



# Månadsrapport per den 30 september 2021

Barn- och ungdomsnämnden

## Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons kommentar .....	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal.....	3
Ekonomi .....	4
Driftsammandrag .....	4
Investeringar .....	5



## **Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons kommentar**

### **Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal**

Nämndens anslagsdel visar ett underskott på 2,3 miljoner kronor. De kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på 12,8 miljoner kronor då statsbidraget för mindre barngrupper blev betydligt lägre än förväntat och att antal barn under hösten är färre än i tidigare prognoser.

## Ekonomi

### Driftsammandrag

Resultat 30 september 2021

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan-sept 2021	Budget jan- sept 2021	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
Barn- och ungdomsnämnden	1 198	2 098	900	1 318
Grundskola	1 525 304	1 538 722	13 418	1 466 818
Grundsärskola	82 319	73 925	-8 394	66 714
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	828 857	834 448	5 591	806 593
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	207 332	210 839	3 507	208 473
Utbildningsförvaltning	26 164	25 939	-225	22 979
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	<b>2 671 174</b>	<b>2 685 971</b>	<b>14 797</b>	<b>2 572 895</b>
Resultat nämndens kommunala enheter	-68 605	-63 866	4 739	-111 079
<b>Summa nettokostnader, tkr, inkl. kommunala enheter</b>	<b>2 602 569</b>	<b>2 622 105</b>	<b>19 536</b>	<b>2 461 816</b>

Prognos resultat 2021

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
Barn- och ungdomsnämnden	2 031	2 798	767	1 880
Grundskola	2 053 328	2 068 533	15 206	1 973 318
Grundsärskola	108 368	98 567	-9 801	97 785
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 104 162	1 099 958	-4 204	1 062 130
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	284 927	281 119	-3 808	285 425
Utbildningsförvaltning	35 000	34 586	-414	29 362
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	<b>3 587 816</b>	<b>3 585 561</b>	<b>-2 254</b>	<b>3 449 901</b>
Prognos nämndens kommunala enheter	12 828	0	-12 828	124
<b>Summa nettokostnader, tkr, inkl. kommunala enheter</b>	<b>3 600 644</b>	<b>3 585 561</b>	<b>-15 083</b>	<b>3 450 025</b>

### Analys och kommentar

Nämnden visar för perioden jan-aug ett överskott på 19,5 miljoner kronor varav enheterna står för 4,7 miljoner kronor och nämndens anslagsdel står för 14,8 miljoner kronor. Nämndens anslagsdel är den ekonomiska ram som barn- och ungdomsnämnden har tilldelats av kommunfullmäktige. I nämndens anslagsdel finns till största delen budgeterade medel för ersättning till utförare inom nämndens olika verksamheter förskola, grundskola, grundsärskola och fritidshem. Barn och ungdomsnämndens ram är för året 3 585 561 tkr.

De kommunala enheterna är utförare av verksamhet och får ersättning av nämnden för att utföra sina uppdrag. Ersättningen är till största delen ersättning per elev eller barn. De kommunala enheterna budgeterar nollresultat varje år.

Prognosen för helår 2021 visar ett underskott. Nämndens anslagsdel visar ett underskott på 2,3 miljoner kronor. Kostnaderna för grundsärskolan prognostiseras bli högre än budgeterat då elevantalet fortsätter att öka. Kostnaden för särskolefritids ökar då nya höjda ersättningsnivåerna trätt i kraft fr.o.m. 1 juli. Inom förskolan överskrider kostnaden för grundersättningen budgeten då antal inskrivna barn är fler än budgeterat antal.

De kommunala enheterna visar ett underskott på 12,8 miljoner kronor. Inom förskoleverksamheten har det minskade statsbidraget för mindre barngrupper bidragit till ett underskott på ca 13 miljoner kronor. Sammanlagt har förskolorna fått 25 miljoner kronor lägre i statsbidrag för hösten 2021. Åtgärder pågår för att anpassa verksamheten efter de nya ekonomiska förutsättningarna. Åtgärderna kan påverka kvaliteten i verksamheten och leda till organisatoriska förändringar. För att förändringarna ska kunna genomföras på ett hållbart sätt behöver förändringarna göras över tid.

För att nå en ekonomi i balans krävs åtgärder som skulle innebära en påverkan på barnens gruppstorlek och personalens arbetsmiljö.

Inom grundskole- och fritidshemsverksamheten har minskat antal elever och höga personalkostnader bidragit till ett underskott. De höga personalkostnaderna beror bland annat på ökade timlöner och övertidsersättning då frånvaron varit hög på vissa skolor på grund av pandemin. Antal elever har minskat främst inom fritidshemsverksamheten men även inom grundskolan på vissa enheter och har då lett till en minskad intäkt och ett underskott för dessa enheter.

Grundsärskolan visar ett underskott då den nya ersättningsmodellen som trädde i kraft fr.o.m. juli inte fick den effekt som var avsedd utan drabbade framförallt högstadieskolorna negativt. Modellen ses över under hösten 2021.

## Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/8 2021 Utgifter	Redovisning 31/8 2021 Inkomster	Prognos 2021 Netto	Investerings- ram 2021	Avvikelse
Grundskola inkl. fth	5 643		16 095	16 095	0
Grundsärskola	898		2 295	2 295	0
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 624		6 010	6 010	0
<b>Summa investeringar</b>	<b>8 165</b>	<b>0</b>	<b>24 400</b>	<b>24 400</b>	<b>0</b>
<i>varav utgifter</i>	8 165	0	24 400	24 400	0
<i>varav inkomster</i>	0	0	0	0	0

*\*reviderad investeringsram med 3 000 tkr, beslut i samband med delårsrapport per 31 augusti 2021. Nya investeringsram för 2021 är 24 400 tkr.*

### Analys och kommentar

En investering är ett inköp som uppgår till ett prisbasbelopp[1] eller mer och har en nyttjandeperiod på tre år eller mer. Barn- och ungdomsnämndens investeringsram används för inköp av inventarier samt till maskiner/utrustning som används i undervisning. I nämndens investeringsram finns en särskild budget för nya barn- och elevplatser. Nya platser för grundsärskoleelever har tillkommit på bland annat Ulleviskolan och Bäckskolan. I och med omstruktureringen av Skäggetorpsskolorna har ytterligare investeringsmedel behövts tas i anspråk i grundskolan. En utökning av fokusbibliotek genomförs i några områden och nya grundskoleplatser har tillkommit i bland annat Tokarp.

---

[1] Prisbasbelopp är 47 600 år 2021