



Handläggare
Annica Lempke
Kansli- och utvecklingsavdelningen

Diarienummer
13US/0111

Kommunfullmäktige

Utbildningsstyrelsens yttrande om revisionsberättelse för 2012

Värmdö kommuns revisorer har i sin revisionsberättelse riktat anmärkning mot utbildningsstyrelsen för 2012. Styrelsen anses brista i styrning, ledning och kontroll av verksamheten i enlighet med fullmäktiges mål och riktlinjer på grund av uppvisade budgetunderskott.

Den riktade kritiken är allvarlig och utbildningsstyrelsen har sedan tillträddandet i januari 2011 arbetat med fokus på att ha budget i balans. Det är med stor oro vi ser att det totala underskottet inom vårt ansvarsområde ökar under 2012, även om det är delvis nya verksamhetsområden som uppvisar problem med att få budget i balans. Under 2011 var grundskolans underskott främst i fokus för styrelsens arbete, under 2012 har även förskolor, gymnasieskolor och vuxenutbildningen visat underskott. Styrelsen vidtog, i samverkan med proVärmdö, flertalet åtgärder för att resultatenheterna ska nå en budget i balans.

De resultatenheter som uppvisat budgetunderskott i samband med årets första budgetuppföljning uppdrogs av utbildningsstyrelsen att redovisa vidtagna och planerade åtgärder för att nå en budget i balans, vilket presenterades i styrelsen i september 2012. Bland resultatenheternas vidtagna åtgärder märks bland annat personalneddragningar och uppsägning av verksamhetslokaler.

I samband med budgetuppföljning i november 2012 fattade utbildningsstyrelsen beslut om att produktionschefen, i samverkan med utbildningsstyrelsens presidium, fås i uppdrag att föreslå hur redovisning, organisation, rutiner och riktlinjer för en budget i balans på enhetsnivå kan utformas.

Verksamheternas detaljbudget för 2013 föredrogs vid styrelsens sammanträde i december 2012. I samband med detta gav styrelsen proVärmdö i uppdrag att ta fram ett förslag till hur utbildningsstyrelsens budget kan förtydligas liksom hur det kan säkerställas att enheterna följer de av kommunfullmäktige fastställda budgetramarna. Både vid beslut om ny skolorganisation och i samband med antagandet av budget för 2013 beslutades om mål och uppdrag om att öka resultatenheternas attraktivitet och därigenom öka intäkterna.

Under våren antogs lokalplan med uppdrag att fortsätta med lokaleffektiviseringen och

interkontrollplan där förutsättningen att hålla budget i balans pekas ut som ett riskområde. Ytterligare arbete med att få budget i balans kommer att redovisas i samband med 2013 års första budgetuppföljning.

Utbildningsstyrelsen inser att det för att uppnå budgetbalans kommer att krävas ytterligare effektiviseringsåtgärder, framför allt inom resultatenheter där antalet medborgare som nyttjar verksamheten är låg eller minskande. Inom flera områden kompliceras processen av det ekonomiska beroendet av externa faktorer som krav på att uppfylla kommunal service i medborgarnas närområde och minskat barn- och elevantal. I samverkan med framtagandet av kommunens befolkningsprognos sker därför ett fördjupat arbete med prognostisering av framtida elevantal inom respektive för- och grundskoleskolområde för att därigenom möjliggöra en tidig anpassning av verksamhetens omfattning. För gymnasieskolorna och vuxenutbildning ökar kostnaderna generellt mer än intäkterna, oavsett elevförändringar. Där behöver utbud och efterfrågan av olika utbildningar ses över. I avtalsreglerade verksamheter kan avtal behövas att ses över.

Kommunstyrelsen har i april 2013 föreslagit resultatbalansering inom utbildningsstyrelsens ansvarsområde för 2012 med 2 260 tkr avseende resultatenheterens underskott. Detta skulle medföra en justering av det samlade budgetunderskottet för enheterna till ett ackumulerat underskott om 17 126 tkr. Detta motsvarar en budgetavvikelse understigande 2 procent. Föreslagen balansering behandlas vid kommunfullmäktiges sammanträde i maj 2013.

Max Ljungberg
Utbildningsstyrelsens ordförande

Bilagor

Protokollsutdrag från kommunstyrelsen 2013-04-10 § 58 avseende resultatbalansering