

Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	264	72	245	173	309	222	809
Övriga intäkter	1 086 965	445 110	450 037	4 928	1 092 285	443 466	1 061 180
SUMMA INTÄKTER	1 087 229	445 182	450 282	5 101	1 092 594	443 688	1 061 989
KOSTNADER							
Personalkostnader	-740 024	-305 352	-312 674	-7 323	-749 075	-293 557	-727 808
Lokalkostnader	-119 810	-49 967	-48 741	1 226	-118 834	-44 151	-112 493
Kapitalkostnader	-3 956	-1 648	-2 030	-382	-4 479	-1 737	-4 345
Köp av verksamhet	-6 595	-2 782	-3 840	-1 058	-7 653	-2 277	-5 875
Övriga verksamhetskostnader	-216 843	-91 927	-92 778	-851	-216 552	-89 376	-222 892
Finansiella kostnader	0	0	-3	-3	0	-4	-7
SUMMA KOSTNADER	-1 087 229	-451 676	-460 067	-8 391	-1 096 594	-431 103	-1 073 420
RESULTAT	0	-6 495	-9 785	-3 290	-4 000	12 586	-11 431

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 maj 2018 ett ackumulerat resultat på -9 785 tkr vilket är -3 290 tkr sämre än budget, resultatet motsvarar -2,2 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år uppvisade Produktionsstyrelsen ett positivt resultat på 12 586 tkr. Intäkterna uppgår till 450 282 tkr vilket är 5 101 tkr (1,1%) bättre än budget och 6 594 tkr (1,5%) högre än föregående år. Kostnaderna uppgår till -460 067 tkr vilket är -8 391 tkr (-1,9%) sämre än budget och -28 964 tkr (6,7%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till -69,4%, 3,3 procentenheter högre än föregående år. Under perioden har tre stycken statsbidrag motsvarande ca 1 800 tkr utbetalats till enheter inom utbildning vilket har haft en direkt positiv resultatpåverkan. Sammanfattningsvis kan det konstateras att resultatet från föregående period försämras med ca 2 362 tkr, vilket är -588 tkr sämre än periodbudgeten för maj månad. Försämringen sker inom produktionsstaben, gymnasiet och äldreomsorgen. Övriga verksamhetsområden lämnar ett periodresultat i enlighet med periodbudget Merparten av avvikelsen för perioden ser vi i personalkostnader som avviker ca 1 584 tkr negativt från periodbudgeten där ca 50 % av avvikelsen kan kopplas till ett personalärende som medfört en extra personalkostnad. Under perioden har också lönerrevisionen inom Kommunal och de oorganiserade blivit klar och utbetalats retroaktivt. Lärarkollektivets lönerrevision är fortfarande inte klar och den förväntade löneökningen som inte betalades i ordinarie löneutbetalning bokats upp motsvarande ca 550 tkr. Detta för att möta de retroaktiva utbetalningarna från och med 1 april som kommer att ske framöver beroende på när förbunden har förhandlat klart.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på -4 000 tkr, prognosen har således försämrats från föregående uppföljning med ca 1 000 tkr. Det som föranleder prognosförsämringen är att, utöver de stora utmaningarna inom vård- och omsorg, förvaltningen nu ser en oro inom verksamhetsområdet Funktionsnedsättning där vår kalkylerade

kostnad för en brukare inte bedöms matcha den ersättning som Vård- och Omsorgsnämnden betalar. Vi ser också en ekonomisk risk i att kunna bedriva den av Kommunstyrelsen anmodade pedagogiska omsorgen på Ingmarsö. Utöver detta finns oförutsedda kostnader för personalärende.. En ljusglimt är att Solskiftets äldreboende under maj månad balanserade enligt budget, dock för tidigt att säga om det är av engångskaraktär eller en effekt av åtgärder.

Processer och konsekvenser kring de åtgärder som vidtas inom äldreomsorgen, kommuniceras kontinuerligt med Produktionsstyrelsen och beskrivs närmare under rubriken Vård- och omsorg nedan.

Investeringsredovisning

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
Förskolor	630	263	87	176	630	405	1 107
Utbildning	1 997	832	259	573	1 997	137	3 480
VoO	756	315	369	-54	756	107	145
Kultur & Fritid	169	70	174	-104	169	0	158
Måltidsenheten	160	67	185	-118	160	0	772
Produktionsstaben	288	120	21	99	288	0	671
RESULTAT	4 000	1 667	1 095	572	4 000	649	6 332

Under perioden har ett fåtal investeringar gjorts som är kopplade till inventarieanskaffning (re-investering) 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 inventarier i samband med volymökningar samt IT-relaterade reinvesteringar. Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget, 4 000 tkr. Med reservation om att prognosen kan komma att revideras senare under hösten.

Verksamhetsområden

Produktionsstaben

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	78 635	32 765	32 688	-77	78 559	34 730	75 461
SUMMA INTÄKTER	78 635	32 765	32 688	-77	78 559	34 730	75 461
KOSTNADER							
Personalkostnader	-39 208	-16 163	-14 932	1 231	-37 977	-14 347	-35 447
Lokalkostnader	-163	-68	-90	-22	-185	-665	-1 675
Kapitalkostnader	-400	-167	-136	30	-512	-535	-688
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-34 364	-13 593	-14 129	-536	-34 900	-13 454	-34 710
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-2	-2
SUMMA KOSTNADER	-74 135	-29 990	-29 287	704	-73 574	-29 003	-72 523
RESULTAT	4 500	2 775	3 402	627	4 985	5 726	2 938

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 31 maj 2018 ett ackumulerat resultat på 3 402 tkr vilket är 627 tkr bättre än budget och ett resultat som motsvarar 10,4% av omsättningen. Samma period föregående år uppvisade produktionsstaben ett positivt resultat på 5 726 tkr. Intäkterna uppgår till 32 688 tkr vilket är -77 tkr (-0,2%) sämre än budget och -2 042 tkr (-5,9%) lägre än föregående år. Kostnaderna uppgår till -29 287 tkr vilket är 704 tkr (2,3%) bättre än budget och 283 tkr (1,0%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till -45,7% vilket är 4,4 procentenheter högre än föregående år för samma period på grund av att chefslöner inom vård och omsorg då låg fördelade på respektive enhet. Under perioden har ett ”koncernbidrag” utbetalats från staben till verksamhetsområdena Funktionsnedsättning och Vård och Omsorg. Bakgrunden till detta är att personalkostnaderna avvek positivt i förhållande till budget. Efter analys kunde det konstateras att avvikelsen var inom de budgeterade chefslönekostnaderna inom ovanstående verksamhetsområdet. Då enheterna har betalat för dessa kostnader i form av intern behovsstyrd administration (BSA) så återfördes dessa pengar motsvarande ca 1 500 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för produktionsstaben är att resultatet per den 31 december hamnar på 4 985 tkr. En liten prognosförsämring som förklaras med att personalkostnaderna inom staben succesivt kommer att öka under året på grund av rekrytering inom staben. Ser vi att överskottet inom staben ökar, så är det planerat att användas för att under resten av 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 maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0			0
Övriga intäkter	171 805	73 812	75 095	1 283	173 087	71 739	164 598
SUMMA INTÄKTER	171 805	73 812	75 095	1 283	173 087	71 739	164 598
KOSTNADER							
Personalkostnader	-123 266	-51 645	-52 693	-1 048	-125 431	-48 672	-119 321
Lokalkostnader	-18 626	-7 777	-7 498	279	-18 348	-7 300	-18 508
Kapitalkostnader	-355	-148	-194	-46	-401	-75	-295
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-29 558	-12 711	-12 061	650	-28 908	-12 572	-30 372
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	0
SUMMA KOSTNADER	-171 805	-72 280	-72 446	-166	-173 087	-68 619	-168 497
RESULTAT	0	1 532	2 649	1 117	0	3 120	-3 899

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar per den 31 maj 2018 ett ackumulerat resultat på 2 649 tkr vilket är 1 117 tkr bättre än budget och resultatet motsvarar 3,5% av omsättningen. Samma period föregående år uppvisade förskolorna ett positivt resultat på 3 120 tkr. Intäkterna uppgår till 75 095 tkr vilket är 1 283 tkr (1,7%) bättre än budget och 3 356 tkr (4,7%) högre än föregående år. Kostnaderna uppgår till -72 446 tkr vilket är 166 tkr (0,2%) bättre än budget och 3 827 tkr (5,6%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,2% som är 2,3 procentenheter högre än för samma period föregående år.

Analysen avseende resultat per sista december kvarstår från förra månaden. Fortfarande gäller att förskolorna traditionellt har ett överskott som byggs upp under vårterminen för att klara sommaren och höstterminen då färre barn är placerade. Antal barn per årsarbetare och förskollärartätheten kan inte heller denna månad kommenteras på grund av svårighet med att få ut tillförlitliga siffror ur systemen. Enstaka enheter har ett negativt resultat, dessa följs upp under juni och åtgärder vidtas. För flera av förskolecheferna som driver två förskolor visar den ena förskolan ett positivt utfall och den andra negativt vilket kan bero på att delade kostnader inte fördelats rakt av. Förskolecheferna ser oftast sina två förskolor som en ekonomisk enhet och strävar efter budget i balans på totalen. Vi förväntar oss ett nollresultat per sista december. 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. Svar kommer i slutet av juni.

Volym

Volymavstämning Förskolan	Maj 2018 budget	Maj 2018 utfall	Budget avvikelse
ANTALET BARN			
Deltid 1-2 år	48	64	16
Deltid 3-5 år	104	113	9
Heltid 1-2 år	473	477	4
Heltid 3-5 år	870	855	-15
SUMMA	1 495	1 509	14

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor kvarstår från föregående uppföljning till att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr, detta trots att resultatet visar ett överskott per maj. Överskottet behövs för att hantera volymförändringar under hösten samt att förbättra nyckeltalet för barn/årsarbetare. Majoriteten av förskolecheferna är ekonomiskt försiktiga med större inköp och liknande under första halvåret.

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	475 634	189 240	191 081	1 841	478 707	182 225	455 522
SUMMA INTÄKTER	475 634	189 240	191 081	1 841	478 707	182 225	455 522
KOSTNADER							
Personalkostnader	-323 554	-135 004	-135 995	-991	-324 975	-121 633	-306 902
Lokalkostnader	-66 210	-27 483	-27 241	242	-65 971	-21 768	-55 571
Kapitalkostnader	-1 753	-730	-1 049	-319	-2 072	-773	-2 170
Köp av verksamhet	-2 216	-957	-2 321	-1 364	-3 580	-1 322	-3 851
Övriga verksamhetskostnader	-84 592	-36 676	-37 637	-961	-84 799	-32 763	-85 378
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		-1	-3
SUMMA KOSTNADER	-478 325	-200 851	-204 245	-3 394	-481 398	-178 260	-453 876
RESULTAT	-2 691	-11 611	-13 164	-1 553	-2 691	3 965	1 646

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	16	16		0	22
Övriga intäkter	69 115	26 496	27 682	1 187	70 318	25 970	63 162
SUMMA INTÄKTER	69 115	26 496	27 698	1 203	70 318	25 970	63 184
KOSTNADER							
Personalkostnader	-45 207	-18 389	-19 473	-1 084	-46 943	-17 364	-42 466
Lokalkostnader	-9 762	-4 068	-4 009	59	-9 703	-3 647	-9 567
Kapitalkostnader	-527	-220	-205	15	-512	-109	-370
Köp av verksamhet	-1 300	-542	-236	306	-994	-955	-2 024
Övriga verksamhetskostnader	-12 318	-5 121	-5 468	-348	-12 666	-6 209	-12 881
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	0
SUMMA KOSTNADER	-69 115	-28 339	-29 390	-1 051	-70 818	-28 284	-67 308
RESULTAT	0	-1 844	-1 692	152	-500	-2 314	-4 125

Kommentarer till periodens utfall

Grundskolor: visar ett negativt resultat på -13 164 tkr, vilket är -1 553 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -6,9% av omsättningen för perioden. Samma period föregående år uppvisade grundskolorna ett positivt resultat på 3 965 tkr, dock hanterades statsbidragen annorlunda föregående år varpå jämförelse med ackumulerat utfall ej kan göras fullt ut. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 191 081 tkr, vilket är 1 841 tkr (1,7%) bättre än budget och 3 356 (4,7%) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -204 245 tkr, vilket är -3 394 tkr (-1,7 %) sämre än budget och -25 985 tkr (14,6%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till -71,2%, 4,4 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 utbetalas med återbetalningskrav ifall inte kriterierna är uppfyllda. Avstämning av uppfyllda kriterier görs i maj/juni respektive november/december för att säkerställa korrekt utbetalning månaderna efter. Under perioden har tre stycken statsbidrag motsvarande ca 1 000 tkr utbetalats till enheterna. Statsbidragen har avsett läxhjälp samt specialpedagogik.

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. Grundsärskolorna kommer enligt vår analys att hålla budget 2018, vilket innebär ett årsresultat på – 2 691 tkr.

Kartläggningen av elevhälsoorganisationen är avslutad och strategi för ökad likvärdighet sker tillsammans med rektorerna.

Vi räknar med en försiktig ökning av elevvolymen inom grundskolan, utan att för den skull öka personalkostnaden. Andelen nyanlända torde vara konstant, då avflytten från kommunen (tvårsgränsen) sannolikt växer samtidigt som kvotflyktingarna ökar något. Behov av investeringsmedel för Ljusterö (elevökning), Ingmarsö (nystart) och Röllingby (utökning med åk 1), dessutom kommer behovet av IT-investeringar (reinvesteringar och investeringar) att öka markant de kommande åren. Den nyligen beslutade resursskolan kommer här att behöva utrustas med digitala verktyg.

Vad gäller det ekonomiska läget räknar vi med att grundskolorna kommer att hålla sig inom beslutade budgetramar, även om läget just nu är svårt att överblicka. Detta beror i första hand på hur statsbidragen kommer att påverka.

Komvux och Österåkers Gymnasium visar ett negativt resultat på -1 692 tkr, vilket är 152 tkr bättre än budget och resultatet motsvarar -6,1 % av periodens omsättning. Samma period föregående år uppvisade komvux och gymnasiet ett negativt resultat på -2 314 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 27 698 tkr, vilket är 1 203 tkr (4,5%) bättre än budget och 1 728 tkr (6,7%) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -29 390 tkr, vilket är -1 051 tkr (3,7 %) sämre än budget och 1 106tkr (3,9%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,3 %, 3,4 procentenheter högre än föregående år. Under perioden har ett statsbidrag riktat till gymnasiets språkintröduktion utbetalats motsvarande ca 800 tkr som avser år 2018. Under perioden har också ett ytterligare statsbidrag riktat till Språkintröduktion beslutats om motsvarande ca. 700 tkr. Detta statsbidrag kommer att utbetalas under höstterminen.

Antagningssiffrorna inför årskurs ett på gymnasiet ser bra ut. De ekonomiska åtgärder som vidtagits inom språkintröduktionsprogrammet ser fortsatt ut att ha effekt. Kvaliteten på språkintröduktion brister dock framförallt vad gäller studiehandledning samt studie- och yrkesvägledning, något som också uppmärksammas och kritiserats i skolinspektionens rapport. Det statsbidrag för intröduktionsprogram som tilldelats har delvis betalats ut, det kan delvis användas till studie och yrkesvägledning. I övrigt är statsbidraget förknippat med insatser som genererar ytterligare utgifter. Besked har kommit om att ny tilldelning av statsbidraget är högre än tidigare vilket är glädjande men också kräver insatser och ska administreras.

Ingen förändring avseende vuxenutbildningen sedan förra månaden. Verksamheten är under omställning och har bromsat sitt underskott. Vidtagna åtgärder förväntas ge fortsatt effekt framöver men är svårberäknade då det är komplicerat att beräkna vilka volymer vi får framöver. Vi ser också en trend med ökad efterfrågan på distansundervisning vilket ger sämre intäkter. Rekryteringsläget är svårt då vuxenutbildningen inte omfattas av de satsningar på lärarlöner som staten vidtagit. Det kan vara stor skillnad på en lärarlön på grundskolan/gymnasiet och inom vuxenutbildningen. Detta påverkar vilket löneläge som måste matchas vid nyanställning och gör att fler söker sig bort från vuxenutbildning. Trots åtgärder kommer beslut framöver behöva 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 1 000 tkr inkommit till Produktionsstyrelsen, dessa avser bidrag för Skapande skola (930 tkr) och justeringsbidrag för Lärarlönelyftet (ca 75 tkr) Samtliga inkomna statsbidrag ligger balansförda och kommer att betalas ut efter avstämning. Detta av försiktighetsprincip då samtliga dessa statsbidrag är kopplade till återbetalningskrav. Under perioden har ca 1 800 tkr utbetalats till enheterna. Bidragen avser Språkintröduktion (801 tkr), Läxhjälp (573 tkr) och Specialpedagogik (165 tkr)

Volym

Volymavstämning Grundskolan	Maj 2018 budget	Majl 2018 utfall	Budget avvikelse
ANTALET ELEVER			
Förskoleklass	490	490	0
Årskurs 1-3	1 398	1 419	21
Årskurs 4-5	903	894	-9
Årskurs 6-9	1 495	1 538	43
Fritids	2 426	2 277	-149
SUMMA EXL. FRITIDS	4 286	4 341	55

Elevvolymerna ligger i fas med förväntningarna. Inflyttningsnettot håller i sig, vilket skapar stora problem ute på skolenheterna med att skapa skolplatser åt alla där det önskas.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

En större lönekostnad för gymnasiet har uppkommit i samband med omorganisation av ledningsfunktionen, denna förväntas kunna hämtas in under året. Gymnasiet hade felbudgeterat lokalkostnaden för matsalen i Hackstaskolan, det är nu justerat. Prognosen kvarstår för gymnasiet och vuxenutbildningen.

Vård och Omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		5	0
Övriga intäkter	46 268	18 989	19 297	308	46 576	20 666	53 441
SUMMA INTÄKTER	46 268	18 989	19 297	308	46 576	20 671	53 441
KOSTNADER							
Personalkostnader	-36 257	-14 694	-17 608	-2 914	-39 171	-18 551	-44 892
Lokalkostnader	-279	-116	-95	22	-258	-180	-417
Kapitalkostnader	-376	-157	-178	-21	-397	-107	-333
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-11 165	-4 837	-4 280	557	-10 608	-5 514	-12 503
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-48 077	-19 803	-22 160	-2 357	-50 434	-24 352	-58 145
RESULTAT	-1 809	-815	-2 863	-2 049	-3 858	-3 681	-4 703

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	125	125		147	371
Övriga intäkter	159 908	66 066	67 003	937	159 908	72 283	160 590
SUMMA INTÄKTER	159 908	66 066	67 128	1 062	159 908	72 430	160 961
KOSTNADER							
Personalkostnader	-128 460	-51 500	-53 985	-2 486	-130 414	-55 731	-135 857
Lokalkostnader	-5 941	-2 476	-1 844	632	-5 420	-2 322	-5 954
Kapitalkostnader	-158	-66	-71	-5	-162	-60	-193
Köp av verksamhet	-3 079	-1 283	-1 283	0	-3 079	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-22 268	-9 303	-8 808	495	-22 268	-9 244	-23 053
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-159 908	-64 627	-65 993	-1 366	-161 344	-67 358	-165 057
RESULTAT	0	1 438	1 134	-304	-1 436	5 072	-4 096

Kommentarer till periodens utfall

Glädjande är att projektet att införa ett elektroniskt ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete (SOSFS 2011:9) har avslutats under maj. Implementering och uppföljning av aktiviteter samt rutiner har nu påbörjats. Detta stärker möjligheterna att på ett systematiskt vis, säkra, följa upp och utveckla kvaliteten inom verksamhetsområdet vård och omsorg.

Äldreomsorgen visar ett negativt resultat på -2 863 tkr, vilket är -2 049 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -14,8% av periodens omsättning. Samma period föregående år uppvisade äldreomsorgen ett negativt resultat på -3 681 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 19 297 tkr, vilket är 308 tkr (1,6%) bättre än budget och -1 375 tkr (-6,6%) lägre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -22 160 tkr, vilket är -2 357 tkr (-11,9%) sämre än budget och -2 192 tkr (-9,0%) lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 91,2%, 1,5 procentenheter högre än föregående år. Det är en fortsatt resultatförsämring inom äldreomsorgen, och då framförallt hemtjänsten på Ljusterö som under perioden försämrar resultatet med ca 325 tkr vilket motsvarar -38%.

Efter fem månader går Ljusterö hemtjänst med ett underskott motsvarande -20 %. Det är en kraftig försämring jämfört med föregående år då underskottet för hemtjänsten på Ljusterö för samma period låg på ca -3,4 %. Mycket hög korttidsfrånvaro på grund av sjukdom inom samtliga Ljusterös verksamheter belastar även utfall maj månad.

De åtgärdsplaner för Solskiftets äldreboende som beslutades inför budgetåret 2018 har inte haft den effekt som krävts för att kompensera för inkomstbortfallet i samband med avveckling av växelvårdsplatserna. En ljusglimt är att äldreboendet under maj månad balanserade enligt budget, dock för tidigt att säga om det är av engångskaraktär eller en effekt av åtgärder.

Funktionsnedsättning visar ett positivt resultat på 1 134 tkr, vilket är -304 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar 1,7 % av periodens omsättning. . Samma period föregående år uppvisade funktionsnedsättning ett positivt resultat 5 072 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 67 128 tkr, vilket är 1 062 tkr (1,6%) bättre än budget och -5 302 tkr (-7,3%) lägre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -65 993 tkr, vilket är -1 366 tkr (-2,1%) sämre än budget och -1 364 tkr (-2,0%) lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 80,4 %, 3,5 procentenheter högre än föregående år. Avvikelsena i intäkter respektive kostnader jämfört med föregående år förklaras med att vi inte längre bedriver Avenir som under samma period föregående år hade haft en omsättning på 3 576 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Vård och Omsorg är att resultatet per den 31 december hamnar på -5 294 tkr, en prognosjustering med -473 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 åtgärdsprogrammet inför 2018 genomförts men inte har givit önskad effekt.

Förändringar av kundunderlaget på Ljusterö gruppboende möjliggör minskning av personalkostnader dag/kväll motsvarande 0,92% åa. Tyvärr innebär förändringarna även ökning av personalkostnader natt då jourtjänstgöring ersätts med vaken natt. Inom Ljusterö hemtjänst är det svårare att återhämta underskottet då ersättningsmodellen är direkt kopplad till utförd tid hos

kund. Arbeta med åtgärder för att åter komma i budget pågår i samverkan med arbetstagarorganisationerna.

När det gäller de mer kraftfulla åtgärderna vid Soskiftets äldreboende så har arbetet med risk- och konsekvensanalys samt samverkan med de fackliga parterna genomförts. Ytterligare åtgärder kommer genomföras stegvis under 2018/2019.

Fortsatta utmaningar inom boendestöd genom långtidssjukskrivningar och konkurrensutsättning. Åtgärder sker löpande för att kunna nå balans mellan budget och kvalitet. Fortsatt fokus på hur stor del av medarbetarnas faktiska arbetstid som sker tillsammans med kund.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	264	72	117	45	309	70	416
Övriga intäkter	42 028	17 076	16 727	-350	41 772	18 427	45 807
SUMMA INTÄKTER	42 292	17 148	16 844	-305	42 081	18 497	46 143
KOSTNADER							
Personalkostnader	-20 111	-8 174	-8 227	-53	-20 225	-8 325	-20 785
Lokalkostnader	-18 266	-7 745	-7 760	-15	-18 417	-8 273	-20 424
Kapitalkostnader	-223	-93	-97	-4	-228	-59	-196
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 692	-1 501	-1 737	-236	-3 712	-1 820	-4 591
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-42 292	-17 514	-17 822	-308	-42 581	-18 476	-45 996
RESULTAT	0	-365	-978	-612	-500	21	147

Kultur och Fritid visar ett negativt resultat på -978 tkr, vilket är -612 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar -5,8% av periodens omsättning. Samma period föregående år uppvisade kultur och fritid ett positivt resultat på 21 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 16 844 tkr, vilket är -305 tkr (-1,8%) sämre än budget och -1 653 tkr (-8,9%) lägre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -17 822 tkr, vilket är -308 tkr (-1,8%) sämre än budget och -655 tkr (-3,5%) lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 48,8%, 3,8 procentenheter högre än föregående år. Under april gjordes en budgetrevidering gjorts inom Sport- och Friluftsenheten, detta till följd av den lokalöversyn som Österåkers kommun gjorde inför år 2018 men effekterna av den ej var med i budgeten för Sport- och Friluftsenheten. Resultatet av detta ger en minskad omsättning samt minskade kostnader för underhåll vilket tar ut varandra. Dock ser förvaltningen ett fortsatt underskott inom verksamheten vilket håller på att analyseras. Troligtvis är det en fortsatt problematik i periodiseringen av intäkterna vilket inte förbättrar utfallet, men förbättrar avvikelsen emot budget. Enheten väntar stora intäkter under juni månad motsvarande ca 800 tkr vilket förhoppningsvis gör att underskottet

kommer att neutraliseras. Återrapport kring ovanstående kommer att ges i uppföljningen per juni. Musikskolan och fritidsgårdarna fortsätter att följa budget med ett litet överskott.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är att resultatet per den 31 december hamnar på -500 tkr. Prognosen från föregående uppföljning ligger fast och denna görs som en försiktighetsåtgärd i avvaktan på hur resultatet under juni utvecklas inom sport- och friluftsenheten. Både musikskolan och fritidsgårdarna har små avvikelser i utfall mot budget och förväntas ha nollresultat per sista december

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos maj	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	-13	-13		0	0
Övriga intäkter	43 572	20 667	20 465	-202	43 358	17 426	42 600
SUMMA INTÄKTER	43 572	20 667	20 452	-215	43 358	17 426	42 600
KOSTNADER							
Personalkostnader	-23 961	-9 783	-9 762	21	-23 940	-8 934	-22 137
Lokalkostnader	-562	-234	-204	30	-532	4	-376
Kapitalkostnader	-163	-68	-100	-32	-195	-20	-100
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-18 886	-8 186	-8 658	-472	-18 690	-7 800	-19 404
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1	-2
SUMMA KOSTNADER	-43 572	-18 272	-18 725	-453	-43 357	-16 750	-42 019
RESULTAT	0	2 395	1 727	-668	0	675	581

Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten visar ett positivt resultat på 1 727 tkr, vilket är 668 tkr sämre än budget och resultatet motsvarar 8,4% av periodens omsättning. Samma period föregående år uppvisade måltidsenheten ett positivt resultat på 675 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 20 452 tkr, vilket är -215 tkr (-1,0%) sämre än budget och 3 026 tkr (17,4%) högre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -18 725 tkr, vilket är -453 tkr (-2,5%) sämre än budget och 1 974 tkr (11,8%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 47,7 %, 3,5 procentenheter högre än föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

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

Kent Henningson
Produktionschef

Erik Lanner
Controllor