

Uppföljning av budget (tkr)

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

Viktiga händelser under perioden

Verksamhetsområdets ekonomi

	Budget Nämnd helår	Budget Nämnd period (ack.)	Utfall period (ack.)
Intäkter	314,100	260,679	265,556
varav kommunbidrag	287,500	238,512	238,512
varav övriga intäkter	26,600	22,167	27,044
Kostnader	314,100	260,679	259,791
Resultat	0	0	5,765

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

	Periodiserad budget Intäkt (=kommunbidrag) period (ack.)	Utfall nettokostnad period (ack.)	Differens (ack)
Övergripande beställare			
Periodiseringseffekt (ansvar 402)	-391	0	-391
Förvaltningsgemensamt (flera vht)	9,386	9,011	375
Demografiavräkning mot finanserna			
Peng finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 4121)			
Förskolepeng (vht 407100, 407110, 407120)	211,315	208,535	2,780
Pedagogisk omsorg (vht 412100,412110,412120,412200)	5,255	5,378	-123
Vårdnadsbidrag (vht 412320)	359	167	192
Anslagsfinansierade verksamheter			
Öppen förskola (vht 400000)	1,253	877	376
Omsorg på obekvämt arbetstid (vht 412300)	835	852	-17
Tilläggsbelopp förskola (vht 407300 + m fl)	9,250	8,496	754
Skolskjutsar förskola (vht 407305)	0	0	0
Socio (vht 407400)	1,250	1,234	16
Summa Beställare	238,512	234,550	3,962

	Intäkter (ack.)	Kostnader (ack.)	Differens
Verksamheter egen regi			
Förskola (vht 407)	156,135	153,970	2,165
Resultatöverföring	-362	0	-362
Summa Utförare	155,773	153,970	1,803
TOTALT Nettoresultat BOU Förskola			5,765

Analys av periodens resultat

Beställarsidan:

Antalet barn i förskoleåldern är färre än den prognos som är grunden för budget 2016.

Nyttjandegraden har varit något högre än den som användes vid beräkning av budget 2016.

Just nu pekar utfallet på att cirka 2,5 Mkr ska återbetalas till finanserna från VO 1, Förskola.

Utförarsidan:

Verksamheten har fått statsbidrag till minskade barngrupper. En del av dessa medel ska nyttjas för anpassningar av lokaler. Arbetet pågår och är under uppstart, men en del komemr inte hinna slutföras under 2016. Därmed kommer cirka 1 Mkr överföras till 2017 för dessa initierade men ej slutförda aktiviteter. Minskade barngrupper ger också ökade kostnader i verksamheten med cirka 0,5 Mkr.

Risker i ekonomin

Uppföljning av budget (tkr)

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

Viktiga händelser under perioden

--

Verksamhetsområdets ekonomi

	Budget Nämnd helår	Budget Nämnd period (ack.)	Utfall period (ack.)
Intäkter	714,800	595,743	599,735
varav kommunbidrag	666,100	557,243	557,243
extra tillskott	2,500		
varav övriga intäkter	46,200	38,500	42,492
Kostnader	714,800	595,743	606,549
Resultat	0	0	-6,814

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

Verksamhet	Periodiserad budget intäkt (=kommunbidrag) period (ack.)	Utfall nettokostnad period (ack.)	Differens (ack)
Övergripande beställare			
Periodiseringseffekt (ansvar 402)	2,185	0	2,185
Förvaltningsgemensamt (flera vht)	27,266	24,233	3,033
Demografiavräkning mot finansen			
Peng finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 4121)			
Intäkter fritids, f-klass, grundskola (vht 425000, 435000, 440000)	-34,288	-34,316	28
Fritidspeng inkl fritidsklubb (vht 425010-16, 425100)	90,752	94,401	-3,649
Förskoleklasspeng (vht 435010)	32,807	32,827	-20
Grundskolepeng (vht 440011-19)	373,760	375,453	-1,693
Särskola (vht 443000, 425020)	16,737	19,695	-2,958
Anslagsfinansierade verksamheter			
Återvändarskolan (vht 440310, 440320)	1,669	980	689
Tilläggsbelopp (vht 440300 m fl)	22,000	21,607	393
Skolskjutsar (vht 440305, 443005)	4,917	5193	-276
Socio (vht 440400)	8,417	8,372	45
Modersmål och studiehandledning (vht 435009, 440009, 440308)	11,021	11,103	-82
Summa Beställare	557,243	559,548	-2,305

Verksamheter egen regi	Intäkter (ack.)	Kostnader (ack.)	Differens (ack)
Grundskola inkl förskoleklass och fritidshem			
Egen regi, grundskola inkl förskoleklass och fritidshem	448,964	451,144	-2,180
Resultatöverföring	1,474	0	1,474
Summa Grundskola Utförare	450,438	451,144	-706
Särskola, egen regi			
Särskola, egen regi	18,917	22,720	-3,803
Summa Utförare	469,355	473,864	-4,509
TOTALT Nettoresultat BOU Grundskola			-6,814

Analys av periodens resultat

Beställarsidan:

Antalet barn är något lägre i de yngre åldrarna och något högre i de äldre årskurserna än den prognos som budget 2016 bygger på. Nyttjandegraden i fritids är hittills markant högre än budget i årskurs 3-6. Antalet elever i särskolan är enligt budget, men nivån på deras behov är högre än budget. Därför är anslaget för denna verksamhet för litet, 2,5 Mkr. Förvaltningen har varit återhållsam med satsningar under året. Förvaltningen överväger att skjuta till en del av det till särskolan, beställarsida. Migrationsverket har ännu inte hunnit fatta beslut om tilldelning av medel för asylsökande elever i skola. Skulden motsvarar cirka 0,9 Mkr.

Utförarsidan:

Grundskolorna i egen regi har nu fått statsbidrag för lågstadie- och fritidshemssatsning, och bedöms kunnat hålla resultatet till -0,7 Mkr för helåret. Särskolan utförare visar fortsatt ett underskott även om trenden är positiv.

Totalt bedöms VO 2, Grundskola nå resultatet -1,5 Mkr för helåret 2016.

Risker i ekonomin

Åtgärder för anpassning (vid negativ prognos)