

Barn- och ungdomsnämnden

Uppföljning av Verksamhetsbeställning 2020 avseende ekonomisk rapport januari - augusti division Barn, Utbildning, Kultur

Bakgrund

Barn- och ungdomsnämnden har i sin Verksamhetsbeställning 2020 gett division Barn, Utbildning, Kultur i uppdrag att vid tre tillfällen under året lämna en ekonomisk rapport. Rapporteringstillfällena är på nämndsammanträden i anslutning till den ekonomiska uppföljning som görs efter april, augusti (delårsbokslut) och oktober månad. Rapporteringen ska innehålla en beskrivning av orsaker till periodens utfall, prognos för helår samt förslag på eventuella åtgärder för att nå en ekonomi i balans.

Sammanfattning

Divisionens resultat är positivt och uppgår till 8 mnkr. Delårsresultatet är 20 mnkr bättre än samma period föregående år. Intäkterna är 9 mnkr högre. Det beror främst på det erhållna statsbidraget för sjuklön samt högre statsbidrag från Skolverket. Kostnaderna är 11 mnkr lägre vilket bland annat beror på lägre lönekostnader på grund av pandemin, men även de kostnadsanpassningar som pågår inom främst grundskolan. Både intäkter och kostnader är lägre på grund av den förändrade debiteringen av lokalhyror som genomfördes i slutet av förra året.

Divisionen prognostiserar en budgetavvikelse med -15 mnkr, en förbättring med 16 mnkr sen föregående prognos i april. Divisionen har sen dess erhållit 10 mnkr i statsbidrag för sjuklöner. Den negativa budgetavvikelsen finns inom verksamheterna F-6 inkl. fritidshem med -12 mnkr, åk 7-9 med -10 mnkr och grundsärskolan med -0,4 mnkr. Orsaken är framförallt att antalet elever inom F-6 har minskat med -116 med början ht-17. Inom åk 7-9 har antalet elever minskat med -126 med början ht-19.

Inom divisionens övriga verksamheter prognostiseras ett överskott. Inom förskolan är barnantalet stabilt och man har fortsatt att anpassa till en pedagogtätthet i snitt över året till 6 barn per pedagog. Inom gymnasiet är antalet elever 100 fler till höstterminen jämfört med vårterminen.

Inför 2020 konstaterades ett underskott med sammanlagt 40 mnkr inom grundskolans verksamheter och grundsärskolan. Åtgärder som vidtagits och pågår är till exempel att minska lönekostnaderna genom att inte förlänga visstidsanställd personal, att inte återbesätta uppkomna vakanser och att minska på antalet klasser där det är möjligt.

Prövning av barnets bästa enligt barnkonventionen

Ärendet berör eller påverkar inte barn direkt eller indirekt så i enlighet med barnkonventionen har det inte funnits skäl att genomföra en prövning av barnets bästa.

Förslag till beslut

Barn- och ungdomsnämnden beslutar

att godkänna division Barn, Utbildning, Kulturs ekonomiska rapport för perioden januari - augusti 2020 enligt bilaga till tjänsteskrivelse daterad 2020-09-28, samt

att därmed lägga den till handlingarna

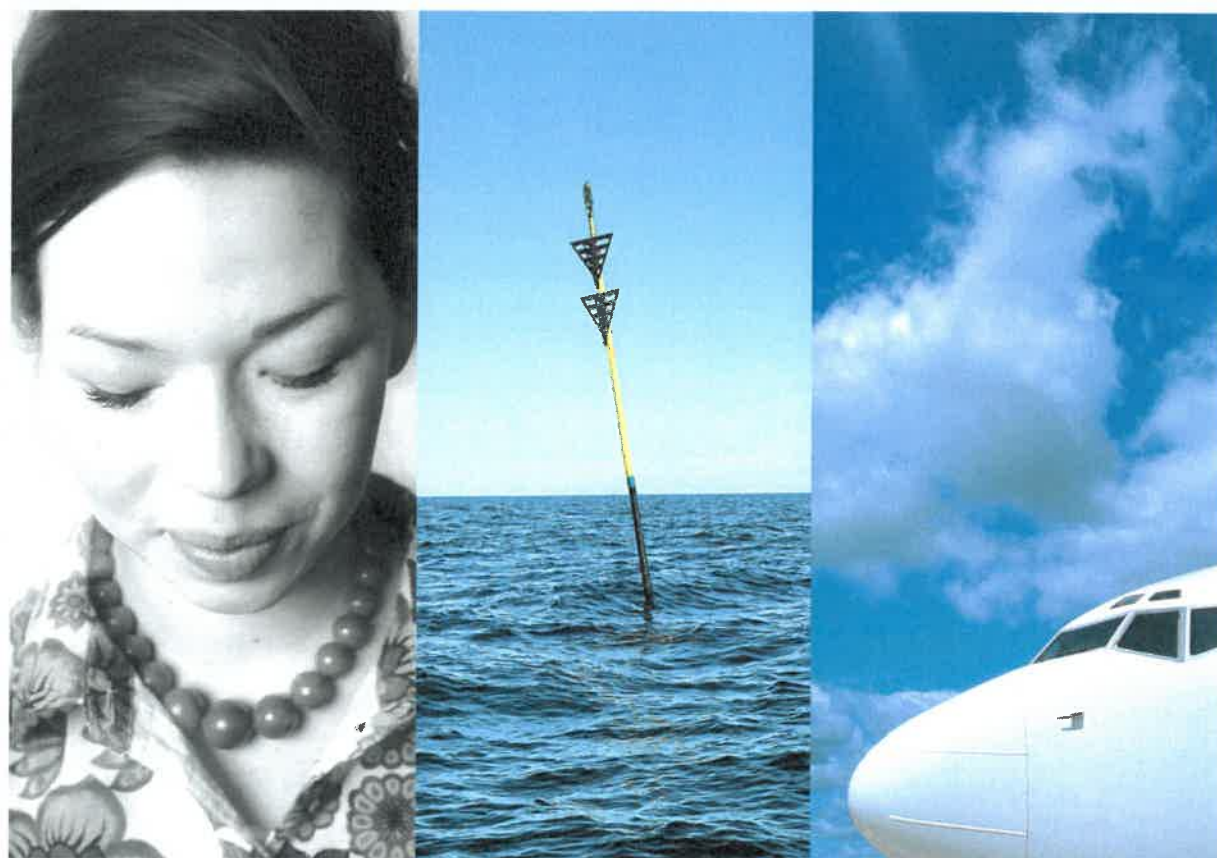


Torbjörn Ekman

Sakkunnig

Beslut till:

Division Barn, Utbildning, Kultur



Ekonomisk uppföljning delår 2020

Rapportperiod: 2020-08-31 Organisation: Division Barn Utbildning Kultur

Sammanfattning

Divisionens resultat är positivt och uppgår till 8 mnkr. Delårsresultatet är 20 mnkr bättre än samma period föregående år. Intäkterna är 9 mnkr högre. Det beror främst på det erhållna statsbidraget för sjuklön samt högre statsbidrag från Skolverket. Kostnaderna är 11 mnkr lägre vilket bland annat beror på lägre lönekostnader på grund av pandemin, men även de kostnadsanpassningar som pågår inom främst grundskolan. Både intäkter och kostnader är lägre på grund av den förändrade debiteringen av lokalhyror som genomfördes i slutet av förra året.

Divisionen prognostiserar en budgetavvikelse med -15 mnkr, en förbättring med 16 mnkr sen föregående prognos i april. Divisionen har sen dess erhållit 10 mnkr i statsbidrag för sjuklöner. Den negativa budgetavvikelsen finns inom verksamheterna F-6 inkl fritidshem med -12 mnkr, åk 7-9 med -10 mnkr och grundsärskolan med -0,4 mnkr. Orsaken är framförallt att antalet elever inom F-6 har minskat med -116 med början ht-17. Inom åk 7-9 har antalet elever minskat med -126 med början ht-19.

Inom divisionens övriga verksamheter prognostiseras ett överskott. Inom förskolan är barnantalet stabilt och man har fortsatt att anpassa till en pedagogtätthet i snitt över året till 6 barn per pedagog. Inom gymnasiet är antalet elever 100 fler till höstterminen jämfört med vårterminen.

Inför 2020 konstaterades ett underskott med sammanlagt 40 mnkr inom grundskolans verksamheter och grundsärskolan. Åtgärder som vidtagits och pågår är till exempel att minska lönekostnaderna genom att inte förlänga visstidsanställd personal, att inte återbesätta uppkomna vakanser och att minska på antalet klasser där det är möjligt.

Förändring intäkter och kostnader samt resultat per verksamhet, tkr

Konto	Utfall Jan - Aug 2020	Utfall Jan - Aug 2019	Förändr jmf fg år	Förändr jmf fg år %
Intäkter	940 023	931 334	8 689	0.9%
Kostnader	-931 821	-942 759	10 938	-1.2%
Finansiella int o kostn	-35	-34	-1	1.8%
Redovisat resultat	8 168	-11 458	19 626	-171.3%

Verksamhet	Utfall Jan - Aug 2020	Utfall Jan - Aug 2019	Förändr jmf fg år %	Budget 2020	Prognos delår 2020	Avv Budget- Prognos 2020
Förskola	10 087	2 015	400.7%	0	2 077	2 077
Pedagogisk omsorg	58	-227	-125.7%	0	-177	-177
Grundskola åk F-6 inkl fritidshem	-5 209	-9 035	-42.3%	0	-12 439	-12 439
Grundskola åk 7-9	-3 900	-1 102	254.1%	0	-9 696	-9 696
Grundsärskola	-906	-1 654	-45.2%	0	-438	-438
Gymnasieskola	4 185	-2 215	-289.0%	0	4 200	4 200
Vuxenutbildning	-38	-1 910	-98.0%	0	114	114
Högskola	2 563	1 403	82.7%	0	41	41
Bibliotek	103	428	-75.9%	0	200	200
Kultur	1 237	848	46.0%	0	650	650
Övrigt	-12	-11	15.5%	0	0	0
Summa Division Barn Utbildning Kultur	8 168	-11 458	-171.3%	0	-15 468	-15 468

Utfall januari-augusti

Divisionens resultat är positivt och uppgår till 8 mnkr. Delårsresultatet är 20 mnkr bättre än samma period föregående år. Intäkterna är 9 mnkr högre. Statsbidragen är 20 mnkr högre varav sjuklöneersättningen uppgår till 10 mnkr. Samtidigt är kommunersättningen 14 mnkr lägre - främst på grund av lägre ersättning för hyreskostnader.

Kostnaderna är 11 mnkr lägre - störst avvikelse är på lokalkostnaderna då hyrorna är lägre innevarande år. Personalkostnaderna har minskat med 0,5 mnkr. Minskningen beror på pandemin men även på grund av en organisatorisk förändring då 15 måltidspersonal inom förskolans mottagningskök överflyttades i febr -19 till Måltidsservice och förskolan därefter istället betalar för måltiderna som köpta tjänster. En annan orsak till lägre personalkostnader är att anpassningar har gjorts på grund av minskat elevantal inom grundskolan.

Vid en jämförelse av resultaten 2019 per verksamhet märks stor skillnad på flera verksamheter:

Förskolan har 8 mnkr i högre resultat i år. Orsaken är högre intäkter i form av bland annat statsbidrag för sjuklön och högre statsbidrag för "mindre barngrupper". Dessutom är kostnaderna lägre på grund av pandemin då hög sjukfrånvaro inte behövde ersättas av vikarier eftersom det var färre barn i verksamheten. Sjukfrånvaron inom förskolan uppgick i april till (föregående år inom parentes): 19,72 % (12,29 %) och i maj till 16,58 % (8,69 %).

Resultatet för åk 1-6 inkl fritidshem är 4 mnkr högre. Orsaken är högre statsbidrag men även lägre personalkostnader med 2,5 mnkr, 1 %.

Åk 7-9 har ett lägre resultat med 3 mnkr. Orsaken är lägre intäkter eftersom verksamheten har färre elever 2020. Anpassningar har gjorts och från ht-20 är det färre klasser men det är inte tillräckligt för att möta de lägre intäkterna.

Grundsärskolan har ett högre resultat med 0,7 mnkr vilket främst beror på anpassningar av lönekostnader sen föregående år.

Gymnasiet har ett högre resultat med 6 mnkr vilket beror på att verksamheten har fler elever och en ekonomi i balans.

Vuxenutbildning och Högskola har ett högre resultat med sammanlagt 3 mnkr vilket beror på högre bidrag för olika projekt, bland annat Utbildningsspår för kortutbildade och projekt Byggchansen, samt att det är fler YH-klasser igång 2020.

Prognos

Divisionen prognostiserar en budgetavvikelse med -15 mnkr, en förbättring med 16 mnkr sen föregående prognos. Kostnaderna för kommunens mottagande- och kartläggningsenhet av nyanlända elever är ofinansierad från nämnden och utgör ca 3 mnkr av divisionens underskott.

Underskottet mot budget finns inom verksamheterna **F-6 inkl fritidshem med -12 mnkr, åk 7-9 med -10 mnkr och särskolan med -0,4 mnkr**. Inom divisionens övriga verksamheter prognostiseras överskott.

Åk f-6 inkl fritidshem: Orsaken till underskottet på -12 mnkr är framförallt den elevminskning som började 2017, den hade börjat återhämta sig men ökade igen från läsåret 19/20. Se tabell nedan med elevantal. Prognosen har förbättrats med 6 mnkr sen föregående prognos vilket beror på statsbidraget för sjuklön (+4) samt fler elever (+2).

Åk 7-9: Orsaken till underskottet på -10 mnkr är framförallt den elevminskning som började läsåret 19/20 och som nu minskas ytterligare från ht-20. Se tabell nedan med elevantal. Prognosen har förbättrats med 1 mnkr vilket beror på statsbidraget på sjuklön med samma belopp.

Grundsärskola: Orsaken till underskottet på -0,4 mnkr är fördyringar av att verksamheterna nu är utspridda på fyra olika platser i kommunen. Stora anpassningar har ändå gjorts då underskottet vid årets ingång var -3 mnkr. Sen föregående prognos har en förbättring skett med 1,5 mnkr.

Förskola: Prognosen är ett överskott med +2 mnkr. Det erhållna statsbidraget för sjuklön utgör 3,5 mnkr. Därutöver har förskolan ett statsbidrag för mindre barngrupper som uppgår till 13 mnkr vilket är 6 mnkr högre än föregående år. Antalet barn beräknas till 2430 i årssnitt vilket är 15 färre än budgeterat.

Gymnasiet: Prognosen är ett överskott med 4 mnkr. Det erhållna statsbidraget för sjuklön uppgår till 0,4 mnkr. Antalet elever har ökat och är ca 100 fler nu till höstterminen än vårterminen 2020.

Bibliotek & Kultur: Prognosen är ett överskott med 0,8 mnkr vilket beror på lägre lönekostnader och inställda aktiviteter som en konsekvens av pandemin.

Vuxenutbildning & Högskola: Prognosen är ett nollresultat. Det erhållna statsbidraget för sjuklön uppgår till 0,2 mnkr. Lönekostnaderna har varit lägre under våren men det finns en viss osäkerhet gällande återbetalning av egenfinansieringen som ska täcka Yrkesvux. Besked väntas i september och beloppet uppgår till drygt 5 mnkr.

Elevstatistik 2017-2020	Okt-17	Okt-18	Okt-19	Okt-20 prognos
F-klass	559	559	583	572
Åk 1-6	3204	3235	3134	3195
Totalt	3763	3794	3717	3767
Förändring mellan åren	-120	+31	-77	+50
Åk 7-9	1286	1306	1264	1180
Förändring mellan åren	+4	+20	-42	-84

Åtgärder

Åtgärder som genomförts inom F-6 inkl fritidshem är att inte förlänga visstidsanställd personal, att inte återbesätta uppkomna vakanser och att minska på antalet klasser där det är möjligt. Lönekostnaderna inom F-6 har minskat med sammanlagt 2,3 mnkr, - 1 % jämfört med motsvarande period föregående år. Antalet årsarbetare är 13 färre i augusti -20 jämfört med samma månad föregående år.

Inom åk 7-9 har man minskat kostnaderna för pedagogiska måltider enligt gällande riktlinjer och man fortsätter arbetet med att hitta lösningar inom organisationen. Minskningen av antalet klasser till ht-20 gav inte fullt ut den minskning i tjänstefördelning som planerats utan kommer först vara märkbart till läsåret -21/22, då antalet klasser minskas ytterligare eftersom alla tre årskurserna har färre elever. Verksamheten har även arbetat med att se över andra funktioner och tjänster som inte är direkt kopplade till timplanen för att komma ner till budgeterad personalorganisation och man fortsätter att ha restriktivitet kring återbesättning av tjänster vid vakanser och frånvaro.

En åtgärd som planeras är att centralisera studiehandledare som finns inom divisionens olika verksamheter. Modersmåls lärare är redan idag centralt organiserade men nu tillkommer studiehandledare i samma organisation. Det beräknas innebära både lägre kostnader och förbättrad likvärdighet.

Inom förskolan har man omorganiserat ledningsorganisationen och fortsatt arbetet med en pedagogtätthet i snitt över året på 6 barn per pedagog i barngrupp. Bedömningen är att den styrningen har åstadkommit så långt det är möjligt inom de flesta enheterna fram till tiden för delårsbokslutet.

Inom gymnasieskolan har timplanerna setts över och antalet valmöjligheter för eleverna har minskat. Inom gymnasiesärskolan har det gjorts en hel del för att effektivisera organisationen och bedömningen är att med nuvarande elevvolym går det inte att göra ytterligare. Det kommer däremot fler elever från ht-21 vilket innebär att de tre nationella program som erbjuds kommer ha större möjligheter till en budget i balans.