

Barn- och ungdomsnämnden

Månadsuppföljning ekonomi

Belopp i tkr	Budget 2020	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall månad september 2020	Utfall månad september 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	113 584	122 484	8 900	95 653	88 382	7 271
Personalkostnader	-563 740	-571 500	-7 760	-410 513	-397 667	-12 846
Lokalhyror	-128 781	-129 400	-619	-95 897	-83 684	-12 213
Köp av tjänster	-261 011	-265 551	-4 540	-197 072	-183 649	-13 423
Övriga kostnader	-18 944	-18 336	608	-13 984	-13 361	-623
Verksamhetens kostnader	-972 476	-984 787	-12 311	-717 466	-678 361	-39 105
Verksamhetens nettokostnader	-858 892	-862 303	-3 411	-621 813	-589 979	-31 834
Kommunbidrag	858 892	858 892	0	644 168	616 984	27 184
Årets resultat	0	-3 411	-3 411	22 355	27 005	-4 650

Inledande sammanfattning

Årsprognosen per september 2020 för det ekonomiska resultatet är beräknad minus 3 411 tkr. Det är en förbättring mot föregående prognos med 944 tkr. I denna prognos ingår den statliga ersättning för sjuklönekostnader dag 1-14 som har utbetalats under augusti månad medan personalkostnader för längre vikariat i samband med Coronapandemin inte är kompenserade. Nämnden har högre kostnader på grund av fler elever i både kommunal och fristående verksamhet samt ett fortsatt arbete med kommunala grundskolors anpassning utifrån ekonomiska förutsättningar.

Utfall för perioden

Totalt följer intäkter och kostnader plan utifrån förändringar enligt lagd prognos. Kostnader relaterade till Coronapandemin är 2 992 tkr för perioden. Det är till största delen personal i förskola och grundskola F-6 som redovisar dessa kostnader. Under september är sjuklönen återigen hög medan utfall för månadslön är lägre. Personalens ökade sjukfrånvaro påverkar den höga sjuklönen. Samtidigt är kostnaden för timanställda lägre jämfört med föregående år. Den uppbokade semesterskulden, personalkostnad som genereras under året av samtliga månadsanställda och betalas ut när personalen har semester framförallt under semestermånaderna juni-augusti, uppgår till 17 811 tkr (jmf 19 411 tkr år 2019) för januari-september.

Jämförelse mellan åren

Total avvikelsen mellan åren är 4 650 tkr. Intäkter är högre år 2020. Köp av tjänster fortsätter att öka på grund av fler barn och elever i fristående verksamheter, lokalhyra ökar i och med ombyggnationen Noltorpsskolan. Personalkostnaderna har ökat med 12 846 tkr vid jämförelse september 2019. En

stor del av skillnaden är löneökning och ökat personalomkostnadspålägg. Kostnaden för sjuklön är 4 322tkr högre år 2020 jämfört med samma period år 2019 medan kostnaden för timlöner är 1 056tkr lägre år 2020 jämfört med samma period år 2019 .

Prognos

Intäktsökning består till största delen av statsbidrag för sjuklöner i samband med Corona pandemi, lärarassistenter och minskade barngrupper. Dessa intäkter möts upp av en högre personalkostnad. Personalkostnaderna är även högre på grund av att flera skolor inte fullt ut har anpassat organisationen inför läsåret. Pågående arbete med att anpassa skolors inre organisation utifrån ekonomiska ramar är inräknat i prognosen. Arbetet ger redan nu en positiv skillnad mellan lagd prognos augusti och september för verksamheten. Övergripande är det framförallt F-6 skolor som har fortsatt arbete med att anpassa organisationen ytterligare utifrån ekonomiska förutsättningar. Kostnader för köp av tjänst ökar på grund av fler elever i både kommunal och fristående verksamhet. Övriga kostnader är lägre på grund av återhållsamhet utifrån ekonomin.

Prognosförändring

Personalkostnaderna prognostiseras 944 tkr lägre än föregående prognos, vilket innebär att nämndens totala prognos har förbättrats med 944 tkr. Arbetet med anpassningar inför höstterminen utifrån föregående månads prognos har förbättrat prognos per september. Samtliga enheter arbetar med att anpassa organisation efter ekonomiska ramar men ser utmaningar med att komma i balans under året. I prognosen ingår enheternas planerade åtgärder.

Kommentarer per huvudverksamhet

Politisk +/-0 tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Förskola + 5 527 tkr

Personalanpassningar utifrån färre barn i kommunens verksamheter gör att intäkterna och kostnaderna är lägre för förskola. Fler barn i fristående verksamhet ger något högre kostnader utifrån denna prognos.

Pedagogisk omsorg + 400 tkr

Lägre kostnader på grund av färre barn än planerat för fristående verksamhet gör att kostnaderna minskar för pedagogisk omsorg.

Förskoleklass -833 tkr

Fördelning av lokalhyrorna för skollokaler ökar förskoleklassens kostnader. Fler elever än planerat ger ökade kostnader i form av personal och köpta tjänster.

Grundskola – 7 200 tkr

På grund av fler elever ökar kostnader för fristående verksamhet. Fördelning av lokalhyrorna för skollokaler minskar grundskolans kostnader. Personalkostnaderna är högre på grund av att anpassning till ekonomiska förutsättningar inte har verkställts på alla skolor. Verksamhetschefer och ekonomer arbetar tillsammans med de enheter som behöver anpassa organisationen utifrån ekonomi. Det krävs fortsatt arbete med och uppföljning av både inre och yttre organisation.

Grundsärskola -65 tkr

Fördelning av lokalhyrorna för skollokaler minskar grundsärskolans kostnader medan personalkostnaderna ökar. Intäkt för sjuklön dag 1-14 är 280 tkr.

Fritidshem – 1 240 tkr

Fördelning av lokalhyrorna för skollokalerna ökar fritidshemmets kostnader.

Kost- och lokalvård +/- 0 tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Kostnader och intäkter per huvudverksamhet, tkr

Belopp i tkr	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Kostnader			
Politisk verksamhet	-1 100	-1 100	0
Förskola	-325 170	-324 876	294
Pedagogisk omsorg	-4 247	-3 847	400
Förskoleklass	-29 374	-30 294	-920
Grundskola	-505 192	-515 692	-10 500
Grundsärskola	-26 847	-27 192	-345
Fritidshem	-79 784	-81 024	-1 240
Kost och lokalvård	-762	-762	0
Summa	-972 476	-984 787	-12 311
Intäkter			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	38 597	43 830	5 233
Pedagogisk omsorg	735	735	0
Förskoleklass	1 308	1 395	87
Grundskola	52 731	56 031	3 300
Grundsärskola	844	1 124	280
Fritidshem	18 607	18 607	0
Kost och lokalvård	762	762	0
<i>Kommunbidrag</i>	858 892	858 892	0
Summa	972 476	981 376	8 900
Netto	0	-3 411	-3 411

Prognos antal barn och elever

Antalet barn i förskolan är 23 färre än planerat antal. Minskningen av antalet barn i förskola är i kommunal verksamhet medan antalet barn i fristående verksamhet ökar. Även antal barn i pedagogisk omsorg minskar, det gäller för både kommunal och fristående verksamhet. I förskolan och pedagogisk omsorg påverkas antal timmar av föräldrars omsorgsbehov.

Förskoleklassens och grundskolans elever är 24 fler än planerat. Ökningen är under vårterminen och både i kommunal och fristående verksamhet. Det är högre inflyttning i framförallt Ingared och Stadsskogen än tidigare prognoser.

Antalet barn i fritidshem blir inte lika många som planerat i både kommunal och fristående verksamhet. Antal barn i fritidshem påverkas av föräldrars omsorgsbehov. I rådande Coronapandemi kan antalet barn i fritidshemsverksamheten förändras snabbt.

Planeringsunderlag – barn och elever, antal

	budget	prognos	avvikelse
	2020	2020	2020
Förskola	2 265	2 242	-23
Pedagogisk omsorg	56	40	-16
Förskoleklass	501	511	+10
Grundskola åk 1-9	4 674	4 688	+14
Grundsärskola	49	49	0
Fritidshem	2 181	2 074	-107