



# Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Barn-och ungdomsnämnden

## Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys.....	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal.....	3
Ekonomi.....	4
Driftsammandrag.....	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?.....	5
Investeringar.....	6
Exploatering.....	6



## Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

### Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott på ca 33 000 tkr.

Överskottet för nämnden beror främst på outnyttjade resursmedel, intäkter för statsbidrag för flyktingar och att statsbidrag för lärarassistenter har tillkommit. De kommunala enheternas prognostiserade överskott beror på svårigheter att rekrytera behörig personal.

De kostnadsdämpande åtgärderna för 2020 och att ny resursfördelningsmodell införs under 2020 har varit kända under hösten och har redan lett till vissa anpassningar i verksamheterna.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>3 390 742</b>	<b>3 424 560</b>	<b>33 818</b>
<i>varav kostnader</i>	3 819 606	3 826 348	6 742
<i>varav intäkter</i>	-428 864	-401 788	27 076
Varav kommunala enheter	-10 126	0	-10 126
<b>Investeringar, netto</b>	<b>20 762</b>	<b>24 550</b>	<b>3 788</b>

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidare anställda	4536	4538	-
Total sjukfrånvaro	6,41	6,63	5,2
Extern personalomsättning	4,6	4,4	7,0

Tidigare års ökning av antalet anställda har avstannat, detta främst beroende på att barn- och elevökning har varit lägre än tidigare år. Den externa personalomsättningen har ökat marginellt, men är fortsatt låg. Sjukfrånvaron har minskat något jämfört med föregående år, inom samtliga skolformer. Den är dock fortsatt hög inom förskolan och fritidshemsverksamheten. Åtgärder som pågår är breddinförande av modell för stöd vid korttidsfrånvaro samt modeller för främjande och förebyggande arbetsmiljöarbete. Ytterligare åtgärder behöver vidtas för hantering av långtidsfrånvaron.

## Ekonomi

### Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Redovisning 31/10 2019	Redovisning 31/10 2018	Förändring	Avvik. mot period.budget* 31/10 2019
<b>Verksamhet</b>				
Barn- och ungdomsnämnden	1 736	2 076	341	513
Grundskola	1 571 996	1 442 338	-129 658	16 726
Grundsärskola	66 139	57 553	-8 587	-1 318
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	906 810	884 322	-22 489	12 483
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	227 301	215 259	-12 042	11 449
Öppen fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	24 756	22 466	-2 290	4 730
Verksamhetssystem	1 934	1 135	-799	3 007
Utbildningsförvaltning	24 213		-24 213	-9 573
Ofördelad besparing			0	-9 102
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	<b>2 824 885</b>	<b>2 625 149</b>	<b>-199 736</b>	<b>28 915</b>
<i>varav kostnader</i>	<i>3 218 692</i>	<i>3 011 262</i>	<i>-207 430</i>	<i>430 703</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-393 807</i>	<i>-386 113</i>	<i>7 694</i>	<i>-401 788</i>
Resultat nämndens kommunala enheter	-69 218	-67 571	1 647	31 431
<b>Summa</b>	<b>2 755 667</b>	<b>2 557 578</b>	<b>-198 089</b>	<b>60 346</b>

\* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
<b>Verksamhet</b>				
Barn- och ungdomsnämnden	2 699	2 699	0	2 497
Grundskola	1 887 467	1 906 466	18 999	1 748 202
Grundsärskola	81 673	77 786	-3 887	71 182
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 086 166	1 103 152	16 986	1 069 530
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	279 087	286 500	7 413	260 626
Öppen fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	31 807	35 383	3 576	26 076
Verksamhetssystem	2 869	5 929	3 060	1 330
Utbildningsförvaltning	29 100	17 567	-11 533	0
Ofördelad besparing		-10 922	-10 922	0
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	<b>3 400 868</b>	<b>3 424 560</b>	<b>23 692</b>	<b>3 179 443</b>
<i>varav kostnader</i>	<i>3 833 767</i>	<i>3 826 348</i>	<i>-7 419</i>	<i>3 676 231</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-428 864</i>	<i>-401 788</i>	<i>27 076</i>	<i>-496 788</i>
Resultat nämndens kommunala enheter	-10 126	0	10 126	-31 422
<b>Summa</b>	<b>3 390 742</b>	<b>3 424 560</b>	<b>33 818</b>	<b>3 148 021</b>

### Analys och kommentar

#### Kommentarer till resultat per den 31 oktober 2019

Barn- och ungdomsnämnden redovisar ett överskott för perioden på 60 346 tkr.

Nämndens anslagsdel redovisar ett överskott på 28 915 tkr där den största avvikelsen finns inom verksamheten för förskola och fritidshem.

De kommunala enheterna redovisar tillsammans för perioden ett överskott på 31 431 tkr. Förändringen mellan augusti och oktober är som störst inom grundskolan då extra medel har tillskjutits och som ännu ej förbrukats. Även inom förskolan är skillnaden stor mellan augusti och oktober beroende på att statsbidraget för mindre barngrupper ökade till det nya läsåret och påverkade resultatet i augusti. För oktober och framåt har enheterna periodiserat intäkten.

### *Kommentarer till helårsprognos 2019*

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott på 33 818 tkr.

Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 23 692 tkr. Överskottet beror på att det finns outnyttjade resursmedel och att tillämpningen av beslut för bibass/tilläggsbelopp anpassats mer till gällande regelverk under året. Intäkter för statsbidrag för flyktingar har ökat och statsbidrag för lärarassistenter har tillkommit. Den ofördelade besparingen täcks av överskottet inom grundskolan.

De kommunala enheterna prognostiserar ett överskott på 10 126 tkr för helår 2019. Överskottet beror på svårigheter att rekrytera behörig personal.

### **Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?**

Inom förskolan har ersättningsnivåer för specialverksamheter justerats i internbudget 2020 med anledning av att det prognostiserats stora överskott. Den anpassade tillämpningen av regelverket för Bibass/tilläggsbelopp innebär minskade intäkter för verksamheterna 2020 och justering av nuvarande organisation för att anpassa sig till ny tillämpning av regelverket har påbörjats. Det är svårt att rekrytera behöriga lärare och personal med erforderlig kompetens. Det påverkar möjligheten att behålla en god kvalitet i verksamheten. Grundskolan påverkas särskilt när inte rekrytering av personal med erforderlig kompetens kan göras.

De kostnadsdämpande åtgärderna för 2020 och att ny resursfördelningsmodell införs under 2020 har varit kända under innevarande år och har redan lett till Anpassningar i verksamheterna.

## Investeringar

Investeringar	Redovisning	Redovisning	Prognos	Prognos	Prognos	Investeringsram	Avvikelse
Belopp tkr	31/10 2019	31/10 2019	2019	2019	2019	2019	
	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Netto		
Grundskola inkl f-klass	9 189	0	15 160		15 160	15 660	500
Grundsärskola	0	0	0	0	0	270	270
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	2 993	0	5 502		5 502	7 390	1 888
Fritidshem	100	0	100		100	1 080	980
Öppen fritidsverksamhet	0	0	0		0	150	150
					0		0
<b>Summa investeringar</b>	<b>12 282</b>	<b>0</b>	<b>20 762</b>	<b>0</b>	<b>20 762</b>	<b>24 550</b>	<b>3 788</b>
<i>varav utgifter</i>	<i>12 282</i>		<i>20 762</i>		<i>20 762</i>	<i>24 550</i>	<i>3 788</i>
<i>varav inkomster</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>

### Analys och kommentar

Investeringar beräknas falla ut i ungefärlig nivå med investeringsramen för 2019.