

Upprättad:
Diarienummer: BOUN.2019.46

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk uppföljning efter juli

Förslag till beslut

1. Nämnden godkänner den ekonomiska uppföljningen.

Sammanfattning

Resultatet för nämnden visar efter juli månad en negativ avvikelse på - 4 847 tkr. De största negativa avvikelserna finns inom grundskola och grundsärskola. Dessa verksamheter som är pengfinansierade har inte lyckats anpassa sin organisation till erhållen peng. Den stora avvikelsen är hänförlig till personalkostnader.

Vid den extrainsatta nämnden i augusti beslutades om åtgärder som ska genomföras till årets slut för att förvaltningens negativa resultat inte ska fortsätta öka i nuvarande takt.

Sammantaget prognostiseras nämnden ha ett underskott vid årets slut på - 4 000 tkr.

Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Helårs Budget	Avvikelse Utfall - budget Juli	Prognos Avvikelse Juni	Prognos Avvikelse Juli
Administration	- 16 746	+ 170	+ 400	+ 650
Förskola	- 67 465	+ 684	+ 1 200	+ 1 200
Grundskola	- 126 726	- 6 411	- 4 750	- 4 750
Särskola	- 8 429	- 920	-1 700	- 1 700
Elevhälsa	- 5 408	+ 164	+ 0	+ 0
Kulturskola	- 3 578	+ 12	+ 0	+ 0
Gymnasieskola	- 49 902	+ 867	+ 100	+ 100
Kostenheten	- 16 343	+ 596	+ 500	+ 500
Fritidsgård	- 3 004	- 9	+ 0	+ 0
Totalt	- 297 600	- 4 847	- 4 250	- 4 000

BoU Administration

Verksamheten visar en avvikelse på + 170 tkr. Kostnaden för personal har varit lite lägre än beräknat. Rättelse har gjorts i juli då återbetalning av statsbidrag för simskola 2018 felaktigt bokförts på administrationen i juni.

Prognos: + 650 tkr

Förskola och pedagogisk verksamhet

Verksamhetsområdet visar en avvikelse på + 684 tkr. Kostnaden för köp av förskoleplatser i fristående förskolor och i andra kommuner har varit lägre än förväntat. Debitering av andra kommuner har samtidigt varit högre än budgeterat.

Prognos: + 1 200 tkr

Grundskola

Verksamheten visar en avvikelse på - 6 411 tkr. Arbetet med anpassningar av organisationen till den resurstilldelning som erhålls pågår. Den stora avvikelsen är framförallt hänförlig till för höga personalkostnader och där arbetar rektorerna med att ha sin budget i balans i slutet 2019.

Kostnader för skolskjuts inom grundskolan har under perioden varit högre än förväntat. Detta beror på att efterdebitering kommer ske för augusti 2016 till december 2018 på grund av att taxiföretaget debiterat fel.

Prognos: - 4 750 tkr

Grund- och Gymnasiesärskola

Verksamheten visar en avvikelse på - 920 tkr. Avvikelsen är i sin helhet hänförlig till kommunens egen grundsärskola där verksamheten inte lyckats anpassa sin organisation till den peng som erhålls.

Kostnaden för skolskjuts avviker från budget på grund av efterdebitering för augusti 2016 till december 2018.

Prognos: - 1 700 tkr

Elevhälsa - Centrala pedagogiska resurser

Verksamheten visar en avvikelse på + 164 tkr vilket beror på att kostnad för psykolog varit lite lägre än beräknat samt att personal är föräldraledig och inte har ersatts.

Prognos: Enligt budget

Kulturskola

Verksamheten visar en avvikelse på + 12 tkr och det flyter på som planerat.

Prognos: Enligt budget

Gymnasieskola

Verksamheten visar en avvikelse på + 867 tkr som framförallt är hänförligt till att det erhållits mer PUT-pengar från Migrationsverket än förväntat. Det gäller både för köp av gymnasieplatser och inom den egna gymnasieskolan. Under hösten kommer en större årskull att börja sina studier så kostnaderna kommer att öka.

Efterdebiteringen av taxi för augusti 2016 till december 2018 kommer även påverka gymnasieskolans kostnader. Samtidigt förväntas besparing göras då justering görs utifrån beslutade riktlinjer för taxi.

Prognos: + 100 tkr

Kostenheten

Verksamheten visar en avvikelse på + 596 tkr. Både köken inom förskola/grundskola och äldreomsorgen har en budget i balans.

Prognos: + 500 tkr

Fritidsgård

Verksamheten visar en avvikelse på - 9 tkr. Det är framförallt kostnaden för livsmedel och förbrukningsmaterial som varit högre än förväntat. Mindre reparation av lokalen har utförts av hyresvärden där kostnaden gått på driften.

Prognos: Enligt budget.

Anne Hedlund
T.f Förvaltningschef

Monica Nilsson
Ekonom

Sändlista

- ~ Barn- och utbildningsförvaltningen
- ~ Ekonom

Upprättad: 2019-09-02
Diarienummer: BOUN.2019.46

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk uppföljning - åtgärder för budget i balans

Förslag till beslut i barn- och utbildningsnämnden

1. De föreslagna åtgärderna om 260 000 kr godkänns.
2. Ger förvaltningen i uppdrag att fortsatt återkomma med fler åtgärder för att minska underskottet 2019 samt åtgärder för att nå budget i balans 2020.

Ärendebeskrivning

Barn- och utbildningsförvaltningen prognostiserar ett underskott vid årets slut, då vidtagna och planerade åtgärder inte bedöms räcka för att hämta in underskottet.

Barn- och utbildningsnämnden gav den 13 augusti förvaltningen i uppdrag att återkomma med ytterligare åtgärder för det prognostiserade underskottet till nästkommande nämnd.

Förvaltningens synpunkter

En genomgång av förvaltningens alla enheter har gjorts under sommaren då barn- och utbildningsnämnden begärt återkoppling och åtgärder för ekonomi i balans, efter att genomgången av det ekonomiska läget per april visat ett prognostiserat underskott.

Det är grund- och särskoleverksamheter som går med underskott. Förvaltningens samlade underskott var efter juni månad cirka 4,5 miljoner. Efter enheternas åtgärder prognostiserades ett underskott på 7,5 miljoner vid året slut. Vid barn- och utbildningsnämndens extrainsatta sammanträde den 13 augusti redovisades de enskilda enheternas åtgärder och utöver dessa föreslogs åtgärder för 3,3 miljoner. Rektorererna har granskat alla delar av verksamheten och beslutade åtgärder är möjliga att göra under höstterminen utan att ändra förutsättningarna för eleverna att nå goda resultat. Förvaltningen fortsätter fördjupa arbetet med kontinuerlig och tät uppföljning av ekonomin. Rektorererna träffar varje månad ekonomienheten för en genomgång av budget. På varje enhet skall kalendariebestämda APT hållas var fjärde vecka. I god dialog med alla anställda så fokuserar verksamheterna på att resurserna används på bästa sätt och att underskott skall undvikas.

Vid underskott i faktiskt resultat, och inte bara i prognos, efter månadsuppföljning skall rektor/ ansvarig chef rapportera beslutade och vidtagna åtgärder till förvaltningschefen och Barn- och utbildningsnämnden.

Ytterligare åtgärder

Administrationen förväntas kunna spara in 150 000 kronor under hösten. Detta beror på vissa mindre tjänstledigheter som ger något lägre lönekostnad. Vidare ger lägre licenskostnader på administrativa system än budgeterat en besparing.

Förvaltningen har budgeterat 330 000 kronor för inköp av arbetskläder till förskola och fritidshemmen under året. Behovet är mer omedelbart på förskolorna, då fritidshemmen har gjort inköp under olika tidsperioder och arbetskläder finns i viss utsträckning. Förvaltningen föreslår därför att inköp av kläder till fritidshemmen skjuts upp till 2020, vilket ger en besparing om 110 000 kronor.

Ovanstående punkter renderar en besparing på totalt 260 000 kr.

Jämställdhetsanalys utifrån checklista

Checklista för jämställdhet bedöms inte vara tillämplig i detta ärende.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2019-09-02

Anne Hedlund
Tf. förvaltningschef

Bengt Greiff
Planeringschef

Sändlista

~ Barn- och utbildningsförvaltningen