

## Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Dnr PU 2020/0033

Datum 2020-04-30

Till Kommunstyrelsens Produktionsutskott

### Produktionsutskottets månadsuppföljning per mars 2020

#### Sammanfattning

Produktionsutskottet redovisar per mars ett ackumulerat resultat på -3 554 tkr vilket är -6 262 tkr sämre än budget, men 1 435 tkr bättre än föregående år. Avvikelsen mot budget fördelas på -5 148 tkr lägre intäkter än budgeterat och -1 114 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 69,7%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 485 tkr.

#### Beslutsförslag

1. Notera Produktionsutskottets månadsuppföljning per 2020-03-31 och prognos per 2020-12-31.
2. Produktionsutskottets månadsuppföljning och prognos överlämnas till Kommunstyrelsen.

#### Bakgrund

Produktionsutskottets uppdrag från kommunfullmäktige innefattar styrregler för uppföljning, dialog samt resultatkrav. Med detta ska kvaliteten på Produktionsutskottets internbudget förbättras och internbudget på enhetsnivå ska tydliggöras innan verksamhetsåret börjar. Bokslutsprognosen ska kvalitetssäkras vid månadsuppföljningar. Uppföljning av verksamheten ska ske månatligen på enhetsnivå och ska omfatta prestationer, kvalitet, personal och ekonomi. Vid större avvikelser ska åtgärder vidtas och handlingsplaner upprättas i syfte att komma till rätta med avvikelserna.

#### Förvaltningens slutsatser

Helårsprognosen för produktionsförvaltningen är ett driftsresultat på 0 vilket är en negativ avvikelse på -5 000 tkr mot budget. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområdena grundskola, vård och omsorg, samt Komvux. Helårsprognosen baserar sig på oförändrade uppdrag från beställande förvaltningar. Samtliga verksamheter har varit i drift under pandemi-perioden med undantag av nattomsorg och ej biståndsbedömd öppen mötesplats. Orsaken till avvikelse i drift har i båda fall varit personalbrist.

Driftsresultatet för årets första kvartal har samtidigt förbättrats mot föregående år med 1435 tkr. Helårsprognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan.

Den totala risken för verksamheten och det ekonomiska utfallet utgörs av den Covid-19 pandemi orsakad av coronavirus som brutit ut under årets första månader. Påverkan på årsbasis är beräknad till att påverka våra personalkostnader. Idag upptar hanteringen av pandemin väsentlig del av vår organisation. Kostnaden för hanteringen motsvarar det ca 10% av våra personalresurser eller 67 000 tkr, vilket är inkluderat i årsprognosen. Risk finns för ytterligare ca: 5 000 tkr i kostnadsökning, främst förknippat med svårigheter att genomföra planerade effektiviseringar i rådande läge.

## Tjänsteutlåtande

### Bilagor

1. Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per mars 2020



Eva Wetterstrand  
Produktionsdirektör

---

Expedieras

## Produktionsutskott ekonomiska uppföljning per 31 mars 2020

### Ekonomisk sammanställning

Produktionsutskott	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÅKTER</b>							
Avgifter	0	0	933	933	933	3 948	823
Övriga intäkter	1 112 062	284 439	278 358	-6 080	1 106 572	1 097 002	268 071
<b>SUMMA INTÅKTER</b>	<b>1 112 062</b>	<b>284 439</b>	<b>279 291</b>	<b>-5 148</b>	<b>1 107 505</b>	<b>1 100 949</b>	<b>268 894</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-765 986	-192 089	-194 790	-2 702	-768 281	-781 704	-192 746
Lokalkostnader	-130 668	-32 709	-33 809	-1 099	-131 766	-129 167	-31 512
Kapitalkostnader	-3 719	-951	-974	-23	-3 743	-5 074	-1 269
Köp av verksamhet	-416	0	-4	-4	-420	-534	-54
Övriga verksamhetskostnader	-206 273	-55 982	-53 268	2 713	-203 295	-197 155	-48 298
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-6	-3
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 107 062</b>	<b>-281 731</b>	<b>-282 846</b>	<b>-1 114</b>	<b>-1 107 505</b>	<b>-1 113 640</b>	<b>-273 883</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>5 000</b>	<b>2 708</b>	<b>-3 554</b>	<b>-6 262</b>	<b>0</b>	<b>-12 690</b>	<b>-4 989</b>

### Sammanfattning och kommentarer

Produktionsutskott redovisar per mars ett ackumulerat resultat på -3 554 tkr vilket är -6 262 tkr sämre än budget, men 1 435 tkr bättre än föregående år. Avvikelsen mot budget fördelas på -5 148 tkr lägre intäkter än budgeterat och -1 114 tkr högre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 69,7%. I personalkostnader ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 485 tkr.

### Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för produktionsförvaltningen är ett driftsresultat på 0 vilket är en negativ avvikelse på -5 000 tkr mot budget. Den negativa avvikelsen i prognosen kan främst härledas till verksamhetsområdena grundskola, vård och omsorg, samt Komvux. Helårsprognosen baserar sig på oförändrade uppdrag från beställande förvaltningar. Samtliga verksamheter har varit i drift under pandemi-perioden med undantag av nattomsorg och ej biståndsbedömd öppen mötesplats. Orsaken till avvikelse i drift har i båda fall varit personalbrist.

Driftsresultatet för årets första kvartal har samtidigt förbättrats mot föregående år med 1435 tkr. Helårsprognosen för respektive verksamhetsområde beskrivs under respektive rubrik nedan. Den totala risken för verksamheten och det ekonomiska utfallet utgörs av den Covid-19 pandemi orsakad av coronavirus som brutit ut under årets första månader. Påverkan på årsbasis är beräknad till att påverka våra personalkostnader. Idag upptar hanteringen av pandemin väsentlig del av vår organisation. Kostnaden för hanteringen motsvarar det ca 10% av våra personalresurser eller 67 000 tkr, vilket är inkluderat i årsprognosen. Risk finns för ytterligare ca: 5 000 tkr i

kostnadsökning, främst förknippat med svårigheter att genomföra planerade effektiviseringar i rådande läge.

### Investeringsredovisning

Produktionsutskotts Investeringsredovisning	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
Produktionsstab	4 000	1 000	0	-1 000	4 000	2 000	0
Gymnasium/KomVux	0	0	0	0		191	0
Förskolor	0	0	0	0		260	112
Kultur & Fritid	0	0	0	0		1 867	0
Grundskolor	0	0	0	0		2	-48
VoO	0	0	0	0		636	505
<b>RESULTAT</b>	<b>4 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 000</b>	<b>4 000</b>	<b>4 955</b>	<b>570</b>

Prognosen för investeringar sätts i enlighet med budget 4 000 tkr. Av dessa avsätts 1000 tkr för löpande åtgärder i enlighet med protokoll från Stockholms Brandförsvär efter inspektion. Ytterligare 400 tkr har avsatts för underhåll/målning av ytskikt efter beställning från vaktmästare/enhetschef.

## Verksamhetsområden

### Produktionsstaben inkl. Elevhälsa

#### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	70 286	17 571	17 891	320	70 606	61 687	16 398
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>70 286</b>	<b>17 571</b>	<b>17 891</b>	<b>320</b>	<b>70 606</b>	<b>61 687</b>	<b>16 398</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-33 672	-7 999	-6 767	1 231	-32 441	-24 808	-5 961
Lokalkostnader	-670	-167	-287	-119	-789	-486	-70
Kapitalkostnader	-185	-46	-44	3	-182	-199	-52
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-50	-50
Övriga verksamhetskostnader	-30 760	-7 724	-8 242	-518	-31 294	-30 162	-7 334
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1	-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-65 286</b>	<b>-15 936</b>	<b>-15 340</b>	<b>597</b>	<b>-64 706</b>	<b>-55 706</b>	<b>-13 467</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>5 000</b>	<b>1 635</b>	<b>2 552</b>	<b>917</b>	<b>5 900</b>	<b>5 981</b>	<b>2 931</b>

#### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområde produktionsstaben/PF Stab inklusive Elevhälsa redovisar ett ackumulerat överskott per mars om 2 552 tkr vilket är 917 bättre än budget. Avvikelsen fördelas på något högre

intäkter och 917 tkr lägre kostnader än budgeterat. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 37,8 %.

### ***Kommentarer till helårsprognos***

Prognosen för verksamhetsområdet produktionsstab innebär ett helårsresultat 5 900 tkr, eller 900 tkr bättre än budget. Det beror till största delen på lägre personalkostnader och svårighet att rekrytera i början på året till tjänster inom Elevhälsa.

## **Förskolor**

### ***Ekonomisk sammanfattning***

<b>Verksamhetsområde Förskolor</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ack Budget</b>	<b>Ack utfall</b>	<b>Budget- avvikelse</b>	<b>Prognos Mars</b>	<b>Utfall fg.år</b>	<b>Ack. utfall fg.år</b>
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	197 570	50 052	49 454	-598	196 972	189 207	46 277
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>197 570</b>	<b>50 052</b>	<b>49 454</b>	<b>-598</b>	<b>196 972</b>	<b>189 207</b>	<b>46 277</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-154 847	-39 372	-37 998	1 374	-154 185	-144 962	-35 369
Lokalkostnader	-20 802	-5 251	-4 911	340	-20 462	-20 438	-4 642
Kapitalkostnader	-636	-157	-114	43	-593	-431	-105
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-21 284	-5 627	-5 575	52	-21 232	-20 101	-4 385
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1	-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-197 570</b>	<b>-50 408</b>	<b>-48 599</b>	<b>1 810</b>	<b>-196 472</b>	<b>-185 932</b>	<b>-44 501</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-356</b>	<b>856</b>	<b>1 212</b>	<b>500</b>	<b>3 274</b>	<b>1 777</b>

### ***Kommentarer till periodens utfall***

Verksamhetsområdet förskolor redovisar ett ackumulerat överskott per mars om 856 tkr, vilket är 1 212 tkr bättre än budget. Avvikelsen är ett netto av lägre intäkter på ca -598 tkr och ännu lägre kostnader på 1 810 tkr mot budget. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 76,8 % och motsvarar en personaltäthet enligt målsättning 5,2 barn/medarbetare. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 56 tkr.

### ***Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan***

Helårsprognosen för verksamhetsområdet förskolor är 500 tkr. Ett kontinuerligt arbete pågår för att inom budgeterad ram säkerställa nuvarande nyckeltal barn/årsarbetare till 5.2.

### Volym

Volym-avstämning Förskolan	Mars 2020 Utfall	Mars 2020 Budget	diff
ANTALET BARN			
FSK mer än 30 tim 1-2 år	50	46	4
FSK max 30 tim 1-2 år	126	109	17
FSK mer än 30 tim 3-5 år	438	440	-2
FSK max 30 tim 3-5 år	906	918	-12
<b>SUMMA</b>	<b>1 520</b>	<b>1 513</b>	<b>7</b>

Volymavstämningen avseende förskola föranleder inga direkta åtgärder men ett fortsatt fokus på nyckeltalet barn per årsarbetare kvarstår.

## Utbildning - Grundskola

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÅKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	488 407	124 330	120 623	-3 706	484 980	486 855	116 386
<b>SUMMA INTÅKTER</b>	<b>488 407</b>	<b>124 330</b>	<b>120 623</b>	<b>-3 706</b>	<b>484 980</b>	<b>486 855</b>	<b>116 386</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-325 450	-81 179	-81 907	-728	-326 178	-335 796	-84 214
Lokalkostnader	-70 052	-17 376	-18 692	-1 316	-71 367	-70 204	-17 233
Kapitalkostnader	-1 219	-315	-377	-63	-1 282	-2 645	-665
Köp av verksamhet	0	0	-4	-4	-4	-7	0
Övriga verksamhetskostnader	-91 686	-25 109	-23 541	1 568	-90 119	-87 605	-22 110
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-5	-2
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-488 407</b>	<b>-123 979</b>	<b>-124 521</b>	<b>-542</b>	<b>-488 950</b>	<b>-496 262</b>	<b>-124 224</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>351</b>	<b>-3 898</b>	<b>-4 249</b>	<b>-3 970</b>	<b>-9 407</b>	<b>-7 837</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet grundskolor redovisar ett ackumulerat underskott om -3 898 tkr, vilket är -4 249 tkr sämre än budget, men 3 939 tkr bättre än föregående år. Avvikelsen mot budget utgörs främst av -3 706 tkr lägre intäkter. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till ca 67,9%. I personalkostnaderna ingår utbetalda sparade semesterdagar om ca 177 tkr.

### Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för verksamhetsområde grundskola är -3 970 tkr. Under 2020 pågår åtgärder omfattande aktiviteter för att öka elevantal. En marknadsplan har tagits fram tillsammans med Kommunikation. Elevantal kan påverkas av pågående pandemi, så en viss osäkerhet finns. På kostnadssidan genomförs en genomlysning av skolornas modell för personalplanering i syfte att

förbättra modell och resursplanering. Detta för att hamna inom budgetram och samtidigt nå kvalitetsmål. Genom införande av ny lärplattform kommer grundskolorna få tillgång till planeringsverktyget Skola24 för förbättrat stöd vid tjänsteplanering.

### Volym

Volym-avstämning Grundskolan exkl Sär	Mar 2019 budget	Mar 2019 utfall	Budget avvikelse
Grundskola år F	400	394	-6
Grundskola år 1-3	1 420	1 406	-14
Grundskola år 4-5	829	823	-6
Grundskola år 6-9	1 495	1 484	-11
Fritids	2 229	2 199	-30
	<b>4 144</b>	<b>4 107</b>	<b>-37</b>

Volymavstämningen i grundskolan visar en minskning i antalet elever. Framförallt kan vi se avvikelser i antalet inskrivna barn på fritidshem. Enheterna anpassar sin bemanning efter nya förutsättningar

## Utbildning – Gymnasium och Komvux

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
<b>INTÄKTER</b>							
Avgifter	0	0	12	12	12	32	12
Övriga intäkter	68 843	16 389	16 690	301	69 350	68 288	15 911
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>68 843</b>	<b>16 389</b>	<b>16 702</b>	<b>313</b>	<b>69 362</b>	<b>68 320</b>	<b>15 923</b>
<b>KOSTNADER</b>							
Personalkostnader	-45 016	-10 916	-12 186	-1 270	-46 004	-47 593	-11 742
Lokalkostnader	-10 774	-2 644	-2 816	-172	-10 945	-10 314	-2 495
Kapitalkostnader	-607	-152	-146	5	-602	-576	-143
Köp av verksamhet	-416	0	0	0	-416	-456	-4
Övriga verksamhetskostnader	-12 031	-3 390	-4 054	-664	-12 695	-13 175	-3 802
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-68 843</b>	<b>-17 102</b>	<b>-19 203</b>	<b>-2 101</b>	<b>-70 662</b>	<b>-72 114</b>	<b>-18 187</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-713</b>	<b>-2 500</b>	<b>-1 787</b>	<b>-1 300</b>	<b>-3 794</b>	<b>-2 263</b>

Komvux och Österåkers Gymnasium redovisar ett ackumulerat underskott på -2 500 tkr, vilket är -1 787 tkr sämre än budget. Avvikelsen utgörs främst av högre personalkostnader än budgeterat om -1 270 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 73% .

## Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för verksamhetsområde gymnasium och Komvux är -1 300 tkr i förhållande till lagd budget. Gymnasiet genomför åtgärder för ökad effektivitet samt att säkra ersättning och därmed kostnadstäckning för AST verksamhet. Ej utnyttjad lokalyta har sagts upp inför framtiden i form av paviljong. För KomVux genomförs under detta år och nästa åtgärder enligt separat åtgärdsplan. Förslag tas fram och stäms av med UF om möjligheter att överta administration av komvux/SFI från KCNO kansli med befintlig personal. Det skulle innebära en intäktförstärkning om ca 2 000 tkr. På intäktssidan förstärks samarbetet med kommunens arbetsmarknadsenhet för ökat antal utbildningar.

### Volym

Volym-avstämning GY	Mars 2020 budget	Mars 2020 Utfall	diff
ANTAL ELEVER 01100 ÖG	609	609	0
SUMMA	609	609	0

## Vård och omsorg

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	27 740	9 684	9 826	142	27 882	45 817	11 775
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>27 740</b>	<b>9 684</b>	<b>9 826</b>	<b>142</b>	<b>27 882</b>	<b>45 817</b>	<b>11 775</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-22 396	-7 892	-9 134	-1 242	-23 638	-41 881	-10 559
Lokalkostnader	-1 499	-433	-348	85	-1 415	-2 111	-494
Kapitalkostnader	-311	-91	-74	16	-294	-430	-113
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 534	-1 654	-1 571	84	-3 435	-7 032	-1 661
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-27 740</b>	<b>-10 070</b>	<b>-11 127</b>	<b>-1 058</b>	<b>-28 782</b>	<b>-51 454</b>	<b>-12 827</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-385</b>	<b>-1 301</b>	<b>-916</b>	<b>-900</b>	<b>-5 637</b>	<b>-1 052</b>



Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	274	274	274	1 019	203
Övriga intäkter	166 450	41 770	40 196	-1 574	164 876	159 093	38 108
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>166 450</b>	<b>41 770</b>	<b>40 469</b>	<b>-1 300</b>	<b>165 150</b>	<b>160 112</b>	<b>38 312</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-138 902	-33 630	-35 637	-2 006	-140 072	-141 098	-33 431
Lokalkostnader	-5 607	-1 431	-1 368	63	-5 544	-6 022	-1 504
Kapitalkostnader	-328	-82	-45	37	-291	-183	-40
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-18	0
Övriga verksamhetskostnader	-21 613	-5 494	-4 554	940	-20 673	-16 724	-4 031
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-166 450</b>	<b>-40 637</b>	<b>-41 603</b>	<b>-966</b>	<b>-166 580</b>	<b>-164 044</b>	<b>-39 007</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 132</b>	<b>-1 134</b>	<b>-2 266</b>	<b>-1 430</b>	<b>-3 932</b>	<b>-695</b>

### *Kommentarer till periodens utfall*

Verksamhetsområdet omsorg redovisar ett negativt resultat på -1 301 tkr, vilket är -916 tkr sämre än budget. Avvikelsen består av högre kostnader än budgeterat på 1 058 tkr. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 93 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande ca 224 tkr.

Verksamhetsområdet funktionsnedsättning redovisar ett negativt resultat på -1 134 tkr, vilket är -2 266 tkr sämre än budget. Avvikelsen fördelas på -966 tkr högre kostnader och lägre intäkter på -1 300 tkr. Ett arbete har inletts tillsammans med socialförvaltningen för att stärka rutinerna så att utbetalningar till produktionens verksamheter inte fördröjs. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 88,1%.

### *Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan*

Helårsprognosen för verksamhetsområdet vård och omsorg är -2 330 tkr, vilket är en reduktion av underskott med över 7 Mkr. De ekonomiska avvikelserna mot budget inom äldreomsorg beräknas uppvisa ett negativt resultat totalt på ca -900 tkr för helåret. Detta hänvisas till enheterna Solskiftets äldreboende under första kvartalet och Ljusterö hemtjänst. Solskiftets äldreboende överläts till extern utförare per 1 mars 2020.

De ekonomiska avvikelserna inom LSS/funktionsnedsättning motsvarar ett negativt resultat totalt på -1 430 tkr och kan hänvisas till flera enheter inom verksamhetsområdet. Åtgärdsplaner för att nå en budget i balans finns framtagna per enhet för genomförande under året. Fokus ligger på förbättras planering av bemanning inom ramen för våra kvalitetsmål.

## Kultur och Fritid

### *Ekonomisk sammanfattning*

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	647	647	647	2 897	607
Övriga intäkter	47 340	11 517	11 094	-422	47 023	41 952	10 676
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>47 340</b>	<b>11 517</b>	<b>11 741</b>	<b>225</b>	<b>47 670</b>	<b>44 849</b>	<b>11 283</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-21 565	-5 191	-5 035	156	-21 409	-20 604	-5 162
Lokalkostnader	-20 972	-5 330	-5 274	57	-20 915	-19 209	-4 943
Kapitalkostnader	-293	-73	-88	-15	-308	-263	-65
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	-4	0
Övriga verksamhetskostnader	-4 510	-1 198	-1 026	172	-4 338	-3 435	-628
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-47 340</b>	<b>-11 792</b>	<b>-11 423</b>	<b>370</b>	<b>-46 970</b>	<b>-43 514</b>	<b>-10 798</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-276</b>	<b>319</b>	<b>595</b>	<b>700</b>	<b>1 335</b>	<b>485</b>

Verksamhetsområdet Kultur och Fritid redovisar ett ackumulerat överskott om 319 tkr. Den positiva avvikelsen mot budget på 595 tkr beror på något lägre kostnader än budgeterat och även något högre intäkter. För helåret kommer verksamheten belastas med ytterligare lokalkostnader. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 42,9%.

### *Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan*

Helårsprognosen för verksamhetsområdet Kultur och Fritid är 700 tkr.

## Måltidsenheten

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2020	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Mars	Utfall fg.år	Ack. utfall fg.år
INTÄKTER							
Avgifter	0	0	0	0		0	0
Övriga intäkter	45 426	13 126	12 583	-543	44 883	44 103	12 539
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>45 426</b>	<b>13 126</b>	<b>12 583</b>	<b>-543</b>	<b>44 883</b>	<b>44 103</b>	<b>12 539</b>
KOSTNADER							
Personalkostnader	-24 139	-5 910	-6 126	-216	-24 354	-24 963	-6 307
Lokalkostnader	-291	-76	-114	-38	-329	-382	-132
Kapitalkostnader	-140	-35	-86	-51	-191	-348	-87
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-20 856	-5 785	-4 705	1 079	-19 509	-18 920	-4 347
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-45 426</b>	<b>-11 806</b>	<b>-11 031</b>	<b>775</b>	<b>-44 383</b>	<b>-44 612</b>	<b>-10 873</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 320</b>	<b>1 552</b>	<b>232</b>	<b>500</b>	<b>-509</b>	<b>1 666</b>

### Kommentarer till periodens utfall

Verksamhetsområdet Måltidsenheten redovisar ett ackumulerat överskott på 1 552 tkr. Avvikelsen fördelas på -543 tkr lägre intäkter och -775 tkr lägre kostnader. Under perioden med distansundervisning av gymnasiet elever på grund av pågående pandemi, erbjuds dessa i stället matlådor vilka beställs och levereras från produktionsköket Hacksta. Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen uppgår till 48,7 %. I personalkostnaderna ingår utbetalning av sparade semesterdagar omfattande 21 tkr.

### Kommentarer till helårsprognos och åtgärdsplan

Helårsprognosen för måltidsenhetens beräknas till 500 tkr.

Statsbidrag  
Mars 2020

Stadsbidrag	Källa	Beviljat belopp	Ansöks	Period
Karriärtjänster VT20	Skolverket	2 337	beslutad	VT20
Lågstadiesatsning	Skolverket	3 848	beslutad	VT 20
Lärarassistenter	Skolverket	792		VT 20
Lärlönelyft	Skolverket	4 850	beslutad	VT 20
Spec.ped för lärande 2019/2020	Skolverket	434	beslutad	VT20
Likvärdig skola 2019	Skolverket	12 506	beslutad	2020
Minskade barngrupper i förskolan 2019/2020	Skolverket	5 554	beslutad	VT20
Elevhälsa, persförstärkn 2020	Skolverket	1 266	beslutad	2020
GY Introduktionsprogram *	Skolverket	403	beslutad	2020
Skolbibliotek personalförstärkning	Skolverket	-	ej ansökt	-
<b>Summa 2020</b>		<b>31 990</b>		