

Upprättad: 2021-06-16
Diarienummer:

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk uppföljning

Förslag till beslut i barn- och utbildningsnämnden

1. Barn- och utbildningsnämnden godkänner den ekonomiska redovisningen efter maj 2021.

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämndens resultat efter maj visar en positiv avvikelse mot budget med 356 tkr. Överskottet mot budget förklaras delvis av att resekostnader för gymnasiet inte har blivit bokförda samt att en tilläggsutbetalning av köp av elevplatser till följd av högre elevpengar inte gjorts för perioden.

Prognosen för barn- och utbildningsnämnden uppgår till – 4 500 tkr. Negativa prognoser återfinns inom grundskolan (-700 tkr), förskolan (-2 600 tkr), Administrationen (-500 tkr), Särskolan (-1 000 tkr) och gymnasieskolan (-400 tkr). Positiva prognoser redovisas för Elevhälsan (+100 tkr) och Kostenheten (600 tkr).

Jämställdhetsanalys

Förslaget till beslut har ingen effekt på jämställdheten.

Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde (Tkr)

| Verksamhetsområde | Budget helår 2021 | Avvikelse utfall - budget Jan - Maj | Prognos Helår 2021 | Avvikelse prognos - budget 2021 |
|-------------------|-------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| Administration | -14 871 | -1211 | -15 371 | -500 |
| Förskola | -63 331 | -23 | -65 931 | -2 600 |
| Grundskola | -145 976 | 1713 | -146 676 | -700 |
| Särskola | -13 094 | -487 | -14 094 | -1 000 |
| Elevhälsa | -4 666 | -127 | -4 566 | 100 |
| Kulturskola | -3 958 | 238 | -3 958 | 0 |
| Gymnasieskola | -54 597 | -33 | -54 997 | -400 |
| Kostenheten | -15 789 | 393 | -15 189 | 600 |
| Fritidsgård | -3 140 | -107 | -3 140 | 0 |
| Totalt | -319 422 | 357 | -323 922 | -4 500 |

BoU Administration

Verksamheten visar en avvikelse t.o.m. maj på -1 211 tkr. Förklaringen ligger framförallt i att statsbidraget Läslyftet 19/20 återbetalats under perioden. Underskottet ligger i övrigt i ökade personalkostnader jämfört med budget.

Prognosen på helår visar ett underskott på -500 tkr. Underskottet beror på att statsbidraget Läslyftet för läsår 19/20 har återbetalats. Detta belopp (840 tkr) har inte balansförts utan belastat resultatet positivt för 2019 och 2020.

Prognos: - 500 tkr

Förskola och pedagogisk verksamhet

Verksamhetsområdet visar en negativ avvikelse för perioden på -23 tkr. På intäktssidan finns avvikelser på föräldraavgifter och på kostnadssidan finns främst avvikelser på köp av verksamhet.

Prognosen för verksamhetsområdet uppgår till -2 600 tkr. Prognosen förklaras av högre kostnader för köp av verksamhet tack vare ett högre barnantal än budgeterat samt ett underskott på kommunens egna enheter då elevintäkterna minskar samtidigt som personalkostnaderna inte förändras i samma omfattning.

Prognos: - 2 600 tkr

Grundskola

Verksamheten visar en positiv avvikelse t.o.m. maj på 1 713 tkr.

Resultatet förklaras på intäktssidan av mindre intäkter av föräldraavgifter då färre barn går på fritids. På kostnadssidan förklaras resultatet av ett överskott på köp av verksamhet då den nya elevpengen för 2021 ännu inte betalats ut.

Prognosen för verksamhetsområdet är ett underskott på -700 tkr. Prognosen baseras på ett överskott i egen verksamhet då de egna enheterna anpassat verksamheten till det totalt sett ekonomiskt ansträngda läget. Köp av verksamhet visar ett underskott i prognos då det köps fler elevplatser än budgeterat. Föräldraavgifterna prognosticeras till ett underskott då färre elever går på fritids än budgeterat. Detta kopplas till att fler föräldrar vistas/arbetar hemma under pandemin än tidigare.

Prognos: - 700 tkr

Grund- och Gymnasiesärskola

Verksamheten visar en negativ avvikelse t.o.m. maj på -487 tkr. Avvikelsen förklaras av högre personalkostnader än budgeterat då verksamheten har varit mer personalkrävande.

Prognosen på helår visar ett underskott på -1 000 tkr. Prognosen baseras på att det är högre personalkostnader än budgeterat då verksamheten har varit mer personalkrävande under perioden.

Prognos: - 1 000 tkr

Elevhälsa - Centrala pedagogiska resurser

Verksamheten visar en negativ avvikelse t.o.m. maj på -127 tkr. Avvikelsen förklaras av högre personalkostnader än budgeterat men väntas plana ut under resterande del av året.

Prognosen för verksamheten är ett överskott på 100 tkr.

Prognos: 100 tkr

Kulturskola

Verksamheten visar en positiv avvikelse t.o.m. maj på + 238 tkr. Avvikelsen beror på att statsbidrag från Kulturrådet som syftar till att användas under läsåret 20/21 är bokfört i april. En del kostnader för detta släpar.

Prognosen på helår visar en budget i balans.

Prognos: Enligt budget

Gymnasieskola

Verksamheten visar en negativ avvikelse t.o.m. maj på -33 tkr. Kostnad för skolskjuts har ännu inte bokförts och påverkar resultatet positivt. Resultatet påverkas fortsatt negativt av att systemkostnaderna inte är periodiserade.

Prognosen för verksamhetsområdet är -400 tkr.

Prognosen baseras på att antalet elever inom verksamheten är i snitt 417st på helår. Det som förklarar underskottet är att eleverna går dyrare program än tidigare där det är 2 % fler elever som går på ett yrkesförberedande program jämfört med samma period 2020.

Prognos: - 400 tkr

Kostenheten

Verksamheten visar en positiv avvikelse t.o.m. maj på + 393 tkr. Resultatet förklaras av att livsmedelskostnaderna är lägre än budgeterat.

Prognosen för verksamhetsområdet är + 600 tkr. Detta förklaras av lägre livsmedelskostnader än budgeterat samt att träffpunkten inte haft någon verksamhet under perioden.

Prognos: 600 tkr

Fritidsgård

Verksamheten visar en negativ avvikelse för perioden med -107 tkr. De bokförda intäkterna för perioden är inte periodiserade vilket förbättrar resultatet. Sedan är personalkostnaderna högre än budget för perioden vilket väntas plana ut under resterande del av året.

Prognosen på helår visar en budget i balans.

Prognos: Enligt budget

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2021-06-16

Monica Tägtström Bergman
Tf. förvaltningschef

Robin Johansson
Fel! Hittar inte referenskälla.Förvaltningsekonom