

Kallelse

Produktionsstyrelsen kallas till sammanträde

Tid: Torsdagen den 20 oktober, kl 18.00

Plats: Viren, Konferensavdelningen Alceahuset, Åkersberga

Övrig information:

Konferenslokal Largen är bokad för Alliansen den 20 oktober kl 17.00-18.00.

Konferenslokal Storsjön är bokad från kl 17.00 den 20 oktober för oppositionen.

Gunnar Fristedt
Produktionsstyrelsens ordförande

Sara Salminen
Nämndsekreterare

Dagordning

1. Fastställande av dagordning, närvaro och övriga frågor.
2. Val av justerare samt tid för justering och information.
3. Ekonomisk uppföljning 2016 – månadsrapport per den 30 september.
4. Uppföljning av åtgärder för att förbättra det ekonomiska resultatet inom produktionsstyrelsens verksamhetsområde.
5. Mötesplan för Produktionsstyrelsen 2017.
6. Information från verksamheterna
 - a. Övergripande:
 - b. Utbildning:
 - c. Vård och omsorg:
7. Delegationsbeslut i Produktionsstyrelsen.
8. Inkomna skrivelser till Produktionsstyrelsen.
9. Övriga frågor.

§ 9:3

Ekonomisk uppföljning 2016- månadsrapport per den 30 september

Dnr: PS 2016/0029

- Tjänsteutlåtande daterat 2016-10-20
- Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 30 september 2016

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2016-10-20

Dnr 2016/0029

Till Produktionsstyrelsen

Ekonomisk uppföljning per den 30 september 2016

Sammanfattning

Produktionsstyrelsen redovisar per den 30 september 2016 ett ackumulerat resultat på -12 358 tkr vilket är en negativ avvikelse á - 5 028 tkr emot periodiserad budget och motsvarar 0,65 % av ackumulerad omsättning.

Beslutsförslag

Produktionsstyrelsens beslut

1. Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna månadsrapporten per den 30 september 2016 samt att överlämna densamma till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

Per den 30 september 2016 redovisar Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på -12 358 tkr vilket är en negativ avvikelse á - 5 028 tkr emot periodiserad budget och motsvarar 0,65 % av ackumulerad omsättning. Dock finns en ännu ej justerad ersättning i form av ett statsbidrag för karriärtjänster á 880 tkr som vi nyligen fick kännedom om samt att det finns en post á 505 tkr för mycket utbetald ersättning till förskolorna som ska regleras under oktober. Det gör att det ackumulerade resultatet borde vara -10 973 tkr samt att den rättvisande avvikelser ändras till ett underskott á -3 643 tkr emot periodiserad budget och vilket då motsvarar 0,47 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på - 2 877 tkr. Produktionens samlade intäkter för perioden är 773 868 tkr, vilket är 5 850 tkr (0,75 %) (efter reglering av statsbidraget blir 4 970 tkr (0,64 %)) mindre än budgeterat och 13 483 tkr, (efter reglering 14 363 tkr) mer än samma period föregående år.

Kostnaderna uppgick sammanlagt till - 786 226 tkr vilket är 822 tkr (0,10 %) bättre än budget och 22 964 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 68,5 % av omsättningen, 2 procentenheter högre än föregående period och 0,5 procentenheter högre än föregående år.

Förvaltningens slutsatser

Efter nio månader visar fortfarande flertalet av produktionens enheter en god budgetföljsamhet. De faktorer som påverkar avvikelserna kan härledas till hemtjänst och personlig assistans och handlar om att kostnaderna för perioden har varit högre än budgeterat samt att intäkterna har minskat. Dessa två faktorer synkroniserar inte med varandra då vi har en eftersläpning på kostnadssidan när vi förlorar intäkter.

Tjänsteutlåtande

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

Intäktssidan visar på en avsaknad av intäkter på totalt -6 136 tkr. Förskolan uppvisar ökade intäkter på 1 763 tkr medans grundskolan saknar -3 793 tkr däribland de 880 tkr från ett det ovan nämnda stadsbidraget. Det pågår en utredning i och med att elevantalet har ökat med 108 elever sen januari månad. Kultur och fritid har ett överskott på intäktssidan á 1 071 tkr dock med reservation för eventuell felperiodisering av intäkterna. Utredning pågår. Äldreomsorgen och funktionsnedsättning har båda tappat på intäktssidan med totalt -6 275 tkr. Orsaken är att de har förlorat brukare som genererade stora intäkter.

Följande områden visar en positiv trend när det gäller personalkostnader där samtliga har ett ackumulerat överskott. Staben 925 tkr, utbildning total 385 tkr, måltid 492 tkr och funktionsnedsättning 381 tkr. De områden som visar en negativ trend är Kultur och fritid – 508 tkr samt äldreomsorgen – 525 tkr.

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

Bilagor

Produktionsstyrelsens ekonomiska uppföljning per 30 september 2016



Kent Henningson
Produktionschef

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per 30 Sept 2016.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	286	286		921
Övriga intäkter	1 041 471	779 718	773 582	-6 136		1 023 569
SUMMA INTÄKTER	1 041 471	779 718	773 868	-5 850		1 024 490
KOSTNADER						
Personalkostnader	-717 790	-547 044	-546 087	957		-708 392
Lokalkostnader	-116 347	-87 316	-85 828	1 488		-115 708
Kapitalkostnader	-3 271	-2 451	-2 447	4		-2 872
Köp av verksamhet	-3 596	-2 610	-2 912	-302		-4 984
Övriga verksamhetskostnader	-200 467	-147 627	-148 949	-1 322		-197 499
Finansiella kostnader	0	0	-3	-3		-4
SUMMA KOSTNADER	-1 041 471	-787 048	-786 226	822		-1 029 459
RESULTAT	0	-7 330	-12 358	-5 028	-7 650	-4 968

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
Förskolor	657	493	305	188		673
Utbildning exkl. sarskolan	1 810	1 357	768	589		1 570
VoO	1 111	833	107	726		717
Sport och Friluft	194	145	0	145		140
Måltidsenheten	158	119	30	89		0
Sarskolan	70	53	0	53		0
Produktionsstaben	0	0	7	-7		470
RESULTAT	4 000	3 000	1 217	1 783	4 000	3 570

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 30 Sept 2016 ett ackumulerat resultat på -12 358 tkr vilket är en negativ avvikelse á - 5 028 tkr emot periodiserad budget och motsvarar 0,65 % av ackumulerad omsättning. Dock finns en ännu ej justerad ersättning i form av ett statsbidrag för karriärtjänster á 880 tkr som vi nyss fick kännedom om samt att det finns en post á 505 tkr för mycket utbetalad ersättning till förskolorna som ska regleras under oktober.

Det gör att det ackumulerade resultatet borde vara -10 973 samt att den rättvisande avvikelsen ändras till ett underskott á -3 643 tkr emot periodiserad budget och vilket då motsvarar 0,47 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på - 2 877 tkr. Produktionens samlade intäkter för perioden är 773 868 tkr, vilket är 5 850 tkr (0,75 %) (efter reglering av statsbidraget blir 4 970 tkr (0,64 %)) mindre än budgeterat och 13 483 tkr, (efter reglering 14 363 tkr) mer än samma period föregående år.

Kostnaderna uppgick sammanlagt till – 786 226 tkr vilket är 822 tkr (0,10 %) bättre än budget och 22 964 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 68,5 % av omsättningen, 2 procentenheter högre än föregående period och 0,5 procentenheter högre än föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och planerade åtgärder

Efter nio månader visar fortfarande flertalet av produktionens enheter en god budgetföljsamhet. De faktorer som påverkar avvikelsen kommer främst ifrån avsaknad av intäkter samt från hemtjänsten och personlig assistans och handlar om för deras del att kostnaderna för perioden har varit högre än budgeterat samt att intäkterna har minskat. Dessa två faktorer synkroniserar inte med varandra varför vi har en eftersläpning på kostnadssidan när vi förlorar vissa intäkter.

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

Intäktssidan visar på en avsaknad av intäkter på totalt -6 136 tkr. Förskolan uppvisar ökade intäkter på 1 763 tkr medans grundskolan saknar -3 793 tkr däribland de 880 tkr från ett det ovan nämnda stadsbidraget. Det pågår en utredning i och med att elevantalet har ökat med 108 elever sen januari månad. Kultur och fritid har ett överskott på intäktssidan á 1 071 tkr dock med reservation för eventuell felperiodisering av intäkterna. Utredning pågår. Äldreomsorgen och funktionsnedsättning har båda tappat på intäktssidan med totalt -6 275 tkr. Orsaken är att de har förlorat brukare som genererade stora intäkter.

Följande områden visar en positiv trend när det gäller personalkostnader där samtliga har ett ackumulerat överskott. Staben 925 tkr, utbildning total 385 tkr, måltid 492 tkr och funktionsnedsättning 381 tkr. De områden som visar en negativ trend är Kultur och fritid – 508 tkr samt äldreomsorgen – 525 tkr.

Övriga verksamhetskostnader visar på ett totalt underskott á – 1 322 tkr. Staben har ett underskott á -970 tkr och som innehåller en kostnadspost á 505 tkr som hör till förskolorna där de istället visar på ett överskott á 1 595 tkr. Ett område som oroar är äldreomsorgen som har ett underskott på övriga verksamhetskostnader á -2 591 tkr. Ett område som däremot visar en positiv trend är funktionsnedsättning som har ett överskott á 1 907 tkr.

Fram till dags dato har enheterna gjort investeringar till ett värde av 1 217 tkr vilket är 40 % av periodiserad investeringsbudget.

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

Verksamhetsområden

Produktionsstaben

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde produktionsstaben	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	66 469	49 852	50 777	925		65 655
SUMMA INTÄKTER	66 469	49 852	50 777	925		65 655
KOSTNADER						
Personalkostnader	-29 526	-22 041	-21 614	427		-28 396
Lokalkostnader	-540	-405	-763	-358		-1 521
Kapitalkostnader	-332	-249	-274	-25		-332
Köp av verksamhet	-100	0	0	0		-55
Övriga verksamhetskostnader	-31 471	-22 731	-23 701	-970		-28 861
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-61 969	-45 426	-46 352	-926		-59 164
RESULTAT	4 500	4 426	4 425	-1	4 500	6 491

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 30 september 2016 ett ackumulerat resultat på 4 425 tkr (reglerat 505 tkr tillhörande förskolorna ger ett resultat á 4 930 tkr som ger en avvikelse á 504 tkr motvarande 1 %) vilket är en avvikelse på - 1 tkr emot periodiserad budget och motsvarar - 0,002 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstaben ett ackumulerat resultat på 5 675 tkr. Produktionsstabens samlade intäkter för perioden är 50 777 tkr, vilket är 925 tkr (1,8 %) bättre än budgeterat och 1 883 tkr mer än samma period föregående år. Kostnaderna uppgick sammanlagt till - 46 352 tkr, vilket är - 926 tkr (-2,0 %) sämre än budget och 3 132 tkr mer än föregående år. Avvikelsen ser vi inom kostnadsslaget övriga verksamhetskostnader. För närvarande är avvikelsen för personalkostnader ca 1,9 % emot budget och orsaken är uppsägningskostnader samt utbetalning av upplupna semesterdagar, ackumulerat ca 550 tkr hittills för två personer som har slutat föregående år 2015 och kostnaden har bokförts på år 2016. Nämnda kostnader ska ej belasta enheterna där personerna tidigare arbetade.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

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

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde förskolorna	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	162 613	121 269	123 032	1 763		156 714
SUMMA INTÄKTER	162 613	121 269	123 032	1 763		156 714
KOSTNADER						
Personalkostnader	-114 226	-85 650	-86 140	-490		-110 410
Lokalkostnader	-19 772	-14 827	-14 471	356		-19 715
Kapitalkostnader	-222	-167	-162	5		-141
Köp av verksamhet	0	0	-410	-410		0
Övriga verksamhetskostnader	-28 392	-21 115	-19 520	1 595		-25 626
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
SUMMA KOSTNADER	-162 612	-121 759	-120 704	1 055		-155 892
RESULTAT	1	-490	2 328	2 818	0	822

Kommentarer till periodens utfall

Förskolorna visar ett positivt resultat på 2 328 tkr vilket är 2 818 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar 2,3 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade förskolorna ett positivt resultat på 1 397 tkr. Förskolornas samlade intäkter för perioden är 123 032 tkr vilket är 1 763 tkr (1,5 %) bättre än budget och 5 678 tkr mer än föregående år. Dock bör detta korrigeras med 505 tkr som nu ligger på staben men som kommer att regleras under oktober månad. Detta gör att ett korrekt resultat torde vara 1 823 tkr samt att det istället är 2 313 tkr bättre än budgeterat. Och motsvarar 1,9 % av ackumulerad omsättning. Förskolornas samlade kostnader för perioden är -120 704 tkr vilket är 1 055 tkr (0,9 %) bättre än budget och 4 747 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 70,0 % av omsättningen, 0,2 procentenheter lägre än samma period föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

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

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola exkl. sarskolan	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		1
Huvudintäkter	396 779	295 450	291 711	-3 739		377 024
SUMMA INTÄKTER	396 779	295 450	291 711	-3 739		377 025
KOSTNADER						
Personalkostnader	-262 938	-198 333	-196 900	1 433		-245 395
Lokalkostnader	-56 188	-42 152	-41 485	667		-54 081
Kapitalkostnader	-1 151	-863	-916	-53		-938
Köp av verksamhet	-2 326	-1 710	-1 476	234		-2 573
Övriga verksamhetskostnader	-74 176	-54 424	-54 054	370		-74 387
Finansiella kostnader	0	0	-3	-3		-3
SUMMA KOSTNADER	-396 779	-297 482	-294 834	2 648		-377 377
RESULTAT	0	-2 032	-3 123	-1 091	0	-352

Verksamhetsområde Sarskolan	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	13 629	10 273	10 565	292		16 749
SUMMA INTÄKTER	13 629	10 273	10 565	292		16 749
KOSTNADER						
Personalkostnader	-10 288	-7 870	-8 175	-305		-13 006
Lokalkostnader	-1 605	-1 204	-871	333		-2 323
Kapitalkostnader	-20	-15	0	15		0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-1 717	-1 277	-1 373	-96		-2 247
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-13 630	-10 366	-10 419	-53		-17 576
RESULTAT	-1	-93	146	239	0	-827

Kommentarer till periodens utfall

Grundskolor exkl sarskolan: visar ett negativt resultat på - 3 123 tkr vilket är - 1 091 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar 0,4 % av ackumulerad omsättning. (Reglerat stadsbidraget á 880 tkr/kvartal 3 ger ett resultat á - 2 243 tkr och enbart -211 avvikelse motsvarande -0,7 %).

Motsvarande period föregående år hade grundskolorna exkl. sarskolan ett negativt resultat på -607 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 291 711 tkr vilket 3 739 tkr (1,3 %) sämre än budget. (Reglerat stadsbidraget á 880 tkr/kvartal 3 ger samlade intäkter perioden á 292 591 tkr vilket är 2 913 tkr (1 %) sämre än budget) Verksamhetens samlade kostnader för perioden är - 294 834 tkr vilket är 2 648 tkr (0,9%) bättre än budget och 16 544 tkr mer än föregående år.

Personalkostnaderna ligger på ca. 67,5 % av omsättningen, 1,3 procentenheter högre än motsvarande period föregående år.

Både personalkostnader och övriga kostnader är lägre än budget. Måltidskostnaderna är lägre än budgeterat på samtliga enheter vilket efter analys tros bero på att det korrekta bortfallet av måltider är högre än den schablon som dras bort vid budgetering. I budgetarbetet sattes måltidsbortfallet till 10 % men det korrekta bortfallet tros ligga närmare 15 %.

Särskolan: visar ett positivt resultat på 146 tkr vilket är 239 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar 2,3 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 217 tkr. Särskolans samlade intäkter för perioden är 10 565 tkr vilket 292 tkr (2,8 %) bättre än budget och 1 821 tkr mindre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är – 10 419 tkr vilket är 53 tkr (0,5 %) sämre än budget och 2 184 tkr mindre än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 77,4 % av omsättningen, 1,1 procentenheter högre än föregående år.

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		36
Huvudintäkter	62 443	45 521	45 237	-284		60 301
SUMMA INTÄKTER	62 443	45 521	45 237	-284		60 338
KOSTNADER						
Personalkostnader	-39 660	-29 941	-29 889	52		-35 832
Lokalkostnader	-9 181	-6 887	-6 945	-58		-9 117
Kapitalkostnader	-510	-383	-344	39		-554
Köp av verksamhet	-1 170	-900	-1 007	-107		-2 342
Övriga verksamhetskostnader	-11 922	-8 703	-8 955	-252		-12 117
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-62 443	-46 814	-47 140	-326		-59 962
RESULTAT	0	-1 293	-1 903	-610	0	376

Komvux och Gymnasium: visar ett negativt resultat på – 1 903 tkr vilket är 610 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar 1,3 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 1 008 tkr. Vi har en osäkerhetsfaktor i och med att gymnasiet har haft problem med registreringen av gymnasieeleverna vilket gör att de i nuläget inte kan presentera korrekt antal elever. Konsekvensen blir att det inte går att säkerställa ett korrekt utfall. Man har försökt att göra en uppskattning och bokat upp intäkter respektive kostnader därefter. Problemet uppstod även hösten 2015.

Verksamheternas samlade intäkter för perioden är 45 237 tkr vilket är -284 tkr (0,6 %) sämre än budget och jämförbart med föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden hamnar på – 47 140 (0,7 %) sämre än budget och 2 805 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 66 % av omsättningen, 11,4 procentenheter högre än föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

För närvarande reviderar vi inte prognosen tills dess att den osäkerhetsfaktor som råder är åtgärdad. Ytterligare analys av elevantal och ekonomisk utveckling kommer till nästa avstämning. Prognosen sätts i enlighet med budget, 0 kr.

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

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

Gymnasium: Ett negativt utfall som är svårt att kommentera då det föreligger stora osäkerheter vad beträffar redovisade intäkter och utgifter. Gymnasiet har 111 elever på språkintröduktion vilka under 2016 inte genererat lokalersättning.

Komvux: De ekonomiska och administrativa rutinerna efter övergången till KCNO har ännu inte satt sig. Detta skapar svårigheter att följa det ekonomiska resultatet för 2016.

Vård och Omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
Äldreomsorg & Hemtjänst						
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	93 992	70 815	68 883	-1 932		99 010
SUMMA INTÄKTER	93 992	70 815	68 883	-1 932		99 010
KOSTNADER						
Personalkostnader	-80 413	-61 988	-62 513	-525		-87 565
Lokalkostnader	-2 215	-1 683	-1 439	244		-2 145
Kapitalkostnader	-479	-359	-356	3		-464
Köp av verksamhet	0	0	-6	-6		0
Övriga verksamhetskostnader	-14 326	-10 748	-13 339	-2 591		-16 464
Finansiella kostnader	0	0	1	1		0
SUMMA KOSTNADER	-97 433	-74 778	-77 652	-2 874		-106 639
RESULTAT	-3 441	-3 963	-8 769	-4 806	-10 341	-7 629

Verksamhetsområde	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
Funktionsnedsättning						
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	286	286		477
Huvudintäkter	161 665	124 920	120 577	-4 343		165 378
SUMMA INTÄKTER	161 665	124 920	120 863	-4 057		165 855
KOSTNADER						
Personalkostnader	-138 890	-109 780	-109 399	381		-146 341
Lokalkostnader	-6 114	-4 613	-4 528	85		-6 026
Kapitalkostnader	-304	-225	-186	39		-197
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-6
Övriga verksamhetskostnader	-17 416	-13 172	-11 265	1 907		-15 833
Finansiella kostnader	0	0	1	1		-1
SUMMA KOSTNADER	-162 724	-127 790	-125 377	2 413		-168 404
RESULTAT	-1 059	-2 870	-4 514	-1 644	-1 809	-2 549

Kommentarer till periodens utfall

Omsorg/Hemtjänst: visar ett negativt resultat på - 8 769 tkr vilket är - 4 806 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar - 7 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på - 5 614 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 68 883 tkr vilket -1 932 tkr (2,7 %) sämre än budget och är 5 786 tkr mindre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är -77 652 tkr vilket är - 2 874 tkr (-3,8 %) sämre än budget och 2 611 tkr mindre än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 90,7 % av omsättningen, 1,5 % lägre jämförbart med samma period föregående år.

Funktionsnedsättning: visar ett negativt resultat på - 4 514 tkr vilket är -1 644 tkr sämre än periodiserad budget vilket motsvarar - 1,3 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på - 3 335 tkr motsvarande - 2,7 % sämre än

budget. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 120 863 tkr vilket är - 4 057 tkr (- 3,2 %) sämre än budget jämfört med - 4 516 tkr(- 2,8 %) föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är - 125 377 tkr vilket är 2 413 tkr mindre än budgeterat motsvarande en minskning med 1,9 % bättre än budget och 1 507 tkr mindre kostnader än samma period föregående år. Personalkostnaderna ligger på 87,2 % av omsättningen, 0,3 % lägre än budget och 0,2 procentenheter lägre än föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Omsorg/Hemtjänst:

Avvecklingen av den kommunala hemtjänsten på fastlandet är inledd och går enligt plan. I nuläget har vi en lönekostnad per månad för de 53 personal som berörs av nedläggningen á 1 826 tkr ink PO. Innevarande semesterlöneskuld till och med september tillkommer á 910 tkr. I slutet av november har vi mer information om utveckling av avvecklingen och kan presentera en mer exakt siffra på avvecklingskostnaden för år 2016 samt en prognos för avvecklingskostnaden år 2017.

Engångskostnader för avvecklingen av Korttidsenheten beräknades vid senaste månadsuppföljningen stanna vid - 1 300 tkr. Prognosen kvarstår.

Inom Ljusterö vård- och omsorg pågår åtgärder för att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningarna. Dessa åtgärder innebär minskning av administrativa tjänster samt ledning. En ekonomisk uppföljning av det elektroniska planeringssystemet IntraPhone ska genomföras.

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

Funktionsnedsättning:

Intäkterna har minskat från motsvarande period förra året med 0,4 % och samtidigt har även kostnaderna minskats med 0,2 % jämfört med föregående år. Den eftersläpning som sker avseende personalkostnader när intäkterna minskar i form av färre antal brukare/kunder är svår att balansera. En översyn av administration och ledning inom vård- och omsorg pågår parallellt med kontinuerliga åtgärder i form av anpassning av personalstaben till aktuell efterfrågan.

Omstrukturering av Smedby gruppbostad från 4+5 platser till 6 platser har genomförts. Det är ännu för tidigt att se vilka exakta effekter detta har på prognosen för 2016. I den ursprungliga budgeten antogs att vi skulle kunna avveckla hela gruppboistaden med då beslutet stannade vid en förändring av antalet platser, så minskar också de positiva ekonomiska effekterna under år 2016.

Budgeten avseende personlig assistans innefattande en total avveckling per den 1 oktober. Då avvecklingen nu inte kommer att genomföras förväntas ett ökat underskott för 2016 med ca 750 tkr. Åtgärder för att ytterligare minska kostnadsmassan är vidtagna.

Inom HVB-Avenir har vi nu 21 gäster av 26 möjliga. Bemanningen har förändrats något då behovet av viss överlappning mellan personalens arbetspass har införts. Vidare finns en, i stället för som tidigare två, arbetsledare i tjänst utanför schemat. Detta bör dock enbart ha en marginell påverkan på utfallet.

Prognosen sätts i enlighet med föregående månad, - 1 859 tkr.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		407
Huvudintäkter	44 307	33 215	34 286	1 071		44 648
SUMMA INTÄKTER	44 307	33 215	34 286	1 071		45 055
KOSTNADER						
Personalkostnader	-19 891	-14 957	-15 465	-508		-20 195
Lokalkostnader	-20 230	-15 168	-15 029	139		-20 248
Kapitalkostnader	-221	-166	-185	-19		-214
Köp av verksamhet	0	0	-13	-13		-7
Övriga verksamhetskostnader	-3 965	-2 982	-3 324	-342		-4 595
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-44 307	-33 273	-34 016	-743		-45 259
RESULTAT	0	-58	270	328	0	-204

Kultur och Fritid: visar ett positivt resultat á 270 tkr vilket är 328 tkr bättre än periodiserad budget motsvarande 0,1 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 96 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 34 286 tkr vilket är 1 071 tkr (3,2 %) bättre än budget och 916 tkr mer än föregående år. Verksamheten samlade kostnader för perioden är – 34 016 tkr vilket är - 743 tkr (-2,2 %) sämre än budget och 874 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 45,1 % av omsättningen. Sport och frilufters redovisar ett bättre resultat än budget. Anledningen är mer intäkter än budgeterat vilket beror på att man fakturerar enheterna för kostnader för städning som Kultur- och fritid tidigare har stått för. Övriga verksamheter, Musikskolan och Fritidsgårdarna redovisar ett resultat i linje med budget.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

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

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2016	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos Sep	Utfall 2015
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	39 574	28 403	28 514	111		38 090
SUMMA INTÄKTER	39 574	28 403	28 514	111		38 090
KOSTNADER						
Personalkostnader	-21 958	-16 484	-15 992	492		-21 253
Lokalkostnader	-502	-377	-297	80		-532
Kapitalkostnader	-32	-24	-24	0		-33
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-17 082	-12 475	-13 418	-943		-17 369
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
SUMMA KOSTNADER	-39 574	-29 360	-29 732	-372		-39 186
RESULTAT	0	-957	-1 218	-261	0	-1 096

Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten: visar ett negativt resultat á -1 218 tkr vilket är -261 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar -0,1 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på -1 895 tkr vilket var -1 126 tkr sämre än budgeterat. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 28 514 tkr vilket är 111 tkr (0,4 %) bättre än budget och 1 862 tkr mer än samma period föregående år. Verksamheten samlade kostnader för perioden är -29 732 tkr vilket är -372 tkr (-1,7 %) sämre än budget och 825 tkr mer än föregående år. Av underskottet består -943 tkr (-7,6 % mot budget) av övriga verksamhetskostnader. Utredning pågår.

Personalkostnaderna är 492 tkr mindre än budgeterat och motsvarar 53,7 % av omsättningen samt är 217 tkr lägre än motsvarande period föregående år.

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

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

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



Kent Henningson
Produktionschef



Marita Martinsen
Controller

§ 9:4

Uppföljning av åtgärder för att förbättra det ekonomiska resultatet inom produktionsstyrelsens verksamhetsområde

- Redovisas vid muntligen vid sammanträdet

§ 9:5

Mötesplan för Produktionsstyrelsen 2017

Dnr: PS 2016/0120-006

- Tjänsteutlåtande daterat 2016-10-20

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2016-10-20

Dnr PS 2016 /0120-006

Till Produktionsstyrelsen

Mötesplan för Produktionsstyrelsen 2017

Beslutsförslag

Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna föreslagna sammanträdestider för Produktionsstyrelsen 2017, innebärande att styrelsen sammanträder: torsdag 26 januari; torsdag 23 februari; torsdag 23 mars; tisdag 25 april; tisdag 23 maj; tisdag 20 juni; torsdag 24 augusti; torsdag 21 september; tisdag 24 oktober; torsdag 23 november samt torsdag 14 december.

Bakgrund

Styrelsen ska fatta beslut om sammanträdesplanering i god tid för att ge ledamöterna goda förutsättningar att delta i styrelsens arbete. I hög grad ska styrelser och nämnder anpassa sin planering till den planering som görs av Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige. Av särskild vikt är att nämndernas sammanträden som behandlar budget, delårsrapportering och årsredovisning äger rum i god tid innan KS och KF behandlar dessa ärenden. Eftersom produktionsstyrelsens budgetarbete inte kan genomföras förrän beställarnämndernas budget och verksamhetsplanering gjorts ligger dock produktionsstyrelsens hantering av budget senare. Kommunfullmäktiges och Kommunstyrelsens mötesplanering för 2017 framgår av tabellen nedan.

'Tåg'	KF	KS
1	30/1	9/1
2	13/3	13/2
3	24/4 (Årsredovisning)	20/3
4	15/5	26/4
5	19/6	22/5
6	18/9	28/8
7	23/10 /Delår)	4/10
8	20/11 (Budget)	25/10
9	11/12	22/11
1		

Förvaltningens slutsatser

Förvaltningen bedömer att den föreslagna mötesstrukturen ger styrelsen möjligheter till kontinuerlig insyn i såväl verksamheternas ekonomi som deras kvalitet och förändringsprocesser. Beroende på de behov som finns i verksamheterna bör viss flexibilitet finnas i mötesplaneringen. Beredskap för att vid behov lägga till tid för extra sammanträden bör därför finnas, liksom möjlighet att flytta eller ställa in enstaka sammanträden. Sådana eventuella ändringar beslutas av Produktionsstyrelsen.

Förvaltningen föreslår att styrelsen sammanträder den 26 januari (budgetbehandling); 23 februari (behandling av årsredovisning); 23 mars; 25 april; 23 maj; 20 juni; 24 augusti; 21 september; 24 oktober; 23 november samt 14 december. De flesta föreslagna datum är torsdagar, några är tisdagar. 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

Tjänsteutlåtande

sammanträdet. Nedan ses en sammanställning av föreslagen mötesplanering för styrelsen och presidiet.

Tåg	Presidieberedning Torsdag kl. 18.00 (om inte annat anges)	PS sammanträde Torsdag kl. 18.00 (om inte annat anges)
	1 december	13 december 2016
1	12 januari	26 januari (Budget)
2	9 februari	23 februari (Årsredovisning)
3	9 mars	23 mars
4	11 april (obs Tisdag)	25 april (obs tisdag)
5	9 maj (obs Tisdag)	23 maj (obs tisdag)
6	8 juni	20 juni (obs Tisdag)
7	10 augusti	24 augusti
8	7 september	21 september
9	10 oktober (obs tisdag)	24 oktober (obs tisdag)
10	9 november	23 november
11	30 november	14 december



Kent Henningson
Produktionschef