

Barn- och ungdomsnämnden

Månadsuppföljning ekonomi

Belopp i tkr	Budget 2020	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall månad maj 2020	Utfall månad maj 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	113 584	113 084	-500	51 022	49 332	1 690
Personalkostnader	-563 740	-566 740	-3 000	-264 564	-252 770	-11 794
Lokalhyror	-128 781	-128 400	381	-53 299	-46 377	-6 922
Köp av tjänster	-261 011	-261 400	-389	-109 067	-101 379	-7 688
Övriga kostnader	-18 944	-18 436	508	-6 397	-6 024	-373
Verksamhetens kostnader	-972 476	-974 976	-2 500	-433 327	-406 550	-26 777
Verksamhetens nettokostnader	-858 892	-861 892	-3 000	-382 305	-357 218	-25 087
Kommunbidrag	858 892	858 892	0	357 872	342 769	15 103
Årets resultat	0	-3 000	-3 000	-24 433	-14 449	-9 984

Inledande sammanfattning

Årsprognosen per maj 2020 för det ekonomiska resultatet är beräknad minus 3 000 tkr. Arbete med anpassningar inför höstterminen pågår och i denna prognos signalerar fler F-6 skolor än föregående prognos minusresultat. 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.

Arbete med att utveckla förskolans och skolans inre arbete och organisation är ständigt pågående. Under 2019 anpassade flertalet förskolor och skolor organisationen utifrån beslutad omsorgs- och elevpeng och verksamheterna är därmed till stora delar i ekonomisk balans. Arbetet som görs för att skapa förutsättningar för att bedriva en undervisning av hög kvalitet fortsätter. 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.

I nuläget har ingen ytterligare bedömning gjorts av nämndens prognos utifrån pågående Coronapandemi. Denna prognos tar inte med kommande statlig ersättning för sjuklönekostnader eller eventuella kommande personalkostnader utifrån att möta barnens ökade omsorgsbehov och elevernas garanterade undervisningstid utifrån Corona. Dessa kostnader följs upp under kommande månadsuppföljningar.

Utfall för perioden

Totalt följer intäkter och kostnader plan utifrån förändringar enligt lagd prognos. Kostnader relaterade till Coronapandemin är 1 320 tkr för mars till maj. Det är till största delen personal i förskola och grundskola F-6 som redovisar dessa kostnader. För månaderna mars till maj är sjuklönen hög (6 432 tkr) 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 30 318 tkr (jmf 27 470 tkr år 2019) för januari-maj.

Jämförelse mellan åren

Total avvikelsen mellan åren är 9 984 tkr. Intäkter är något 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 11 794 tkr vid jämförelse maj 2019. En stor del av skillnaden är löneökning och ökat personalomkostnadspålägg. Kostnaden för sjuklön är 2 790tkr högre år 2020 jämfört med samma period år 2019 medan kostnaden för timlöner är 1 746tkr lägre år 2020 jämfört med samma period år 2019 .

Prognos

Intäkter för föräldraavgifter inom förskola och fritidshem går ner eftersom det är färre barn i verksamheterna. Personalkostnaderna varierar mellan verksamheterna förskola och grundskola och på totalen är det högre personalkostnader än planerat för grundskola . Lokalhyra för Noltorpsskolans paviljonger blir lägre mot planerat. Kostnader för köp av tjänst ökar på grund av fler elever i fristående verksamhet. Övriga kostnader är lägre på grund av återhållsamhet utifrån ekonomin.

Prognosförändring

Personalkostnaderna prognostiseras 3 000 tkr högre än föregående prognos, vilket innebär att nämndens totala prognos har försämrats med 3 000 tkr. Arbete med anpassningar inför höstterminen pågår och i denna prognos signalerar fler F-6 skolor än föregående prognos minusresultat. 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 + 3 000 tkr

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

Pedagogisk omsorg + 1 000 tkr

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

Förskoleklass - 1000 tkr

Fördelning av lokalhyrorna för skollokalerna ökar förskoleklassens kostnader.

Grundskola – 4 500 tkr

På grund av fler elever ökar kostnader för fristående verksamhet. Lokalhyra för Noltorpskolans paviljonger blir lägre än planerat samt att fördelning av lokalhyrorna för skollokalerna 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 +/- 0 tkr

Ingen förväntad avvikelse.

Fritidshem – 1 500 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	-321 670	3 500
Pedagogisk omsorg	-4 247	-3 247	1 000
Förskoleklass	-29 374	-30 374	-1 000
Grundskola	-505 192	-509 692	-4 500
Grundsärskola	-26 847	-26 847	0
Fritidshem	-79 784	-81 284	-1 500
Kost och lokalvård	-762	-762	0
Summa	-972 476	-974 976	-2 500
Intäkter			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	38 597	38 097	-500
Pedagogisk omsorg	735	735	0
Förskoleklass	1 308	1 308	0
Grundskola	52 731	52 731	0
Grundsärskola	844	844	0
Fritidshem	18 607	18 607	0
Kost och lokalvård	762	762	0
<i>Kommunbidrag</i>	858 892	858 892	0
Summa	972 476	971 976	-500
Netto	0	-3 000	-3 000

Prognos antal barn och elever

Antalet barn i förskolan är 9 fler än planerat antal. Ökningen av antalet barn i förskola är i fristående verksamhet. Motsvarande minskning finns i pedagogisk omsorg. I förskolan påverkas antal timmar av föräldrars omsorgsbehov.

Grundskolans elever är 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

	budget	prognos	avvikelse
	2020	2020	2020
Förskola	2 265	2 274	9
Pedagogisk omsorg	56	47	-9
Förskoleklass	501	501	0
Grundskola åk 1-9	4 674	4 694	+20
Grundsärskola	49	49	0
Fritidshem	2 181	2 176	-5