

Kallelse

Produktionsstyrelsen kallas till sammanträde

Tid: Onsdagen den 11 november, kl 18.00

Plats: Lagen, Konferensavdelningen, Alceahuset, Åkersberga

Övrig information:

Lagen är bokad från 17.00 för majoriteten

Losjön är bokad kl. 17.00 – 18.00 för oppositionen

Gunnar Fristedt

Produktionsstyrelsens ordförande

Helen Nyberg, Nämndsekreterare

Information

Dagordning

- 8:1 Fastställande av dagordning, närvaro och övriga frågor
- 8:2 Val av justerare samt tid för justering och information (bl a nya chefer)
- 8:3 Information från Bryggan: Gabrielle Solander, Tina Markström och Bryggangäster
- 8:4 Ekonomisk uppföljning per den 30 september 2015
- 8:5 Verksamhetsplan 2015/2016 – Komplettering av mål och indikatorer inom utbildningsområdet
- 8:6 Avskrivning av tidigare uppdrag från föregående Produktionsstyrelse till produktionsförvaltningen
- 8:7 Mötesplan för Produktionsstyrelsens sammanträden 2016 (vår)
- 8:8 Information från verksamhetsbesök (Österskärsskolan 8 okt)
- 8:9 Information från verksamheterna
 - a. Övergripande:
 - b. Utbildning:
 - c. Vård och omsorg:
- 8:10 Delegationsbeslut i Produktionsstyrelsen
- 8:11 Inkomna skrivelser till Produktionsstyrelsen
- 8:12 Övriga frågor
 - a.

§ 8:4

Ekonomisk uppföljning per den 30 september 2015 –

Dnr: PS 2015/0033-042

- Tjänsteytrande daterat 2015-11-02
 - Bilagor:
 - I. Ekonomisk uppföljning per den 30 september 2015
-

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2015-11-02

Dnr PS 2015/0033-042

Till Produktionsstyrelsen

Ekonomisk uppföljning september 2015 – inklusive prognos 2015

Beslutsförslag

1. Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna månadsrapporten per den 30 september 2015 samt att överlämna densamma till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

Produktionsstyrelsen redovisar per den 30 september 2015 ett ackumulerat resultat på – 2 877 tkr vilket är en avvikelse på – 2 939 tkr emot periodiserad budget och motsvarar – 0,38 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på – 1 513 tkr. Produktionens samlade intäkter för perioden är 760 385 tkr, vilket är – 9 116 tkr (- 1,1 %) sämre än budgeterat och 38 592 tkr mer än samma period föregående år. Kostnaderna uppgick sammanlagt till – 763 262 tkr vilket är + 6 177 tkr (1 %) bättre än budget och 39 957 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 70 % av omsättningen, något högre än föregående period men en dryg procentenhet lägre än föregående år. Sammanfattningsvis avviker produktionen ifrån budget på total nivå, vårt resultat minskar denna period mer än budget men följer samma mönster som föregående år. En viss periodiseringsproblematik finns för flertalet enheter.

Förvaltningens slutsatser

Vid elårsbokslutet per den sista augusti 2015 svarade utfallet väl mot budget för produktionen totalt sett. Därefter har kostnaderna ökat såsom förväntades samtidigt som intäkterna varit lägre än förväntat. Detta har bidragit till att underskottet per den 30 september har ökat. Utmaningarna kvarstår inom Vård och Omsorg där vi kan se att hemtjänst, personlig assistans och daglig verksamhet backar resultatmässigt även under september. De åtgärder i form av ändringar i personalsammansättningen inom Vård och Omsorg som genomfördes inför året 2015 har inte gett förväntad effekt. Dessvärre ser vi också att sjukskrivningstalen ökat, vilket lett till att platser inom området har fått hållas stängda vilket i sin tur medfört både kostnader och förlorade intäkter.

Prognosen på – 3 000 tkr för produktionen totalt sett är osäker men ligger tillsvidare fast. Bilagd månadsrapport per den 30 september 2015 ger detaljerad information för respektive verksamhetsområde. Prognosen för investeringar ligger fast på 4 000 tkr då merparten av alla investeringar kommer att ske nu under hösten.

Vid sammanträdet 2015-11-11 presenteras resultat per 31/10.



Kent Henningson
Produktionschef



Erik Lanner
Controller



Christer Hansson
Controller

Bilaga

Produktionsstyrelsens månadsrapport september 2015.

Produktionsförvaltningens ekonomiska uppföljning per sista september 2015.

Ekonomisk sammanställning

Produktionsförvaltningen	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	660	660		1 127
Övriga intäkter	1 027 344	769 501	759 725	-9 776		974 388
SUMMA INTÄKTER	1 027 344	769 501	760 385	-9 116		975 515
KOSTNADER						
Personalkostnader	-710 747	-535 813	-532 580	3 233		-683 634
Lokalkostnader	-117 264	-87 961	-86 739	1 223		-117 460
Kapitalkostnader	-2 595	-1 943	-2 151	-208		-2 529
Köp av verksamhet	-4 014	-3 162	-3 307	-144		-3 704
Övriga verksamhetskostnader	-192 724	-140 558	-138 483	2 075		-169 285
Finansiella kostnader	0	0	-3	-3		-11
SUMMA KOSTNADER	-1 027 344	-769 438	-763 262	6 177		-976 623
RESULTAT	0	62	-2 877	-2 939	-3 000	-1 108

Produktionsförvaltningen Investeringsredovisning	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
Förskolor	657	493	202	291	657	149
Utbildning exkl. särskolan	1 810	1 357	240	1 118	1 810	700
VoO	1 111	833	330	503	1 111	1 838
Sport och Friluft	194	145	0	145	194	226
Måltidsenheten	158	119	0	119	158	260
Särskolan	70	53	0	53	70	0
Staben	0	0	260	-260	0	0
RESULTAT	4 000	3 000	1 032	1 968	4 000	3 173

Sammanfattning och kommentarer

Produktionsstyrelsen redovisar per den 30 september 2015 ett ackumulerat resultat på – 2 877 tkr vilket är en avvikelse på – 2 939 tkr emot periodiserad budget och motsvarar – 0,38 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstyrelsen ett ackumulerat resultat på – 1 513 tkr. Produktionens samlade intäkter för perioden är 760 385 tkr, vilket är – 9 116 tkr (- 1,1 %) sämre än budgeterat och 38 592 tkr mer än samma period föregående år. Kostnaderna uppgick sammanlagt till – 763 262 tkr vilket är + 6 177 tkr (1 %) bättre än budget och 39 957 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 70 % av omsättningen, något högre än föregående period men en dryg procentenhet lägre än föregående år. Sammanfattningsvis avviker produktionen ifrån budget på total nivå, vårt resultat minskar denna period mer än budget men följer samma mönster som fg år. En viss periodiseringsproblematik finns för flertalet enheter.

Kommentarer till bokslutsprognos och planerade åtgärder

Sedan redovisningen av delårsbokslutet per den sista augusti 2015 där utfallet föreföll sig gott jämfört med budget så har kostnaderna ökat i enlighet med förväntan samt att intäkterna var lägre än förväntningarna. Detta har bidragit till att underskottet per den 30 september har ökat. Utmaningarna kvarstår inom Vård och Omsorg där vi kan se att hemtjänst, personlig assistans och DV (daglig verksamhet) backar resultatmässigt även under september. De åtgärder i form av ändringar i personalsammansättningen inom Vård och Omsorg som genomfördes inför året 2015 har inte gett den önskade effekt vi hade hoppats på. Nu ser vi att sjukskrivningstalen ökar vilket leder till att platser inom området har fått hållas stängda som medför kostnader och inga intäkter. Resterade verksamhetsområden inom produktionen levererar resultat enligt budget eller bättre än budget, med undantag för Måltidsenheten. Inför delårsbokslutet per sista augusti reviderades prognosen för helåret 2015 med – 2 000 tkr till – 3 000 tkr och uteslutande kopplat till prognostiserat resultat inom Vård och Omsorg. Prognosen på – 3 000 tkr för produktionen totalt sätt ligger kvar med reservation för att den kan komma att revideras framåt. För detaljerad information kring ovanstående hänvisas till nedanstående text för respektive verksamhetsområde. Prognosen för investeringar ligger fast på 4 000 tkr då merparten av alla investeringar kommer att ske nu under hösten.

Verksamhetsområden

Produktionsstaben

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Produktionsstaben	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	64 957	48 718	48 894	176		43 215
SUMMA INTÄKTER	64 957	48 718	48 894	176		43 215
KOSTNADER						
Personalkostnader	-29 655	-22 205	-21 074	1 131		-9 596
Lokalkostnader	-840	-630	-946	-316		-1 490
Kapitalkostnader	-300	-225	-238	-13		-250
Köp av verksamhet	-100	0	0	0		-128
Övriga verksamhetskostnader	-32 662	-22 173	-20 961	1 212		-25 901
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1
SUMMA KOSTNADER	-63 557	-45 233	-43 220	2 014		-37 365
RESULTAT	1 400	3 485	5 675	2 190	5 750	5 850

Kommentarer till periodens utfall

Produktionsstaben redovisar per den 30 juni 2015 ett ackumulerat resultat på + 5 675 tkr vilket är en avvikelse på + 2 190 tkr emot periodiserad budget och motsvarar + 4,5 % av ackumulerad omsättning. Samma period föregående år redovisade Produktionsstaben ett ackumulerat resultat på + 4 096 tkr. Produktionens samlade intäkter för perioden är 48 894 tkr, vilket är 176 tkr (0,3 %) bättre än budgeterat och 16 587 tkr mer än samma period föregående år. Kostnaderna uppgick sammanlagt till - 43 220 tkr, vilket är + 2 014 tkr (4,4 %) bättre än budget och 15 585 tkr mer än föregående år. Avvikelsen ser vi inom kostnadslaget personalkostnader och övriga verksamhetskostnader. För närvarande är avvikelsen för personalkostnader 5 % emot budget och orsaken är att vi har haft en del vakanser av chefer inom förskolan och grundskolan under våren/sommaren. Övriga kostnader har varit lägre, dock med en viss periodiseringsproblematik då centrala IT- och systemkostnader kommer senare under hösten. Dock har konsultkostnaderna

varit betydligt högre än budgeterat pga. rådande situation inom Vård och Omsorg som har föranlett sjukskrivning av chefer vilket har gjort att konsulter har fått tillsättas, samt att en konsult är kontrakterad på sex månader för strategisk planering och utvärdering av framförallt hemtjänsten.

Inför år 2015 har chefslöner inom förskola, grundskola, gymnasium och Komvux lyfts in i den centrala budgeten för Produktionen och debeteras nämnda verksamheter via en högre overheadkostnad. Denna åtgärd prövas för att neutralisera små enheters förmåga att bekosta chefslöner, samt att reformen ska leda till en mer likvärdig skola. Denna ändring medför att den totala intäkt- och kostnadsmassan är högre än föregående år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för Produktionsstaben för helåret 2015 sätts i enlighet med föregående månads reviderade prognos vilket är ett årsresultat på 5 750 tkr, som ligger i linje med föregående års resultat.

Förskolor

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Förskolor	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		-11
Huvudintäkter	156 365	117 211	117 354	143		148 176
SUMMA INTÄKTER	156 365	117 211	117 354	143		148 165
KOSTNADER						
Personalkostnader	-111 257	-83 582	-82 491	1 091		-111 364
Lokalkostnader	-19 923	-14 933	-14 602	330		-19 215
Kapitalkostnader	-186	-140	-106	34		-125
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-25 280	-18 849	-18 758	91		-18 076
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1
SUMMA KOSTNADER	-156 645	-117 503	-115 957	1 546		-148 781
RESULTAT	-280	-292	1 397	1 689	500	-616

Kommentarer till periodens utfall

Förskolorna visar ett positivt resultat på 1 397 tkr vilket är 1 689 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar +1,4% av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade förskolorna ett positivt resultat på + 2 774 tkr. Förskolornas samlade intäkter för perioden är 117 354 tkr vilket 143 tkr (0,1 %) bättre än budget och 5 189 tkr mer än föregående år. Förskolornas samlade kostnader för perioden är - 115 957 tkr vilket är 1 546 tkr (1,3 %) bättre än budget och 6 567 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 70,2 % av omsättningen, 3,8 procentenheter lägre än samma period föregående år. Förskolorna har ett överskott som är över budget, något lägre än för samma period föregående år. Mönstret ser ut som tidigare år för samma period, i början av året är förskolecheferna mer försiktiga då de behöver bygga upp ekonomin för att klara antalet färre barn under sommaren och vikariekostnader, detta i enlighet med försiktighetsprincipen. Detta för att ha utrymme att anställa personal till höstterminen för att möta behovet vid volymjusteringar.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Några enheter (Söralid, Tallsättra, Ljusterö), ser ut att ha svårt att hamna på budget. Det beror delvis på chefsbyten men också på att planerade handlingsplaner/åtgärder behöver följas upp och justeras om de inte ger avsedd effekt. Då några enheter sannolikt kan lämna ett överskott förväntar oss ett positivt resultat om ca 500tkr.

Utbildning

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Grundskola exkl. sarskolan	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	1	1		274
Huvudintäkter	368 965	276 217	277 682	1 465		379 071
SUMMA INTÄKTER	368 965	276 217	277 683	1 466		379 345
KOSTNADER						
Personalkostnader	-243 031	-182 781	-183 955	-1 173		-258 934
Lokalkostnader	-56 069	-42 070	-41 469	601		-57 559
Kapitalkostnader	-887	-662	-711	-49		-1 030
Köp av verksamhet	-982	-714	-1 749	-1 035		-148
Övriga verksamhetskostnader	-68 366	-50 384	-50 404	-20		-63 399
Finansiella kostnader	0	0	-2	-2		-2
SUMMA KOSTNADER	-369 335	-276 611	-278 290	-1 678		-381 072
RESULTAT	-370	-394	-607	-212	-500	-1 727

Verksamhetsområde Sarskolan	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	16 532	12 990	12 386	-604		15 687
SUMMA INTÄKTER	16 532	12 990	12 386	-604		15 687
KOSTNADER						
Personalkostnader	-12 788	-9 971	-9 452	519		-12 902
Lokalkostnader	-2 472	-1 854	-1 619	235		-3 333
Kapitalkostnader	-68	-51	0	51		-15
Köp av verksamhet	0	0	0	0		10
Övriga verksamhetskostnader	-1 954	-1 511	-1 532	-21		-2 146
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-17 282	-13 387	-12 603	784		-18 386
RESULTAT	-750	-397	-217	180	-750	-2 699

Verksamhetsområde Gymnasium och Komvux	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	36	36		104
Huvudintäkter	64 824	48 647	45 307	-3 340		62 728
SUMMA INTÄKTER	64 824	48 647	45 343	-3 304		62 832
KOSTNADER						
Personalkostnader	-38 296	-28 537	-26 819	1 718		-34 330
Lokalkostnader	-9 236	-6 957	-6 790	167		-9 268
Kapitalkostnader	-582	-436	-415	21		-582
Köp av verksamhet	-2 548	-2 161	-1 558	603		-3 299
Övriga verksamhetskostnader	-14 162	-10 360	-8 752	1 607		-12 129
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-1
SUMMA KOSTNADER	-64 824	-48 451	-44 335	4 116		-59 609
RESULTAT	0	196	1 008	812	500	3 223

Kommentarer till periodens utfall

Från och med 1 januari 2015 har vi separerat Fritidsgårdarna och Musikskolan ifrån Utbildning vilket kommer leda till lägre omsättning för utbildning. Enheterna har flyttats till område Kultur och Fritid som således kommer att få högre omsättning och högre kostnader. Denna omorganisering är gjord för att korrespondera bättre med den nya uppdelningen inom beställarorganisationen. Fortsättningsvis under år 2015 kommer Fritidsgårdarna och Musikskolans resultat för år 2014 exkluderas i jämförelsesiffrorna. Fr.o.m. ovan stående datum kommer vi också redovisa gymnasium och komvux som en egen del. Dessa två enheter kosoliderades tidigare med grundskolorna.

Grundskolor exkl särskolan: visar ett negativt resultat på - 607 tkr vilket är - 212 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar 0,01 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade grundskolorna exkl. särskolan ett negativt resultat på - 614 tkr.

Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 277 683 tkr vilket 1 466 tkr (0,5 %) bättre än budget och 11 359 tkr mer än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är - 278 290 tkr vilket är - 1678 tkr (-0,6 %) sämre än budget och 11 352 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 66,2 % av omsättningen, ca två procentenheter lägre än motsvarande period föregående år. Vid sammanställning av elevvolym per den 15 september kan vi konstatera att utfallet om ca. 4000 elever i egenregin följer budgeterad volym med precision. Det ska tilläggas att beläggningen på våra kommunala skolor är fulla och vi ser endast utrymme för ytterligare elever på enheterna Rydbo, Roslagskulla och Ljusterö. Dessa tre enheter är också dem som f.n. har lönsamhetsproblem. Utfallen mellan enheterna har stor spridning, mellan ca. - 1 000 tkr som lägst och ca. + 1 200 tkr som högst.

Ljusterö skola är den skola vi ser kommer att ha svårast att på sikt (6 månader) vara i balans. Roslags-Kulla och Rydbo skolor borde klara detta om förutsättningarna är någorlunda stabila. Vi har också haft en diskussion i rektorsgruppen kring ”budgetdisciplin”, så att förra årets sena köp inte upprepas på bekostnad av förvaltningens totala ekonomi.

Särskolan: visar ett positivt resultat på - 217 tkr vilket är 180 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar +1,4 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på - 1 583 tkr. Särskolans samlade intäkter för perioden är 12 386 tkr vilket - 604 tkr (-4,6 %) sämre än budget och 768 tkr mer än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är - 12 603 tkr vilket är 784 tkr (5,8 %) bättre än budget och 598 tkr mindre än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 76,3 % av omsättningen, 5,6 procentenheter lägre än föregående år. Gymnasiesärskolan har upphört fr.o.m. höstterminen och översyn av organisationen inom särskolan är gjord för att höstterminen ska balanseras kostnads- och intäktsmässigt.

Komvux och Gymnasium: visar ett positivt resultat på 1 008 tkr vilket är 812 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar +1,8 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett positivt resultat på 1 508 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 45 343 tkr vilket - 3 304 tkr (-6,8 %) sämre än budget och - 669 tkr mindre än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är - 44 335 tkr vilket är 4 116 tkr (8,5 %) bättre än budget och 168 tkr mindre än föregående år. Personalkostnaderna ligger på 59,1 % av omsättningen, 2,5 procentenheter högre än föregående år. Av de två enheterna är det Komvux som avviker mest emot den periodiserade budgeten, återhållsamhet och problem med rekrytering av personal framförallt på den administrativa sidan är den största orsaken till det positiva resultatet. Det upparbetade överskottet inom Komvuxverksamheten som upparbetades under våren tryggade och underlättade övergången till KCNO per den 1/7 där vi har sett en volymjustering nedåt, ca. 20 %, inom grundvux och yrkesvux efter den 1/7. Detta kan härledas till nya rutiner i ansökningsförfarandet till kurser och ovetskap om tidigare nämnt.

Gymnasieskolan levererar ett ackumulerat resultat efter budget, ca. 330 tkr, pga. volymjusteringar inom gymnasieprogrammen vilket har lett till lägre intäkter. Analysen kring ökade personalkostnader som vi såg under första delen av året kunde härledas till högre vikariekostnader samt lön för tjänstledig person som finns med i resultaträkningen. Detta är justerat och personalkostnaderna är nu något lägre än budget.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Efter nio månader av år 2015 kan vi konstatera att verksamhetsområdet grundskolor inkl. särskolan redovisar en liten avvikelse men följer i huvudsak budgeten med nästintill ofattbar precision. Värt att noteras är att underskottet för Hackstaskolans får anses som en budgetavvikelse av engångskaraktär detta gäller även underskottet för Ingmarsöskola. Nämda avvikelser är medtagna i prognosen för helåret. Elevantalet inom verksamhetsområdet Utbildning för höstterminen ser som beskrivet enligt ovanstående goda ut, utfall och budget följer varandra. Statsbidrag och övriga bidrag, ca. 2 200 tkr, exempelvis ersättning för utökad elevhälsa samt resursförstärkningsmedel kommer att betalas ut löpande under årets sista tre månader. Vi kommer att ta del av statsbidraget gällande lågstadiesatsningen, även kallad ”Fridolinpengar”, motsvarande ca 8 500 tkr med utbetalning i november. Detta bidrag ska gå jämt upp med de ökade personalkostnader vi har. Med anledning av ovan stående ligger prognosen för hela utbildningsområdet (grundskolor, särskolan, gymnasium och Komvux) kvar enligt tidigare, nämligen – 750 tkr.

Gymnasiet har något färre elever än önskvärt och de har anpassat bemanningen efter det. Septembereffekten (att elever i år ett byter skolor under augusti och första delen av september gör elevantalet svåruppskattat inför läsåret.) Vuxenutbildningen har i och med ingåendet i KCNO vidtagit stor ekonomisk försiktighet. Båda verksamheterna förväntas leverera ett nollresultat.

Vård och Omsorg

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Äldreomsorg & Hemtjänst	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		0
Huvudintäkter	102 789	77 048	74 669	-2 379		99 137
SUMMA INTÄKTER	102 789	77 048	74 669	-2 379		99 137
KOSTNADER						
Personalkostnader	-88 348	-66 719	-66 780	-61		-86 784
Lokalkostnader	-2 402	-1 804	-1 570	234		-2 321
Kapitalkostnader	-339	-254	-348	-94		-236
Köp av verksamhet	-383	-287	0	287		-41
Övriga verksamhetskostnader	-13 832	-10 367	-11 585	-1 218		-13 708
Finansiella kostnader	0	0	0	0		0
SUMMA KOSTNADER	-105 304	-79 431	-80 283	-852		-103 090
RESULTAT	-2 515	-2 383	-5 614	-3 231	-6 000	-3 953

Verksamhetsområde Funktionsnedläggning	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	355	355		525
Huvudintäkter	171 390	128 548	123 677	-4 871		162 795
SUMMA INTÄKTER	171 390	128 548	124 032	-4 516		163 321
KOSTNADER						
Personalkostnader	-146 223	-111 128	-110 588	540		-144 038
Lokalkostnader	-6 335	-4 749	-4 572	177		-5 585
Kapitalkostnader	-54	-41	-148	-107		-175
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-14
Övriga verksamhetskostnader	-16 262	-12 148	-11 576	572		-14 419
Finansiella kostnader	0	0	-1	-1		0
SUMMA KOSTNADER	-168 875	-128 066	-126 884	1 181		-164 232
RESULTAT	2 515	483	-2 852	-3 335	-2 500	-911

Kommentarer till periodens utfall

Omsorg/Hemtjänst: visar ett negativt resultat på - 5 614 tkr vilket är - 3 231 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar -4,3 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på - 3 411 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 74 669 tkr vilket - 2 379 tkr (-3 %) sämre än budget och 1 033 tkr mer än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är - 80 283 tkr vilket är - 852 tkr (1 %) sämre än budget och 3 236 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 89,4 % av omsättningen, en halv procentenhet lägre än samma period föregående år.

Funktionsnedsättning: visar ett negativt resultat på – 2 852 tkr vilket är – 3 335 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar -2,7 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på – 3 051 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 124 032 tkr vilket – 4 516 tkr (-3,5 %) sämre än budget och + 4 343 tkr mer än föregående år. Verksamhetens samlade kostnader för perioden är – 126 884 tkr vilket är 1 181 tkr (1 %) bättre än budget och 4 144 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 89,2 % av omsättningen, 1,3 procentenheter lägre än föregående period och år.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

I september har enhetschefen för särskilt boende samt Korttidsenheten i Alceahuset blivit sjukskriven och bemanningsproblematiken fortsätter på vårt äldreboende. Med anledning av det har växelvården varit fortsatt stängd med ett inkomstbortfall som följd. I dagsläget bemannas hela äldreomsorgen av en tf verksamhetschef samt hemtjänsten av en tf enhetschef. På Solskiftets äldreboende har den biträdande enhetschefen tillträtt i slutet av september och en långsiktig lösning för hela äldreomsorgen inklusive hemtjänsten är under framtagande. Det är dock tyvärr inget som kommer att påverka det negativa utfallet positivt på den här sidan året utan i bästa fall ge oss bättre förutsättningar inför 2016.

Inom området Funktionsnedsättning har vi under september utökat personalen med specialistkompetenserna sjuksköterska samt arbetsterapeuter med anledning av ett utökat hälso- och sjukvårdsansvar inom LSS. Med anledning av det samma tillkommer dessutom kostnader för lokal, bil samt inköp av utrustning förknippat med det utökade uppdraget. Ersättning för detta får vi utbetalt som en klumpsumma i slutet av 2015. En summa vi i nuläget inte vet omfattningen av.

Kultur och Fritid

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Kultur & Fritid	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	268	268		214
Huvudintäkter	44 132	33 217	33 102	-115		26 289
SUMMA INTÄKTER	44 132	33 217	33 370	153		26 502
KOSTNADER						
Personalkostnader	-20 512	-15 397	-15 212	186		-5 692
Lokalkostnader	-19 495	-14 596	-14 735	-139		-18 317
Kapitalkostnader	-179	-134	-160	-27		-116
Köp av verksamhet	0	0	0	0		-84
Övriga verksamhetskostnader	-3 946	-2 957	-3 035	-77		-2 834
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-2
SUMMA KOSTNADER	-44 132	-33 084	-33 142	-57		-27 045
RESULTAT	0	133	228	96	0	-543

Kommentarer till periodens utfall

Från och med 1 januari 2015 har vi separerat Fritidsgårdarna och Musikskolan ifrån Utbildning vilket kommer leda till lägre omsättning för utbildning. Enheterna har flyttats till område Kultur och Fritid som således kommer att få högre omsättning och högre kostnader. Denna omorganisering är gjord för att korrespondera bättre med den nya uppdelningen inom beställarorganisationen. Fortsättningsvis under år 2015 kommer även Fritidsgårdarna och Musikskolans resultat för år 2014 inkluderas och redovisas som jämförelsesiffror.

Kultur och Fritid: visar ett positivt resultat på 228 tkr vilket är 96 tkr bättre än periodiserad budget och motsvarar +0,2 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på - 774 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 33 370 tkr vilket 153 tkr (0,4 %) bättre än budget och 538 tkr mindre än föregående år. Verksamheten samlade kostnader för perioden är - 33 142 tkr vilket är - 57 tkr (-0,0 %) sämre än budget och 1 539 tkr mindre än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 45,6 % av omsättningen, 2,4 procentenheter lägre än föregående år. Musikskolan har avancerat sitt resultat jämfört med tidigare period och visar ett positivt resultat och avviker ca. 430 tkr emot budget. Fritidsgårdarna levererar ett resultat helt i enlighet med budget. Sport och Friluft levererar ett sämre resultat än budget, ca 330 tkr, som kan härledas till hyresintäkter för hallar och anläggningar som ej är fakturerade eller är uppbokade.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Prognosen för verksamhetsområde Kultur och Fritid sätts i enlighet med budget.

Måltidsenheten

Ekonomisk sammanfattning

Verksamhetsområde Måltidsenheten	Budget 2015	Ack Budget	Ack utfall	Budget- avvikelse	Prognos sep	Utfall 2014
INTÄKTER						
Avgifter	0	0	0	0		22
Huvudintäkter	37 388	26 903	26 652	-251		37 288
SUMMA INTÄKTER	37 388	26 903	26 652	-251		37 310
KOSTNADER						
Personalkostnader	-20 637	-15 493	-16 209	-715		-19 995
Lokalkostnader	-492	-369	-434	-65		-371
Kapitalkostnader	0	0	-24	-24		0
Köp av verksamhet	0	0	0	0		0
Övriga verksamhetskostnader	-16 260	-11 809	-11 879	-70		-16 673
Finansiella kostnader	0	0	0	0		-3
SUMMA KOSTNADER	-37 388	-27 672	-28 547	-875		-37 043
RESULTAT	0	-769	-1 895	-1 126	0	267


Kommentarer till periodens utfall

Måltidsenheten: visar ett negativt resultat på - 1 895 tkr vilket är - 1 126 tkr sämre än periodiserad budget och motsvarar - 4,2 % av ackumulerad omsättning. Motsvarande period föregående år hade verksamheten ett negativt resultat på - 459 tkr. Verksamhetens samlade intäkter för perioden är 28 547 tkr vilket är - 875 tkr (-1 %) sämre än budget och 343 tkr mer än föregående år. Verksamheten samlade kostnader för perioden är - 28 547 tkr vilket är - 875 tkr (-31 %) sämre än budget och 1 780 tkr mer än föregående år. Personalkostnaderna ligger på ca. 60,8 % av omsättningen, 4,9 procentenheter högre än föregående år. Personalkostnadsslaget avviker - 4,6% emot budget, och fortsätter att minska även under september. Sjukfrånvaron samt dubbel bemanning som har varit bidragande orsaker till avvikelsen under vintern/våren har avtagit.

Kommentarer till bokslutsprognos och eventuell åtgärdsplan

Åtgärderna som planerades med att komma i fas med avvikelsen i personalkostnaderna tycks har gett effekt vilket kan ses i att avvikelsen i personalkostnader minskar månad efter månad. Prognosen för verksamhetsområde Måltid sätts därför i enlighet med budget.


Erik Lanner
Controller, Utbildning


Christer Hansson
Controller, Vård och Omsorg

§ 8:5

Verksamhetsplan 2015/2016 – komplettering av mål och indikatorer utifrån systematiskt kvalitetsarbete inom utbildningsområdet

Dnr: PS 2015/0016

- Tjänsteyttrande daterat 2015-11-05

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2015-11-05

Dnr PS 2015/0016; PS 2015/0100

Till Produktionsstyrelsen

Verksamhetsplan 2015/2016 – komplettering av mål och indikatorer utifrån systematiskt kvalitetsarbete inom utbildningsområdet

Beslutsförslag

1. Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna föreslagna kompletteringar av verksamhetsmål och indikatorer inom utbildningsområdet.

Bakgrund

Under läsåret 2015/2016 arbetade samtliga verksamheter inom utbildningsområdet för att forma ett systematiskt kvalitetsarbete för att säkra och utveckla utbildningens kvalitet på såväl enhets- som huvudmannanivå. Arbetet resulterade i sammanfattande analyser per verksamhetsområde, vilka presenterades för Produktionsstyrelsen i augusti. Resultatet har även presenterats för Skolnämnden. I presentationen vid Produktionsstyrelsens sammanträde gavs Produktionschefen i uppdrag att så snart som möjligt komplettera *”komplettera verksamhetsplanen utifrån de redovisade analyserna av det systematiska kvalitetsarbetet för respektive verksamhetsområde”*.

Utifrån de övergripande analyserna preciserades ett mindre antal prioriterade mål för varje verksamhetsområde. Några av dessa är gemensamma för alla verksamheterna.

- Utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet.
- Övergångar mellan olika verksamhetsområden och verksamheter behöver utvecklas för att skapa bättre förutsättningar för likvärdig utbildning för barn och elever.
- Minska rektorers och förskolechefers administrativa arbetsbörda.

Dessutom synliggjorde analysarbetet några mer verksamhets specifika prioriterade områden. Förskolorna behöver utveckla förskolläraernas ledarskap och ska även prioritera ett språkutvecklande arbetssätt. För grundskolorna är mottagande av nyanlända elever ett område för prioritering, liksom strategier för rekrytering av legitimerade och behöriga lärare. Såväl gymnasieskolan som vuxenutbildningen har behov av att bibehålla eller öka antalet elever/studerande. Utifrån de sammansfattande analyserna lämnar Produktionsförvaltningen nu förslag på komplettering av verksamhetsplanen utifrån det genomförda analysarbetet (se bilaga 1).

Förvaltningens slutsatser

För att nå kvalitetsutveckling i verksamheterna är systematisk kartläggning och analys av den verksamhet som faktiskt bedrivs helt central. Under föregående läsår grundlades ett systematiskt arbete för kvalitetsutveckling. När sedan uppföljning av verksamhet ska göras och åtgärder sätts in är det viktigt att detta relaterar till verksamheternas faktiska förutsättningar, behov och villkor. I förslaget till kompletteringar av verksamhetsplanen för 2015/2016 har förvaltningen utgått från den verksamhetsanalys som genomförts och formulerat mål som kopplas till de utvecklingsområden som faktiskt har framkommit, samt preciserat indikatorer som är relevanta för att fånga utvecklingen

Tjänsteutlåtande

inom de prioriterade områden som synliggjorts. Därför föreslår Produktionsförvaltningen att Produktionsstyrelsen godkänner föreslagna förändringar.



Anders Wedin

Verksamhetschef utbildning

Bilaga

1. Förslag till kompletteringar av verksamhetsplan 2015/2016 – utbildningsområdet.

§ 8:6

Avskrivning av tidigare uppdrag från föregående
Produktionsstyrelse till produktionsförvaltningen

Dnr: PS 2015/0099-010

- Tjänsteyttrande daterat 2015-11-04

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2015-11-04

Dnr PS 2015/0099-010

(Tidigare: PS 2014/0041; samt beslut PS 20140828 § 7:3)

Till Produktionsstyrelsen

Avskrivning av tidigare uppdrag från den föregående Produktionsstyrelsen till produktionsförvaltningen

Beslutsförslag

1. Produktionsstyrelsen beslutar att avskriva uppdraget att: *"Se över möjligheter till samordning musikskolan och övriga verksamheter inom PF"*, med hänvisning till att motiven för ökad samordning bedöms ha försvunnit.
2. Produktionsstyrelsen beslutar att avskriva uppdraget att: *"Utreda kvalitativa och ekonomiska aspekter avseende ett övertagande av driften av Ungdomsmottagningen i Österåkers kommun"*, med hänvisning dels till att organisationsförändringen kan medföra svårigheter att upprätthålla konkurrensneutralitet i Ungdomsmottagningens arbete, dels till att verksamheten är svår att hållbar på ett tydligt sätt inom produktionsförvaltningens organisation.

Bakgrund

Förvaltningen listar Produktionsstyrelsens uppdrag och andra ärenden i en ärendebalanslista för att se till att alla ärenden förbereds och behandlas i tid. För närvarande finns ett par uppdrag som beslutades av den föregående Produktionsstyrelsen, vilka av olika skäl inte har slutförts på det sätt som angetts i respektive beslut. Orsakerna kan kopplas till att förutsättningar förändrats eller att den fråga som ärendet rör inte längre bedöms vara aktuell. Nedan presenteras och kommenteras dessa uppdrag. Produktionsförvaltningen föreslår att Produktionsstyrelsen beslutar att dessa ärenden avskrivs av de skäl som anges under respektive punkt.

1. "Se över möjligheter till samordning mellan musikskolan och övriga verksamheter inom PF." (beslutsdatum 28 augusti 2014 [§ 7:3])

Beslutet fattades efter att musikskolans rektor presenterat sin verksamhet på styrelsens sammanträde och då belyst verksamhetens förutsättningar och svårigheter, vilka bl a inneburit ekonomiska underskott under en period. Sedan sammanträdestillfället har Österåkers Musikskola arbetat målmedvetet för att nå balans i sin ekonomi. Målet uppnåddes vid delårsbokslutet 2015. Detta var en följd av både ökade intäkter tack vare fler elever och en stark kostnadsmedvetenhet.

Därmed har ett av motiven för samordning mellan verksamheter försvunnit/minskat. I dagsläget bedömer såväl musikskolans rektor som förvaltningsledningen att ökad samordning inom produktionen inte är prioriterat då musikskoleverksamheten snarare satsar på intern kvalitetsutveckling för att stärka sin konkurrenskraft.

Därför är det förvaltningens mening att uppdraget att se över möjligheterna att samordna musikskolan och övriga verksamheter inom PF bör avskrivas.

2. "Utreda kvalitativa och ekonomiska aspekter avseende ett övertagande av driften av Ungdomsmottagningen i Österåkers kommun." (Beslutsdatum 24 april 2014 [§ 4:7]) (PS 2014/0041).

Uppdraget att utreda kvalitativa och ekonomiska aspekter av ett övertagande av Ungdomsmottagningen grundades i en förfrågan från Socialchef Anne Simmasgård om att överta

Tjänsteutlåtande

driften från Socialförvaltningen. Ungdomsmottagningen delfinansieras av landstinget. Produktionsförvaltningen initierade en genomlysning av förutsättningarna för ett övertagande. Av flera skäl har detta inte resulterat i en regelrätt utredningsrapport. De stora ekonomiska utmaningar som funnits inom vård- och omsorgsområdet har medfört att förvaltningen prioriterat att hitta vägar för att minska underskotten. Satsningar på utredningar av verksamheter som ligger utanför de ansvarsområden som förvaltningen *de facto* har, har fått stå tillbaka. Dessutom har de ekonomiska förutsättningarna för ett eventuellt övertagande varit osäkra. I den ekonomiska situation som rått inom Produktionsförvaltningens verksamheter har bedömningen gjorts att ett övertagande av ytterligare en verksamhet med oklara ekonomiska villkor inte varit möjligt att överväga.

Vidare är ungdomsmottagningen en verksamhet som ska vara tillgänglig för alla kommunens ungdomar på lika villkor. Om mottagningen skulle organiseras inom produktionsförvaltningen skulle samverkan med produktionens övriga verksamheter falla sig naturligt, vilket bör ses som positivt för ungdomar exempelvis vid produktionens skolor. Däremot finns det risk för att det skulle vara svårare att organisera samverkan på lika villkor med andra aktörer. Det skulle i sin tur kunna leda till olika villkor för kommunens ungdomar och/eller till anklagelser om bristande konkurrensneutralitet. Slutligen har ungdomsmottagningens (eventuella) organisatoriska placering inom PF varit en fråga som inte kunnat ges ett klart svar.

Produktionsförvaltningens bedömning är därför att det ur produktionens synvinkel inte vore fördelaktigt att överta driften av ungdomsmottagningen. Denna bedömning bygger på produktionens aktuella organisatoriska och ekonomiska förutsättningar samt i viss mån på principiella argument, snarare än på ekonomiska kalkyler. Förvaltningens mening är att uppdraget att utreda kvalitativa och ekonomiska aspekter av ett övertagande av ungdomsmottagningen bör avskrivas med hänvisning till ovanstående.

Förvaltningens slutsatser

I vissa skeden förändras förutsättningar på ett sätt som gör att fattade beslut och givna uppdrag förlorar i relevans eller blir omöjliga att utföra. För att använda förvaltningens resurser på ett så effektivt sätt som möjligt är det viktigt att koncentrera arbetet till frågor som är aktuella och relevanta. Förvaltningens bedömning är att ovan beskrivna uppdrag antingen blivit inaktuellt eller berör en fråga som inte längre är aktuell att hantera på det sätt som beslutet angav. Därför föreslås Produktionsstyrelsen att besluta om att avskriva ovan nämnda ärenden trots att uppdragen inte fullt ut fullföljts på det sätt som den tidigare styrelsen avsåg.



Ann Bisenius
Verksamhetschef
Ställföreträdande Produktionschef

§ 8:7

Mötesplan för Produktionsstyrelsens sammanträden 2016 (vår)

Dnr: PS 2015/0097

- Tjänsteyttrande daterat 2015-11-02

Tjänsteutlåtande

Produktionsförvaltningen

Datum 2015-11-02

Dnr PS 2015 /0097 – 006

Till Produktionsstyrelsen

Mötesplan för Produktionsstyrelsen 2016 (vår)

Beslutsförslag

1. Produktionsstyrelsen beslutar att godkänna förslagna sammanträdestider för Produktionsstyrelsen våren 2016, innebärande att styrelsen sammanträder den: 28 januari; 25 februari; 22 mars; 21 april; 19 maj och den 21 juni.
2. Produktionsstyrelsen beslutar att senast i mars 2016 göra en sammanträdesplan för resterande del av 2016.

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 2016 framgår av tabellen nedan.

"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

Tidigare år har styrelsen vanligen fattat beslut om mötesplanering för hela kalenderår. Förvaltningen bedömer att det, med den planering för KF/KS 2016 som beslutats hittills, kommer att vara svårt att genomföra arbetet med styrelsens delårsrapport per den 31 augusti i tid. Produktionschefen avser att föra frågan om hur nämnderna praktiskt ska hinna ta fram och behandla delårsrapporter innan den 20 september 2016 (när kallelsen till KS:s beredning av delårsrapporter ska skickas) vidare till kommunledningen. Därför lämnas förslag för mötesplanering endast för första halvåret 2016. Möteplanering för andra halvåret 2016 ska göras så snart som möjligt, senast i mars 2016.

Förvaltningen föreslår att styrelsen sammanträder den 28 januari (budgetbehandling); den 25 februari (behandling av årsredovisning); den 22 mars; den 21 april; den 19 maj samt den tisdagen 21 juni. Samtliga föreslagna datum utom den 21 juni är torsdagar. Sammanträden föreslås även

Tjänsteutlåtande

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.

Tåg	Presidieberedning Torsdag kl. 18.00 (om inte annat anges)	PS sammanträde Torsdag kl. 18.00 (om inte annat anges)
1	26 november	10 december 2015
2	14 januari 11 februari	28 januari (Budget) 25 februari (Årsredovisning)
3	8 mars OBS tisdag	22 mars OBS: Tisdag
4/5	7 april	21 april
6	3 maj OBS tisdag	19 maj
6	7 juni	21 juni OBS: Tisdag
7		Delår
8		
9		



Kent Henningson
Produktionschef