



Handläggare
Marie Eriksson
Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Diarienummer

Planer och åtgärder för att komma till rätta med underskott

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar nämndernas rapporter med redovisning av tidigare föreslagna åtgärder tillsammans med reviderade åtgärdsplaner för att nå budget i balans.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen

Bakgrund

Vid kommunstyrelsens sammanträde den 11 september redovisades åtgärdsplaner för de nämnder som i sina prognoser i BUP1 befarat underskott 2013. Kommunstyrelsen lämnade då ett nytt uppdrag, innebärande att nämnderna i oktober ska återkomma med rapport som innehåller dels utfall av föreslagna åtgärder dels en reviderad åtgärdsplan för att få budgeten i balans.

I skrivande stund har inte samtliga berörda nämnder behandlat ärendet. Återstår bygg- miljö- och hälsoskyddsnämnden samt samhällsplaneringsnämnden, båda sammanträde den 12 november samt utbildningsstyrelsen, sammanträde den 14 november. Emellertid redovisas härmed rapport för samtliga nämnder, i tjänsteskrivelsen en kort sammanfattning per nämnd samt i bilagor tjänsteskrivelser till nämnderna. Vidare bifogas protokollsutdrag från de nämnder som fattat beslut.

Ärendebeskrivning

Sammanfattning av nämndernas rapporter

Finansieringsnämnden för äldreomsorg

Nämndens handlingsplan omfattade ett antal punkter avseende biståndshandläggning, uppföljning av utförare och ett förenklat och omräknat pengsystem. Arbetet med att åtgärda det prognostiserade underskottet pågår i enlighet med plan, och nämnden bedöms delvis komma till rätta med underskottet. I BUP3 prognostiseras ett underskott om -2,2 mnkr, ett underskott som till stor del beror på ökat antal hemtjänsttimmar samt ökad hemtjänst nattetid.

Socialnämnden

Socialkontoret har genomfört och fortsätter att genomföra flera åtgärder för att komma till rätta med de prognostiserade underskotten i verksamheterna. Trots detta prognostiseras i BUP3 ett underskott om -12,5 mnkr, dvs en markant ökning av underskottet jämfört med tidigare prognoser, främst beroende på fler åtgärder för ungdomar, samt ökade kostnader för försörjningsstödet.

Socialkontoret har efter kommunstyrelsens beslut reviderat handlingsplanen genom att komplettera denna med åtgärder som t.ex. att avstå från förlängning av visstidsanställningar, se över scheman samt att höja beläggningen på interna boenden. Den externa analysen av försörjningsstödet är slutförd och kommer att redovisas i början av november. Efter denna redovisning kommer en handlingsplan att arbetas fram specifikt för försörjningsstödet. Den årliga internrevisionen/ internkontrollen gällande alla biståndsbeslut för personer med funktionsnedsättning görs innan årsskiftet.

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden

Nämnden prognostiserar i BUP3 ett underskott om -2 mnkr, vilket är en förbättring jämfört med delårsprognosen. Förbättringen beror på att inskanningen av byggarkivet inte kommer att hinna slutföras innan utgången av 2013 utan istället kommer att vara klart i början av 2014. Totalt kommer kostnaderna för skanningsprojektet att uppgå till ca 5 mnkr, en kostnad som nu delas upp på två år. Kontoret föreslår en avskrivningstid på 5 år, där underskottet periodiseras med 1 mnkr per år med början av 2014, en kostnad som kommer att täckas av de nya höjda taxor som beslutats i budget för 2014.

Samhällsplaneringsnämnden

Nämndens underskott prognostiseras i BUP3 bli -6 mnkr. Underskottet beror, precis som i förra rapporteringen, till största delen på osäkerheten kring den fortsatta hanteringen av Hemmesta centrumprojekt samt underskottet inom vinterväghållningen. Underskottet inom planerheten beror på snabb expansion och personalomsättning, och föreslås balanseras över tid. Avseende Hemmestaprojektet pågår en fördjupad utvärdering för att klargöra fortsatt inriktning och nivå på projektet. Beroende på utfallet vid fortsatta förhandlingar kan nämnden behöva kompenseras för underskottet alternativt avvakta framtida exploateringsintäkter med annan aktör. Inom snöröjningen pågår översyn och förslag till effektiviseringsåtgärder som kommer att implementeras i vinter. Trots detta anser nämnden att vinterväghållningen aldrig kunnat bedrivas inom budgeterad ram och att en reviderad budgetram därför bör diskuteras.

Utbildningsstyrelsen

I den prognos som lämnas i BUP3 har styrelsens underskott ökat och är nu uppe i -19 mnkr. Det är fortfarande flera enheter inom förskola, grundskola och gymnasium som har problem att anpassa kostnadssidan till den minskade efterfrågan. Antalet barn/elever har dessutom i flera fall blivit lägre än vad enheterna planerat för även under hösten. Den beslutade omorganisationen har dock genomförts, vilket inneburit uppsagda lokaler och översyn av bemanning för några enheter. Enheterna har varit försiktigare med att använda vikarier och vissa har påbörjat övertalighetsprocesser. En viss ekonomisk effekt av åtgärderna har uppnåtts redan 2013, men full effekt väntas först 2014. Utöver styrelsens tidigare åtgärdsplan föreslås tillägg avseende Farstavikens skola/Kvarnberget, där köpstopp införs och verksamheten ska fortsätta effektiviseras. Fastighetsutskottet har beslutat att tidigare plan för Kvarnbergsskolans renovering/ombyggnad inte ska

genomföras, och framtida åtgärder är ännu oklara.

Utbildningsstyrelsen har utöver ärendet till kommunstyrelsen också tagit fram åtgärder med anledning av enheternas ackumulerade underskott från tidigare år. I denna rapport redovisas ett flertal åtgärder som på sikt, enligt styrelsen, i de flesta fall kommer att kunna leda till att enheternas ackumulerade underskott arbetas in. Även denna redovisning delges kommunstyrelsen i samband med detta ärende.

Vård- och omsorgsstyrelsen

Styrelsen redovisar i BUP3 en försämrad prognos, ett underskott på nästan -9 mnkr. Inom Gustavsgården sker fortsatt effektivisering, ett utvecklingsarbete har påbörjats under ledning av en konsult. En sammanslagning har gjorts mellan Djurö och Hemmesta hemtjänst, vilket hittills inneburit en minskning med 1,3 tjänster. Den öppna dagverksamheten har planerat för minskade aktiviteter under hösten. Åtgärdsplanen från det förra ärendet utökas med att den månadsvisa uppföljningen på Gustavsgården och Djuröhemmet med ansvarig chef kommer fortsättningsvis att göras med deltagande av fler nyckelfunktioner (t ex bemannings-, ekonomi- och IT-ansvarig) på enheten. Dessutom kommer kostnaderna för bemanningsföretag på dessa boenden att minimeras.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelser för berörda nämnder.

Protokollsutdrag från finansieringsnämnden för äldreomsorg, socialnämnden samt vård- och omsorgsstyrelsen.

Stellan Folkesson
Kommundirektör

Hans Ivarsson
Ekonomichef

Dnr 13FNÄ/81

Finansieringsnämnd för äldreomsorg 2013-10-15 § 57

Rapport om utfall av åtgärder för att komma till rätta med prognostiserat underskott i BUP 1

Finansieringsnämnden för äldreomsorgens beslut

1. Rapport om utfall av åtgärder för att komma till rätta med prognostiserat underskott i BUP 1 godkänns och översändes till kommunstyrelsen.

Beslutsnivå

Finansieringsnämnden för äldreomsorg.

Ärendebeskrivning

Finansieringsnämnden för äldreomsorg beslutade i 2013-06-18 om Plan för att åtgärda prognostiserat underskott i BUP1. Handlingsplanen omfattade ett antal punkter avseende biståndshandläggning, uppföljning av utförare och förenklat och omräknat peng/ersättningssystem. Arbetet med att åtgärda prognostiserat underskott pågår i enlighet med plan.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse; Rapport om utfall av åtgärder för att komma till rätt med prognostiserat underskott i BUP 1. 2013-10-02.

Sändlista

Kansli- och utredningsavdelningen
Kundvals- och finansieringsavdelningen
Kommunstyrelsen
Akten

justering



utdragsbestyrkande



Handläggare
Monica Fransson
Kundvals- och finansieringsavdelningen

Diarlenummer
13FNÄ/81

Finansieringsnämnden för
äldreomsorg

Rapport om utfall av åtgärder för att komma till rätta med prognostiserat underskott i BUP 1

Förslag till beslut

1. Rapport om utfall av åtgärder för att komma till rätta med prognostiserat underskott i BUP 1 godkänns och översändes till kommunstyrelsen

Beslutsnivå

Finansieringsnämnden för äldreomsorg

Bakgrund

Kommunstyrelsen har beslutat att nämnder/styrelser som prognostiserar ett underskott ska inför kommunstyrelsens sammanträde i september 2013 redovisa en plan, antagen i respektive nämnd/styrelse senast i juni, för att komma till rätta med underskotten. Kommunstyrelsen har vid sammanträde 2013-09-11 noterat nämndernas redovisning och uppdrar nu till nämnderna att i oktober återkomma med dels rapport om utfall av föreslagna åtgärder, dels att revidera åtgärdsplanerna för att få en budget i balans.

Ärendebeskrivning

Finansieringsnämnden för äldreomsorg beslutade i 2013-06-18 om Plan för att åtgärda prognostiserat underskott i BUP1. Handlingsplanen omfattade ett antal punkter avseende biståndshandläggning, uppföljning av utförare och förenklat och omräknat peng/ersättningssystem. Arbetet med att åtgärda prognostiserat underskott pågår i enlighet med plan.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget innebär att finansieringsnämnden för äldreomsorgs budget bedöms delvis komma till rätta med det underskott som prognostiserats i BUP 1.

Konsekvenser för miljön

Förslaget har inga konsekvenser för miljön.

**Konsekvenser för medborgarna**

Förslaget innebär att de medborgare som erhåller hemtjänst kommer att få beslut om insatser uppföljda och omprövade i högre grad.

Bedömning

Förslagen till åtgärder bedöms medföra en bättre kontroll av ekonomi och kvalitet inom hemtjänst.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av kundvals- och finansieringsavdelningen

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
----	----------	--------------------

Monica Fransson
Kundvals- och finansieringschef

Dnr 13SCN/0188

Socialnämnden 2013-10-22 § 92

Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan

Socialnämndens beslut

Socialkontorets reviderade handlingsplan för att åtgärda prognosticerat underskott i BUP 1 godkänns.

Beslutsnivå

Socialnämnden.

Ärendebeskrivning

Socialkontorets ursprungliga handlingsplan för att åtgärda prognosticerat underskott i BUP 1 år 2013 var följande:

Vi genomför en extern analys av försörjningsstödet, inkluderat förslag till åtgärder.

Vi genomför en årlig internrevision/internkontroll gällande alla biståndsbeslut för personer med funktionsnedsättning.

Vi förtydligar mål och uppdrag till utförarna och utöka uppföljning av dessa.

Vi förbättra kvaliteten på genomförandeplaner.

Förslagen till åtgärder bedömdes medföra en bättre kontroll och styrning av verksamheterna, samt att analysen av försörjningsstödet ger ett underlag för att ta beslut om ytterligare åtgärder.

Socialkontoret har efter kommunstyrelsens beslut reviderat handlingsplanen genom att komplettera denna med följande åtgärder:

Utförarenheten avstår att förlänga visstidsanställningar, ser över schemaplanering och om timanställda kan samutnyttjas mellan verksamheterna.

Utförarenheten fortsätter arbetet med att få in hyresintäkter i samverkan med budget- och skuldrådgivare.

Utförarenheten förstärker samverkan med socialkontorets myndighet för att höja beläggningen på interna stödboendena, på boendena för ensamkommande flyktingbarn och gruppboendet.

Enheten för funktionshinder och beroende (gruppen funktionshinder) – alla nya delegationsbeslut av handläggare ska föredras på behandlingskonferenser för att inhämta synpunkter och uppnå lika bedömningar och en rättssäkerhet.

Den externa analysen av försörjningsstödet är slutförd och kommer att redovisas den 5 november av pwc, som i en direktupphandling fick uppdraget att göra översynen. Efter denna redovisning kommer en handlingsplan att arbetas fram specifikt för försörjningsstödet. Den årliga internrevisionen/interkontrollen gällande alla biståndsbeslut för personer med funktionsnedsättning görs innan årsskiftet. Förtydligandet av mål och uppdrag till utförarna görs i samarbete mellan socialkontorets biståndshandläggare på funktionshinder och äldreomsorgens

biståndshandläggare. Vi har ett möte inbokat mellan oss på socialkontoret och ProVarmdo vecka 42 med syftet att förbättra kvaliteten på genomförandeplanerna.

Reservationer och protokollsanteckningar

Nils-Erik Särnbrink (S) lämnar följande protokollsanteckning:

"Oppositionen deltar inte i beslutet, eftersom vi inte stått bakom koalitionen rambudget för 2013 och ej heller deltagit beslutet i Socialnämnden om detaljbudgeten för 2013.

Båda oppositionens partier har haft mera medel avsatta för Socialnämnden i sina budgetar.

Vi anser att koalitionen regelmässigt har underbudgeterat för Socialnämnden vilket inneburit att Socialnämnden och socialkontoret fått orealistiska ramar att förhålla sig till. Att under de premisserna få till stånd en budget i balans för Socialnämnden har inneburit stora påfrestningar för verksamheten och svårigheter att i alla delar uppfylla medborgarnas behov av socialtjänstens insatser.

Vi vill dock understryka att vi t.ex. välkomnar den externa översynen av försörjningsstödet och emotser den redovisningen med stort intresse."

Nils-Erik Särnbrink, gruppledare

Sändlista

Kommunstyrelsen.
Akten.

Diariernr
Datum 2013-10-08
Handläggare: Ylva Sjögren
Socialkontoret

Plan för att åtgärda prognosticerat underskott i BUP 1

Förslag till beslut

Socialkontorets reviderade handlingsplan för att åtgärda prognosticerat underskott i BUP 1 godkänns.

Beslutsnivå

Socialnämnden

Sammanfattning

Socialkontorets ursprungliga handlingsplan för att åtgärda prognosticerat underskott i BUP 1 år 2013 var följande:

- Vi genomför en extern analys av försörjningsstödet, inkluderat förslag till åtgärder.
- Vi genomför en årlig internrevision/internkontroll gällande alla biståndsbeslut för personer med funktionsnedsättning.
- Vi förtydligar mål och uppdrag till utförarna och utöka uppföljning av dessa.
- Vi förbättra kvaliteten på genomförandeplaner.

Förslagen till åtgärder bedömdes medföra en bättre kontroll och styrning av verksamheterna, samt att analysen av försörjningsstödet ger ett underlag för att ta beslut om ytterligare åtgärder.

Socialkontoret har efter kommunstyrelsens beslut reviderat handlingsplanen genom att komplettera denna med följande åtgärder:

- Utförarenheten avstår att förlänga visstidsanställningar, ser över schemaplanering och om timanställda kan samutnyttjas mellan verksamheterna.
- Utförarenheten fortsätter arbetet med att få in hyresintäkter i samverkan med budget- och skuldrådgivare.
- Utförarenheten förstärker samverkan med socialkontorets myndighet för att höja beläggningen på interna stödboendena, på boendena för ensamkommande flyktingbarn och gruppboendet.

Tjänsteskrivelse

- Enheten för funktionshinder och beroende (gruppen funktionshinder) – alla nya delegationsbeslut av handläggare ska föredras på behandlingskonferenser för att inhämta synpunkter och uppnå lika bedömningar och en rättssäkerhet.

Den externa analysen av försörjningsstödet är slutförd och kommer att redovisas den 5 november av pwc, som i en direktupphandling fick uppdraget att göra översynen. Efter denna redovisning kommer en handlingsplan att arbetas fram specifikt för försörjningsstödet. Den årliga internrevisionen/interkontrollen gällande alla biståndsbeslut för personer med funktionsnedsättning görs innan årsskiftet. Förtydligandet av mål och uppdrag till utförarna görs i samarbete mellan socialkontorets biståndshandläggare på funktionshinder och äldreomsorgens biståndshandläggare. Vi har ett möte inbokat mellan oss på socialkontoret och ProVarmdo vecka 42 med syftet att förbättra kvaliteten på genomförandeplanerna.

Bakgrund

Samtliga nämnder som prognostiserade underskott i BUP 1 skulle inför kommunstyrelsens sammanträde den 11 september 2013 redovisa åtgärder för att komma till rätta med underskotten. Kommunstyrelsen noterade nämndernas redovisning vid sitt sammanträde 2013-09-11. Kommunstyrelsen beslutade samtidigt att uppdra till nämnderna att i oktober återkomma med dels rapport om utfall av föreslagna åtgärder, dels att revidera åtgärdsplanerna för att nå en budget i balans.

Socialkontoret prognostiserade i BUP 1 ett underskott för 2013 uppgående till 5940 Tkr.

Socialkontoret prognosticerade i BUP 2 ett underskott för 2013 uppgående till 7788 Tkr.

Ärendebeskrivning

Socialkontoret prognostiserar ett underskott för 2013 uppgående till 7788 Tkr. Det är framför allt insatserna som uppvisar ett underskott, (volym), och då främst försörjningsstödet. I övrigt beträffande ärendebeskrivning se tjänsteskrivelsen från 2013-06-24.

Handlingsplan

Socialkontoret har genomfört och fortsätter att genomföra flera åtgärder för att komma till rätta med de prognostiserade underskotten i verksamheterna. Den nya organisationen innebär säkerligen besparingar, eftersom det blir en tydlighet i vad vi utför internt och externt. Det som tillkommer i handlingsplanen för 2013 är följande:

- Socialkontoret ger ett externt uppdrag om fördjupad analys av försörjningsstödet inkluderat förslag till åtgärder.
- Socialkontoret kommer på enheten för funktionshinder och beroende årligen genomföra internrevision/interkontroll gällande alla biståndsbeslut för personer med funktionsnedsättning. Kostnadsmässigt nästan hälften av vår budget genereras av dessa beslut.
- Biståndsbeslut/uppdrag till utförarna ska förtydligas och ha fler uppföljningsbara mål.

Tjänsteskrivelse

- Socialkontorets utförarenhet avstår att förlänga visstidsanställningar, ser över schemaplanering och om timanställda kan samutnyttjas mellan verksamheterna.
- Socialkontorets utförarenhet fortsätter arbetet med att få in hyresintäkter i samverkan med budget- och skuldrådgivare.
- Socialkontoret förstärker den interna samverkan mellan utförarenheten och myndigheten gällande beläggningen på de interna verksamheterna.
- Socialkontorets handläggare på funktionshinder föredrar sina ärenden (delegationsbeslut) på behandlingskonferenser för att uppnå likvärdiga bedömningar och rättssäkerhet.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget innebär att socialnämnden bättre kommer till rätta med det underskott som prognosticeras i BUP 1.

Konsekvenser för miljön

Förslaget har inga konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgaren

Förslaget innebär att de medborgare som erhåller beslutade insatser kommer att få dem tydligt beskrivna i mål och genomförandeplaner.

Bedömning

Förslagen till åtgärder bedöms medföra en bättre kontroll och styrning av verksamheterna samt att analysen av försörjningsstödet ger ett underlag för att ta beslut om ytterligare åtgärder. Vi har i den reviderade handlingsplanen kompletterat med åtgärder.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av socialkontoret

Ylva Sjögren

socialchef



Carina Molin
carina.molin@varmdo.se
08-570 481 19
Kontorschef

Bygg-miljö- och hälsoskyddsnämnd

Plan för bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämndens budgetunderskott

Förslag till beslut

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden föreslås beslutar att:

1. Anta reviderad plan för underskott avseende nämndens verksamhetsområde.
2. Beslutet justeras omedelbart.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen.

Ärendet

Revidering av plan för budgetunderskott. Behandlas i bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden 12 november 2013.

Bygg- och miljökontorets bedömning

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämndens verksamhet redovisar vid tiden för tredje kvartalsuppföljningen 2013 ett underskott om knappt 1 000 tkr. Underskottet är främst baserat på skanningskostnader för miljöarkivet, ca 1 300 tkr. Kostnaderna för inskanning av miljöarkivet har uppgått till totalt 2 400 tkr, vilka är proportionerligt fördelade mellan bygg- och miljöverksamheterna, och är vid tid som ovan färdigskannade. Under sommaren 2013 påbörjades inskanning av byggarkivet, som beräknas uppgå till ca 2 600 tkr. Byggarkivet kommer inte att hinna skannas in innan utgången av 2013, varför en revidering av plan för budgetunderskott redovisas nedan.

Vid budgetjustering våren 2013 har bygg- och miljökontoret utökat ramen från 25 629 tkr till 28 815 tkr, såväl intäkter som kostnader har ökat med 3 186 tkr.

Budgetjusteringen under våren 2013 är ett resultat av utökade resurser i form av personal samt de kostnader som tillkommer. Detta bl.a med anledning av att kontoret

Besöksadress: Skogsbovägen 9-11 • Postadress: 134 81 Gustavsberg

Telefon vxl: 08-570 470 00 • E-post varmdo.kommun@varmdo.se

Hemsida: www.varmdo.se • organisationsnummer 212000-0035

utökat arbetet med service och tillgänglighet markant i form av öppet hus, mässor, frukostseminarier, öppna telefoner mm. Att utöka service och tillgänglighet innebär att produktionen minskar samt tillkommer kostnader i form av lokaler, stånd, annonsering mm. Som exempel kan nämnas öppet hus som hålls årligen under vår och höst där hyra av lokal, fika och annonsering uppgår till ca 50 tkr för ett tillfälle. Till detta tillkommer produktionsbortfall för ca 16 handläggare under en dag samt förberedande arbete och efterarbete.

Vidare har kontoret under de senaste två åren lagt ned mycket tid och resurser på att utöka tekniken, ett arbete som kunnat finansieras av bl a vakanta tjänster och en högre produktivitet då tillgängligheten varit begränsad i form av telefontider samt att service i form av öppet hus, mässor mm ej utförts. Under 2013 bedöms den digitala utvecklingen uppgå till ca 800 tkr, en kostnad som bör finansieras av taxorna.

Bygg- och miljökontoret föreslog inför ramen 2014 att miljötaxan skulle höjas från 880 kr till 1 050 kr per timme. Livsmedelstaxan från 950 till 1 075 kr/tim för tillsyn och kontroll och för extra offentlig kontroll från 950 till 990 kr/tim. Timavgiften höjdes från 880 till 1 050 kr/tim för PBL-taxan, dock är det inte vanligt förekommande att timavgift tillämpas inom plan- och bygglagens verksamhetsområde. Vidare justerades objektsfaktorn för byggnader mellan 0 - 799 kvm byggnadsarea från en minsta faktor 4 (nuvarande) till en minsta faktor 5 (förslag). Se exempel på beräkningar på sid 5 i förslag till reviderad byggtaxa, bilaga 2. Kommunfullmäktige antog de nya taxeförslagen i oktober 2013.

Intäkterna vid tiden för tredje kvartalsuppföljningen visar på drygt 1 100 tkr mer än budgeterat. Anledningen är ett antal omfattande bygglovärenden som generat mer pengar än planerat.

Sammanfattning av planen

Ett totalt underskott om ca 2 000 tkr prognostiseras vid utgången av 2013, till följd av inskanning av bygg- och miljöarkiven. Totalt kommer skanningskostnaderna, lagringshyra och eftersökning för utlämnande av allmän handling att uppgå till ca 5 000 tkr. Skanningsprojektet beräknas vara klart innan våren 2014. Till detta föreslår bygg- och miljökontoret en avskrivningstid på 5 år, där underskottet periodiseras med 1 000 tkr per år med början av 2014.

Bygg- och miljökontoret beräknar att avbetalningsplanen kommer att täckas av de nya taxorna.

BYGG- OCH MILJÖKONTORET

Carina Molin
Kontorschef



Handläggare
Karin Djerf
Samhällsbyggnadskontoret Ledningsstöd

Diarienummer
12SPN/0416

Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan

Förslag till beslut

Godkänna rapporten

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Samhällplaneringsnämnden prognostiserar ett underskott på 5 400 tkr. Huvudorsaken är osäkerheten kring fortsatt hantering av Hemmesta centrumprojektet samt underskott inom vinterväghållningen.

Fördjupad utvärdering av Hemmestaprojektet pågår där markägarnas representant genomför en alternativ projektkalkyl för att klargöra i vilken inriktning och nivå projektet kan drivas vidare. I sin nuvarande form och omfattning indikeras ett ekonomiskt underskott för kommunen.

Översyn och förslag till effektiviseringsåtgärder inom snöröjningen pågår och kommer att implementeras till vintersäsongen 2013 – 14.

Ärendebeskrivning

Åtgärd	Tidplan
Planintäkter Hemmesta	2013 -12-31
Effektiviserad vinterväghållning	2013 -12-31
Anpassning personalstyrka	2014 -06-30
Reviderad debiteringsbas APK	2013 -12-31

Beroende på utfallet vid fortsatta förhandlingar med berörda markägare inom Hemmesta centrum kan SPN behöva kompenseras för underskottet alternativt avvakta framtida exploateringsintäkter med annan aktör.

Historiskt har aldrig vinterväghållningen kunnat bedrivas inom budgeterad ram. Effektivisering ska genomföras men reviderad budgetram bör diskuteras.

Beroende på snabb expansion och viss personalomsättning inom planenheten har vi kommit i obalans mot budget. Balanseras över tid.



Lars Öberg
Samhällsbyggnadschef

Karin Djerf
Enhetschef Ledningsstöd



Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan

Förslag till beslut

Redovisningen av utfall av åtgärder samt tillägg till åtgärdsplanen godkänns.

Beslutsnivå

Utbildningsstyrelsen

Bakgrund

Kommunstyrelsen har i § 137 2013-09-11 uppdragit åt samtliga nämnder att "återkomma med dels rapport om utfall av föreslagna åtgärder, dels att revidera åtgärdsplanerna för att få en budget i balans".

Ärendebeskrivning

proVarmdo har gjort en sammanställning av de åtgärder som utbildningsstyrelsen beslutat om under året inklusive status och resultat. Sammanställningen bifogas i rapport.

En av åtgärderna beskrivs mer ingående i särskilt ärende som utbildningsstyrelsen behandlar på samma sammanträde, då utbildningsstyrelsen har gett särskilt uppdrag åt proVarmdo vad gäller det (åtgärder med anledning av ackumulerade underskott). Även denna redovisning föreslås delges kommunstyrelsen.

Bedömning

Med anledning av resultaten av åtgärder som redovisas i rapport bifogad ärendet och förändringarna i prognosen för årets resultat föreslås att åtgärdsplanen revideras i form av att följande tillägg görs:

- Farstavikens skola/Kvarnberget:
 - Köpstopp införs
 - Fortsatt effektivisering av verksamheten



Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom proVarmdo ledningsstöd i samråd med chefer för de enheter som finns med i sammanställningen.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
	Tjänsteskrivelse 2013-11-04 (föreliggande)	Bilaggs
	Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan	Bilaggs
	Tjänsteskrivelse 2013-11-04	Bilaggs ej detta ärende
	Tjänsteskrivelse 2013-08-29 "Plan för ackumulerat underskott"	Bilaggs ej detta ärende

Sändlista

Kommunstyrelsen

Pia Andersen
Produktionschef

Anna Boman
Biträdande produktionschef

Rapport
2013-11-04

Handläggare
Anna Boman
proVärmdö

Diarienummer
13US/225

Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan



SAMTLIGA VERKSAMHETER				
Beslutad	Verksamhet/enhet	Åtgärd	Status	Resultat
Internkontroll plan	Samtliga enheter som inte har en budget i balans	De enheter som prognostiserar ett underskott följs månadvis och ansvarig chef ska upprätta en handlingsplan för att nå en budget i balans. Resultatenheter inom pro-Värmdö 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. Plan för att komma till rätta med de underskott för de resultatenheter som prognostiserar ett budgetunderskott och som inte har ett ackumulerat överskott	Pågående 2013	Utvärdering av uppföljningen görs efter årets slut.
BUP 1	Samtliga enheter som inte har en budget i balans	En långsiktig plan för hur 2012 års ackumulerade underskott kan arbetas in utan att medborgare i verksamheternas drabbas negativt och att målpuppfyllelsen kan öka	Färdig och redovisad juni 2013	Se särskilt ärende
BUP 1	Samtliga enheter med ackumulerat underskott	pro Värmdö får i uppdrag att, i samband med bup 2, redovisa de resultatenheter som prognostiserar ett budgetunderskott och som inte har ett ackumulerat överskott.	Delvis färdig och redovisad sep 2013. Slutlig redovisning nov 2013	Se särskilt ärende
BUP 1	Samtliga enheter som inte har en budget i balans		Delvis färdig och redovisad sep 2013. Slutlig redovisning nov 2013	Se särskilt ärende



FÖRSKOLA				
Beslutad	Verksamhet/enhet	Åtgärd	Status	Resultat
Effektivisering och samordning av befintlig organisation i samband med ny skolorganisation				
Plan för budget i balans BUP 2	Blomkulan/Åkerlyckan	Sammanslagning Blomkulans förskola/Åkerlyckans förskola	Genomfört	Sammanslagningar kommer att öka möjligheten till synergieffekter vad gäller resursfördelning och kostnadseffektivitet.
Plan för budget i balans BUP 2	Minimunkis, Jungmannen, Lugnet, Munkmoraskolan	Minimunkis bildar en ny skol/förskole resultatenhets tillsammans med Jungmannen, Lugnet och Munkmoraskolan	Genomfört	Den nybildade skol/förskole resultatenhets prognostiserar ett nollresultat 2013.
Lokaleffektiviseringar				
Plan för budget i balans BUP 2	Djurhamns förskola	På Djurö är Djurhamns förskolas lokaler uppsagda och barn och personal flyttar till lokaler på Djurö skola.	Genomfört	Att anpassa lokaler efter barn-/relevanta innebär att kostnader för hyra minskar men



					också att resurser kan användas mer effektivt.
BUP 2	Talldungen		I Stavsnäs är Byskolan uppsagd och barn och personal flyttar till Talldungens förskola.	Genomfört	Minskad hyreskostnad Byskolan 406 tkr/helår
BUP 2	Ängen		Ängens förskola har minskat sina lokaler from januari 2013.	Genomfört	Minskad hyreskostnad 516 tkr/helår
Minskade personalkostnader (övertalighet, minskning av vikarier, arbetsstidsneddragning)					
Plan för budget i balans BUP 2	Långviks förskola		Långviks förskola får färre barn till hösten och har till hösten budgeterat minskade personalkostnader. Prognosen är att barnantalet ökar våren 2014.	Pågår	Enheterna fortsätter att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal. Munkmora förskola har förbättrat sitt resultat i BUP 3 jämfört med BUP 2
BUP 2	Blomkulan		Blomkulan har haft många nya barn och större behov av personal för inskolning, vilket inneburit hög personaltäthet. Organisationen kommer att anpassas under hösten.		
Plan för budget i balans BUP 2	Munkmora förskola		Munkmora förskola får färre barn till hösten men fler yngre barn. Personalkostnaderna ska minskas för att nå en budget i balans. Övertalighetsprocess är påbörjad.		
Plan för budget i balans BUP 2	Solbacken		Solbackens förskola har trots större andel yngre barn till hösten inte budgeterat ökade personalkostnader. För att nå en budget i balans ska den ny tillsatta resultatansvariga hetschefen göra en översyn av bemanningen.		



Plan för budget i balans BUP 2	Skärgårdsförskolan	Skärgårdsförskolan har färre barn till hösten och en översyn av enheter och personal pågår för att effektivisera verksamheten.		
Plan för budget i balans BUP 2	Ängen	Ängen har färre barn till hösten och har därför budgeterat en lägre personalkostnad.		
GRUNDSKOLA				
Beslutad	Verksamhet/enhet	Åtgärd	Status	Resultat
Effektivisering och samordning befintlig organisation i samband med skolorganisationsförändring				
Plan för budget i balans BUP 2	Grundskola	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.	Pågående	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 förmodligen inte att



					nåmnvärt synas under 2013 utan först under 2014.
Lokaleffektivisering					
Plan för budget i balans BUP 2	Grundskola	Lokalanpassningar görs på de skolor som växer eller slås samman.			
Plan för budget i balans BUP 2	Farstavikens skola/Kvarnberget	Kvarnbergsskolans renovering/ombyggnation är under planering och en styrgrupp är tillsatt. Styrgruppen leds av en extern konsult och representanter från skolan och förvaltningen deltar.	Nytt beslut har fattats i KsFu som innebär att renoveringen/o mbyggnationen ej kommer att genomföras enligt ursprunglig plan	KsFu har beslutat om genomförande av fastighetsunderhåll snarast samt utredning om möjligen lösningar för äldre elever vid Farstavikens skola.(KsFu §28/2013)	
Minskade personalkostnader					
Plan för budget i balans BUP 2	Brunns skola	Brunns skola ökar elevantalet till hösten, år 4-5 ökar men ökar inte sina personalkostnader. Skolan har en överkapacitet i bemanningen på våren för att klara elevökningen till hösten.	Genomfört	Förbättrad prognos BUP 3	



Plan för budget i balans BUP 2	Farstavikens skola/Kvarnberget	Farstavikens skola/Kvarnberget minskar sitt elevantal till hösten men har budgeterat lika personalkostnader som våren. Bemanningen ses över för att nå en budget i balans.	Pågår	Ytterligare åtgärder behövs
Plan för budget i balans	Munkmoraskolan	Munkmoraskolan ökar sitt elevantal till hösten men personalkostnaderna är inte högre på hösten än våren. En överkapacitet finns under våren för att klara elevökningen till hösten.	Genomfört	Förbättrad prognos BUP 3
GYMNASIUM				
Beslutad	Verksamhet/enhet	Åtgärd	Status	Resultat
BUP 1 Plan för budget i balans BUP 2	Gustavsbergs gymnasium	Minskad personalstyrka (2 heltidstjänster)	Genomfört	Åtgärderna har haft effekt, men p g a lägre elevantal än prognostiserat för höstterminen behöver organisationen fortsätta anpassas efter minskat elevantal
BUP 1 Plan för budget i balans BUP 2	Gustavsbergs gymnasium	Förbättrad ekonomistyrning för besparingar på kort och lång sikt	Pågår	
Plan för budget i balans	Gustavsbergs gymnasium	Mindre pengar till undervisningsmaterial	Pågår	



BUP 2	Gustavsbergs gymnasium	Personal som slutar och är föräldralediga ersätts inte alltid	Pågår	
Plan för budget i balans BUP 2			Pågår	
Plan för budget i balans BUP 2	Gustavsbergs gymnasium	Externa vikarier anskaffas normalt inte	Pågår	
Plan för budget i balans BUP 2	Gustavsbergs gymnasium	Noggrann planering av kurser/tjänster	Genomfört	
SÄRSKOLA				
Beslutad	Verksamhet/enhet	Åtgärd	Status	Resultat
Plan för budget i balans	Särskola	Särskolans resursgrupper prognostiserar ett underskott på -984 tkr (avvikelse i % av omsättning = -2,63 %) Den ny tillsatta rektorn för särskolan börjar i augusti och gör då en översyn av organisationen.	Genomfört	Prognos budget i balans BUP 3



CAS				
Beslutad	Verksamhet/enhet	Åtgärd	Status	Resultat
Plan för budget i balans	CAS	Inför hösten 2013 (studieperiod 4 och 5) kommer kurser som erfarenhetsmässigt lockar få elever inte längre att erbjudas i kursutbudet. Elever som önskar läsa dessa kurser hänvisas till andra utbildningsanordnare.	Genomfört	
Plan för budget i balans	CAS	På grund av minskad omfattning av utbildningsverksamheten som bedrivs vid CAS genomförs under hösten 2013 en översyn av ledningsorganisationen.	Pågår	
BIBLIOTEK				
Beslutad	Verksamhet/enhet	Åtgärd	Status	Resultat
BUP 1 Plan för budget i balans	Bibliotek	Använda ackumulerat överskott		Del av årets underskott balanseras
KULTURSKOLA				
Beslutad	Verksamhet/enhet	Åtgärd	Status	Resultat
BUP 1	Kulturskola	Öka antal dagläger och workshops	Pågår	
BUP 1	Kulturskolan	Minskning av tjänstetillsättning med 40 %	Genomfört	



Plan för budget i balans	Kulturskolan	Förslag till höjning av taxan för musikundervisning ligger i kommundirektörens förslag till budget 2014.	Beslutad	
BUP 2	Kulturskolan	Omförhandling av Kulturskolans avtal för att säkerställa verksamhetens kvalitet	Påbörjad	



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 nytillsatta chefer ska redovisa plan i samband med Bup 3.

FÖRSKOLA

Åtta kommunala förskolor och pedagogisk omsorg har ackumulerade underskott. Tre av förskolorna har nytillsatta 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**-496 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 Tallungen 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 - Tallungen 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 från 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 tilläggsbe-
lopp för länets kommuner. För Värmdö kommun ska ärendet tas upp i finansierings-
nämnden 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 proVärmdö i samråd med resultatenhetscheferna för de verksamheter som prognostiserar ett ackumulerat underskott tom 2012.



Handlingar i ärendet

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



Långsiktig plan för att arbeta in ackumulerat underskott för de enheter som har nytillsatta chefer

Förslag till beslut

Redovisningen godkänns och delges kommunstyrelsen.

Beslutsnivå

Utbildningsstyrelsen

Sammanfattning

Resultatenheterna inom proVarmdo har t o m 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. För de enheter som har nytillsatta enheter lämnas redovisning 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 denna tjänsteskrivelse.

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.

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

Minimunkis**- 1 373 tkr****Nuläge**

Prognos bup 3 för den nya förskolenheten är ett överskott mot budget på ca 700 tkr.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Att fr o m nästa års budget spara in det samlade underskottet utan att sänka kvalité och konkurrenskraft. Ökad personalrörlighet mellan de tre enheterna ger en effektivare organisation. Tillagning av mat samordnas vilket ger en besparing.

Solbacken**- 440 tkr****Nuläge**

Den nya chefen började på förskolan i augusti 2013.

Prognos bup 3 är ett underskott på ca 600 tkr. Det pågår ett arbete med att se över personalorganisationen.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

På grund av kort anställningstid behövs mer tid för att göra en noggrann analys av både besparingar och hur kunna generera mer intäkter.

I januari tar förskolan emot tre barn extra och planen är att ta emot flera barn i april-maj 2014.

När ordinarie personal är frånvarande måste en noggrann analys göras av behovet av vikarier. Kvalitet och säkerhetsskäl måste styra behovet av vikarier.

Skärgårdsförskolan**-740 tkr****Nuläge**

Skärgårdsförskolan har vikande barnunderlag.

Prognos bup 3 är ett underskott på ca 700 tkr.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Barnunderlaget i skärgården ser inte ut att öka vilket innebär att ackumulerat underskott inte kan arbetas in under överskådlig tid.



GRUNDSKOLA

Sju kommunala grundskolor har ackumulerade underskott. Fyra av skolorna har nytillsatta chefer; Fastavikens skola, Munkmora skola, Skärgårdsskolan och Ösby skolan. Plan för dessa enheter redovisas i denna tjänsteskrivelse.

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. Programhandling och programkalkyl är framtagen och dessa har presenterats för politiken.

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.

Farstavikens skola

- 2 351 tkr

Nuläge

Effektiviseringar har påbörjats under läsåret 2012/2013 såsom

- Sammanslagning av 4 klasser till 3 i år 8. Uppskattad besparing 2 tjänster
- Minskning av resurspersoner till år 6 i jämförelse med bemanningen i år 5, minskningen motsvarar 5 tjänster.
- Anställningsstopp för lokalvårdspersonal.
- Bibehållande av mycket stora klasser 30-37 elever per klass i årskurs 9.
- I och med övertagande av köket från kostenheten har kostnaderna minskat jämfört med tidigare, både vad gäller personal och kostnader för inköp av mat.
- Beslut om att inte utrusta alla elever med egna datorer till läsåret 12/13 för att undersöka möjligheterna till en mer kostnadseffektiv lösning.

Prognos bup 3 är ett underskott på drygt 4 000 tkr.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Skolans plan för att arbeta in underskottet är:

- Optimering av antalet elever i undervisningsgrupper
- Långsiktiga åtgärder för att öka elevantalet och därmed intäkterna
- Samordning av personal, resurser och lokaler i nya Farstavikens skola. Enhet ger möjligheter till en mer flexibel organisation.
- F-9-perspektiv för högre måluppfyllelse, kontinuitet och minskat elevtapp i övergångarna.
- Renovering av lokalerna kommer att ge minskade kostnader för underhåll och reparationer och ge en mer attraktiva skola som lockar fler elever.



- Satsning på Chromebooks till alla elever från årsskiftet 13/14 och framåt för att erbjuda likvärdig teknisk utrustning som elever möter på andra skolor i kommunen och utveckla undervisningen.

Skärgårdsskolan**- 1 678 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 på ca 200 tkr.

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Djurö skolas ackumulerade underskott uppgår till 1 020 tkr och Skärgårdsskolans underskott är 658 tkr. Planen är att arbeta bort underskott på tre år genom att effektivisera organisationen.

Ösby skola**- 407 tkr****Nuläge**

Prognos bup 3 är ett underskott på ca 350 tkr

Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Ösbygruppen är en mindre undervisningsgrupp som sedan flera år tillbaka är ansedd som en kommungemensamgrupp. De elever som idag går i Ösbygruppen får begränsat med tilläggsbelopp. För att komma tillrätta med underskottet kräver det en översyn av skolans stödverksamhet i förhållande till elevernas behov.

Tidplanen:

Under 2013 gör en översyn och analys av verksamheten utifrån alla elevers behov av stöd. Med effektiviseringsåtgärder på personalsidan blir besparingen ca 250 tkr/år. Tillsammans med att hålla en 0-budget så kan enheten på tre år (2016) hämta in det ackumulerade underskottet samt årets (2013) prognostiserade underskott.

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 pro Värmdö i samråd med resultatenhetscheferna för de verksamheter som prognostiserar ett ackumulerat underskott tom 2012.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
	Tjänsteskrivelse 2013-11-04 (föreliggande)	Biläggs
	Tjänsteskrivelse 2013-08-29 "Plan för ackumulerat underskott"	Biläggs ej

Dnr 13VOS/0050

Vård- och omsorgsstyrelsen 2013-10-24 § 48

Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan

Vård och omsorgsstyrelsens beslut

Redovisningen av utfall av åtgärder samt tillägg till åtgärdsplanen godkänns.

Beslutsnivå

Vård- och omsorgsstyrelsen.

Ärendebeskrivning

proVarmdo har gjort en sammanställning av de åtgärder som vård- och omsorgsstyrelsen beslutat om under året inklusive status och resultat. Sammanställningen bifogas i rapport.

Två av åtgärderna beskrivs mer ingående i särskilda ärenden som vård- och omsorgsstyrelsen behandlar på samma sammanträde, då vård- och omsorgsstyrelsen har gett särskilda uppdrag åt proVarmdo vad gäller dessa. Även denna redovisning föreslås delges kommunstyrelsen.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse 2013-10-09.

Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan.

Tjänsteskrivelse 2013-10-02: Effekt av sammanslagning av Djurö Hemmesta hemtjänst.

Tjänsteskrivelse 2013-10-02: Genomförandeplan och prognostiserat resultat Gustavsgården.

Sändlista

Kommunstyrelsen.

ProVarmdo.

Akten.



Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan

Förslag till beslut

Redovisningen av utfall av åtgärder samt tillägg till åtgärdsplanen godkänns.

Beslutsnivå

Vård- och omsorgsstyrelsen

Bakgrund

Kommunstyrelsen har i § 137 2013-09-11 uppdragit åt samtliga nämnder att ”återkomma med dels rapport om utfall av föreslagna åtgärder, dels att revidera åtgärdsplanerna för att få en budget i balans”.

Ärendebeskrivning

proVarmdo har gjort en sammanställning av de åtgärder som vård- och omsorgsstyrelsen beslutat om under året inklusive status och resultat. Sammanställningen bifogas i rapport.

Två av åtgärderna beskrivs mer ingående i särskilda ärenden som vård- och omsorgsstyrelsen behandlar på samma sammanträde, då vård- och omsorgsstyrelsen har gett särskilda uppdrag åt proVarmdo vad gäller dessa. Även denna redovisning föreslås delges kommunstyrelsen.

Bedömning

Årets prognos för Gustavsgården förväntas bli ett underskott på 2,5 miljoner. Personalkostnaderna har överstigit budget till följd av att planerade schemaförändringar ännu inte genomförts i tillräcklig utsträckning samt ett ökat behov av extra resurser under juni-augusti för vårdkrävande vårdtagare vilket varit svårt att förutse. Avvikelsen motsvarar 4 % av omslutningen.

Årets prognos för Djuröhemmet förväntas bli ett underskott på 4,5 miljoner. I underskottet ingår kostnader i samband med ombyggnation efter krav från



Arbetsmiljöverket.

Med anledning av resultaten av åtgärder som redovisas i rapport bifogad ärendet och förändringarna i prognosen för årets resultat föreslås att åtgärdsplanen revideras i form av att följande tillägg görs:

- Den månadsvisa uppföljningen som görs med ansvarig chef görs fortsättningsvis med deltagande av fler nyckelfunktioner (t ex bemannings-, ekonomi- och IT-ansvarig) på enheten (Gustavsgården och Djuröhemmet)
- Minimering av kostnader för bemanningsföretag (Gustavsgården och Djuröhemmet)

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom proVarmdo ledningsstöd i samråd med chefer för de enheter som finns med i sammanställningen.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse 2013-10-09 (föreliggande)

Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan

Tjänsteskrivelse 2013-10-02: Effekt av sammanslagning av Djurö Hemmesta hemtjänst

Tjänsteskrivelse 2013-10-02: Genomförandeplan och prognostiserat resultat
Gustavsgården

Sändlista

Kommunstyrelsen

Pia Andersen
Produktionschef

Anna Boman
Biträdande produktionschef

Rapport
2013-10-01

Handläggare
Anna Boman
proVärmdö

Diarienummer
13VOS/

Rapport om utfall av föreslagna åtgärder med anledning av underskott samt åtgärdsplan



Beslutad	Verksamhet/enhet	Åtgärd	Status	Resultat
Internkontrollplan	Samtliga enheter som inte har en budget i balans	De enheter som prognostiserar ett underskott följs månadsvis och ansvarig chef ska upprätta en handlingsplan för att nå en budget i balans. Resultatenheter inom pro Varmdo 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.	Pågående 2013	Utvärdering av uppföljningen görs efter årets slut.
BUP 1 Plan för budget i balans BUP 2	Äldreomsorg/särskilt boende/Gustavsgården	Fortsatt effektivisering av schemaförändringar och samordning mellan avdelningarna för att ta tillvara personalresurser. En större uthyringssatsning med hjälp av en extern konsult planeras under hösten 2013 där man kommer se över hela verksamheten för att bl.a. optimera och effektivisera tjänsterna administration, ekonomi, personal och bemanning.	Pågående 2013-14 Utvärderingsarbete under ledning av konsult påbörjat	Större effekter på det ekonomiska resultatet kommer att få genomslag på längre sikt. Se särskild rapport
Plan för budget i balans BUP 2	Äldreomsorg/särskilt boende/Djuröhemmet	Kostnaden för ombyggnationen* föreslås regleras i resultatbalansering bokslut 2013. Kostnaden för ombyggnationen 2012 avskrevs i sin helhet i resultatbalanseringen 2012. * Ombyggnaden av toaletter i 21 lägenheter enligt Arbetsmiljöverkets krav har medfört lägre intäkter på grund av behovet att hålla fyra evakueringslägenheter tillgängliga samt merkostnader för utökade personella resurser för omflyttningar, möten och samplanering med byggarna mm. Köket stod klart under mars. Skador och brister i fastigheten har medfört att ombyggnationen förlängts och blev klart i juni.	Pågående	Ej klart, kommunfullmäktige kommer att föreslå besluta att detta regleras i resultatbalansering
BUP2	Hemtjänst/Hemmestad Djurö	I och med samgåendet av Hemmesta hemtjänst och Djurö hemtjänst kommer samplanering av personalresurser effektivisera verksamheten.	Genomfört	Minskning av 1,3 tjänster. Ekonomiska effekter av övriga effektiviseringar



				svåra att analysera vid denna tidpunkt, se särskild rapport
BUP 2	Öppen dagverksamhet	Diamanten behöver minska sina aktiviteter under hösten för att klara en ekonomi i balans.	Pågående	Förändring av aktiviteter genomförda.

