



Österåker
Produktionsstyrelsen

KALLELSE

PRODUKTIONSSTYRELSEN

Tid: Torsdag 24 november, 2011, kl 18:00

Plats: Konferensrum Lagen, Alcea

På uppdrag av ordförande Kenneth Netterström (m)

Stina Nilsson
administrativ samordnare

- | | |
|--|--------------|
| 1. Val av justerare och fastställande av tidpunkt för justering | |
| 2. Fastställande av dagordning | |
| 3. Ekonomisk uppföljning | Bilaga |
| 4. Revisionsrapport angående granskning av ekonomi-och verksamhetsstyrning | Bilaga |
| 5. Styrelsesammanträden 2012 | Bilaga |
| 6. PS Delegationsordning | Extrautskick |
| 7. Ny enhetschef Skånsta gruppbestad | |
| 8. Bed and Breakfast | Bilaga |
| 9. Rapportering Höstlovsaktiviteter KoF | |
| 10. Delegationsbeslut | |
| 11. Rapportering från Kvalitetsmässan i Göteborg | |
| 12. Övriga ärenden | |

Till Produktionsstyrelsen

EKONOMISK UPPFÖLJNING PER 2011-10-31 FÖR PRODUKTIONSSTYRELSEN

Beslutsförslag

Produktionsstyrelsens beslut

Redovisning av utfall januari-oktober 2011, samt prognos per den 31 december 2011, godkännes.

Bakgrund

Produktionsstyrelsens budget är noll. Detta innebär att faktiska kostnader för utförda tjänster ska finansieras av kommunens myndighetsnämnder och olika avgifter från kunder.

Kommentarer till utfall januari-oktober 2011 och prognos per den 31 december

Utfallet för perioden är - 9 338 tkr.

Prognosen försämras mot budget från -3 932 till -7 925 tkr i första hand beroende på en justering av intäkter på 3 438 tkr. Detta har gjorts pga. eventuella fel i utbetalningar från VoN.

För året kommer verksamhetsfonden att tas i anspråk för det underskott som uppkommit.

Åtgärder för att komma i balans

I samband med budgetarbetet för 2011 upprättades en konkret åtgärdsplan för varje enhet med underskott för att följas upp i regelbundna träffar med enhetscheferna.

En väsentlig åtgärd är att förbättra den ekonomiska uppföljningen inom Vård och Omsorg.

Underlag på utbetald ersättning behöver utvecklas för att få kontroll på intäkterna.

Hemtjänsten fortsätter att effektivisera för att nå högre utförandegrad (målet 80 %) samtidigt som bemanningen reduceras.

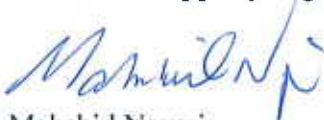
Gruppboende LSS lämnar stort underskott och bemanningen är redan maximalt reducerad.

Där måste en diskussion komma till stånd med beställaren.

Alla enheter som prognostiserar ett underskott genomför under året åtgärder för att komma i balans.

Verksamhetsfonden kommer att tas i anspråk för det underskott som uppkommit.

Ekonomisk uppföljnings rapporter och kommentarer per oktober 2011 bifogas.



Mahshid Nayeri
Produktionscontroller



Cecilia Vikström
Produktionschef

2011-11-07

EKONOMISK UPPFÖLJNING PER OKTOBER MÅNAD

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKTOBER 2011			
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget-avvikelse	Utfall 2010	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	%
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	5 773	5 000	-773	4 985	4 811	4 075	-736	85%
Övriga intäkter	965 717	917 146	-48 571	968 533	804 764	765 545	-39 219	95%
Summa intäkter	971 490	922 146	-49 344	973 518	809 575	769 620	-39 955	95%
- Varav interna intäkter	950 086	850 000		900 285	791 738	714 387		
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-622 741	-622 000	741	-640 035	-518 951	-522 476	-3 525	101%
Lokalkostnader	-117 532	-110 000	7 532	-120 052	-97 943	-91 551	6 392	93%
Kapitalkostnader	-3 989	-3 989	0	-4 386	-3 324	-3 324	0	100%
Köp av verksamhet	-153 838	-103 000	50 838	-138 230	-128 198	-90 101	38 097	70%
Övriga kostnader	-73 390	-91 082	-17 692	-83 772	-61 158	-71 506	-10 348	117%
Summa kostnader	-971 490	-930 071	41 419	-986 475	-809 575	-778 958	30 617	96%
- Varav interna kostnader	-107 392	-107 392		-153 469	-89 493	-112 307		
Verksamhetens nettokostnader	0	-7 925	-7 925	-12 957	0	-9 338	-9 338	

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKTOBER 2011		
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget-avvikelse	Utfall 2010	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Förskolor inkl. fdh	1 447	148	-1 299	-4 518	1 206	-372	-1 578
Specialpedagoger	0	-160	-160		0	-107	-107
Grundskola inkl. fth	-1 035	-2 698	-1 663	-4 934	-863	-2 882	-2 020
Gymnasium	0	-1 438	-1 438	-1 844	0	-1 576	-1 576
Komvux	0	220	220	494	0	639	639
Kultur & fritid	0	-280	-280	-700	0	70	70
Vård & omsorg	719	-3 188	-3 907	777	599	-3 417	-4 016
Måltid	0	0	0	0	0	-626	-626
ESU	0	-335	-335	-2 232	0	-335	-335
Centrala poster/verksamhetsfond	-1 131	3 244	4 375	0	-943	2 706	3 649
Extra debitering från VoN		-3 438	-3 438	0		-3 438	-3 438
Verksamhetens nettokostnader	0	-7 925	-7 925	-12 957	0	-9 338	-9 338

Investeringsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKTOBER 2011	
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget-avvikelse	Utfall 2010	Utfall perioden	Återstår av budget
Ofördelade inv.	3 000	3 000	0	0		-3 000
Kortidsenhet			0	-554		0
Gymnasium			0	-3 427		0
Bergsättra skola			0	-2 763		0
Rydboskolan			0	-90		0
Biblioteket			0	-6 229	49	49
Solskiftets äldreboende			0	-57		0
Sport & friluft			0	0	857	857
Sjöhästen & Kantarellen förskola			0	0	43	43
Måltidsenheten Söraskolans kök			0	0	361	361
			0	0	0	0
			0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	3 000	3 000	0	-13 120	1 310	-1 690

Verksamhet	UTFALL 2008	UTFALL 2009	UTFALL 2010	BUDGET 2011	PROGNOS 2011								
					feb	mars	april	maj	juni	aug	sep	okt	
Förskolor	1 817	-898	-4 518	1 447	1 447	1 447	1 109	895	553	318	57	148	
Specialpedagoger	0	0	0	0						-438	-438	-160	
Skolor	-6 561	-6 210	-6 284	-1 033	-1 033	-1 685	-1 658	-2 142	-3 209	-3 585	-3 503	-3 916	
Äldreomsorg	-2 545	2 417	-3 377	-903	-903	-2 597	-2 550	-2 808	-2 882	-3 498	-6 065	-6 020	
Funktionshindre	3 122	4 458	4 154	1 622	1 622	2 597	2 404	1 993	2 067	1 962	2 832	2 832	netto -606
Måltid	105	786	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ESU	0	-9 212	-2 232	0	0	0	-500	-800	-814	-815	-815	-335	
Kultur och Fritid	0	-591	-700	0	0	0	0	0	0	0	0	-280	
Centrala poster	3 089	0	0	-1 133	-1 133	238	1 195	2 862	3 985	3 244	4 000	3 244	
Fond (2008 & 2009)	12 955	10 768	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totalt	11 982	1 518	-12 957	0	0	0	0	0	0	-2 812	-3 932	-7 925	

Sammanfattning

Produktionsstyrelsens budget är noll. Detta innebär att faktiska kostnader för utförda tjänster ska finansieras av kommunens kundvalsnämnder samt avgifter från kunder.

Resultatenheterna bidrar med 1,2 % av omsättningen till Produktionsstyrelsens gemensamma kostnader, samt 2,1 % till behovsstyrd administration och 0,5 % har avsatts för verksamhetsfonden (sammanlagt 3,8 %).

Gemensamma kostnader omfattar i dagsläget kostnader för stab, personalrörligheter samt del av skolhälsovård.

Verksamhetsfonden ska i första hand täcka kostnader för utvecklingsfrågor och i andra hand fungera som resultatutjämningsverktyg för alla verksamheter inom Produktionsstyrelsen. Verksamhetsfonden ska tillsammans med årets resultat för respektive resultatenhet, redovisas i balansräkningen som regleringsfond.

För året kommer verksamhetsfonden att tas i anspråk för det underskott som uppkommit.

Kommentarer

Kommentarer till periodens utfall januari-oktober

Utfallet för perioden uppgår till -9 338 tkr. Budgeten är fördelad i 1/12-delar.

Förskola

Kostnader för avveckling av fem avdelningar påverkar utfallet. Det är framför allt kostnader för att återställa lokalerna och att avveckla personal. Kostnader i samband med långtidssjukskriven personal har påverkat utfallet under oktober.

Utbildning

Utfallet har försämrats. Det är främst särskolans verksamhet på Solskiftesskolan som visar ett underskott på -1 368 tkr för perioden, samt Sjökarbyskolan och Rydboskolan.

Särskolan har under åren genomgått en stor förändring i organisationen. Trots det så har verksamheten svårt att få budget i balans.

Vård och omsorg

Socialförvaltningen har matchat beslut i ProCapita mot utbetalningar under 2011 och funnit att de utbetalat 3 400 tkr för mycket hittills i år, vilket de reducerade utbetalningar precis i månadsskiftet.

Produktionsförvaltningens enhetschefer har i två års tid efterfrågat korrekta underlag som ersättningar kan

säkerställas mot. De justeringar som nu gjorts har inte överhuvudtaget stämts av eller kontrollerats mot chefernas uppgifter, varför vi kan räkna med att ytterligare justeringar kommer att ske. Utfallet i september var -4 619 tkr och exklusive justeringen som nu gjorts hade utfallet blivit -3 417 tkr, dvs. en förbättring på +1 202 tkr på en månad inkl FK-medel på 302 tkr. Assistansens överskott förstärks av hittills upplösta medel från balanskonto (1 300 tkr).

Kultur och fritid

Kultur och fritid visar ett överskott för perioden januari – oktober.

Måltidsenheten

Utfallet är i stort relaterat till personalkostnaderna under sommarlovet i relation till intäkterna, antalet serverade portioner är mycket låga under sommaren. Nollprognos för helåret.

ESU

ESUs resultat per 30/6-2011 har justerats till -335 tkr pga. felaktiga utbetalning från KuN, dels momskompensationen på 157 tkr dels netto uppbokningen av kostnader på 323 tkr, totalt 480 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos

Intäkter

Intäkterna justeras ned med 49 344 tkr pga. att bland annat enheten för stöd och utveckling (ESU) förs över till Kultur- och Utbildningsnämnden fr.o.m. 1/7-2011 samt att Vård- och omsorgsnämnden fr.o.m. 1/1-2011 hanterar andrahandsuthyrningen av lägenheter som används för LSS-boende. En justering av intäkter på 3 438 tkr har gjorts pga. eventuella fel i utbetalningar.

Bruttokostnader

Kostnadernas justeras ned med 41 419 tkr pga. att bland annat enheten för stöd och utveckling (ESU) förs över till Kultur- och Utbildningsförvaltning fr.o.m. 1/7-2011 samt att Vård- och omsorgsnämnden fr.o.m. 1/1-2011 hanterar andrahandsuthyrningen av lägenheter som används för LSS-boende.

Förskola

Förskolan har fler 15-timmars än budgeterat som ger väsentligt lägre intäkt. Nya placeringar av barn görs successivt under hösten och underskottet kommer därmed att minska. Minskade intäkter för barn i behov av extra stöd har påverkat prognosen för året.

Utbildning

Särskolan prognostiserar ett underskott motsvarande 1 500 tkr. Några skolor har försämrat sin prognos och en särskild genomlysning måste göras på organisationerna tillsammans med controller, VC och rektor. Gymnasiet har förbättrat sin prognos efter att ha tagit emot ca 25 elever från Roslagens högskola som avvecklar sin verksamhet i Österåker. Söraskolan har inte en budget i balans för 2011 men den organisation som är lagt för lå 2011-2012 innebär balans 2012.

Vård och omsorg

Prognosen förändras med -3 438 tkr från september, men är mycket osäker. Siffrorna är ytterst osäkra efter justeringen inom LSS-området och fler justeringar lär följa, ytterligare utredningar pågår.

Kultur och fritid

Kultur och fritid lämnar en prognos på helår på -280 tkr från en tidigare nollprognos. Det beror på att biblioteket i ett sent skede belastats med en kostnad om 280 tkr som hör ihop med forceringen i bygget av det nya biblioteket 2010. Övriga verksamheter prognostiserar budget i balans, med en liten osäkerhet på

sport och friluft som från 1 april 2011 bär sina egna kostnader för energi och vatten på Österåkers sportcentrum och Söra sim- och sporthall.

Anledningen till denna osäkerhet beror på att det är Armada som utfört beräkningen utifrån 2010 års siffror där Söra simhall under ett antal veckor var stängd för reparation och därför inte förbrukade något vatten.

Måltidsenheten

Måltidsenheten prognostiserar budget i balans på helåret.

ESU

Kommunstyrelse har fastställt att myndighetsbeslut avseende ESU:s verksamhet flyttas från Produktionsstyrelsen till Kultur- och utbildningsnämnden fr.o.m. 1 juli 2011. ESUs resultat per 30/6-2011 har justerats till -335 tkr pga felaktiga utbetalning från KuN, dels momskompensationen på 157 tkr dels netto uppbokningen av kostnader på 323 tkr, totalt 480 tkr.

Sammanfattning om netto till bokslutsprognos

Prognosen försämras mot budget i första hand beroende på lägre intäkter än förväntat, dels pga. nivå-sänkningar (LSS), dels pga. för låg utförandegrad inom hemtjänst och låg ersättning för särskolan.

Ursprungligen budget	- 4 487
Ev. för hög utbetalning från VoN	- 3 438
Netto prognos	- 7 925

Analys om avvikelse

För året kommer verksamhetsfonden att tas i anspråk för det underskott som uppkommit.

Förskola

Bemanningen ses över löpande.

Utbildning

En översyn av organisationen görs på de enheter som inte har budget i balans. En utredning bör snarast göras över särskolans förutsättningar och en jämförelse bör göras med andra kommuner om nivåbedömningar på eleverna.

Vård och omsorg

Effektiviseringsarbetet fortsätter inom hemtjänst och äldreboende. Inom hemtjänsten tar vi kontakt med privata utförare och andra kommuner, diskuterar resultat och drift och lär av varandra. Detaljerade åtgärdsplaner och budgetuppföljningar kommer att göras inom hemtjänst, äldreboende och korttidsboende.

Underskottet inom gruppboende går inte att minska med hjälp av fler personalreducerande åtgärder. PS tog i september beslut på att föreslå VON en analys och justering av ersättning för gruppboende LSS. på att föreslå Vård och omsorgsnämnden en analys och justering av ersättning för gruppboende LSS.

Kultur och fritid

Verksamheten ses över löpande.

Måltidsenheten

Enheten har nu i maj börjat arbeta med att se över råvarukostnaden, matsvinnet samt överproduktionen. Råvarupriserna har stigit mer än förväntat.

Kostnaden för transporter har också blivit dyrare allt eftersom priset på oljan stiger. Personalkostnaderna ligger bra under budget och det har enheten arbetat hårt med.

Hösten är även den tid då enheten debiterar kunder mest.

Åtgärdsplan						
Text	2011			2012		
	Påverkan (tkr)			Påverkan (tkr)		
	Intäkt +	Kostnad -	Netto	Intäkt +	Kostnad -	Netto
Effektiviseringsåtgärder					-3 500	-3 500
Summa pågående åtgärdsplan	0	0	0	0	-3 500	-3 500

Produktionsförvaltningen jobbar vidare med åtgärdsplanen. Effekterna av genomförda och planerade åtgärder för 2011 är inräknade i årets prognos. Nu har vi fokus på prognosarbetet för resten av året där vi genomför ett omfattande analysarbete i samarbete med varje enhetschef för att kartlägga vilka effektiviseringar som kan göras i respektive enhet. När vi genomfört detta arbete kan vi ange vilka konkreta åtgärder som kommer att vidtas.



Cecilia Vikström
Produktionschef



Mahshid Nayeri
Controller

Tjänsteutlåtande - Revisionsrapport angående granskning av ekonomi- och verksamhetsstyrning

Beslut om svar med anledning av revisorernas granskning.

Förslag till beslut

Produktionsstyrelsen föreslås besluta

Yttrande, enligt nedan från produktionsförvaltningen överlämnas som Produktionsstyrelsens svar till revisionen.

Redogörelse för ärendet

På uppdrag av Österåkers kommuns förtroendevalda revisorer har PwC granskat ekonomi- och verksamhetsstyrning inom Produktionsstyrelsen. Granskningen är en uppföljning av två tidigare granskningar på området.

Revisionen har lämnat följande rekommendationer och de besvaras enligt nedan.

Utveckla formerna för styrning och uppföljning av resultatenheternas verksamhet med avseende på såväl ekonomi, prestationer som kvalitet.

Arbete pågår för att knyta ihop Österåkers kommuns mål och vision med produktionsförvaltningens mål och resultatenheternas verksamhetsplaner för att tydliggöra styrning och uppföljning i ekonomi, prestation och kvalitet.

Fortsatt prioritera arbetet med att nedbringa antalet enheter med underskott samt att långsiktigt skapa förutsättningar för alla enheter att klara en ekonomi i balans.

Arbete pågår ständigt med produktionsförvaltningens ekonomiska resultat. Inför 2012 har arbete påbörjats för att tydliggöra ekonomiprocessens olika delar kopplat till verksamhetsplanerna.

Revisionen har lämnat följande utvecklingsområden och de besvaras enligt nedan.

Klargöra innehållet i den behovsstyrda administrationen.

Utveckla kommunens system för målstyrning och verksamhetsuppföljning

Finansiering av verksamheter som inte är konkurrensutsatta genom LOU eller LOV



Dessa frågor hanteras genom dialog mellan Kommunstyrelsen, Produktionsstyrelsen och kundvals nämnderna och dess tjänstemän.

Beslut bör delges

Österåkers kommuns revisorer
Kommunstyrelsen

Cecilia Vikström
produktionschef

Revisionsrapport

Granskning av ekonomi- och verksamhetsstyrning inom Produktionsstyrelsen (uppföljning av tidigare granskningar)

Österåkers kommun

*Anders Hägg
Martin Andersson*

Oktober 2011



Innehållsförteckning

1	Sammanfattande diskussion och bedömning	1
2	Inledning	4
2.1	Bakgrund	4
2.2	Syfte och revisionsfråga	4
2.3	Metod och avgränsning	5
3	Uppdrag och finansiering	6
3.1	Produktionsstyrelsen	6
3.1.1	Uppdrag	6
3.1.2	Organisation	6
3.2	Kundvals nämnderna	6
3.2.1	Uppdrag	6
3.2.2	Pengstyrd verksamhet	7
3.2.3	Nämndernas beställningar till Produktionsstyrelsen	7
4	Iakttagelser kring Produktionsstyrelsens ekonomi- och verksamhetsstyrning	9
4.1	Produktionsstyrelsens verksamhetsplanering	9
4.1.1	Kommunens planerings- och styrmodell	9
4.1.2	Verksamhetsplaner	9
4.2	Ekonomi- och verksamhetsuppföljning	10
4.2.1	Uppföljning av verksamheten	10
4.2.2	Ekonomisk uppföljning	12

1 Sammanfattande diskussion och bedömning

På uppdrag av Österåkers kommuns förtroendevalda revisorer har PwC granskat ekonomi- och verksamhetsstyrning inom Produktionsstyrelsen. Granskningen är en uppföljning av två tidigare granskningar på området.

Produktionsstyrelsens verksamheter har under de senaste åren haft ett ekonomiskt förändringstryck på sig vilket inneburit stort fokus på ekonomisk styrning och uppföljning. Samtidigt har det funnits brister i kontinuiteten i produktionsledningen. Sammantaget har detta sannolikt haft påverkan på utvecklingskraften inom produktionsförvaltningen vilket inneburit att flera av tidigare påtalade brister kring ekonomi- och verksamhetsstyrningen kvarstår. Vi gör bedömningen att Produktionsstyrelsens fortfarande **inte har ett ändamålsenligt system för ekonomi- och verksamhetsstyrning**. Framförallt kvarstår enligt vår bedömning brister i Produktionsstyrelsens verksamhetsstyrning. Det finns enligt vår bedömning behov av att tydliggöra hur styrelsen säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges inriktningsmål, kundvalsnämndernas mål för verksamheterna, tecknade överenskommelser (beställningar) med kundvalsnämnderna samt i övrigt utifrån lagstiftning och regelverk. I den rapportering och återkoppling som sker idag till styrelsen finns väldigt få inslag där verksamhetens resultat relateras till fastställda mål eller analyseras utifrån uppnådd kvalitet. Det saknas också en tydlig rapportering till styrelsen av mått eller nyckeltal som speglar verksamhetens effektivitet och produktivitet. Den styrning och uppföljning som sker inom ramen för produktionsförvaltningens ledningssystem och i dialogen med kundvalsnämnder behöver återkopplas till styrelsen på ett tydligt och systematiskt sätt.

Produktionsstyrelsen har en tydlig struktur för styrning och uppföljning av enheternas ekonomiska resultat. Produktionsstyrelsen har sammantaget för de senaste fyra verksamhetsåren i stort redovisat en ekonomi i balans. Det kvarstår dock brister i ekonomistyrningen i så motto att ett det fortfarande finns ett relativt stort antal enheter som redovisar underskott. I några fall är underskotten betydande i relation till enhetens omsättning. Utgångspunkten i kommunens styrmodell är att varje enhet ska vara självfinansierad varför Produktionsstyrelsen fortsatt behöver prioritera arbetet med att minska antalet enheter som redovisar underskott. Vi bedömer att det inte är långsiktigt hållbart att i för hög grad utjämna resultat mellan olika verksamheter och enheter.

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer.

Vi rekommenderar Produktionsstyrelsen att

- utveckla formerna för styrning och uppföljning av resultatenheternas verksamhet med avseende på såväl ekonomi, prestationer som kvalitet,
- fortsatt prioritera arbetet med att nedbringa antalet enheter med underskott samt att långsiktigt skapa förutsättningar för alla enheter att klara en ekonomi i balans.

Vi bedömer sammantaget sedan tidigare granskningar att den samlade produktionsorganisationen i kommunen i flera avseende har utvecklats positivt relativt vad som framkommit i tidigare granskningar. Förståelsen för varandras roller mellan såväl Kommunstyrelse, Produktionsstyrelse och kundvalsnämnder synes ha ökat. Formerna för dialog har förbättrats och tydligheten i uppdragen inom de anslagsstyrda verksamheterna har ökat genom de överenskommelser som nu tecknas. Det finns dock fortfarande ett antal utvecklingsområden där vi bedömer det som angeläget att dialogen mellan Kommunstyrelsen, Produktionsstyrelsen och kundvalsnämnderna fortsätter för att produktionsorganisationen ska kunna utvecklas ytterligare. De områden som vi bedömer vara mest väsentliga att vidareutveckla är:

- Behovsstyrd administration

Vad ingår i den behovsstyrda administrationen, d.v.s. vad betalar verksamheterna för? Vilka krav och åtaganden åvilar respektive part?

- Kommunens system för målstyrning och verksamhetsuppföljning

Behov finns av att fortsatt utveckla målstyrningen i kommunen. Det handlar framförallt om att säkerställa att det finns en sammanhängande målstyrningskedja från kommunfullmäktige visavi kundvalsnämnder och Produktionsstyrelsen samt att utveckla uppföljningen och rapportering av måluppfyllelse och verksamhetsresultat.

- Finansiering av verksamheter som inte är konkurrensutsatta genom LOU eller LOV.

Hur säkerställs att balansen mellan uppdrag och finansiering hanteras på ett affärsmässigt och för kommunen totalt sett ändamålsenligt sätt inom de anslagsfinansierade verksamheterna?

2011-10-28



Anders Hugg
Uppdragsledare

Oktober 2011
Österåkers kommun
PwC

2 Inledning

2.1 Bakgrund

Produktionsstyrelsen ansvarar för den kommunalt drivna verksamheten inom förskola, grundskola, gymnasium, komvux, vård och omsorg, kultur och fritid samt måltidsverksamhet.

Revisorerna har vid tidigare genomförda granskningar påtalat ett antal områden som behöver tydliggöras eller utvecklas i olika avseenden.

2.2 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att undersöka om Produktionsstyrelsen har ett ändamålsenligt system för ekonomi- och verksamhetsstyrning.

Granskningen tar sin utgångspunkt i tidigare identifierade utvecklingsområden. Bland annat har revisorerna påtalat behovet av att tydliggöra:

- "Vilka förväntningar som finns på ökad kvalitet och kostnadseffektivitet i den nya organisationen i jämförelse mot den tidigare organisationsformen.
- Vilka krav och förväntningar som kundvals nämnderna kan ställa på producenterna.
- Hur kommunstyrelsen skall säkerställa en god ekonomisk hushållning i den nya organisationen.
- Ansvar för uppföljning mellan kundvals nämnder och produktionsstyrelse."

"Produktionsstyrelsen skall enligt reglementet bedriva verksamheten bl.a. i enlighet med kundvals nämndernas verksamhetsplaner. Rent praktiskt skall detta ske genom att resultatenheterna i sina lokala verksamhetsplaner har att utgå från kundvals nämndens verksamhetsplan. Vår sammanfattande bedömning är att Produktionsstyrelsens roll avseende verksamhetsstyrningen behöver stärkas. Det saknas för närvarande system som säkerställer att enheternas verksamhet bedrivs enligt fastställda mål och riktlinjer. I praktiken är det de produktionsområdesansvariga som i sin dialog med enhetschefer och kundvals nämnder har att säkerställa att processen fungerar. På vilket sätt dialogen med styrelsen, och hur uppföljning av enheternas verksamhetsplaner skall ske, behöver tydliggöras. Det pågående arbetet med styrkort är ett instrument för att hantera denna problematik."

2.3 Metod och avgränsning

Granskningen har skett genom intervjuer med ledande tjänstemän vid kommunstyrelseförvaltningen, produktionsförvaltningen samt hos social- respektive kultur- och utbildningsförvaltningen. Intervju har även skett med Produktionsstyrelsens presidium. Dialog med delar av presidiet och den nya produktionschefen har även skett vid särskilt möte med revisorerna. Granskning har skett av styrdokument såsom budget och verksamhetsplaner samt olika former av ekonomi- och verksamhetsuppföljningar.

3 Uppdrag och finansiering

3.1 Produktionsstyrelsen

3.1.1 Uppdrag

Produktionsstyrelsen och kundvalsnämndernas uppdrag regleras i första hand av reglementen fastställda av Kommunfullmäktige. Enligt reglemente ansvarar Produktionsstyrelsen för driften av kommunal verksamhet enligt lagar och förordningar inom de olika verksamhetsområdena. De största verksamhetsområdena är förskole- och skolverksamhet samt verksamhet för äldre och funktionshindrade. Produktionsstyrelsen ansvarar också för driften av kommunens måltidsproduktion, bibliotek, fritidsgårdar, musikskola, öppen förskola samt idrotts- och fritidsanläggningar.

Produktionsstyrelsen ansvarar därtill för verksamhet riktad till barn i behov av särskilt stöd samt modersmålsundervisning.

3.1.2 Organisation

Den nya produktionsorganisationen med en produktionsstyrelse startade 1 juli 2007. En ny nämndorganisation har införts i kommunen fr.o.m. 2011. Bland annat har Förskolenämnden och Utbildningsnämnden slagits samman med Kultur- och fritidsnämnden till Kultur- och utbildningsnämnden.

Inom Produktionsstyrelsen finns tre chefsnivåer där produktionschefen är produktionsförvaltningens högste verkställande tjänsteman. Under produktionschefen finns tre verksamhetschefer med övergripande ansvar för respektive verksamhetsområde. I nästa led finns 48 enheter med chefer som har eget resultatansvar.

Produktionsförvaltningen har därutöver en administrativ samordnare och en arkivarie anställd. Ekonomistödet är numera centralt placerat på ekonomienheten och avropas inom ramen för den behovsstyrda administrationen som kommunen tillämpar.

Produktionsförvaltningen har under de drygt fyra år som organisationen varit i drift haft tre produktionschefer samt perioder med tillförordnade chefer.

3.2 Kundvalsnämnderna

3.2.1 Uppdrag

Enligt reglementet för Kultur- och utbildningsnämnden och för Vård- och omsorgsnämnden ansvarar de för uppgifter som ligger inom ramen för respektive verksamhetsområde. Kundvalsnämnderna ansvarar inte för själva driften av verksamheten, det gör produktionsstyrelsen.

Kundvalsnämndernas uppgifter enligt reglementena är bl.a. att bevaka att kundvalssystemen är konkurrensneutrala mellan olika utförare och att fastställa tillämpningsföreskrifter för kundvalssystemen. De ska även teckna avtal med enskilda utförare i enlighet med LOU och LOV, samt göra beställningar avseende de

verksamheter där Produktionsstyrelsen ansvarar för driften. De ska följa och initiera eventuella justeringar av s.k. ersättning, subventionsnivåer, avgiftssystem och regler i övrigt inom sina kundvals-system.

3.2.2 Pengstyrd verksamhet

Enligt kommunens styrmodell beslutar respektive nämnd om fördelning mellan olika verksamhetsområden. Fördelning av resurser sker dels genom peng per prestation, enligt KF:s beslut, dels genom riktade anslag. Nämnden ansvarar för att verksamheten ryms inom tilldelade ramar. Nämnden har rätt att omfördela resurser, inom sin budgetram, mellan verksamhetsområdena med undantag av pengens fastställda giltighetstid.

Enligt styrmodellen ska varje enskild resultat-enhet inom Produktionsstyrelsen upprätta en egen internbudget. Nämnden eller resultat-enheten äger inte rätt att överskrida budget utan särskilt beslut.

3.2.3 Nämndernas beställningar till Produktionsstyrelsen

I reglementet för Kultur- och utbildningsnämnden uttrycks särskilt nämndens uppdrag gentemot Produktionsstyrelsen. Nämnden ska upprätta övergripande mål och följa upp verksamhet inom Produktionsstyrelsen för såväl kommunala som enskilda utförare. Nämnden har ansvar att göra beställningar till produktionsstyrelsen avseende anslagsfinansierad verksamhet och av nämndfinansierad verksamhet som inte regleras i särskild lagstiftning. I Produktionsstyrelsens reglemente står det uttryckt på följande sätt:

"Produktionsstyrelsen ska vidare bedriva verksamheten i enlighet med särskilda överenskommelser som träffats mellan kundvalsnämnder och Produktionsstyrelsen."

Enligt uppgift gäller beställningen ett budgetår eller inom skolan ett läsår. Första beställningen blir en nulägesanalys av enhetens verksamhet. Vid behov "skruvas" det i beställningen till nästa år om förutsättningar har ändrats.

Nedan redovisas ett exempel på hur beställningen avseende den kommunala musikskolan är utformad (rubriknivå):

- **Mål och inriktning** – bl.a. att verksamheten ska drivas enligt lag och förordningar inom kundvalssystemet.
- **Specifikation/omfattning** – bl.a. mer specifikt vad det uppdraget omfattar.
- **Ersättning** – hänvisas till bilaga som beskriver ersättnings via musikpeng, terminsavgifter och andra taxor och avgifter.
- **Personal** – här redovisas bl.a. kompetenskrav.
- **Lokaler/lokalvård** – här redovisas bl.a. vad som gäller avseende bästa möjliga lokalutnyttjande.
- **Sekretess** – enheten ansvarar bl.a. för att verksamheten iakttar regler om tystnadsplikt och uppfyller kraven på registerutdrag.

- **Dokumentation** – att verksamheten hanteras enligt kommunens dokumenthanteringsplan.
- **Uppföljning och utvärdering** – att denna bl.a. sker enligt Kultur- och Utbildningsnämndens utvärderingsplan.
- **Ändringar och tillägg** – att det ske ändringar och tillägg till beställningen om förutsättningarna förändras.
- **Överläggningar vid verksamhetsförändringar** – båda parter äger rätten att ändra beställningen och vid större verksamhets avvikelser ska nämnden informeras.
- **Ansvar och befogenhet** – enligt gällande delegationsordning.
- **Giltighetsperiod** – beställnings giltighet.

Beställningarna ska fungera som uppföljningsbara avtal som ska skrivas under av båda parter. De är enligt uppgift dock inte underskrivna i dagsläget. Vid intervjuerna har det uttryckts att ansvaret mellan Produktionsstyrelsen och kundvalsnämnderna har blivit mycket tydligare sedan nämndernas ansvar för att utforma beställningar till Produktionsstyrelsen skrevs in i reglementet. Det anses dock av flera fortfarande vara ett utvecklingsområde. Inom produktionsorganisationen och Produktionsstyrelsens presidium har man även uppfattningen att det ännu inte råder ett affärsmässigt förhållande fullt ut kring beställningarna. I slutändan ser Produktionsstyrelsen exempelvis ingen möjlighet att vägra skriva under även om man har invändningar mot beställningens innehåll kontra finansieringen. Det nämns också att det till stor del saknas beställningar. Kundvalsnämnderna ligger efter och har inte ännu hunnit utforma beställningar för vissa områden.

Kundvalsnämnderna följer upp verksamheten genom särskilda granskningar och med möten med kommunala och externa utförare. Kundvalsnämnderna tar även del av kvalitetsredovisningar och motsvarande.

Kundvalsnämndernas granskningar syftar främst till att säkerställa att utföraren uppfyller kraven i beställningen och ska enligt uppgift göras vartannat år. Enligt en granskningsrapport vi har tagit del av (Skånsta Gruppbostad), genomförs granskningen av denna verksamhet av en sakkunnig inom socialförvaltningen och medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS). Rapporten är strukturerad enligt Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd "ledningssystem för kvalitet i verksamhet enligt SoL, LVU, LVM och LSS".

4 Iakttagelser kring Produktionsstyrelsens ekonomi- och verksamhetsstyrning

4.1 Produktionsstyrelsens verksamhetsplanering

4.1.1 Kommunens planerings- och styrmodell

Enligt planerings- och styrprocessen för Österåker kommun (reviderad 2010-10-13) ansvarar Produktionsstyrelsen för att sluta avtal med resultatenhetschefer om mål, omfattning, kvalitet och ekonomiska resurser.

Budgetarbetet styrs centralt enligt lagd tidsplan, vilken är styrande för Produktionsstyrelsens budget och verksamhetsplanering. Produktionsstyrelsens budgetarbete börjar i november och är klart i februari samtidigt som verksamhetsplanen. I detta arbete är Produktionsstyrelsen beroende av de andra nämnderna. Övergripande ser kommunens planerings- och styrprocess ut på följande sätt:

1. 10-årsprognos (första året på mandatperioden)	maj – oktober
2. Politisk beredning (budgetdialog)	mars
3. Direktiv och förutsättningar till verksamhetsplan	april-maj
4. Arbetsprocess i nämnderna	juni-augusti
5. Budgetdialog	september
6. Budgetbeslut	oktober-december
7. Kommunens verksamhetsplan	december

Enligt kommunens styrmodell upprättar Produktionsstyrelsen en nollbudget innebärande att verksamheten finansieras huvudsakligen av interna ersättningar från kundvals-/ beställarnämnderna. Resultatenheterna bidrar till Produktionsstyrelsens gemensamma kostnader vilka bl.a. omfattar kostnader för stab, personalomställning samt kostnader för behovsstyrd administration.

I kommunens styrmodell anges att underskott eller överskott överförs till kommande år. Ackumulerat saldo redovisas i en särskild regleringspost under eget kapital i balansräkningen, efter prövning av Kommunstyrelsen. Resultatenheternas ordinarie driftbudget påverkas inte direkt av regleringsposten. Produktionsstyrelsen har möjlighet att fördela överskott i syfte att utveckla verksamheterna.

4.1.2 Verksamhetsplaner

I Produktionsstyrelsens reglemente anges att "Verksamheten ska bedrivas i enlighet med av Kommunfullmäktige fastställda övergripande långsiktiga målområden och strategier samt i enlighet med Förskolenämndens, Utbildningsnämndens, Vård- och omsorgsnämndens och Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsplaner för det

kommande året." Detta innebär att Produktionsstyrelsen har att förhålla sig till kundvalsnämndernas verksamhetsplaner i arbetet med verksamhetsplanen.

Produktionsstyrelsens verksamhetsplan för år 2011 är uppdelad på tre nivåer, dels för Produktionsstyrelsen övergripande, dels per verksamhetsområden samt även för respektive enhet. Övergripande innehåller verksamhetsplanen uppdrag/åtagande för varje verksamhetsområde, miljömål, nämndgemensam framåtblick och produktionsförvaltningens strategiska mål. Verksamhetsområdena och enheternas delar är innehållsmässigt lite annorlunda och följer följande struktur:

- Uppdrag/åtagande
- Ekonomisk sammanfattning
- Åtgärdsplan
- Volym
- Styrkort
- Framåtblick

Det balanserade styrkortet har fyra perspektiv, kund, ekonomi, utveckling och medarbetare. Målen eller nyckeltalen varierar i kvalitet för respektive enhet. I de flesta fall anges inte någon direkt målsättning att styra mot utöver en ekonomi i balans och god prognossäkerhet.

4.2 Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

Av styrmodellen framgår att "Produktionsstyrelsen/Nämnden ansvarar för att verksamhetens mål, omfattning, kvalitet och ekonomiska resultat följs upp regelbundet. Produktionsstyrelsen och nämnderna ansvarar för att budgeten inte överskrids".

4.2.1 Uppföljning av verksamheten

En genomgång har skett av Produktionsstyrelsens mötesprotokoll under 2011 för perioden januari till september med avseende på ärenden relaterat till ekonomi- och verksamhetsstyrning.

När det gäller uppföljning av ekonomin har kontrollern informerat om ekonomiskt resultat och prognos för perioden på tre av fem sammanträden. Produktionsstyrelsen har också tagit del av och beslutat om delårsbokslut. Uppföljningen av verksamheten har avsett beslut om verksamhetsplanen, verksamhetsberättelsen, kommunens kvalitetspolicy, beställningar från nämnd, nya nyckeltal, volym- och verksamhetsförändringar m.m.

Nedan redovisas en sammanställning rörande ärenden kring ekonomi och verksamhetsstyrning från Produktionsstyrelsen sex sammanträden under 2011:

- **Januari** - Beslut om att införa en intern fond för produktionsförvaltningen på 0,5 % av enheternas ekonomiska omsättning. Rapportering om vikande kundunderlag inom förskoleverksamheten, vilket medför nedskärningar, under 2011, inom verksamheten för att nå en budget i balans.

- **Februari** - Beslut om att godkänna produktionsstyrelseförvaltningens verksamhetsberättelse för 2010. Enheterna bidrar med 1,2 % av omsättningen till Produktionsstyrelsens gemensamma kostnader samt till behovsstyrd administration. Beslut om verksamhetsplan. Enheterna ska bidra med 3,8 % av omsättningen till Produktionsstyrelsens gemensamma kostnader (1,2 %), behovsstyrd administration (2,1 %) och till verksamhetsfonden (0,5 %). Beslut om investeringsbehov för perioden 2011-2013. Åskar om investeringsbehov för alla verksamheter hos KS.
- **Mars** - Beslutar att godkänna ekonomisk rapportering per 28 februari 2011 samt prognosen för 2011.
- **April** – Beslutar att godkänna ekonomisk rapporteringen per 31 mars 2011 samt prognosen för 2011 som har justerats neråt.
- **Maj** - Produktionsstyrelsen informeras om kommunens kvalitetspolicy och dess integrering i styrmodellen. Godkänner ekonomisk rapporteringen per 30 april 2011 samt prognosen för 2011 som har justerats neråt. Chefen för enheten stöd och utveckling ska komma till nästa sammanträde och informera om verksamheten. Produktionsstyrelsen önskar också en redovisning av återflödet av elever till kommunen. Produktionsstyrelsen informeras om en sammanställning av nya nyckeltal inom utbildning.
- **September** - Godkänner verksamhetsberättelse för delårsbokslut januari-december 2011, beslutar också om ytterligare åtgärder att komma till rätta med prognostiserat underskott. Dessutom ska ett bättre prognosverktyg tas fram där större hänsyn till kostnadsperiodisering görs. I delårsbokslutet saknas uppföljning av mål för verksamheten.

Information lämnas om att öka antalet elever och lärare på Österåkers musikskola. Ett förtydligande lämnas kring 2011 års beställning av sport och friluft vilket kommer få konsekvenser för vinterdriften och uppdraget om en budget i balans. Produktionsförvaltningen kommer att lämna en konsekvensanalys till Kultur- och utbildningsnämnden.

Produktionsstyrelsen informeras om ett eventuellt pengasystem för bibliotek och fritidsgårdsverksamhet. Information om förändrade beställningar från Vård- och omsorgsnämnden samt om förslag på ny arbetsgång vid beställning från beställarnämnd till utförarnämnd från och med år 2012.

Enligt intervjuerna har Produktionsstyrelsen möten tio gånger om året vilka föregås av presidie möten. Verksamhetsuppföljning sker genom att presidiet har möten med verksamhetschefer och enhetschefer samt besöker arbetsplatser inom Produktionsstyrelsens ansvarsområde. I övrigt sker dialogen inom ramen för produktionsförvaltningens ledningssystem och mellan kundvals nämnd och resultat enhetschefer.

Av intervjuerna framgår att produktionscheferna har haft olika syn på verksamhetsstyrningen. Det arbete som initierades kring balanserade styrkort har inte fullföljts utan fokus i styrning och uppföljning av verksamheten har flyttats till andra verktyg

såsom kvalitetsredovisningar etc. Därutöver har arbetet med tjänstedeklarationer införts för kundvalsnämnderna och kommunen har antagit en kvalitetspolicy till grund för verksamheternas kvalitetsarbete.

4.2.2 Ekonomisk uppföljning

Enligt intervjuerna följer produktionsförvaltningen respektive enhets ekonomiska resultat varje månad. I kommunens styrmodell ställs krav på att delårsbokslut och åtta månadsuppföljningar ska genomföras under året med undantag för januari och juli månad.

Enheterna lämnar en särskild bilaga där periodens intäkter och kostnader analyseras och kommenteras i förhållande till utfall, budget och prognos. Det lämnas även vid behov underlag för planerade åtgärder. Utifrån enheternas månadsrapporter skapas en samlad månadsrapport för Produktionsstyrelsen.

Produktionsstyrelsens kostnader finansieras av kommunens kundvalsnämnder och av olika avgifter från kunder/brukare.

Nedan redovisas Produktionsstyrelsens samlade ekonomiska resultat för perioden 2007 – 2010.

Verksamhet (mnkr)	2010	2009	2008	2007
PS totalt	-13,0	1,5	12,0	-2,9
Förskola	-4,5	-0,9	1,8	1,8
Skola	-6,3	-6,2	-6,6	-3,6
Vård & Omsorg	0,8	6,9	0,6	-2,3
Kultur & fritid	-0,7	-0,6	0,0	-
Måltid	0,0	0,8	0,1	0,1
ESU	-2,2	-9,2	0,0	-
Centrala poster	0,0	2,9	3,1	1,2
Verksamhetsfond	0,0	7,9	13,0	0

Tabell 1, ekonomiskt resultatutfall för Produktionsstyrelsens verksamheter år 2007-2010. År 2008 övergick driften av ESU och Kultur och fritid till Produktionsstyrelsen.

Enligt Österåkers kommuns årsredovisningar 2007-2010 har Produktionsstyrelsen för perioden sammantaget redovisat varierande ekonomiska resultat. År 2007, styrelsens första år, redovisade den totala verksamheten ett underskott på 2,9 mnkr för att året därefter uppvisa ett positivt resultat på nästan 12 mnkr. Vid senaste årsbokslutet, år 2010, redovisade den totala verksamheten ett negativt resultat på cirka 13 mnkr. Sammantaget för hela perioden har styrelsen i stort haft en ekonomi i balans. Det har dock varit en stor variation i resultat mellan olika resultatenheter. Produktionsstyrelsens resultat bör dock även ses i ljuset av att kommunen de senaste åren historiskt sett haft en låg kostnadsutveckling där löne- och prisuppräkningsarna varit relativt sett låga vilket inneburit ett inte obetydligt förändringstryck på Produktionsstyrelsens verksamheter.

Enligt delårsbokslutet per den 31 augusti 2011 redovisar Produktionsstyrelsen ett underskott på 9,1 mnkr och prognostiserar ett negativt resultat för helåret 2011 på drygt 2 mnkr. Per september har prognosen försämrats till ett underskott närmare 4 mnkr.

Produktionsstyrelsen använder sig av en verksamhetsfond för att möjliggöra en resultatutjämnning mellan olika verksamheter och enheter och för att täcka kostnader för utvecklingsfrågor inom produktionsförvaltningen. Resultatenheterna bidrar med en fastställd del av sin omsättning till verksamhetsfond, gemensamma kostnader och behovsstyrd administration.

Nedan redovisas ekonomiskt resultat (tkr) för perioden 2007 – 2010 samt lämnade prognoser för 2011.

Verksamhet	UTFALL	UTFALL	UTFALL	UTFALL	BUD- GET	PROGNOS 2011						
	2007	2008	2009	2010		2011	feb	mars	april	maj	juni	aug
Förskolor	1 428	1 817	-898	-4 518	1 447	1 447	1 447	1 109	895	853	318	57
Specialpedagoger	0	0	0	0	0						-438	-438
Skolor	-3 307	-6 561	-6 210	-6 284	-1 033	-1 033	-1 685	-1 658	-2 142	-3 209	-3 585	-3 503
Äldreomsorg	-2 299	-2 545	2 417	-3 377	-903	-903	-2 597	-2 550	-2 808	-2 882	-3 498	-6 065
Funktionshindrade	-77	3 122	4 458	4 154	1 622	1 622	2 597	2 404	1 993	2 067	1 962	2 832
Måltid	124	105	786	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESU	0	0	-9 212	-2 232	0	0	0	-500	-800	-814	-815	-815
Kultur och Fritid	0	0	-591	-700	0	0	0	0	0	0	0	0
Centrala poster & fond	1 267	16 044	10 768	0	-1 133	-1 133	238	1 195	2 862	3 985	4 000	4 000
Totalt	-2 864	11 982	1 518	-12 957	0	0	0	0	0	0	-2 056	-3 932

Tabell 2, ekonomiskt resultatutfall för Produktionsstyrelsens verksamheter år 2007- 2010 samt prognos för 2011. År 2008 övergick driften av ESU och Kultur och fritid till Produktionsstyrelsen.

Sammantaget var det 33 resultatenheter som redovisade större eller mindre underskott i bokslut 2010. Av elva förskolor redovisade nio enheter underskott i varierande omfattning. För kommunens grundskolor och gymnasium var det elva av sju enheter som redovisade större eller mindre underskott i bokslutet 2010.

Utifrån lämnad prognos per september 2011 är det sammantaget sexton enheter som prognostiserar underskott för 2011. Av underskottsenheterna återfinns fyra inom förskoleverksamheten, sex inom skolverksamheten och sex inom verksamhet för äldre och funktionshindrade.



Produktionsförvaltningen
Stina Nilsson

2011-10-09 Dnr PS

Till Produktionsstyrelsen

5.

Styrelsesammanträden 2012

Förslag på tider för Produktionsstyrelsens sammanträden 2012

Beslutsförslag

Produktionsstyrelsens beslut

Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna föreslagna datum för Produktionsstyrelsens sammanträden under år 2012.

Bakgrund

Sammanträdena föreslås äga rum på torsdagar. Produktionsstyrelsen har uppehåll från sammanträden under juni och juli. Inget sammanträdesdatum inträffar under sportlov, påsklov eller höstlov. Alla sammanträden med undantag för tre äger rum i sammanträdeslokal Largen.

Datum:

26 januari
23 februari (inte i Largen)
29 mars
26 april
31 maj
30 augusti (inte i Largen)
27 september (inte i Largen)
25 oktober
29 november
20 december

Stina Nilsson

8.**Bed and Breakfast- Start av ny verksamhet inom området sysselsättning för personer med psykiska eller neuropsykiatriska funktionsnedsättningar****Beslutsförslag**

1. Att enheten Kanalhuset/ILSA får nämndens uppdrag att starta ett socialt kooperativ med Bed & Breakfast
2. Att Produktionsstyrelsen tecknar hyresavtal för att driva Bed & Breakfast

Beslutet tas under förutsättning att Produktionsstyrelsen beviljas extra medel av Kommunstyrelsen för att finansiera hyreskostnaden.

Finansiering

Se Bilaga 1.

Finansieringen delas mellan den kommunala verksamheten och det sociala kooperativet. Kooperativet kommer att beviljas en kredit hos Ekobanken. Bidrag kommer även att sökas från Allmänna Arvsfonden.

Bakgrund

Under hösten 2010 fick Produktionsförvaltningen i uppdrag av Produktionsstyrelsen att utreda möjligheten att starta ett kooperativ med Bed & Breakfast-verksamhet som drivs av personer med funktionshinder. VON har efter tidigare utredningar påpekat behovet av alternativa aktiviteter och driftsformer. Uppdraget delegerades till enhetschef Annie Hedin som bildade en arbetsgrupp bestående av två politiker, en hyresvärd, VON:s lokalansvarige, en representant från vardera AF och FK, projektledaren från Coompanion i Roslagen samt personal från Kanalhuset/ILSA.

Arbetsgruppen har haft sammanlagt 9 möten där man har kommit fram till att den lämpligaste lokalen för verksamheten är plan 4 i Folkets Hus.

En investeringsbudget samt en budget för första verksamhetsåret har upprättats. Kooperativet Bed & Breakfast förväntas att efter vissa investeringskostnader kunna drivas med verksamhetens egna intäkter.

Arbetsgruppen kom även fram till att kooperativet bör drivas utifrån ett s.k. Le Mat-koncept, en franchisemodell för sociala företag som säljer gästnätter av hög kvalitet samtidigt som man skapar arbeten för människor som står långt från arbetsmarknaden. Modellen kommer ursprungligen från Trieste i Italien där den utvecklades i samband med stängningen av mentalsjukhusen.

Tidigare beredning

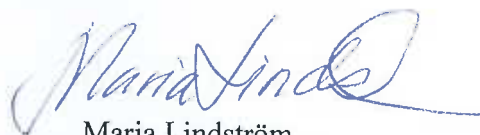
Ärendet beskrivs i

Produktionsstyrelsens protokoll från 2011-01-27

Arbetsgruppens beredningsdokument/protokoll 1-9, våren/sommaren 2011



Cecilia Vikström
Produktionschef



Maria Lindström
Verksamhetschef

Bed & Breakfast

E.F, Kooperativet

K, Kommunen Tillfaller

Budget År 1		K	E.F	Totalt
Intäkter				
Investeringsmedel från Produktionen		500		500
NU-pengar från VON		200		200
Kredit ekobanken			150	150
Uthyrning rum 8,5rum/natt á 450kr		1 315	78	1 393
Ers. AF personligt biträde		360		360
Från VON för kunder		700		700
från Soc. Förvaltningen (bostadslösa)		320		320
Summa Intäkter		3 395	228	3 623
Kostnader				
Inredning, målning		-500		-500
Utbildning, studiebesök		-200		-200
Övrigt		-100		-100
Le Mat			-70	-70
Lönekostnader 2 handläggare		-600		-600
Personalomkostnader		-236		-236
Lokalhyra och fastighetsskatt		-1 135		-1 135
Tele, Bredband		-20		-20
Hyra sängkläder och övr textil		-100		-100
Livsmedel		-100		-100
Marknadsföring		-100		-100
Förbr. Material och städ		-90		-90
Hushållsel		-30		-30
Avbetalning kredit	5% ränta		-158	-158
Avbetalning (Produktionen)	10 år 5% ränta	-54		-54
Overheadkostnader 3,8%		-130		-130
Summa Kostnader		-3 395	-228	-3 623
Resultat		0	0	0