

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum: 2019-11-13

Dnr 2019/0026-14

Till Produktionsutskottet

Produktionsutskottet månadsuppföljning per oktober 2019

Sammanfattning

Produktionsförvaltningen redovisar per oktober ett ackumulerat resultat på -18 920 tkr vilket är -12 405 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på något lägre intäkter än budgeterat och -12 116 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,6%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 667 tkr och ca 580 tkr för extratjänster. Delar av dessa kostnader är förknippade med föregående bokföringsår 2018.

Beslutsförslag

1. Notera Produktionsutskottets månadsuppföljning per 2019-10-31 och prognos per 2019-12-31.
2. Produktionsutskottets månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

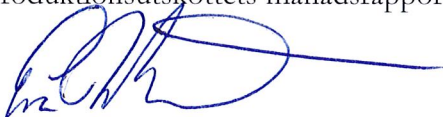
Produktionsutskottets uppdrag från kommunfullmäktige innefattar styrregler för uppföljning, dialog samt resultatkrav. Med detta ska kvaliteten på Produktionsutskottets internbudget förbättras och internbudget på enhetsnivå ska tydliggöras innan verksamhetsåret börjar. Bokslutsprognosen ska kvalitetssäkras 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 oktober



Eva Wetterstrand

Produktionsdirektör

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 31 okt. 2019.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsutskott	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÅKTER							
Avgifter	3 598	2 296	2 518	223	3 821	1 825	3 032
Övriga intäkter	1 092 478	902 552	902 041	-512	1 090 944	903 463	1 099 169
SUMMA INTÅKTER	1 096 077	904 848	904 559	-289	1 094 765	905 288	1 102 200
KOSTNADER							
Personalkostnader	-752 175	-629 113	-647 345	-18 232	-775 079	-636 901	-766 131
Lokalkostnader	-125 665	-104 833	-102 281	2 551	-123 993	-100 597	-121 942
Kapitalkostnader	-5 062	-4 233	-4 226	7	-5 057	-4 048	-4 933
Köp av verksamhet	0	0	-291	-291	-290	-7 664	0
Övriga verksamhetskostnader	-210 674	-173 184	-169 331	3 854	-207 345	-181 373	-232 512
Finansiella kostnader	0	0	-5	-5	-1	-35	-36
SUMMA KOSTNADER	-1 093 577	-911 363	-923 479	-12 116	-1 111 765	-930 619	-1 125 554
RESULTAT	2 500	-6 515	-18 920	-12 405	-17 000	-25 331	-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 oktober ett ackumulerat resultat på -18 920 tkr vilket är -12 405 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på något lägre intäkter än budgeterat och -12 116 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,6%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 667 tkr och ca 580 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 Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
Förskolor	365	304	255	-49	365	136	109
Utbildning	3 040	2 533	1 202	-1 331	3 040	1 997	3 210
VoO	1 000	833	640	-194	1 000	513	632
Kultur & Fritid	1 160	967	1 582	615	1 160	237	367
Måltidsenheten	50	42	36	-6	50	463	471
Produktionsstaben	385	321	0	-321	385	21	0
RESULTAT	6 000	5 000	3 715	-1 285	6 000	3 367	4 789

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget 6 000 tkr. Investeringsredogörelse visar att produktionsförvaltningens ackumulerade utfall ligger lägre än budget per oktober med avvikelse på - 1 285 tkr lägre kostnader. Detta beror på ännu ej gjorda större investeringar.

Verksamhetsområden

Produktionsstaben inkl. Elevhälsa

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	59 771	49 809	51 204	1 394	61 167	65 969	74 831
SUMMA INTÄKTER	59 771	49 809	51 204	1 394	61 167	65 969	74 831
KOSTNADER							
Personalkostnader	-26 332	-21 923	-21 905	19	-26 314	-31 478	-39 921
Lokalkostnader	-258	-215	-253	-38	-296	-509	-740
Kapitalkostnader	-219	-185	-166	18	-202	-272	-326
Köp av verksamhet	0	0	-50	-50	-50	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-30 461	-24 560	-25 820	-1 260	-31 804	-28 049	-33 844
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	-1	0	0
SUMMA KOSTNADER	-57 271	-46 883	-48 195	-1 311	-58 667	-60 307	-74 831
RESULTAT	2 500	2 926	3 009	83	2 500	5 662	0

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområde produktionsstaben inkl. Elevhälsa redovisar ett ackumulerat överskott per oktober om 3 009 tkr vilket är något högre än budget. Avvikelsen fördelas på 1 394 tkr högre intäkter och -1 311 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 42,8 %.

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.

Budgetavvikelse av intäkter beror främst på utbetalning av ej budgeterad statsbidrag inom verksamhetsområde Elevhälsa på 1 115 tkr som planeras förbrukas enl. bidragets villkor.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	182 447	151 717	155 577	3 860	186 307	147 039	177 211
SUMMA INTÄKTER	182 447	151 717	155 577	3 860	186 307	147 039	177 211
KOSTNADER							
Personalkostnader	-140 195	-116 658	-118 106	-1 448	-142 503	-105 504	-127 241
Lokalkostnader	-19 492	-16 264	-16 252	12	-19 480	-15 414	-18 873
Kapitalkostnader	-417	-348	-355	-7	-425	-386	-463
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-22 343	-18 743	-17 499	1 244	-21 399	-24 125	-30 367
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-182 447	-152 012	-152 212	-200	-183 807	-145 430	-176 944
RESULTAT	0	-295	3 365	3 661	2 500	1 609	267

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat överskott per oktober om 3 365 tkr, vilket är 3 661 tkr bättre än budget. Avvikelsen består i högre intäkter på ca 3 860 tkr pga fler antal barn på vårterminen något lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 75,9 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 63 tkr och ca 237 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor per den 31 december hamnar på 2 500 tkr. 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	Okt 2019 Utfall	Okt 2019 Budget	diff
ANTAL BARN			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	43	44	-1
FSK max 30 tim 1-2 år	140	93	47
FSK mer än 30 tim 3-5 år	366	397	-31
FSK max 30 tim 3-5 år	894	951	-57
SUMMA	1 443	1 485	-42

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 Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	491 665	404 158	397 794	-6 364	485 100	391 686	484 823
SUMMA INTÄKTER	491 665	404 158	397 794	-6 364	485 100	391 686	484 823
KOSTNADER							
Personalkostnader	-327 878	-275 127	-279 664	-4 537	-334 046	-278 129	-333 820
Lokalkostnader	-68 616	-57 291	-57 791	-500	-69 116	-54 714	-66 515
Kapitalkostnader	-2 659	-2 217	-2 206	12	-2 647	-2 091	-2 560
Köp av verksamhet	0	0	-4	-4	-4	-4 407	0
Övriga verksamhetskostnader	-92 511	-76 366	-73 137	3 228	-89 287	-72 933	-94 322
Finansiella kostnader	0	0	-4	-4	0	-1	-1
SUMMA KOSTNADER	-491 665	-411 000	-412 805	-1 805	-495 100	-412 275	-497 218
RESULTAT	0	-6 843	-15 012	-8 169	-10 000	-20 590	-12 395

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -15 012 tkr, vilket är - 8 169 tkr sämre än budgeterat. Avvikelsen utgörs främst av - 6 364 tkr lägre intäkter och -1 805 tkr högre kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till ca 70,3%. I personalkostnaderna ingår utbetalda sparade semesterdagar om ca 132 tkr och ca 300 tkr för extratjänster.

Kommentarer till bokslutsprognos och åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområde grundskola är att resultatet per den 31 december hamnar på -10 000 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

Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär	Okt 2019 budget	Okt 2019 utfall	Budget avvikelse
Förb/Skyddade/IKE	52	65	13
Grundskola år 1-3	1 452	1 399	-53
Grundskola år 4-5	860	819	-41
Grundskola år 6-9	1 538	1 466	-72
Grundskola år F	438	393	-45
Fritids	2 360	2 320	-40
SUMMA EXL. FRITIDS	4 340	4 142	-198

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 Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	29	29	29	24	26
Övriga intäkter	70 069	57 351	56 022	-1 329	68 767	55 998	69 198
SUMMA INTÄKTER	70 069	57 351	56 051	-1 300	68 796	56 022	69 224
KOSTNADER							
Personalkostnader	-44 031	-36 882	-39 438	-2 556	-46 808	-38 721	-46 676
Lokalkostnader	-10 283	-8 569	-8 450	119	-10 163	-8 709	-10 395
Kapitalkostnader	-569	-474	-478	-4	-572	-408	-497
Köp av verksamhet	0	0	-220	-220	-220	-691	0
Övriga verksamhetskostnader	-15 186	-12 304	-10 952	1 353	-13 833	-10 511	-13 699
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-70 069	-58 230	-59 537	-1 307	-71 596	-59 040	-71 268
RESULTAT	0	-879	-3 486	-2 608	-2 800	-3 018	-2 044

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar ett ackumulerat underskott på -3 486 tkr, vilket är -2 608 tkr sämre än budget. Avvikelsen utgörs främst av högre kostnader än budgeterat om -1 307 tkr men även längre intäkter om -1 300 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,3%. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 15 tkr och 23 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	Okt 2019 budget	Okt 2019 Utfall	diff
ANTAL ELEVER			
01100 ÖG	617	579	-38
01200 SI	45	38	-7
011 + 012	662	617	-45
SUMMA	662	617	-45

Vård och omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	46 613	38 828	38 025	-804	45 209	39 116	47 546
SUMMA INTÄKTER	46 613	38 828	38 025	-804	45 209	39 116	47 546
KOSTNADER							
Personalkostnader	-35 261	-29 575	-34 306	-4 731	-41 292	-35 718	-42 487
Lokalkostnader	-274	-228	-282	-54	-328	-190	-296
Kapitalkostnader	-430	-368	-368	0	-430	-359	-434
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-10 649	-8 847	-8 658	189	-10 459	-9 235	-11 110
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-46 613	-39 018	-43 614	-4 596	-52 509	-45 504	-54 326
RESULTAT	0	-190	-5 589	-5 400	-7 300	-6 387	-6 780

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2019	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	1 067	890	842	-48	1 020	339	443
Övriga intäkter	160 080	133 452	132 604	-848	158 983	133 817	161 086
SUMMA INTÄKTER	161 148	134 341	133 446	-896	160 003	134 156	161 529
KOSTNADER							
Personalkostnader	-134 410	-112 394	-116 327	-3 934	-139 005	-110 859	-132 136
Lokalkostnader	-5 888	-4 913	-4 516	397	-5 491	-4 334	-5 452
Kapitalkostnader	-161	-134	-145	-11	-172	-141	-172
Köp av verksamhet	0	0	-18	-18	-18	-2 566	0
Övriga verksamhetskostnader	-20 689	-17 222	-15 362	1 860	-18 817	-17 586	-24 887
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-2	-2
SUMMA KOSTNADER	-161 148	-134 662	-136 368	-1 705	-163 503	-135 489	-162 650
RESULTAT	0	-321	-2 922	-2 601	-3 500	-1 333	-1 121

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet äldreomsorgen redovisar ett negativt resultat på -5 589 tkr, vilket är -5 400 tkr sämre än budget. Avvikelsen består av lägre intäkter om -804 tkr och -4 596 tkr högre

kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 90,2 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 168 tkr och 4 tkr för extratjänster.

Verksamhetsområdet funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på -2 922 tkr, vilket är -2 601 tkr sämre än budget. Avvikelsen består främst i lägre intäkter på -896 tkr men även -1 705 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 87,2%. 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 -10 800 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 - 3 500 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 Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÄKTER							
Avgifter	2 531	1 406	1 648	242	2 773	1 475	2 575
Övriga intäkter	42 187	35 105	34 852	-253	41 934	34 341	40 506
SUMMA INTÄKTER	44 718	36 511	36 500	-11	44 707	35 816	43 081
KOSTNADER							
Personalkostnader	-20 217	-16 805	-17 129	-323	-20 540	-16 840	-20 106
Lokalkostnader	-20 562	-17 109	-14 408	2 701	-18 441	-16 089	-19 306
Kapitalkostnader	-259	-216	-218	-2	-261	-190	-232
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 681	-3 095	-2 879	215	-3 465	-3 022	-4 076
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0	0	-32	-32
SUMMA KOSTNADER	-44 718	-37 224	-34 634	2 590	-42 707	-36 173	-43 751
RESULTAT	0	-713	1 866	2 579	2 000	-357	-670

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat överskott om 1 866 tkr. Den positiva avvikelsen på 2 579 beror nästan enbart på 2 590 tkr lägre kostnader än budgeterat. För helåret kommer verksamheten belastas med ytterligare lokalkostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 46,9%.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är att resultatet per den 31 december hamnar på överskott om 2 000 tkr. 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 Okt	Ack Utfall 2018	Utfall 2018
INTÅKTER							
Avgifter	0	0	0	0	0	-13	-13
Övriga intäkter	39 646	32 132	35 963	3 831	43 477	35 496	43 968
SUMMA INTÅKTER	39 646	32 132	35 963	3 831	43 477	35 483	43 955
KOSTNADER							
Personalkostnader	-23 850	-19 749	-20 470	-721	-24 571	-19 652	-23 745
Lokalkostnader	-292	-245	-330	-85	-677	-637	-365
Kapitalkostnader	-349	-291	-290	1	-348	-200	-249
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-15 155	-12 047	-15 024	-2 977	-18 281	-15 912	-20 207
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER	-39 646	-32 332	-36 114	-3 782	-43 877	-36 400	-44 566
RESULTAT	0	-200	-151	50	-400	-917	-611

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat underskott om -151 tkr. Avvikelsen fördelas på 3 831 tkr högre intäkter och - 3 782 tkr i ökade kostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 56,9 %. 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 oktober 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 Höstterminen 2019		28 122		

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

Eva Wetterstrand
Produktionsdirektör