

**Barn och utbildningsnämnden**

Månadsrapport tom 202008 (tkr)

	Perioden: inkl semesterlöneskuld			Helår: inkl semesterlöneskuld		
	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>						
INTÄKTER	60 196	60 977	782	93 016	95 571	2 556
KOSTNADER (-)	- 357 072	- 360 497	- 3 425	-564 511	-572 806	-8 296
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 296 876</b>	<b>- 299 519</b>	<b>- 2 643</b>	<b>-471 495</b>	<b>-477 234</b>	<b>-5 740</b>
<b>Nämndsverksamhet</b>						
INTÄKTER	-	-	-	0	0	0
KOSTNADER (-)	- 620	- 428	192	-930	-740	190
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 620</b>	<b>- 428</b>	<b>192</b>	<b>-930</b>	<b>-740</b>	<b>190</b>
<b>Offentlig verksamhet</b>						
INTÄKTER	-	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	- 631	- 632	1	-949	-949	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 631</b>	<b>- 632</b>	<b>1</b>	<b>-949</b>	<b>-949</b>	<b>0</b>
<b>Kulturskola</b>						
INTÄKTER	120	192	72	240	390	150
KOSTNADER (-)	- 2 969	- 3 193	- 224	-4 469	-4 709	-240
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 2 849</b>	<b>- 3 001</b>	<b>151</b>	<b>-4 229</b>	<b>-4 319</b>	<b>-90</b>
<b>Pedagogisk verksamhet</b>						
INTÄKTER	-	-	-	0	0	0
KOSTNADER (-)	- 1	- 1	0	-2	-2	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 1</b>	<b>- 1</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>
<b>Förskola</b>						
INTÄKTER	10 743	13 082	2 339	15 933	18 471	2 538
KOSTNADER (-)	- 82 246	- 82 215	32	-124 077	-124 115	-38
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 71 503</b>	<b>- 69 132</b>	<b>2 371</b>	<b>-108 145</b>	<b>-105 645</b>	<b>2 500</b>
<b>Fritidshem</b>						
INTÄKTER	4 027	4 364	337	6 238	6 470	232
KOSTNADER (-)	- 18 352	- 17 100	1 253	-27 961	-26 193	1 768
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 14 325</b>	<b>- 12 735</b>	<b>1 590</b>	<b>-21 724</b>	<b>-19 723</b>	<b>2 000</b>
<b>Förskoleklass</b>						
INTÄKTER	994	714	279	1 480	1 061	-419
KOSTNADER (-)	- 10 579	- 9 893	687	-16 325	-15 906	419
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 9 585</b>	<b>- 9 178</b>	<b>407</b>	<b>-14 845</b>	<b>-14 845</b>	<b>0</b>
<b>Grundskola</b>						
INTÄKTER	14 140	13 151	989	21 103	20 901	-202
KOSTNADER (-)	- 138 159	- 139 405	- 1 247	-208 577	-212 275	-3 698
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 124 019</b>	<b>- 126 254</b>	<b>- 2 236</b>	<b>-187 475</b>	<b>-191 375</b>	<b>-3 900</b>

**Grundsärskola**

INTÄKTER	22	166	143	34	244	210
KOSTNADER (-)	- 8 970	- 8 597	373	-13 521	-13 631	-110
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 8 948</b>	<b>- 8 432</b>	<b>516</b>	<b>-13 488</b>	<b>-13 387</b>	<b>100</b>

**Gymnasieskola**

INTÄKTER	6 578	7 216	638	9 819	11 064	1 245
KOSTNADER (-)	- 63 258	- 64 549	1 292	-95 373	-99 218	-3 845
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 56 680</b>	<b>- 57 333</b>	<b>654</b>	<b>-85 554</b>	<b>-88 154</b>	<b>-2 600</b>

**Gymnasiesärskola**

INTÄKTER	-	-	-	0	0	0
KOSTNADER (-)	- 3 538	- 3 491	47	-5 307	-5 127	180
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 3 538</b>	<b>- 3 491</b>	<b>47</b>	<b>-5 307</b>	<b>-5 127</b>	<b>180</b>

**Grundläggande vux**

INTÄKTER	-	70	70	0	0	0
KOSTNADER (-)	- 2 084	- 1 988	96	-3 136	-3 036	100
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 2 084</b>	<b>- 1 919</b>	<b>165</b>	<b>-3 136</b>	<b>-3 036</b>	<b>100</b>

**Gymnasievux**

INTÄKTER	1 873	1 881	8	2 809	3 387	578
KOSTNADER (-)	- 6 221	- 7 006	784	-9 346	-9 544	-198
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 4 349</b>	<b>- 5 125</b>	<b>776</b>	<b>-6 537</b>	<b>-6 157</b>	<b>380</b>

**Särvux**

INTÄKTER	-	-	-	0	0	0
KOSTNADER (-)	- 331	- 291	41	-499	-499	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 331</b>	<b>- 291</b>	<b>41</b>	<b>-499</b>	<b>-499</b>	<b>0</b>

**Sfi**

INTÄKTER	1 427	1 131	296	2 140	1 802	-338
KOSTNADER (-)	- 4 291	- 4 053	238	-6 457	-5 869	588
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 2 864</b>	<b>- 2 923</b>	<b>58</b>	<b>-4 317</b>	<b>-4 067</b>	<b>250</b>

**Ledning**

INTÄKTER	-	4	4	0	1	1
KOSTNADER (-)	12 006	11 218	787	-6 335	-6 436	-101
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>12 006</b>	<b>11 222</b>	<b>783</b>	<b>-6 335</b>	<b>-6 435</b>	<b>-100</b>

**Övrigt stöd**

INTÄKTER	-	-	-	0	0	0
KOSTNADER (-)	- 5 349	- 8 038	2 689	-8 033	-12 333	-4 300
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 5 349</b>	<b>- 8 038</b>	<b>2 689</b>	<b>-8 033</b>	<b>-12 333</b>	<b>-4 300</b>

**Kost stöd**

INTÄKTER	20 272	19 006	1 266	33 220	31 781	-1 439
KOSTNADER (-)	- 21 478	- 20 835	643	-33 213	-32 223	990
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 1 206</b>	<b>- 1 829</b>	<b>623</b>	<b>8</b>	<b>-442</b>	<b>-450</b>

**Investeringar**

Text	Utfall period	Budget helår	Helårs- prognos	Avvikelse helår
<b>Inventarier BoU</b>	<b>996</b>	<b>3 307</b>	<b>3 307</b>	<b>-</b>
<b>SUMMA</b>	<b>-</b>	<b>3 307</b>	<b>3 307</b>	<b>-</b>

**Analys av periodens resultat och investeringsutgifter (pris och volym):** Barn- och utbildningsnämnden har ett underskott på 2.642 tkr per augusti 2020. Nedan förklaras periodens avvikelser i jämförelse mot budget per verksamhet.

#### **KÄRNVERKSAMHETER.**

**Förskolans** periodresultat visar ett överskott på 2.371 tkr. Överskottet beror främst på lägre kostnader avseende personal. Det är även lägre kostnader för skolmat och lärverktyg samt högre interkommunala ersättningar (intäkter) som bidrar till överskottet. Överskottet minskas genom ökade interkommunala ersättningar (kostnader) till andra kommuner/fristående förskolor samt lägre medel (intäkter) för integration. Verksamheten **fritidshem** har en positiv resultatavvikelse på 1.590 tkr. Förklaringen till budgetavvikelsen är ökade barnomsorgsintäkter, lägre personalkostnader och lägre kostnader för lärverktyg under denna period. **Förskoleklass** har ett periodresultat som genererar ett överskott på 407 tkr, vilket beror på lägre personalkostnader och övriga driftskostnader samt minskade intäkter från migrationsverket (integration). **Grundskolans** periodresultat är ett underskott på 2.235 tkr. Orsaken till periodens resultat är att kostnader för elever i andra kommuner eller fristående aktörer, personalkostnader, lärverktyg och matkostnader är högre än periodiserad budget. Verksamhetens intäkter (riktade statsbidrag, medel från migrationsverket) har också blivit lägre än beräknat. Underskottet blir något lägre än de ökade kostnaderna och minskade intäkterna på grund av ökade intäkter för elever från andra kommuner. **Grundskärskolan** har ett positivt resultat på 515 tkr i jämförelse med budget. Det beror främst på lägre personalkostnader samt ökade intäkter i form av riktade statsbidrag (lärarassistenter). **Gymnasieskolan** har ett underskott mot budget på 654 tkr. Gymnasieskolans kostnader för interkommunala ersättningar har under 2020 blivit dyrare, detta på grund av en större prisökning på Sundsvalls kommun prislista men även en volymökning. Ökade kostnader på interkommunala ersättningar för gymnasieskolan täcks delvis av ett överskott på bland annat skolmat och personalkostnader samt högre intäkter på interkommunala ersättningar och statsbidrag från Skolverket. **Gymnasiesärskolan** har en positiv avvikelse på 47 tkr. De interkommunala ersättningarna till andra kommuner är högre än budgeterat (pris per elever högre än budget) medan skolskjutsen är lägre än budgeterat. **Vuxenutbildningens** fyra verksamheter har ett underskott på 628 tkr för perioden, vilket beror till stor del på personalkostnader som under hösten rättar till sig. Underskottet kan även förklaras av periodisering av kostnader på yrkesutbildningar. **Kulturskolan** har ett underskott på 151 tkr p g a högre personalkostnader samt lägre intäkter (avgifter från elever) för budgeterad period. **Nämndens** periodresultat är på +191 tkr. Offentlig service har ett resultat på 0 tkr.

#### **STÖDVERKSAMHETER.**

**Ledning** har ett periodutfall på -783 tkr i jämförelse med periodens budget. Dels beror det på att semesterlöneskuldens utfall är högre (-1.377 tkr) än budgeterat. Det beror också på lägre kostnader i form av ej genomförda utbildningsinsatser pga covid-19, lägre kostnader i marknadsföring och mindre inköp av förbrukningsmaterial. **HR/personal** har ett resultat på -29 tkr. **Kommunikation- och marknadsföring** har ett underskott på 34 tkr. **Verksamhetsutveckling** har ett mindre överskott på 61 tkr. **Kostverksamheten** har ett underskott på 623 tkr, vilket beror på att verksamheten har fått minskade intäkter sedan gymnasiskolan påbörjade studier på distans. Trots ett intäktsbortfall på ca 1.300 tkr har verksamheten inte ett underskott med samma belopp. Genom minskade inköp av livsmedel, transporter samt medveten bemanning av personal har man hållit nere underskottet. **Investeringar** har hittills gjorts till ett belopp på 996 tkr. Det är främst investeringar i verksamheterna grundskola (Böle skola) och vuxenutbildning som har gjorts.



**Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder:** Barn- och utbildningsnämnden beräknas ha ett **underskott på 5.740 tkr på helår 2020**. De främsta orsakerna till avvikelserna mot budget är ökade priser på interkommunala ersättningar inom verksamheten gymnasieskola samt ökade kostnader inom området IT. Nedan kommenteras de verksamheter som prognostiseras med överskott eller underskott.

#### **KÄRNVERKSAMHETER.**

**Förskolans** verksamhet har prognostiserat med ett överskott på 2.500 tkr. Det beror främst på lägre volymer i kommunens egna förskolor, vilket leder till lägre personal- och övriga driftskostnader. Verksamheten **fritidshem** beräknas att under 2020 ha 2.000 tkr lägre nettokostnad än beräknad budget. Orsakerna är lägre personalkostnader pga volymerna i kommunens egna enheter är något lägre än beräknad budget samt ökade barnomsorgsintäkter. **Grundskolans** resultat för 2020 beräknas bli -3.900 tkr. De större avvikelserna är ökade kostnader inom personal, interkommunala ersättningar till andra kommuner och fristående aktörer, skolskjuts (pga covid-19) och tilläggsbelopp. Det beror också på minskade intäkter från migrationsverket (integration). **Grundskolans** prognostiseras ett mindre överskott på 100 tkr på grund av mindre behov av resurser till de elever som går i kommunernas enheter. **Gymnasieskolan** har ett prognostiserat resultat på - 2 600 tkr på helår. Underskottet beror på ökade kostnader på interkommunala ersättningar på grund av en större prisökning under 2020 samt volymökning. På grund av covid-19 och distansstudier för gymnasieeleverna under vårterminen går skolmaten med ett överskott. Men även överskott på personalkostnader, skolskjuts samt ökade intäkter på interkommunala ersättningar täcker delvis det större underskottet på gymnasieskolan. **Gymnasieskolan** beräknas ha ett överskott på 180 tkr, vilket beror på lägre skolskjutskostnader. **Vuxenutbildningens fyra verksamheter** beräknas göra ett resultat på + 731 tkr på helår. Överskottet kan till största del förklaras av tillskjutna medel från staten på yrkesutbildningar som finansieras med kommunala medel. **Kulturskolan** har under våren haft färre elever i sin verksamhet pga covid-19, vilket lett till lägre intäkter. Prognosen per helår är på -90 tkr. **Nämnden** bedöms ha ett överskott på 190 tkr vid årets slut. Orsaken till det är minskade aktiviteter under våren pga covid-19.

**STÖDVERKSAMHETER.** Verksamheten **IT** kommer att få ett underskott på 4.300 tkr under 2020. Det beror på de satsningar som skett under 2020. Det som genomförts är bland annat datorer till pedagogisk personal och chromebooks till elever. Övriga nämnder i kommunen kommer att ha ett överskott med 4.300 tkr i verksamheten IT som ska möta nämndens underskott. **Ledning** beräknas få ett mindre underskott på 100 tkr. Anledningen är att semesterlöneskulden beräknas få ett underskott med 500 tkr samt minskade övriga kostnader med 400 tkr. Prognosen för semesterlöneskulden bedöms vara svår att göra då covid-19 har medfört att de anställda inte tar semester på samma sätt som tidigare år. **Kostverksamhetens** intäkter och inköp av livsmedel samt transporter beräknas vara lägre än budgeterat på helår. Under våren hade gymnasieskolan distansstudier, vilket medförde att ingen skollunch levererades till denna verksamhet. Resterande verksamheter har också haft minskad volym under våren, pga högre frånvaro av barn/elever. De minskade kostnaderna möter inte upp de minskade intäkterna utan verksamheten prognostiseras ett underskott med 450 tkr.