

**BARN- OCH UTBILDNINGSEKTOR**

Barn- och utbildningssektor

Barn- och utbildningsnämnden

## Ekonomisk uppföljning 2018 med delårsbokslut

### Förslag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden beslutar

1 Delårsbokslut 2018 med ekonomisk uppföljning och investeringsredovisning fastställs och översänds till kommunstyrelsen.

2 Barn- och utbildningsnämnden har uttömt möjligheterna för att klara av att genomföra verksamheten inom tilldelade budgetramar för 2018, åtgärder för budget i balans med effekter 2019 och 2020 ska behandlas vid Barn- och utbildningsnämndens möte 2018-10-22 utifrån framtagna förslag från sektorledningen.

### Ärendebeskrivning

Periodavvikelsen för Barn- och utbildningsnämnden utgör för januari till augusti ett överskott på 0,3 mkr. Resterande del av året förväntas ett underskott uppkomma. Prognosen för gymnasieverksamheten som tilldelats budget på egen rad pekar på ett underskott på 5,5 mkr, en avvikelse på 7,5 % mot budgeten på 73,2 mkr som i stort sett enbart avser köp av gymnasieplatser i andra kommuner och fristående skolor. För övriga verksamheter inom Barn- och utbildningsnämndens område prognostiseras ett underskott på 2,6 mkr, en avvikelse på 0,77 % mot nettobudgeten på 336,5 mkr exklusive gymnasiet. För år 2018 prognostiseras således ett underskott på totalt 8,1 mkr. Barn- och utbildningsnämnden har uttömt möjligheterna för att klara av att genomföra verksamheten inom tilldelade budgetramar för 2018.

Åtgärder för budget i balans 2018 och 2019, har beslutats av Barn- och utbildningsnämnden och redovisas under egen rubrik nedan. Redovisade åtgärder motsvarar besparingar på totalt 6,3 mkr och verkställighet har skett. Besparingarna bedöms ge helårseffekter 2019 motsvarande 9 mkr. Ytterligare besparingsåtgärder med effekter 2019 och 2020 kommer att behandlas av nämnden 2018-10-22 efter uppdrag till sektorledningen att ge förslag på samt utreda möjligheter, effekter och konsekvenser.

Delårsbokslutet pekar mot att ytterligare besparingar måste ske under 2019 för att balansera det prognostiserade underskottet för 2018, där kommande förändringar enbart kan generera delårseffekter. Till följd av skolans verksamhet som organiseras i läsår kan det bli aktuellt att besluta och vidta åtgärder för genomförande från höstterminen 2019.

Kommunfullmäktiges beslut om ramarna för Barn- och utbildningsnämnden för 2020 innebär ytterligare 8524 tkr minskning (exklusive utökat uppdrag), vilket innebär att ytterligare besparingsbeslut måste tas under 2019 för att nå effekter 2020.

**BARN- OCH UTBILDNINGSEKTOR**

Barn- och utbildningssektor

**Periodens utfall med helårsprognos på verksamhetsnivå**

Förskoleverksamheten redovisar för perioden ett underskott på 0,3 mkr. Underskottet beror på att det under vårterminen har funnits en högre andel barn i fristående verksamheter och i andra kommuner än vad som budgeterats. Inför höstterminen prognostiseras den totala andelen barn i fristående verksamheter och i andra kommuner att sjunka och vid årets slut uppnå en budget i balans.

För perioden januari till augusti visar verksamheten förskoleklass ett överskott på 0,9 mkr och prognostiserar ett överskott på 1,3 mkr jämfört budget 2018. Överskottet beror på att verksamheten har kunnat ta emot mer statsbidrag än budgeterat samt effektiviseringar bland personal.

Fritidshemsverksamheten prognostiserar ett underskott på 3,3 mkr jämfört budget 2018. Efterfrågan på platser i fritidshem har minskat. Antalet inskrivna barn i kommunens egen verksamhet har varit 48 färre elever än budgeterat, vilket har gjort att ett underskott bildats då fasta kostnader såsom hyra och personal kvarstår. Underskottet beror även på att antalet elever i fristående verksamheter och i andra kommuner har blivit 19 fler elever än budgeterat. Fritidshem för barn i behov av särskilt stöd har skapats för att tillförsäkra elevernas rätt till stöd. Förändringen motsvarar två tjänster.

Grundskolan redovisar för perioden ett överskott på 0,7 mkr men prognostiserar ett underskott på 2 mkr vid årets slut. Vakanser har uppstått i samband med rekrytering av legitimerade lärare och specialpedagoger på flera enheter. Detta gör att periodavvikelsen tillfälligt uppvisar ett positivt resultat. Behov av tjänsterna finns och tillsättning kommer att ske under höstterminen 2018. Underskottet beror även på att antalet elever i fristående verksamheter och i andra kommuner har blivit 24 fler elever än budgeterat. Personal har behövt tillsättas under vårterminen för att motverka kränkningar och för att kunna säkerställa kvalitet, trygghet och arbetsro för såväl elever som personal. Fler elever som behöver särskilt stöd, ökad tid för svenska som andra språk och studiehandledning har också ökat vilket bidrar till det prognostiserade underskottet. Löneglidningar på grund svårt rekryteringsläge, lönerna vid nyanställning av lärare är högre än för de som väljer att sluta eller går i pension.

Måltidsverksamheten är fördelad och inkluderad i ovan nämnda verksamheter och prognostiserar sammantaget ett underskott på 1,7 mkr, vilket är 0,3 mkr högre jämfört föregående år. Underskottet som bildats i måltidsverksamheten beror på att antalet barn och elever i egen verksamhet har varit lägre än budgeterat och att fasta kostnader såsom hyra och personal kvarstår. Även intäkter för försäljning av måltider har varit lägre än budgeterat. Livsmedelskostnaderna har varit högre än budgeterat, vilket även detta bidrar till underskottet. Ungefär hälften av underskottet kan hänföras till förhöjda personalkostnader.

Gymnasiet redovisar för perioden ett underskott på 2 mkr som prognostiseras bli ett underskott på 5,5 mkr vid årets slut. Det prognostiserade underskottet beror till störst del på att genomsnittspriset per elev har varit högre än budgeterat under vårterminen. Fler elever på introduktionsprogrammet antas bli folkbokförda vilket medför en högre kostnad

**BARN- OCH UTBILDNINGSEKTOR**

Barn- och utbildningssektor

då bidrag från Migrationsverket inte längre kan återsökas. Kostnader för elevresor i gymnasiet prognostiseras bli 1,1 mkr högre än budgeterat och bidrar till gymnasiets underskott.

Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning prognostiserar ett överskott på 1,1 mkr jämfört budget. Överskottet beror på lägre hyres- och städkostnader vid byte av lokaler med grundskolan samt fler beviljade statsbidrag.

**BARN- OCH UTBILDNINGSEKTOR**

Barn- och utbildningssektor

**Åtgärder som beslutats för budget i balans 2018 och 2019**

Nämnd: Barn- och utbildningsnämnden

Besparingskrav 2018 - 4 115 tkr

Åtgärd	Effekt på årsbasis, tkr	Tidpunkt då åtgärd kan få effekt	Effekt budget 2018	Konsekvenser
Kostnadsbelagda pedagogiska luncher i skolan	-1 103	2018-01-01	-1 103	Personalen bekostar lunchen själva. Uppfattas som en personalvårdande insats som upphör. Intern effekt -814 tkr
Skolvårdarna på högstadiet tas bort	-1 472	2018-01-01	-1 472	Praktiskt och administrativt stöd för personal och elever minskar. Intern effekt -1177 tkr
Pedagogistor i förskolan tas bort	-1 691	2018-01-01	-1 691	Utvecklingsarbetet behöver fördelas på annan personal. Intern effekt -1149 tkr
<b>SUMMA TOTALT BESPARINGSKRAV 2018</b>	<b>-4 266</b>		<b>-4 266</b>	

Beslutade åtgärder för att komma i ram 2019	Total effekt på årsbasis 2019, tkr	Tidpunkt då åtgärd kan få effekt	Total effekt budget 2018	
Samordning av grupper och klasser på högstadiet, Ringsjöskolan	-1 068	2018-08-01	-401	
Samordning av grupper och klasser på mellanstadiet, Gudmuntorps skola/Sätoftaskolan	-829	2018-08-01	-311	
Gudmuntorps skola, kommande F-1 i B-form alt. fritt val till Sätofta med skolskjuts	-495	2018-08-01	-186	
Tjörnapsskola, åk 4-5-6 samordnas med Enebackeskolans åk 4-5-6	-1 749	2018-08-01	-515	
Minskad lokalkostnad förskola, Årlan	-240	2018-08-01	-90	
Vuxenutbildningen 1% minskad budgetram	-99	2018-08-01	-37	
Ökat riktvärde inom förskolan	0	2018-08-01	0	<i>Under utredning</i>
Särskolan i Tjörnarp flyttas till och samordnas med särskolan i Sätofta	-700	2018-08-01	-263	
<b>DELSUMMA</b>	<b>-5 180</b>		<b>-1 803</b>	

Lisbeth Bonthron  
Barn- och utbildningschef

Anna V Svensson  
Ekonom  
0413-28121  
anna.v.svensson@hoor.se

**BARN- OCH UTBILDNINGSEKTOR**

Barn- och utbildningssektor

**Beslutsunderlag**

BUN Investeringsredovisning tabell.pdf

BUN Investeringsredovisning.pdf

BUN verksamhetsberättelse 2018 rev 180919.pdf

Avvikelse rapport ansvar 304.pdf

Avvikelse rapport ansvar 351.pdf

Avvikelse rapport ansvar 352.pdf

Avvikelse rapport ansvar 355.pdf

**Beslutet skickas efter nämndens beslut till:**

1. Ekonom för barn- och utbildningsnämnden
2. Barn- och utbildningschef för kännedom
3. Till kommunstyrelsen för kännedom