

**Ekonomisk sammanställning**

Produktionsförvaltningen	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos jun	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	264	764	1 145	381	309	430	809
Övriga intäkter	1 086 965	541 596	550 947	9 351	1 092 285	527 034	1 061 180
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>1 087 229</b>	<b>542 360</b>	<b>552 092</b>	<b>9 731</b>	<b>1 092 594</b>	<b>527 464</b>	<b>1 061 989</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-740 024	-368 733	-378 030	-9 298	-749 075	-358 853	-727 808
Lokalkostnader	-119 810	-59 874	-59 262	612	-118 834	-56 306	-112 493
Kapitalkostnader	-3 956	-1 978	-2 434	-456	-4 479	-2 083	-4 345
Köp av verksamhet	-6 595	-3 257	-4 919	-1 662	-7 653	-3 088	-5 875
Övriga verksamhetskostnader	-216 843	-108 724	-111 329	-2 605	-216 552	-106 374	-222 892
Finansiella kostnader	0	0	-36	-36	0	-6	-7
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 087 229</b>	<b>-542 566</b>	<b>-556 011</b>	<b>-13 445</b>	<b>-1 096 594</b>	<b>-526 709</b>	<b>-1 073 420</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-206</b>	<b>-3 919</b>	<b>-3 713</b>	<b>-4 000</b>	<b>755</b>	<b>-11 431</b>

**Sammanfattning och kommentarer**

Produktionsstyrelsen redovisar per den 30 juni 2018 ett ackumulerat resultat på -3 919 tkr vilket är -3 713 tkr sämre än budget, resultatet motsvarar -0,7% av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år uppvisade Produktionsstyrelsen ett positivt resultat på 755 tkr. Intäkterna uppgår till 552 092 tkr vilket är 9 731 tkr (1,8%) bättre än budget och 24 628 tkr (4,7 %) högre än föregående år. Kostnaderna uppgår till -556 011 tkr vilket är -13 445 tkr (-2,5%) sämre än budget och -29 302 tkr (5,6%) högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 68,5%, 0,4 procentenheter högre än föregående år. Sammanfattningsvis kan förvaltningen konstatera att utfallet per sista juni, efter att de stora statsbidragen betalats ut, följer den resultatutveckling som tidigare varslats om. Produktionsstyrelsen förbättrar visserligen sitt resultat under juni månad med ca. 5 800 tkr, dock ca. 1 000 tkr lägre än budget. Utfallet följer nu den prognos som lämnades per uppföljningen i maj. Fortsättningsvis sker en uppbokning av löneökningar motsvarande 2,5 % för lärarkollektivet till dess avtal har slutits mellan parterna. Under juni har merparten av semesterlönetilläggen för de anställda som har en så kallad ferieställning betalats ut vilket gav en negativ personalkostnadsavvikelse för perioden motsvarade ca. -3 000 tkr. Kostnaden är korrekt, dock är kostnaden fördelad i budgeten under juni till augusti vilket för att kostnaden får anses som förutbetalad och har således balansförts och återförs till resultatet linjärt under juni till augusti.

Nedanstående beskrivs kortfattat händelser under perioden för respektive verksamhetsområden:

**Utbildning:**

Under juni har statsbidrag motsvarande ca. 11 900 tkr utbetalats till enheter inom utbildning (exkl. förskolor). Dessa bidrag är medräknade i budget och förbättrar resultatet för verksamhetsområdet

med ca. 6 900 tkr, dock 800 tkr sämre än budget. Merparten av den negativa avvikelserna i förhållande till budget ser vi inom grundskolan som under perioden avviker ca. -760 tkr. Ackumulerat avviker grundskolorna ca. -2 300 tkr och kan härledas till tre enheter, Skärgårdsstadsskolan, Röllingbyskolan och Österskärsskolan. Åtgärder kommer att vidtas för att återställa avvikelserna. Dock är en avgörande faktor i detta hur den extra lokalkostnaden för Österskärsskolan till följd av den nya matsalen ska hanteras? Kostnaden motsvarade cirka 2 000 tkr för helåret är inte medräknad i budget och finansieras inte idag av nuvarande lokalersättning. I övrigt följer enheterna budget, både vad gäller utfall och volymer. Med undantag för fritidshemmen där volymerna avviker. Vi ser också stor osäkerhet kring skolornas kostnader för måltider.

En enhet inom förskolan avviker kraftigt och det är Skogsbackens förskola. Presentation om vidtagna och kommande åtgärder redovisas till delårsboks slutet. I övrigt ser utfallet för förskolorna per sista juni bra ut med en positiv avvikelse i förhållande till budget. Ett resultat i enlighet med samma period föregående år.

Komvux och gymnasieverksamheten fortsätter att följa budget. Förvaltningen kan med försiktighet befästa att vidtagna åtgärder för verksamheterna har gett önskvärd ekonomisk effekt. Dock för tidigt att revidera den negativa prognos som är lagd, enligt försiktighetsprincipen.

### **Vård och Omsorg:**

Verksamheten fortsätter att försämra sitt resultat per juni, även om försämringen i förhållande till budget är blygsam. Primärt är det de två tidigare nämnda enheter inom Omsorg, Solskiftets äldreboende samt Ljusterö hemtjänst som står för de största avvikelserna och försämrar sitt resultat under juni med ca -580 tkr, vilket är 441 tkr sämre än budget. De anslagsfinansierade verksamheterna exempelvis träffpunkter har ett utfall i balans.

Funktionsnedsättning visar fortfarande ett positivt utfall, dock något lägre än budget. Det är fortsatt samma enheter som förvaltningen tidigare rapporterat om som avviker emot budget. Dessa är Solskiftets Barn och Ungdom, Boendestöd samt Ljusterö gruppboende. Tillsammans avviker dessa tre enheter ca. -2 380 tkr vilket är ca. -2 730 tkr sämre än budget. Utfallen motsvarar föregående års utfall för samma period.

### **Kultur och fritid:**

Verksamhetsområdet har enligt förvaltningens förväntningar hämtat igen det underskott som tidigare uppvisats. Detta till följd av den stora faktureringen av hallhyror samt intäkter för städtjänster som sker i juni. Slutsatsen är att budgeten för sport- och friluftsenheten som ovanstående text avser inte har varit rätt periodiserad. Verksamhetsområdet uppvisar ett resultat i enlighet med föregående år. Glädjande är att Musikskolan beviljats ett bidrag om 500 tkr för höstterminen. Detta bidrag kommer att ge motsvarande kostnader. Av försiktighetsprincip gjordes en prognosrevidering inom verksamhetsområdet till -500 tkr. Med största sannolikhet kan prognosen återföras till att verksamheten är i balans vid årsskiftet.

### **Måltid**

Måltidsenheten levererar ett positivt utfall per juni, dock något lägre än budget men klart bättre än föregående år för samma period. Livsmedelskostnaderna avviker negativt vilket förklarar avvikelsen

emot budget. Ett rimligt antagande är att inköp av råvaror har gjorts för hela sommaren men fakturering har skett i juni samt obudgeterade råvarukostnader för specialkosten.

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

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på -4 000 tkr, prognosen har således inte ändrats från föregående uppföljning men kan komma att revideras i samband med delårsbokslutet.

Ett fortsatt försämrat resultat inom de två Vård- och omsorgsverksamheterna Solskiftets äldreboende samt Ljusterö Vård- och omsorg föranleder ett fortsatt fokus på effektiva åtgärdsprogram. Utöver de under våren vidtagna åtgärderna i form av minskning av 1,2 årsarbetare samt arbetet för att minska sjukfrånvaron sätts ett kraftfullt åtgärdsprogram motsvarande en minskning med cirka tre årsarbetare vid Solskiftets äldreboende. Merparten av åtgärderna förväntas kunna ge effekt fr o m september månad. Ett utkast till åtgärder motsvarande en personalminskning inom Ljusterö Vård- och omsorg motsvarande 6,5 årsarbetare presenterades för Produktionsstyrelsen vid junisammanträdet. Flera av åtgärderna förväntas dock medföra konsekvenser för kvaliteten och några kan även påverka intäktsidan, vilket gör att valet av lämpliga åtgärder nu analyseras ytterligare.

Förvaltningen ser, utöver de stora utmaningarna inom äldreomsorg, tecken på en oro inom verksamhetsområdet Funktionsnedsättning där Solskiftets Barn- och Ungdomsverksamhet har svårigheter med att leverera ett resultat i balans trots vidtagna åtgärder.

Vi ser också en fortsatt ekonomisk risk i att kunna bedriva den av Kommunstyrelsen anmodade pedagogiska omsorgen på Ingmarsö.

### **Investeringsredovisning**

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos jun	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
Förskolor	630	315	111	204	630	405	1 107
Utbildning	1 997	998	419	579	1 997	137	3 480
VoO	756	378	375	3	756	107	145
Kultur & Fritid	169	84	174	-90	169	0	158
Måltidsenheten	160	80	189	-109	160	0	772
Produktionsstaben	288	144	21	123	288	0	671
<b>RESULTAT</b>	<b>4 000</b>	<b>2 000</b>	<b>1 289</b>	<b>711</b>	<b>4 000</b>	<b>649</b>	<b>6 332</b>

Under perioden har ett fåtal investeringar gjorts som är kopplade till inventarieanskaffning (re-investering) och utfallet för investeringar per juni följer föregående års utfall. 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.

## Tabellbilaga:

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos jun	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	78 635	39 318	39 287	-31	78 559	41 670	75 461
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>78 635</b>	<b>39 318</b>	<b>39 287</b>	<b>-31</b>	<b>78 559</b>	<b>41 670</b>	<b>75 461</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-39 208	-19 615	-18 417	1 199	-37 977	-17 820	-35 447
Lokalkostnader	-163	-82	-119	-38	-185	-2 032	-1 675
Kapitalkostnader	-400	-200	-163	37	-512	-553	-688
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-34 364	-16 311	-17 386	-1 075	-34 900	-16 238	-34 710
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-2	-2
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-74 135</b>	<b>-36 208</b>	<b>-36 085</b>	<b>123</b>	<b>-73 574</b>	<b>-36 645</b>	<b>-72 523</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>4 500</b>	<b>3 110</b>	<b>3 201</b>	<b>92</b>	<b>4 985</b>	<b>5 025</b>	<b>2 938</b>
Verksamhetsområde Förskolor							
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0			0
Övriga intäkter	171 805	88 706	90 689	1 982	173 087	86 122	164 598
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>171 805</b>	<b>88 706</b>	<b>90 689</b>	<b>1 982</b>	<b>173 087</b>	<b>86 122</b>	<b>164 598</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-123 266	-62 103	-63 554	-1 452	-125 431	-58 850	-119 321
Lokalkostnader	-18 626	-9 325	-9 162	163	-18 348	-9 076	-18 508
Kapitalkostnader	-355	-177	-232	-55	-401	-97	-295
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-29 558	-15 174	-14 597	577	-28 908	-14 996	-30 372
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-171 805</b>	<b>-86 779</b>	<b>-87 546</b>	<b>-767</b>	<b>-173 087</b>	<b>-83 020</b>	<b>-168 497</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 927</b>	<b>3 143</b>	<b>1 215</b>	<b>0</b>	<b>3 102</b>	<b>-3 899</b>
Verksamhetsområde Grundskola							
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	475 634	236 027	239 926	3 899	478 707	218 718	455 522
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>475 634</b>	<b>236 027</b>	<b>239 926</b>	<b>3 899</b>	<b>478 707</b>	<b>218 718</b>	<b>455 522</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-323 554	-162 924	-164 933	-2 009	-324 975	-150 593	-306 902
Lokalkostnader	-66 210	-33 038	-33 084	-46	-65 971	-26 994	-55 571
Kapitalkostnader	-1 753	-877	-1 258	-381	-2 072	-964	-2 170
Köp av verksamhet	-2 216	-1 067	-2 770	-1 703	-3 580	-1 597	-3 851
Övriga verksamhetskostnader	-84 592	-42 686	-44 752	-2 066	-84 799	-38 953	-85 378
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2		-1	-3
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-478 325</b>	<b>-240 591</b>	<b>-246 798</b>	<b>-6 207</b>	<b>-481 398</b>	<b>-219 103</b>	<b>-453 876</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-2 691</b>	<b>-4 564</b>	<b>-6 872</b>	<b>-2 309</b>	<b>-2 691</b>	<b>-384</b>	<b>1 646</b>

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos jun	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	16	16		0	22
Övriga intäkter	69 115	32 576	33 981	1 405	70 318	31 017	63 162
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>69 115</b>	<b>32 576</b>	<b>33 997</b>	<b>1 421</b>	<b>70 318</b>	<b>31 017</b>	<b>63 184</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-45 207	-22 247	-23 484	-1 236	-46 943	-21 478	-42 466
Lokalkostnader	-9 762	-4 881	-4 917	-36	-9 703	-4 766	-9 567
Kapitalkostnader	-527	-264	-246	18	-512	-146	-370
Köp av verksamhet	-1 300	-650	-609	41	-994	-1 491	-2 024
Övriga verksamhetskostnader	-12 318	-6 147	-6 343	-196	-12 666	-7 063	-12 881
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-69 115</b>	<b>-34 189</b>	<b>-35 599</b>	<b>-1 409</b>	<b>-70 818</b>	<b>-34 944</b>	<b>-67 308</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-1 614</b>	<b>-1 601</b>	<b>12</b>	<b>-500</b>	<b>-3 926</b>	<b>-4 125</b>

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos jun	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0		5	0
Övriga intäkter	46 268	22 823	23 330	507	46 576	25 815	53 441
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>46 268</b>	<b>22 823</b>	<b>23 330</b>	<b>507</b>	<b>46 576</b>	<b>25 820</b>	<b>53 441</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-36 257	-17 642	-20 865	-3 223	-39 171	-22 141	-44 892
Lokalkostnader	-279	-140	-79	61	-258	-197	-417
Kapitalkostnader	-376	-188	-214	-26	-397	-140	-333
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-11 165	-5 748	-5 399	349	-10 608	-6 401	-12 503
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-48 077</b>	<b>-23 718</b>	<b>-26 558</b>	<b>-2 840</b>	<b>-50 434</b>	<b>-28 879</b>	<b>-58 145</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-1 809</b>	<b>-895</b>	<b>-3 228</b>	<b>-2 333</b>	<b>-3 858</b>	<b>-3 059</b>	<b>-4 703</b>

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos jun	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	196	196		175	371
Övriga intäkter	159 908	79 244	80 050	807	159 908	80 914	160 590
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>159 908</b>	<b>79 244</b>	<b>80 247</b>	<b>1 003</b>	<b>159 908</b>	<b>81 089</b>	<b>160 961</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-128 460	-62 391	-64 825	-2 433	-130 414	-66 978	-135 857
Lokalkostnader	-5 941	-2 971	-2 231	740	-5 420	-2 844	-5 954
Kapitalkostnader	-158	-79	-85	-6	-162	-79	-193
Köp av verksamhet	-3 079	-1 540	-1 540	0	-3 079	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-22 268	-11 161	-10 692	469	-22 268	-11 181	-23 053
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-159 908</b>	<b>-78 142</b>	<b>-79 374</b>	<b>-1 232</b>	<b>-161 344</b>	<b>-81 081</b>	<b>-165 057</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 102</b>	<b>872</b>	<b>-229</b>	<b>-1 436</b>	<b>7</b>	<b>-4 096</b>

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos jun	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	264	764	945	181	309	250	416
Övriga intäkter	42 028	19 751	20 494	744	41 772	22 756	45 807
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>42 292</b>	<b>20 515</b>	<b>21 439</b>	<b>925</b>	<b>42 081</b>	<b>23 007</b>	<b>46 143</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-20 111	-9 943	-10 132	-188	-20 225	-10 251	-20 785
Lokalkostnader	-18 266	-9 157	-9 286	-128	-18 417	-10 401	-20 424
Kapitalkostnader	-223	-112	-116	-4	-228	-78	-196
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 692	-1 796	-1 832	-36	-3 712	-2 249	-4 591
Finansiella kostnader	0	0	-32	-32	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-42 292</b>	<b>-21 009</b>	<b>-21 397</b>	<b>-388</b>	<b>-42 581</b>	<b>-22 980</b>	<b>-45 996</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-494</b>	<b>42</b>	<b>536</b>	<b>-500</b>	<b>27</b>	<b>147</b>

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2018	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos jun	Ack Utfall 2017	Utfall 2017
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	-13	-13		0	0
Övriga intäkter	43 572	23 152	23 190	38	43 358	20 021	42 600
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>43 572</b>	<b>23 152</b>	<b>23 177</b>	<b>25</b>	<b>43 358</b>	<b>20 021</b>	<b>42 600</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-23 961	-11 867	-11 822	45	-23 940	-10 741	-22 137
Lokalkostnader	-562	-281	-385	-104	-532	4	-376
Kapitalkostnader	-163	-82	-120	-38	-195	-27	-100
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-18 886	-9 701	-10 327	-627	-18 690	-9 292	-19 404
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-2	-2
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-43 572</b>	<b>-21 930</b>	<b>-22 654</b>	<b>-724</b>	<b>-43 357</b>	<b>-20 057</b>	<b>-42 019</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 222</b>	<b>523</b>	<b>-699</b>	<b>0</b>	<b>-36</b>	<b>581</b>

Kent Henningson  
Produktionschef

Erik Lanner Sandberg  
Controller