

Barn- och utbildningsnämndens bokslut 2017

NÄMNDENS EKONOMI I SAMMANFATTNING

	<i>Budget</i>	<i>Avvikelse</i>
För- och grundskola	-576,4	-5,8
Gymnasie- och vux	-103,9	0,7
Kost	-0,2	0,4
Totalt	-680,5 mkr	-4,7 mkr

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämnden hade vid årets slut en negativ avvikelse mot budget om 4,7 mkr.

För- och grundskoleverksamheten hade en negativ budgetavvikelse om 5,8 mkr medan gymnasieskola/vuxenutbildning och kostverksamhet hade positiva budgetavvikelser om 0,7 mkr och 0,4 mkr. Nämndens budgetavvikelse vid årets slut motsvarar en negativ avvikelse mot budget om cirka 0,7 %.

Åtgärder för att nå en ekonomi i balans

I barn- och utbildningsnämndens delårsbokslut prognostiserades ett underskott vid årets slut med 2,0 mkr. I ekonomiuppföljningen som presenterades för nämnden i oktober hade prognostiserat underskott ökat till 7,3 mkr. Underskottet berodde i huvudsak på för höga personalkostnader i främst grundskolan, men även på några förskoleenheter.

Under september vidtog förvaltningen åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Åtgärdsprogrammet bestod av restriktiv extern vikarietillsättning och särskild vakansprövning vid införandet av nya tjänster. På enhetsnivå togs handlingsplaner fram med ytterligare åtgärder för att minska kostnaderna.

Den tydligaste effekten av åtgärderna visar att vikariekostnaderna minskade med 1,9 mkr från oktober till december, i jämförelse med samma period under föregående år. Externa vikarier ersattes med ordinarie personal för att garantera barn och elevers rätt till utbildning. Åtgärdernas effekt på verksamheten var ökad arbetsbelastning för ordinarie personal och stort fokus på åtgärderna på bekostnad av verksamhetsutvecklingen.

För- och grundskola

För- och grundskoleverksamheten hade en negativ budgetavvikelse om 5,8 mnkr. Uppdelat per verksamhet – förskola, grundskola, resurscentrum och gemensam verksamhet – var utfallet en negativ budgetavvikelse inom förskola om 2,9 mkr, en negativ avvikelse inom grundskolan om 3,2 mkr, en positiv avvikelse inom resurscentrum om 0,1 mkr och en positiv avvikelse inom gemensam verksamhet med 0,2 mkr. De främsta avvikelserna var inom skolans enheter med -9,5 mkr, förskolans enheter med -1,9 mkr. Avvikelsen beror i huvudsak på för höga personalkostnader. Intäkter av lågstadiesatsning, nyanlända och försäljning av plats var mer än budget, totalt drygt 5 mkr.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Gymnasieskola och vuxenutbildning hade en positiv budgetavvikelse om 0,7 mkr. Gymnasieskolan hade en negativ budgetavvikelse om 0,6 mkr. Avvikelsen berodde i huvudsak på köp av plats. Under året hade verksamheten färre nyanlända elever än budgeterat, och statsbidraget var därför lägre än budgeterat. Elever födda i kommunen var tvärt om fler än budgeterat. Sammantaget resulterade det i att nettokostnaden för köp av plats översteg budget. Vuxenutbildningen hade en positiv budgetavvikelse om 1,3 mkr. Två orsaker till avvikelsen är att det under höstterminen bara har beviljats lagstadgad

Barn- och utbildningsnämndens bokslut 2017

utbildning och att prognosen under året byggt på beviljad snarare än genomförd utbildning.

Kostverksamhet

Kostverksamheten hade en positiv budgetavvikelse om 0,4 mkr. Högre intäkter från lovveckor med matleveranser till lägerverksamheter och lägre personalkostnader är de främsta orsakerna till avvikelsen.

Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens budget för investeringar uppgick under 2017 till 11,6 mkr. Totalt användes 12,6 mkr till investeringar vilket gav en negativ budgetavvikelse om 1 mkr.

Investeringar har gjorts i inköp av datorer/läsplattor till årskurs 4-6, till inredning av Strandskolan och Karstorp Norra och till mindre investeringar i verksamheten. Avvikelsen beror på datorer/läsplattor till årskurs 4-6 blev 0,3 mkr dyrare på grund av att upphandlat pris per enhet blev dyrare än budget och att ingånget serviceavtal fick en större omfattning. Karstorp Norra hade en negativ avvikelse om 0,7 mkr på grund av att grundsärskola och fritidsklubb tillkommit verksamheten och på grund av merkostnader för mer ändamålsenlig inredning till skolans matsal.