

## Bilaga 1 Ekonomisk uppföljning med prognos per sista oktober 2019

Den totala helårsprognosen för barn- och skolförvaltningen 2019 beräknas följa den tilldelade ramen kommunfullmäktige beslutat om motsvarande på 2 657 MSEK. Periodens resultat är 11,8 MSEK.

Tabell 1. Helårsprognos per område per sista oktober 2019:

Område	Prognos MSEK
Skolpeng	-5,1
Lokaler	-5,4
Taxor och avgifter	-1,2
Centrala enheter	5,6
Särskilda verksamheter	4,7
Delsumma Centrala enheter	-1,4
Förskola gemensamt	0,6
Utbildningsområde 1	-0,2
Utbildningsområde 2	-2,1
Utbildningsområde 3	-1,3
Delsumma Förskola	-3,0
Utbildningsområde 4	0,8
Utbildningsområde 5	1,8
Utbildningsområde 6	3,0
Utbildningsområde 7	-1,2
Delsumma Grundskola	4,4
Totalsumma	0

### Skolpeng

Prognostiserad volymavvikelse för skolpeng beräknas till -5,1 MSEK vilket, jämfört med augusti, innebär en förbättring av resultatet med 2,1 MSEK till följd av färre barn inom förskolans verksamhet. I prognosen för skolpeng finns en negativ avvikelse avseende grundskolan till följd av fler elever i verksamheten jämfört med vad tilldelad ram baseras på. Inom förskolan och fritidshemmen finns istället en positiv avvikelse på grund av färre barn och elever i verksamheterna.

## Lokaler

Prognosen avseende lokalkostnader beräknas till ett underskott motsvarande -5,4 MSEK. Anledningen är antalet barn och elever vid fristående enheter ökat, vilket innebär högre lokalkostnadsbidrag än den budget BSN blivit tilldelad i kommunfullmäktiges budgetram.

## Centrala enheter

För de centrala enheterna prognostiseras totalt sett en positiv avvikelse på 5,6 MSEK som till stor del beror på att skolkontoret under året haft vakanta tjänster. Andra orsaker är att kostnaderna i form av uppstartsbidrag för nya förskoleavdelningar varit låga och att förvaltningen har en post för oförutsedda behov som hittills enbart delvis är nyttjats.

## Särskilda verksamheter

En stor del av överskottet inom särskilda verksamheter uppstår till följd av att det finns färre elever, än vad budgeten beräknades på, som omfattas av kriterierna avseende nyanländpeng. Kostnaden för bidrag till små skolor på landsbygden har också understigit budget. I år har detta bidrag nästan uteslutande betalats ut till Revinge skola. Även lägre kostnad för särskoleersättning och flera vakanser inom den pedagogiska resursenheten bidrar till överskottet. Inom det totala överskottet finns också underskott. Bland annat har kostnaden för elever i specialskolor ökat under hösten till följd av att ett ökat antal elever, folkbokförda i Lund, har börjat på Östervångskolan. Kostnaden för extraordinärt stöd, både i de kommunala skolorna och i specialskolorna, beräknas också medföra ett underskott.

## Utbildningsområde 1-3 Förskola

Förskoleverksamheten har totalt sett en negativ prognos på -3,0 MSEK.

### Utbildningsområde 1

Förskolorna inom utbildningsområde 1 som finns inom Gunnesbo, Nöbbelöv, Lerbäck, Stångby, Linero-Råbylund och Södra Sandby redovisar en prognos på -0,16 MSEK. Huvudorsaken är att några enheter har färre barn samtidigt som personalkostnaderna inte har minskat i samma takt. Åtgärder i form av organisatorisk översyn i syfte att i så stor utsträckning som möjligt minimera vikariekostnader har genomförts.

### Utbildningsområde 2

Förskolorna inom utbildningsområde 2 som består av förskolor i Dalby, Torna Hällestad, Norra Fäladen, Tuna-Mårtens Fälad och Östra Torn-Brunnshög har tillsammans ett prognostiserat underskott om -2,1 MSEK. Detta är en förbättring mot de -3,0 MSEK som rapporterades i augusti, vilket drivs av ökade intäkter i form av uppstartsstöd på Delfinens förskola och högre AMS-bidrag till två förskolor.

Regnbågens förskola prognostiserar ett underskott (-1,5 mnkr) vilket kan härledas till att verksamheten under delar av året saknat rektor. Antalet barn på enheten har under hela året varit lägre än budget och personalkostnaderna har inte justerats därefter. En handlingsplan för att komma tillrätta med underskottet är under framtagande. För Röda stugan, förvaltningens OB-verksamhet i Lunds kommun finns det i budgeten ett underskott om -1,3 MSEK som under året har bidragit till att underskottet ökat ytterligare med -0,1 MSEK. Verksamhetens förutsättningar utreds för närvarande tillsammans med verksamhetsansvarig för förskolan, utbildningschefer och rektor. Inom ramen för densamma kommer

även översyn av samverkansavtal, policy, regler och placering av barn och elever att ske med stöd av kvalitets och myndighetsavdelningen. De ökade kostnaderna är att hänföra till arbetstidsreglerna samt förändring från ensamarbete till att personalen alltid är två.

### **Utbildningsområde 3**

Förskolorna inom utbildningsområde 3 som finns inom Centrum-Väster, Genarp, Järnåkra-Klostergården och i Veberöd prognostiserar ett underskott på -1,3 MSEK, vilket är en förbättring med 0,2 MSEK jämfört med prognosen i augusti. Anledningen är högre intäkter i form av facklig ersättning än vad som tidigare har prognostiserats. Inom området har ett antal enheter inte kunnat ställa om personalkostnaderna när antalet barn har blivit färre än beräknat, vilket beräknas medföra underskott. Underskottet drivs även av att enheter med endast en till två avdelningar har svårt att få verksamheten att gå runt givet det antal barn de kan ta emot. Även ett högre nyttjande än beräknat av förskolebussen driver kostnaderna mer jämför med vad budgeten medger.

### **Utbildningsområde 4-7 Grundskola**

För grundskoleverksamheten beräknas prognosen till totalt 4,4 MSEK för de fyra områdena. Resultatet för perioden är 16,4 MSEK. Skillnaden mellan resultat och prognos förklaras av att man inom utbildningsområde 4, 5 och 6 först nu gör de inköp av IT-utrustning, läromedel och ersättningsinventarier som man länge har haft behov av. Att dessa större inköp görs nu förklaras av att respektive område utifrån de utmaningar som fanns inför 2019, först ville försäkra sig om att inköpen kunde göras inom befintlig budget utan att riskera underskott. Förutom inköp kommer samtliga utbildningsområden inom grundskolan de sista månaderna ha kostnader för det lokala lärarlönelyftet.

### **Utbildningsområde 4**

Utbildningsområde 4 består av Lerbäckskolan samt grundskolorna i Södra Sandby, Revinge, Håstad, Stångby, Vallkärra och Gunnesbo samt BUP-skola, sjukhuskola och Stenröse grundsärskola.

Områdets grundskolor inklusive fritidshem prognostiserar sammanlagt ett överskott om 0,8 MSEK gentemot budget vilket är en förbättring jämfört med beräknad prognos i augusti som var +/-0. Några grundskolor inom området, framförallt Lerbäckskolan och Killebäckskolan, har till följd av underskott 2018 sett över sin organisation för en budget i balans. Även området prognostiserar ett överskott finns det fortfarande skolor inom området som prognostiserar underskott för 2019. Bland annat Killebäckskolan, Prästäng och Vallkärra.

### **Utbildningsområde 5**

Grundskolorna inom utbildningsområde 5 finns i Veberöd, Norra Fäladen och Östa Torn. Även kommuns fyra KSU-enheter tillhör området.

Prognosen för områdets grundskolor och fritidshem har förbättrats från +/- 0 i augusti till + 1,8 MSEK per sista oktober. Även inom detta område har det på någon enhet gjorts organisationsförändringar för att nå en budget i balans. En stor utmaning har varit Svaleboskolans 4-6 respektive 7-9 enheter som vid årets början hade ett stort underskott vilket har förbättrats under året. För att kompensera för att några enheter inte kommer nå en budget i balans vid årets slut krävs att enheter med goda förutsättningar genererar överskott. Inom området är Backaskolan en av enheterna som ger ett större

överskott. Skolan kan dra nytta av stordriftsfördelar och att man under året fått fler elever än vad man budgeterat för.

### **Utbildningsområde 6**

Utbildningsområde 6 består av Tunaskolan inklusive grundsärskola och grundskolor/grundsärskolor i Dalby, Torna Hällestad och på Linero samt Mårets Fälad. Även Välkomsten tillhör området.

Områdets grundskolor och fritidshem har totalt sett en prognos om 3,0 MSEK vilket är en förbättring jämfört med augustis prognos som var +/-0. Flera enheter visar på mindre överskott, därutöver bidrar framförallt Nyvångskolan F-3 med ett större prognostiserat överskott. Enheten är stor med hög andel fritidshemsbarn vilket ger goda förutsättningar för en budget i balans. De största ekonomiska utmaningarna inom området finns inom Tunaskolans sarskola.

### **Utbildningsområde 7**

Grundskolorna och grundsärskolorna inom utbildningsområde 7 finns i Genarp samt i södra och västra delarna av centrala Lund.

Prognosen för områdets samtliga grundskolor, grundsärskolor samt fritidshem beräknas till -1,2 MSEK vilket är en försämring jämfört med prognosen för augusti som var +/-0. Den störta ekonomiska utmaningen finns inom området är Palettskolan, Apelskolan samt Fågelskolans sarskola.

När det gäller Palettskolans negativa avvikelse beror denna på för hög bemanning i förhållande till intäkterna. Åtgärder för att komma i balans har påbörjats men tar längre tid än man önskat på grund av två rektorsbyten. En bakgrund till skolans negativa prognos är även förändrad strukturrens som medfört lägre intäkt.

Även Apelskolans underskott beror på för hög bemanning i förhållande till antalet elever. Främsta orsaken uppges vara att skolan är en liten enhet och att det försvårar en effektiv organisering och planering av personalresurserna i förhållande till elevantal och klasser. Även Fågelskolans grundsärskola prognostiserar ett underskott.

Genarps skola som vid årets början inte hade en budget i balans har uppnått det nu. Skolan har tidigare haft en viss överkapacitet vad gäller personal för att vara rustad för nyanlända elever som man sedan länge väntat på utifrån de bostäder som byggts för nyanlända familjer i Genarp. Nu har dessa familjer flyttat in vilket innebär en förhållandevis stor ökning av elevantalen på Genarps skola och därmed ökade intäkter som täcker kostnaderna.

För att så långt det är möjligt balansera enheterna som beräknas ha negativa resultat vid årets slut krävs att andra enheter inom området har överskott. Det största överskottet beräknas Håckebergaskolan i Genarp stå för. Detta är en F-3 skola som också fått ökat antal elever till följd av inflyttningen av nyanlända familjer till Genarp. Även Järnåkraskolan 4-9 och Fågelskolan 4-9 bidrar med överskott till området.

## Tabell över periodens resultat och prognostiserad helårsavvikelse

	Utfall jan - okt	Budget jan - okt	Avvikelse jan - okt	Helårsbudget	Helårsavvikelse
<b>2803 Skolpeng</b>	-1 680 336	-1 671 689	-8 647	-2 006 027	-5 100
<b>Taxor och Lokaler</b>					
2802 Lokaler	-449 938	-447 604	-2 334	-536 918	-5 433
2804 Taxor och avgifter	82 508	83 473	-965	100 167	-1 200
<b>Totalt</b>	<b>-367 430</b>	<b>-364 131</b>	<b>-3 299</b>	<b>-436 751</b>	<b>-6 633</b>
<b>Styrning och ledning</b>					
2801 Nämnd o förv.ledning	-31 720	-31 750	29	-38 824	1 998
2805 Förvaltn gemensamt	-15 790	-20 384	4 594	-24 497	3 625
<b>Totalt</b>	<b>-47 511</b>	<b>-52 134</b>	<b>4 623</b>	<b>-63 321</b>	<b>5 623</b>
<b>Särskild verksamhet</b>					
2821 Särsk verks förskola	-13 413	-13 331	-82	-15 997	-265
2822 Särsk verks grundsk	-106 017	-112 375	6 358	-135 334	4 910
<b>Totalt</b>	<b>-119 430</b>	<b>-125 706</b>	<b>6 276</b>	<b>-151 331</b>	<b>4 645</b>
<b>Förskola</b>					
2830 Förskola gemensamt	898	203	695	0	625
2831 Utbildningsomr 1	2 413	3 043	-630	0	-160
2832 Utbildningsomr 2	467	2 801	-2 335	0	-2 100
2833 Utbildningsomr 3	1 082	2 357	-1 275	0	-1 300
<b>Totalt</b>	<b>4 860</b>	<b>8 405</b>	<b>-3 544</b>	<b>0</b>	<b>-2 935</b>
<b>Grundskola &amp; grundsärskola</b>					
2851 Utbildningsomr 4	10 377	6 667	3 710	0	800
2852 Utbildningsomr 5	13 080	6 823	6 257	0	1 750
2853 Utbildningsomr 6	13 943	5 777	8 166	0	3 000
2854 Utbildningsomr 7	4 297	6 047	-1 750	0	-1 150
<b>Totalt</b>	<b>41 697</b>	<b>25 313</b>	<b>16 384</b>	<b>0</b>	<b>4 400</b>
<b>2899 Kommunbidrag</b>	2 179 942	2 179 942	0	2 657 430	-0
<b>Total</b>	<b>11 792</b>	<b>0</b>	<b>11 792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>