

KS Produktionsutskott

Ekonomisk månadsuppföljning september 2021



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	4
3	Analys per verksamhetsområde	6
4	Antagande till helårsprognos.....	24
5	Investeringar	25
6	Statsbidrag	26
7	Strategiska nyckeltal PS	27

Bilagor

Bilaga 1: Volymer förskola jan-sept 2021

I Sammanfattning

Under året har pandemin av Covid19 fortfarande haft en påverkan på verksamheten. En återgång till normal verksamhet har succesivt skett under hösten, där alla enheter inom utbildning nu har 100% närundervisning. Vi följer löpande utvecklingen, och agerar i enlighet med FHM riktlinjer, samt Smittskydd Stockholm om läget skulle förändras. Inom Vård o Omsorg har våra verksamheter återgått till normalläge, efter att vi har haft en lång period med anpassningar inom olika typer av aktiviteter såsom träffpunkter och daglig verksamhet. Resultaten från årskurs 9 har publicerats i Kolada, där fortsatta förbättringar i meritvärden och behörigheter till gymnasiets har uppnåtts. Den ekonomiska helårsprognosen är oförändrad mot föregående månad. Det innebär ett underskott på - 10 Mkr i driftsresultat, och en avvikelse med -15 Mkr mot budget inklusive resultatkrav +5 Mkr. Underskottet i driften har därmed mer än halverats från situationen 2018, och med förbättrad kvalitet. Genomförande av resterande åtgärdsprogram har startat med effektiviseringar på kostnadssidan där fokus ligger på tjänste- och personalplanering. Åtgärderna för en ekonomi i balans anpassas för att inte negativt påverka vår kvalitet. Efter företaget InRiktas konsultinsats under våren, så överlämnas projektet till intern projektledning från Ledningsstöd för att slutförande med etablerad styrgrupp och arbetsgrupp. Ett område har identifierades för vidare förbättringsarbete mot en ekonomi i balans; planering kapacitet och personal inom grundskolan.

2 Ekonomisk sammanfattning

Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen innebär ett driftsresultat på -10 000 tkr, vilket är i linje med utfallet föregående år. Bakgrunden är att planerade effektiviseringar inte till fullo kunnat genomföras på grund av den pågående pandemin, då förändringsprocesser till stor del är beroende av personliga möten och dialoger. Budgeten innebär ett resultat på + 5 000 tkr, varför differens mot budget utgörs av -15 000 tkr för helåret. Åtgärdsplaner har utarbetats och genomförandet är startat inom ett flertal områden. Dessa kommer att fortsätta även in på nästa år.

2.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	1 038	1 204	166	4 227
Övriga intäkter	1 136 543	1 122 281	-14 261	1 113 613
Summa intäkter	1 137 581	1 123 486	-14 095	1 117 840
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-801 880	-797 684	4 195	-783 827
Lokalkostnader	-122 051	-124 288	-2 237	-138 834
Kapitalkostnader	-4 033	-3 993	40	-4 210
Köp av verksamhet	-507	-500	7	-514
Övriga kostnader	-204 111	-207 021	-2 911	-201 216
Summa kostnader	-1 132 581	-1 133 486	-905	-1 128 600
Resultat	5 000	-10 000	-15 000	-10 760

2.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	779	945	166	2 425
Övriga intäkter	848 210	833 613	-14 597	833 376
Summa intäkter	848 988	834 558	-14 430	835 801

Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-603 808	-600 643	3 165	-584 389
Lokalkostnader	-91 450	-92 469	-1 020	-103 642
Kapitalkostnader	-3 060	-3 026	34	-3 059
Köp av verksamhet	-380	-248	132	-259
Övriga kostnader	-152 506	-151 619	887	-151 081
Summa kostnader	-851 204	-848 006	3 198	-842 429
Resultat	-2 216	-13 448	-11 232	-6 628

Sammanfattning och kommentarer till perioden

Produktionsutskottet redovisar ett ackumulerat resultat för perioden januari-september på -13 448 tkr. Det -11 232 tkr sämre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 72%. Huvudorsaken är att planerade och genomförda effektiviseringar ger full effekt först under 2022. Utestående och därmed en osäkerhet i årsprognosen är mellanhavanden med Sport och Fritid, där budget lagts i enlighet med föregående år. Utredning gällande intäkter och beslut om förändring av organisation förväntas bli klart under senare delen av 2021. Vård och omsorg har haft lägre intäkter till följd av färre beviljade biståndsbeslut och bemanningen har inte kunnat anpassas i samma takt som motsvarar förändringar i kundunderlaget och därmed intäkter.

3 Analys per verksamhetsområde

3.1 Stab inkl. elevhälsa och stöd i grundskola

3.1.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budgetavvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	178
Övriga intäkter	80 929	82 721	1 792	76 423
Summa intäkter	80 929	82 721	1 792	76 601
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-39 700	-39 728	-28	-34 394
Lokalkostnader	-762	-2 826	-2 064	-3 789
Kapitalkostnader	-304	-355	-51	-214
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-35 164	-34 812	352	-34 116
Summa kostnader	-75 929	-77 721	-1 792	-72 512
- varav interna kostnader				
Resultat	5 000	5 000	0	4 089

Kommentarer till utfall för perioden samt helårsprognos

Prognosen helår för produktionsförvaltningens stab innebär ett resultat i enlighet med budget. Personalkostnader uppgår till 46,1% omsättningen.

3.1.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	60 697	62 489	1 792	59 452
Summa intäkter	60 697	62 489	1 792	59 452
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-29 768	-28 796	972	-24 633

Lokalkostnader	-572	-2 636	-2 064	-1 541
Kapitalkostnader	-228	-280	-51	-131
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-26 494	-24 975	1 519	-26 197
Summa kostnader	-57 062	-56 686	376	-52 502
- varav interna kostnader				
Resultat	3 635	5 803	2 168	6 949

3.2 Gymnasiet och vuxenutbildning (komvux)

3.2.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	22	22	36
Övriga intäkter	73 024	71 026	-1 998	69 148
Summa intäkter	73 024	71 048	-1 976	69 184
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-48 678	-49 496	-818	-49 050
Lokalkostnader	-10 698	-10 569	129	-11 057
Kapitalkostnader	-257	-256	0	-593
Köp av verksamhet	-507	-507	0	-507
Övriga kostnader	-12 884	-14 219	-1 335	-12 773
Summa kostnader	-73 024	-75 048	-2 024	-73 981
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-4 000	-4 000	-4 797

Kommentarer till utfall, helårsprognos och åtgärdsplan

Komvux och Österåkers Gymnasium ÖG redovisar ett ackumulerat underskott för januari-september på -2 629 tkr, vilket är -2 799 tkr sämre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,3%. Helårsprognosen för verksamhetsområde gymnasium och Komvux är -4 000 tkr i förhållande till lagd budget. Gymnasiet genomför åtgärder för ökad effektivitet vad gäller personalplanering. Dessutom fortsätter dialogen med beställande stab kring möjligheterna till kostnadstäckning för elever i mindre grupper och i verksamheter med behov av särskilt stöd. Det gäller både inom ordinarie program, IM-program och inom AST (Autism Spektra-Tillstånd). Distansundervisningen på grund av Covid-19 upphörde per vårterminen, men gjort att fler elever behöver extra stöd för att klara betygen. Enskilda insatser av mentorer

har planerats och genomfört under året.

KomVux har ny rektor per september, och genomför löpande planer för effektivisering och ökad flexibilitet vad gäller kostnader för utbildning i egen regi. Intäkterna är till stora delar osäkra och rörliga och beroende på om elever fullföljer sina studier med erhållet betyg eller ej. Under HT 2021 genomförs två interna uppdragsutbildningar inom vård och omsorg. En ökning av SFI-elever syns 2021 då ett par större fristående utförare lagt ned sin verksamhet till följd av bristande lönsamhet. Ersättning för SFI för utförare inom Norrorts-samarbetet ses över under våren, för eventuellt beslut om ändring av modell och nivå som får effekt under nästa år.

3.2.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	22	22	22
Övriga intäkter	54 762	52 343	-2 418	50 530
Summa intäkter	54 762	52 366	-2 396	50 552
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-36 332	-37 345	-1 013	-36 813
Lokalkostnader	-8 024	-7 922	102	-7 953
Kapitalkostnader	-193	-192	1	-437
Köp av verksamhet	-380	-255	125	-252
Övriga kostnader	-9 663	-9 281	382	-9 551
Summa kostnader	-54 592	-54 995	-403	-55 007
- varav interna kostnader				
Resultat	170	-2 629	-2 799	-4 454

Vuxenutbildningen har en ojämn periodisering av intäkter för perioden januari-september, men beräknas visa en liten positiv avvikelse jämfört med budget tack vare de uppdragsutbildningar som kommer att genomföras HT2021. Personalkostnaderna ligger 0,5 mkr sämre än budget vilket beror behov av timanställning utöver budget. Helåret förväntas sluta på ett underskott på -2,4 Mkr. Gymnasiets helårsprognos förväntas bli - 1,6 Mkr beroende på att verksamheter i mindre grupper inom AST och IM etc ger ett underskott. Årsprognos för Vux och Gy totalt innebär - 4 Mkr.

3.2.3 Strategiska nyckeltal gymnasiet och vuxenutbildning (komvux)

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Gymnasiet	641	641	0	641	644	3	641	649	8	641	651	10	641	651	10	641	651	10
Vux SFI		120			134			178			217			191			181	
Vux gymnasiet		273			265			293			280			260			119	
Vux grundskola		43			40			36			41			32			30	

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Gymnasiet	641	643	2	629	629	0	629	633	4	629	632	3	629			629		
Vux SFI		112			214			222			218							
Vux gymnasiet		0			184			215			244							
Vux grundskola		6			34			34			36							

Nyckeltal (År)	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program kommunala skolor, andel (%)	78	72	79	78

3.3 Förskola

3.3.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	198 838	198 451	-387	197 215
Summa intäkter	198 838	198 451	-387	197 215
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-153 794	-154 303	-509	-150 845
Lokalkostnader	-20 816	-20 374	443	-20 868
Kapitalkostnader	-514	-467	47	-457
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-23 714	-23 308	406	-21 659
Summa kostnader	-198 838	-198 451	387	-193 829
- varav interna kostnader				
Resultat	0	0	0	3 386

Kommentarer till periodens utfall, prognos och åtgärdsplan

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat underskott per september om -176 tkr, vilket är 1 031 tkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror i huvudsak på periodisering av kostnader till följd av försenad fakturering av lokalkostnader om ca 774 tkr som därmed inte är med i periodens utfall och periodisering av statsbidrag avseende Öppna Förskolan om ca 460 tkr som avser helår, men som kommit i med hela summan i denna period. Detta jämnas ut i helårsprognos. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 78,2 % vilket motsvarar en personaltäthet enligt målsättningen 5,2 barn/medarbetare. Under våren fattades beslut om förändrat antal tillåtna timmar på förskolan avseende barn till föräldralediga, med effekt fr o m HT 2021. En effekt av detta är en ökad volym av besökare på Öppna Förskolan.

Helårsprognosen för verksamhetsområdet förskolor innebär en ekonomi i ba-

lans. Ett kontinuerligt arbete pågår för att inom budgeterad ram säkerställa nuvarande nyckeltal barn/årsarbetare till 5.2.

3.3.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	149 347	148 960	-387	146 945
Summa intäkter	149 347	148 960	-387	146 945
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-116 740	-116 549	191	-112 668
Lokalkostnader	-15 597	-14 823	774	-15 388
Kapitalkostnader	-386	-339	47	-346
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-17 831	-17 425	406	-16 340
Summa kostnader	-150 554	-149 136	1 418	-144 742
- varav interna kostnader				
Resultat	-1 208	-176	1 031	2 204

Förskolan visar en positiv avvikelse mot periodbudget, se förklaring ovan för helåret. Volymerna i antal barn och timmar per barn är lägre till följd av nya bestämmelser för föräldralediga vårdnadshavare, och organisationen anpassas efter detta. Anställningen av barnskötare görs enligt resultat av årlig tjänsteplanering, det s.k jobbpusslet. Förskolorna avvaktar information om interna omplaceringar från jobb-pusslet innan extern rekrytering görs. Förväntat helårsresultat är en ekonomi i balans, det vill säga ett noll-resultat.

3.3.3 Strategiska nyckeltal förskola

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Fsk. Barn 1-2 år, max 30 tim	49	59	10	49	57	8	49	65	16	49	70	21	50	72	22	50	73	23
Fsk. Barn 3-5 år, max 30 tim	114	138	24	117	119	2	117	116	-1	117	112	-5	114	113	-1	114	114	0
Fsk. Barn 1-2 år, mer än 30 tim	452	452	0	467	464	-3	478	464	-14	480	460	-20	485	460	-25	488	451	-37
Fsk. Barn 3-5 år, mer än 30 tim	871	852	-19	871	865	-6	875	860	-15	876	867	-9	879	865	-14	866	852	-14
Totalt antal barn i förskola																		

3.4 Kultur och fritid inkl. sport och friluft

3.4.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	13	13	2 911
Övriga intäkter	32 951	33 158	207	44 931
Summa intäkter	32 951	33 170	219	47 842
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-20 661	-20 998	-337	-20 441
Lokalkostnader	-8 522	-7 992	530	-22 354
Kapitalkostnader	-387	-383	4	-436
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-3 382	-3 798	-417	-4 794
Summa kostnader	-32 951	-33 171	-220	-48 025
- varav interna kostnader				
Resultat	0	0	0	-183

Kommentarer till utfall, helårsprognos och åtgärdsplan

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat underskott om -1 292 tkr. Budgeten är lagd i enlighet med föregående års nivåer, men intäkterna från föreningar har reducerats med ca 1,6 Mkr mot budget och därmed mot föregående år för helåret. Undersökning av differensen i intäkter mot föregående år pågår, och förväntas klar under oktober/november. Prognosen för helåret innehåller därmed denna risk om 1,6 Mkr i uteblivna intäkter från föreningar. Utredning angående fördelning av uppdrag mellan förvaltningar förväntas vara klar under året, liksom ny beställning inför budget 2022 från SBF till PF. Effektivisering av verksamheten kommer att ske i enlighet med ny beställning för en ekonomi i balans.

3.4.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	13	13	1 584

Övriga intäkter	24 295	23 433	-862	33 457
Summa intäkter	24 295	23 446	-850	35 041
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-15 394	-16 131	-737	-15 338
Lokalkostnader	-6 391	-5 362	1 030	-17 982
Kapitalkostnader	-296	-292	4	-318
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-2 536	-2 953	-417	-3 383
Summa kostnader	-24 617	-24 737	-120	-37 021
- varav interna kostnader				
Resultat	-322	-1 292	-969	-1 980

Utfallet inom Idrott och Friluft baseras på budget i enlighet med föregående år, men där utfallet avviker. Intäkterna från föreningar har minskat mot budget, till följd av färre aktiviteter. Produktionsförvaltningen ersätts under 2021 för samordning, admin och vaktmästeri av SBF. Admin hos PF avser hantering av leverantörsfakturor för drift, denna del av beställningen upphör från årsskiftet. Kundfakturor till föreningar hanteras från 2021 av KFF, och hyresfakturor går genom SBF. Ny beställning inför 2022 kommer under december.

Musikskolan har ett negativt utfall och utarbetar därför åtgärder för en ekonomi i balans. Anpassning av verksamheten under pågående pandemi av Covid-19 har skett. Återgång till vanligt upplägg med närundervisning har genomförts under våren 2021 och fortsätter även under hösten.

3.5 Grundskola

3.5.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	508 521	504 796	-3 725	490 578
Summa intäkter	508 521	504 796	-3 725	490 578
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-344 568	-342 468	2 100	-339 484
Lokalkostnader	-73 084	-74 391	-1 307	-73 226
Kapitalkostnader	-1 708	-1 713	-5	-1 684
Köp av verksamhet	0	7	7	-7

Övriga kostnader	-89 161	-90 732	-1 571	-87 842
Summa kostnader	-508 521	-509 297	-775	-502 244
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-4 500	-4 500	-11 666

Kommentarer till periodens utfall, helårsprognos och åtgärdsplan

Utfallet påverkas av lägre statsbidrag för skolans verksamhet under Covid19 pandemi den så kallade skolmiljarden än budgeterat om ca 1 Mkr. Det statliga bidraget för täckande av sjuklöne-kostnader under pandemin ingår med 5,2 Mkr i intäkterna för helår. Personalkostnaderna innehåller en anpassning av verksamheten som till viss del slår igenom först under höstterminen. Helårsprognosen för verksamhetsområde grundskola utgör - 4500tkr. Osäkerhet finns fortfarande vad gäller hur stora ekonomiska effekter som skapas av personalanpassningarna. Arbetets tidsplanering kan inte helt styras och innebär omfattande omplaceringsutredningar. Under året har högstadiet haft delvis distansundervisning på grund av pågående Covid-19 pandemi. Under sommaren genomfördes lovskolor för att säkerställa att de elever som riskerade att inte klara målen fick stöd. Elevernas resultat finns tillgängliga i www.kolada.se och uppvisar betydande förbättringar mot föregående år på de flesta parametrar.

Modersmålsenheten har anpassats efter en verksamhet med med större andel distans/fjärrundervisning för en ökad tillgänglighet och en ekonomi i balans. Under första kvartalet har business controller tillsammans med skolchef genomfört en genomlysning av grundskolornas modell för personalplanering. Arbetet som startades under januari 2020 och dokumenterades i ett styrkort per grundskola samt en sammanfattning med totalt angiven effektivisering för att hela grundskolan på totalnivå skall uppnå en ekonomi i balans. Omställningen genomförs löpande, men identifierade krav på effektiviseringar har försenats på grund av pandemin. I analysen framgår hur varje skola planerar med exempelvis stödresurser i form av nyckeltal per elev, samt om det exempelvis finns ej utdelad undervisningstid hos lärare och pedagoger. Syftet har varit att förbättra rutiner, IT stöd och kunskap runt tjänsteplanering. Fokus har varit på schemaläggning och resursfördelning. Varje grundskola har planerat personal efter aktuella elevvolym och sammansättning av behov hos eleverna. Introduktion av enhetligt IT stöd Skola24 för tjänsteplanering introduceras under 2021, med utbildning av schemaläggare under januari och augusti.

Kompetensväxling mot ökad andel specialpedagoger och fritidspedagoger har medfört anpassning och ett något reducerat behov av pedagoger och barnskötare. Ökningen av platser i Rosenverksamheterna Mini- och Solrosen har minskat behovet av elevassistenter på ett antal grundskolor. Minskat behov av pedagoger hänger framför allt ihop med minskat elevtal på vissa skolor.

Höstens volymer av elever i grundskolan är klara efter skolval och omplaceringar. Vi förväntar en högre volym på fritidshemmen efter sommaren till följd av återgång efter Covid-19 pandemi. I åtgärdsplaner för att uppnå en ekonomi

i balans ligger dels en effektivisering av administration, dels en kompetensväxling mot special- och fritidspedagoger i vissa skolor med resultat att en viss övertalighet kan uppstå inom gruppen elev/läroassistenter. Skolbytesperioden närmar sig i och med att skolbytet öppnar med start under oktober. Det är runt 35 elever som ansökt om skolbyte där förvaltningen ser ett något ökat elevtal i den kommunala skolan efter skolbytet genom att fler fristående elever i skolbytet söker sig till kommunala skolan än tvärtom. Bakgrunden kan vara den kvaliteten i den kommunala verksamheten som avläses i Kolada.

Övriga åtgärder utgörs av översyn av lokalutnyttjande, samt pågående projekt runt ny inköpsportal för effektivisering av inköp.

För de skolor som har svårigheter att nå en ekonomi i balans hålls kontinuerliga avstämningsmöten mellan rektor, skolchef och stab. En viktig del i det arbetet är löpande uppföljning med hjälp av styrkortet från januari där nyckeltal med elevresultat och resursåtgång per elev är i fokus.

3.5.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	378 433	376 021	-2 413	366 958
Summa intäkter	378 433	376 021	-2 413	366 958
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-259 650	-260 433	-783	-249 981
Lokalkostnader	-54 740	-55 956	-1 216	-55 393
Kapitalkostnader	-1 303	-1 308	-5	-1 210
Köp av verksamhet	0	7	7	-7
Övriga kostnader	-66 396	-67 967	-1 570	-66 423
Summa kostnader	-382 089	-385 657	-3 568	-373 014
- varav interna kostnader				
Resultat	-3 655	-9 636	-5 981	-6 057

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -9 636 tkr, vilket är - 5 981 tkr sämre än budget för januari-september. Intäkterna för perioden juli-september om ca 3 Mkr finns inte med i utfallet och gäller ersättningen statsbidrag för karriärtjänster/läroarlönelyft mm. Detta rekvideras och fördelas för att ingå i årsprognosen. Personalkostnaderna minskar inte i den takt som var budgeterad under första halvåret, i stället inträffar förändringen först under HT 2021.

3.5.3 Strategiska nyckeltal grundskola

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
F-klass	505	496	-9	506	497	-9	507	497	-10	507	501	-6	508	500	-8	508	499	-9
AK 1-3	1 404	1 376	-28	1 404	1 378	-26	1 404	1 385	-19	1 405	1 394	-11	1 405	1 390	-15	1 406	1 398	-8
AK 4-5	862	857	-5	862	859	-3	862	869	7	863	871	8	864	870	6	864	873	9
AK 6-9	1 395	1 398	3	1 395	1 399	4	1 395	1 406	11	1 395	1 415	20	1 395	1 423	28	1 395	1 411	16
Fritids	2 276	2 270	-6	2 271	2 226	-45	2 260	2 213	-47	2 247	2 184	-63	2 222	2 131	-91	2 197	2 087	-110

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
F-klass	494	490	-4	487	485	-2	487	487	0	487	487	0	487			487		
AK 1-3	1 434	1 382	-52	1 434	1 389	-45	1 435	1 436	1	1 435	1 399	-36	1 436			1 436		
AK 4-5	911	917	6	911	911	0	912	916	4	912	918	6	912			912		
AK 6-9	1 413	1 377	-36	1 413	1 398	-15	1 413	1 425	12	1 413	1 402	-11	1 413			1 413		
Fritids	1 931	1 923	-8	2 288	2 335	47	2 383	2 433	50	2 376	2 382	6	2 371			2 367		

Nyckeltal (År)	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Elever i åk 9 med lägst betyget E i matematik, lägeskommun, andel (%)	93	95	93	91
Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	241	241	236	242
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	92%	91%	91%	93%
Elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, kommunala skolor, andel (%)	92%	92%	95%	93%
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	91%	90%	90%	87%
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska, kommunala skolor, andel (%)	95%	97%	95%	95%

3.6 Omsorg

3.6.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	36 793	34 627	-2 166	30 002
Summa intäkter	36 793	34 627	-2 166	30 002
<i>- varav interna intäkter</i>				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-31 071	-27 830	3 241	-25 296
Lokalkostnader	-2 008	-2 053	-46	-1 568
Kapitalkostnader	-272	-258	14	-289
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-3 441	-4 485	-1 044	-3 802
Summa kostnader	-36 793	-34 627	2 166	-30 954

- varav interna kostnader				
Resultat	0	0	0	-952

Kommentarer till periodens utfall, helårsprognos och åtgärdsplan

Verksamhetsområdet äldreomsorg redovisar ett positivt resultat på 790 tkr för januari-september vilket är 837 tkr bättre än budget och bättre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 76,8 %.

Hemtjänsten på Ljusterö har en mycket god utveckling både vad gäller kundnöjdhet, nu 100% och förbättrad ekonomi. Ny personalplanering och digitalisering av vissa rutiner har genomförts.

Helårsprognosen för verksamhetsområdet äldreomsorg är i enlighet med budget.

Kostnader för ej finansierade avskrivningar kvarstår under året för Solskiftets äldreboendet som överlämnades till privata utförare mars 2020. Utredning av detta slutförs under oktober.

3.6.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	27 607	25 441	-2 166	22 992
Summa intäkter	27 607	25 441	-2 166	22 992
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-23 360	-19 532	3 828	-20 541
Lokalkostnader	-1 506	-1 302	204	-1 033
Kapitalkostnader	-206	-192	14	-219
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-2 581	-3 624	-1 043	-3 001
Summa kostnader	-27 653	-24 650	3 003	-24 794
- varav interna kostnader				
Resultat	-47	790	837	-1 802

3.6.3 Kvalitet

3.7 Funktionsnedsättning

3.7.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	1 038	1 170	132	1 101
Övriga intäkter	163 379	156 771	-6 608	163 118
Summa intäkter	164 417	157 941	-6 476	164 219
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-139 095	-139 189	-94	-140 190
Lokalkostnader	-5 755	-5 736	20	-5 588
Kapitalkostnader	-233	-228	5	-194
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-19 334	-19 287	46	-19 063
Summa kostnader	-164 417	-164 440	-23	-165 034
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-6 500	-6 500	-815

Kommentarer till periodens utfall, helårsprognos och åtgärdsplan

Verksamhetsområdet LSS funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat, i huvudsak beroende på på lägre intäkter än budgeterat om ca - 6 Mkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 89,2%. Under föregående år påverkades helårsresultatet av extra Covid-19 ersättning för inköp av skyddsutrustning, samt för kompensation för sjuklön. Helårsprognos beräknas landa på ett underskott om - 6 500 tkr.

De ekonomiska avvikelserna kan härledas till flera enheter inom verksamhetsområdet. Åtgärdsplaner för att nå en budget i balans finns framtagna per enhet för genomförande under året. Solskiftets Barn och Ungdom genomför anpassningar av personalbemanningen med hänsyn till lägre kundantal.

Kanalhuset kommer att förändra sin verksamhet inom socialpsykiatri med samordnad lokal och förändrat utbud, inom ram och i enlighet med beställning. Ersättningsmodellen innebär att ersättning ej erhålls vid utebliven besökare, varför vårt arbete med personalplanering behöver förbättras och baseras på en annan basnivå. Verksamheten samordnas till ett ställe i stället för i två olika lokaler.

Årsprognosens vad gäller personalkostnader avspeglar det generellt ökade personalbehovet till följd av mer komplexa ärenden. I ett flertal av våra boenden inom LSS är kunderna allt äldre, och hemma under hela dygnet. Detta medför en allt högre bemanning och servicenivå under tider som planerats för daglig verksamhet utanför boendet. Längre tillbaka närvarade en stor del av kunderna i olika verksamheter under dagen med lägre personalbehov på våra boenden som resultat. Fokus ligger på förbättrad planering av bemanning inom ramen för våra kvalitetsmål, och här har PF Bemanning en viktig roll. Avvikande intäkter kan härledas både till volym och till ersättningsnivåer inom samtliga gruppboendestäder. Nya vårdbehov medför behov av en mer differentierad bemanning, samt en mer differentierad ersättningsmodell. Ett utvecklingsarbete kommer att påbörjas under nästa år i med fokus på att tydliggöra våra koncept, i nära samverkan huvudintressenter.

3.7.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	779	910	132	820
Övriga intäkter	122 802	116 194	-6 608	121 758
Summa intäkter	123 580	117 104	-6 476	122 578
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-104 413	-104 450	-37	-106 992
Lokalkostnader	-4 317	-4 297	20	-3 974
Kapitalkostnader	-175	-170	5	-140
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-14 503	-14 456	46	-14 019
Summa kostnader	-123 407	-123 373	34	-125 125
- varav interna kostnader				
Resultat	173	-6 269	-6 443	-2 548

3.7.3 Kvalitet

3.8 Måltid

3.8.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår
----------------------------------	-------

	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Ovriga intäkter	42 107	40 731	-1 376	42 198
Summa intäkter	42 107	40 731	-1 376	42 198
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-24 313	-23 673	640	-24 128
Lokalkostnader	-404	-347	58	-385
Kapitalkostnader	-358	-331	27	-343
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Ovriga kostnader	-17 032	-16 380	651	-17 165
Summa kostnader	-42 107	-40 731	1 376	-42 021
- varav interna kostnader				
Resultat	0	0	0	177

Kommentarer till periodens utfall, helårsprognos och åtgärdsplan

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett positivt ackumulerat utfall januari-september vilket innebär en positiv avvikelse på drygt 0,9 mkr. För helårspronosen förväntas ett nollresultat dvs en ekonomi i balans. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 60,6%.

Pandemin har inneburit att en del verksamhet fått mindre försäljning. Verksamheter har tillfälligt stängt och det har varit snabba omställningar till distansundervisning inom skolan. Samtidigt har arbetsbelastningen varit högre i en del kök på grund av ökad tillverkning av matlådor och fler arbetsmoment samt hög frånvaro av hos måltidsenhetens personal. Måltidsenheten klarar att hålla en ekonomi i balans på helåret trots minskade intäkter på grund av effektiv fördelning av personal som tillfälligt omplacerats där behovet varit som störst. Man har även justerat de inköp som är möjligt så att de går i paritet med försäljningsintäkterna.

3.8.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall förgående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	30 267	28 732	-1 535	31 283
Summa intäkter	30 267	28 732	-1 535	31 283
- varav interna intäkter				

Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-18 152	-17 408	744	-17 423
Lokalkostnader	-303	-172	131	-377
Kapitalkostnader	-273	-253	21	-257
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-12 502	-10 938	1 564	-12 167
Summa kostnader	-31 229	-28 771	2 459	-30 224
- varav interna kostnader				
Resultat	-962	-38	924	1 060

4 Antagande till helårsprognos

Under januari-februari 2020 genomfördes en genomlysning av samtliga grundskolors bemanning mot bakgrund av underskott. Åtgärder identifierades, men under mars 2020 utbröt pandemin av Covid19, varför fokus i stället var att säkerställa daglig drift. Under januari/februari 2021 återupptogs arbetet och styrkort fastställdes med en total effektivisering om 9,6 Mkr av grundskolan, uppdelat per skola. Genomförandet påbörjades under våren, och effekten uppstår med början under hösten 2021. Vad gäller vård & omsorg så har digitalisering av processer och rutiner inom hemtjänsten medfört en signifikant resultatförbättring, och denna förväntas fortsätta. Allmänt ses inköpsrutiner och it - stöd över med mål att minska inköpsvolymen och säkerställa ramavtal med hjälp av ny E-handelsplattform som implementeras med start under hösten 2021. Dessa aktiviteter utgör en del av att uppnå en ekonomi i balans.

Antaganden i helårsprognos inom LSS innebär fortsatt underskott för vissa av våra boenden samt även inom Barn & Ungdom. Process för förändrade rutiner vad gäller schemaläggning och vikarieförsörjning är initierad, med förväntad effekt först under 2022.

För området Idrott & Friluft har oförändrad kundfakturerings mot föregående år om 2,7 Mkr antagits i budget och helårsprognos. Avvikelse om 1,6 Mkr utgör en risk i prognosen, och denna är under utredning i samarbete med Kultur & Fritidsförvaltningen KFF.

Den beräknade effekter på både intäkter och kostnader utgör en total resultatförbättring om ca 17 Mkr vid fullt genomfört identifierat åtgärdsprogram. Genomförandet har försenats till följd av pågående pandemi av Covid19, då omställning och förändringsledning i hög grad är beroende av personliga möten.

Under maj månad startade en centralt initierad konsultinsats från företaget InRikta i samarbete med förvaltningens ledning. Fokus i arbetet låg på grundskolornas underskott och effektivitet i planering av kapacitet och personal. Från oktober månad kommer projektet fortsätta med intern projektledning med fokus på intervjuer av rektorer och controllers för framtagande av åtgärdsplan.

5 Investeringar

Produktionsutskotts Investeringsredovisning	Budget 2021	Ack Budget	Ack utfall	Budgetavvikelse	Prognos April	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
Produktionsstab	1 503	626	272	-354	1 503	2 000	0
Gymnasium/Kom-Vux	0	0	0	0	0	191	0
Förskolor	553	231	184	-47	553	260	0
Kultur & Fritid	135	56	137	81	135	1 867	102
Grundskolor	1 478	616	0	-616	1 478	2	0
VoO	330	138	0	-138	330	636	0
RESULTAT	4 000	1 667	593	-1 074	4 000	4 955	102

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget 4 000 tkr.

6 Statsbidrag

Typ av bidrag	Källa	Utfall 2020	Budget 2020	Budget 2021	Utfall/beviljat 2021	Prognos 2021	Budget 2022
Statsbidrag	Likvärdighetsbidrag	12 507 406	12 507 406	16 206 398	16 206 398	16 206 398	16 206 398
Stadsbidrag	Karriärtjänster	4 546 080	4 000 000	4 732 644	2 375 000	4 610 961	4 610 961
Stadsbidrag	Lärlönelyftet	9 263 761	5 508 000	8 888 658	4 632 001	9 264 002	9 400 000
Stadsbidrag	Mindre barngrupper	9 755 927	9 537 480	8 517 682	10 126 024	10 126 024	
Stadsbidrag	Fortbildning i spec.ped.	0	0	0	687 000	687 000	
Stadsbidrag	Introduktionsprogram	403 216	0	400 000	0	0	
Stadsbidrag	Skapande skola	489 193	330 000	28 000	503 020	503 020	503 020
Stadsbidrag	Lärarassistenter	1 585 295	516 684	1 424 000	1 542 456	1 542 456	1 550 000
Stadsbidrag	Elevhälsa	1 756 705	1 298 114	750 000	1 529 000	1 529 000	500 000
Stadsbidrag	Läslifyftet	317 100	400 000	104 700	224 900	224 900	224 900
Summa:		40 624 683	34 097 684	41 052 082	37 825 799	44 693 761	32 995 279

Budget 2022 är ännu inte fastställd, därav uppskattade värden
 Karriärtjänster rekviderad för HT21 i okt (2236 tkr)
 Skapande skola VT 2022 utbetalt HT 2021
 Lovskola rekviderad HT21 (250 tkr)
 Lärlönelyftet ej ännu rekviderad för HT21

7 Strategiska nyckeltal PS

7.1 Förskola

7.1.1 Prestation/volym

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Fsk. Barn 1-2 år, max 30 tim	49	59	10	49	57	8	49	65	16	49	70	21	50	72	22	50	73	23
Fsk. Barn 3-5 år, max 30 tim	114	138	24	117	119	2	117	116	-1	117	112	-5	114	113	-1	114	114	0
Fsk. Barn 1-2 år, mer än 30 tim	452	452	0	467	464	-3	478	464	-14	480	460	-20	485	460	-25	488	451	-37
Fsk. Barn 3-5 år, mer än 30 tim	871	852	-19	871	865	-6	875	860	-15	876	867	-9	879	865	-14	866	852	-14

Nyckeltal	Jan Bud- get	Utfall	Diff	Feb Bud- get	Utfall	Diff	Mars Bud- get	Utfall	Diff	April Bud- get	Utfall	Diff	Maj Bud- get	Utfall	Diff	Juni Bud- get	Utfall	Diff	
Totalt antal barn i förskola																			

7.2 Grundskola

7.2.1 Prestation/volym

Nyckeltal	Jan Bud- get	Utfall	Diff	Feb Bud- get	Utfall	Diff	Mars Bud- get	Utfall	Diff	April Bud- get	Utfall	Diff	Maj Bud- get	Utfall	Diff	Juni Bud- get	Utfall	Diff
F-klass	505	496	-9	506	497	-9	507	497	-10	507	501	-6	508	500	-8	508	499	-9
AK 1-3	1 404	1 376	-28	1 404	1 378	-26	1 404	1 385	-19	1 405	1 394	-11	1 405	1 390	-15	1 406	1 398	-8
AK 4-5	862	857	-5	862	859	-3	862	869	7	863	871	8	864	870	6	864	873	9
AK 6-9	1 395	1 398	3	1 395	1 399	4	1 395	1 406	11	1 395	1 415	20	1 395	1 423	28	1 395	1 411	16
Fritids	2 276	2 270	-6	2 271	2 226	-45	2 260	2 213	-47	2 247	2 184	-63	2 222	2 131	-91	2 197	2 087	-110

7.2.2 Kvalitet

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)		91%			91%			91%			91%			91%			91%	
Elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, kommunala skolor, andel (%)		93%			93%			93%			93%			93%			93%	

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)		92%			92%			92%			92%			92%			92%	
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska, kommunala skolor, andel (%)		94%			94%			94%			94%			94%			94%	

7.3 Gymnasiet/vux

7.3.1 Prestation/volym

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Gymnasiet	641	641	0	641	644	3	641	649	8	641	651	10	641	651	10	641	651	10
Vux SFI		120			134			178			217			191			181	
Vux gymnasiet		273			265			293			280			260			119	
Vux grundskola		43			40			36			41			32			30	

7.3.2 Kvalitet

7.4 Förskola

7.4.1 Prestation/volym

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Fsk. Barn 1-2 år, max 30 tim	37			30			30			31			31			31		
Fsk. Barn 3-5 år, max 30 tim	105			105			105			105			105			105		
Fsk. Barn 1-2 år, mer än 30 tim	372			367			427			432			435			436		
Fsk. Barn 3-5 år, mer än 30 tim	844			866			899			902			902			902		
Totalt antal barn i förskola																		

7.5 Grundskola

7.5.1 Prestation/volym

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
F-klass	494	490	-4	487	485	-2	487	487	0	487	487	0	487			487		
AK 1-3	1 434	1 382	-52	1 434	1 389	-45	1 435	1 436	1	1 435	1 399	-36	1 436			1 436		
AK 4-5	911	917	6	911	911	0	912	916	4	912	918	6	912			912		
AK 6-9	1 413	1 377	-36	1 413	1 398	-15	1 413	1 425	12	1 413	1 402	-11	1 413			1 413		
Fritids	1 931	1 923	-8	2 288	2 335	47	2 383	2 433	50	2 376	2 382	6	2 371			2 367		

7.5.2 Kvalitet

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)		91%			91%			91%			91%			91%			91%	

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Elever i åk 6 med lägst betyget E i engelska, kommunala skolor, andel (%)		93%			93%			93%			93%			93%			93%	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)		92%			92%			92%			92%			92%			92%	

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska, kommunala skolor, andel (%)		94%			94%			94%			94%			94%			94%	

7.6 Gymnasiet/vux

7.6.1 Prestation/volym

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Gymnasiet	641	643	2	629	629	0	629	633	4	629	632	3	629			629		
Vux SFI		112			214			222			218							
Vux gymnasiet		0			184			215			244							
Vux grundskola		6			34			34			36							

OBS! Volymen för vuxenverksamheten är inte budgeterad