

Utbildningsförvaltningen
Anna Marin
Birgitta Karlsson

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Aktuell ekonomisk rapport september 2020

Budget för 2020 är 1 141,5 miljoner kronor. Utfall för perioden är 842,7 miljoner kronor. Budgeten för perioden är 860,7 miljoner kronor. Det innebär ett överskott för perioden med 8,1 miljoner kronor. Avvikelsen är mindre än en procent av budgeten för perioden.

Prognosen är en nettokostnad på 1 146,7 miljoner kronor, vilket innebär ett underskott med 4,2 miljoner kronor. Det motsvarar mindre än 1 procent av årets budget.

RESULTATRÄKNING	2020		2020		2020		202009		202009		2019	
	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall				
UAN (mnkr)												
Bidrag (externa)	115,5	126,2	10,7	126,2	91,9	98,3	6,4	110,8				
Övriga intäkter	67,2	70,7	3,5	69,0	48,6	51,5	2,8	50,3				
Summa intäkter	182,7	196,9	14,2	195,2	140,5	149,7	9,2	161,1				
Köp av verksamhet	-263,8	-268,2	-4,4	-268,1	-196,2	-199,4	-3,2	-188,1				
Löner och sociala avgifter	-723,6	-735,1	-11,5	-735,2	-545,8	-548,6	-2,8	-540,2				
Lokal- och bostadshyror	-152,5	-153,4	-0,9	-153,4	-113,2	-112,1	1,1	-112,8				
Övriga kostnader	-184,3	-185,9	-1,6	-186,6	-136,0	-132,3	3,8	-156,1				
Summa kostnader	-1 324,2	-1 342,6	-18,4	-1 343,2	-991,3	-992,4	-1,1	-997,2				
Nettokostnad	-1 141,5	-1 145,7	-4,2	-1 148,0	-850,7	-842,7	8,1	-836,1				
Investeringar	-30,1	-15,1	15,0	-15,1	-22,6	-14,6	8,0					

Analys av resultat och prognos jämfört med budget

Verksamheter i egen regi visar ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Verksamheterna fritidshem, gymnasieskola, SFI och arbetsmarknadsåtgärder med enheten Jobbcentrum redovisar underskott. 2020 års budgetram saknar de satsningar på fritidshem (5,0 miljoner kronor) och gymnasiet (5,0 miljoner kronor) som beslutades 2019. Gymnasiets budgetram har också justerats ned utifrån att gymnasiet är den av nämndens verksamheter som har minst avvikelse från den beräknade kostnad som gymnasieverksamhet i kommunen bör ha enligt kostnadsutjämningsystemet. Alla nämndens verksamheter har dessutom ett effektiviseringskrav på 2,6 procent. I Jobbcentrums budget ingår en delfinansiering från Socialnämnden. Det är osäkert om den delfinansieringen kommer att verkställas och det skapar ett underskott.

Hemkommunen visar ett överskott med 7,6 miljoner kronor. Det förklaras till största del av lägre utbetald volymersättning till kommunala verksamheter som är volymbaserade. Kostnaden för barn och elever i annan regi är

högre än budget. Avvikelserna kan förklaras med antal inskrivna barn och elever samt beslutade tilläggsbelopp. Utfallet för skolskjutsar är något osäkert då förvaltningen har bytt utförare och faktureringen därifrån kommer samlat vid årsskiftet.

Nämndens resultat är påverkat av Covid-19. Måltidskostnaden för gymnasiet är lägre då undervisningen bedrevs på distans under delar av vårterminen. I samtliga verksamheter har behovet av vikarier varit lägre då antalet barn och elever varit lägre. Kostnader har uppstått för inköp av hygien- och skyddsartiklar. Kostnaden uppgår nu till 0,3 miljoner kronor.

Effektiviseringskravet 2020 uppgår till 2,6 procent. Verksamheter i egen regi redovisar en prognos på -8,4 miljoner kronor. Störst avvikelse redovisar gymnasiet, SFI, Jobbcentrum och fritidshem.

Gymnasiet har stora besparingskrav 2020 och har inte kunnat ställa om verksamheten än till det låga kostnadsläget. Volymerna för gymnasieverksamheten är svåra att beräkna och bygger på en gammal befolkningsprognos. Budgetramen är satt utifrån en högre volym än faktiskt utfall, vilket ger en lägre peng per elev. I nämndens budgetram finns inte kostnaden för de paviljonger som framför allt behövs när gymnasiet ska rivras med. Fordonsprogrammet belastas under hösten med lokalhyra för både nuvarande lokaler och den nya lokalen. I prognosen ingår kompensation med 1,7 miljoner kronor till fristående gymnasieskolor på grund av underskott i egna verksamheter med volymbaserad ersättning.

Jobbcentrum saknar delfinansiering från andra samverkande förvaltningar samt ska flytta från befintliga lokaler och måste då betala hyra för resterande del av kontraktstiden.

Förskolan prognostiserar ett överskott trots kostnader för Storskogen (2,0 miljoner kronor) som kom i december 2019 och därför inte fanns med i budget. Kostnaden för gymnasiets paviljonger (2,2 miljoner kronor) och Jobbcentrums förtidslösen av hyreskontrakt (1,7 miljoner kronor) uppstår först i höst. Servicepoolen har nya lokaler och hyreskostnaden ökar med 0,6 miljoner kronor.

Kostnaden för feriearbeten redovisas nu på den verksamhet där kostnaden uppstått och inte under Arbetsmarknadsåtgärder. Det beror på anvisningar från Statistiska myndigheten SCB.

SCB-verksamhet	2020	2020	2020	202009	202009		2019	
UAN (mnkr)	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Nämnd- och styrelseverksamhet	-0,9	-0,8	0,2	-0,8	-0,7	-0,5	0,2	-0,8
Parker	0,0	-0,2	-0,2	-0,1	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Idrotts- och fritidsanläggningar	0,0	-0,2	-0,2	-0,1	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Öppen förskola	-2,4	-2,1	0,4	-2,0	-1,8	-1,4	0,4	-1,7
Förskola	-294,2	-292,4	1,7	-293,5	-216,8	-212,1	4,7	-207,3
Pedagogisk omsorg	-8,5	-8,3	0,3	-8,3	-6,6	-6,8	-0,2	-6,7
Fritidshem	-58,0	-57,4	0,6	-57,4	-44,2	-43,4	0,9	-43,4
Förskoleklass	-32,6	-31,1	1,5	-31,2	-24,3	-22,7	1,6	-23,5
Grundskola	-471,6	-471,8	-0,1	-472,2	-351,1	-348,1	3,0	-338,0
Grundskärskola	-30,6	-30,4	0,2	-30,4	-22,8	-22,1	0,7	-22,7
Gemensam OH	-18,3	-17,5	0,8	-18,1	-13,7	-12,4	1,3	-18,7
Gymnasieskola	-180,1	-187,3	-7,3	-187,9	-134,9	-138,8	-3,9	-139,9
Gymnasiesärskola	-12,8	-12,2	0,5	-12,1	-9,7	-8,1	1,6	-9,8
Grundläggande vuxenutbildning	-2,2	-2,7	-0,5	-2,7	-1,6	-2,1	-0,5	-1,9
Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	-11,2	-8,6	2,6	-8,6	-8,3	-6,8	1,5	-8,0
Lärvux	-1,0	-1,4	-0,3	-1,4	-0,8	-1,0	-0,2	-1,0
Högskoleutbildning etc	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,2	-0,4	-0,1	-0,2
Svenska för invandrare	-6,6	-7,8	-1,2	-7,8	-4,9	-5,9	-1,0	-4,7
Uppdragsutbildning	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0
Äldreomsorg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Insatser enligt LSS, SFG och HSL	-2,3	-2,2	0,1	-2,2	-1,7	-1,5	0,2	0,0
Flyktmottagande	0,4	0,0	-0,3	0,0	0,3	-0,2	-0,5	0,6
Arbetsmarknadsåtgärder	-8,5	-11,2	-2,7	-11,0	-6,8	-8,1	-1,2	-8,4
Nettokostnad	-1 141,5	-1 145,7	-4,2	-1 148,0	-850,7	-842,7	8,1	-836,1

Åtgärder för budget i balans

Nämnden hade ett arbetsmöte i augusti för att diskutera kortsiktiga och långsiktiga besparingsförslag för att nå en budget i balans. Förslagen omfattade förändringar av lagstadgad verksamhet och icke lagstadgad verksamhet.

Förvaltningen redogjorde för kostnader som uppstått efter att årets budgetram beslutades av kommunfullmäktige. Kostnaden beräknas till 17,35 miljoner kronor och består främst av ökade lokalkostnader samt en förändring i PO-pålägget vilket ger en merkostnad på 6,0 miljoner kronor.

Förvaltningen fick vid arbetsmötet i uppdrag att lämna en prognos med ett underskott som inte överstiger de ofinansierade ökade lokalkostnaderna. Prognos visar nu ett lägre underskott än de ofinansierade lokalkostnaderna.

Investeringar i inventarier

Investeringsbudgeten har använts till investeringar i möbler, utrustning och förskolebussar.

Exempel på inventarier är möbler till klassrum och matsalar, mediautrustning, elevskåp och verktyg.

Totalt tre förskolebussar är nu inköpta. Investeringsbudgeten har utökats med 7,0 miljoner kronor för att finansiera inköpet av två av dessa.

I budgeten ingår inköp av inventarier med 15 miljoner kronor för att utrusta Nyborgsskolan till en grundskola. Investeringen kommer att göras först nästa år.

Volymutveckling

Eftersom det kan vara stora skillnader i volym mellan vår- och hösttermin, arbetar nämnden med uppföljning per termin. I bifogad tabell redovisas budget och utfall som ett genomsnitt av vår- och hösttermin. Verksamheterna kan utföras i egen kommunal regi eller av fristående utförare, annan regi.

Det har varit färre barn inskrivna på fritids än budgeterat. Minskningen som började i våras fortsätter även nu under hösten. En möjlig orsak kan vara fler hemarbetande vårdnadshavare men trenden med färre elever på fritids har funnits under en längre tid.

Grundsärskolan har fler antal inskrivna elever än budgeterat och ökningen har främst skett inom kommunal verksamhet. Antalsmässigt är inte ökningen så stor men procentuellt sett är den hög och varje elev har en hög grundpeng.

Inom gymnasieskola har antal elever legat i stort sett enligt budget under vårterminen. Det har gått några fler elever i annan regi och något färre i egen regi. Däremot är inte ökningen av elever för hösten lika stor som budgeterat, varken i egen eller annan regi. Budgetramen bygger på en gammal befolkningsprognos och vi ser nu en stor avvikelse. När nämndens detaljbudget läggs är volymen för vårterminen redan känd och då måste hela volymökningen, som ligger i antagandet för budgeten, läggas in under hösten. Den här avvikelsen kommer att kvarstå även 2021 då budgetförutsättningarna redan är lagda. Förvaltningen har tagit kontakt med KLF Ekonomi för att göra en avstämning av de volymer som ligger till grund för kommunens resursfördelningsmodell.

Bilaga-1- 2009 Aktuell ekonomisk rapport UAN2019-452- Bilaga

Linda Lindahl
Förvaltningschef