

Ekonomisk uppföljning 2017- månadsrapport per 31 mars

Sammanfattning

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 mars 2017 ett ackumulerat resultat på 6 534 tkr vilket är en positiv avvikelse på 159 tkr emot periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar mindre än 0,1% av ackumulerad omsättning. Under samma period föregående år hade Produktionsstyrelsen en avvikelse på 171 tkr.

Beslutsförslag

Produktionsstyrelsens beslut

Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna månadsrapporten per den 31 mars 2017 samt att överlämna densamma till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 mars 2017 ett ackumulerat resultat på 6 534 tkr vilket är en positiv avvikelse på 159 tkr emot periodiserad budget. Budgetarbetet inför 2017 har pga den rådande personalsituationen kraftigt försenats, vilket lett till att månadsrapporten per 31 mars är årets första uppföljning av mål och resultat.

Förvaltningens slutsatser

I avsaknad av detaljbudgetar för respektive enhet har enhetscheferna anmodats att noggrant följa sin personalbemanning, då detta är den största kostnadsposten inom produktionens enheter. Den övergripande månadsuppföljningen visar på ett prognostiserat nollresultat för 2017. De ekonomiska utmaningar som flaggades för under de sista månaderna av 2016 kvarstår.

Bilagor

Produktionsstyrelsens ekonomiska uppföljning per 31 mars 2017

Kent Henningson
Produktionschef

Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten visar ett positivt resultat på 1 071 tkr vilket är 900 tkr bättre än periodiserad budget. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 691 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 10 111 tkr vilket är 361 tkr mer än budgeterat och kan jämföras med år 2016 då intäkterna uppgick till 10 979 tkr.

Verksamheten samlade kostnader för perioden är -9 040 tkr vilket är en minskning med 539 tkr jämfört med budget. Kostnaderna har minskat med 1 248 tkr jämfört med föregående år. Minskningen av kostnaderna motsvarar 12%.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för måltidsenheten sätts till en ekonomi i balans vid årets slut.

Kent Henningson
Produktionschef

Marita Martinsen
Controller

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 31 mars 2017.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
INTÅKTER						
Bidrag			1 695	1 695		
Avgifter/ bidrag	0	0	1 321	1 321		979
Övriga intäkter	1 037 549	257 671	255 361	-2 310		1 044 093
SUMMA INTÅKTER	1 037 549	257 671	258 377	706		1 045 072
KOSTNADER						
Personalkostnader	-724 833	-173 156	-174 038	-882		-734 561
Lokalkostnader	-109 971	-27 000	-27 809	-809		-118 712
Kapitalkostnader	-2 841	-698	-1 040	-342		-3 208
Köp av verksamhet	-2 933	-4 371	-3 669	702		-5 915
Övriga verksamhetskostnader	-196 972	-46 070	-45 279	791		-191 857
Finansiella kostnader	0	0	-8	-8		-4
SUMMA KOSTNADER	-1 037 549	-261 295	-251 842	-648		-1 054 256
RESULTAT	0	6 376	6 534	159	0	-9 184

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
Förskolor	657	164	0	164		406
Utbildning exkl. sarskolan	1 810	452	0	452		3 671
VoO	1 111	278	0	278		159
Sport och Friluft	194	48	0	48		0
Måltidsenheten	158	40	0	40		0
Sarskolan	70	18	0	18		0
Produktionsstaben	0	0	0	0		0
RESULTAT	4 000	1 000	0	1 000	4 000	4 236

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 mars 2017 ett ackumulerat resultat på 6 534 tkr vilket är en positiv avvikelse på 159 tkr emot periodiserad budget. Avvikelsen motsvarar mindre än 0% av ackumulerad omsättning. Under samma period föregående år hade produktionsstyrelsen en avvikelse på 171 tkr vilket gav en avvikelse motsvarande 0,07%.

Intäkterna uppgick till 258 377 tkr vilket kan jämföras med mars 2016 då intäkterna uppgick till 261 109 tkr. En minskning med 2 732 tkr. Kostnaderna uppgick till -251 842 tkr vilket är en minskning med 8 657 tkr mot föregående år då kostnaderna landade på -260 499 tkr motsvarande period.

Personalkostnaderna består för 69% av omsättningen, samma som föregående år. Sammantaget visar produktionsförvaltningen ett resultat som ligger i linje med budget och som visar på en ekonomi i balans fram till Mars månad.

Prognosen för år 2017 är att produktionsförvaltningen gör ett resultat i +/- 0 dvs ett år i balans.

Samråd med verksamhetschefer och enhetschefer om investeringsönskemål förs för att fastställa ramarna och om eventuell revidering av investeringsönskemålen för att produktionen som helhet ska hålla sig inom ram. Baserat på den givna informationen enligt ovanstående sätts prognosen för investeringar i enlighet med budget, 4 000 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och planerade åtgärder

Budgetarbetet inför 2017 har pga den rådande personalsituationen kraftigt försenats, vilket lett till att månadsrapporten per 31 mars är årets första uppföljning av mål och resultat.

I avsaknad av detaljbudgetar för respektive enhet har enhetscheferna anmodats att noggrant följa sin personalbemanning, då detta är den största kostnadsposten inom produktionens enheter. Den övergripande månadsuppföljningen visar på ett prognostiserat nollresultat för 2017. De ekonomiska utmaningar som flaggades för under de sista månaderna av 2016 kvarstår. Vilka dessa är beskrivs under respektive verksamhetsområde nedan.

Verksamhetsområden

Produktionsstaben

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde produktionsstaben	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
Periodiserade stadsbidrag	0	0	-3 423	-3 423		0
Huvudintäkter	76 092	19 024	24 085	5 061		65 655
SUMMA INTÄKTER	76 092	19 024	20 662	1 638		65 655
KOSTNADER						
Personalkostnader	-38 909	-9 272	-6 980	2 292		-28 396
Lokalkostnader	-437	-109	-286	-177		-1 521
Kapitalkostnader	-168	-42	-498	-456		-332
Köp av verksamhet		0	0	0		-55
Övriga verksamhetskostnader	-36 578	-9 145	-8 045	1 100		-28 861
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
SUMMA KOSTNADER	-76 092	-18 568	-15 810	2 758		-59 164
RESULTAT	0	456	4 852	4 396	0	6 491

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 31 mars 2017 ett ackumulerat resultat på 4 852 tkr vilket är en avvikelse på 4 396 tkr emot periodiserad budget. Intäkterna uppgår till 20 622 tkr, en ökning med 1 638 tkr. Kostnaderna uppgår till -15 810 vilket är 2 758 tkr kronor lägre än förväntat. En orsak till det är att centrala personalkostnader för cheferna inom vård- och omsorg samt en chef inom utbildning konteras fel och hamnar på enheternas kostnader istället för på stabsnivå. Totalt handlar det om drygt 2 130 tkr vilket kommer att korrigeras under april månad. Ett rättvisande resultat för staben landar således på ett överskott på 2 722 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstaben sätts för helåret 2017 i enlighet med budget, 0 tkr.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde förskolorna	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
INTÄKTER						
Periodiserade stadsbidrag	0	0	479	479		0
Huvudintäkter	164 989	43 105	41 486	-1 619		162 934
SUMMA INTÄKTER	164 989	43 105	41 965	-1 140		162 934
KOSTNADER						
Personalkostnader	-118 020	-29 314	-29 134	180		-116 387
Lokalkostnader	-18 596	-4 614	-4 440	174		-19 325
Kapitalkostnader	-223	-56	-31	25		-193
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-410
Övriga verksamhetskostnader	-28 150	-7 164	-6 834	330		-26 722
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
SUMMA KOSTNADER	-164 989	-41 148	-40 440	708		-163 037
RESULTAT	0	1 957	1 525	-432	0	-103

Förskolorna visar ett positivt resultat på 1 525 tkr vilket är -432 tkr sämre än periodiserad budget. De samlade intäkterna för perioden blev 41 965 tkr vilket är -1 140 lägre än förväntat. Orsaken till det beror bland annat på 270 tkr i förväntade stadsbidrag som ännu ej har bekräftats och därför ej periodiserats. Intäkterna har ökat med 582 tkr, 1,4 % (ink förväntat SB) jämfört med motsvarande period föregående år. Förskolornas samlade kostnader för perioden blev -40 440 tkr vilket är 708 tkr lägre än förväntat. Kostnaderna har dock ökat med 725 tkr jämfört med år 2016 vilket motsvarar en ökning på drygt 1,8 % vilket är strax under de förväntade kostnadsökningar som vi har räknat med för år 2017.

Personalkostnaderna hamnar på 70,3 % (exkluderat felkonterad chefslön samt löneökningar beroende på lärarlönelyftet). Det är en ökning med 2,7 % jämfört med föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för förskolor sätts för helåret 2017 i enlighet med budget, 0 tkr.

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola exkl. särskolan	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
INTÄKTER						
Icke periodiserade stadsbidrag		0	1 695	1 695		
Periodiserade stadsbidrag	0	0	2 944	2 944		1
Huvudintäkter	411 470	103 715	99 574	-4 141		405 995
SUMMA INTÄKTER	411 470	103 715	104 213	498		405 996
KOSTNADER						
Personalkostnader	-285 716	-69 148	-70 230	-1 082		-270 460
Lokalkostnader	-52 640	-13 118	-12 912	206		-56 496
Kapitalkostnader	-1 137	-284	-389	-105		-1 225
Köp av verksamhet	-1 063	266	0	-266		-2 987
Övriga verksamhetskostnader	-70 915	-18 816	-19 203	-387		-72 944
Finansiella kostnader	0	0	-3	-3		-3
SUMMA KOSTNADER	-411 470	-101 100	-102 737	-1 637		-404 115
RESULTAT	0	2 615	1 476	-1 139	0	1 881

Verksamhetsområde Särskolan	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
INTÄKTER						
Stadsbidrag			0	0		
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	15 466	4 112	3 759	-353		13 878
SUMMA INTÄKTER	15 466	4 112	3 759	-353		13 878
KOSTNADER						
Personalkostnader	-13 209	-3 245	-2 756	489		-11 124
Lokalkostnader	-1 217	-304	-325	-21		-1 589
Kapitalkostnader	0	0	-1	-1		0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-1 040	-318	-167	151		-1 839
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-15 466	-3 867	-3 249	618		-14 562
RESULTAT	0	245	510	255	0	-674

Kommentarer till periodens utfall

Grundskolor exkl särskolan: visar ett positivt resultat på 1 476 tkr vilket är -1 637 tkr sämre än periodiserad budget. Motsvarande period föregående år hade grundskolorna exkl. särskolan ett negativt resultat på -927 tkr. Verksamhetens intäkter för perioden är 104 213 tkr vilket 498 tkr bättre än budget vilket samtidigt är en ökning med 7 976 tkr, 8,2 % jämfört med föregående år. I ökningen ingår periodiserade stadsbidrag, lärarlönelyft & karriärtjänster samt en icke periodiserad del som berör lågstadiesatsningen är inräknade. Tillkommer ytterligare intäkter i form av stadsbidrag, som inte är medräknade, på drygt 1 000 tkr. (se stadsbidrag) Orsaken till att de ej är medräknade beror på att verksamheterna kan bli återbetalningsskyldiga om de uppsatta villkoren inte uppfylls.

Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -102 737 tkr vilket är -1 637 tkr mer än beräknat. Jämfört med föregående år har vi en kostnadsökning på 5 573 tkr motsvarande 5,7 %. I ökningen finns kostnadsökningar som härrör ifrån lärarlönelyft och karriärtjänster samt drygt 230 tkr i felkonterad personalkostnad, som rättas under april månad.

Särskolan: visar ett positivt resultat på 510 tkr vilket är 265 tkr bättre än periodiserad budget. Föregående år visade särskolan ett negativt resultat på -144 tkr jämfört med budget. Särskolans samlade intäkter för perioden är 3 759 tkr, -353 tkr lägre än förväntat. Intäkterna har dock ökat med 508 tkr, en ökning med 15,6 % jämfört med år 2016. Kostnaderna uppgår till -3 249 tkr, 618 tkr mindre än förväntat. Kostnaderna har fram till och med mars minskat med 146 tkr jämfört med föregående år vilket motsvarar en kostnadsminskning med 4,3 %. Personalkostnaderna landar på 84,8 % av omsättningen marginellt högre än föregående år.

Verksamhetsområde	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
Gymnasium och Komvux						
INTÄKTER						
Avgifter			0	0		
Icke periodiserade intäkter	0	0	1 200	1 200		0
Huvudintäkter	65 321	13 096	13 048	-48		61 458
SUMMA INTÄKTER	65 321	13 096	14 248	1 152		61 458
KOSTNADER						
Personalkostnader	-42 476	-7 891	-7 816	75		-40 283
Lokalkostnader	-8 461	-1 720	-1 742	-22		-9 385
Kapitalkostnader	-435	-96	-32	64		-458
Köp av verksamhet	-1 870	-467	-35	432		-2 430
Övriga verksamhetskostnader	-12 079	-2 718	-3 119	-401		-11 756
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-65 321	-12 892	-12 744	148		-64 312
RESULTAT	0	204	1 504	1 300	0	-2 854

Komvux och Gymnasium: visar ett positivt resultat på 1 504 tkr vilket är 1 300 tkr bättre än periodiserad budget. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på -332 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 14 248 tkr vilket är 1 152 tkr bättre än budget. I intäkterna är icke periodiserade intäkter från KCNO medräknade. Intäkterna kommer med en lång fördröjning och ska normalt sett periodiseras. Detta korrigeras till april månad. Intäkterna har minskat med drygt 922 tkr jämfört med år 2016.

Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -12 744 tkr, drygt 148 tkr mindre än förväntat. Jämfört med föregående år har kostnaderna minskat med 2 758 tkr vilket motsvarar en kostnadsminskning med 18 %.

Personalkostnaderna ligger på 61,3 % av omsättningen en minskning med 1,6% från föregående år. Österåkers gymnasium balanserar resultatmässigt under årets första tre månader med något högre intäkter än budget och lägre personalkostnader.

Statsbidrag:

Stadsbidrag	Källa	Kommentar	VT17	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun
Fritidshemssatsningen 2016/2017	Skolverket		933	155,5	155,5	155,5	155,5	155,5	155,5
Karriärtjänster HT16/VT17	Skolverket	Periodiserad	2 338	341,0	341,0	341,0	341,0	341,0	341,0
Lovskolor 2017	Skolverket		12	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Lågstadiesatsning HT16/VT17	Skolverket	Noterad	3 987	664,5	664,5	664,5	664,5	664,5	664,5
Läraryft VT17/HT17	Skolverket		165	27,5	27,5	27,5	27,5	27,5	27,5
Lärlönelyft VT17	Skolverket	Periodiserad	4 800	800,0	800,0	800,0	800,0	800,0	800,0
Läxhjälp 2017	Skolverket		400	66,7	66,7	66,7	66,7	66,7	66,7
Minska de barngrupper i fsk 2016/2017	Skolverket		540	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0
Skapande Skola	Kulturrådet		440	73,3	73,3	73,3	73,3	73,3	73,3
Summa			2 221	2 269	2 269	2 269	2 269	2 269	2 269
Ack summa				6 759	9 028	11 297	13 566		

Förskolan, grundskolan och gymnasiet har blivit beviljade statsbidrag för läsåret 16/17. Två av statsbidragen benämns som lärlönelyftet samt karriärtjänster och utbetalas månadsvis till de berörda lärarna via löneenheten. Kommunen har ännu inte fått bidragen/intäkterna från Skolverket utan de beräknas bli utbetalda under juni månad. Bidragen lärlönelyftet och karriärtjänster är periodiserade. Bidraget Lågstadiesatsningen är medräknad men ännu ej periodiserad. Övriga bidrag är sådana som kommunen kan bli återbetalningsskyldiga för och därför ej periodiserade eller medräknade. Ackumulerad intäkt för övriga bidrag fram till mars månad är drygt 1 200 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Grundskoleverksamheten står - i och med övertagandet av Prolympiaskolans elever, personal och lokaler - inför en stor förändring. Rekrytering av ny rektor är inledd.

Österåkers gymnasium står sannolikt inför utmaningen att ta emot ett ökat antal elever fr o m höstterminen. Ett lokaltillskott i form av paviljonger är i planeringsstadiet.

Komvux Österåker kommer vid halvårsskiftet att ingå ett auktorisationsavtal med Kunskapscentrum Nordost, KCNO och ytterligare tre kommuner i Norrort. Detta innebär en delvis ny konkurrens situation som är svår att överblicka.

Tillströmningen av elever inom Svenska för invandrare, SFI, förväntas öka, vilket ökar trycket på lokaler för vuxenutbildning.

I dagsläget är det för tidigt att avgöra vilka konsekvenser dessa fyra förändringar får för måluppfyllelse och ekonomi. I nuläget sätt prognosen för förskola, till att verksamheterna har en ekonomi i balans vid årets slut. Prognosen för grundskola, särskola, gymnasium och vuxenutbildning sätts för helåret 2017 i enlighet med budget, 0 tkr.

Vård och Omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
Äldreomsorg						
INTÄKTER						
Avgifter	0	-	0	5		5
Huvudintäkter	53 170	12 134	12 683	549		84 304
SUMMA INTÄKTER	53 170	12 134	12 683	554		84 309
KOSTNADER						
Personalkostnader	-45 271	-10 876	-12 295	-1 419		-81 502
Lokalkostnader	-2 052	-491	-524	-33		-3 414
Kapitalkostnader	-359	-90	-40	50		-474
Köp av verksamhet	0	0	0	-20		-20
Övriga verksamhetskostnader	-5 488	-1 371	-1 999	-628		-12 368
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
SUMMA KOSTNADER	-53 170	-12 828	-14 859	-2 051		-97 778
RESULTAT	0	-694	-2 176	-1 497	0	-13 469

Kommentarer till periodens utfall

Äldreomsorgen visar ett negativt resultat på - 2 176 tkr vilket är - 1 497 tkr sämre än periodiserad budget. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på - 1 731 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 12 683 tkr vilket 549 tkr bättre än budget och 11 840 tkr mindre än föregående år. Förändringen motsvarar en minskning motsvarande 48% jämfört med år 2016. De samlade intäkterna uppgick till 24 523 tkr år 2016.

Verksamhetens samlade kostnader för perioden är - 14 859 tkr vilket är - 2 051 tkr sämre än budget och 11 665 tkr mindre än föregående år. Kostnadsförändringen motsvarar drygt 44% jämfört med år 2016. De samlade kostnaderna uppgick då till -26 524 tkr.

Personalkostnaderna hamnar på 82,7% av omsättningen vilket kan jämföras med föregående år då de uppgick till hela 87,9% av omsättningen.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Inom äldreomsorgen finns ekonomiska utmaningar inom Solskiftets äldreboende samt hemtjänsten på Ljusterö. Eventuella åtgärdsplaner presenteras vid månadsuppföljning per 30 april. Prognosen för äldreomsorg sätts för helåret 2017 i enlighet med budget, 0 tkr.

Funktionsnedläggning

Verksamhetsområde Funktionsnedläggning	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
INTÄKTER						
Icke periodiserade intäkter						
Avgifter	0	-	90	347		378
Huvudintäkter	165 966	41 332	39 241	-2 091		162 767
SUMMA INTÄKTER	165 966	41 332	39 331	-1 744		163 146
KOSTNADER						
Personalkostnader	-137 440	-32 776	-34 439	-1 663		-144 020
Lokalkostnader	-6 032	-1 509	-1 459	50		-6 198
Kapitalkostnader	-286	-72	-22	50		-248
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-22 208	-5 546	-4 892	654		-14 486
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		-1
SUMMA KOSTNADER	-165 966	-39 903	-40 813	-910		-164 953
RESULTAT	0	1 429	-1 482	-2 654	0	-1 808

Funktionsnedläggning:

visar ett negativt resultat på -1 482 tkr vilket är -2 654 tkr sämre än budgeterat. Motsvarande månad föregående år visade på -357 tkr.

Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 39 241 tkr vilket är -2 091 tkr sämre än budgeterat. Det saknas intäkter på drygt 1 600 tkr inom två områden och där en utredning pågår. Motsvarande period föregående år hamnade intäkterna på 41 021 tkr vilket är jämförbart med årets budgeterade intäkter. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -40 813 tkr vilket blev drygt -910 tkr mer än budgeterat. Dock har kostnaderna minskat med 565 tkr jämfört med samma period år 2016.

Personalkostnaderna hamnar på 84,3% vilket är en minskning med 4,2% mot föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Verksamheten Personlig assistans visade ett förbättrat resultat under den senare delen av 2016, vilket inger förhoppningar om en stabilare ekonomisk situation under 2017. Utmaningar som kvarstår är Daglig verksamhet på Ljusterö samt Solskiftets barn- och ungdomsverksamhet.

Prognosen för funktionsnedläggning sätts för helåret 2017 i enlighet med budget, 0 tkr.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	31	31		466
Huvudintäkter	46 076	11 403	11 374	-29		45 677
SUMMA INTÄKTER	46 076	11 403	11 405	2		46 143
KOSTNADER						
Personalkostnader	-21 473	-5 225	-4 987	238		-20 779
Lokalkostnader	-20 536	-5 135	-6 125	-990		-20 388
Kapitalkostnader	-233	-58	-20	38		-246
Köp av verksamhet	0	0	0	-13		-13
Övriga verksamhetskostnader	-3 834	-992	-1 019	-27		-4 218
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-46 076	-11 410	-12 151	-754		-45 644
RESULTAT	0	-7	-746	-752	0	499

Kultur och Fritid: visar ett negativt resultat på - 746 tkr vilket är -752 tkr sämre än periodiserad budget. Orsaken är felperiodiserade hyror som inte har fångats upp. Detta rättas till i april. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på -288 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 11 405 tkr vilket är 59 tkr lägre än motsvarande period år 2016. Verksamheten samlade kostnader för perioden är -12 151 tkr vari drygt 990 tkr består av felperiodiserade lokalhyror. Personalkostnaderna har minskat med 0,8% från år 2016 till drygt 44,7% av omsättningen.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för år 2017 sätts till en ekonomi i balans vid årets slut.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Mars	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		129
Huvudintäkter	39 000	9 750	10 111	361		41 425
SUMMA INTÄKTER	39 000	9 750	10 111	361		41 554
KOSTNADER						
Personalkostnader	-22 320	-5 409	-5 401	8		-21 610
Lokalkostnader	0	0	4	4		-396
Kapitalkostnader	0	0	-7	-7		-32
Köp av verksamhet	0	-4 170	-3 634	536		0
Övriga verksamhetskostnader	-16 680	0	-1	-1		-18 663
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
SUMMA KOSTNADER	-39 000	-9 579	-9 040	539		-40 701
RESULTAT	0	171	1 071	900	0	853

Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten visar ett positivt resultat på 1 071 tkr vilket är 900 tkr bättre än periodiserad budget. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 691 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 10 111 tkr vilket är 361 tkr mer än budgeterat och kan jämföras med år 2016 då intäkterna uppgick till 10 979 tkr.

Verksamheten samlade kostnader för perioden är -9 040 tkr vilket är en minskning med 539 tkr jämfört med budget. Kostnaderna har minskat med 1 248 tkr jämfört med föregående år. Minskningen av kostnaderna motsvarar 12%.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för måltidsenheten sätts till en ekonomi i balans vid årets slut.

Kent Henningson
Produktionschef

Marita Martinsen
Controller