

## Kallelse

### Produktionsstyrelsen kallas till sammanträde

Tid: Torsdagen den **22 mars, kl 18.00**

Plats: VIREN, Konferensavdelningen, Alceahuset, Åkersberga

#### Övrig information:

Konferenslokal Viren är bokad för Alliansen den 22 mars kl 17.00-18.00. Konferenslokal Losjön är bokad från kl 17.00 den 22 mars för oppositionen.

Gunnar Fristedt

Produktionsstyrelsens ordförande

Helen Nyberg, Nämndsekreterare

### Dagordning

- 3:1 Fastställande av dagordning, närvaro och övriga frågor
- 3:2 Val av justerare samt tid för justering och information.
- 3:3 Ekonomisk uppföljning 2016 – månadsrapport per den 29 februari
- 3:4 Information: Möte med revisorer
- 3:5 Produktionsstyrelsens sammanträden hösten 2016
- 3:6 Information från verksamhetsbesök (Österåkers gymnasieskola 25/2 och Fritidsgårdar 22/3)
- 3:7 Information från verksamheterna
  - a. Övergripande:
  - b. Utbildning
  - c. Vård och omsorg:
- 3:8 Delegationsbeslut i Produktionsstyrelsen
- 3:9 Inkomna skrivelser till Produktionsstyrelsen
- 3:10 Övriga frågor
  - a.

## § 3:3

---

### Ekonomisk uppföljning 2016 – Produktionsstyrelsens uppföljning per den 29 februari

Dnr: PS 2016/0029-042

- Tjänsteyttrande daterat 2016-03-15
- Bilagor:
  - I. Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per den 29 februari 2016

## Tjänsteutlåtande

### Produktionsförvaltningen

Datum 2016-03-15

Dnr PS 2016/0029-042

Till Produktionsstyrelsen

## Ekonomisk uppföljning per den 29 februari 2016

### Sammanfattning

Produktionsstyrelsen redovisar per den 29 februari 2016 ett ackumulerat resultat på 3 152 tkr vilket är en avvikelse på 2 112 tkr emot periodiserad budget och motsvarar 1,2 % av ackumulerad omsättning.

### Beslutsförslag

#### Produktionsstyrelsens beslut

1. Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna månadsrapporten per den 31 oktober 2015 samt att överlämna densamma till Kommunstyrelsen.

### Bakgrund

Produktionsstyrelsen redovisar per den 29 februari 2016 ett ackumulerat resultat på 3 152 tkr vilket är en avvikelse på 2 112 tkr emot periodiserad budget och motsvarar 1,2 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på 3 096 tkr. Produktionens samlade intäkter för perioden är 173 705 tkr, vilket är 786 tkr (0,4 %) bättre än budgeterat och 5 851 tkr mer än samma period föregående år. Kostnaderna uppgick sammanlagt till -170 553 tkr vilket är 1 327 tkr (0,7 %) bättre än budget och 5 797 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 69,2 % av omsättningen, samma nivå som föregående period och föregående år. Sammanfattningsvis visar produktionen ett resultat som ligger helt i linje med föregående års resultat för samma period och avviker positivt ifrån budget.

### Förvaltningens slutsatser

För årets första två månader visar produktionen som helhet på en god budgetföljsamhet och god kostnadskontroll. Omsättningen följer budgeten, dock avviker personalkostnaderna -1,8 % som kan härledas till att personalförsörjningen inom Vård och Omsorg har varit högre än budgeterat. Effekterna av projektet ”Vi kan” och anpassningar i personalsammansättningen har än inte gett önskvärd effekt. Övriga verksamhetsområden presenterar bra siffror där förskolor och måltidsenheten sticker ut. Sistnämnda har dock fått dubbel ersättning för måltider som ersätts av Vård- och Omsorgsnämnden. Det kommer att justeras i mars och kommer ge en negativ effekt om ca. 500 tkr. Med anledning av osäkerheten avseende vidtagna och planerade åtgärder inom vård- och omsorgsverksamheterna sätts prognosen redan nu, efter ianspråktagen utjämningsreserv om 2 500 tkr, till ett årsresultat på -2 000 tkr för produktionen som helhet.

Under mars månad kommer produktionens controllers sammanställa enheternas investeringsönskemål och i samråd med verksamhetschefer och enhetschefer fastställa ramar. Prognos för investeringar sätts i enlighet med budget, 4 000 tkr.

## Tjänsteutlåtande

### Bilagor

1. Produktionsstyrelsens ekonomiska uppföljning per den 29 februari 2016.



Kent Henningson  
Produktionschef



Erik Lanner  
Controller



Christer Hansson  
Controller

## Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 29 februari 2016.

### Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	37	37		921
Övriga intäkter	1 039 597	172 919	173 668	749		1 023 569
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>1 039 597</b>	<b>172 919</b>	<b>173 705</b>	<b>786</b>		<b>1 024 490</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-716 106	-117 922	-120 155	-2 233		-708 392
Lokalkostnader	-115 991	-19 309	-19 236	73		-115 708
Kapitalkostnader	-3 256	-532	-544	-12		-2 872
Köp av verksamhet	-3 246	-577	-929	-352		-4 984
Övriga verksamhetskostnader	-200 999	-33 540	-29 690	3 850		-197 499
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		-4
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 039 597</b>	<b>-171 880</b>	<b>-170 553</b>	<b>1 327</b>		<b>-1 029 459</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 039</b>	<b>3 152</b>	<b>2 112</b>	<b>-2 000</b>	<b>-4 968</b>

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
Förskolor	657	109	26	83		673
Utbildning exkl. särskolan	1 810	302	76	226		1 570
VoO	1 111	185	63	122		717
Sport och Friluft	194	32	0	32		140
Måltidsenheten	158	26	0	26		0
Särskolan	70	12	0	12		0
Produktionsstaben	0	0		0		470
<b>RESULTAT</b>	<b>4 000</b>	<b>667</b>	<b>165</b>	<b>502</b>	<b>4 000</b>	<b>3 570</b>

### Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 29 februari 2016 ett ackumulerat resultat på 3 152 tkr vilket är en avvikelse på 2 112 tkr emot periodiserad budget och motsvarar 1,2 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på 3 096 tkr. Produktionens samlade intäkter för perioden är 173 705 tkr, vilket är 786 tkr (0,4 %) bättre än budgeterat och 5 851 tkr mer än samma period föregående år. Kostnaderna uppgick sammanlagt till -170 553 tkr vilket är 1 327 tkr (0,7 %) bättre än budget och 5 797 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 69,2 % av omsättningen, samma nivå som föregående period och föregående år. Sammanfattningsvis visar produktionen ett resultat som ligger helt i linje med föregående års resultat för samma period och avviker positivt ifrån budget.

## Kommentarer till bokslutsprognos och planerade åtgärder

För årets första två månader visar produktionen som helhet på en god budgetföljsamhet och god kostnadskontroll. Omsättningen följer budgeten, dock avviker personalkostnaderna -1,8 % som kan härledas till att personalförsörjningen inom Vård och Omsorg har varit högre än budgeterat. Effekterna av projektet ”Vi kan” och anpassningar i personalsammansättningen har än inte gett önskvärd effekt. Övriga verksamhetsområden presenterar bra siffror där förskolor och måltidsenheten sticker ut. Sistnämnda har dock fått dubbel ersättning för måltider som ersätts av Vård- och Omsorgsnämnden. Det kommer att justeras i mars och kommer ge en negativ effekt om ca. 500 tkr. Med anledning av osäkerheten avseende vidtagna och planerade åtgärder inom vård- och omsorgsverksamheterna sätts prognosen redan nu, efter ianspråktagen utjämningsreserv om 2 500 tkr, till ett årsresultat på -2 000 tkr för produktionen som helhet.

Under mars månad kommer produktionens controllers sammanställa enheternas investeringsönskemål och i samråd med verksamhetschefer och enhetschefer fastställa ramar. Prognos för investeringar sätts i enlighet med budget, 4 000 tkr.

För detaljerad information kring ovanstående samt planerade och vidtagna åtgärder hänvisas till nedanstående text för respektive verksamhetsområden.

## Verksamhetsområden

### Produktionsstaben

#### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	66 469	11 078	11 130	52		65 655
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>66 469</b>	<b>11 078</b>	<b>11 130</b>	<b>52</b>		<b>65 655</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-29 526	-4 637	-4 771	-134		-28 396
Lokalkostnader	-540	-90	-85	5		-1 521
Kapitalkostnader	-332	-55	-55	0		-332
Köp av verksamhet	-100	0	0	0		-55
Övriga verksamhetskostnader	-31 471	-4 747	-4 711	36		-28 861
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-61 969</b>	<b>-9 530</b>	<b>-9 623</b>	<b>-94</b>		<b>-59 164</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>4 500</b>	<b>1 549</b>	<b>1 507</b>	<b>-42</b>	<b>4 500</b>	<b>6 491</b>

### **Kommentarer till periodens utfall**

Produktionsstaben redovisar per den 29 februari 2016 ett ackumulerat resultat på +1 507 tkr vilket är en avvikelse på -42 tkr emot periodiserad budget och motsvarar -0,3 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstaben ett ackumulerat resultat på +1 247 tkr. Produktionsstabens samlade intäkter för perioden är 11 130 tkr, vilket är 52 tkr (0,5 %) bättre än budgeterat och 207 tkr mer än samma period föregående år. Kostnaderna uppgick sammanlagt till -9 623 tkr, vilket är -94 tkr (-1 %) sämre än budget och 53 tkr mer än föregående år. Avvikelsen ser vi inom kostnadsslaget personalkostnader. För närvarande är avvikelsen för personalkostnader ca 3 % emot budget och orsaken är en lönekostnad, 140 tkr, för en person som har slutat föregående år 2015 och kostnaden har hamnat på år 2016. Nämnda kostnad ska ej belasta enheten där personen tidigare arbetade.

### **Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan**

Prognosen för Produktionsstaben sätts för helåret 2016 i enlighet med budget, 4 500 tkr. Varav 2 500 tkr i resultatutjämningsreserv.

## Förskolor

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	162 613	27 483	27 688	205		156 714
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>162 613</b>	<b>27 483</b>	<b>27 688</b>	<b>205</b>		<b>156 714</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-114 226	-18 496	-18 591	-95		-110 410
Lokalkostnader	-19 772	-3 296	-3 219	78		-19 715
Kapitalkostnader	-222	-36	-49	-13		-141
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-28 392	-4 835	-3 975	861		-25 626
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-162 613</b>	<b>-26 664</b>	<b>-25 833</b>	<b>831</b>		<b>-155 892</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>819</b>	<b>1 854</b>	<b>1 036</b>	<b>0</b>	<b>822</b>

#### Kommentarer till periodens utfall

Förskolorna visar ett positivt resultat på 1 854 tkr, vilket är 1 036 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar 3,7 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade förskolorna ett positivt resultat på 1 379 tkr. Förskolornas samlade intäkter för perioden är 27 688 tkr vilket 205 tkr (0,7 %) bättre än budget och 1 453 tkr mer än föregående år. Förskolornas samlade kostnader för perioden är -25 833 tkr vilket är 831 tkr (3,2 %) bättre än budget och 978 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 67,1 % av omsättningen, 1,3 procentenheter lägre än samma period föregående år.

#### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen sätts i nuläget i enlighet med budget, 0 tkr. Något högre intäkter och något högre personalkostnader på grund av fler barn i verksamheten. Överskottet beror på att enhetscheferna initialt är försiktiga med inköp i början av året. Ny lokalersättning leder också till försiktighet. Vi har flyttat öppen förskola och öppnat upp en avdelning till på Luna förskola för att klara uppdraget att ge vårdnadshavaren plats inom fyramånadersregeln under vårterminen. Den avdelningen har i dagsläget 5 barn inskrivna. Det är fortsatt svårt att rekrytera förskollärare vilket påverkar kvalitén i verksamheterna. Verksamhetsförstärkningen för barn i behov av särskilt stöd är minskad med 27 % jämfört med höstterminen 2015 vilket gör det svårt att bibehålla samma kvalitet och frekvens på insatser. Vi kommer att följa upp hur detta påverkar.



# Utbildning

## Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola exkl. särskolan	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	0	0		1
Huvudintäkter	394 904	64 204	64 055	-150		377 024
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>394 904</b>	<b>64 204</b>	<b>64 055</b>	<b>-150</b>		<b>377 025</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-261 892	-42 782	-42 523	259		-245 395
Lokalkostnader	-56 188	-9 357	-9 475	-118		-54 081
Kapitalkostnader	-1 136	-189	-196	-6		-938
Köp av verksamhet	-1 975	-352	-564	-212		-2 573
Övriga verksamhetskostnader	-73 713	-12 674	-11 279	1 395		-74 387
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-3
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-394 904</b>	<b>-65 354</b>	<b>-64 037</b>	<b>1 318</b>		<b>-377 377</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-1 150</b>	<b>18</b>	<b>1 168</b>	<b>0</b>	<b>-352</b>

Verksamhetsområde Särskolan	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	13 629	2 402	2 149	-253		16 749
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>13 629</b>	<b>2 402</b>	<b>2 149</b>	<b>-253</b>		<b>16 749</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-10 288	-1 747	-1 796	-49		-13 006
Lokalkostnader	-1 605	-267	-211	56		-2 323
Kapitalkostnader	-19	-3	0	3		0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-1 717	-296	-245	52		-2 247
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-13 629</b>	<b>-2 313</b>	<b>-2 252</b>	<b>62</b>		<b>-17 576</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>89</b>	<b>-103</b>	<b>-191</b>	<b>0</b>	<b>-827</b>

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	0	0		36
Huvudintäkter	62 443	10 071	10 179	108		60 301
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>62 443</b>	<b>10 071</b>	<b>10 179</b>	<b>108</b>		<b>60 338</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-39 660	-6 504	-6 287	217		-35 832
Lokalkostnader	-9 181	-1 529	-1 475	54		-9 117
Kapitalkostnader	-510	-85	-76	9		-554
Köp av verksamhet	-1 170	-225	-365	-140		-2 342
Övriga verksamhetskostnader	-11 922	-1 999	-2 012	-13		-12 117
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-62 443</b>	<b>-10 343</b>	<b>-10 216</b>	<b>127</b>		<b>-59 962</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-272</b>	<b>-37</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>376</b>

## Kommentarer till periodens utfall

**Grundskolor exklusive särskolan:** visar ett positivt resultat på 18 tkr vilket är 1 168 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar 1,8 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade grundskolorna exklusive särskolan ett positivt resultat på 95 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 64 055 tkr, vilket är -150 tkr (0,2 %) sämre än budget och 3 290 tkr mer än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader är -64 037 tkr för perioden, vilket är 1 318 tkr (2 %) bättre än budget och 3 368 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 66,4 % av omsättningen, 0,6 procentenheter högre än motsvarande period föregående år. Merparten av enheterna inom verksamhetsområdet presenterar ett bättre resultat än budget för årets första två månader. Ett gott tecken är att personalkostnaderna följer budget vilket bådär gott inför kommande månader.

**Särskolan:** visar ett negativt resultat på -103 tkr, vilket är -191 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar -8,8 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 47 tkr. Särskolans samlade intäkter för perioden är 2 149 tkr vilket -253 tkr (10 %) sämre än budget och 698 tkr mindre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -2 252 tkr vilket är 62 tkr (2,6 %) bättre än budget och 548 tkr mindre än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 83,5 % av omsättningen, ca 11 procentenheter högre än föregående år. Under perioden saknas externa intäkter i storleksordningen 200 tkr vilket genererar dessa stora avvikelser i procent räknat.

**Komvux och Gymnasium:** visar ett negativt resultat på -37 tkr, vilket är 235 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar +2,3 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 1 578 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 10 179 tkr vilket är 108 tkr (1 %) bättre än budget och -1 264 tkr mindre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -10 216 tkr, vilket är 127 tkr (1,2 %) bättre än budget och 353 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 61,7 % av omsättningen, 10 procentenheter högre än föregående år. Båda enheterna balanserar resultatmässigt under årets första två månader, dock ser vi ett intäktstapp i verksamheten SFI. Utredning av detta pågår, men en första analys visar på en lägre tillströmning av nya elever än väntat vilket kan ha orsaker i att asylärenden tar längre tid än tidigare? Vi följer utvecklingen av tillströmningen av SFI elever, huvudscenariot är att volymerna kommer att öka.

## Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

För närvarande ser vi inga anledningar till att revidera prognosen. Den sätts i enlighet med budget, 0 tkr.

Vad gäller grundskolornas prognos för helåret, ser det positivt ut så här långt. Produktionen ser ett ökande intresse att placera elever på våra skolor, men bristen på elevplatser gör att vi inte kan ta mot alla elever där vårdnadshavarna önskar plats. Stor osäkerhet råder kring hur stor volym nyanlända vi ska räkna med under året. Åkersbergas högstadieskolor är fyllda av elever (i åk 7 och 9, enstaka platser kan erbjudas i åk 8) redan till skolstart augusti 2016. Detta kombinerat med det höga söktrycket på våra skolor gör det svårt för produktionsförvaltningen att placera nyanlända och nyinflyttade elever inom centralorten. Konsekvensen av detta är att det troligen kommer att behövas minst en Mottagningsgrupp under hösten 2016, sannolikt två. Vid två grupper behövs ytterligare en lokal.

Efter de inledande två månaderna är det ännu för tidigt att dra några slutsatser av hur uppräkningspengen i kombination med minskningen av SALSAs-potten samt minskningen av medel för Verksamhetsförstärkning kommer att påverka resultat och kvalitet inom produktionsförvaltningens verksamheter.

Särskolan har tappat externa intäkter, vilket i det korta perspektivet medför för höga personalkostnader. Fyra nya elever väntas till hösten, varför det är viktigt att kunna behålla personalen fram till dess.

Gymnasiets språkintröduktion har 96 elever och undervisning bedrivs förutom i egna lokaler även i pedagogcentrums och fritidsgårdens lokaler. I och med att ingen lokalersättning numera betalas för dessa elever har budget reviderats och om prognosen med nollbudet ska hålla, kommer den uteblivna lokalpengen sannolikt leda till att ambitionsnivå för dessa elevgrupper måste bli lägre. Dessa förändringar ingår i lagd budget och handlar bland annat om större undervisningsgrupper. Fler elever ryms inte i de lokaler som nu nyttjas, varför ett tillskott behövs om fler elever sak tas emot i språkintröduktion.

För komvux del finns fortfarande en del oklarheter runt budget, framförallt kostnader för huvudmannen efter övergången till KCNO 20150701 och planerad övergång även för SFI 20160701.

## Vård och Omsorg

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	93 992	15 529	15 926	397		99 010
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>93 992</b>	<b>15 529</b>	<b>15 926</b>	<b>397</b>		<b>99 010</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-80 414	-13 567	-14 511	-944		-87 565
Lokalkostnader	-2 215	-354	-291	63		-2 145
Kapitalkostnader	-479	-80	-79	1		-464
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-14 325	-2 440	-2 288	151		-16 464
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-97 433</b>	<b>-16 441</b>	<b>-17 170</b>	<b>-729</b>		<b>-106 639</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-3 441</b>	<b>-912</b>	<b>-1 243</b>	<b>-331</b>	<b>-5 441</b>	<b>-7 629</b>

Verksamhetsområde Funktionsnedsättning	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
<b>INTÄKTER</b>						
Avgifter	0	0	32	32		477
Huvudintäkter	161 665	26 693	26 947	255		165 378
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>161 665</b>	<b>26 693</b>	<b>26 979</b>	<b>287</b>		<b>165 855</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personalkostnader	-138 890	-23 577	-24 598	-1 021		-146 341
Lokalkostnader	-6 114	-1 021	-966	55		-6 026
Kapitalkostnader	-304	-41	-41	0		-197
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-6
Övriga verksamhetskostnader	-17 416	-2 749	-1 958	791		-15 833
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-162 724</b>	<b>-27 388</b>	<b>-27 563</b>	<b>-176</b>		<b>-168 404</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-1 059</b>	<b>-695</b>	<b>-584</b>	<b>111</b>	<b>-1 059</b>	<b>-2 549</b>

#### Kommentarer till periodens utfall

**Omsorg/Hemtjänst:** visar ett negativt resultat på -1 243 tkr, vilket är -331 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar -2 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på -1 033 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 15 926 tkr vilket 397 tkr (2,6 %) bättre än budget och 239 tkr mer än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -17 170 tkr, vilket är -729 tkr (-4,4 %) sämre än budget och 449 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 91 % av omsättningen, en procentenhet lägre jämförbart med samma period föregående år.

**Funktionsnedsättning:** visar ett negativt resultat på -584 tkr vilket är 111 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar 0,4 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period

föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på -587 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 26 979 tkr vilket är 287 tkr (1 %) bättre än budget och 278 tkr mer än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -27 563 tkr vilket är 176 tkr (-0,6 %) sämre än budget och 419 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 91,2 % av omsättningen, 1,7 procentenheter högre än föregående period och år.

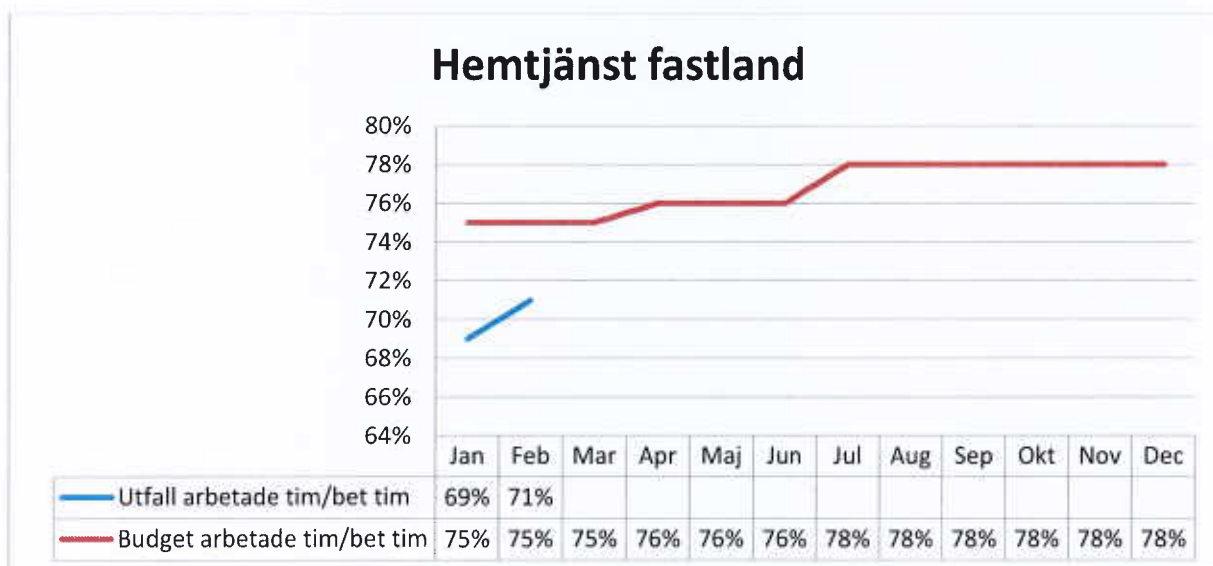
#### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

**Omsorg/Hemtjänst:** Vår budget på -3 441 tkr revideras ned med ytterligare 2 000 tkr till -5 441 tkr.

Inom Solskiftet äldreboende finns fortfarande högre personalkostnader än budgeterat. Högt sjukfrånvaro och nya bemanning håller på att ses över. Totalt går enheten -276 tkr, vilket är 117 tkr sämre än budget.

Hemtjänsten fastland har haft högre personalkostnader än budgeterat i förhållande till intäkterna. Utfallet per februari är -996 tkr, vilket är 318 tkr sämre än budget.

Det effektivitetsmått vi följer ökar mellan januari och februari men når inte den uppsatta målnivån. En annan orsak är att antalet beviljade timmar minskat mer än budgeterat, vilket föranleder fortsatt fokus på våra ansträngningar att anpassa personalstyrkan till kundunderlaget.



**Funktionsnedsättning:** För närvarande ser vi inga anledningar till att revidera prognosen. Den sätts i enlighet med budget, -1 059 tkr.

Inom assistans har vi haft två stycken dödsfall av kunder, detta har skapat och kommer att skapa en extra kostnad då intäkterna försvinner omgående emedan kostnaden för personalen fortsatt belastar enheten. Exakt negativ påverkan vet vi om några månader då detta beror på hur väl vi kan hantera den övertalighet som uppstått. Intäktsbortfallet motsvarar ca 550 tkr/månad och innebär motsvarande förlust/månad om vi inte kan lösa övertaligheten. Assistans utfall tom feb var -600 tkr vilket är 230 tkr sämre än budget. Positivt är att daglig verksamhet går ca 300 tkr bättre än budget.

Totalt sett är personalkostnaderna högre inom funktionsnedsättning än budgeterat främst inom assistans, vilket kompenseras av mindre övriga inköp inom funktionsnedsättning.

Uppstarten av HVB-hemmet, för ensamkommande flyktingbarn pågår sedan den 15:e februari. Inköp och planerad bemanning följs noga upp efter de ekonomiska förutsättningarna. Driften av en bostadsrigg kräver en bemanning som säkerställer att det dygnet runt är två medarbetare i tjänst oavsett beläggningsnivå. Vår förhoppning är att denna bemanning även ska täcka driften av båda bostadsriggarna.

## Kultur och Fritid

### Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos feb	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	5	5		407
Huvudintäkter	44 307	7 367	7 457	89		44 648
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>44 307</b>	<b>7 367</b>	<b>7 461</b>	<b>94</b>		<b>45 055</b>
KOSTNADER						
Personalkostnader	-19 891	-3 338	-3 462	-123		-20 195
Lokalkostnader	-20 230	-3 370	-3 417	-47		-20 248
Kapitalkostnader	-221	-37	-41	-4		-214
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-7
Övriga verksamhetskostnader	-3 965	-700	-542	157		-4 595
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-44 307</b>	<b>-7 445</b>	<b>-7 462</b>	<b>-17</b>		<b>-45 259</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-78</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>-204</b>

**Kultur och Fritid:** visar ett resultat på +/-0 tkr, vilket är 77 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar 1 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 432 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 7 461 tkr, vilket är 94 tkr (1,2 %) bättre än budget och 370 tkr mer än föregående år. Verksamheten samlade kostnader för perioden är -7 462 tkr vilket är -17 tkr (-0,2 %) sämre än budget och 803 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 46,4 % av omsättningen, direkt jämförbar med samma period föregående år. Sport och friluft redovisar något lägre intäkter på grund av lägre hyresintäkter. Musikskolan redovisar ett litet överskott på grund av lägre övriga kostnader. Fritidsgårdarna levererar ett resultat över budget på grund av en oväntad intäkt som egentligen härrör till år 2015 och avser stöd i flyktingverksamheten.

#### 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 feb	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	40 218	8 092	8 138	45		38 090
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>40 218</b>	<b>8 092</b>	<b>8 138</b>	<b>45</b>		<b>38 090</b>
KOSTNADER						
Personalkostnader	-21 958	-3 481	-3 616	-135		-21 253
Lokalkostnader	-146	-24	-97	-73		-532
Kapitalkostnader	-32	-5	-5	0		-33
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-18 082	-3 100	-2 679	421		-17 369
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-40 218</b>	<b>-6 611</b>	<b>-6 397</b>	<b>214</b>		<b>-39 186</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>1 482</b>	<b>1 740</b>	<b>259</b>	<b>0</b>	<b>-1 096</b>

#### Kommentarer till periodens utfall

**Måltidsenheten:** visar ett positivt resultat på 1 740 tkr, vilket är 259 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar 3,2 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 1 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 8 138 tkr, vilket är 45 tkr (0,5 %) sämre än budget och 1 976 tkr mer än samma period föregående år. Verksamheten samlade kostnader för perioden är -6 397 tkr vilket är 214 tkr (3,2 %) bättre än budget och 237 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 44,3 % av omsättningen 14,5 procentenheter lägre än föregående år. Måltidsenheten resultat är något missvisande. Externa intäkter från Vård- och Omsorgsnämnden har bokförts dubbelt vilket kommer justeras i mars, resultateffekten blir ca. -500 tkr. Även med resultatjusteringen om -500 tkr så avviker personalkostnaderna i förhållande till omsättningen mellan åren avsevärt. En förklaring till det är att omsättningen har ökat i storleksordningen 30 % på grund av måltidsproduktionen till Täljövikens evakueringsboende. Råvarukostnader borde ha ökat i samma utsträckning, dock har felperiodisering av fakturor skett och kostnader som skulle belastat januari år 2016 har belastat december år 2015.

#### Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

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



Erik Lanner  
Controller, Utbildning



Christer Hansson  
Controller, Vård och Omsorg



## § 3:4

---

### Produktionsstyrelsens sammanträden 2016

Dnr: PS 2016/0030-006

- Tjänsteyttrande daterat 2016-03-15
- Bilagor:

## Tjänsteutlåtande

### Produktionsförvaltningen

Datum 2016-03-15

Dnr PS 2016/0030-006

Till Produktionsstyrelsen

## Produktionsstyrelsens sammanträden 2016

### Sammanfattning

Produktionsstyrelsen har tidigare beslutat om sammanträdesdatum för våren 2016. För hösten 2016 föreslås följande datum: 25 augusti, 22 september, 20 oktober, 24 november och 20 december.

### Beslutsförslag

#### Produktionsstyrelsens beslut

1. Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna förslagna sammanträdestider för Produktionsstyrelsen hösten 2016, innebärande att styrelsen sammanträder den: 25 augusti, 22 september (behandling av delårsredovisning); 20 oktober; 24 november; samt den 20 december.

### Bakgrund

Styrelsen ska fatta beslut om sammanträdesplanering i god tid för att ge ledamöterna goda förutsättningar att delta i styrelsens arbete. I november 2015 beslutade Produktionsstyrelsen om sammanträdesplaneringen för våren 2016. Planeringen för hösten 2016 sköts dock till ett senare tillfälle för att möjliggöra en planering som passade in i den övergripande ekonomiska rapporteringen till kommunfullmäktige. Detta har nu genomförts. Förslag till sammanträdesdatum för Produktionsstyrelsen lämnas nedan. Kommunfullmäktiges och Kommunstyrelsens mötesplanering för 2016 framgår av den första tabellen.

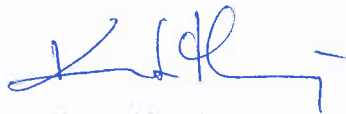
Tåg	KF	KS
1	1/2	11/1
2	14/3	15/2
3	25/4 (Årsredovisning)	21/3
4	23/5	27/4
5	13/6	25/5
6	19/9	29/8
7	17/10 (Delår)	26/9
8	21/11 (Budget)	24/10
9	5/12	14/11
1		

### Förvaltningens slutsatser

Förvaltningen föreslår att styrelsen under hösten 2016 sammanträder den 25 augusti, den 22 september (behandling av delårsredovisning); den 20 oktober; den 24 november; samt tisdagen den 20 december. Samtliga föreslagna datum utom den 20 december är torsdagar. De sammanträdestider som sedan tidigare beslutats för *våren* 2016 ligger fast. Sammanträden föreslås även fortsättningsvis starta klockan 18.00. Lokaler bokas också för två partigrupper en timme före mötesstart. Presidiet kommer att mötas ca två veckor innan sammanträdet. Nedan ses en sammanställning av föreslagen mötesplanering för styrelsen och presidiet (även tidigare beslutade mötesdatum till och med juni redovisas).

## Tjänsteutlåtande

<b>Presidieberedning</b>	<b>PS sammanträde</b>
Torsdag kl. 18.00 (om inte annat anges)	Torsdag kl. 18.00 (om inte annat anges)
26 november	10 december 2015
14 januari	28 januari (Budget)
11 februari	25 februari (Årsredovisning)
8 mars OBS tisdag	22 mars OBS: Tisdag
7 april	21 april
3 maj OBS tisdag	19 maj
7 juni	21 juni OBS: Tisdag
11 augusti	25 augusti
8 september	22 september Delårsrapport
6 oktober	20 oktober
10 november	24 november
8 december	20 december OBS: Tisdag



Kent Henningson  
Produktionschef