



Handläggare
Ann-Christin Jernberg
proVarmdo

Diarienummer
13US/0173

Utbildningsstyrelsens plan för budget i balans

Förslag till beslut

proVarmdos förslag till plan för budget i balans godkänns.

Bakgrund

Nämnder/styrelser som prognostiserar ett underskott ska inför kommunstyrelsens sammanträde i september redovisa en plan, antagen i respektive nämnd/styrelse senast i juni, för att komma till rätta med underskotten.

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.

Ärendebeskrivning

Utbildningsstyrelsen prognostiserar ett underskott mot budget helår 2013 per mars på -9 664 tkr.

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Verksamhet (Belopp i tkr)	Årets prognos
Förskola	-2 715
Grundskola	-1 840
Gymnasium	-3 600
Särskola	-984
Vuxenutbildning/CAS	0
Kulturskola	-310
Bibliotek	-215
Fritidsgårdar	0
Kost/Restaurang	0
Totalt	-9 664

Förskola prognostiserar ett underskott mot budget på -2 715 tkr.

Vikande barnunderlag har åtta resultatenheter som prognostiserar ett underskott mot budget på sammanlagt -3 298 tkr. Fyra enheter prognostiserar ett överskott mot budget på sammanlagt 563 tkr.

I enlighet med beslut om skolorganisationsförändring from augusti 2013 slås

Blomkulans förskola samman med Åkerlyckans förskola. Tillsammans bildar de då en ny förskoleenhet med en ny förskolechef. 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.

Att anpassa lokaler efter barn-/elevantal innebär att kostnader för hyra minskar men också att resurser kan användas mer effektivt.

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. Ängens förskola har minskat sina lokaler från januari 2013.

På Ingarö visar en översyn av kapacitetsbehovet att barnantalet ökar i januari 2014, vilket innebär att befintliga förskolor kommer att finnas kvar.

Enheterna nedan har ett ackumulerat underskott och prognostiserar ett underskott 2013.

KOMMUNALA FÖRSKOLOR	Årsprognos 2013	Avvikelse i % av omsättning	Personal kostnader vår -13	Personal kostnader höst-13	Barnantal vår-13	Barnantal höst-13
Munkmora förskola	-742	-15,75 %	551	557	69	58
Långvik	-500	-0,09 %	441	395	56	45
Solbacken	-443	-7,93 %	1 088	1 080	152	152
Skärgårdsförskolan	-725	-106,16%	292	278	22	20
Ängen	-416	-31,13%	539	419	73	57

Skolpengen för yngre förskolebarn är högre än skolpengen för äldre förskolebarn, vilket innebär att intäkten ökar när enheterna får fler yngre barn.

Munkmora förskola får färre barn till hösten men fler yngre barn. Personalkostnaderna ska minskas för att nå en budget i balans. Övertalighetsprocess är påbörjad.

Långvik förskola får färre barn till hösten och har till hösten budgeterat minskade personalkostnader. Prognosen är att barnantalet ökar våren 2014.

Solbackens förskola har trots större andel yngre barn till hösten men inte budgeterat ökade personalkostnader. För att nå en budget i balans ska den nytillsatta resultatansvariga göra en översyn av bemanningen.

Skärgårdsförskolan har färre barn till hösten och en översyn av enheter och personal pågår för att effektivisera verksamheten.

Ängen har färre barn till hösten och har därför budgeterat en lägre personalkostnad.

Grundskola prognostiserar ett underskott mot budget på -1 840 tkr.

Brunn, Kvarnberget och Munkmora prognostiserar ett underskott mot budget på sammanlagt -3 580 tkr. Fyra enheter prognostiserar överskott på sammanlagt 1 740 tkr.

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. En ledningsgrupp för grundskolan startade april 2013.

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 nämnvärt synas under 2013 utan först under 2014.

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.

Skola/resultatenhet	Års- prognos s 2013	Avvikelse i % av omsättning	Person al kostnad er VT- 13	Person al kostnad er HT- 13	Elevant al VT- 13	Prognos elevantal HT-13	Antal barn i Skolbarns omsorg VT-13	Prognos Skolbarns omsorg HT-13
Brunn (F-9)	-509	-2,75 %	2 785	2 796	609	635	308	319
Kvarnberget (6-9)	-2 765	-17,72 %	1 736	1 697	318	288		
Munkmora (F-3)	-305	-2,99 %	577	590	100	130	100	113

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.

Kvarnbergets skola minskar sitt elevantal till hösten men har budgeterat lika personalkostnader som våren. Bemanningen måste ses över för att nå en budget i balans.

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.

Särskolan

Särskolans resursgrupper prognostiserar ett underskott på -984 tkr (avvikelse i % av omsättning = -2,63 %)

Den nytilsatta rektorn för särskolan börjar i augusti och gör då en översyn av organisationen.

Gustavsbergs gymnasium (G2)

G2 prognostiserar att göra ett underskott mot budget på ca -2 000 tkr (avvikelse i % av omsättning = -15,13 %).

G2 har hittills behållit elevantalet trots minskade elevkullar och yrkesprogrammets minskade popularitet. Relativt sett har skolan ökat marknadsandelen men skulle behöva ta emot fler elever.

2011 genomfördes en gymnasiereform i Sverige. Gymnasiereformen är under uppstart, kostnadsdrivande då i princip alla läromedel på skolan är i behov av att bytas ut för att passa de nya kurserna. Detta är kostnadshöjningar som tas under åren 2011-2014. Förutom material har det varit kostsamt att hålla igång två parallella gymnasieorganisationer särskilt för en mindre gymnasieskola. Skolan har inte haft

samma möjligheter till effektiviseringar mellan årskurserna.

Pågående kostnadseffektiviseringar

Minskad personalstyrka (2 personer)	augusti 2013
Förbättrad ekonomistyrning för besparingar på kort och lång sikt	hela året
Mindre pengar till undervisningsmaterial	hela året
Personal som slutar och är föräldralediga ersätts inte alltid	hela året
Externa vikarier anskaffas normalt inte	hela året
Noggrann planering av kurser/tjänster	augusti 2013

Kulturskolan

Prognostiserad avvikelse mot budget uppgår till -310 tkr (avvikelse i % av omsättning = -10,88 %). Kulturskolan har under 2012 effektiviserat sin organisation men når inte en budget i balans 2013. De minskar tjänstetillsättning med 40 % av deltid i augusti 2013. Förslag till höjning av taxan för musikundervisning ligger i kommundirektörens förslag till budget 2014. En höjning av ersättningen till samma nivå som dans-/ och dramaundervisning kommer att möjliggöra en budget i balans.

Ekonomiska konsekvenser

Kommunfullmäktige har i budget 2013 fastställt 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.

Bedömning

Utbildningsstyrelsen har i beslutad internkontrollplan fastställt att kontroll av enheter som inte har en budget i balans ska ske fortlöpande under året. Detta innebär att de enheter som prognostiserar ett underskott följs månadsvis och att ansvarig chef upprättar en handlingsplan för att nå en budget i balans.

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

Kommunen ska ha ett effektivt lokalutnyttjande. Detta förverkligas genom en aktiv lokalförsörjning. Basen är lokalplanerna som årligen upprättas och som ligger till grund för förslag till hyreskontrakt och till prioritering för nämnderna och styrelserna. Genom aktiv lokalförsörjning ska behovet av lokaler förutses/planeras och lokalbeståndet ska anpassas till förväntat behov.

Med föreslagna åtgärder beräknar styrelsen att prognostiserat underskott kommer att minska.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av proVarmdo i samråd med resultatenhetscheferna för de verksamheter som prognostiserar ett underskott mot budget helår 2013.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	Tjänsteskrivelse 2013-06-11	x

Pia Andersen
Produktionschef