

Kallelse

Produktionsstyrelsen kallas till sammanträde

Tid: Torsdagen den 24 november 2016, kl. 18.00

Plats: Viren, konferensavdelningen, Alceahuset, Åkersberga

Övrig information:

Viren är bokad för alliansen 16.30 -18.00

Losjön är bokad kl. 16.30 – 18.00 för oppositionen

Gunnar Fristedt
Produktionsstyrelsens ordförande

Sara Salminen
Nämndsekreterare

Dagordning

1. Upprop och fastställande av dagordning
2. Val av justerare samt tid för justering
3. Presentation av nya chefer, Marina Sömmaregård och Per Gunnarson
4. Ekonomisk uppföljning 2016- månadsrapport per 31 oktober
5. Rapport avseende produktionsförvaltningens flyktingverksamhet per 2016-10-31
6. Information från verksamhetsbesök på Personlig assistans
7. Information från verksamheterna
 - a. Övergripande
 - b. Utbildning
 - c. Vård och omsorg
8. Delegationsbeslut i Produktionsstyrelsen
9. Inkomna skrivelser
10. Övriga frågor

§ 10:4

Ekonomisk uppföljning per 31 oktober 2016

Dnr: PS 2016/0029

- Tjänsteyttrande daterat 2016-11-18
- Bilaga Ekonomisk uppföljning per den 31 oktober 2016

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2016-11-18

Dnr 2016/0029

Till Produktionsstyrelsen

Ekonomisk uppföljning per den 31 oktober 2016

Sammanfattning

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 oktober 2016 ett ackumulerat resultat på -12 362 tkr vilket är en negativ avvikelse på - 7 508 tkr emot periodiserad budget. Flera stora osäkerhetsfaktorer finns i den lämnade prognosen för helåret. Det handlar främst om de ekonomiska effekterna av beslut rörande hemtjänst och personlig assistans.

Beslutsförslag

Produktionsstyrelsens beslut

1. Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna månadsrapporten per den 31 oktober 2016 samt att överlämna densamma till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 oktober 2016 ett ackumulerat resultat på -12 362 tkr vilket är en negativ avvikelse på - 7 508 tkr emot periodiserad budget. I avvikelsen ligger även förutbetalda kostnader för stadsbidrag som vi ännu inte har fått ersättning för men som är beslutade 4 500 tkr samt en avsaknad av intäkt från försäkringskassan på drygt 1 600 tkr. Intäkterna borde öka med sammanlagt 6 100 tkr. Sammantaget är att ett rättvisande resultat för produktionsförvaltningen landar på -1 408 tkr.

Förvaltningens slutsatser

Efter tio månader visar fortfarande flertalet av produktionens enheter en god budgetföljsamhet. De faktorer som påverkar avvikelsen i stort kommer ifrån avsaknad av intäkter från försäkringskassan till personlig assistans, stadsbidrag som inte har utbetalats till kommunen ännu samt från avvecklingen av hemtjänsten och korttidtillsyn.

Intäktssidan visar på en avsaknad av intäkter på totalt -7 281 tkr. Äldreomsorgen och funktionsnedsättning har båda tappat på intäktssidan med totalt -5 681 tkr. Orsaken är att de har förlorat kunder som genererade stora intäkter.

Personalkostnaderna minskar i takt med att hemtjänsten och funktionsnedsättning har vidtagit åtgärder som de är ålagda samt att man har gjort ytterligare åtgärder som man på enhetsnivå har sett varit nödvändiga. Övriga enheter har hållit igen eller haft svårigheter med att rekrytera vakanta tjänster.

Åtgärder i form av anpassning av personalstaben till aktuell efterfrågan pågår kontinuerligt. Planerade och genomförda avvecklingar av hela eller delar av verksamheter inom vård- och omsorg förväntas skapa bättre förutsättningar att klara 2017.

Tjänsteutlåtande

Flera stora osäkerhetsfaktorer finns i den lämnade prognosen. Det handlar främst om de ekonomiska effekterna av beslut rörande hemtjänst och personlig assistans.

Bilagor

Produktionsstyrelsens ekonomiska uppföljning per 31 oktober 2016



Kent Henningson
Produktionschef

Produktionen - Det medvetna valet!
Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 31 oktober 2016.
Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		921
Övriga intäkter	1 041 471	866 626	866 012	-614		1 023 569
SUMMA INTÄKTER	1 041 471	866 626	866 012	-614		1 024 490
KOSTNADER						
Personalkostnader	-717 790	-603 806	-608 596	-4 790		-708 392
Lokalkostnader	-116 347	-96 992	-94 778	2 214		-115 708
Kapitalkostnader	-3 271	-2 724	-2 718	6		-2 872
Köp av verksamhet	-3 596	-2 905	-4 605	-1 700		-4 984
Övriga verksamhetskostnader	-200 467	-165 053	-167 670	-2 617		-197 499
Finansiella kostnader	0	0	-7	-7		-4
SUMMA KOSTNADER	-1 041 471	-871 480	-878 374	-6 894		-1 029 459
RESULTAT	0	-4 854	-12 362	-7 508	-7 650	-4 968

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
Förskolor	657	547	344	203		673
Utbildning exkl. sarskolan	1 810	1 508	1 021	487		1 570
VoO	1 111	926	107	819		717
Sport och Friluft	194	162	0	162		140
Måltidsenheten	158	132	30	102		0
Sarskolan	70	59	0	59		0
Produktionsstaben	0	0	0	0		470
RESULTAT	4 000	3 333	1 502	1 831	4 000	3 570

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 31 oktober 2016 ett ackumulerat resultat på -12 362 tkr vilket är en negativ avvikelse på - 7 508 tkr emot periodiserad budget. I avvikelsen ligger även förutbetalda kostnader för stadsbidrag som vi ännu inte har fått ersättning för men som är beslutade 4 500 tkr samt en avsaknad av intäkt från försäkringskassan på drygt 1 600 tkr. Intäkterna borde öka med sammanlagt 6 100 tkr. Sammantaget är att ett rättvisande resultat för produktionsförvaltningen landar på -1 408 tkr. Mer information om stadsbidragen kommer som en egen punkt under rubrik "Utbildning" och information om den avsaknade intäkten kommer under punkten "Funktionshinder". Vi behåller prognosen för året men kommer att revidera den så snart analysen för avvecklingen av hemtjänsten är klar.

Kommentarer till bokslutsprognos och planerade åtgärder

Efter tio månader visar fortfarande flertalet av produktionsförvaltningens enheter en god budgetföljsamhet. De faktorer som påverkar avvikelserna i stort kommer ifrån avsaknad av intäkter från försäkringskassan till personlig assistans, stadsbidrag som inte har utbetalats till kommunen ännu samt från avvecklingen av hemtjänsten och korttidtillsyn.

Åtgärder i form av anpassning av personalstaben till aktuell efterfrågan pågår kontinuerligt. Planerade och genomförda avvecklingar av hela eller delar av verksamheter inom vård- och omsorg förväntas skapa bättre förutsättningar att klara 2017.

Intäktssidan visar på en avsaknad av intäkter på totalt -7 281 tkr. Äldreomsorgen och funktionsnedsättning har båda tappat på intäktssidan med totalt -5 681 tkr. Orsaken är att de har förlorat kunder som genererade stora intäkter.

Personalkostnaderna minskar i takt med att hemtjänsten och funktionsnedsättning har vidtagit åtgärder som de är ålagda samt att man har gjort ytterligare åtgärder som man på enhetsnivå har sett varit nödvändiga. Övriga enheter har hållit igen eller haft svårigheter med att rekrytera vakanta tjänster.

Övriga verksamhetskostnader visar på ett totalt underskott á - 2 617 tkr där mestadels kommer ifrån hemtjänsten.

Fram till dags dato har enheterna gjort investeringar till ett värde av 1502 tkr vilket är 45 % av periodiserad investeringsbudget.

För ytterligare information kring ovanstående samt planerade och vidtagna åtgärder hänvisas till nedanstående text för respektive verksamhetsområden. Ytterligare investeringar kan tillkomma under hösten.

Verksamhetsområden

Produktionsstaben

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde produktionsstaben	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	66 469	55 391	57 321	1 930		65 655
SUMMA INTÄKTER	66 469	55 391	57 321	1 930		65 655
KOSTNADER						
Personalkostnader	-29 526	-24 536	-23 836	700		-28 396
Lokalkostnader	-540	-450	-805	-355		-1 521
Kapitalkostnader	-332	-277	-322	-45		-332
Köp av verksamhet	-100	0	0	0		-55
Övriga verksamhetskostnader	-31 471	-25 209	-26 453	-1 244		-28 861
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-61 969	-50 472	-51 416	-944		-59 164
RESULTAT	4 500	4 919	5 905	986	4 500	6 491

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 31 oktober 2016 ett ackumulerat resultat på 5 905 tkr vilket är en avvikelse på emot periodiserad budget med 986 tkr. Produktionsstabens samlade intäkter för perioden är 57 321 tkr, vilket är 1 930 tkr mer än budgeterat.

Kostnaderna uppgick sammanlagt till - 51 416 tkr, vilket är - 944 tkr mer än budgeterat. För närvarande är avvikelsen för personalkostnader ca 2,8 % emot budget och orsaken är uppsägningskostnader samt utbetalning av upplupna semesterdagar, ackumulerat ca 550 tkr hittills för två personer som har slutat föregående år 2015 och kostnaden har bokförts på år 2016. Nämnda kostnader ska ej belasta enheterna där personerna tidigare arbetade.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstaben sätts för helåret 2016 i enlighet med budget, 4 500 tkr men kommer att revideras före bokslutet.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde förskolorna	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	162 613	134 991	135 794	803		156 714
SUMMA INTÄKTER	162 613	134 991	135 794	803		156 714
KOSTNADER						
Personalkostnader	-114 226	-95 097	-95 837	-740		-110 410
Lokalkostnader	-19 772	-16 476	-16 193	283		-19 715
Kapitalkostnader	-222	-185	-161	24		-141
Köp av verksamhet	0	0	-410	-410		0
Övriga verksamhetskostnader	-28 392	-23 569	-21 912	1 657		-25 626
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
SUMMA KOSTNADER	-162 612	-135 327	-134 514	813		-155 892
RESULTAT	1	-336	1 280	1 616	0	822

Kommentarer till periodens utfall

Förskolorna visar ett positivt resultat på 1 280 tkr vilket är 1 616 tkr bättre än periodiserad budget. Förskolornas samlade intäkter för perioden är 135 794 tkr vilket är 803 tkr bättre än budget. Dock saknas intäkter för statsbidrag (Se rubrik ”statsbidrag”). Förskolornas samlade kostnader för perioden är – 134 514 tkr vilket är 813 tkr bättre än budget.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen sätts i nuläget i enlighet med budget, 0 tkr. Dock kan den komma att revideras före bokslutet. Intäkterna är något högre vilket beror på att vi har fler barn i verksamheten. Vi har inte kunnat bemanna upp i samma utsträckning då det är svårt att hitta kompetent personal. Övriga kostnader är också lägre än budget vilket kan bero på stor försiktighet från cheferna. Verksamhetsförstärkningen för barn i behov av särskilt stöd är minskad med 27% jämfört med höstterminen 2015 vilket leder till utmaningar för att bibehålla samma kvalitet och frekvens på insatser. Produktionsförvaltningen kommer att följa upp hur detta påverkar verksamheten på lång sikt. Vi förväntar oss en budget i balans vid årsskiftet.

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola exkl. särskolan	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		1
Huvudintäkter	396 779	328 216	329 850	1 634		377 024
SUMMA INTÄKTER	396 779	328 216	329 850	1 634		377 025
KOSTNADER						
Personalkostnader	-262 938	-219 872	-220 977	-1 105		-245 395
Lokalkostnader	-56 188	-46 831	-46 001	830		-54 081
Kapitalkostnader	-1 151	-959	-1 016	-57		-938
Köp av verksamhet	-2 326	-1 915	-2 468	-553		-2 573
Övriga verksamhetskostnader	-74 176	-61 175	-61 765	-590		-74 387
Finansiella kostnader	0	0	-3	-3		-3
SUMMA KOSTNADER	-396 779	-330 752	-332 230	-1 478		-377 377
RESULTAT	0	-2 536	-2 380	156	0	-352

Verksamhetsområde Särskolan	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	13 629	11 314	11 660	346		16 749
SUMMA INTÄKTER	13 629	11 314	11 660	346		16 749
KOSTNADER						
Personalkostnader	-10 288	-8 676	-9 138	-462		-13 006
Lokalkostnader	-1 605	-1 337	-1 019	318		-2 323
Kapitalkostnader	-20	-16	0	16		0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-1 717	-1 418	-1 603	-185		-2 247
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-13 630	-11 447	-11 760	-313		-17 576
RESULTAT	-1	-133	-100	33	0	-827

Kommentarer till periodens utfall

Grundskolor exkl särskolan: visar ett negativt resultat på – 2 380 tkr vilket är 156 tkr sämre än periodiserad budget samt en minskning mot föregående månad. I utfallet saknas intäkter från ”statsbidrag” där man redan har haft kostnader i form av lönekostnader. (Se egen rubrik ”statsbidrag”). Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 329 850 tkr vilket 1 634 tkr sämre än budget. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är – 332 330 tkr vilket är -1 478 tkr sämre än budget.

Särskolan: visar en avvikelse på 33 tkr vilket kan anses vara en verksamhet i balans. Anledningen till det är att skolan har intäkter som motsvarar skolans kostnader. En analys av verksamhetens ekonomi gjordes under år 2015.

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		36
Huvudintäkter	62 443	51 230	51 148	-82		60 301
SUMMA INTÄKTER	62 443	51 230	51 148	-82		60 338
KOSTNADER						
Personalkostnader	-39 660	-33 180	-33 499	-319		-35 832
Lokalkostnader	-9 181	-7 652	-7 688	-36		-9 117
Kapitalkostnader	-510	-425	-382	43		-554
Köp av verksamhet	-1 170	-990	-1 695	-705		-2 342
Övriga verksamhetskostnader	-11 922	-9 716	-10 184	-468		-12 117
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-62 443	-51 963	-53 448	-1 485		-59 962
RESULTAT	0	-733	-2 300	-1 567	0	376

Komvux och Gymnasium: visar ett negativt resultat på – 2 300 tkr vilket är 1 567 tkr sämre än periodiserad budget. Osäkerhetsfaktorerna kvarstår fortfarande efter att gymnasiet och Komvux haft problem med dels intäkterna från KCNO samt registreringen av eleverna i KSL´s gemensamma elevdatabas UEDB. Konsekvensen är att det inte går att säkerställa ett korrekt utfall. Enheten hade liknande problem under senare delen av år 2015. För närvarande reviderar vi inte prognosen tills dess att den osäkerhetsfaktor som fortfarande råder är åtgärdad.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Grundskolor exkl särskolan: visar ett positivt resultat. Intäkterna överstiger budget vilket kan härledas till att vi har fulla skolor i princip överallt utom i glesbygden. Lokalkostnaderna är lägre än budget vilket sannolikt är en bokföringsteknisk fråga. Vi förväntar oss en budget i balans vid årsskiftet.

Särskolan ligger ungefär enligt budget med något högre intäkter och kostnader men här finns en osäkerhet kring några nya elevers resursbehov.

Gymnasium: Ett negativt utfall som är svårt att kommentera då det föreligger stora osäkerheter vad beträffar redovisade intäkter och utgifter. Gymnasiet har 111 elever på språkinträdning vilka under 2016 inte genererat lokalersättning. En granskning av enhetens ekonomi kommer att ske tillsammans med gymnasiets administrativa chef och produktionsförvaltningens controller.

Komvux: De ekonomiska och administrativa rutinerna efter övergången till KCNO har ännu inte satt sig. Detta skapar svårigheter att följa det ekonomiska resultatet för 2016. En granskning av enhetens ekonomi kommer att ske tillsammans med rektor Komvux och produktionsförvaltningens controller.

Statsbidrag:

Förskolan och grundskolan har blivit beviljade statsbidrag för läsåret 16/17. Två av statsbidragen benämns som "Lärlönelyftet" samt "Karriärtjänster" och utbetalas månadsvis till de berörda lärarna via löneenheten. Kommunen har ännu inte fått bidragen (intäkten) inbetald från Skolverket, vilket påverkar utfallet negativt. Sammantaget har enheterna fått kostnader på 4 500 tkr inom förskola och grundskola som påverkar deras resultat negativt. Båda bidragen beräknas bli utbetalda till kommunen före årsskiftet. Nästa budgetår kommer dessa att periodiseras och inte påverka resultaten.

Vård och Omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
Äldreomsorg & Hemtjänst						
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	93 992	78 664	75 353	-3 311		99 010
SUMMA INTÄKTER	93 992	78 664	75 353	-3 311		99 010
KOSTNADER						
Personalkostnader	-80 413	-68 119	-69 243	-1 124		-87 565
Lokalkostnader	-2 215	-1 860	-1 662	198		-2 145
Kapitalkostnader	-479	-399	-395	4		-464
Köp av verksamhet	0	0	-20	-20		0
Övriga verksamhetskostnader	-14 326	-11 941	-14 504	-2 563		-16 464
Finansiella kostnader	0	0	1	1		0
SUMMA KOSTNADER	-97 433	-82 319	-85 823	-3 504		-106 639
RESULTAT	-3 441	-3 655	-10 470	-6 815	-10 341	-7 629

Kommentarer till periodens utfall

Omsorg/Hemtjänst

visar ett negativt resultat på - 10 470 tkr vilket är - 6 815 tkr sämre än periodiserad budget. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 75 353 tkr vilket är 3 311 tkr sämre än budget. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -85 823 tkr vilket är - 3 504 tkr sämre än budget. Personalkostnaderna består av 91,9 % av intäkterna eller 80,7% av kostnaderna.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Hemtjänst fastland

Avvecklingen av den kommunala hemtjänsten på fastlandet är inledd och går enligt plan. I nuläget har 32 personer av de 53 berörda personal valt att gå över till andra utförare och arbetet fortsätter med de som är kvarvarande. Innevarande semesterlöneskuld till och med oktober tillkommer å 1 300 tkr. Den preliminära siffran för avvecklingskostnaden för hemtjänsten hamnar på 3 100 tkr. I slutet av november har vi mer information om utvecklingen av avvecklingen och kan presentera en mer exakt siffra.

Solskiftets Äldreboende

Har en negativ avvikelse mot budget med 513 tkr. Enheten har haft högre beläggning under året än man hade räknat med. Personalkostnaderna var höga i början av året men man har aktivt arbetat med att anpassa dessa. Den största problematiken handlar om en kostnad för sjuksköterskeberedskap som man inte hade budgeterat korrekt för beroende på att man inte kände till dess faktiska omfattning vid budgetarbetet.

Korttidsenheten KTE

Beslut om nedläggning i april. Utfallet till och med oktober landade på 3 709 tkr underskott. I underskottet finns kostnader för avtal som fortsätter löpa fram till årsskiftet.

En detaljerad redovisning presenteras vid sammanträdet den 24:e november.

Ljusterö hemtjänst

Enheten har en avvikelse mot budget på 833 tkr sämre än budgeterat. Orsaken till detta beror dels på att man har högre beläggning under sommaren och dels på en hög andel korttidsfrånvaro där man har varit tvungen att ta in vikarier. Åtgärder för personalminskning inom ledning och administration har genomförts och beräknas leda till en besparing på 650 tkr under år 2017. Det pågår ett fortsatt arbete med att se över kostnader och strukturer.

Prognosen för hela verksamhetsområdet sätts i enlighet med föregående månad, - 10 341 tkr.

Funktionsnedläggning

Verksamhetsområde Funktionsnedläggning	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2016
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	286	286		477
Huvudintäkter	161 665	137 399	133 429	-3 970		165 378
SUMMA INTÄKTER	161 665	137 399	133 715	-3 684		165 855
KOSTNADER						
Personalkostnader	-138 690	-119 414	-121 043	-1 629		-146 341
Lokalkostnader	-6 114	-5 114	-4 963	151		-6 026
Kapitalkostnader	-304	-251	-207	44		-197
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-6
Övriga verksamhetskostnader	-17 416	-14 589	-12 564	2 025		-15 833
Finansiella kostnader	0	0	1	1		-1
SUMMA KOSTNADER	-162 724	-139 368	-138 776	592		-168 404
RESULTAT	-1 059	-1 969	-5 061	-3 092	-1 809	-2 549

Funktionsnedläggning:

Visar ett negativt resultat på 5 061 tkr. Avvikelsen mot budget hamnar på 3 092 tkr i underskott. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 133 715 tkr vilket är 3 684 tkr mindre än budgeterat. Verksamhetens samlade kostnader för perioden landar på 138 776 tkr vilket är 592 tkr mindre än budgeterat. Personalkostnaderna dras med ett underskott mot budget med 1 629 tkr. Dock har man dragit ner på övriga kostnader med hela 2 025 tkr mot budget.

Gruppboväder, verksamhetsområde (exklusive Ljusterö) Ekonomiskt går det bra för gruppboväderna trots avvecklingskostnaderna på Smedby och Oppsättra. Om man exkluderar Ljusterö så har verksamhetsområdet GB (Gruppboväd) balans i sin ekonomi och med de åtgärder som har vidtagits bör verksamhetsområdet till och med kunna ha ett litet överskott när året är slut.

Smedby gruppboväd. I den ursprungliga budgeten antogs att vi skulle kunna avveckla hela gruppboväden men då beslutet stannade vid en förändring av antalet platser, så minskar också de positiva ekonomiska effekterna under år 2016. Omstrukturering skedde under våren. Kostnaderna för personalen har legat kvar till och med nu i höst och det är först under september och främst oktober som vi ser effekten på kostnadssidan. 6 personal har gått över till andra verksamheter samt att 2 personal har slutat. Avvecklingskostnaden för personalen beräknas ha uppgått till drygt 850 tkr.

Oppsätta gruppbostad. Enheten förlorade en kund under sommaren vilket gjorde att man var tvungen att se över personalstyrkan. Man har minskat personalstyrkan med 4,1 årsarbetare. Avvecklingskostnaden för personalen blev drygt 750 tkr.

HSE/LSS

Verksamheten gör ett underskott på drygt 526 tkr. Det är en minskning av det prognostiserade underskottet från årets början där man satte en negativ prognos på 1 800 tkr.

Man har arbetat aktivt med att se över kostnaderna och gjort nödvändiga förändringar. Intäkterna är för låga för att motsvara kostnaderna. Vi har identifierat ytterligare kostnader som vi ser över. Målet är att enheten ska vara i balans till årsskiftet.

Personlig assistans, verksamhetsområde. Budgeten avseende personlig assistans innefattande en total avveckling per den 1 oktober. Verksamheten visar på ett underskott á 1 611 tkr i oktober. Det beror på att Försäkringskassan har ändrat på sina rutiner och betalar ut ersättningen i efterskott. Informationen kom sent varför detta inte har periodiserats. I nuläget saknas 1 600 tkr i intäkter för oktober månad. Med de saknade intäkterna så förväntas verksamheten gå med balans. Verksamheten förlorade 3 kunder. Intäkten försvann omgående medan personalkostnaderna fick en eftersläpning. Personalkostnaderna har minskat från drygt 3 100 tkr i början av året till ca 2 350 tkr nu i oktober. Det är en minskning ner till drygt 750 tkr i snitt per månad. Verksamheten har kvar 2 övertalig personal. Lönekostnaden belastar personlig assistans i väntan på att HR ska bli klara med sin omplaceringshantering. Prognosen är att Personlig assistans ska kunna vara i balans vid årets slut.

Daglig verksamhet, verksamhetsområde (exklusive Ljusterö)

Daglig verksamhet hamnar även de på balans om man räknar bort Ljusterö. Intäkterna har minskat något men man har samtidigt hållit nere kostnaderna på personal och övriga kostnader.

Solskiftets Barn & Ungdom samt HALO

En av orsakerna till att man inte har fått sin ekonomi att gå ihop beror på att man inte har tagit rätt betalt av de kunder som kommer ifrån andra kommuner. Vid en analys noterades det att det handlar om avsevärda belopp. I övrigt är ersättningen för de kunder som har de mest krävande behoven för låg och motsvarar inte faktisk kostnad. Ersättningsnivåerna har ej heller höjts i samma takt som kostnadsutvecklingen över tid. Man har dock haft en förlust av 5 externa kunder med stora behov. Ett annat problem är att målgruppens stöd i förhållande till deras behov är styrda av lagen vilket gör att utföraren är tvingad att tillgodose dessa oavsett ersättningsnivå. En dialog mot beställarenheten är att rekommendera. Verksamheten gör ett underskott mot budget med 2 595 tkr.

Ljusterö Daglig verksamhet har en negativ avvikelse mot budget på 174 tkr. Orsaken är att verksamheten i nuläget har en beläggning på 50% samt att intäkterna inte motsvarar personalbehovet sett utifrån uppdraget från beställarenheten.

Ljusterö gruppbooster har en negativ avvikelse mot budget på 203 tkr. Arbetet med att anpassa organisationen pågår ständigt och särskilt inför budget 2017. En dialog med beställarenheten pågår för att försöka få till en mer korrekt ersättningsmodell.

HVB-Avenir

Inom HVB-Avenir har vi nu 21 gäster av 26 möjliga. Bemanningen har förändrats något då behovet av viss överlappning mellan personalens arbetspass har införts.

Prognosen för hela verksamhetsområdet sätts i enlighet med föregående månad, - 1 809 tkr.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		407
Huvudintäkter	44 307	36 900	37 943	1 043		44 648
SUMMA INTÄKTER	44 307	36 900	37 943	1 043		45 055
KOSTNADER						
Personalkostnader	-19 891	-16 593	-17 090	-497		-20 195
Lokalkostnader	-20 230	-16 853	-16 133	720		-20 248
Kapitalkostnader	-221	-184	-205	-21		-214
Köp av verksamhet	0	0	-13	-13		-7
Övriga verksamhetskostnader	-3 965	-3 309	-3 634	-325		-4 595
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-44 307	-36 939	-37 075	-136		-45 259
RESULTAT	0	-39	868	907	0	-204

Kultur och Fritid: visar ett positivt resultat á 868 tkr vilket är 907 tkr bättre än periodiserad budget för perioden. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 37 493 tkr vilket är 1 043 tkr bättre än budget. Verksamheten samlade kostnader för perioden är - 37 075 tkr vilket är - 136 tkr sämre än budget. Sport- och friluftsenheten redovisar ett bättre resultat än budget. Anledningen är mer intäkter än budgeterat vilket beror på att man fakturerar enheterna för kostnader för städning som Kultur- och fritid tidigare har stått för. Övriga verksamheter, Musikskolan och Fritidsgårdarna redovisar ett resultat i linje med budget.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för år 2016 sätts i enlighet med budget, 0 tkr.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	39 574	32 522	33 222	700		38 090
SUMMA INTÄKTER	39 574	32 522	33 222	700		38 090
KOSTNADER						
Personalkostnader	-21 958	-18 319	-17 932	387		-21 253
Lokalkostnader	-502	-418	-315	103		-532
Kapitalkostnader	-32	-26	-26	0		-33
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-17 082	-14 126	-15 051	-925		-17 369
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
SUMMA KOSTNADER	-39 574	-32 889	-33 325	-436		-39 186
RESULTAT	0	-367	-103	264	0	-1 096

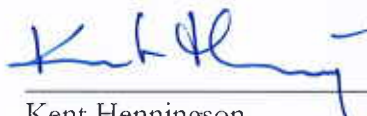
Kommentarer till periodens utfall


Måltidsenheten: visar ett negativt resultat á -103 tkr vilket är 264 tkr bättre än periodiserad budget. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 33 222 tkr vilket är 700 tkr bättre än budget. Verksamheten samlade kostnader för perioden är - 33 325 tkr vilket är - 436 tkr sämre än budget. Personalkostnaderna är 387 tkr mindre än budgeterat.

Livsmedelskostnaderna ökar mer än budget och detta till trots att måltidsproduktionen till Täljöviken har upphört. En viss förskjutning av inkomna fakturor gällande livsmedel föreligger och kräver ytterligare bevakning av kostnadsutvecklingen framöver.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för måltidsenheten sätts i enlighet med budget, 0 tkr.


Kent Henningson
Produktionschef


Marita Martinsen
Controller

§ 10:5

Rapport avseende produktionsförvaltningens flyktingverksamhet per 2016-10-31

Dnr: PS 2016/0085-133

Tjänsteyttrande daterat 2016-11-17

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2016-11-17

Dnr 2016/0085-133

Till Produktionsstyrelsen

Rapport avseende produktionsförvaltningens flyktingverksamhet per 2016-10-31

Sammanfattning

Produktionsförvaltningens kvartalsvisa rapport avseende flyktingverksamheter.

Beslutsförslag

Produktionsstyrelsens beslut

Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna rapporten.

Bakgrund

Produktionsstyrelsen ska per 31/10 2016, redovisa till kommunstyrelsens kontor, en sammanställning av det ekonomiska och kvalitativa läget inom de verksamheter som har direkt koppling till förvaltningens flyktingverksamheter.

Förvaltningens slutsatser

Efter årets tio gångna månader kännetecknas produktionens olika flyktingverksamheter av hög kvalitet och ett stort engagemang. Ekonomiska och kvalitativa aspekter i de olika verksamheterna beskrivs i bilagan.



Kent Henningson
Produktionschef

Rapport produktionens flyktingverksamhet per 2016-10-31

Ekonomisk sammanfattning

Grundskola

Mottagningsenhet Grundskola	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	2 721	2 172	2 035	-137		0
SUMMA INTÄKTER	2 721	2 172	2 035	-137	0	0
KOSTNADER						
Personalkostnader	-1 949	-1 590	-888	702		0
Lokalkostnader	-12	-10	-100	-90		0
Kapitalkostnader	0	-217	-409	-192		0
Köp av verksamhet	-261	-408	-396	12		0
Övriga verksamhetskostnader	-499	0	0	0		0
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-2 721	-2 225	-1 793	432	0	0
RESULTAT	0	-53	242	295	0	0

Mottagningsenheten grundskola: redovisar per 30 oktober 2016 ett ackumulerat resultat på 242 tkr vilket är 295 tkr bättre än budgeterat. Enhetens samlade intäkter för perioden är 2035 tkr vilket är -137 tkr sämre än budget. Kostnaderna uppgick sammanlagt till - 1793 tkr vilket är 432 tkr bättre än budget. Personalkostnaderna hamnar på 44 % av omsättningen.

- **Nuläge:** Den fd Mottagningsenheten är nu en Förberedelseklass och har i dagsläget 25 elever fördelat på 11 elever i åk 6-8 och 14 elever i åk 9. Elevtillströmningen har varit låg, vilket i detta fall är positivt, då vi har mycket begränsade möjligheter att slussa ut elever till ordinarie klasser på våra högstadieskolor. Endast Ljusterö skola har i dagsläget möjlighet att ta mot elever.
- **Utmaningar(framåtperspektiv):**
För att lyckas placera nyanlända och nyinflyttade elever i Åkersberga behövs ett lokaltillskott samt nyrekrytering av personal. Min bedömning är att Skärgårdsstadsskolan och Tråsättraskolan är de skolor i Åkersberga som är bäst lämpade att, med lokaltillskott, ta mot nyanlända under hösten 2016. På mellanstadienivån klarar vi oss under hösten om vi öppnar en "Mottagningsenhet/ Förberedelseklass" på Margretelundsskolan. Beroende på hur många elever det rör sig om kan vi göra detta i befintliga lokaler.

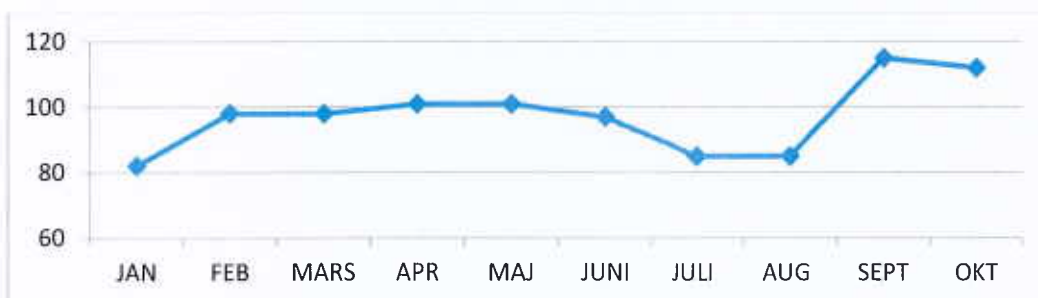
Eventuella lågstadie barn blir däremot svårt att placera i Åkersberga. De senaste årens skolval (och brister i lokalförsörjningsplaneringen) gör att lågstadie klasserna redan nu är stora och det är små chanser att ta mot inflyttade elever över huvud taget.

Gymnasium

Mottagningsenhet Gymnasiet	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÅKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	11 537	9 485	9 119	-366		0
SUMMA INTÅKTER	11 537	9 485	9 119	-366	0	0
KOSTNADER						
Personalkostnader	-7 118	-5 927	-5 525	402		0
Lokalkostnader	-1 538	-1 282	-1 327	-45		0
Kapitalkostnader	-84	-70	0	70		0
Köp av verksamhet	-330	-275	-1 067	-792		0
Övriga verksamhetskostnader	-2 467	-2 005	-2 062	-57		0
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-11 537	-9 559	-9 981	-422	0	0
RESULTAT	0	-74	-862	-788	-1 000	0

Mottagningsenheten gymnasium: redovisar per 30 oktober 2016 ett ackumulerat resultat på – 862 tkr vilket är en negativ avvikelse på -788 tkr emot periodiserad budget.

Enhetens samlade intäkter för perioden är 9 119 tkr vilket är -366 tkr (3,8 %) sämre än budget. Kostnaderna uppgick till -9 981 tkr vilket är -422 tkr (4,5 %) sämre än budget. En analys pågår där man har noterat att personalkostnaderna har påförts fel ansvar vilket gör att prognosen ändras till ett underskott på -1 000 tkr.



Elevantal 2016

- Nuläge:** 112 elever inskrivna på språkintrödn. Budgeten är lagd med ett förväntat underskott i början av året för att vartefter fler elever skrivs in balansera och hämta in underskottet. Det innebär att om elevantalet inte ökar så uppstår ett underskott vid bibehållen kvalitet. Om elevantalet ökar och kvaliteten bibehålls (varav det mesta är lagstadgat såsom modersmål och studiehandledning) så uppstår ett underskott. Underskottet kan härledas till ytterligare faktorer såsom avsaknad av lokalersättning för dessa elever samt att ersättningen för eleverna har sänkts med 2764 kr/elev/mån. Konsekvensen av det har blivit en sänkning på intäktsidan med drygt 3 300 tkr under läsåret 2016.
- Viktiga händelser:** De ekonomiska konsekvenserna innebär att undervisningsgrupperna framöver blir väsentligt större, med risk för sämre elevresultat. Efter jul har Språkintrödn undervisning även i pedagogcentrums och Bergagårdens lokaler. Svårt att undervisa i spridda lokaler. Dessa är inte anpassade för undervisning vilket ställer höga krav på flexibilitet. Att Hackstaskolans matsal måste användas för dessa elever försvårar integrationen.

- **Utmaningar (framåtperspektiv):** Om elevantalet ökar kommer ÖG att behöva ett tillskott av lokaler för att få plats. En annan utmaning är att förändringar i lokalersättningen kommer att innebära betydligt större grupper och färre studiehandledningstimmar, vilket i sin tur kan innebära att vi mister lärare som ser sin arbetsmiljö försämrad.

Vidare befarar vi att elevresultaten kommer att försämrats om större undervisningsgrupper blir en verklighet.

Med ännu större spridning på våra undervisningslokaler än idag försvåras eleverna inkludering i gymnasieskolan och möjligheten att få till en flexibel organisation vilket krävs för att följa gällande lagar och styrdokument.

"I språkintröduktion ska eleverna ges en utbildning med tyngdpunkt i det svenska språket. En given utgångspunkt är därför grundskolans kursplan svenska som andraspråk. Men språkintröduktion ska, utifrån elevens förutsättningar, även innehålla undervisning i skolans övriga ämnen för att göra det möjligt för eleven att fortsätta sin kunskapsutveckling och få behörighet till ett nationellt program."

Källa: Skolverket

- Matfrågan är en annan utmaning, då gymnasiets matsal inte rymmer fler elever.

HVB Avenir

HVB Avenir	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	7 223	5 506	5 456	-50		0
SUMMA INTÄKTER	7 223	5 506	5 456	-50	0	0
KOSTNADER						
Personalkostnader	-4 970	-4 013	-2 611	1 402		0
Lokalkostnader	-30	-24	-28	-4		0
Kapitalkostnader	-56	-44	0	44		0
Köp av verksamhet	-1 702	-1 290	-868	422		0
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	0		0
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-6 758	-5 371	-3 507	1 864	0	0
RESULTAT	465	135	1 949	1 814	1 781	0

HVB – Avenir: redovisar per 30 oktober 2016 ett ackumulerat resultat på 1 949 tkr vilket är en positiv avvikelse med 1 804 tkr emot periodiserad budget.

Enhetens samlade intäkter för perioden är 5 456 tkr vilket är -50 tkr bättre än budgeterat. Kostnaderna uppgick till -3 507 tkr vilket är 1 864 tkr bättre och avsevärt mindre än periodiserad budget. Personalkostnaderna ligger på 47,8 % av omsättningen.

- **Nuläge:** Bägge riggarna är nu bebodda. Där bor 21 st pojkar mellan 14 och 18 år. De har Somaliskt, Albanskt Marockanskt och Afghanskt ursprung.
- **Viktiga händelser:** Tillsynsbesök från IVO (Inspektionen för Vård och Omsorg) genomfördes 10 november 2016

- Nytt bemanningsschema är i drift tillsammans med en fullständig personalgrupp.
- Under perioden 1 november 2016 - 30 april 2017 kommer Karin Welin att som TF Enhetschef, ersätta Peter Kjell. Karin har erfarenhet av HVB för ensamkommande flyktingbarn sedan tidigare.
- Nya rutiner gällande inskrivnings och utskrivningsbeslut har fattats tillsammans med socialförvaltningen.
- **Utmaningar (framåtperspektiv):** Avslag av asylansökan kommer att innebära en utmaning för verksamheten. För att säkerställa trygghet för både pojkarna och personal så kommer särskilda rutiner upprättas samt utbildning i grundläggande krisstöd ges till personalen. Åldersbedömning har skett för en av pojkarna vilket lede till att hans Asylansökan avslogs vidare avslutades hans insats på Avenir. Åldersbedömningen förväntas ske för fler av pojkarna.

Komvux – SFI

SFI Komvux	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Okt	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	4 871	4 021	3 773	-248		0
SUMMA INTÄKTER	4 871	4 021	3 773	-248	0	0
KOSTNADER						
Personalkostnader	-2 858	-2 373	-2 252	121		0
Lokalkostnader	-679	-566	-565	1		0
Kapitalkostnader	-24	-20	0	20		0
Köp av verksamhet	-90	-90	-166	-76		0
Övriga verksamhetskostnader	-575	-473	-588	-115		0
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-4 226	-3 522	-3 571	-49	0	0
RESULTAT	645	499	202	-297	0	0

Komvux SFI: redovisar per 30 oktober 2016 ett ackumulerat resultat på 202 tkr vilket är en negativ avvikelse med -297 tkr emot periodiserad budget.

Enhetens samlade intäkter för perioden är 3 773 tkr vilket är -248 tkr (6,2 %) sämre än budgeterat. Kostnaderna uppgick till -3 571 tkr vilket är 49 tkr högre än periodiserad budget. Kostnaderna för personal består av 59,7 % av omsättningen.

Sedan omläggningen till KCNO har ersättningen för elever som läser SFI haltat. Ersättning har utbetalats för september och oktober men saknas fortfarande för juli och augusti. I det nya avtalet är antalet platser per studieväg begränsad och man har varit tvungen att utöka med ytterligare en grupp vilket innebär att man har anställt en ytterligare personal till 50 %. Antalet flyktingar som läser på SFI är ca 50 st. Vi kan bara redovisa kostnader för de volymer som läser på SFI och i den gruppen ingår alla kategorier som läser svenska för invandrare. Ersättningen för myndighetsutövning har minskat med 21 tkr per månad under 2016 jämfört med år 2015.