



Månadsuppföljning maj 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	-581 417	-7 300
Lokalhyror	-131 942	-131 442	500
Köp av tjänster	-275 468	-277 068	-1 600
Övriga kostnader	-17 855	-17 855	0
Verksamhetens kostnader	-999 382	-1 007 782	-8 400
Verksamhetens nettokostnader	-885 973	-889 573	-3 600
Kommunbidrag	885 972	885 972	0
Finansnetto			0
Årets resultat	0	-3 600	-3 600

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen per maj 2021 för det ekonomiska resultatet är beräknad till minus 3 600 tkr där minus 7 600 tkr består av teamens sammanlagda prognos vilket möts upp av en plusprognos för förvaltningsövergripande poster. Teamens prognos inkluderar tidigare års negativa resultat med 3 200 tkr vilket behöver hanteras utifrån ekonomistyrning och bidrag på lika villkor.

Prognosen inkluderar även kompensation för grundskolornas prognostiserade underskott till fristående huvudmän, utan denna kompensation är prognosen minus 1 800 tkr.

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 görs inför hösten. Respektive enhet med negativ prognos ges riktat stöd och uppdrag för att komma i balans.

I relation till effekt av anpassningar och åtgärder inför hösten 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 fortsätter flera enheters 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 högre 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. Prognosen inkluderar kompensation för grundskolornas prognostiserade underskott till fristående huvudmän med 1 800 tkr.

Prognosförändring

Förändringen är 700 tkr sämre mot fördjupad månadsuppföljning per april.

Personalkostnader har minskat och köp av tjänster har ökat vilket utgörs av kompensation till fristående huvudmän.

Kommentarer per huvudverksamhet

Politisk +/-0 tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Förskola + 3 783 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 - 1 072 tkr

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

Förskoleklass - 9 tkr

Ingen stor förändring mot budgeterat.

Grundskola – 7 454 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. Kompensation till fristående huvudmän räknas in i prognos grundskola.

Grundsärskola + 234 tkr

Elev från annan kommun ger ökad intäkt.

Fritidshem + 918 tkr

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

Kost- och lokalvård +/- 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	-339 197	1 657
Pedagogisk omsorg	-739	-1 811	-1 072
Förskoleklass	-32 387	-32 425	-38
Grundskola	-518 791	-528 913	-10 121
Grundsärskola	-24 115	-24 273	-158
Fritidshem	-80 646	-79 313	1 332
Kost och lokalvård	-739	-739	0
Summa	-999 381	-1 007 781	-8 400
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	-3 600	-3 600

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.

Grundskolornas 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
Grundskola åk 1-9	50	48	-2
Fritidshem	2 187	2 098	-89