

Rapport

2. EKONOMI - UPPFÖLJNING JAN-OKT 2022



Utfall januari - oktober 2022

RESULTATRÄKNING BUN	ACKUMULERAT JAN - OKT		
Konto	UTFALL	BUDGET	AVVIKELSE
FÖRSÄLJNINGSMEDEL	693	313	380
TAXOR OCH AVGIFTER	10 449	9 538	911
ERHÅLLNA BIDRAG	30 567	27 599	2 969
ÖVRIGA INTÄKTER	2 885	3 283	-398
INTERNA INTÄKTER	245	227	19
INTÄKTER	44 839	40 959	3 880
ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMAT.	-284	0	-284
LÄMNAD BIDRAG	-357	-319	-37
KÖP AV VERKSAMHET	-56 754	-55 584	-1 170
LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-264 305	-260 961	-3 344
ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	-159	-295	136
LOKAL- OCH MARKHYROR	-514	-450	-64
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-52 801	-52 011	-790
KAPITALKOSTNADER	-2 523	-2 528	5
INTERNA KOSTNADER	-38 871	-38 719	-152
KOSTNADER	-416 568	-410 869	-5 700
TOTALT	-371 730	-369 910	-1 820
			-0,5%

Avvikande områden	Jan-Okt
Löner + Erhållna bidrag	-376
IKE/fristående	-1 814
Skolskjuts	-412
Livsmedelskostnader	-797

Större Erhållna bidrag från framförallt återbetalning sjuklöne-kostnader täcker till stor del ökade lönekostnader.

IKE/fristående finns som Köp av verksamhet och ger ett underskott från fler elever inom gymnasieskola och grundskola på grund av fler elever och tillkommande elever med särskilda behov.

Skolskjuts och livsmedelskostnader ger större kostnader inom Övriga verksamhetskostnader och kommer från inflationspåverkan. Inflationspåverkan följs upp i nedanstående underlag.



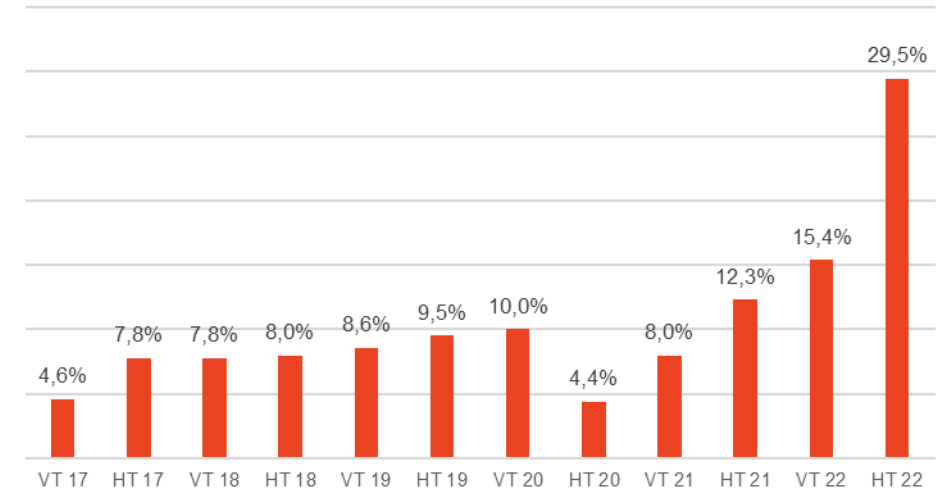
DRIFTREDOVISNING, tkr		Avvikelse Utfall vs Budget										Årsbudget (tkr)	Avvikelse PROGNOS T1	Avvikelse PROGNOS T2
		Jan-Feb	Jan-Mar	Jan-Apr	Jan-Maj	Jan-Jun	Jan-Aug	Jan-Sep	Jan-Okt	Jan-Nov	Jan-Dec			
100	Politisk verksamhet	24	31	78	97	83	90	63	64			-1 000	0	50
600	Gemensam adm Bun	333	164	646	124	623	946	760	551			-21 203	0	200
621	Kostverksamhet	136	-24	-192	-219	-376	199	-37	-221			-30 921	-1 900	-133
624	Skolskjutsar	1 152	-207	-221	-285	-274	-393	-1 072	-412			-12 704	-750	-800
641	Grundskola	-435	-345	-474	-919	-589	-580	-480	-515			-149 739	-1 500	-1 610
659	Gymnasieskola	-802	-451	-566	-549	-1 204	-1 486	-2 217	-2 031			-66 092	0	-1 870
661	Vuxenutbildning	-99	-138	424	497	394	354	241	148			-9 047	0	870
671	Särskolan	-211	-8	-4	-61	-23	197	198	114			-9 361	0	317
723	Förskoleklass	68	82	104	156	198	77	165	85			-9 950	0	-139
724	Förskola	496	658	609	316	659	554	1 355	543			-108 516	0	672
725	Fritidshem	29	8	-35	-11	214	-40	-65	-147			-18 892	0	336
TOTALT PROGRAM		690	-230	371	-855	-295	-82	-1 089	-1 820			-437 425	-4 150	-2 107



Inflationspåverkan

- Indexökningar inom skolskjuts slår hårt mot budgeten varför skolskjutsen idag ska ses som underbudgeterad.
- Skillnaden mellan ett "normalt" index om 10% till dagens 29,5% motsvarar 1 900 tkr. Under våren 22 kompenserades BUN med 500 tkr varför **1 400 tkr** kvarstår
- Inom kosten har vi ökade kostnader för råvaror. Viss kompensation utgick under våren 22 varför vi kan budgetera råvarorna i referensportionen till 12,80 kr.
- Detta bedöms inte räcka för att hålla kvaliteten från 2021. Livsmedelskostnaderna har ökat 20-25% varför råvarorna i referensportionen bör öka till 14,90 kr.
- Ökningen från 12,80 kr → 14,90 kr motsvarar ca **1 400 tkr**. Kompensation för ökningen 11,40 kr → 12,80 har redan utgått.

Skolskjutsindex



Totalt kommer BUN att begära **2800 tkr** som kompensation för inflationspåverkan



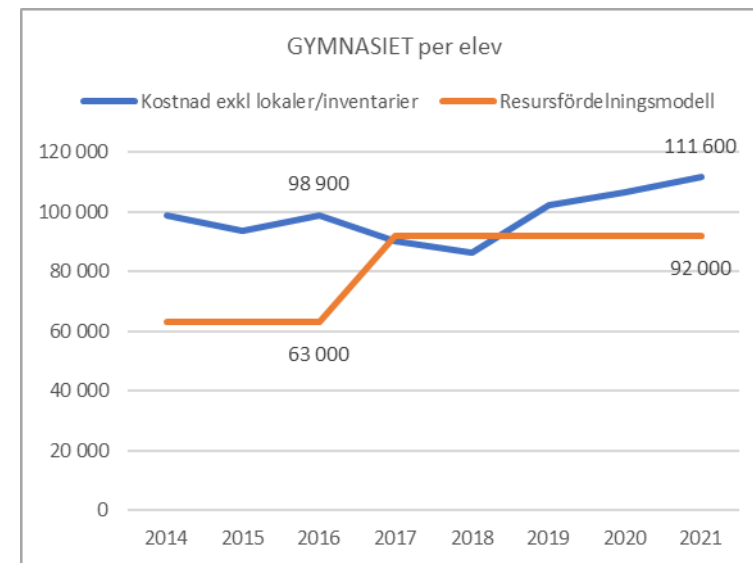
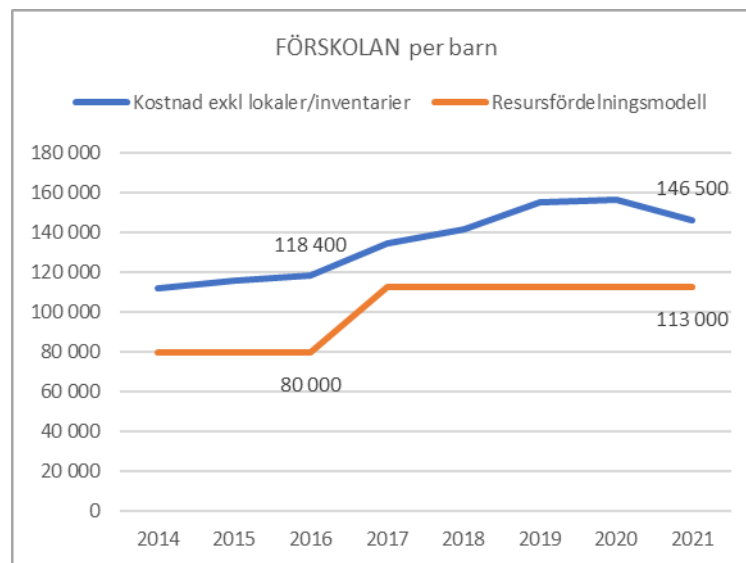
Resursfördelning

Under 2017 påtalades för KS att grundbeloppet per elev i resursfördelningsmodellen aldrig räknas upp varför vi med en växande befolkning tvingas till dolda besparingar.

Beloppet justerades upp till 2017 men någon uppräknings sker inte.

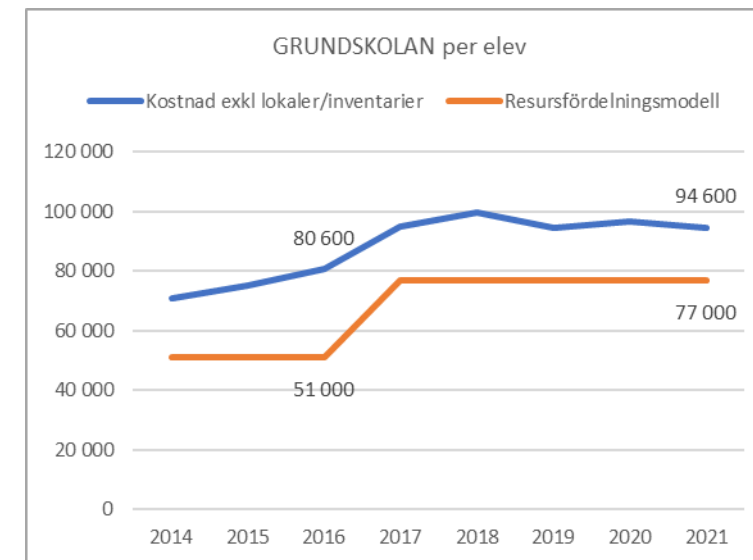
Problemet från 2017 kvarstår därför och vi har idag en alldeles för stor skillnad mellan faktiska kostnader och beloppet i resursfördelningsmodellen.

BUN begär att KS ser över modellen så att kompensation för nya elever utgår från våra faktiska kostnader samt att en årlig uppräknings ingår



DIFFERENS per elev	2017	2018	2019	2020	2021
Gymnasiet	2 000	5 500	-10 400	-14 600	-19 600
Grundskola	-17 900	-22 800	-17 400	-19 600	-17 600
Fritidshem	-8 300	-12 700	-14 200	-18 800	-17 400
Förskoleklass	-9 300	-17 000	-20 000	-14 700	-15 500
Förskola	-21 900	-28 800	-42 500	-43 500	-33 500

Uppgifterna gällande egna kostnader exklusive lokaler och inventarier är hämtade från SCB (= vår årliga RS rapportering)



Beslutsförslag

Förvaltning	Förvaltningen förordar utskottet att <ul style="list-style-type: none">- Föreslå nämnden att godkänna lämnad rapport- Begära tilläggsbelopp motsvarande 2800 tkr för inflationspåverkan 2023- Begära att KS ser över resursfördelningsmodellen så att kompensation för nya elever utgår från faktiska kostnader med en årlig uppräknig
- AU	Barn och utbildningsnämndens arbetsutskott beslutar: <ul style="list-style-type: none">- Föreslår nämnden godkänna lämnad rapport- Begära tilläggsbelopp motsvarande 2800 tkr för inflationspåverkan 2023- Begära att KS ser över resursfördelningsmodellen så att kompensation för nya elever utgår från faktiska kostnader med en årlig uppräknig
BUN	Barn och utbildningsnämnden beslutar: <ul style="list-style-type: none">- godkänna lämnad rapport

