

# Ekonomisk uppföljning

Mars  
2016

Barn- och  
utbildningsförvaltningen



Kostnad/intäkt	Utfall mars 2016	Utfall ack 2016	Budget 2016	Utfall i % av budget år 2016	Månadsutfall i % av budget 2016	Utfall i % av budget år 2015	Månadsutfall i % av budget mars 2015	Utfall i % av budget år 2014
<b>INTÄKTER</b>	<b>-3 507</b>	<b>-9 883</b>	<b>-57 828</b>	<b>17,09%</b>	<b>6,06%</b>	<b>27,82%</b>	<b>14,68%</b>	<b>22,14%</b>
Personalkostnader	35 999	107 052	424 318	25,23%	8,48%	25,12%	8,37%	24,10%
Övriga kostnader	11 045	22 001	112 764	19,5%	9,8%	23,4%	8,6%	27,9%
Kapitalkostnader	0	0	6684	0,0%	0,0%	22,7%	7,8%	22,3%
Lokalkostnader	1 285	2 379	54 988	4,3%	2,3%	25,0%	22,8%	24,4%
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>48 329</b>	<b>131 432</b>	<b>598 755</b>	<b>21,95%</b>	<b>8,07%</b>	<b>24,80%</b>	<b>9,93%</b>	<b>24,78%</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>44 822</b>	<b>121 550</b>	<b>540 927</b>	<b>22,47%</b>	<b>8,29%</b>	<b>24,49%</b>	<b>9,45%</b>	<b>23,71%</b>

Linjär riktpunkt mars är 25,0 %

Linjär riktpunkt månadskostnad är 8,3%

Kapitalkostnaderna har inte börjat debiteras ut till förvaltningarna liksom internhyran. Kapitalkostnaden är ca 550 000 kr per månad och internhyran är ca 3,8 miljoner kr per månad. Föregående år kom dessa kostnader i mars men pga bytet av ekonomisystem så saknar vi dem fortfarande. Om vi lägger till dessa kostnader till det ackumulerade utfallet skulle det totala utfallet bli 134,6 miljoner istället, vilket motsvarar 24,9% av helårsbudgeten.



Kostnad/intäkt	Utfall mars 2016	Utfall ack 2016	Budget 2016	Utfall i % av budget år 2016	Månadsutfall i % av budget 2016	Utfall i % av budget år 2015	Månadsutfall i % av budget mars 2015	Utfall i % av budget år 2014
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>-966</b>	<b>-3 305</b>	<b>-16 973</b>	<b>19,47%</b>	<b>5,69%</b>	<b>26,26%</b>	<b>6,99%</b>	<b>38,32%</b>
Personalkostnader	5 954	17 858	68 101	26,22%	8,74%	26,76%	8,75%	25,15%
Övriga kostnader	4 307	7 201	41 291	17,4%	10,4%	19,0%	7,3%	27,5%
Kapitalkostnader	0	0	2 916	0,0%	0,0%	23,9%	8,1%	24,3%
Lokalkostnader	452	519	13 107	4,0%	3,4%	23,4%	21,8%	23,2%
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>10 714</b>	<b>25 578</b>	<b>125 414</b>	<b>20,40%</b>	<b>8,54%</b>	<b>23,72%</b>	<b>9,72%</b>	<b>26,26%</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>9 748</b>	<b>22 274</b>	<b>108 441</b>	<b>20,54%</b>	<b>8,99%</b>	<b>23,31%</b>	<b>10,16%</b>	<b>24,30%</b>

Linjär riktpunkt mars är 25,0 %

Linjär riktpunkt månadskostnad är 8,3%

Kapitalkostnaderna har inte börjat debiteras ut till förvaltningarna liksom internhyran. Kapitalkostnaden är ca 243 000 kr per månad och internhyran är drygt 900 000 kr per månad för dessa verksamheter. Föregående år kom dessa kostnader i mars men pga bytet av ekonomisystem så saknar vi dem fortfarande. Om vi adderar dessa kostnader till det ackumulerade utfallet så blir det istället 25,7 miljoner, vilket motsvarar 23,7% av helårsbudgeten.



Verksamhet Kostnader i tkr	Utfall mars 2016	Utfall ack 2016	Budget	Utfall i % av budget år 2016	Månadsutfall i % av budget 2016	Prognos mars
Nämnds- och styrelseverksamhet	117	342	1 092	31,3%	10,8%	-400
Gemensam administration	2 700	7 923	31 932	24,8%	8,5%	0
Förskola	8 254	24 804	109 898	22,6%	7,5%	0
Fritidshem	2 709	7 385	27 971	26,4%	9,7%	0
Förskoleklass	661	1 873	10 501	17,8%	6,3%	0
Grundskola	18 679	51 334	232 245	22,1%	8,0%	0
Grundsärskola	827	2 198	8 704	25,3%	9,5%	0
Gymnasieskola	8 154	18 330	93 666	19,6%	8,7%	0
Gymnasiesärskola	355	874	4 446	19,6%	8,0%	0
Kommunal vuxenutbildning	1 238	3 070	10 329	29,7%	12,0%	0
LSS	1 127	3 416	10 093	33,8%	11,2%	-5 000
Personalavdelningen	0	0	50	0,0%	0,0%	0
	<b>44 822</b>	<b>121 550</b>	<b>540 927</b>	<b>22,47%</b>	<b>8,29%</b>	<b>-5 400</b>

Rikt punkt mars 25,0%

Rikt punkt månad 8,33%

Fortfarande saknas mycket kostnader. Främst internhyra och kapitalkostnader.



Kostnader redovisas i tkr inklusive sociala avgifter	Utfall mars 2016	Utfall mars 2015	differens	Utfall ack 2016	Utfall ack 2015	differens	Differens i %
Övertid	251	169	82	768	461	307	66%
Fyllnadstid	2	162	-160	7	453	-445	-98%
<b>SUMMA</b>	<b>253</b>	<b>331</b>	<b>-78</b>	<b>776</b>	<b>914</b>	<b>-138</b>	<b>-15%</b>
<b>SJUKLÖN</b>	<b>732</b>	<b>610</b>	<b>122</b>	<b>1 769</b>	<b>1 643</b>	<b>126</b>	<b>8%</b>
<b>TIMLÖN</b>	<b>889</b>	<b>834</b>	<b>55</b>	<b>2 592</b>	<b>2 492</b>	<b>100</b>	<b>4%</b>
Semesterlön	787	769	19	4 193	3 965	229	6%
Uttag av kompedighet	269	193	76	811	896	-85	-9%
Hel/Deltidsanställda	32 063	29 417	2 646	95 129	86 656	8 473	10%
<b>SUMMA</b>	<b>33 119</b>	<b>28 837</b>	<b>4 282</b>	<b>100 133</b>	<b>91 516</b>	<b>8 617</b>	<b>9,4%</b>

På grund av systembytena så har kostnaden för fyllnadstid bokförts på kontot för övertid.

Kostnader redovisas i tkr inklusive sociala avgifter	Utfall mars 2016	Utfall mars 2015	differens	Utfall ack 2016	Utfall ack 2015	differens	Differens i %
Övertid	35	102	-67	76	239	-163	-68%
Fyllnadstid		14	-14	-	61	-61	-100%
<b>SUMMA</b>	<b>35</b>	<b>116</b>	<b>-81</b>	<b>76</b>	<b>300</b>	<b>-224</b>	<b>-75%</b>
<b>SJUKLÖN</b>	<b>89</b>	<b>65</b>	<b>24</b>	<b>259</b>	<b>205</b>	<b>54</b>	<b>27%</b>
<b>TIMLÖN</b>	<b>169</b>	<b>70</b>	<b>99</b>	<b>441</b>	<b>240</b>	<b>201</b>	<b>84%</b>
Semesterlön	89	61	28	381	416	-35	-8%
Uttag av kompedighet	42	45	-3	72	113	-40	-36%
Hel/Deltidsanställda	5 513	5 142	370	16 629	15 515	1 114	7%
<b>SUMMA</b>	<b>5 644</b>	<b>5 249</b>	<b>395</b>	<b>17 083</b>	<b>16 044</b>	<b>1 038</b>	<b>6,5%</b>

På grund av systembytena så har kostnaden för fyllnadstid bokförts på kontot för övertid.

**Personalkostnader per verksamhet och månad**
**2015**

Verksamhet	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totalt
Barn- och utbildningsnämnd	89	145	106	138	143	166	95	96	101	121	112	118	1 431
Gemensam administration	2 053	2 077	2 068	2 198	2 138	2 191	2 133	2 150	2 210	2 141	2 371	2 155	25 885
Förskola	8 608	8 668	8 476	8 825	8 978	9 002	9 378	8 786	8 489	8 595	8 725	9 148	105 679
Fritidshem	2 499	2 555	2 583	2 545	2 731	2 576	2 824	2 803	2 734	2 683	2 806	2 801	32 139
Förskoleklass	558	551	597	506	535	503	552	80	579	571	550	516	6 097
Grundskola	12 199	12 452	12 328	12 742	12 664	15 269	12 918	13 101	13 021	13 318	13 410	13 751	157 172
Obligatorisk särskola	526	531	559	565	564	635	545	535	569	595	607	908	7 138
Gymnasieskola	4 505	4 617	4 413	4 581	4 590	5 612	4 611	4 549	4 694	4 697	4 523	4 562	55 955
Gymnasiesärskola	452	423	283	313	293	319	278	289	315	297	126	108	3 495
Kommunal vuxenutbildning	868	845	1 021	1 005	972	1 129	971	1 146	1 092	1 035	1 112	1 122	12 317
Korttidsboende o LSS	566	634	540	582	646	744	674	705	617	623	636	479	7 447
<b>Totalt</b>	<b>32 924</b>	<b>33 499</b>	<b>32 973</b>	<b>33 999</b>	<b>34 255</b>	<b>38 146</b>	<b>34 979</b>	<b>34 239</b>	<b>34 420</b>	<b>34 676</b>	<b>34 978</b>	<b>35 669</b>	<b>414 758</b>

**2016**

Verksamhet	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totalt
Barn- och utbildningsnämnd	117	103	115										334
Gemensam administration	2 204	2 310	2 311										6 825
Förskola	8 688	9 050	8 918										26 656
Fritidshem	2 686	2 826	2 512										8 024
Förskoleklass	560	554	586										1 700
Grundskola	13 825	13 500	13 667										40 992
Obligatorisk särskola	592	550	614										1 755
Gymnasieskola	4 651	4 546	4 441										13 638
Gymnasiesärskola	260	255	351										867
Kommunal vuxenutbildning	1 059	1 110	1 116										3 285
Korttidsboende o LSS	594	618	564										1 776
<b>Totalt</b>	<b>35 235</b>	<b>35 422</b>	<b>35 195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105 851</b>

Lönerevisionen för 2015 gäller från april och ger ett ökat löneutfall med 1 144 tkr per månad.

<b>TIMLÖNER</b>	<b>ack mars 2016</b>	<b>ack mars 2015</b>	<b>Diff</b>	<b>Diff i %</b>
Gemensam administration	18	110	-92	-83%
Förskola	1 049	1 083	-34	-3%
Fritidshem	188	350	-163	-46%
Förskoleklass	11	1	10	1175%
Grundskola	727	594	132	22%
Obligatorisk särskola	54	14	41	296%
Gymnasieskola	152	222	-70	-32%
Gymnasiesärskola	0	0	-0	-
Kommunal vuxenutbildning	289	17	272	1574%
Korttidsboende o LSS	104	100	3	3%
<b>SUMMA</b>	<b>2 592</b>	<b>2 492</b>	<b>100</b>	<b>4%</b>

Förra månaden var den totala differensen 44 tkr. Mars 2014 var förvaltningens ackumulerade utfall för timlöner 1,9 miljoner kr.

<b>SJUKLÖNER</b>	<b>ack mars 2016</b>	<b>ack mars 2015</b>	<b>Diff</b>	<b>Diff i %</b>
Gemensam administration	67	92	-26	-28%
Förskola	574	583	-9	-2%
Fritidshem	149	92	57	62%
Förskoleklass	22	18	4	21%
Grundskola	643	605	38	6%
Obligatorisk särskola	44	10	35	362%
Gymnasieskola	199	164	35	22%
Gymnasiesärskola	11	14	-3	-24%
Kommunal vuxenutbildning	49	27	22	82%
Korttidsboende o LSS	11	38	-27	-70%
<b>SUMMA</b>	<b>1 769</b>	<b>1 643</b>	<b>126</b>	<b>8%</b>

Förra månaden var den totala differensen 5 tkr. Mars 2014 var förvaltningens ackumulerade utfall för sjuklöner 1356 tkr.



## Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid

(Inget urval, gäller samtliga anställda)

T.o.m. månad	År	Ljungby kommun totalt			Barn- och utbildningsförvaltningen			Kommunledningsförvaltningen			Kultur- och fritidsförvaltningen			Miljö- och byggförvaltningen			Socialförvaltningen			Tekniska förvaltningen		
		T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M
Jan.	2016	7,8	8,8	4,2	6,0	6,6	2,9	4,3	5,5	2,3	4,5	6,8	1,2	1,0	0,5	3,0	10,8	11,6	6,0	4,0	3,3	4,5
	2015	7,4	8,4	3,2	6,0	6,5	3,5	4,6	5,7	2,1	4,6	7,6	0,0	4,3	3,2	8,1	9,7	10,7	2,5	3,8	3,2	4,2
	2014	6,4	7,3	3,0	5,4	5,8	3,7	2,0	2,7	0,6	2,7	4,4	0,3	7,4	10,6	0,0	8,4	9,2	2,7	3,8	4,1	3,7
Feb.	2016	8,4	9,4	4,6	6,7	7,4	3,7	4,5	5,5	2,5	5,0	6,7	2,4	4,0	2,1	11,0	11,2	12,2	5,6	4,4	3,7	4,8
	2015	7,7	8,8	3,1	6,4	7,1	3,3	4,2	5,3	1,8	5,7	8,4	1,7	3,6	2,5	7,6	9,9	11,0	2,0	4,3	4,3	4,2
	2014	6,9	7,9	3,1	5,9	6,5	2,8	2,4	3,0	1,2	3,0	4,4	0,8	8,2	11,0	1,3	8,8	9,6	2,9	4,7	5,1	4,4
Mars (Prel.)	2016	8,0	9,1	4,0	6,4	7,0	3,4	4,4	5,5	2,2	4,6	6,5	1,9	4,4	2,3	13,0	10,9	11,9	5,2	3,6	3,4	3,8
	2015	7,9	9,1	3,1	6,6	7,3	3,1	4,6	5,8	1,8	6,0	8,4	2,3	3,9	3,3	6,0	10,2	11,4	2,0	4,3	4,6	4,1
	2014	6,8	7,8	3,0	5,8	6,4	2,6	2,5	3,1	1,4	3,2	4,7	0,9	6,4	8,5	0,9	8,7	9,6	2,6	4,7	4,9	4,5
April	2016																					
	2015	7,8	9,0	2,9	6,5	7,3	3,1	4,7	6,0	1,8	5,7	8,2	2,0	3,6	3,3	4,4	10,0	11,2	1,9	4,3	4,8	3,9
	2014	6,7	7,7	2,8	5,6	6,2	2,5	2,7	3,3	1,3	2,9	4,2	1,0	6,0	7,1	2,8	8,6	9,5	2,3	4,5	4,9	4,3
Maj	2016																					
	2015	7,7	8,9	2,9	6,4	7,1	3,1	4,6	5,9	1,7	5,4	7,9	1,7	3,9	4,0	3,5	9,9	11,1	2,0	4,2	4,5	4,0
	2014	6,6	7,6	2,8	5,4	5,9	2,5	2,8	3,5	1,2	2,7	4,0	0,8	4,7	5,6	2,1	8,7	9,7	2,4	4,3	4,7	4,1
Juni	2016																					
	2015	7,4	8,6	2,8	6,2	6,9	3,0	4,0	5,5	1,1	5,1	7,5	1,7	3,6	3,8	3,1	9,6	10,7	2,0	4,0	4,1	3,9
	2014	6,4	7,4	2,5	5,0	5,5	2,4	2,6	3,4	1,0	2,5	3,8	0,6	3,8	4,6	1,8	8,5	9,5	2,1	4,0	4,4	3,8
Juli	2016																					
	2015	7,0	8,2	2,6	5,9	6,5	2,8	3,5	4,9	1,1	4,9	7,1	1,7	3,4	3,6	2,6	9,1	10,2	2,0	3,6	4,0	3,4
	2014	6,1	7,0	2,4	4,6	5,1	2,1	2,6	3,4	1,1	2,3	3,5	0,6	3,4	4,1	1,5	8,2	9,1	2,1	3,9	4,0	3,8
Aug.	2016																					
	2015	6,9	8,0	2,5	5,7	6,3	2,7	3,5	4,9	1,2	4,6	6,8	1,5	3,3	3,6	2,3	8,9	10,0	2,1	3,5	3,9	3,2
	2014	6,0	6,9	2,4	4,5	5,0	2,2	2,5	3,3	1,1	2,1	3,2	0,6	3,0	3,7	1,3	8,1	9,0	2,1	3,8	3,9	3,7
Sept.	2016																					
	2015	6,9	8,0	2,6	5,7	6,3	2,7	3,7	4,9	1,5	4,4	6,5	1,4	3,8	4,2	2,1	8,9	9,9	2,2	3,5	3,9	3,3
	2014	6,1	7,0	2,4	4,6	5,1	2,2	2,6	3,4	1,0	2,4	3,5	0,7	2,9	3,5	1,3	8,2	9,1	2,1	3,9	4,2	3,7
Okt.	2016																					
	2015	6,8	8,0	2,6	5,7	6,3	2,7	3,7	4,9	1,7	4,2	6,2	1,3	4,0	4,5	2,2	8,9	10,0	2,3	3,4	3,7	3,2
	2014	6,2	7,2	2,5	4,7	5,2	2,2	2,6	3,5	1,0	2,7	3,7	1,3	2,9	3,4	1,2	8,3	9,3	2,2	3,9	4,2	3,7
Nov.	2016																					
	2015	6,9	8,1	2,7	5,5	6,1	2,5	3,9	4,9	2,1	4,1	6,0	1,4	4,1	4,2	3,6	9,3	10,3	2,8	3,3	3,6	3,1
	2014	6,3	7,3	2,5	4,9	5,4	2,3	2,7	3,6	1,0	3,0	3,8	1,7	2,9	3,4	1,4	8,5	9,4	2,2	3,9	4,3	3,6
Dec.	2016																					
	2015	7,0	8,1	2,7	5,5	6,2	2,4	3,8	4,7	2,1	3,9	5,8	1,4	4,1	4,0	4,3	9,4	10,4	2,9	3,3	3,5	3,1
	2014	6,4	7,4	2,6	5,0	5,5	2,5	2,9	3,8	1,1	3,2	4,1	1,9	2,7	3,2	1,3	8,6	9,6	2,2	3,9	4,3	3,6

	Förskola	Fritidshem	F-klass	Grundskola	Grundsär	Gymnasie	Gymnasiesär	Totalt
Prästgården i Ryssby	0							0
Vårblomman i Annerstad	0	0						0
Älgen	0							0
Skaparglädjen	0							0
Biet	0							0
Karl-Oskarskolan		206	117	1 591				1 914
Laboraskolan				672				672
Lingbygdens friskola	508	103	39	755				1 405
Andra kommuner/friskolor	19	0	0	43				62
Friskola - sarskola					0		0	0
Kommunal sarskola					0		0	0
Ljungby fria gymnasium						291		291
Ryssbygymnasiet						933		933
Övrig friskola						1 801		1 801
Kommunala gymnasiskolor						288		288
Landsting						127		127
<b>SUMMA</b>	<b>527</b>	<b>309</b>	<b>156</b>	<b>3 060</b>	<b>0</b>	<b>3 441</b>	<b>0</b>	<b>7 492</b>
<b>Årsbudget</b>	<b>14 513</b>	<b>2 649</b>	<b>1 161</b>	<b>16 423</b>	<b>0</b>	<b>27 600</b>	<b>1 895</b>	<b>64 241</b>
Förbrukat i %	3,6%	11,7%	13,4%	18,6%		12,5%	0,0%	11,7%
Rikt punkt mars 25,0 %								