

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2019-10-23

Dnr PU 2019/0026-13

Till Produktionsutskottet

Produktionsutskottet månadsuppföljning september 2019

Sammanfattning

Produktionsförvaltningen redovisar per september ett ackumulerat resultat på -15 613 tkr vilket är -8 023 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på -1 242 tkr lägre intäkter än budgeterat och -6 781 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,8%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 667 tkr och ca 665 tkr för extratjänster. Delar av dessa kostnader är förknippade med föregående bokföringsår 2018.

Beslutsförslag

1. Notera Produktionsutskottets månadsuppföljning per 2019-09-30 och prognos per 2019-12-31.
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

Prognosen för produktionsförvaltningen är att resultatet per den 31 december hamnar på -17 000 tkr vilket är en negativ avvikelse på -19 500 tkr mot budget. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområde Grundskolor, Vård och Omsorg samt Komvux. I dessa verksamheter måste åtgärder snarast startas för att förbättra utfallet 2019, och säkerställa en ekonomi i balans för år 2020. Arbetet med att ytterligare kvalitetssäkra bokslutsprognosen per enhet fortskrider.

Bilagor

1. Produktionsutskottets månadsrapport per september 2019



Eva Wetterstrand

Produktionsdirektör

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 30 sept. 2019.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsutskott	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÅKTER							
Avgifter	3 598	1 867	2 427	561	4 159	1 439	3 032
Övriga intäkter	1 092 478	811 742	809 940	-1 802	1 090 498	810 814	1 099 169
SUMMA INTÅKTER	1 096 077	813 609	812 367	-1 242	1 094 657	812 254	1 102 200
KOSTNADER							
Personalkostnader	-752 175	-567 992	-583 097	-15 104	-773 258	-573 559	-766 131
Lokalkostnader	-125 665	-94 369	-90 610	3 758	-124 295	-89 990	-121 942
Kapitalkostnader	-5 062	-3 818	-3 800	17	-5 045	-3 645	-4 933
Köp av verksamhet	0	0	-274	-274	-274	-6 949	0
Övriga verksamhetskostnader	-210 674	-155 020	-150 194	4 826	-208 784	-160 859	-232 512
Finansiella kostnader	0	0	-5	-5	-1	-35	-36
SUMMA KOSTNADER	-1 093 577	-821 199	-827 980	-6 781	-1 111 657	-835 038	-1 125 554
RESULTAT	2 500	-7 590	-15 613	-8 023	-17 000	-22 784	-23 354

Sammanfattning och kommentarer

På uppdrag av Kommunstyrelsen infördes en metodförändring och revidering av budget per mars 2019. Den reviderade budgeten innebar utfördelning av centralt budgeterade OH kostnader för täckning av enhetschefers löner, ut till varje enhet. Syftet var att visa ett korrekt resultat per enhet och för att öka ekonomisk handlingsfrihet och medvetenhet hos enheter. Dessa chefslöner på 25 000 tkr som nu fördes ut, låg förut centralt budgeterade inom PF stab, som också historiskt innehållit dessa medel från enheter.

Produktionsförvaltningen redovisar per september ett ackumulerat resultat på -15 613 tkr vilket är -8 023 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på -1 242 tkr lägre intäkter än budgeterat och -6 781 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,8%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 667 tkr och ca 665 tkr för extratjänster. Delar av dessa kostnader är förknippade med föregående bokföringsår 2018.

Kommentarer till bokslutsprognos och åtgärdsplan

Prognosen för produktionsförvaltningen är att resultatet per den 31 december hamnar på -17 000 tkr vilket är en negativ avvikelse på -19 500 tkr mot budget. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområde Grundskolor, Vård och Omsorg samt Komvux. I dessa verksamheter måste åtgärder snarast startas för att förbättra utfallet 2019, och säkerställa en

ekonomi i balans för år 2020. Arbetet med att ytterligare kvalitetssäkra bokslutsprognosen per enhet fortskrider.

Prognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan.

Investeringsredovisning

Produktionsutskotts Investeringsredovisning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
Förskolor	365	274	255	-18	365	133	109
Utbildning	3 040	2 280	466	-1 814	3 040	1 842	3 210
VoO	1 000	750	590	-160	1 000	513	632
Kultur & Fritid	1 160	870	1 159	289	1 160	231	367
Måltidsenheten	50	38	0	-38	50	461	471
Produktionsstaben	385	289	0	-289	385	21	0
RESULTAT	6 000	4 500	2 470	-2 030	6 000	3 199	4 789

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget 6 000 tkr. Investeringsredogörelse visar att produktionsförvaltningens ackumulerade utfall ligger lägre än budget per september med avvikelse på – 2 030 tkr lägre kostnader. Detta beror på ännu ej gjorda större investeringar.

Verksamhetsområden

Produktionsstaben och Elevhälsa

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	42 771	33 495	33 794	300	43 070	59 218	74 831
SUMMA INTÄKTER	42 771	33 495	33 794	300	43 070	59 218	74 831
KOSTNADER							
Personalkostnader	-10 181	-8 981	-9 092	-111	-10 202	-27 998	-39 921
Lokalkostnader	-258	-194	-240	-47	-305	-467	-740
Kapitalkostnader	-219	-167	-150	17	-202	-245	-326
Köp av verksamhet	0	0	-50	-50	-50	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-29 613	-21 535	-22 846	-1 312	-29 810	-25 457	-33 844
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	-1	0	0
SUMMA KOSTNADER	-40 271	-30 877	-32 380	-1 503	-40 570	-54 166	-74 831
RESULTAT	2 500	2 618	1 415	-1 203	2 500	5 052	0

Verksamhetsområde Elevhälsa	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	17 000	11 333	12 452	1 119	18 119	0	0
SUMMA INTÄKTER	17 000	11 333	12 452	1 119	18 119	0	0
KOSTNADER							
Personalkostnader	-16 152	-10 761	-10 005	756	-17 270	0	0
Lokalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-848	-567	-304	262	-848	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-17 000	-11 328	-10 310	1 018	-18 119	0	0
RESULTAT	0	5	2 142	2 137	0	0	0

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområde produktionsstaben redovisar ett ackumulerat överskott om 1 415 tkr vilket är - 1 203 tkr lägre än budget. Avvikelsen fördelas på 300 tkr högre intäkter och -1 503 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 26,9 %.

Verksamhetsområde elevhälsa redovisar ett ackumulerat överskott om 2 142 tkr vilket är 2 137 tkr högre än budget. Avvikelsen beror främst på 1 119 tkr högre intäkter men även på 1 018 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 80,3%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 38 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet produktionsstaben är att resultatet per den 31 december hamnar på 2 500 tkr, vilket ska ställas i relation till det överskott på 2 500 tkr som budgeterats för återbetalning av tidigare års underskott.

Prognos för verksamhetsområdet elevhälsa är att resultatet per den 31 december hamnar på 0 i enlighet med budget. Budgetavvikelse av intäkter beror främst på utbetalning av ej budgeterad statsbidrag på 1 115 tkr som planeras förbrukas enl. bidragets villkor.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	182 447	136 747	139 647	2 900	185 347	132 703	177 211
SUMMA INTÄKTER	182 447	136 747	139 647	2 900	185 347	132 703	177 211
KOSTNADER							
Personalkostnader	-140 195	-105 075	-105 824	-749	-142 544	-94 853	-127 241
Lokalkostnader	-19 492	-14 649	-14 129	521	-18 972	-13 796	-18 873
Kapitalkostnader	-417	-313	-317	-3	-421	-348	-463
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-22 343	-16 834	-14 930	1 904	-23 410	-21 140	-30 367
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-182 447	-136 872	-135 200	1 672	-185 347	-130 137	-176 944
RESULTAT	0	-125	4 447	4 572	0	2 566	267

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat överskott om 4 447 tkr, vilket är 4 572 tkr bättre än budget. Avvikelsen består i högre intäkter på ca 2 900 tkr pga fler antal barn på vårterminen och ca 1 672 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 75,8 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 63 tkr och ca 273 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor per den 31 december hamnar på 0 tkr, i enlighet med budget. Utfallet följer samma mönster som tidigare år, där förskolorna förväntar minskade intäkter under sommar och höst. Under året har periodiseringen av budget inte stämt med förväntat utfall. Budgetavvikelse i utfallet beror delvis på budgetrevidering som beskrivits inledningsvis, och minskad debitering av gemensamma stabskostnader. Ett kontinuerligt arbete pågår för att inom budgeterad ram förbättra nyckeltalet barn/årsarbetare.

Volym

Volym-avstämning Förskolan	Sept 2019 Utfall	Sept 2019 Budget	diff
ANTAL BARN			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	46	44	2
FSK max 30 tim 1-2 år	154	93	61
FSK mer än 30 tim 3-5 år	381	397	-16
FSK max 30 tim 3-5 år	865	951	-86
SUMMA	1 446	1 485	-39

Volymavstämningen avseende förskola föranleder inga direkta åtgärder men ett fortsatt fokus på nyckeltalet barn per årsarbetare kvarstår. Detta påverkas också av eventuellt statsbidrag för minskade barngrupper.

Utbildning - Grundskola

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	491 665	364 571	359 120	-5 451	486 013	353 443	484 823
SUMMA INTÄKTER	491 665	364 571	359 120	-5 451	486 013	353 443	484 823
KOSTNADER							
Personalkostnader	-327 878	-248 783	-252 913	-4 130	-332 150	-250 650	-333 820
Lokalkostnader	-68 616	-51 655	-51 226	428	-68 191	-49 774	-66 515
Kapitalkostnader	-2 659	-1 996	-1 985	11	-2 648	-1 883	-2 560
Köp av verksamhet	0	0	-4	-4	-4	-3 953	0
Övriga verksamhetskostnader	-92 511	-68 285	-65 290	2 995	-89 520	-64 408	-94 322
Finansiella kostnader	0	0	-4	-4	0	-1	-1
SUMMA KOSTNADER	-491 665	-370 720	-371 422	-702	-492 513	-370 669	-497 218
RESULTAT	0	-6 148	-12 302	-6 154	-6 500	-17 226	-12 395

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -12 302 tkr, vilket är -6 154 tkr sämre än budgeterat. Avvikelsen utgörs främst av -5 451 tkr lägre intäkter och -702 tkr högre kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till ca 70,4%. I personalkostnaderna ingår utbetalda sparade semesterdagar om ca 132 tkr och ca 346 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområde grundskola är att resultatet per den 31 december hamnar på -6 500 tkr. Effekterna av de tidigare felaktiga antagandena angående antal elever under höstterminen 2018 och även vårtermin 2019 kvarstår i stor utsträckning under höstterminen. Respektive rektor har vidtagit åtgärder för att anpassa personalstyrkan inför höstterminens budgeterade elevvolym. Fortsatt fokus ligger i nuläget på de fyra skolor som uppvisar största underskottet för att nå en budget i balans. Inför 2020 skall åtgärder även omfatta aktiviteter för att öka elevantal.

Volym

	Sep 2019 budget	Sep 2019 utfall	Budget avvikelse
Förb/Skyddade/IKE	52	59	7
Grundskola år 1-3	1 452	1 399	-53
Grundskola år 4-5	860	824	-36
Grundskola år 6-9	1 538	1 469	-69
Grundskola år F	438	394	-44
Fritids	2 360	2 307	-53
SUMMA EXL. FRITIDS	4 340	4 145	-195

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

Utbildning – Gymnasium och Komvux

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	22	22	22	20	26
Övriga intäkter	70 069	51 128	50 355	-773	69 318	49 658	69 198
SUMMA INTÄKTER	70 069	51 128	50 377	-751	69 340	49 678	69 224
KOSTNADER							
Personalkostnader	-44 031	-33 307	-35 583	-2 276	-47 127	-34 925	-46 676
Lokalkostnader	-10 283	-7 712	-7 673	39	-10 244	-7 682	-10 395
Kapitalkostnader	-569	-427	-429	-2	-570	-368	-497
Köp av verksamhet	0	0	-220	-220	-220	-687	0
Övriga verksamhetskostnader	-15 186	-10 965	-9 758	1 207	-13 979	-9 241	-13 699
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-70 069	-52 412	-53 663	-1 251	-72 140	-52 903	-71 268
RESULTAT	0	-1 283	-3 286	-2 002	-2 800	-3 224	-2 044

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar ett ackumulerat underskott på -3 286 tkr, vilket är -2 002 tkr sämre än budget. Avvikelsen utgörs främst av högre kostnader än budgeterat om -1 251 tkr men även längre intäkter om -751 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,6%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 15 tkr och 25 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområde gymnasium och Komvux är att resultatet per den 31 december hamnar på -2 800 tkr i förhållande till lagd budget. Gymnasiet har en ekonomi i balans. Åtgärder för att KomVux skall få en ekonomi i balans skall tas fram snarast.

Volym

Volym-avstämning GY	Sept 2019 budget	Sept 2019 Utfall	diff
ANTAL ELEVER			
01100 ÖG	617	588	-29
01200 SI	45	37	-8
011 + 012	662	625	-37
SUMMA	662	625	-37

Vård och omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	46 613	34 907	33 700	-1 207	45 406	35 314	47 546
SUMMA INTÄKTER	46 613	34 907	33 700	-1 207	45 406	35 314	47 546
KOSTNADER							
Personalkostnader	-35 261	-26 693	-31 077	-4 384	-41 078	-32 403	-42 487
Lokalkostnader	-274	-205	-255	-50	-324	-182	-296
Kapitalkostnader	-430	-336	-337	0	-430	-323	-434
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-10 649	-7 966	-7 792	174	-10 874	-8 215	-11 110
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-46 613	-35 200	-39 461	-4 260	-52 706	-41 123	-54 326
RESULTAT	0	-293	-5 761	-5 468	-7 300	-5 809	-6 780

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	1 067	801	757	-43	1 024	301	443
Övriga intäkter	160 080	119 801	117 870	-1 930	158 150	119 127	161 086
SUMMA INTÄKTER	161 148	120 601	118 627	-1 974	159 174	119 428	161 529
KOSTNADER							
Personalkostnader	-134 410	-101 593	-104 686	-3 094	-137 503	-100 268	-132 136
Lokalkostnader	-5 888	-4 425	-4 152	273	-5 615	-3 936	-5 452
Kapitalkostnader	-161	-121	-126	-6	-166	-127	-172
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-2 309	0
Övriga verksamhetskostnader	-20 689	-15 528	-13 562	1 966	-18 390	-15 792	-24 887
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-2	-2
SUMMA KOSTNADER	-161 148	-121 666	-122 527	-861	-161 674	-122 436	-162 650
RESULTAT	0	-1 065	-3 900	-2 835	-2 500	-3 008	-1 121

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet äldreomsorgen redovisar ett negativt resultat på -5 761 tkr, vilket är -5 468 tkr sämre än budget. Avvikelsen består av lägre intäkter om -1 207 tkr och -4 260 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 92,2 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 168 tkr och 4 tkr för extratjänster.

Verksamhetsområdet funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på -3 900 tkr, vilket är -2 835 tkr sämre än budget. Avvikelsen består främst i lägre intäkter på -1 974 tkr men även -861 tkr högre kostnader. Ett arbete har inletts tillsammans med socialförvaltningen för att stärka rutinerna så att utbetalningar till produktionens verksamheter inte fördröjs. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 88,2%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 216 tkr och ca 19 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet vård och omsorg är att resultatet per den 31 december hamnar på ca -9 800 tkr. De ekonomiska avvikelserna inom äldreomsorg som beräknas uppvisa ett negativt resultat totalt på -7 300 tkr och kan hänvisas enbart till enheterna Solskiftets äldreboende och Ljusterö hemtjänst. Solskiftets äldreboende överläts till extern utförare under mars 2020. De ekonomiska avvikelserna inom funktionsnedsättning som beräknas uppvisa ett negativt resultat totalt på -2 500 tkr kan hänvisas till flera enheter inom verksamhetsområde. Ett djupgående uppföljningsarbete har inletts per enhet för att ta fram åtgärdsplan för att nå budget i balans.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	2 531	1 066	1 648	582	3 113	1 131	2 575
Övriga intäkter	42 187	31 723	31 461	-262	41 925	30 648	40 506
SUMMA INTÄKTER	44 718	32 789	33 109	320	45 038	31 779	43 081
KOSTNADER							
Personalkostnader	-20 217	-15 100	-15 458	-359	-20 576	-15 158	-20 106
Lokalkostnader	-20 562	-15 307	-12 624	2 683	-20 263	-13 681	-19 306
Kapitalkostnader	-259	-194	-195	-1	-260	-171	-232
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 681	-2 804	-2 562	242	-3 939	-2 689	-4 076
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0	0	-32	-32
SUMMA KOSTNADER	-44 718	-33 405	-30 840	2 565	-45 038	-31 732	-43 751
RESULTAT	0	-616	2 269	2 885	0	47	-670

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat överskott om 2 269 tkr. Den positiva avvikelsen på 2 885 tkr fördelas på 320 tkr högre intäkter och 2 885 tkr lägre kostnader än budgeterat. För helåret kommer verksamheten belastas med ytterligare lokalkostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 46,7%.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr i enlighet med budget. Budgetavvikelse i utfallet beror dels på budgetrevidering och minskad debitering av gemensamma stabskostnader, men även lägre kostnader för drift av lokaler.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sept	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	-13	-13
Övriga intäkter	39 646	28 036	31 540	3 504	43 150	30 703	43 968
SUMMA INTÄKTER	39 646	28 036	31 540	3 504	43 150	30 690	43 955
KOSTNADER							
Personalkostnader	-23 850	-17 699	-18 457	-758	-24 808	-17 304	-23 745
Lokalkostnader	-292	-222	-310	-88	-380	-471	-365
Kapitalkostnader	-349	-262	-261	1	-348	-180	-249
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-15 155	-10 537	-13 150	-2 613	-18 014	-13 917	-20 207
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-39 646	-28 720	-32 178	-3 459	-43 550	-31 872	-44 566
RESULTAT	0	-684	-638	45	-400	-1 182	-611

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat underskott om -638 tkr, dock något lägre än budgeterat. Avvikelsen fördelas på 3 504 tkr högre intäkter och - 3 459 tkr i ökade kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 58,5 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 34 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

En översyn av måltidsenhetens budget och prognos har genomförts under maj månad vilket har visat att för låga intäkter och kostnader är budgeterade. Budgetavvikelsen av övriga kostnader beror främst på ökade livsmedelskostnader, vilket orsakats av konkurs av leverantör. Prognosen för måltidsenhetens resultat per den 31 december beräknas landa på -400 tkr pga de ökade kostnaderna.

Stadsbidragsuppföljning

Per september 2019

Stadsbidrag	Källa	Beviljat belopp	Ansöks	Period
Fritidshemssatsningen	Skolverket	1 289	beslutad	HT19
Karriärtjänster HT19	Skolverket	2 337	beslutad	HT19
Lågstadiesatsning	Skolverket	3 848	beslutad	HT19
Lärlönelyft HT19	Skolverket	4 850		HT19
Läsluft 2019/20 *	Skolverket	156		HT19
Spec.ped för lärande 2019/2020 *	Skolverket	434	beslutad	HT19
Likvärdig skola 2019 *	Skolverket	4 448	beslutad	HT19
Elevhälsa, persförstärkn 2019 *	Skolverket	1 100	beslutad	HT19
Skapande Skola 2019/20	Kulturrådet	330	beslutad	HT19
GY Introduktionsprogram *	Skolverket	452	beslutad	HT19
Skolbibliotek personalförstärkning *	Skolverket	76	beslutad	HT19
Minskade barngrupper i förskolan 2019/2020 *	Skolverket	7 363	beslutad	HT19
Barn som vistas utan tillstånd *	Skolverket	33	beslutad	HT19
Kvalitetssäkrande åtgärder *	Skolverket	1 206	beslutad	HT19
Bästa skola *	Skolverket	200	beslutad	HT19
Summa Høstterminen 2019		28 122		

*Bidraget är inte budgeterat och utgör således en tillkommande intäkt för 2019.

Eva Wetterstrand
Produktionsdirektör