

Upprättad: 2018-10-22
Diarienummer: BOUN.2018.81

Barn- och
utbildningsnämnden

Uppföljning av ekonomiskt underskott

Förslag till beslut i barn- och utbildningsnämnden

1. Nämnden godkänner den åtgärdsplan som tagits fram för att nämndens ekonomi ska vara i balans vid årets slut.
2. Ärendet justeras omedelbart.

Sammanfattning

Nämnden redovisade ett underskott vid den ekonomiska uppföljningen efter mars och vid upprättande av delårsrapport efter augusti. Det är framför allt inom verksamhetsområdena grundskolan, grundsärskola och gymnasiet som de större avvikelserna uppstått. Vad gäller de ökade kostnaderna inom gymnasiet så har detta redogjorts för i ett tidigare ärende så detta bortses ifrån här.

Inom grundskolan och grundsärskolan utges elev-, fritidshems- och grundsärskolepeng utifrån antal inskrivna elever. Det är dessa medel som rektorerna har att använda för kostnader för personal och inköp av skolmaterial. Underskottet beror på att rektorerna inte lyckats anpassa sina organisationer till den erhållna pengarna. Här nedan redogörs för de åtgärdsplaner som rektorerna inkom med efter att det vid ekonomiska uppföljningen efter mars månad konstaterats att underskott uppstått inom verksamhetsområdena och att underskottet befarades öka kraftigt till årets slut om inget skulle göras.

Ärendebeskrivning

I och med att underskott på helåret befaras kvarstå vid årets slut har nämnden fått i uppdrag att visa på de åtgärder som vidtagits för att få en ekonomi i balans vid årets slut.

Underskott på grund av ökade kostnader gymnasieskolan har redogjorts för i ett separat ärende så det utlämnas här. De områden som åtgärder ska redovisas för är grundskolan och grundsärskolan.

Förvaltningens synpunkter

Vid uppföljning av nämndens ekonomi efter mars visade nämnden ett underskott på - 3 238 tkr och med en prognos på helåret uppgående till - 7 000 tkr. Vid delårsrapporten som visar utfall efter augusti har underskottet ökat till - 7 732 tkr med en prognos på helåret uppgående till - 6 000 tkr. Det kvarstående prognostiserade underskottet totalt för nämnden vid årets slut är i sin helhet hänförligt till gymnasieskolan.

Underskottet inom grundskolan är i stort hänförligt till för höga kostnader för personal. Rektorerna är ansvariga för att anpassa sin organisation enligt den fritids- och elevpeng som erhålls utifrån det antal barn och elever som är inskrivna i verksamheten. Inför nämnden i maj avseende ekonomisk uppföljning efter mars fick samtliga rektorer i grundskola och grundsärskola i uppdrag att inkomma med åtgärder för att ha en budget i balans vid årets slut.

I de åtgärdsplaner som lämnades in planerades för en minskning av personalen med totalt 34,07 tjänster. Av dessa var 25,7 personal/resurs i fritids och skola som slutade genom att förordnanden inte förlängdes, pensionsavgångar samt egna uppsägningar. Resterande var 8,37 lärare som slutade genom pensionsavgång eller egen uppsägning vilka sedan inte avsågs att ersättas.

Det totala beloppet för dessa anpassningar beräknades uppgå till 5 953 tkr för augusti - december 2018 vilket skulle få ekonomin i balans till årets slut. Då förordnandena, beroende på anställning, sträcker sig till mitten av augusti och det sedan betalas ut slutlöner under hösten samtidigt som det köpts in böcker och annat material för läsåret 2018/2019 så har ekonomin ännu inte återhämtat sig fullt ut.

Det råder inköpsstopp och anställningsstopp inom förvaltningen och eventuella tvingande inköp/anställningar ska godkännas av förvaltningschef.

Med de åtgärder och anpassningar som gjorts inför HT-2018 ska ekonomin för grundskolan vara i balans inför 2019.

Jämställdhetsanalys utifrån checklista

Checklista för jämställdhet bedöms inte vara tillämplig i detta ärende.

Överensstämmelse med kommunens styrdokument

Av kommunens framtidsplan 2018-2021 framgår att respektive nämnd är skyldig att vidta åtgärder så snart ett ekonomiskt underskott befaras eller har konstaterats under året, så att budget kan hållas på helåret.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2018-10-22

Beslutet ska skickas till

~ Kommunstyrelsen

~ Barn- och utbildningsförvaltningen, förvaltningschef

Christina Thunberg
Förvaltningschef

Monica Nilsson
Ekonom