

Upprättad: 2024-04-19

Diarienummer: BOUN.2024.5

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk uppföljning - efter mars 2024

Förslag till beslut i barn- och utbildningsnämnden

1. Den ekonomiska uppföljningen efter mars godkänns.
2. Förvaltningen uppdras att återkomma till nästkommande nämnd med förslag på åtgärder för en budget i balans.

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämndens resultat efter mars visar en negativ avvikelse mot budget med -1 590 tkr.

Det finns en osäkerhet i prognosen, dels kopplat till framtida statsbidrag, men även då vi är i ett tidigt skede av verksamhetsåret. Förvaltningen ser att våra personalkostnader är högre än budgeterat, med 4,8%. Förvaltningen arbetar med översyn, i syfte att balansera dessa kostnader.

Enligt kommunens ekonomistyrningsregler är nämnden skyldig att besluta om åtgärder inom ramen för sina befogenheter så att budget kan hållas. Detta innebär att förvaltningen, samtidigt som det befarade underskottet redovisas för nämnden, ska ge förslag till hantering av underskottet.

Prognos: prognos för helår efter mars är -5 700 tkr

Ärendebeskrivning

Ekonomisk uppföljning per verksamhet (Tkr)

Verksamhet	Budget helår 2024	Utfall jan – mars 2024	Budget jan-mars 2024	Avvikelse utfall - budget Jan - mars	Avvikelse utfall - budget Jan - feb	Prognos Helår 2024
Politisk ledning	-745	-169	-186	17	6	0
Admin – (Löneöversyn)	-5 599	0	0	0	0	0
Administration - övergripande	<u>-9 193</u>	-1 548	<u>-2 277</u>	<u>729</u>	-264	2 552
Öppen förskola (familjecentralen)	-498	-41	-122	82	58	0
Pedagogisk omsorg	-1 662	-377	-416	38	16	0
Förskola	<u>-71 784</u>	-17 288	-17 988	700	443	2 000
Fritidshem	-18 157	-5 246	-4 544	-702	-724	-1 400
Förskoleklass	-11 707	-2 717	-3 028	312	148	700
Grundskola inkl. elevhälsa	<u>-161 057</u>	-41 169	-39 893	-1 276	-1 228	-3 000
Anpassad grundskola	-11 116	-3 018	-2 690	-329	-203	-1 000
Anpassad gymnasieskola	-6 011	-1 473	-13 714	29	515	-500
Gymnasieskola	-54 860	-13 858	-1 503	-144	-906	-500
KAA	-1 932	-479	-490	12	72	0
Kulturskola	-4 396	-925	-931	6	-60	0
Fritidsgård/Freja café	<u>-3 895</u>	-889	-957	68	-14	0
Kostenheten	-1 240	-250	-256	6	-34	0
Totalt	<u>-363 852</u>					
Ofinansierat	<u>-4 552</u>	0	<u>1 138</u>	<u>-1 138</u>		<u>-4 552</u>
Ram	<u>-359 300</u>	<u>-89 448</u>	<u>-87 858</u>	<u>-1 590</u>	<u>-2 177</u>	<u>-5 700</u>

Politisk ledning

Verksamheten visar en mindre avvikelse under perioden på +17 tkr

Prognos: Ekonomi i balans

BoU Administration

Verksamheten visar en positiv avvikelse mot budget 729tkr. Överskottet beror på att administrationen har vakanser samt inestående projektmedel.

Prognos: 2 552 tkr

Öppen förskola (inklusive familjecentralen)

Verksamheten visar en positiv avvikelse mot budget +82 tkr. Detta är kopplat till personal som konterats på annan verksamhet och ska bokas om.

Prognos: Ekonomi i balans

Pedagogisk verksamhet

Verksamheten visar en positiv avvikelse mot budget +38 tkr. Köpta platser för pedagogisk omsorg är något lägre än budgeterat. Beräknas plana ut under året.

Prognos: Ekonomi i balans

Förskola

Verksamheten visar en positiv avvikelse mot budget +700 tkr. Detta beror på fler sålda platser, samt lägre personalkostnader inom kommunens verksamheter. Vi ser att vi under hösten kommer ha färre barn i våra verksamheter, vilket bedöms borde leda till ett prognostiserat överskott utifrån att även bemanningen balanseras.

Prognos: 2 000 tkr

Fritidshem och fritidsklubb

Verksamheten visar en negativ avvikelse mot budget -702 tkr. Detta beror på högre personalkostnader än budgeterat. För att gå mot budget i balans krävs ytterligare åtgärder kopplat till personalkostnader.

Prognos: -1 400 tkr

Förskoleklass

Verksamheten visar en positiv avvikelse mot budget +304 tkr. Detta beror på färre externa köpta platser än budgeterat på helår, vilket kan bli fler under hösten.

Prognos: 700 tkr

Grundskola inklusive centrala elevhälsan

Verksamheten visar en negativ avvikelse mot budget -1 276 tkr. Detta beror främst på högre personalkostnader än budgeterat. Vilka till viss del vägs upp mot ökade intäkter kopplat till statsbidrag. Vi ser även att vi har fler elever internt och externt än budgeterat. Utifrån arbetet med att minska personalkostnader, prognostiserar vi ett underskott på -3 000tkr För att gå mot budget i balans krävs ytterligare åtgärder kopplat till personalkostnader.

Prognos: -3 000 tkr

Anpassad Grundskola

Verksamheten visar en negativ avvikelse mot budget med -329 tkr. Beror på delvis dyrare skolskjuts med ca -236 tkr för perioden. Samt högre kostnader för personal i våra verksamheter. Arbete med att anpassa bemanningsorganisationen till elevunderlaget genomförs i förvaltningen utifrån beslutade riktlinjer. Förvaltningen prognostiserar att efterföljande av de beslutade riktlinjerna kommer att generera något lägre kostnader i slutet på året, och på längre sikt en budget i balans. För året prognostiseras ett underskott på -1 000 tkr.

Prognos: -1 000 tkr

Anpassad gymnasieskola

Verksamheten visar en positiv avvikelse mot budget med +29 tkr. Vi ser att vi har en viss volymökning i jämförelse med budget, och utifrån det prognostiserar vi ett underskott.

Prognos: -500 tkr

Gymnasieskola

Verksamheten visar en negativ avvikelse under perioden på -144 tkr. Detta beror främst på ej periodiserad rese- och inackorderingsbidrag vilket under våren är högre än budgeterat, samt en del i ej inkomna momsintäkter under året. Under mars har en kompensation för moms på ca 300tkr inkommit efter revision som avser åren 2020-2022. Förvaltningen bedömer att detta område kommer att gå med ett underskott på -500 tkr kopplat till rese- och inackorderingsbidrag. Utifrån det föreslås översyn av förvaltningens riktlinjer för detta.

Prognos: -500 tkr

KAA

Verksamheten visar en positiv avvikelse under perioden på 12 tkr.

Prognos: Ekonomi i balans

Kulturskola

Verksamheten visar en mindre avvikelse under perioden +6 tkr.

Prognos: Ekonomi i balans

Fritidsgård samt Freja café

Verksamheten visar en positiv avvikelse under perioden med 68 tkr. Detta kommer att balanseras under året.

Prognos: Ekonomi i balans

Kostenheten

Verksamheten visar en mindre avvikelse under perioden på 6 tkr

Prognos: Ekonomi i balans

Bedömning

Enligt kommunens ekonomistyrningsregler är nämnden skyldig att besluta om åtgärder inom ramen för sina befogenheter så att budget kan hållas. Detta innebär att förvaltningen, samtidigt som det befarade underskottet redovisas för nämnden, ska ge förslag till hantering av underskottet. Förvaltningen föreslår att nämnden uppdrar till förvaltningen att återkomma med förslag på åtgärder för en budget i balans vid nästkommande sammanträde.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2024-04-19

Johan Skeppstedt
Förvaltningschef

Sofia Westerlund
Förvaltningsekonom

Sändlista

~ Förvaltningsekonom

Upprättad: 2024-04-19
Diarienummer: BOUN.2023.130

Barn- och utbildningsnämnden

Beslutsattestanter 2024

Förslag till beslut

1. Nämnden fastställer attestantförteckningen.

Ärendebeskrivning

Attestering ska ske för kommunens samtliga ekonomiska transaktioner. Med attest menas att intyga att kontroll har utförts utan anmärkning. Det är förvaltningschef som har i uppdrag att på delegation av respektive nämnd namnge befattningshavare som har rätt att attestera förvaltningens ansvar. Delegationsbeslutet anmäls till nämnden. Den del av attestantförteckningen som avser ansvar där förvaltningschef och ordförande är attestant fastställs av nämnden.

Attestantförteckningen fastställdes av nämnden 2024-01-22. På grund av att nämnden har bytt ordförande behöver ärendet tas upp på nytt.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2024-04-19
2. Attestantförteckning

Sändlista

~ Förvaltningschef

Johan Skeppstedt
Förvaltningschef

Marie Solter
Nämndsekreterare

Attesträtter där nämnden fattar beslut

Ansvar Nr	Ansvar namn	Attestansvarig
65000	Politisk ledning BoU	Ann-Sofie Karlsson
65010	Förvaltningskontoret BoU	Johan Skeppstedt
65011	Bou IT	Johan Skeppstedt

Attesträtter där förvaltningschef fattar delegationsbeslut

GR

65110	Dansutskolan år F-6	Maria Lindblom
65111	Samba	Maria Lindblom
65120	Frejaskolan år F-6	Peter Forsberg
65121	Freja Gula huset	Peter Forsberg
65130	Frejaskolan år 7-9	Peter Forsberg
65131	Freja 7-9 ab	Peter Forsberg
65140	Welandersborgsskolan år F-6	Tommie Olsson
65150	Kvarnbackaskolan år F-6	Tommie Olsson
65160	Skolhälsovården	Ann-Sofi Forsberg
65170	Modersmål/studiehandledning/kartläggning	Ann-Sofi Forsberg

FSK

65210	Förskolan Tallen	Anne Hedlund
65211	Förskolan Sjöstugan	Anne Hedlund
65212	Förskolan Kristallen	Anne Hedlund
65213	Förskolan Frustuna	Anne Hedlund
65220	Förskolan Ringleken	Niklas af Ekenstam
65221	Förskolan Ängen	Niklas af Ekenstam
65222	Förskolan Fågeldansen	Niklas af Ekenstam
65223	Förskolan Korallen	Niklas af Ekenstam
65224	Förskolan Gläntan	Niklas af Ekenstam
65230	Familjecentralen	Ann-Sofi Forsberg

Anp GR

65310	Anpassad grundskola 1-6	Maria Lindblom
65320	Anpassad grundskola 7-9	Peter Forsberg

Kulturskolan

65410	Kulturskolan	Klas Jervfors Turner
65411	Kultur för grundskola och förskola	Klas Jervfors Turner

Fritidsgård

65420	Fritidsgården	Klas Jervfors Turner
-------	---------------	----------------------

Kosten

65510	Kostenheten admin	Marie Ceder Åkerlund
65511	Kostenheten Dansut	Marie Ceder Åkerlund
65512	Kostenheten Freja	Marie Ceder Åkerlund
65513	Kostenheten Welandersborg	Marie Ceder Åkerlund
65514	Kostenheten Kvarnbacka	Marie Ceder Åkerlund
65515	Kostenheten fsk Ringleken	Marie Ceder Åkerlund
65516	Kostenheten fsk Sjöstugan	Marie Ceder Åkerlund
65517	Kostenheten fsk Frustuna	Marie Ceder Åkerlund
65518	Kostenheten fsk Ängens	Marie Ceder Åkerlund
65519	Kostenheten fsk Kristallen	Marie Ceder Åkerlund
65520	Kostenheten fsk Fågeldansen	Marie Ceder Åkerlund
65521	Kostenheten fsk Tallen 65522	Marie Ceder Åkerlund
	Kostenheten Ekhagen 65523	Marie Ceder Åkerlund
	Kostenheten Strandhagen 65524	Marie Ceder Åkerlund
	Kostenheten Träffpunkten	Marie Ceder Åkerlund

GY

65600	Gymnasieskolan	Bengt	Greiff
65610	Kommunalt aktivitetsansvar	Bengt Greiff	