

Ekonomisk rapport (oktober 2022)

Servicenämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året.....	4
Budgetavvikelse	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram	8
Resultaträkning.....	9

Bilaga 1: Resultaträkning totalt och per avdelning

Sammanfattning

Servicenämnden visar i ekonomisk rapport per 31 oktober en helårsprognos som är +54 mnkr i förhållande till budget. Servicenämnden (exklusive rivning och sanering) har ett positivt resultat på +86 mnkr för perioden januari-oktober och en omsättning till och med 31 oktober på 3 302 mnkr. Det samlade resultatet och den bedömda prognosen består av en mängd olika avvikelser där vissa poster ökar medan andra minskar. Den största positiva avvikelsen både avseende resultatet för perioden och helårsprognos finns inom stadsfastigheters och kommuntekniks verksamheter. Skolrestauranger visar en negativ prognos vilket kan hänföras till det allmänt ökade kostnadsläget, främst avseende livsmedel, till följd av världsläget.

I prognosen har inte hänsyn tagits till det elprisstöd som regeringen har utlovat. Beslut om stöd från Energimarknadsinspektionen inväntas av Malmö stad.

Det finns fortsatt en osäkerhet kopplad till leveransproblematik av vissa varor, komponenter och tjänster som uppstått till följd av pandemin och som har intensifierats i samband med världsläget. Ett flertal leverantörer har också gjort/eller signalerat om rejäla prishöjningar vilket innebär att kostnadsnivåerna framöver är svåra att överblicka. Kostnaderna för bland annat el, drivmedel, byggmaterial och livsmedel påverkades redan i samband med pandemin. Med fortsatta prisökningar och räntehöjningar under året har inflationen stigit rejält vilket framöver får påverkan på både verksamheten och ekonomin. Detta påverkar nämnden och indirekt/direkt de nämnder som vi levererar till med ökade kostnader för "samma" leverans, vilket ger en osäkerhet på nivåerna på uppdragen på sikt. Sedan delårsrapporten har inga nya aspekter kunnat identifierats kopplat till världsläget.

Trots årets positiva prognos, vill servicenämnden uppmärksamma att förutsättningarna för 2023 är dystra. Kostnadsutvecklingen på energi, livsmedel och räntor har drastiskt ökat under 2022 men har inte fullt ut slagit igenom i prognosen för 2022.

Prognosen avseende ramen för rivning och sanering är -4 mnkr i förhållande till budget. Saneringskostnaderna bedöms öka till följd av ej kända kostnader vid budgettillfället.

Servicenämndens investeringsprognos är 1 100 mnkr vilket är 500 mnkr lägre än beslutad investeringsram. Den sänkta prognosen beror främst på projekt som är försenade i beslutsprocessen och i produktions skedet. I årets prognos kvarstår en osäkerhet kopplat till effekter av pandemin och världsläget.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

SERVICENÄMNDEN (Tkr, exkl. rivning och sanering)	Utfall jan-oktober	Prognos helår
Nettointäkt	205 654	172 229
Kommunbidrag	-119 172	-118 229
Resultat (budgetavvikelse)	86 482	54 000

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Stadsfastigheter	34 000
Kommunteknik	20 000
Kommuntjänster	7 800
Ledning	4 500
IT och digitalisering	5 000
Skolrestauranger	-17 300
Summa budgetavvikelser	54 000

RIVNING OCH SANERING (Tkr)	Utfall jan-okt	Prognos helår
Nettokostnad	-23 797	-26 000
Kommunbidrag	19 000	22 000
Resultat (budgetavvikelse)	-4 797	-4 000

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Serviceämnden	1 100 000	1 600 000	500 000

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Serviceämnden (exklusive rivning och sanering)

Resultat för perioden januari – oktober samt helårsprognos

Kommunfullmäktige har i budget 2022 beslutat att serviceämnden för 2022 har ett negativt kommunbidrag på -133,5 mnkr. Under våren beslutade kommunstyrelsen/kommunfullmäktige om kommunbidragsjusteringar där merparten kan hänföras till kontaktcenter:

- Ett kommunbidrag motsvarande 5 mnkr har tillförts serviceämnden för finansiering av kontaktcenters samlokalisering och ökad platsnärvaro vid statens servicecenter i Rosengård och Värnhem samt för utökat uppdrag avseende service till näringslivet.
- Kommunfullmäktige har beslutat att ansvaret för det kommungemensamma kontaktcentret inklusive förmedling av telefonsamtal ska föras över från kommunstyrelsen till serviceämnden från och med 1 mars 2022 samt att ett kommunbidrag på 8,3 mnkr för kontaktcenter ska föras över från kommunstyrelsen till serviceämnden från samma datum.

- Överföring av kommunbidrag på 1,4 mnkr med anledning av organisatorisk flytt av ansvar för konsumentrådgivning från miljönämnden till servicenämnden.
- Ett kommunbidrag motsvarande 0,6 mnkr per år fram till 31 december 2024 har tillförts servicenämnden för hyreskostnader avseende Återbyggdepån.

Servicenämnden har därmed ett negativt kommunbidrag på -118,2 mnkr för 2022.

Servicenämnden visar i den ekonomiska rapporten per 31 oktober en helårsprognos som är +54 mnkr (Delårsrapport, DR, +55 mnkr) i förhållande till budget. Servicenämnden (exklusive rivning och sanering) har ett positivt resultat på +86 mnkr för perioden januari-oktober och en omsättning till och med 31 oktober på 3 302 mnkr. Hur prognosen ser ut per avdelning framgår i tabellen ovan och i beskrivningen nedan.

Det samlade resultatet och den bedömda prognosen består av en mängd olika avvikelser där vissa poster ökar medan andra minskar. Den största positiva avvikelsen både avseende resultatet för perioden och helårsprognos finns inom stadsfastigheters och kommuntekniks verksamheter. Skolrestauranger visar en negativ prognos vilket kan hänföras till det allmänt ökade kostnadsläget, främst avseende livsmedel, till följd av världsläget.

Prognosen är gjord efter de förutsättningar som fanns i slutet av oktober. Från de senaste åren med pandemi har vi lärt oss att det kan bli snabba svängningar och förutsättningar drastiskt kan förändras. Den senaste tidens utveckling i världen och vad det kan komma att få för påverkan på lång och kort sikt är svårt att bedöma, vilket medför att prognosen präglas av en viss osäkerhet, trots att en stor del av året har gått.

Resultaträkning totalt och per avdelning, se bilaga 1.

Kommentarer per verksamhet (resultat för perioden i förhållande till budgeterat resultat för perioden samt helårsprognos)

Stadsfastigheter

Stadsfastigheter har en helårsprognos som är +34 mnkr (DR +34 mnkr) i förhållande till budget och ett positivt resultat för perioden på +53 mnkr. Att helårsprognosen är lägre än periodens resultat kan bland annat förklaras av lägre upparbetade kostnader för perioden avseende driftsunderhåll men som i prognosen beräknas bli lika med budget. Kapitalkostnaderna visar också ett större överskott för perioden än i prognosen till följd av periodiseringseffekter, ej ianspråktaga lån samt låg räntenivå i början av året men som under året har stigit markant. Kostnader för värme och snö- och halkbekämpning ger fortsatt ett positivt resultat för perioden och i prognosen, trots ökade priser för el och gas.

Den positiva helårsprognosen består både av ökade intäkter och minskade kostnader. Intäkterna ökar bland annat till följd av att den beräknade indexuppräknningen för hyresavtalen blivit något högre, nya eller ej avslutade avtal i förhållande till antaganden i budget, helårseffekt på hyresavtal där slutreglering av investeringen gjordes i slutet av 2021, lägre intäkter till följd av förseningar i projekt samt bland annat lägre hyra för några paviljonger. De stigande elpriserna ger även en positiv påverkan på intäkterna då stadens två vindkraftsverk ger en högre ersättning än beräknat.

Den största prognosförändringen för intäkterna avser försäkringsersättning för skador, främst på grund av branden på Rosengårdsskolan under påskhelgen samt några vattenskadador som inträffat under hösten. Försäkringsersättningen möter ökad kostnad för åtgärder efter skador.

Andra negativa avvikelser på kostnadssidan är en felaktig beräkning av tidredovisningen för projekt i budgeten och ökade elkostnader.

Trots en rejäl höjning i budgeten av elkostnaden både avseende förbrukningsel och fasta avgifter samt att en stor andel av det rörliga elpriset är bundet för 2022 så är kostnadsökningen högre än vad som

bedömdes vid budgettillfället. Till detta kommer också osäkerheten om nivån på förbrukningen bedömts rätt, då vissa verksamheter helt eller delvis inte nyttjat lokalerna de senaste två åren till följd av pandemin.

Det finns även positiva avvikelser på kostnadssidan som påverkar prognosen, här kan nämnas det milda klimatet för perioden som lett till lägre kostnader avseende värme- samt snö- och halkbekämpning trots ökade priser för el och gas.

Andra positiva avvikelser är lägre kapitalkostnader, både avskrivningar och finansnettot bedöms bli lägre i prognosen bland annat på grund av försenade projekt. Kring finansnettot har det under året varit en stor osäkerhet kring räntenivån. Räntan på det lån som togs i början av året var betydligt lägre än kommunens internränta och budgeterad nivå på 1,25 %. Sedan dess har räntan ökat markant och för omskrivna lån per sista mars blev räntan 2,0 %, per sista juni 3,3 % samt 3,9% per sista september. Det som gör att prognosen för helåret ändå visar ett litet överskott på finansnettot beror på förseningar i investeringsprojekt. Bedömningen är att ytterligare lån för 2022 ej kommer att behövas tecknas. Sedan delårsrapporten har stadskontoret informerat serviceförvaltningen om att ränta på rörelsekapital kommer att debiteras och debiteras retroaktivt från och med maj månad. Hur detta kommer att påverka finansnettot är för närvarande oklart.

Kommunteknik

Kommunteknik har en helårsprognos som är +20 mnkr i förhållande till budget (DR +15 mnkr) och ett positivt resultat för perioden på +23 mnkr. Den positiva avvikelsen för perioden kan i huvudsak hänföras till verksamheterna markanläggning och markskötsel genom främst det utökade grönskötseluppdraget. I den ekonomiska prognosen för april höjdes resultatprognosen med +5 mnkr, främst till följd av den positiva utvecklingen i enheterna fastighet respektive markanläggning. Utifrån den fortsatt positiva utvecklingen i enheterna markanläggning och markskötsel ökade prognosen med ytterligare +10 mnkr i delårsrapporten. I samband med Ekonomisk rapport per oktober har prognosen ökat med ytterligare 5 mnkr till följd av den positiva utvecklingen av inkommande tilläggs- och underhållsarbeten. Inför 2023 behöver antalet säsongsanställda öka med cirka 15 tjänster för att möta den ökade nedskräpningen i staden.

Intäkterna visar en prognosticerad avvikelse mot budget med +135 mnkr och övriga kostnader prognosticeras öka med -115 mnkr. Både intäkts- och kostnadsökningen beror på ett ökat inflöde av tilläggs- och underhållsarbeten. Kostnaderna för drivmedel och tippavgifter har fortsatt att öka under året, och bedömningen är att dessa täcks genom den ökade omsättningen.

Kommuntjänster

Kommuntjänster har en helårsprognos som är +7,8 mnkr (DR +5,5 mnkr) i förhållande till budget och ett positivt resultat för perioden på +12 mnkr.

Överskottet både i resultatet och prognosen kan i stort hänföras till samma verksamheter. Kontaktcenter står för den större andelen. Det kommunbidrag som erhöles för samlokalisering med statens servicecenter var beräknat på helår medan verksamheten startade i april. Beslutet togs i år varför verksamheten inte hann rekrytera inför uppstarten. Även utebliven hyreskostnad 2022, för samlokaliseringen, bidrar till överskottet. Av det prognosticerade överskottet för kontaktcenter kommer 3 mnkr att redovisas i serviceförvaltningens resultat och avser ovan nämnda samlokalisering. Resterande överskott för kontaktcenter på 0,5 mnkr bedöms tillhöra den solidariska finansieringen och kommer därför att återlämnas till förvaltningarna.

Serviceresor räknar med högre intäkter då antalet skolresor inom specialtransporter ökar, men även administrations- och vitesintäkterna ökar. Dessa intäktsökningar möter ökade kostnader för bränsle och reparationer. Fordonen är äldre och är i behov av att bytas ut, upphandling av nya fordon överklagades och ny upphandling är nu avslutad. Även pandemin och invasionen av Ukraina har påverkat leveransen.

Intern service skulle enligt plan byta ut sitt verksamhetssystem under 2022, dock har projektet blivit försenat vilket påverkar prognosen positivt.

HR-service har haft ett fortsatt stort inflöde av valbara tjänster vilket påverkar prognosen positivt. HR-service har även haft lägre personalkostnader än budget och förväntas kunna täcka hela kostnaden för projekt Medvind och kommer inte att begära ytterligare medel från stadskontoret för detta projekt under 2022.

IT och digitalisering

IT och digitalisering har en helårsprognos som är +5 mnkr (DR +5 mnkr) i förhållande till budget och ett resultat för perioden om +8 mnkr. Personalkostnaderna visar ett stort överskott för perioden och i prognosen till följd av vakanta tjänster, rekryteringar pågår men antalet vakanser har ökat under året. Till följd av vakanserna finns det ett behov av konsultstöd varför denna kostnad ökar.

Förvaltningen prioriterar fullt ut att arbeta med IT-säkerhet som ytterligare intensifierats av säkerhetsläget för att säkra leveranserna. Som tidigare har signalerats har det funnits behov att under 2022 ytterligare förstärka arbetet med IT-säkerheten till följd av identifierade behov och rådande världsläge. En IT-säkerhetsfunktion etableras för att föregripa olika aktiviteter och för att säkerställa att staden uppfyller lagar, krav och hanterar brister inom IT-säkerhet. Cyberattacker orsakar stora störningar och Malmö stad förvaltar en stor mängd digitala verksamhetssystem som innehåller information av känslig karaktär. Verksamhetssystemen och informationen i dessa är kritisk för Malmö stads leveranser av tjänster till sina medborgare.

Ledning

Ledningen har en helårsprognos som är +4,5 mnkr (DR +4,5 mnkr) i förhållande till budget och ett positivt resultat för perioden på +5 mnkr. De största förklaringarna till det positiva resultatet för perioden och årets prognos är lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster och lägre kostnader för centrala utvecklingsprojekt.

Skolrestauranger

Skolrestauranger har en helårsprognos som är -17 mnkr (DR -9 mnkr) i förhållande till budget och ett negativt resultat för perioden på -14,6 mnkr.

Periodens negativa resultat kan hänföras till något högre personalkostnader då sommarverksamheten har haft fler anställda än tidigare till följd av att fler medarbetare har gått från uppehållsanställning till semesteranställning. Detta möts delvis av högre intäkter för fritidsverksamheten under året. Ersättning från staten gällande sjuklön för årets första månader bidrar till högre intäkter för perioden. Till viss del finns det fortfarande en pandemieffekt som påverkar bland annat cateringverksamheten negativt. Till det negativa resultatet för perioden påverkas intäkterna negativt då antal elever på gymnasieskolan har varit lägre än budget.

Kostnader för hyror, sophantering och förbrukningsmaterial är högre. Ökningen av kostnader för förbrukningsmaterial kan hänföras till ombyggnationer av kök samt inköp av engångsmaterial och mindre förbrukningsartiklar.

Vårterminens livsmedelskostnad följde i princip budget, dels en meny baserad på en lägre kostnad per portion, dels till följd av färre elever på gymnasiet och dels då det endast är prisjusteringen i februari som gav någon större effekt på kostnaden. Den andra prisjusteringen, som var i maj månad, gav inte någon större effekt för vårterminens kostnad. Den tredje höjningen av livsmedelspriserna skedde i september och denna har fått en större effekt på ekonomin. Den fjärde prisökningen är i november månad. Den negativa prognosen ökar i förhållande till periodens resultat och delårsrapporten och beror främst på ökade livsmedelskostnader. Det förändrade världsläget har och kommer fortsatt att ha stor påverkan på skolrestaurangers ekonomi. Då livsmedelskostnaden är 30% av skolrestaurangers budget får prishöjningarna på livsmedel stor påverkan. Prisjusteringar görs vid fyra tillfällen under året och den sammantagna prishöjningen för 2022 beräknas uppgå till närmare 30%. Prishöjningen under hösten har varit högre än de höjningar som skedde under våren. För att mildra effekten av prisökningarna för 2022 och för kommande prisökningar 2023 arbetar skolrestauranger aktivt med framtagen handlingsplan.

Servicenämnden – rivning och sanering

Servicenämndens ram för rivning och sanering har en helårsprognos som är -4 mnkr (DR -4 mnkr) i förhållande till budget. Saneringskostnaderna beräknas bli 8 mnkr högre än budget och rivningskostnaderna beräknas bli 4 mnkr lägre. Saneringskostnaderna bedöms öka till följd av ej kända saneringskostnader vid budgettillfället.

Analys av avvikelser i förhållande till nämndens investeringsram

Servicenämndens investeringsprognos är 500 mnkr lägre än kommunfullmäktiges beslutade investeringsram för 2022 och är oförändrad i jämförelse med delårsrapporten. Investeringsprognosen innehåller en osäkerhet med hänsyn till effekter av pandemin och världsläget. Den rådande situationen innebär att det är svårt att få tillgång till bland annat material och utrustning vilket kan påverka kostnaderna och tidplaner för att genomföra projekten.

Årets prognos bedöms bli lägre då några större projekt är försenade i processen. Några av dessa är:

- Traktorns förskola är försenad till följd av en ändring i nybyggnadskartan som krävde ett nytt bygglov och en ny kalkyl. Slutbesiktningsdatum har flyttats fram nästan ett år, till slutet av 2024. Servicenämnden behandlade ärende om utökat objektsgodkännande 28 september.
- Glasblåsarens förskola är försenad och ett ärende om objektsgodkännande behandlades av servicenämnden 26 oktober. Upphandling planeras att genomföras under hösten 2022, med byggstart i början av 2023.
- Hermodsdalsparkens förskola/före detta Tomasgårdens förskola och Bollens förskola är försenade.
- Ombyggnationerna av Pildammsskolan respektive Kungshögsskolan är försenade i byggprocessen.
- Ombyggnaden av Hipp är försenad och avslutas i början av 2023.
- Nybyggnationen av Mölledals LSS är försenad och avslutas under våren 2023.
- Nybyggnationen av Djupadals sporthall startar först till sommaren, då rivningen av Wadstagården blev försenad och utfördes först i början av 2022.
- Vid äskande av ram för 2022 ingick några planerade projekt med start 2022. Vissa av dessa projekt är nu flyttade framåt i tiden.
- Under 2022 har planen varit att reinvestera i lokala datanät inom grund- och gymnasieskolorna vilka etablerade sina lokala nät år 2016/2017. Det finns en viss förskjutning i tid då det är svårt att få tillgång till IT-utrustning vilket påverkar möjligheterna att genomföra investeringarna. Prognosen för Malmö stadsnätets utbyggnad av fiberinfrastruktur är något lägre jämfört med budget till följd av efterfrågan och behov av utbyggnad.

Resultaträkning

SERVICENÄMND (Tkr, exkl. rivning och sanering)			
Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	11 500	6 500	5 000
Övriga intäkter	3 967 530	3 800 800	166 730
Totala intäkter	3 979 030	3 807 300	171 730
Lönekostnader	-715 252	-735 900	20 648
PO-Pålägg	-283 798	-291 610	7 812
Övriga personalkostnader	-1 300	-1 000	-300
Totala personalkostnader	-1 000 350	-1 028 510	28 160
Lokal- och markhyror	-164 150	-163 650	-500
Övriga kostnader	-1 803 201	-1 652 411	-150 790
Avskrivningar	-746 600	-748 500	1 900
Totala övriga kostnader	-2 713 951	-2 564 561	-149 390
Nettokostnad exkl. finansnetto	264 729	214 229	50 500
Kommunbidrag	-118 229	-118 229	0
Finansiella intäkter	1 200	1 200	0
Finansiella kostnader	-93 700	-97 200	3 500
Resultat	54 000	0	54 000
Nettointäkt	172 229	118 229	54 000

Tabell

RIVNING OCH SANERING			
Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Rivningskostnad	-2 350	-6 000	3 650
Saneringskostnad	-23 650	-16 000	-7 650
Kommunbidrag	22 000	22 000	0
Resultat	-4 000	0	-4 000

		Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Feb	Mars	Apr	Maj	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
ITD	Bidrag	105	0	200	166	166	198	198	198	226	226	226		
ITD	Övriga intäkter	170 994	102 800	103 300	16 209	25 442	34 342	43 047	60 354	69 145	78 486	87 901		
ITD	Totala intäkter	171 098	102 800	103 500	16 374	25 608	34 540	43 245	60 551	69 372	78 712	88 127		
ITD	Lönekostnader	-35 508	-77 000	-58 000	-9 435	-14 224	-19 222	-24 214	-32 647	-36 355	-41 445	-46 611		
ITD	PO-Pålägg	-14 140	-30 600	-23 100	-3 691	-5 560	-7 521	-9 483	-12 732	-14 175	-16 176	-18 189		
ITD	Övriga personalkostnader	-278	0	-300	-67	-101	-130	-167	-232	-265	-298	-333		
ITD	Totala personalkostnader	-49 926	-107 600	-81 400	-13 193	-19 885	-26 874	-33 863	-45 610	-50 795	-57 918	-65 133		
ITD	Lokal- och markhyror	-8 245	-12 400	-12 600	-2 064	-3 101	-4 187	-5 285	-7 382	-8 504	-9 544	-10 537		
ITD	Övriga kostnader	-106 618	-132 168	-153 568	-24 272	-38 610	-52 006	-64 274	-88 460	-99 360	-114 164	-127 554		
ITD	Avskrivningar	-31 807	-46 500	-46 800	-7 436	-11 355	-15 149	-19 070	-26 771	-30 684	-34 727	-38 991		
ITD	Totala övriga kostnader	-146 669	-191 068	-212 968	-33 772	-53 066	-71 342	-88 629	-122 613	-138 549	-158 435	-177 081		
ITD	Nettokostnad exkl. finansnetto	-25 497	-195 868	-190 868	-30 591	-47 343	-63 676	-79 247	-107 672	-119 973	-137 640	-154 087		
ITD	Kommunbidrag	38 109	199 968	199 968	33 190	50 038	66 747	83 636	114 202	130 164	147 713	165 503	183 029	199 968
ITD	Finansiella intäkter	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
ITD	Finansiella kostnader	-2 839	-4 100	-4 100	-675	-1 025	-1 360	-1 701	-2 361	-2 691	-3 033	-3 379		
ITD	RESULTAT	9 787	0	5 000	1 923	1 670	1 712	2 687	4 169	7 501	7 040	8 037		
KTJ	Bidrag	2 413	400	2 000	1 459	1 563	1 845	1 881	1 968	2 004	2 075	2 129		
KTJ	Övriga intäkter	404 292	366 900	373 650	60 354	91 684	122 884	154 160	215 189	248 232	281 193	313 269		
KTJ	Totala intäkter	406 706	367 300	375 650	61 813	93 247	124 729	156 042	217 157	250 236	283 268	315 398		
KTJ	Lönekostnader	-206 906	-219 400	-218 252	-36 673	-54 984	-74 656	-93 712	-125 338	-139 776	-158 820	-179 048		
KTJ	PO-Pålägg	-82 668	-87 410	-86 698	-14 369	-21 581	-29 324	-36 834	-49 286	-54 903	-62 411	-70 344		
KTJ	Övriga personalkostnader	-392	0	0	-72	-112	-156	-200	-290	-338	-384	-432		
KTJ	Totala personalkostnader	-289 966	-306 810	-304 950	-51 114	-76 677	-104 135	-130 746	-174 915	-195 018	-221 615	-249 824		
KTJ	Lokal- och markhyror	-12 028	-9 800	-8 800	-1 465	-2 207	-2 936	-3 665	-5 128	-5 855	-6 585	-7 314		
KTJ	Övriga kostnader	-113 849	-75 100	-78 510	-12 779	-19 237	-26 813	-32 992	-44 927	-50 415	-57 440	-64 805		
KTJ	Avskrivningar	-1 386	-1 400	-1 400	-211	-322	-430	-549	-791	-916	-1 039	-1 166		
KTJ	Totala övriga kostnader	-127 264	-86 300	-88 710	-14 455	-21 766	-30 179	-37 206	-50 846	-57 186	-65 064	-73 285		
KTJ	Nettokostnad exkl. finansnetto	-10 524	-25 810	-18 010	-3 755	-5 196	-9 585	-11 910	-8 604	-1 968	-3 411	-7 711		
KTJ	Kommunbidrag	13 043	24 810	24 810	4 514	8 808	12 062	15 758	15 941	11 869	14 909	18 650	22 473	24 810
KTJ	Finansiella intäkter	1 215	1 200	1 200	174	273	406	533	754	835	871	924		
KTJ	Finansiella kostnader	-73	-200	-200	-11	-17	-23	-29	-41	-47	-54	-60		
KTJ	RESULTAT	3 661	0	7 800	921	3 868	2 860	4 352	8 050	10 689	12 316	11 802		

		Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Feb	Mars	Apr	Maj	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
KT	Bidrag	4 782	1 500	3 000	1 589	1 726	2 158	2 325	2 578	3 059	3 208	3 625		
KT	Övriga intäkter	877 410	834 400	967 500	122 370	200 412	285 338	373 003	525 004	604 676	692 351	791 818		
KT	Totala intäkter	882 192	835 900	970 500	123 959	202 138	287 496	375 328	527 582	607 735	695 559	795 444		
KT	Lönekostnader	-200 038	-213 100	-213 100	-32 497	-49 050	-68 449	-87 937	-124 552	-139 762	-159 276	-178 878		
KT	PO-Pålägg	-79 809	-84 800	-84 800	-12 786	-19 310	-26 936	-34 617	-48 909	-54 811	-62 485	-70 160		
KT	Övriga personalkostnader	-450	-500	-500	-83	-130	-170	-217	-329	-375	-430	-490		
KT	Totala personalkostnader	-280 298	-298 400	-298 400	-45 366	-68 490	-95 555	-122 771	-173 789	-194 949	-222 191	-249 527		
KT	Lokal- och markhyror	-11 533	-11 700	-11 700	-1 963	-3 006	-4 106	-5 068	-7 194	-8 166	-9 219	-10 248		
KT	Övriga kostnader	-561 170	-510 800	-625 400	-85 211	-136 291	-185 149	-239 827	-334 447	-379 494	-439 328	-501 122		
KT	Avskrivningar	-6 703	-3 500	-3 500	-467	-765	-1 026	-1 302	-1 860	-2 153	-2 445	-2 748		
KT	Totala övriga kostnader	-579 406	-526 000	-640 600	-87 642	-140 062	-190 281	-246 197	-343 500	-389 814	-450 992	-514 118		
KT	Nettokostnad exkl. finansnetto	22 488	11 500	31 500	-9 049	-6 415	1 660	6 360	10 292	22 972	22 376	31 798		
KT	Kommunbidrag	-9 500	-11 300	-11 300	5 480	5 458	5 501	5 010	-2 090	-4 703	-6 907	-8 370	-11 032	-11 300
KT	Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
KT	Finansiella kostnader	-274	-200	-200	-25	-40	-51	-64	-91	-105	-119	-133		
KT	RESULTAT	12 715	0	20 000	-3 594	-996	7 110	11 306	8 111	18 164	15 350	23 295		
LED	Bidrag	57	0	0	75	879	99	102	102	102	102	102		
LED	Övriga intäkter	70 752	75 850	75 250	12 472	18 682	24 919	31 310	43 814	50 057	56 860	63 466		
LED	Totala intäkter	70 809	75 850	75 250	12 547	19 560	25 018	31 413	43 916	50 159	56 962	63 568		
LED	Lönekostnader	-31 669	-36 400	-34 250	-5 663	-8 444	-11 519	-14 481	-19 375	-21 237	-24 414	-27 765		
LED	PO-Pålägg	-12 357	-14 200	-13 550	-2 197	-3 274	-4 477	-5 643	-7 563	-8 299	-9 551	-10 959		
LED	Övriga personalkostnader	-321	-100	-100	-52	-79	-111	-125	-181	-202	-227	-671		
LED	Totala personalkostnader	-44 347	-50 700	-47 900	-7 912	-11 797	-16 107	-20 249	-27 119	-29 738	-34 192	-39 395		
LED	Lokal- och markhyror	-1 780	-1 750	-1 750	-274	-411	-548	-689	-966	-1 103	-1 243	-1 386		
LED	Övriga kostnader	-17 935	-19 850	-17 550	-1 925	-3 502	-4 916	-5 956	-8 665	-9 955	-11 540	-15 115		
LED	Avskrivningar	-319	-300	-300	-51	-79	-105	-132	-185	-212	-238	-265		
LED	Totala övriga kostnader	-20 033	-21 900	-19 600	-2 251	-3 992	-5 569	-6 776	-9 816	-11 270	-13 021	-16 766		
LED	Nettokostnad exkl. finansnetto	6 429	3 250	7 750	2 384	3 771	3 342	4 387	6 981	9 151	9 748	7 407		
LED	Kommunbidrag	-2 464	-3 200	-3 200	8	-19	12	72	-1 639	-2 508	-2 652	-2 736	-2 840	-3 200
LED	Finansiella intäkter	16	0	0	30	63	63	63	63	59	59	59		
LED	Finansiella kostnader	-34	-50	-50	-5	-8	-10	-13	-18	-20	-23	-25		
LED	RESULTAT	3 947	0	4 500	2 417	3 807	3 406	4 509	5 387	6 683	7 133	4 706		

		Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Feb	Mars	Apr	Maj	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
SF	Bidrag	9 167	3 000	3 400	590	792	1 239	1 209	1 580	1 767	2 189	2 375		
SF	Övriga intäkter	2 026 857	2 062 000	2 093 600	335 377	507 998	702 785	874 236	1 220 391	1 392 322	1 568 851	1 743 858		
SF	Totala intäkter	2 036 024	2 065 000	2 097 000	335 967	508 790	704 024	875 444	1 221 971	1 394 089	1 571 040	1 746 233		
SF	Lönekostnader	-69 754	-75 100	-75 400	-13 425	-20 062	-27 161	-34 281	-44 676	-49 373	-56 479	-62 473		
SF	PO-Pålägg	-27 909	-29 900	-30 300	-5 123	-7 545	-10 092	-12 767	-16 584	-18 432	-21 246	-23 609		
SF	Övriga personalkostnader	-197	0	0	-39	-62	-89	-111	-170	-188	-210	-235		
SF	Totala personalkostnader	-97 860	-105 000	-105 700	-18 588	-27 668	-37 342	-47 160	-61 430	-67 994	-77 934	-86 317		
SF	Lokal- och markhyror	-103 419	-104 500	-104 800	-17 498	-26 226	-34 649	-43 273	-60 717	-69 476	-78 153	-86 874		
SF	Övriga kostnader	-711 680	-761 593	-765 093	-113 037	-178 981	-255 926	-308 477	-395 038	-473 774	-520 377	-601 638		
SF	Avskrivningar	-652 606	-680 000	-677 000	-105 681	-161 617	-216 194	-272 010	-381 264	-447 115	-503 318	-560 745		
SF	Totala övriga kostnader	-1 467 705	-1 546 093	-1 546 893	-236 216	-366 825	-506 769	-623 760	-837 020	-990 365	-1 101 848	-1 249 257		
SF	Nettokostnad exkl. finansnetto	470 459	413 907	444 407	81 164	114 297	159 913	204 524	323 521	335 731	391 258	410 659		
SF	Kommunbidrag	-338 316	-322 407	-322 407	-31 074	-49 324	-74 215	-104 225	-183 550	-222 755	-259 974	-286 618	-305 688	-322 407
SF	Finansiella intäkter	146	0	0	0	2	8	8	41	41	42	56		
SF	Finansiella kostnader	-76 336	-91 500	-88 000	-11 900	-18 559	-25 088	-31 608	-46 237	-54 338	-62 451	-70 843		
SF	RESULTAT	55 953	0	34 000	38 190	46 416	60 617	68 699	93 775	58 678	68 875	53 254		
SR	Bidrag	3 644	1 600	2 900	1 345	1 483	1 832	1 981	1 560	2 399	1 639	2 678		
SR	Övriga intäkter	332 855	358 850	354 230	56 819	96 739	126 503	161 182	178 382	217 767	251 997	290 975		
SR	Totala intäkter	336 500	360 450	357 130	58 164	98 222	128 335	163 163	179 942	220 166	253 636	293 653		
SR	Lönekostnader	-104 416	-114 900	-116 250	-20 434	-31 314	-42 574	-54 044	-66 210	-73 651	-84 583	-95 858		
SR	PO-Pålägg	-41 673	-44 700	-45 350	-8 024	-12 316	-16 758	-21 285	-26 082	-29 001	-33 314	-37 722		
SR	Övriga personalkostnader	-343	-400	-400	-78	-90	-100	-115	-305	-316	-347	-361		
SR	Totala personalkostnader	-146 432	-160 000	-162 000	-28 536	-43 719	-59 433	-75 444	-92 597	-102 967	-118 243	-133 942		
SR	Lokal- och markhyror	-23 003	-23 500	-24 500	-4 024	-6 054	-8 109	-10 127	-14 246	-16 321	-18 381	-20 422		
SR	Övriga kostnader	-141 513	-152 900	-163 080	-24 601	-40 778	-54 264	-69 403	-83 278	-95 790	-113 205	-132 497		
SR	Avskrivningar	-16 413	-16 800	-17 600	-2 753	-4 233	-5 665	-7 150	-10 077	-11 567	-13 008	-14 732		
SR	Totala övriga kostnader	-180 930	-193 200	-205 180	-31 378	-51 065	-68 038	-86 680	-107 601	-123 678	-144 594	-167 650		
SR	Nettokostnad exkl. finansnetto	9 138	7 250	-10 050	-1 750	3 438	864	1 038	-20 256	-6 479	-9 202	-7 939		
SR	Kommunbidrag	-4 400	-6 100	-6 100	897	-2 908	-1 909	-4 414	12 316	5 696	-582	-5 601	-6 546	-6 100
SR	Finansiella intäkter	0												
SR	Finansiella kostnader	-1 289	-1 150	-1 150	-209	-319	-424	-532	-741	-847	-946	-1 072		
SR	RESULTAT	3 449	0	-17 300	-1 063	211	-1 469	-3 908	-8 681	-1 630	-10 730	-14 612		

		Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Feb	Mars	Apr	Maj	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
SEF	Bidrag	20 168	6 500	11 500	5 223	6 608	7 370	7 696	7 986	9 557	9 440	11 137		
SEF	Övriga intäkter	3 883 161	3 800 800	3 967 530	603 601	940 957	1 296 771	1 636 938	2 243 133	2 582 199	2 929 738	3 291 285		
SEF	Totala intäkter	3 903 330	3 807 300	3 979 030	608 824	947 565	1 304 141	1 644 634	2 251 119	2 591 756	2 939 178	3 302 422		
SEF	Lönekostnader	-648 291	-735 900	-715 252	-118 127	-178 077	-243 582	-308 670	-412 798	-460 154	-525 017	-590 634		
SEF	PO-Pålägg	-258 556	-291 610	-283 798	-46 190	-69 587	-95 107	-120 629	-161 156	-179 621	-205 182	-230 982		
SEF	Övriga personalkostnader	-1 982	-1 000	-1 300	-392	-573	-756	-934	-1 508	-1 685	-1 895	-2 521		
SEF	Totala personalkostnader	-908 829	-1 028 510	-1 000 350	-164 708	-248 237	-339 445	-430 233	-575 462	-641 461	-732 094	-824 137		
SEF	Lokal- och markhyror	-160 009	-163 650	-164 150	-27 287	-41 006	-54 536	-68 107	-95 633	-109 426	-123 125	-136 780		
SEF	Övriga kostnader	-1 652 765	-1 652 411	-1 803 201	-261 826	-417 399	-579 074	-720 930	-954 814	-1 108 788	-1 256 055	-1 442 731		
SEF	Avskrivningar	-709 233	-748 500	-746 600	-116 599	-178 371	-238 568	-300 213	-420 949	-492 647	-554 775	-618 646		
SEF	Totala övriga kostnader	-2 522 007	-2 564 561	-2 713 951	-405 713	-636 776	-872 178	-1 089 249	-1 471 395	-1 710 862	-1 933 954	-2 198 158		
SEF	Nettokostnad exkl. finansnetto	472 493	214 229	264 729	38 402	62 552	92 518	125 152	204 262	239 434	273 129	280 127		
SEF	Kommunbidrag	-303 528	-118 229	-118 229	13 015	12 052	8 198	-4 162	-44 820	-82 237	-107 493	-119 172	-120 604	-118 229
SEF	Finansiella intäkter	1 391	1 200	1 200	204	338	477	604	858	935	972	1 039		
SEF	Finansiella kostnader	-80 845	-97 200	-93 700	-12 826	-19 967	-26 956	-33 947	-49 489	-58 048	-66 625	-75 512		
SEF	RESULTAT	89 512	0	54 000	38 795	54 976	74 237	87 646	110 810	100 085	99 984	86 482		