

Mottagare

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk rapport – februari månad 2024

Förlag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden godkänner den ekonomiska rapporten för februari månad 2024.

Sammanfattning

I samband med att regionstyrelsen hade bokslutskommuniké den 5 mars fattades beslut om att regiondirektören får i uppdrag att till varje regionstyrelsesammanträde i särskild ordning återkomma med ekonomisk rapport för Hälso- och sjukvårdsnämnden, Barn- och utbildningsnämnden och Miljö- och Byggnämnden utifrån de stora ekonomiska utmaningarna.

Förvaltningen har valt att göra en ekonomisk årsprognos baserat på periodens utfall där periodens ojusterade resultat för januari till och med februari visar på ett negativt resultat om 10,2 miljoner kronor. När periodens resultat omräknas till att avse en årsprognos visar prognosen för året ett negativt resultat på 27 miljoner kronor inklusive de åtgärder som grundskolan kommer att vidta för att uppnå ett balanserat resultat för 2024. Åtgärderna är ett resultat av nämndens beslut om att de skolområden och resultatenheter inom avdelningen skola som hade ett negativt årsbokslut för 2023 fick detsamma som ett resultatförbättringskrav för 2024.

RR-Uppföljning	Budget 24 jan-dec	Utfall 24 jan-feb	Avvikelse jan-dec	Prognos helårsutfall	Avvik.	Avvik. 24 inkl åtg.	Avvik. 25 inkl åtg.
1a. Avgifter och taxor	47 250	8 012	-39 238	46 750	500	500	500
1b. Statsbidrag	71 757	5 550	-66 206	95 830	24 073	24 073	24 073
1c. Försäljning av vara/tjänst	40 924	984	-39 940	6 500	-34 424	-34 424	-34 424
1d. Intern resursfördelning	767 645	129 057	-638 588	767 645	0	0	0
1e. Övriga intäkter	4 359	708	-3 651	5 100	741	741	741
2a. Personal	-993 451	-164 478	828 972	-1 011 069	-17 619	-1 934	12 054
2b. Köp av tjänst	-102 371	-18 879	83 492	-111 656	-9 285	-9 285	-9 285
2c. Köp av huvudverksamhet	-229 620	-37 503	192 117	-227 017	2 603	2 603	2 603
2d. Förbrukningsmtrl	-26 931	-4 059	22 872	-27 931	-1 000	-1 000	-1 000
2e. Lokaler	-165 103	-26 438	138 665	-165 103	0	0	0
2f. Avskrivning internränta	-14 360	-2 500	11 859	-15 001	-641	-641	-641
2g. Intern resursfördelning	-775 922	-129 166	646 756	-775 922	0	0	0
2h. Övriga kostnader	-57 877	-7 970	49 906	-65 547	-7 670	-7 670	-7 670
Totaler	-1 433 698	-246 682	1 187 016	-1 477 421	-42 723	-27 038	-13 051

Prognos helårsutfall är beräknat på utfallet till och med februari månad och avser ett genomsnittsutfall vilket omräknas linjärt till att motsvara ett helårsutfall. Härfter har varje grupperad kategori (ex 1.a) analyserats och bedömts. När det gäller intäkter så beräknar förvaltningen att statsbidrag inkommer i stort sett som förra året. Avgifter och taxor samt övriga intäkter kommer att redovisa ett litet överskott. Intern resursfördelning kommer att uppnå ett balanserat resultat. Försäljning av vara och tjänst har en överbudgetering vilket förklaras som en justeringspost för verksamheterna för att få till en balanserad nettobudget, målet för verksamheterna är att under året arbeta med sitt kostnadsutfall för att få ett positivt resultat som täcker överbudgeteringen på intäkterna.

I prognosen för personalkostnaderna är löneuppräknarna medräknade. I kategorin köp av tjänst är måltidskostnaderna svåra att uppskatta här ingår även pedagogiska luncher. I kategorin köp av tjänst ingår även företagshälsovården som är obudgeterad på såväl intäkts- som kostnadssidan, en avvikelse kan även ses för IT-kostnader. För köp av huvudverksamhet kommer troligen de interkommunala ersättningarna samt utbetalningar till fristående verksamhet att bli något bättre än lagd budget. Lokalerna kommer att redovisa ett balanserat resultat vid årets slut. Intern resursfördelning uppnår ett balanserat resultat. När det gäller övriga kostnader så kommer de att redovisa ett negativt resultat, det är framför allt ökade kostnader för skolskjutsar (huvudskjutsar) samt specialskjutsar som står för den största delen av avvikelsen.

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming
Utbildningsdirektör

Skickas till
Regionstyrelsen