



Delårsrapport per den 31 augusti med helårsprognos

Ärende

Delårsrapport och helårsprognos för kommunstyrelsens produktionsutskott per verksamhet år 2019.

Bildningsförvaltningens förslag till beslut

Produktionsutskottet beslutar att godkänna rapporten och sända den till kommunstyrelsen.

Förvaltningschefens kommentar till resultatet

Verksamheterna inom kommunstyrelsens produktionsutskott visar överlag fortsatt god utveckling och hög kvalitet. Detta bekräftas i såväl interna som externa mätningar och granskningar. Måluppfyllelsen är hög men det finns möjlighet till förbättringar inom vissa målområden. Elevernas betyg respektive meritvärde är de högsta eller bland de högsta i landet.

Ekonomiskt prognostiserar dock verksamheterna i egen regi ett underskott. För perioden januari - augusti redovisar verksamheten ett underskott på 7,5 mnkr. Resultatet för kommande period, september - december prognostiseras bli positivt och helårsprognosen är ett underskott på 5,5 mnkr. Många besparings- och effektiviseringsåtgärder vidtas för närvarande ute på förskolor, skolor samt inom den centrala administrationen. Samtidigt pågår utredning för att säkerställa att antalet platser motsvarar efterfrågan på kort och lång sikt.

Nämndens ansvar och uppgifter

Kommunstyrelsens produktionsutskott ansvarar för drift, ledning och styrning av förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola i kommunens egna regi.

Uppföljning personal

		Antal personer	Antal årsarbetare 2019	Antal årsarbetare 2018	Förändring
Månadsavlönade	Tills vidare	815	772.2	833.8	-61.6
Månadsavlönade	Visstid	100	83.3	97.0	-13.7
Månadsavlönade	Samtliga Anställningsformer	911	855.5	930.8	-75.3
Timavlönade	Visstid	114	0.0	0.0	0.0



Inom skolan pågår ett omfattande arbete med att dra ner på kostnaderna. Organisationen anpassas till elevantalet och på flertalet skolor innebär det färre antal anställda. Det har varit avgångar inom flera yrkeskategorier under året och alla har inte ersatts. Det totala antalet avgångar är 91 och antalet nyanställda är 54.

Även inom förskolan ser man över personalkostnaderna för att anpassa bemanningen till antalet inskrivna barn. Framförallt på de förskolor som har tomställda avdelningar har åtgärder krävts. Två förskolor har stängt under året och där har all fast anställd personal beretts plats på andra befintliga förskolor.

Ekonomi

	Utfall Jan - Aug 2019	Budget Jan - Aug 2019	Avvikelse Utf - Bud
INTÄKTER	471,8	476,0	-4,2
KOSTNADER	-479,3	-481,1,0	1,8
Summa RR	-7,5	-5,1	-2,4

Nettokostnader per verksamhet

Ansvar	Utfall Jan - Aug 2019	Budget Jan - Aug 2019	Avvikelse Utf - Bud	Prognos 5 2019	Budget helår 2019	Avvikelse Budget - Prognos 5
Produktions- ledningen	1,9	-2,1	4,0	1,3	-2,6	3,9
Förskolor	-3,1	-1,3	-1,8	-2,8	0,0	-2,8
Ungdom och skola	-6,3	-1,8	-4,5	-4,0	2,6	-6,6
Summa Produktions- utskottet	-7,5	-5,1	-2,4	-5,5	0,0	-5,5

Delåret januari-augusti 2019:

Produktionsutskottet visar för delåret ett underskott på 7,5 mnkr. Underskottet förklaras till stor del av att utbudet av platser på förskolor och skolor varit för stort i Djursholm, vilket har resulterat i två stängda förskolor under 2019. Dessa nedläggningar har inte hunnit ge en positiv effekt under perioden.



Bildningsförvaltningen

Datum

Diarienummer

2019-09-19

PU 2019/0157

Henning Törner

Produktionsutskottet 2019-09-26

Intäkterna är lägre än budgeterat till följd av färre barn och elever i verksamheten. Kostnaderna har inte kunnat anpassas fullt ut under innevarande år.

Lönekostnaderna överstiger budget trots att antalet anställda minskats under perioden då åtgärderna kommer nå full effekt först 2020. Fasta kostnader för lokaler kan minskas först på sikt när uppsägningstider löpt ut.

Prognos helår 2019:

Produktionsutskottet prognostiserar ett underskott på 5,5 mnkr för 2019. Både Förskolor och Ungdom och Skola förväntas gå med underskott, vilket till viss del reduceras av ett överskott inom Produktionsledningen. Jämfört med föregående prognos är det Ungdom och Skola som har försämrats ytterligare, medan Förskolor och Produktionsledning har haft en utveckling i positiv riktning.

Produktionsledningen

Prognosen för egenregins ledning och administration är ett överskott på 1,3 mnkr, drivet av kortsiktiga och långsiktiga besparingar på främst personalkostnader. I budget ligger 2,6 miljoner kronor i kostnadsbuffert som motsvaras av budgeterat överskott inom Ungdom och skola.

Förskolor

Prognosen för förskolorna är ett underskott på 2,8 mnkr. Det totala underskottet beror främst på en överkapacitet där antalet platser överstiger antalet barn som efterfrågar plats. Överkapaciteten har varit störst i Djursholm. Baduhild och Norra Åsgårds förskolor stängde sin verksamhet sommaren 2019. Alla barn och fast anställd personal har beretts 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 året arbetat 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 har ökat något då kommunen gjort en satsning på barnskötare med barnskötareutbildning.

Arbetet med att säkerställa att kapaciteten är i nivå med efterfrågan på platser är prioriterat och förvaltningen ser också över möjligheten att undgå



kostnader för tomma lokaler tidigare genom att låta externa parter eller tekniska kontoret överta hyresavtal.

Arbetet med att effektivisera och anpassa verksamheten ytterligare inför 2020 pågår parallellt med det fortsatta arbetet med att förbättra ekonomin 2019.

Ungdom och skola

Helårsprognosen för skolorna är ett underskott på 4,0 mnkr, främst drivet av skolorna i Djursholm som beräknas gå med stora underskott. De anpassningar till minskade antalet elever som initierats under året ger inte effekt förrän år 2020.

Samtidigt tydliggörs nu effekterna av minskat verksamhetsstöd till skolorna med elever i behov av särskilt stöd. Utbildningsnämnden har beslutat om en ny resursfördelningsmodell för att kunna hålla budget för höstterminen 2019 vilket medfört att grundskolorna i egen regi under hösten 2019 fått en minskad finansiering på 380 tkr per månad via verksamhetsstöd jämfört med samma period föregående år. Endast delvis har skolorna minskat sina kostnader i motsvarande grad inför hösten 2019.

Även Danderyd gymnasium har prognostiserat ett underskott 2019 där anpassningen till färre elever har varit svårt att lösa kortsiktigt.

Inom skolverksamheterna pågår ett omfattande arbete med att dra ner kostnaderna. Organisationen anpassas och minskas. Kortsiktiga operativa åtgärder för att sänka kostnaderna sker parallellt med långsiktigt strategiskt arbete med utredning och planering för att säkerställa en kapacitet som är anpassad efter efterfrågan. Främst gäller detta i Djursholm där det idag föreligger en överkapacitet vilket medför högre fasta kostnader, inklusive lokalkostnader per elev än vad som är önskvärt. Uppsägningstider, semesterskulder och omplaceringsmöjligheter har haft stor inverkan på utfallet.



Bildningsförvaltningen

Datum

Diarienummer

2019-09-19

PU 2019/0157

Henning Törner

Produktionsutskottet 2019-09-26

Investeringar

Enhet, summa i tusentals kronor	Prognos 5 2019	Budget helår 2019	Avv Budget - Prognos 5
Inköp inventarier Produktionskontoret	149,8	0	-149,8
Inköp inventarier Re 20 Trappgränd	0,0	100,0	100,0
Inköp inventarier Re 31 Brage	69,8	300,0	230,2
Inköp inventarier Re 34 Ekeby	70,0	500,0	430,0
Inköp inventarier Re 35 Vasa	130,3	270,0	139,7
Inköp inventarier Re 37 Kevinge	69,9	270,0	200,1
Inköp inventarier Re 38 Kyrk	70,0	210,0	140,0
Inköp inventarier Re 39 Mörby	70,0	304,0	234,0
Inköp inventarier Re 40 Stocksund/Långängen	70,0	200,0	130,0
Inköp inventarier Re 41 Gymnasiet	300,3	800,0	499,7
Summa Alla projekt	1 000,1	2 954,0	1 953,9

Produktionsutskottet prognostiserar lägre investeringar än budgeterat. Förskolor och skolor arbetar aktivt med att minska sina kostnader i verksamheten, vilket även innebär att vara mycket restriktiva med inköp av inventarier. Produktionskontoret kommer dock ha behov av yteffektiva inventarier för att anpassa arbetsplatser i samband med förtätning när lokaler sägs upp.

Intern kontroll

Intern kontroll har genomförts enligt följande:

Stickprovskontroll är gjord på fakturor som avser utbildning, resor samt extern och intern representation. Resultatet anses vara godkänt.

Kontroll att beslutsattestant inte attesterar sina egna kostnader är gjord och ingen avvikelse är funnen. Uppföljning av de mest centrala avtalen inom nämnden har skett löpande. Kontroll av avtalstrohet inom livsmedelsområdet kommer att göras under hösten. Inga avvikelser har upptäckts gällande reglementet för mutor och bestickning. Bisysslor anmäls och godkänns vid nyanställning.

Kent Henningson

T f bildningsdirektör

Expedieras

Kommunstyrelsen



Bildningsförvaltningen

Datum

Diarienummer

2019-09-19

PU 2019/0157

Henning Törner

Produktionsutskottet 2019-09-26