

Upprättad: 2022-12-15
Diarienummer: BOUN.2022.28

Barn- och utbildningsnämnden

Förskoleplaceringar

Sammanfattning

Barn- och utbildningsförvaltningen redovisar inför varje nämnd placering för förskola och pedagogisk omsorg.

Faktiskt barnantal per den 15:e varje månad

Kommunala	dec-21	jan-22	feb-22	mar-22	apr-22	maj-22	jun-22	jul-22	aug-22	sep-22	okt-22	nov-22	dec-22
Kristallen	36	36	36	34	34	34	35	35	28	33	34	34	34
Ringleken	34	35	36	35	34	33	35	35	28	30	30	30	30
Sjöstugan	70	71	71	74	72	73	72	71	61	68	68	70	70
Tallen	36	36	36	36	37	37	37	36	28	35	34	35	35
Fågeldansen	105	106	107	107	108	110	110	109	89	103	106	105	105
Frustuna	70	74	83	86	89	89	87	85	72	76	79	80	78
<i>Summa Gnesta</i>	<i>351</i>	<i>358</i>	<i>369</i>	<i>372</i>	<i>374</i>	<i>376</i>	<i>376</i>	<i>371</i>	<i>306</i>	<i>345</i>	<i>351</i>	<i>354</i>	<i>352</i>
Ängen	63	66	72	73	73	75	75	71	55	66	69	69	69
Korallen	37	39	40	39	40	40	40	40	30	31	32	32	32
Gläntan	18	18	19	19	19	17	17	17	11	12	12	14	14
<i>Summa ytterområden</i>	<i>118</i>	<i>123</i>	<i>131</i>	<i>131</i>	<i>132</i>	<i>132</i>	<i>132</i>	<i>128</i>	<i>96</i>	<i>109</i>	<i>113</i>	<i>115</i>	<i>115</i>
<i>Summa totalt förskola</i>	<i>469</i>	<i>481</i>	<i>500</i>	<i>503</i>	<i>506</i>	<i>508</i>	<i>508</i>	<i>499</i>	<i>402</i>	<i>454</i>	<i>464</i>	<i>469</i>	<i>467</i>
Pedagogisk omsorg (PO)	0	0	0	2	2	2	2	2	0	0	0	0	0
<i>Totalt förskola och PO</i>	<i>469</i>	<i>481</i>	<i>500</i>	<i>505</i>	<i>508</i>	<i>510</i>	<i>510</i>	<i>501</i>	<i>402</i>	<i>454</i>	<i>464</i>	<i>469</i>	<i>467</i>
Fristående													
De fyra årstiderna	33	33	34	34	34	36	35	35	28	36	36	36	36
Grinden	20	21	21	21	21	24	23	22	21	21	21	21	21
Gnesta Waldorfförskola	31	31	31	32	32	32	32	33	26	26	26	26	26
Videungarna (PO)	12	12	13	13	13	13	13	13	12	12	13	12	13
<i>Summa fristående</i>	<i>96</i>	<i>97</i>	<i>99</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>105</i>	<i>103</i>	<i>103</i>	<i>87</i>	<i>95</i>	<i>96</i>	<i>95</i>	<i>96</i>

Upprättad: 2022-12-15
Diarienummer: BOUN.2022.49

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk uppföljning efter november

Förslag till beslut i barn- och utbildningsnämnden

1. Den ekonomiska uppföljningen efter november godkänns.

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämndens resultat efter oktober visar en negativ avvikelse mot budget med -3 238,7 tkr.

Intäkterna från statsbidrag visar för perioden en positiv avvikelse med +6 738 tkr. Detta förklaras delvis av obudgeterade statsbidrag som sjuklöneersättning som inkommit under perioden samt "Skolmiljarden". Personalkostnaderna överstiger budget med -8 325 tkr vilket delvis kopplas till uppdrag enligt statsbidragen. Lokalkostnaderna överstiger budget med -846 tkr för perioden. Skolskjutsar är -3 228 tkr dyrare än budgeterat för perioden.

Helårsprognosen för barn- och utbildningsnämnden uppgår till - 4 500 tkr, vilket är en förbättring av tidigare prognos. Negativa prognoser återfinns inom förskolan (-1 000 tkr), grundskolan (-6 000 tkr), särskolan (-4 000 tkr) och positiva prognoser redovisas för administrationen (+1 500 tkr) samt gymnasieskolan (+4 900 tkr).

Det finns ett behov av att utveckla budget- och uppföljningsstrukturen inom nämnden och förvaltningen.

Prognos: -4 500 tkr vilket motsvarar 1,37% av nämndens totala budget 2022

Ärendebeskrivning

Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde (Tkr)

Verksamhetsområde	Budget helår 2022	Utfall jan – nov 2022	Avvikelse utfall - budget Jan - nov	Prognos Helår 2022	Avvikelse prognos - budget 2022 nov	Avvikelse prognos - budget 2022 okt
Politisk ledning	-539	-509	-15,3	-539	0	0
Administration	-15 274	-12 540	1 471	-13 774	1 500	1 000
Förskola	-64 637	-60 205	-923,5	-65 637	-1 000	-1 200
Grundskola	-151 873	-144 504	-5 135,8	-157 873	-6 000	-6 000
Särskola	-12 831	-15 650	-3 884	-16 831	-4 000	-4 000
5Elevhälsa	-4 677	-4 152	138	-4 677	0	100
Kulturskola	-3 465	-3 081	99	-3 465	0	0
Gymnasieskola	-55 230	-45 614	5 014	-50 230	5 000	4 900
Kostenheten	-15 574	-14 256	31	-15 574	0	0
Fritidsgård	-3 198	-2 968	-34	-3 198	0	0
Totalt	-327 298	-275 848	-3 238,7	-331 798	-4 500	-5 200

Politisk ledning

Verksamheten visar en avvikelse under perioden på -15,3 tkr.
Prognosen på helår visar en ekonomi i balans.

Prognos: Ekonomi i balans

BoU Administration

Verksamheten visar en positiv avvikelse under perioden +1 471 tkr. Detta beror främst på vakanser och ej genomförda projekt under perioden.

Prognosen helår för verksamhetsområdet är ett överskott på +1 500 tkr.

Prognos: + 1 500 tkr

Förskola och pedagogisk verksamhet

Verksamhetsområdet visar en avvikelse under perioden på -923 tkr. Intäkterna för perioden är + 2 590 tkr, varav 1 266 tkr är statsbidrag. Kostnader som överstiger budget är bland andra hyreskostnader med - 391 tkr. Köp av externa platser är -979 tkr dyrare än budgeterat. Vilket kan bero på fler barn i de lägre åldrarna.

Verksamhetsstödet/tilläggsbelopp är betydligt större än budgeterat med -675 tkr, på grund av fler barn med större behov än förväntat, både internt och externt.

Personalkostnaderna i de interna verksamheterna är -1 182 tkr högre än budgeterat för perioden, men har avstannat sedan augusti. De interna verksamheterna har hög sjukfrånvaro med ökad vikariekostnad som följd

Prognosen på helår för verksamhetsområdet uppgår till -1 000 tkr, vilket främst är beroende på köp av externa platser.

Prognos: -1 000 tkr

Grundskola:

Verksamheten visar en avvikelse under perioden på -5 136 tkr. Vilket motsvarar -3,6% i relation till den totala budgeten för perioden.

Statsbidragen är +3 849 tkr högre än budgeterat.

Återigen har personalkostnaderna inom våra kommunala grundskolor ökat och är nu - 5 miljoner kronor över budget. Inköp av läromedel och andra förbrukningsvaror står för -1 000 tkr mer än budget för perioden.

Förvaltningen har ansökt om och fått medel från Migrationsverket för att kunna täcka kostnaderna som tillkommit på grund av bland annat kriget i Ukraina.

Köp av externa platser avviker med -399 tkr från budget. Budget är 27 398 tkr för perioden.

Skolskjutsen är preliminär, men ligger cirka -1 255 tkr över budget.

Under perioden har det inkommit -582 tkr lägre intäkter för barnomsorgsavgifter än budgeterat. Antalet barn på fritids ökat markant under hösten som eventuellt kompenserar delar av vårens bortfall.

Prognosen på helår för verksamhetsområdet är ett underskott på -6 000 tkr.

Underskottet förklaras av fortsatt ökade personal- och skolskjutskostnader samt att det lägre intäkterna från avgifter under våren för skolbarnsomsorg.

Prognos: -6 000 tkr

Grund- och gymnasiesärskola

Verksamheten visar en avvikelse under perioden på -3 884 tkr. Avvikelsen förklaras av dyrare skolskjuts med -2 000 tkr för perioden samt att de går fler elever med större omvårdnadsbehov än budgeterat. Särskolefritids har fler elever än budgeterat, vilket påverkar resultatet negativt. Köp av verksamhet är enligt budget.

Prognosen på helår visar ett underskott på -4 000 tkr. Prognosen baseras på att det är högre skolskjutskostnader än budgeterat med samt fler elever med större omvårdnadsbehov i särskolan i egen regi.

Prognos: - 4 000 tkr

Elevhälsa - Centrala pedagogiska resurser

Verksamheten visar en avvikelse under perioden på +138 tkr.

Prognosen för verksamheten är en ekonomi i balans.

Prognos: Ekonomi i balans

Kulturskola

Verksamheten visar en avvikelse under perioden +99 tkr. Avvikelsen beror på att ej periodiserade intäkter.

Prognosen för verksamheten är en ekonomi i balans.

Prognos: Ekonomi i balans

Gymnasieskola

Verksamheten visar en avvikelse under perioden på +5 014 tkr. Avvikelsen beror på att antalet elever är ett 20-tal färre än budgeterat.

Prognosen på helår för verksamhetsområdet är +5 000 tkr. Förklaring till prognosen är färre elever än budgeterat.

Prognos: 5 000 tkr

Kostenheten

Verksamheten visar en avvikelse under perioden på + 31 tkr. Verksamheten har en hög sjukfrånvaro. Priset på livsmedel har stigit under hösten och det tidigare överskottet är nu förbrukat.

Prognosen på helår visar en budget i balans.

Prognos: Ekonomi i balans

Fritidsgård

Verksamheten visar en mindre avvikelse under perioden med - 34 tkr.

Prognosen på helår visar en budget i balans.

Prognos: Ekonomi i balans

Förvaltningens synpunkter

Det finns ett behov av att utveckla budget- och uppföljningsstrukturen inom nämnden och förvaltningen.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2022-12-15

Johan Skeppstedt
TF. Förvaltningschef

Eva Gustafsson
Ekonom

Sändlista

~ Ekonomienheten

Upprättad: 2022-12-15
Diarienummer: BOUN.2022.49

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk uppföljning

Förslag till beslut i barn- och utbildningsnämnden

1. Den ekonomiska återrapporteringen efter oktobernämnden godkänns.

Sammanfattning

I oktober var resultatet för nämnden – 2 844, 9 och en helårsprognos som ökades från 2 800 tkr i september till 5 200 tkr i oktober. Förvaltningen uppdras att återkomma till nämnden med åtgärder för att hantera underskottet och underskottets orsaker.

Underskottets orsaker är främst:

- Skolskjuts
- Ökade personalkostnader kommunala grundskolan
- Ökat verksamhetsstöd/tilläggsbelopp

Åtgärder att hantera underskottet är:

- Skolskjuts:
 - Se över riktlinjer
 - Se över skolornas starttider
 - Se över avtalet
- Ökade Personalkostnader kommunala grundskolan
 - Se över bemanning i verksamheterna
 - Se vad i ökningarna är beroende på ökade statsbidrag
 - Se över riktlinjer fritidsverksamhet
- Ökat verksamhetsstöd/tilläggsbelopp
 - Se över riktlinjer och bedömningar
 - Se över det totala kompensatoriska behovet hos barn och elever

Ärendebeskrivning

Nedan redovisning gjordes till nämnden i oktober.

Ekonomisk uppföljning per verksamhetsområde (Tkr)

Verksamhetsområde	Budget	Utfall jan – okt 2022	Avvikelse	Prognos	Avvikelse prognos - budget 2022 okt	Avvikelse
	helår 2022		utfall - budget Jan – okt	Helår 2022		prognos - budget 2022 sept
Politisk ledning	-539	-451	-2,2	-539	0	0
Administration	-15 274	-11 499	1 249,1	-14 274	1 000	900
Förskola	-64 637	-54 992	-1 065,4	-65 837	-1 200	-1 500
Grundskola	-151 873	-131 312	-4 596,6	-157 873	-6 000	-3 500
Särskola	-12 831	-14 148	-3 478,4	-16 831	-4 000	-3 800
Elevhälsa	-4 677	-3 714	190,5	-4 577	100	0
Kulturskola	-3 465	-2 745	149,9	-3 465	0	0
Gymnasieskola	-55 230	-41 573	4 453,2	-50 330	4 900	5 100
Kostenheten	-15 574	-12 731	269,0	-15 574	0	0
Fritidsgård	-3 198	-2 683	-14,0	-3 198	0	0
Totalt	-327 298	-275 848	-2 844,9	-332 498	-5 200	-2 800

Följande större kostnadsavvikelser kommer att genomlysas noggrannare än ekonomisk uppföljning efter oktober månad:

- Skolskjuts
- Personalkostnader kommunala grundskolan
- Verksamhetsstöd/tilläggsbelopp

Skolskjuts

Skolskjutsavtalet är nytt för 2022. Fast ersättning har tillkommit som förklaras av taxibolaget enligt följande: Den fasta ersättningen per fordon innebär att leverantören får en garanterad ersättning per månad som utgår från aktuellt antal fordon och fordonstyper, som är en del av leverantörens totala ersättning.

Syftet med den fasta ersättningen per fordon är att minska leverantörens risk vid förändringar av elevunderlaget, och antalet betalda kilometer, vilket inte är något som leverantören kan påverka. Den fasta ersättningen per fordon är satt på en nivå som ska täcka leverantörens kostnad för respektive fordon och fordonstyp till ca hälften,

samtliga av leverantörens resterande kostnader ska täckas av deras kilometerersättning.

Nedan negativa avvikelser från budget har inträffat under perioden januari-oktober 2022:

Verksamhet	Budget	Utfall	Avvikelse
Grundskola	7 333	8 457	-1 124
Anpassad grundskola (Särskola)	777	1626	-849
Anpassad Gymnasieskola (Särgymnasium)	1 084	1 929	-845
Totalt	9 194	12 012	-2 818

Tabell 1: Egen, sammanställd från ekonomisystemet 2022-12-12

Förslag till åtgärder och handlingsplan:

- **Se över riktlinjer.** Både se över att riktlinjerna överensstämmer enligt lag och med politisk vilja, samt se över att tillämpningen är korrekt. Ske under våren 2023.
- **Se över skolornas start- och sluttider.** De olika grundskolornas start- och sluttider kan differentieras så att taxibolaget kan minska antalet fordon igång samtidigt. Kan arbetas med inför skolstart hösten 2023.
- **Se över avtalet.** Granska avtalet och dess olika konsekvenser. Vårterminen 2023.

Personal kommunala grundskolan

Kostnader för personal inom de kommunala grundskolorna avviker mot budget på Dansut, Frejaskolan F-6 och Frejaskolan 7-9. Welandersborgsskolan och Kvarnbackaskolan har marginell avvikelse mot budget.

Nedan redovisas den totala avvikelsen för perioderna jan-okt samt jan-nov.

Verksamhet	Avvikelse jan-oktober tkr	Avvikelse jan-november tkr	Kommentar över främsta avvikelsen över perioden
Freja F-6	-895	-1 025	Personal -300 tkr
Freja 7-9	-2 480	-2 290	Personal -1 650 tkr Asylmedel +500 tkr i nov
Dansut F-6	-530	-830	Ökade intäkter +1 300 tkr Personal -1 450 tkr

Tabell 2: Egen, sammanställd från ekonomisystemet 2022-12-12

Kostnaderna fortsätter att avvika emot budget, och med främst personalkostnader. Sammanlagd avvikelse är 1 miljon kronor/månad under hösten.

Förslag till åtgärder och handlingsplan:

- **Se över bemanning i verksamheterna.** Förvaltningschef och rektor säkerställer att personalbudgeten inte övergår ram. Våren 2023.
- **Se vad i ökningarna är beroende på ökade statsbidrag.** Dansutskolans intäkter har i det närmaste lika hög positiv avvikelse som personalkostnaderna har negativ avvikelse. Gäller inte Frejaskolan. Se över vilka bidrag som är kopplade till ökade personalkostnader inför 2023.
- **Se över riktlinjer fritidsverksamhet.** Fritidsverksamheterna har en negativ avvikelse mot budget. Antalet barn i omsorgen fritidshem/fritidsklubb har ökat markant under hösten 2022. Troligen ett resultat efter att många vårdnadshavare har återgått till platsförlagt arbete efter Coronapandemin. Riktlinjerna bör ses över och korrigeras efter lagtext och politisk vilja.

Ökat verksamhetsstöd och tilläggsbelopp

Verksamhetsstöd och tilläggsbelopp är individuellt bedömda medel efter elevers särskilda behov. Stödet betalas ut efter ansökan av rektor och bedömning och beslut av elevhälsachef. Antalet ansökningar har ökat under året och avvikelser från budget ser ut som nedan:

Verksamhet	Budget tkr	Kostnader jan-okt	Prel kostnader nov-dec	Avvikelse helår
Förskola Internt	900	-1175	-200	-475
Förskola Externt	377	-533	-114	-207
Grundskola Internt	2 295	-1 927	-923	-555
Grundskola Externt	1 226	-1 092	-135	-1
Totalt	4 798	-4 727	-1 372	-1 301

BoU avviker -1 300 tkr mot budget och har därmed använt 6 099 tkr till verksamhetsstöd och tilläggsbelopp under 2022. Det är en ökning med 27%. Samtidigt har antalet elever i särskilda undervisningsgrupp ökat. Dessa elever har oftast inte verksamhetsstöd. Det totala antalet elever med ökat behov av kompensatoriskt stöd är ett 100-tal av Gnestas 1 230 grundskoleelever.

Förslag till åtgärder och handlingsplan:

- **Se över riktlinjer och bedömningar.** Om behoven ökat med 27% bör riktlinjerna och budgetmedel ses över.
- **Se över det totala kompensatoriska behovet hos barn och elever.** Både barn och elever med någon form av kompensatoriskt bidrag har ökat. Analys behöver göras angående hur bör BoU bäst tillgodose elevernas behov och hur medel därmed bör fördelas.

Förvaltningens synpunkter

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2022-12-15

.

Johan Skeppstedt
TF. Förvaltningschef

Eva Gustafsson
Ekonom

Sändlista

~ Ekonomienheten