



Produktionsutskottet 2019-11-12

## Ekonomisk prognos 2019 per 30 september

### Ärende

Helårsprognos per verksamhet inom produktionsutskottet år 2019.

### Bildningsförvaltningens förslag till beslut

Produktionsutskottet beslutar att godkänna prognosen och sända den till kommunstyrelsen.

### Bildningsförvaltningens utredning

Produktionsutskottet prognostiserar ett underskott på 10,5 mnkr för 2019. Både Förskolor och Ungdom och Skola förväntas gå med underskott, vilket till viss del reduceras av ett överskott inom Produktionsledningen.

Prognosen för intäkterna är lägre än budget, till följd av färre inskrivna barn och elever än vad som budgeterats. Kostnaderna har inte kunnat anpassas i motsvarande grad fullt ut under innevarande år.

Det prognostiserade underskottet förklaras till stor del av att utbudet av platser på förskolor och skolor är för stort i förhållande till antalet barn och elever i Djursholm. Detta har medfört en organisation som inte är optimal och kostnader för lokalytor som är tomställda. Under sommaren 2019 har två förskolor stängts men avvecklingskostnader och kvarstående hyreskontrakt innebär att de positiva effekterna inte ger fullt utslag under året. Fasta kostnader för lokaler kan minskas först på sikt när avtalen löper ut, ingen ersättning från utbildningsnämnden utgår längre för tomställda lokaler.

Prognosen för lönekostnader överstiger budget, åtgärder har vidtagits för att minska personalkostnaderna men inte heller dessa får full effekt förrän kommande år.

Jämfört med föregående prognos ökar underskottet med 5,0 mnkr då framförallt Ungdom och Skola försämrats sin prognos ytterligare, även prognosen för Förskola har försämrats ytterligare, dock inte i lika hög grad. Produktionsledning har en oförändrad positiv prognos.

Bildningsförvaltningen ser stora skillnader i flera enheters prognostiserade resultat från en prognos till nästa. För att komma tillrätta med detta införs en ny budgetprocess och rapporteringsmodell med större inslag av analys och åtgärdsplaner som presenteras såväl skriftligt som muntligt till överordnad chef. Från förvaltningen centralt utökas stödet till enheterna. Utbildningar och gemensamma genomgångar ökar i frekvens med särskilt fokus på nya skolledningars och intendenter behov.



## Prognos per verksamhet

Produktionsutskottet prognostiserar ett underskott på 10,5 mnkr för 2019.

År: 2019 Period: September

Ansvar	Utfall Jan - Sep 2019	Budget Jan - Sep 2019	Avvikelse Utf - Bud	Prognos 6 2019	Budget helår 2019	Avvikelse Budget - Prognos 6
Produktions- ledningen	1.8	-2.4	4.2	1.3	-2.6	3.9
Förskolor	-3.6	-1.1	-2.5	-3.6	0.0	-3.6
Ungdom och skola	-9.9	-0.6	-9.3	-8.2	2.6	-10.8
<b>Summa Produktions- utskottet</b>	<b>-11.7</b>	<b>-4.1</b>	<b>-7.6</b>	<b>-10.5</b>	<b>0.0</b>	<b>-10.5</b>

### 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 3,6 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 prognostiseras 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.

Jämfört med föregående prognos ökar det förväntade underskottet med 0,8 mnkr, främst på grund av färre inskrivna barn än tidigare beräknat samt högre kostnader för inhyrd personal.

Alla förskolor arbetar aktivt med åtgärdsplaner för att nå 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 för produktionsutskottet då kommunen gjort en satsning på barnskötare med barnskötarutbildning som genom det centrala löneavtalet får större löneökning än beräknat. Arbetet med att säkerställa att kapaciteten är i nivå med efterfrågan på platser är prioriterat 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

Helårsprognosen för skolorna är ett underskott på 8,2 mnkr, främst drivet av skolorna i Djursholm som beräknas gå med stora underskott. De anpassningar till det 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. Grundskolorna i egen regi har under hösten 2019 en sammantaget minskad finansiering på 380 tkr per månad via verksamhetsstöd jämfört med samma period föregående år. Endast delvis har skolorna lyckats minska sina kostnader i motsvarande grad inför hösten 2019.

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 ekonomiskt hållbart. Uppsägningstider, semesterskulder och omplaceringsmöjlighet har haft stor inverkan på utfallet. Tillsammans står skolorna i Djursholm för 4,9 mnkr av det prognostiserade underskottet.

Jämfört med föregående prognos ökar det förväntade underskottet för Ungdom och skola med 4,2 mnkr. Prognoserna har varit osäkra under året, en osäkerhet som förstärkts vid de enheter där rektorer och intendenten slutat. Danderyds gymnasium står för den största förändringen jämfört med föregående prognos, drivet av 3,0 mnkr i felprognostiserade intäkter orsakat av retroaktiva intäktsjusteringar. Anpassningen till färre elever än planerat har varit svårt att lösa kortsiktigt för Danderyds gymnasium. Den nya ledningen genomför nu en programöversyn tillsammans med verksamhetsutvecklare för att bättre möta efterfrågan.

Vid sammanträdet 12/11 beräknas siffrorna per oktober månad finnas tillgängliga. Då redovisas muntligt hur respektive enhets intäkter och utgifter ser ut under oktober, vilken kan ses som en normalmånad för höstterminen. Detta för att ge en tydlig indikation på vilka eventuella åtgärder enheterna måste vidta inför vårterminen. Vid sammanträdet redovisas även vilka åtgärder förvaltningen vidtar för att under budgetåret 2020 komma tillrätta med de prognosavvikelser som förekommit under 2019.

Kent Henningson  
T f bildningsdirektör



Bildningsförvaltningen

**Datum**

2019-10-28

**Diarienummer**

PU 2019/227

Henning Törner

Expedieras

Kommunstyrelsen