

Uppföljning av budget (tkr)

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

Viktiga händelser under perioden

--

Verksamhetsrådets ekonomi

	Budget Nämnd helår	Budget Nämnd period (ack.)	Utfall period (ack.)	Prognos per april helår
Intäkter	314,100	130,858	134,000	314,100
varav kommunbidrag	287,500	119,775	119,775	287,500
varav övriga intäkter	26,600	11,083	14,225	26,600
Kostnader	314,100	130,858	131,798	315,800
Resultat	0	0	2,202	-1,700

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

	Periodiserad budget Intäkt (=kommunbidrag) period (ack.)	Utfall nettokostnad period (ack.)	Differens (ack)	Prognos per april helår
Övergripande beställare				
Periodiseringseffekt (ansvar 402)	-4,071	0	-4,071	
Förvaltningsgemensamt (flera vht)	5,172	4,844	328	0
Demografiavräkning mot finansien				-5,500
Peng finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 4121)				
Förskolepeng (vht 407100,407120)	109,461	107,341	2,120	4,900
Pedagogisk omsorg (vht 412100,412110,412120,412200)	2,730	2,905	-175	
Vårdnadsbidrag (vht 412320)	215	107	108	
Anslagsfinansierade verksamheter				
Öppen förskola (vht 400000)	611	433	178	100
Omsorg på obekvämt arbetstid (vht 412300)	407	486	-79	0
Tilläggsbelopp förskola (vht 407300 + m fl)	4,625	4,187	438	500
Skolskjutsar förskola (vht 407305)	0	0	0	0
Socio (vht 407400)	625	617	8	0
Summa Beställare	119,775	120,920	-1,145	0

	Intäkter (ack.)	Kostnader (ack.)	Differens	Prognos per april helår
Verksamheter egen regi				
Förskola (vht 407)	79,185	75,657	3,528	-1,700
Resultatöverföring	-181	0	-181	
Summa Utförare	79,004	75,657	3,347	-1,700
TOTALT Nettoresultat BOU Förskola			2,202	-1,700

Analys av periodens resultat och prognos

Beställarsidan:

Prognosen för beställarsidan är +/- 0. Just nu pekar demografiavräkningen på ett svagt underskott men prognosen för demografin pekar mot ett överskott på helåret.

Utförarsidan:

I nuläget går förskolorna med överskott. Löneökningen kommer att ta en del av överskottet. När det gäller barnvolym pekar alla siffror på en ökning men vi har inte facit än vilket leder till osäkerhet hos vissa enheter. Tio förskolor visar på negativt prognosresultat där fem av dem behöver göra effektiviseringar.

Sjukfrånvaro och långa rehabiliteringsärenden belastar ett flertal enheter. Det har startats ett samarbete med HR kring åtgärder för att få ner kostnaden. Försiktigt positiv trend i april.

Risker i ekonomin

Vi har en oviss prognos för de nyöppnade förskolorna/paviljongerna, här saknas i dagsläget underlag för hyrorna. De nyöppnade förskolorna är små enheter vilket innebär att det blir svårare att få en ekonomi i balans. Kostnaden per barn blir högre.

Uppföljning av budget (tkr)

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

Viktiga händelser under perioden

--

Verksamhetsrådets ekonomi

	Budget Nämnd helår	Budget Nämnd period (ack.)	Utfall period (ack.)	Prognos per april helår
Intäkter	714,800	246,563	252,894	714,800
varav kommunbidrag	666,100	287,149	231,163	668,600
extra tillskott	2,500			
varav övriga intäkter	46,200	19,250	27,258	46,200
Kostnader	714,800	246,563	252,813	724,800
Resultat	0	0	81	-10,000

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

	Periodiserad budget Intäkt (=kommunbidrag) period (ack.)	Utfall nettokostnad period (ack.)	Differens (ack)	Prognos per april helår
Verksamhet				
Övergripande beställare				
Periodiseringseffekt (ansvar 402)	3,233	0	3,233	
Förvaltningsgemensamt (flera vht)	13,541	11,744	1,797	0
Demografiavräkning mot finans				4,000
Peng finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 4121)				
Intäkter fritids, f-klass, grundskola (vht 425000, 435000, 440000)	-17,093	-17,165	72	
Fritidspeng inkl fritidsklubb (vht 425010-16, 425100)	46,271	48,017	-1,746	-3,900
Förskoleklasspeng (vht 435010)	16,401	16,633	-232	
Grundskolepeng (vht 440011-19)	184,343	186,777	-2,434	
Anslagsfinansierade verksamheter				
Återvändraskolan (vht 440310, 440320)	820	456	364	0
Tilläggsbelopp (vht 440300 m fl)	11,000	11,042	-42	-1,500
Skolskjutsar (vht 440305, 443005)	2,458	3,357	-899	-2,600
Socio (vht 440400)	4,208	4,186	22	0
Modersmål och studiehandledning (vht 435009, 440009, 440308)	5,391	5,981	-590	-500
Särskola (vht 443000)	16,576	17,762	-1,186	-2,500
Summa Beställare	287,149	288,790	-1,641	-7,000
Verksamheter egen regi				
Egen regi	222,569	221,584	985	-3,000
Resultatöverföring	737	0	737	
Summa Utförare	223,306	221,584	1,722	-3,000
TOTALT Nettoresultat BOU Grundskola			81	-10,000

Analys av periodens resultat och prognos

Beställarsidan:

Demografiavräkningen är ej färdigutvecklad vilket gör det svårt att göra en korrekt analys. I dagsläget visar demografiutfallet på färre barn i förskoleklass och lågstadiet samt kraftig ökning på högstadiet. Vilket indikerar att finanserna är skyldig verksamhetsområdet grundskola pengar. Skolskjutsar, särskola och tilläggsbelopp visar på ett underskott. Taxiskjuts till modersmål för nyanlända ökar skolskjutskostnaderna. Under våren har beslut tagits kring fler dyra externa placeringar som tynger tilläggsbeloppets utfall. Flera av dessa har skett i samverkan med socialförvaltningen. Extra medel för nyanlända, 2,5 mkr är med i utfallet. Statsbidrag för asylsökande elever eftersöks halvårsvis i efterskott och handläggningstiden hos migrationsverket är 5-7 månader.

Utförarsidan:

I nuläget går grundskolorna med överskott. Löneökningen kommer att ta en del av överskottet. Prognosen för helåret är ett underskott på ca 3 miljoner. Vid förra prognosen låg det prognoserade underskottet på 5,5 miljoner. Fyra skolor utav kommunens 13 skolor prognostiserar ett underskott. 3 utav dessa är kommunens största skolor. Dessa har analyserats och samtliga har för höga personalkostnader per elev. Ca 90 % av intäkterna i skolorna motsvarar personalkostnader. Dessa fyra skolor har personalkostnader på 94-97 %.

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.

Åtgärder för anpassning (vid negativ prognos)

Skolskjutskostnaderna ökar oroväckande och förvaltningen har bett om hjälp av ekonomiservice som under sommaren kommer göra en djupare analys av kostnaderna.

De fyra skolor som prognostiserar för höga personalkostnader har i uppdrag att tillsammans med verksamhetschef och verksamhetscontroller att komma i balans inför höstterminen. Arbetet pågår.

Förvaltningen arbetar målmedvetet med att få en ekonomi i balans.