

Analys av verksamheter inom barn- och utbildning som prognostiserar underskott 2018

Verksamhet	FÖRSKOLAN
Underskott	-2 641 tkr
Analys – Orsaker till underskottet	<p>Ökad interkommunal ersättning jämfört med budget samt kraftigt ökad kostnad för föräldrakooperativet Drömvallen.</p> <p>Antal inskrivna barn augusti 2018 41 fler jämfört med augusti 2017. Under året har också funnits flera svåra fall där extra stödresurs varit nödvändig.</p>
Analys – Åtgärder för att få en budget i balans	<p>En översyn av organisation och bemanning pågår inför 2019, översyn av inrapporterad tid från föräldrakooperativet.</p> <p>Vid ekonomirapport 1 förutspåddes minskat behov av extraresurs inför hösten 2018 vilket dock inte infriats, fortsatt många barn i behov av extra stöd/resurs. Utöver detta har de mindre av våra förskolor fått barn med längre vistelsetid, vilket innebär ökat personalbehov för att kunna täcka hela dagen. Vakant logopedtjänst oktober-december sparar ca 140 tkr.</p> <p>Eventuellt skulle totalt köpstopp kunna införas för allt utom hygienartiklar, vilket beräknas kunna spara 120 tkr.</p> <p>Förslaget är ytterligare medel som tillförs från Lärcentrums överskott.</p> <p>Se bilaga.</p>
Konsekvenser i och med ovanstående	<p>Ett totalt köpstopp avseende förbrukningsinventarier, lekmaterial etc skulle innebära en marginell besparing som påverkar kvaliteten i förskolan och barnens lärmiljö. Besparingen drabbar också enheterna olika eftersom vissa väntat med beställning medan andra redan köpt material.</p>

Verksamhet	GRUNDSKOLAN
Underskott	-592 tkr
Analys – Orsaker till underskottet	<p>Högre kostnad för skolskjuts samt interkommunal ersättning än budgeterat. Dessa kostnader kan inte påverkas utan ligger fast.</p> <p>Antalet elever som valt skola i annan kommun/friskola har ökat</p>

	<p>med 13 stycken höstterminen 2018 vilket medför ca 1 mkr högre kostnad.</p> <p>Verksamheten i egen regi håller budget sammantaget, viss variation mellan enheter.</p>
Analys – Åtgärder för att få en budget i balans	<p>Överlämning från förskola till förskoleklass är ännu inte klar och bedöms preliminärt innebära ett ökat behov av extraresurs tillbarn med särskilda behov. Utöver detta införs ny stadiindelad timplan som innebär en utökning som motsvarar ca 0,8 lärartjänst inom grundskolan. En allmän översyn av extraresurser har inletts för att komma tillrätta med kostnadsbilden.</p> <p>Tillförande av ytterligare medel med 592 tkr föreslås genom överföring från överskott i Lärcentrum.</p>
Konsekvenser i och med ovanstående	Fortsatt återhållsamhet avseende kostnader.

Verksamhet	Särskolan
Underskott	-225 tkr
Analys – Orsaker till underskottet	Högre kostnad för skolskjuts samt interkommunal ersättning än budgeterat till följd av volymökning med en elev inskriven i träningskola i annan kommun.
Analys – Åtgärder för att få en budget i balans	<p>En allmän översyn av bemanning i särskolan i egen regi har gjort under året som innebär att en grupp bildats för åk 6-9. En översyn av bemanning inom särskolan i egen regi har inletts, men en preliminär bedömning är att neddragning/kostnadsminskning inte kan genomföras utan stora negativa konsekvenser för undervisningens kvalitet.</p> <p>Tillförande av ytterligare medel med 225 tkr föreslås genom överföring från överskott i Lärcentrum.</p>
Konsekvenser i och med ovanstående	Fortsatt återhållsamhet avseende kostnader.

FÖRSKOLA

En genomgång av kostnader omfattande nedanstående slag/konton för hela förskoleverksamheten har gjorts och visar totalt sett på att det per 31 augusti återstår ca 180 tkr av budgeterade medel. Dock måste hänsyn tas till att beställningar kan ligga ute och fakturering inte har skett varför beloppet bör minskas med åtminstone 40 tkr till 140 tkr.

Slag	Benämning
641	Förbrukningsinv
643	Böcker, tidn, facklitt.
648	Arbets, skyddskläder skmtrl
649	övrig förbrukningsinv, mtrl
654	Datamateriel
701	Transporter
745	Konsulttjänster

Slag	Benämning
749	Övr främmande tjänster
761	avgifter
765	Avgifter kurser m m
6434	Lekmaterial
7013	Bussar övr trafik
7051	Resekostnad konferens
7052	Hotell o logi

ENHET	FÖRBRUKAT TKR	BUDGET	ÅTERSTÅR
FÖRSKOLA GEMENSAMT inkl RESURSTEAM	160 787	310 000	151 780
FYRKLÖVERN	64 855	40 000	-24 855
ÅKERBÄRET	8 442	14 000	5 558
DUNGEN	16 817	10 000	-6 817
APOTEKAREN	20 773	29 000	8 227
TALLKOTTEN	22 704	30 000	7 296
LILLEBO	11 622	13 000	1 378
LILLBERGET	19 703	46 000	26 297
SKOGSGLÄNTAN	11 560	23 000	11 440
PEDAGOGISK OMSORG	49 863	50 000	137
MÖJLIG BESPARING	387 127	565 000	180 441

Utöver de ovan redovisade slagen/kontona har en genomgång gjorts av "646 Förbrukningsmaterial". Här ser förbrukningen väldigt olika ut, men de förskolor som redovisar underskott köper själva in diskmedel etc för kökets räkning eftersom det på dessa förskolor ligger under förskoleverksamheten och inte under måltidsverksamheten. Detta slag/konto ska också täcka inköp av bland tvättlappar, plasthandskar etc. Här ses inte någon möjlighet till besparing utan farhågan är snarast att budgeterade medel inte kommer att räcka, vilket gör att **möjlig besparing från ovanstående får skrivas ned till ca 120 tkr.**

646 FÖRBRUKNINGSMATERIAL	FÖRBRUKAT TKR	BUDGET	ÅTERSTÅR
FYRKLÖVERN	4 493	18 000	13 507
ÅKERBÄRET	9 398	8 000	-1 398
DUNGEN	7 045	6 000	-1 045
APOTEKAREN	11 139	8 000	-3 139
TALLKOTTEN	4 426	8 000	3 574
LILLEBO	8 516	8 000	-516
LILLBERGET	17 983	18 000	17
SKOGSGLÄNTAN	3 408	12 000	8 592
	66 407	86 000	19 593

PERSONAL

Förskoleverksamheten har under de senaste åren dragits med hög sjukfrånvaro, men har en vikande trend och ligger för perioden januari-augusti 2018 på 7,3% vilket kan jämföras med 6,5% för sektor barn- och utbildning som helhet. Sjukfrånvaro på grund av upplevd hög arbetsbelastning är fortgående ett problem.

Rapportuttag från Personec visar att verksamheten idag har åtta visstidsanställda som inte är vikarie för någon. Fem av dessa är extra resurs till barn i behov av särskilt stöd beroende av autism, ADHD, medicinsk orsak, utvecklingsförsening etc. En av de åtta är en extratjänst och en är anställd med lönebidrag. Bedömning från förskolechefer är att det inte är möjligt att i förtid avsluta någon av dessa anställningar utan att det får stora negativa följder för de barn som har särskilda behov och kraftigt ökad arbetsbelastning för övrig personal.

Förskoleverksamheten inklusive pedagogisk omsorg består av elva enheter från Norum i söder till Flarken och Ånäset i norr och Åkullsjön i väster. Verksamheten har två förskolechefer som har det pedagogiska ledarskapet utöver övrigt ansvar som chef. Utöver detta finns 40% utvecklingsledare som stöd till förskolecheferna samt ett Resursteam med specialpedagog och logoped. Bedömningen från barn- och utbildningschef är att förskolans ledningsorganisation är mycket tight och att det egentliga behovet är ytterligare en förskolechef, detta utifrån forskning som visar att en närvarande chef är en viktig parameter för ett väl fungerande arbetsmiljöarbete samt arbetet med att få ned sjuktalen. Förskoleverksamheten har varit och är under förändring där undervisning blir ett mer betonat begrepp i den nya läroplan som kommer. Förskolechef har också väl utpekat pedagogiskt ansvar i läroplanen, utöver detta har införandet av nytt personalsystem (Personec) inneburit att en redan hög arbetsbelastning ökat ganska avsevärt. Allt detta är i dag svårt att uppfylla med tanke på antalet enheter spridda över en relativt stor geografisk yta samt det stora antalet medarbetare per chef.

Resursteamet har från och med oktober månad en vakans avseende logoped, denna tjänst kommer inte att tillsättas under året mot bakgrund av det underskott som prognosticeras. Detta leder dock till en neddragning av kvalitet främst för barn med behov av stöd för språklig utveckling. **Detta beräknas spara ca 140 tkr inkl PO-pålägg.**

FÖRÄLDRAKOOPERATIVET DRÖMVALLEN

Till föräldrakooperativet Drömvallen utgår ersättning i form av bidragsbelopp som beräknas utifrån de budgeterade medel för Robertsfors kommuns verksamhet i egen regi. Bidragsbeloppet fastställs årligen av kommunfullmäktige.

BIDRAGSBELOPP	2017	2018	ÖKNING %
Förskola	73,43	79,03	7,6%
Fritidshem	41,18	41,69	1,2%

Antal inskrivna barn

Antal förskolebarn under perioden januari-augusti var i genomsnitt två fler (+9%) under 2018 jämfört med föregående år, och antalet fritidsbarn var 4,1 fler i genomsnitt (+57%).

	ANTAL BARN FÖRSKOLA			ANTAL BARN FRITIDSHEM		
	2017	2018	DIFFERENS	2017	2018	DIFFERENS
Januari	20	24	4	7	12	5
Februari	20	24	4	7	12	5
Mars	20	24	4	7	12	5
April	20	24	4	7	12	5
Maj	23	24	1	7	12	5
Juni	24	24	0	7	13	6
Juli	24	24	0	8	9	1
Augusti	26	25	-1	8	9	1
Genomsnittligt antal barn	22,1	24,1	2,0	7,3	11,4	4,1

Anmäld tid och debiterade placeringstimmar

En jämförelse mellan de tider vårdnadshavare anmäler till Robertsfors kommun och de placeringsstimmar som sedan faktureras för förskolebarn respektive fritidsbarn visar att det för förskolebarnen är högre antal placeringstimmar än anmäld tid, medan motsatsen råder för fritidsbarnen.

MÅNAD	2018 FÖRSKOLA		
	Anmäld tid	Debiterad tid	Differens
Januari	971,52	916	-55,52
Februari	971,52	968	-3,52
Mars	971,52	968	-3,52
April	971,52	998	26,48
Maj	941,37	968	26,63
Juni	941,37	960,5	19,13
Juli	941,37	953	11,63
Augusti	994,37	1135	140,63
	7704,56	7866,5	161,94

	2018 FRITIDSHEM		
	Anmäld tid	Debiterad tid	Differens
	329,27	284	-45,27
	296,97	303	6,03
	296,97	303	6,03
	296,97	303	6,03
	296,97	276	-20,97
	260,21	248	-12,21
	203,51	219	15,49
	203,51	219	15,49
	2184,38	2155	-29,38

Totalt har den anmälda placeringstiden för perioden januari-augusti ökat med 19,1% från 2017 till 2018, debiterad tid för förskola har ökat med 11,6% och för fritidshem med 55,6%.

MÅNAD	FÖRSKOLA	
	2017	2018
Januari	221 904	269 048
Februari	230 570	306 013
Mars	230 276	306 013
April	242 025	315 497
Maj	261 787	306 013
Juni	270 810	303 642
Juli	270 810	301 271
Augusti	271 397	358 807
	2 001 596	2 468 322
		466 726
Kostnadsökning		23,3%

MÅNAD	FRITIDSHEM	
	2017	2018
Januari	39 159	46 780
Februari	42 333	50 530
Mars	41 015	50 530
April	41 015	50 530
Maj	46 197	46 027
Juni	41 015	41 358
Juli	41 015	36 522
Augusti	64 241	36 522
	358 007	360 817
Differens		2 810
Kostnadsökning		0,8%



Totalt sett har fakturerat belopp för perioden januari-augusti ökat med 469 536 kronor vilket motsvarar 19,9%, för förskolebarnen är ökningen 23,3% och för fritidsbarnen 0,8%.

Föregående år (2017) låg budget för helår på 3 013 tkr och resultatet för helåret var 3 284 vilket var ett underskott på 271 tkr, budget för 2018 ligger på 3 050 samtidigt som bidragsbeloppet, antal barn och faktiska placeringstimmar har ökat med 1 027,5 timmar för förskolebarn och 6 timmar för fritidsbarn. Sammantaget leder det till en prognos på 1 000 tkr högre kostnad än budgeterat.

Vid genomgång av samtliga fakturor har upptäckts en överdebitering under mars och april på totalt ca 40 tkr, vilket har marginell effekt på prognosticerat underskott.