

10. Månadsuppföljning okt 2021

Barn- och utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

1 Verksamhet	3
1.1 Ytterligare information till nämnden	4
2 Ekonomi.....	4
2.1 Utfall/Prognos.....	4
2.2 Resultatrapport utfall/prognos.....	4
2.3 Sammanfattande kommentarer kring ekonomiskt utfall och prognos till KS/KF4	
2.4 Kommentarer kring ekonomiskt utfall och prognos till egen nämnd	6
3 Investeringar.....	8
3.1 Investeringsredovisning.....	8

1 Verksamhet

Förskoleverksamhet

- Resultaten av medarbetarenkäten visar höga resultat inom samtliga områden.
- Antalet barn i verksamheten minskar på både kort och lång sikt. Detta innebär omställningsarbete inom förskolans verksamhet.
- Prognosen för det ekonomiska utfallet visar överskott för året, delvis på grund av färre barn än budgeterat, men även på grund av försiktighet att använda medel med anledning av osäkerhet inför budget 2022.
- Pandemin pågår fortfarande, men restriktionerna är borttagna. Detta innebär ett gemensamt ansvar för att minska smittspridningen. Oro noteras bland en del vårdnadshavare. Pandemin har försämrat planeringsförutsättningarna i verksamhet genom ökad oförutsägbarhet.

Grundskoleverksamhet

- Första spadtaget för grundsärskolan har tagits och skolan är namngiven. Skolan heter nu Linnéaskolan. Grundsärskolan planeras vara färdigställd höstterminsstarten år 2022.
- Karstorpskolan Norra deltar i World Association of Lesson Studies (WALS) och visar hur skolan kan utforska den egna undervisningspraktiken. Karstorpskolan Norra medverkar även i Erasmusprojekt i syfte att öka elevernas motivation samt undervisnings- och lärarkvaliteten.
- Läsåret 2021/2022 är den utökade timplanen i matematik och idrott i årskurserna 6 - 9 helt implementerad. Detta innebär anpassningar av personalorganisationen.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

- Pandemin påverkar fortfarande undervisningen i svenska för invandrare (SFI), vilket innebär att grupperna har halvklassundervisning oktober ut. Lärcentrum har kontinuerlig intagning av nya studerande, men planeringen påverkas av Arbetsförmedlingens etableringskurs på Hvilan, där de studerande kan få kallelse med mycket kort varsel.
- Yrkessvenska, uppdragsutbildning för personal inom äldreomsorgen har nu kommit halvvägs. Den utvärdering som gjorts i verksamheten visar att både lärare och elever är mycket nöjda. Verksamheten erbjuder ytterligare utbildningsgrupper från januari 2022.
- Inom SFI-utbildningen (komvux) finns studiegrupper på både dagtid och kvällstid. Verksamheten noterar behov av samordning mellan de olika myndigheter som erbjuder de studerande aktiviteter.
- Beslut om inrättande av arbetsmarknadsenhet har fattats. Utredning om organisation för enheten pågår. Den kan komma att påverka SFI och komvuxverksamheten.
- Beslut har fattats om etablering av gymnasieskola i kommunen. Utredning om lokalisering, volym och inriktning pågår.

Kostverksamhet

- Kostenheten har arbetat aktivt under året för att klimatanpassa måltiderna. Både gällande livsmedelsval och minskat matsvinn.
- Verksamheten fungerar åter som vanligt efter pandemin och samtliga verksamheter är öppna.
- Coronapandemin påverkar världshandeln, sedan den bröt ut i början av förra året. Påverkan som varubrister, leveransproblem och prishöjningar sker direkt eller indirekt på livsmedel. Pandemin påverkar frakt och råvarupriser i den globala handeln genom högre priser. Detta påverkar priset på livsmedel genom högre priser.

1.1 Ytterligare information till nämnden

2 Ekonomi

2.1 Utfall/Prognos

Driftredovisning	UTFALL			PROGNOS			UTFALL
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse	
Nettokostn i tkr							Fg helår
Förskoleverksamhet	-144 002	-152 104	8 102	-176 327	-181 327	5 000	-177 703
Grundskoleverksamhet	-381 286	-389 519	8 233	-475 584	-476 784	1 200	-451 833
Gymnasieskola/vuxenutbildning	-114 532	-118 895	4 363	-138 566	-144 066	5 500	-128 072
Kostverksamhet	758	27	731	-285	-685	400	1 440
SUMMA	-639 062	-660 491	21 429	-790 762	-802 862	12 100	-756 168
Investeringar, utgift	-1 918	-3 908	1 990	-4 744	-4 644	-100	-5 400

2.2 Resultatrapport utfall/prognos

Resultatrapport	UTFALL			PROGNOS			UTFALL
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse	
Nettokostnader i tkr							Fg helår
Intäkter	129 915	126 392	3 523	152 716	152 016	700	157 023
Summa intäkter	129 915	126 392	3 523	152 716	152 016	700	157 023
Personalkostnader	-420 099	-429 189	9 090	-520 868	-524 758	3 890	-496 377
Hyror	-77 272	-77 112	-160	-92 635	-92 535	-100	-90 170
Varor, bidrag och tjänster	-264 184	-272 547	8 363	-320 895	-327 945	7 050	-316 677
Avskrivningar och internränta	-7 422	-8 034	612	-9 080	-9 640	560	-9 967
Övrigt							
Summa kostnader	-768 977	-786 882	17 905	-943 478	-954 878	11 400	-913 191
Summa Totalt	-639 062	-660 490	21 428	-790 762	-802 862	12 100	-756 168

2.3 Sammanfattande kommentarer kring ekonomiskt utfall och prognos till KS/KF

Sammanfattande kommentarer till utfall och prognos till KS/KF

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden noterar en positiv budgetavvikelse om 21,4 mnkr för perioden. Nämnden prognostiserar en positiv avvikelse om 12,1 mnkr vid årets slut.

Förskoleverksamhet

UTFALL FÖR PERIODEN

Förskoleverksamheten visar för perioden en positiv avvikelse om 8,1 mnkr.

Antalet barn har under perioden varit färre än budgeterat vilket genererat en positiv budgetavvikelse med 4,6 mnkr. Samtliga förskoleenheter har för perioden en positiv budgetavvikelse om totalt 5,1 mnkr. Kapitalkostnader har för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,3 mnkr.

Extrastädning på grund av pandemin kommer att fortgå året ut och städkostnaderna har en

budgetavvikelse om -0,8 mnkr. En engångsersättning om 2 000 kr har betalats ut till anställda pedagoger, vilket ger en budgetavvikelse om -0,4 mnkr. Förskoleavgifter har en budgetavvikelse motsvarande -0,4 mnkr. Särskild satsning inom förskolan som finansieras centralt ger en avvikelse motsvarande -0,3 mnkr.

HELÅRSPROGNOS

Förskoleverksamheten beräknas visa en prognostiserad positiv avvikelse om 5,0 mnkr vid årets slut.

Antalet barn i förskolan förväntas vara färre än budgeterat. Volymprognosen pekar på en positiv avvikelse mot budget om 6,3 mnkr vid årets slut. Fyra enheter beräknas ha en positiv avvikelse vid årets slut om totalt 1,0 mnkr och resterande enheter beräknas vara i ekonomisk balans mot budget vid årets slut. Kapitalkostnader förväntas få en positiv budgetavvikelse vid årets slut motsvarande 0,4 mnkr.

Intäkter från förskoleavgifter prognostiseras få en negativ avvikelse mot budget om -1,0 mnkr på grund av färre barn i förskolan. En engångsersättning om 2 000 kr har betalats ut till anställda pedagoger, vilket ger en negativ budgetavvikelse om -0,4 mnkr. Extrastädning på grund av pandemin kommer att fortgå året ut och beräknas ge en negativ avvikelse om -1,0 mnkr. Särskild satsning inom förskolan som finansieras centralt ger en negativ budgetavvikelse motsvarande -0,3 mnkr.

Grundskoleverksamheten

UTFALL FÖR PERIODEN

Grundskoleverksamheten visar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 8,2 mnkr.

Antalet elever har under perioden varit lägre än budgeterat med en avvikelse om 2,5 mnkr och Centrala barn- och elevhälsan har en positiv budgetavvikelse om 0,9 mnkr.

Grundskoleenheterna har en positiv avvikelse om 9,8 mnkr.

Negativa avvikelser är intäkter av statsbidrag för nyanlända om -1,7 mnkr, utbetald engångsersättning till anställda pedagoger om -1,2 mnkr, högre städkostnader om -1,1 mnkr och en central periodiseringsavvikelse på -1,0 mnkr.

HELÅRSPROGNOS

Grundskoleverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 1,2 mnkr vid årets slut.

Antalet elever i grundskolan prognostiseras vara färre än budgeterad volym med en positiv avvikelse mot budget om 2,1 mnkr vid årets slut. Sex av enheterna beräknas ha en positiv avvikelse mot budget om totalt 2,4 mnkr vid årets slut. Övriga grundskoleenheter beräknas vara i ekonomisk balans mot budget vid årets slut. Modersmåls lärare har ett minskat behov av studiehandledning med en positiv avvikelse mot budget om 0,2 mnkr vid årets slut och särskild undervisningsgrupp prognosticeras få en positiv avvikelse om 0,2 mnkr. Centrala barn- och elevhälsan förväntas få en positiv avvikelse motsvarande 0,5 mnkr.

Intäkterna avseende statsbidrag för nyanlända beräknas bli lägre än budgeterat om -1,8 mnkr. En engångsersättning om 2 000 kr har betalats ut till anställda pedagoger, vilket genererar en negativ budgetavvikelse om -1,2 mnkr. Högre kostnader avseende städning beräknas ge en negativ avvikelse om -1,2 mnkr.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

UTFALL FÖR PERIODEN

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen har en positiv budgetavvikelse i perioden om 4,4 mnkr. Avvikelsen finns främst inom köp av plats och tilläggsbelopp inom gymnasieskolan, svenska för invandrare och särsvux inom vuxenutbildning.

HELÅRSPROGNOS

Totalt prognostiseras gymnasieskolan och vuxenutbildningen att få en positiv budgetavvikelse om 5,5 mnkr. Gymnasieskolan prognostiseras ha färre elever under året och lägre genomsnittspriser än budgeterat. Helårsprognos är en positiv budgetavvikelse om 4,5 mnkr. Vuxenutbildningen prognostiseras få en positiv budgetavvikelse om 1,0 mnkr främst inom särsvux och svenska för invandrare.

Kostverksamhet

UTFALL FÖR PERIODEN

Kostverksamheten visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,8 mnkr. Avvikelsen beror på lägre livsmedelskostnader, till följd av färre tillagade portioner, vilket givit en budgetavvikelse om 2,3 mnkr. Lägre intäkter än budgeterat på grund av färre tillagade portioner som givit en budgetavvikelse om -1,5 mnkr.

HELÅRSPROGNOS

Kostverksamheten beräknas visa en positiv avvikelse mot budget om 0,4 mnkr. Livsmedelskostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat till följd av färre tillagade portioner på grund av Coronapandemin om 2,4 mnkr. Intäkterna beräknas bli lägre än budgeterat på grund av Coronapandemin, -2,0 mnkr.

Sammanfattning av åtgärder för bokslut i balans till KS/KF

Med anledning av det prognostiserade resultatet behövs det inga ytterligare åtgärder för att nå bokslut i balans.

2.4 Kommentarer kring ekonomiskt utfall och prognos till egen nämnd

Kommentar och analys av utfallet och prognos till egen nämnd

Barn- och utbildningsnämnden noterar en positiv budgetavvikelse om 21,4 mnkr för perioden. Nämnden prognostiserar en positiv avvikelse om 12,1 mnkr vid årets slut.

Förskoleverksamhet

UTFALL FÖR PERIODEN

Förskoleverksamheten visar för perioden en positiv avvikelse om 8,1 mnkr.

Positiv budgetavvikelse +10,0 mnkr

- Förskoleenheterna visar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 5,0 mnkr. Alla enheter har för perioden en positiv avvikelse mot budget.
- Antalet barn har under perioden varit lägre än budgeterat. Avsatta medel för ersättning visar för perioden en positiv avvikelse om 4,7 mnkr.
- Kapitalkostnaderna har en positiv avvikelse i perioden på 0,3 mnkr

Negativ budgetavvikelse -1,9 mnkr

- Högre kostnader avseende städning ger en avvikelse om -0,8 mnkr.
- Som en del i Huvudöverenskommelsen (HÖK) 2021 har en engångsersättning om 2 000 kr betalats ut till anställda pedagoger. Förskoleenheterna får kompensation för detta från centrala medel. -0,4 mnkr.
- 50 tkr har tilldelats respektive förskoleområde som en särskild satsning. Totalt -0,3 mnkr.
- Förskoleavgifterna inom förskolan är lägre än budgeterat -0,4 mnkr.

HELÅRSPROGNOS

Förskoleverksamheten beräknas visa en prognostiserad positiv avvikelse om 5,0 mnkr vid årets slut. Avvikelsen beror i huvudsak på att antalet barn är färre än budgeterat. Samtliga förskoleenheter beräknas vara i ekonomisk balans mot budget vid årets slut.

Positiv budgetavvikelse +7,7 mnkr

- Antalet barn i förskolan förväntas vara färre än budgeterat under året. Volymprognosen pekar på en positiv avvikelse mot budget om 6,3 mnkr vid årets slut.
- Fyra enheter beräknas ha en positiv avvikelse vid årets slut om totalt 1,0 mnkr. Två förskoleenheter beräknas vara i ekonomisk balans mot budget vid årets slut.
- Kapitalkostnader beräknas få en positiv budgetavvikelse vid årets slut motsvarande 0,4 mnkr.

Negativ budgetavvikelse -2,7 mnkr

- Intäkter av förskoleavgifter prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om -1,0 mnkr som en konsekvens av lägre antal barn i förskolan.
- Som en del i Huvudöverenskommelsen (HÖK) 2021 har en engångsersättning om 2 000 kr betalats ut till anställda pedagoger. Förskoleenheterna får kompensation för detta från centrala medel om -0,4 mnkr.
- Extrastädning på grund av pandemin kommer att fortgå året ut, och kostnaderna

bedöms överstiga budget om -1,0 mnkr.

- 50 tkr har tilldelats respektive förskolerektor som en särskild satsning. Totalt -0,3 mnkr.

Grundskoleverksamheten

UTFALL FÖR PERIODEN

Grundskoleverksamheten visar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 8,2 mnkr.

Positiv budgetavvikelse +13,2 mnkr

- Grundskoleenheterna visar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 9,8 mnkr.
- Antalet elever har under perioden varit lägre än budgeterat. Avsatta medel för ersättning visar för perioden en positiv avvikelse om 2,5 mnkr.
- Centrala barn- och elevhälsan visar för perioden en positiv avvikelse om 0,9 mnkr. Avvikelsen beror på att statsbidraget för förstärkt elevhälsa och specialpedagogik blev högre än budget och tidigare förväntat. I perioden finns även en positiv avvikelse inom medel för varor och tjänster.

Negativ budgetavvikelse -5,0 mnkr

- Intäkter för nyanlända var under perioden lägre än budget på grund av minskade intäkter av statsbidrag om -1,7 mnkr
- Högre kostnader avseende städning ger en avvikelse om -1,1 mnkr.
- Som en del i Huvudöverenskommelsen (HÖK) 2021 har en engångsersättning om 2 000 kr betalats ut till anställda pedagoger. Skolenheterna får kompensation för detta från centrala medel motsvarande -1,2 mnkr.
- Central kostnad för abonnemang och licenser är felperiodiserad -1,0 mnkr

HELÅRSPROGNOS

Grundskoleverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 1,2 mnkr vid årets slut.

Positiv budgetavvikelse +5,4 mnkr

- Antalet elever inom grundskolan prognostiseras vara färre än budgeterad volym och volymprognosen pekar på en positiv avvikelse mot budget om 2,1 mnkr vid årets slut.
- Fyra av enheterna beräknas ha en positiv avvikelse mot budget om totalt 2,4 mnkr vid årets slut. Övriga grundskoleenheter beräknas vara i ekonomisk balans mot budget vid årets slut.
- Modersmåls lärare. Minskat behov av studiehjälp innebär en positiv avvikelse mot budget om 0,2 mnkr vid årets slut.
- Särskild undervisningsgrupp beräknas få en positiv budgetavvikelse vid årets slut motsvarande 0,2 mnkr.
- Centrala barn och elevhälsan prognostiserar en positiv avvikelse om 0,5 mnkr. Överskottet förklaras av att statsbidraget för förstärkning av elevhälsan och specialpedagogik blev högre än budgeterat. Kostnaden för tilläggsbelopp/skolskjuts samt övriga verksamhetskostnader prognostiseras överstiga budget.

Negativ budgetavvikelse -4,2 mnkr

- Intäkterna avseende statsbidrag för nyanlända beräknas bli lägre än budgeterat, -1,8 mnkr.
- Som en del i Huvudöverenskommelsen (HÖK) 2021 har en engångsersättning om 2 000 kr betalats ut till anställda pedagoger. Skolenheterna får kompensation för detta från centrala medel motsvarande -1,2 mnkr.
- Högre kostnader avseende städning beräknas ge en negativ avvikelse om -1,2 mnkr.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

UTFALL I PERIODEN

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen har en positiv budgetavvikelse i perioden på 4,4 mnkr.

Positiv budgetavvikelse +5,2 mnkr

- Antal köpta gymnasieplatser är färre än budgeterat 3,5 mnkr
- Lägre kostnad för tilläggsbelopp än budgeterat 0,5 mnkr
- Skolskjuts och busskort har en positiv avvikelse i perioden 0,3 mnkr

- Vuxenutbildningen har en positiv avvikelse i perioden. Avvikelsen finns främst inom svenska för invandrare och sÄrvux om 0,9 mnkr.

Negativ budgetavvikelse -0,8 mnkr

- Statsbidragen inom gymnasieskolan är lägre än budgeterat, -0,4 mnkr.
- Ersättning till kostenheten för måltider under pandemin är ej budgeterat och ger en avvikelse, -0,4 mnkr.

HELÅRSPROGNOS

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen prognostiseras vid årets slut att totalt få en positiv budgetavvikelse på 5,5 mnkr.

Positiv budgetavvikelse +6,4 mnkr

- Antal gymnasieplatser beräknas bli färre än budgeterat om 3,3 mnkr
- Genomsnittspriset per gymnasieplats beräknas bli lägre än budgeterat om 1,3 mnkr.
- Skolskjuts och busskort beräknas kosta mindre än budgeterat om 0,5 mnkr
- Tilläggsbelopp beräknas kosta mindre än budgeterat om 0,3 mnkr.
- Färre köpta utbildningsplatser än budgeterat inom svenska för invandrare samtidigt som den egna verksamheten prognostiseras kosta något mer än budget. Svenska för invandrare prognostiseras totalt ge en positiv budgetavvikelse motsvarande 0,3 mnkr.
- Studerande inom SÄrvux är färre än budgeterat och prognostiseras ge en positiv avvikelse om 0,7 mnkr.

Negativ budgetavvikelse -1,0 mnkr

- Statsbidragen inom gymnasieskolan beräknas bli lägre än budgeterat om -0,5 mnkr.
- Distansundervisning under pandemin har inneburit att gymnasieelever fått möjlighet att hämta lunch på Lommas grundskolor. Kostnaden är inte budgeterad om -0,4 mnkr.
- Grundläggande och gymnasial vuxenutbildning totalt förväntas kosta något mer än budget motsvarande -0,1 mnkr.

Kostverksamhet

UTFALL FÖR PERIODEN

Kostverksamheten visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,8 mnkr.

Positiv budgetavvikelse +2,3 mnkr

- Livsmedelskostnaderna var under perioden 2,3 mnkr lägre än budgeterat på grund av färre tillagade portioner.

Negativ budgetavvikelse -1,5 mnkr

- Intäkterna var under perioden 1,5 mnkr lägre än budgeterat på grund av minskad försäljning.

HELÅRSPROGNOS

Kostverksamheten beräknas visa en positiv avvikelse mot budget om 0,4 mnkr. Avvikelsen beror främst på lägre livsmedelskostnader.

Positiv budgetavvikelse +2,4 mnkr

- Livsmedelskostnaderna beräknas bli 2,4 mnkr lägre än budgeterat. Dessa kostnader påverkas positivt av färre tillagade portioner på grund av Coronapandemin.

Negativ budgetavvikelse -2,0 mnkr

- Intäkterna beräknas bli 2,0 mnkr lägre än budgeterat av Coronapandemin

Åtgärder för bokslut i balans.

Med anledning av det prognostiserade resultatet behövs det inga ytterligare åtgärder för att nå bokslut i balans.

3 Investeringar

3.1 Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens budget 2021 för investeringar uppgår till 4,6 mnkr.

Investeringar har gjorts under perioden januari till oktober i inventarier med totalt 1,9 mnkr.

Under året har slutförda investeringar från tidigare år slutredovisas under 2021, med negativ avvikelse om 0,6 mnkr. Överförd negativ avvikelse har tagits bort från budget.
För Bjärehovskolan har medel avsatts 2022 till inventarier vid uppstart och under 2021 beräknas 0,1 mnkr användas för projekteringskostnader.
Barn- och utbildningsnämnden investeringar beräknas visa en mindre avvikelse mot budget vid årets slut.