

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 28 februari 2018.

Ekonomisk sammanställning

| Produktionsförvaltningen | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 264 | 32 | 75 | 43 | 238 | 68 680 | 809 |
| Övriga intäkter | 1 090 248 | 174 285 | 173 384 | -901 | 1 089 416 | 108 741 | 1 061 180 |
| SUMMA INTÄKTER | 1 090 512 | 174 317 | 173 459 | -858 | 1 089 654 | 177 420 | 1 061 989 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -739 525 | -119 307 | -123 778 | -4 470 | -743 995 | -116 328 | -727 808 |
| Lokalkostnader | -123 216 | -20 513 | -18 896 | 1 617 | -121 599 | -17 191 | -112 493 |
| Kapitalkostnader | -3 962 | -660 | -812 | -152 | -4 115 | -696 | -4 345 |
| Köp av verksamhet | -6 676 | -1 113 | -1 440 | -327 | -7 003 | -429 | -5 875 |
| Övriga verksamhetskostnader | -217 133 | -35 734 | -32 535 | 3 198 | -212 941 | -13 572 | -222 892 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | -7 |
| SUMMA KOSTNADER | -1 090 512 | -177 327 | -177 462 | -134 | -1 089 653 | -148 217 | -1 073 420 |
| RESULTAT | 0 | -3 010 | -4 003 | -993 | 0 | 29 203 | -11 431 |

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 28 februari 2018 ett ackumulerat resultat på -4 003 tkr är 993 tkr sämre än budget, resultatet motsvarar -2,3% av ackumulerad omsättning. På grund av att budgetarbetet försenades föregående år saknas interna intäkter och kostnader i ackumulerat utfall 2017, vilket gör att det för närvarande inte går att jämföra årets resultat för perioden januari till februari med det ackumulerade resultatet för samma period föregående år. Detta gäller för samtliga verksamhetsområden. Intäkterna uppgår till 173 459 tkr vilket är -858 tkr (-0,5%) sämre än budget. Kostnaderna uppgår till -177 462 tkr vilket är -134 tkr (-0,1 %) sämre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,4%. Personalkostnaderna avviker ca -3,7% mot budget vilket till största del kan härledas till verksamhetsområdena grundskola, äldreomsorg samt funktionsnedsättning där stora sjuktal och högre timlöner än budgeterat präglat perioden.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr. Med reservation för att prognosen kan komma att revideras vid nästkommande månadsuppföljning. Bakgrunden till detta är att förvaltningen under mars månad justerar och korrigerar de periodiseringar som är inlagda i budgeten och som eventuellt ligger i fel perioder. Samt att produktionens enheter tillsammans med verksamhetscheferna under mars månad genomför djupanalyser av utfallet inom respektive enhet och anmodats att inkomma med en beskrivning av åtgärdsförslag till månadsuppföljningen per 2018-03-31.

Investeringsredovisning

| Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos feb | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|---|--------------|------------|------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Förskolor | 630 | 105 | 23 | 82 | | 0 | 1 107 |
| Utbildning | 1 997 | 333 | 139 | 194 | | 18 | 3 480 |
| VoO | 756 | 126 | 324 | -198 | | 59 | 145 |
| Kultur & Fritid | 169 | 28 | 139 | -111 | | 0 | 158 |
| Måltidsenheten | 160 | 27 | 5 | 22 | | 0 | 772 |
| Produktionsstaben | 288 | 48 | 21 | 28 | | 0 | 671 |
| RESULTAT | 4 000 | 667 | 651 | 15 | 4 000 | 77 | 6 332 |

Normalt sett gör de flesta av produktionens investeringar under hösten. Under perioden har bl.a. två bilar anskaffats till Ljusterö hemtjänst, samt inventarier till Kultur och Fritid vilket gör att båda verksamhetsområdena avviker emot budget. Vi kan redan nu se att det föreligger ett större investeringsönskemål än vad budgeten ger utrymme till, vilket bör tas i beaktande inför budget 2019. Det är bl.a. ökade investeringsbehov inom utbildning som är IT-relaterade. 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 feb | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | | 68 582 | 0 |
| Övriga intäkter | 78 635 | 13 106 | 13 637 | 531 | 79 166 | 4 318 | 75 461 |
| SUMMA INTÄKTER | 78 635 | 13 106 | 13 637 | 531 | 79 166 | 72 899 | 75 461 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -39 208 | -6 379 | -6 090 | 288 | -38 919 | -4 441 | -35 447 |
| Lokalkostnader | -163 | -27 | -23 | 5 | -159 | -206 | -1 675 |
| Kapitalkostnader | -400 | -67 | -55 | 12 | -388 | -479 | -688 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -34 364 | -5 437 | -4 949 | 488 | -32 883 | -5 042 | -34 710 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 |
| SUMMA KOSTNADER | -74 135 | -11 910 | -11 117 | 793 | -72 349 | -10 168 | -72 523 |
| RESULTAT | 4 500 | 1 196 | 2 520 | 1 324 | 6 817 | 62 732 | 2 938 |

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 28 februari 2018 ett ackumulerat resultat på 2 520 tkr vilket är 1 324 tkr bättre än budget och ett resultat som motsvarar 18,5% av omsättningen. Intäkterna uppgår till 13 637 tkr vilket är 531tkr (4,0%) bättre än budget. Kostnaderna uppgår till -11 117 tkr vilket är 793 tkr (6,7%) bättre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 44,7%.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för produktionsstaben är att resultatet per den 31 december hamnar på 6 817 tkr. 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 feb | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Övriga intäkter | 171 805 | 29 130 | 28 820 | -310 | 171 495 | 27 467 | 164 598 |
| SUMMA INTÄKTER | 171 805 | 29 130 | 28 820 | -310 | 171 495 | 27 467 | 164 598 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -123 266 | -20 546 | -20 457 | 89 | -123 177 | -19 136 | -119 321 |
| Lokalkostnader | -18 626 | -3 124 | -2 839 | 285 | -18 341 | -2 755 | -18 508 |
| Kapitalkostnader | -355 | -59 | -78 | -18 | -373 | -9 | -295 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | | -410 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -29 558 | -5 030 | -4 408 | 622 | -28 935 | -1 275 | -30 372 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | | -1 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -171 805 | -28 759 | -27 781 | 978 | -170 826 | -23 586 | -168 497 |
| RESULTAT | 0 | 371 | 1 039 | 668 | 668 | 3 881 | -3 899 |

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar per den 28 februari 2018 ett ackumulerat resultat på 1 039 tkr vilket är 668 tkr bättre än budget och resultatet motsvarar 18,5% av omsättningen. Intäkterna uppgår till 28 820 tkr vilket är -310 tkr (-1,1%) sämre än budget. Kostnaderna uppgår till -27 781 tkr vilket är 978 tkr (3,4%) bättre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,0%.

Det positiva utfallet beror till stor del på att alla kostnader ännu inte bokförts. Det handlar om fakturor som vi väntar på och/eller fakturor som inte betalats under februari men avser den perioden. Det finns enstaka enhet som har ett negativt utfall men där har chef gjort en analys och vidtar åtgärder. På några enheter har svårighet att rekrytera gett ett större positivt utfall än förväntat.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor är att resultatet per den 31 december i dagsläget är 668 tkr, detta kommer under året att justeras till ett nollresultat, bl a för att verksamheten ska närma sig nyckeltalet för barn/årsarbetare.

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Grundskola | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos feb | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Övriga intäkter | 475 216 | 75 582 | 74 824 | -758 | 474 457 | 65 512 | 455 522 |
| SUMMA INTÄKTER | 475 216 | 75 582 | 74 824 | -758 | 474 457 | 65 512 | 455 522 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -323 055 | -51 846 | -53 531 | -1 685 | -324 740 | -47 939 | -306 902 |
| Lokalkostnader | -66 214 | -10 994 | -10 881 | 112 | -66 101 | -8 678 | -55 571 |
| Kapitalkostnader | -1 753 | -292 | -420 | -128 | -1 881 | -198 | -2 170 |
| Köp av verksamhet | -2 297 | -383 | -838 | -456 | -2 752 | 0 | -3 851 |
| Övriga verksamhetskostnader | -84 588 | -14 456 | -12 883 | 1 573 | -83 015 | -2 238 | -85 378 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | -3 |
| SUMMA KOSTNADER | -477 907 | -77 970 | -78 554 | -583 | -478 490 | -59 054 | -453 876 |
| RESULTAT | -2 691 | -2 388 | -3 730 | -1 342 | -4 033 | 6 458 | 1 646 |

| Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos feb | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 8 | 8 | | 0 | 22 |
| Övriga intäkter | 69 115 | 10 537 | 10 002 | -536 | 68 587 | 9 768 | 63 162 |
| SUMMA INTÄKTER | 69 115 | 10 537 | 10 010 | -528 | 68 587 | 9 768 | 63 184 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -45 207 | -7 293 | -7 125 | 168 | -45 039 | -6 860 | -42 466 |
| Lokalkostnader | -9 762 | -1 627 | -1 545 | 82 | -9 680 | -1 272 | -9 567 |
| Kapitalkostnader | -527 | -88 | -82 | 6 | -521 | 0 | -370 |
| Köp av verksamhet | -1 300 | -217 | -88 | 128 | -1 172 | -19 | -2 024 |
| Övriga verksamhetskostnader | -12 318 | -2 035 | -2 019 | 16 | -12 302 | -742 | -12 881 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -69 115 | -11 259 | -10 860 | 400 | -68 715 | -8 893 | -67 308 |
| RESULTAT | 0 | -722 | -850 | -128 | -128 | 875 | -4 125 |

Kommentarer till periodens utfall

Grundskolor: visar ett negativt resultat på -3 730 tkr, vilket är -1 342 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -5,0% av omsättningen för perioden. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 74 824 tkr, vilket är -758 tkr (-1,0%) sämre än budget. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -78 554 tkr, vilket är -583 tkr (-0,7%) sämre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,5%. Fr.o.m. 1 januari 2018 ingår Särskolan i siffrorna för grundskolorna.

Särskolans ekonomiska läge undersöks just nu av verksamhetschef och rektorerna tillsammans med skolförvaltningen. Produktionsförvaltningens rektorer har initierat detta då de anser att

ersättningsnivåerna behöver justeras. Läget har ljusnat vad gäller Sjökarbyskolans budget, där obudgeterade intäkter har identifierats. Viss anpassning av bemanningsläget kommer att behövas under nästa läsår. Inom grundskoleområdet är en del siffror osäkra då det uppmärksammas fel i budgetmallarna, vilket närmare kommer analyseras inför månadsuppföljningen per 2018-03-31.

Komvux och Österåkers Gymnasium visar ett negativt resultat på -850 tkr, vilket är -128 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -8,5% av periodens omsättning. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 10 010 tkr, vilket är -528 tkr (-5,0%) sämre än budget. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -10 860 tkr, vilket är 400 tkr (3,5 %) bättre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,2%.

Statsbidrag:

Under perioden har ca 3 000 tkr inkommit till kommunen, dessa avser bidrag för mindre barngrupper i förskolan (450 tkr), Fritidshemssatsning (670 tkr), samt första utbetalningen av lågstadiesatsningen (1 900 tkr). Dessa statsbidrag ligger balansförda och kommer att betalas ut i juni. Detta av försiktighetsprincip då samtliga av dessa statsbidrag är kopplade till återbetalningskrav.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Underskottet kan till största delen härledas till vuxenutbildningen där åtgärdsplanen ännu inte hunnit få effekt. MBL om personalminskningar genomfördes 180309. För gymnasiets del verkar vidtagna åtgärder från 2017 ha haft ekonomisk effekt. Fortlöpande analys av utveckling avseende personalkostnader och kvalitet kommer att genomföras.

Fortsatt analys och planering för åtgärder inom särskolan pågår, dessa kommer att redovisas i månadsuppföljningen per 2018-03-31.

Prognosen för verksamhetsområdet Utbildning är att resultatet per den 31 december hamnar på -4 033 tkr.

Vård och Omsorg

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos feb | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | | 5 | 0 |
| Övriga intäkter | 46 268 | 7 439 | 7 402 | -37 | 46 231 | -1 815 | 53 441 |
| SUMMA INTÄKTER | 46 268 | 7 439 | 7 402 | -37 | 46 231 | -1 810 | 53 441 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -36 257 | -5 809 | -7 287 | -1 477 | -37 734 | -8 086 | -44 892 |
| Lokalkostnader | -279 | -47 | -59 | -13 | -292 | -92 | -417 |
| Kapitalkostnader | -376 | -63 | -68 | -6 | -382 | -7 | -333 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -11 165 | -1 945 | -1 557 | 388 | -10 777 | -1 154 | -12 503 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -48 077 | -7 864 | -8 972 | -1 108 | -49 185 | -9 338 | -58 145 |
| RESULTAT | -1 809 | -425 | -1 570 | -1 145 | -2 954 | -11 148 | -4 703 |

| Verksamhetsområde Funktionsnedsättning | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos feb | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 61 | 61 | | 62 | 371 |
| Övriga intäkter | 159 908 | 25 817 | 25 559 | -258 | 159 711 | -3 643 | 160 590 |
| SUMMA INTÄKTER | 159 908 | 25 817 | 25 620 | -197 | 159 711 | -3 581 | 160 961 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -128 460 | -20 372 | -22 098 | -1 725 | -130 186 | -22 987 | -135 857 |
| Lokalkostnader | -5 941 | -990 | -542 | 448 | -5 494 | -870 | -5 954 |
| Kapitalkostnader | -158 | -26 | -28 | -2 | -160 | -3 | -193 |
| Köp av verksamhet | -3 079 | -513 | -513 | 0 | -3 079 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -22 268 | -3 751 | -3 323 | 428 | -21 840 | -931 | -23 053 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -159 908 | -25 654 | -26 505 | -851 | -160 759 | -24 791 | -165 057 |
| RESULTAT | 0 | 163 | -885 | -1 048 | -1 048 | -28 372 | -4 096 |

Kommentarer till periodens utfall

Äldreomsorgen visar ett negativt resultat på -1 570 tkr, vilket är -1 145 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -21,2% av periodens omsättning. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 7 402 tkr, vilket är -37 tkr (-0,5%) sämre än budget. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -8 972 tkr, vilket är -1 108 tkr (-14,1%) sämre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 98,4%.

Funktionsnedsättning visar ett negativt resultat på -885 tkr, vilket är -1 048 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -3,5% av periodens omsättning. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 25 620 tkr, vilket är -197 tkr (-0,8%) sämre än budget. Verksamhetens samlade

kostnader för perioden är -26 505 tkr, vilket är -851 tkr (-3,3%) sämre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 86,3%.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Flera verksamheter inom vård- och omsorg avviker negativt i förhållande till den redan från start ansträngda budgeten. Framförallt gäller detta områdena äldreomsorg samt personlig assistans. Genomgripande analyser genomförs på enhetsnivå och vidtagna åtgärder samt förslag till ytterligare åtgärder kommer att redovisas vid styrelsesammanträdet 2018-03-22. Prognosen för verksamhetsområdet Vård och Omsorg är att resultatet per den 31 december hamnar på -4 002 tkr.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Kultur & Fritid | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget-avvikelse | Prognos feb | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 264 | 32 | 6 | -26 | 238 | 31 | 416 |
| Övriga intäkter | 45 729 | 7 381 | 7 306 | -76 | 45 654 | 7 205 | 45 807 |
| SUMMA INTÄKTER | 45 993 | 7 413 | 7 312 | -102 | 45 892 | 7 237 | 46 143 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -20 111 | -3 190 | -3 256 | -66 | -20 177 | -3 322 | -20 785 |
| Lokalkostnader | -21 667 | -3 611 | -2 883 | 728 | -20 939 | -3 325 | -20 424 |
| Kapitalkostnader | -229 | -38 | -41 | -3 | -233 | 0 | -196 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -3 986 | -702 | -640 | 62 | -3 924 | -328 | -4 591 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -45 993 | -7 542 | -6 821 | 721 | -45 272 | -6 974 | -45 996 |
| | | | | | | | |
| RESULTAT | 0 | -128 | 491 | 619 | 619 | 263 | 147 |

Kultur och Fritid visar ett positivt resultat på 491 tkr, vilket är 619 tkr bättre än budget och resultatet motsvarar 6,7% av periodens omsättning. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 7 312 tkr, vilket är -102 tkr (-1,4%) sämre än budget. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -6 821 tkr, vilket är 721 tkr (9,6%) bättre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 44,5%. Vi ser en avvikelse inom kostnadsslag "Lokalkostnader" för verksamheten Sport och Friluft, utredning pågår och kommer att återrapporteras i bokslutet per mars. Musikskolan och fritidsgårdarna följer budget i stort.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är att resultatet per den 31 december hamnar på 619 tkr.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Måltidsenheten | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos feb | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Övriga intäkter | 43 572 | 5 292 | 5 835 | 543 | 44 115 | -72 | 42 600 |
| SUMMA INTÄKTER | 43 572 | 5 292 | 5 835 | 543 | 44 115 | -72 | 42 600 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -23 961 | -3 873 | -3 934 | -62 | -24 023 | -3 557 | -22 137 |
| Lokalkostnader | -562 | -94 | -124 | -31 | -593 | 6 | -376 |
| Kapitalkostnader | -163 | -27 | -40 | -13 | -176 | 0 | -100 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -18 886 | -2 375 | -2 755 | -379 | -19 265 | -1 861 | -19 404 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | -2 |
| SUMMA KOSTNADER | -43 572 | -6 369 | -6 854 | -485 | -44 057 | -5 413 | -42 019 |
| RESULTAT | 0 | -1 077 | -1 018 | 58 | 58 | -5 484 | 581 |

Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten visar ett negativt resultat på -1 018 tkr, vilket är 58 tkr bättre än budget och resultatet motsvarar -17,5% av periodens omsättning. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 5 835 tkr, vilket är 543 tkr (10,3%) bättre än budget. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -6 854 tkr, vilket är -485 tkr (7,6%) sämre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 67,4%.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för måltidsenhetens resultat per den 31 december sätts till 58 tkr

Kent Henningson
Produktionschef

Erik Lanner
Controllert