



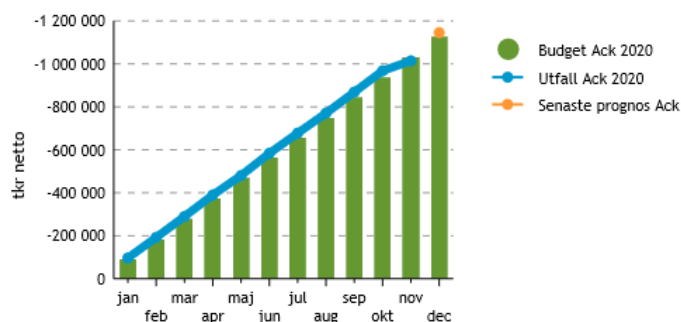
Månadsrapport december 2020

Preliminärt resultat

Barn och skolnämnden

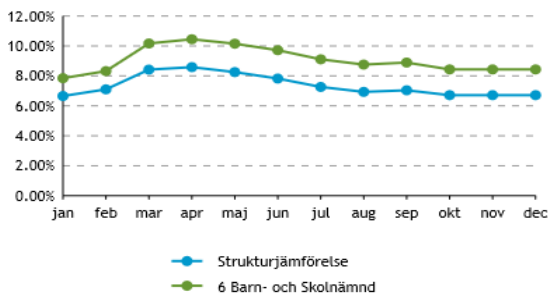
Budget och Utfall

Ekonomi



Sjukfrånvaro i %

Sjukfrånvaro % (Ack under året)



Ekonomi

Sammanfattande Analys

Resultatet visar på ett underskott på 33 mkr jämfört med budget, vilket är i nivå med gällande prognos (-34,5 mkr).

Det är främst sena beslut på statsbidrag som vi tidigare inte vågat räkna in i prognosen som förklarar det förbättrade resultatutfallet. Volymanalysen vad som hör till fler barn i verksamheten jämfört med verksamhetsplan redovisas närmare i Årsredovisningen.

Resultaträkning, tkr

Konto	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Avvikelse i %	Utfall 2019
Intäkter	978 206	1 015 608	37 402	3,82	989 828
Kostnader	-2 105 806	-2 176 260	-70 453	-3,35	-2 103 232
Summa Netto	-1 127 600	-1 160 651	-33 051	-2,93	-1 113 404

Arbetet under 2020 har inom detta målområde varit inriktat på att få ekonomin i balans och att få en effektiv verksamhet. Den målsättningen har inte uppnåtts per 31 dec av flera olika anledningar:

- **Volymökningar -11,2**

Utfallet visar att antalet barn i förskola, grundskola och grundsärskola var fler än beräknat, medan antalet barn i pedagogisk omsorg och fritidshemsverksamhet var färre än beräknat i verksamhetsplan för 2020. Totalt beräknas volymökningarna kostat ca 11,2 mkr mer än beräkningen i VP.

- **Coronarelaterade merkostnader -13,4**

Särredovisade "coronarelaterade" kostnader summeras för året till -21,6 mkr, varav:

- Fast personal -8,2 mkr,
- Vikariekostnader -12,3 mkr,
- Övrigt (Skolskjuts, IT, övrigt/material) -0,7 mkr samt
- Nattomsorgen i Paletten -0,4 mkr.

Sjuklönekostnader för tillsvidareanställd personal har kompenseras av Försäkringskassan.

- **Underskattad finansiering i resursklasser -8,8**

Det är både en fråga om fler elever med behov än vad som förväntades, och en för lågt räknad kostnad per elev i budget.

- **Misstag i budgetläggningen -14,0**

I den detaljbudget som lades i systemet Hypergene/Rodret avvek antalet barn i förskolan jämfört med Verksamhetsplanen (VP) med -25 st över ett årssnitt och antalet elever i grundskolan med -83 st. Det gav en felaktig beräknad budget på -14,0 mkr lägre kostnad än ram.

Investeringar, tkr

Konto	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Avvikelse i %	Utfall 2019
Inventarier	-5 000	-4 726	274	5,48	-4 593
NPF-satsning	-1 000	-545	455	45,50	-
Summa	-6 000	-5 271	729	12,15	-4 593

Analys, främst när det är större avvikelser. Text från månadsrapport per oktober kopieras in automatiskt.

Verksamhet, tkr

	Intäkter	Kostnader	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Alla verksamheter	1 015 608	-2 176 260	-1 160 651	-1 127 600	-33 051	-1 083 845
100 Kommunledning och nämnder	0	-1 499	-1 499	-1 732	233	-1 102
130 Övrig politisk verksamhet	0	-381	-381	-298	-83	-276
330 Musikskolan/Kulturskolan	0	0	0	0	0	-17 281
400 Öppen förskola	441	-1 083	-642	-527	-115	-848
407 Förskola	294 904	-662 363	-367 458	-351 532	-15 926	-349 469
412 Pedagogisk omsorg	2 129	-9 504	-7 375	-8 949	1 574	-8 697
423 Fritids sär	3 714	-7 168	-3 455	-2 912	-542	-54 524
425 Fritidshem	86 964	-142 953	-55 989	-52 266	-3 723	-54 524
435 Förskoleklass	37 440	-84 022	-46 583	-44 969	-1 614	-45 271
440 Grundskola	498 038	-1 119 561	-621 522	-564 767	-56 755	-568 054
443 Grundskola Sär	15 772	-43 485	-27 714	-19 827	-7 887	-22 695
610 Sysselsättningsåtgärder	1 633	-1 976	-344	-299	-45	-878
926 Verksamhetsstöd	74 573	-102 263	-27 690	-79 522	51 831	-14 750

Ansvarsområde, tkr

Tkr	Januari - december		
	Budget	Utfall	Avvikelse
Inklusive förvaltningsinterna			
6 Barn- och Skolnämnd	-1 127 600	-1 160 651	-33 051
Förvaltningsledning o Gemensam adm.	-14 398	-9 695	4 703
Hemkommun (finansiering)	-972 107	-1 008 669	-36 562
Skolkommun myndighetsutövning	-64 414	-64 359	55
Skolskjuts	-32 066	-31 289	777
Modersmål, Studiehandledning	-8 836	-8 485	351
Grundskolan egen regi	-7 716	-20 200	-12 484
Förskolan egen regi	-66	5 320	5 386
Verksamhetsstöd till Egen regi	-27 997	-23 275	4 722

Förskolorna i egen regi har i stor utsträckning klarat att driva verksamheten inom budgetram och fick förstärkning av statsbidrag vilket medfört ett överskott på +5,4 mkr för året.

Antalet barn i grundskoleålder beräknas enligt befolkningsprognosen öka med ca 475 elever från ca 6 400 elever per dec 2019 till 6 780 elever hösten 2022. Störst ökning sker inom åldersgruppen 6-12 år, vilket innebär en beräknad volymökning i fritidshemsverksamheten. Antalet inskrivna elever i fritidsverksamheten minskade dock mellan 2019 och 2020 trots ökat antal barn i åldersgruppen. Minskningen beror sannolikt på rådande pandemisituation.

Trots ökat elevantal ökar lokalkostnaden per elev i grundskolan 2020. Det beror framförallt på att den nya Bålbroskolan i Rimbo tas i bruk från 1 januari. Kostnadsökningen till följd av höjd lokalpeng per elev blev 2,9 mkr för grundskolan och därtill kom 1,3 mkr pga. volymökningen utöver verksamhetsplan 2020.



Innehållet i den s.k. "nivåpengen" som beslutas per elev utifrån elevens grad av utvecklingsstörning och funktionsnedsättning har reviderats något jämfört med 2019, framförallt vad avser fördelningen av lokalersättningen för grundskolans elever. Antalet elever i grundskolan ökade med 11 elever från 47 i januari till 59 st. i december 2020.

Efter många turer med av kommunen garanterade kostnadsersättning till de privata utförarna av skolskjutsar och feldebiteringar till BSN av KSON's körningar (pga. gemensamt avtal) som blev utrett och klart sent i december blev utfallet för 2020 ett överskott på +0,8 mkr mot budget. Modersmålsundervisningen lyckades anpassa sin organisation och lämnade ett överskott på +0,4 mkr.

Förvaltningsledning och "hemkommuns-gemensam administration" (barn- och elevadministration, skolskjutsadministration, kansli, m.m.) lämnar ett överskott på 4,7 mkr.

Verksamhetsstöd till egen regi lämnar också ett överskott på 4,7 mkr. Här ingår ett överskott på måltidsverksamheten på 4,7 mkr och ett överskott på elevhälsan i egen regi på 2,4 mkr. Måltidsverksamhetens överskott beror på att verksamheten fick en kraftigt ökad budget för 2020 som möjliggjordes av de felräknade elevvolymerna vid budgetläggning (se tidigare kommentarer). Elevhälsans överskott förklaras mest med att budgeten mellan dem och grundskoleverksamheten i egen regi inte var helt rätt balanserad. Elevhälsan skulle sannolikt gå +/-0 och överskottet här reducerat grundskolans underskott. Det totala överskottet för verksamhetsstöd till egen regi reduceras dock av ett underskott på förvaltningsledning och IT-stöd i egen regi på -1,9 mkr.