63,4	-64,2	-0,8
Personlig assistans, LSS	-0,6	0	0	0	0
Summa	-198,2	-71,4	-200,0	-215,0	-15,0

Åtgärder för budget i balans

Socialnämnden har påbörjat ett antal åtgärder för att hantera underskottet.

De områden som är prioriterade är;

- kostnad för försörjningsstöd - fler personer till egen försörjning
- kostnad för insatser för personer som utsatts för våld
- kostnader insatser för barn och ungdomar

Det dessa områden som socialnämnden har avvikelse i. Hantering och analys av avvikelserna pågår och dessa kommer förvaltningen återkomma med underlag till socialnämnden i juni.

Förvaltningen har fått i uppdrag att återrapportera förändringar i drift gällande boendet Gryta Husby. Den konsekvensbeskrivning av att ej driftsätta planerat boende för personer med samsjuklighet lämnas till socialnämnden i maj.

I övrigt är socialnämndens bedömning att den effektiviseringsplan som beslutades 2019 kvarstår. Aktiviteterna i den planen är av långsiktig karaktär vilket innebär att effekten av dem inte kommer att ske under 2020.

3.5.2 Investeringar

Projektnamn	Budget 2020	Förslag ombudgetering	Total budget	Utfall 2020/04	Prognos	Avvikelse prognos-total budget
-------------	-------------	-----------------------	--------------	----------------	---------	--------------------------------

Inventarier Samsjuklighetsboende	-1,0	0	-1,0	0	-1,0	
Inventarier reinvestering	0	-0,1	-0,1	0	-0,1	

1,0 miljon kronor för inköp av inventarier till det nya Samsjuklighetsboendet. Boendet planeras vara inflyttningsklart i december 2020.

Reinvestering -0,1 miljoner kronor avser kökutrustning på Joar Socia.

3.6 Tekniska nämnden

3.6.1 Ekonomiskt utfall, prognos och analys per verksamhet

Att göra en prognos för helåret försvåras av den rådande situationen med Covid-19. Det är svårt att bedöma den ekonomiska effekten av vidtagna åtgärder och till det kommer osäkerheten kring kommande åtgärder. Prognosen inkluderar, i den mån det setts som möjligt, preliminära uppskattningar av kostnader och intäktsbortfall utifrån redan tagna beslut om förändringar

I den löpande driften redovisas ett överskott på 0,4 miljoner kronor i prognosen, där hänsyn tagits till intäktsbortfall för torgplatser, uteserveringar, parkeringar samt för färre serverade måltider.

Prognosen är baserad på att vi ser lägre kostnader för löner, energi, verksamhetsutveckling och avhjälpande underhåll samtidigt som vi har högre kostnader för kapitaltjänst och färdtjänst.

- Lägre kostnad för löner beror på vakanser och föräldraledighet.
- Lägre kostnad för energi beror på årets inledning med milda temperaturer.
- Vi har en lägre kostnad för akuta åtgärder i våra fastigheter beroende på väl genomförda investeringar och ett planerat underhåll som gett en önskad effekt, samt att vi har hållit tillbaka med underhåll i de fastigheter där vi avvaktar beslut om framtida användning.
- Ökad kostnad för kapitaltjänst beror främst på den utbyggnad som genomfördes inom exploateringsområdet Hagalund 2019.
- Ökad kostnad färdtjänst hör till resor inom zon 2, 2,5 km in i angränsade kommun.

Lokaler

Under rubriken "Lokaler" samlas ej hyresgrundande kostnader som rivning, utrangering, nedskrivning, tomma lokaler mm. I denna prognos förväntas ett underskott på 17,8 miljoner kronor.

Här återfinns kostnad för evakuerat kommunhus. Kostnad för rivning av kommunhus, taxi-hus och Örsundsbro förskola samt för åtgärd gällande markförorenig Grillby förskola. I samband med rivning av Örsundsbro förskola tillkommer kostnad för utrangering. Bedömning görs löpande om eventuellt nedskrivningsbehov kan föreligga hos fastigheter som idag är under åtgärd. Utrangering av F-huset Westerlundska gymnasiet ingår i prognosen utifrån preliminära besked om utflyttning av verksamheten vid årsskiftet samt beslut i Tekniska nämnden om rivning.

De inomhusproblem som fanns på Åkersbergs omvårdnadsboende har åtgärdats och hyresgäster flyttade tillbaka under 2019. En juridisk process pågår för att avgöra

om kostnader ska täckas av entreprenör, vilket är vår bedömning.

Arbetet pågår kontinuerligt med att hålla ned driftkostnader inom posten 'Lokaler' genom att granska värme, bevakning, belysning mm, utan att några värden förstörs. Vi återanvänder utrustning och material från fastigheter som inte används eller som ska rivas. Det gäller bl a Kommunhuset där vi har återanvänt belysning, dörrar, ventilationsaggregat, ljudslingsor, hissar och textilmattor i andra fastigheter. När vi flyttar från lokaler tar vi med egna lås och larm för att nyttja på andra ställen där behov finns. Vi arbetar aktivt med EHB för att gemensamt hitta lösningar för att minimera tid som lokaler står tomma. Exempel är Ljunggårdens kök och Rombergsgatan 33. Vi jobbar även för att Rosengården ska kunna nyttjas under tiden som det utreds vad som ska hända i lokalen framöver.

Covid-19

Vi kommer att få ett flertal effekter av Covid-19 som idag är svåra att både lokalisera samt att sätta ett belopp på.

För att hjälpa näringsliv och kommuninvånare införs åtgärder i form av att gällande avgifter reduceras eller tas bort för en viss period. Det är också viktigt att våra drifts- och investeringsprojekt löper vidare för att bidra till att säkerställa arbetstillfällena för näringslivet. Åtgärder som beslutats i Tekniska nämnden och ekonomiska effekter av pandemin inkluderar:

- avgifter för uteserveringar och torghandel tas bort under 2020, vilket medför en lägre intäkt på 0,2 mnkr.
- under maj-augusti blir de 3 första timmarna avgiftsfria på Joar-parkeringen, Traktorparkeringen samt på Sandbrogatans parkering, vilket medför en lägre intäkt på 0,1 mnkr.
- Hyresreducering för perioden april-juni har lämnats för vissa fastigheter. De reduceringar som har godkänts idag ger en lägre intäkt på 48 000 kronor där statligt stöd ger oss en möjlighet att söka tillbaka 50% av given reducering.
- Westerlundiska gymnasiet har stängt från mitten av mars fram till sommarens skolavslutning. Detta medför en lägre intäkt på 1,1 miljoner kronor för vår måltidsverksamhet samtidigt som utbildningen får motsvarande lägre kostnad.
- Frånvaro inom grundskola medför en lägre intäkt för vår måltidsverksamhet med 0,6 miljoner kronor för perioden mars fram till sommarens skolavslut. Motsvarande lägre kostnad uppstår hos utbildningen. Vad som sker till hösten gällande gymnasium och grundskola får vi avvakta med.
- Liljegårdens restaurang håller stängt för besökande gäster och vi beräknar en lägre intäkt på 0,3 miljoner kronor för hela året.
- Samtidigt som måltidsverksamheten får lägre intäkter för färre serverade måltider, minskar kostnaden för livsmedel med ca 1,1 miljoner kronor. En försiktig prognos är att det även ska vara möjligt med en lägre lönekostnad på 0,2 miljoner kronor utifrån aktiva åtgärder som görs inom måltid genom en effektiv personalbemanning.
- Utöver detta finns en ökad kostnad i den dagliga verksamheten för att förhindra smitta. Det kan vara genom inköp av skyddskläder, rengöringsmedel, matvärmelådor till fordon, inhyrning av manskapsbod för att kunna dela upp arbetslag med mera. För närvarande är denna kostnad under 0,1 mnkr.

På grund av rådande restriktioner togs i dagarna beslutet att ställa in vårt populära och uppskattade evenemang Trädgårdsdagen som skulle ha arrangerats den 5 september.

Utifrån det som vi har redovisat i denna prognos kan ytterligare åtgärder införas samt kommande evenemang kan komma att ställas in beroende på vilka restriktioner som kommer att gälla.

Vi ser också en risk att inte kunna utföra våra uppdrag fullt ut om vår personal blir sjuka eller flyttas över till annan funktion.

Verksamhet	Bokslut 2019	Utfall 20-04-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
Block 1. Politisk Verksamhet	-1,2	-0,5	-0,7	-0,7	0,0
Block 2. Infrastruktur, skydd mm					
- 215 Fysisk och teknisk planering	-9,9	-3,8	-12,5	-11,1	1,4
- 249 Vägnät och parkering	-50,4	-14,7	-46,8	-48,6	-1,8
- 250 Parker	-22,0	-7,1	-24,0	-24,0	0,0
- 263 Miljö- och hållbar utveckling	-0,9	-0,4	-1,0	-1,0	0,0
- 290 Infrastruktur, skydd mm totalt	-5,1	1,5	-0,5	-0,5	0,0
Block 5. Vård och Omsorg					
- 530 Färdtjänst, Riksfärdtjänst	-9,5	-2,4	-8,9	-9,4	-0,5

Block 7. Affärsverksamhet					
- 805 Hamnverksamhet	-0,3	-0,1	-1,3	-1,3	0,0
- 810 Kommersiell verksamhet	2,2	0,8	2,4	2,4	0,0
- 832 Buss och biltransporter	-0,9	-0,2	-1,1	-1,1	0,0
- 865 Vattenförsörjning och avloppshantering	13,1	4,8	6,0	6,0	0,0
- 910 Gemensamma lokaler	10,2	1,4	0,0	2,0	2,0
- 920 Gemensamma verksamheter	-10,6	-3,2	-6,0	-6,7	-0,7
S:A TEKNISK NÄMND LÖPANDE POSTER	-85,3	-23,9	-94,4	-94,0	0,4
LOKALER rivning, utrangering, sanering mm					
- 290 Infrastruktur, skydd mm totalt	-2,7	-2,1	-5,0	-8,0	-3,0
- 910 Gemensamma lokaler	-29,7	-4,5	-8,0	-22,8	-14,8
S:A LOKALER	-32,4	-6,6	-13,0	-30,8	-17,8
TOTALT TEKNISK NÄMND	-117,7	-30,5	-107,4	-124,8	-17,4

Åtgärder för budget i balans

Föregående år fastslogs ett antal besparingsåtgärder för 2020. Status för arbetet med dessa besparingsåtgärder redovisas i bilaga. Nämnden har arbetat aktivt med åtgärderna sedan föregående år för att uppnå uppsatta spareffekter. Nu har utvecklingen med Covid-19 i flera fall inverkat negativt på möjligheterna att nå de uppsatta sparmålen, även om åtgärderna är på plats. Samtidigt uppnås fler av de uppsatta sparbetingen. Åtgärderna förväntas också bidra positivt i det längre perspektivet.

Vi arbetar även för att möta de avvikelser som nu uppstår till följd av Covid-19 krisen, utan att skapa störningar. Det gäller bland annat åtgärder inom Måltidsservice för att möta nedgången i antalet måltider för gymnasie- och skolelever, genom effektiv personalbemanning och en aktiv dialog med utbildningsförvaltningen. Städservice planerar löpande sina insatser för att fullfölja sina åtaganden med effektiv användning av personal. Vi fortsätter även med ovan redovisade åtgärder för att hålla ned kostnaderna inom posten 'Lokaler'. Vi ser det samtidigt som viktigt att fortsätta utvecklingsarbetet inom förvaltningen för att möta framtida behov.

3.6.2 Investeringar

En sammanställning av samtliga investeringar finns i bilagorna till rapporten. De ger tillsammans med förklaringarna nedan en redovisning av avvikelser på över 2 miljoner kronor mot projektbudget, i enlighet med Regler för investeringar, KS2017/594.

I sammanställningarna har varje investering antingen en egen budget att förhålla sig till eller så ingår den i en samlingspost. En samlingspost är en övergripande budget för flera investeringar av samma sort. Samlingsposterna är årligen återkommande och pågående investeringar ska rymmas inom den budgeten.

På grund av Covid-19 behöver vi ta i beaktande att vissa investeringar inte kan

utföras enligt tidsplan, då vi inte får vistas i vissa lokaler mer än i akuta fall. Även att leveransproblem kan uppstå samt personal kan insjukna.

3.6.2.1 Skattefinansierade investeringar

Investeringar tekniska nämnden fastighetsavdelningen

Budget för planerat underhåll för året ligger på 168,6 miljoner kronor, i dagsläget ligger prognosen vid årets slut på 89,3 miljoner kronor. Avvikelsen beror till stor del på att det finns budget avsatt för fastigheter vars framtida utveckling inte är beslutad, endast akuta åtgärder genomförs på dessa objekt. Det gäller exempelvis Joar Blå, Kyrkbacken och Rosengården.

Det finns också utrymme i budget för flera stamreoveringar, där utredningar pågår och det inte är troligt att åtgärderna kommer att hinna genomföras i sin helhet under året.

Projektinformation med hänvisning till bilaga FA investeringar 2020-04:

Hummelstaskolan stamreovering

Budget 20,0 miljoner kronor, prognos 5,0 miljoner kronor. Utredning pågår, större åtgärder genomförs troligtvis 2021.

Nyborg avloppsstammar

Budget 25,0 miljoner kronor, prognos 0,0 miljoner kronor. Åtgärder genomförs troligtvis 2021.

Joar Blå, fasad och ventilation

Budget 12,0 miljoner kronor, prognos 0,9 miljoner kronor. Avvaktar beslut om fastighetens framtida utveckling.

Kulturskolan, ventilation

Budget 5,0 miljoner kronor, prognos 0,0 miljoner kronor. Genomförs kommande år, på grund av tidsbrist.

Fj-100 badet Ny reningsanläggning

Budget 6,0 miljoner kronor, prognos 3,0 miljoner kronor. Resterande 3,0 miljoner kronor genomförs innan säsongen startar 2021.

Rosengården/Torggatan - Byte styr och ledningar kulvert

Budget 4,0 miljoner kronor, prognos 0,0 miljoner kronor. Avvaktar beslut om fastighetens framtid.

Budget för övriga nämnders investeringar under 2020

Den sammanlagda budgeten för övriga nämnders investeringar för 2020 är 592,9 miljoner kronor medan prognosen för årets slut i dagsläget är 373,4 miljoner kronor. Det innebär en avvikelse på 219,5 miljoner kronor under budget. Avvikelsen beror främst på att den årsvisa uppdelningen av budgeten för pågående investeringsprojekt blir mer exakt i samband med projektstart. Dessutom finns det i budgeten för 2020 utrymme för nya investeringar på fastigheter där vi avvaktar utredningar och politiska beslut.

Budget för övriga nämnders investeringar över projekttid

Den sammanlagda projektbudgeten för pågående nyinvesteringar är 873,1 miljoner kronor. Total projektprognos för alla dessa investeringar vid projektens avslut uppgår till 911,6 miljoner kronor. Det ger en avvikelse på totalt 38,5 miljoner kronor över budget. Vad skillnaden beror på förklaras under respektive nämnd lite längre ner i

dokumentet.

I dessa siffror ingår inte budget för anpassningar till hyresgäster, kapacitetshöjande åtgärder eller skolgårdars utemiljö, så kallade samlingsposter. Dessa återkommer varje år och den typen av projekt ska rymmas inom den årligen återkommande budgeten.

Nedan redovisas projekt som avviker med minst 2 miljoner kronor mot projektbudget:

Investeringar utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Örsundsbro nya förskola

Projektets totalprognos överstiger projektbudget med 7,5 miljoner kronor. Avvikelsen beror på få antal anbudsgivare, lågt räknad budget för lås, larm och oförutsedda utgifter samt att anslutningsavgifterna blev dyrare än väntat.

Investeringar upplevelsenämnden

Pepparotsbadet

Projektets totalprognos överstiger projektbudget med 22,0 miljoner kronor. Prognosen har precis konstaterats och vi för just nu en dialog med entreprenören om ansvar för överskridande av budget.

Investeringar socialnämnden

Samsjuklighetsboende

På grund av försenad entreprenadstart kommer projektet inte vara färdigt förrän december 2020. I dagsläget är bedömningen att projektbudgeten överskrids med ca 3 miljoner kronor till följd av förseningen. Förseningen beror på ytterligare en diskussion med markägare om servitut för väg- och avloppsanläggning.

Investeringar räddningstjänsten

Ny deltidsbrandstation Fjärdhundra

Total projektprognos för den nya brandstationen i Fjärdhundra överstiger total projektbudget med 7,0 miljoner kronor. Prognosen är framtagen utifrån upphandling av den nya brandstationen i Örsundsbro som är jämförbar med Fjärdhundra. Upptäckta markförhållanden har lett till en försening av projektet. Beräknad byggstart hösten 2020, då kommer även budget för projektet att ses över.

Ny deltidbrandstation Örsundsbro

Projektet är avslutat. Total utgift 24,0 miljoner kronor jämfört mot totalbudget 25,0 miljoner kr.

Investeringar tekniska nämnden park- och gatuavdelningen

Park- och gatuverksamheten har tillsammans en budget för året på 83,8 miljoner kronor, i dagsläget ligger prognosen vid årets slut på 62,3 miljoner kronor. Det ger en avvikelse på 21,5 miljoner kronor under budget. Avvikelsen beror främst på överprövad upphandling av asfalts- och markarbeten.

Gatuavdelningen

Gatuavdelningen står för 69,9 miljoner kronor av total budget och 49,4 miljoner kronor av prognosen. Det ger en avvikelse på 20,5 miljoner kronor. Budget består av 9 samlingsposter som redovisas i bilaga GA investeringar 2020-04.

Nedan redovisas några större projekt inom samlingsposterna:

Bredsandskorsningen, cirkulationsplats

Total projektbudget är 15 miljoner kronor, total prognos säger 13 miljoner kronor. Avvikelsen beror på att den planskilda passage (tunnel), som var tänkt för gående och cyklist, inte genomförs då vi inte fick tillgång till behövd markyta.

Parkavdelningen

Parkavdelningen står för 13,7 miljoner kronor av total budget och 12,7 miljoner kronor av prognosen. Det ger en avvikelse på 1,0 miljoner kronor för året. Budget består av 6 samlingsposter som redovisas i bilaga GA investeringar 2020-04.

3.6.2.2 Taxefinansierade investeringar

Budget för investeringar inom vatten- och avloppsområdet för året uppgår till 136,0 miljoner kronor, i dagsläget uppgår prognosen vid årets slut till 136,0 miljoner kronor.

Budget för året är uppdelat på 9 st samlingsposter och 4 st projekt med enskild budget.

Nedan redovisas avvikelser inom samlingsposterna:

VA Övriga ledningsnyinvesteringar SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 31,0 miljoner kronor, för närvarande finns 7 pågående projekt som ger en sammanlagd prognos på 35,3 miljoner kronor för året. Det ger en avvikelse på 4,3 miljoner kronor över budget. Några större projekt som pågår inom samlingsposten som bidrar till avvikelsen:

Projekt 12346 VA Förstärkning av vatten och spill, Dp Boglösarondellen

Uppdraget har utökats betydligt efter att utredningar har tagits fram. Tillkommande i projektet är pumpstation, längre ledningssträcka, arkeologi och större ledningsdimensioner.

Projekt 12456 VA Förstärkning Storskogen

Kostnadsfördelningen mellan de två projekten Förstärkning Storskogen och Förstärkning Ekudden har justerats. Dessa projekt utförs delvis inom samma entreprenad och delar på entreprenadkostnaderna.

Projekt 12458 VA Förstärkning Ekudden

Kostnadsfördelningen mellan de två projekten Förstärkning Ekudden och Förstärkning Storskogen har justerats. Dessa projekt utförs delvis inom samma entreprenad och delar på entreprenadkostnaderna.

VA Nyinvestering övr. vatten-, avlopps- och dagvattenanläggningar SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 1,5 miljoner kronor, för närvarande finns 2 pågående projekt som ger en sammanlagd prognos på 1,4 miljoner kronor för året. Det ger en avvikelse på 0,1 miljoner kronor under budget. Båda dessa projekt befinner sig i planeringsfasen.

VA Reinvesteringar ledningsnät SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 20,0 miljoner kronor, för närvarande finns 13 pågående projekt som ger en sammanlagd prognos på 14,3 miljoner kronor för året. Det ger en avvikelse på 5,7 miljoner kronor under budget. Några större projekt som pågår inom samlingsposten:

Projekt 12087 VA Kvarteret Fältskären Lilla Torg

Arkeologisk schaktövervakning medfört stillestånd och därmed en ökad utgift i entreprenaden. Ny läggning av VA i Eriksgatan har tillkommit samt utgifter för arkeologisk utgrävning.

Projekt 12189 VA Åkersberg mot Lingongatan

Omfattningen har utökats med längre ledningssträcka och det har tillkommit anslutning av ett bostadsområde samt att geotekniken visar på ytligt berg som kräver sprängning.

Projekt 12086 VA-ledningar Munksunds-Hantverksg-Kungsg

Sträckan som ska åtgärdas har förlängts samt att renovering av en pumpstation hanteras inom detta projekt.

VA Reinvesteringar vattenverk SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 5,0 miljoner kronor, för närvarande finns 9 pågående projekt som ger en sammanlagd prognos på 8,1 miljoner kronor för året. Det ger en avvikelse på 3,1 miljoner kronor över budget. Avvikelsen beror i stort på:

Projekt 12490 VA Renovering Stenvretens Vattentorn

Investeringen är nödvändig att genomföra under året för att säkra dricksvattenleveransen.

VA Reinvesteringar avloppsverk SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 10,0 miljoner kronor, för närvarande finns 17 pågående projekt som ger en sammanlagd prognos på 19,9 miljoner kronor för året. Det ger en avvikelse på 9,9 miljoner kronor över budget. Några större projekt som pågår inom samlingsposten som bidrar till avvikelsen:

Projekt 12006 VA Altuna biodamm

I planeringsfas antogs att det skulle räcka att installera en slamavskiljare. Högre krav på rening och redundans har lett till att det istället har byggts ett reningsverk.

Projekt 12330 VA Renovering Romberga pumpstation

Projektet har fördryrats eftersom det under projekteringen beslutades att riva och ersätta den befintliga betongbyggnaden istället för att renovera den, vilket har ökat utgifterna. Beslutet grundades på att betongen var i dåligt skick och byggnaden hade en ofördelaktig utformning. Det har även installerats nytt reservkraftaggregat och luktreducering vilket inte var med i de ursprungliga planerna.

Projekt 12313 VA Renovering Fjärdhundra Reningsverk

Omfattningen av renoveringen har ökat från att endast beröra enstaka delar i reningsverket till en totalrenovering. Samtliga delar av reningsverket har renoverats, inklusive nytt styrsystem.

VA Avloppsverk Enköping stödåtgärder SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 5,0 miljoner kronor, för närvarande finns 2 pågående projekt som ger en sammanlagd prognos på 0,5 miljoner kronor för året. Det ger en avvikelse på 4,5 miljoner kronor under budget.

VA Fordon Vatten och avlopp SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 2,0 miljoner kronor, för närvarande finns 4 pågående projekt som ger en sammanlagd prognos på 0,7 miljoner kronor för året. Det ger en avvikelse på 1,3 miljoner kronor under budget.

VA Exploatering nya nät SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 20,0 miljoner kronor, för närvarande finns 14 pågående projekt som ger en sammanlagd prognos på 17,4 miljoner kronor för året. Det ger en avvikelse på 2,6 miljoner kronor under budget. Några större projekt som pågår inom samlingsposten:

Projekt 12102 VA Bahco etapp 1-4

Projektet har utökats med omläggning av vattenledning i Tallbacksvägen samt tillkommande arbeten. Bland annat omläggning av befintlig servis i Tallbacksvägen till Fanna Slott och justerad anslutning till dagvattendammen som medförde en längre ledningsdragning.

Projekt 12203 VA Gånsta 3:4

Utbyggnaden blev påskyndad då exploatören lovat inflytt i bostäderna tidigare än vad entreprenadkontrakt medgivit. Utgifter har även tillkommit för geotekniska åtgärder under utbyggnaden samt åtgärd för att hantera skogsvattnet som leds in i området från norr. Entreprenadvist pågår med entreprenör.

Projekt 12264 VA Storskogen etapp 1

Ursprunglig projektbudget gällde samtliga 5 etapper, ny projektprognos gäller endast etapp 1. Varje etapp kommer få eget projektnummer. Pumpstation och tryckstegringsstation som tidigare var tänkt i förstärkningsprojektet ingår nu i detta projekt.

VA Nya omvandlingsområden SAMLINGSPOST

Total budget för samlingsposten är 1,0 miljoner kronor, för närvarande finns 1 pågående projekt som ger en sammanlagd prognos på 1,0 miljoner kronor för året.

Projekt 12233 VA Ekudden

Ansökan om ledningsrätt för VA-ledningarna har lämnats in och förrättningsarbetet påbörjats.

4 större projekt med egen budget

Projekt 12461 VA Nytt avloppsreningsverk

Projektet befinner sig i projekteringsfas och har en budget för året på 33,5 miljoner kronor, prognosen för året beräknas till 32,0 miljoner kronor. I dagsläget ser vi ut att hålla total projektbudget på 552,0 miljoner kronor.

Projekt 12438 VA Nytt Vattenverk

Projektet befinner sig i utredningsfas och har en budget för året på 4,0 miljoner kronor, prognosen för året beräknas till 3,5 miljoner kronor. I dagsläget ser vi ut att hålla total projektbudget på 565,0 miljoner kronor.

Projekt 12018 VA Kolarvik Sjöängarna

Projektet befinner sig i planeringsfas och har en budget för året på 2,0 miljoner kronor, prognosen för året beräknas till 2,0 miljoner kronor. I dagsläget ser vi ut att hålla total projektbudget på 100,0 miljoner kronor.

Projekt 12021 VA Märsön

Projektet befinner sig i förberedelsefas och har en budget för året på 1,0 miljoner kronor, prognosen för året beräknas till 0,1 miljoner kronor. I dagsläget ser vi ut att hålla total projektbudget på 180,0 miljoner kronor.

3.6.3 Bilagor

Bilaga: TN - Uppföljning av investeringar 2020-04-30

3.7 Upplevelsenämnden

3.7.1 Ekonomiskt utfall, prognos och analys per verksamhet

Upplevelsenämnden har en budget 2020 på 127,2 miljoner kronor. Prognosen för april uppgår till 128,5 miljoner kronor, vilket är en avvikelse på 1,3 miljoner kronor.

Av denna avvikelse avser 0,4 miljoner kronor avvikelser med anledning av Covid -19 och omfattar dels minskade intäkter och minskade kostnader för inställda arrangemang samt nämndens beslut om åtgärds paket till civilsamhället. De största avvikelserna för Covid-19 finns under verksamheterna Idrotts- och fritidsanläggningar, Integration samt föreningsbidrag.

Försäljningen av bokbuss har en budgeterad intäkt med 0,4 miljoner kronor. Upphandling av biblioteks buss kommer att påbörjas, men med hög sannolikhet inte kunna slutföras 2020 då vi har noterat att leverantörer av biblioteks bussar är fullbokade på grund av att flera kommuner valt att satsa på nya biblioteks bussar. Försäljningen av nuvarande biblioteks buss kan inte genomföras förrän ny buss finns på plats. Därmed uppstår det en avvikelse med 0,4 miljoner kronor. Samtidigt har vi en minskad lönekostnad i denna verksamhet på 0,2 miljoner kronor på grund av en vakant tjänst.

En avvikelse finns med 0,4 miljoner kronor på UPF OH, vilket beror på en felbudgeterad kostnad. Besparing som omfattar bland annat vakans, kompetensutveckling, personalrelaterade kostnader och kostnader för kommunikation. En omfördelning av kapitaltjänstkostnader för inköp av parktåg till turistbyrån har genomförts på grund av att investeringen inte var beslutad när budgeten antogs.

Under verksamheten Integration har en minskad kostnad för El Sistema uppstått då Kulturskolan inte har kunnat genomföra Vänstay på grund av Covid -19. Dessutom har fritidsgårdarna en vakans som inte tillsätts på grund av minskat antal besökare på grund av pågående pandemi. Integrationsbidraget till civilsamhället på 0,2 miljoner kronor har annonserats ut, men då inga ansökningar kom in så leder detta till en minskad kostnad.

Resultatet per 30 april 2020 är 41,9 miljoner kronor. Budget för perioden januari till april uppgår till 41,2 miljoner. Avvikelsen på 0,7 miljoner kronor förklaras med att stor andel av utbetalning av föreningsbidrag skett under april. Vidare finns även en del andra kostnader där "aktiviteten" äger rum senare än budgeterat, exempelvis kostnader för utbildningar, konferenser, inköp av material, fritids- samt kulturarrangemang. Löneöversynen är förskjuten, vilket ger en avvikelse då nya löner skulle varit klara och utbetalda i april enligt plan. Avvikelsen för lönekostnad mot budget är inte så stor som den borde vara, vilket beror på vakanser och annan frånvaro.

Sammanfattningsvis rapporterar nämnden en prognosavvikelse med 1,3 miljoner kronor. Prognosen är högst osäker, främst på grund av Covid-19. Rapporterade avvikelser är de som vi i dagsläget vet om men vi befarar att prognosen kommer förändras väsentligt beroende på utvecklingen, främst rörande hyresintäkter, entréavgifter samt inställda arrangemang.

Verksamhet	Bokslut 2019	Utfall 20-04-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
Turistinformation	-2,2	-0,8	-2,2	-2,1	0,1
Allmän kulturverksamhet	-13,5	-4,6	-14,0	-14,5	-0,5
Bibliotek	-12,9	-4,2	-13,9	-14,1	-0,2
Kulturskola	-12,1	-3,8	-12,3	-12,3	0,0
Idrotts- och fritidsanläggningar	-53,2	-19,3	-59,8	-60,0	-0,2
Fritidsgårdar	-6,5	-2,3	-7,3	-7,4	-0,1
UPF OH	-12,6	-3,1	-10,4	-10,2	0,2
Integration	-2,8	-0,5	-2,5	-2,0	0,5
Föreningsbidrag *	-4,6	-3,0	-3,9	-4,8	-0,9
Övriga verksamheter	-1,0	-0,3	-0,9	-1,0	-0,1
Summa	-121,4	-41,9	-127,2	-128,5	-1,3

* Exklusive föreningsbidrag till kultur, fritidsgårdsverksamhet och integration.

Fotnot: I ovanstående tabell redovisas verksamheterna inte enligt Upplevelsenämndens organisationsindelning. Verksamhetsindelningen är istället samma verksamhetsindelning som i budgetarbetet. I budgetarbetet har Enköpings kommun valt att redovisa enligt räkenskapsammandragets verksamhetsindelning som redovisas till statistiska centralbyrån.

Åtgärder för budget i balans

Förvaltningen konstaterar att det är ett annorlunda år som också utmanar oss och våra verksamheter på nya sätt. Covid-19 påverkar vår ekonomi på flera sätt; intäkter uteblir samtidigt som evenemang och aktiviteter ställs in. Totalt sett har vi en stor utmaning att klara en budget i balans i slutet av det här året. Förvaltningen har därför vidtagit åtgärder. Vissa av dessa åtgärder har vi tagit hänsyn till i denna rapportering. Dessa gäller från och med nu:

- All rekrytering vid vakanser ska godkännas av förvaltningschef. Restriktioner råder.
- Aktiviteter/arrangemang som kan ställas in utan allvarliga negativa följder ställs in. Avtal fullföljs där vi måste, men syftet är som ni förstår att spara pengar.
- Stopp av inköp som inte är absolut nödvändiga.
- Aktiviteter för kompetensutveckling och konferenser som medför kostnader ska godkännas av förvaltningschef.
- Personalaktiviteter begränsas eller ställs in, ska godkännas av förvaltningschef. Friskvård berörs inte.
- Alla chefer och personal uppmanas till allmän restriktion och försiktighet med ekonomiska medel.

3.7.2 Investeringar

Projektnamn	Budget 2020	Förslag ombudgetering	Total budget	Utfall 202004	Prognos	Avvikelse prognos-total budget
-------------	-------------	-----------------------	--------------	---------------	---------	--------------------------------

Friidrott reinvestering Enavallen	5,0		5,0	0,0	5,0	0,0
Konstgräsplan (nyinvestering på befintlig yta)	4,0	2,0	6,0	0,0	6,5	0,5
Markanläggningar reinvestering	2,0		2,0	1,0	2,8	0,8
Inventarier till familjebad	8,0		8,0	0,5	8,0	0,0
Inventarier reinvestering-bokbuss	4,5		4,5	0,0	0,0	-4,5
Inventarier reinvestering	5,0		5,0	1,0	3,7	-1,3
Summa	28,5		30,5	2,5	26,0	-4,5

Upplivelsenämndens investeringsbudget för 2020 är 30,5 miljoner kronor, inklusive beslutad ombudgetering med 2,0 miljoner kronor från 2019 till 2020.

Nämnden rapporterar en prognosavvikelse med totalt 4,5 miljoner kronor som beror på att vi inte kommer att ha några utgifter för den nya bokbussen förrän tidigast 2021. Upphandlingen av bokbuss planeras att starta under året, men inte vara levererad förrän 2021.

Konstgräsplanen i Örsundsbro har en beräknad avvikelse på 0,5 miljoner kronor efter genomförd upphandling. Anledningen till överskridandet är valet av ett miljövänligt konstgräs samt att placeringen på Åvallen har behövt ändras efter dialog med plan- och exploatering. Beslut har tagits av nämndens ordförande att omprioritera investeringsmedel från budgeten för inventarier.

Förvaltningen har gjort en omprioritering mellan inventarier och markanläggningar enligt delegation, på grund av att det finns stora behov av att underhålla markanläggningarna. Omfördelningen är något lägre än i marsprognosen och uppgår till 0,8 miljoner kronor och består i huvudsak av satsning på dränering av fotbollsplaner. Utegygmet i Gånsta förväntas att bli 0,3 miljoner kronor billigare än förväntat och istället byggs en transportväg vid idrottshuset.

3.7.3 Investeringar

Projektnr	Projektnamn	Total budget	Totalt utfall tom 20191231	Prognos	Avvikelse prognos - total budget
12481	Friidrottreinvestering Enavallen	10,0	0	10,0	0

Renovering av friidrottsanläggningen på Enavallen. Total budget för projektet uppgår till 10,0 miljoner kronor, varav 5,0 miljoner kronor ingår i 2020 års investeringsbudget. Arbetet påbörjas hösten 2020 och färdigställs sommaren 2021.

Startbeslut är inte tagit i nämnd ännu.

3.8 Valnämnden

3.8.1 Ekonomiskt utfall, prognos och analys per verksamhet

Valnämnden har en budget för 2020 på 0,2 miljoner kronor. Prognosen för helåret är i enlighet med budget. Inga val genomförs i år.

Verksamhet	Bokslut 2019	Utfall 20-04-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
Valnämnd	-1,0	-0,0	-0,2	-0,2	0,0

3.9 Vård- och omsorgsnämnden

3.9.1 Ekonomiskt utfall, prognos och analys per verksamhet

I början av 2020 ställde förvaltningen ett effektiviseringskrav på verksamheterna på knappt 23 miljoner kronor för att uppnå ett nollresultat. Detta omställningsarbete påbörjades redan under 2019. Verksamheternas möjlighet att klara dessa krav handlar om att minska bemanningen.

Vissa effektiviseringar har hanterats under årets första månader, samtidigt som förvaltningens svårpåverkbara kostnader har ökat, vilket gör att det positiva resultatet av enheternas effektiviseringar inte syns.

Utifrån rådande läge med Covid-19 är förvaltningens bedömning att de planerade effektiviseringarna inte kommer att kunna genomföras. Det är otänkbart att minska personal när verksamheterna kommer att behöva varenda medarbetare de har, samtidigt som de även behöver ta in nya.

Förvaltningen kommer att ställa krav på verksamheterna att bibehålla den prognos de hade innan Covid-19 började spridas. Alla kostnader utöver det ska med tydlighet kunna kopplas till Covid-19 och verksamheterna ska använda specifik aktivitet för det.

Med hänsyn tagen till pandemin så är förvaltningens bedömning att den kommer att ge mycket stora ekonomiska konsekvenser. Det är nästintill omöjligt att prognosticera kostnaderna framöver då förvaltningen inte kan uppskatta när en återgång till ett normalläge kommer att ske eller vad ett normalläge kommer att vara. Det kan också ske förändringar i till exempel smittskyddsrekommendationer, vilket kan ha en stor påverkan på kostnaden.

Nämndens prognos är beräknad utifrån ett utfall av Covid-19 relaterade kostnader för del av mars månad samt för april. De kostnaderna har applicerats på resten av året, vilket blir en stor osäkerhet. Den totala uppskattade kostnaden som knyts till Covid-19 för 2020 är 47,4 miljoner kronor.

Nämndens svårpåverkbara kostnader prognosticeras till 6,8 miljoner kronor. Det är kostnader för till exempel personlig assistans, utskrivningsklara samt tomhyror.

Återstående kostnader är 8,2 miljoner kronor som enligt tidigare plan skulle ha hanterats i verksamheternas effektiviseringskrav.

Utifrån ovanstående beskrivning så lämnar nämnden en prognos på -62,4 miljoner kronor.

Verksamhet	Bokslut 2019	Utfall 20-04-30	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
Hemtjänst	-192,3	-62,0	-177,5	-192,4	-14,9

Särskilt boende	-279,1	-96,6	-274,9	-301,3	-26,4
Korttidsboende	-5,9	-1,7	-5,3	-5,8	-0,5
Hjälpmedel, dagverksamhet, jour, demensteam	-38,9	-13,7	-37,9	-42,8	-4,9
Öppen verksamhet äldreomsorg	-6,7	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS, boende	-107,7	-31,2	-100,6	-102,9	-2,3
LSS, daglig verksamhet	-41,8	-13,7	-44,6	-45,4	-0,8
LSS, personlig assistans	-56,5	-14,6	-59,5	-68,2	-8,7
LSS, kontaktperson, ledsagning, avlösare, barnverksamhet, stödfamilj, PO ombud	-19,1	-7,3	-27,0	-27,6	-0,6
Boendestöd	-14,6	-5,8	-16,4	-17,8	-1,4
Öppen verksamhet socialpsykiatri	-6,2	-1,4	-6,6	-5,4	1,2
Bostadsanpassning	-4,2	-1,6	-4,7	-4,7	0,0
Köpta platser	-28,3	-8,5	-27,4	-29,1	-1,7
Central administration	-37,0	-11,9	-36,1	-37,5	-1,4
Nämnd	-1,2	-0,3	-1,2	-1,2	0,0
Summa	-839,5	-270,3	-819,7	-882,1	-62,4

Åtgärder för budget i balans

Under 2019 fattade Vård- och omsorgsnämnden beslut om att avveckla nämndens icke lagstyrda verksamheter. Därmed är den effektivisering som nu skulle vara möjlig endast personalomställning.

Med anledning av tidigare beskrivningar i föregående avsnitt så är förvaltningens bedömning att det inte är möjligt att uppnå en budget i balans för 2020.

3.9.2 Investeringar

Projektnamn	Budget 2020	Förslag ombudgetering	Total budget	Utfall 202004	Prognos	Avvikelse prognos-total budget
Inventarier	-4,0		-4,0	-1,1	-4,0	0

Förvaltningen ser ingen avvikelse mot investeringsbudgeten för 2020.

3.10 Finansförvaltning och centrala poster

3.10.1 Reserv till förfogande

Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget
0,0	0,0	-1,0	-1,0	0,0

Budget	Omfördelning belopp	Beslut	Ändamål	Prognostiserad avvikelse

-2,0				
1,0	1,0	KS2019/789, KS	Minska reserv till förfogande	
-1,0	1,0		SUMMA	0,0

3.10.2 Centrala poster

Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget
		1,9	18,2	16,3

Centrala poster inom finansförvaltningen inkluderar kommungemensamma intäkter och kostnader som inte direkt kan hänföras till någon enskild nämnd samt realisationsresultat från försäljning av exploateringsfastigheter, tomträtter och mark.

Prognos för 2020 visar en nettointäkt på 18,2 miljoner kronor vilket jämfört med budgeterad nettointäkt ger en väsentlig ökning med 16,3 miljoner kronor. Ökningen kan i huvudsak härledas till exploateringsverksamhet och försäljning av exploateringstomter och mark.

Prognosen för arbetsgivaravgifter, pensioner och löneskatt på pensioner ligger i linje med budgeten. Pensionskostnader i prognosen är beaktade med hänsyn till erhållen prognos från Skandia per Arbetsgivaravgifter 31 december 2019. Ny pensionsprognos erhålls till delårsrapport i augusti.

Realisationsvinster från försäljning av exploateringsmark uppgår i prognosen till totalt 10,0 miljoner kronor (inkluderat 4,5 miljoner kronor för tomter där handpenning betalats men där slutlikvid ännu ej erhållits) och tomträtter och mark uppgår till 2,9 miljoner kronor. Vidare har exploateringsbidrag och gatukostnadsersättningar erhållits med 6,1 miljoner kronor.

Prognosen för realisationsvinster från försäljning av exploateringsmark inkluderar utöver årets realiserade försäljning av 5 tomter i Åkersberg även förväntade reavinster på 4,5 miljoner kronor för 6 ytterligare tomter i Åkersberg där handpenning redan är betald.

Utöver det så har tre tomträtter på Korsängen och 2 andra marktillgångar också sålts under året.

3.10.3 Skatteintäkter

Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget
2 007,1	2 080,9	2 159,7	2 067,6	-92,1

Prognos för skatteintäkter redovisas i enlighet med SKL:s prognos från 29 april 2020. Jämfört med budget minskar skatteintäkterna för 2020 med 92,1 miljoner kronor.

Minskningen avser samtliga delar av skatteintäkterna. Allmän kommunalskatt förväntas minska med 10,7 miljoner kronor och skatteavräkning för 2019 minskar med 21,5 miljoner kronor och skatteavräkning avseende 2020 minskar med 59,9 miljoner kronor, varav 51,7 miljoner kronor bedöms bero på Covid-19. Antagandet grundas på skillnaden mellan SKR:s prognos för 2020 års skatteavräkning mellan februari och april.

3.10.4 Generella statsbidrag och utjämning

Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget
464,6	473,5	515,5	660,0	144,5

Prognosen för generella statsbidrag och utjämning redovisas enligt SKLs prognos från 29 april 2020 och egna antaganden av vissa extra stöd med anledning av Covid-19. I jämförelse med budget ökar prognosen med 144,5 miljoner kronor. Förändringarna presenteras i tabellen nedan.

Generella statsbidrag och utjämning	Budget 2020	Prognos 2020	Förändring
Inkomstutjämningsbidrag	367,6	379,3	11,7
Införandebidrag	0,0	12,7	12,7
Regleringsbidrag	49,7	46,1	-3,6
Bidrag för LSS-utjämning	3,7	2,1	-1,6
Prognos fastighetsavgift innevarande år	87,6	88,5	0,9
Tillfälliga generella bidrag från staten	0,0	0,0	0,0
Övriga bidrag från utjämningsystem och generella statliga bidrag	9,0	146,5	137,5
Kostnadsutjämningsavgift	-2,1	-15,2	-13,1
Summa	515,5	660,0	144,5

Ökningen beror främst på extra stöd med anledning av Covid-19. Totalt en ökning på 137,5 miljoner kronor är beaktat i prognosen. De olika posterna som leder fram till prognosen visas i tabellen nedan.

Övriga bidrag	Budget 2020	Prognos 2020	Förändring
Gamla välfärds miljarder, del baserat på antal nyanlända	9,0	8,7	-0,3
Nya välfärds miljarder 5 mdkr (förslag jan, beslutas juni)		15,3	15,3
Extra generellt bidrag 2,5 mdkr (beslutad feb)		7,6	7,6
*Extra generellt bidrag 15 mdkr (förslag april, beslutas juni)		45,9	45,9
*Kompensation för extraordinära kostnader inom vård och omsorg, 5 mdkr (förslag maj)		47,4	47,4
*Kompensation sjuklönekostnader april-maj (beslutad april)		14,0	14,0
*Kompensation sjuklönekostnader juni-juli (förslag maj)		7,0	7,0
*Tillfälligt sänkt socialavgift mars-juni (beslutad april)		0,6	0,6
Summa	9,0	146,5	137,5

*Relaterade till Covid-19

De fem sista posterna i tabellen är förslag eller beslut som rör Covid-19 och summerar till 114,9 miljoner kronor. Prognosen för den kompensation som rör extraordinära kostnader inom vård och omsorg baseras på den prognos vård- och omsorgsnämnden har lämnat. På regeringens pressträff den 12 maj framgick att kommunernas samtliga kostnader för Covid-19 inom vård och omsorg ska kompenseras och att nu gällande förordning ska ändras så att ingen prioritering mellan kommuner ska ske.

Kompensationen för sjuklönekostnaderna beräknas uppgå till 14 miljoner kronor för april-maj och 7 miljoner kronor för juni-juli. Prognosen för april-maj grundas på den inrapporterade sjuklönekostnaden i kommunens arbetsgivardeklaration för april. För perioden juni-juli är prognosen lägre vilket baseras på att personal tar ut semester men även av försiktighetsprincipen.

Den tillfälligt sänkta arbetsgivaravgiften för mars-juni beräknas till totalt 0,6 miljoner kronor. Sänkningen gäller för max 30 personer och upp till en månadslön på 25 000 kronor.

Prognosen för de generella bidragen är mycket osäkra då det med stor sannolikhet kommer fler förslag på åtgärder från regeringen. För tillfället finns förslag på ytterligare kompensation för sjuklönekostnader för perioden augusti-september men regeringen bereder just nu detaljerna kring utformningen.

3.10.5 Finansiella intäkter

Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget
16,3	16,6	11,2	13,9	2,7

Finansiella intäkter består av utdelningar från andelar i Kommuninvest, ränteintäkter och borgensavgifter. Prognosen för finansiella intäkterna är högre än budget och förväntas öka med 2,7 miljoner kronor. Det beror främst på utdelning från Kommuninvest. Borgensintäkter förväntas ligga i nivå med budget medan övriga ränteintäkter endast förväntas bli marginella.

3.10.6 Finansiella kostnader

Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse mot budget
-8,0	-13,0	-26,6	-19,7	6,9

I prognosen för 2020 förväntas finansiella kostnader bli 6,9 miljoner kronor lägre än budget. Detta beror främst på att räntekostnaderna för kommunens lån förväntas bli 7,3 miljoner kronor lägre än budget. Finansiella kostnader för pensioner ligger i nivå med budget fram till delårsbokslut då ny pensionsprognos erhålls av Skandikon. Övriga finansiella kostnader förväntas bli 0,4 miljoner kronor högre.

3.11 Moderbolag

3.11.1 Resultaträkning EMAB

Resultaträkning (MNKR)	Resultat jan-apr 2019	Resultat jan-apr 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos- budget
Intäkter (+)	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Övriga externa kostnader (-)	-0,4	-0,4	-2,9	-2,9	0,0
Rörelseresultat	-0,4	-0,4	-2,8	-2,8	0,0
Finansiella poster (+/-)	-1,0	-1,3	-4,4	-4,4	0,0
Resultat efterfinansiella poster	-1,4	-1,7	-7,2	-7,2	0,0
Bokslutsdispositioner och skatter (+/-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	-1,4	-1,7	-7,2	-7,2	0,0

Utfallet för januari-april är något lägre än beräknat vilket förklaras av att budgeterade konsultkostnader inte fallit ut ännu. Prognosen för helåret uppgår till motsvarande budget.

3.12 AB Enköpings Hyresbostäder

3.12.1 Resultaträkning EHB

Resultaträkning (MNKR)	Resultat jan-apr 2019	Resultat jan-apr 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos- budget
Intäkter (+)	91,9	91,2	286,1	286,1	0
Driftkostnader (-)	-32,8	-32,5	-87,8	-87,6	0,3
Underhållskostnader (-)	-9,2	-9,2	-42	-41,5	0,5
Övriga fastighetskostnader (-)	-19	-17,9	-52,2	-54,5	-2,3
Övriga förvaltningskostnader (-)	-12	-13	-43	-42,9	0,1
Rörelseresultat	18,9	18,6	61	59,6	-1,4
Finansiella poster (+/-)	-11,2	-10,2	-31,9	-31,9	0
Resultat efterfinansiella poster	7,7	8,4	29,1	27,7	-1,4
Bokslutsdispositioner och skatter (+/-)	-1	0	0	0	0
Resultat	6,7	8,4	29,1	27,7	-1,4

Justering mellan resultatraderna har gjorts utifrån förändrade förutsättningar.

Den största avvikelsen avser avskrivningarna där aktivering av större projekt ger ett annat utfall än i prognosen.

3.13 ENA Energi AB

3.13.1 Resultaträkning ENA

Resultaträkning (MNKR)	Resultat jan-apr 2019	Resultat jan-apr 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos- budget
Intäkter (+)	85	71,6	199,6	176,3	-23,3
Bränslekostnader (-)	-21,6	-27,7	-71,2	-62	9,2
Övriga externa kostnader (-)	-15,3	-14,3	-44	-45	-1
Personalkostnader (-)	-9,5	-9,6	-31,1	-30	1,1
Avskrivningar (-)	-11	10,7	-32,2	-32,2	
Rörelseresultat	27,6	9,3	21,1	7,1	-14
Finansiella poster (+/-)	-0,3	-0,1	-1,1	-0,9	0,2
Resultat efterfinansiella poster	27,3	9,2	20	6,2	-13,8
Bokslutsdispositioner och skatter (+/-)					
Resultat					

3.14 Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo

3.14.1 Resultaträkning Räddningstjänsten

Resultaträkning (MNKR)	Resultat jan-apr 2019	Resultat jan-apr 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos-budget
Verksamhetens intäkter	1,1	1,5	5,7	5,1	-0,6
Verksamhetens kostnader	-20,4	-19,4	-64,1	-63,5	0,6
Avskrivningar	-1,0	-1,1	-3,7	-3,7	0
Verksamhetens nettokostnader	-20,3	-19,0	-62,1	-61,5	0,6
Ersättning från medlemmar	20,5	21,1	62,7	62,7	0
Verksamhetens resultat	0,2	2,2	0,7	0,7	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	0,2	2,2	0	0	0

Arbetsgivaravgift för april saknas med 0,8 miljoner kronor, avgiftsbestämd pension saknas med 0,6 miljoner kronor ink löneskatt och förändring av pensionsavsättning saknas med 0,8 miljoner kronor ink löneskatt. Resultatet är därmed i linje med budget.

Bilaga: Uppföljning av nämndernas effektiviseringsåtgärder

I de två tabellen nedan presenteras de effektiviseringsåtgärder som nämnderna tog fram inför budget 2020 (KS2019/35). Tabellerna är uppdaterade med nya bedömningar för effektiviseringsåtgärderna. Kolumnen Diff jmf med beslut visar skillnaden mellan den ursprungliga totala effekten och den totala effekten av de nya bedömningarna. Tabellen visar inte om åtgärderna gäller en eller flera nämnder. Sammanlagt har den totala besparingen minskat med 30,3 miljoner kronor.

Nämnd	Förslag	Total effekt	2019	2020	2021	2022	Diff jmf med beslut	Kommentar2
Kommunstyrelsen	Avsluta Fairtrade	92	92	0	0	0	0	0 Kansli och utredning. Besparing genomförd.
Kommunstyrelsen	Betala fakturor i tid	80	0	0	40	40	0	0 Ekonomiservice. Åtgärder beräknas påbörjas under 2020. Besparingen flyttad från 2020 till 2021 och 2022.
Kommunstyrelsen	Bevaka äldres intressen på bredare front	360	0	0	360	0	0	0 Kansli och utredning. Åtgärd beslutad 2020 och besparingseffekten uppstår 2021.
Kommunstyrelsen	Centralisering av funktioner på KLF	700	0	0	700	0	-400	0 It och digitalisering/Kommunikation För kommunikationsavdelningen del så är inte påbörjat. För IT:s del så medför inte sammanslagningen några besparingar utan snarare kostnadsökning då fler roller behöver erbjudas verksamheten som inte fanns tidigare. Besparingen bedöms bli 400 tkr lägre och flyttas från 2020 till 2021.
Kommunstyrelsen	Direktupphandling över 100 tkr görs av inköpsavdelningen	-	0	0	0	0	0	0 Inköp. Detta kommer ske först när de nya inköpsreglerna är beslutade och implementerade i organisationen. Dock har inköpsavdelningen i detta läge inte tagit på oss att göra samtliga direktupphandlingar över 100 tkr utan gör en bedömning från fall till fall. Besparingarna uppstår på förvaltningarna.
Kommunstyrelsen	Gemensam budget- och skuldrådgivning	-	0	0	0	0	0	0 Kommunikation. Är inte påbörjat, men bör åtminstone påbörjas i höst eftersom budget- och skuldrådgivaren går i pension om två år.
Kommunstyrelsen	Samverkansnämnd gemensam löneservice	-	0	0	0	0	0	0 Löneservice. Pågående projekt gällande jämförelser mellan de fyra kommunerna och vilka processer vi kan samköra och hjälpas åt inom. Svårt i dagsläget att se vilka besparingar detta kan ge.
Kommunstyrelsen	Tillfälligt stopp och utvärdering av sociala investeringar	1 500	1 500	0	0	0	0	0 Kansli och utredning/Ekonomi och kvalitet. Under 2019 beslutades inga nya projekt, dvs besparing genomförd.
Kommunstyrelsen	Tydliggöra roller och processer	-	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	Utökade resurser för lokalstrategiska frågor	-	0	0	0	0	0	0 Ekonomi och kvalitet. Ingen försäkring av resurs genom tjänst har gjorts. Genom konsultstöd har arbetet med strategisk lokalförsörjning fortsatt.
Kommunstyrelsen	Vision och mål driver verksamheten framåt	-	0	0	0	0	0	0 Kansli och utredning. Bedöms inte ha någon besparingseffekt.
Totalt kommunstyrelsen		2 732	1 592	-	1 100	40	-	400
Kommunövergripande	Chefsrekryteringar	500	500	0	0	0	-400	0 HR. Effekten av besparingen bedöms bli 400 tkr lägre.
Kommunövergripande	Digitala kanalval för kommunikation	800	0	800	0	0	0	0 Kommunikation. Arbetet fortgår, särskilt på KLF, VO, MBF och SF. Osäkert vilken besparing det har gett ännu. I slutet på året får man jämföra tryckkostnader jämfört 2019.
Kommunövergripande	Effektiv uppföljning	-	0	0	0	0	0	0 Ekonomi och kvalitet. Fortsatt arbete med att utveckla processen för planering- och uppföljning. Ny uppföljningsmodell tas fram för att följa den nya styrmodellen.

Nämnd	Förslag	Total effekt	2019	2020	2021	2022	Diff jmfvt med beslut	Kommentar2
Kommunövergripande	Elektroniska underlag	500	0	0	200	300	0	Ekonomi och kvalitet. Vi ser över möjligheten att använda det underlag som finns på webben för att skapa fakturaunderlag och sedan endast läsa in dem i systemet. Skulle minska arbetet med att manuellt knappa in dem i systemet. Men då sker arbetet på förvaltningarna så vi behöver se över om vi gör besparingar på det. 0 Besparingseffekten flyttad från 2020 till 2021 och 2022.
Kommunövergripande	Handla inom avtal	-	0	0	0	0	-300	Inköp. Vi har inget verktyg för att mäta besparingarna baserat på alla förvaltningars inköp. Vi har börjat följa upp inköp utanför ramavtal och räknar med att de nya inköpsreglerna kommer tydliggöra ansvar och utbildning kommer bidra till en större efterlevnad av ramavtal. Inköpsreglerna är ej implementerade ännu och utbildningar ännu ej genomförda. Besparingarna kommer framförallt att ske på förvaltningarna men även på KLF pga minskad administration för ekonomiservice. Bedömningen är att besparingen inte kan uppnås.
Kommunövergripande	Införa e-handel	-	0	0	0	0	-10 000	Inköp. E-handelsprojektet är inte startat ännu men ett VBU är framtagen för projektet. Besparingseffekten beräknas uppstå först när projektet är avslutat och e-handeln fullt implementerat, vilket beräknas ske 2023. Besparingen på 10 000 tkr 2020-2022 är därmed borttagen.
Kommunövergripande	Minska kostnader vid inköp	-	0	0	0	0	0	Inköp. Vi har jobbat med uppföljning av köpbeteende och har haft en första utbildning av nya chefer. En större effekt bedöms ske när samtliga utbildningsinsatser är genomförda och de nya inköpsreglerna är implementerade. Besparingarna kommer framförallt att ske på förvaltningarna men även på KLF pga minskad administration för ekonomiservice.
Kommunövergripande	Minska sjukfrånvaron	3 000	0	3 000	0	0	-6 000	HR. Besparingen ändrad från totalt 9 000 tkr till 3 000 tkr pga felaktig inlagd.
Kommunövergripande	Ny organisation möjliggör förvaltningarnas digitalisering	-	0	0	0	0	0	IT och digitalisering
Kommunövergripande	Periodiska fakturor	400	0	100	200	100	0	Ekonomiservice. Arbetet med detta sker löpande och i nära samarbete med berörda förvaltningar. Besparingen fördelad från 2020 till 2020-2022.
Kommunövergripande	RPA - automatiserade processer	-	0	0	0	0	-400	IT och digitalisering. Det är i första hand inte IT som gör besparingar utan det är de verksamheter som får sina processer automatiserade, vilket gör att IT-avdelningen på KLF inte gör några besparingar. Dessutom har ingen verksamhet varit redo att införa detta ännu. Bedömningen är att besparingen inte kan uppnås.
Kommunövergripande	Rätt lön till rätt person	-	0	0	0	0	-100	Löneservice. Bedömningen är att besparingen inte kan uppnås.
Kommunövergripande	Smartare internfakturerings	-	0	0	0	0	0	Ekonomi och kvalitet. Minibelopp satt för att minska antal internfakturor. Svårt uppskatta effektiviseringen av denna åtgärd.

Nämnd	Förslag	Total effekt	2019	2020	2021	2022	Diff jmf med beslut	Kommentar2
Kommunövergripande	Städa upp i printmiljön	-	0	0	0	0	0	Logistik/Medarbetarservice. IT-avdelningen arbetar med att införa någon typ av pull print-lösning under 2020 för att möjliggöra utskriftsbesparingar och ökad IT-säkerhet.
Kommunövergripande	Systematisk inventering	432	0	216	216	0	432	Logistik. Genomförd upphandling för telefoni vilket kommer innebära lägre abonnemangskostnader för samtliga förvaltningar
Kommunövergripande	Utbildning av medarbetare	700	700	0	0	0	0	HR.
Kommunövergripande	Utveckling av bilpoolen	40	0	40	0	0	0	Medarbetarservice.
Kommunövergripande	Utveckling av IT	-	0	0	0	0	-830	It och digitalisering. Ett långsiktigt jobb som kommer göra att vi kan få ett mycket mer proaktivt arbetssätt i stället för det reaktiva som vi i dag till stor del har. Vi kommer troligen på sikt att kunna minska bemanning men innan detta är möjligt så måste den kunna få vara fullt bemannad och där med frigöra tid att jobba med automatisering, AI osv. Effekt troligen inte synlig förrän 2023 som tidigast. Besparingen 2020 är därmed borttagen.
Totalt kommunövergripande		6 372	1 200	4 156	616	400	-	17 598
Miljö- och byggnadsnämnden	Digitalisering bl a ärendehanteringssystem	1 200	0	1 200	0	0	1 200	
Miljö- och byggnadsnämnden	Justering av taxor	-	0	0	0	0	0	
Totalt miljö- och byggnadsnämnden		1 200	-	1 200	-	-	-	1 200
Socialnämnden	Dämpa kostnader för försörjningsstöd	1 000	0	500	500	0	-1 000	Arbete med att dämpa kostnadsutvecklingen för försörjningsstöd pågår. Uppföljningen av föreslagen effektivisering visar på svårigheter att härleda effekt. Förvaltningen arbetar med den analysen. Bedömningen är att effektiviseringen för 2019 ej skett. Det är flera skäl till detta. Den avgjort största är omställning av AF under 2019 samt försämrad konjunktur vilket gjort att behov av försörjningsstöd snarare ökade under hösten 2019 (lämnat detta i bokslutet). Förvaltningen ser en fortsatt ökning första kvartalet 2020. Detta innebär att effekten av pågående arbete behöver revideras för 2020, 2021 och 2022.
Socialnämnden	Förändrad organisation från 1 januari 2019	1 200	400	400	400	0	100	Arbetet genomfört. Just nu arbetar förvaltningen med implementering av struktur och att träna i arbete i en systemisk ledning – och medarbetarstruktur. Bedömningen är att effektiviseringen för 2019 skett. Förvaltningen gör en korrigerig av effektivisering för 2020, 2021 och 2022.
Socialnämnden	Förändrat arbetsätt gällande uppföljning o stöd i drogfrihet	450	0	100	150	200	150	Arbetet är igång gällande omställning av arbetet med drogkontroller. I det fortsatta arbetet kommer kopplingen effektivt arbetssätt med drogkontroller till pågående arbete med att utveckla den egna öppenvården för att minska köp av extern vård bli än viktigare. Bedömningen är att effektiviseringen för 2019 skett. Förvaltningen gör en korrigerig av effektivisering för 2020,2021 och 2022.

Nämnd	Förslag	Total effekt	2019	2020	2021	2022	Diff jmf med beslut	Kommentar2
Socialnämnden	Minska kostnaderna för sociala kontrakt	400	100	100	100	100	100	Arbetet pågår och är kopplat till utveckling av vård på hemmaplan som ett sätt att minska köpt extern vård. I arbetet ingår även effektivisering av handläggning och hantering av insatsen sociala kontrakt, dvs. minska kostnad och antal vräkningar, minska kostnader för städning och flytt samt obetalda hyror. Detta arbete bedömer förvaltningen genomfördes med god effekt under 2019. Bedömningen är att effektiviseringen för 2019 skett.
Socialnämnden	Omfördela personal från förebyggande insatser	1 000	0	500	500	0	-500	Omställningsarbete pågår. Bedömningen är att effektiviseringen för 2019 ej skett. Effekten av arbetet med att ytterligare personalresurs från egen öppenvård omfördelas till samhällsvård bedömer förvaltningen kommer att ske under 2020 och 2021. Arbetet har god progression men omfördelning av våra egna personella resurser är endast en del i omställningsarbetet att öka antalet egna familjehem och minska externt köpt vård (konsulentstödda familjehems företag).
Socialnämnden	Omfördela personal från förebyggande insatser	1 000	0	500	500	0	-500	Omställningsarbete pågår. Bedömningen är att effektiviseringen för 2019 ej skett. Förvaltningen gör en korrigering av effektiviseringar för 2020, 2021 och 2022. Skälet till att förvaltningen inte kunnat genomföra omställning av resurs härleds till rekrytering och bemanningsarbete. Nuläget är stabilt vilket gör att effekt ska kunna visas för 2020, 2021 och 2022.
Socialnämnden	Omställning personal inom öppenvård vuxen	1 400	1 200	200	0	0	-500	Omställningen är genomförd. Bedömningen är att effektiviseringen för 2019 skett. Omställningen motsvarar 3 åa, 11,8 åa (2018) till 8 åa (2019 och 2020). Det pågår ett arbete med omställning och anpassning av insatser i egen öppenvård för att möta behov och minska externa placeringar. Omställningen av personella resurser gick snabbare än planerat.
Socialnämnden	Utveckla arbetssätt med hjälp av teknik	550	100	100	150	200	0	Förvaltningen har infört och startat upp projekten. Bedömningen är att effektiviseringen för 2019 skett. Förvaltningen gör en korrigering av effektivisering för 2020, 2021 och 2022. Denna korrigering lämnas med en mycket stor reservation för pågående Covid-19 pandemin gällande försörjningsstödet. Risk finns att förvaltningens effektiviseringar kommer att förtas av ett ökat antal personer kommer att vara i behov av stöd, dvs. en större ökning i volym. Bedömningen är att det är mycket svårt att göra trovärdig prognos.
Totalt socialnämnden		7 000	1 800	2 400	2 300	500	- 2 150	
Tekniska nämnden	Avtalsöversyn	25	0	25	0	0	-125	Pågår. Upphandling av arborist- och skogstjänster är inledd och beräknas vara slutförd i oktober. Ekonomisk effekt kan bedömas först då och tiden som avtalade priser kan påverka under 2020 blir kort. Pågår även översyn av digitala tjänster för att se vilka som kan sägas upp; några har redan sagts upp. Uppsatt ekonomisk effekt förväntas inte uppnås fullt ut 2020.

Nämnd	Förslag	Total effekt	2019	2020	2021	2022	Diff jmf med beslut	Kommentar2
Tekniska nämnden	Besparingar i inköp genom bättre avtalsuppföljning	500	0	500			425	Pågår. Fastighet är särskilt aktiva och har ett antal exempel på uppföljningar som lett till krediteringar och kostnadsreduktioner i avtal med sammantaget på över 0,5 mnkr för året. Uppsatt ekonomisk effekt uppnådd.
Tekniska nämnden	Bättre utnyttjande av maskinpark.	-	0	0			0	Pågår. Fordonsplan är under arbete och beräknas klar till oktober 2020. Ska identifiera maskiner och mindre fordon som bör avyttras utifrån brist på behov och reparationskostnader. Ser även på ökad samordning mellan Gata och VA/UPF, exempelvis utnyttjande av Gatans lastbilar för att minska övrigas behov av att hyra in. Genomfört/Påverkat av Corona. Lärarmatsalen på WGY är borttagen. Ser inte ekonomisk effekt eftersom WGY är stängd. Uppsatt ekonomisk effekt väntas inte nås under 2020. Besparing 2019 på 250 tkr.
Tekniska nämnden	Effektiva arbetsätt i samband med matserveringen på Wgy	-	250	0	0	0	-100	Genomfört. Effektivisering av beställningsrutin från avdelning till kök har genomförts. Minskar belastning både för kök och avdelning. Åtgärden fokuserar på kundnöjdhet och inte ekonomisk effekt.
Tekniska nämnden	Effektivare hantering av alternativa maträtter	-	0	0	0	0	0	Genomförd. Effektivisering med en ekonomisassistenttjänst. Uppsatt ekonomisk effekt uppnådd.
Tekniska nämnden	Effektiviseringar i fakturaprocessen och bokslutsprocesserna	525	0	525			250	Pågår. Förvaltningens avdelningar är i olika faser, med målet att slutföra under året. Ekonomisk effekt svår att påvisa.
Tekniska nämnden	Förbättra huvudprocesserna för att effektivisera arbetet	100	0	100			60	Pågår/Påverkat av Corona. Rondering inom den befintliga parkeringsövervakningen har utökats under 2020. Uppsatt ekonomisk effekt under 2020 kanske inte nås utifrån att Conona-krisen medför allmänt minskad parkering och att avgiftsfri parkering utökas till stöd åt näringslivet.
Tekniska nämnden	Förbättrad och likvärdig p-övervakning, likvärdesprincipen	100	0	100	0	0	-400	Genomfört/Påverkat av Corona. Rutiner har förbättrats för tillståndsansökan och faktureringen sker nu månadsvis. I NKI så ökar vårt index på alla punkter förutom handläggningstiden. Denna beror på polisens långa handläggningstid; när ansökan väl har kommit till oss så handlägger vi på 2-6 dagar. Ekonomisk effekt under 2020 påverkas av åtgärder för att stödja näringslivet, med avgiftsfritt tillstånd för uteserveringar och torghandel.
Tekniska nämnden	Förbättring av rutiner för fakturering gällande allmän platsmark	-	0	0	0	0	0	Genomfört/Pågår. Tidigare Romberga förskola (Romberga 15:4 och 15:5) har sålts för 3,5 mnkr. Bokföringsmässigt värde var 0,2 mnkr och driftkostnaden 130 tkr per år. Grillby hembygdsmuseum är ute för försäljning. Arbetet pågår även för att se på ytterligare potentiella objekt för försäljning.
Tekniska nämnden	Försäljning av fastigheter som inte hyrs av verksamhet	65	0	65			65	Genomfört/Påverkat av Corona: Taxebeslut och riktlinjer beslutade. Antalet resor och medpassagerare kan bli lägre än förväntat utifrån nuvarande omständigheter med Corona. Därmed osäkert om uppsatt ekonomisk effekt uppnås 2020.
Tekniska nämnden	Medresenär får följa med färdtjänst till avgift på 40 kronor	100	0	100	0	0	-150	Genomfört. Förväntad ekonomisk effekt uppnådd.
Tekniska nämnden	Obligatorisk utbildning i miljö genomförs i egen regi.	15	0	15	0	0	0	

Nämnd	Förslag	Total effekt	2019	2020	2021	2022	Diff jmfvt med beslut	Kommentar2
Tekniska nämnden	Omprövning av beslut om dammsugning av möbler per vecka	-	0	0	0	0	0	UTANFÖR LISTAN [Beslut och effekt i annan nämnd] Beslut stoppat. Uppsatt ekonomisk effekt förväntas att uppnås, men tillfaller inte TN utan annan nämnd.
Tekniska nämnden	Omprövning av beslut om frekvenshöjning av städning	-	0	0	0	0	0	UTANFÖR LISTAN [Beslut och effekt i annan nämnd]. Åtgärd ej genomförd. Uppsatt ekonomisk effekt uppnås därmed inte. Beslut utanför vår kontroll och ekonomisk effekt avsåg annan nämnd.
Tekniska nämnden	Omprövning av beslut om utökning av storstäd golvvård	-	0	0	0	0	0	UTANFÖR LISTAN [Beslut och effekt i annan nämnd]. Åtgärd ej genomförd. Uppsatt ekonomisk effekt uppnås därmed inte. Beslut utanför vår kontroll och ekonomisk effekt avsåg annan nämnd.
Tekniska nämnden	Planerat underhåll för att minska antalet akuta fel	1 000	1 000	1 000				Pågår. Budget 2020 lägre än 2019. Översyn pågår av budget för planerat underhåll för kommande år inom ramen för kommunens budgetprocess. Uppsatt ekonomisk effekt förväntas uppnås.
Tekniska nämnden	Projekt för att minska svinnet i produktion och servering	-	650	0	0	0	-150	Genomfört/Påverkat av Corona: Svinprojekt har genomförts. För närvarande kan svinnet inte minskas enligt plan på grund av extraordinära hygienkrav. Uppsatt ekonomisk effekt väntas inte nås under 2020. Besparing 2019 med 150 tkr i projekt i skolmatsalarna och med 500 tkr i pilotprojekt med leverantör (nu allmänt tillgängligt och därmed inte besparingspotential).
Tekniska nämnden	Se över debitering vid uppdrag mot externa kunder	-	0	0	0	0	0	Genomfört: Översyn gjord i samband med taxeöversynen hösten 2019. Inga påtagliga behov av revideringar av timpriser konstaterades. Eventuellt relaterat till detta pågår arbete med intäktsanalys utifrån pwc-rapport i februari 2020.
Tekniska nämnden	Trafikstrategi och parkeringspolicy	-	0	0	0	0	0	Pågår. Beslutas ska tas i Kommunfullmäktige och därefter uppdateras genomförandeplan. Arbete enligt genomförandeplan under 2021. Ekonomisk effekt kommer inte under 2020.
Tekniska nämnden	Återanvändning av smartphones	20	0	20	0	0	0	Genomfört. Förväntad ekonomisk effekt uppnådd.
Tekniska nämnden	Översyn av bemanning på helger i Ljunggårdens restaurang	-	150	0	0	0	0	Genomfört/Påverkat av Corona. Ljunggårdens restaurang är stängd efter flytten till WGY. Besparing 2019 på 150 tkr.
Totalt tekniska nämnden		2 450	2 050	2 450	-	-	-	125
Upplevelsenämnden	Förening, minskade föreningsbidrag	500	0	0	500	0	0	I budget 2020 finns effektivisering med på 500 tkr. I prognosen rapporteras avvikelser 575 tkr för bidrag som ej budgeterats samt 700 tkr för åtgärds paketet till föreningar i samband med Covid -19.
Upplevelsenämnden	Samordning, samnyttjande teknik o lokaler	-	0	0	0	0	-400	Åtgärden är påbörjad men effekter har tagit längre tid än väntat. Ett internt arbete pågår att analysera och effektivisera administration och vissa funktioner inom förvaltningen. En översyn av organisationen pågår med avsikt att identifiera möjlig effektivisering. Åtgärder vidtas under 2020. Förvaltningen testar också nya former av samnyttjande av teknisk utrustning vars effekter ännu är osäkra. Nytt ramavtal är upphandlat för ljus och ljud. Ökad samordning av vaktmästar tjänster sker vilket förväntas ge effekt på längre sikt. Förvaltningen avser också se över städavtal och andra serviceavtal där vi ser potentiell effektivisering.

Nämnd	Förslag	Total effekt	2019	2020	2021	2022	Diff jmf med beslut	Kommentar2
Upplevelsenämnden	Tjänster, bl a vaktmästare o bokning	1 720	450	1 075	195	0	-380	Valt bort besparingen av en tjänst på bokningen för att det påverkar verksamheten för mycket. Har däremot fått en ökad intäkt för tjänsten för bokningarna till vård och omsorg på 84 tkr som gäller från 2019 och därefter ytterligare 36 tkr under 2020.
Upplevelsenämnden	Verksamhet, avveckla fritidsgård, marknadsföring turism	350	50	100	25	175	100	Tillfällig besparing har gjorts under 2020 som byts till resucerad hyra inkl kringkostnader under 2021. Pga hyresavtalets uppsägningstid kan verksamheten flytta ut först 2021-06-01, minskad hyreskostnad och kringkostnader blir 125 tkr under 2021 förutsatt samma hyresnivå. Därav förändrad besparing. Baseras på hyra samt städkostnad. Besparingen avseende marknadsföring turism är bortprioriterad pga förvaltningens prioriterade mål. Pga corona kommer viss effekt, men den är inte känd i dagsläget.
Upplevelsenämnden	Ökade intäkter, revidera taxor o avgifter	840	0	0	840	0	140	Åtgärd genomförd till 2020, men ger ej effekt pga Covid - 19. Ökning till 2021 pga ytterligare föreslagen taxeökning.
Totalt upplevelsenämnden		3 410	500	1 175	1 560	175	- 540	
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Sälja Romberga förskola	42	42	0	0	0	-42	Besparingen består av lokalhyra. Fastigheten är nu såld av TN.
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Alla elever ansöker aktivt om skolskjuts	100	0	100	0	0	-500	Alla elever ansöker nu om skolskjuts (och elevresor). Systemstöd implementeras under våren 2020. Pga överklagandet av upphandlingen av elevresor ser vi ingen effekt 2020 utanförst 2021, men den är svår att beräkna nu. Vinsten ligger i att bara elever som är i behov av transport planeras in på en linje samt att fler elever då kan åka med skolbuss istället för med linjetrafik.
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Ansvar för idrottshallar förs över till upplevelseförvaltningen	- 400	-400	0	0	0	-1 150	Vid överlämningen till Upplevelseförvaltningen uppstod behov av att byta ut inventarier i många idrottshallar. Kostnaden överskred besparingen. Effekten 2020 och framåt är beräknad av KLF. Besparingen är redan justerad med en ramminskning.
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Familjedaghem i Torstuna läggs ned	288	0	288			-863	Beslut om att stänga familjedaghemmet var skjuten på framtiden. Nu finns ett beslut att stänga i augusti. Minskad grad av effektivisering (1,0 tjänst). Halvårseffekt.
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Minskade administrativa kostnader	- 900	-900	0	0	0	-2 900	Utbetalt avgångsvederlag gör att de administrativa kostnaderna ökade 2019. En besparing gjordes bortsett från det på 0,4 mnkr. Besparingen för 2020 och framåt avsåg en flytt för utbildningskontoret till andra lokaler som förvaltningen redan har en kostnad för. Inga sådan planer finns nu. Vad gäller storlek på administrativa kostnader för förvaltningen, i förhållande till andra kommuner och till kommunen som helhet, hänvisas till den nulägesanalys som PWC utförde 2019 på ordförandens initiativ (se sid 117-121).
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Organisera om vuxenutbildningen	800	800	0	0	0	-2 200	Effektiviseringar av vuxenutbildning gjordes under 2019. Förvaltningen har under 2019 och 2020 sett över abonnemang med lågt nyttjande och avslutat dessa.
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Se över avtal telefoner och IT-utrustning	-	0	0	0	0	0	

Nämnd	Förslag	Total effekt	2019	2020	2021	2022	Diff jmf med beslut	Kommentar2
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Tillsyn över tolv år från annan redan hyrd lokal	-	0	0	0	0	-335	Tillsynen av barn över tolv år är inte flyttad. En långsiktig lösning sökes.
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Utredning av möjligheten att samordna skolskjutsar	2 000	1 000	1 000	0	0	-1 250	Besparingen har försenats då upphandlingen överklagades samt att en indexklausul i avtalet gjorde att kostnaden ökade med 4,48%. Effekterna av en ny planering av linjer blir därmed uppskjuten och är därför mycket svår att beräkna i dagsläget. Ytterligare besparingar kan göras om fler grundskolor inför samlad skoldag och därmed minskar behovet av turer.
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Återstående effektivisering läggs ut på verksamheterna	11 000	11 000	0	0	0	0	Resultatet för 2019 var +2,8 mnkr (0,2%). Resultatet förklaras av statsbidrag och minskade kostnader. Förvaltningen prognostierar ett underskott 2020. Förvaltningen efterlyser besparingskrav med grund i referenskostnad för verksamheterna. Förvaltningen efterlyser också att alla kostnader som debiteras utöver RFM belyses (som exempel ökad kostnad för PO-pålägg, högre kostnadsökning än budgetuppräknig för kostnader som debiteras från annan förvaltning som t ex KLF IT, städskostnader). Ingen hänsyn tas heller till utfall när ny budgetram beslutas samt att volymkompensationen beräknas på förra årets budgetram. Satsningar som beslutas enbart för ett enskilt år är svåra att parera för nästkommande år (fritids och gymnasiet). Till detta kommer kostnader för lokaler som inte är kända innan KFs beslut om budgetram såsom paviljonger till gymnasiet, flytt av fordonsprogrammet, kostnader för Örsundsbro förskola och skola, Enöglaskolan och Bergvretenskolan och förordningar för Munksundsskolan och Munkkällan samt Storskogen. Totalt för lokaler 8,85 mnkr och PO-pålägg +6,2 mnkr, städ +0,15 mnkr och KLF IT +2,5 mnkr. Under 2019 genomlystes nämndens verksamheter av PWC på uppdrag av ordförnade.
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnden	Öppna förskolan Pluto läggs ned	200	0	200	0	0	-900	Beslut om att stänga öppna förskolan var skjuten på framtiden. Beslut finns nu om att flytta verksamheten till annan inhyrd lokal. Halvårseffekt.
Totalt utbildning- och arbetsmarknadsnämnden		13 130	11 542	1 588	-	-	-	10 140
Vård- och omsorgsnämnden	Anpassa antalet boendeplatser inom äldreomsorgen	14 500	0	14 500	0	0	-500	Hyreskostnad kvarstår, därav 14,5 mkr
Vård- och omsorgsnämnden	Använd inte resurser på de fristående träffpunkterna	3 400	1 500	1 900	0	0	0	
Vård- och omsorgsnämnden	Ej återanställa vid en pensionsavgång	500	200	300	0	0	0	
Vård- och omsorgsnämnden	Tjänst på enköping.se för att jämföra kostnad för serviceinsats	150	0	50	100	0	0	Osäkert hur denna kommer att utvecklas pga rådande pandemi
Vård- och omsorgsnämnden	Träffpunkter på boenden ingår i ordinarie verksamhet	3 900	600	3 300	0	0	0	Utköp har påverkat där en del lönekostnader finns kvar.
Vård- och omsorgsnämnden	Öka användandet av välfärdsteknik och digitalisering	1 300	0	500	800	0	0	Osäkert hur denna kommer att utvecklas pga rådande pandemi
Totalt vård- och omsorgsnämnden		23 750	2 300	20 550	900	-	-	500
Totalt		60 044	20 984	33 519	6 476	1 115	-	30 253

Utvärdering av investeringar Teknisk nämnd

Fastighet (miljoner kronor)

3.1 Skattefinansierade investeringar fastigheter

Nämnd och projekt	IB		2020				UB		Avvikelse prognos-total budget *
	Projektets totala budget	Utfall från projektstart tom 201912	Budget inkl ombudget 2020	Utfall tom 202004	Prognos 2020	Avvikelse budget-prognos	Prognos vid projektets avslut	Utfall från projektstart tom 202004	
Fastighetsinvesteringar									
Tekniska nämnden:			-169,1	-15,5	-89,3	79,8			
TN Planerat underhåll SAMLINGSPOST			-168,6	-15,5	-89,3	79,3			
TN Hummelstaskolan Stamenovering			-20,0	0,0	-5,0	15,0			
TN Korsängskolan ventilation Hus H			-6,0	-0,7	-7,5	-1,5			
TN Nyborg avloppsstammar			-25,0	0,0	0,0	25,0			
TN Joar Blå tak, fasad, invändig renovering			-7,0	-0,9	-0,9	6,1			
TN Kulturskolan, ventilation			-5,0	0,0	0,0	5,0			
TN Joar Blå, ventilation kontor			-5,0	-0,6	0,0	5,0			
TN Fj-100 badet Ny reningsanläggning			-6,0	-0,6	-3,0	3,0			
TN Trögds hemmet renovering fasad + dränering			-7,0	-1,2	-7,0	0,0			
TN Rosengården/Torggatan - Byte styr och ledningar kulvert			-4,0	0,0	0,0	4,0			
TN Hyresgästpassningar SAMLINGSPOST			-0,5	0,0	0,0	0,5			
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden:	-393,6	-97,1	-357,8	-43,1	-181,6	176,2	-401,1	-136,3	-7,5
UAN Hyresgästpassningar SAMLINGSPOST			-2,0	-0,3	-2,0	0,0			
UAN Kapacitetshöjande åtgärder SAMLINGSPOST			-23,9	-3,0	-23,9	0,0			
UN WGY Moduler gymnasiet			-8,0	-2,4	-8,0	0,0			
UN Grillbynskolan kök ombyggnation			-4,9	0,0	-5,7	-0,8			
UAN Utemiljö skolgårdar och fsk SAMLINGSPOST			-7,0	-0,5	-7,0	0,0			
UAN Solskydd SAMLINGSPOST			-1,0	-0,1	-1,0	0,0			
UAN Bergvretensskolan Renovering	-49,0	-19,6	-21,9	0,0	-13,0	8,9	-49,0	-19,6	0,0
UAN Örsundsbro ny FSK	-69,0	-58,4	-10,1	-10,8	-18,1	-8,0	-76,5	-69,2	-7,5
UAN Grillby ny FSK	-69,0	-5,3	-39,3	-11,0	-42,0	-2,7	-69,0	-16,3	0,0
UAN Korsängens förskola	-69,0	-12,7	-37,6	-14,1	-37,6	0,0	-69,0	-26,8	0,0
UAN Skolsta förskola	-60,0	0,0	-15,0	0,0	-3,0	12,0	-60,0	0,0	0,0
UAN Hummelsta förskola	-69,6	-0,2	-15,0	-0,5	-4,0	11,0	-69,6	-0,7	0,0
UAN Nytt Gymnasium	-8,0	-0,9	-150,0	-2,8	-8,0	142,0	-8,0	-3,7	0,0
UAN Grundskola Nyborg/Korsängen			-25,0	0,0	-15,0	10,0			
UAN Grundskola Västerleden ny eller ombyggnad			-5,0	0,0	-5,0	0,0			
UAN Förskola Bredsand/Stor/Brännskogen			-5,0	0,0	-2,0	3,0			
Upplevelsenämnden:	-380,0	-230,0	-181,5	-64,6	-158,5	23,0	-402,0	-294,6	-22,0
UPN Hyresgästpassningar SAMLINGSPOST			-1,0	0,0	-1,0	0,0			
UPN Pepparrottsbadet huvudprojekt	-346,5	-214,1	-140,5	-62,2	-132,0	8,5	-365,5	-276,3	-19,0
UPN Pepparrottsbadet infrastruktur	-29,7	-13,9	0,0	-2,1	-18,8	-18,8	-32,7	-15,9	-3,0
UPN Pepparrottsbadet konst	-3,8	-2,1	0,0	-0,3	-1,7	-1,7	-3,8	-2,4	0,0
UPN Kulturskola befintlig			-20,0	0,0	0,0	20,0			
UPN C paviljong Enavallen, förråd o omklädn.rum			-10,0	0,0	-2,0	8,0			
UPN Kulturhus inkl bibliotek			-10,0	0,0	-3,0	7,0			
Socialnämnden:	-36,0	-12,3	-23,1	-12,7	-20,7	2,4	-39,0	-25,0	-3,0
SN Samsjuklighetsboende	-36,0	-12,3	-23,1	-12,7	-20,7	2,4	-39,0	-25,0	-3,0
Vård- och omsorgsnämnden:	0,0	0,0	-1,0	-0,8	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VON Hg- och handikappanpassningar SAMLINGSPOST			-1,0	-0,8	-1,0	0,0			
Räddningstjänsten:	-63,5	-43,8	-25,2	-0,5	-7,3	17,9	-69,5	-44,4	-6,0
RTJ Ny deltidbrandstation Fjärdhundra	-18,0	-1,1	-23,9	-0,2	-6,0	17,9	-25,0	-1,3	-7,0
RTJ Ny deltidbrandstation Veckholm	-19,5	-18,7	-0,4	-0,3	-0,3	0,1	-19,5	-19,0	0,0
RTJ Ny deltidbrandstation Örsundsbro	-25,0	-23,9	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-24,0	-24,0	1,0
RTJ Brandvårn Bryggholmen	-1,0	-0,1	-0,9	0,0	-0,9	0,0	-1,0	-0,1	0,0
Kommunstyrelsen:	0,0	0,0	-4,3	0,0	-4,3	0,0	0,0	0,0	0,0
KS Oförutsett			-4,3	0,0	-4,3	0,0			
SUMMA FASTIGHETER EXKLUSIVE TN:	-873,1	-383,2	-592,9	-121,7	-373,4	219,5	-911,6	-500,3	-38,5
SUMMA FASTIGHETER:	-873,1	-383,2	-762,0	-137,2	-462,7	299,3	-911,6	-500,3	-38,5

* Kolumn Avvikelse prognos-total budget. Minustecken = ökad utgift mot projektets totala budget.

** Omfördelning av budget enligt KS 2019/694

Röda siffror avser projekt som inte är beslutade och därmed inte påbörjade.

Ljusgrå siffror avser projekt som ingår i samlingspost

Park-gata (miljoner kronor)

3.1 Skattefinansierade investeringar gata, park och inventarier

Nämnd och projekt	IB		2020				UB		Avvikelse prognos-total budget *
	Projektets totala budget	Utfall från projektstart tom 201912	Budget inkl ombudget 2020	Utfall tom 202004	Prognos 2020	Avvikelse budget-prognos	Prognos vid projektets avslut	Utfall från projektstart tom 202004	
Gata, park och inventarier									
Gata			-69,9	-4,8	-49,4	20,5			
Trafiksäkerhetsobjekt SAMLINGSPOST			-1,6	0,0	-1,6	0,0			
Handikappanpassning busshållplats SAMLINGSPOST			-2,0	-0,1	-2,0	0,0			
Träd i gatuumråde SAMLINGSPOST			-0,6	0,0	-0,4	0,2			
Fordon SAMLINGSPOST			-2,4	-0,1	-1,5	0,9			
Utbyggnad GC-vägar SAMLINGSPOST			-6,8	-0,7	-8,7	-1,9			
GC-väg Varggatan-Silvergatan			0,0	0,0	-4,8	-4,8			
Renovering broar SAMLINGSPOST			-1,6	-0,4	-0,6	1,0			
Belysning SAMLINGSPOST			-1,3	-1,0	-1,4	-0,1			
Cirkulationer och övriga gatuarbeten SAMLINGSPOST			-46,0	-2,0	-25,3	20,7			
GA Asfalt efterläpande underhåll gata 2020			-1,3	-1,0	-1,4	-0,1			
GA Bredsandskorsningen, cirkulation			-11,8	-1,9	-11,8	0,0			
Nytt linjenät region Uppsala SAMLINGSPOST			-7,6	-0,1	-7,6	0,0			
Övrigt			0,0	-0,3	-0,3	-0,3			
Park			-13,7	-0,7	-12,7	1,0			
Fordon SAMLINGSPOST			-1,4	0,0	-1,4	0,0			
Parker nyinvesteringar SAMLINGSPOST			-1,8	0,0	0,0	1,8			
Parker reinvesteringar SAMLINGSPOST			-9,6	-0,6	-8,9	0,7			
Stråkutveckling SAMLINGSPOST			-0,3	0,0	-0,3	0,0			
Äventyrs- och områdeslekplatser SAMLINGSPOST			-0,5	-0,1	-2,1	-1,6			
Avrundning KLF SAMLINGSPOST			-0,1	0,0	0,0	0,1			
Inventarier			-0,2	0,0	-0,2	0,0			
Investeringsbidrag			0,0	0,0	0,0	0,0			
SUMMA GATA, PARK OCH INVENTARIER:			-83,8	-5,5	-62,3	21,5			

* Kolumn Avvikelse prognos-total budget. Minustecken = ökad utgift mot projektets totala budget.
Ljusgrå siffror avser projekt som ingår i samlingspost

VA (miljoner kronor)

3.2 Taxefinansierade investeringar VA

Nämnd, projektnummer, projektnamn	IB		2020				UB		Avvikelse prognos-total budget *
	Projektets totala budget	Utfall från projektstart tom 201912	Budget inkl ombudget 2020	Utfall tom 202004	Prognos 2020	Avvikelse budget-prognos	Prognos vid projektets avslut	Utfall från projektstart tom 202004	
Nyinvesteringar	-1 117,0	-23,8	-70,0	-11,1	-72,2	-2,2	-1 117,0	-31,8	0,0
VA Övriga ledningsnyinvesteringar SAMLINGSPOST			-31,0	-2,9	-35,3	-4,3			
VA Förstärkn av vatten och spill, Dp Boglösarondellen				-0,2	-7,0				
VA Förstärkning Dr. Westerlundsgata				-1,2	-1,5				
VA Förstärkning av vatten och spill Storskogen				-0,5	-5,3				
VA Förstärkning dricksvatten från Munksundet				-0,3	-7,0				
VA Förstärkning av vatten och spill Ekudden				-0,5	-5,0				
VA Åkersberg mot Lingogatan, kapacitet				-0,1	-9,0				
VA Nyinvestering övr. vatten-, avlopps- och dagv. Anläggningar SAMLINGSPOST			-1,5	-0,2	-1,4	0,1			
VA Urånreduktion Vänsjöbro				-0,2	-0,4				
VA Nytt Avloppsreningsverk	-552,0	-22,7	-33,5	-6,0	-32,0	1,5	-552,0	-28,7	0,0
VA Nytt Vattenverk	-565,0	-1,1	-4,0	-1,9	-3,5	0,5	-565,0	-3,1	0,0
Reinvesteringar Ledningsnät			-20,0	-2,2	-14,3	5,7			
VA Reinvesteringar ledningsnät SAMLINGSPOST			-20,0	-2,2	-14,3	5,7			
VA-ledningar Munksunds-Hantverksg-Kungsg				-0,1	-2,5				
VA kvarteret Fältskären Lilla Torg				-0,3	-2,0				
Reinvesteringar Vattenanläggningar			-5,0	-1,4	-8,1	-3,1			
VA Reinvesteringar vattenverk SAMLINGSPOST			-5,0	-1,4	-8,1	-3,1			
Reinvesteringar Avloppsanläggningar			-15,0	-13,0	-20,3	-5,3			
VA Reinvesteringar avloppsverk SAMLINGSPOST			-10,0	-12,9	-19,9	-9,9			
VA Altuna Biodamm				-5,4	-6,5				
VA Renovering Fjärdhundra reningsverk				-0,4	-0,5				
VA Renovering Romberga pumpstation				-1,4	-1,5				
VA Avloppsverk Enköping stödatgärder SAMLINGSPOST			-5,0	-0,1	-0,5	4,5			
Fordon			-2,0	-0,2	-0,7	1,3			
VA Fordon SAMLINGSPOST			-2,0	-0,2	-0,7	1,3			
FINANSIERAS VIA ANSLUTNINGSAVGIFTER	-280,0	-3,1	-24,0	-1,9	-20,5	3,5	-280,0	-3,3	0,0
VA Exploatering nya nät SAMLINGSPOST			-20,0	-1,5	-17,4	2,6			
VA Bahco etapp I-IV (expl)				0,0	-0,3				
VA Gånsta 3:4 (expl)				-0,2	-0,5				
VA Hagalund etapp I				0,0	-0,1				
VA Åkersberg etapp IV				0,0	-0,1				
VA Storskogen etapp I (expl)				-0,1	-4,5				
VA Nynäs Gärd (expl)				-0,1	-0,2				
VA Boglösarondellen (expl)				0,0	-2,0				
VA Hagalund etapp 2 (expl)				0,0	-2,0				
VA Storskogen etapp 2, 3, 5 (expl)				0,0	-1,0				
VA Nya omvandlingsområden SAMLINGSPOST			-1,0	-0,1	-1,0	0,0			
VA Ekudden				-0,1	-1,0				
VA Kolarvik Sjöängarna	-100,0	-2,4	-2,0	-0,3	-2,0	0,0	-100,0	-2,7	0,0
VA Märsön	-180,0	-0,6	-1,0	0,0	-0,1	0,9	-180,0	-0,6	0,0
SUMMA TAXEFINANSIERADE INVESTERINGAR:	-1 397,0	-26,9	-136,0	-29,7	-136,0	0,0	-1 397,0	-35,1	0,0

* Kolumn Avvikelse prognos-total budget. Minustecken = ökad utgift mot projektets totala budget.
Ljusgrå siffror avser projekt som ingår i samlingspost