

Ekonomisk uppföljning per den 31 mars 2020

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



Barn- och
utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsnämnden	Perioden			Årsprognos			Förändring
	Nettokostnad	Kommunbidrag	Avvikelse	Nettokostnad	Kommunbidrag	Avvikelse *)	
Totalt nämnd	260 552	269 907	9 355	1 069 126	1 069 126	0	0
VO Förskola	76 723	81 129	4 405	323 015	323 015	0	0
<i>varav beställare</i>	79 928	81 129	1 201	323 795	323 015	0	0
<i>varav utförare</i>	-3 204	0	3 204	0	0	0	0
VO Grundskola	183 829	188 778	4 949	746 111	746 111	0	0
<i>varav beställare</i>	184 694	188 778	4 084	746 111	746 111	0	0
<i>varav utförare</i>	-866	0	866	0	0	0	0

*) Avvikelsen motsvarar 0,00 % av det totala kommunbidraget.

Prognosen i denna rapport bygger på att verksamheterna vidhåller de nu genomförda anpassningarna i organisationen. De förändringar som gjorts visar effekt och de allra flesta enheterna i egen regi bedöms vara i balans för kalenderåret 2020. Fortsatta effektiviseringsåtgärder krävs inom beställarsidan Grundskola, Grundsärskola och Mångfaldsenhet.

För VO1 Förskola och pedagogisk omsorg och VO2 Grundskola med grundsärskola och fritidshem är nettoresultatet per sista mars överskott om 9,35 mnkr. Prognos för helåret är nollresultat. Enligt prognos ska 10,5 mnkr återföras till demografibuffert.

Ekonomiska risker inom nämnden 2020

Område/ verksamhet	Ek. risk, mnkr +/-	Sannolikhet	Risken omfattar
Negativa risker			
Beställare VO 2	-1	medel	Tillkommande kostnader för extern placering eller tilläggsbelopp/verksamhetsstöd och resor.
Utförare VO2	-1,5	låg	De anpassningar som krävs i organisationen för att nå balans tar lång tid.
Utförare VO1, VO2	-1	medel	Oförutsedda IT-kostnader. Ny upphandling, högre leasingkostnader.
Utförare VO1, VO2		hög	Oförutsedda kostnader pga coronapandemi
Positiva risker			
Beställare VO1, VO2	10	medel	Felaktig demografiprognos

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För förskola och pedagogisk omsorg är nettoresultatet per sista mars ett överskott med 4,4 mnkr. Prognos för helåret är nollresultat. Enligt prognos ska 1,5 mnkr återföras till demografibuffert.

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2020	Budget 2020	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Kommunbidrag	81 129	81 129	0	323 015	324 515	-1 500	-1 000
Intäkter, interna	196	0	196	780	0	780	0
Intäkter, externa	8 415	7 571	844	30 285	30 285	0	0
Kostnader	-88 539	-92 048	3 509	-354 080	-354 800	720	1 000
Resultat	1 201	-3 348	4 549	0	0	0	0

Utförare							
Intäkter, interna	54 089	54 161	-72	209 324	209 324	0	0
Intäkter, externa	2 393	2 433	-40	5 806	5 806	0	0
Kostnader	-53 278	-52 890	-388	-215 130	-215 130	0	0
Resultat	3 204	3 704	-500	0	0	0	0

Netto VO Förskola							
Resultat	4 406	355	4 049	0	0	0	0

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO 2 grundskola är nettoresultatet per sista mars ett överskott med 4,95 mnkr. Prognos för helåret är nollresultat. Enligt prognos ska 9,0 mnkr återföras till demografibuffert.

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2020	Budget 2020	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Kommunbidrag	188 779	188 778	1	746 111	755 111	-9 000	-9 000
Intäkter, externa	13 675	12 251	1 424	48 789	48 789	0	0
Kostnader	-198 370	-200 685	2 315	-794 900	-803 900	9 000	9 000
Resultat	4 084	344	3 740	0	0	0	0

Utförare							
Intäkter, interna	140 821	141 949	-1 128	568 112	568 112	0	0
Intäkter, externa	9 790	10 035	-245	39 448	39 448	0	0
Kostnader	-149 745	-149 108	-637	-607 560	-607 560	0	0
Resultat	866	2 876	-2 010	0	0	0	0

Netto VO Grundskola							
Resultat	4 951	3 220	1 730	0	0	0	0

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

Beställare VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2020	Budget 2020	Prognos avvikelse
Intäkter						
Kommunbidrag	81 129	81 129	0	323 015	324 515	-1 500
Interna intäkter	196	0	196	780	0	780
Externa intäkter	7 172	6 771	401	27 085	27 085	0
Statsbidrag	1 243	800	443	3 200	3 200	0
Summa Intäkter	89 740	88 700	1 040	354 080	354 800	-720
Kostnader						
Myndighet och administration	-2 759	-2 630	-129	-12 280	-11 500	-780
Alla förskole och omsorgsbidrag / barn	-81 442	-84 311	2 869	-321 500	-323 000	1 500
Barnomsorg på obekvämtid	-748	-582	-166	-2 200	-2 200	0
Sociodemografiskt tillägg	-1 700	-1 700	0	-6 800	-6 800	0
Sociodemografiskt nyanländ	-108	-325	217	-1 300	-1 300	0
Beslutsbaserade tillägg och stöd	-1 782	-2 500	718	-10 000	-10 000	0
Summa kostnader	-88 539	-92 048	3 509	-354 080	-354 800	720
Resultat	1 201	-3 348	4 549	0	0	0

Förskolas beställarsida prognostiserar ett nollresultat på slutet av året. Demografiutfallet i mars pekar på att det är färre barn i kommunen än vad budgeten bygger på. I mars bedöms att återbetalning ska ske till demografibufferten med 1,5 mnkr. Motsvarande lägre kostnader finns inom barn- och omsorgsbidrag. Myndighet och administration prognostiserar högre kostnader om 0,75 mkr än budgeterat samtidigt ökar interna intäkter med samma belopp. Avvikelserna beror på kommunens omorganisation. Genomförandet av lokalbaserad omsorg på obekvämtid är försenad, detta medför en högre kostnad än beräknad.

Utförare i egen regi, VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2020	Budget 2020	Prognos avvikelse
Intäkter						
Förskole- och ped. omsorgspeng	51 884	52 034	-150	201 605	201 605	0
Verksamhetsstöd och socio-tillägg	2 205	2 127	78	7 719	7 719	0
Statsbidrag	2 168	2 188	-20	5 106	5 106	0
Övriga externa intäkter	225	245	-20	700	700	0
Summa intäkter	56 482	56 594	-112	215 130	215 130	0
Kostnader						
Personal, inkl. intern bemanning	-41 038	-40 284	-754	-164 705	-164 705	0
Lokaler	-5 683	-5 658	-25	-22 632	-22 632	0
Skolmåltid	-4 847	-4 625	-222	-18 500	-18 500	0
Förbrukningskostnader	-1 710	-2 323	613	-9 293	-9 293	0
Summa kostnader	-53 278	-52 890	-388	-215 130	-215 130	0
Resultat	3 204	3 704	-500	0	0	0

Utförare i egen regi prognostiserar ett nollresultat på slutet av året.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

Beställare VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2020	Budget 2020	Prognos avvikelse
Intäkter						
Kommunbidrag	188 779	188 778	1	746 111	755 111	-9 000
Externa intäkter	12 381	11 088	1 293	44 389	44 389	0
Statsbidrag	1 294	1 163	131	4 400	4 400	0
Summa intäkter	202 454	201 029	1 425	794 900	803 900	-9 000
Kostnader						
Myndighet och administration	-5 704	-6 044	340	-22 000	-22 000	500
Grundskola, alla elevbidrag / elev	-163 054	-163 761	707	-648 300	-657 300	8 500
Grundsärskola, nettokost. elevbidrag och egen regi	-8 721	-8 446	-275	-34 900	-34 900	0
Modersmål	-3 890	-3 484	-406	-15 000	-14 500	-500
Skolskjuts (inkl. särskola)	-2 097	-2 000	-97	-8 000	-8 000	0
Externa placeringar, inkl. resursskola	-2 847	-2 970	123	-11 500	-11 500	0
Sociodemografiskt tillägg	-8 125	-8 125	0	-32 500	-32 500	0
Sociodemografiskt nyanländ	-666	-800	134	-3 200	-3 200	0
Beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd	-3 266	-5 055	1 789	-19 500	-20 000	500
Summa kostnader	-198 370	-200 685	2 315	-794 900	-803 900	9 000
Resultat	4 084	344	3 740	0	0	0

Grundskolans beställarsida prognostiserar ett nollresultat på slutet av året. Demografiutfallet i mars pekar på att det är färre barn i kommunen än vad budgeten bygger på. I mars bedöms att återbetalning ska ske till demografibufferten med 9,0 mnkr. Motsvarande lägre kostnader finns inom elevpeng samt myndighet och administration.

Modersmål prognostiserar ett underskott om 0,5 mnkr. Underskottet avser högre personalkostnader än budgeterat och är effekten av fler undervisningstimmar. Prognosen för beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd är 0,5 mnkr lägre kostnader än budgeterat. Indragningen av Raksta bussen sker tidigast till HT.

Utförare i egen regi, VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2020	Budget 2020	Prognos avvikelse
Intäkter						
Elevpeng	128 295	128 818	-523	517 876	517 876	0
Verksamhetsstöd och socio-tillägg	12 526	13 131	-605	50 236	50 236	0
Statsbidrag	9 192	9 607	-415	38 221	38 221	0
Övriga externa intäkter	598	428	170	1 227	1 227	0
Summa intäkter	150 611	151 984	-1 373	607 560	607 560	0
Kostnader						
Personal, inkl. intern bemanning	-106 940	-106 894	-46	-439 053	-439 053	0
Lokaler	-23 348	-23 277	-71	-93 507	-93 507	0
Skolmåltid	-10 266	-10 350	84	-41 500	-41 500	0
Förbrukningskostnader	-9 191	-8 587	-604	-33 500	-33 500	0
Summa kostnader	-149 745	-149 108	-637	-607 560	-607 560	0
Resultat	866	2 876	-2 010	0	0	0

Utförare i egen regi prognostiserar ett nollresultat på slutet av året.