

## Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen  
Dnr PU 2021/0003  
Datum 2021-05-26

Till Kommunstyrelsens Produktionsutskott

### Produktionsutskottets ekonomiska månadsuppföljning per april 2021

#### Sammanfattning

För perioden januari - april har pandemin av Covid19 fortfarande haft en avsevärd påverkan på verksamheten. Årsprognosen är oförändrad mot föregående månad, vilket innebär ett underskott på - 10 Mkr i driftsresultat, och en avvikelse med -15 Mkr mot budget inklusive resultatkrav +5 Mkr. Driftsresultatet är därmed i linje med utfallet föregående år. Genomförande av åtgärdsprogram har startat med åtgärder främst på kostnadssidan med fokus på tjänste- och personalplanering. Åtgärderna för en ekonomi i balans anpassas för att inte medföra någon negativ effekt på vår kvalitet, men har försenats till följd av Covid-19 pandemi. Konsultinsats från företaget InRikta med fokus på effektivisering i grundskolan startar under maj månad. Målet för uppdraget är att identifiera aktiviteter utöver åtgärdsprogrammet för att uppnå en ekonomi i balans innevarande år.

#### Beslutsförslag

##### Kommunstyrelsens produktionsutskott beslutar

1. Notera Produktionsutskottets ekonomiska månadsuppföljning per 2021-04-30 och prognos per 2021-12-31 till protokollet.
2. Produktionsutskottets månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

#### Bakgrund

Produktionsutskottets uppdrag från kommunfullmäktige innefattar styrregler för uppföljning, dialog samt resultatkrav. Med detta skall Produktionsutskottets internbudget för Produktionsförvaltningen totalt och på enhetsnivå fastställas innan verksamhetsåret börjar. Bokslutsprognosen ska kvalitetssäkras vid månadsuppföljningar, och återfinnas i Stratsys. Uppföljning av verksamheten ska ske månatligen på enhetsnivå och ska omfatta prestationer, kvalitet, personal och ekonomi. Vid större avvikelser ska åtgärder vidtas och handlingsplaner upprättas i syfte att komma till rätta med avvikelserna.

#### Förvaltningens slutsatser

Helårsprognosen för produktionsförvaltningen är ett driftsresultat på -10 Mkr vilket är en negativ avvikelse på -15 Mkr mot budget. Den negativa avvikelsen i prognosen kan härledas till verksamhetsområdena Grundskola, Vård och omsorg, samt Gymnasium/Komvux. Helårsprognosen baserar sig på oförändrade uppdrag från beställande förvaltningar. Driftsresultatet för årets fyra första månader innebär ett ackumulerat resultat för perioden januari-april på - 2 711 tkr. Det -7 508 tkr sämre än budget där den största avvikelsen utgörs av periodisering av åtgärdsplanens effekter som är jämnt fördelad på tolv månader. Effekterna uppstår i huvudsak under hösten, då förändringar i personalkostnader infaller. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,6%. Avvikelsen är större under våren för att sedan jämna

## Tjänsteutlåtande

ut sig på helåret. Den totala risken för verksamheten och det ekonomiska utfallet utgörs av den Covid-19 pandemi som fortsatt pågår.

### Bilagor

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per april 2021.

Eva Wetterstrand  
Produktionsdirektör

---

**Expedieras**  
Akt

# Digitala Signaturer