

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Dnr PU 2020/0033

Datum 2020-07-20

Till Kommunstyrelsens Produktionsutskott

Produktionsutskottets månadsuppföljning per juni 2020

Sammanfattning

Produktionsutskottet redovisar ett ackumulerat negativt resultat för perioden januari-juni på -1 320 tkr. Det är -5 627 tkr sämre än budget. Periodisering av utbildnings statsbidrag har ändrats mot föregående år och fördelats på ett mer rättvisande sätt över året. Därför är resultatet för halvåret jämförbart mot föregående år med 4,5 Mkr. Helårsprognosen är densamma som tidigare, vilket innebär en förbättring med 12,7 Msek mot föregående år. Under perioden har verksamheten påverkats av den globala pandemin av Covid-19 influensa, förorsakat av ett Corona virus.

Beslutsförslag

1. Notera Produktionsutskottets månadsuppföljning per 2020-06-30 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, och samtidigt en avsevärd förbättring med 12,7 Msek mot föregående år. 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. Elevvolym i grundskolan har ökat mot budget från HT2020, till följd av att en friskola i kommunen upphör efter VT 2020. Samtliga verksamheter har varit i drift under pandemi-perioden med undantag av nattomsorg och ej biståndsbedömd öppen mötesplats. 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, förskola/skola och måltidsverksamhet. Idag finns ca 80 timanställda i PF Bemanning. Utvärdering kommer att göras under hösten i samarbete med centrala HR, där PF Bemanning kan bli del av projektet Heltidsresan. Det tillfälliga Covid19-teamet inom hemtjänsten avvecklas enligt plan per 30 juni 2020.

Helårsprognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan.

Den totala risken för verksamheten och ekonomin utgörs av Covid-19 pandemins påverkan. Kostnaden för hanteringen motsvarar det ca 10% av våra personalresurser eller 67 000 tkr, vilket är

Tjänsteutlåtande

inkluderat i årsprognosen. Beträffande återkrav för kostnadstäckning av extra personal och skyddsutrustning summeras det för första halvåret till 6,9 Msek. Av dessa är 5,3 Msek inlagda i denna helårsprognos som en något konservativ bedömning. Formellt krav kommer att ställas till staten under augusti och november 2020 Risk finns för ytterligare ca: 4 500 tkr i kostnadsökning under det andra halvåret. Dessa kostnader samlas upp och blir del av kommunens återkrav i november sammanställning till Socialstyrelsen. Ytterligare risker är förknippade med svårigheter att genomföra planerade effektiviseringar i rådande pandemi-läge. Ett stort antal nya digitala verktyg införs under året för effektivare administration, planering och analys. Det innebär samtidigt att en omfattande utbildnings-insats som genomförts under våren, med fortsättning under kommande höst.

Bilagor

1. Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per juni 2020



Eva Wetterstrand
Produktionsdirektör

Expedieras

Produktionsutskott ekonomiska uppföljning per 30 juni 2020

Ekonomisk sammanställning

Produktionsutskott	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	2 044	2 044	2 044	3 948	1 930
Övriga intäkter	1 112 602	563 927	558 535	-5 393	1 112 434	1 097 002	554 218
SUMMA INTÄKTER	1 112 602	563 927	560 579	-3 349	1 114 478	1 100 949	556 148
KOSTNADER							
Personalkostnader	-765 986	-385 527	-389 696	-4 169	-774 771	-781 704	-390 436
Lokalkostnader	-130 668	-65 266	-66 729	-1 463	-132 164	-129 167	-62 877
Kapitalkostnader	-4 413	-2 214	-2 019	195	-4 220	-5 074	-2 530
Köp av verksamhet	-416	-208	-7	201	-215	-534	-273
Övriga verksamhetskostnader	-206 119	-106 405	-103 437	2 967	-203 098	-197 155	-96 827
Finansiella kostnader	0	0	-10	-10	-10	-6	-4
SUMMA KOSTNADER	-1 107 602	-559 620	-561 898	-2 279	-1 114 478	-1 113 640	-552 946
RESULTAT	5 000	4 308	-1 320	-5 627	0	-12 690	3 202

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsutskott redovisar ett ackumulerat negativt resultat för perioden januari-juni på -1 320 tkr. Det är -5 627 tkr sämre än budget. Periodisering av utbildnings statsbidrag har ändrats mot föregående år och fördelats på ett mer rättvisande sätt över året. Därför är resultatet för halvåret jämförbart mot föregående år med 4,5 Mkr. Helårsprognosen är densamma som tidigare, vilket innebär en förbättring med 12,7 Msek mot föregående år. Under perioden har verksamheten påverkats av den globala pandemin av Covid-19 influensa, förorsakat av ett Corona virus. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 69,5%, och ligger totalt i nivå med budget. 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, och samtidigt en avsevärd förbättring med 12,7 Msek mot föregående år. 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. Elevvolym i grundskolan har ökat mot budget från HT2020, till följd av att en friskola i kommunen upphör efter VT 2020. Samtliga verksamheter har varit i drift under pandemi-perioden med undantag av nattomsorg och ej biståndsbedömd öppen mötesplats. 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, förskola/skola och måltidsverksamhet. Idag finns ca 80 timanställda i PF Bemanning. Utvärdering kommer att göras

under hösten i samarbete med centrala HR, där PF Bemanning kan bli del av projektet Heltidsresan. Det tillfälliga Covid19-teamet inom hemtjänsten avvecklas enligt plan per 30 juni 2020.

Helårsprognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan. Den totala risken för verksamheten och ekonomin utgörs av Covid-19 pandemins påverkan. Kostnaden för hanteringen motsvarar det ca 10% av våra personalresurser eller 67 000 tkr, vilket är inkluderat i årsprognosen. Beträffande återkrav för kostnadstäckning av extra personal och skyddsutrustning summeras det för första halvåret till 6,9 Msek. Av dessa är 5,3 Msek inlagda i denna helårsprognos som en något konservativ bedömning. Formellt krav kommer att ställas till staten under augusti och november 2020 Risk finns för ytterligare ca: 4 500 tkr i kostnadsökning under det andra halvåret. Dessa kostnader samlas upp och blir del av kommunens återkrav i november sammanställning till Socialstyrelsen. Ytterligare risker är förknippade med svårigheter att genomföra planerade effektiviseringar i rådande pandemi-läge. Ett stort antal nya digitala verktyg införs under året för effektivare administration, planering och analys. Det innebär samtidigt att en omfattande utbildnings-insats som genomförts under våren, med fortsättning under kommande höst.

Investeringsredovisning

Produktionsutskotts Investeringsredovisning	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
Produktionsstab	1 715	857	0	-857	1 715	2 000	0
Gymnasium/KomVux	400	200	0	-200	400	191	191
Förskolor	150	75	0	-75	150	260	144
Kultur & Fritid	100	50	102	52	100	1 867	67
Grundskolor	1 035	518	0	-518	1 035	2	43
VoO	600	300	0	-300	600	636	590
RESULTAT	4 000	2 000	102	-1 898	4 000	4 955	1 036

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 Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	70 286	35 143	34 318	-825	74 598	61 687	32 052
SUMMA INTÄKTER	70 286	35 143	34 318	-825	74 598	61 687	32 052
KOSTNADER							
Personalkostnader	-33 672	-16 824	-15 260	1 564	-32 108	-24 808	-12 694
Lokalkostnader	-670	-335	-1 118	-784	-1 453	-486	-141
Kapitalkostnader	-185	-92	-87	5	-180	-199	-101
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-50	-50
Övriga verksamhetskostnader	-30 760	-15 421	-19 119	-3 698	-34 457	-30 162	-15 349
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1	-1
SUMMA KOSTNADER	-65 286	-32 672	-35 584	-2 912	-68 198	-55 706	-28 335
RESULTAT	5 000	2 471	-1 266	-3 737	6 400	5 981	3 717

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområde produktionsstaben/PF Stab inklusive Elevhälsa redovisar ett ackumulerat underskott per juni om -1 266 tkr vilket är -3 737 sämre än budget till följd av pågående pandemi. Avvikelsen fördelas på lägre personalkostnader 1,6 Mkr men 3,7 Mkr högre övriga verksamhetskostnader samt 784 tkr högre lokalkostnader än budgeterad till följd av omkostnader i samband med Covid-19 influensa. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 44,5 %.

Kommentarer till helårsprognos

Prognosen för verksamhetsområdet produktionsstab innebär ett helårsresultat 6 400 kr, då både kostnader och kostnadstäckning för pandemi redovisas här.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	197 570	100 848	101 735	888	198 457	189 207	95 656
SUMMA INTÄKTER	197 570	100 848	101 735	888	198 457	189 207	95 656
KOSTNADER							
Personalkostnader	-154 847	-79 846	-74 895	4 951	-152 182	-144 962	-70 663
Lokalkostnader	-20 802	-10 441	-9 833	609	-20 194	-20 438	-9 157
Kapitalkostnader	-636	-317	-232	85	-551	-431	-209
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-21 284	-10 862	-11 099	-237	-21 520	-20 101	-9 479
Finansiella kostnader	0	0	-10	-10	-10	-1	-1
SUMMA KOSTNADER	-197 570	-101 466	-96 068	5 398	-194 457	-185 932	-89 509
RESULTAT	0	-619	5 667	6 286	4 000	3 274	6 147

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat överskott per juni om 5 667 tkr, vilket är 6 286 tkr bättre än budget och i nivå med föregående år. Avvikelsen är ett netto av högre intäkter på ca 888 tkr och lägre kostnader på 5 398 tkr i jämförelse mot budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 73,6 % 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 4 000 tkr. Ett kontinuerligt arbete pågår för att inom budgeterad ram säkerställa nuvarande nyckeltal barn/årsarbetare till 5.2.

Volym

Volym-avstämning Förskolan	Juni 2020 Utfall	Juni 2020 Budget	diff
ANTALET BARN			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	67	46	21
FSK max 30 tim 1-2 år	128	106	22
FSK mer än 30 tim 3-5 år	435	444	-9
FSK max 30 tim 3-5 år	883	912	-29
SUMMA	1 513	1 508	5

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

Utbildning - Grundskola

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	488 947	248 067	244 432	-3 635	485 400	486 855	245 911
SUMMA INTÄKTER	488 947	248 067	244 432	-3 635	485 400	486 855	245 911
KOSTNADER							
Personalkostnader	-325 450	-163 793	-167 692	-3 899	-329 348	-335 796	-171 022
Lokalkostnader	-70 052	-34 783	-36 026	-1 242	-71 294	-70 204	-35 017
Kapitalkostnader	-1 913	-957	-794	162	-1 751	-2 645	-1 326
Köp av verksamhet	0	0	-7	-7	-7	-7	-4
Övriga verksamhetskostnader	-91 532	-47 642	-44 209	3 433	-88 100	-87 605	-43 008
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-5	-2
SUMMA KOSTNADER	-488 947	-247 175	-248 729	-1 553	-490 500	-496 262	-250 378
RESULTAT	0	892	-4 296	-5 188	-5 100	-9 407	-4 466

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -4 296 tkr, vilket är - 5 188 tkr sämre än budget. Avvikelsen mot budget utgörs av - 3 635 tkr lägre intäkter och 1 553 tkr högre kostnader. Personalkostnaderna ligger i nivå med budget. I förhållande till omsättningen uppgår de till ca 67,4%. I personalkostnaderna ingår utbetalda sparade semesterdagar om ca 177 tkr.

Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för verksamhetsområde grundskola är -5 100 tkr, vilket är en förbättring med 4,3 Msek mot föregående år. Från HT2020 ökar elevantal med ca 150 elever från en friskola i

kommunen som upphör per VT2020. Skolval och placering för dessa har genomförts under juni månad. Under hösten startas ytterligare en resursgrupp med 10-12 platser för grundskolan, med fokus på lägre åldrar. Den nya verksamheten Minirosen utgör en utökning av nuvarande verksamhet i tillägg till högstadiets befintliga resursgrupp Solrosen.

Under året görs en genomlysning av skolornas modell för personalplanering i syfte att förbättra rutiner och IT stöd. Genom införande av ny lärplattform kommer grundskolorna förutom Unikum och Tempus få tillgång till planeringsverktyget Skola24's modul för stöd och analys vid tjänsteplanering. Den nya lärplattformen tas i drift per HT 2020, med Unikum och Tempus som stöd för den pedagogiska processen i skola, förskola och fritidshem, samt Skola24 för frånvarohantering och personalplanering /tjänsteplanering. Under hösten 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

Volym- avstämning Grundskolan exkl Sär	Juni 2020 budget	Juni 2020 utfall	Budget avvikelse
Grundskola år F	399	390	-9
Grundskola år 1-3	1 420	1 398	-22
Grundskola år 4-5	828	819	-9
Grundskola år 6-9	1 486	1 463	-23
Fritids	2 127	2 072	-55
	4 133	4 070	-63

Volymavstämningen per juni i grundskolan visar en minskning i antalet elever mot budget.

Framförallt kan vi se avvikelser i antalet inskrivna barn på fritidshem. Nya volym-beräkningar görs när skolval och placeringar är helt klara för nedlagd friskola per juni 2020.

Utbildning – Gymnasium och Komvux

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	14	14	14	32	15
Övriga intäkter	68 843	33 102	33 694	592	69 435	68 288	34 807
SUMMA INTÄKTER	68 843	33 102	33 708	606	69 449	68 320	34 822
KOSTNADER							
Personalkostnader	-45 016	-22 132	-24 969	-2 837	-48 761	-47 593	-24 210
Lokalkostnader	-10 774	-5 375	-5 253	122	-10 651	-10 314	-5 108
Kapitalkostnader	-607	-304	-292	11	-596	-576	-285
Köp av verksamhet	-416	-208	0	208	-208	-456	-220
Övriga verksamhetskostnader	-12 031	-6 237	-6 540	-303	-12 333	-13 175	-6 293
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-68 843	-34 256	-37 054	-2 798	-72 549	-72 114	-36 117
RESULTAT	0	-1 154	-3 346	-2 192	-3 100	-3 794	-1 294

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar ett ackumulerat underskott på -3 346 tkr, vilket är -2 192 tkr sämre än budget. Avvikelsen utgörs främst av högre personalkostnader än budgeterat om -2 837 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 74,1%.

Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för verksamhetsområde gymnasium och Komvux är -3 100 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 har sagts upp inför framtiden i form av paviljong.

För KomVux genomförs under detta år och nästa åtgärder enligt separat åtgärdsplan. Nytt utbud i egen regi lanseras 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.

Volym ÖG

Volym- avstämning GY	Jun 2020 budget	Jun 2020 Utfall	diff
ANTAL ELEVER 01100 ÖG	609	608	-1
SUMMA	609	608	-1

Vård och omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Hemtjänst	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	27 740	15 703	16 534	831	28 572	45 817	22 789
SUMMA INTÄKTER	27 740	15 703	16 534	831	28 572	45 817	22 789
KOSTNADER							
Personalkostnader	-22 396	-12 600	-14 746	-2 146	-25 280	-41 881	-20 899
Lokalkostnader	-1 499	-788	-695	93	-1 406	-2 111	-967
Kapitalkostnader	-311	-164	-148	16	-296	-430	-225
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 534	-2 281	-2 337	-56	-3 590	-7 032	-3 260
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-27 740	-15 833	-17 926	-2 093	-30 572	-51 454	-25 351
RESULTAT	0	-130	-1 392	-1 262	-2 000	-5 637	-2 561

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	543	543	543	1 019	500
Övriga intäkter	166 450	83 235	82 149	-1 086	165 364	159 093	78 028
SUMMA INTÄKTER	166 450	83 235	82 692	-543	165 907	160 112	78 528
KOSTNADER							
Personalkostnader	-138 902	-67 864	-69 999	-2 135	-141 722	-141 098	-67 971
Lokalkostnader	-5 607	-2 828	-2 714	114	-5 494	-6 022	-2 902
Kapitalkostnader	-328	-164	-93	71	-256	-183	-81
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-18	0
Övriga verksamhetskostnader	-21 613	-10 875	-9 196	1 679	-19 935	-16 724	-8 213
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-166 450	-81 731	-82 001	-271	-167 407	-164 044	-79 167
RESULTAT	0	1 504	691	-814	-1 500	-3 932	-639

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet äldreomsorg redovisar ett negativt resultat på -1 392 tkr, vilket är -1 262 tkr sämre än budget, men ca 1 100 tkr bättre än föregående år. Avvikelsen består av närmare 2,1 Mkr högre personalkostnader än budgeterat till följd av Covid-19 pandemi. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 89,2 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 118 tkr.

Verksamhetsområdet funktionsnedsättning redovisar ett positivt resultat på 691 tkr, vilket är -814 tkr sämre än budget men ca 1 300 tkr bättre än föregående år. Även här ligger personalkostnaderna 2 Mkr högre än budget till följd av ökad bemanning under Covid-19 pandemi. Ett arbete har inlett tillsammans med Socialförvaltningen för att stärka rutinerna för rapportering och fakturering av intäkter. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 84,6%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 224 tkr.

Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för verksamhetsområdet vård och omsorg är -3 700 tkr, vilket är en reduktion av underskott mot föregående år med ca 6 Mkr för helåret. Resultatförbättringen beror på förändring från 1 mars, då särskilt boende Solskiftet överlämnats till fristående utförare, samt förbättrad personalplanering inom hemtjänst och LSS verksamhet.

De ekonomiska avvikelserna inom LSS/funktionsnedsättning motsvarar ett negativt resultat om -1 500 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 förbättrad planering av bemanning inom ramen för våra kvalitetsmål. Verksamheten inom Barn och Ungdom Halo återgår från 15 juli till vanlig verksamhet efter att lokaler upplåtits externt för Covid-19 korttidsbäddar. 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 som idag används inom förskola och fritidshem

implementeras under hösten för effektivisering av planering, uppföljning och framtagande av faktureringsunderlag.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	1 487	1 487	1 487	2 897	1 416
Övriga intäkter	47 340	23 820	22 519	-1 301	46 039	41 952	21 303
SUMMA INTÄKTER	47 340	23 820	24 006	186	47 526	44 849	22 719
KOSTNADER							
Personalkostnader	-21 565	-10 527	-10 173	354	-21 211	-20 604	-10 339
Lokalkostnader	-20 972	-10 564	-10 785	-221	-21 227	-19 209	-9 362
Kapitalkostnader	-293	-147	-201	-54	-348	-263	-130
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-4	0
Övriga verksamhetskostnader	-4 510	-2 309	-2 239	70	-4 440	-3 435	-1 464
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-47 340	-23 546	-23 398	148	-47 226	-43 514	-21 294
RESULTAT	0	275	608	334	300	1 335	1 425

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat överskott om 608 tkr vilket är något bättre än budget. För helåret kommer verksamheten belastas med ytterligare lokalkostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 42,4%. 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 300 tkr.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Juni	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	45 426	24 009	23 152	-857	44 569	44 103	23 671
SUMMA INTÄKTER	45 426	24 009	23 152	-857	44 569	44 103	23 671
KOSTNADER							
Personalkostnader	-24 139	-11 941	-11 962	-21	-24 159	-24 963	-12 639
Lokalkostnader	-291	-151	-305	-153	-445	-382	-222
Kapitalkostnader	-140	-70	-172	-102	-242	-348	-174
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-20 856	-10 778	-8 699	2 079	-18 723	-18 920	-9 761
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-45 426	-22 940	-21 138	1 803	-43 569	-44 612	-22 797
RESULTAT	0	1 068	2 015	946	1 000	-509	873

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat överskott på 2 015 tkr. Avvikelsen fördelas på -857 tkr lägre intäkter och -1 803 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 51,7%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 21 tkr.

Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för måltidsenhetens beräknas till 1 000 tkr.

Statsbidrag
Juni 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	Skolverket	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
Läslyftet 20/21	Skolverket	161	beslutad	HT 20
Spec.ped för lärande 2020/2021	Skolverket	102	beslutad	HT 20
Summa 2020		36 420		