

Uppföljning av budget (tkr)			
År, period	2016, januari-september		
Ansvarig nämnd:	Barn- och utbildningsnämnden		
Verksamhetsområde:	GRUNDSKOLA		
Viktiga händelser under perioden			
Verksamhetsrådets ekonomi			
	Budget Nämnd helår	Budget Nämnd period (ack.)	Utfall period (ack.)
Intäkter	714 800	536 168	544 010
varav kommunbidrag	666 100	501 518	501 518
extra tillskott	2 500		
varav övriga intäkter	46 200	34 650	42 492
Kostnader	714 800	536 168	545 248
Resultat	0	0	-1 238
Ekonomiskt resultat per verksamhet (som ingår i verksamhetsområdet (netto))			
	Periodiserad budget Intäkt (=kommunbidrag) period (ack.)	Utfall nettokostnad period (ack.)	Differens (ack)
Verksamhet			
Övergripande beställare			
Periodiseringseffekt (ansvar 402)	3 101	0	3 101
Förvaltningens gemensamt (flera vht)	24 550	21 558	2 992
Demografiavräkning mot finansien			
Peng finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 4121)			
Intäkter fritids, f-klass, grundskola (vht 425000, 435000, 440000)	-30 786	-29 084	-1 702
Fritidspeng inkl fritidsklubb (vht 425010-16, 425100)	81 268	84 268	-3 000
Förskoleklasspeng (vht 435010)	29 523	29 646	-123
Grundskolepeng (vht 440011-19)	335 563	337 630	-2 067
Särskola (vht 443000, 425020)	15 063	15 715	-652
Anslagsfinansierade verksamheter			
Återvändarskolan (vht 440310, 440320)	1 504	888	616
Tilläggsbelopp (vht 440300 m fl)	19 800	18 600	1 200
Skolskjutsar (vht 440305, 443005)	4 425	4 692	-267
Socio (vht 440400)	7 575	7 535	40
Modersmål och studiehandledning (vht 435009, 440009, 440308)	9 932	9 930	2
Summa Beställare	501 518	501 378	140
	Intäkter (ack.)	Kostnader (ack.)	Differens (ack)
Verksamheter egen regi			
Grundskola inkl förskoleklass och fritidshem			
Egen regi, grundskola inkl förskoleklass och fritidshem	397 680	404 417	-6 737
Resultatöverföring	1 327	0	1 327
Summa Grundskola Utförare	399 007	404 417	-5 410
Särskola, egen regi			
Särskola, egen regi	15 808	19 876	-4 068
Summa Utförare	414 815	424 293	-9 478
Ej bokförda statsbidrag			
Karriärtjänster (förstelärare)	2 700	0	2 700
Lågstadiesatsning	5 300	1 000	4 300
Fritidshemssatsning	1 400	300	1 100
Summa utförare inkl statsbidrag			-1 378
TOTALT Nettoresultat BOU Grundskola			-1 238
Analys av periodens resultat			
<p>Beställarsidan:</p> <p>I dagsläget visar demografiutfallet på färre barn i förskoleklass och lågstadiet samt kraftig ökning på fritids 3-6 samt 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 placeringar. 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. 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. (Korrigerig av resultatet för studiehandledning på modersmål har skett mot gymnasiet under perioden).</p> <p>Utförarsidan:</p> <p>Bokfört utfall fram till och med september för utförare grundskola är sämre än planerat. Det beror på den eftersläpning som finns i beslut och utbetalning av statsbidrag. Dessa finns därför med i sammanställningen som ej bokförda intäkter. De skolor som visar underskott har genomlysts och nu pågår åtgärder för att på sikt komma i balans. Bou har delat utförare och beställare för särskolan då syns det tydligare att utförarsidan behöver effektivisera sin organisation. Statsbidragen för karriärtjänster, lågstadiesatsning och fritidshemssatsning är tillagda i sammanställningen, de kommer att bokföras under oktober och resten av året.</p>			
Risker i ekonomin			
Med nuvarande modersmålsorganisation kommer kostnaderna för taxiskjuts att fortsätta öka mer än budgeterat. Regeringen har påannonserat förändringar kring det riktade statsbidraget mot yngre åldrar. Vi befärar 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 verksamhetskontroller komma i balans under höstterminen. Arbetet pågår.			
Förvaltningen arbetar målmedvetet med att få en ekonomi i balans.			