



Plan för ackumulerade underskott

Förslag till beslut

Utbildningsstyrelsen har tagit del av redovisningen.

Beslutsnivå

Utbildningsstyrelsen

Sammanfattning

Resultatenheterna inom proVarmdo har tom 2012 ett ackumulerat underskott på 17 mnkr. För att komma arbeta in de ackumulerade underskotten krävs kostnadseffektiviseringar och anpassningar av verksamheten till givna intäkter. Flera av enheterna behöver mer än ett år för att komma i balans. En budget i balans innevarande år underlättar arbetet med att arbeta in ackumulerade underskott.

Bakgrund

På utbildningsstyrelsens möte den 23 maj fick proVarmdo i uppdrag att i samband med Bup 2 redovisa en långsiktig plan för hur 2012 års ackumulerade underskott kan arbetas in utan att medborgare i verksamheterna drabbas negativt och att måluppfyllelsen kan öka.

Ärendebeskrivning

Resultatenheter inom proVarmdo balanserar sitt ackumulerade överskott och underskott varje år. Överskott som balanseras begränsas till 5 procent av respektive enhets budgeterade bruttokostnader det aktuella året och underskott tas med i sin helhet.

proV redovisade på utbildningsstyrelsens junimöte en plan för de resultatenheter som prognostiserar ett budgetunderskott och som inte har ett ackumulerat överskott.

På utbildningsstyrelsens möte i maj fick proVarmdo uppdrag att redovisa en långsiktig plan hur ackumulerade underskott kan arbetas in. Enheterna har nu lämnat in redovisningar vilka sammanställts. De enheter som har ny tillsatta chefer ska redovisa plan i samband med Bup 3.

FÖRSKOLA

Åtta kommunala förskolor och pedagogisk omsorg har ackumulerade underskott. Tre av förskolorna har ny tillsatta chefer; Minimunkis, Solbacken och Skärgårdsförskolan. Plan

för dessa enheter redovisas i samband med Bup 3.

I enlighet med beslut om skolorganisationsförändring from höstterminen 2013 slås Blomkulans förskola samman med Åkerlyckans förskola. Tillsammans bildar de då en ny förskoleenhet. Samtidigt bildar MiniMunkis en ny skol-/förskoleenhet tillsammans med Jungmannen, Lugnet samt Munkmoraskolan.

Sammanslagningar kommer att öka möjligheten till synergieffekter vad gäller resursfördelning och kostnadseffektivitet.

Munkmora förskola

- 286 tkr

Nuläge

Förskolan omorganiserar hösten 2013 verksamheten eftersom barnantalet minskar.

Arbetet pågår för att nå ett nollresultat 2013 genom att dels

- 4 heltidsanställda varav 3 barnskötare och 1 köksbiträde har varslats fram tom juni månad
- Förskolechefens tid kommer att fördelas mellan Munkmora förskola och Kopparmora förskola.

Prognos delårsbokslut 2013 är ett underskott mot budget.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Planen framöver är att i januari 2014 varsla 1 barnskötare och 1 förskollärare. Antal förskoleplatser totalt är för många i Norra Gustavsberg i förhållande till barnantal.

Holmviksskogens förskola

- 539 tkr

Nuläge

Förskolan har under 2013 effektiviserat verksamheten.

- En städtjänst är omförhandlad från 100 % till 25 %.
- Vikarier har ansvarsfullt använts vid sjukdom och semester.
- Översyn av den totala bemanningen gjord till hösten 2013
- Fast vikarietjänst neddragen från 100 % till 75 %.
- En biträdande förskolechef har anställts (delas mellan Lokatten, Haghulta och Holmviksskogen) som tillsammans med förskolechefen ska arbeta med den pedagogiska kompetensen hos pedagogerna.

Prognos delårsbokslut 2013 är en budget i balans.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Planen är att under de kommande fyra åren kunna arbeta av underskottet genom att fortsätta arbetet med att stärka den pedagogiska kompetensen. Kontinuerligt följa upp barnantal kontra personaltimmar för att ha rätt bemanning och använda vikarier ansvarsfullt samt arbeta för större delaktighet i ekonomiska frågor.

Långviks förskola

-1 157 tkr

Nuläge

Förskolan har under 2013 genomfört en övertalighetsprocess, där 3 tjänster har tagits bort. Ersättning för barn i behov av stöd täcker inte de faktiska kostnaderna för resurser. Kostnadsmedvetenhet i verksamheten samt delvis köpstopp.

Prognos delårsbokslut 2013 är ett underskott mot budget.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Långviks förskola har kapacitet för fler barn än de som finns inskrivna. På Ingarö visar en översyn av kapacitetsbehovet att barnantalet ökar i januari 2014 vilket innebär att befintliga förskolor kommer att finnas kvar.

Fågelviks förskola**-1 157 tkr****Nuläge**

Förskolan har haft ett vikande barnunderlag som medfört att antal tjänster har minskats men effekterna av detta kommer att synas fullt ut först nästa år. Fler barn är placerade än tidigare prognos och detta kommer att påverka även nästa års intäkter positivt.

Prognos delårsbokslut 2013 är en budget i balans.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Planen är att arbeta in underskottet på tre år, dvs de första två åren 400 tkr och år tre 357 tkr.

Djurö/Stavsnäs förskolor**- 1 442 tkr****Nuläge**

Förskolorna på Djurö/Stavsnäs består av små enheter. På Djurö är Djurhamns förskola uppsagd och barn och personal flyttar till lokaler på Djurö skola. I Stavsnäs är Byskolan uppsagd och barn och personal flyttar till Talldungens förskola. Att anpassa lokaler efter barnantal innebär att kostnader för hyra minskar men också att resurser kan användas mer effektivt.

- Minskade kostnader då Djuröskutan får sin lunchmat från Talldungens kök i stället för från Viks skolrestaurang. Transportkostnaden blir därmed lägre än tidigare.
- Personal har varslats (1,7 tjänster). 4 barnskötare har utbildats till förskollärare de senaste fyra åren för att höja kompetens och kvalitet.

From september kan man se effekter av kostnadseffektiviseringarna och förskolan hämtar in en del av årets underskott utan att verksamheten påverkas negativt.

Prognos delårsbokslut 2013 är ett underskott mot budget.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Påbörjade åtgärder fortsätter att effektivisera verksamheten kommande år.

För att ha en möjlighet att få en budget i balans utan att påverka kvaliteten negativt behövs:

- Ersättning för de engångskostnader som enheten har och har haft i samband med flytt och sammanslagning av verksamheter
- Få möjlighet att minska underskottet successivt under ett flertal år
- Anpassa verksamheten på Djurö/Stavsnäs hösten 2014 då många barn börjar förskoleklass. Barnantalet i Stavsnäs minskar ytterligare. Det kommer att finnas ca 30 tomma platser på Talldungen hösten 2014 om inget händer med utbyggnad och en större inflyttning.

Det kommer att ske ytterligare personalminskning nästa år både genom pensionsavgångar och varsel. Men en förutsättning för detta är att satsa på de två större enheterna - Talldungen och Djuröskutan.

Ängens förskola

-1 608 tkr

Nuläge

Förskolan finns på tre olika fysiska adresser och är egentligen tre förskolor; Ängen, Nyckelpigan och Igelkotten. Fram till juni 2012 fanns det fyra fastigheter.

Ängen har f.n. 66 barn fördelade på Snigeln/Fjärilen 27 barn på 1-3 år. Nyckelpigan 19 barn på 4 år och Igelkotten 20 barn på 5 år.

Påbörjade åtgärder 2013:

- Minskad administration (förskolechef och administratör) med 40 %
- Minskat med 2 heltidsanställda barnskötartjänster
- Minskat kock till 50 %
- Ersatt 1 förskollärartjänst med 1 barnskötartjänst.

Prognos delårsbokslut 2013 är ett underskott mot budget.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Avstånden mellan avdelningar på Ängen är för stort och barnen för små för att t.ex. ha gemensam stängning. På skolan samarbetar förskolan och skolan med öppning och stängning. Översyn av samtliga lokaler bör ske för att få ett samutnyttjande mellan förskola och skola.

Pedagogisk omsorg

-639 tkr

Nuläge

Verksamheten har vidtagit de åtgärder som anses möjliga och är kostnadsmedvetna. Plats finns för fler barn i verksamheten, men inte små barn. Ersättningen för barn med särskilda behov täcker inte utökade personalkostnader.

Prognos delårsbokslut 2013 är ett underskott mot budget.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Placering av barn som finns i kö och önskar plats.

GRUNDSKOLA

Sju kommunala grundskolor har ackumulerade underskott. Fyra av skolorna har ny tillsatta chefer; Fastavikens skola, Munkmora skola, Skärgårdsförskolan och Ösby skola. Plan för dessa enheter redovisas i samband med Bup 3.

Den beslutade skolorganisationen träder i kraft den 1 augusti 2013. Skolorna fortsätter arbetet med resultat och kvalitet, från förskoleklass till årskurs 9, både på den enskilda skolan och gemensamt.

Synergieffekter kommer att tas tillvara (tjänster och lokaler) för att verksamheten ska bli så bra som möjligt för elever, personal och ekonomi. De ekonomiska effekterna kommer att synas fullt ut under 2014 men påbörjas under 2013.

Lokalanpassningar görs på de skolor som växer eller slås samman. Kvarnbergsskolans renovering/ombyggnation är under planering och en styrgrupp är tillsatt. Styrgruppen leds av en extern konsult och representanter från skolan och förvaltningen deltar.

En utmaning för alla enheter är att anpassa organisationen till antal elever men ändå att ha en organisation som klarar att möta ökningen av yngre elever framöver.

Brunn skola**-713 tkr****Nuläge**

Skolan prognostiserar att ha ca 40 fler elever jämfört med förra året. Ersättning för elever i behov av stöd täcker inte de faktiska kostnaderna för resurser.

Prognos delårsbokslut 2013 är ett underskott mot budget

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Avveckling av kostsam datorlösning från hösten 2014. Skolan har under flera år haft stora kostnader för datormiljön kopplat till Macbook.

Fritidslivsprofilen görs om vilket medför en kostnadseffektivisering. Ett antal uppsägningar har skett under året. Återrekryteringen sker till en lägre kostnad.

Djurö skola**- 1 020 tkr****Nuläge**

Från 130801 startar en ny skolenhet för Djurö och Skärgården. Följande möjligheter finns för att skapa ekonomisk balans i den nya skolenheten.

Effektivisering av verksamheten, underlaget för behöriga lärare från F-9 fördelas över flera enheter och i förändrade former. Samordning av grundorganisationen inom hela rektorsområdet planeras ske under läsåret 2013/2014 med avsikt att hålla budget.

Prognosen delårsbokslut 2013 är ett underskott mot budget.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Planen är att arbeta bort underskott på tre år genom att effektivisera organisationen.

Fågelviks skola**- 219 tkr****Nuläge**

Skolan minskar personalen med 2 tjänster from augusti 2013. Sparsam vikarietillsättning. Tidigare planerade investeringar skjuts på framtiden.

Prognos för 2013 är ett underskott mot budget

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Skolans underskott kommer att kunna arbetas in under 2 år, 100 tkr/läsår.

Åtgärderna kommer att bestå av:

- Minskning och effektivisering i personalorganisationen
- Sparsam tillsättning av vikarier
- Ökat elevantal kommande läsår

Kyrkskolan**- 928 tkr****Nuläge**

Kyrkskolan har sedan januari 2011 haft resursgrupperna Gustavsskolan och Styrmannens skola inom sin budget. Inga nya elever har placerats men skolan har haft kostnader för de elever som avslutat grundskolan. Nedläggning och flytt från dessa fastigheter har även det inneburit extra kostnader. Av ackumulerat underskott kan 400 tkr hänföras till extrakostnader för resursgrupperna. Skolan har utökat verksamheten för de äldre fritidshemsbarnen vilket medfört en kvalitetsförbättring.

2013 års effektiviseringar består av

- Neddragning av administrationskostnader, rektor och skolsekreterare, med 60 % (se även Ängens förskola)
- Åtta medarbetare har slutat
- Delade tjänster och deltidstjänster

Prognos delårsbokslut 2013 är en budget i balans

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

De effektiviseringar som görs 2013 kommer att ge effekt även kommande år. Kyrkskolan är en liten F-3 skola med 77 elever. Skolan har svårt att se, med nuvarande elevantal att ackumulerat underskott kan arbetas in under de närmsta åren.

KULTURSKOLAN**- 1 103 tkr****Nuläge**

För att arbeta in underskottet fortsätter arbetet med att effektivisera organisationen, utöka kursutbudet och sänka lokalkostnaderna.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

- Öka antalet schemapositioner med undervisning i stor grupp samt minska undervisning som sker i liten grupp eller individuellt.
- Öka externa intäkter genom fler kortkurser och workshops.
- Minska tjänstetillsättningen med 40 % av heltidsanställning
- Minska kostnaden för lokalhyror genom att sluta hyra lokaler på Gurraberg

Kulturskolan avvaktar beslut angående taxor och avgifter för verksamhetsår 2014. Beslutet påverkar i vilken takt återbetalning av ackumulerat underskott kommer att ske.

Prognos delårsbokslut 2013 är ett underskott mot budget.

GUSTAVSBERGS GYMNASIUM**-3 811 tkr**

-

Nuläge

Gustavsbergs gymnasiums underskott beror på minskade elevkullar och programpeng.

Utöver minskade elevkullar i länet har G2 också en minskad efterfrågan på yrkesprogram vilket påverkar skolan som är en gymnasieskola med yrkesprogram.

Stödinsatser är ett stort osäkerhetsmoment för tillfället, ingen vet hur kommunerna kommer att tolka KSLs rekommendation till överenskommelse om gemensamt tilläggsbelopp för länets kommuner. För Värmdö kommun ska ärendet tas upp i finansieringsnämnden för utbildning i september.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Översyn av vilka program och inriktningar skolan ska ha framöver utifrån antal sökande.

Gustavsbergs gymnasium ska bli ännu effektivare med sin marknadsföring. Att informera om gymnasieskolan och i synnerhet yrkesprogram till grundskoleelever och föräldrar.

CAS**-442 tkr**

-

Nuläge

Underskottet på 442 tkr uppstod under 2012 beroende på en kraftig neddragning av statsbidraget för yrkesvux mellan 2011 och 2012. I halvårsbokslutet för 2013 är prognosen för hela året ett ytterligare underskott på 500 tkr. Prognosen är mycket osäker

då det just nu är svårt att uppskatta antalet betyg som under hösten 2013 kommer att sättas inom grundläggande och gymnasial vuxenutbildning. Ersättningen inom dessa delar av CAS verksamhet bygger enligt den ersättningsmodell som gäller från 1 januari 2013 på antalet satta betyg. Andelen elever inom grundläggande och gymnasial vuxenutbildning som söker annan utbildningsanordnare än CAS ökar vilket medför att undervisningsgrupperna vid CAS minskar och därmed antalet betyg.

Övriga delar av de verksamheter som bedrivs inom CAS, utbildning i svenska för invandrare, särskild utbildning för vuxna, arbetsmarknadsåtgärder och ungdomsprojekt, uppvisar inga underskott.

Prognos delårsbokslut 2013 är ett underskott mot budget.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

- Inför hösten 2013 har kurser som erfarenhetsmässigt har få deltagare tagits bort från CAS kursutbud.. Inom grundläggande vuxenutbildning erbjuds inte kurser i matematik och samhällskunskap. Detta medför att antalet lärartjänster minskar med ca 2 tjänster. Effektiviseringen får inte full effekt förrän under 2014.
- Under 2013 har en översyn av övriga verksamhetskostnader genomförts vilket påverkar resultatet kommande år.
- Översyn av ledningsorganisation. Denna översyn genomförs under hösten 2013 och får effekt under 2014.
- Förbättrad marknadsföring riktad mot vuxenstuderande från Nacka kommun. CAS är certifierad utbildningsanordnare för vuxenstuderande från Nacka kommun.

Ekonomiska konsekvenser

Kommunfullmäktige fastställer de ekonomiska resurser som finns avsatta och som gäller för respektive verksamhet. Det är viktigt att verksamheterna inte använder mer medel än de som är beslutade.

Konsekvenser för miljön

Redovisningen visar inga konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

Redovisningen visar inga konsekvenser för medborgarna.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av proVarmdo i samråd med resultatenhetscheferna för de verksamheter som prognostiserar ett ackumulerat underskott tom 2012.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
----	----------	--------------------

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Tjänsteskrivelse Dnr 13US/0196	x