

## Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Dnr PU 2019/0026

Datum 2019-03-06

Till Kommunstyrelsens produktionsutskott

### Produktionsutskottets månadsuppföljning per februari 2019

#### Sammanfattning

Produktionsförvaltningen redovisar per februari ett ackumulerat resultat på -4 695 tkr vilket är -3 812 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på 2 075 tkr lägre intäkter än budgeterat, och 1 737 högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,3%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 400tkr.

#### Beslutsförslag

1. Notera produktionsförvaltningens månadsuppföljning per 2019-02-28 och prognos per 2019-12-31.
2. Produktionsförvaltningens månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

#### Bakgrund

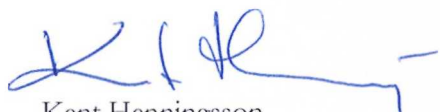
Produktionsutskottet fått i uppdrag av Kommunfullmäktige att följa ”styrmodellprinciper för beställarutförarorganisationen”. Produktionsutskottet ska fastställa budget för resultatenheter och Produktionsutskottet ansvarar för att uppföljning av verksamheterna sker månatligen på enhetsnivå. Uppföljningen ska omfatta prestationer, kvalitet, personal och ekonomi.

#### Förvaltningens slutsatser

Prognosen för Produktionsutskottet är att resultatet per den 31 december hamnar på -10 000 tkr. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till området äldreomsorg samt komvux. I dessa verksamheter kan vi i dagsläget inte se att vidtagna och planerade åtgärder för 2019 kommer att nå tillräckligt effekt.

#### Bilagor

1. Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 28 februari 2019



Kent Henningsson  
Produktionschef

---

Expedieras

## Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 28 februari 2019.

### Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	3 598	178	284	107	43 086	75	3 032
Övriga intäkter	1 129 893	184 937	182 755	-2 182	1 084 900	173 384	1 099 169
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>1 133 491</b>	<b>185 115</b>	<b>183 039</b>	<b>-2 075</b>	<b>1 127 986</b>	<b>173 459</b>	<b>1 102 200</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-755 480	-124 226	-128 698	-4 473	-762 653	-123 778	-766 131
Lokalkostnader	-125 665	-21 228	-20 003	1 226	-125 369	-18 896	-121 942
Kapitalkostnader	-5 062	-859	-847	12	-4 843	-812	-4 933
Köp av verksamhet	-11 810	0	0	0	0	-1 440	0
Övriga verksamhetskostnader	-232 974	-39 684	-38 185	1 500	-244 913	-32 535	-232 544
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2	-208	0	-4
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 130 991</b>	<b>-185 998</b>	<b>-187 734</b>	<b>-1 737</b>	<b>-1 137 985</b>	<b>-177 462</b>	<b>-1 125 554</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>2 500</b>	<b>-883</b>	<b>-4 695</b>	<b>-3 812</b>	<b>-10 000</b>	<b>-4 003</b>	<b>-23 354</b>

### Sammanfattning och kommentarer

Produktionsförvaltningen redovisar per februari ett ackumulerat resultat på -4 695 tkr vilket är -3 812 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på 2 075 tkr lägre intäkter än budgeterat, och 1 737 högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,3%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 400tkr.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på -10 000 tkr. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till området äldreomsorg samt komvux. I dessa verksamheter kan vi i dagsläget inte se att vidtagna och planerade åtgärder för 2019 kommer att nå tillräckligt effekt.

Prognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan.

## Investeringsredovisning

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
Förskolor	0	0	0	0	0	0	0
Utbildning	0	0	0	0	0	0	0
VoO	0	0	0	0	0	0	0
Kultur & Fritid	0	0	0	0	0	0	0
Måltidsenheten	0	0	0	0	0	0	0
Produktionsstaben	4 000	4 000	0	4 000	0	0	0
<b>RESULTAT</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget, 4 000 tkr. Investeringsmedel är ännu ej fördelade mellan verksamheterna.

## Verksamhetsområden

### Produktionsstaben

#### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	99 635	16 606	16 884	279	99 914	13 637	74 831
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>99 635</b>	<b>16 606</b>	<b>16 884</b>	<b>279</b>	<b>99 914</b>	<b>13 637</b>	<b>74 831</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-57 290	-9 274	-8 614	659	-56 631	-6 090	-39 921
Lokalkostnader	-258	-43	-57	-14	-272	-23	-740
Kapitalkostnader	-219	-46	-35	11	0	-55	-326
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-39 367	-5 589	-4 828	761	-38 603	-4 949	-33 844
Finansiella kostnader	0	0	0	0	-208	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-97 135</b>	<b>-14 951</b>	<b>-13 533</b>	<b>1 418</b>	<b>-95 714</b>	<b>-11 117</b>	<b>-74 831</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>2 500</b>	<b>1 654</b>	<b>3 351</b>	<b>1 697</b>	<b>4 200</b>	<b>2 520</b>	<b>0</b>

#### Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar ett ackumulerat överskott om +3 351 tkr vilket är +1 697 tkr bättre än budget. Intäkterna i stort sett enligt budget, men kostnaderna 1 418 tkr lägre än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 51%.

#### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för produktionsstaben är att resultatet per den 31 december hamnar på 4 200 tkr. Det prognostiserade överskottet grundas på vidtagna åtgärder i samband med effektiviseringar och ej fyllda vakanser.

## Förskolor

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	181 867	30 380	30 271	-109	181 758	28 820	177 211
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>181 867</b>	<b>30 380</b>	<b>30 271</b>	<b>-109</b>	<b>181 758</b>	<b>28 820</b>	<b>177 211</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-132 130	-21 443	-21 899	-456	-132 586	-20 457	-127 241
Lokalkostnader	-19 492	-3 237	-2 929	308	-19 414	-2 839	-18 873
Kapitalkostnader	-417	-70	-70	0	-418	-78	-463
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-29 828	-5 036	-4 548	488	-29 341	-4 408	-30 367
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-181 867</b>	<b>-29 786</b>	<b>-29 446</b>	<b>340</b>	<b>-181 759</b>	<b>-27 781</b>	<b>-176 944</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>594</b>	<b>825</b>	<b>231</b>	<b>0</b>	<b>1 039</b>	<b>267</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor ett ackumulerat överskott om +825 tkr, vilket är 231 tkr bättre än budgeterat. Avvikelsen består främst i lägre kostnader.

Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 72,3%. Av personalkostnaderna utgör 46 tkr utbetalning av sparade semesterdagar.

### Volym

Volym- avstämning Förskolan	Januari 2019 budget	Januari 2019 Utfall	diff	Volym- avstämning Förskolan	Februari 2019 budget	Februari 2019 Utfall	diff
Deltid 1-2 år	62	66	4	Deltid 1-2 år	62	69	7
Deltid 3-5 år	105	106	1	Deltid 3-5 år	103	102	-1
Heltid 1-2 år	425	432	7	Heltid 1-2 år	461	464	3
Heltid 3-5 år	894	876	-18	Heltid 3-5 år	899	884	-15
<b>SUMMA</b>	<b>1 486</b>	<b>1 480</b>	<b>-6</b>	<b>SUMMA</b>	<b>1 525</b>	<b>1 519</b>	<b>-6</b>

Volymavstämningen avseende förskola föranleder inga direkta åtgärder.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor per den 31 december hamnar på 0 tkr, i enlighet med budget. Budgetavvikelse i utfallet beror på ej mottagna fakturor för övriga fastighetskostnader såsom städ och renhållning.

## Utbildning - Grundskola

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	490 121	78 532	77 110	-1 421	486 200	74 824	484 823
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>490 121</b>	<b>78 532</b>	<b>77 110</b>	<b>-1 421</b>	<b>486 200</b>	<b>74 824</b>	<b>484 823</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-315 568	-52 857	-54 137	-1 280	-316 848	-53 531	-333 820
Lokalkostnader	-68 616	-11 545	-11 496	50	-68 567	-10 881	-66 515
Kapitalkostnader	-2 659	-445	-444	1	-2 658	-420	-2 560
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-838	0
Övriga verksamhetskostnader	-103 279	-17 597	-16 885	712	-102 528	-12 883	-94 322
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2	0	0	-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-490 121</b>	<b>-82 444</b>	<b>-82 963</b>	<b>-519</b>	<b>-490 599</b>	<b>-78 554</b>	<b>-497 218</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-3 912</b>	<b>-5 853</b>	<b>-1 941</b>	<b>-4 400</b>	<b>-3 730</b>	<b>-12 395</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Underskott om -1 941, fördelat på 1 421 tkr lägre intäkter samt -519 tkr högre kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen är höga: 73,7%. I personalkostnaderna ingår utbetalda sparade semesterdagar om ca 107 tkr.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområde grundskola är att resultatet per den 31 december hamnar på -4 400 tkr varav 3 000 tkr kan härledas till att lokalersättningen inte täcker lokalhyror inom grundskola. Bakgrunden är dels att hyrorna ökat med 1,7%, medan lokalpengen höjts med 1,5%. Merparten av beloppet är dock kopplat till att ett lägre elevtal än budgeterat. Produktionsförvaltningen kommer under våren att genomföra en djupare analys över hur den minskade intäkten från lokalpengen påverkar respektive enhet.

Effekterna av de tidigare felaktiga antagandena angående antal elever under höstterminen 2018 kvarstår i stor utsträckning under vårterminen och respektive rektor vidtar nu åtgärder för att, med minsta möjliga påverkan på undervisningskvaliteten, anpassa personalstyrkan till de under våren rådande omständigheterna samt de inför höstterminen budgeterade elevvolymerna.

## Volym

Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär	Jan 2019 budget	Jan 2019 utfall	Budget avvikelse	Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär	Feb 2019 budget	Feb 2019 utfall	Budget avvikelse
ANTALET ELEVER				ANTALET ELEVER			
Förskoleklass	460	455	-5	Förskoleklass	460	456	-4
Årskurs 1-3	1 459	1 456	-3	Årskurs 1-3	1 461	1 452	-9
Årskurs 4-5	837	839	2	Årskurs 4-5	838	839	1
Årskurs 6-9	1 552	1 550	-2	Årskurs 6-9	1 552	1 541	-11
Okända (skyddade)	0	0	0	Okända (skyddade)	0	0	0
Fritids	2 366	2 316	-50	Fritids	2 366	2 290	-76
SUMMA EXL. FRITIDS	4 308	4 300	-8	SUMMA EXL. FRITIDS	4 311	4 288	-23

Volymavstämningen i grundskolan indikerar på övergripande nivå en minskning i antalet elever. För att relevanta åtgärder ska kunna vidtas har en djupare analys över vilka enskilda enheter som berörs av elevminskningen samt vilka orsaker som ligger bakom dessa vidtagits.

## Utbildning – Gymnasium och Komvux

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	10	10	0	8	26
Övriga intäkter	69 743	10 869	10 781	-88	69 666	10 002	69 198
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>69 743</b>	<b>10 869</b>	<b>10 791</b>	<b>-78</b>	<b>69 666</b>	<b>10 010</b>	<b>69 224</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-44 031	-7 240	-7 953	-714	-44 745	-7 125	-46 676
Lokalkostnader	-10 283	-1 713	-1 643	70	-10 213	-1 545	-10 395
Kapitalkostnader	-569	-95	-95	0	-569	-82	-497
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-88	0
Övriga verksamhetskostnader	-14 860	-2 397	-2 483	-86	-16 939	-2 019	-13 699
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-69 743</b>	<b>-11 445</b>	<b>-12 175</b>	<b>-730</b>	<b>-72 465</b>	<b>-10 860</b>	<b>-71 268</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-576</b>	<b>-1 384</b>	<b>-808</b>	<b>-2 800</b>	<b>-850</b>	<b>-2 044</b>

### Ekonomisk sammanfattning

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar ett negativt resultat på -1384 tkr, vilket är 808 tkr sämre än budget. Avvikelsen utgörs främst av högre kostnader än budgeterat; -730 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 73,7% .

### 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. Gymnasieskolans prognos uppvisar ett nollresultat emedan verksamheten inom komvux fortfarande dras med stora utmaningar för att klara konkurrensen med andra utförare. En djupare analys av komvux framtida organisation och inriktning samt dess geografiska placering är inledd och kommer att återrapporteras under vårterminen.

## Volym

Volym-avstämning GY	Jan 2019 budget	Jan 2019 Utfall	diff	Volym-avstämning GY	Feb 2019 budget	Feb 2019 Utfall	diff
ANTAL ELEVER				ANTAL ELEVER			
01100 ÖG	543	539	-4	01100 ÖG	543	542	-1
01200 SI	82	82	0	01200 SI	82	80	-2
011 + 012	625	621	-4	011 + 012	625	622	-3
SUMMA	625	621	-4	SUMMA	625	622	-3

Volymavstämningen i gymnasieskolan föranleder i dagsläget ingen åtgärd.

## Vård och omsorg

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	46 613	7 509	7 514	4	45 417	7 402	47 546
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>46 613</b>	<b>7 509</b>	<b>7 514</b>	<b>4</b>	<b>45 417</b>	<b>7 402</b>	<b>47 546</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-34 100	-5 653	-6 924	-1 271	-38 071	-7 287	-42 487
Lokalkostnader	-274	-46	-87	-41	-315	-59	-296
Kapitalkostnader	-430	-75	-75	0	-430	-68	-434
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-11 810	-1 982	-1 929	53	-11 901	-1 557	-11 110
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-46 613</b>	<b>-7 756</b>	<b>-9 015</b>	<b>-1 260</b>	<b>-50 717</b>	<b>-8 972</b>	<b>-54 326</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-246</b>	<b>-1 502</b>	<b>-1 256</b>	<b>-5 300</b>	<b>-1 570</b>	<b>-6 780</b>

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	1 067	178	150	-28	1 039	61	443
Övriga intäkter	160 080	26 256	24 918	-1 337	159 013	25 559	161 086
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>161 148</b>	<b>26 434</b>	<b>25 068</b>	<b>-1 366</b>	<b>160 052</b>	<b>25 620</b>	<b>161 529</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-128 294	-20 514	-21 590	-1 076	-129 370	-22 098	-132 136
Lokalkostnader	-5 888	-988	-861	127	-5 762	-542	-5 452
Kapitalkostnader	-161	-27	-27	0	-161	-28	-172
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-513	0
Övriga verksamhetskostnader	-26 805	-4 539	-4 194	345	-26 459	-3 323	-24 887
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	-2
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-161 148</b>	<b>-26 068</b>	<b>-26 673</b>	<b>-605</b>	<b>-161 752</b>	<b>-26 505</b>	<b>-162 650</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>365</b>	<b>-1 605</b>	<b>-1 970</b>	<b>-1 700</b>	<b>-885</b>	<b>-1 121</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Äldreomsorgen redovisar ett negativt resultat på -1 502 tkr, vilket är 1 256 tkr sämre än budget. Avvikelsen består nästan uteslutande av högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 92,1%.

Funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på -1 605 tkr, vilket är 1 970 tkr sämre än budget. Intäkterna är 1 366 tkr lägre, och kostnaderna 605 tkr högre än budgeterat.



Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 86,1%.

I personalkostnaderna för Vård- och omsorg ingår utbetalda sparade semesterdagar med 216 tkr.

### ***Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan***

Prognosen för verksamhetsområdet Vård och omsorg är att resultatet per den 31 december hamnar på -7 000 tkr. De ekonomiska avvikelserna inom äldreomsorg beror på att Solskiftets äldreboende beräknas uppvisa ett negativt resultat på -3 750 tkr per 2019-08-31 samt att Ljusterö hemtjänst beräknas uppvisa ett negativt resultat på -1 850 tkr. Prognosen inom funktionshinderområdet kan komma att förbättras om den planerade avvecklingen av Emiliagården kan verkställas före sommaren. Inom enheten Solskiftets barn- och ungdom kan vi se en avvikelse i minskade intäkter vilket omgående ska analyseras.

## **Kultur och Fritid**

### ***Ekonomisk sammanfattning***

<b>Verksamhetsområde Kultur &amp; Fritid</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ack Budget</b>	<b>Ack utfall</b>	<b>Budget-avvikelse</b>	<b>Prognos feb</b>	<b>Ack Utfall 2018</b>	<b>Utfall 2018</b>
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	2 531	0	124	124	42 047	6	2 575
Övriga intäkter	42 187	7 422	7 281	-141	2 655	7 306	40 506
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>44 718</b>	<b>7 422</b>	<b>7 405</b>	<b>-16</b>	<b>44 702</b>	<b>7 312</b>	<b>43 081</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-20 217	-3 247	-3 420	-173	-20 390	-3 256	-20 106
Lokalkostnader	-20 562	-3 604	-2 837	766	-20 496	-2 883	-19 306
Kapitalkostnader	-259	-43	-43	0	-259	-41	-232
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 681	-678	-542	136	-3 558	-640	-4 108
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-44 718</b>	<b>-7 571</b>	<b>-6 843</b>	<b>729</b>	<b>-44 702</b>	<b>-6 821</b>	<b>-43 752</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-150</b>	<b>563</b>	<b>713</b>	<b>0</b>	<b>491</b>	<b>-670</b>

Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat överskott om +563 tkr. Den positiva avvikelsen om 713 tkr grundar sig främst på 729 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 46,2%.

### ***Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan***

Prognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr i enlighet med budget.

## Måltidsenheten

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	-13
Övriga intäkter	39 646	7 364	7 995	632	40 277	5 835	43 968
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>39 646</b>	<b>7 364</b>	<b>7 995</b>	<b>632</b>	<b>40 277</b>	<b>5 835</b>	<b>43 955</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-23 850	-3 998	-4 160	-162	-24 012	-3 934	-23 745
Lokalkostnader	-292	-54	-93	-40	-332	-124	-365
Kapitalkostnader	-349	-58	-58	0	-349	-40	-249
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-15 155	-1 867	-2 775	-908	-15 584	-2 755	-20 207
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-39 646</b>	<b>-5 976</b>	<b>-7 086</b>	<b>-1 109</b>	<b>-40 277</b>	<b>-6 854</b>	<b>-44 566</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 387</b>	<b>910</b>	<b>-478</b>	<b>0</b>	<b>-1 018</b>	<b>-611</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat överskott om +910 tkr, dock -478 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen fördelas på 632 tkr mer i intäkter, men istället 1 109 tkr i ökade kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 52%.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för måltidsenhetens resultat per den 31 december sätts till 0 tkr i enlighet med budget.

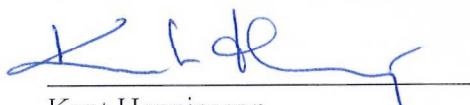
## Statsbidragsuppföljning

per februari 2019

Statsbidrag	Källa	Beviljat belopp	Ansöks	Period
Fritidshemssatsningen 2018/2019	Skolverket	1 340		VT19
Karriärtjänster VT19	Skolverket	2 036		VT19
Lovskolor 2019	Skolverket	-	i.u.	VT19
Lågstadiesatsning 2018/2019	Skolverket	3 870		VT19
Läraryft VT19	Skolverket	165	feb19	VT19
Lärlönelyft VT19	Skolverket	4 900	feb19	VT19
Läslyft 2018/19	Skolverket	50		VT19
Läxhjälp 2019	Skolverket	-	jan19	2019
Minskade barngrupper i förskolan 2018/2019	Skolverket	1 586		VT19
Likvärdig skola 2019	Skolverket	4 448		VT19
Elevhälsa 2019	Skolverket	-	feb19	2019
Skapande Skola	Kulturrådet	700		VT19
GY Introduktionsprogram*	Skolverket	558		2019
<b>Summa Vårterminen 2019</b>		<b>19 653</b>		

\*Beloppet är inte budgeterat och utgör således en tillkommande intäkt för 2019. I övrigt avviker statsbidragsbudgeten inte från de budgeterade beloppen

Stadsbidrag	Källa	Beviljat belopp	Ansöks	Period
Fritidshemssatsningen	Skolverket	-	i.u.	HT19
Karriärtjänster HT19	Skolverket	2 000	jan19	HT19
Lågstadiesatsning	Skolverket	-	i.u.	HT19
Läraryft HT19	Skolverket	800	jan19	HT19
Lärlönelyft HT19	Skolverket	4 800		HT19
Läslyft 2019/20	Skolverket	-	feb19	HT19
Likvärdig skola 2019	Skolverket	4 448		HT19
Skapande Skola 2019/20	Kulturrådet	-	mar19	HT19
Minskade barngrupper i förskolan 2019/2020	Skolverket	-	mar19	2019/20
<b>Summa Hötterminen 2019</b>		<b>12 048</b>		



Kent Henningson  
Produktionschef