



Produktionsutskottet 2019-05-09

Ekonomisk rapport per 31 mars

Ärende

Föreligger ekonomisk rapport per 31 mars för produktionsutskottet samt en helårsprognos per verksamhet för 2019 inklusive redogörelse för genomförda och planerade åtgärder för upphöra med underskott.

Bildningsförvaltningens förslag till beslut

Produktionsutskottet godkänner rapporten och sänder den till kommunstyrelsen.

Bildningsförvaltningens utredning

Den negativa avvikelsen mot budget förklaras till stor del av att kostnadsbilden inom den egna regins verksamheter är högre än budgeterat. Åtgärder för att komma tillrätta med föregående års underskott har inte hunnit få effekt under kvartalet. Lönekostnaderna överstiger budget och fasta kostnader för lokaler kan minskas först på sikt. På kvartalet har ett antal större kostnader för helåret kostnadsförts. En under kvartalet uppkommen kostnadspost på 883 tkr krediterades i sin helhet efter periodens slut. Besparingarna inom förskolan ger inte effekt förrän andra halvåret då två enheter avvecklas. Intäkterna följer budget väl.

År: 2019 Period: Mars

Konto_RR	Utfall Jan - Mar 2019	Budget Jan - Mar 2019	Budgetav vikelse Jan - Mar 2019
INTÄKTER	179 371	178 446	925
KOSTNADER	-180 567	-176 738	-3 829
Summa RR	-1 196	1 708	-2 904



Utfall och prognos per verksamhet

För helåret prognostiseras ett totalt underskott för produktionsutskottet på -2,63 miljoner kronor.

Uppdelat på de olika verksamhetsområdena ser årsprognoserna ut enligt följande.

Produktionsledning

Årsprognosen för egenregins ledning och administration är ett nollresultat. I budgeten ligger 2,61 miljoner kronor i kostnadsbuffert som motsvaras av budgeterat överskott inom Ungdom och skola.

Förskolor

Helårsprognosen för förskolan är ett underskott mot budget på 2,7 miljoner kronor. Främst beror underskottet på en överkapacitet där antalet platser överstiger antalet barn som efterfrågar plats. Överkapaciteten har varit störst i Djursholm. Baduhild och Norra Åsgårds förskolor stänger sin verksamhet till sommaren 2019. Alla barn och fast anställd personal bereds plats på befintliga förskolor. Båda dessa förskolor prognosticeras att gå med stora underskott 2019, verksamheten kommer sannolikt att behöva täcka lokalkostnaderna (810 tkr i merkostnad 2019) även fortsättningsvis trots nedläggning. Ersättning för tomställda avdelningar uteblir efter beslut i utbildningsnämnden vilket gör att ytterligare två förskolor har för höga lokalkostnader i förhållande till barnantalet.

Alla förskolor arbetar aktivt med handlingsplaner för att ha en ekonomi i balans. Förskolorna har under kvartalet arbetet med att öka sina intäkter genom att ta in fler barn i verksamheten. De bevakar också att de har rätt antal medarbetare och rätt kompetens utifrån placerade barn. Personalkostnaderna ökar något för produktionsutskottet då kommunen gjort en satsning på barnskötare med barnskötarutbildning som genom avtal med Kommunal får större löneökningar än beräknat.

Arbetet med att säkerställa att kapaciteten är i nivå med efterfrågan på platser är prioriterad och förvaltningen ser också över möjligheten att antingen avveckla eller lämna delar av sina lokaler till tekniska kontoret. Arbetet med att effektivisera och anpassa verksamheten ytterligare inför 2020 pågår parallellt med det fortsatta arbetet med att förbättra ekonomin 2019.

Ungdom och skola

Inom skolverksamheterna pågår ett omfattande arbete med att dra ner kostnader. Organisationen anpassas och minskas. Kortsiktiga operativa åtgärder för att sänka kostnader sker parallellt med ett långsiktigt strategiskt arbete med



utredning och planering för att säkerställa en kapacitet som är anpassad efter efterfrågan. Framst gäller detta i Djursholm där det idag föreligger en överkapacitet vilket medför högre fasta kostnader, inklusive lokalkostnader per elev än vad som är önskvärt.

Prognosen för ungdomsmottagningen är att intäkter och kostnader följer budget.

Uppsägningstider, semesterskulder och omplaceringsmöjligheter kommer att ha stor inverkan på utfallet. Med vidtagna och planerade åtgärder är prognosen att ungdom och skola kommer att ha hanterat de kostnader som resulterade i underskott 2018 samt de merkostnader som framförallt ett nytt städavtal medfört för 2019.

Därmed bedöms skolverksamheten kunna redovisa ett nollresultat för helåret 2019. Verksamheten bedöms inte kunna leverera ett överskott i form av den buffert på 2 610 tkr som budgeterats. Då många förändringsåtgärder i personalorganisationen pågår och kommer att ske är prognosen något osäker.

År: 2019 Konto: RR Enhet: Tkr (vänt tecken) Period: Mars

Ansvar	Utfall Jan - Mar 2019	Budget Jan - Mar 2019	Prognos 2 Helår	Budget helår 2019	Avvikelse Bud - Prg
Produktionsledningen	-1 378	-1 095	66	-2 610	-24
Förskolor	-32	123	-2 696	0	-2 696
Ungdom och skola	214	2 680	0	2 610	90
Summa	-1 196	1 708	-2 630	0	-2 630

Investeringar

Produktionsstyrelsens prognos för investeringar 2019 är enligt budget.

År: 2019 Projekttyp: Investering Period: Mars

Projekt	Prognos 2 Helår	Budget helår 2019	Avvikelse Bud - Prg
9300 Inventarier Produktionskontoret	0	0	0
9320 Inköp inventarier Re 20 Trappgränd	-100	-100	0
9331 Inköp inventarier Re 31 Brage	-300	-300	0
9334 Inköp inventarier Re 34 Ekeby	-500	-500	0
9335 Inköp inventarier Re 35 Vasa	-270	-270	0
9337 Inköp inventarier Re 37 Kevinge	-270	-270	0



Bildningsförvaltningen

Datum

2019-04-25

Diarienummer

PU 2019/0087

Henning Törner

Projekt	Prognos 2 Helår	Budget helår 2019	Avvikelse Bud - Prg
9338 Inköp inventarier Re 38 Kyrk	-210	-210	0
9339 Inköp inventarier Re 39 Mörby	-304	-304	0
9340 Inköp inventarier Re 40 Stocksund/Långängen	-200	-200	0
9341 Inköp inventarier Re 41 Gymnasiet	-800	-800	0
Summa Alla projekt	-2 954	-2 954	0

Johan Harryson
Bildningsdirektör

Henning Törner
Administrativ chef

Handlingar i ärendet

Tjänsteutlåtande Ekonomisk rapport per 31 mars

Expedieras

Kommunstyrelsen