

## Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Dnr PU 2019/0026-04

Datum 2019-04-29

Till Kommunstyrelsens Produktionsutskott

### Produktionsutskottets månadsuppföljning per mars 2019

#### Sammanfattning

Produktionsförvaltningen redovisar per mars ett ackumulerat resultat på -4 989 tkr vilket är -2 397 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på -963 tkr lägre intäkter än budgeterat och -1 434 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,9<sup>o</sup>.

#### Beslutsförslag

1. Notera Produktionsutskottets månadsuppföljning per 2019-03-31 och prognos per 2019-12-31.
2. Produktionsutskottets månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

#### Bakgrund

Produktionsutskottet fått i uppdrag av Kommunfullmäktige att följa ”styrmodellprinciper för beställar- utförarorganisationen”. Produktionsutskottet ska fastställa budget för resultatenheterna och Produktionsutskottet ansvarar för att uppföljning av verksamheterna sker månatligen på enhetsnivå. Uppföljningen ska omfatta prestationer, kvalitet, personal och ekonomi.

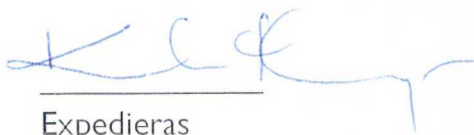
#### Förvaltningens slutsatser

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på -10 000 tkr. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till området äldreomsorg samt komvux. I dessa verksamheter kan vi i dagsläget inte se att vidtagna och planerade åtgärder för 2019 kommer att nå tillräckligt effekt. Det är ännu för tidigt att dra några slutsatser avseende den omfördelning av medel som skett till enheterna från staben. Arbetet med att ytterligare kvalitetssäkra bokslutsprognosen pågår och kommer att redovisas vid månadsuppföljningen per april.

#### Bilagor

1. Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 31 mars 2019

Kent Henningsson  
Produktionschef

  
Expedieras

## Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 31 mars 2019.

### Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	3 598	267	823	556	4 154	104	3 032
Övriga intäkter	1 092 610	269 590	268 071	-1 519	1 088 674	269 199	1 099 169
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>1 096 209</b>	<b>269 857</b>	<b>268 894</b>	<b>-963</b>	<b>1 092 829</b>	<b>269 303</b>	<b>1 102 200</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-755 008	-186 243	-190 774	-4 531	-763 738	-185 659	-766 131
Lokalkostnader	-125 665	-31 744	-30 925	819	-125 326	-29 103	-121 942
Kapitalkostnader	-5 062	-1 283	-1 269	14	-5 048	-1 219	-4 933
Köp av verksamhet	0	0	-54	-54	-54	-2 142	0
Övriga verksamhetskostnader	-207 974	-53 179	-50 858	2 321	-208 659	-54 721	-232 544
Finansiella kostnader	0	0	-3	-3	-4	-33	-4
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 093 709</b>	<b>-272 449</b>	<b>-273 883</b>	<b>-1 434</b>	<b>-1 102 829</b>	<b>-272 876</b>	<b>-1 125 554</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>2 500</b>	<b>-2 592</b>	<b>-4 989</b>	<b>-2 397</b>	<b>-10 000</b>	<b>-3 574</b>	<b>-23 354</b>

### Sammanfattning och kommentarer

På uppdrag av KS har en översyn gjorts av Produktionsförvaltningens internt debiterade kostnader till enheterna. Den första delöversynen har resulterat i en revidering av budgeten på ca 11 000 tkr. Där en omfördelning av medel har skett från produktionsförvaltningens gemensamma stab till enheterna i syfte att öka enheternas handlingsutrymme.

Produktionsförvaltningen redovisar per mars ett ackumulerat resultat på -4 989 tkr vilket är -2 397 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på -963 tkr lägre intäkter än budgeterat och -1 434 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,9<sup>0</sup> o. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 586 tkr och 1 581 tkr för extratjänster.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på -10 000 tkr. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till området äldreomsorg samt komvux. I dessa verksamheter kan vi i dagsläget inte se att vidtagna och planerade åtgärder för 2019 kommer att nå tillräckligt effekt. Det är ännu för tidigt att dra några slutsatser avseende den omfördelning av medel som skett till enheterna från staben. Arbetet med att ytterligare kvalitetssäkra bokslutsprognosen pågår och kommer att redovisas vid månadsuppföljningen per april. Prognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan.

## Investeringsredovisning

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
Förskolor	365	91	112	-21	365	32	109
Utbildning	1 040	260	0	260	1 040	195	3 210
VoO	1 000	250	0	250	1 000	333	632
Kultur & Fritid	1 160	290	0	290	1 160	146	367
Måltidsenheten	50	13	0	13	50	76	471
Produktionsstaben	385	96	0	96	385	21	0
<b>RESULTAT</b>	<b>4 000</b>	<b>1 000</b>	<b>112</b>	<b>888</b>	<b>4 000</b>	<b>803</b>	<b>4 789</b>

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget 4 000 tkr. Investeringsredogörelse visar att Produktionsstyrelsen ackumulerat utfall ligger lägre än budget per mars med avvikelse på 888 tkr. Detta beror på försenad leverans av större investeringar.

## Verksamhetsområden

### Produktionsstaben och Elevhälsa

#### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	40 396	10 212	11 438	1 226	42 790	20 643	74 831
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>40 396</b>	<b>10 212</b>	<b>11 438</b>	<b>1 226</b>	<b>42 790</b>	<b>20 643</b>	<b>74 831</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-10 181	-2 462	-2 465	-3	-10 183	-8 698	-39 921
Lokalkostnader	-258	-65	-70	-5	-263	-34	-740
Kapitalkostnader	-219	-63	-52	12	-208	-82	-326
Köp av verksamhet	0	0	-50	-50	-50	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-27 239	-6 559	-7 206	-647	-27 885	-8 150	-33 844
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	-1	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-37 896</b>	<b>-9 149</b>	<b>-9 843</b>	<b>-694</b>	<b>-38 590</b>	<b>-16 964</b>	<b>-74 831</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>2 500</b>	<b>1 064</b>	<b>1 595</b>	<b>532</b>	<b>4 200</b>	<b>3 679</b>	<b>0</b>

Verksamhetsområde Elevhälsa	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÅKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	19 832	4 845	4 960	115	18 612	0	0
<b>SUMMA INTÅKTER</b>	<b>19 832</b>	<b>4 845</b>	<b>4 960</b>	<b>115</b>	<b>18 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-18 984	-4 603	-3 564	1 039	-17 945	0	0
Lokalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-848	-242	-61	181	-667	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-19 832</b>	<b>-4 845</b>	<b>-3 625</b>	<b>1 220</b>	<b>-18 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 335</b>	<b>1 335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### *Kommentarer till periodens utfall*

Verksamhetsområde produktionsstaben redovisar ett ackumulerat överskott om 1 595 tkr vilket är 532 tkr bättre än budget. Avvikelsen fördelas på 1 226 tkr högre intäkter och -694 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 21,6%. Avvikelserna beror främst på omfördelade kostnader efter revidering av budget.

Verksamhetsområde elevhälsa redovisar ett ackumulerat överskott om 1 335 tkr vilket är 1 335 tkr bättre än budget. Avvikelsen fördelas på 115 tkr högre intäkter och 1 220 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,8%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 38 tkr.

### *Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan*

Prognosen för verksamhetsområdet produktionsstaben är att resultatet per den 31 december hamnar på 4 200 tkr. Det prognostiserade överskottet grundas på vidtagna åtgärder i samband med effektiviseringar.

Prognos för verksamhetsområdet elevhälsan per är att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr i enlighet med budget. Budgetavvikelse i utfallet beror främst på ännu ej tillsatta tjänster.

## **Förskolor**

### *Ekonomisk sammanfattning*

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	182 447	45 991	46 277	286	182 733	44 472	177 211
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>182 447</b>	<b>45 991</b>	<b>46 277</b>	<b>286</b>	<b>182 733</b>	<b>44 472</b>	<b>177 211</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-140 195	-34 248	-34 987	-738	-140 933	-30 835	-127 241
Lokalkostnader	-19 492	-4 925	-4 618	307	-19 365	-4 488	-18 873
Kapitalkostnader	-417	-105	-105	0	-417	-116	-463
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-22 343	-5 952	-4 791	1 161	-22 017	-7 046	-30 367
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	-1	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-182 447</b>	<b>-45 230</b>	<b>-44 501</b>	<b>729</b>	<b>-182 734</b>	<b>-42 486</b>	<b>-176 944</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>761</b>	<b>1 777</b>	<b>1 016</b>	<b>0</b>	<b>1 986</b>	<b>267</b>

### *Kommentarer till periodens utfall*

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat överskott om 1 777 tkr, vilket är 1 016 tkr bättre än budgeterat. Avvikelsen består i högre intäkter pga fler antal barn och i lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 75,6%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 63 tkr och 653 tkr för extratjänster.

### *Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan*

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor per den 31 december hamnar på 0 tkr, i enlighet med budget. Budgetavvikelse i utfallet beror främst på budgetrevidering och minskad debitering av gemensam stab kostnader. Ett kontinuerligt arbete pågår för att inom budgeterad ram förbättra nyckeltalet barn/årsarbetare.

### *Volym*

Volym-avstämning Förskolan	Januari 2019 Utfall	Januari 2019 budget	diff
ANTALET BARN			
FSK max 30 tim 1-2 år	71	62	9
FSK max 30 tim 3-5 år	118	105	13
FSK mer än 30 tim 1-2 år	469	425	44
FSK mer än 30 tim 3-5 år	897	894	3
<b>SUMMA</b>	<b>1 555</b>	<b>1 486</b>	<b>69</b>

<b>Volym-avstämning Förskolan</b>	<b>Februari 2019 Utfall</b>	<b>Februari 2019 budget</b>	<b>diff</b>
ANTALET BARN			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	73	62	11
FSK max 30 tim 1-2 år	103	103	0
FSK mer än 30 tim 3-5 år	471	461	10
FSK max 30 tim 3-5 år	887	899	-12
<b>SUMMA</b>	<b>1 534</b>	<b>1 525</b>	<b>9</b>

<b>Volym-avstämning Förskolan</b>	<b>Mars 2019 Utfall</b>	<b>Mars 2019 budget</b>	<b>diff</b>
ANTALET BARN			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	78	62	16
FSK max 30 tim 1-2 år	105	101	4
FSK mer än 30 tim 3-5 år	477	468	9
FSK max 30 tim 3-5 år	888	899	-11
<b>SUMMA</b>	<b>1 548</b>	<b>1 530</b>	<b>18</b>

Volymavstämningen avseende förskola föranleder inga direkta åtgärder men ett fortsatt fokus på nyckeltalet barn per årsarbetare kvarstår.

## Utbildning - Grundskola

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	491 665	118 225	116 386	-1 839	487 576	113 953	484 823
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>491 665</b>	<b>118 225</b>	<b>116 386</b>	<b>-1 839</b>	<b>487 576</b>	<b>113 953</b>	<b>484 823</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-327 878	-82 335	-83 499	-1 164	-329 043	-80 960	-333 820
Lokalkostnader	-68 616	-17 302	-17 163	139	-68 478	-16 242	-66 515
Kapitalkostnader	-2 659	-667	-665	2	-2 656	-630	-2 560
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-1 263	0
Övriga verksamhetskostnader	-92 511	-24 453	-22 894	1 559	-91 798	-22 478	-94 322
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2	-2	0	-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-491 665</b>	<b>-124 758</b>	<b>-124 224</b>	<b>534</b>	<b>-491 976</b>	<b>-121 572</b>	<b>-497 218</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-6 533</b>	<b>-7 837</b>	<b>-1 304</b>	<b>-4 400</b>	<b>-7 620</b>	<b>-12 395</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -7 837 tkr, vilket är -1 304 tkr sämre än budgeterat. Avvikelsen utgörs främst av -1 839 tkr lägre intäkter samt 534 tkr lägre kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen är höga: 71,7%. I personalkostnaderna ingår utbetalda sparade semesterdagar om 122 tkr och 701 tkr för extratjänster.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområde grundskola är att resultatet per den 31 december hamnar på -4 400 tkr varav 3 000 tkr kan härledas till att lokalersättningen inte täcker lokalhyror inom grundskola. Bakgrunden är dels att hyrorna ökat med 1,7%, medan lokalpengen höjts med 1,5%. Merparten av beloppet är dock kopplat till att ett lägre elevtal än budgeterat.

Produktionsförvaltningen kommer under våren att genomföra en djupare analys över hur den minskade intäkten från lokalpengen påverkar respektive enhet samt vilka åtgärder som behöver vidtas i samband med detta.

Effekterna av de tidigare felaktiga antagandena angående antal elever under höstterminen 2018 kvarstår i stor utsträckning under vårterminen och respektive rektor vidtar nu åtgärder för att, med minsta möjliga påverkan på undervisningskvaliteten, anpassa personalstyrkan till de under våren rådande omständigheterna samt de inför höstterminen budgeterade elevvolymerna.

De enheter som har en negativ avvikelse följs noggrant upp och åtgärder vidtas löpande för att hantera prognostiserade underskott.

## Volym

Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär	Jan 2019 budget	Jan 2019 utfall	Budget avvikelse
Förberedelseklass	54	42	-12
Grundskola år 1-3	1 450	1 450	0
Grundskola år 4-5	828	829	1
Grundskola år 6-9	1 516	1 522	6
Grundskola år F	460	452	-8
Fritids	2 366	2 310	-56
<b>SUMMA EXL. FRITIDS</b>	<b>4 308</b>	<b>4 295</b>	<b>-13</b>

Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär	Feb 2019 budget	Feb 2019 utfall	Budget avvikelse
Förberedelseklass	54	47	-7
Grundskola år 1-3	1 452	1 445	-7
Grundskola år 4-5	829	831	2
Grundskola år 6-9	1 516	1 521	5
Grundskola år F	460	454	-6
Fritids	2 366	2 294	-72
<b>SUMMA EXL. FRITIDS</b>	<b>4 311</b>	<b>4 298</b>	<b>-13</b>

Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär	Mar 2019 budget	Mar 2019 utfall	Budget avvikelse
Förberedelseklass	54	46	-8
Grundskola år 1-3	1 452	1 437	-15
Grundskola år 4-5	829	832	3
Grundskola år 6-9	1 516	1 512	-4
Grundskola år F	460	455	-5
Fritids	2 362	2 292	-70
<b>SUMMA EXL. FRITIDS</b>	<b>4 311</b>	<b>4 282</b>	<b>-29</b>

Volymavstämningen i grundskolan indikerar på övergripande nivå en minskning i antalet elever. Framförallt kan vi se avvikelser i antalet inskrivna barn på fritidshem. För att relevanta åtgärder ska kunna vidtas har en djupare analys över vilka enskilda enheter som berörs av elevminskningen samt vilka orsaker som ligger bakom dessa vidtagits.



## Utbildning – Gymnasium och Komvux

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÅKTER							
Avgifter	0	0	12	12	12	13	26
Övriga intäkter	69 743	16 403	15 911	-492	69 251	16 647	69 198
<b>SUMMA INTÅKTER</b>	<b>69 743</b>	<b>16 403</b>	<b>15 923</b>	<b>-480</b>	<b>69 264</b>	<b>16 660</b>	<b>69 224</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-44 031	-10 862	-11 635	-774	-44 805	-11 120	-46 676
Lokalkostnader	-10 283	-2 570	-2 483	87	-10 196	-2 370	-10 395
Kapitalkostnader	-569	-143	-143	0	-569	-123	-497
Köp av verksamhet	0	0	-4	-4	-4	-109	0
Övriga verksamhetskostnader	-14 860	-3 673	-3 921	-249	-16 489	-3 480	-13 699
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-69 743</b>	<b>-17 247</b>	<b>-18 187</b>	<b>-940</b>	<b>-72 063</b>	<b>-17 203</b>	<b>-71 268</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-844</b>	<b>-2 263</b>	<b>-1 420</b>	<b>-2 800</b>	<b>-543</b>	<b>-2 044</b>

### Ekonomisk sammanfattning

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar ett ackumulerat underskott på -2 263 tkr, vilket är -1 420 tkr sämre än budget. Avvikelsen utgörs främst av högre kostnader än budgeterat; -940 tkr men även -480 tkr lägre intäkter. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 73,1%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 15 tkr och 45 tkr för extratjänster.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområde gymnasium och komvux är att resultatet per den 31 december hamnar på -2 800 tkr i förhållande till lagd budget. Gymnasieskolans prognos uppvisar ett nollresultat emedan verksamheten inom komvux fortfarande dras med stora utmaningar för att klara konkurrensen med andra utförare. En djupare analys av komvux framtida organisation och inriktning samt dess geografiska placering är inledd och kommer att återrapporteras under vårterminen.

## Volym

Volym- avstämning GY	Jan 2019 budget	Jan 2019 Utfall	diff
ANTAL ELEVER			
01100 ÖG	543	539	-4
01200 SI	82	82	0
011 + 012	625	621	-4
SUMMA	625	621	-4

Volym- avstämning GY	Feb 2019 budget	Feb 2019 Utfall	diff
ANTAL ELEVER			
01100 ÖG	543	542	-1
01200 SI	82	80	-2
011 + 012	625	622	-3
SUMMA	625	622	-3

Volym- avstämning GY	Mars 2019 budget	Mars 2019 Utfall	diff
ANTAL ELEVER			
01100 ÖG	543	546	3
01200 SI	82	78	-4
011 + 012	625	624	-1
SUMMA	625	624	-1

Volymavstämningen i gymnasieskolan föranleder i dagsläget ingen åtgärd.

## Vård och omsorg

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	46 613	11 441	11 775	334	46 947	11 318	47 546
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>46 613</b>	<b>11 441</b>	<b>11 775</b>	<b>334</b>	<b>46 947</b>	<b>11 318</b>	<b>47 546</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-35 261	-8 647	-10 130	-1 483	-40 944	-10 639	-42 487
Lokalkostnader	-274	-68	-109	-41	-314	-76	-296
Kapitalkostnader	-430	-112	-113	0	-430	-105	-434
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-10 649	-2 671	-2 475	196	-10 559	-2 574	-11 110
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-46 613</b>	<b>-11 499</b>	<b>-12 827</b>	<b>-1 328</b>	<b>-52 247</b>	<b>-13 395</b>	<b>-54 326</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-58</b>	<b>-1 052</b>	<b>-994</b>	<b>-5 300</b>	<b>-2 077</b>	<b>-6 780</b>

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	1 067	267	203	-63	1 004	92	443
Övriga intäkter	160 080	39 780	38 108	-1 672	158 408	39 523	161 086
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>161 148</b>	<b>40 047</b>	<b>38 312</b>	<b>-1 735</b>	<b>159 412</b>	<b>39 615</b>	<b>161 529</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-134 410	-32 208	-33 101	-892	-135 302	-32 612	-132 136
Lokalkostnader	-5 888	-1 482	-1 438	44	-5 844	-1 054	-5 452
Kapitalkostnader	-161	-40	-40	0	-161	-43	-172
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-770	0
Övriga verksamhetskostnader	-20 689	-5 229	-4 427	802	-19 805	-5 181	-24 887
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1	-2
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-161 148</b>	<b>-38 960</b>	<b>-39 007</b>	<b>-47</b>	<b>-161 113</b>	<b>-39 661</b>	<b>-162 650</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 087</b>	<b>-695</b>	<b>-1 782</b>	<b>-1 700</b>	<b>-46</b>	<b>-1 121</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet äldreomsorgen redovisar ett negativt resultat på -1 052 tkr, vilket är -994 tkr sämre än budget. Avvikelsen består nästan uteslutande av högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 86%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 157 tkr och 62 tkr för extratjänster.

Verksamhetsområdet funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på -695 tkr, vilket är -1 782 tkr sämre än budget. Avvikelsen består främst i lägre intäkter på -1735 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 86,4%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 158 tkr och 75 tkr för extratjänster.

### *Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan*

Prognosen för verksamhetsområdet Vård och omsorg är att resultatet per den 31 december hamnar på ca -7 000 tkr. De ekonomiska avvikelserna inom äldreomsorg beror på att Solskiftets äldreboende beräknas uppvisa ett negativt resultat på ca -5 160 tkr per 2019-12-31 samt att Ljusterö hemtjänst beräknas uppvisa ett negativt resultat på -1 840 tkr. Efter beslutet om att bibehålla verksamheten vid Emiliagården har diskussion inletts om vilka alternativa möjligheter som finns för att åstadkomma ekonomi i balans inom området Ljusterö vård- och omsorg.

## Kultur och Fritid

### *Ekonomisk sammanfattning*

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÅKTER</b>							
Avgifter	2 531	0	607	607	3 138	12	2 575
Övriga intäkter	42 187	11 149	10 676	-472	41 715	10 227	40 506
<b>SUMMA INTÅKTER</b>	<b>44 718</b>	<b>11 149</b>	<b>11 283</b>	<b>134</b>	<b>44 853</b>	<b>10 239</b>	<b>43 081</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-20 217	-4 880	-5 108	-228	-20 445	-4 941	-20 106
Lokalkostnader	-20 562	-5 255	-4 910	345	-20 517	-4 653	-19 306
Kapitalkostnader	-259	-65	-65	0	-259	-60	-232
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 681	-1 002	-715	287	-3 632	-1 119	-4 108
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0	0	-32	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-44 718</b>	<b>-11 202</b>	<b>-10 798</b>	<b>404</b>	<b>-44 852</b>	<b>-10 805</b>	<b>-43 752</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-54</b>	<b>485</b>	<b>538</b>	<b>0</b>	<b>-565</b>	<b>-670</b>

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat överskott om 485 tkr. Den positiva avvikelsen om 538 tkr grundar sig främst på 404 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 45%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av extratjänster omfattande 46 tkr.

### *Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan*

Prognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr i enlighet med budget.

## Måltidsenheten

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos mars	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	-13	-13
Övriga intäkter	39 646	11 544	12 539	995	40 641	12 416	43 968
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>39 646</b>	<b>11 544</b>	<b>12 539</b>	<b>995</b>	<b>40 641</b>	<b>12 403</b>	<b>43 955</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-23 850	-5 998	-6 285	-287	-24 138	-5 854	-23 745
Lokalkostnader	-292	-77	-132	-56	-348	-185	-365
Kapitalkostnader	-349	-87	-87	0	-349	-60	-249
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-15 155	-3 398	-4 368	-970	-15 806	-4 693	-20 207
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-39 646</b>	<b>-9 560</b>	<b>-10 873</b>	<b>-1 313</b>	<b>-40 641</b>	<b>-10 791</b>	<b>-44 566</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 984</b>	<b>1 666</b>	<b>-318</b>	<b>0</b>	<b>1 612</b>	<b>-611</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat överskott om 1 666 tkr, dock -318 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen fördelas på 995 tkr högre intäkter och -1 313 tkr i ökade kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 50%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 34 tkr.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

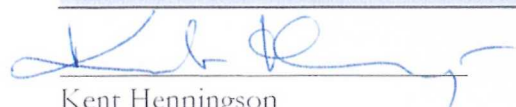
Prognosen för måltidsenhetens resultat per den 31 december sätts till 0 tkr i enlighet med budget.

## Stadsbidragsuppföljning per mars 2019

Statsbidrag	Källa	Beviljat belopp	Ansöks	Period
Fritidshemssatsningen 2018/2019	Skolverket	1 340		VT19
Karriärtjänster VT19	Skolverket	2 036		VT19
Lovskolor 2019	Skolverket	-	i.u.	VT19
Lågstadiesatsning 2018/2019	Skolverket	3 870		VT19
Läraryft VT19	Skolverket	165		VT19
Lärlönelyft VT19	Skolverket	4900		VT19
Läsyft förskola+skola 2018/19	Skolverket	108		VT19
Handledare Läsyftet*	Skolverket	364		VT19
Läxhjälp 2019	Skolverket	-		2019
Minskade barngrupper i förskolan 2018/2019	Skolverket	1 586		VT19
Likvärdig skola 2019	Skolverket	4 448		VT19
Elevhälsa 2019	Skolverket	-		2019
Skapande Skola	Kulturrådet	700		VT19
GY Introduktionsprogram	Skolverket	558		2019
Högskolestudier SVA o SFI*	Skolverket	30		VT19
<b>Summa Vårterminen 2019</b>		<b>20 105</b>		

\*Bidraget är inte budgeterat och utgör således en tillkommande intäkt för 2019. I övrigt avviker statsbidragsbudgeten inte från de budgeterade beloppen.

Stadsbidrag	Källa	Beviljat belopp	Ansöks	Period
Fritidshemssatsningen	Skolverket	-	i.u.	HT19
Karriärtjänster HT19	Skolverket	2 337		HT19
Lågstadiesatsning	Skolverket	-	i.u.	HT19
Läraryft HT19	Skolverket	800	sökt mars	HT19
Lärlönelyft HT19	Skolverket	4 800		HT19
Läsyft 2019/20	Skolverket	-		HT19
Spec.ped för lärande 2019/2020		434		HT19
Likvärdig skola 2019	Skolverket	4 448		HT19
Skapande Skola 2019/20	Kulturrådet	-	sökt mars	HT19
Minskade barngrupper i förskolan 2019/2020	Skolverket	-	sökt mars	2019/20
<b>Summa Hötterminen 2019</b>		<b>12 819</b>		



Kent Henningson  
Produktionschef