



Handläggare: Krisztina Buki (målavsnittet)

Sara Hallström (ekonomiavsnittet)

Telefon: 508 01 600, 508 01 020

Till

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Tertialrapport 2 år 2009

Förslag till beslut

1. Tertialrapport 2 godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen
2. Nämnden begär hos kommunstyrelsen budgetjustering om 4,6 mnkr avseende stimulansbidrag för utbyggnad av särskilda boenden för funktionshindrade
3. Nämnden begär hos kommunstyrelsen 2,4 mnkr avseende tomgångshyror för tomställda servicehuslägenheter i enlighet med vad som redovisas i ärendet
4. Nämnden fastställer omslutningsförändringar om 12,9 mnkr och anmäler detta till kommunstyrelsen
5. Nämnden beslutar nedskrivna osäkra fordringar om 377 019 kr
6. Nämndens beslut justeras omedelbart

Olle Johnselius
stadsdelsdirektör

Bilagor

1. Detaljerad verksamhetsuppföljning
2. Delårsbokslut

Sammanfattande analys av tertialrapport 2 2009

Nämnden beräknas i huvudsak uppfylla kommunfullmäktiges mål som är inordnade under tre övergripande inriktningsmål. En sammanfattning av måluppfyllelsen lämnas nedan. En detaljerad redovisning lämnas i bilaga 1.

1. Stockholm ska vara en attraktiv, trygg, tillgänglig och växande stad för boende, företagande och besök

KF:s mål "Jobb istället för bidrag" avseende ekonomiskt bistånd uppfylls i stort. Uppskattningsvis har 2 065 vuxna biståndsmottagare i snitt per månad haft ekonomiskt bistånd den senaste 12 månadersperioden. Under perioden januari till och med augusti i år 2009 är motsvarande antal 2 083 personer i snitt per månad. Målet för 2009 är högst 2160 vuxna biståndsmottagare.

Rinkeby Kista stadsdelsnämnd har sedan januari 2009 en överenskommelse med Spånga-Tensta stadsdelsnämnd beträffande gemensam flyktingmottagning. Av samtliga deltagare som avslutades inom introduktionsprogrammet gick 48,3 procent, totalt 150 hushåll, ut i arbete eller studier. Nämndens mål bedöms uppnås för år 2009.

Stadsdelsnämnden arbetar aktivt genom delaktighet från föreningar för att stadsdelsområdet ska upplevas som rent och snyggt. Under första halvåret 2009 har föreningsstämdningen i Rinkeby-Kista utökats med ytterligare städområden, främst i Akalla. I och med denna utökning är det 30 föreningar från Rinkeby-Kista stadsdelsområde som deltar i Järva Rent och Snyggt.

Tryggheten i Rinkeby-Kista stadsdelsområde ska öka genom att det brottsförebyggande rådet utvecklas inom ramen för Järvaandan, där lokalsamhället engagerats i ett stort nätverk. I dagsläget är det 130 föreningar, organisationer och företag som är medlemmar. Under sommaren har Järvaandan samordnat utsättningsmöten för goda krafter varje kväll i Rinkeby, vilket har medfört minskad skadegörelse och ökad trygghet. Antalet anmälda brott har under de första sju månaderna 2009 minskat i Rinkeby-Kista stadsdelsområde.

2. Kvalitet och valfrihet ska utvecklas och förbättras

Målen för verksamhetsområdet kommer att uppfyllas genom att förvaltningen dels informerar brukarna om det rådande kundvalssystemet och om de olika alternativ som finns att välja mellan.

Förskola

Stadsdelsnämnden kommer i stort att bidra till att KF:s mål för verksamhetsområdet uppfylls under året. För närvarande ligger andelen förskollärare inom förvaltningen på 49 procent vilket är högre än KF:s mål på 43,5 procent för år 2009. Nämndens mål är 50 procent.

Äldreomsorg och omsorgen om personer med funktionsnedsättning

Målen inom Omsorgen om personer med funktionsnedsättning och Äldreomsorgen uppfylls.

Social omsorg - barn, ungdom och vuxna

Inom Social omsorg uppfylls i huvudsak KF:s mål för året. Förvaltningen vidareutvecklar arbetet med strukturerade och forskningsbaserade metoder för att utreda, planera, genomföra och följa upp insatser för barn, ungdomar och vuxna som har behov av vård och stöd.

Medarbetare

Sjukfrånvaron prognostiseras överstiga KF:s mål. Ett projekt har påbörjats för att minska sjukfrånvaron inom de enheter eller yrkesgrupper som har hög eller ökande sjukfrånvaro.

3. Stadens verksamheter ska vara kostnadseffektiva

Nämnden bedöms uppfylla kommunfullmäktiges mål om en budget i balans.

Prognos över årsutfallet per verksamhetsområde m.m.

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar i tertialrapport 2	Beräknad slutlig budget	Prognos avvikelse mot budget	Åtgärder	Prognos avvikelse efter åtgärder	Ingående resultatfond	Beräknad utgående resultatfond	Prognos avvikelse efter res.överf.
Social omsorg	150,5	0,0	150,5	3,5	0,0	3,5			3,5
Ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsåtgärder	209,6	0,0	209,6	4,0	0,0	4,0			4,0
Förebyggande ungdomsinsatser och flyktingmottagning	68,6	-10,3	58,3	1,0	0,0	1,0			1,0
Förskola m.m.	291,0	-11,7	279,3	7,1	0,0	7,1	5,0	7,1	5,0
Äldreomsorg	215,8	0,0	215,8	-27,3	7,0	-20,3			-20,3
Omsorg om personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning	243,5	4,3	247,8	0,4	0,7	1,1	-0,6	1,7	-1,2
Parkskötsel m.m.	12,2	0,0	12,2	1,0	0,0	1,0			1,0
Nämnd och förvaltningsövergripande administration	38,1	0,0	38,1	7,0	0,0	7,0			7,0
Totalt	1229,3	-17,7	1211,6	-3,3	7,7	4,4	4,4	8,8	0,0

Före åtgärder prognostiseras ett sammanlagt underskott om 3,3 mnkr. Efter åtgärder uppgår det beräknade överskottet till 4,4 mnkr, vilket är en försämring med 2,6 mnkr jämfört med tertialrapport 1. Den främsta orsaken till försämringen är högre kostna-

der än tidigare beräknat inom äldreomsorgens beställarenhet. Nämndens resultat- heter beräknas sammantaget föra över 4,4 mnkr till resultatfonderna. Efter resultat- överföring och täckande av underskott om 2,6 mnkr för avvecklad resultatfond från 2008 prognostiseras ingen avvikelse mot budget. Prognoserna kommenteras närmare under respektive verksamhetsområde.

Social omsorg

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budget-justeringar i tertial-rapport 2	Beräknad slutlig budget	Prognos avvikelse mot budget	Åtgärder	Prognos avvikelse efter åtgärder
Barn och ungdom	111,0		111,0	3,0		3,0
Missbruk/vuxna Verksamhetsledning m.m.	27,5		27,5	0,5		0,5
	12,0		12,0	0,0		0,0
Totalt	150,5	0,0	150,5	3,5	0,0	3,5

Ett sammanlagt överskott om 3,5 mnkr beräknas, vilket är en ökning med 0,5 mnkr jämfört med såväl tertialrapport 1 som uppföljningsrapporten till nämnden i augusti. Överskottet inom barn och ungdom beror på lägre vårdkostnader än beräknat.

Ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsåtgärder

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budget-justeringar i tertial-rapport 2	Beräknad slutlig budget	Prognos avvikelse mot budget	Åtgärder	Prognos avvikelse efter åtgärder
Ekonomiskt bistånd	196,6		196,6	3,0		3,0
Arbetsmarknads-åtgärder	13,0		13,0	1,0		1,0
Totalt	209,6	0,0	209,6	4,0	0,0	4,0

Ekonomiskt bistånd

I tertialrapport 1 prognostiserades ett underskott om 4,0 mnkr och åtgärder om 3,0 mnkr planerades. I föregående rapport till nämnden (i augusti) prognostiserades en budget i balans efter åtgärder.

Eftersom de åtgärder som beskrevs i tertialrapport 1 (fortsatt restriktivitet inom ramen för gällande lagstiftning och riktlinjer samt viss vakanshållning) har gett önskad effekt och kostnaderna för utbetalt bistånd inte ökat i den takt som befarats, prognostiseras nu ett överskott om 3,0 mnkr.

Arbetsmarknadsåtgärder

För arbetsmarknadsåtgärder prognostiseras ett överskott om 1,0 mnkr. I tertialrapport 1 prognostiserades överskottet till 0,4 mnkr. I föregående rapport till nämnden prognostiserades överskottet till 0,9 mnkr. Överskottet beror på högre försäljningsintäkter än beräknat.

Förebyggande ungdomsinsatser och flyktingmottagande

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar i tertialrapport 2	Beräknad slutlig budget	Prognos avvikelse mot budget	Åtgärder	Prognos avvikelse efter åtgärder
Flyktingmottagning	30,3	-10,3	20	0,0		0,0
Förebyggande ungdomsinsatser	19,1		19,1	0,0		0,0
Medborgarkontor, kultur m.m.	6,9		6,9	0,3		0,3
Verksamhetsledning m.m.	12,3		12,3	0,7		0,7
Totalt	68,6	-10,3	58,3	1,0	0,0	1,0

Ett överskott om 1,0 mnkr prognostiseras, vilket är en förbättring med 1,0 mnkr jämfört med tertialrapport 1 och med 0,4 mnkr jämfört med föregående rapport till nämnden. Överskottet finns främst inom verksamhetsledning m.m. och beror på att att budgeterade medel för övertalighet inte behöver ianspråkta.

Förskola m.m.

Aktuell prognos över årsutfallet per delområde

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar i tertiärrapport 2	Beräknad slutlig budget	Prognos avvikelse mot budget	Åtgärder	Prognos avvikelse efter åtgärder	Ingående resultatfond	Beräknad utgående resultatfond
Förskola	283,9	-11,7	272,2	7,1		7,1	5,0	7,1
Kollo, parklek, öppen förskola	5,1		5,1	0,0		0,0		
Verksamhetsledning m.m.	2,0		2,0	0,0		0,0		
Totalt	291,0	-11,7	279,3	7,1	0,0	7,1	5,0	7,1

Ett sammanlagt överskott om 7,1 mnkr prognostiseras varav 2,1 mnkr avser resultat-enheterna. I tertiärrapport 1 prognostiserades ett sammanlagt överskott om 4,5 mnkr. I föregående rapport till nämnden prognostiserades ett sammanlagt överskott om 6,7 mnkr, varav 3,7 mnkr avsåg resultat-enheterna. Det beräknade överskott som inte hänförs till resultat-enheterna har således ökat med 2,0 mnkr jämfört med föregående uppföljningsrapport till nämnden och uppgår nu sammanlagt till 5,0 mnkr. Detta överskott beror bl.a. på att planerade IT-investeringar inte genomförs. (Inom förskolan finns många äldre datorer som behöver bytas ut. Stadens nyligen genomförda IT-upphandling innebär att leverantören byter ut datorer m.m. år 2010). Under året har omorganisationer genomförts inom verksamhetsområdet. Tio resultat-enheter har minskats till sju och enheten för barn med behov av särskilt stöd har minskats med två anställningar. De ekonomiska effekterna av dessa förändringar beräknas i år till ca 1,5 mnkr. Beträffande barn med behov av särskilt stöd har också kostnaderna för externa köp minskat.

Äldreomsorg

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar i tertiärrapport 2	Beräknad slutlig budget	Prognos avvikelse mot budget	Åtgärder	Prognos avvikelse efter åtgärder
Beställarenhet	201,3		201,3	-18,0	5,0	-13,0
Utförarenheter	0,0		0,0	-9,3	2,0	-7,3
Verksamhetsledning, Äldrecentrum m.m.	14,5		14,5	0,0		0,0
Totalt	215,8	0,0	215,8	-27,3	7,0	-20,3

Totalt prognostiseras ett underskott om 27,3 mnkr före åtgärder och 20,0 mnkr efter åtgärder. I tertialrapport 1 prognostiserades ett underskott om 11,8 mnkr före åtgärder. I föregående uppföljningsrapport till nämnden prognostiserades underskottet före åtgärder till 19,7 mnkr.

För beställarenheten prognostiseras ett underskott om 18,0 mnkr före åtgärder och 13 mnkr efter åtgärder. Förvaltningen föreslår att nämnden hos kommunstyrelsen begär 2,4 mnkr för tomställda servicehuslägenheter, främst med anledning av omvandling av servicehus till trygghetsboende. Härutöver beräknas att åtgärder om 2,6 mnkr kan vidtas. Konsultstöd har knutits till beställarenheten i syfte att utveckla arbetsmetoder och för att säkerställa en enhetlig biståndsbedömning. Arbetet med uppföljning av beslut och beställningar har intensifierats.

För hemtjänsten prognostiseras ett underskott om 6,5 mnkr efter åtgärder. I tertialrapport prognostiserades underskottet till 8,0 mnkr före åtgärder. Vidtagna åtgärder ger en begränsad effekt under år 2009. År 2010 beräknas dock hemtjänstenheten vara i ekonomisk balans.

För övriga utförarenheter beräknas ett sammanlagt underskott om 2,3 mnkr. före åtgärder, vilket är en försämring med 3,6 mnkr jämfört med föregående rapport till nämnden.

Omsorg om personer med fysisk funktionsnedsättning

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar i tertialrapport 2	Beräknad slutlig budget	Prognos avvikelse mot budget	Åtgärder	Prognos avvikelse efter åtgärder	Ingående resultatfond	Beräknad utgående resultatfond
Beställarenhet	192,1	3,2	195,3	-5,5		-5,5		
Utförarenheter (resultatenheter)	0,0		0,0	-0,3		-0,3	-0,6	1,7
Utförarenheter (ej resultatenheter)			0,0	1,5		1,5		
Verksamhetsledning m.m.	10,4		10,4	6,2		6,2		
Totalt	202,5	3,2	205,7	1,9	0,0	1,9	-0,6	1,7

I tertialrapport 1 prognostiserades ett underskott om 0,5 mnkr före åtgärder och resultatöverföring. I föregående rapport till nämnden prognostiserades ett överskott om 0,4 mnkr. Nu prognostiseras överskottet till 1,9 mnkr.

För beställarenheten prognostiseras ett underskott om 5,5 mnkr före åtgärder. En utveckling och kvalitetssäkring av uppföljningen pågår och arbetsmetoder ses över.

Resultatenheter

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar i tertiärrapport 2	Beräknad slutlig budget	Prognosavvikelse mot budget	Åtgärder	Prognosavvikelse efter åtgärder	Ingående resultatfond	Beräknad utgående resultatfond
Daglig verksamhet	0,0		0,0	-1,0		-1,0	0,0	-1,0
Gruppbostad 1	0,0		0,0	0,2		0,2	-0,2	0,0
Gruppbostad 2	0,0		0,0	0,5		0,5	2,2	2,7
Avvecklad res.enhet	0,0		0,0	0,0		0,0	-2,6	0,0
Totalt	0,0	0,0	0,0	-0,3	0,0	-0,3	-0,6	1,7

Omsorg om personer med psykisk funktionsnedsättning

Aktuell prognos över årsutfallet

Belopp i mnkr, netto

	Budget	Beräknade budgetjusteringar i tertiärrapport 2	Beräknad slutlig budget	Prognosavvikelse mot budget	Åtgärder	Prognosavvikelse efter åtgärder
Beställarenhet	20,8	1,1	21,9	-0,4	0,4	0,0
Utförarenheter	17,1	0,0	17,1	-1,5	0,3	-1,2
Verksamhetsledning m.m.	3,1	0,0	3,1	0,4		0,4
Totalt	41,0	1,1	42,1	-1,5	0,7	-0,8

I tertiärrapport 1 prognostiserades ett sammanlagt underskott om 1,4 mnkr före åtgärder. I föregående rapport till nämnden beräknades underskottet till 2,0 mnkr. Nu beräknas underskottet, som främst avser främst enheten Sysselsättning och boendestöd, till 1,5 mnkr. Förvaltningen återkommer till nämnden beträffande förslag till kostnadsminskningar.

Parkskötsel m.m.

Ett överskott om 1,0 mnkr prognostiseras, vilket främst beror på lägre kostnader för underhåll och reparationer än beräknat under sommaren.

Administration

I tertiärrapport 1 prognostiserades ett överskott om 1,3 mnkr. I föregående uppföljningsrapport till nämnden prognostiserades ett överskott om 6,1 mnkr.

Nu prognostiseras ett överskott om 7,0 mnkr. Ökningen, jämfört med tertiärrapport 1, beror i huvudsak på att nämnden erhållit 4,8 mnkr av Järvalyftet för att finansiera en utökad sommarverksamhet, främst feriearbeten. Samtliga ungdomar som uppfyllt kriterierna för feriearbete och ansökt i tid har också erbjudits ett sådant arbete.

Sammanlagt erbjöds ca 460 ungdomar feriearbete. Då nämnden redan i budgeten planerade för en omfattande satsning på feriearbeten kan de erhållna medlen från Järvalyftet istället användas för att täcka underskott inom äldreomsorgen. Förvaltningen har reserverat dessa medel inom administrationen för detta ändamål.

Övriga ekonomiska redovisningar

Delårsbokslut

Tertialbokslutet är ett bokföringstekniskt avslut där kostnader och intäkter, tillgångar och skulder redovisas efter åtta månaders bokföring. Liksom i årsbokslutet har en balansräkning och specifikationer upprättats enligt stadens anvisningar, se bilaga 2.

Bokslutet innehåller bokförda värden per den 31 augusti kompletterade med kända periodiseringsposter. Det innebär att kostnader och intäkter som avser första och andra tertialen och som ännu inte bokförts på bokslutsdagen har lagts in i bokföringen som periodiseringsposter. Likaså har avräknats kostnader och intäkter som hunnit bokföras innan bokslutsdagen men inte är hänförliga till andra tertialen. Fakturor överstigande 40 000 kronor har periodiserats.

Den periodiserade nettoförbrukningen under åtta månader uppgår till 818,1 mkr vilket motsvarar 66,6 % av fastställd nettobudget om 1 229,3 mkr (exklusive investeringar).

Investeringsplan

Av årets investeringsbudget för stadsmiljö (parkskötsel) om sammanlagt 5,9 mnkr beräknas 4,9 mnkr förbrukas under året för planerade projekt. Av investeringsbudgeten för maskiner och inventarier om 6,1 mnkr beräknas att 3,0 mnkr tas i anspråk.

Omslutningsförändringar

Med omslutningsförändring avses en ökad eller minskad kostnad som har ett direkt samband med en lika stor ökad eller minskad intäkt. En omslutningsförändring påverkar därför inte nämndens nettobudget. Nämnden föreslås fastställa omslutningsförändringar om 12,9 mnkr och anmäla detta till kommunstyrelsen.

Begäran om budgetjusteringar

Medel för lokaländamål

Nämnden föreslås ansöka om 2,4 mnkr avseende tomgångshyror för tomställda servicehuslägenheter, se ovan under Äldreomsorg.

Förvaltningen föreslår att nämnden hos kommunstyrelsen begär budgetjustering om 4,6 mnkr avseende stimulansbidrag för utbyggnad av särskilda boenden för personer med funktionsnedsättning (Silkeborgsgatan 75 och Kista Gård). Kommunstyrelsens

ekonomiutskott har den 4 februari 2009 godkänt att nämnden får begära dessa medel i samband med tertialrapportering.

Resultatenheter

Nämndens resultatfond beräknas öka med 4,4 mnkr under år 2009. Den ingående fonden till 2009 var 4,4 mnkr. Således beräknas den utgående resultatfonden till år 2010 uppgå till 8,8 mnkr. Av den beräknade ökningen om 4,4 mnkr avser 2,6 mnkr ett underskott för en resultatenhet som avvecklades i bokslutet för år 2008. Detta underskott är att betrakta som en skuld som ska regleras i det kommande bokslutet. Den reella ökningen av årets resultatfond är därför 1,8 mnkr.

Förskolans resultatenheter beräknas föra över 2,1 mnkr till fonderna och resultatenheterna inom omsorg om personer med funktionsnedsättning beräknas ta i anspråk 0,3 mnkr av sina fonder. Antalet förskoleenheter har minskats från tio till sju vid halvårsskiftet.

Analys av balansräkning

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds balansomslutning uppgår till 106 092 tkr i tertialrapport 2, vilket motsvarar en ökning med 14 010 tkr jämfört med samma period föregående år. Ökningen beror i stort på ökade kundfordringar samt ökade upplupna intäkter. Kundfordringar har ökat från 5 556 tkr till 8 304 tkr. Ökningen kan hänföras till introduktionsersättning för flyktingmottagning som bedrivs gemensamt med Spånga-Tensta stadsdelsnämnd.

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter har ökat från 18 684 tkr till 25 312 tkr. Ökningen beror främst på uppkomna fordringar som inte har fakturerats vilka avser att täcka kostnader för Järvalyftet om 4 800 tkr och vårdnadsbidrag om 2 295 tkr. Leverantörsskulder består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 25,8 mnkr vars förfallodag inträffar efter månadsskiftet. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter har minskat från 29 792 tkr till 28 879 tkr i tertialrapport 2 2009 jämfört med samma period år 2008. I denna grupp ingår periodiserade timlöner vilka har minskat med 2 330 tkr som betalas under september månad.

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 osäkra fordringar skrivas ned och tas bort ur räkenskaperna. En osäker fordran som nedskrivs avförs ur räkenskaperna men medför ingen ändring beträffande betalningsskyldighet. Inkassoåtgärder avbryts således inte. Stadscentrala krav innebär att nämnden nu behöver nedskrivna osäkra fordringar om 377 019 kr.
