



Barn- och skolnämnden

Handläggare: Margita Jeminen
Titel: Controller
E-post: margita.jeminen@norrtalje.se

Till: Barn- och skolnämnden

Månadsrapport per maj 2020

Förslag till beslut

Barn- och Skolnämnden beslutar:

1. godkänna månadsrapporten per maj och överlämnar den till kommunstyrelsen.
2. ge Barn- och utbildningskontoret i uppdrag att löpande arbeta med de förslag som beskrivs i månadsrapporten för en budget i balans.
3. att Barn- och utbildningskontoret ska redovisa effekterna av dessa förslag till nästkommande sammanträde.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Nämnden redogör för aktuellt läge avseende ekonomi, viktigare händelser i verksamheten och Coronapandemins påverkan på nämnden.

Ärendet

Beskrivning

Barn- och skolnämnden har upprättat månadsrapport per maj 2020 i enlighet med fastställda tidplaner, mallar och strukturer enligt kommunens styr- och ledningssystem.

Lagkrav

Är inte tillämpligt.

Koppling till gällande styrdokument

Rapportering sker i enlighet med framtagna styrprocess och Mål och budget för 2020.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Barn- och Utbildningskontoret förelägger till nämnden ett utfall per 31 maj som överstiger budgeten för perioden med -10,5 mkr vilket är en avvikelse med 2,2%. Därtill har förvaltningen lagt en prognos för 2020 som visar en risk att redovisat netto kan överstiga budgeten om -25,3 mkr (2,2%).

Förvaltningen kommer söka kompensation för ökade volymer till hösten när antalet barn och elever i verksamheterna är säkrade. BoU räknar med ca 12-13 mkr i ramförstärkning som inte är inräknade i denna prognos.

Förvaltningens analys och slutsatser

Orsaker till avvikelserna både i periodens utfall och i den prognostiserade står att finna i två huvudsakliga faktorer. Den större avvikelsen -16,4 mkr ligger i en felbudgeterad volym av barn och elever som går i privat verksamhet. Den andra -11,4 mkr ligger i Grundskolan i egen regi som härrör sig från -3,1 mkr i lägre interna intäkter p g a färre elever än budgeterat, -5,1 mkr i högre personalkostnader, -2,1 mkr i högre kostnader för skolmältider och -1,6 mkr i kostnader för studiehandledning.

Det finns stora svårigheter i analysen av volymavvikelser då verksamhetsplan räknar med ett antal som årssnitt (31 dec 2019 + 31 dec 2020 / 2) men budgeten i verksamhetssystemet läggs månadsvis med viss säsongsvariation (framför allt för förskolan) och här kan genomsnittligt budgetantal vara helt missvisande mot en enskild månad och dess faktiska utfall.

Det totala budgeterade antalet barn och elever är 112 färre än verksamhetsplanen och samtidigt är utfallet för maj 158 fler än verksamhetsplanen. Det ger en total avvikelse per maj på 270 barn/elever mot budget. Av dessa 270 går 263 i friskola och de flesta av resten (21) i annan kommun, vilket i båda fallen kostar "Köpt verksamhet"

Den samlade effekten av dessa volymavvikelser är att kostnaden för köpt verksamhet från privata utförare överstiger budget med dryga -2,1 mnkr varje månad för grundskolan och knappa -1,2 mnkr för förskolan (i tilltagande grad över de tre månaderna).

Avvikelsen på personalkostnaderna har fortsatt öka i utfallet jämfört med budgeten utifrån samma förklaring som vi angav i delårsrapporten per mars. I prognosen för hösten planeras personalen för att stabilisera kostnaderna på en budgeterad nivå.

Tidplaner

Ärendet behandlas av barn- och skolnämnden den 15 juni.

Jenny Nordström
Förvaltningsdirektör
Barn- och utbildningskontor

Margita Jeminen
Controller
Ekonomiavdelningen

Bilagor

Månadsrapport per maj

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen
Barn- och skolnämnden
Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen