

MÅNADSRAPPORT FEBRUARI

Barn- och skolnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	4
Ekonomi.....	4

Sammanfattning

Barn och skolförvaltningen prognostiserar ett överskott för 2020 med +4 mnkr.

Överskottet förklaras i huvudsak genom att antalet barn i förskola samt eleverna i fritidshemmet och i grundsärskolan beräknas bli färre än den budgetram fullmäktige beslutat om för 2020 (12,8 mnkr). Om det prognostiserade överskottet realiseras kommer det också att regleras enligt principer för hantering av uppkomna budgetavvikelser i slutet av året. Det innebär att barn- och skolförvaltningen prognostiserar ett överskott i förhållande till fullmäktiges beslutade budget men prognostiserar ett underskott i förhållande till beräknade volymavvikelser (-8,8 mnkr).

Utbildningsområdena prognostiserar ett underskott om -8,3 mnkr.

Utbildningsområdena för förskolan prognostiserar ett underskott om -4,3 mnkr och utbildningsområdena för grundskolorna och grundsärskolorna prognostiserar ett underskott om -4,0 mnkr.

Resultatet för perioden uppgår till +6,2 mnkr vilket i huvudsak också förklaras genom att eleverna i fritidshemmet varit färre än beräknat för perioden.

Förvaltningsberättelse

Ekonomi

Resultat

Resultaträkning (431)

(Mnkr)	Utfall feb	Budget feb	Avvikelse feb	Helårsbudget 2020	Helårsprognos 2020	Helårsavvikelse 2020
Intäkter	60,8	50	10,8	282,1	280,8	-1,3
Kostnader	-517,4	-512,8	-4,6	-2 959,4	-2 954,1	5,3
Avskrivningar	-1,7	-1,8	0,1	-10,6	-10,6	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-458,3	-464,5	6,2	-2 687,9	-2 683,9	4
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-458,3	-464,5	6,2	-2 687,9	-2 683,9	4
Kommunbidrag	464,5	464,5	0	2 687,9	2 687,9	0
Nämndsbidrag/Resursfördelning	0	0	0	0	0	0
RESULTAT	6,2	0	6,2	0	4	4

Analys av resultatet

Periodens resultat

Barn- och skolnämnden	Periodens resultat		
	Budget jan - feb	Utfall jan - feb	Avvikelse jan - feb
280 Ledning & styrning	-11 040	-7 678	3 363
2802 Lokaler	-89 282	-92 231	-2 949
2803 Skolpeng	-340 772	-334 682	6 091
2804 Taxor och avgifter	16 780	16 471	-308
282 Särskild verksamhet	-26 759	-22 825	3 934
283 Förskola	-527	-2 600	-2 074
285 Grundskola	-12 943	-14 801	-1 858
289 Beslutad budget KF	464 544	464 544	0
Total	0	6 198	6 198

Periodens budgetavvikelse är +6,2 miljoner vilket främst förklaras genom färre fritidshemsbarn än beräknat för perioden.

Lokalkostnaderna redovisar en negativ budgetavvikelse med -2,6 miljoner i huvudsak på grund av eftersläpande tilläggsanslag.

Övriga Särskilda verksamheter samt styrning och ledning redovisar tillsammans en positiv avvikelse, +6,6 mnkr. Avvikelserna beror dels på vakanta tjänster inom pedagogiska resursenheten och dels på att särskolan redovisar ett överskott på 4,5 miljoner till följd av volymavvikelser.

Den samlade budgetavvikelsen för utbildningsområdena redovisar för perioden ett underskott om -4 miljoner.

Prognos

Barn- och skolnämnden	Helårsprognos		
	Helårsbudget	Helårsprognos	Helårsavvikelse
280 Ledning & styrning	-62 675	-61 975	700
2802 Lokaler	-534 704	-534 704	0
2803 Skolpeng	-2 044 633	-2 036 833	7 800
2804 Taxor och avgifter	100 679	100 679	0
282 Särskild verksamhet	-146 525	-142 750	3 775
283 Förskola	-0	-4 275	-4 275
285 Grundskola	0	-4 000	-4 000
289 Beslutad budget KF	2 687 858	2 687 858	0
Total	0	4 000	4 000

Barn- och skolförvaltningen prognostiserar ett överskott om 4 miljoner. Främst beror prognosen på volymavvikelser. Prognosen för utbildningsområdena pekar dock på ett underskott med -8,3 miljoner.

Ledning och styrning

Överskottet som beräknas uppstå inom ledning och styrning är till följd av vakanta tjänster i väntan på rekrytering.

Skolpeng

Kostnader för skolpeng och övrig finansiering av platser i för främst fritidshem beräknas underskrida den ram som tilldelats av kommunfullmäktige med totalt 7,8 miljoner. Detta är överskott som regleras vid årets slut i samband med volymavräkningar.

Särskild verksamhet

Prognosen för nämndens särskilda verksamheter är 3,8 mnkr. En större positiv avvikelse uppkommer av färre elever än planerat i grundsärskolans verksamhet vilket innebär lägre kostnader. Även Pedagogiska resursenheten har en positiv prognos på grund av vakanta tjänster i väntan på omorganisation inom enheten.

Inom särskild verksamhet finns också negativa prognoser. Ett större underskott beräknas uppkomma av att kostnaden för elever i specialskolor blir högre än budget på grund av att fler elever har behov av en skolplats i dessa skolor än vad anslaget är dimensionerat utifrån. Lundavälkomstens verksamhet för grundskoleelever har också en negativ prognos på grund av att anslaget är otillräckligt i förhållande till den verksamhet som det finns behov av i dagsläget. Kostnaden för förvaltningens elev och olycksfallsförsäkring har ökat mer än beräknat och försämrar därför också prognosen.

Förskola

Prognosen för förskolan beräknas till -4,3 mnkr för helåret, vilket är ett resultat av att kostnaderna bedöms bli högre än budgeterat. I dagsläget finns inga tecken på att intäkterna för helåret ska avvika från budgeterad nivå, och de barn som är inskrivna på förskolorna för våren ligger för totalen i linje med budget, även om det skiljer sig något mellan enskilda enheter och utbildningsområden.

Av de tre utbildningsområden som förskolan består av, prognostiserar Utbildningsområde 1 ett nollresultat, medan Utbildningsområde 2 och 3 prognostiserar ett underskott motsvarande -3,0 mnkr respektive -1,3 mnkr.

Förskolan Röda stugan, vilken är förvaltningens OB-verksamhet, är den enhet som har de svåraste ekonomiska utmaningarna, vilket är ett resultat av gällande arbetstidsregler samt att enheten alltid måste bemannas med minst två personer. Enhetens resultat blev för 2019 -1,8 mnkr och prognosen för 2020 ligger i dagsläget på -1,7 mnkr. Inom förskolan finns det även flera mindre enheter med långa öppettider där krav på grundbemanning gör att bedömningen i dagsläget är att tilldelad skolpeng inte täcker driftskostnaderna fullt ut. Helårsprognosen för dessa blir därför -2,0 mnkr. I övrigt finns ett par enheter med barn som har behov av extra stöd, där enhetens bedömning är att tilldelat extraordinärt stöd inte kommer täcka kostnaden fullt ut. Resultatet är att dessa enheter prognostiserar ett underskott om -0,6 mnkr.

Grundskola

Prognosen för grundskolan beräknas till totalt -4,0 mnkr. Bryter man ner detta till enskilda skolor så finns det i dagsläget negativa prognoser på cirka 10 grundskolor, varav två är grundsärskolor. Den största negativa prognosen är beräknad för Prästängsskolan i Stångby som har svåra förutsättningar att nå en budget i balans utifrån de elevantal som finns, framförallt på högstadiet. Andra skolor som beräknas ha underskott vid årets slut hänvisar till för höga personalkostnader i förhållande till antalet elever. Detta beror i flera fall på för små klasstorlekar som i sin tur är beror på begränsningar i lokaler eller av lågt söktryck av elever till skolan. Till viss del kan det också förklaras av att skolans personalresurser inte är optimala för de elevantal som råder. På skolor, främst på mindre skolor, där elevantalet varierar mycket mellan åren anses detta vara en större utmaning än på andra. Negativa prognoser uppkommer också av att en stor andel elever har särskilda behov som innebär högre kostnader än vad skolan får ersättning för. Detta gäller även för de två största grundsärskolorna, Tuna grundsärskola och Fågelskolans grundsärskola, där flertalet elever har mycket omfattande särskilda behov som kräver mer personalresurser än vad särskoleersättningen för dessa elever medger.

Den negativa prognosen för grundskolan skulle vara betydligt högre om det inte samtidigt fanns positiva prognoser. Flera skolor som anses ha goda förutsättningar uppmanas till att jobba mot ett överskott för att i så stor utsträckning som möjligt mildra de befarade underskotten.

Åtgärder vid avvikelse

Investeringar

Investeringsredovisning

(Mnkr)	Utfall feb	Helårsbudget 2020	Helårsprognos 2020	Helårsavvikelse 2020
Inventarier, fordon	-0,5	-29,3	-8	21,3
TOTALT	-0,5	-29,3	-8	21,3

Analys av investeringar

Kostnader för årets investeringar prognostiseras till -8 mnkr och består bland annat av inventarieinköp till Delfinens skola och förskola, Lerbäckskolans idrottshall, Solbjers förskola, Idalaskolan, Svaleboskolans matsal, Ladugårdsmarkens förskola samt för klassuppsättningar till följd av fler elever på ett par skolor.

Prognosen för nämndens investeringar beräknas till ett överskott om +21,3 mnkr. Överskottet förklaras i huvudsak genom att verksamheten inte har investeringsbehov i samma omfattning som barn- och skolnämndens beslutade investeringsanslag.

Utfallet för förvaltningens investeringar 2019 var 6 mnkr.