

**uppföljning av budget (tkr)**

period	2016, januari-september
svarig nämnd:	Barn- och utbildningsnämnden
verksamhetsområde:	FÖRSKOLA

**Övriga händelser under perioden**

**Verksamhetsrådets ekonomi**

	Budget Nämnd helår	Budget Nämnd period (ack.)	Utfall period (ack.)
Intäkter	314 100	235 545	242 639
av kommunbidrag	287 500	215 595	215 595
av övriga intäkter	26 600	19 950	27 044
Kostnader	314 100	235 545	235 724
Resultat	0	0	6 915

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

	Periodiserad budget Intäkt (=kommunbidrag) period (ack.)	Utfall nettokostnad period (ack.)	Differens (ack)
<b>Övergripande beställare</b>			
Periodiseringseffekt (ansvar 402)	-800	0	-800
Förvaltningsgemensamt (flera vht)	9 386	8 940	446
Demografiavräkning mot finansien			
<b>Övergripande finansierade och volym beroende verksamheter (ansv 412.1)</b>			
Förskolepeng (vht 407100, 40710, 407120)	190 608	187 499	3 109
Pedagogisk omsorg (vht 412100,412110,412120,412200)	4 728	4 961	-233
Vårdnadsbidrag (vht 412320)	341	161	180
<b>Övergripande finansierade verksamheter</b>			
Öppen förskola (vht 400000)	1 129	787	342
Omsorg på obekvämt arbetstid (vht 412300)	753	739	14
Tilläggsbelopp förskola (vht 407300 + m fl)	8 325	6 788	1 537
Skolskjutsar förskola (vht 407305)	0	0	0
Socio (vht 407400)	1 125	1 111	14
<b>Sammanlagt Beställare</b>	<b>215 595</b>	<b>210 986</b>	<b>4 609</b>
<b>Övergripande egen regi</b>			
Förskola (vht 407)	140 633	138 001	2 632
Resultatöverföring	-326	0	-326
<b>Sammanlagt Utförare</b>	<b>140 307</b>	<b>138 001</b>	<b>2 306</b>
<b>ÖTALT Nettoresultat BOU Förskola</b>			<b>6 915</b>

**Analys av periodens resultat**

**Beställarsidan:**

Beställarsidan är skyldig finansien cirka 3 Mkr.

**Utförarsidan:**

Utfallet hittills pekar på ett litet överskott i förskolan. Arbetet pågår med att öka personaltätheten i förskolan. Då kommer överskottet att minska mot slutet av året.

Uppskrift och långa rehabiliteringsärenden belastar ett flertal enheter. Det har startats ett samarbete med HR kring åtgärder för att få ner kostnaden. Sommarperiodens in- och utskrivningar påverkar ekonomin olika mycket för våra enheter.

**Risiker i ekonomin**

Vi har en osäker 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.

**Åtgärder för anpassning (vid negativ prognos)**

I nuläget har vi generellt en låg personalitet vilket gör det väldigt svårt att effektivisera utan att dra ner på kvaliteten. Verksamhetschefen följer upp enheternas resultat varje kvartal genom resultatuppföljningssamtal tillsammans med verksamhetscontroller. Genom att göra förskolecheferna uppmärksammade på vilka kostnader som sticker ut, jämfört med andra kan vi sakt och sakt effektivisera.

Övervakningen arbetar målmedvetet med att få en ekonomi i balans.