

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum: 2019-12-20

Dnr 2019/0026-16

Till Produktionsutskottet

Produktionsutskottet månadsuppföljning per november 2019

Sammanfattning

Produktionsförvaltningen redovisar per november ett ackumulerat resultat på -22 994 tkr vilket är -16 770 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på något lägre intäkter än budgeterat och

-15 781 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,5%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 667 tkr och ca 536 tkr för extratjänster. Delar av dessa kostnader är förknippade med föregående bokföringsår 2018.

Beslutsförslag

1. Notera Produktionsutskottets månadsuppföljning per 2019-11-30 och prognos per 2019-12-31.
2. Produktionsutskottets månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

Produktionsutskottets uppdrag från kommunfullmäktige innefattar styrregler för uppföljning, dialog samt resultatkrav. Med detta ska kvaliteten på Produktionsutskottets internbudget förbättras och internbudget på enhetsnivå ska tydliggöras innan verksamhetsåret börjar. Bokslutsprognosen ska kvalitetssäkras vid månadsuppföljningar. Uppföljning av verksamheten ska ske månatligen på enhetsnivå och ska omfatta prestationer, kvalitet, personal och ekonomi. Vid större avvikelser ska åtgärder vidtas och handlingsplaner upprättas i syfte att komma till rätta med avvikelserna.

Förvaltningens slutsatser

Prognosen för produktionsförvaltningen är att resultatet per den 31 december hamnar på -17 000 tkr vilket är en negativ avvikelse på -19 500 tkr mot budget. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområde Grundskolor, Vård och Omsorg samt Komvux. I dessa verksamheter måste åtgärder snarast startas för att förbättra utfallet 2019, och säkerställa en ekonomi i balans för år 2020. Arbetet med att ytterligare kvalitetssäkra bokslutsprognosen per enhet fortskrider.

Bilagor

1. Produktionsutskottets månadsrapport per november



Eva Wetterstrand
Produktionsdirektör

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per november 2019.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsutskott	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	3 598	2 459	3 157	698	43 034	1 914	3 032
Övriga intäkter	1 092 478	992 835	991 148	-1 687	1 051 462	992 219	1 099 169
SUMMA INTÄKTER	1 096 077	995 294	994 305	-989	1 094 497	994 133	1 102 200
KOSTNADER							
Personalkostnader	-752 175	-690 313	-710 637	-20 324	-774 072	-701 024	-766 131
Lokalkostnader	-125 665	-115 199	-113 575	1 623	-124 445	-110 632	-121 942
Kapitalkostnader	-5 062	-4 647	-4 650	-2	-4 636	-4 449	-4 933
Köp av verksamhet	0	0	-291	-291	-290	-8 417	0
Övriga verksamhetskostnader	-210 674	-191 358	-188 139	3 219	-207 624	-200 981	-232 512
Finansiella kostnader	0	0	-6	-6	-430	-35	-36
SUMMA KOSTNADER	-1 093 577	-1 001 518	-1 017 299	-15 781	-1 111 497	-1 025 540	-1 125 554
RESULTAT	2 500	-6 224	-22 994	-16 770	-17 000	-31 406	-23 354

Sammanfattning och kommentarer

På uppdrag av Kommunstyrelsen infördes en metodförändring och revidering av budget per mars 2019. Den reviderade budgeten innebar utfördelning av centralt budgeterade OH kostnader för täckning av enhetschefers löner, ut till varje enhet. Syftet var att visa ett korrekt resultat per enhet och för att öka ekonomisk handlingsfrihet och medvetenhet hos enheter. Dessa chefslöner på 25 000 tkr som nu fördes ut, låg förut centralt budgeterade inom PF stab, som också historiskt innehållit dessa medel från enheter.

Produktionsförvaltningen redovisar per november ett ackumulerat resultat på -22 994 tkr vilket är -16 770 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på något lägre intäkter än budgeterat och -15 781 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,5%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 667 tkr och ca 536 tkr för extratjänster. Delar av dessa kostnader är förknippade med föregående bokföringsår 2018.

Kommentarer till bokslutsprognos och åtgärdsplan

Prognosen för produktionsförvaltningen är att resultatet per den 31 december hamnar på -17 000 tkr vilket är en negativ avvikelse på -19 500 tkr mot budget. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområde Grundskolor, Vård och Omsorg samt Komvux. I dessa verksamheter måste åtgärder snarast startas för att förbättra utfallet 2019, och säkerställa en

ekonomi i balans för år 2020. Arbetet med att ytterligare kvalitetssäkra bokslutsprognosen per enhet fortskrider.

Prognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan.

Investeringsredovisning

Produktionsutskotts Investeringsredovisning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
Förskolor	365	335	260	-75	365	136	109
Utbildning	3 040	2 787	1 250	-1 536	3 040	2 759	3 210
VoO	1 000	917	658	-259	1 000	523	632
Kultur & Fritid	1 160	1 063	1 582	518	1 160	237	367
Måltidsenheten	50	46	48	2	50	471	471
Produktionsstaben	385	353	0	-353	385	21	0
RESULTAT	6 000	5 500	3 797	-1 703	6 000	4 148	4 789

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget 6 000 tkr. Investeringsredogörelse visar att produktionsförvaltningens ackumulerade utfall ligger lägre än budget per oktober med avvikelse på - 1 703 tkr lägre kostnader. Detta beror på ännu ej gjorda större investeringar.

Verksamhetsområden

Produktionsstaben inkl. Elevhälsa

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	59 771	54 790	56 134	1 344	61 123	73 088	74 831
SUMMA INTÄKTER	59 771	54 790	56 134	1 344	61 123	73 088	74 831
KOSTNADER							
Personalkostnader	-26 332	-24 105	-24 308	-203	-26 536	-34 848	-39 921
Lokalkostnader	-258	-237	-414	-177	-435	-698	-740
Kapitalkostnader	-219	-202	-182	20	-200	-299	-326
Köp av verksamhet	0	0	-50	-50	-50	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-30 461	-27 015	-28 256	-1 240	-31 702	-30 683	-33 844
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-57 271	-51 558	-53 211	-1 652	-58 923	-66 528	-74 831
RESULTAT	2 500	3 232	2 923	-308	2 200	6 560	0

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområde produktionsstaben inkl. Elevhälsa redovisar ett ackumulerat överskott per oktober om 2 923 tkr vilket är något lägre än budget. Avvikelsen fördelas på 1 344 tkr högre intäkter och -1 652 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 43,3 %.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet produktionsstaben är att resultatet per den 31 december hamnar på 2 200 tkr.

Budgetavvikelse av intäkter beror främst på utbetalning av ej budgeterad statsbidrag inom verksamhetsområde Elevhälsa på 1 115 tkr som planeras förbrukas enl. bidragets villkor.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	182 447	166 663	171 244	4 581	187 028	161 489	177 211
SUMMA INTÄKTER	182 447	166 663	171 244	4 581	187 028	161 489	177 211
KOSTNADER							
Personalkostnader	-140 195	-128 268	-130 410	-2 141	-142 614	-116 411	-127 241
Lokalkostnader	-19 492	-17 880	-18 013	-133	-19 625	-16 958	-18 873
Kapitalkostnader	-417	-383	-393	-10	-428	-425	-463
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-22 343	-20 488	-20 005	483	-21 861	-26 845	-30 367
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-182 447	-167 019	-168 821	-1 802	-184 528	-160 639	-176 944
RESULTAT	0	-356	2 423	2 779	2 500	850	267

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat överskott per oktober om 2 423 tkr, vilket är 2 779 tkr bättre än budget. Avvikelsen består i högre intäkter på ca 4 581 tkr pga fler antal barn på vårterminen något lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 76,2 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 63 tkr och ca 310 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor per den 31 december hamnar på 2 500 tkr. Utfallet följer samma mönster som tidigare år, där förskolorna förväntar minskade intäkter under sommar och höst. Under året har periodiseringen av budget inte stämt med förväntat utfall.

Budgetavvikelse i utfallet beror delvis på budgetrevidering som beskrivits inledningsvis, och minskad debitering av gemensamma stabskostnader. Ett kontinuerligt arbete pågår för att inom budgeterad ram förbättra nyckeltalet barn/årsarbetare.

Volym

Volym-avstämning Förskolan	Nov 2019 Utfall	Nov 2019 Budget	diff
ANTAL BARN			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	48	46	2
FSK max 30 tim 1-2 år	144	93	51
FSK mer än 30 tim 3-5 år	372	398	-26
FSK max 30 tim 3-5 år	884	953	-69
SUMMA	1 448	1 490	-42

Volymavstämningen avseende förskola föranleder inga direkta åtgärder men ett fortsatt fokus på nyckeltalet barn per årsarbetare kvarstår. Detta påverkas också av eventuellt statsbidrag för minskade barngrupper.

Utbildning - Grundskola

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	491 665	443 755	435 566	-8 189	483 476	429 591	484 823
SUMMA INTÄKTER	491 665	443 755	435 566	-8 189	483 476	429 591	484 823
KOSTNADER							
Personalkostnader	-327 878	-301 493	-306 228	-4 735	-331 879	-306 328	-333 820
Lokalkostnader	-68 616	-62 926	-63 909	-983	-69 599	-60 742	-66 515
Kapitalkostnader	-2 659	-2 438	-2 425	13	-2 647	-2 299	-2 560
Köp av verksamhet	0	0	-4	-4	-4	-4 857	0
Övriga verksamhetskostnader	-92 511	-84 646	-81 474	3 171	-89 347	-81 133	-94 322
Finansiella kostnader	0	0	-5	-5	0	-1	-1
SUMMA KOSTNADER	-491 665	-451 503	-454 045	-2 543	-493 476	-455 360	-497 218
RESULTAT	0	-7 748	-18 480	-10 732	-10 000	-25 769	-12 395

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -18 480 tkr, vilket är -10 732 tkr sämre än budgeterat. Avvikelsen utgörs främst av -8 189 tkr lägre intäkter och -2 543 tkr högre kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till ca 70,3%. I personalkostnaderna ingår utbetalda sparade semesterdagar om ca 132 tkr och ca 204 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområde grundskola är att resultatet per den 31 december hamnar på -10 000 tkr. Effekterna av de tidigare felaktiga antagandena angående antal elever under höstterminen 2018 och även vårtermin 2019 kvarstår i stor utsträckning under höstterminen. Respektive rektor har vidtagit åtgärder för att anpassa personalstyrkan inför höstterminens budgeterade elevvolym. Fortsatt fokus ligger i nuläget på de fyra skolor som uppvisar största underskottet för att nå en budget i balans. Inför 2020 skall åtgärder även omfatta aktiviteter för att öka elevantal.

Volym

Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär	Nov 2019 budget	Nov 2019 utfall	Budget avvikelse
Förb/Skyddade/IKE	52	58	6
Grundskola år 1-3	1 452	1 321	-131
Grundskola år 4-5	860	857	-3
Grundskola år 6-9	1 538	1 496	-42
Grundskola år F	438	388	-50
Fritids	2 360	2 301	-59
SUMMA EXL. FRITIDS	4 340	4 120	-220

Volymavstämningen i grundskolan indikerar på övergripande nivå en minskning i antalet elever. Framförallt kan vi se avvikelser i antalet inskrivna barn på fritidshem. Enheterna anpassar sin bemanning efter nya förutsättningar

Utbildning – Gymnasium och Komvux

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	32	32	32	25	26
Övriga intäkter	70 069	63 385	61 571	-1 814	68 542	61 683	69 198
SUMMA INTÄKTER	70 069	63 385	61 603	-1 783	68 574	61 709	69 224
KOSTNADER							
Personalkostnader	-44 031	-40 457	-43 275	-2 818	-46 850	-42 645	-46 676
Lokalkostnader	-10 283	-9 426	-9 263	163	-10 120	-9 466	-10 395
Kapitalkostnader	-569	-522	-527	-5	-574	-449	-497
Köp av verksamhet	0	0	-220	-220	-220	-737	0
Övriga verksamhetskostnader	-15 186	-13 660	-12 084	1 576	-13 610	-11 610	-13 699
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-70 069	-64 064	-65 368	-1 304	-71 374	-64 906	-71 268
RESULTAT	0	-678	-3 765	-3 087	-2 800	-3 198	-2 044

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar ett ackumulerat underskott på -3 765 tkr, vilket är -3 087 tkr sämre än budget. Avvikelsen utgörs främst av högre kostnader än budgeterat om -1 304 tkr men även längre intäkter om -1 783 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,2%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 15 tkr och 19 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområde gymnasium och Komvux är att resultatet per den 31 december hamnar på -2 800 tkr i förhållande till lagd budget. Gymnasiet har en ekonomi i balans. Åtgärder för att KomVux skall få en ekonomi i balans skall tas fram snarast.

Volym

Volym- avstämning GY	Nov 2019 budget	nov 2019 Utfall	diff
ANTAL ELEVER			
01100 ÖG	617	573	-44
01200 SI	45	38	-7
011 + 012	662	611	-51
SUMMA	662	611	-51

Vård och omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	46 613	42 692	41 939	-753	44 975	42 903	47 546
SUMMA INTÄKTER	46 613	42 692	41 939	-753	44 975	42 903	47 546
KOSTNADER							
Personalkostnader	-35 261	-32 453	-37 278	-4 825	-41 086	-39 033	-42 487
Lokalkostnader	-274	-251	-314	-63	-337	-269	-296
Kapitalkostnader	-430	-399	-399	0	0	-395	-434
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-10 649	-9 729	-9 402	327	-10 322	-10 106	-11 110
Finansiella kostnader	0	0	0	0	-430	0	0
SUMMA KOSTNADER	-46 613	-42 831	-47 392	-4 561	-52 175	-49 803	-54 326
RESULTAT	0	-139	-5 453	-5 314	-7 200	-6 899	-6 780

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	1 067	978	928	-50	1 017	339	443
Övriga intäkter	160 080	146 769	146 239	-530	159 551	145 814	161 086
SUMMA INTÄKTER	161 148	147 747	147 167	-580	160 568	146 152	161 529
KOSTNADER							
Personalkostnader	-134 410	-123 228	-127 565	-4 337	-139 777	-121 549	-132 136
Lokalkostnader	-5 888	-5 400	-4 986	414	-5 474	-4 912	-5 452
Kapitalkostnader	-161	-147	-164	-17	-177	-155	-172
Köp av verksamhet	0	0	-18	-18	-18	-2 823	0
Övriga verksamhetskostnader	-20 689	-18 930	-16 874	2 056	-18 621	-19 448	-24 887
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-2	-2
SUMMA KOSTNADER	-161 148	-147 706	-149 607	-1 902	-164 067	-148 888	-162 650
RESULTAT	0	42	-2 440	-2 482	-3 500	-2 736	-1 121

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet äldreomsorgen redovisar ett negativt resultat på -5 453 tkr, vilket är -5 314 tkr sämre än budget. Avvikelsen består av lägre intäkter om -753 tkr och -4 561 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 88,9 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 168 tkr och 4 tkr för extratjänster.

Verksamhetsområdet funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på -2 440 tkr, vilket är -2 482 tkr sämre än budget. Avvikelsen består främst i -1 902 tkr högre kostnader men även lägre intäkter på -580 tk. Ett arbete har inletts tillsammans med socialförvaltningen för att stärka rutinerna så att utbetalningar till produktionens verksamheter inte fördröjs. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 86,7%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 216 tkr och ca 2 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet vård och omsorg är att resultatet per den 31 december hamnar på ca -10 700 tkr. De ekonomiska avvikelserna inom äldreomsorg som beräknas uppvisa ett negativt resultat totalt på -7 200 tkr och kan hänvisas enbart till enheterna Solskiftets äldreboende och Ljusterö hemtjänst. Solskiftets äldreboende överläts till extern utförare under mars 2020. De ekonomiska avvikelserna inom funktionsnedsättning som beräknas uppvisa ett negativt resultat totalt på -3 500 tkr kan hänvisas till flera enheter inom verksamhetsområde. Ett djupgående uppföljningsarbete har inletts per enhet för att ta fram åtgärdsplan för att nå budget i balans.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	2 531	1 481	2 198	717	41 986	1 563	2 575
Övriga intäkter	42 187	38 436	38 235	-201	3 248	37 469	40 506
SUMMA INTÄKTER	44 718	39 917	40 433	515	45 234	39 032	43 081
KOSTNADER							
Personalkostnader	-20 217	-18 511	-18 804	-293	-20 510	-18 496	-20 106
Lokalkostnader	-20 562	-18 810	-16 324	2 487	-18 476	-17 233	-19 306
Kapitalkostnader	-259	-237	-241	-4	-262	-208	-232
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 681	-3 381	-3 186	196	-3 485	-3 445	-4 076
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0	0	-32	-32
SUMMA KOSTNADER	-44 718	-40 939	-38 554	2 385	-42 734	-39 414	-43 751
RESULTAT	0	-1 022	1 879	2 901	2 500	-382	-670

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat överskott om 1 879 tkr. Den positiva avvikelsen på 2 579 beror nästan enbart på 2 901 tkr lägre kostnader än budgeterat. För helåret kommer verksamheten belastas med ytterligare lokalkostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 46,5%.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är att resultatet per den 31 december hamnar på överskott om 2 500 tkr. Budgetavvikelse i utfallet beror dels på budgetrevidering och minskad debitering av gemensamma stabskostnader, men även lägre kostnader för drift av lokaler.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Nov	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	-13	-13
Övriga intäkter	39 646	36 343	40 220	3 876	43 522	40 182	43 968
SUMMA INTÄKTER	39 646	36 343	40 220	3 876	43 522	40 169	43 955
KOSTNADER							
Personalkostnader	-23 850	-21 800	-22 770	-970	-24 820	-21 716	-23 745
Lokalkostnader	-292	-268	-353	-85	-377	-355	-365
Kapitalkostnader	-349	-320	-319	1	-348	-219	-249
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-15 155	-13 509	-16 859	-3 350	-18 677	-17 711	-20 207
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-39 646	-35 897	-40 300	-4 403	-44 222	-40 001	-44 566
RESULTAT	0	446	-81	-527	-700	168	-611

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat underskott om -81 tkr. Avvikelsen fördelas på 3 876 tkr högre intäkter och - 4 403 tkr i ökade kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 56,6 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 34 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

En översyn av måltidsenhetens budget och prognos har genomförts under maj månad vilket har visat att för låga intäkter och kostnader är budgeterade. Budgetavvikelsen av övriga kostnader beror främst på ökade livsmedelskostnader, vilket orsakats av konkurs av leverantör. Prognosen för måltidsenhetens resultat per den 31 december beräknas landa på -700 tkr pga de ökade kostnaderna.

Stadsbidragsuppföljning

Per november 2019

Stadsbidrag	Källa	Beviljat belopp	Ansöks	Period
Fritidshemssatsningen	Skolverket	1 289	beslutad	HT19
Karriärtjänster HT19	Skolverket	2 337	beslutad	HT19
Lågstadiesatsning	Skolverket	3 848	beslutad	HT19
Lärlönelyft HT19	Skolverket	4 850		HT19
Läslyft 2019/20 *	Skolverket	156		HT19
Spec.ped för lärande 2019/2020 *	Skolverket	434	beslutad	HT19
Likvärdig skola 2019 *	Skolverket	4 448	beslutad	HT19
Elevhälsa, persförstärkn 2019 *	Skolverket	1 100	beslutad	HT19
Skapande Skola 2019/20	Kulturrådet	330	beslutad	HT19
GY Introduktionsprogram *	Skolverket	452	beslutad	HT19
Skolbibliotek personalförstärkning *	Skolverket	76	beslutad	HT19
Minskade barngrupper i förskolan 2019/2020 *	Skolverket	7 363	beslutad	HT19
Barn som vistas utan tillstånd *	Skolverket	33	beslutad	HT19
Kvalitetssäkrande åtgärder *	Skolverket	1 206	beslutad	HT19
Bästa skola *	Skolverket	200	beslutad	HT19
Summa Höstterminen 2019		28 122		

*Bidraget är inte budgeterat och utgör således en tillkommande intäkt för 2019.

Eva Wetterstrand
Produktionsdirektör