

KS Produktionsutskott

Ekonomisk månadsrapport
mars 2022

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning - övergripande	4
3	Analys per verksamhetsområde - produktionen	7
4	Antagande till helårsprognos	24
5	Investeringar	25
6	Statsbidrag	26

I Sammanfattning

Påverkan av pandemi Covid-19 i förvaltningen har avklingat. Barn och elevers närvaro är på väg mot normalläge i verksamheterna, och sjukfrånvaron hos medarbetare är på väg mot normala nivåer. Inom Utbildning har mottagandet av barn och elever från familjer som flytt från krigets Ukraina startat, och fungerat väl. Under april månad förväntas cirka 20 elever placeras i kommunala grundskolor, ca 5 barn i kommunala förskolor. Två elever är på väg in i Österåkers gymnasium. Inom vård och omsorg har beslut fattats beträffande krav på fullgod vaccination mot Covid19 vid nyrekrytering. Kravet kommer att tillämpas för nyrekryteringar till vård och omsorg under året till och med 31 december 2022.

2 Ekonomisk sammanfattning - övergripande

Förvaltningen har en ekonomi i balans för första kvartalet, och en förväntad förbättring av driftsresultatet för helåret med ca - 5600 tkr mot föregående år.

2.1 Periodens utfall mot budget - produktionen

Aktuell period

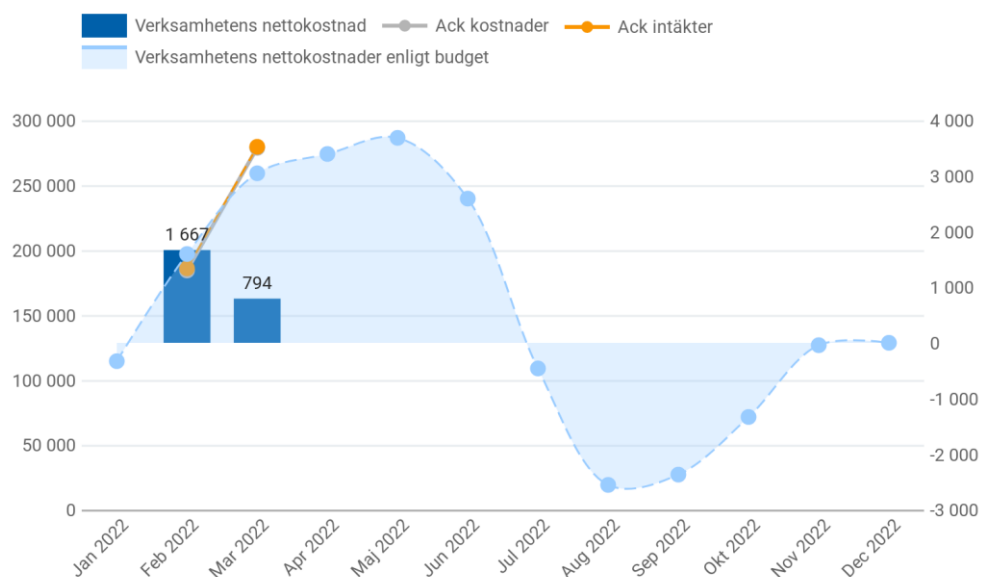
Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	161	325	164	335
Övriga intäkter	283 746	279 244	-4 502	272 027
Summa intäkter	283 907	279 570	-4 338	272 362
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-197 257	-194 413	2 844	-194 783
Lokalkostnader	-29 447	-28 687	760	-29 834
Kapitalkostnader	-1 119	-1 040	80	-1 030
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-53 036	-54 636	-1 600	-52 081
Summa kostnader	-280 860	-278 776	2 084	-277 727
Resultat	3 047	794	-2 253	-5 366

Produktionsutskottet redovisar ett ackumulerat resultat för perioden januari-mars på 794 tkr, vilket utgör en förbättring mot samma period föregående år, men en försämring mot budget.

2.1.1 Övergripande diagram

Nyckeltal
Verksamhetens nettokostnad - produktionen

Verksamhetens nettokostnad - produktionen



2.2 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	644	808	164	1 249
Övriga intäkter	1 126 157	1 122 070	-4 087	1 123 944
Summa intäkter	1 126 802	1 122 878	-3 924	1 125 193
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-795 745	-798 297	-2 552	-799 740
Lokalkostnader	-118 030	-117 498	532	-123 489
Kapitalkostnader	-4 249	-4 169	80	-3 891
Köp av verksamhet	-510	-510	0	-496
Övriga kostnader	-208 267	-212 404	-4 136	-213 213
Summa kostnader	-1 126 802	-1 132 878	-6 076	-1 140 829
Resultat	0	-10 000	-10 000	-15 636

Helårsprognosen innebär en förbättring mot föregående år, men fortsatt en försämring mot budget med 10 000 tkr. Osäkerheter består av effekten av eventuella flyktingströmmar från Ukraina och ersättning för mottagande av barn och elever inom Utbildning som följd. Dessutom finns osäkerheter vad gäller en ny våg av Covid 19 samt kostnadsökningar då inflationen påverkar livsmedelsinköp och drivmedel. Kvarvarande förändringar vad gäller processer

och rutiner för personalplanering och bemanning inom Vård och Omsorg genomförs under året, med mål att ge full effekt först kommande budgetår för en ekonomi i balans.

3 Analys per verksamhetsområde - produktionen

3.1 Stab inkl. elevhälsa och stöd i grundskola

3.1.1 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	20 010	19 897	-113	20 506
Summa intäkter	20 010	19 897	-113	20 506
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-10 325	-9 495	831	-9 425
Lokalkostnader	-217	-239	-23	-863
Kapitalkostnader	-206	-156	50	-93
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-9 133	-9 737	-604	-8 823
Summa kostnader	-19 881	-19 627	254	-19 204
- varav interna kostnader				
Resultat	129	270	141	1 302

3.1.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	80 298	80 184	-114	82 631
Summa intäkter	80 298	80 184	-114	82 631
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-41 945	-41 255	690	-39 621
Lokalkostnader	-867	-889	-23	-2 914
Kapitalkostnader	-823	-772	51	-372
Köp av verksamhet	0	0	0	0

Övriga kostnader	-36 664	-37 268	-604	-34 723
Summa kostnader	-80 298	-80 184	114	-77 631
- varav interna kostnader				
Resultat	0	0	0	5 000

Prognosen helår för produktionsförvaltningens stab innebär ett resultat i enlighet med budget. Minirosens verksamhet ingår i staben som del av Elevhälsan.

Personalkostnader uppgår till 47,7% av omsättningen.

3.1.3 Antagande till helårsprognos

I antaganden till helårsprognos finns ingen ny våg av Covid19 pandemi inräknad.

3.2 Gymnasiet och vuxenutbildning (komvux)

3.2.1 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	7	7	11
Övriga intäkter	18 571	17 997	-574	16 794
Summa intäkter	18 571	18 004	-567	16 806
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-12 273	-12 452	-179	-11 540
Lokalkostnader	-2 699	-2 794	-95	-2 542
Kapitalkostnader	-26	-63	-37	-64
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-3 906	-3 933	-27	-3 484
Summa kostnader	-18 905	-19 242	-338	-17 631
- varav interna kostnader				
Resultat	-333	-1 238	-905	-826

Avvikelsen för Gymnasiet och Komvux är 905 tkr och en försämring mot budget för januari-mars. I huvudsak beror det på periodisering genom att intäkterna ökar först under hösten, då ökat elevunderlag på Komvux slår igenom samtidigt som intäkterna i budget är jämnt fördelade över året.

3.2.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	7	7	31
Övriga intäkter	75 556	74 381	-1 175	72 101
Summa intäkter	75 556	74 388	-1 168	72 132
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-49 463	-50 642	-1 179	-50 185
Lokalkostnader	-10 595	-10 917	-322	-10 567
Kapitalkostnader	-103	-140	-37	-256
Köp av verksamhet	-510	-510	0	-503
Övriga kostnader	-14 885	-15 379	-494	-14 592
Summa kostnader	-75 556	-77 588	-2 032	-76 102
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-3 200	-3 200	-3 970

3.2.3 Strategiska nyckeltal Gymnasiet/komvux

Nyckeltal	Jan Bud-get	Utfall	Diff	Feb Bud-get	Utfall	Diff	Mars Bud-get	Utfall	Diff	April Bud-get	Utfall	Diff	Maj Bud-get	Utfall	Diff	Juni Bud-get	Utfall	Diff
Gymnasiet	629	629	0	629	631	2	629	631	2	629			629			629		

Komvux budgeterar inte antal elever då ersättning i huvudsak baseras på antal kurser

Nyckeltal	Jul Bud-get	Utfall	Diff	Aug Bud-get	Utfall	Diff	Sep Bud-get	Utfall	Diff	Okt Bud-get	Utfall	Diff	Nov Bud-get	Utfall	Diff	Dec Bud-get	Utfall	Diff
Gymnasiet	650			650			650			650			650			650		

Nyckeltal (År)	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Gymnasiet		620	630	641
Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program kommunala skolor, andel (%)	72	79	78	83
Gymnasieelever år 2: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%).	93		84	74

3.2.4 Antagande till helårsprognos

Årsprognosen innebär en försämring mot budget med 3 200 tkr, men samtidigt en förbättring med 770 tkr mot föregående helår.

3.3 Förskola

3.3.1 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	50 719	50 684	-35	50 865
Summa intäkter	50 719	50 684	-35	50 865
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-39 060	-36 920	2 140	-38 820
Lokalkostnader	-5 043	-4 777	266	-4 557
Kapitalkostnader	-125	-121	3	-113
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-5 560	-5 379	181	-6 044
Summa kostnader	-49 788	-47 198	2 590	-49 535
- varav interna kostnader				
Resultat	932	3 486	2 555	1 330

Verksamheten förskola redovisar ett ackumulerat resultat för perioden januari-mars på 3 486 tkr, vilket är en förbättring med 2 555 tkr mot budget. Periodisering av kostnader och intäkter medför att det överskott som återfinns under

våren, jämnas ut och balanseras till nollresultat på helår, det vill säga en ekonomi i balans.

3.3.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	199 428	199 393	-35	198 686
Summa intäkter	199 428	199 393	-35	198 686
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-157 126	-157 542	-416	-153 838
Lokalkostnader	-20 254	-19 988	266	-20 494
Kapitalkostnader	-433	-429	4	-452
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-21 615	-21 434	181	-24 157
Summa kostnader	-199 428	-199 393	35	-198 942
- varav interna kostnader				
Resultat	0	0	0	-255

Prognos för helåret innebär en ekonomi i balans. Den positiva avvikelsen i början på året, balanseras av höstens förväntade intäkter och högre kostnader.

3.3.3 Strategiska nyckeltal Förskola

Nyckeltal	Jan Bud- get	Utfall	Diff	Feb Bud- get	Utfall	Diff	Mars Bud- get	Utfall	Diff	April Bud- get	Utfall	Diff	Maj Bud- get	Utfall	Diff	Juni Bud- get	Utfall	Diff
Fsk. Barn 1- 2 år, mer än 30 tim	464	473	9	493	485	-8	498	490	-8	502			515			517		
Fsk.Barn 1-2 år, max 15 tim	1	3	2	1	3	2	1	3	2	1			1			1		
Fsk. Barn 1- 2 år, mellan 16-20 tim	49	58	9	50	63	13	50	63	13	50			48			48		
Fsk. Barn 3- 5 år, mer än 30 tim	898	902	4	906	899	-7	907	903	-4	909			913			909		
Fsk. Barn 3- 5 år, max 15 tim	28	3	-25	29	3	-26	29	3	-26	29			29			29		
Fsk. Barn 3- 4 år, mellan 16-20 tim	40	65	25	40	51	11	40	50	10	40			40			40		

Nyck- eltal	Jan Bud- get	Utfall	Diff	Feb Bud- get	Utfall	Diff	Mars Bud- get	Utfall	Diff	April Bud- get	Utfall	Diff	Maj Bud- get	Utfall	Diff	Juni Bud- get	Utfall	Diff
Fsk. Barn 5 år, max 30 tim	22	37	15	22	27	5	22	27	5	22			22			21		
Totalt antal barn i förskola	1 501	1 541	40	1 540	1 546	6	1 547	1 539	-8	1 553			1 568			1 565		

3.3.4 Antagande till helårsprognos

I förskolan genomför rektorerna rekryteringar av medarbetare utifrån de placeringar som kommer in. Under året inrättas biträdande rektorer på ett antal förskolor, och rekrytering av dessa pågår men med viss förskjutning i tid. I början av året var frånvaron bland både barn och medarbetare hög, och detta i kombination med brist på vikarier har påverkat personalkostnaderna, som kommer att öka utifrån när rekryteringar slutförs.

3.4 Grundskola

3.4.1 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	129 823	128 822	-1 002	121 914
Summa intäkter	129 823	128 822	-1 002	121 914
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-85 907	-83 550	2 358	-85 262
Lokalkostnader	-18 775	-18 565	210	-18 482
Kapitalkostnader	-497	-448	49	-437
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-23 750	-25 093	-1 344	-23 537
Summa kostnader	-128 929	-127 656	1 273	-127 719
- varav interna kostnader				
Resultat	894	1 165	271	-5 805

För perioden januari-mars innebär grundskolans resultat en förbättring på 271 tkr mot budget, vilket i huvudsak beror på att personalkostnader är lägre än budget. Detta har även medfört en förbättring mot föregående år. Bakgrunden är minskad sjukfrånvaro i kombination med anpassning av organisationen till lägre elevvolym. Intäkterna i budget är jämnt fördelade över året och 1 002 tkr lägre än budgeterat för perioden. Vissa ersättningar har inte inkommit per mars, men uppstår senare under året.

3.4.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	516 543	515 541	-1 002	507 417
Summa intäkter	516 543	515 541	-1 002	507 417
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-344 950	-342 592	2 358	-345 004
Lokalkostnader	-75 465	-75 255	210	-75 532
Kapitalkostnader	-1 915	-1 866	49	-1 718
Köp av verksamhet	0	0	0	7
Övriga kostnader	-94 213	-96 628	-2 414	-94 822
Summa kostnader	-516 543	-516 341	202	-517 069
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-800	-800	-9 652

Helårsprognosen innebär en beräknad försämring mot budget på 800 tkr då en mindre anpassning återstår, vilket dock är en väsentlig förbättring mot föregående år. Bakgrunden utgörs i huvudsak av anpassning av organisation till lägre elevvolym, och därmed lägre personalkostnader.

3.4.3 Strategiska nyckeltal grundskola

Nyckeltal	Jan Bud-get	Utfall	Diff	Feb Bud-get	Utfall	Diff	Mars Bud-get	Utfall	Diff	April Bud-get	Utfall	Diff	Maj Bud-get	Utfall	Diff	Juni Bud-get	Utfall	Diff
F-klass	496	496	0	495	494	-1	495	494	-1	495			495			495		
AK 1-3	1 457	1 457	0	1 457	1 428	-29	1 457	1 428	-29	1 457			1 457			1 457		
AK 4-5	942	919	-23	942	921	-21	942	925	-17	942			942			942		
Ak 6-9	1 399	1 400	1	1 399	1 403	4	1 399	1 403	4	1 399			1 399			1 399		
Fritids	2 362	2 340	-22	2 352	2 330	-22	2 339	2 306	-33	2 286			2 257			2 186		
Särskola	40	41	1	40	41	1	40	41	1	40			40			40		
Särfri-tids	26	27	1	26	26	0	26	26	0	26			26			26		

Nyckeltal	Jul Bud-get	Utfall	Diff	Aug Bud-get	Utfall	Diff	Sep Bud-get	Utfall	Diff	Okt Bud-get	Utfall	Diff	Nov Bud-get	Utfall	Diff	Dec Bud-get	Utfall	Diff
F-klass	458			461			461			461			461			461		
AK 1-3	1 488			1 471			1 471			1 471			1 471			1 471		
AK 4-5	941			943			943			943			943			943		
Ak 6-9	1 451			1 423			1 423			1 423			1 423			1 423		
Fritids	2 032			2 312			2 362			2 356			2 350			2 344		
Särskola	38			38			38			38			38			38		
Särfri-tids	20			20			20			20			20			20		

Nyckeltal (År)	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
F-klass	392	446	493
AK 1-3	1 395	1 391	1 394
AK 4-5	819	844	892
AK 6-9	1 468	1 437	1 405
Fritids	2 158	2 227	2 239
Särskola			
Särfritids			

3.4.4 Antagande till helårsprognos

Antagande om elevvolym i prognosen utgår ifrån att de volymsiffror som syns i utfallet av skolvalet våren 2022 i liten grad förändras. Osäkerhet finns vad gäller ny våg av pandemi Covid19 under hösten, vilken inte är beräknad och inkluderad.

Inga effekter av flyktingströmmar från Ukraina finns med i prognosen. Vi känner dock till att kostnader för tolk, modersmål, studiehandledning och kartläggning tillkommer genom flyktingströmmen från Ukraina, intäkterna är dock ännu ej klarlagda för dessa elever förutom den ökade elevpeng som tillkommer genom fler elever.

3.5 Kultur och fritid inkl. sport och friluft

3.5.1 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	13
Övriga intäkter	6 361	5 330	-1 030	5 449
Summa intäkter	6 361	5 330	-1 030	5 462
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-5 093	-5 290	-197	-5 298
Lokalkostnader	-545	-517	28	-1 639
Kapitalkostnader	-101	-93	7	-112
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-575	-537	38	-795
Summa kostnader	-6 314	-6 438	-124	-7 844
- varav interna kostnader				
Resultat	46	-1 108	-1 155	-2 382

Försämringen mot periodens budget beror på att ny beställning med ny nivå på intäkterna är under utarbetande för drift av sport- och ishallar. Denna beräknas klar under april. Beställning skrivs under i början av april och avtalade intäkter förs då över. Fritidsgårdar och den kommunala musikskolan går enligt budget i perioden.

3.5.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	13
Övriga intäkter	25 443	25 567	124	30 668
Summa intäkter	25 443	25 567	124	30 681
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-20 560	-20 758	-198	-21 497
Lokalkostnader	-2 181	-2 153	28	-6 155
Kapitalkostnader	-401	-393	8	-382
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-2 301	-2 263	38	-3 843
Summa kostnader	-25 443	-25 567	-124	-31 876
- varav interna kostnader				
Resultat	0	0	0	-1 195

3.5.3 Antagande till helårsprognos

Prognos för helåret innebär en ekonomi i balans.

3.6 Omsorg

3.6.1 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	9 069	8 618	-451	6 525
Summa intäkter	9 069	8 618	-451	6 525
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				

Personalkostnader	-7 041	-8 014	-973	-5 248
Lokalkostnader	-514	-202	311	-277
Kapitalkostnader	-26	-26	0	-68
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-1 107	-1 054	53	-827
Summa kostnader	-8 687	-9 296	-609	-6 421
- varav interna kostnader				
Resultat	382	-678	-1 059	104

Verksamhetsområdet omsorg visar en försämring mot budget på -1 059 tkr. Största delen beror på ökade personalkostnader i samband med pandemin Covid19. Intäkterna inom Ljusterö hemtjänst har varit lägre än budgeterat till följd av en lägre efterfrågan.

3.6.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	36 323	35 431	-892	34 669
Summa intäkter	36 323	35 431	-892	34 669
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-29 737	-30 710	-973	-27 824
Lokalkostnader	-2 054	-1 743	311	-1 817
Kapitalkostnader	-101	-100	1	-154
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-4 431	-4 378	53	-5 039
Summa kostnader	-36 323	-36 931	-608	-34 833
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-1 500	-1 500	-165

3.6.3 Antagande till helårsprognos

Helårsprognosen för verksamhetsområdet vård och omsorg innebär en försämring mot budget med -1 500 tkr, vilket kan härledas till det särskilda boendet Görjansängen på Ljusterö med tio platser. Dialog startad vad gäller kalkyl och bemanning.

3.7 Funktionsnedsättning

3.7.1 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	161	318	157	311
Övriga intäkter	37 502	35 657	-1 845	38 300
Summa intäkter	37 663	35 975	-1 688	38 611
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-31 318	-32 551	-1 232	-33 518
Lokalkostnader	-1 519	-1 516	3	-1 400
Kapitalkostnader	-72	-66	6	-57
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-4 476	-4 364	111	-4 605
Summa kostnader	-37 385	-38 496	-1 111	-39 580
- varav interna kostnader				
Resultat	278	-2 521	-2 799	-969

Försämringen mot budget beror till stor del på högre personalkostnader än budgeterat, främst till följd av högre kostnader för timanställdas samt kostnader för övertid och sjuklön under pandemin av Covid19.

LSS Barn- och ungdomsverksamhetens försämring beror på lägre efterfrågan och färre antal uppdrag. En översyn och anpassning av verksamheten är påbörjad, för att vara klar och genomförd under året. Daglig verksamhet försämrade intäkter jämfört med budget till följd av pandemin med färre besökare som följd.

3.7.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvi- kelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	644	801	157	1 206
Övriga intäkter	150 818	148 973	-1 845	156 474
Summa intäkter	151 463	149 774	-1 689	157 680
- varav interna intäkter				

Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-127 199	-130 132	-2 933	-138 079
Lokalkostnader	-6 075	-6 072	3	-5 766
Kapitalkostnader	-286	-280	6	-227
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-17 903	-17 790	113	-19 135
Summa kostnader	-151 463	-154 274	-2 811	-163 206
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-4 500	-4 500	-5 526

3.7.3 Antagande till helårsprognos

Försämringen mot budget -4 500 tkr i helårsprognosen inom LSS kan härledas till flera enheter inom verksamhetsområdet. Största avvikelserna finns inom Barn och Ungdom. Fokus under året ligger på ett flertal åtgärder, exempelvis förändrad och förbättrad process och rutin för bemanning inom ramen för satta kvalitetsmål, samt aktiviteter för översyn av intäkter och nivåbedömningar. För att öka volymen i antal barn och ungdomar kontaktas löpande kranskommuner med erbjudande av lediga platser.

3.8 Måltid

3.8.1 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	11 690	12 239	549	11 673
Summa intäkter	11 690	12 239	549	11 673
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-6 239	-6 141	98	-5 670
Lokalkostnader	-135	-75	60	-73
Kapitalkostnader	-67	-67	0	-84
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-4 529	-4 538	-9	-3 965
Summa kostnader	-10 971	-10 822	148	-9 793
- varav interna kostnader				
Resultat	720	1 417	698	1 881

Förbättringen mot budget på intäktssidan beror i huvudsak på fler beställningar från grundskola än budgeterat, samt ett flertal extra försäljningar till förskolor som normalt sett inte köper måltider av måltidsenheten. Kostnadssidan visar en avvikelse avseende personalkostnader vilket beror på hög sjukfrånvaro där all personal ej kunnat ersättas.

3.8.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	41 748	42 600	852	41 297
Summa intäkter	41 748	42 600	852	41 297
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-24 764	-24 666	98	-23 692
Lokalkostnader	-540	-481	59	-244
Kapitalkostnader	-189	-189	0	-331
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-16 255	-17 264	-1 009	-16 903
Summa kostnader	-41 748	-42 600	-852	-41 170
- varav interna kostnader				
Resultat	0	0	0	127

3.8.3 Antagande till helårsprognos

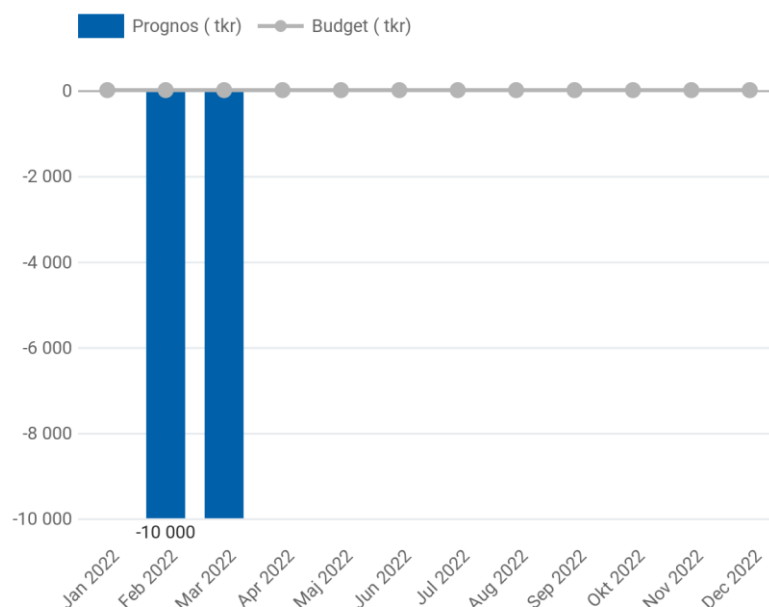
Måltidsenheten förväntas visa en ekonomi i balans för helåret. Risken utgörs av nivån på prisökningar på livsmedel.

4 Antagande till helårsprognos

Nyckeltal	Feb	Mar	Apr	Jun	Aug	Sep	Okt
Helårsprognos	-10 000 tkr	-10 000 tkr					

Helårsprognosen innebär en förbättring i av driftsresultatet med cirka 5 600 tkr mot föregående år. Osäkerheter består av effekten av eventuella flyktingströmmar från Ukraina och ersättning för mottagande av barn och elever inom Utbildning som följd. Dessutom finns osäkerheter vad gäller kostnadsökningar då inflationen påverkar livsmedelsinköp och drivmedel.

Helårsprognos



5 Investeringar

Budget 2022	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
360	90	19	-71	360	781	207
504	126	9	-117	504	429	0
760	190	23	-167	760	272	0
191	48	42	-6	191	137	137
1 013	253	0	-253	1 013	2 104	0
684	171	119	-52	684	235	0
487	122	0	-122	487	0	0
4 000	1 000	212	-666	4 000	3 959	345

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget 4 000 tkr.

6 Statsbidrag

Typ av bidrag	Källa	Budget fg år	Utfall fg år	Budget	Utfall/beviljat innevarande år	Prognos
Elevhälsa	Skolverket	750	1 529	856		856
Fortbildning i spec.ped.	Skolverket	0	553	0	125	125
Introduktionsprogram	Skolverket	400	0	0	0	0
Karriärtjänster	Skolverket	4 733	4 975	4 611	2 236	4 611
Kvalitetshöjande åtgärder fsk	Skolverket	0	0	4 072	1 034	4 200
Likvärdighetsbidrag	Skolverket	16 206	16 206	16 463	16 463	16 463
Lärarassistenter	Skolverket	1 424	1 550	1 542	771	1 542
Lärlönelyftet	Skolverket	8 889	9 153	8 105	4 604	9 208
Läslýftet	Skolverket	105	161	32	32	32
Mindre barngrupper2	Skolverket	8 518	10 316	0	0	0
Samverkan bästa skola3	Skolverket	1	50	18	80	247
Skapande skola4	Statens Kulturråd	28	232	0		500
Specialpedagogik för lärande	Skolverket	0	416	824	412	824
Summa:		41 053	45 141	36 524	25 757	38 609

Statsbidrag för förskolan gällande Mindre barngrupper2 under 2021 ersätts under 2022 med statsbidrag för Kvalitetshöjande åtgärder förskola