

Ekonomisk uppföljning

April
2016

Barn- och
utbildningsförvaltningen



Kostnad/intäkt	Utfall april 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 april 2015	Utfall i % av budget år 2014
INTÄKTER	-15 227	-25 109	-57 828	43,42%	26,33%	35,25%	7,44%	10,00%
Personalkostnader	37 181	144 233	424 318	33,99%	8,76%	33,78%	8,66%	32,91%
Övriga kostnader	13 268	35 269	112 764	31,3%	11,8%	34,2%	10,8%	34,6%
Kapitalkostnader	0	0	6684	0,0%	0,0%	30,2%	7,5%	29,6%
Lokalkostnader	580	2 958	54 988	5,4%	1,1%	33,6%	8,6%	33,0%
SUMMA KOSTNADER	51 028	182 461	598 755	30,47%	8,52%	33,78%	8,99%	33,22%
NETTOKOSTNADER	35 802	157 351	540 927	29,09%	6,62%	33,64%	9,14%	32,06%

Linjär riktpunkt april är 33,33 %

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 utfall skulle det bli 174,8 miljoner istället, vilket motsvarar 32,3 % av helårsbudgeten. Sedan den preliminära uppföljningen har mycket intäkter i form av statsbidrag kommit in. Budgeten för årets löneökningar är inte med.



Kostnad/intäkt	Utfall april 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 april 2015	Utfall i % av budget år 2014
SUMMA INTÄKTER	-1 379	-4 684	-16 973	27,60%	8,13%	33,06%	6,80%	53,40%
Personalkostnader	6 277	24 136	68 101	35,44%	9,22%	35,82%	9,07%	33,90%
Övriga kostnader	2 835	10 036	41 291	24,3%	6,9%	31,7%	12,8%	38,6%
Kapitalkostnader	0	0	2 916	0,0%	0,0%	31,6%	7,7%	32,4%
Lokalkostnader	233	752	13 107	5,7%	1,8%	31,7%	8,2%	30,6%
SUMMA KOSTNADER	9 345	34 924	125 414	27,85%	7,45%	33,88%	10,16%	35,00%
NETTOKOSTNADER	7 966	30 240	108 441	27,89%	7,35%	34,02%	10,71%	32,02%

Linjär riktpunkt april är 33,3 %

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 lägger till de kostnaderna blir det totala utfallet 34,8 miljoner för januari till april vilket innebär att 32,1% av årsbudgeten är utnyttjad. Budgeten för årets löneökningar är inte med.



Verksamhet Kostnader i tkr	Utfall april 2016	Utfall ack 2016	Budget	Utfall i % av budget år 2016	Månadsutfall i % av budget 2016	Prognos mars	Prognos april
Nämnds- och styrelseverksamhet	128	470	1 092	43,0%	11,7%	-400	-400
Gemensam administration	1 364	9 287	31 932	29,1%	4,3%	0	1 000
Förskola	8 262	33 066	109 898	30,1%	7,5%	0	
Fritidshem	2 102	9 488	27 971	33,9%	7,5%	0	300
Förskoleklass	755	2 628	10 501	25,0%	7,2%	0	
Grundskola	13 320	64 655	232 245	27,8%	5,7%	0	300
Grundsärskola	866	3 064	8 704	35,2%	9,9%	0	
Gymnasieskola	6 443	24 773	93 666	26,4%	6,9%	0	
Gymnasiesärskola	367	1 241	4 446	27,9%	8,3%	0	
Kommunal vuxenutbildning	1 156	4 227	10 329	40,9%	11,2%	0	
LSS	1 038	4 454	10 093	44,1%	10,3%	-5 000	-5 000
Personalavdelningen	0	0	50	0,0%	0,0%	0	
	35 802	157 351	540 927	29,09%	6,62%	-5 400	-3 800

Rikt punkt april 33,33%

Rikt punkt månad 8,33%

Fortfarande saknas mycket kostnader. Främst internhyra och kapitalkostnader. Sedan den preliminära uppföljningen har mycket intäkter tillkommit. Överskottet på gemensam administration beror på vakanta tjänster, bland annat cheftjänster, utvecklingsledare, skolområdeschef. Överskott på fritidshem och grundskolor beror på färre barn placerade på friskolor.



Kostnader redovisas i tkr inklusive sociala avgifter	Utfall april 2016	Utfall april 2015	differens	Utfall ack 2016	Utfall ack 2015	differens	Differens i %
Övertid	351	126	225	1 119	587	532	91%
Fyllnadstid	6	141	-135	14	594	-580	-98%
SUMMA	357	267	90	1 132	1 181	-49	-4%
SJUKLÖN	517	557	-40	2 286	2 200	86	4%
TIMLÖN	995	1 046	-51	3 586	3 537	49	1%
Semesterlön	1 119	974	146	5 312	4 938	374	8%
Uttag av kompedighet	258	218	40	1 069	1 113	-45	-4%
Hel/Deltidsanställda	33 063	30 066	2 998	128 192	116 722	11 471	10%
SUMMA	34 440	30 069	4 371	134 573	122 773	11 800	9,6%

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

Kostnader redovisas i tkr inklusive sociala avgifter	Utfall april 2016	Utfall april 2015	differens	Utfall ack 2016	Utfall ack 2015	differens	Differens i %
Övertid	88	31	57	164	270	-106	-39%
Fyllnadstid		14	-14	-	75	-75	-100%
SUMMA	88	45	43	164	346	-181	-52%
SJUKLÖN	41	77	-36	300	281	18	7%
TIMLÖN	157	102	55	598	341	256	75%
Semesterlön	243	52	191	624	468	156	33%
Uttag av kompedighet	39	35	4	111	147	-36	-25%
Hel/Deltidsanställda	5 715	5 368	347	22 344	20 883	1 461	7%
SUMMA	5 996	5 454	542	23 079	21 498	1 581	7,4%

Fyllnadstiden ligger bokförd som övertid pga systemskifte.

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 sarskola	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
Gymnasiesarskola	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
Totalt	32 924	33 499	32 973	33 999	34 255	38 146	34 979	34 239	34 420	34 676	34 978	35 669	414 758

2016

Verksamhet	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Totalt
Barn- och utbildningsnämnd	117	103	115	128									462
Gemensam administration	2 204	2 310	2 311	2 441									9 265
Förskola	8 688	9 050	8 918	9 264									35 920
Fritidshem	2 686	2 826	2 512	2 666									10 690
Förskoleklass	560	554	586	607									2 307
Grundskola	13 825	13 500	13 667	14 042									55 034
Obligatorisk sarskola	592	550	614	607									2 362
Gymnasieskola	4 651	4 546	4 441	4 772									18 410
Gymnasiesarskola	260	255	351	361									1 228
Kommunal vuxenutbildning	1 059	1 110	1 116	1 113									4 398
Korttidsboende o LSS	594	618	564	612									2 388
Totalt	35 235	35 422	35 195	36 612	0	0	0	0	0	0	0	0	142 464

Löneökning fr.o.m april.

TIMLÖNER	ack april 2016	ack april 2015	Diff	Diff i %
Gemensam administration	40	167	-127	-76%
Förskola	1 498	1 535	-37	-2%
Fritidshem	245	439	-194	-44%
Förskoleklass	23	1	22	2482%
Grundskola	965	897	69	8%
Obligatorisk sarskola	81	14	67	489%
Gymnasieskola	187	321	-134	-42%
Gymnasiesarskola	0	0	-0	-
Kommunal vuxenutbildning	410	20	391	1975%
Korttidsboende o LSS	136	143	-7	-5%
SUMMA	3 586	3 537	49	1%

Förra månaden var den totala differensen 100 tkr. April 2014 var förvaltningens ackumulerade utfall för timlöner 2,7 miljoner kr.

SJUKLÖNER	ack april 2016	ack april 2015	Diff	Diff i %
Gemensam administration	62	107	-44	-42%
Förskola	750	783	-33	-4%
Fritidshem	174	107	67	63%
Förskoleklass	29	35	-6	-18%
Grundskola	901	823	78	9%
Obligatorisk sarskola	52	10	42	423%
Gymnasieskola	223	231	-8	-4%
Gymnasiesarskola	11	17	-7	-39%
Kommunal vuxenutbildning	66	33	33	101%
Korttidsboende o LSS	18	55	-37	-67%
	2 286	2 200	86	4%

Förra månaden var den totala differensen 126 tkr. April 2014 var förvaltningens ackumulerade utfall för sjuklöner 1,8 mkr.



	Förskola	Fritidshem	F-klass	Grundskola	Grundsär	Gymnasie	Gymnasiesär	Totalt
Prästgården i Ryssby	838							838
Vårblomman i Annerstad	392	74						466
Älgen	760							760
Skaparglädjen	594							594
Biet	573							573
Karl-Oskarskolan		410	234	3 145				3 789
Laboraskolan				672				672
Lingbygdens friskola	1 037	207	78	1 509				2 831
Andra kommuner/friskolor	19	0	0	56				74
Friskola - särskola					68		0	68
Kommunal särskola					0		0	0
Ljungby fria gymnasium						797		797
Ryssbygymnasiet						1 248		1 248
Övrig friskola						2 419		2 419
Kommunala gymnasiskolor						525		525
Landsting						253		253
SUMMA	4 214	690	312	5 382	68	5 241	0	15 907
Årsbudget	14 513	2 649	1 161	16 423	0	27 600	1 895	64 241
Förbrukat i %	29,0%	26,1%	26,9%	32,8%		19,0%	0,0%	24,8%
Rikt punkt april 33,33 %								