

Datum
2024-05-22Dnr
UN.2024.23OXL2
621
v 1.0
2007-
03-13Utbildningsförvaltningen
Marita Encke Dahlin

Utbildningsnämnden

Åtgärdsplan för budget i balans 2024

1. Utbildningsförvaltningens förslag till beslut

Utbildningsnämndens beslut

- Godkänna föreslagen åtgärdsplan
- Paragrafen förklaras omedelbart justerad

2. Sammanfattning

Utbildningsförvaltningen har ett underskott i prognosen för 2024.

I denna beskrivning sammanfattas orsaker till underskottet samt åtgärder för en budget i balans 2024. Då flera av anpassningarna som genomförs ej kan träda i kraft förrän höstterminen 2024 kommer inte allt underskott kunna tas igen.

Dock kommer dessa åtgärder skapa goda förutsättningar till budget i balans 2025.

3. Ärendet

Budget	367,2 mkr
Prognostiserat underskott	7,6 mkr
Procent av budget	2 %

Prognos helår (tkr)

V2	Årsbud	Ack utf	Ack diff	Progn	Diff årsbud progn	Per utf	Utf fg år	Ack Utf fg år
11 Nämndverksamhet	0	34	34	0	0	18	-6	-42
33 Bibliotek	0	86	86	350	350	213	69	-87
40 Pedagogisk vsh gem adm	0	-200	-200	76	76	-2	-332	22
41 Fritidshem	0	-234	-234	-3 572	-3 572	93	2 617	1 646
42 Förskoleverksamhet	0	-1 682	-1 682	-889	-889	-649	-2 285	-1 609
43 Förskoleklass	0	-697	-697	-1 123	-1 123	-136	-1 338	-696
44 Grundskola	0	-6 544	-6 544	-898	-898	-1 796	-816	-4 102
45 Gymnasieskola	0	309	309	-742	-742	-2 469	-4 741	-223
46 Vuxenutbildning	0	-659	-659	-775	-775	233	-835	378
47 Uppdragsutbildning/YH	0	24	24	-81	-81	97	184	1 043
55 Vård o omsorg SoL och HSL	0	0	0	0	0	0	-51	-48
81 Komm.gem adm o gem serv	0	0	0	0	0	0	-1	0
	0	-9 563	-9 563	-7 655	-7 655	-4 397	-7 535	-3 718

Datum
2024-05-22

UN.2024.23

Beskrivning av underskott:

Prognosen för förvaltningen som helhet visar ett underskott om ca 7,6 mkr.

Förskoleverksamheten visar på totalen en helårsprognos på -0,9 mkr.

Förskolan har fortsatt minskat barnantal under 2024. Detta innebär att intäkten minskar, kombinerat med att kostnaderna ökat. I prognosen är anpassningar inlagda, vilket gör att den ordinarie verksamhetens prognos är +0,5 mkr.

Omsorg på kvällar, nätter och helger har ett underskott på avrundat -4 mkr prognostiserat på året.

Grundskolan uppvisar ett underskott om 0,9 mkr i helårsprognosen.

Grundbeloppet är något lägre än budgeterat och kostnaden för köp av verksamhet har ökat jämfört mot budget, då fler elever är placerade i externa verksamheter.

Grundskolorna har även haft ökade kostnader för måltider jämfört mot budget med -2,2 mkr, vilket bidrar till stor del av underskottet. Även här är anpassningar aktiverade i prognosen.

Fritidsverksamheten har ett prognostiserat underskott för året om 3,6 mkr. Detta grundar sig på att fler elever är inskrivna på fritidshem än beräknat antal elever i budget samt ökade personalkostnader. Utebliven avräkning av barn- och elevpeng 2024 orsakar en stor del av underskottet, ca 2,2 mkr.

Gymnasieverksamheten uppvisar totalt i prognosen ett underskott för året om 0,75 mkr. Den ordinarie gymnasieverksamheten går med överskott om 1,6 mkr, den anpassade grundskolan samt skolskjutsar på gymnasiet har således ett underskott om ca 2,4 mkr.

Campus (vuxenutbildningen) uppvisar totalt sett i prognosen ett underskott om 0,8 mkr. Detta underskott är en skuld från köp av verksamhet från 2022.

Förslag på åtgärder för att nå en budget i balans

	Tidpunkt för besparingen	Prognostiserad effekt innevarande år (mkr)	Antal tjänster	Prognostiserad effekt helår 2025 (mkr)	Antal tjänster
Planerade minskade kostnader:					
1. Volymanpassning grundskola	maj-aug	2,6 mkr	11	6 mkr	10
2. Volymanpassning förskola	maj-dec	5,9 mkr	9	8,6 mkr	20
3. Begränsa timvikarietillsättning vid frånvaro. Fritidshem/förskola	mars-dec	0,75 mkr		1 mkr	
4. Se över rutin för måltider beläggningsgrad	maj	0 minska avvikelser mot budget		0	

Datum
2024-05-22

UN.2024.23

5. Överflyttning av 0,5% tjänst till projektmedel, vuxenutbildning	aug	0,3 mkr	0,5		
Ev. Ökade intäkter:					
6. Ökat statsbidrag likvärdig skola	sept.	Ca 2,5 mkr			
Totala åtgärder				15,6 mkr	

Förklaringar till ovanstående åtgärder för planerade minskade kostnader:

- Åtgärder som är planerade innebär för grundskolan bland annat att de inte kommer att ersätta personal som slutar eller går i pension. I stället omfördelas befintlig personal för att täcka dessa arbetsuppgifter samt att dela vissa tjänster mellan skolorna. 1 personal varsel.
- På förskolan ersätter de inte personal som slutar samt visstid/pensionsavgångar/tjänstledighet. Personal erbjuds förflyttning till annan förskola vid anpassningar av avdelningar.
- Begränsa antalet timvikarier vid frånvaro av ordinarie personal.
- Se över rutiner och antalet bokade portioner mat per enhet genom administrativt stöd från förvaltning. Ingen besparing mot budget men minskar kostnadsökningen på helår.
- 0,5 tjänst övergår i ett projekt där vuxenutbildningen har kostnadstäckning för personalkostnaden.

Förklaringar till ovanstående åtgärder för ev. ökad intäkt.

- Ett utökat statsbidrag för likvärdig skola har påannonserats. Utifrån tidigare beslut är detta en preliminär uträknad siffra. Denna siffra finns ej med i prognosen.

Händelser med extra stor negativ effekt, för att komma i balans

	Tidpunkt för ökn.	Antal barn snitt	Effekt innevarande år (mkr)	Effekt helår (mkr)
Tillfälligt ökade kostnader:				
1. Ökad kostnad för buss.	jan-dec		2,6 mkr	0
Prognostiserat minskad intäkt:				
	Tidpunkt för minskning		Effekt innevarande år (mkr)	Effekt helår (mkr)
2. Minskat barnantal förskola	Aug	HT 507 VT 471	1,9 mkr	4,6 mkr

Datum
2024-05-22

UN.2024.23

Förklaringar till ovanstående åtgärder för planerade ökade kostnader/minskade intäkter:

1. Tillfällig kostnad för bussar samt personal under ombyggnation av Petslundsskolan. Kostnaden fanns ej med i budget men finns i prognos.
2. Minskad intäkt förskola utifrån minskade barngrupper, en prognostiserad avvikelse på 38 barn uträknad på snittkostnad.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse UN – Åtgärdsplan för budget i balans 2024

Marita Encke Dahlin
Förvaltningschef**Beslut till:**

Förvaltningschef (för åtgärd)

Revisionen (för kännedom)

Kommunstyrelsen (för kännedom)