

Mottagare

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk rapport för maj och juli månad 2024**Förlag till beslut**

Ekonomisk rapport för maj och juli 2024 godkänns

Sammanfattning

Regionstyrelsen beslutade 5 mars 2024 att utifrån sin uppsiktsplikt ge regiondirektören i uppdrag att på varje regionstyrelsesammanträde i särskild ordning återkomma med ekonomisk rapport. Barn- och utbildningsnämnden ska enligt ordning inlämna en ekonomisk rapport senast den 27 augusti för juli månads ekonomiska utfall.

Enligt den senaste månadsuppföljningen som nämnden fastställde för april månad är prognosen för året negativ på 23,5 miljoner kronor. På grund av det tidigare dåliga ekonomiska resultatet år 2023 har nämndens verksamheter år 2024 blivit belagda med vakansprövning (all tillsättning av tjänster prövas först av HR-avdelningen på förvaltningen), utöver detta har även avdelningen grundskola fått ett krav om ett förbättrat resultat för 2024. Enligt grundskolans inkomna åtgärdsplaner om ett förbättrat resultat, vilket ställs i relation till den prognos som inlämnats för april månad, kan det ses att en del skolområden och resultatenheter inte kommer i mål enligt de inlämnade åtgärderna för att förbättra sitt resultat. Vissa av grundskolans enheter har ännu uppdraget att tillsammans arbeta hem 3,3 miljoner kronor för att uppnå resultatkravet. Förskolan försämrade sin prognos från delårsrapport 1 till månadsrapporten för april, arbete pågår för att effektivisera organisationen utifrån en situation med färre antal inskrivna barn.

Det som blir avgörande för årets ekonomiska resultat är hur förskolan samt grundskolan kommer att lägga sin organisation för hösten med bäring även för budgetåret 2025, detta i en situation med färre antal barn och elever i år och framöver.

Förvaltningen har analyserat ekonomin för maj och juli månad med månadsrapporten för april i beaktande och det uppdrag som grundskolan har om ett resultatkrav samt de ansträngningar som avdelningen förskola gör med att effektivisera sin organisation. I ett bästa läge kan nämnden med sina verksamheter hamna på ett något förbättrat negativt ekonomiskt årsresultat vilket skulle kunna bli 15 till 17 miljoner kronor.

En mer djupare analys av det ekonomiska läget kommer i delårsrapport 2.

Beslutsunderlag

Bilaga tabeller juli 2024 BUN

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming
Utbildningsdirektör

Skickas till

Rapporten skickas via e-post senast 27 augusti till registrator-rs@gotland.se.
Använd ärendenummer RS 2024/877

1.1 Periodens resultat

| Kontostruktur | Budget Jan - Jul 2024 | Utfall Jan - Jul 2024 | Avvikelse Jan - Jul 2024 | Utfall Jan- Jul 2023 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| Resultat | -836 178 | -840 147 | -3 969 | -816 547 |
| INTÄKTER | 548 206 | 540 164 | -8 042 | 522 754 |
| Taxor och Avgifter | 27 561 | 27 133 | -428 | 26 805 |
| Bidrag | 41 856 | 51 750 | 9 895 | 47 994 |
| Försäljning vara/tjänst | 23 871 | 4 249 | -19 622 | 3 144 |
| Intern resursfördelning | 452 376 | 454 531 | 2 155 | 442 447 |
| Övriga intäkter | 2 543 | 2 501 | -42 | 2 364 |
| KOSTNADER | -1 384 384 | -1 380 311 | 4 073 | -1 339 301 |
| Personal | -579 773 | -576 601 | 3 172 | -562 791 |
| Köp av tjänst | -59 321 | -63 287 | -3 966 | -58 021 |
| Köp huvudverksamhet | -133 937 | -135 691 | -1 754 | -127 131 |
| Förbrukn. mtrl | -15 708 | -12 912 | 2 797 | -14 024 |
| Lokaler | -96 304 | -93 110 | 3 195 | -84 979 |
| Avskrivn. internränta | -8 376 | -8 971 | -596 | -8 954 |
| Intern resursfördelning | -457 204 | -454 337 | 2 867 | -442 127 |
| Övriga kostnader | -33 760 | -35 402 | -1 642 | -41 274 |

1.2 Nettokostnadsutveckling

| Kontostruktur | Utfall Jan - Jul 2024 | Utfall Jan- Jul 2023 | Förändring | Förändring % |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|------------|--------------|
| Resultat | -840 147 | -816 547 | -23 600 | 3% |
| INTÄKTER | 540 164 | 522 754 | 17 411 | 3% |
| Taxor och Avgifter | 27 133 | 26 805 | 328 | 1% |
| Bidrag | 51 750 | 47 994 | 3 756 | 8% |
| Försäljning vara/tjänst | 4 249 | 3 144 | 1 105 | 35% |
| Intern resursfördelning | 454 531 | 442 447 | 12 084 | 3% |

| | | | | |
|-------------------------|------------|------------|---------|------|
| Övriga intäkter | 2 501 | 2 364 | 137 | 6% |
| KOSTNADER | -1 380 311 | -1 339 301 | -41 011 | 3% |
| Personal | -576 601 | -562 791 | -13 810 | 2% |
| Köp av tjänst | -63 287 | -58 021 | -5 266 | 9% |
| Köp huvudverksamhet | -135 691 | -127 131 | -8 560 | 7% |
| Förbrukn. mtrl | -12 912 | -14 024 | 1 112 | -8% |
| Lokaler | -93 110 | -84 979 | -8 130 | 10% |
| Avskrivn. internränta | -8 971 | -8 954 | -18 | 0% |
| Intern resursfördelning | -454 337 | -442 127 | -12 210 | 3% |
| Övriga kostnader | -35 402 | -41 274 | 5 872 | -14% |

1.3 Årsprognos

| Kontostruktur | Budget 2024 | Senaste prognos 2024 | Avvikelse | Utfall 2023 |
|-------------------------|-------------|----------------------|-----------|-------------|
| Resultat | -1 433 698 | -1 457 210 | -23 512 | -1 409 756 |
| INTÄKTER | 931 935 | 909 353 | -22 581 | 903 916 |
| Taxor och Avgifter | 47 250 | 46 896 | -354 | 47 910 |
| Bidrag | 71 757 | 77 120 | 5 363 | 91 830 |
| Försäljning vara/tjänst | 40 924 | 6 210 | -34 714 | 6 317 |
| Intern resursfördelning | 767 645 | 775 552 | 7 906 | 753 747 |
| Övriga intäkter | 4 359 | 3 576 | -783 | 4 112 |
| KOSTNADER | -2 365 633 | -2 366 564 | -931 | -2 313 672 |
| Personal | -993 451 | -984 601 | 8 850 | -968 636 |
| Köp av tjänst | -102 371 | -103 955 | -1 584 | -103 543 |
| Köp huvudverksamhet | -229 620 | -232 533 | -2 913 | -216 498 |
| Förbrukn. mtrl | -26 930 | -28 428 | -1 498 | -32 582 |
| Lokaler | -165 102 | -166 063 | -960 | -149 794 |
| Avskrivn. internränta | -14 360 | -14 360 | 0 | -15 209 |
| Intern resursfördelning | -775 922 | -773 170 | 2 752 | -753 910 |
| Övriga kostnader | -57 877 | -63 454 | -5 577 | -73 500 |