



**Fördjupad månadsuppföljning 2021
Barn- och ungdomsnämnden**

Drift

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021
Verksamhetens intäkter	113 409	118 209	4 800
Personalkostnader	-574 117	-582 387	-8 270
Lokalhyror	-131 942	-131 442	500
Köp av tjänster	-275 468	-275 398	70
Övriga kostnader	-17 855	-17 855	0
Verksamhetens kostnader	-999 382	-1 007 082	-7 700
Verksamhetens nettokostnader	-885 973	-888 873	-2 900
Kommunbidrag	885 972	885 972	0
Finansnetto			0
Årets resultat	0	-2 900	-2 900

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen per april 2021 för det ekonomiska resultatet är beräknad till minus 2 900 tkr där minus 6 800 tkr består av teamens sammanlagda prognos vilket möts upp av en plusprognos för förvaltningsövergripande poster.

Förvaltningen bedömer att det är fortsatt arbete med att anpassa organisationen, utifrån nuvarande ekonomiska förutsättningar och att förskole- och skolenheterna har olika förutsättningar utifrån antal barn- och elever i verksamheterna. Övergripande är det framförallt F-6 skolor som behöver anpassa organisationen utifrån ekonomiska förutsättningar. Arbete med organisationen och personalplanering inför hösttermin 2021 pågår och anpassningar och åtgärder kommer att följas upp i prognos per maj månad. Teamens prognos inkluderar tidigare års negativa resultat med 3 200 tkr vilket behöver hanteras utifrån ekonomistyrning och bidrag på lika villkor.

I relation till effekt av anpassningar och åtgärder inför prognos per maj månad kan ytterligare anpassningar behöva göras utöver arbetet inom respektive team.

Prognos

Det finns en kostnadseffektivitet inräknad i budget 2021 med 2 500 tkr, vilket innebär minskning av ca 4,5 tjänster inom förskola och skola. Utöver budgeterad kostnadseffektivitet har några skolor ytterligare anpassningar att göra för att arbeta in tidigare års negativa resultat samt att hitta en långsiktig organisation för att komma i ekonomisk balans.

Riktat statsbidrag skolmiljarden och läxhjälp finns med som ökad intäkt i helårsprognosen. Andra intäkter som ökar är eftersökande av momsbidrag samt bidrag från Arbetsförmedling.

Ökade personalkostnader är till viss del direkt kopplade till ökade intäkter. Utöver detta behöver flera enheter fortsätta arbete med att komma i ekonomisk balans. Jämfört med samma period föregående år har enheterna höga vikariekostnader i form av timlöner samtidigt som sjuklönerna inte är lika höga. En del av kostnaden för vikarier härleds till pandemin och verksamhetens ansträngda läge. Där till är omfattningen av timvikariat en av de faktorer som enheterna behöver ta med i planering med bemanning och personalplanering.

Lokalhyror förväntas bli lägre på grund av färre lokalanpassningar under året. Det är en direkt åtgärd för att hålla nere kostnaderna.

Prognos för köp av tjänster är lägre jämfört med budget. Ökad städning med anledning av pandemin ökar kostnaden med 500 tkr samtidigt som betalning till annan huvudman minskar. Färre barn och timmar i fristående förskoleverksamhet gör att kostnader för köpta tjänster minskar samtidigt som köpta tjänster ökar i och med fler elever hos annan huvudman.

Prognosförändring

Förändringen är mot budgetuppföljning per mars. Intäkterna har ökat med 2 200 tkr vilket utgörs av statsbidrag för läxhjälp, eftersökande av momsbidrag samt bidrag från Arbetsförmedling. Personalkostnader har ökat med 5 670 tkr vilket utgörs dels av ökade intäkter som direkt kan kopplas till personal samt att några kommunala enheter inte har anpassat personalkostnader utifrån fastställd omsorgs- och elevpeng. Köp av tjänster har minskat med 570 tkr vilket utgörs av skillnader inom betalning till annan huvudman och verksamheter.

Kommentarer per huvudverksamhet

Politisk +/-0 tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Förskola + 2 672 tkr

Öppen förskola har ingen verksamhet under januari till sommaren på grund av pandemin. Färre barn och timmar i fristående verksamhet gör att kostnader för köpta tjänster minskar.

Pedagogisk omsorg - 1 061 tkr

Högre kostnader på grund av längre verkställighet av beslut om att kommunala verksamheten upphör. Verksamheten pågår under våren, fram till sommaren.

Förskoleklass + 253 tkr

Lägre personalkostnader mot budgeterat.

Grundskola – 5 507 tkr

Riktade statsbidrag skolmiljarden och läxhjälp är medräknad och ökar både intäkter och personalkostnader. Utöver denna orsak till ökning av personalkostnader har flera enheter fortsatt arbete med att komma i ekonomisk balans. Färre lokalanpassningar kommer att göras under året vilket ger lägre hyreskostnad. Köpta tjänster ökar i och med fler elever hos annan huvudman.

Grundsärskola + 234 tkr

Elev från annan kommun ger ökad intäkt.

Fritidshem + 509 tkr

Färre barn i både kommunal och fristående verksamhet gör att både intäkter och kostnader minskar.

Kost- och lokalvård +/-0 tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Kostnader och intäkter per huvudverksamhet, tkr

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021
Kostnader			
Politisk verksamhet	-1 110	-1 110	0
Förskola	-340 854	-340 307	547
Pedagogisk omsorg	-739	-1 800	-1 061
Förskoleklass	-32 387	-32 163	224
Grundskola	-518 791	-526 966	-8 174
Grundsärskola	-24 115	-24 273	-158
Fritidshem	-80 646	-79 723	922
Kost och lokalvård	-739	-739	0
Summa	-999 381	-1 007 081	-7 700
Intäkter			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	40 539	42 665	2 126
Pedagogisk omsorg	0	0	0
Förskoleklass	1 501	1 530	29
Grundskola	52 508	55 175	2 667
Grundsärskola	633	1 025	392
Fritidshem	17 489	17 075	-414
Kost och lokalvård	739	739	0
Kommunbidrag	885 972	885 972	0
Summa	999 381	1 004 181	4 800
Netto	0	-2 900	-2 900

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2021	Prognos helår 2021	Avv. prognos/ budget 2021
Reinvestering	3 750	3 750	0
Inventarier skola	2 500	2 500	0
Inventarier förskola	800	800	0
Arbetsmiljö	300	300	0
Kostenheten	150	150	0
Anpassningsinvestering	1 450	650	800
Inventarier skola	200	200	0
Inventarier förskola	200	200	0
Ombyggnation	900	100	800
Kostenheten	150	150	0
Totala utgifter	5 200	4 400	800

Prognos

Förändringen mellan budget och prognos är de nyinvesteringar som uppkommer när Noltorpsskolan står klar. Inflyttning från paviljonger till om- och nybyggd skola planeras till år 2022. Därmed är prognosen för investeringar 800 tkr lägre mot budget.

Övriga investeringar planeras utifrån budget.

Prognos antal barn och elever

Antal barn i förskola följer både tidigare prognoser och budgeterat. Det är skillnader mellan antalet barn och deras planerade vistelsetid både inom kommunal och fristående verksamhet men totalt är det ingen avvikelse på helår.

Antalet barn i pedagogisk omsorg är fler än budgeterat. Det är i kommunal verksamhet som skillnaden är utifrån att denna verksamhet kommer att pågå under våren.

Elever i förskoleklass upp till åk 9 ökar mer än tidigare prognoser i antal i både kommunal och fristående verksamhet. Medan antalet barn i fritidshem under våren minskar mer till antalet än budgeterat.

Grundsärskolans elevantal är färre mot planerat.

**Planeringsunderlag - barn
och elever, antal**

	budget	prognos	avvikelse
	2021	2021	2021
Förskola	2 293	2 293	0
Pedagogisk omsorg	15	26	11
Förskoleklass	524	528	4
Grundskola åk 1-9	4 749	4 758	9
Grundsärskola åk 1-9	50	48	-2
Fritidshem	2 187	2 098	-89