

Upprättad: 2019-08-09

Diarienummer: BOUN.2019.46

Barn- och utbildningsnämnden

# Ekonomisk uppföljning

## Förslag till beslut i barn- och utbildningsnämnden

1. Barn- och utbildningsnämnden godkänner den ekonomiska uppföljningen och föreslagna åtgärder för budget i balans.
2. Barn- och utbildningsnämnden beslutar att ge förvaltningen i uppdrag att återkomma med ytterligare åtgärder för det prognostiserade underskottet till nästkommande nämnd.
3. Barn- och utbildningsnämnden beslutar att godkänna den föreslagna omDispositioneringen av statsbidraget likvärdig skola.
4. Ärendet justeras omedelbart.

## Ärendebeskrivning

Barn- och utbildningsförvaltningen prognostiserar ett underskott vid årets slut, då vidtagna och planerade åtgärder inte bedöms räcka för att hämta in underskottet. Underskottet hänför sig till främst till Frejaskolan, Kvarnbacka/Welandersborg, grundskolan samt en särskild undervisningsgrupp för elever med diagnos inom autismspektrum (AST-gruppen).

I underskottet ligger också en oförutsedd utgift för skoltaxi som hänför sig till felaktig fakturering under åren 2016- 2018. Felaktigheten har kommit till vår kännedom först i år, 2019, och uppgår till drygt 1,1 miljon. Totalt sett är underskottet beräknat till 4,25 miljoner.

## Förvaltningens synpunkter

En genomgång av förvaltningens alla enheter har gjorts under sommaren då Barn-och Utbildningsnämnden begärt återkoppling och åtgärder för ekonomi i balans, efter att genomgången av det ekonomiska läget per april visat ett prognostiserat underskott. Det är primärt Frejaskolan och Kvarnbackaskolan/Welandersborgs skola som går med underskott. På Frejaskolan har adekvata åtgärder vidtagits och underskotten kommer därför att dämpas. Det kommer dock inte vara möjligt att hämta in hela underskottet fram till årsskiftet, och prognosen är att underskottet för Frejaskolan kommer att landa på cirka 5 miljoner kronor vid årets slut. Kvarnbackaskolan/Welandersborgs skola prognostiserar ett underskott på 1 miljon kronor 2019. Grundsärskolan och särskild undervisningsgrupp (AST) går också med minus, och bedöms landa på ett underskott på cirka 1,7 respektive 1,5 miljoner kronor för helåret.

Verksamhetsområde	Helårsbudget	Avvikelse Utfall-budget efter juni	Prognos avvikelse helår
<b>Administration</b>	- 16 746	- 2	+ 300
<b>Förskola</b>	- 67 465	+ 299	+1 200
<b>Grundskola sammanlagt</b>	- 126 726	- 5063	- 7850
Delbelopp			
- <i>Frejaskolan</i>		-4 200	-5 000
- <i>Dansutskolan</i>		+ 200	+ 300
- <i>Kvarnb./Welandersborg</i>		- 1 000	- 1000
- <i>AST-grupp</i>		- 1 000	- 1 500
- <i>Taxi</i>		- 900	- 900
- <i>Nytt statsbidrag( prel.)</i>			+ 250
<b>Särskola</b>	- 8 429	- 644	- 1 700
<b>Elevhälsa</b>	- 5 408	+ 82	+ 0
<b>Kulturskola</b>	- 3 578	- 69	+ 0

<b>Gymnasieskola</b>	- 49 902	+ 624	+ 0
<b>Kostenheten</b>	- 16 343	+ 246	+ 500
<b>Fritidsgård</b>	- 3 004	- 32	+0
<b>Prognosticerat underskott</b>	-		-7550
<b>Åtgärder</b>	-		+3300
Delbelopp			
Tilläggsbelopp/ v-stöd – Skolskjuts			+1 500 + 200
Restriktioner för vikarier och inköp			+ 750
Omfördelning statsbidrag			+ 750
Administration			+ 100
<b>Totalt efter åtgärder</b>	<b>- 297 600</b>	<b>- 4 559</b>	<b>- 4 250</b>

### Orsaker till underskotten

Orsakerna till underskotten inom grundskola handlar om att de aktuella verksamheternas chefer inte har lyckats anpassa verksamheten till givna budgetramar i början på året.

Inom grundsärskolan och AST-gruppen beror underskottet på att givna medel inte räcker till utifrån de individuella behov som funnits under året.

Utöver dessa områden har taxibolaget, som utför skolskjuts för kommunens räkning, efterdebiterat förvaltningen från 2016. Detta beror på att bolaget fakturerat momsbeloppet fel, men förvaltningen är ändå ålagda att betala summan som utgörs av cirka 1,1 miljon kronor.

### Åtgärder

Rektor på Frejaskolan har presenterat åtgärder för att komma tillrätta med budgetunderskottet. Dessa åtgärder medför minskade kostnader från och med augusti 2019, men det kommer att kvarstå ett underskott till dess att full effekt av åtgärderna nås.

Rektor på Kvarnbackaskolan/Welandersborgs skola har presenterat åtgärder för att komma tillrätta med budgetunderskottet. Åtgärderna innebär att Welandersborgs skola går plus från och med augusti medan Kvarnbacka fortsätter att gå med underskott.

Antalet elever på Kvarnbackaskolan är i genomsnitt 9 elever per årskurs. Undervisning sker oftast i åldersblandade grupper. Det är svårt att göra detta konsekvent i alla ämnen med bibehållen kvalitet för eleverna. De nödvändiga gruppdelningarna blir kostsamma.

Genom ett samarbete mellan skolorna av kompetenser och större helhetsgrepp bedömer förvaltningen att det interna tilläggsbeloppet kan användas effektivare. Bedömningen är att 1,5 miljoner kan behållas.

Ett arbete pågår med att se över hanteringen av skolskjuts, för att säkerställa att detta endast ges till elever som har rätt till det enligt skollagen och nämndens riktlinjer. Tidigare har en del skolskjuts beviljats utöver nuvarande riktlinjer.

Barn- och utbildningsnämnden fattade beslut 190319 om hur statsbidraget för likvärdig skola ska användas. Statsbidrag för likvärdig skola föreslås att delvis omdisponeras till andra planerade insatser. Utökningen av SYV verkställs inte. Förvaltningen omdisponerar medel till särskilda insatser där specialpedagogisk kompetens behövs riktat mot att undervisa elever med särskilda behov. Detta innebär en kostnadsminskning på 0,75 miljoner

Från och med augusti 2019 kommer en mycket restriktiv hållning införas vad gäller vikarier och inköp. Totalt räknas detta ge en besparing på 0,75 miljoner. Enheternas inköpsbehov måste godkännas av förvaltningschefen.

En översyn av grundsärskolan och AST-gruppen skall göras under hösten där en tydlig kartläggning av behov och beräkning av kostnader för verksamheten görs inför 2020.

Administrationen minskar kostnader för kurser, konferenser, fortbildning och marknadsföring. Vidare ses licenser för ett antal förvaltningsgemensamma program över.

De ovan föreslagna åtgärderna bedöms inte räcka för att hantera hela det prognosticerade underskottet. Förvaltningen ber att få återkomma till nämnd för att föreslå ytterligare åtgärder för att komma till rätta med underskottet.

## Jämställdhetsanalys utifrån checklista

Checklista för jämställdhet bedöms inte vara tillämplig i detta ärende

## Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2019-08-09

Anne Hedlund

Bengt Greiff

T.f Förvaltningschef

Planeringschef

Sändlista

~ Barn- och utbildningsförvaltningen