

## Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 31 Maj 2017.

### Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
INTÄKTER	0	0	0	0		
Avgifter/ bidrag	0	0	217	217		979
Övriga intäkter	1 027 274	438 567	443 466	4 899	-1 000	1 044 093
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>1 027 274</b>	<b>438 567</b>	<b>443 683</b>	<b>5 116</b>	<b>1 027 274</b>	<b>1 045 072</b>
KOSTNADER						
Förvaltningsreserv	-4 500	0	0		1 000	
Personalkostnader	-717 641	-295 224	-297 774	-2 550		-734 561
Lokalkostnader	-109 947	-45 718	-45 147	571		-118 712
Kapitalkostnader	-2 774	-1 184	-1 740	-556		-3 208
Köp av verksamhet	-2 933	-1 472	-2 277	-805		-5 915
Övriga verksamhetskostnader	-189 480	-85 884	-84 067	1 817		-191 857
Finansiella kostnader	0	0	-4	-4		-4
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 027 274</b>	<b>-429 482</b>	<b>-431 009</b>	<b>-1 527</b>	<b>-1 027 274</b>	<b>-1 054 256</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>9 085</b>	<b>12 674</b>	<b>3 589</b>	<b>0</b>	<b>-9 184</b>

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
Förskolor	657	274	405	-131		406
Utbildning exkl. sarskolan	1 810	754	138	616		3 671
VoO	1 111	463	107	356		159
Sport och Friluft	194	81	0	81		0
Måltidsenheten	158	66	0	66		0
Sarskolan	70	29	0	29		0
Produktionsstaben	0	0	0	0		0
<b>RESULTAT</b>	<b>4 000</b>	<b>1 667</b>	<b>650</b>	<b>1 017</b>	<b>4 000</b>	<b>4 236</b>

### Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 Maj 2017 ett ackumulerat resultat på 12 674 tkr vilket kan jämföras med föregående månad då det ackumulerade resultatet visade 7 235 tkr.

Intäkterna uppgår till 443 466 tkr. Dock är detta missvisande och måste korrigeras ner med 2 000 tkr vilket ger en mer rättvisande intäkt på 441 466 tkr. Kostnaderna uppgår till - 431 009 tkr. En korrekt avvikelse mot budget ger då ett överskott med 1 589 tkr. Personalkostnaderna kvarstår på 67,4 % av omsättningen. Sammantaget visar produktionsförvaltningen ett resultat som ligger i linje med budget och som visar på en ekonomi i positiv riktning fram till Maj månad.

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. Dock har Röllingbyskolan tillkommit vilket gör att det finns en risk för att prognosen för investeringarna kommer att revideras med tiden. Baserat på den givna informationen enligt ovanstående sätts prognosen för investeringar i enlighet med budget, 4 000 tkr tills vidare.

## Kommentarer till bokslutsprognos och planerade åtgärder

Budgetarbetet inför 2017 har pga den rådande personalsituationen kraftigt försenats, vilket lett till att månadsrapporten per 31 maj främst innehåller en uppföljning av resultat på övergripande nivå.

Med anledning av försenade 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 Maj	Utfall 2016
INTÅKTER	0	0	0			
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	76 092	31 705	34 730	3 024		65 655
<b>SUMMA INTÅKTER</b>	<b>76 092</b>	<b>31 705</b>	<b>34 730</b>	<b>3 024</b>	<b>76 092</b>	<b>65 655</b>
Förvaltningsreserv	-4 500				1 000	
Personalkostnader	-38 909	-15 715	-14 983	732		-28 396
Lokalkostnader	-437	-182	-665	-483		-1 521
Kapitalkostnader	-168	-70	-535	-465		-332
Köp av verksamhet						-55
Övriga verksamhetskostnader	-32 078	-15 241	-12 819	2 422		-28 861
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-76 092</b>	<b>-31 208</b>	<b>-29 004</b>	<b>2 204</b>	<b>-75 092</b>	<b>-59 164</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>498</b>	<b>5 726</b>	<b>5 229</b>	<b>1 000</b>	<b>6 491</b>

#### Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 31 maj 2017 ett ackumulerat resultat på 5 726 tkr. Intäkterna uppgår till 34 730 tkr. Kostnaderna uppgår till -29 004 tkr. I utfallet ingår en förvaltningsreserv å 1 875 tkr samt medel för verksamhetsstöd å 2 600 tkr som ska fördelas ut under hösten.

#### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

I avvaktan på utredning av gymnasiets prognostiserade underskott avsätts 1 000 tkr ur resultatutjämningsreserven för att balansera prognosen på helåret.

## Förskolor

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde förskolorna	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	164 989	72 356	71 739	-617		162 934
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>164 989</b>	<b>72 356</b>	<b>71 739</b>	<b>-617</b>		<b>162 934</b>
KOSTNADER						
Personalkostnader	-118 020	-49 403	-49 222	181		-116 387
Lokalkostnader	-18 596	-7 722	-7 317	405		-19 325
Kapitalkostnader	-223	-93	-75	18		-193
Köp av verksamhet	0			0		-410
Övriga verksamhetskostnader	-28 150	-12 306	-12 005	301		-26 722
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-164 989</b>	<b>-69 524</b>	<b>-68 619</b>	<b>905</b>		<b>-163 037</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>2 832</b>	<b>3 120</b>	<b>289</b>	<b>0</b>	<b>-103</b>

Verksamhetsområdet förskolor visar ett positivt resultat på 3 120 tkr.

De samlade intäkterna för perioden blev 71 739 tkr. Vilket är något sämre än budgeterat. Förskolornas samlade kostnader för perioden blev – 68 619 tkr vilket även det är något lägre än förväntat.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Under vårterminen ska verksamhetsområde förskolorna ha ett ackumulerat överskott som sen kommer att balanseras upp under höstterminen. Detta sammantaget gör att förskolorna i nuläget ligger rätt till rent ekonomiskt. Prognosen för verksamhetsområdet förskolor sätts för helåret 2017 i enlighet med budget, 0 tkr.

En utredning är tillsatt för att kartlägga och föreslå åtgärder i syfte att minska andelen barn/årsarbetare.

# Utbildning

## Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola exkl. sarskolan	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		1
Huvudintäkter	411 470	175 222	175 932	710		405 995
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>411 470</b>	<b>175 222</b>	<b>175 932</b>	<b>710</b>		<b>405 996</b>
KOSTNADER						
Personalkostnader	-285 716	-117 279	-118 174	-895		-270 460
Lokalkostnader	-52 640	-21 874	-21 358	516		-56 496
Kapitalkostnader	-1 137	-474	-773	-299		-1 225
Köp av verksamhet	-1 063	-693	-1 322	-629		-2 987
Övriga verksamhetskostnader	-70 915	-32 883	-30 731	2 152		-72 944
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		-3
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-411 470</b>	<b>-173 203</b>	<b>-172 359</b>	<b>844</b>		<b>-404 115</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>2 019</b>	<b>3 573</b>	<b>1 558</b>	<b>0</b>	<b>1 881</b>

Verksamhetsområde Sarskolan	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	15 466	6 065	6 293	228		13 878
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>15 466</b>	<b>6 065</b>	<b>6 293</b>	<b>228</b>		<b>13 878</b>
KOSTNADER						
Personalkostnader	-13 209	-5 170	-4 818	352		-11 124
Lokalkostnader	-1 217	-507	-487	20		-1 589
Kapitalkostnader	0	0	-2	-2		0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-1 040	-147	-597	-450		-1 839
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-15 466</b>	<b>-5 824</b>	<b>-5 904</b>	<b>-80</b>		<b>-14 552</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>241</b>	<b>391</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>-674</b>

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter			0	0		
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	65 321	27 712	25 970	-1 742		61 458
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>65 321</b>	<b>27 712</b>	<b>25 970</b>	<b>-1 742</b>	<b>-1 000</b>	<b>61 458</b>
KOSTNADER						
Personalkostnader	-42 476	-17 308	-17 605	-297		-40 283
Lokalkostnader	-8 461	-3 524	-3 653	-129		-9 385
Kapitalkostnader	-435	-181	-109	72		-458
Köp av verksamhet	-1 870	-779	-955	-176		-2 430
Övriga verksamhetskostnader	-12 079	-5 111	-5 962	-851		-11 756
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-65 321</b>	<b>-26 903</b>	<b>-28 284</b>	<b>-1 381</b>		<b>-64 312</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>808</b>	<b>-2 314</b>	<b>-3 122</b>	<b>-1 000</b>	<b>-2 854</b>

## Kommentarer till periodens utfall

**Grundskolor** exkl särskolan: visar ett positivt resultat på 1 558 tkr. Verksamhetens intäkter för perioden är 175 932 tkr. I intäkterna ingår periodiserade stadsbidrag, lärarlönelyft och karriärtjänster samt 50 % av lågstadie- och fritidshemssatsningen.

Verksamhetens samlade kostnader för perioden är – 172 359 tkr. Sammantaget går verksamhetsområdet grundskolor i linje med budget.

**Särskolan:** visar ett positivt resultat på 148 tkr jämfört med budget. Särskolans samlade intäkter för perioden är 6 293 tkr.

Kostnaderna uppgår till -5 904 tkr. Verksamhetsområdet särskola går i linje med budget.

**Komvux och Gymnasium:** visar ett negativt resultat på -3 122 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 25 970 tkr. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -28 284 tkr. Intäkterna för vuxenutbildningen kommer med en lång fördröjning och ska normalt sett periodiseras men på grund av svårigheter att få fram information om vilka intäkter som verksamheten ska få för de elever som läser SFI kan vi idag inte säkerställa resultatet. Analys pågår på Komvux och Gymnasiet. I dagsläget efterlyser Komvux 2 000 tkr från KCNO varav en viss del troligen inte kommer Komvux tillhanda på grund av den ersättningsmodell som är avtalad mellan parterna.

1000 tkr av förvaltningsreserven är reserverad för att täcka prognostiserat underskott på gymnasiet.

## Statsbidrag:

Stadsbidrag	Källa	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Fritidshemssatsningen 2016/2017	Skolverket	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156
Karriärtjänster HT16/VT17	Skolverket	341	341	341	341	341	341	341	341	341	341	341	341
Lovskolor 2017	Skolverket	2	2	2	2	2	2						
Lågstadiesatsning HT16/VT17	Skolverket	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665	665
Lärarlyft VT17/HT17	Skolverket	28	28	28	28	28	28						
Lärarlönelyft VT17	Skolverket	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800
Läxhjälp 2017	Skolverket	67	67	67	67	67	67						
Minskade barngrupper i fsk 2016/2017	Skolverket	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
Skapande Skola	Kulturrådet	73	73	73	73	73	73						
<b>Summa</b>		<b>2 221</b>	<b>2 221</b>	<b>2 221</b>	<b>2 221</b>	<b>2 221</b>	<b>2 221</b>	<b>2 051</b>	<b>2 051</b>	<b>2 051</b>	<b>2 051</b>	<b>2 051</b>	<b>2 051</b>
				<b>6 662</b>	<b>8 882</b>	<b>11 103</b>	<b>13 323</b>	<b>15 374</b>	<b>17 425</b>	<b>19 476</b>	<b>21 527</b>	<b>23 578</b>	<b>25 629</b>
Fsk		90	90	90	90	90	90						<b>540</b>
Fsk Karriär & Lärarlöner		160	160	160	160	160	160						<b>958</b>
Fritids		156	156	156	156	156	156						<b>933</b>
GR		834	834	834	834	834	834						<b>5 004</b>
Gr Karriär & Lärarlöner		981	981	981	981	981	981						<b>5 888</b>
													<b>13 323</b>
		<b>1 641</b>	<b>1 641</b>	<b>1 641</b>	<b>1 641</b>	<b>1 641</b>							<b>8 205</b>
		410	410	410	410	410	410						2 460
		170	170	170	170	170	170						1 017
													1 641
													<b>5 118</b>

Första halvåret

Första halvåret

Förskolan, grundskolan och gymnasiet har blivit beviljade statsbidrag för läsåret 16/17. Två av statsbidragen benämns som lärarlönelyftet 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 lärarlönelyftet och karriärtjänster är periodiserade. Bidragen Lågstadiesatsningen och Fritidshemssatsningen är utbetalda till 50 % enligt försiktighetsprincipen. Övriga bidrag är sådana som kommunen kan bli återbetalningsskyldiga för och är därför ej periodiserade. Vissa bidrag bokas direkt mot genererad kostnad. Ackumulerad summa stadsbidrag som ännu ej är utbetalda eller periodiserade fram till Maj månad är drygt 5 118 tkr. Utbetalade och/eller periodiserade bidrag uppgår till 8 205 tkr inom

området utbildning. Sammanlagd summa stadsbidrag som kan tillfalla området utbildning under år 2017 är 25 629 tkr dock med reservation för de delar som området utbildning kan bli återbetalningsskyldiga till ifall kriterierna för stadsbidraget inte kan uppfyllas. Ett sådant område är till exempel kriterierna för stadsbidraget ”Minskade barngrupper” där det är stora svårigheter att rekrytera kvalificerad personal.

### **Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan**

Grundskoleverksamheten står - i och med övertagandet av fd Prolympiaskolans elever, personal och lokaler - inför en stor förändring. Rekrytering av ny rektor är genomförd och skolan kommer att ta emot ytterligare elever i årskurs 7 samt en förskoleklass.

Österåkers gymnasium står inför utmaningen att ta emot ett ökat antal elever från och med höstterminen. Ett lokaltillskott i form av paviljonger är i planeringsstadiet.

Komvux Österåker har ingått ett auktorisationsavtal med Kunskapscentrum Nordost, KCNO och ytterligare tre kommuner i Norrort. Avtalet träder i kraft vid halvårsskiftet och kommer innebära en delvis ny konkurrenssituation som är svår att överblicka.

Tillströmningen av elever inom Svenska för invandrare, SFI, fortsätter att 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, grundskola och särskola till att verksamheterna har en ekonomi i balans vid årets slut. Prognosen för, gymnasium och vuxenutbildning sätts för helåret 2017 till – 1 000 tkr. En kartläggning av orsakerna kring gymnasiets prognostiserade underskott är inledd. Föreslagna och vidtagna åtgärder kommer att redovisas vid nästa månadsuppföljning.

## **Vård och Omsorg**

### **Ekonomisk sammanfattning**

Verksamhetsområde	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
<b>Äldreomsorg</b>						
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		5
Huvudintäkter	53 170	21 229	20 666	-563		84 304
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>53 170</b>	<b>21 229</b>	<b>20 666</b>	<b>-563</b>		<b>84 309</b>
KOSTNADER						
Personalkostnader	-45 271	-18 145	-19 304	-1 159		-81 502
Lokalkostnader	-2 052	-818	-831	-13		-3 414
Kapitalkostnader	-359	-150	-107	43		-474
Köp av verksamhet	0			0		-20
Övriga verksamhetskostnader	-5 488	-2 286	-4 109	-1 823		-12 368
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-53 170</b>	<b>-21 399</b>	<b>-24 351</b>	<b>-2 952</b>		<b>-97 778</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-169</b>	<b>-3 686</b>	<b>-3 517</b>	<b>0</b>	<b>-13 469</b>

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall 2016
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	147	147		378
Huvudintäkter	155 691	65 301	68 707	3 406		162 767
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>155 691</b>	<b>65 301</b>	<b>68 854</b>	<b>3 553</b>		<b>163 145</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-130 248	-52 127	-53 871	-1 745		-144 020
Lokalkostnader	-6 008	-2 504	-2 368	137		-6 198
Kapitalkostnader	-219	-91	-60	32		-248
Köp av verksamhet	0	0		0		0
Övriga verksamhetskostnader	-19 216	-8 017	-7 712	305		-14 486
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-155 691</b>	<b>-62 739</b>	<b>-64 011</b>	<b>-1 271</b>		<b>-164 953</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>2 562</b>	<b>4 843</b>	<b>2 281</b>	<b>0</b>	<b>-1 808</b>

### **Kommentarer till periodens utfall**

**Äldreomsorgen** visar ett negativt resultat på – 3 517 tkr ackumulerat till Maj månad jämfört mot budget.

Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 20 666 tkr. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är – 24 351 tkr varav 1 184 tkr består av kvarvarande kostnader från avvecklingen av korttidsenheten och hemtjänsten fastland.

**Funktionsnedsättning** visar ett positivt resultat på 2 281 tkr vilket är en missvisande siffra då 1 890 tkr består av en felaktig bokning av intäkter. En korrekt differens mot budget är ett överskott på 391 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 68 854 tkr – 1 890 tkr = 66 964 tkr. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -64 011 tkr.

### **Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan**

Inom äldreomsorgen finns ekonomiska utmaningar inom Solskiftets äldreboende samt hemtjänsten på Ljusterö. Kartläggning och åtgärdsplaner presenteras vid nästa månadsuppföljning.

Verksamheten Personlig assistans går med en ekonomi i balans fram till och med april månad efter korrigering av eftersläpande intäkter samt rättning av lönekostnad som kommer att ske under maj månad. Utmaningar som kvarstår är Daglig verksamhet på Ljusterö samt Solskiftets barn- och ungdomsverksamhet. En fördjupad analys av intäkter och kostnader avseende barn- och ungdomsverksamheten är inledd.

Prognosen för äldreomsorg och funktionsnedsättning sätts för helåret 2017 i enlighet med budget, 0 tkr.

## HVB Avenir

HVB Avenir	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	10 275	3 471	3 576	105		7 099
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>10 275</b>	<b>3 471</b>	<b>3 576</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>7 099</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-7 192	-2 097	-2 389	-292		-3 717
Lokalkostnader	-24	-30	-145	-115		-124
Kapitalkostnader	-67	-28	0	28		0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-2 992	-1 298	-716	582		-1 136
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-10 275</b>	<b>-3 453</b>	<b>-3 250</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>-4 977</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>326</b>	<b>308</b>	<b>0</b>	<b>2 122</b>

Budgeten har reviderats under Maj månad. Avvikelsen mot budget landar på 308 tkr. Intäkterna uppgår till 3 576 tkr medan kostnaderna landar på – 3 250 tkr. Prognosen för året är ett resultat i balans.

Då den nedre riggen inom en snar framtid förväntas användas som bostäder till äldre nyanlända har en flytt, av de för närvarande 14 st pojkar mellan 16-17 år, till den övre riggen inletts. Det är osäkert om driften framöver kommer att ske i form av HVB, då den statliga ersättningen kommer att sänkas under 2017.

## Kultur och Fritid

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
<b>INTÄKTER</b>						
Taxor och avgifter	0	0	70	70		466
Huvudintäkter	46 076	19 257	18 427	-830		45 677
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>46 076</b>	<b>19 257</b>	<b>18 497</b>	<b>-760</b>		<b>46 143</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-21 473	-8 781	-8 384	397		-20 779
Lokalkostnader	-20 536	-8 556	-8 327	229		-20 388
Kapitalkostnader	-233	-97	-59	38		-246
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-13
Övriga verksamhetskostnader	-3 834	-1 645	-1 707	-62		-4 218
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-46 076</b>	<b>-19 079</b>	<b>-18 477</b>	<b>602</b>		<b>-45 644</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>178</b>	<b>21</b>	<b>-158</b>	<b>0</b>	<b>499</b>

**Kultur och Fritid:** visar ett positivt resultat på 21 tkr dock landar avvikelsen mot budget på -158 tkr. Intäkterna uppgår till 18 427 tkr emedan kostnaderna är -18 477 tkr.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för år 2017 sätts till ett resultat i balans vid årets slut.



## Måltidsenheten

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Maj	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		129
Huvudintäkter	39 000	16 250	17 426	1 176		41 425
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>39 000</b>	<b>16 250</b>	<b>17 426</b>	<b>1 176</b>		<b>41 554</b>
KOSTNADER						
Personalkostnader	-22 320	-9 198	-9 024	174		-21 610
Lokalkostnader	0	0	4	4		-396
Kapitalkostnader	0	0	-20	-20		-32
Köp av verksamhet	0			0		0
Övriga verksamhetskostnader	-16 680	-6 950	-7 709	-759		-18 663
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-39 000</b>	<b>-16 148</b>	<b>-16 750</b>	<b>-602</b>		<b>-40 701</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>102</b>	<b>675</b>	<b>573</b>	<b>0</b>	<b>853</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten visar ett positivt resultat på 573 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 17 426 tkr vilket är missvisande. Verksamheten samlade kostnader för perioden är -16 750 tkr vilket är en minskning med 1 850 tkr jämfört med samma period år 2016. Det överskott som syns här kommer att användas till utbyte av köks- och serveringsutrustning.

### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

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

---

Kent Henningson  
Produktionschef

---

Marita Martinsen  
Controller