

Ekonomisk månadsuppföljning för nämnden
för utbildning, kultur och fritid per februari
2023

12

2023UKFN35

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Datum
2023-03-01

Diarienummer
2023UKFN35 042

Ekonomisk månadsuppföljning för nämnden för utbildning, kultur och fritid per februari 2023

Förslag till beslut

Nämnden för utbildning, kultur och fritid godkänner prognosen och uppdrar till förvaltningen att återkomma med förslag på åtgärder för att på verksamhetsnivå nå en ekonomi i balans.

Nämnden för utbildning, kultur och fritid delger kommunstyrelsen och kommunfullmäktige prognosen.

Sammanfattning av ärendet

Nämnden för utbildning, kultur och fritid prognostiserar en positiv avvikelse om 15,5 mnkr. I prognosen lyfts nämndens reserv och de tillskott som kommunfullmäktige beslutade den 15 december 2022 § 203 fram som överskott i väntan på politiska beslut. Tillsammans uppgår reserven och tillskotten till 22,5 mnkr. Nämndens budgetavvikelse exklusive reserv och tillskott är negativ om 7 mnkr.

Det finns tre verksamheter som har svårigheter att klara ekonomin inom givna budgetramar och det är grundskola, gymnasium och elevhälsa och utveckling. Förskoleverksamheten har färre barn i verksamheten än budgeterat och visar därför ett överskott.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 11,7 mnkr vilket är 2 mnkr lägre än budgeterat.

I bilagan *Månadsprognos per februari 2023, nämnden för utbildning, kultur och fritid* redovisas prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 1 mars 2023
- Månadsprognos per februari 2023, nämnden för utbildning, kultur och fritid

Förvaltningens bedömning

Inom nämnden för utbildning, kultur och fritids ansvarsområde finns underskott inom verksamheterna grundskola, gymnasium samt elevhälsa och utveckling. Strävan är att uppnå ekonomisk balans inom samtliga verksamheter. Ett arbete pågår med att ta fram åtgärder för en ekonomi i balans på verksamhetsnivå. Förvaltningen återkommer med resultatet av detta.

Peter Lönn
Kommundirektör

Oskar Nilsson
Ekonomichef

Februariprognos 2023

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Innehållsförteckning

Nämnden för utbildning, kultur och fritid	3
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>3</i>
<i>Åtgärder</i>	<i>4</i>
<i>Investeringsredovisning</i>	<i>5</i>

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Driftredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Nämndens ofördelade reserv	0	6 500	6 500	0
Sektorledning	15 095	15 095	0	20 572
Förskoleverksamhet	308 293	319 993	11 700	289 959
Grundskoleverksamhet	707 111	702 811	-4 300	708 927
Gymnasium	216 143	209 043	-7 100	196 391
Elevhälsa och Utveckling	48 704	46 604	-2 100	0
Kultur och Fritid	114 301	125 101	10 800	111 699
Nettokostnad	1 409 647	1 425 147	15 500	1 327 548

Nämnden för utbildning, kultur och fritid prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 15,5 mnkr eller 1,1 procent mot budget. Den främsta orsaken till överskottet är satsningar från decemberbudgeten om 16 mnkr där förvaltningen avvaktar att beslut tas i nämnden gällande genomförande. Vidare avser 6,5 mnkr nämndens ofördelade reserv.

Förskoleverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 11,7 mnkr eller 3,7 procent. Det beror främst på att verksamheten avvaktar att beslut tas i nämnden avseende satsningen på minskade barngrupper om 5 mnkr samt på grund av färre barn i verksamheten än budgeterat. De kommunala förskoleenheterna prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 2,3 mnkr, på grund av ca 20 färre barn än planerat. Pedagogisk omsorg prognostiserar ett överskott om 1,2 mnkr med anledning av 20 färre barn än budgeterat. Köpta och sålda platser prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 2,5 mnkr på grund av färre köpta och fler sålda platser. Administration och ledning prognostiserar ett överskott om 0,7 mnkr på grund av vakant rektorstjänst.

Grundskoleverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse om 4,3 mnkr eller 0,6 procent mot budget. Den främsta anledningen till det negativa resultatet är underskott inom de kommunala grundskoleenheterna till följd av högre personalkostnader än budget, -7,6 mnkr. Rävlanda F-6 och Rävlanda 7-9 prognostiserar ett totalt underskott om 7,0 mnkr. Detta beror dels på extra resurser, för elever med särskilda behov, som inte är budgeterade samt få elever i klasserna vilket bidrar till en kostnadsdrivande organisation. Vidare avvaktar verksamheten om beslut tas i nämnden för utbildning, kultur och fritid avseende satsningen på elevassistenter om 2,0 mnkr.

Administration och stöd inom grundskolan prognostiserar positiv avvikelse om 1,6 mnkr främst på grund av färre elever än budgeterat, om 2,8 mnkr. Enhetsledning och administration prognostiserar dock en negativ avvikelse om

ca 3,0 mnkr till följd av fler biträdande rektorer samt administratörer än budgeterat. Avskrivningar prognostiseras till en positiv avvikelse om 1,0 mnkr vilket är en följd av lägre investeringstakt under ett antal år i förhållandet till budgeten för investeringar.

Särskolan prognostiserar en positiv avvikelse om 0,5 mnkr främst på grund av färre köpta platser än budgeterat. Köpta platser inom grundskolan prognostiserar en negativ avvikelse om 1,0 mnkr på grund av fler köpta platser.

En osäkerhet i prognosen för grundskolan är intäkter från migrationsverket. Vidare är ett minskande elevantal under året en utmaning i förhållande till personalorganisationen.

Gymnasieverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 7,1 mnkr eller 3,4 procent mot budget. En stor orsak till underskottet är att kostnaden för gymnasiesärskola ökat med 4,7 mnkr. Detta beror på att fler elever än budgeterat har behov av LSS-omsorg och skolskjuts med taxi, vilket blir dyrare. Även kostnaden för introduktionsprogrammen (IM) ökar, med 1,7 mnkr, på grund av mer resurskrävande elever. Det finns även kostnadsökningar inom undervisningen vid Hulebäcksgymnasiet. Dessa kompenseras till stor del av ett positivt netto för köpta/sålda platser.

Elevhälsa och utveckling prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 2,1 mnkr eller 4,5 procent mot budget. Underskottet avser främst överanställningar inom elevhälsa, ökade kostnader för IT och skolläkaravtal samt utökning av en chefsjänst i och med ny organisation om totalt 1,3 mnkr. Stöd och utveckling prognostiserar ett överskott om 0,4 mnkr på grund av fördröjd rekrytering samt projektbidrag. Centrum för flerspråkigt lärande prognostiserar ett underskott om 0,9 mnkr med anledning av ökade kostnader för studiehandledare, fler elever i behov av stöd samt utökning av lärartimmar för att säkerställa att Välkomstens elever får undervisning enligt timplan.

Kultur- och fritidsverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 10,8 mnkr eller 8,6 procent mot budget, vilket främst förklaras av att ett tillskott avseende föreningsbidrag om 7,5 mnkr och kulturskola 1,5 mnkr ej kommer att nyttjas i avvaktan på beslut i nämnden. Utöver detta bedöms en ny idrottshall i Mölnlycke inte kunna tas i bruk förrän tidigast i juni 2023 istället för som budgeterat januari 2023, vilket ger ett överskott om 1,3 mnkr. Dessutom finns ett överskott på grund av sjukskrivning.

Åtgärder

Sektorn visar på negativ budgetavvikelse för grundskola, gymnasiet samt elevhälsa och utveckling. För att åtgärda detta har arbete inletts för att återställa balansen inom varje verksamhet. Respektive verksamhet arbetar aktivt med de enheter som redovisar underskott genom tätare uppföljningar för att kartlägga orsaken till underskotten samt för att få en budget i balans.

Förskoleverksamheten har under 2023 påbörjat ett projekt tillsammans med bemanningsenheten där organisation och schemaläggning är i fokus, för att få en mer strategisk personalplanering. Verksamheten fortsätter även att arbeta med täta uppföljningar på övergripande nivå, genom bland annat månatliga

organisationsmöten tillsammans med verksamhetschef, rektorer och stödfunktioner. Dessa möten har ökat transparensen mellan enheterna avseende utmaningar och framtidsfaktorer samt är ett forum för erfarenhetsutbyte för att tillsammans arbeta mot ökad likvärdighet och god kvalitet. Verksamhetschef är även närvarande vid enheternas ekonomiuppföljningar en gång per termin för att stötta och ställa utmanande frågor samt för ökad förståelse och transparens.

Inom grundskola fortsätter arbetet med att anpassa organisationen på enheterna efter elevantalet. Eftersom elevkullarna kommer stadigt minska de kommande åren behöver verksamheten arbeta med denna anpassning även framgent. Inom Rävlandaskolan görs åtgärder för att öka studieron och elevernas måluppfyllelse, vilket är en del av förklaringen till grundskoleverksamhetens underskott. Dessa åtgärder innebär ökade kostnader i form av t ex personalförstärkningar, men rektor kommer tillsammans med verksamhetschef att ta fram en handlingsplan för att minska det prognostiserade underskottet. Grundskolan kommer även under året påbörja ett utvecklingsarbete med rektorsgruppen likt det arbete som med framgång görs inom förskolan. Rektorer kommer ses i mindre grupper för att tillsammans med verksamhetschef och stödfunktioner öka transparensen mellan enheterna avseende utmaningar och framgångsfaktorer främst gällande personalekonomi och planering av skolans organisation.

Gymnasieverksamheten kommer att föreslå för nämnden att gå upp i organisationsstorlek på ekonomiprogrammet. Elevorganisationen kommer att utökas med en klass vilket innebär tydliga besparingar över flera år.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Sektorledning	100	100	0	22
Förskoleverksamhet	2 400	2 400	0	971
Grundskoleverksamhet	5 686	7 686	2 000	3 389
Elevhälsa och Utveckling	100	100	0	0
Gymnasium	2 050	2 050	0	2 055
Kultur och fritid	1 328	1 328	0	1 508
Nettoutgift	11 664	13 664	2 000	7 945

Sektorn prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om ca 2 mnkr avseende investeringar.

Förskolan prognostiserar ett nollresultat, då arbetet med att se över alla förskolor för att uppnå samma standard avseende arbetsmiljö och utemiljö kommer att fortsätta. Verksamheten kommer även att göra vissa investeringar i samband med renoveringen av förskolor för att höja standarden på äldre möbler och lekturtrustning.

Grundskolan redovisar ett positivt resultat om 2,0 mnkr framförallt till följd av att inventarier till nya Fagerhultsskolan i Hindås köps in successivt i takt med att skolan fylls på med elever. Vidare prognostiseras övriga skolor använda sina medel. Inklusivt en central satsning om 1 mnkr på möbler till Rävlanda F-6.

Gymnasiet prognostiserar ett nollresultat. Exempel på inköp som planeras under år 2023 är skolmöbler, kontorsmöbler, teknisk utrustning för de olika programmen och datautrustning till salarna.

Kultur och Fritid prognostiserar ett nollresultat. Aktuella investeringar handlar bland annat om konstförvaring och teknisk utrustning till kulturhusen, samt inventarier till hallarna vid behov, till exempel efter skadegörelse och vid slitage.