



Handläggare
Ann-Christin Jernberg
proVarmdo

Diarienummer
13US/0196

Långsiktig plan för att arbeta in ackumulerade underskott- uppdrag 14 november 2013

Förslag till beslut

Rapporten godkänns.

Beslutsnivå

Utbildningsstyrelsen

Sammanfattning

Resultatenheterna inom proVarmdo har tom 2012 ett ackumulerat underskott på 17 mnkr. För att 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 2013 fick proVarmdo i uppdrag att:

”130523 § 44 proV får i uppdrag att till junimötet redovisa en plan för att komma tillrätta med de underskott för de resultatenheter som prognostiserar ett budgetunderskott och som inte har ett ackumulerat överskott”

Uppdraget redovisades för styrelsen dels 5 september 2013 § 64 och dels 14 november § 83.

På utbildningsstyrelsens möte den 14 november fick proVarmdo i uppdrag att :

”131114 § 83 Återremitterar rapporten och uppdrar till förvaltningen att sammanställa båda rapporterna om inarbetning av ackumulerade underskott till en rapport och justerar underlaget utifrån felaktigheter samt redovisar tydligare beräkningar av besparade belopp och konsekvenser ”

Ärendebeskrivning-

Resultatenheter inom proVarmdo balanserar sitt ackumulerade överskott och underskott varje år. Överskott (ackumulerade) som balanseras begränsas till 5 procent av respektive enhets budgeterade bruttokostnader det aktuella året och underskott tas med i sin helhet. proV redovisar en sammanställd plan för enheterna inom proV som har ett ackumulerat underskott tom 2012. Jämfört med de förra rapporterna har beskrivning av enheternas nuläge tagits bort (avsåg 2013) och komplettering är gjord av beskrivning när och till vilket belopp som underskotten kan arbetas in.

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

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	Tjänsteskrivelse långsiktig plan att arbeta in ackumulerade underskott-uppdrag 14 nov 2013	Föreliggande
2	Långsiktig plan för att arbeta in ackumulerade underskott – uppdrag 14 november 2013	Biläggs
3	Långsiktig plan för att arbeta in ackumulerat underskott för de enheter som har nytillsatta chefer	Biläggs ej
4	Plan för ackumulerade underskott	Biläggs ej

Pia Andersen
Produktionschef