



05. Månadsuppföljning maj 2021

Barn- och utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

1 Verksamhet	3
1.1 Ytterligare information till nämnden.....	3
2 Ekonomi.....	3
2.1 Utfall/Prognos	3
2.2 Resultatrapport utfall/prognos.....	4
2.3 Kommentarer kring ekonomiskt utfall.....	4
Kommentarer kring ekonomiskt utfall och helårsprognos.....	4
3 Investeringar.....	7
3.1 Investeringsredovisning.....	7

1 Verksamhet

Förskoleverksamhet

- Pandemin har inneburit hög personal- och barnfrånvaro under vissa perioder.
- Beslut har fattats om nedläggning av Bildrike förskola.
- Arbete med att anpassa verksamheten till lägre barnantal pågår inom samtliga förskolor.

Grundskoleverksamhet

- Under perioden har undervisningen för elever i årskurserna 7-9 helt eller delvis bedrivits som fjärrundervisning. Covid-19 har också under perioden haft stor påverkan på verksamheten i F-6 bland annat utifrån svårigheten att bemanna med vikarier vid frånvaro.
- Flera skolor har under perioden på grund av klusterutbrott under kortare perioder behövt ställa om till distansundervisning för elever på lågstadiet.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

- SFI-utbildningen har under pandemin haft distansundervisning till stor del för de flesta kurserna, dock med inslag av närundervisning i små grupper, framför allt för A-gruppen, som har störst behov. Många studerande har klarat att få betyg i sina kurser.
- Planeringen tillsammans med HVO har påbörjats avseende uppdragsutbildningen "Yrkessvenska" för medarbetare inom äldreomsorgen. Återstart sker i september 2021.
- Flera gymnasieskolor har under våren signalerat att större antal elever än vanligt inte kommer att få en gymnasieexamen. Detta innebär att fler elever kommer att vara obehöriga till fortsatta studier och arbeten. Inom ramen för arbetet med KAA sker en kontinuerlig kontakt med skolorna och berörda elever.

Kostverksamhet

- Kostenheten har utvecklat arbetet kring hållbarhet och barn/elevers hälsa bland annat genom fler vegetariska måltider.
- Våren 2021 har elever med fjärrundervisning i grund- och gymnasieskolan erbjudits lunch för avhämtning.
- Samarbete pågår med socialförvaltningen för en bättre måltidsupplevelse på de särskilda boendena.

1.1 Ytterligare information till nämnden

2 Ekonomi

2.1 Utfall/Prognos

Driftredovisning	UTFALL			PROGNOS			UTFALL
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse	Fg helår
Grundskoleverksamhet	-210 412	-212 929	2 517	-471 512	-469 612	-1 900	-451 833
Förskoleverksamhet	-78 582	-82 628	4 046	-172 004	-178 404	6 400	-177 703
Gymnasieskola/vuxenutbildning	-57 585	-58 600	1 015	-142 953	-143 953	1 000	-128 072
Kostverksamhet	-2 011	-1 575	-436	400	0	400	1 440
SUMMA	-348 590	-355 732	7 142	-786 069	-791 969	5 900	-756 168
Investeringar, utgift	-477	-1 808	1 331	-5 360	-4 022	-1 338	-5 400

2.2 Resultatrapport utfall/prognos

Resultatrapport	Utfall perioden			Utfall föregående helår	Prognos 2021		
	Utfall	Budget	Avvikelse		Prognos	Budget	Avvikelse
Intäkter	62 498	63 109	-611	157 023	154 266	152 016	2 250
Summa intäkter	62 498	63 109	-611	157 023	154 266	152 016	2 250
Personalkostnader	-233 665	-239 397	5 732	-496 377	-510 990	-513 865	2 875
Hyror	-38 374	-38 556	182	-90 170	-92 535	-92 535	0
Varor, bidrag och tjänster	-135 318	-136 871	1 553	-316 677	-327 345	-327 945	600
Avskrivningar och internränta	-3 731	-4 017	286	-9 967	-9 465	-9 640	175
Övrigt							
Summa kostnader	-411 088	-418 841	7 753	-913 191	-940 335	-943 985	3 650
Summa Totalt	-348 590	-355 732	7 142	-756 168	-786 069	-791 969	5 900

2.3 Kommentarer kring ekonomiskt utfall

Kommentarer kring ekonomiskt utfall och helårsprognos

Kommentar och analys av utfallet och prognos

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden noterar en positiv budgetavvikelse om 7,1 mnkr för perioden. Nämnden prognostiserar en positiv avvikelse om 5,9 mnkr vid årets slut.

Förskoleverksamhet

UTFALL FÖR PERIODEN

Förskoleverksamheten visar för perioden en positiv avvikelse om 4,0 mnkr.

Positiv budgetavvikelse +5,1 mnkr

- Förskoleenheterna visar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 4,6 mnkr. Alla enheter har för perioden en positiv avvikelse mot budget, vilket är nödvändigt eftersom barnantalet är betydligt lägre under hösten.
- Antalet barn har under våren varit lägre än budgeterat. Avsatta medel för ersättning visar för perioden en positiv avvikelse om 0,5 mnkr.

Negativ budgetavvikelse -1,1 mnkr

- Högre kostnader avseende städning ger en avvikelse om -0,3 mnkr.
- Ersättningen till fristående förskolor var under perioden -0,3 mnkr högre än budgeterat och avser också del av utbetalning av juni månads ersättning.
- Som en del i Huvudöverenskommelsen (HÖK) 2021 kommer under juni månad en engångsersättning om 2000 kr att betalas till anställda pedagoger. Förskoleenheterna får kompensation för detta från centrala medel och för förskolan beräknas kostnaderna vara 0,5 mnkr.

HELÅRSPROGNOS

Förskoleverksamheten beräknas visa en prognostiserad positiv avvikelse om 6,4 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 +7,9 mnkr

- Antalet barn i förskolan förväntas vara 57 färre än budgeterat under året. Volymprognosen pekar på en positiv avvikelse mot budget om 7,3 mnkr vid årets slut.
- Gemensam verksamhet prognostiserar en positiv budgetavvikelse vid årets slut om 0,4 mnkr på grund av att ledningsorganisationen minskat med en rektor under hösten.
- En enhet beräknas ha en positiv avvikelse vid årets slut om 0,2 mnkr. Övriga förskoleenheter beräknas vara i ekonomisk balans mot budget vid årets slut.

Negativ budgetavvikelse -1,5 mnkr

- Intäkter av föräldraavgifter 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 kommer under juni månad en engångsersättning om 2000 kr att betalas till anställda pedagoger. Förskoleenheterna får kompensation för detta från centrala medel och för förskolan beräknas kostnaderna vara 0,5 mnkr.

Grundskoleverksamheten

UTFALL FÖR PERIODEN

Grundskoleverksamheten visar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 2,5 mnkr.

Positiv budgetavvikelse +6,6 mnkr

- Grundskoleenheterna visar för perioden en positiv avvikelse mot budget om 5,1 mnkr.
- Intäkter av statsbidraget skolmiljarden ger för perioden en positiv avvikelse mot budget om 1,3 mnkr.
- Centrala barn- och elevhälsan. Mindre avvikelse i perioden främst inom inköp av varor och tjänster om +0,2 mnkr.

Negativ budgetavvikelse -4,1 mnkr

- Intäkter för nyanlända var under perioden 1 mnkr lägre än budget på grund av minskade intäkter av statsbidrag.
- Ersättningen till fristående skolor och fritidsverksamhet var under perioden 1,2 mnkr högre än budgeterat och avser också del av utbetalning av juni månads ersättning, därav den negativa avvikelsen.
- Högre kostnader avseende städning ger en avvikelse om -0,5 mnkr.
- Som en del i Huvudöverenskommelsen (HÖK) 2021 kommer under juni månad en engångsersättning om 2000 kr att betalas till anställda pedagoger. Skolenheterna får kompensation för detta från centrala medel och för grundskolan beräknas kostnaderna vara 1,2 mnkr.
- Övriga kostnader visar för perioden en negativ avvikelse om budget om 0,2 mnkr.

HELÅRSPROGNOS

Grundskoleverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 1,9 mnkr vid årets slut. Samtliga grundskoleenheter beräknas vara i ekonomisk balans mot budget vid årets slut. Centrala barn- och elevhälsan prognostiserar en negativ avvikelse om 0,5 mnkr vid årets slut.

Positiv budgetavvikelse +1,7 mnkr

- Antalet elever i grundskolan prognostiseras vara enligt budgeterat volym och antalet elever i fritidsverksamhet prognostiseras vara 31 färre än budgeterat. Volymprognosen

- pekar på en positiv avvikelse mot budget om 0,9 mnkr vid årets slut.
- Två av enheterna beräknas ha en positiv avvikelse mot budget om 0,4 mnkr vid årets slut. Övriga grundskoleenheter beräknas vara i ekonomisk balans mot budget vid årets slut.
- Gemensam verksamhet prognostiserar en positiv budgetavvikelse vid årets slut om 0,2 mnkr av lägre centrala kostnader.
- Modersmåslärare. Minskat behov av studiehandledning innebär en positiv avvikelse mot budget om 0,2 mnkr vid året slut.

Negativ budgetavvikelse -3,6 mnkr

- Intäkterna avseende statsbidrag för nyanlända beräknas bli 1,9 mnkr lägre än budgeterat.
- Som en del i Huvudöverenskommelsen (HÖK) 2021 kommer under juni månad en engångsersättning om 2000 kr att betalas till anställda pedagoger. Grundskoleenheterna får kompensation för detta från verksamhetens centrala medel och för grundskolan beräknas en negativ avvikelse om 1,2 mnkr.
- Centrala barn- och elevhälsan. Kostnaden för tilläggsbelopp och skolskjuts beräknas överstiga budget om 0,5 mnkr

Gymnasieskola och vuxenutbildning

UTFALL FÖR PERIODEN

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen har en positiv budgetavvikelse i perioden på 1,0 mnkr.

Positiv budgetavvikelse + 1,5 mnkr

- Antal köpta gymnasieplatser är färre än budgeterat +0,8 mnkr
- Köpta platser inom svenska för invandrare och Särvux är färre än budgeterat +0,7 mnkr

Negativ budgetavvikelse - 0,5 mnkr

- Statsbidragen till gymnasieskolan är lägre än budgeterat. -0,2 mnkr
- Busskortet till gymnasieskolan kostar mer än budgeterat -0,3 mnkr

HELÅRSPROGNOS

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen prognostiseras vid årets slut att totalt få en positiv budgetavvikelse på 1,0 mnkr.

Positiv budgetavvikelse + 2,3 mnkr

- Antal gymnasieplatser beräknas bli 10 färre än budgeterat. +0,8 mnkr
- Genomsnittspriset per gymnasieplats beräknas bli lägre än budgeterat. +0,5 mnkr
- Färre köpta utbildningsplatser än budgeterat inom svenska för invandrare samtidigt som den egna verksamheten prognostiseras få något högre kostnader än budget. Den totala budgeten för Svenska för invandrare prognostiseras totalt ge en positiv avvikelse. +0,3 mnkr
- Studerande inom Särvux är färre än budgeterat och prognostiseras ge en positiv avvikelse. +0,7 mnkr tkr

Negativ budgetavvikelse – 1,3 mnkr

- Statsbidragen till gymnasieskolan beräknas bli lägre än budgeterat. -0,5 mnkr
- Busskortet till gymnasieskolan kostar mer än budgeterat och prognostiseras ge en negativ avvikelse. -0,8 mnkr

Kostverksamhet

UTFALL FÖR PERIODEN

Kostverksamheten visar för perioden en negativ budgetavvikelse om 0,4 mnkr.

Positiv budgetavvikelse+ 0,9 mnkr

- Livsmedelskostnaderna var under perioden 1,0 mnkr lägre än budgeterat på grund av färre tillagade portioner

Negativ budgetavvikelse -1,3 mnkr

- Intäkterna var under perioden 1,3 mnkr lägre än budgeterat på grund av minskad försäljning
- Personalkostnaderna var under perioden 0,1 mnkr högre än budgeterat på grund av Coronapandemin

HELÅRSPROGNOS

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

Positiv budgetavvikelse + 1,6 mnkr

- Livsmedelskostnaderna beräknas bli 1,6 mnkr lägre än budgeterat. Dessa kostnader påverkas positivt av färre tillagade portioner på grund av Coronapandemin och färre tillagade portioner till förskolan

Negativ budgetavvikelse -1,2 mnkr

- Intäkterna beräknas bli 1,0 mnkr lägre än budgeterat av Coronapandemin
- Personalkostnaderna prognostiseras 0,2 mnkr i negativ budgetavvikelse på grund av Coronapandemin

Åtgärder för bokslut i balans.

3 Investeringar

3.1 Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens budget 2021 för investeringar uppgår till 4 mnkr. Investeringar har gjorts under perioden januari till maj i inventarier med totalt 0,5 mnkr. Under året kommer slutförda investeringar från tidigare år att slutredovisas under 2021, med negativ avvikelse om 0,6 mnkr.

Medel avsatta i långtidsplan för inköp av datorer/läsplattor åk 7-9 till 2022, beräknas tidigareläggas till 2021. Nuvarande leasingavtal går ut i november 2021 och nya datorer/läsplattor behöver vara på plats i verksamheten till november 2021, 0,6 mnkr. Bjärehovskolan har medel avsatts 2022 till inventarier vid uppstart och beräknas ha använt 0,1 mnkr i projekteringskostnader.

Barn- och utbildningsnämnden investeringar beräknas visa en negativ avvikelse mot budget om totalt 1,39 mnkr vid årets slut.

Positiv budgetavvikelse +0,66 mnkr

- Slutredovisning - Lerviks förskola inventarier, 0,44 mnkr
- Slutredovisning - Löddesnässkolan inventarier, 0,14 mnkr
- Slutredovisning - Datorer läsplattor åk 1-3, 0,08 mnkr

Negativ avvikelse -2,05 mnkr

- Slutredovisning - Piläng inventarier, -0,74 mnkr
- Slutredovisning – Personaldatorer, -0,55 mnkr
- Tidigareläggning av investering, -0,64mnkr
- Bjärehovskolan inventarier, -0,075 mnkr