

Uppföljning av budget (tkr)

År, period	2016, januari-augusti
Ansvarig nämnd:	Barn- och utbildningsnämnden
Verksamhetsområde:	FÖRSKOLA

Viktiga händelser under perioden

Verksamhetsrådets ekonomi				
	Budget Nämnd helår	Budget Nämnd period (ack.)	Utfall period (ack.)	Prognos per augusti helår
Intäkter	314,100	209,372	215,340	314,100
varav kommunbidrag	287,500	191,639	191,639	287,500
varav övriga intäkter	26,600	17,733	23,701	26,600
Kostnader	314,100	209,372	209,724	314,534
Resultat	0	0	5,616	-434

Ekonomiskt resultat per verksamhet (som ingår i verksamhetsområdet (netto))				
	Periodiserad budget Intäkt (=kommunbidrag) period (ack.)	Utfall nettokostnad period (ack.)	Differens (ack)	Prognos per augusti helår
Övergripande beställare				
Periodiseringseffekt (ansvar 402)	-2,133	0	-2,133	
Förvaltningsgemensamt (flera vht)	8,347	7,911	436	0
Demografiavräkning mot finansien				-3,600
Peng finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 4121)				
Förskolepeng (vht 407100, 40710, 407120)	170,779	168,149	2,630	3,000
Pedagogisk omsorg (vht 412100,412110,412120,412200)	4,246	4,573	-327	-
Vårdnadsbidrag (vht 412320)	324	150	174	
Anslagsfinansierade verksamheter				
Öppen förskola (vht 400000)	1,006	700	306	100
Omsorg på obekvämt arbetstid (vht 412300)	670	671	-1	0
Tilläggsbelopp förskola (vht 407300 + m fl)	7,400	6,039	1,361	500
Skolskjutsar förskola (vht 407305)	0	0	0	0
Socio (vht 407400)	1,000	987	13	0
Summa Beställare	191,639	189,180	2,459	0
Verksamheter egen regi				
Förskola (vht 407)	125,666	122,220	3,446	0
Resultatöverföring	-289	0	-289	-434
Summa Utförare	125,377	122,220	3,157	-434
TOTALT Nettoresultat BOU Förskola			5,616	-434

Analys av periodens resultat och prognos

Beställarsidan:

Prognosen för beställarsidan är +/- 0. Just nu pekar demograifavräkningen på ett svagt underskott men prognosen för demografin pekar mot ett överskott på helåret.

Utförarsidan:

Prognosen för innevarande års resultat är 0. Underskottet i prognosen är det underskott som förts över från föregående år. När det gäller barnvolymerna pekar alla siffror på en ökning men vi har inte facit än vilket leder till osäkerhet hos vissa enheter. 5 förskolor arbetar fortsatt med att anpassa kostnaderna till sjunkande barnantal.

Sjukfrånvaro och långa rehabiliteringsärenden belastar ett flertal enheter. Det har startats ett samarbete med HR kring åtgärder för att få ner kostnaden. Sommarperiodens in- och utskrivningar påverkar ekonomin olika mycket för våra enheter.

Risker i ekonomin

Vi har en oviss prognos för de nyöppnade förskolorna/paviljongerna, här saknas i dagsläget underlag för hyrorna. De nyöppnade förskolorna är små enheter vilket innebär att det blir svårare att få en ekonomi i balans. Kostnaden per barn blir högre.

Uppföljning av budget (tkr)

År, period	2016, januari-augusti
Ansvarig nämnd:	Barn- och utbildningsnämnden
Verksamhetsområde:	GRUNDSKOLA

Viktiga händelser under perioden

--

Verksamhetsrådets ekonomi

	Budget Nämnd helår	Budget Nämnd period (ack.)	Utfall period (ack.)	Prognos per augusti helår
Intäkter	714,800	476,594	488,286	714,800
varav kommunbidrag	666,100	445,794	445,794	668,600
extra tillskott	2,500			
varav övriga intäkter	46,200	30,800	42,492	46,200
Kostnader	714,800	476,594	491,769	720,231
Resultat	0	0	-3,483	-5,431

Ekonomiskt resultat per verksamhet (som ingår i verksamhetsområdet (netto))

Verksamhet	Periodiserad budget Intäkt (=kommunbidrag) period (ack.)	Utfall nettokostnad period (ack.)	Differens (ack)	Prognos per augusti helår
Övergripande beställare				
Periodiseringseffekt (ansvar 402)	5,785	0	5,785	
Förvaltningsgemensamt (flera vht)	21,833	19,071	2,762	0
Demografiavräkning mot finansien				3,000
Peng finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 4121)				
Intäkter fritids, f-klass, grundskola (vht 425000, 435000, 440000)	-27,279	-26,628	-651	
Fritidspeng inkl fritidsklubb (vht 425010-16, 425100)	70,976	73,321	-2,345	-1,000
Förskoleklasspeng (vht 435010)	26,253	26,238	15	
Grundskolepeng (vht 440011-19)	296,389	299,266	-2,877	
Särskola (vht 443000, 425020)	13,389	13,665	-276	-1,900
Anslagsfinansierade verksamheter				
Återvändarskolan (vht 440310, 440320)	1,339	790	549	0
Tilläggsbelopp (vht 440300 m fl)	17,600	15,733	1,867	-1,000
Skolskjutsar (vht 440305, 443005)	3,933	4566	-633	-1,500
Socio (vht 440400)	6,733	6,697	36	0
Modersmål och studiehandledning (vht 435009, 440009, 440308)	8,843	8,764	79	-100
Summa Beställare	445,794	441,483	4,311	-2,500
	Intäkter (ack.)	Kostnader (ack.)	Differens (ack)	Prognos per augusti helår
Verksamheter egen regi				
Grundskola inkl förskoleklass och fritidshem				
Egen regi, grundskola inkl förskoleklass och fritidshem	352,877	358,530	-5,653	-3,000
Resultatöverföring	1,179	0	1,179	1769
Summa Grundskola Utförare	354,056	358,530	-4,474	-1,231
Särskola, egen regi				
Särskola, egen regi	14,095	17,415	-3,320	-1700
Summa Utförare	368,151	375,945	-7,794	-2,931
TOTALT Nettoresultat BOU Grundskola			-3,483	-5,431

Analys av periodens resultat och prognos

Beställarsidan:

I dagsläget visar demografiutfallet på färre barn i förskoleklass och lågstadiet samt kraftig ökning på högstadiet. Vilket indikerar att finansien är skyldig verksamhetsområdet grundskola pengar. Skolskjutsar visar på underskott första halvåret. Skolskjutskostnader består av buss och taxi till skola, buss och taxi till modersmål samt taxi till externa placeringar. Det som ökat under året är resa till modersmål och externa pleringar. Tilläggsbelopp visar på ett underskott. Underskottet består till stor del av ökat antal externa placeringar, ökning med cirka 50%. Särskolan har tidigare redovisats gemensamt beställare och utförare. Nu har vi valt att redovisa dessa var för sig, då även särskolan nu har elevpeng. Då syns det tydligt att utförsidan visar underskott. Statsbidrag för asylsökande elever eftersöks kvartalsvis. Vi har ännu inte fått utbetalning för HT 2015 och VT 2016, ansökan omfattar drygt 900 Tkr för dessa perioder. (Korrigerat av resultatet för studiehandledning på modersmål har skett mot Gymnasiet under perioden).

Utförsidan:

Prognosen för grundskola, inkl förskoleklass och fritidshem, för helåret är ett underskott på ca 3 miljoner. Vid tidigare prognos låg det prognoserade underskottet på 5,5 miljoner. Fyra skolor utav kommunens 13 skolor prognostiserar ett underskott. Tre utav dessa är kommunens största skolor. Dessa har analyserats och samtliga har för höga personalkostnader per elev. Ca 90 % av intäkterna i skolorna motsvarar personalkostnader. Dessa fyra skolor har personalkostnader på 94-97 %. Nu när vi har delat utförare och beställare för särskolan ser vi tydligare att utförsidan behöver effektivisera sin organisation. Sommarperioden är alltid lite svårbedömd, med semesterledighet för barn och personal, samt årskursskifte med olika pengnivåer. Effekter av eventuella åtgärder inför hösten börjar synas på tre av de fyra skolorna med svagt resultat. Fortsatt arbete pågår för att på sikt nå en ekonomi i balans. Uppföljning av fastslagna åtgärdsplaner sker regelbundet.

Risker i ekonomin

Med nuvarande modersmålsorganisation kommer kostnaderna för taxiskjuts att fortsätta öka mer än budgeterat. Regeringen har påännoserat förändringar kring det riktade statsbidraget mot yngre äldre. Vi befävar att antalet externa placeringar kan komma att öka ytterligare under hösten.

Åtgärder för anpassning (vid negativ prognos)

Skolskjutskostnaderna kommer redovisas på ett mer tydligt sätt 2017, fördelat på resor till skola, resor till modersmål samt resor till externa placeringar.

De fyra skolor som prognostiserar för höga personalkostnader har under sommaren påbörjat konkreta handlingsplaner för att tillsammans med verksamhetschef och verksamhetscontroller komma i balans under höstterminen. Arbetet pågår.

Förvaltningen arbetar målmedvetet med att få en ekonomi i balans.