

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2017-05-16

Dnr 2017/0029

Till Produktionsstyrelsen

Ekonomisk uppföljning 2017- månadsrapport per 30 april

Sammanfattning

Produktionsstyrelsen redovisar per den 30 april 2017 ett ackumulerat resultat på 7 235 tkr vilket kan jämföras med föregående år då det ackumulerade resultatet visade 1 252 tkr. Sammantaget visar produktionsförvaltningen ett resultat som ligger i linje med budget och som visar på en ekonomi i balans fram till april månad.

Beslutsförslag

Produktionsstyrelsens beslut

Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna månadsrapporten per den 30 april 2017 samt att överlämna densamma till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

Produktionsstyrelsen redovisar per den 30 april 2017 ett ackumulerat resultat på 7 235 tkr vilket kan jämföras med föregående år då det ackumulerade resultatet visade 1 252 tkr.

Intäkterna uppgår till 350 958 tkr vilket kan jämföras med april 2016 då intäkterna uppgick till 350 383 tkr. En ökning med drygt 575 tkr. På intäktsidan saknas för år 2017 eftersläpande intäkter á 2500 tkr från försäkringskassan som vid rapportens skapande inte var periodiserade och därför inte är medtagna i resultatet. Kostnaderna uppgår till -343 723 tkr vilket är en minskning med 5 407 tkr jämfört med föregående år. Personalkostnaderna står för 67,4 % jämfört med samma period år 2016 då de landade på 68,7%. Sammantaget visar produktionsförvaltningen ett resultat som ligger i linje med budget och som visar på en ekonomi i balans fram till april månad.

Förvaltningens slutsatser

Budgetarbetet inför 2017 har på grund av den rådande personalsituationen kraftigt försenats, vilket lett till att månadsrapporten per 30 april endast innehåller en uppföljning av mål och 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.

Bilagor

Produktionsstyrelsens ekonomiska uppföljning per 30 april 2017



Kent Henningson

Produktionschef

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 30 april 2017.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos April	Utfall 2016
INTÄKTER	0	0	0	0		
Avgifter/ bidrag	0	0	160	160		979
Övriga intäkter	1 037 549	349 062	350 798	1 736	-1 000	1 044 093
SUMMA INTÄKTER	1 037 549	349 062	350 958	1 896	1 037 549	1 045 072
KOSTNADER						
Förvaltningsreserv	-4 500	0	0		1 000	
Personalkostnader	-724 833	-235 744	-236 765	-1 021		-734 561
Lokalkostnader	-109 971	-36 542	-36 904	-362		-118 712
Kapitalkostnader	-2 841	-947	-1 390	-443		-3 208
Köp av verksamhet	-2 933	-977	-1 822	-845		-5 915
Övriga verksamhetskostnader	-192 472	-67 090	-66 839	251		-191 857
Finansiella kostnader	0	0	-3	-3		-4
SUMMA KOSTNADER	-1 037 549	-341 300	-343 723	-2 423	-1 037 549	-1 054 256
RESULTAT	0	7 762	7 235	-527	0	-9 184

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos April	Utfall 2016
Förskolor	657	219	395	-176		406
Utbildning exkl. sarskolan	1 810	603	123	480		3 671
VoO	1 111	370	106	264		159
Sport och Frituft	194	65	0	65		0
Måltidsenheten	158	53	0	53		0
Sarskolan	70	23	0	23		0
Produktionsstaben	0	0	0	0		0
RESULTAT	4 000	1 333	624	709	4 000	4 236

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 30 april 2017 ett ackumulerat resultat på 7 235 tkr vilket kan jämföras med föregående år då det ackumulerade resultatet visade 1 252 tkr.

Intäkterna uppgår till 350 958 tkr vilket kan jämföras med april 2016 då intäkterna uppgick till 350 383 tkr. En ökning med drygt 575 tkr. På intäktssidan saknas för år 2017 eftersläpande intäkter å 2500 tkr från försäkringskassan som vid rapportens skapande inte var periodiserade och därför inte är medtagna i resultatet. Kostnaderna uppgår till -343 723 tkr vilket är en minskning med 5 407 tkr jämfört med föregående år. Personalkostnaderna står för 67,4 % jämfört med samma period år 2016 då de landade på 68,7%. Sammantaget visar produktionsförvaltningen ett resultat som ligger i linje med budget och som visar på en ekonomi i balans fram till april 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. 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 på grund av den rådande personalsituationen kraftigt försenats, vilket lett till att månadsrapporten per 30 april endast innehåller en uppföljning av mål och 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 April	Utfall 2016
INTÄKTER	0	0	0			
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	76 092	25 365	26 852	1 487		65 655
SUMMA INTÄKTER	76 092	25 365	26 852	1 487	76 092	65 655
Förvaltningsreserv	-4 500				1 000	
Personalkostnader	-38 909	-12 493	-9 833	2 660		-28 396
Lokalkostnader	-437	-146	-641	-495		-1 521
Kapitalkostnader	-168	-56	-516	-480		-332
Köp av verksamhet		0	0	0		-55
Övriga verksamhetskostnader	-32 078	-12 193	-10 391	1 802		-28 861
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2	0	0
SUMMA KOSTNADER	-76 092	-24 888	-21 383	3 605	-75 092	-59 164
RESULTAT	0	477	5 469	4 992	1 000	6 491

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 30 april 2017 ett ackumulerat resultat på 5 469 tkr. Intäkterna uppgår till 26 852 tkr. Kostnaderna uppgår till -21 383 tkr. En del av stadsbidragen ligger kvar på stabsnivå till dess att de ska betalas ut till enheterna i enlighet med 50 % modellen. Staben saknar personalkostnader för enhetschefer vilka ännu ej har korrigerats. Totalt handlar det om drygt 2 400 tkr vilket kommer att korrigeras inom kort. Det påverkar dock ej Produktionsstyrelsens resultat på totalen.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Föregående år fastlades prognosen för året i april månad till ett underskott på -5 000 tkr. 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 April	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	164 989	57 677	56 594	-1 089		162 934
SUMMA INTÄKTER	164 989	57 677	56 594	-1 089		162 934
KOSTNADER						
Personalkostnader	-118 020	-39 412	-39 188	224		-116 387
Lokalkostnader	-18 596	-6 168	-6 030	138		-19 325
Kapitalkostnader	-223	-74	-53	21		-193
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-410
Övriga verksamhetskostnader	-28 150	-9 663	-9 696	-33		-26 722
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-164 989	-55 317	-54 967	350		-163 037
RESULTAT	0	2 360	1 627	-733	0	-103

Verksamhetsområdet förskolor visar ett positivt resultat på 1 627 tkr. I resultatet ingår en kostnadsökning på drygt 600 tkr från måltidsenheten som kommer att korrigeras under maj månad. Ett mer korrekt ackumulerat resultat bör vara 2 227 tkr vilket kan jämföras med år 2016 då utfallet hamnade på 2 039 tkr.

De samlade intäkterna för perioden blev 56 594 tkr. Det är en ökning med 732 tkr. Förskolornas samlade kostnader för perioden blev – 54 967 tkr. Personalkostnaderna hamnar på 69,2 %.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Under vårterminen ska verksamhetsområde Förskolan 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 Förskolan sätts för helåret 2017 i enlighet med budget, 0 tkr.

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

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola exkl. särskolan	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		1
Huvudintäkter	411 470	138 203	139 181	978		405 995
SUMMA INTÄKTER	411 470	138 203	139 181	978		406 996
KOSTNADER						
Personalkostnader	-285 716	-92 737	-94 675	-1 938		-270 460
Lokalkostnader	-52 640	-17 492	-17 190	302		-56 496
Kapitalkostnader	-1 137	-379	-579	-200		-1 225
Köp av verksamhet	-1 063	-354	-1 057	-703		-2 987
Övriga verksamhetskostnader	-70 915	-24 589	-25 479	-890		-72 944
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		-3
SUMMA KOSTNADER	-411 470	-136 551	-138 981	-3 430		-404 116
RESULTAT	0	2 652	200	-2 452	0	1 881

Verksamhetsområde Särskolan	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	15 466	5 483	5 053	-430		13 878
SUMMA INTÄKTER	15 466	5 483	5 053	-430		13 878
KOSTNADER						
Personalkostnader	-13 209	-4 658	-3 375	1 283		-11 124
Lokalkostnader	-1 217	-406	-433	-27		-1 589
Kapitalkostnader	0	0	-2	-2		0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-1 040	-420	-338	82		-1 839
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-15 466	-5 484	-4 148	1 338		-14 552
RESULTAT	0	-1	905	905	0	-674

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	65 321	22 198	20 870	-1 328		61 458
SUMMA INTÄKTER	65 321	22 198	20 870	-1 328	-1 000	61 458
KOSTNADER						
Personalkostnader	-42 476	-13 762	-13 950	-188		-40 283
Lokalkostnader	-8 461	-2 819	-3 119	-300		-9 385
Kapitalkostnader	-435	-145	-73	72		-458
Köp av verksamhet	-1 870	-623	-765	-142		-2 430
Övriga verksamhetskostnader	-12 079	-4 107	-4 519	-412		-11 756
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-65 321	-21 456	-22 426	-970		-64 312
RESULTAT	0	742	-1 556	-2 295	-1 000	-2 854

Kommentarer till periodens utfall

Grundskolor exkl sarskolan: visar ett positivt resultat på 200 tkr. I resultatet ingår en kostnadsökning på drygt 2 100 tkr från måltidsenheten som kommer att korrigeras under maj månad. Orsaken är att det pågår ett projekt där vi effektiviserar den administrativa hanteringen på måltidsenheten vilket kommer att slutföras under maj månad och där kommer kostnadsökningen att korrigeras. Ett mer korrekt utfall landar på drygt 2 300 tkr. Verksamhetens intäkter för perioden är 139 181 tkr vilket är en ökning med 9 682 tkr. I ökningen ingår periodiserade statsbidrag, Lärarlönelyft och Karriärtjänster samt 50 % av Lågstadiesatsningen och 50% av Fritidshemssatsningen. Verksamhetsområdet kan även tillgodoräkna sig andra statsbidrag på drygt 2 200 tkr ackumulerat som ännu ej är periodiserade och/eller utbetalda av olika orsaker. (se statsbidrag) Orsaken till att delar av statsbidragen inte är utbetalda eller periodiserade beror på att verksamheterna kan bli återbetalningsskyldiga om de uppsatta villkoren inte uppfylls eller att de betalas ut när kostnaden uppstår.

Verksamhetens samlade kostnader för perioden är – 138 981 tkr. Jämfört med föregående år har vi en kostnadsökning på 9 190 tkr. I kostnaderna finns kostnader från måltidsenhetens som har beskrivits här ovan samt ökade kostnader som härrör ifrån Lärarlönelyft och Karriärtjänster.

Sarskolan: visar ett positivt resultat på 905 tkr. Föregående år visade sarskolan ett positivt resultat på 339 tkr jämfört med budget.

Sarskolans samlade intäkter för perioden är 5 053 tkr. Intäkterna har minskat något mot budget. Kostnaderna uppgår till -4 148 tkr vilket är 1 336 tkr mindre än förväntat. Här har vi en lönepost som saknas på drygt 417 tkr som kommer att korrigeras under maj månad. Personalkostnaderna landar på 75 % av omsättningen, marginellt högre än föregående år.

Komvux och Gymnasium: visar ett negativt resultat på -1 556 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 20 870 tkr vilket är samma som föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -22 426 tkr.

Personalkostnaderna ligger på 66,8 % av omsättningen en minskning med 1,6% från föregående år. 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 verksamheten ska få för de elever som läser SFI kan vi idag inte säkerställa resultatet. Analys pågår både på Komvux och på Gymnasiet.

Statsbidrag:

Statsbidrag	Källa	Kommentar	VT17	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun
Fritidshemssatsningen 2016/2017	Skolverket	50% modell	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	50% modell	3 987	664,5	664,5	664,5	664,5	664,5	664,5
Lärarlyft VT17/HT17	Skolverket		165	27,5	27,5	27,5	27,5	27,5	27,5
Lärarlönelyft 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
Minskade barngrupper i fsk 2016/2017	Skolverket		540	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0
Skapande Skola	Kulturrådet	Utbet vid kostnad	440	73,3	73,3	73,3	73,3	73,3	73,3
		Summa	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221	2 221
		Ack summa		6 662	6 662	6 662	6 662	6 662	6 662

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, 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 statsbidrag som ännu ej är utbetalda eller periodiserade fram till april månad är drygt 2 678 tkr. Utbetalade och/eller periodiserade bidrag uppgår till 6 204 tkr i finns inom området utbildning.

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 genomförd och Röllingbyskolan 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 lokal tillskott 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 Äldreomsorg	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		5
Huvudintäkter	53 170	16 371	16 609	238		84 304
SUMMA INTÄKTER	53 170	16 371	16 609	238		84 309
KOSTNADER						
Personalkostnader	-45 271	-14 511	-15 676	-1 165		-81 502
Lokalkostnader	-2 052	-654	-700	-46		-3 414
Kapitalkostnader	-359	-120	-74	46		-474
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-20
Övriga verksamhetskostnader	-5 488	-1 828	-3 375	-1 547		-12 368
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-63 170	-17 113	-19 825	-2 712		-97 778
RESULTAT	0	-742	-3 216	-2 474	0	-13 469

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2017	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos April	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	90	90		378
Huvudintäkter	155 691	51 360	52 677	1 317		162 767
SUMMA INTÄKTER	155 691	51 360	52 767	1 407		163 145
KOSTNADER						
Personalkostnader	-130 248	-41 515	-44 318	-2 803		-144 020
Lokalkostnader	-6 008	-2 004	-1 878	126		-6 198
Kapitalkostnader	-219	-73	-41	32		-248
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-19 216	-6 414	-6 154	260		-14 486
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1
SUMMA KOSTNADER	-155 691	-60 006	-52 391	-2 385		-164 953
RESULTAT	0	1 354	376	-978	0	-1 808

Kommentarer till periodens utfall

Äldreomsorgen visar ett negativt resultat på - 3 216 tkr ackumulerat till april.

Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 16 609 tkr vilket 238 tkr bättre än budget. Förändringen motsvarar en minskning motsvarande 48% jämfört med år 2016. De samlade intäkterna uppgick till 32 356 tkr år 2016.

Verksamhetens samlade kostnader för perioden är - 19 825 tkr varav 1 184 tkr består av kvarvarande kostnader från avvecklingen av korttidsenheten och hemtjänsten fastland. Kostnadsförändringen motsvarar drygt 46,8 % jämfört med år 2016 (exkl 1 184 tkr). De samlade kostnaderna uppgick då till -35 052 tkr.

Personalkostnaderna uppgår till 81 % (exkl 1 184 tkr) av omsättningen vilket kan jämföras med föregående år då de uppgick till hela 87,9 % av omsättningen.

Funktionsnedsättning visar ett positivt resultat på 376 tkr vilket är 1 505 tkr bättre än april 2016. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 52 767 tkr. I detta saknas eftersläpande intäkter från försäkringskassan på drygt 3 000 tkr. Dessa har inte periodiserats under april då en dialog

mellan Försäkringskassan och enhetschefen har pågått för att säkerställa vår fordran på Försäkringskassan. Motsvarande period föregående år hamnade intäkterna på 54 215 tkr. Totalt ser vi en ökning på intäktsidan med drygt 2,8 % jämfört med år 2016. Verksamhetsområdet har fått en ökad säkerhet när det gäller att säkerställa sina intäkter vilket beror på bättre ekonomisk uppföljning och ökad dialog med Vård och omsorgsnämnden.

Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -52 391 tkr vilket är en minskning av kostnaderna med 2 545 tkr år 2016. En sänkning med drygt 4,6 %. Personalkostnaderna har sjunkit något till 83,2%. För mars månad hamnade personalkostnaderna på 84,3 %

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

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

Verksamheten Personlig assistans har en ekonomi i balans fram till och med april månad efter korrigerigering 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 April	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	10 275	3 950	2 840	-1 110		7 099
SUMMA INTÄKTER	10 275	3 950	2 840	-1 110	0	7 099
KOSTNADER						
Personalkostnader	-7 192	-2 396	-1 878	518		-3 717
Lokalkostnader	-24	-8	-144	-136		-124
Kapitalkostnader	-67	-22	0	22		0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-2 992	-998	-614	384		-1 136
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-10 275	-3 424	-2 636	788	0	-4 977
RESULTAT	0	526	204	-322	0	2 122

På intäktssidan ser vi en minskning av intäkterna i paritet med det minskade antalet boende. På samma sätt ser vi att kostnaderna har följt med trenden vilket gör att vi har ett ackumulerat överskott enbart på 204 tkr. Avvikelsen mot budget är dock på -322 tkr vilket förklaras av att man har haft ett förväntat överskott på drygt 526 tkr men som har påverkats av att vi har färre boende i riggarna.

I nuläget prognostiserar vi att vi ska få ett resultat i balans vid årets slut.

De båda riggarna är bebodda av totalt 15 st pojkar mellan 16-17 år. Inom snar framtid förväntas den nedre riggen nyttjas som bostäder till äldre nyanlända. Osäkert om driften 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 April	Utfall 2016
INTÄKTER						
Taxor och avgifter	0	0	70	70		466
Huvudintäkter	46 076	15 455	14 938	-517		45 677
SUMMA INTÄKTER	46 076	15 455	15 008	-447		46 143
KOSTNADER						
Personalkostnader	-21 473	-7 003	-6 672	331		-20 779
Lokalkostnader	-20 536	-6 845	-6 773	72		-20 388
Kapitalkostnader	-233	-78	-39	39		-246
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-13
Övriga verksamhetskostnader	-3 834	-1 318	-1 310	8		-4 218
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-46 076	-15 244	-14 794	450		-45 644
RESULTAT	0	211	214	3	0	499

Kultur och Fritid: visar ett positivt resultat på 214 tkr.

Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på -302 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 14 938 tkr och verksamhetens samlade kostnader för perioden är -14 794 tkr. Personalkostnaderna har minskat med 1,4 % från år 2016 till drygt 44,5 % av omsättningen.

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 April	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		129
Huvudintäkter	39 000	13 000	15 184	2 184		41 425
SUMMA INTÄKTER	39 000	13 000	15 184	2 184		41 554
KOSTNADER						
Personalkostnader	-22 320	-7 257	-7 200	57		-21 610
Lokalkostnader	0	0	4	4		-396
Kapitalkostnader	0	0	-13	-13		-32
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-16 680	-5 560	-4 963	597		-18 663
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-39 000	-12 817	-12 172	645		-40 701
RESULTAT	0	183	3 012	2 829	0	853

Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten visar ett positivt resultat på 3 012 tkr. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 999 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 15 184 tkr vilket är missvisande. Drygt 3 000 tkr av dessa ska återbokas till verksamheterna under maj månad. Orsaken är att det pågår ett projekt för att effektivisera enhetens administration som kommer att slutföras under maj månad.

Verksamheten samlade kostnader för perioden är -12 172 tkr vilket är en minskning med 1 850 tkr jämfört med samma period år 2016.

Sammantaget går enheten med ett resultat i balans fram till och med april månad.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

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



Kent Henningson
Produktionschef

Marita Martinsen
Controller