

Dnr 15UTN/126

*Utbildningsnämnden 2015-09-03 § 65*

## **Delårsbokslut budgetuppföljningsprognos 2 per juni 2015 för utbildningsnämnden**

### **Utbildningsnämndens beslut**

Godkänner delårsbokslut och budgetuppföljningsprognos 2 per juni 2015 samt överlämnar dem till kommunstyrelsen.

### **Beslutsnivå**

Utbildningsnämnden

### **Ärendebeskrivning**

Prognosen för helåret 2015 för nämnden totalt visar ett underskott på - 5,2 mnkr.

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 2,8 mnkr.

Budgetavvikelserna i prognosen för nämndens finansieringsdel förklaras huvudsakligen av volymavvikelser, alltså att utfallet för antal barn/elever avviker mot budgeterat antal.

Egen regi verksamhet redovisar i årsprognosen per juni, ett underskott mot budget på -10,0 mnkr vilket motsvarar 1,2 % av budget.

Inom förskola finns totalt tjugosex resultatenheter. Av dessa prognostiserar arton överskott mot budget alternativt en budget i balans och åtta ett underskott mot budget. Av de åtta som prognostiserar ett underskott har en ackumulerat överskott från tidigare år som täcker underskottet. För att nå en budget i balans fortsätter enheterna det pågående arbetet att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal. Pedagogisk omsorg prognostiserar ett underskott mot budget.

Öppen förskola prognostiserar ett litet överskott och grundskola en budget i balans.

Inom grundskola redovisar fyra av nio enheter underskott och av dessa har en ett ackumulerat överskott som täcker årets underskott. Arbetet med att effektivisera verksamheterna pågår.

Inom gymnasium prognostiserar Gustavsbergs gymnasium ett underskott mot budget. Anpassning av organisationen som påbörjades 2014 fortsätter. Värmdö gymnasium prognostiserar ett överskott mot budget.

Kostenheten förskola och skola prognostiserar en ett underskott mot budget men har ett ackumulerat överskott som delvis täcker prognostiserat underskott.

Utbildningssektorn centralt inklusive ledning och styrning prognostiserar ett överskott på 2 mnkr. Personalvakanser samt att OH-intäkterna är högre än de kostnader som budgeterats är förklaringar till detta.

### **Reservationer och protokollsanteckningar**

S-gruppen lämnar följande protokollsanteckning:

”Vi kan konstatera att utbildningsnämnden dras med ett underskott på 5,2 miljoner. De största underskotten härrör sig till ett antal enheter som har haft strukturella problem.

Brunns skola redovisar ett underskott på 2 472 kr som härrör från den extraordinära situationen som skolan hade och som löstes med fördyrande personalkostnader. Vi kan konstatera att skolan följde skollagen för att se till att eleverna gavs det stöd som de har rätt till, men sprängde budgeten. Nu kämpar skolan med att återhämta underskottet genom att bland annat inte ta in vikarier. Vår oro är att budgetkraven från politikens sida sker på bekostnad av kvaliteten i undervisningen och att personaltätheten minskar.

Vi kan också konstatera att Värmdö skärgårdsskola redovisar ett underskott på 1,875 kr vilket väcker frågor kring hur rimligt det är att Värmdö skärgårdsskola har samma ekonomiska förutsättningar som Värmdös övriga skolor då skolans enheter är spridda på fyra olika öar med båtförbindelse emellan. Är det rimligt att skolan eller föräldrarna ska bekosta transporten mellan skolans olika delar på tex Möja och Djurö? Vi menar att skolan måste tillföras extra resurser till för denna transport mellan lektionerna på de olika öarna. En likvärdig skola är inte en skola där föräldrarna måste betala för resorna mellan skolan och hemmet då en del av skolan ligger på det avstånd som berättigar eleven till skolskjuts på enligt skolskjutsriktlinjerna. Vi ser ett behov av en särskild ekonomiska genomlysning av dessa förutsättningar och att nödvändiga insatser gör så att ledningen ges rimliga ekonomiska villkor för att bedriva Värmdö Skärgårdsskola.

När det gäller Ösbyskolans underskott härleds delar av orsakerna till ökade kostnader för särskilt stöd. Vi har vid många tidigare tillfällen uttryckt vår starka oro över att skolornas ekonomiska ersättning för arbetet med barn i behov av stöd inte är tillräckligt finansierat, något vi ser även skiner igenom i BUP2.

Vi ser med oro på att Gustavsbergs gymnasium dras med ett stort underskott på 3 miljoner. Den genomlysning av skolans ekonomi som Utbildningsstyrelsen fattade beslut om för 1,5 år sedan ska nu äntligen ske! Vi förvånas över att utredningen tagit så lång tid att komma igång då skolans ekonomi varit ett sorgebarn under många år. Det är nödvändigt att analysera vilka strukturella, organisatoriska eller andra orsaker som de återkommande underskotten har så att en väl genomarbetad åtgärdsplan kan komma till stånd. Vi ser fram emot en presentation på nämnden av utredningens analys och rekommendationer under mitten av hösten.

Vi vill också markera att vi i BUP2 kan konstatera att många skolors underskott också härrör från ökade personalkostnader i förhållande till den skolpeng som tildelats. Denna situation förutsåg vi när budgeten togs. Löneökningarna ligger över den allt för låga tilldelning av differentierade skolpeng som tillämpades i kommunen under budgetåret 2015.”

Vänsterpartiet lämnar följande protokollsanteckning:

” Vår slutsats av delårsbokslutsrapporten är att många av verksamheterna är underbudgeterade. Slutsatsen baseras på flera aspekter i rapporten, men främst kanske på:

\* Att Värmdö har lägre kostnader per elev än genomsnittet i stockholmsregionen och mycket lägre än genomsnittet i landet. Då vi inte tror att Värmdös skolor är ”effektivare” än skolor i andra kommuner så är detta en stark indikation på underfinansiering.

\* Många enheter i verksamheten går med underskott. Detta är något skolorna sedan länge gnetar med att komma tillrätta med, men när de lyckas kan vi inte tro annat än att det går ut över kvaliteten.

Vi anser att personaltätheten i den svenska skolan är för låg och att lärarlönerna är för låga. Det är viktiga orsaker till skolans försämrade resultat och att det är svårt att rekrytera till lärarutbildningarna och att behålla de lärare vi har. Värmdö utmärker sig negativt i detta redan besvärliga sammanhang genom att underbudgetera förskola och skola och ha lägre utgifter än andra kommuner. Detta måste hanteras i höstens budgetarbete.”

Miljöpartiet lämnar följande protokollsanteckning:

”Prognosen för helåret 2015 visar på ett fortsatt stort underskott med -10,0 mnkr för budgetuppföljning, kvartal 2 mot föregående kvartal 1 som då redovisade -11,7 mnkr i underskott. Miljöpartiet kan åter konstatera att många verksamheter fortsatt går med underskott och att en del åtgärder för att komma i balans starkt kan ifrågasättas. Alliansen har inte redovisat eller informerat om vilka konsekvenser hittills genomförda effektiviseringsåtgärder kan få eller redan har fått för de olika skolorna och dess elever. Den enda redovisning som sker är den ekonomiska. Vi är oroliga för de vakanser och pensionsavgångar vi ser framöver och som Alliansen inte haft för avsikt att återbesätta. Miljöpartiet ville höja skolpengen med 5% och föreslog satsningar på fler speciallärare och mer stöd till elever. Vi hoppas nu att genom den Rekryterings- och kompetensförsörjnings-strategi som tagits fram för Värmdö kommun på något sätt kan möta de behov vi har för kommunens skolor och att Alliansen förstår andra värden än de ekonomiska.”

#### **Handlingar i ärendet**

Tjänsteskrivelse Budgetuppföljningsprognos 2 per juni 2015, 2015-08-22  
BUP 2 2015 utbildningsnämnden  
Sammanställning resultatenheter