

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 31 oktober 2018.

Ekonomisk sammanställning

| Produktionsförvaltningen | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 264 | 764 | 1 825 | 1 061 | 2 468 | 596 | 809 |
| Övriga intäkter | 1 086 965 | 894 864 | 903 463 | 8 599 | 1 098 205 | 878 968 | 1 061 180 |
| SUMMA INTÄKTER | 1 087 229 | 895 628 | 905 288 | 9 660 | 1 100 673 | 879 564 | 1 061 989 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -740 024 | -618 816 | -636 901 | -18 085 | -764 040 | -605 969 | -727 808 |
| Lokalkostnader | -119 810 | -99 476 | -100 597 | -1 121 | -121 437 | -93 524 | -112 493 |
| Kapitalkostnader | -3 956 | -3 297 | -4 048 | -751 | -4 708 | -3 550 | -4 345 |
| Köp av verksamhet | -6 595 | -5 482 | -7 664 | -2 182 | -8 777 | -4 641 | -5 875 |
| Övriga verksamhetskostnader | -216 843 | -176 872 | -181 373 | -4 501 | -221 711 | -179 689 | -222 892 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | -35 | -35 | 0 | -9 | -7 |
| SUMMA KOSTNADER | -1 087 229 | -903 944 | -930 619 | -26 675 | -1 120 673 | -887 382 | -1 073 420 |
| RESULTAT | 0 | -8 316 | -25 331 | -17 015 | -20 000 | -7 818 | -11 431 |

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per oktober ett ackumulerat resultat på -25 331 tkr vilket är -17 015 tkr sämre än budget och -3 680 tkr sämre än föregående månad. Intäkterna är 9 660 tkr bättre än budget och 25 724 tkr högre än föregående år. Kostnaderna är -26 675 tkr sämre än budget och -43 237 tkr högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 70,4% en sänkning med 0,2 procentenheter från föregående månad.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstyrelsen är att resultatet per den 31 december hamnar på -20 000 tkr. Den negativa utvecklingen inom de ekonomiskt svaga vårdverksamheterna har nu bromsats. En djupare analys av den ekonomiska utmaningen inom grundskolan som flaggades upp vid senaste månadsuppföljning har föranlett prognosförsämringen med -6000 tkr. Delprognoser och närmare beskrivning av planerade och vidtagna åtgärder presenteras under respektive verksamhetsområde nedan.

Investeringsredovisning

| Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|---|--------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Förskolor | 630 | 525 | 136 | 389 | 630 | 730 | 1 107 |
| Utbildning | 1 997 | 1 664 | 1 997 | -333 | 1 997 | 722 | 3 480 |
| VoO | 756 | 630 | 513 | 117 | 756 | 166 | 145 |
| Kultur & Fritid | 169 | 141 | 237 | -96 | 169 | 0 | 158 |
| Måltidsenheten | 160 | 133 | 463 | -330 | 160 | 437 | 772 |
| Produktionsstaben | 288 | 240 | 21 | 219 | 288 | 0 | 671 |
| RESULTAT | 4 000 | 3 333 | 3 367 | -34 | 4 000 | 2 055 | 6 332 |

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget, 4 000 tkr. Med reservation om att prognosen kan komma att revideras senare under året.

Verksamhetsområden

Produktionsstaben

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Produktionsstaben | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Övriga intäkter | 78 635 | 65 529 | 65 969 | 440 | 79 070 | 67 368 | 75 461 |
| SUMMA INTÄKTER | 78 635 | 65 529 | 65 969 | 440 | 79 070 | 67 368 | 75 461 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -39 208 | -32 844 | -31 478 | 1 366 | -38 944 | -29 756 | -35 447 |
| Lokalkostnader | -163 | -136 | -509 | -373 | -536 | -2 138 | -1 675 |
| Kapitalkostnader | -400 | -333 | -272 | 62 | -338 | -638 | -688 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -34 364 | -27 186 | -28 049 | -864 | -34 752 | -27 596 | -34 710 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | -2 |
| SUMMA KOSTNADER | -74 135 | -60 499 | -60 307 | 192 | -74 570 | -60 130 | -72 523 |
| RESULTAT | 4 500 | 5 030 | 5 662 | 631 | 4 500 | 7 238 | 2 938 |

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per oktober ett ackumulerat resultat på 5 662 tkr vilket är 631 tkr bättre än budget varav intäkterna är 440 tkr bättre än budget och kostnaderna 192 tkr bättre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 47,7% vilket är 3,5 procentenheter högre än föregående år för samma period pga att chefslöner inom vård och omsorg då låg fördelade på respektive enhet samt att elevhälsopersonal nu börjar fördelas under stabsansvaret.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för produktionsstaben är att resultatet per den 31 december hamnar på 4 500 tkr i enlighet med budget och tidigare uppföljnings prognos.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Förskolor | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Övriga intäkter | 171 805 | 143 383 | 147 039 | 3 656 | 175 461 | 136 993 | 164 598 |
| SUMMA INTÄKTER | 171 805 | 143 383 | 147 039 | 3 656 | 175 461 | 136 993 | 164 598 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -123 266 | -102 890 | -105 504 | -2 614 | -126 880 | -98 962 | -119 321 |
| Lokalkostnader | -18 626 | -15 529 | -15 414 | 114 | -18 512 | -15 097 | -18 508 |
| Kapitalkostnader | -355 | -296 | -386 | -91 | -446 | -223 | -295 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -29 558 | -24 340 | -24 125 | 215 | -29 123 | -24 652 | -30 372 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -171 805 | -143 055 | -145 430 | -2 375 | -174 961 | -138 934 | -168 497 |
| RESULTAT | 0 | 329 | 1 609 | 1 281 | 500 | -1 941 | -3 899 |

Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet förskolor redovisar per oktober ett ackumulerat resultat på 2 566 tkr vilket är 2 454 tkr bättre än budget. Intäkterna är 3 656 tkr bättre än budget och 10 046 tkr högre än föregående år. Kostnaderna är -2 375 tkr sämre än budget och -6 496 tkr högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71,8% vilket är 0,4 procentenheter lägre än samma period föregående år.

Som vi förutsett och kommunicerat har kostnaderna för både personal och övriga kostnader ökat under oktober månad och vi förväntar oss att det blir så även i november och december. Det är först under oktober som förskolecheferna får grepp om de nya barngrupperna och utifrån den kunskapen både ser till att bemanningen är rätt utifrån gruppernas och de individuella barnens behov samt gör de inköp verksamheten behöver för att kunna bedrivas kvalitativt. I år är de flesta förskolorna fullbelagda redan under hösten vilket ur planeringssynpunkt är positivt, det innebär många nya barn. Våra förskolor är populära och håller god kvalitet på utbildning och undervisning. Deltagandet i Ifous programmet Undervisning i förskolan är inne på sitt sista år och vi ser glädjande bland annat att både det professionella språket och den verksamhet vi har för barnen har utvecklats i en positiv riktning. Deltagandet i programmet är en bra grund för implementeringen av den reviderade läroplanen som har antagits.

Volym

| Volym- avstämning Förskolan | Oktober 2018 budget | Oktober 2018 Utfall | DIFF |
|--|--------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Deltid 1-2 år | 23 | 46 | 23 |
| Deltid 3-5 år | 98 | 101 | 3 |
| Heltid 1-2 år | 417 | 404 | -13 |
| Heltid 3-5 år | 913 | 878 | -35 |
| SUMMA | 1 451 | 1 429 | -22 |

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet förskolor kvarstår från föregående uppföljning till att resultatet per den 31 december hamnar på maximalt 500 tkr, detta trots att resultatet visar ett överskott per oktober. Överskottet behövs för att hantera volymförändringar under hösten samt att förbättra nyckeltalet för barn/årsarbetare, vilket preliminärt beräknats till 5,73. Majoriteten av förskolecheferna är under våren ekonomiskt försiktiga med större inköp och gör istället under senhösten de inköp verksamheten behöver för att kunna bedrivas kvalitativt.

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Grundskola | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Övriga intäkter | 475 634 | 389 515 | 391 686 | 2 171 | 481 585 | 371 482 | 455 522 |
| SUMMA INTÄKTER | 475 634 | 389 515 | 391 686 | 2 171 | 481 585 | 371 482 | 455 522 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -323 554 | -271 063 | -278 129 | -7 066 | -332 858 | -253 001 | -306 902 |
| Lokalkostnader | -66 210 | -55 160 | -54 714 | 446 | -65 767 | -46 104 | -55 571 |
| Kapitalkostnader | -1 753 | -1 461 | -2 091 | -630 | -2 384 | -1 747 | -2 170 |
| Köp av verksamhet | -2 216 | -1 833 | -4 407 | -2 574 | -4 790 | -3 015 | -3 851 |
| Övriga verksamhetskostnader | -84 592 | -69 387 | -72 933 | -3 546 | -88 386 | -68 356 | -85 378 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | -1 | -1 | 0 | -5 | -3 |
| SUMMA KOSTNADER | -478 325 | -398 904 | -412 275 | -13 371 | -494 185 | -372 227 | -453 876 |
| RESULTAT | -2 691 | -9 389 | -20 590 | -11 200 | -12 600 | -744 | 1 646 |

| Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 24 | 24 | 0 | 18 | 22 |
| Övriga intäkter | 69 115 | 56 815 | 55 998 | -816 | 68 322 | 51 886 | 63 162 |
| SUMMA INTÄKTER | 69 115 | 56 815 | 56 022 | -792 | 68 322 | 51 903 | 63 184 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -45 207 | -37 605 | -38 721 | -1 116 | -46 323 | -35 465 | -42 466 |
| Lokalkostnader | -9 762 | -8 135 | -8 709 | -574 | -10 346 | -7 830 | -9 567 |
| Kapitalkostnader | -527 | -439 | -408 | 31 | -496 | -290 | -370 |
| Köp av verksamhet | -1 300 | -1 083 | -691 | 392 | -908 | -1 627 | -2 024 |
| Övriga verksamhetskostnader | -12 318 | -10 240 | -10 511 | -271 | -12 599 | -11 047 | -12 881 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -69 115 | -57 503 | -59 040 | -1 537 | -70 672 | -56 258 | -67 308 |
| RESULTAT | 0 | -688 | -3 018 | -2 330 | -2 350 | -4 355 | -4 125 |

Kommentarer till periodens utfall

Grundskolor: redovisar per oktober ett ackumulerat resultat på -20 590 tkr vilket är -11 200 tkr sämre än budget. Samma period föregående år uppvisade grundskolorna ett utfall på -744 tkr, dock hanterades statsbidragen annorlunda föregående år varpå jämförelse med ackumulerat utfall ej kan göras fullt ut. Intäkterna är 2 171 tkr bättre än budget och 20 204 tkr högre än föregående år. Kostnader är -13 371 tkr sämre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 71 % vilket är 2,9 procentenheter högre än föregående år.

Vid månadsuppföljning per oktober konstaterar vi ett förväntat underskott för produktionsförvaltningens grundskolor inklusive särskolan motsvarande ca -12 600 tkr.

Försämringen av prognosen med sex miljoner inom grundskolan jämfört med 30 september kan härledas till att den första beräkningen kring följderna av felbudgeteringen med -178 elever, nu befaras få större effekter än vad som inledningsvis antogs.

Samtliga rektorer har vidtagit åtgärder för att anpassa personalvolym och övriga kostnader till elevvolymen. De flesta av dessa åtgärder har under oktober haft endast marginell effekt. De åtgärder som förväntas ha störst effekt under slutet av 2018 är bl a att, där det är möjligt, inte ersätta personal som slutar eller sjukvikarier. På den positiva sidan kan vi konstatera att det under oktober månad syns en försiktig ökning av elevvolymen.

Volym

| Volymavstämning Grundskolan | Okt 2018 budget | Okt 2018 utfall | Budget avvikelse |
|--|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| ANTALET ELEVER | | | |
| Förskoleklass | 495 | 458 | -37 |
| Årskurs 1-3 | 1 455 | 1 449 | -6 |
| Årskurs 4-5 | 888 | 838 | -50 |
| Årskurs 6-9 | 1 604 | 1 544 | -60 |
| Okända (skyddade) | 0 | 0 | 0 |
| Fritids | 2 592 | 2 430 | -162 |
| SUMMA EXL. FRITIDS | 4 442 | 4 289 | -153 |

Vi kan i volymstatistiken se att elevminskningen i förhållande till budgeterade nivåer har varit genomgående i de olika ålderskategorierna

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar per oktober ett negativt resultat på -3 018 tkr, vilket är -2 330 tkr sämre än budget. Samma period föregående år uppvisade Intäkterna är -816 tkr sämre än budget och 4 112 tkr högre än föregående år. Kostnader är -1 537 tkr sämre än budget och 2 782 tkr högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 69,1% vilket är 0,7 procentenheter högre än föregående år

Den extra klass inom gymnasiets samhällsprogram som med kort varsel startades i augusti medför högre intäkter men även utgifter för overtidsersättning och lönetillägg då det är svårt att rekrytera lärare med kort varsel. Arbetsmiljön och sjukfrånvaron beaktas särskilt för de lärare som tagit på sig fler arbetsuppgifter.

Kvalitativa åtgärder har vidtagits för språkintruktionsprogrammet där det från staten har beslutats om 23 timmar undervisning/vecka, vilket är en ökning av undervisningen utan att ersättningsnivån ökat. Utöver detta har en ny struktur för kartläggningen inför beställning av den viktiga studiehandledningen tagits fram. Kartläggningen är omfattande och i många kommuner görs den av en separat mottagningsenhet finansierad utanför skolpengen, emedan den i Österåker genomförs av personalen på gymnasieskolan.

Det är svårt att avgöra om de positiva effekterna av de åtgärder som vidtogs vid Komvux under vårterminen kvarstår, vi befarar att så inte är fallet. Inför höstterminen har antalet sökande minskat

betydligt inom gymnsievux vilket antas bero på den stora mängd utövare som konkurrerar om eleverna. Uppföljningen för vuxenutbildningen är svårare att följa per månad, då utbetalningsperioderna sker utifrån hur länge eleverna läser och när de tar betyg. Jämförelsen mellan månader blir därför svår

När det gäller SFI-verksamheten införs från 2019 en auktorisationsmodell där ersättningsmodellen och ersättningsnivåerna skapar ytterligare utmaningar när det gäller att bedriva verksamheten med ekonomisk bärighet. Det finns här en koppling till förmågan att ställa om undervisningen med kort varsel i förening med de mer långsiktiga kommunala anställningsvillkoren. För att hantera detta förändrar vi ledningen för vuxenutbildningen. Vi kommer under vårterminen att ta hjälp av en tillfällig rektor/konsult för att kartlägga vilka kompetenser ledningen i framtiden behöver besitta för att möta den konkurrens- och marknadsanpassade verksamhet som vuxenutbildningen utgör.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

I arbetet med budget 2019 läggs mycket kraft på att inom grundskolan anpassa kostnadsmassan till elevvolymen så att enheterna kan gå in i budgetåret med rätt organisation. Med undantag för några enheter som av organisatoriska eller kvalitativa skäl behöver avvakta större förändringar till läsårsskiftet sommaren 2019.

Ett genomgripande arbete med att kvalitetssäkra beräkningen av elevprognoser är initierat på förvaltningsnivå. På längre sikt arbetar även förvaltningsledningen, i samråd med ekonomienheten, med att ytterligare säkra upp budgetprocessen samt de tillhörande månadsuppföljningarna inför budget 2019.

Vård och Omsorg

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Övriga intäkter | 46 268 | 38 510 | 39 116 | 606 | 46 874 | 44 916 | 53 441 |
| SUMMA INTÄKTER | 46 268 | 38 510 | 39 116 | 606 | 46 874 | 44 916 | 53 441 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -36 257 | -30 383 | -35 718 | -5 336 | -42 259 | -38 075 | -44 892 |
| Lokalkostnader | -279 | -233 | -190 | 42 | -237 | -390 | -417 |
| Kapitalkostnader | -376 | -313 | -359 | -46 | -422 | -269 | -333 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -11 165 | -9 392 | -9 235 | 156 | -11 206 | -10 326 | -12 503 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -48 077 | -40 320 | -45 504 | -5 183 | -54 124 | -49 061 | -58 145 |
| RESULTAT | -1 809 | -1 810 | -6 387 | -4 578 | -7 250 | -4 145 | -4 703 |

| Verksamhetsområde Funktionsnedsättning | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | 339 | 339 | 301 | 313 | 371 |
| Övriga intäkter | 159 908 | 133 099 | 133 817 | 719 | 160 674 | 134 951 | 160 590 |
| SUMMA INTÄKTER | 159 908 | 133 099 | 134 156 | 1 057 | 160 975 | 135 264 | 160 961 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -128 460 | -107 283 | -110 859 | -3 576 | -132 408 | -115 287 | -135 857 |
| Lokalkostnader | -5 941 | -4 951 | -4 334 | 617 | -5 818 | -4 609 | -5 954 |
| Kapitalkostnader | -158 | -132 | -141 | -10 | -168 | -155 | -193 |
| Köp av verksamhet | -3 079 | -2 566 | -2 566 | 0 | -3 079 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -22 268 | -18 558 | -17 586 | 972 | -22 302 | -18 766 | -23 053 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | -2 | -2 | 0 | 0 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -159 908 | -133 490 | -135 489 | -1 998 | -163 775 | -138 816 | -165 057 |
| RESULTAT | 0 | -391 | -1 333 | -941 | -2 800 | -3 552 | -4 096 |

Kommentarer till periodens utfall

Äldreomsorgen redovisar per oktober ett negativt resultat på -6387 tkr, vilket är -4 578 tkr sämre än budget. Samma period föregående år uppvisade äldreomsorgen ett negativt resultat på -4 145 tkr. Intäkter är 606 tkr bättre än budget men -5 800 tkr lägre än föregående år. Kostnader för perioden är -5 183 tkr sämre än budget och -3 557 tkr lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 91,3% vilket är 6,5 procentenheter högre än föregående år.

Prognosen inom äldreomsorg har förbättrats. Detta ligger i linje med förväntad effekt av genomförda åtgärder, främst på Solskiftets äldreboende där enhetschefen genomfört omfattande åtgärder för att sänka driftskostnaden.

Brukarundersökningen för Solskiftets äldreboende visar 77% nöjdhet på helheten mot 53% 2017. Den största positiva indikatorn var den fysiska boendemiljön. Det största utvecklingsområdet var aktivitetsutbudet. Brukarundersökningen för Ljusterö hemtjänst visar 91% nöjdhet på helheten mot 90% 2017. Nattpatrullen, Ljusterö och Solskiftets äldreboende har, via statligt bidrag, av socialförvaltningen blivit tilldelade stimulansmedel för investeringar i välfärdsteknik med syfte att möjliggöra ökad trygghet nattetid.

Funktionsnedsättning redovisar per oktober ett negativt resultat på -1 333 tkr, vilket är -941 tkr sämre än budget men 2 219 tkr bättre än samma period föregående år. Intäkter är 1 057 tkr bättre än budget men -1 108 tkr lägre än föregående år. Kostnader -1 998 tkr sämre än budget men -3 327 tkr lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till -82,6% vilket är 2,6 procentenheter lägre än föregående år.

Den förbättrade prognosen inom funktionsnedsättningsområdet härrör till största del från släpande interna och externa intäkter som nu betalats ut.

Hälso- och sjukvårdsenheten har, via statligt bidrag, av socialförvaltningen blivit tilldelade stimulansmedel för investering i välfärdsteknik med syfte att kvalitetssäkra överlämningar av läkemedel via implementering av digitala signeringslistor. Barn och ungdomsverksamheten har från samma stimulansmedel fått medel med syfte att öka tillgången till pedagogiska verktyg via I-pads.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Vård och Omsorg är att resultatet per den 31 december hamnar på -10 050 tkr, en prognosjustering med +800 tkr.

Utöver de redan vidtagna åtgärderna på Solskiftets äldreboende har MBL-förhandlingar för en minskad bemanning från tre till två personer på natten genomförts. Förändringen förväntas träda i kraft så snart det är arbetsrättsligt möjligt. De ekonomiska effekterna av förändringar i nattbemanning kan förväntas först under 2019. Förutsättningar för ytterligare åtgärder undersöks av förvaltningen.

Den kartläggning som gjorts av kostnadskonton inom Ljusterö vård och omsorg har inte visat på några nämnvärda avvikelser. Det negativa resultatet i förhållande till budget beror på oväntat hög sjukfrånvaro främst inom Ljusterö hemtjänst. Behovet av mer innovativa rekryteringsvägar till Ljusterö vård och omsorg kvarstår och mer höjd för vikariekostnader kommer att beaktas i budget 2019.

De ekonomiska avvikelserna inom Barn- och ungdomsverksamheten kan delvis kopplas till uteblivna intäkter. Förutsättningarna för att vidta åtgärder för en ekonomi i balans försvåras av vilka placeringar som beställs under löpande budgetår. En fortsatt analys av nuläget krävs för att kunna beräkna behovet av åtgärder inför budget 2019.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Kultur & Fritid | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget-avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 264 | 764 | 1 475 | 711 | 2 167 | 265 | 416 |
| Övriga intäkter | 42 028 | 33 088 | 34 341 | 1 253 | 42 089 | 38 009 | 45 807 |
| SUMMA INTÄKTER | 42 292 | 33 852 | 35 816 | 1 964 | 44 256 | 38 274 | 46 143 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -20 111 | -16 746 | -16 840 | -94 | -20 755 | -17 327 | -20 785 |
| Lokalkostnader | -18 266 | -14 864 | -16 089 | -1 226 | -19 491 | -17 078 | -20 424 |
| Kapitalkostnader | -223 | -186 | -190 | -4 | -227 | -155 | -196 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -3 692 | -2 961 | -3 022 | -60 | -3 783 | -3 855 | -4 591 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | -32 | -32 | 0 | 0 | 0 |
| SUMMA KOSTNADER | -42 292 | -34 758 | -36 173 | -1 415 | -44 256 | -38 416 | -45 996 |
| RESULTAT | 0 | -906 | -357 | 549 | 0 | -143 | 147 |

Kultur och Fritid redovisar per oktober ett ackumulerat resultat på -357 tkr, vilket är 549 tkr bättre än budget. Samma period föregående år uppvisade kultur och fritid ett resultat på -143 tkr. Intäkter är 1 964 tkr bättre än budget men -8 440 tkr lägre än föregående år. Kostnader är -1 415 tkr sämre än budget men -2 243 tkr lägre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 47,0 % vilket är 1,7 procentenheter högre än föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är att resultatet per den 31 december hamnar på 0 tkr, ett resultat i enlighet med budget.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

| Verksamhetsområde Måltidsenheten | Budget 2018 | Ack Budget | Ack utfall | Budget- avvikelse | Prognos okt | Ack Utfall 2017 | Utfall 2017 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | | |
| Avgifter | 0 | 0 | -13 | -13 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga intäkter | 43 572 | 34 924 | 35 496 | 571 | 44 130 | 33 364 | 42 600 |
| SUMMA INTÄKTER | 43 572 | 34 924 | 35 483 | 559 | 44 130 | 33 364 | 42 600 |
| KOSTNADER | | | | | | | |
| Personalkostnader | -23 961 | -20 002 | -19 652 | 349 | -23 613 | -18 095 | -22 137 |
| Lokalkostnader | -562 | -468 | -637 | -168 | -730 | -278 | -376 |
| Kapitalkostnader | -163 | -136 | -200 | -64 | -227 | -73 | -100 |
| Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga verksamhetskostnader | -18 886 | -14 809 | -15 912 | -1 103 | -19 560 | -15 092 | -19 404 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | -2 |
| SUMMA KOSTNADER | -43 572 | -35 415 | -36 400 | -986 | -44 130 | -33 541 | -42 019 |
| RESULTAT | 0 | -490 | -917 | -427 | 0 | -177 | 581 |

Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten redovisar per oktober ett ackumulerat resultat på -917 tkr, vilket är -427 tkr sämre än budget. Samma period föregående år uppvisade måltidsenheten ett resultat på -177 tkr. Intäkterna är 559 tkr bättre än budget och 2 119 tkr högre än föregående år. Kostnader är -986 tkr sämre än budget och 2 859 tkr högre än föregående år. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 55,4% vilket är 1,2 procentenheter högre än föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för måltidsenhetens resultat per den 31 december sätts till 0 tkr..

Kent Henningson
Produktionschef