

05. Månadsuppföljning maj 2018

Barn- och utbildningsnämnden

Månadsuppföljning 2018

Utfall/Prognos

Driftredovisning	UTFALL			PROGNOS			UTFALL
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg helår
För- o grundskoleverksamhet	-265 131	-262 798	2 333	-585 120	-587 020	-1 900	-576 442
Gymnasieskola/vuxenutbildn.	-47 176	-45 618	1 558	-116 721	-115 321	1 400	-103 903
Kostverksamhet	-1 420	-1 560	-140	0	0	0	-150
SUMMA	-313 727	-309 976	3 751	-701 841	-702 341	-500	-680 495
Investeringar, utgift	-1 582	-725	857	-8 387	-9 909	-1 522	-11 616

Verksamhet

Verksamheterna förskolan och grundskolan organiseras från och med 2018-01-01 på ett nytt sätt. Den nya organisationen innebär att förskolan och skolan organiseras var för sig och leds av en verksamhetschef för förskolan och en verksamhetschef för skolan. De båda verksamhetscheferna är underställda förvaltningschef och ingår i förvaltningens ledningsgrupp.

Genom den nya organisationen har respektive verksamhetschef det övergripande ansvaret för kvalitetsutveckling, ekonomi och lokaler.

Utfall för perioden och helårsprognos

Barn- och utbildningsnämnden noterar sammantaget en positiv budgetavvikelse om 3,7 mnkr för perioden januari till och med maj. Nämnden bedöms ha en negativ budgetavvikelse om 0,5 mnkr vid årets slut.

För- och grundskola

För- och grundskolan visar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 2,3 mnkr. För- och grundskoleverksamheten bedöms ha en negativ budgetavvikelse om 1,9 mnkr vid årets slut. Prognos utfall uppdelat per verksamhet – förskola, grundskola, resurscentrum och gemensam verksamhet redovisas i tabellen enligt nedan.

	Helårsprognos
Förskola	-1,3 mnkr
Grundskola	-2,0 mnkr
Resurscentrum	0,7 mnkr
Gemensam verksamhet	0,7 mnkr
Totalt	-1,9 mnkr

Tabell: Helårsprognos per verksamhetsområde – för- och grundskoleverksamheten.

Förskolan har för perioden en positiv avvikelse mot budget om 0,8 mnkr. Förskolan prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 1,3 mnkr vid året slut. Förskoleenheterna prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,5 mnkr och förskolan prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,8 mnkr som förklaras av de facto-skillnader i volym jämfört med budget.

Grundskolan visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,7 mnkr. Grundskolan prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 2 mnkr vid året slut. Grundskoleenheterna prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,3 mnkr. Då tillväxten av barn inom grundskolan har varit högre än förväntat prognostiseras en negativ budgetavvikelse om 1,5 mnkr som förklaras av de facto-skillnader i volym jämfört med budget. Grundskolan beräknas ha en negativ budgetavvikelse om 0,4 mnkr på grund av fler barn/elever än budgeterat. Kostnader för skolskjuts beräknas bli 0,2 mnkr lägre än budgeterat till följd av nytt avtal.

Resurscentrum prognostiseras ha en positiv budgetavvikelse på 0,7 mnkr vid årets slut. Personalvakanser som uppkom under 2017 tillsätts under första halvåret och efter sommaren, men verksamheten kommer att vara fullt bemannad först till 2019.

Gemensam verksamhet prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 0,7 mnkr av genomförda effektiviseringar i verksamheten.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Helårsprognosen för gymnasieskola och vuxenutbildning är en positiv budgetavvikelse på 1,4 mnkr vid årets slut som beror på färre utbildningsplatser och lägre snittpris än budgeterat inom gymnasieskolan. Vuxenutbildningen har en positiv budgetavvikelse på 0,1 mnkr i perioden. Under förutsättning att rätt målgrupp ansöker om utbildningsplatser under resterande år sker beviljande utifrån att verksamhetens budget ska förbrukas.

Kostverksamhet

Kostverksamheten visar för perioden en negativ budgetavvikelse om 0,14 mnkr, främst på grund av högre livsmedelskostnader än budgeterat. Verksamheten beräknas inte visa någon avvikelse mot budget vid årets slut.

Åtgärder för bokslut i balans

Den nya organisationen för grundskola och förskola är fullt implementerad 1 januari 2018. Den innebär ett nytt resursfördelningssystem och fler chefer med tydligt budgetansvar. För att inte hamna i den ekonomiska obalans som nämnden hade att hantera under 2017 har åtgärder vidtagits. Verksamhetscheferna för förskolan och grundskolan har stämt av varje chefs personalorganisation och övriga kostnader med varje ansvarig chefs internbudget inför 2018. Dessutom har den interna kontrollen 2018, som antagits av barn- och utbildningsnämnden, två kontrollaktiviteter avseende ekonomin som syftar till att tidigt få information om eventuella avvikelser. Den första kontrollaktiviteten är att varje budgetansvarig chef varje månad ska stämma av utfallet av personalkostnaderna i förhållande till den egna budgeten. Den andra kontrollaktiviteten är att varje ansvarig chef ska stämma av sin nya organisation med personalkostnaderna inför varje nytt läsår. För förskolans del gäller inför varje ny termin.

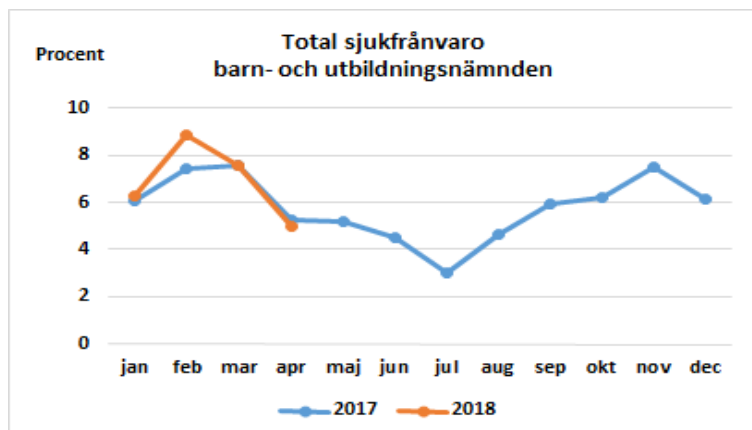
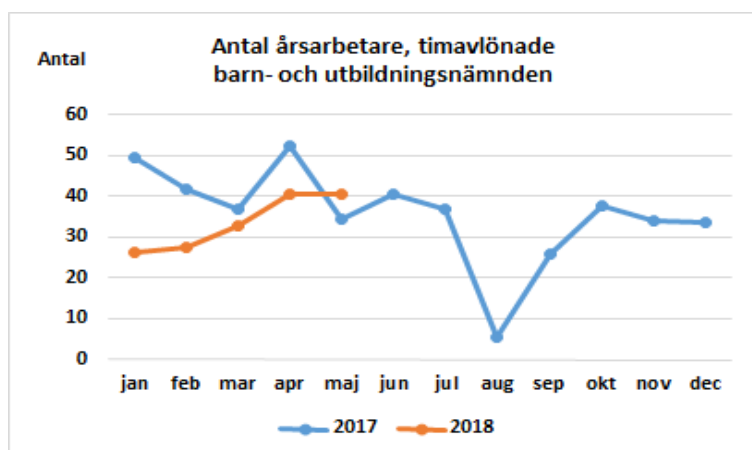
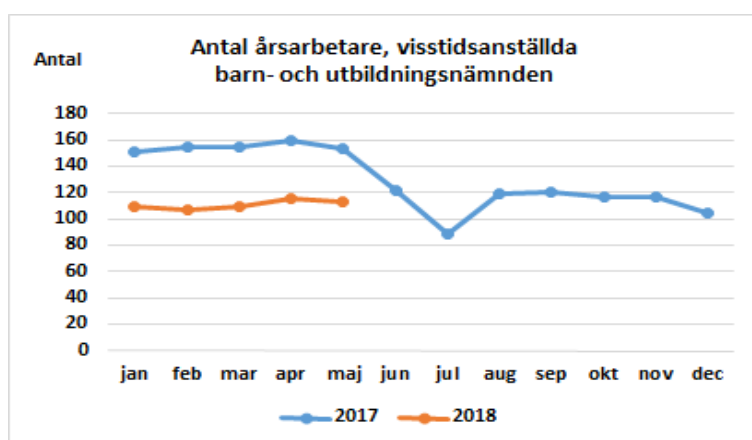
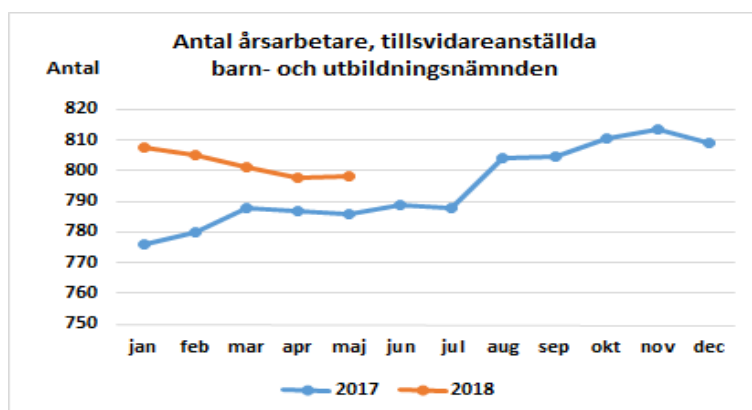
Den negativa avvikelsen i prognos på barn- och utbildningsnämndens budget för 2018 är 0,5 mnkr, vilket motsvarar 0,07 procent av budget. Avvikelsen beror i huvudsak på att utfallet av befolkningstillväxten är högre än budgeterat i förskola och grundskola. Detta kompenseras delvis av lägre antal köpta gymnasieplatser. Den analys som förvaltningen gjort av befolkningsprognos i förhållande till faktiskt utfall över tid visar att utfallet är betydligt högre än prognosen anger. Detta redovisades i samband med beslut om lokalbehovsplan 2018 för barn- och utbildningsnämnden.

Effektivisering

Effektiviseringsmålet för barn- och utbildningsnämnden under perioden 2017-2018 är 2,8 mnkr. Utfallet av genomförda insatser är 4,0 mnkr vid årets slut. De åtgärder som vidtagits är minskning av personalen i förvaltningen med 5,0 tjänster och effektivisering av administrationen genom att avskaffa ansökningsförfarandet avseende elever med omfattande stödbehov.

Personaluppföljning

Diagram antal tillsvidareanställda, visstidsanställda, timavlönade och sjukfrånvaro



Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens budget 2018 för investeringar uppgår till 8,4 mnkr.

Investeringarna är avsedda för:

- inventarier till Karstorp Norra med -0,24 mnkr
- inventarier till Strandskolan med 0,5 mnkr
- inventarier till Lerviks förskola med 2,24 mnkr
- digitala hjälpmedel till förskolan med 1 mnkr
- datorer/läsplattor till årskurs 1-3 med 3,3 mnkr
- datorer/läsplattor till årskurs 4-6 med -0,3 mnkr
- hörselutrustning till resurscentrum med 0,3 mnkr
- mindre investeringar och nyanskaffning till klassrum 1,4 mnkr, samt
- investeringar kostverksamheten med 0,2 mnkr

Investeringar har gjorts under perioden januari till maj främst i inventarier till Strandskolan och digitala hjälpmedel till förskolan. Projekten datorer/läsplattor till årskurs 4-6 och inventarier till Karstorp Norra och Strandskolan beräknas slutföras under året. Projektet datorer/läsplattor till årskurs 4-6 beräknas ge en negativ avvikelse mot budget om 0,7 mnkr på grund av större volym och högre upphandlat pris per enhet än budgeterat. Projektet på Karstorp Norra beräknas ge en negativ avvikelse mot budget om 0,7 mnkr på grund av att grundsärskola och fritidsklubb tillkommit i verksamheten samt att merkostnader uppkommit för att skapa mer ändamålsenlig inredning till skolans matsal. Strandskolan beräknas använda sina medel. Mindre investeringar beräknar en negativ avvikelse mot budget om 0,15 mnkr på grund av att datorer till årskurs 7-9 behöver köpas in till höstterminen. Kostnaden, som beräknas till 0,38 mnkr och som delvis kan finansieras inom medel för mindre investeringar, beror på ökat antal elever. Övriga investeringsprojekt beräknas rymmas inom budgetramen. Barn- och utbildningsnämnden beräknar en negativ budgetavvikelse om 1,5 mnkr vid årets slut.

Uppföljning per KF-verksamhet

För- och grundskola

Utfall för perioden och helårsprognos

Förskolan har för perioden en positiv avvikelse mot budget om 0,8 mnkr. Förskolan prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 1,3 mnkr vid årets slut. Förskoleenheterna prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,5 mnkr och förskolan prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,8 mnkr som förklaras av de facto-skillnader i volym jämfört med budget. Förskoleenheterna får ersättning utifrån antal barn och har en förhållandevis större andel barn på vårterminen vilket också genererar ett bättre utfall. Under hösten minskar resurserna då antalet barn är färre. Dessa faktorer har tagits med i helårsprognosen.

Smultronstället har tvingats stänga intagning av nya barn för att säkerställa trygghet för barnen/vårdnadshavare och arbetsro för personalen med tanke på de förestående förändringarna kring att Ängsgården flyttar in med sina verksamheter. Det har inneburit att personalbemanningen varit något för hög i förhållande till barnantalet, men nödvändig för att möjliggöra verksamhetsrockaden. Smultronställets förskola ställer alltså om från 5 till 3 avdelningar som sedan ska bli 2, för att dagbarnvårdarnas verksamhet ska få plats. Verksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,3 mnkr vid årets slut.

Skeppet/Pilängen – Pilängens förskola kommer att behöva sätta in resurs för enskilt barn för höstterminen 2018. Bemanning på Pilängens förskola ligger något högt i förhållande till antalet inskrivna barn med anledning av prekär arbetsmiljö. En långsiktig plan (2019) för budgetanpassning finns, men verksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,4 mnkr vid årets slut.

Regnbågen/Emil/Lärkan – Lärkans förskola har endast två avdelningar vilket medför en verksamhet utan positiva volymeffekter. Dessutom finns resurs för barn i behov av särskilt stöd på både Regnbågen och Lärkan, vilket skapat en negativ avvikelse om 0,1 mnkr.

Tulpangården har haft höga sjukskrivningskostnader (ej arbetsrelaterade). Åtgärder pågår för att slimma bemanningen inför hösten 2018 men i dagsläget prognostiseras en negativ budgetavvikelse om 0,1 mnkr vid årets slut.

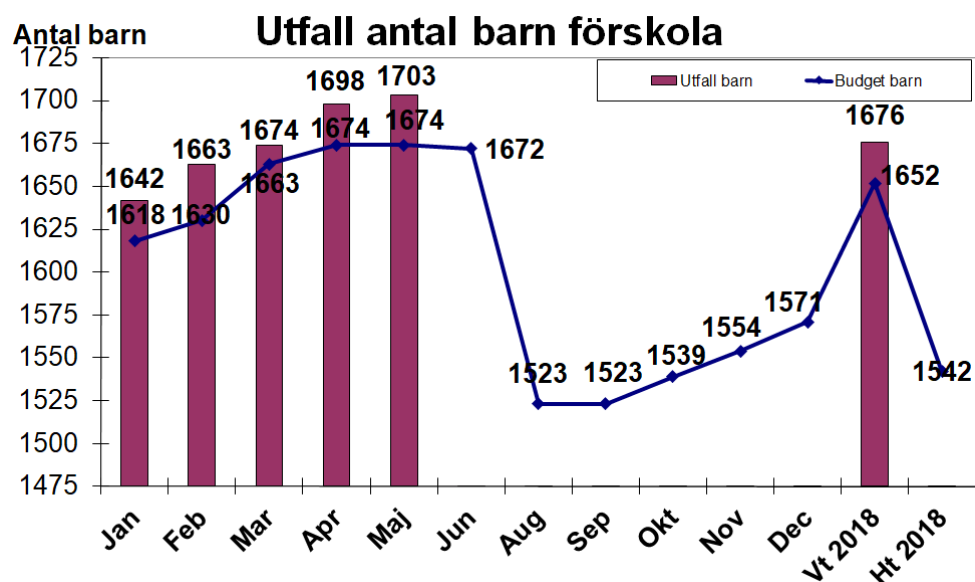
Domedejla har markant färre inskrivna barn inför hösten 2018 och anpassning av tjänster inför hösten 2018 har gjorts. Resurs behöver sättas in för barn med stora behov vilket gör en negativ budgetavvikelse om 0,1 mnkr.

Övriga förskoleenheter har en budget i balans och 2 enheter prognostiserar sammantaget en positiv budgetavvikelse om 0,5 mnkr.

För de operativa enheterna verkar nuvarande resursfördelningssystem negativt på små enheter med mindre volymer. Resursfördelningen räcker generellt sett till 2,75 tjänst med i snitt 17 barn inskrivna (beroende på fördelningen av åldrarna). Uppstår en situation där någon behöver sätta in extra resurs alternativt drabbas av oväntad negativ ekonomisk händelse (jfr sjukskrivning etc.) finns inte interna resurser i tillräcklig omfattning hos de operativa cheferna för att de alltid ska kunna lösa det inom sin egen ram. Lösningen är "tillsammanskapet", en helhetssyn hos alla förskolechefer. Denna helhetssyn innebär att de enheter som visar oförutsedda överskott hjälper enheter som visar motsvarande underskott. Detta arbete är en del av det så kallade kulturbygget.

Vi noterar också att barnantalet i Bjärred är markant mindre än förväntat (motsvarande ungefär 3 avdelningar), vilket inneburit att förskolecheferna tvingats anpassa sin bemanning efter färre inskrivna barn. Även i Lomma minskar barnantalet, men inte i lika hög grad.

Antalet barn i förskolan har under vårterminen varit 24 fler än budgeterat. Det är främst antalet elever i fristående förskola som varit fler och prognosen är en negativ budgetavvikelse om 0,8 mnkr vid årets slut. Volymprognos för hösten är osäker men visar i dagsläget på volym enligt budget.



Grundskolan visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,7 mnkr. Grundskolan prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 2 mnkr vid året slut. Grundskoleenheterna prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,3 mnkr. Då tillväxten av barn inom grundskolan har varit högre än förväntat prognostiseras en negativ budgetavvikelse om 1,5 mnkr som förklaras av de facto-skillnader i volym jämfört med budget. Grundsärskolan beräknas ha en negativ budgetavvikelse om 0,4 mnkr på grund av fler barn/elever än budgeterat. Kostnader för skolskjuts beräknas bli 0,2 mnkr lägre än budgeterat till följd av nytt avtal.

Grundskolan har budgeterat för 10 barn/elever under året. Under våren har antalet varit 9 medan prognos för hösten är 13 barn/elever, vilket ger en negativ budgetavvikelse om 0,4 mnkr vid årets slut

Karstorp Norra prognostiserar en negativ avvikelse om 0,5 mnkr vid året slut. Avvikelsen är kopplad till grundskoleverksamheten där uppstarten varit mer komplex (både avseende elevernas behov och besluten om placering i grundskola) än tidigare kunnat förutses.

Fladängskolan har för perioden en positiv avvikelse men kommer att sätta in ytterligare resurser inom verksamheterna för fritidshem och nyanlända för att matcha nuvarande och kommande behov. Enheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 0,4 mnkr vid året slut.

Pilängskolan prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 0,3 mnkr vid året slut. Enheten har initialt haft svårighet med omställning till den nya resursfördelningen. Till hösten kommer skolan att utökas med 80 elever, detta kommer dock inte fullt ut att kompensera för periodens underskott då viss nyrekrytering varit nödvändig för att säkra undervisningskvalitén. När skolan 2019 får helårseffekt på höstens elevvolym är budgeten i balans.

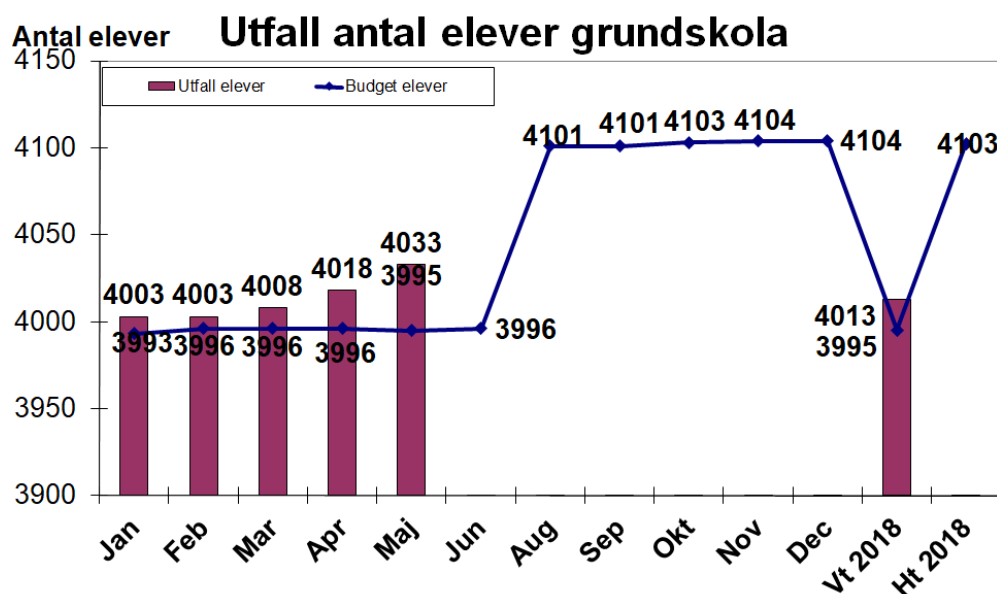
Alléskolan prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 0,3 mnkr vid året slut. Alléskolan kommer att anpassa antalet tjänster inför höstterminen. En minskad elevvolym gör att anpassningen inte fullt ut räcker för en budget i balans.

Rutborgskolan har för perioden en positiv avvikelse, men kommer att utöka personalen inför höstterminen för att matcha behoven. Enheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 0,3 mnkr vid året slut.

Bjärehovskolans positiva avvikelse är kopplat till den extra ersättning skolan fått från arbetsförmedlingen för "extratjänster i välfärden" och prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 0,1 mnkr vid året slut.

Kostnader för skolskjuts beräknas bli 0,2 mnkr lägre än budgeterat till följd av nytt avtal.

Antalet elever i grundskolan har under vårterminen varit 18 fler än budget. Under maj månad var det 38 fler elever än budgeterat. Prognosen för hösten är att antalet elever är ca 40 fler än budgeterat. Då tillväxten av barn inom grundskolan varit högre än förväntat prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 1,5 mnkr vid årets slut som förklaras av de facto-skillnader i volym jämfört med budget.



Gemensam verksamhet prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 0,7 mnkr av genomförda effektiviseringar i verksamheten.

Resurscentrum prognostiserar få en positiv avvikelse mot budget motsvarande 0,7 mnkr vid

årets slut. Verksamheten har en positiv avvikelse i perioden på 1,0 mnkr. Personalvakanser som ej tillsattes under 2017 kommer att tillsättas under vårterminen och sommaren. Ytterligare personalvakans kommer att uppstå efter sommaren och tjänsten bedöms inte behöva tillsättas förrän 2019.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Utfall för perioden och helårsprognos

Gymnasieskolan har en positiv budgetavvikelse i perioden på 1,5 mnkr. Under vårterminen prognosticeras såväl antal köpta platser som genomsnittspriset per plats att vara lägre än budget, vilket kommer att ge en positiv budgetavvikelse. Det preliminära valet inför höstterminen är genomfört och indikerar att antal köpta platser under höstterminen kommer att vara något lägre än budgeterat. Behovet av stöd inom gymnasieskola bedöms dock överstiga budget under höstterminen. Helårsprognosen är att verksamheten kommer att ha en positiv budgetavvikelse vid årets slut om 1,4 mnkr.

Vuxenutbildningen har i perioden en positiv budgetavvikelse på 0,1 mnkr. Under vårterminen prognosticeras en positiv avvikelse i huvudsak inom gymnasial vuxenutbildning. Under förutsättning att rätt målgrupp ansöker om utbildningsplatser under resterande år sker beviljande utifrån att verksamhetens budget ska förbrukas. Helårsprognosen blir då att budget kommer att hållas.

Kostverksamhet

Utfall för perioden och helårsprognos

Kostverksamheten visar för perioden en negativ budgetavvikelse om 0,14 mnkr. Avvikelsen består av högre livsmedelskostnader än budget om 0,3 mnkr. Personalkostnaderna var under perioden enligt budget medan intäkter av försäljning var 0,16 mnkr högre än budgeterat. Världsmarknadspriserna på livsmedel är volatila, vilket i viss mån ger en osäkerhet i kostverksamhetens prognos. Verksamheten beräknas inte visa någon avvikelse mot budget vid årets slut.