

Dnr 13US/0196

*Utbildningsstyrelsen 2013-09-05 § 64*

## **Plan för ackumulerade underskott**

### **Utbildningsstyrelsens beslut**

Har tagit del av redovisningen.

### **Beslutsnivå**

Utbildningsstyrelsen.

### **Ärendebeskrivning**

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.

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.

### **Handlingar**

Tjänsteskrivelse 2013-08-28

### **Reservationer och protokollsanteckningar**

Följande protokollsanteckning lämnas av koalitionen:

”Vi i Värmdökoalitionen avsåg med detta ärende få tillbaka en bild av verksamheternas förutsättningar att på längre sikt arbeta tillbaka de underskott de tagit med sig från tidigare år. Självklart kommer flera enheter inte kunna påbörja detta innan deras nuvarande budget är i balans.

I det budgetsysteem vi har, i Värmdö kommun, har resultatenhetscheferna rätt att budgetera med mindre budgetavvikelser under ett år, för att ta med sig detta till nästkommande år. Detta gäller ej provarmdo centralt, ej heller lokalbudgeten.

Alla resultatenheter med ackumulerade underskott redovisas först på nästa möte i Utbildningsstyrelsen, men redan nu kan vi se att det finns enheter som kommer ha mycket svårt att arbeta in sina ackumulerade underskott

utan att medborgare i verksamheterna drabbas negativt och att måluppfyllelsen kan öka.

Vid dagens möte hade vi en bra diskussion kring detta, och kan konstatera att flera åtgärder för att komma till rätta med dessa utmaningar, krävs lösningar på flera nivåer än i Utbildningsstyrelsen.

Gällande ledning och styrning har Utbildningsstyrelsen givit konkreta uppdrag om och främst genom nuvarande produktionschef genomfört ett stort arbete med att inför stödjande organisationsstrukturer, riktlinjer, nya mål och principer för deras uppföljning, förtydligade budgetuppföljningar med konkreta åtgärder vid budgetunderskott och olika former av utbildningar som stärker ledarrollen för de anställda inom organisationen.

Utbildningsstyrelsen har även fattat beslut flera långsiktigt strukturella beslut, där omorganisationen av skolan och sammanslagningar av förskoleenheter är de med störst påverkan på att långsiktigt få budget i balans. Vi har även vidtagit beslut med mindre budgetpåverkan, exempelvis det om Kulturskolan vi dagens möte.

Utöver det har vi även givit flera specifika uppdrag som att öka attraktionskraften, öka måluppfyllelsen och förbättra möjligheterna för våra lärare att ägna mer tid åt det som ger mest effekt, undervis sina elever. Vi kan även konstatera att Utbildningsstyrelsens påverkat såväl kommunstyrelsen som kommunfullmäktige att fatta ett antal beslut som påverkar förutsättningarna för våra verksamheter att fullgöra sitt arbete med budget i balans. Uppdraget om Dragspelsförskola har breddats att omfatta fler resultatenheter i fler kommundelar, så att de verksamheter som har till uppgift att se till att försörja kommun med förskole- och grundskoleplatser i hela kommunen får ersättning för detta uppdrag.

I budget för 2014 föreslås en höjning av ersättningen för Kulturskola och pedagogisk omsorg och även införandet av differentierad skolpeng utifrån föräldrarnas utbildningsbakgrund, något som påverkar våra resultatenheter positivt och ökar likvärdigheten i fördelningssystemet. Detta är endast några av alla de åtgärder vi vidtagit, och trots att vi fortfarande under 2013 gör budgetunderskott totalt i Utbildningsstyrelsen och kan vi konstatera att riktningen på utvecklingen visar på bättre resultat än tidigare år. Det är en väldigt viktig indikation på att det går bättre under 2013 än 2012, och om utvecklingen fortsätter kommer även det ackumulerade underskottet betas av framöver.”

Följande protokollsanteckning lämnas av s-gruppen:

”Vi ser mycket positivt på förvaltningens arbete med planen för de ackumulerade underskotten, men vi känner en stor oro över att inga planer för intäktsökningar finns med. Vi känner också en oro över att några av de verksamheter med sämst ekonomi, inte presenterar några åtgärdsplaner. Effekterna av den förhastade omorganisationens effekter för rekryteringen av rektorer har ett pris som vi nu får betala. När det gäller Kvarnbergsskolan så är vi djupt bekymrade över skolans ekonomiska läge. I dagsläget ligger

skolan 4,7 miljoner back i förhållande till budget. Vi efterlyser en omfattande åtgärdsplan där man ser hur man kan lösa Kvarnbergsskolans ekonomiska kris kortsiktigt och långsiktigt.

Vi kommer fram till samma slutsats som vi dragit vid ett flertal tillfällen. Det ekonomiska läget för skolan i Värmdö kommun kan inte enbart lösas genom kostnadsbesparingar, utan måste också kompletteras med ökade intäkter.

**Vi ser dels att grundfinansieringen till förskolan, grundskolan och gymnasieskolan är otillräcklig genom den alltför låga skolpengen.**

Förskolan i Värmdö är en av landets billigaste enligt Kommun och landstingsdatabasen [www.kolada.se](http://www.kolada.se). Värmdö ligger på 269 plats i Sverige, enbart 20 kommuner lägger mindre pengar på förskolan. I Stockholms län lägger man i snitt 82 400 kr/elev och år, i Nacka 98 000 kr/elev och i Värmdö 83 800 kr/ elev på förskola och skolbarnomsorg.

Grundskolan i Värmdö är en av landets billigaste enligt kommun och landstingsdatabasen [www.kolada.se](http://www.kolada.se). Värmdö ligger på 266 plats i Sverige. (Enbart 24 kommuner lägger mindre pengar på grundskolan. Mest lägger Arjeplog, - Österåker läggen minst.) Nacka lägger ner 98 326 kr/elev och år, Värmdö lägger ner 83 809 kr/elev och år, vilket kan jämföras med att snittkostnaden i länet ligger på 88 368 kr/elev och år. Rikssnittet ligger på 96 698 kr/elev och år. Slutsatsen är att grundskolan inte har prioriterats ekonomiskt i vår kommun. (Källa Kommun och landstingsbasen [www.kolada.se](http://www.kolada.se))

Den låga kostnaden per elev hade varit acceptabel om eleverna hade presterat goda resultat, men så är inte fallet. Enbart 79% av eleverna i åk 9 var behöriga till gymnasiet 2012, och meritvärdena har sjunkit under fem års tid. Vi menar att en av de viktigaste åtgärderna för att minska underskotten är att öka skolpengen för förskola och grundskola.

**Den andra delen handlar om Värmdö skolors attraktionskraft.** Vi menar att trenden med elever som åker från kommunen för att läsa i andra kommuner behöver brytas. Sedan 2008 har antalet elever som läser i grundskolor utanför kommunen ökat från 373 till 648 elever 2013. Denna elevflykt utarmar våra skolors ekonomiska styrka. Vi anser att den andra avgörande åtgärden som krävs för att minska underskotten i US, handlar om det akuta behovet av att tillsammans med verksamheterna lägga upp en strategi för att öka Värmdö skolors attraktionskraft.

**Den tredje delen handlar om att skolorna idag inte kompenseras tillräckligt för sitt arbete med barn med stödbehov.** 44% av ansökningarna om tilläggsbelopp avslogs på grundskolan 2012. Ansvaret för arbetet med dessa barn kvarstår i verksamheterna, vilket också förklarar vissa underskott, se tex Brunn. Vi måste hitta bättre system för att ge alla elever rätt att lyckas i skolan.

Genom att komplettera besparingar med dessa tre delar ser vi att de ekonomiska resultaten hade stärkts.”

**Sändlista**

proVarmdo