

## Produktionsutskott ekonomiska uppföljning per 30 okt 2020

### Ekonomisk sammanställning

Produktionsutskott	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	2 733	2 733	2 734	3 948	2 518
Övriga intäkter	1 112 602	926 711	921 795	-4 916	1 110 258	1 097 002	902 041
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>1 112 602</b>	<b>926 711</b>	<b>924 528</b>	<b>-2 183</b>	<b>1 112 992</b>	<b>1 100 949</b>	<b>904 559</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-765 986	-642 987	-647 951	-4 964	-772 709	-781 704	-655 346
Lokalkostnader	-130 668	-108 842	-112 644	-3 803	-134 781	-129 167	-104 494
Kapitalkostnader	-4 413	-3 680	-3 434	245	-4 168	-5 074	-4 226
Köp av verksamhet	-416	-208	-259	-51	-467	-534	-291
Övriga verksamhetskostnader	-206 119	-171 554	-166 970	4 583	-202 167	-197 155	-159 116
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	0	-6	-5
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 107 602</b>	<b>-927 270</b>	<b>-931 259</b>	<b>-3 989</b>	<b>-1 114 292</b>	<b>-1 113 640</b>	<b>-923 479</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>5 000</b>	<b>-559</b>	<b>-6 731</b>	<b>-6 172</b>	<b>-1 300</b>	<b>-12 690</b>	<b>-18 920</b>

### Sammanfattning och kommentarer januari-oktober

Produktionsutskott redovisar ett ackumulerat resultat för perioden januari-oktober på -6 731 tkr. Det är -6 172 tkr sämre än budget, men en förbättring på ca 12 mkr mot samma period föregående år. Under perioden har verksamheten påverkats av den globala pandemin av Covid-19 influensa, förorsakat av ett Corona virus. I det ackumulerade resultatet ligger 4 800 tkr extra ersättning som del av statens ersättning till kommunen för täckande av extra kostnader gällande sjuklön till och med augusti. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,1%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 588 tkr.

### Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen innebär ett driftsresultat på -1 300 tkr, vilket är 6 300 tkr sämre än budget där överskottskrav på 5 000 tkr ingår. Mot föregående år förbättras driftsresultatet med 11390 tkr för helåret.

Totalt för året beräknas extraordinära intäkter till 13 120 tkr. I detta ingår 8 320 tkr för ersättning i samband med Covid-19 avseende inköpt skyddsutrustning mm. motsvarande ca 80 % av beräknade kostnader för helåret. Under november fattades beslut om att fördubbla det nationella anslaget från 10 till 20 miljarder, för återsökningar från regioner och kommuner.

Totala extraordinära kostnader till följd av pandemin beräknas till 15 943 tkr för helåret, främst bestående av personalkostnader och skyddsutrustning. Den **negativa** nettoeffekten på helårsresultatet är 2 720 tkr förknippat med hantering av Covid-19 pandemin.

Hantering av pandemin av Covid19 har medfört svårigheter att genomföra planerade åtgärder för effektivisering, och det innebär att dessa förskjuts i tid för senare genomförande. Fokus har varit på att upprätthålla daglig drift av våra verksamheter, med perioder av stabbläge i förvaltningen under vår och höst. Ett stort antal nya digitala verktyg har införts under året för effektivare administration, planering och analys. Det innebär samtidigt att en omfattande utbildnings-insats som genomförts under våren, med fortsättning under hela hösten och under nästa år 2021. Bland åtgärder återfinns en genomlysning av aktuell semesterlöneskuld, som indikerar att uttag av semesterar har minskat till följd av pandemins resebegränsningar. En möjligt brist i registrering under sommaren kan också utgöra en felkälla, och detta utreds för närvarande.

## Investeringsredovisning

Produktionsutskotts Investeringsredovisning	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
Produktionsstab	1 715	1 429	600	-829	1 715	2 000	36
Gymnasium/KomVux	400	333	202	-131	400	191	238
Förskolor	150	125	0	-125	150	260	255
Kultur & Fritid	100	83	195	112	100	1 867	1 582
Grundskolor	1 035	863	1 870	1 007	1 035	2	964
VoO	600	500	0	-500	600	636	640
<b>RESULTAT</b>	<b>4 000</b>	<b>3 333</b>	<b>2 867</b>	<b>-466</b>	<b>4 000</b>	<b>4 955</b>	<b>3 715</b>

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget 4 000 tkr. Av dessa avsätts 1000 tkr för löpande åtgärder i enlighet med protokoll från Stockholms Brandförsvaret efter inspektion. Ytterligare 400 tkr har avsatts för underhåll/målning av ytskikt efter beställning från vaktmästare/enhetschef.

## Verksamhetsområden

### Produktionsstaben inkl. Elevhälsa

#### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	70 286	58 572	63 855	5 283	77 889	61 687	51 204
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>70 286</b>	<b>58 572</b>	<b>63 855</b>	<b>5 283</b>	<b>77 889</b>	<b>61 687</b>	<b>51 204</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-33 672	-28 126	-27 222	904	-33 212	-24 808	-22 452
Lokalkostnader	-670	-558	-2 178	-1 620	-2 289	-486	-258
Kapitalkostnader	-185	-154	-159	-5	-190	-199	-166
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-50	-50
Övriga verksamhetskostnader	-30 760	-25 655	-28 789	-3 134	-33 898	-30 162	-25 268
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1	-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-65 286</b>	<b>-54 493</b>	<b>-58 347</b>	<b>-3 854</b>	<b>-69 589</b>	<b>-55 706</b>	<b>-48 195</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>5 000</b>	<b>4 078</b>	<b>5 508</b>	<b>1 430</b>	<b>8 300</b>	<b>5 981</b>	<b>3 009</b>

### ***Kommentarer till periodens utfall***

Verksamhetsområde produktionsstaben/PF Stab inklusive Elevhälsa redovisar ett ackumulerat överskott per om 5 508 tkr vilket är 1 430 tkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen på intäkter består i huvudsak av extraordinär ersättning för Covid-19 från Socialstyrelsen. I övrigt fördelas avvikelsen på lägre personalkostnader för administration än budget, ca 3 Mkr högre övriga verksamhetskostnader samt 1 620 tkr högre lokalkostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 42,6%.

### ***Kommentarer till helårsprognos***

Prognosen för verksamhetsområdet produktionsstab innebär ett helårsresultat 8 300 kr, där den största avvikelsen utgörs av extraordinära intäkter för täckning av kostnader för Corona/Covid19.

## **Förskolor**

### ***Ekonomisk sammanfattning***

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	197 570	164 589	162 739	-1 850	195 865	189 207	155 577
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>197 570</b>	<b>164 589</b>	<b>162 739</b>	<b>-1 850</b>	<b>195 865</b>	<b>189 207</b>	<b>155 577</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-154 847	-130 466	-124 871	5 596	-149 251	-144 962	-119 731
Lokalkostnader	-20 802	-17 345	-17 118	227	-20 575	-20 438	-16 340
Kapitalkostnader	-636	-530	-383	147	-490	-431	-355
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-21 284	-17 829	-18 095	-265	-21 549	-20 101	-15 786
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1	-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-197 570</b>	<b>-166 170</b>	<b>-160 466</b>	<b>5 704</b>	<b>-191 865</b>	<b>-185 932</b>	<b>-152 212</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-1 581</b>	<b>2 273</b>	<b>3 854</b>	<b>4 000</b>	<b>3 274</b>	<b>3 365</b>

### ***Kommentarer till periodens utfall***

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat överskott per september om 2 273 tkr, vilket är 3 854 tkr bättre än budget. Avvikelsen är en nettoeffekt av lägre intäkter på ca -1 850 tkr och lägre kostnader på -5 704 tkr i jämförelse mot budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 76,7% och motsvarar en personaltäthet enligt målsättning 5,2 barn/medarbetare. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 56 tkr.

### ***Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan***

Helårsprognosen för verksamhetsområdet förskolor är 4 000 tkr. Ett kontinuerligt arbete pågår för att inom budgeterad ram säkerställa nuvarande nyckeltal barn/årsarbetare till 5.2.

### *Volym*

<b>Volym-avstämning Förskolan</b>	<b>Oktober 2020 Utfall</b>	<b>Oktober 2020 Budget</b>	<b>diff</b>
<b>ANTALET BARN</b>			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	43	34	9
FSK max 30 tim 1-2 år	123	80	43
FSK mer än 30 tim 3-5 år	442	421	21
FSK max 30 tim 3-5 år	844	914	-70
<b>SUMMA</b>	<b>1 452</b>	<b>1 449</b>	<b>3</b>

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

## **Utbildning - Grundskola**

### *Ekonomisk sammanfattning*

<b>Verksamhetsområde Grundskola</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ack Budget</b>	<b>Ack utfall</b>	<b>Budget- avvikelse</b>	<b>Prognos Okt</b>	<b>Utfall fg.år</b>	<b>Ack. utfall fg.år</b>
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	488 947	408 568	406 818	-1 751	487 196	486 855	397 794
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>488 947</b>	<b>408 568</b>	<b>406 818</b>	<b>-1 751</b>	<b>487 196</b>	<b>486 855</b>	<b>397 794</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-325 450	-273 270	-278 153	-4 883	-329 408	-335 796	-282 095
Lokalkostnader	-70 052	-58 339	-60 312	-1 973	-72 025	-70 204	-58 011
Kapitalkostnader	-1 913	-1 594	-1 363	232	-1 682	-2 645	-2 206
Köp av verksamhet	0	0	-7	-7	-7	-7	-4
Övriga verksamhetskostnader	-91 532	-76 213	-73 455	2 758	-88 774	-87 605	-70 487
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	0	-5	-4
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-488 947</b>	<b>-409 415</b>	<b>-413 289</b>	<b>-3 874</b>	<b>-491 896</b>	<b>-496 262</b>	<b>-412 805</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-847</b>	<b>-6 471</b>	<b>-5 624</b>	<b>-4 700</b>	<b>-9 407</b>	<b>-15 012</b>

### *Kommentarer till periodens utfall*

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -6 471 tkr, vilket är - 5 624 tkr sämre än budget, men en dryg halvering av föregående års underskott för samma period. Samtidigt har åk 9 meritvärden förbättrats för de elever som lämnade efter vårterminen, från 238 till 242. Behörighet till gymnasiet har dock sjunkit, och vidare analys fortgår.

Avvikelsen mot budget utgörs av - 1 751 tkr lägre intäkter och 3 874 tkr högre kostnader. I förhållande till omsättningen uppgår de till ca 68,4%. I personalkostnaderna ingår utbetalda sparade semesterdagar om ca 177 tkr.

### ***Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan***

Helårsprognosen för verksamhetsområde grundskola är -4 700 tkr. Från HT2020 ökade elevantal med drygt 100 elever från en friskola i kommunen som upphörde efter vårterminen. I början av november startades ytterligare en resursgrupp för grundskolan, med 10-12 platser för låg – och mellanstadiet. Den nya verksamheten kallad Minirosen utgör en utökning av nuvarande verksamhet i tillägg till högstadiets befintliga resursgrupp Solrosen.

I början av året genomfördes en genomlysning av skolornas modell för personalplanering i syfte att förbättra rutiner och IT stöd. Detta arbete har försenats och skall slutföras under hösten och under våren 2021. Genom införande av Österåkers Lärplattform har grundskolorna förutom Unikum och Tempus tillgång till planeringsverktyget Skola24's modul för stöd och analys vid tjänsteplanering. Den nya lärplattformen togs i drift vid starten HT2020, med Unikum och Tempus som stöd för den pedagogiska processen i skola, förskola och fritidshem, samt Skola24 för frånvarohantering och personalplanering /tjänsteplanering. I november implementeras ett nytt digitalt stöd för skolval och löpande ändringar av skolplaceringar. Det heter Optiplan, och ger ett nytt förbättrat gränssnitt för vårdnadshavare, samt effektivare administration.

#### ***Volym***

<b>Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär</b>	<b>Okt 2020 budget</b>	<b>Okt 2020 utfall</b>	<b>Budget avvikelse</b>
Grundskola år F	481	497	16
Grundskola år 1-3	1 315	1 375	60
Grundskola år 4-5	840	863	23
Grundskola år 6-9	1 445	1 384	-61
Fritids	2 276	2 360	84
	<b>4 081</b>	<b>4 119</b>	<b>38</b>

## Utbildning – Gymnasium och Komvux

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	34	34	34	32	29
Övriga intäkter	68 843	56 663	56 033	-630	68 214	68 288	56 022
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>68 843</b>	<b>56 663</b>	<b>56 067</b>	<b>-596</b>	<b>68 248</b>	<b>68 320</b>	<b>56 051</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-45 016	-37 547	-40 684	-3 136	-48 855	-47 593	-39 762
Lokalkostnader	-10 774	-8 942	-8 865	77	-10 697	-10 314	-8 478
Kapitalkostnader	-607	-506	-489	16	-590	-576	-478
Köp av verksamhet	-416	-208	-252	-44	-460	-456	-220
Övriga verksamhetskostnader	-12 031	-9 890	-10 505	-615	-12 646	-13 175	-10 598
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-68 843</b>	<b>-57 093</b>	<b>-60 795</b>	<b>-3 701</b>	<b>-73 248</b>	<b>-72 114</b>	<b>-59 537</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-431</b>	<b>-4 728</b>	<b>-4 297</b>	<b>-5 000</b>	<b>-3 794</b>	<b>-3 486</b>

Komvux och Österåkers Gymnasium ÖG redovisar ett ackumulerat underskott på -4 728 tkr, vilket är -4 297 tkr sämre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 72,6% .

### Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för verksamhetsområde gymnasium och Komvux är -5 000 tkr i förhållande till lagd budget. Gymnasiet genomför åtgärder för ökad effektivitet samt att säkra ersättning och därmed kostnadstäckning för AST (Autism Spektra-Tillstånd) - verksamhet. Ej utnyttjad lokalyta i form av paviljong för ÖG har sagts upp.

För KomVux genomförs under detta år och nästa åtgärder enligt separat åtgärdsplan. Nytt utbud i egen regi har lanserats för HT2020 med ett flertal nya distansutbildningar för att öka intäkter. Som del av Produktionsförvaltningens genomlysning av vuxenutbildning förs dialog med Utbildningsförvaltningen om möjligheter att överta administration av Komvux/SFI från KCNO kansli med befintlig personal. Samtidigt förstärks samarbetet med kommunens arbetsmarknadsenhet för ökat antal utbildningar och anpassningar efter det lokala näringslivets behov. Lämnade förslag till åtgärder behandlas under hösten 2020 och våren 2021.

### *Volym ÖG*

<b>Volym- avstämning GY</b>	<b>Okt 2020 budget</b>	<b>Okt 2020 Utfall</b>	<b>diff</b>
ANTAL ELEVER 01100 ÖG	648	647	-1
<b>SUMMA</b>	<b>648</b>	<b>647</b>	<b>-1</b>

## Vård och omsorg

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Hemtjänst	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	27 740	23 728	25 312	1 584	29 325	45 817	38 025
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>27 740</b>	<b>23 728</b>	<b>25 312</b>	<b>1 584</b>	<b>29 325</b>	<b>45 817</b>	<b>38 025</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-22 396	-19 344	-22 192	-2 848	-25 830	-41 881	-35 816
Lokalkostnader	-1 499	-1 262	-1 147	115	-1 384	-2 111	-1 659
Kapitalkostnader	-311	-262	-242	19	-291	-430	-368
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 534	-3 116	-3 102	14	-3 520	-7 032	-5 771
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-27 740</b>	<b>-23 984</b>	<b>-26 684</b>	<b>-2 699</b>	<b>-31 025</b>	<b>-51 454</b>	<b>-43 614</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-256</b>	<b>-1 371</b>	<b>-1 115</b>	<b>-1 700</b>	<b>-5 637</b>	<b>-5 589</b>

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	916	916	916	1 019	842
Övriga intäkter	166 450	138 776	134 770	-4 006	162 444	159 093	132 604
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>166 450</b>	<b>138 776</b>	<b>135 685</b>	<b>-3 091</b>	<b>163 360</b>	<b>160 112</b>	<b>133 446</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-138 902	-116 273	-118 124	-1 851	-141 703	-141 098	-117 648
Lokalkostnader	-5 607	-4 681	-4 574	106	-5 501	-6 022	-4 939
Kapitalkostnader	-328	-273	-156	117	-210	-183	-145
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-18	-18
Övriga verksamhetskostnader	-21 613	-18 031	-15 364	2 667	-18 946	-16 724	-13 618
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-166 450</b>	<b>-139 258</b>	<b>-138 218</b>	<b>1 040</b>	<b>-166 360</b>	<b>-164 044</b>	<b>-136 368</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-482</b>	<b>-2 533</b>	<b>-2 051</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 932</b>	<b>-2 922</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet omsorg redovisar ett negativt resultat på -1 371 tkr, vilket är -1 115 tkr sämre än budget, men 4 218 tkr bättre än föregående år. Avvikelsen består av närmare 2,8 Mkr högre personalkostnader än budgeterat till följd av Covid-19 pandemi. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 87,7 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 118 tkr.

Verksamhetsområdet funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på 2 533 tkr, vilket är -2 051 tkr sämre än budget.. Även här ligger personalkostnaderna 1,8 Mkr högre än budget till följd



av ökad bemanning under Covid-19 pandemi. Ett arbete har inletts tillsammans med Socialförvaltningen för att stärka rutinerna för rapportering och fakturering av intäkter. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 87,1%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 224 tkr.

### ***Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan***

Helårsprognosen för verksamhetsområdet vård och omsorg är – 4 700 tkr, vilket är en reduktion av underskott mot föregående år med 4870 tkr för helåret. Resultatförbättringen mot föregående år beror på förändring från 1 mars när särskilt boende Solskiftet överlämnats till fristående utförare, samt förbättrad personalplanering inom hemtjänst och LSS verksamhet. Kostnader för vissa avskrivningar lokaler Solskiftet kvarstår under året.

De ekonomiska avvikelserna inom LSS/funktionsnedsättning kan härledas till flera enheter inom verksamhetsområdet, där den största avvikelsen är inom Barn och Ungdom. Åtgärdsplaner för att nå en budget i balans finns framtagna per enhet för genomförande under året. Fokus ligger på förbättrad planering av bemanning inom ramen för våra kvalitetsmål. Nytt förslag för utformning av Barn och Ungdom med tydligare åldersuppdelning är klart som del av åtgärdsplan, och dialog tas upp med beställare Socialförvaltningen under hösten 2020. Nytt digitalt IT stöd i form av Tempus implementeras under hösten för effektivisering av planering, uppföljning och framtagande av faktureringsunderlag. Personal planerad för de verksamheter som varit stängda till följs av pandemi har i stället tjänstgjort på andra enheter inom verksamhetsområdet och även lånats ut till aktiviteter som hjälp med inköp till 70+ målgrupp.

### ***Ekonomisk sammanfattning***

<b>Verksamhetsområde Kultur &amp; Fritid</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ack Budget</b>	<b>Ack utfall</b>	<b>Budget-avvikelse</b>	<b>Prognos Okt</b>	<b>Utfall fg.år</b>	<b>Ack. utfall fg.år</b>
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	1 784	1 784	1 784	2 897	1 648
Övriga intäkter	47 340	38 830	37 078	-1 752	45 588	41 952	34 852
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>47 340</b>	<b>38 830</b>	<b>38 862</b>	<b>32</b>	<b>47 372</b>	<b>44 849</b>	<b>36 500</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-21 565	-17 963	-16 992	971	-20 595	-20 604	-17 300
Lokalkostnader	-20 972	-17 471	-18 044	-573	-21 856	-19 209	-14 475
Kapitalkostnader	-293	-244	-357	-113	-406	-263	-218
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-4	0
Övriga verksamhetskostnader	-4 510	-3 752	-3 757	-5	-4 515	-3 435	-2 640
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-47 340</b>	<b>-39 430</b>	<b>-39 150</b>	<b>280</b>	<b>-47 372</b>	<b>-43 514</b>	<b>-34 634</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-599</b>	<b>-288</b>	<b>311</b>	<b>0</b>	<b>1 335</b>	<b>1 866</b>

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat underskott om -288 tkr vilket är 311 tkr bättre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 43,7%.

### ***Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan***

Helårsprognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid beräknas budget i balans.

## Måltidsenheten

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	45 426	36 985	35 191	-1 794	43 737	44 103	35 963
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>45 426</b>	<b>36 985</b>	<b>35 191</b>	<b>-1 794</b>	<b>43 737</b>	<b>44 103</b>	<b>35 963</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-24 139	-19 998	-19 714	284	-23 855	-24 963	-20 542
Lokalkostnader	-291	-244	-407	-163	-454	-382	-333
Kapitalkostnader	-140	-116	-286	-169	-309	-348	-290
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-20 856	-17 067	-13 903	3 164	-18 319	-18 920	-14 949
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-45 426</b>	<b>-37 425</b>	<b>-34 310</b>	<b>3 116</b>	<b>-42 937</b>	<b>-44 612</b>	<b>-36 114</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-440</b>	<b>882</b>	<b>1 321</b>	<b>800</b>	<b>-509</b>	<b>-151</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat överskott på 882 tkr. Avvikelsen fördelas på -1 794 tkr lägre intäkter och -3 116 tkr lägre kostnader. Under perioden med distansundervisning av gymnasiets elever på grund av pågående pandemi, har dessa i stället erbjudits matlådor vilka från produktionsköket Hacksta. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 56%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 21 tkr.

### Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för måltidsenhetens beräknas till +800 tkr mot budget, där överskottet återförs till enheter efter avstämning innan årsskiftet.

## Statsbidrag okt 2020

Stadsbidrag	Källa	Beviljat belopp tkr	Ansöks	Period
Karriärtjänster VT20	Skolverket	2 337	beslutad	VT20
Lågstadiesatsning 19/20	Skolverket	3 848	beslutad	VT 20
Lärarassistenter 2020	Skolverket	792	beslutad	VT 20
Lärlönelyft	Skolverket	4 850	beslutad	VT 20
Spec.ped för lärande 2019/2020	Skolverket	434	beslutad	VT20
Likvärdig skola 2020	Skolverket	12 506	beslutad	2020
Minskade barngrupper i förskolan 2021/2020		4 430	beslutad	HT 20
Minskade barngrupper i förskolan 2019/2020	Skolverket	5 554	beslutad	VT 20
Elevhälsa, persförstärkn 2020	Skolverket	1 266	beslutad	2020
GY Introduktionsprogram *	Skolverket	403	beslutad	2020
Lovskola	Skolverket	303	beslutad	2020
Läsllyftet 20/21	Skolverket	161	beslutad	HT 20
Spec.ped för lärande 2020/2021	Skolverket	102	beslutad	HT 20
<b>Summa 2020</b>		<b>36 420</b>		

---

Eva Wetterstrand  
Produktionsdirektör