



Utbildningsförvaltningen
Anna Marin
Birgitta Karlsson

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Aktuell ekonomisk rapport december 2020

Budget för 2020 är 1 142,8 miljoner kronor. Utfall för perioden är 1 132,3 miljoner kronor. Det innebär ett överskott för 2020 med 10,5 miljoner kronor. Avvikelsen är ungefär en procent av budgeten för perioden.

Under slutet av december erhöll kommunen ett statsbidrag från Försäkringskassan för att täcka ökade sjuklönekostnader under pandemin. Bidraget för Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden uppgår till 13,3 miljoner kronor. Semester- och ferielöneskulden till medarbetarna har ökat och innebär en kostnad med 2,0 miljoner kronor. Dessa poster har inte ingått i prognosen för 2020.

RESULTATRÄKNING	2020	2020	2020	2020	202013	202013	2019
	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg prognos	Budget	Utfall	Utfall
UAN (mnkr)							
Bidrag (externa)	115,5	127,8	12,3	126,8	115,5	145,7	144,1
Övriga intäkter	67,2	69,4	2,1	69,4	67,2	69,0	69,2
Summa intäkter	182,7	197,2	14,5	196,2	182,7	214,8	213,2
Köp av verksamhet	-263,8	-268,2	-4,4	-268,2	-263,8	-272,1	-255,2
Löner och sociala avgifter	-724,9	-729,4	-4,4	-729,7	-724,9	-733,1	-718,6
Lokal- och bostadshyror	-152,5	-153,0	-0,5	-153,4	-152,5	-151,4	-152,0
Övriga kostnader	-184,3	-182,8	1,5	-182,8	-184,3	-190,5	-217,0
Summa kostnader	-1 325,5	-1 333,4	-7,9	-1 334,1	-1 325,5	-1 347,0	-1 342,8
Nettokostnad	-1 142,8	-1 136,2	6,6	-1 137,9	-1 142,8	-1 132,3	10,5
Investeringar	-30,1	-18,6	11,5	-18,6	-30,1	-16,5	13,6

Investeringar

Investeringsbudgeten har använts till investeringar i möbler, utrustning och förskolebussar.

Exempel på inventarier är möbler till klassrum och matsalar, media-utrustning, elevskåp och verktyg.

Totalt tre förskolebussar är nu inköpta. Investeringsbudgeten har utökats med 7,0 miljoner kronor för att finansiera inköpet av två av dessa.

I budgeten ingår inköp av inventarier med 15 miljoner kronor för att utrusta Nyborgskolan till en grundskola. Investeringen kommer att göras först 2021.

Analys av resultat jämfört med budget

SCB-verksamhet	2020		Avvikelse	2020	202013	202013	2019	2019
	Budget	Prognos						
UAN (mnkr)								
Nämnd- och styrelseverksamhet	-0,9	-0,7	0,2	-0,8	-0,9	-0,6	0,3	-1,1
Nämndadministration	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Fysisk och teknisk planering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,9	-0,9	0,0
Parker	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Idrotts- och fritidsläggningar	0,0	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Öppen förskola	-2,4	-2,1	0,4	-2,1	-2,4	-1,8	0,6	-2,2
Förskola	-294,2	-289,5	4,7	-289,4	-294,2	-287,1	7,1	-278,4
Pedagogisk omsorg	-8,5	-8,3	0,3	-8,3	-8,5	-8,4	0,1	-8,6
Fritidshem	-58,0	-57,0	1,0	-57,0	-58,0	-56,4	1,6	-57,5
Förskoleklass	-32,6	-30,5	2,1	-30,5	-32,6	-30,2	2,4	-31,0
Grundskola	-472,1	-469,1	3,0	-468,9	-472,1	-467,1	5,0	-462,1
Grundskola	-30,7	-30,4	0,3	-30,4	-30,7	-30,4	0,4	-30,1
Gemensam OH	-18,3	-17,2	1,1	-17,5	-18,3	-16,7	1,6	-26,4
Gymnasieskola	-180,6	-184,9	-4,3	-186,5	-180,6	-186,5	-5,8	-188,3
Gymnasieskola	-12,8	-12,0	0,9	-12,2	-12,8	-11,1	1,7	-12,4
Grundläggande vuxenutbildning	-2,2	-2,7	-0,5	-2,7	-2,2	-2,7	-0,5	-2,6
Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning	-11,2	-8,4	2,8	-8,6	-11,2	-8,8	2,4	-10,1
Lärvux	-1,0	-1,4	-0,3	-1,4	-1,0	-1,4	-0,4	-1,3
Högskoleutbildning etc	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	-0,3	-0,3	-0,7
Svenska för invandrare	-6,6	-7,8	-1,2	-7,7	-6,6	-8,3	-1,7	-6,8
Uppdragsutbildning	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	-0,1
Äldreomsorg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Insatser enligt LSS, SFG och HSL	-2,3	-2,2	0,1	-2,3	-2,3	-2,0	0,3	-1,8
Flyktningmottagande	0,4	0,1	-0,2	0,0	0,4	-0,3	-0,7	0,7
Arbetsmarknadsåtgärder	-8,5	-11,1	-2,6	-11,1	-8,5	-10,5	-2,1	-8,9
Gemensamma verksamheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad	-1 142,8	-1 136,2	6,6	-1 137,9	-1 142,8	-1 132,3	10,5	-1 129,6

Verksamheter i egen regi visar ett överskott på 4,3 miljoner kronor.

Verksamheterna pedagogisk omsorg, fritidshem, gymnasieskola, grundläggande vuxenutbildning, lärvux, yrkeshögskola, SFI, flyktningmottagande och arbetsmarknadsåtgärder redovisar underskott.

De satsningar på fritidshem (5,0 miljoner kronor) och gymnasiet (5,0 miljoner kronor) som beslutades 2019 ligger inte kvar på dessa verksamheter 2020 vilket till viss del förklarar underskottet där. Underskottet på verksamhet Fysisk och teknisk planering avser utredningskostnader för ny grundskola och nya förskolor.

Gymnasiets budgetram har också justerats ned utifrån att gymnasiet är den av nämndens verksamheter som har minst avvikelse från den beräknade kostnad som gymnasieverksamhet i kommunen bör ha enligt kostnadsutjämningsystemet. Gymnasiet har inte kunnat ställa om verksamheten än till det låga kostnadsläget. I nämndens budgetram saknas kostnaden för de paviljonger som framför allt behövs när gymnasiet ska rivas. Alla nämndens verksamheter har dessutom ett effektiviseringskrav på 2,6 procent.

Underskottet inom Arbetsmarknadsåtgärder beror på att ett byte till en lokal med lägre kostnad orsakat en kostnad för Jobbcentrum för lösen av hyreskontrakt. Servicepoolen har också bytt lokaler under året för att kunna hantera service av kommunens fordon. Lokalhyran är högre och intäkterna har inte än motsvarat kostnaderna. SFI och flyktningmottagandets underskott beror till stor del på lägre

etableringsbidrag från Migrationsverket. Yrkehögskolans underskott beror på omställningar av undervisning med anledning av pandemin.

Förskola, förskoleklass, grundskola, gymnasiesärskola, gymnasial vuxenutbildning och Insatser enligt LSS visar överskott. Kostnaden för feriearbete är budgeterat på verksamheten arbetsmarknadsåtgärder men resultatet är redovisat där kostnaden uppstått, där ungdomen arbetat. Ungdomar har arbetat inom förskola och fritids, samt parker, idrottsanläggningar, äldreomsorg och gemensamma verksamheter. Byte av redovisningsmetod under året beror på krav från statistiska centralbyrån, SCB.

Hemkommunen visar ett överskott med 6,2 miljoner kronor. Det förklaras till största del av lägre utbetald volymersättning till kommunala verksamheter som är volymbaserade. Kostnaden för barn och elever i annan regi är högre än budget. Avvikelserna kan förklaras med antal inskrivna barn och elever, val av dyrare gymnasieprogram och inriktningar och samt beslutade tilläggsbelopp.

Nämndens resultat är påverkat av Covid-19. Måltidskostnaden har varit lägre än budget under året både inom grundskolan och gymnasiet. Även kostnaden för skolskjuts och elevresor har minskat. I samtliga verksamheter har behovet av vikarier varit lägre då antalet barn och elever varit lägre. Andra effekter av pandemin är lägre kostnader för kompetensutveckling i form av utbildningar, konferenser, seminarier och planeringsdagar. Kostnader har uppstått för inköp av hygien- och skyddsartiklar. Om intäkterna för barnomsorgsavgifter påverkats av pandemin går inte att utläsa ännu. Kostnaden uppgår nu till 0,5 miljoner kronor.

I utfallet ingår kompensation med 1,1 miljoner kronor till fristående gymnasieskolor på grund av underskott i egna verksamheter med volymbaserad ersättning.

Åtgärder för budget i balans

Utfallet för 2020 visar ett positivt resultat och inga beslut är fattade för att nå en budget i balans.

Bilagor:

Bilaga_01_2012Aktuell ekonomisk rapport UAN2019-452

Linda Lindahl
Förvaltningschef
Utbildningsförvaltningen
Enköpings kommun