

KS Produktionsutskott

Ekonomisk månadsuppföljning
februari 2022

Innehållsförteckning

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

I Sammanfattning

Påverkan av pågående pandemi Covid-19 på Produktionsförvaltningens verksamheter var fortfarande stor under januari. Frånvaro av elever i grundskola och gymnasiet uppgick till ca 25%. Närvaron på förskolor och fritidshem var endast runt 60%. Sjukfrånvaro hos personal var fortsatt hög med stort behov av vikarier som följd. Under februari började återgången till normal-läge och den 9 februari togs nationella pandemi-restriktioner bort. Återgången av barn och elever till våra verksamheter startade, liksom minskning av sjukfrånvaro bland personal.

2 Ekonomisk sammanfattning - övergripande

Ekonomin har fortsatt påverkats av pandemin av Covid19 i under januari-februari, och återgången till normalläge i verksamheterna medger att det fortsatta försenade arbetet med att säkerställa en ekonomi i balans kan slutföras. Målet är att förvaltningens ekonomi skall vara i balans inför år 2023. Helårsprognosen 2022 innebär ett driftsresultat på -10 000 tkr, vilket är ca - 5600 tkr bättre än föregående år. Risker i nuvarande årsprognos utgörs av nivån på personalkostnader i det fall en ny våg av pandemin kommer under året, samt den ökade inflationen som påverkar inköp av exempelvis livsmedel och drivmedel. I prognosen finns ett antagande att ingen ny våg av pandemi uppstår.

2.1 Periodens utfall mot budget - produktionen

Aktuell period

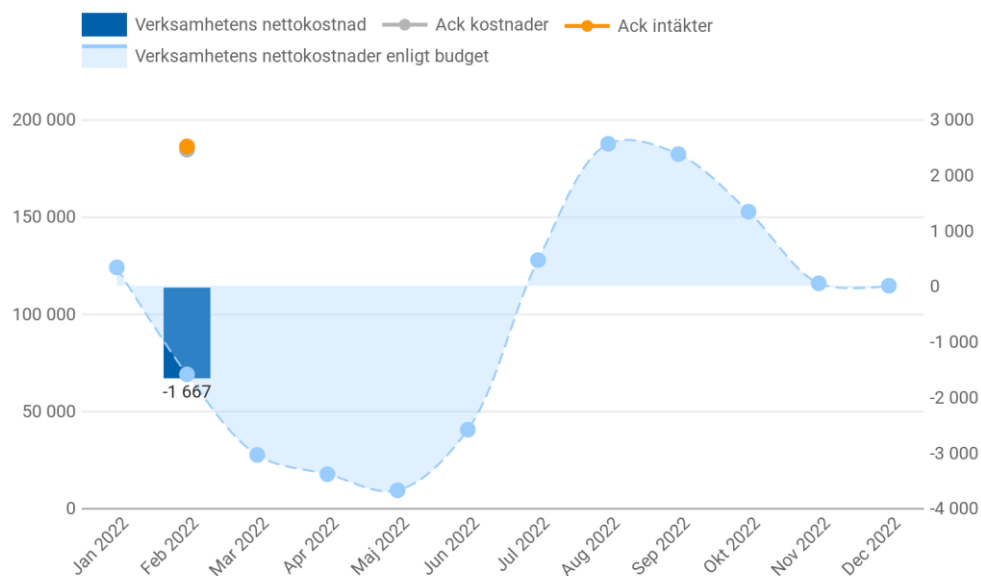
Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	107	204	96	212
Övriga intäkter	188 530	185 731	-2 799	179 946
Summa intäkter	188 638	185 935	-2 703	180 158
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-131 443	-129 878	1 566	-131 050
Lokalkostnader	-19 585	-18 627	958	-19 030
Kapitalkostnader	-746	-697	49	-686
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-35 267	-35 066	201	-33 752
Summa kostnader	-187 042	-184 268	2 774	-184 519
Resultat	1 596	1 666	71	-4 361

Produktionsutskottet redovisar ett ackumulerat resultat för perioden januari-februari på 1 666 tkr. Det 71 tkr bättre än budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 69,9%. Förbättringen mot föregående ca 6 mkr är bygger på både höjda intäkter med ca 6 mkr och lägre nivå på både personalkostnader och lokalkostnader. Under 2020 genomfördes en genomlysning av grundskolans personalplanering. Effektivisering av grundskolan i enlighet med beslutade styrkort har genomförts och bidragit till huvuddelen av resultatförbättringen för perioden jämfört med föregående år.

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	741	97	1 249
Övriga intäkter	1 126 157	1 123 788	-2 369	1 123 944
Summa intäkter	1 126 802	1 124 529	-2 273	1 125 193
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-795 745	-797 600	-1 855	-799 740
Lokalkostnader	-118 030	-118 392	-362	-123 489
Kapitalkostnader	-4 249	-4 209	40	-3 891
Köp av verksamhet	-510	-510	0	-496
Övriga kostnader	-208 267	-213 818	-5 550	-213 213
Summa kostnader	-1 126 802	-1 134 529	-7 727	-1 140 829
Resultat	0	-10 000	-10 000	-15 636

Helårsprognosen innebär en resultatförbättring i driften med cirka 5 Mkr mot föregående år. Effektiviseringen av grundskolan, gymnasiet och LSS Barn och

Ungdom fortsätter och slutförs. Osäkerheter består av effekten av eventuella flyktningsströmmar från Ukraina och ersättning för mottagande av barn och elever inom Utbildning som följd, en fjärde våg av pandemi Covid 19 samt prisökningar inom livsmedel och drivmedel. Dessa osäkerheter är ej beräknade vad gäller kostnadsökningar. I prognosen för helåret har hänsyn heller inte tagits till statsbidrag som förväntad del av den så kallade skolmiljarden.

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	13 340	13 329	-11	13 722
Summa intäkter	13 340	13 329	-11	13 722
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-6 778	-6 173	605	-6 554
Lokalkostnader	-144	-178	-34	-565
Kapitalkostnader	-137	-104	33	-62
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-6 082	-6 265	-182	-5 807
Summa kostnader	-13 142	-12 719	423	-12 988
- varav interna kostnader				
Resultat	198	610	412	734

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	80 287	-11	82 631
Summa intäkter	80 298	80 287	-11	82 631
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-41 945	-41 752	193	-39 621
Lokalkostnader	-867	-900	-34	-2 914
Kapitalkostnader	-823	-789	34	-372
Köp av verksamhet	0	0	0	0

Övriga kostnader	-36 664	-36 846	-182	-34 723
Summa kostnader	-80 298	-80 287	11	-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 46,3% av omsättningen.

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	4	4	6
Övriga intäkter	12 381	11 909	-471	11 012
Summa intäkter	12 381	11 913	-468	11 017
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-8 216	-8 261	-45	-7 662
Lokalkostnader	-1 800	-1 910	-111	-1 613
Kapitalkostnader	-17	-42	-25	-43
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-2 659	-2 628	32	-2 296
Summa kostnader	-12 693	-12 842	-149	-11 613
- varav interna kostnader				
Resultat	-312	-929	-617	-596

Avvikelsen för Gymnasiet och Komvux är 617 tkr sämre än budget för januari-februari. 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. För övriga kostnader saknas sent inkommande leverantörsfakturor vilket ger en positiv avvikelse för perioden, samtidigt som utfallet av måltider ligger högre än vad som budgeterats. Hyreskostnad för den tomställda Paviljongen på Bergavägen 18 är drygt 130 tkr för två månader, vilket belastar totalen.

Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 69,3%.

3.2.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	4	4	31
Övriga intäkter	75 556	74 248	-1 308	72 101
Summa intäkter	75 556	74 252	-1 304	72 132
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-49 463	-50 442	-979	-50 185
Lokalkostnader	-10 595	-10 933	-338	-10 567
Kapitalkostnader	-103	-103	0	-256
Köp av verksamhet	-510	-510	0	-503
Övriga kostnader	-14 885	-15 497	-612	-14 592
Summa kostnader	-75 556	-77 485	-1 929	-76 102
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-3 233	-3 233	-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 förväntas blir drygt 3 mkr i underskott. Orsaken är underskottet hos Komvux samt på gymnasiet vad gäller små undervisningsgrupper med omfattande elevstöd på framförallt AST-verksamheten och IM-programmen. Åtgärder är vidtagna vid lagd budget i form av ökad uppdragsutbildning, auktorisation mot Norrtälje Komvux samt organisationsförändringar på gymnasiet. Personalkostnaden visar en avvikelse på ca 1 mkr sämre än budget vilket avser Komvux som under året ser över på vilket sätt resurserna som kan omfördelas inom ramen för lagar och regler. Möjlighet till flytt av SFI – delen av Vux utreds, och årshyreskostnaden för Paviljongen beräknas i så fall bli cirka 880 tkr. Skolmiljarden är inte inkluderad i varken budget eller helårsprognos då information om ersättning ännu saknas.

Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 67,9%.

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	33 613	33 497	-116	33 506
Summa intäkter	33 613	33 497	-116	33 506
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-25 990	-24 498	1 491	-25 626
Lokalkostnader	-3 356	-3 000	356	-2 884
Kapitalkostnader	-83	-81	2	-76
Köp av verksamhet	0	0	0	0

Övriga kostnader	-3 726	-3 384	342	-3 664
Summa kostnader	-33 156	-30 964	2 192	-32 250
- varav interna kostnader				
Resultat	457	2 534	2 076	1 256

Avvikelse i intäkter vilket beror på att barn börjat löpande under framförallt januari.

Stor positiv avvikelse i personalkostnader som framförallt kan härledas till stor personalfrånvaro som hanterades med lägre volym på vikariekostnader än förväntat.

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	199 313	-115	198 686
Summa intäkter	199 428	199 313	-115	198 686
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-157 126	-157 711	-585	-153 838
Lokalkostnader	-20 254	-19 899	355	-20 494
Kapitalkostnader	-433	-430	3	-452
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-21 615	-21 273	342	-24 157
Summa kostnader	-199 428	-199 313	115	-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 högre kostnader, vilket resulterar i ett nollresultat för helåret.

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

Helårsprognosen innehåller antagande att inköp av läromedel med mera, i större utsträckning sker på hösten. Periodiseringen innebär att överskott visas på våren medan kostnaderna och underskott uppstår senare under året och resulterar i ett noll-resultat. Inga effekter av eventuellt mottagande av barn från flyktning strömmar från Ukraina finns med.

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	86 575	85 743	-833	80 812
Summa intäkter	86 575	85 743	-833	80 812
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-57 317	-55 467	1 851	-57 333
Lokalkostnader	-12 477	-12 166	311	-12 065
Kapitalkostnader	-331	-299	33	-291
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-15 828	-16 197	-369	-15 715
Summa kostnader	-85 954	-84 128	1 826	-85 405
- varav interna kostnader				
Resultat	622	1 615	993	-4 593

För perioden januari-februari är grundskolans resultat 993 tkr bättre än budget, vilket i huvudsak beror på att personalkostnader är lägre än budget. Bakgrunden är minskad sjukfrånvaro i kombination med föregående års anpassning av organisation samt en effekt av periodisering av vikariekostnader för februari. Dessa betalas ut och belastar grundskolan i efterskott under mars månad. De totala kostnaderna är 1 826 tkr lägre än budget vilket till stor del beror på sent inkommande fakturor som inte finns med i kostnaderna. Måltidskostnader är dessa högre än budgeterat vilket beror på ökad volym i antal portioner.

Intäkterna i budget är jämnt fördelade över året och 833 tkr lägre än budgeterat för perioden. Vissa ersättningar har inte inkommit per februari, men uppstår senare under året. Det gäller intäkter för modersmål/studiehandledning som bokförs kvartalsvis, liksom förväntad intäkt i form av skolmiljarden som förväntas beslutas per april.

Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 64,7%.

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	515 591	-952	507 417
Summa intäkter	516 543	515 591	-952	507 417
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-344 950	-341 403	3 547	-345 004
Lokalkostnader	-75 465	-76 207	-742	-75 532
Kapitalkostnader	-1 915	-1 915	0	-1 718
Köp av verksamhet	0	0	0	7
Övriga kostnader	-94 213	-98 690	-4 476	-94 822
Summa kostnader	-516 543	-518 215	-1 672	-517 069
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-2 624	-2 624	-9 652

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		
Särfritids	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		
Särfritids	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 elevvolymen utgår ifrån att de volymsiffror vi ser i utfallet i skolvälet våren 2022 i liten grad förändras. Eftersom det sökt fler elever än budgeterat till de kommunala grundskolorna till läsåret 22/23 kan dock både vissa intäkter och kostnader förändras i förhållande till lagd budget, detta bör dock inte påverka total resultatet för grundskolan. Förvaltningen bevakar detta i kommande tjänsteplaneringar av medarbetare. Helårsprognosen är -2 6 Mkr. Intäkter från Skolmiljarden är inte inkluderad i varken budget eller helårsprognos då information om ersättning ännu saknas. Beslut gällande fördelning av skolmiljard förväntas i april. Inga effekter av eventuella flyktingströmmar från Ukraina finns med i prognosen. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 66,2%.

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	0
Övriga intäkter	4 240	3 566	-675	3 518
Summa intäkter	4 240	3 566	-675	3 518
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-3 393	-3 538	-145	-3 385
Lokalkostnader	-363	-335	29	-884
Kapitalkostnader	-67	-67	1	-74
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-384	-366	18	-472
Summa kostnader	-4 207	-4 305	-98	-4 816

- varav interna kostnader				
Resultat	33	-739	-773	-1 298

Utfallet avviker vad gäller intäkter. Ny beställning för drift av sport- och ishallar och avtal förväntas klart under mars 2022 och analys pågår av hur intäkter påverkas. Fritidsgårdar går enligt budget.

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	25 541	98	30 668
Summa intäkter	25 443	25 541	98	30 681
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-20 560	-20 706	-146	-21 497
Lokalkostnader	-2 181	-2 152	29	-6 155
Kapitalkostnader	-401	-400	1	-382
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-2 301	-2 283	18	-3 843
Summa kostnader	-25 443	-25 541	-98	-31 876
- varav interna kostnader				
Resultat	0	0	0	-1 195

3.5.3 Antagande till helårsprognos

Antagandet för helårsprognos baserar sig på dialog runt ny beställning för drift av sport- och fritidsanläggningar med en ekonomi i balans. Denna förväntas klar per 31 mars 2022. Fritidsgårdar förväntas ha 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	6 030	5 648	-382	4 440

Summa intäkter	6 030	5 648	-382	4 440
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-4 708	-5 432	-724	-3 886
Lokalkostnader	-342	-49	294	-148
Kapitalkostnader	-17	-17	0	-46
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-738	-642	96	-470
Summa kostnader	-5 806	-6 141	-335	-4 550
- varav interna kostnader				
Resultat	224	-493	-717	-110

Verksamhetsområdet omsorg visar ett negativt utfall på -493 tkr vilket är en budgetavvikelse på -717tkr. Största delen beror på ökade personalkostnader i samband med pandemin. Kostnader för timavlönade, övertidsersättning och sjuklönekostnader uppgår till ca 400 tkr mer än budgeterat. Det finns en avvikelse i lagstadgade arbetsgivaravgifter på ca -340 tkr som beror på felbudgetering. Intäkterna inom Ljusterö hemtjänst har varit lägre än budgeterat (-276tkr) till följd av lägre efterfrågan. Intäkter för Görjansängen saknas om ca -100tkr vilket är under utredning.

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	35 158	-1 165	34 669
Summa intäkter	36 323	35 158	-1 165	34 669
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-29 737	-30 461	-724	-27 824
Lokalkostnader	-2 054	-1 760	294	-1 817
Kapitalkostnader	-101	-101	0	-154
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-4 431	-4 336	95	-5 039
Summa kostnader	-36 323	-36 658	-335	-34 833
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-1 500	-1 500	-165

3.6.3 Antagande till helårsprognos

Helårsprognosen för verksamhetsområdet vård och omsorg är – 1 500 tkr vilket kan härledas till det särskilda boendet Görjansängen på Ljusterö med tio platser. Dygnsansättningen täcker inte driftskostnaderna vid full beläggning. Dialog startad vad gäller kalkyl och bemanning.

3.7 Funktionsnedsättning

3.7.1 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	107	200	93	206
Övriga intäkter	24 883	24 155	-728	25 381
Summa intäkter	24 990	24 355	-635	25 587
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-20 879	-22 540	-1 661	-22 813
Lokalkostnader	-1 013	-940	72	-868
Kapitalkostnader	-48	-44	4	-38
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-2 984	-2 818	166	-2 888
Summa kostnader	-24 924	-26 342	-1 418	-26 607
- varav interna kostnader				
Resultat	67	-1 986	-2 053	-1 019

Verksamhetsområdet LSS funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på -1 986 tkr. Den negativa avvikelsen beror till stor del på högre personalkostnader än budgeterad om ca - 1 661 tkr. Timanställdas löner avviker negativt med 800tkr, kostnader för övertid med 330tkr och sjuklönekostnader med 350 tkr. Detta härleds till pandemin av Covid19. Förutom detta har vi högre kostnader för lagstadgade arbetsgivaravgifter med 700 tkr vilken är för lågt budgeterad. Vi har under perioden haft lägre kostnader för månadsanställd personal jämfört med budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 92,5%.

Verksamhetsområdet har även haft lägre intäkter för perioden än budgeterat. Barn- och ungdomsverksamheten avviker negativt med 600 tkr mot budget. Det är 400 tkr lägre intäkter jämfört med samma period föregående år till följd av alltför få uppdrag och vikande efterfrågan.

En översyn av verksamheten är påbörjad. Även daglig verksamhet har lägre intäkter jämfört med budget till följd av pandemin med färre besökare.

3.7.2 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	644	737	93	1 206
Övriga intäkter	150 818	149 146	-1 672	156 474
Summa intäkter	151 463	149 883	-1 580	157 680
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-127 199	-130 361	-3 162	-138 079
Lokalkostnader	-6 075	-6 003	72	-5 766
Kapitalkostnader	-286	-282	4	-227
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-17 903	-17 737	166	-19 135
Summa kostnader	-151 463	-154 383	-2 920	-163 206
- varav interna kostnader				
Resultat	0	-4 500	-4 500	-5 526

3.7.3 Antagande till helårsprognos

De negativa helårsprognosen inom LSS/funktionsnedsättning kan härledas till flera enheter inom verksamhetsområdet. Största avvikelsen finns inom Solskiftets Barn och Ungdom . Åtgärdsplaner för att nå en budget i balans finns framtagna per enhet för genomförande under året, där målet är att ha en ekonomi i balans inför 2023. Årsprognosen avspeglar det ökade personalbehovet till följd av mer komplexa ärenden. Fokus ligger på förbättrad planering av bemanning inom ramen för våra kvalitetsmål, samt aktiviteter för översyn av intäktssidans beslut och nivåbedömningar. För att öka volymen i antal barn och ungdomar kontakter vi kranskommuner med information om att vi har 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	7 468	7 883	415	7 557
Summa intäkter	7 468	7 883	415	7 557
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-4 161	-3 968	193	-3 792
Lokalkostnader	-90	-49	41	-3
Kapitalkostnader	-45	-45	0	-56
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-2 865	-2 767	99	-2 440
Summa kostnader	-7 161	-6 828	333	-6 290
- varav interna kostnader				
Resultat	306	1 055	748	1 266

Den positiva avvikelserna jmf budget på intäktssidan (415tkr) 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. Även kostnadssidan visar positiva avvikelser för personal (193tkr) vilket beror på hög sjukfrånvaro där all personal ej ersatts. Resultatet innehåller släpande kostnader för vikarier och friskvård, samt övriga kostnader inklusive lokalkostnader (131 tkr) som beror på sent inkommande leverantörsfakturor.

Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 50,3%.

Som inledande inspiration 2022 har måltidsenhetens personal fått möjlighet att gå en digital utbildning i ekologiska livsmedel, Österåkers kommun har gått med i nätverket Måltid Sverige och menygruppen har granskat nya upphandlade sortimentet i Livsmedelsavtalet för att välja ut livsmedel med hög kvalitet till kommande menyer.

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	44 504	2 756	41 297
Summa intäkter	41 748	44 504	2 756	41 297
- varav interna intäkter				
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-24 764	-24 764	0	-23 692
Lokalkostnader	-540	-540	0	-244
Kapitalkostnader	-189	-189	0	-331
Köp av verksamhet	0	0	0	0

Övriga kostnader	-16 255	-17 156	-901	-16 903
Summa kostnader	-41 748	-42 649	-901	-41 170
- varav interna kostnader				
Resultat	0	1 855	1 855	127

3.8.3 Antagande till helårsprognos

Måltidsenheten förväntas visa en ekonomi i balans. I den första prognosen visar helåret ett positivt resultat på 1,9 mkr jämfört med budget, vilket beror på ett netto av ökat antal beställda måltider och ökat inköp av råvaror. Det positiva resultatet återförs kvartalsvis till köpande enheter inom förvaltningen, så att Måltid efter återföringar har ett noll-resultat.

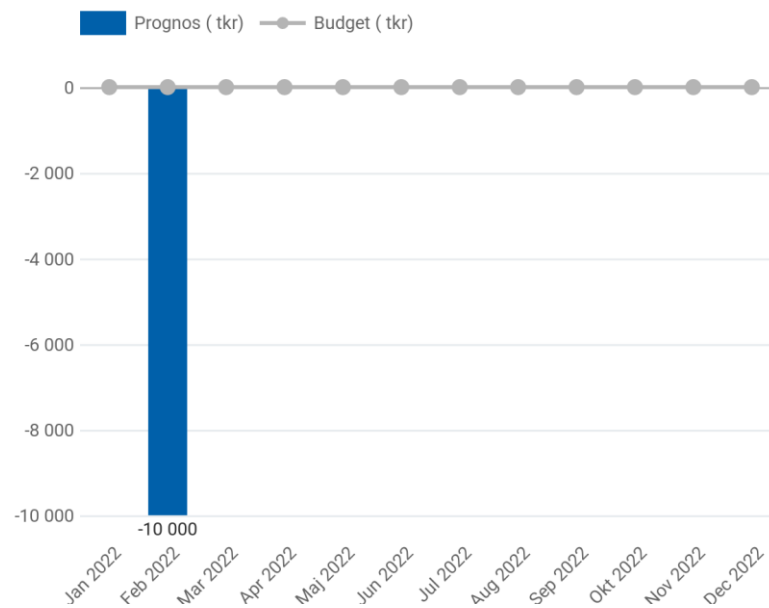
Det råder stor osäkerhet kring helårsprognosen i och med ökad inflation, samt möjlig påverkan på tillgång av livsmedel på grund av kriget mellan Ryssland och Ukraina. Det kan komma att försämra resultatet genom ökade kostnader främst för transporter och råvaror.

Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 55,6%.

4 Antagande till helårsprognos

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

Helårsprognos



5 Investeringar

Produktionsutskotts Investeringsredovisning	Budget 2022	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Feb	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
Produktionsstab	360	60	0	-60	360	781	37
Gymnasium/Kom-Vux	504	84	0	-84	504	429	0
Förskolor	760	127	0	-127	760	272	0
Kultur & Fritid	191	32	35	3	191	137	0
Grundskolor	1 013	169	0	-169	1 013	2 104	0
VoO	684	114	90	-24	684	235	0
Måltid	487	81	0	-81	487	0	0
RESULTAT	4 000	667	125	-541	4 000	3 959	37

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