



# Månadsrapport per den 30 november 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 prognostiserar ett överskott på 0,8 miljoner kronor. De kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på 8,2 miljoner kronor. Främsta anledningen till enheternas underskott är att statsbidraget för mindre barngrupper blev betydligt lägre än förväntat.

## Ekonomi

### Driftsammandrag

Resultat 30 november 2021

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan-nov 2021	Budget jan- nov 2021	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
Barn- och ungdomsnämnden	1 566	2 565	999	1 760
Grundskola	1 874 817	1 892 775	17 958	1 796 335
Grundsärskola	100 373	90 353	-10 020	89 615
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 009 196	1 011 454	2 258	975 367
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	259 610	257 692	-1 918	261 940
Utbildningsförvaltning	32 060	31 703	-357	28 085
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	<b>3 277 622</b>	<b>3 286 542</b>	<b>8 920</b>	<b>3 153 102</b>
Resultat nämndens kommunala enheter	-13 680	-15 440	-1 760	-36 403
<b>Summa nettokostnader, tkr, inkl. kommunala enheter</b>	<b>3 263 940</b>	<b>3 271 102</b>	<b>7 162</b>	<b>3 116 699</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	2 055 379	2 068 533	13 154	1 973 318
Grundsärskola	109 567	98 567	-11 000	97 785
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 096 145	1 099 958	3 813	1 062 130
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	286 725	281 119	-5 606	285 425
Utbildningsförvaltning	35 000	34 586	-414	29 362
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	<b>3 584 847</b>	<b>3 585 561</b>	<b>714</b>	<b>3 449 901</b>
Prognos nämndens kommunala enheter	8 215	0	-8 215	124
<b>Summa nettokostnader, tkr, inkl. kommunala enheter</b>	<b>3 593 062</b>	<b>3 585 561</b>	<b>-7 501</b>	<b>3 450 025</b>

### Analys och kommentar

Nämnden visar för perioden jan-okt ett överskott på 7,1 miljoner kronor där enheterna står för underskott på 1,8 miljoner kronor och nämndens anslagsdel står för ett överskott på 8,9 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 överskott på 0,7 miljoner kronor. Kostnaderna för grundsärskolan prognostiseras bli högre än budgeterat då elevantalet fortsätter att öka. Inom förskolan överskrider kostnaden för grundersättningen budgeten då antal inskrivna barn är fler än budgeterat. Intäkterna för föräldraavgifter har ökat i takt med antalet fler inskrivna barn. Prognosen för november har därför justerats. Även inom fritidsverksamheten bidrar ökade föräldraavgifter till en justerad prognos. Inom grundskolan är det outnyttjade utvecklingsmedel som ger ett överskott tillsammans med att det är färre elever än budgeterat.

De kommunala enheterna visar ett underskott på 8,2 miljoner kronor jämfört med 13,5 miljoner kronor per 31 oktober. Jämfört med prognosen per 31 oktober har Fenomenmagasinet justerat sin prognos med ca 2 miljoner kronor på grund av ökade intäkter. Flera grundskoleenheter prognostiserar minskade kostnader kopplat till läromedel och personalkostnader jämfört med tidigare prognoser.

Inom förskoleverksamheten prognostiseras det minskade statsbidraget för mindre barngrupper bidra till ett underskott på ca 12 miljoner kronor, ett minskat underskott på en miljon kronor jämfört med föregående prognos. 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.

## Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 30/11 2021 Utgifter	Redovisning 30/11 2021 Inkomster	Prognos 2021 Netto	Investerings- ram 2021	Avvikelse
Grundskola inkl. fth	8 341	0	13 782	16 095	2 313
Grundsärskola	954	0	2 295	2 295	0
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	2 285	0	3 123	6 010	2 887
<b>Summa investeringar</b>	<b>11 580</b>	<b>0</b>	<b>19 200</b>	<b>24 400</b>	<b>5 200</b>
<i>varav utgifter</i>	11 580	0	19 200	24 400	5 200
<i>varav inkomster</i>	0	0	0	0	0

### 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 Bäcksolan. I och med omstruktureringen av Skäggetorpsskolorna har ytterligare investeringsmedel behövs tas i anspråk i grundskolan. En utökning av fokusbibliotek genomförs i några områden och nya grundskoleplatser har tillkommit i bland annat Tokarp. Försenade projekt i T1-området, Tornhagen och på Arenaskolan gör att ca 5 mnkr ej utnyttjas under 2021.

---

[1] Prisbasbelopp är 47 600 år 2021