

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Dnr PU 2019/0026-06

Datum 2019-05-21

Till Kommunstyrelsens Produktionsutskott

Produktionsutskottets månadsuppföljning per april 2019

Sammanfattning

Produktionsförvaltningen redovisar per april ett ackumulerat resultat på -6 330 tkr vilket är -2 867 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på - 950 tkr lägre intäkter än budgeterat och -1 917 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,5%.

Beslutsförslag

1. Notera Produktionsutskottets månadsuppföljning per 2019-04-30 och prognos per 2019-12-31.
2. Produktionsutskottets månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

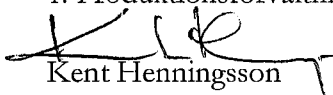
Produktionsutskottets uppdrag från kommunfullmäktige innefattar styrregler för uppföljning, dialog samt resultatkrav. Med detta ska kvaliteten på Produktionsutskottets internbudget förbättras och internbudget på enhetsnivå ska tydliggöras innan verksamhetsåret börjar. Bokslutsprognosen ska kvalitetssäkras vid månadsuppföljningar. 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

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på -11 098 tkr. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområdet vård och omsorg 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 långtgående slutsatser avseende den omfördelning av medel som skett till enheterna från staben men vi kan se att enheternas ekonomiska handlingsutrymme nu har ökat. Arbetet med att ytterligare kvalitetssäkra bokslutsprognosen pågår och kommer att redovisas vid månadsuppföljningen per maj.

Bilagor

1. Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 30 april 2019



Kent Henningsson
Produktionschef

Expedieras

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 30 april 2019.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	3 598	356	1 039	684	4 281	106	3 032
Övriga intäkter	1 089 778	358 664	357 030	-1 633	1 086 313	358 527	1 099 169
SUMMA INTÄKTER	1 093 376	359 019	358 069	-950	1 090 594	358 634	1 102 200
KOSTNADER							
Personalkostnader	-752 175	-248 440	-252 590	-4 150	-763 502	-249 066	-766 131
Lokalkostnader	-125 665	-42 296	-41 338	958	-124 705	-39 129	-121 942
Kapitalkostnader	-5 062	-1 706	-1 690	16	-5 047	-1 625	-4 933
Köp av verksamhet	0	0	-58	-58	-58	-2 878	0
Övriga verksamhetskostnader	-207 974	-70 040	-68 720	1 320	-208 375	-73 325	-232 544
Finansiella kostnader	0	0	-4	-4	-4	-33	-4
SUMMA KOSTNADER	-1 090 876	-362 482	-364 399	-1 917	-1 101 692	-366 057	-1 125 554
RESULTAT	2 500	-3 463	-6 330	-2 867	-11 098	-7 423	-23 354

Sammanfattning och kommentarer

På uppdrag av Kommunstyrelsen 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 och den andra delöversynen har resulterat i en revidering av budget på ca 2 800 tkr. Omfördelning av medel har skett från produktionsförvaltningens gemensamma stab till enheterna i syfte att öka enheternas handlingsutrymme i enlighet med enheternas behov.

Produktionsförvaltningen redovisar per april ett ackumulerat resultat på -6 330 tkr vilket är -2 867 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på -950 tkr lägre intäkter än budgeterat och -1 917 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,5%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 586 tkr och 617 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på -11 098 tkr. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområdet vård och omsorg 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 långtgående slutsatser avseende den omfördelning av medel som skett till enheterna från staben men vi kan se att enheternas ekonomiska handlingsutrymme nu har ökat. Arbetet med att ytterligare kvalitetssäkra bokslutsprognosen pågår och kommer att redovisas vid månadsuppföljningen per maj. Prognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan.

Investeringsredovisning

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
Förskolor	365	122	112	9	365	46	109
Utbildning	1 040	347	36	311	1 040	282	3 210
VoO	1 000	333	590	-257	1 000	369	632
Kultur & Fritid	1 160	387	0	387	1 160	146	367
Måltidsenheten	50	17	0	17	50	76	471
Produktionsstaben	385	128	0	128	385	21	0
RESULTAT	4 000	1 333	739	595	4 000	941	4 789

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget 4 000 tkr. Investeringsredogörelse visar att Produktionsstyrelsen ackumulerat utfall ligger lägre än budget per april med avvikelse på 595 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 april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	40 396	13 462	14 924	1 462	41 858	27 438	74 831
SUMMA INTÄKTER	40 396	13 462	14 924	1 462	41 858	27 438	74 831
KOSTNADER							
Personalkostnader	-10 059	-3 110	-3 310	-200	-9 579	-11 918	-39 921
Lokalkostnader	-258	-86	-85	1	-257	-49	-740
Kapitalkostnader	-219	-81	-68	12	-207	-109	-326
Köp av verksamhet	0	0	-50	-50	-50	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-27 360	-8 398	-9 598	-1 200	-28 581	-11 480	-33 844
Finansiella kostnader	0	0	-1	1	-1	0	0
SUMMA KOSTNADER	-37 896	-11 675	-13 112	-1 436	-38 674	-23 555	-74 831
RESULTAT	2 500	1 787	1 812	25	3 184	3 883	0

Verksamhetsområde Elevhälsa	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	17 000	5 670	5 670	0	17 000	0	0
SUMMA INTÄKTER	17 000	5 670	5 670	0	17 000	0	0
KOSTNADER							
Personalkostnader	-16 273	-5 424	-4 880	545	-15 728	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	-727	-242	-170	73	-654	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-17 000	-5 667	-5 050	618	-16 382	0	0
RESULTAT	0	3	621	618	618	0	0

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområde produktionsstaben redovisar ett ackumulerat överskott om 1 812 tkr vilket är marginellt högre än budget. Avvikelsen fördelas på 1462 tkr högre intäkter och -1 436 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 22 % där avvikelse består av utbetalning av kvarstående styrelsearvoden från 2018 års samt för lågt budgeterade personalkostnader för vikarie samband med föräldradidighet. Övriga avvikelser beror främst på omfördelade kostnader efter revidering av budget som ska följas upp i nästkommande period.

Verksamhetsområde elevhälsa redovisar ett ackumulerat överskott om 621 tkr vilket är 621 tkr bättre än budget. Avvikelsen beror på 620 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 86%. 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 3 184 tkr, vilket ska ställas i relation till det överskott på 2 500tkr som budgeterats för återbetalning av tidigare års underskott.

Prognos för verksamhetsområdet Elevhälsa är att resultatet per den 31 december hamnar på 618 tkr. Budgetavvikelse i utfallet beror främst på ännu ej tillsatta tjänster vilket även är grund till det prognostiserade överskottet.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	182 447	61 514	61 968	454	182 501	59 492	177 211
SUMMA INTÄKTER	182 447	61 514	61 968	454	182 501	59 492	177 211
KOSTNADER							
Personalkostnader	-140 195	-45 892	-46 175	-283	-140 970	-41 720	-127 241
Lokalkostnader	-19 492	-6 543	-6 178	365	-19 126	-6 061	-18 873
Kapitalkostnader	-417	-140	-139	0	-418	-155	-463
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-22 343	-7 907	-6 851	1 056	-21 986	-9 607	-30 367
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	-1	0	0
SUMMA KOSTNADER	-182 447	-60 481	-59 343	1 138	-182 501	-57 544	-176 944
RESULTAT	0	1 033	2 624	1 592	0	1 948	267

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat överskott om 2 624 tkr, vilket är 1 592 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 74,5%. 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. Utfallet följer samma mönster som tidigare år, där förskolorna förväntar minskade intäkter under sommar och höst. Detta kräver ett överskott under våren och förskolorna håller igen vad gäller t ex materialinköp för att skapa handlingsutrymme under andra halvåret. Budgetavvikelse i utfallet beror även 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	April 2019 Utfall	April 2019 budget	diff
ANTAL BARN			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	84	64	20
FSK max 30 tim 1-2 år	104	100	4
FSK mer än 30 tim 3-5 år	484	467	17
FSK max 30 tim 3-5 år	885	899	-14
SUMMA	1557	1530	27

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 april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	491 665	157 615	155 546	-2 069	487 295	151 923	484 823
SUMMA INTÄKTER	491 665	157 615	155 546	-2 069	487 295	151 923	484 823
KOSTNADER							
Personalkostnader	-327 878	-110 212	-110 190	22	-327 857	-108 682	-333 820
Lokalkostnader	-68 616	-23 065	-23 037	28	-68 589	-21 728	-66 515
Kapitalkostnader	-2 659	-889	-885	4	-2 655	-840	-2 560
Köp av verksamhet	0	0	-4	-4	-4	-1 711	0
Övriga verksamhetskostnader	-92 511	-32 067	-29 524	2 543	-89 989	-29 752	-94 322
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2	-2	0	-1
SUMMA KOSTNADER	-491 665	-166 232	-163 642	2 591	-489 095	-162 712	-497 218
RESULTAT	0	-8 618	-8 096	522	-1 800	-10 789	-12 395

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -8 096 tkr, vilket är 522 tkr bättre än budgeterat. Avvikelsen utgörs främst av -2 069 tkr lägre intäkter samt 2 591 tkr lägre kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,8%. 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

-1 800 tkr. Effekterna av de tidigare felaktiga antagandena angående antal elever under höstterminen 2018 kvarstår i stor utsträckning under vårterminen och respektive rektor har vidtagit 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.

Den negativa prognosen omfattar även minskad intäkt på - 3 500 tkr som kan härledas till att även lokalersättningen påverkas av de vikande elevtalen. 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 före sommaren 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.

Volymer

Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär	Apr 2019 budget	Apr 2019 utfall	Budget avvikelse
Förberedelseklass	54	43	-11
Grundskola år 1-3	1 453	1 436	-17
Grundskola år 4-5	829	831	2
Grundskola år 6-9	1 516	1 509	-7
Grundskola år F	460	456	-4
Fritids	2 359	2 248	-111
SUMMA EXL. FRITIDS	4 312	4 275	-37

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. De konkreta åtgärderna kommer att redovisas i månadsrapporten per maj månad

Utbildning – Gymnasium och Komvux

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÅKTER							
Avgifter	0	0	13	13	12	15	26
Övriga intäkter	69 743	22 580	21 992	-588	69 768	21 660	69 198
SUMMA INTÅKTER	69 743	22 580	22 005	-575	69 780	21 676	69 224
KOSTNADER							
Personalkostnader	-44 031	-14 580	-15 469	-889	-46 787	-14 831	-46 676
Lokalkostnader	-10 283	-3 427	-3 523	-96	-10 378	-3 156	-10 395
Kapitalkostnader	-569	-190	-190	0	-569	-164	-497
Köp av verksamhet	0	0	-4	-4	-4	-141	0
Övriga verksamhetskostnader	-14 860	-4 887	-4 919	-32	-14 843	-4 379	-13 699
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-69 743	-23 085	-24 105	-1 021	-72 581	-22 671	-71 268
RESULTAT	0	-505	-2 101	-1 596	-2 800	-995	-2 044

Ekonomisk sammanfattning

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar ett ackumulerat underskott på -2 101 tkr, vilket är -1 596 tkr sämre än budget. Avvikelsen utgörs främst av högre kostnader än budgeterat; -1 021 tkr men även -575 tkr lägre intäkter. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,3% . 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- avstämn ing GY	April 2019 budget	April 2019 Utfall	diff
ANTAL ELEVER			
01100 ÖG	543	553	10
01200 SI	82	74	-8
011 + 012	625	627	2
SUMMA	625	627	2

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 april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	46 613	15 239	15 048	-191	46 422	15 398	47 546
SUMMA INTÄKTER	46 613	15 239	15 048	-191	46 422	15 398	47 546
KOSTNADER							
Personalkostnader	-35 261	-11 504	-13 244	-1 740	-42 500	-14 105	-42 487
Lokalkostnader	-274	-91	-130	-39	-313	-86	-296
Kapitalkostnader	-430	-150	-150	0	-430	-141	-434
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-10 649	-3 554	-3 381	173	-11 179	-3 374	-11 110
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-46 613	-15 299	-16 905	-1 607	-54 422	-17 707	-54 326
RESULTAT	0	-59	-1 857	-1 798	-8 000	-2 309	-6 780

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	1 067	356	257	-99	968	92	443
Övriga intäkter	160 080	53 015	51 745	-1 270	159 067	53 160	161 086
SUMMA INTÄKTER	161 148	53 371	52 002	-1 369	160 035	53 251	161 529
KOSTNADER							
Personalkostnader	-134 410	-43 088	-44 157	-1 069	-135 479	-43 312	-132 136
Lokalkostnader	-5 888	-1 976	-1 850	126	-5 762	-1 459	-5 452
Kapitalkostnader	-161	-54	-54	0	-161	-57	-172
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-1 026	0
Övriga verksamhetskostnader	-20 689	-6 944	-6 630	313	-20 933	-6 929	-24 887
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1	-2
SUMMA KOSTNADER	-161 148	-52 061	-52 692	630	-162 335	-52 785	-162 650
RESULTAT	0	1 309	-690	-1 999	-2 300	466	-1 121

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet äldreomsorgen redovisar ett negativt resultat på -1 857 tkr, vilket är -1 798 tkr sämre än budget. Avvikelsen består nästan uteslutande av högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 88%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 157 tkr och 62 tkr för extratjänster.

Verksamhetsområdet funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på -690 tkr, vilket är -1 999 tkr sämre än budget. Avvikelsen består främst i lägre intäkter på -1 369 tkr men även -630 tkr högre kostnader. Ett arbete har inletts tillsammans med socialförvaltningen för att stärka rutinerna så att utbetalningar till produktionens verksamheter inte fördröjs. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 84,9%. 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 -10 300 tkr. De ekonomiska avvikelserna inom äldreomsorg beror mestadels på att Solskiftets äldreboende beräknas uppvisa ett negativt resultat på ca -5 160 tkr per 2019-12-31, Ljusterö hemtjänst beräknas uppvisa ett negativt resultat på -2 823 tkr samt att Emiliagården beräknas uppvisa ett negativt resultat på -925 tkr. Vilka åtgärder som ska vidtas istället för avveckling av Emiliagården är ännu inte klarlagt.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	2 531	0	770	770	3 301	12	2 575
Övriga intäkter	42 187	14 517	13 525	-992	41 195	13 488	40 506
SUMMA INTÄKTER	44 718	14 517	14 294	-222	44 496	13 500	43 081
KOSTNADER							
Personalkostnader	-20 217	-6 583	-6 746	-163	-20 380	-6 613	-20 106
Lokalkostnader	-20 562	-7 007	-6 398	609	-19 953	-6 395	-19 306
Kapitalkostnader	-259	-87	-87	0	-259	-79	-232
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 681	-1 333	-960	373	-3 904	-1 401	-4 108
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0	0	-32	0
SUMMA KOSTNADER	-44 718	-15 010	-14 191	819	-44 496	-14 520	-43 752
RESULTAT	0	-494	103	597	0	-1 020	-670

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat överskott om 103 tkr. Den positiva avvikelsen om 597 tkr grundar sig främst på 819 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 47,2%. 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. Budgetavvikelse i utfallet beror främst på budgetrevidering och minskad debitering av gemensam stab kostnader.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos april	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	-13	-13
Övriga intäkter	39 646	15 052	16 613	-1 561	41 207	15 968	43 968
SUMMA INTÄKTER	39 646	15 052	16 613	-1 561	41 207	15 955	43 955
KOSTNADER							
Personalkostnader	-23 850	-8 047	-8 419	-372	-24 222	-7 884	-23 745
Lokalkostnader	-292	-101	-137	-36	-328	-195	-365
Kapitalkostnader	-349	-116	-116	0	-349	-80	-249
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-15 155	-4 707	-6 687	-1 980	-16 306	-6 404	-20 207
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-39 646	-12 972	-15 360	-2 388	-41 207	-14 563	-44 566
RESULTAT	0	2 080	1 254	-827	0	1 392	-611

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat överskott om 1 254 tkr, dock -827 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen fördelas på 1561 tkr högre intäkter och -2 388 tkr i ökade kostnader.

Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 50,7%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 34 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Med anledning av budgetavvikelsen kommer en översyn av måltidsenhetens budget och prognos att göras i nästkommande period. Prognosen för måltidsenhetens resultat per den 31 december sätts tills vidare till 0 tkr i enlighet med budget.

Stadsbidragsuppföljning
per apr 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
Läsluft förskola+skola 2018/19	Skolverket	108		VT19
Handledare Läsluftet	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
Summa Vårterminen 2019		20 105		

*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
Läsluft 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
Summa Höstterminen 2019		12 819		

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'K. Henningson', written over a horizontal line.

Kent Henningson
Produktionschef