

## KALLELSE

### PRODUKTIONSSTYRELSEN

**Tid:** Torsdag 27 oktober, 2011, kl 18:00  
**Plats:** Konferensrum Biblioteket, Åkersberga Centrum

På uppdrag av ordförande Kenneth Netterström (m)



Stina Nilsson  
administrativ samordnare

#### FÖREDRAGNINGSLISTA

1. Val av justerare och fastställande av tidpunkt för justering
2. Fastställande av dagordning
3. Bibliotekschef Eva Bergström informerar om Bibliotekets verksamhet utifrån 1: års jubileet
4. Ekonomisk uppföljning per september månad Bilaga
5. Redovisning av resultat: Lokal uppföljning av ungdomspolitiken
6. Information gällande möte med revisorerna
7. Besök i verksamheterna Dukas
8. Revidering av Produktionsstyrelsens delegationsordning utifrån ESU:s avveckling Dukas
9. Delegationsbeslut
10. Övriga ärenden

## EKONOMISK UPPFÖLJNING PER SEPTEMBER MÅNAD

### Beslutsförslag

#### Produktionsstyrelsens beslut

Redovisning av utfall januari-september 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 kundvalsnämnder samt olika avgifter från kunder.

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

Utfallet för perioden är – 6 223 tkr.

Prognosen försämrar mot budget från 0 till – 3 932 tkr i första hand beroende på lägre intäkter än förväntat. Detta beroende på nivåsenkningar inom LSS, för låg utförandegrad inom hemtjänst, för hög hyreskostnad i relation till antalet elever på gymnasiet och låg ersättning för särskolan.

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

#### Åtgärder för ekonomi i balans

Ekonomi följs upp i regelbundna träffar med enhetscheferna.

En väsentlig åtgärd är att förbättra den ekonomiska uppföljningen inom Vård och Omsorg genom att underlag på utbetalad ersättning utvecklas för att få kontroll på intäkterna.

Hemtjänsten fortsätter att effektivisera för att nå högre utförandegrad, målet 80 %, samtidigt som bemanningen reduceras. En grundläggande ekonomisk genomlysning kommer att ske inom de närmaste veckorna.

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

En diskussion måste komma till stånd med beställaren.

Hyreskostnaden i relation till antalet elever på Österåkers gymnasium behöver ses över.

Se över organisationen och pengkonstruktionen ytterligare inom särskolan.

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

#### Ekonomiska rapporter och kommentarer per september 2011 bifogas.



Cecilia Vikström  
Produktionschef



Mahshid Nayeri  
Controller



2011-10-07

**EKONOMISK UPPFÖLJNING PER SEPTEMBER MÅNAD**

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER 2011		
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget-avvikelse	Utfall 2010	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
<b>Verksamhetens intäkter</b>							
Avgifter	5 773	5 000	-773	900 285	4 330	3 690	-640
Övriga intäkter	965 717	922 924	-42 793	73 233	724 288	693 536	-30 752
<b>Summa intäkter</b>	<b>971 490</b>	<b>927 924</b>	<b>-43 566</b>	<b>973 518</b>	<b>728 618</b>	<b>697 226</b>	<b>-31 392</b>
- Varav interna intäkter	950 086	920 000		900 285	712 565	648 628	
<b>Verksamhetens kostnader</b>							
Personalkostnader	-622 741	-616 000	6 741	-640 035	-467 056	-472 063	-5 007
Lokalkostnader	-117 532	-115 000	2 532	-120 052	-88 149	-82 449	5 700
Kapitalkostnader	-3 989	-3 989	0	-4 386	-2 992	-2 992	0
Köp av verksamhet	-153 838	-115 000	38 838	-138 230	-115 379	-84 328	31 051
Övriga kostnader	-73 390	-81 867	-8 477	-83 772	-55 043	-61 617	-6 575
<b>Summa kostnader</b>	<b>-971 490</b>	<b>-931 856</b>	<b>39 634</b>	<b>-986 475</b>	<b>-728 618</b>	<b>-703 449</b>	<b>25 169</b>
- Varav interna kostnader	-107 392	-107 392		-153 469	-80 544	-101 857	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>-3 932</b>	<b>-3 932</b>	<b>-12 957</b>	<b>0</b>	<b>-6 223</b>	<b>-6 223</b>

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER 2011		
	Budget 2011	Prognos 2011	Budget-avvikelse	Utfall 2010	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Förskolor inkl. fdh	1 447	57	-1 390	-4 518	1 085	-434	-1 519
Specialpedagoger	0	-438	-438		0	-196	-196
Grundskola inkl. fth	-1 035	-2 065	-1 030	-4 934	-776	-744	32
Gymnasium	0	-1 438	-1 438	-1 844	0	-1 515	-1 515
Komvux	0	0	0	494	0	551	551
Kultur & fritid	0	0	0	-700	0	348	348
Vård & omsorg	719	-3 233	-3 952	777	539	-4 619	-5 158
Måltid	0	0	0	0	0	-2 201	-2 201
ESU	0	-815	-815	-2 232	0	-815	-815
Centrala poster/verksamhetsfond	-1 131	4 000	5 131	0	-848	3 402	4 250
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>-3 932</b>	<b>-3 932</b>	<b>-12 957</b>	<b>0</b>	<b>-6 223</b>	<b>-6 223</b>

Investeringsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER 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		0
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
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>-13 120</b>	<b>1 261</b>	<b>-1 739</b>



Verksamhet	UTFALL 2008	UTFALL 2009	UTFALL 2010	BUDGET 2011	PROGNOS 2011						
					feb	mars	april	maj	juni	aug	sep
Förskolor	1 817	-898	-4 518	1 447	1 447	1 447	1 109	895	853	318	57
Specialpedagoger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-438	-438
Skolor	-6 561	-6 210	-6 284	-1 033	-1 033	-1 685	-1 658	-2 142	-3 209	-3 585	-3 503
Vård och Omsorg	577	6 875	777	719	719	0	-146	-815	-815	-1 536	-3 233
Måltid	105	786	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESU	0	-9 212	-2 232	0	0	0	-500	-800	-814	-815	-815
Kultur och Fritid	0	-591	-700	0	0	0	0	0	0	0	0
Centrala poster	3 089	0	0	-1 133	-1 133	238	1 195	2 862	3 985	4 000	4 000
Fond (2008 & 2009)	12 955	10 768	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>11 982</b>	<b>1 518</b>	<b>-12 957</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 056</b>	<b>-3 932</b>

## 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-september

Utfallet för perioden uppgår till -6 223 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.

#### Utbildning

Utfallet har försämrats något. Det är främst gymnasiet som har försämrat sin prognos för året på grund av ett minskat antal elever inom introduktionsprogrammet, samt särskolans verksamhet på Solskiftesskolan visar ett underskott på -1 164 tkr för perioden. Särskolan har under åren genomgått en stor förändring i organisationen. Trots det så har verksamheten svårt att få budget i balans.

#### Vård och omsorg

Utfallet har försämrats med 288 tkr sedan augusti. Det är i första hand augustis semestervikarier som nu fått lön och som orsakar detta. De största underskotten finns inom verksamheterna hemtjänst, äldreboende/korttidsboende samt gruppboende LSS. Inom hemtjänsten är utförandegraden för låg i relation till arbetad tid och det nya debiteringssystemet Intraphone är tidskrävande med sin administration. Inom äldreboende har vi haft tomma lägenheter (med halverad intäkt som följd) samt extra personalkrävande boende (ökade personalkostnader).



Samtliga gruppboendestäder för personer med grava funktionshinder uppvisar ett underskott.

De verksamheter som visar överskott är personlig assistans, stöd- och serviceboende samt barn- och ungdomsverksamhet. Assistansens överskott förstärks av hittills upplösta medel från balanskonto, 1 000 tkr.

### **Kultur och fritid**

Kultur och fritid visar ett överskott januari – september på 348 tkr. Anledningen är förutom allmän återhållsamhet också att effektivisering har gett effekt. Att det skiljer mellan utfall och prognos beror på att verksamheterna ännu inte genomfört planerade verksamhetsinköp, fordons- och fastighetsservice.

### **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**

Enheten visar ett underskott på -815 tkr per 30/6-2011 då verksamheten upphörde i produktionsstyrelsens regi.

## **Kommentarer till bokslutsprognos**

### **Intäkter**

Intäkterna justeras ned med 43 566 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.

### **Bruttokostnader**

Kostnadernas justeras ned med 40 634 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**

Enheterna tappas intäkter under sommaren när en årskull går vidare till förskoleklass. Nya placeringar 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. De flesta skolor prognostiserar ett överskott och planerar även att hämta in delar av det ev. underskottet från 2010. Söraskolan har inte en budget i balans för 2011 men den organisation som är lagd för läsåret 2011-2012 innebär balans 2012.

### **Vård och omsorg**

Prognosen har försämrats från september. Det är verksamheterna inom äldreomsorgen som inte kommer att få effekt på åtgärder så fort som beräknat. Det finns även en viss osäkerhet pga. att vi startar nya verksamheter i höst inom området neuropsykiatriska funktionsnedsättningar: korttidstillsyn och -vistelse för ungdomar, daglig verksamhet samt specialinriktat boendestöd.

Hemtjänsten, äldreboende liksom gruppboendestad LSS drivs med stora underskott. Övriga verksamheter finansierar delar av dessas underskott, med konsekvensen att dessa verksamheter inte disponerar hela den peng som är beslutad för just den verksamheten. Verksamhetsområdet prognostiseras som helhet lämna ett underskott.

### **Kultur och fritid**

Kultur och fritid prognostiserar budget i balans på helåret.



### **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. Dock ligger en förlust kvar med 815 tkr.

### **Sammanfattning om netto till bokslutsprognos**

Prognosen försämrar mot budget i första hand beroende på lägre intäkter än förväntat, dels pga. nivå-sänkningar (LSS), dels pga. för låg utförandegrad inom hemtjänst och för hög hyreskostnad på gymnasiet i relation till elevantal och låg ersättning för särskolan.

### **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. 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. Miniminivån för att nå basala lagkrav är två medarbetare dagtid, en nattetid. Detta gäller oavsett om det bor en eller fem kunder på gruppboendet. Produktionsstyrelsen tog i september beslut på att föreslå Vård och omsorgsnämnden en analys och justering av ersättning för gruppboende LSS.

### **Kultur och fritid**

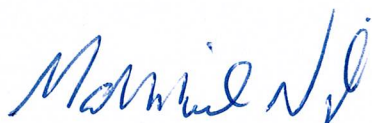
Verksamheten ses över löpande.

### **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.

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

Produktionsförvaltningen jobbar vidare med åtgärdsplan. 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.



Mahshid Nayeri  
Controller