



Till
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Uppföljningsrapport till nämnden i juni 2008

Förslag till beslut

1. Nämnden godkänner denna uppföljningsrapport.
2. Nämnden beslutar nedskriva osäkra fordringar om 685 721 kr.

Verner Stadthagen
st.f. stadsdelsdirektör

Sara Hallström
ekonomichef

Sammanfattning

Efter åtgärder prognostiseras ett sammanlagt överskott om 0,5 mnkr. I prognosen innefattas ett beräknat underskott om 7 mnkr för flyktigmottagning och ett underskott om 2,9 mnkr för ekonomiskt bistånd. Underskotten täcks av överskott inom främst administrationen, men även inom Förskolan och Omsorgen om personer med funktionsnedsättning.

Ekonomiuppföljning i juni 2008

Prognos över årsutfallet per verksamhetsområde m.m.

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar under året	Beräknad slutlig budget	Beräknad avvikelse mot beräknad budget	Åtgärder	Beräknad avvikelse efter åtgärder	Ingående resultatfond	Beräknad utgående resultatfond
Social omsorg	195,6		195,6	-1,6	1,6	0,0		
Ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsåtgärder	190,9	10,9	201,8	-5,3	2,4	-2,9		
Integration, flyktingmottagn.m.m.	67,8	-7,6	60,2	-7,0		-7,0		
Förskola m.m.	294,0	-11,7	282,3	2,4		2,4	4,0	5,6
Funktionsnedsättning	174,9	21,0	195,9	3,0		3,0	1,2	3,2
Äldreomsorg	207,8		207,8	0,0		0,0		
Parkskötsel m.m.	17,9		17,9	0,0		0,0		
Administration	49,6		49,6	5,0		5,0		
Totalt	1 198,5	12,6	1 211,1	-3,5	4,0	0,5	5,2	8,8

Före åtgärder beräknas ett sammanlagt underskott om 3,5 mnkr. Efter åtgärder prognostiseras ett överskott om 0,5 mnkr. Nämnden beräknas öka resultatfonderna med 3,6 mnkr. Prognoserna kommenteras närmare under respektive verksamhetsområde.

Social omsorg

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar under året	Beräknad slutlig budget	Beräknad avvikelse mot beräknad budget	Åtgärder	Beräknad avvikelse efter åtgärder
Barn o ungdom	111,9		111,9	2,5		2,5
Missbruk/Vuxna	28,7		28,7	0,6		0,6
Socialpsykiatri	43,3		43,3	-4,3	1,6	-2,7
Verksamhetsledning m.m.	11,7		11,7	-0,4		-0,4
Totalt	195,6		195,6	-1,6	1,6	0,0

För verksamhetsområdet prognostiseras sammantaget en budget i balans efter åtgärder. Inom socialpsykiatrin prognostiseras ett underskott om 4,3 mnkr före åtgärder. Genom överskott inom andra verksamhetsgrenar reduceras behovet av åtgärder till 1,6 mnkr. Dessa åtgärder pågår enligt tidigare redovisad plan.

Ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsåtgärder

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar under året	Beräknad slutlig budget	Beräknad avvikelse mot budget	Åtgärder	Beräknad avvikelse efter åtgärder
Ekonomiskt bistånd	181,4	10,9	192,3	-5,3	2,4	-2,9
Arbetsmarknadsåtgärder	9,5		9,5	0,0	-	0,0
Totalt	190,9	10,9	201,8	-5,3	2,4	-2,9

Ekonomiskt bistånd

Förvaltningen redovisade i föregående uppföljningsrapport (tertiärrapport 1) att nämnden beräknas få en positiv budgetjustering om 10,9 mnkr. Härigenom reduceras det prognostiserade underskott till 5,3 mnkr. I prognosen innefattas att fastställt intäktskrav inte uppnås. Förvaltningen bedömer att det är möjligt att vidta åtgärder motsvarande 2,4 mnkr. Efter dessa åtgärder, som tidigare redovisats, beräknas ett underskott om 2,9 mnkr som förvaltningen avser att täcka med överskott inom andra verksamhetsområden.

Arbetsmarknadsåtgärder

För arbetsmarknadsåtgärder prognostiseras en budget i balans.

Integration, flyktingmottagning och förebyggande ungdomsinsatser

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar under året	Beräknad slutlig budget	Beräknad avvikelse mot beräknad budget	Åtgärder	Beräknad avvikelse efter Åtgärder
Flyktingmottagning	34,6	-7,6	27,0	-7,0		-7,0
Förebyggande ungdomsinsatser	18,6		18,6	0,0		0,0
Medborgarkontor, kultur m.m.	10,0		10,0	0,0		0,0
Verksamhetsledning m.m.	4,6		4,6	0,0		0,0
Totalt	67,8	-7,6	60,2	-7,0		-7,0

Flyktingmottagning

Antalet mottagna flyktingar beräknas minska, varför förvaltningen beräknar att budgeten kommer att reduceras med 7,6 mnkr. Förvaltningen prognostiserar att den beräknade slut-

liga budgeten om 27 mnkr i stort endast täcker kostnaderna för själva introduktionsbidragen. Budgeten täcker således inte huvuddelen av kostnaderna för handläggningen av bidragsgivningen, lokalkostnader m.m. En viss anpassning av organisationen pågår. Efter åtgärder beräknas ett underskott om ca 7 mnkr. Förvaltningen avser att täcka detta underskott med överskott inom andra verksamhetsområden.

Övriga verksamheter

För samtliga övriga verksamheter inom verksamhetsområdet prognostiseras en budget i balans.

Förskola m.m.

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar under året	Beräknad slutlig budget	Beräknad avvikelse mot beräknad budget	Åtgärder	Beräknad avvikelse efter åtgärder	Ingående resultatfond	Beräknad utgående resultatfond
Förskola	286,4	-11,7	274,7	2,4		2,4	4,0	5,6
Kollo, parklek, öppen förskola	5,1		5,1	0,0		0,0		
Verksamhetsledning m.m.	2,5		2,5	0,0		0,0		
Totalt	294,0	-11,7	282,3	2,4		2,4	4,0	5,6

Enligt förvaltningens beräkningar kommer nämndens budget att minska med 11,7 mnkr vid kommunstyrelsens behandling av tertialrapport 2. Budgetminskningen beror på att barnantalet i nämndens förskolor beräknas minska med ca 50 barn under året samt att ca 80 barn följt med en avknoppad enhet. Ett överskott om 2,4 mnkr beräknas eftersom förvaltningen tidigare kalkylerat med ett större barntapp, d.v.s. en större budgetminskning. Förvaltningen avser att använda överskottet för att täcka underskott inom andra verksamhetsområden.

Samtliga förskolor är resultatenheter. De har sammantaget en ingående resultatfond som uppgår till 4,0 mnkr. Förvaltningen prognostiserar att resultatfonden ökas med 1,6 mnkr vid årets slut.

Nämnden har hittills klarat barnomsorgsgarantin under året och förvaltningen bedömer att garantin även kommer att klaras under resten av året.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar under året	Beräknad slutlig budget	Beräknad avvikelse mot beräknad budget	Åtgärder	Beräknad avvikelse efter åtgärder
Beställarenhet	168,5	21,0	189,5	2,8		2,8
Utförarenheter ¹ (ej resultatenheter)	0,0		0,0	-0,7		-0,7
Verksamhetsledning m.m.	6,4		6,4	0,9		0,9
Totalt	174,9	21,0	195,9	3,0		3,0

Nämndens budget för verksamhetsområdet består av en beställarbudget samt kostnader för verksamhetsledning m.m. Vidare finns två intäktsfinansierade utförarenheter som inte är resultatenheter. Om dessa enheter har ett positivt eller negativt resultat påverkas budgetavvikelsen *före* s.k. bokslutsdispositioner. För beställarenheten prognostiseras ett överskott om 2,8 mnkr. För utförarenheter som ej är resultatenheter beräknas ett underskott om 0,7 mnkr. Vidare prognostiseras ett överskott om 0,9 mnkr inom verksamhetsledning m.m. Sammantaget beräknas således ett överskott om 3,0 mnkr. Förvaltningen avser att använda överskottet för att täcka underskott inom andra verksamhetsområden.

Resultatenheter

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknad avvikelse mot beräknad budget	Åtgärder	Beräknad avvikelse efter åtgärder	Ingående resultatfond	Beräknad utgående resultatfond
Daglig verksamhet	0	0,7		0,7	-0,4	0,3
Gr.bostad 1	0	0,5		0,5	0,6	1,1
Gr.bostad 2 ²	0	1,3		1,3	0,6	1,6
Gr.bostad 3	0	-0,5		-0,5	0,2	-0,3
Gr.bostad 4	0	0,3		0,3	0,2	0,5
Totalt	0	2,3		2,3	1,2	3,2

¹ De två utförarenheterna inom verksamhetsområdet, som inte är resultatenheter, är intäktsfinansierade. Även resultatenheterna är intäktsfinansierade. Intäktsfinansierade enheter har inte en budget i vanlig mening. Intäkterna ska täcka kostnaderna varför enheternas nettobudget är noll.

² Maximalt 5 procent av resultatenheternas bruttobudget får överföras till resultatfonden vilket innebär att inte hela årets resultat förs över till år 2009.

Såväl de fem resultatenheter som övriga två utförarenheter inom verksamhetsområdet är intäktsfinansierade. Intäktsfinansierade enheter har inte en budget i vanlig mening. Intäkterna ska täcka kostnaderna varför dessa enheters nettobudget är noll. Om resultatenheter har ett positivt eller negativt resultat påverkas nämndens budgetavvikelse *efter* bokslutsdispositioner via en resultatfond.

Äldreomsorg

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknad avvikelse mot beräk- nad budget	Åtgärder	Beräknad avvikelse efter åtgärder
Beställarenheten	194,5	0,0		0,0
Utförarenheter ³	0,0	0,0		0,0
Verksamhets- ledning, Äldre- centrum m.m.	13,3	0,0		0,0
Totalt	207,8	0,0		0,0

En budget i balans prognostiseras. De s.k. nivåmätningarna av omvårdnadsbehov som ska genomföras i samband med att kundvalssystemet inom äldreboenden införs fr.o.m. den 1 juli 2008 innebär dock att en viss prognososäkerhet föreligger för beställarenheten och för de intäktsfinansierade utförarenheterna.

Parkskötsel m.m.

För verksamhetsområdet prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

Administration

Ett överskott om 5,0 mnkr prognostiseras. Vid sin behandling av verksamhetsplan med budget för år 2008 att reserverade nämnden dessa medel för att täcka befarade budgetunderskott. Tillsammans med de prognostiserade överskotten inom förskolan om 2,0 mnkr och omsorg om personer med funktionsnedsättning om 3,0 mnkr uppgår de samlade överskotten till 10 mnkr. Detta överskott täcker de beräknade underskotten för flyktningmottagningen om 7,0 mnkr och ekonomiskt bistånd om 2,9 mnkr.

³ Samtliga utförarenheter (utom Äldrecentrum som är budgeterad under verksamhetsledning m.m.) är intäktsfinansierade. Intäktsfinansierade enheter har inte en budget i vanlig mening. Intäkterna ska täcka kostnaderna varför dessa enheters nettobudget är noll. Ingen enhet inom äldreomsorgen är resultatenhet. Således påverkar eventuella budgetavvikelser resultatet *före* s.k. bokslutsdispositioner.



Nedskrivning av osäkra fordringar

Kommunfullmäktige har fastställt regler för ekonomisk förvaltning. I 3 kap 2§ regleras nämndernas ansvar för fakturering, krav- och inkassoverksamhet. Då alla inkassoåtgärder vidtagits ska en osäker fordran skrivas ned och tas bort ur räkenskaperna. En osäker fordran som nedskrivs avförs ur räkenskaperna men medför ingen ändring beträffande betalningsskyldighet. Inkassoåtgärderna avbryts således inte. Stadscentrala krav innebär att nämnden nu behöver nedskriva osäkra fordringar om 685 721 kr.
