

## Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Dnr PU 2020/0033

Till Kommunstyrelsens Produktionsutskott

Datum 2020-05-20

### Produktionsutskottets månadsuppföljning per april 2020

#### Sammanfattning

Produktionsutskottet redovisar ett ackumulerat resultat för första tertialen januari till april på -679 tkr. Det är -3 672 tkr sämre än budget, men 5 651 tkr bättre än föregående år. Under perioden har verksamheten påverkats av den globala pandemin av Covid-19 influensa, förorsakat av ett Corona virus. Avvikelsen mot budget fördelas på -6 015 tkr lägre intäkter än budgeterat och 2 344 tkr lägre kostnader än budgeterat.

#### Beslutsförslag

1. Notera Produktionsutskottets månadsuppföljning per 2020-04-30 och prognos per 2020-12-31.
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

Helårsprognosen för produktionsförvaltningen är ett driftsresultat på 0 vilket är en negativ avvikelse på -5 000 tkr mot budget. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområdena grundskola, vård och omsorg, samt Komvux. Helårsprognosen baserar sig på oförändrade uppdrag från beställande förvaltningar. Samtliga verksamheter har varit i drift under pandemi-perioden med undantag av nattomsorg och ej biståndsbedömd öppen mötesplats. Orsaken till avvikelse i drift har i båda fall varit personalbrist. Två nya enheter har skapats i perioden för att hantera personalbrist och risk för smitta. Det är PF Bemanning som rekryterat och utbildat vikarier inom vård & omsorg samt skola och måltidsverksamhet. Och det är Covid19-teamet inom hemtjänsten som beställts av Socialförvaltningen för de kunder som har bekräftad eller misstänkt smitta. Dessa erbjuds vård efter vårdplanering och biståndsbeslut.

Driftsresultatet för årets första kvartal har förbättrats mot föregående år med 5651 tkr.

Den totala risken för verksamheten och ekonomin utgörs av Covid-19 pandemins påverkan. Idag upptar hanteringen av pandemin en stor del av vår organisation. Kostnaden för hanteringen motsvarar det ca 10% av våra personalresurser eller 67 000 tkr, vilket är inkluderat i årsprognosen.

## Tjänsteutlåtande

Risk finns för ytterligare ca: 5 000 tkr i kostnadsökning, främst förknippat med svårigheter att genomföra planerade effektiviseringar i rådande läge.

### Bilagor

1. Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per april 2020

Eva Wetterstrand  
Produktionsdirektör

---

Expedieras

## Produktionsutskott ekonomiska uppföljning per 30 april 2020

### Ekonomisk sammanställning

Produktionsutskott	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	934	934	934	3 948	1 039
Övriga intäkter	1 112 602	377 576	370 626	-6 950	1 105 319	1 097 002	357 030
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>1 112 602</b>	<b>377 576</b>	<b>371 560</b>	<b>-6 015</b>	<b>1 106 253</b>	<b>1 100 949</b>	<b>358 069</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-765 986	-256 448	-257 539	-1 091	-767 986	-781 704	-255 517
Lokalkostnader	-130 668	-43 573	-44 685	-1 112	-131 880	-129 167	-42 142
Kapitalkostnader	-4 413	-1 481	-1 323	158	-4 255	-5 074	-1 690
Köp av verksamhet	-416	0	-7	-7	-423	-534	-58
Övriga verksamhetskostnader	-206 119	-73 081	-68 675	4 405	-201 698	-197 155	-64 989
Finansiella kostnader	0	0	-10	-10	-10	-6	-4
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 107 602</b>	<b>-374 583</b>	<b>-372 239</b>	<b>2 344</b>	<b>-1 106 253</b>	<b>-1 113 640</b>	<b>-364 399</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>5 000</b>	<b>2 993</b>	<b>-679</b>	<b>-3 672</b>	<b>0</b>	<b>-12 690</b>	<b>-6 330</b>

### Sammanfattning och kommentarer

Produktionsutskott redovisar ett ackumulerat resultat för första tertialen januari till april på -679 tkr. Det är -3 672 tkr sämre än budget, men 5 651 tkr bättre än föregående år. Under perioden har verksamheten påverkats av den globala pandemin av Covid-19 influensa, förorsakat av ett Corona virus. Avvikelsen mot budget fördelas på -6 015 tkr lägre intäkter än budgeterat och 2 344 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 69,3%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 588 tkr.

### Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för produktionsförvaltningen är ett driftsresultat på 0 vilket är en negativ avvikelse på -5 000 tkr mot budget. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområdena grundskola, vård och omsorg, samt Komvux. Helårsprognosen baserar sig på oförändrade uppdrag från beställande förvaltningar. Samtliga verksamheter har varit i drift under pandemi-perioden med undantag av nattomsorg och ej biståndsbedömd öppen mötesplats. Orsaken till avvikelse i drift har i båda fall varit personalbrist. Två nya enheter har skapats i perioden för att hantera personalbrist och risk för smitta. Det är PF Bemanning som rekryterat och utbildat vikarier inom vård & omsorg samt skola och måltidsverksamhet. Och det är Covid19-teamet inom hemtjänsten som beställts av Socialförvaltningen för de kunder som har bekräftad eller misstänkt smitta. Dessa erbjuds vård efter vårdplanering och biståndsbeslut. Driftsresultatet för årets första kvartal har förbättrats mot föregående år med 5651 tkr. Helårsprognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan.

Den totala risken för verksamheten och ekonomin utgörs av Covid-19 pandemins påverkan. Idag upptar hanteringen av pandemin en stor del av vår organisation. Kostnaden för hanteringen motsvarar det ca 10% av våra personalresurser eller 67 000 tkr, vilket är inkluderat i årsprognosen. Risk finns för ytterligare ca: 5 000 tkr i kostnadsökning, främst förknippat med svårigheter att genomföra planerade effektiviseringar i rådande läge.

### Investeringsredovisning

Produktionsutskotts Investeringsredovisning	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
Produktionsstab	4 000	1 333	0	-1 333	4 000	2 000	0
Gymnasium/KomVux	0	0	0	0		191	0
Förskolor	0	0	0	0		260	112
Kultur & Fritid	0	0	0	0		1 867	0
Grundskolor	0	0	0	0		2	36
VoO	0	0	0	0		636	590
<b>RESULTAT</b>	<b>4 000</b>	<b>1 333</b>	<b>0</b>	<b>-1 333</b>	<b>4 000</b>	<b>4 955</b>	<b>739</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 Brandförsvär 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 April	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	70 286	23 429	23 112	-316	69 970	61 687	20 594
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>70 286</b>	<b>23 429</b>	<b>23 112</b>	<b>-316</b>	<b>69 970</b>	<b>61 687</b>	<b>20 594</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-33 672	-10 868	-9 254	1 613	-32 538	-24 808	-8 195
Lokalkostnader	-670	-223	-299	-76	-746	-486	-86
Kapitalkostnader	-185	-62	-58	4	-181	-199	-68
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-50	-50
Övriga verksamhetskostnader	-30 760	-10 278	-10 544	-266	-31 505	-30 162	-9 761
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1	-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-65 286</b>	<b>-21 430</b>	<b>-20 155</b>	<b>1 275</b>	<b>-64 970</b>	<b>-55 706</b>	<b>-18 161</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>5 000</b>	<b>1 998</b>	<b>2 957</b>	<b>959</b>	<b>5 000</b>	<b>5 981</b>	<b>2 432</b>

#### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområde produktionsstaben/PF Stab inklusive Elevhälsa redovisar ett ackumulerat överskott per mars om 2 957 tkr vilket är 959 bättre än budget. Avvikelsen fördelas på något lägre

intäkter och 2 957 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 40 %.

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

Prognosen för verksamhetsområdet produktionsstab innebär ett helårsresultat 5 000 tkr enl. budget.

## **Förskolor**

### ***Ekonomisk sammanfattning***

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	197 570	66 938	67 371	433	198 003	189 207	61 968
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>197 570</b>	<b>66 938</b>	<b>67 371</b>	<b>433</b>	<b>198 003</b>	<b>189 207</b>	<b>61 968</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-154 847	-52 861	-50 236	2 625	-152 753	-144 962	-46 708
Lokalkostnader	-20 802	-6 984	-6 772	212	-20 590	-20 438	-6 230
Kapitalkostnader	-636	-211	-153	57	-579	-431	-139
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-21 284	-7 375	-7 361	13	-21 271	-20 101	-6 265
Finansiella kostnader	0	0	-10	-10	-10	-1	-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-197 570</b>	<b>-67 430</b>	<b>-64 532</b>	<b>2 898</b>	<b>-195 203</b>	<b>-185 932</b>	<b>-59 343</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-493</b>	<b>2 838</b>	<b>3 331</b>	<b>2 800</b>	<b>3 274</b>	<b>2 624</b>

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

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat överskott per mars om 2 838 tkr, vilket är 3 331 tkr bättre än budget. Avvikelsen är ett netto av högre intäkter på ca 433 tkr och lägre kostnader på 2 898 tkr mot budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 74,6 % 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 2 800 tkr. Ett kontinuerligt arbete pågår för att inom budgeterad ram säkerställa nuvarande nyckeltal barn/årsarbetare till 5.2.

### *Volymer*

<b>Volym-avstämning Förskolan</b>	<b>April 2020 Utfall</b>	<b>April 2020 Budget</b>	<b>diff</b>
<b>ANTAL BARN</b>			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	52	46	6
FSK max 30 tim 1-2 år	128	109	19
FSK mer än 30 tim 3-5 år	443	443	0
FSK max 30 tim 3-5 år	897	919	-22
<b>SUMMA</b>	<b>1 520</b>	<b>1 517</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 April</b>	<b>Utfall fg.år</b>	<b>Ack. utfall fg.år</b>
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	488 947	165 778	161 134	-4 643	483 970	486 855	155 546
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>488 947</b>	<b>165 778</b>	<b>161 134</b>	<b>-4 643</b>	<b>483 970</b>	<b>486 855</b>	<b>155 546</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-325 450	-108 740	-108 792	-52	-325 836	-335 796	-111 208
Lokalkostnader	-70 052	-23 153	-24 430	-1 278	-71 330	-70 204	-23 145
Kapitalkostnader	-1 913	-638	-517	121	-1 792	-2 645	-885
Köp av verksamhet	0	0	-7	-7	-7	-7	-4
Övriga verksamhetskostnader	-91 532	-32 726	-30 524	2 202	-89 330	-87 605	-28 397
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-5	-2
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-488 947</b>	<b>-165 257</b>	<b>-164 270</b>	<b>987</b>	<b>-488 295</b>	<b>-496 262</b>	<b>-163 642</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>520</b>	<b>-3 136</b>	<b>-3 656</b>	<b>-4 325</b>	<b>-9 407</b>	<b>-8 096</b>

### *Kommentarer till periodens utfall*

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -3 136 tkr, vilket är - 3565 tkr sämre än budget, men 4 960 tkr bättre än föregående år. Avvikelsen mot budget utgörs främst av - 4 643 tkr lägre intäkter. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till ca 67,5%. I personalkostnaderna ingår utbetalda sparade semesterdagar om ca 177 tkr.

### *Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan*

Helårsprognosen för verksamhetsområde grundskola är -4 325 tkr. Under våren görs en genomlysning av skolornas modell för personalplanering i syfte att förbättra modell och resursplanering. Detta för att hamna inom budgetram och samtidigt nå kvalitetsmål. Genom

införande av ny lärplattform kommer grundskolorna få tillgång till planeringsverktyget Skola24 för förbättrat stöd vid tjänsteplanering.

### *Volymer*

<b>Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär</b>	<b>Apr 2019 budget</b>	<b>Apr 2019 utfall</b>	<b>Budget avvikelse</b>
Grundskola år F	400	393	-7
Grundskola år 1-3	1 420	1 405	-15
Grundskola år 4-5	828	821	-7
Grundskola år 6-9	1 492	1 474	-18
Fritids	2 202	2 165	-37
	<b>4 140</b>	<b>4 093</b>	<b>-47</b>

Volymavstämningen i grundskolan visar en minskning i antalet elever mot budget. Framförallt kan vi se avvikelser i antalet inskrivna barn på fritidshem. Enheterna anpassar sin bemanning efter nya förutsättningar

## **Utbildning – Gymnasium och Komvux**

### *Ekonomisk sammanfattning*

<b>Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ack Budget</b>	<b>Ack utfall</b>	<b>Budget- avvikelse</b>	<b>Prognos April</b>	<b>Utfall fg.år</b>	<b>Ack. utfall fg.år</b>
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	13	13	13	32	13
Övriga intäkter	68 843	22 029	21 922	-106	68 737	68 288	21 992
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>68 843</b>	<b>22 029</b>	<b>21 936</b>	<b>-93</b>	<b>68 750</b>	<b>68 320</b>	<b>22 005</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-45 016	-14 651	-16 292	-1 641	-46 657	-47 593	-15 645
Lokalkostnader	-10 774	-3 560	-3 729	-169	-10 942	-10 314	-3 541
Kapitalkostnader	-607	-202	-195	7	-600	-576	-190
Köp av verksamhet	-416	0	0	0	-416	-456	-4
Övriga verksamhetskostnader	-12 031	-4 422	-4 802	-380	-12 410	-13 175	-4 725
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-68 843</b>	<b>-22 836</b>	<b>-25 018</b>	<b>-2 182</b>	<b>-71 025</b>	<b>-72 114</b>	<b>-24 105</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-807</b>	<b>-3 082</b>	<b>-2 275</b>	<b>-2 275</b>	<b>-3 794</b>	<b>-2 101</b>

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar ett ackumulerat underskott på -3 082 tkr, vilket är -2 275 tkr sämre än budget. Avvikelsen utgörs främst av högre personalkostnader än budgeterat om -1 641 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 74,3% .

## Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för verksamhetsområde gymnasium och Komvux är -2 275 tkr i förhållande till lagd budget. Gymnasiet genomför åtgärder för ökad effektivitet samt att säkra ersättning och därmed kostnadstäckning för AST verksamhet. Ej utnyttjad lokalyta har sagts upp inför framtiden i form av paviljong. För KomVux genomförs under detta år och nästa åtgärder enligt separat åtgärdsplan. Förslag tas fram och stäms av med UF om möjligheter att överta administration av komvux/SFI från KCNO kansli med befintlig personal. På intäktsidan utökas utbudet med nya distansutbildningar till hösten 2020. Samtidigt förstärks samarbetet med kommunens arbetsmarknadsenhet för ökat antal utbildningar och anpassningar efter näringslivets behov.

### Volym ÖG

Volym- avstämning GY	April 2020 Budget	April 2020 Utfall	diff
ANTAL ELEVER 01100 ÖG	609	610	1
SUMMA	609	610	1

## Vård och omsorg

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Hemtjänst	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	27 740	11 691	11 805	115	27 855	45 817	15 048
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>27 740</b>	<b>11 691</b>	<b>11 805</b>	<b>115</b>	<b>27 855</b>	<b>45 817</b>	<b>15 048</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-22 396	-9 428	-11 161	-1 734	-24 109	-41 881	-13 827
Lokalkostnader	-1 499	-551	-475	76	-1 423	-2 111	-640
Kapitalkostnader	-311	-115	-99	16	-295	-430	-150
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 534	-1 863	-1 757	106	-3 428	-7 032	-2 289
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-27 740</b>	<b>-11 957</b>	<b>-13 493</b>	<b>-1 535</b>	<b>-29 255</b>	<b>-51 454</b>	<b>-16 905</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-267</b>	<b>-1 688</b>	<b>-1 421</b>	<b>-1 400</b>	<b>-5 637</b>	<b>-1 857</b>



Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	274	274	274	1 019	257
Övriga intäkter	166 450	55 507	54 038	-1 469	164 980	159 093	51 745
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>166 450</b>	<b>55 507</b>	<b>54 312</b>	<b>-1 196</b>	<b>165 254</b>	<b>160 112</b>	<b>52 002</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-138 902	-45 031	-47 047	-2 016	-140 502	-141 098	-44 662
Lokalkostnader	-5 607	-1 894	-1 810	84	-5 523	-6 022	-1 924
Kapitalkostnader	-328	-109	-61	48	-279	-183	-54
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-18	0
Övriga verksamhetskostnader	-21 613	-7 288	-6 125	1 164	-20 450	-16 724	-6 052
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-166 450</b>	<b>-54 323</b>	<b>-55 042</b>	<b>-719</b>	<b>-166 754</b>	<b>-164 044</b>	<b>-52 692</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 184</b>	<b>-731</b>	<b>-1 915</b>	<b>-1 500</b>	<b>-3 932</b>	<b>-690</b>

### *Kommentarer till periodens utfall*

Verksamhetsområdet äldreomsorg redovisar ett negativt resultat på -1 688 tkr, vilket är -1 421 tkr sämre än budget, men 170 tkr bättre än föregående år. Avvikelsen består av högre kostnader än budgeterat på 1 535 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 94,5 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 118 tkr.

Verksamhetsområdet funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på -731 tkr, vilket är -1 915 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på -719 tkr högre kostnader och lägre intäkter på -1 196 tkr. Ett arbete har inletts tillsammans med Socialförvaltningen för att stärka rutinerna för rapportering och fakturering av intäkter. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 86,6%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 224 tkr.

### *Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan*

Helårsprognosen för verksamhetsområdet vård och omsorg är -2 900 tkr, vilket är en reduktion av underskott med ca 7 Mkr. Resultatförbättringen beror till stor del på förändring från 1 mars i drift av särskilt boende som överlämnats, samt förbättrad personalplanering i hemtjänsten. De ekonomiska avvikelserna inom LSS/funktionsnedsättning motsvarar ett negativt resultat om -1 430 tkr och kan hänvisas till flera enheter inom verksamhetsområdet. Åtgärdsplaner för att nå en budget i balans finns framtagna per enhet för genomförande under året. Fokus ligger på förbättras planering av bemanning inom ramen för våra kvalitetsmål. Verksamheten inom Halo har förändrats då lokaler upplåtits för nya Covid-19 bäddar. Delar av besökare finns nu inom Solskiftets Barn o Ungdom i stället.

## Kultur och Fritid

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos April	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	647	647	647	2 897	770
Övriga intäkter	47 340	15 154	14 734	-420	46 920	41 952	13 525
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>47 340</b>	<b>15 154</b>	<b>15 381</b>	<b>227</b>	<b>47 567</b>	<b>44 849</b>	<b>14 294</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-21 565	-6 946	-6 667	279	-21 286	-20 604	-6 818
Lokalkostnader	-20 972	-7 108	-6 980	128	-20 945	-19 209	-6 439
Kapitalkostnader	-293	-98	-126	-28	-321	-263	-87
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-4	0
Övriga verksamhetskostnader	-4 510	-1 591	-1 368	223	-4 315	-3 435	-848
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-47 340</b>	<b>-15 741</b>	<b>-15 140</b>	<b>602</b>	<b>-46 867</b>	<b>-43 514</b>	<b>-14 191</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-587</b>	<b>241</b>	<b>828</b>	<b>700</b>	<b>1 335</b>	<b>103</b>

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat överskott om 241 tkr. Den positiva avvikelsen mot budget på 828 tkr beror på lägre kostnader på 602 tkr än budgeterat och även något högre intäkter. För helåret kommer verksamheten belastas med ytterligare lokalkostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 43,3%. Ett flertal föreningar har reducerat/avbokat sina tider i våra anläggningar till följd av Corona och Folkhälsomyndighetens FHM riktlinjer.

### Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är 700 tkr.

## Måltidsenheten

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÅKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	45 426	17 051	16 510	-542	44 884	44 103	16 613
<b>SUMMA INTÅKTER</b>	<b>45 426</b>	<b>17 051</b>	<b>16 510</b>	<b>-542</b>	<b>44 884</b>	<b>44 103</b>	<b>16 613</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-24 139	-7 923	-8 090	-167	-24 305	-24 963	-8 455
Lokalkostnader	-291	-100	-190	-90	-381	-382	-137
Kapitalkostnader	-140	-47	-115	-68	-208	-348	-116
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-20 856	-7 538	-6 195	1 344	-18 989	-18 920	-6 652
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-45 426</b>	<b>-15 608</b>	<b>-14 589</b>	<b>1 019</b>	<b>-43 884</b>	<b>-44 612</b>	<b>-15 360</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 443</b>	<b>1 920</b>	<b>477</b>	<b>1 000</b>	<b>-509</b>	<b>1 254</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat överskott på 1 920 tkr. Avvikelsen fördelas på -542 tkr lägre intäkter och -1 019 tkr lägre kostnader. Under perioden med distansundervisning av gymnasiets elever på grund av pågående pandemi, erbjuds dessa i stället matlådor vilka beställs och levereras från produktionsköket Hacksta. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 49 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 21 tkr.

### Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för måltidsenhetens beräknas till 1 000 tkr.

---

Eva Wetterstrand  
Produktionsdirektör

Statsbidrag  
 April 2020

Stadsbidrag	Källa	Beviljat belopp tkr	Ansöks	Period
Karriärtjänster VT20	Skolverket	2 337	beslutad	VT20
Lågstadiesatsning	Skolverket	3 848	beslutad	VT 20
Lärarassistenter	Skolverket	792	ansökt	VT 20
Lärlönelyft	Skolverket	4 850	beslutad	VT 20
Spec.ped för lärande 2019/2020	Skolverket	434	beslutad	VT20
Likvärdig skola 2019	Skolverket	12 506	beslutad	2020
Minskade barngrupper i förskolan 2019/2020	Skolverket	5 554	beslutad	VT20
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>31 990</b>		