

Uppföljning av budget (tkr)

År, period	2015, januari-april
Ansvarig nämnd:	Barn och Utbildningsnämnden
Verksamhetsområde:	GRUNDSKOLA

Viktiga händelser under perioden

Verksamhetsrådets ekonomi				
	Budget Nämnd helår	Budget Nämnd period (ack.)	Utfall period (ack.)	Prognos helår
Intäkter	685 080	228 362	231 700	685 080
varav kommunbidrag	643 300	214 435	214 435	643 300
varav övriga intäkter	41 780	13 927	17 265	41 780
Kostnader	685 080	228 362	232 742	699 604
Resultat	0	0	-1 042	-14 524

Ekonomiskt resultat per verksamhet (som ingår i verksamhetsområdet (netto))				
Verksamhet	Periodiserad budget Intäkt (-kommunbidrag) period (ack.)	Utfall nettokostnad period (ack.)	Differens (ack)	Prognos helår
Övergripande beställare				
Periodiseringseffekt (ansvar 402)	1 347	0	1 347	
Förvaltningsgemensamt (flera vht)	9 828	8 111	1 717	3 500
Peng finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 4121)				
Intäkter fritids, f-klass, grundskola (vht 425000, 435000, 440000)	-11 887	-12 960	1 073	-8 700
Fritidspeng F-6 (vht 425010-16)	36 954	36 915	39	
Förskoleklasspeng (vht 435010)	13 050	13 112	-62	
Årskurs 1-3 peng (vht 440011-13)	43 568	45 134	-1 566	
Årskurs 4-6 peng (vht 440014-16)	48 278	49 712	-1 434	
Årskurs 7-9 peng (vht 440017-19)	49 032	50 030	-998	
Anslagsfinansierade verksamheter				
Fritidsklubb 4-6 (vht 425100)	357	456	-99	
Resurscentrum (vht 440310, 440320)	1 005	615	390	
Tilläggsbelopp (vht 440300 m fl)	7 727	8 535	-808	-1 700
Skolskjutsar (vht 440305, 443005)	1 700	2 823	-1 123	-2 800
Socio (vht 440400)	3 367	3 283	84	
Mångfaldsverksamhet (vht 435009, 440009, 440308)	4 281	3 973	308	
Särskola (vht 443000)	5 836	6 214	-378	-500
Summa Beställare	214 443	215 953	-1 510	-10 200
Verksamheter egen regi				
Fritids (vht 425xxxx)	33 202	30 877	2 325	
Förskoleklass (vht 435000)	11 712	9 857	1 855	
Grundskola (vht 440xxxx)	124 679	124 497	182	-4 300
Ingående balans	-8	0	-8	-24
Elevehälsa & Datortek (vht 440311, 440350)	8	3 894	-3 886	
Summa Utförare	169 593	169 125	468	-4 324
TOTALT Nettoresultat BOU Grundskola			-1 042	-14 524

Analys av periodens resultat och prognos

Beställarsidan:

Beställarsidan har en prognos på minus 10,2 Mkr. Skolskjutsarnas minusprognos beror bland annat på många byten av handläggare vilket lett till minskad kontroll. Detta, samt riktlinjerna för vilka som är i behov av skolskjuts ses över. Förvaltningsgemensamt prognostiseras ökade bokförda kostnader då en del kostnader felaktigt gått på förskola istället för på grundskola. Prognosen blir positiv på förvaltningsgemensamt eftersom inte alla tjänster är tillsatta. Tilläggsbelopp förväntas gå över budget som delvis beror på ökade kostnader för skolplacering enligt lagen om vård av unga, LVU (Socialtjänstlagen). Särskolans negativa utfall kommer att utredas.

De demografibaserade kostnaderna (peng) ökar gentemot budget. Detta beror på att den befolkningsprognos som ligger till grund för budgeten inte motsvarar den ökade inflytten som skett. Vidare är pengens ökning 2015 lite för hög utifrån de budgettramar som givits ifrån kommunfullmäktige.

Slutlig avräkning av den demografibaserade resursfördelningen från finansförvaltningen sker i samband med årsbokslut. Preliminärt, per april, ser det ut som den kommer att ge ett positivt utfall.

Utförarsidan:

Åtgärder har initierats. Arbete med jämförande nyckeltal har påbörjats och ger underlag till dialog och anpassning av organisationen under hösten. Minusprognosen kvarstår tills vi ser i faktiskt utfall som resultat av anpassningar gjorda av utförarna. Den ändrade arbetsgivaravgiften ökar kostnaderna för utförarna.

Risker i ekonomin

Engelska skolans utökade verksamhet är en risk för anpassning av nuvarande organisation i egenregi.

Åtgärder för anpassning (vid negativ prognos)

Åtgärder för utförarna har initierats. Arbete med jämförande nyckeltal har påbörjats och ger underlag till dialog och beslut under hösten. Rutiner och riktlinjer kring skolskjutsar ses över. Särskolan förväntas införa ett pengsystem inför nästa år.