

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 31 mars 2018.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	264	32	104	72	349	126	809
Övriga intäkter	1 090 666	266 681	269 199	2 517	1 094 729	257 497	1 061 180
SUMMA INTÄKTER	1 090 930	266 713	269 303	2 589	1 095 078	257 623	1 061 989
KOSTNADER							
Personalkostnader	-740 024	-181 388	-185 659	-4 271	-745 433	-174 042	-727 808
Lokalkostnader	-123 212	-30 758	-29 103	1 655	-121 557	-27 434	-112 493
Kapitalkostnader	-3 962	-990	-1 219	-229	-4 191	-1 044	-4 345
Köp av verksamhet	-6 595	-1 669	-2 142	-473	-7 068	-444	-5 875
Övriga verksamhetskostnader	-217 137	-54 906	-54 721	184	-216 829	-52 286	-222 892
Finansiella kostnader	0	0	-33	-33	0	-1	-7
SUMMA KOSTNADER	-1 090 930	-269 711	-272 877	-3 166	-1 095 077	-255 251	-1 073 420
RESULTAT	0	-2 997	-3 574	-577	0	2 371	-11 431

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 mars 2018 ett ackumulerat resultat på – 3 574 tkr vilket är 577 tkr sämre än budget, resultatet motsvarar -1,3% av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år uppvisade Produktionsstyrelsen ett positivt resultat på 2 371 tkr. Intäkterna uppgår till 269 303 tkr vilket är 2 589tkr (1,0%) bättre än budget och 11 680 tkr (4,5%) högre än föregående år. Kostnaderna uppgår till -272 877 tkr vilket är -3 166 tkr (-1,2%) sämre än budget och -17 625 tkr (4,5%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till -68,9%, 1,4 procentenheter högre än föregående år. Intäkter och kostnader motsvarande ca. 760 tkr (inkl. PO) för Extratjänster ligger med i resultatet. Dessa poster tar ut varandra men ger en avvikelse för respektive intäkt-/kostnadslag. Under perioden har budgetrevidering gjorts på fyra enheter inom grundskolan samt inom måltidsenheten, revideringarna avser ändringar i enheternas periodiseringar och påverkar inte budgeten totalt sett. Under perioden har två statsbidrag, mindre grupper inom förskolan och bidrag för språkinstruktionen på gymnasiet, betalats ut. Detta har gett en positiv resultatpåverkan på ca. 1 000 tkr. Under perioden har också en dubbel intäkt betalats ut för verksamheterna inom Komvux. Denna intäkt innebär att resultatet har förbättrats med ca. 500 tkr, så ett verkligt utfall för Produktionsstyrelsen är ca. -4 000. Sammanfattningsvis kan det konstateras att resultatet från föregående period inte försämras nämnvärt.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr, prognosen har således inte förändrats från föregående period. Med reservation för att prognosen kan komma att revideras vid nästkommande månadsuppföljningar. Med i prognosen finns en korrigerigering av den ovan nämnda dubbla intäkt inom Komvux samt ett icke budgeterat statsbidrag för grundskolan. Då resultatet inom Äldreomsorg fortsätter att försämrats kan konstateras att de åtgärdsprogram inom Vård om Omsorg, som beslutades under hösten år 2017, inte har haft avsedd effekt. Förvaltningen bedömer att fler åtgärder kommer att behövas för att uppnå ett utfall

per sista december i balans. För vidare information hänvisas till texter och tabeller för respektive verksamhetsområde.

Investeringsredovisning

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
Förskolor	630	158	32	126		0	1 107
Utbildning	1 997	499	195	304		18	3 480
VoO	756	189	333	-144		59	145
Kultur & Fritid	169	42	146	-104		0	158
Måltidsenheten	160	40	76	-36		0	772
Produktionsstaben	288	72	21	51		0	671
RESULTAT	4 000	1 000	803	197	4 000	77	6 332

Under perioden har ett fåtal investeringar gjorts, dessa är kopplade till arbetsmiljö. Normalt sett görs de flesta av produktionens investeringar under hösten. Förvaltningens bedömning är fortfarande att det föreligger ett större investeringsbehov än vad budgeten ger utrymme till, vilket bör tas i beaktande inför budget 2019. Det är framförallt ökade investeringsbehov inom utbildning kopplade till inköp av möbler i samband med volymökningar samt IT-relaterade reinvesteringar. Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget, 4 000 tkr.

Verksamhetsområden

Produktionsstaben

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	78 635	19 659	20 643	985	79 620	24 085	75 461
SUMMA INTÄKTER	78 635	19 659	20 643	985	79 620	24 085	75 461
KOSTNADER							
Personalkostnader	-39 208	-9 587	-8 698	889	-38 319	-6 629	-35 447
Lokalkostnader	-163	-41	-34	7	-157	-286	-1 675
Kapitalkostnader	-400	-100	-82	18	-382	-498	-688
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-34 364	-8 156	-8 150	5	-34 337	-8 395	-34 710
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1	-2
SUMMA KOSTNADER	-74 135	-17 883	-16 964	919	-73 194	-15 809	-72 523
RESULTAT	4 500	1 776	3 679	1 903	6 425	8 276	2 938

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 31 mars 2018 ett ackumulerat resultat på 3 679 tkr vilket är 1 903 tkr bättre än budget och ett resultat som motsvarar 17,8% av omsättningen. Samma period föregående år uppvisade produktionsstaben ett positivt resultat på 8 276 tkr. Den stora avvikelserna emot föregående år förklaras genom att statsbidragen hanterades annorlunda än vad de gör nu.

Intäkterna uppgår till 20 643 tkr vilket är 985tkr (5,0%) bättre än budget och -3 441 tkr (-14,3%) lägre än föregående år. Kostnaderna uppgår till -16 964 tkr vilket är 919 tkr (5,1%) bättre än budget och -1 156 tkr (-7,3%) lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 42,1% vilket är 14,6 procentenheter högre än föregående år för samma period pga att chefslöner inom vård och omsorg låg fördelade på respektive enhet.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för produktionsstaben är att resultatet per den 31 december hamnar på 6 425 tkr. En prognosförsämring som förklaras med att personalkostnaderna inom staben succesivt kommer att öka under året. Överskottet är planerat att användas för att under året kompensera de verksamheter som trots vidtagna åtgärder inte når uppställda mål avseende ekonomi eller kvalitet.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0			0
Övriga intäkter	171 805	43 924	44 472	548	172 352	41 486	164 598
SUMMA INTÄKTER	171 805	43 924	44 472	548	172 352	41 486	164 598
KOSTNADER							
Personalkostnader	-123 266	-30 741	-30 835	-94	-124 498	-28 777	-119 321
Lokalkostnader	-18 626	-4 675	-4 488	187	-18 439	-4 425	-18 508
Kapitalkostnader	-355	-89	-116	-28	-383	-31	-295
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-410	0
Övriga verksamhetskostnader	-29 558	-7 571	-7 046	525	-29 033	-7 206	-30 372
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	0
SUMMA KOSTNADER	-171 805	-43 076	-42 486	590	-172 353	-40 849	-168 497
RESULTAT	0	848	1 986	1 138	0	638	-3 899

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar per den 31 mars 2018 ett ackumulerat resultat på 1 986 tkr vilket är 1 138 tkr bättre än budget och resultatet motsvarar 4,5% av omsättningen. Samma period föregående år uppvisade förskolorna ett positivt resultat på 638 tkr. Intäkterna uppgår till 44 472 tkr vilket är 548 tkr (1,2%) bättre än budget och 2 986 tkr (7,2%) högre än föregående år. Kostnaderna uppgår till -42 486 tkr vilket är 590 tkr (1,4%) bättre än budget och 1 637 tkr (4,0%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 69,3% som är direkt jämförbar med samma period föregående år. Under perioden har statsbidrag för minskade barngrupper utbetalats till Luna förskola. Detta har gett en positiv resultatpåverkan på 450 tkr.

Förskolorna har traditionellt ett överskott som byggs upp under vårterminen för att klara sommaren och höstterminen då färre barn är placerade. Intäkterna ökar då trycket på platser är stort. Antal barn per årsarbetare och förskollärartätheten kan denna månad inte kommenteras då

de siffror vi får ut från systemet har uppvisat stora variationer i förhållande till den faktiska bemanningen på förskolorna. Ett arbete för att ur lönesystemet kunna hämta korrekta uppgifter kommer att vidtas.

Flera förskolor har tillsammans med förvaltningsledningen arbetat med statsbidragsansökningar för minskade barngrupper. Om dessa beviljas finns stora möjligheter till förbättringar i barnens och personalens arbetsmiljö.

Volym

Volymavstämning Förskolan	Mars 2018 Budget	Mars 2018 utfall	Budget avvikelse
ANTALET BARN			
Deltid 1-2 år	48	42	-6
Deltid 3-5 år	104	122	18
Heltid 1-2 år	454	408	-46
Heltid 3-5 år	870	916	46
SUMMA	1 476	1 488	12

Färre yngre barn än budgeterat men denna volymminskning kompenseras av en högre andel äldre barn.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor justeras till att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr, detta trots resultatförbättring under mars månad. Överskottet behövs bl.a. för att hantera volymförändringar under hösten samt att förbättra nyckeltalet för barn/årsarbetare. Bokslutsprognosen kan komma att ändras vid ett eventuellt beviljande av de sökta statsbidragen för minskade barngrupper.

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	475 634	113 430	113 953	523	478 457	103 333	455 522
SUMMA INTÄKTER	475 634	113 430	113 953	523	478 457	103 333	455 522
KOSTNADER							
Personalkostnader	-323 554	-80 018	-80 960	-942	-324 496	-72 264	-306 902
Lokalkostnader	-66 210	-16 489	-16 242	247	-65 963	-13 188	-55 571
Kapitalkostnader	-1 753	-438	-630	-192	-1 945	-390	-2 170
Köp av verksamhet	-2 216	-574	-1 263	-689	-2 905	0	-3 851
Övriga verksamhetskostnader	-84 592	-22 090	-22 478	-388	-84 980	-19 960	-85 378
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	-3
SUMMA KOSTNADER	-478 325	-119 609	-121 572	-1 963	-480 288	-105 802	-453 876
RESULTAT	-2 691	-6 179	-7 620	-1 440	-1 831	-2 468	1 646

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	13	13	13	0	22
Övriga intäkter	69 115	15 957	16 647	689	69 049	15 183	63 162
SUMMA INTÄKTER	69 115	15 957	16 660	702	69 062	15 183	63 184
KOSTNADER							
Personalkostnader	-45 207	-10 990	-11 120	-131	-45 338	-10 272	-42 466
Lokalkostnader	-9 762	-2 440	-2 370	70	-9 692	-1 980	-9 567
Kapitalkostnader	-527	-132	-123	9	-518	-36	-370
Köp av verksamhet	-1 300	-325	-109	216	-1 084	-35	-2 024
Övriga verksamhetskostnader	-12 318	-3 072	-3 480	-408	-12 726	-3 610	-12 881
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	0
SUMMA KOSTNADER	-69 115	-16 959	-17 203	-244	-69 358	-15 934	-67 308
RESULTAT	0	-1 002	-543	459	-296	-751	-4 125

Kommentarer till periodens utfall

Grundskolor: visar ett negativt resultat på -7 620 tkr, vilket är -1 440 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -6,7% av omsättningen för perioden. Samma period föregående år uppvisade grundskolorna ett negativt resultat på -2 468 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 113 953 tkr, vilket är 523tkr (0,5%) bättre än budget och 10 619 tkr (10,3%) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -121 572 tkr, vilket är -1 963 tkr (-1,6%) sämre än budget och 15 771 tkr (14,9%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,0%, 1,1 procentenheter högre än föregående år. Fr.o.m. 1 januari 2018 ingår Särskolan i siffrorna för grundskolorna. Det negativa resultatet är väntat då merparten av statsbidragen betalas ut i juni men den ökade personalkostnaden till följd och som

ska kompenseras med statsbidragen kostnadsförs varje månad. Anledningen till att vi inte periodiserar statsbidragen för att möta kostnaderna är av försiktighetsprincip då merparten av statsbidragen är återbetalningsbara ifall inte kriterierna är uppfyllda. Avstämning av uppfyllda kriterier görs i juni respektive december. Under perioden har produktionen fått kännedom om tilldelning för statsbidraget för en likvärdig skola som är en satsning under tre år. För grundskolorna i kommunens egenregi kan statsbidraget uppgår till ca 2 400 tkr vilket inte finns med i budget. Bidraget kommer att betalas ut under höstterminen.

Vi fortsätter att hålla noggrann kontroll på utfallet för våra två grundsärskolor de kommande månaderna för att se att den positiva utvecklingen håller i sig. Grundskolorna kommer enligt vår analys att hålla budget 2018.

Arbetet med att rekrytera enhetschef till den nya elevhälsoenheten har färdigställts under perioden och vi ser med tillförsikt fram emot att denna enhet till hösten ytterligare stärker kvaliteten och likvärdigheten i våra grundskolor.

Komvux och Österåkers Gymnasium visar ett negativt resultat på -543 tkr, vilket är 459 tkr bättre än budget och resultatet motsvarar -3,3% av periodens omsättning. Samma period föregående år uppvisade komvux och gymnasiet ett negativt resultat på -751 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 16 660 tkr, vilket är 702 tkr (4,4%) bättre än budget och 1 477 tkr (9,7%) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -17 203 tkr, vilket är -244 tkr (1,4 %) sämre än budget och 1 269 tkr (8,0%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 66,7%, direkt jämförbar med föregående år. Ovanstående siffror präglas av en felaktigt bokförd intäkt inom komvux verksamheter motsvarande ca 500 tkr, vilken haft en positiv resultatpåverkan. Detta kommer att korrigeras under april månad. Med denna dubbelbokade intäkt i beaktning visar verksamhetsområdet ett resultat i enlighet med budget. Under perioden har ett statsbidrag riktat till gymnasiets språkintröduktion betalats ut motsvarande ca 570 tkr, vilket haft en positiv resultatpåverkan.

De preliminära siffrorna inför antagningen till höstens gymnasieprogram ser mycket positiva ut. Söktrycket har ökat främst när det gäller teknikprogrammet och en ökning av elevintaget planeras.

Vidtagna åtgärder inom gymnasieskolans språkintröduktion har tillsammans med ett beviljat statsbidrag för intröduktionsprogrammen gett resultat. Effekter på kvaliteten av utbildningen och påverkan av genomströmningen kommer att följas upp. För vuxenutbildningens del har inte de vidtagna åtgärderna ännu påverkat resultat. Åtgärderna är beslutade i MBL under mars och exempelvis minskningen av personal kommer att ge effekt från och med mitten av april och beräknas nå full effekt i juni månad. Framöver behöver beslut fattas huruvida vi ska ingå i auktorisationen för SFI då vi i nuläget ser stora utmaningar i att kunna bedriva SFI med ekonomi i balans. I förlängningen kan frågan om Produktionsstyrelsens fortsatta drift av vuxenutbildning i kommunal regi behöva ställas.

Statsbidrag:

Under perioden har ca 570 tkr inkommit till kommunen, dessa avser bidrag för läxhjälp under vårterminen 2018. Under perioden har ca 1 000 tkr utbetalats till enheterna (se ovanstående texter). Statsbidragen för Fritidshemssatsning (670 tkr), samt första utbetalningen av lågstadiesatsningen (1 900 tkr) och Läxhjälp (570 tkr) ligger balansförda och kommer att betalas ut i juni. Detta av försiktighetsprincip då samtliga av dessa statsbidrag är kopplade till återbetalningskrav.

Volym

Volymavstämning Grundskolan	Mars budget 2018	Mars utfall 2018	Budget avvikelse
ANTALET ELEVER			
Förskoleklass	490	488	-2
Årskurs 1-3	1 398	1 414	16
Årskurs 4-5	903	893	-10
Årskurs 6-9	1 495	1 538	43
Fritids	2 480	2 352	-128
SUMMA EXL. FRITIDS	4 286	4 333	47

Elevvolymerna ligger i fas med förväntningarna. Dock ökar antalet elever i förberedelseklasserna på Solskiftesskolan (27 elever) och Margretelundsskolan (16 elever). Tio nya elever är på ingång de kommande veckorna, bl a till Ljusterö skola där vi inom kort öppnar upp en förberedelseklass.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Arbetet med uppföljning av sarskolan har lett till att en förbättring av siffrorna kan konstateras under mars månad men ännu är det för tidigt att justera verksamhetens budgeterade underskott.

Prognosen för verksamhetsområdet Utbildning är att resultatet per den 31 december hamnar på -2 127 tkr. Detta är en prognosförbättring med ca 2 000 tkr som är kopplat till det beslutade statsbidrag för en likvärdig skola och som inte finns med i budgeten. Hur detta statsbidrag kommer att påverka kostnadsmassan är för tidigt att uttala sig om. Verksamhetscheferna följer respektive enhets budgetefterlevnad noggrant så att eventuella avvikelser uppmärksammas och åtgärder kan vidtas inför höstterminsstarten.

Vård och Omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		5	0
Övriga intäkter	46 268	11 338	11 318	-20	46 248	12 683	53 441
SUMMA INTÄKTER	46 268	11 338	11 318	-20	46 248	12 689	53 441
KOSTNADER							
Personalkostnader	-36 257	-8 759	-10 639	-1 881	-38 138	-11 713	-44 892
Lokalkostnader	-279	-70	-76	-6	-286	-134	-417
Kapitalkostnader	-376	-94	-105	-11	-387	-40	-333
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-11 165	-2 918	-2 574	343	-10 822	-2 972	-12 503
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-48 077	-11 840	-13 395	-1 555	-49 632	-14 859	-58 145
RESULTAT	-1 809	-502	-2 077	-1 575	-3 384	-2 170	-4 703

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	92	92	92	90	371
Övriga intäkter	159 908	39 197	39 523	326	160 234	39 241	160 590
SUMMA INTÄKTER	159 908	39 197	39 615	418	160 326	39 331	160 961
KOSTNADER							
Personalkostnader	-128 460	-30 659	-32 612	-1 953	-130 413	-34 111	-135 857
Lokalkostnader	-5 941	-1 485	-1 054	431	-5 510	-1 350	-5 954
Kapitalkostnader	-158	-40	-43	-3	-161	-22	-193
Köp av verksamhet	-3 079	-770	-770	0	-3 079	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-22 268	-5 600	-5 181	418	-22 075	-5 329	-23 053
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-159 908	-38 554	-39 661	-1 107	-161 239	-40 812	-165 057
RESULTAT	0	643	-46	-689	-913	-1 481	-4 096

Kommentarer till periodens utfall

Äldreomsorgen visar ett negativt resultat på -2 077 tkr, vilket är -1 575 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -18,3% av periodens omsättning. Samma period föregående år uppvisade äldreomsorgen ett negativt resultat på -2 170 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 11 318 tkr, vilket är -20 tkr (-0,2%) sämre än budget och -1 371 tkr (-10,8%) lägre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -13 395 tkr, vilket är -1 555 tkr (-13,1%) sämre än budget och -1 464 tkr (-9,9%) lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 94,0%, 1,7 procentenheter högre än föregående år. Det är en fortsatt resultatförsämring inom äldreomsorgen och då framförallt Solskiftets äldreboende som efter tre månader går back med 25 % och står för 66 % av underskottet inom äldreomsorgen. Det är en

kraftig försämring jämfört med föregående år då underskottet för Solskiftets äldreboende för samma period låg på -4%. De åtgärdsplaner som beslutades inför budgetåret 2018 har inte haft den effekt som krävts för att kompensera för inkomstbortfallet i samband med avveckling av växelvårdsplatserna. I budget 2018 för Solskiftets äldreboende har konstaterats att det saknats kostnader för 3 st schemalagd personal, vilket delvis kan förklara de skenande personalkostnaderna.

Funktionsnedsättning visar ett negativt resultat på -46 tkr, vilket är -689 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -0,1% av periodens omsättning. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 39 615 tkr, vilket är 418 tkr (1,1%) bättre än budget och 284 tkr (0,7%) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -39 661 tkr, vilket är -1 107 tkr (-2,9%) sämre än budget och -1 151 tkr (-2,8%) lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 82,3%, 4,4 procentenheter lägre än föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Vård och Omsorg är att resultatet per den 31 december hamnar på -4 297 tkr, en prognosjustering med -295 tkr. Med reservation för att en kommande prognosjustering kan bli nödvändig i kommande månadsuppföljningar. Detta mot bakgrund av det stora underskottet inom äldreomsorgen där det beslutade åtgärdsprogram genomfört men inte har givit avsedd effekt. Utöver de redan vidtagna åtgärderna i form av minskning av 1,2 tjänster samt arbetet för att minska sjukfrånvaron behöver ett kraftfullt åtgärdsprogram snarast sjasättas. Arbetet med att identifiera dessa åtgärder pågår och kommer att redovisas vid styrelsemötet 2018-04-26.

Verksamhetsområdet Ljusterö Vård- och omsorg har drabbats hårt av korttidsfrånvaro på grund av sjukdom under jan-mars. Detta i kombination med den geografiska svårigheten att rekrytera vikarier har lett till betydligt högre personalkostnader under årets tre första månader. Bedömningen är att personalläget stabiliserats under april men fortsatt uppföljning och analys av åtgärder, effekt och konsekvenser kommer att ske månadsvis.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	264	32	12	-20	244	31	416
Övriga intäkter	45 729	11 127	10 227	-900	44 829	11 374	45 807
SUMMA INTÄKTER	45 993	11 159	10 239	-920	45 073	11 405	46 143
KOSTNADER							
Personalkostnader	-20 111	-4 825	-4 941	-116	-20 227	-4 946	-20 785
Lokalkostnader	-21 667	-5 417	-4 653	763	-20 904	-6 077	-20 424
Kapitalkostnader	-229	-57	-60	-3	-232	-20	-196
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 986	-1 044	-1 119	-75	-3 711	-1 109	-4 591
Finansiella kostnader	0	0	-32	-32	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-45 993	-11 343	-10 805	538	-45 074	-12 152	-45 996
RESULTAT	0	-183	-565	-382	0	-747	147

Kultur och Fritid visar ett negativt resultat på -565 tkr, vilket är -382 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -5,5% av periodens omsättning. Samma period föregående år uppvisade kultur och fritid ett negativt resultat på -747 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 10 239 tkr, vilket är -920 tkr (-8,2%) sämre än budget och -1 166 tkr (-10,2%) lägre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -10 805 tkr, vilket är 538 tkr (4,7%) bättre än budget och 1 347 tkr (11,1%) lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 48,3%, 4,9 procentenheter högre än föregående år. Vid föregående månadsrapport kommenterades att förvaltningen hade identifierat avvikelser mot budget inom kostnadslag "Lokalkostnader" och "övriga intäkter" för verksamheten Sport och Friluft. Detta är utrett och kan kopplas till den övergripande lokalkostnadsöversyn som gjordes inom kommunen för år 2018. Detta har resulterat i lägre lokalkostnader för sporthallar och lokalanslaget har sjunkit med motsvarande. En budgetrevidering för Sport och Friluft kommer att göras under april månad. Musikskolan och fritidsgårdarna fortsätter att följa budget.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr. Detta är en prognosförsämring med anledning av ovan stående.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mar	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	-13	-13		0	0
Övriga intäkter	43 572	12 050	12 416	366	43 939	10 111	42 600
SUMMA INTÄKTER	43 572	12 050	12 403	354	43 939	10 111	42 600
KOSTNADER							
Personalkostnader	-23 961	-5 810	-5 854	-43	-24 005	-5 330	-22 137
Lokalkostnader	-562	-141	-185	-44	-606	5	-376
Kapitalkostnader	-163	-41	-60	-19	-183	-7	-100
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0	0
Övriga verksamhetskostnader	-18 886	-4 456	-4 693	-237	-19 145	-3 705	-19 404
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	-2
SUMMA KOSTNADER	-43 572	-10 448	-10 791	-344	-43 939	-9 037	-42 019
RESULTAT	0	1 602	1 612	10	0	1 074	581

Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten visar ett positivt resultat på 1 612 tkr, vilket är 10 tkr bättre än budget och resultatet motsvarar 13,0% av periodens omsättning. Samma period föregående år uppvisade måltidsenheten ett positivt resultat på 1 074 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 12 403 tkr, vilket är 354 tkr (2,9%) bättre än budget och 2 292 tkr (22,7%) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -10 791 tkr, vilket är -344 tkr (-3,3%) sämre än budget och 1 754 tkr (19,4%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 47,2%, 5,5 procentenheter lägre än föregående år. Under perioden har en budgetrevidering gällande intäkterna gjorts. Förändringen påverkar inte den budgeterade årsomsättningen.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för måltidsenhetens resultat per den 31 december sätts till 0 tkr.

Kent Henningson
Produktionschef

Erik Lanner
Controllor