

Dnr 14US/0174

*Utbildningsstyrelsen 2014-08-28 § 61*

## **Budgetuppföljning 2 per juni 2014**

### **Utbildningsstyrelsens beslut**

Utbildningsstyrelsen godkänner kontorets förslag till budgetuppföljningsprognos per juni 2014 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

### **Beslutsnivå**

Utbildningsstyrelsen

### **Ärendebeskrivning**

Utbildningsstyrelsens årsprognos per juni 2014, budgetuppföljning (BUP) 2, är ett underskott på -11 mnkr, vilket motsvarar cirka 1,2 % av den totala omslutningen. Jämfört med prognosen per mars ett lägre underskott med 4,2 mnkr. Verksamheter som visar underskott är förskola (-0,6 mnkr), grundskola (-4,7mnkr), gymnasium (-4 mnkr) och CAS (-1,5 mnkr). Verksamheter som prognostiserar ett nollresultat är särskola, kulturskola, bibliotek, fritidsgårdar, och kost/restaurang. Underskottet är mindre än i första budgetuppföljningen.

Inom förskola redovisar tolv enheter av totalt tjugosju underskott mot budget och av dessa har två ett ackumulerat överskott som täcker underskottet. Prognosen per juni är 1,8 mnkr bättre än prognosen per mars. Enheterna har senaste året arbetat med att anpassa verksamheterna och minska sina personalkostnader. För att nå en budget i balans fortsätter enheterna det pågående arbetet att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal. Prognosen per juni för förskolans fastigheter är ett överskott på 0,5 mnkr.

Inom grundskola redovisar tre av nio enheter underskott och av dessa har en ett ackumulerat överskott. Arbetet med att effektivisera verksamheterna pågår och underskottet per juni är 3,2 mnkr lägre än prognosen per mars., Grundskolans lokaler beräknas göra ett underskott mot budget (-2,0 mnkr). På utbildningsstyrelsens möte den 22 maj lämnades följande uppdrag till kontoret: "Uppdrar till proVarmdo att redovisa en djupanalys av underskottet för lokalkostnaderna". Uppdraget kommer att redovisas på styrelsens sammanträde den 25 september. Lokaleffektiviseringar görs löpande men lokalersättningen i skolpengen (intäkt) täcker inte kostnaderna för grundskolans lokaler.

Gustavsbergs gymnasium prognostiserar ett underskott på 4 mnkr. Skolan har höga personalkostnader i förhållande till antal elever. Organisationsförändring samt byte av IT-miljö pågår för att sänka kostnaderna.

CAS årsprognos är ett underskott på -1,7 mnkr. Under det första kvartalet 2014 har betydligt färre SFI-elever skrivits in och fått betyg än motsvarande period 2013. Antalet satta betyg på CAS grundläggande och gymnasiala

kurser fortsätter att minska. Men antalet kurser har också minskat gentemot år 2013 motsvarande period. Ändring av ledningsorganisation innebär en minskning 3,6 tjänster till 2,0. Dock kommer det eventuellt finnas eftersläpningseffekter in i år 2015.

Utbildningsstyrelsen har fått del av AFA-medel (3,2 mnkr) för analys av Farstavikens skolas och Gustavsbergs gymnasiums ekonomi och identifiering av strukturella problem samt åtgärder för att hantera strukturella problem i form av minskning och nedskrivning av ackumulerat underskott.

#### **Handlingar i ärendet**

Tjänsteskrivelse 2014-08-19  
Budgetuppföljning per juni 2014  
Sammanställning resultatenheter  
Uppföljning-Verksamhetsplan  
Uppföljning-Övriga aktiviteter utanför VP

#### **Protokollsanteckning**

S-gruppen lämnar följande protokollsanteckning:

”Den socialdemokratiska gruppen vill börja med att tacka förvaltningen för rapporten. Vi har under året haft en hel del synpunkter när det gäller att skapa tydligare rapporter. Nu kan vi konstatera att våra åsikter funnit gehör och att denna version av BUP är den tydligaste hittills. Vi finner det djupt glädjande att denna fråga tagits på allvar. Att ha kontroll på budget och kunna kommunicera dess tillstånd är en av de faktorer som på sikt skapar kvalitet i verksamhet. Nu är vi en bit på väg, men det finns fortfarande förbättringspunkter att hålla på näthinnan. Vi kan även i denna BUP konstatera att den sittande majoritetens enda medel mot att bemöta det underskott som uppstår i vissa verksamheter alltid är effektivisering i bemärkelsen minskad personaltäthet. I vissa fall är det naturligtvis av nöden tvunget, men i perspektiv på ett högre plan är ofta problematiken ett systemfel. Det är nämligen omöjligt för en enhetschef att med kort varsel bemöta fluktuation i kundunderlaget (elever). Och när väl ett sådant underskott uppstår i verksamheten tar de med sig underskottet i nästa års budget. En nedåtgående spiral ha skapats och verksamhetens kärnprocesser (den pedagogiska verksamheten) försvinner ur fokus i jakten på pengar som försvunnit. Ofta utan egen förskolan. Vi Socialdemokrater skulle vilja se en annan budgetordning där dessa situationer är lättare att bemöta.

Ett annat problemområde är konstruktionen med utbildningsstyrelsen och finansieringsnämnden för utbildning. Det blir helt enkelt svårt för utbildningsstyrelsen att belysa områden som är underfinansierade och riskerar att urholkas eftersom det är finansieringsnämnden för utbildning som ”sitter på pengarna”. Enkelt uttryckt skulle man kunna säga att den rådande ordningen skapar budgetstyrda mål. Det sunda förhållningssättet, anser vi, är att ha en målstyrd budget.

---

Det råder en enighet bland majoriteten bland Värmdös partier om att avskaffa den dubbla nämndstrukturen, men tyvärr sätter sig Moderaterna sig emot detta.

Vi socialdemokrater vill även flagga upp ett framtida problemområde för bibliotekens verksamhet. Det har kommit till vår kännedom att nya avtal för lån av e-böcker börjat gälla i andra kommuner. Tyvärr tyder dessa nya avtal på att kostnaderna för lån av e-böcker kommer att bli väsentligt mycket högre och riskerar att dränera bibliotekens budget. Det är viktigt att proVarmdo återkopplar till utbildningsstyrelsen angående hur eventuellt nya avtal har utformats.”

---