

## Uppföljning av budget (tkr)

|                    |                             |
|--------------------|-----------------------------|
| År, period         | 2015, januari-augusti       |
| Ansvarig nämnd:    | Barn och Utbildningsnämnden |
| Verksamhetsområde: | FÖRSKOLA                    |

|                                  |
|----------------------------------|
| Viktiga händelser under perioden |
|                                  |

| Verksamhetsområdets ekonomi |                       |                               |                         |                  |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------|
|                             | Budget Nämnd<br>helår | Budget Nämnd<br>period (ack.) | Utfall<br>period (ack.) | Prognos<br>helår |
| <b>Intäkter</b>             | <b>302 620</b>        | <b>201 752</b>                | <b>203 167</b>          | <b>304 412</b>   |
| varav kommunbidrag          | 276 900               | 184 605                       | 184 605                 | 278 692          |
| varav övriga intäkter       | 25 720                | 17 147                        | 18 562                  | 25 720           |
| <b>Kostnader</b>            | <b>302 620</b>        | <b>201 752</b>                | <b>205 383</b>          | <b>301 899</b>   |
| Resultat                    | 0                     | 0                             | -2 216                  | 2 513            |

| Ekonomiskt resultat per verksamhet (som ingår i verksamhetsområdet (netto)) |   |   |                    |                  |
|---|---|---|--------------------|------------------|
|   | Periodiserad<br>budget Intäkt<br>(=kommunbidrag)<br>period (ack.) | Utfall<br>nettokostnad<br>period (ack.) | Differens<br>(ack) | Prognos<br>helår |
| <b>Övergripande beställare</b>  |   |   |                    |                  |
| Periodiseringseffekt (ansvar 402)   | -2 465  | 0                                       | -2 465             | 0                |
| Förvaltningsgemensamt (flera vht)   | 5 132   | 5 692                                   | -560               | -1 000           |
| Demografiavräkning mot finans   |   |   |                    | 1 792            |
| <b>Peng finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 4121)</b>        |   |   |                    |                  |
| Förskola intäkter (vht 407100)  | -17 253   | -18 231                                 | 978                | 3 324            |
| Förskolepeng 1-2 år (vht 407110)  | 65 370  | 63 523                                  | 1 847              |                  |
| Förskolepeng 3-5 år (vht 407120)  | 119 601   | 117 888                                 | 1 713              | -227             |
| Pedagogisk omsorg intäkter (vht 412100)                                     | -248  | -291                                    | 43                 |                  |
| Pedagogisk omsorg 1-2 år (vht 412110)                                       | 1 199   | 1 899                                   | -700               |                  |
| Pedagogisk omsorg 3-5 år (vht 412120)                                       | 3 023   | 2 755                                   | 268                |                  |
| Pedagogisk omsorg 6-12 år (vht 412200)                                      | 0   | 0                                       | 0                  |                  |
| Vårdnadsbidrag (vht 412320)   | 519   | 657                                     | -138               |                  |
| <b>Anslagsfinansierade verksamheter</b>                                     |   |   |                    |                  |
| Öppen förskola (vht 400000)   | 955   | 668                                     | 287                | 0                |
| Omsorg på obekvämt arbetstid (vht 412300)                                   | 402   | 702                                     | -300               | -450             |
| Tilläggsbelopp förskola (vht 407300 + m fl)                                 | 7 370   | 7 427                                   | -57                | 882              |
| Skolskjutsar förskola (vht 407305)  | 0   | 0                                       | 0                  | 0                |
| Socio (vht 407400)  | 1 000   | 1 000                                   | 0                  | 0                |
| <b>Summa Beställare</b>   | <b>184 605</b>  | <b>183 689</b>                          | <b>916</b>         | <b>4 321</b>     |

|   | Intäkter<br>(ack.) | Kostnader<br>(ack.) | Differens     | Prognos<br>helår |
|---|--------------------|---------------------|---------------|------------------|
| <b>Verksamheter egen regi</b>             |                    |                     |               |                  |
| Förskola (vht 407)                        | 118 610            | 120 269             | -1 659        | -736             |
| Pedagogisk omsorg (vht 412)               | 348                | 328                 | 20            |                  |
| Ingående balans                           | -715               | 0                   | -715          | -1072            |
| Elevhälsa & Språkotek (vht 407311+407350) | 0                  | 778                 | -778          |                  |
| <b>Summa Utförare</b>                     | <b>118 243</b>     | <b>121 375</b>      | <b>-3 132</b> | <b>-1 808</b>    |
| <b>TOTALT Nettoresultat BOU Förskola</b>  |                    |                     | <b>-2 216</b> | <b>2 513</b>     |

### Analys av periodens resultat och prognos

#### Beställarsidan:

Prognosen för beställarsidan är på +4,3 Mkr. Vi ser att antal vårdnadsbidrag har ökat gentemot budget och inget tyder på att detta ska minska under året. Tilläggsbeloppen förväntas ge ett överskott p g a att förskolebarn med tilläggsbelopp går upp till förskoleklass.

#### Utförarsidan:

Åtgärder har initierats i april. Arbete med jämförande nyckeltal pågår och ger underlag till dialog och anpassning av organisationen under hösten. Minusprognosen på -1,8 (inklusive föregående års resultat) kvarstår tills vi ser faktiska anpassningar i verksamheten. Den ändrade arbetsgivaravgiften resulterar i ökade kostnader för uförarna.

### Risker i ekonomin

### Åtgärder för anpassning (vid negativ prognos)