

# Ekonomisk uppföljning per den 31 oktober 2019

Verksamhetsområde 1-2  
Barn- och utbildningsförvaltningen



Barn- och  
utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsnämnden	Perioden			Årsprognos			Förändring mot sep prognos
	Nettokostnad	Kommunbidrag	Avvikelse	Nettokostnad	Kommunbidrag	Avvikelse *)	
<b>Totalt nämnd</b>	<b>873 872</b>	<b>875 712</b>	<b>1 840</b>	<b>1 045 553</b>	<b>1 044 853</b>	<b>-700</b>	<b>-50</b>
VO Förskola	268 185	278 094	9 909	318 710	320 210	1 500	50
<i>varav beställare</i>	265 971	275 425	9 454	319 460	320 210	750	200
<i>varav utförare</i>	-455	0	455	-750	0	750	-150
VO Grundskola	605 687	597 618	-8 068	726 843	724 643	-2 200	-100
<i>varav beställare</i>	602 960	597 618	-5 341	726 143	724 643	-1 500	-100
<i>varav utförare</i>	2 727	0	-2 727	700	0	-700	0

\*) Avvikelsen motsvarar 0,07 % av det totala kommunbidraget.

Totalt VO1 +VO2	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse	Prognos förändring
<b>Resultat</b>	<b>1 840,19</b>			<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>-700</b>	<b>-50 *</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 840,19</b>			<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>-700</b>	<b>-3 609 **</b>

\*) Förändring mot septemberprognos exklusive förskolas tidigare års resultat är -50 tkr.

\*\*\*) Förändring mot septemberprognos inklusive förskolas tidigare års resultat är -3,6 mnkr. Tidigare års resultat är nu borttaget.

För VO1 Förskola och pedagogisk omsorg och VO2 Grundskola med grundsärskola och fritidshem är nettoresultatet per oktober överskott om 1,84 mnkr. Prognos för helåret är överskott med 0,7 mnkr. Prognosförändring exklusive förskolans tidigare års resultat är -50 tkr. Enligt prognos ska 2,8 mnkr återföras till demografibuffert.

Prognosavvikelser sammanställning	Avvikelse	Förändring sedan aug prognos	Prognos senast justerad
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>-0,70</b>	<b>-0,05</b>	
VO 2 Beställare, beslutsbaserade tillägg och stöd	-3,60		februari
VO 2 Utförare, personalkostnader	-2,00		februari
VO 1 Utförare, personalkostnader	0,50		mars
VO 2 Beställare, beslutsbaserade tillägg och stöd	1,50		mars
VO 1 Beställare, senarelagd IT, effektivisering Stab	0,50		maj
VO 2 Beställare, senarelagd IT, effektivisering Stab	0,50		maj
VO 2 Utförare, enklare konferenser och ledartutv.	0,40		maj
VO 1 Utförare, enklare konferenser och ledartutv.	0,40		maj
VO 1 Beställare, intäkter avs. statsbidrag	0,50		juli
VO 1 Beställare, kostnader avs. skolmåltid	-0,50		juli
VO 2 Beställare, elevbidrag	0,80		juli
VO 2 Beställare, Grundsärskola	-1,70		juli
VO 2 Beställare, beslutsbaserade tillägg och stöd	0,50		juli
VO2 Beställare, kostn. myndighet och administration	0,40		juli
VO 1 Beställare, färre barn än prognos, ger lägre kostnad och lägre intäkter ==> netto noll	-0,55		aug
VO 1 Beställare, senareläggning wifi förskolor	0,60		aug
VO 2 Beställare, fler barn än prognos, ger högre kostnad och högre intäkter ==> netto noll	-0,40		aug
VO 2 Beställare, senareläggning wifi grundskolor	0,60		aug
VO 2 Utförare, kostnader Fornudden tas av driftproj.	0,90		aug
VO 2 Beställare, personalkostnader	0,40		aug

VO 2 Beställare, kompensation tidigare års underskott till fristående skolor	-0,60		sep
VO 2 Beställare, effektivare skolskjuts	0,50		sep
VO 2 Beställare, externa placeringar	0,38		sep
VO 2 Beställare, tillägg och verksamhetsstöd	-0,68		sep
VO 1 Beställare, kommunbidrag, demografi	-0,90	-0,90	okt
VO 1 Beställare, kostn. för förskole och omsorgsbidrag / barn	1,00	1,00	okt
VO 1 Beställare, kostn. för tillägg och verksamhetsstöd	0,10	0,10	okt
VO 1 Utförare, förskole- och ped. omsorgspeng	-2,00	-2,00	okt
VO 1 Utförare, verksamhetsstöd och socio-tillägg	0,50	0,50	okt
VO 1 Utförare, personalkostn., inkl. intern bemanning	0,90	0,90	okt
VO 1 Utförare, skolmåltidskostnad	0,20	0,20	okt
VO 1 Utförare, förbrukningskostnader	0,25	0,25	okt
VO 2 Beställare, kommunbidrag, demografi	-0,10	-0,10	okt
VO 2 Beställare, externa intäkter	-1,00	-1,00	okt
VO 2, Beställare, kostnader för myndighet och administration	-0,20	-0,20	okt
VO 2, Beställare, elevbidrag / elev	0,60	0,60	okt
VO 2, Beställare, modersmål	-0,20	-0,20	okt
VO 2, Beställare, externa placeringar, inkl. resursskola	0,10	0,10	okt
VO 2, Beställare, beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd	0,70	0,70	okt
VO2 Utförare, elevpeng	0,50	0,50	okt
VO2 Utförare, verksamhetsstöd och socio-tillägg	0,20	0,20	okt
VO2 Utförare, statsbidrag	1,30	1,30	okt
VO2 Utförare, övriga externa intäkter	-1,30	-1,30	okt
VO2 Utförare, personal, inkl. intern bemanning	0,30	0,30	okt
VO2 Utförare, Förbrukningskostnader	-1,00	-1,00	okt

## Åtgärder som har vidtagits eller avser att vidtas vid avvikelser

Prognosen i denna rapport bygger på att verksamheterna vidhåller de nu genomförda anpassningarna i organisationen. De förändringar som gjorts visar effekt nu när höstterminen är i gång och verksamheterna i egen regi bedöms vara i balans för kalenderåret 2020.

Det finns fortfarande en risk att eventuellt nya utökade åtgärder som minskar kostnaderna för undervisning ger effekten att statsbidraget för likvärdig skola, 11 mnkr för 2019, måste lämnas tillbaka till Skolverket helt eller delvis. Bedömningen per september är att de nu genomförda anpassningarna inte kommer påverka statsbidraget. Bidraget omfattar pedagogisk personal, elevhälsa och skolledning i egen regi, grundskola. Bidraget kräver att verksamheten inte sänker kostnaden per elev från 2018 till 2019.

Under oktober beslutade kommunfullmäktige att justera nedskrivning av tidigare års resultat. Justeringen omfattar tidigare års resultat för utförare förskola, som skrivits ner till noll samt det belopp som skrevs ner för utförare grundskola ökades. Detta innebär att en extra utbetalning till fristående skolor, med 600 tkr, planeras i november. Effekten av detta hanteras utan att förändra prognosen för helåret, genom att skolskjuts kostnader bedöms bli lägre och vakans inom staben ger en lägre kostnad för beställaren.

## Besparingsåtgärder

Åtgärd <i>Barn- och utbildningsnämnden</i>	Verksamhetsområde	Beslut	Ekonomisk effekt 2019 (mnkr)	Verksamhetsmässig effekt
Senarelägga IT-satsning wifi förskolor	VO 1 beställare	maj	0,4	Senarelagd effekt av digitalisering
Senarelägga IT-satsning wifi slutförandet grundskolor	VO 2 beställare	maj	0,4	Senarelagd effekt av digitalisering
Effektivisera administrativa tjänster, Stab	VO 1 / VO 2 beställare	maj	0,2	Samordna registrator, nämndsekreterare med andra förvaltningar. Intensivt arbete ytterligare en tid, innan effekten uppstår
Enklare planeringskonferens	VO1 Utförare	maj	0,3	Symbolvärde att alla gör lika, utan att avstå den viktiga planeringstiden
Enklare planeringskonferens	VO2 Utförare	maj	0,3	Symbolvärde att alla gör lika, utan att avstå den viktiga planeringstiden
Avstå övernattnig i ledarskapsprogrammet	Alla	maj	0,2	Symbolvärde att minska på kostnader för alla
Senarelägga IT-satsning wifi förskolor	VO 1 beställare	augusti	0,6	Senarelagd effekt av digitalisering
Senarelägga IT-satsning wifi grundskolor	VO 2 beställare	augusti	0,6	Senarelagd effekt av digitalisering
Tydlig styrning av skolskjuts, vakanser staben	VO 2 beställare	september	0,6	Skolskjuts följer de nya riktlinjerna, effekten av vakanser är längre utredningstider

## Ekonomiska risker inom nämnden 2019

Område/ verksamhet	Ek. risk, mnkr +/-	Sannolikhet	Risken omfattar
<b>Negativa risker</b>			
Beställare grundskola	-1	hög	Tillkommande kostnader för extern placering eller tilläggsbelopp/verksamhetsstöd och resor.
Utförare grundskola	-2	Hög	De anpassningar som krävs i organisationen för att nå balans tar för lång tid, och ger avvecklingskostnader.
Utförare grundskola	-11	medel	Statsbidraget Likvärdig skola, 11 mnkr för 2019, kräver att kostnader för undervisning inte sänks jämfört med tidigare år. Då 2018 var ett år med höga kostnader för grundskolan, och anpassningar nu sker under 2019, finns risk att anpassningarna blir så höga att bidraget måste återbetalas helt eller delvis.
Utförare förskola	-1	låg	Barnkullen födda 2018 är mindre än tidigare år, vilket ger förskolorna färre småbarn, och därmed lägre peng per barn. Svårt att fullt ut kompensera för.
<b>Positiva risker</b>			
Beställare förskola	+1	medel	Inflyttningen av barn i förskoleåldern blir ytterligare mindre än bedömningen i prognos, dvs återbetalning till demografibuffert blir större än prognos
Beställare förskola	+1	låg	Inflyttningen av barn i förskoleåldern av yngre barn är lägre än prognos, ger att kostanden för barn- och omsorgspeng blir lägre än prognos, så pengarna är lägre för 3-5 år än 1-2 år.

## VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse	Prognos förändring
<b>Beställare</b>							
<b>Ram</b>	276 096	276 096	0	320 210	330 510	-10 300	-900
<b>Intäkter, externa</b>	23 783	24 042	-259	28 500	28 700	-200	50
<b>Kostnader</b>	2 581	2 292	289	3 000	2 750	250	1 100
<b>Periodiseringseffekt</b>	-672	-672					
<b>Resultat</b>	<b>9 454</b>	<b>-671</b>	<b>10 126</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>200</b>

<b>Utförare</b>							
<b>Intäkter, interna</b>	179 324	180 735	-1 411	216 097	217 597	1 500	-1 500
<b>Intäkter, externa</b>	2 218	1 799	419	3 327	1 927	-1 400	0
<b>Kostnader</b>	-181 087	-183 148	2 061	-218 674	-219 524	-850	1 350
<b>Resultat</b>	<b>455</b>	<b>-614</b>	<b>1 069</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>-150</b>

<b>Netto VO Förskola</b>							
<b>Resultat</b>	<b>9 909</b>	<b>-1 285</b>	<b>11 195</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>	<b>1 500</b>	<b>50</b>

För VO1 förskola är nettoresultatet per oktober ett överskott med 9,9 mnkr. Prognos för helåret är överskott med 1,5 mnkr. Enligt prognos ska 10,3 mnkr återföras till demografibuffert.

## VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse	Prognos förändring
<b>Beställare</b>							
<b>Kommunbidrag</b>	597 211	597 211	0	724 643	717 143	7 500	-100
<b>Intäkter, externa</b>	45 643	47 930	-2 287	55 400	57 600	-2 200	-1 000
<b>Kostnader</b>	-648 603	-644 778	-3 825	-781 543	-774 743	-6 800	1 000
<b>Periodiseringseffekt</b>	407	407					
<b>Resultat</b>	<b>-5 341</b>	<b>770</b>	<b>-6 112</b>	<b>-1 500</b>	<b>0</b>	<b>-1 500</b>	<b>-100</b>

<b>Utförare</b>							
<b>Intäkter, interna</b>	460 194	463 401	-3 207	553 740	557 620	-3 880	700
<b>Intäkter, externa</b>	36 712	32 977	3 735	44 358	39 778	4 580	0
<b>Kostnader</b>	-499 633	-499 699	66	-598 798	-597 398	-1 400	-700
<b>Resultat</b>	<b>-2 727</b>	<b>-3 321</b>	<b>594</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>

<b>Netto VO Grundskola</b>							
<b>Resultat</b>	<b>-8 068</b>	<b>-2 551</b>	<b>-5 518</b>	<b>-2 200</b>	<b>0</b>	<b>-2 200</b>	<b>-100</b>

För VO 2 grundskola är nettoresultatet per oktober underskott om 8,1 mnkr. Prognos för helåret är ett underskott med 2,2 mnkr. Enligt prognos ska 7,5 mnkr erhållas från demografibuffert.

## VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

## Beställare VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
<b>Intäkter</b>						
Kommunbidrag	276 096	276 096	0	320 210	330 510	-10 300
Externa intäkter	23 783	24 042	-259	28 500	28 700	-200
Statsbidrag	2 581	2 292	289	3 000	2 750	250
<b>Summa Intäkter</b>	<b>302 460</b>	<b>302 430</b>	<b>30</b>	<b>351 710</b>	<b>361 960</b>	<b>-10 250</b>
<b>Kostnader</b>						
Myndighet och administration	-8 677	-13 333	4 655	-11 200	-16 000	4 800
Alla förskole och omsorgsbidrag / barn	-266 938	-272 464	5 526	-319 000	-326 000	7 000
Barnomsorg på obekvämtid	-2 287	-2 085	-202	-2 800	-2 500	-300
Sociodemografiskt tillägg	-4 173	-4 167	-6	-5 000	-5 000	0
Beslutsbaserade tillägg och stöd	-10 260	-10 383	123	-12 960	-12 460	-500
<b>Summa kostnader</b>	<b>-292 335</b>	<b>-302 431</b>	<b>10 096</b>	<b>-350 960</b>	<b>-361 960</b>	<b>11 000</b>
<b>Resultat</b>	<b>10 127</b>	<b>0</b>	<b>10 126</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>750</b>
<b>Periodiseringseffekt</b>	<b>-672</b>	<b>-672</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Resultat inkl. periodiseringseffekt</b>	<b>9 454</b>	<b>-671</b>	<b>10 126</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>750</b>

**Kommentar intäkter**

Externa intäkter är något lägre än budget. Färre barn i verksamheten ger färre barn i köpta platser, som innebär lägre moms. Statsbidragen för etablering och introduktion är något högre än budgeterat.

**Kommentar kostnader**

Kostnaderna för myndighet och administration innehåller satsningar inom IT-området som startat och där utfallet förväntas sent på året. En del av detta ingår i åtgärderna för ekonomi i balans. Vakanser inom staben ger lägre kostnader. Kostnaderna för förskole-/omsorgsbidrag är lägre än budget till följd av färre antal barn i de yngre barnkullarna.

**Kommentar prognos**

Demografiutfallet i september pekar på att det är färre barn i kommunen än vad budgeten bygger på. I september bedöms att återbetalning ska ske till demografibufferten med 10,3 mnkr. Motsvarande lägre kostnader finns inom barn- och omsorgsbidrag och inom myndighet och administration.

Den inflyttning som sker till kommunen av förskolebarn kan göra att kostnaderna för barn- och omsorgsavgift blir ytterligare något lägre. Barn 3-5 år har en lägre peng än barn 1-2 år. Åldersstrukturen för inflyttade barn är mycket svårbedömd.

## Utförare i egen regi, VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
<b>Intäkter</b>						
Tidigare års resultat						
Förskole- och ped. omsorgspeng	170 223	171 644	-1 421	204 667	206 667	-2 000
Verksamhetsstöd och socio-tillägg	9 101	9 091	10	11 430	10 930	500
Statsbidrag	2 151	1 689	462	3 208	1 808	1 400
Övriga externa intäkter	67	110	-43	119	119	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>181 542</b>	<b>182 534</b>	<b>-992</b>	<b>219 424</b>	<b>219 524</b>	<b>-100</b>
<b>Kostnader</b>						
Personal, inkl. intern bemanning	-139 193	-140 616	1 423	-167 986	-168 486	500
Lokaler	-19 862	-19 852	-10	-23 822	-23 822	0
Skolmåltid	-15 685	-15 500	-185	-18 900	-18 600	-300
Förbrukningskostnader	-6 347	-7 180	833	-7 966	-8 616	650
<b>Summa kostnader</b>	<b>-181 087</b>	<b>-183 148</b>	<b>2 061</b>	<b>-218 674</b>	<b>-219 524</b>	<b>850</b>
<b>Resultat</b>	<b>455</b>	<b>-614</b>	<b>1 069</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>750</b>

**Kommentar intäkter**

Utfallet för intäkter till förskolorna i egen regi är lägre än budget. Statsbidrag är högre än förväntat, med nya bidrag för läslyft och skapande förskola.

**Kommentar kostnader**

Personalkostnader är lägre än budget. Med fler barn inskrivna än budgeterat blir kostnad för skolmåltider högre än budgeterat. Övriga kostnader är lägre än budget. I övriga kostnader ingår administration, mindre reparationer av lokaler och inventarier, inköp av inventarier, avgifter till miljö- och hälsobesiktningar, fortbildning och friskvård samt satsningar inom IT och lokalmiljön inom förskolan.

**Kommentar prognos**

Utförare i egen regi visar i oktober ett överskott. Detta är i linje med den säsongsvariation där förskolorna ska ha överskott på våren då de har flest barn inskrivna. Under sommarlovet slutar alla 6-åringar och går över till skolan, och förskolorna fylls på successivt hela hösten. Höstterminens lägre intäkter måste då täckas av överskottet från våren. Prognos efter att förskolans tidigare års resultat tagits bort är överskott med 0,75 mnkr. Överskott kvarstår trots lägre barnantal i kommunen, då anpassningar i organisationen görs kontinuerligt.

Kostnad för måltider bedöms bli 0,3 mnkr högre än budget. Övriga kostnader bedöms bli 0,65 mnkr lägre på grund av enklare planeringskonferenser och pausat ledarskapsprogram. I oktober syns effekten av att antalet sökande barn är lägre än motsvarande period tidigare år. Detta är en effekt av att de barnkullar som föddes 2017 och 2018 var mindre än tidigare kullar, och har ännu inte kompenserats av nyinflyttade barn. Detta leder till att vissa förskolor står med tomma platser utan att kunna kompensera kostnaderna fullt ut.

## VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

## Beställare VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
<b>Intäkter</b>						
Kommunbidrag	597 211	597 211	0	724 643	717 143	7 500
Externa intäkter	41 252	44 346	-3 094	50 000	53 300	-3 300
Statsbidrag	4 391	3 584	807	5 400	4 300	1 100
<b>Summa intäkter</b>	<b>642 854</b>	<b>645 141</b>	<b>-2 287</b>	<b>780 043</b>	<b>774 743</b>	<b>5 300</b>
<b>Kostnader</b>						
Myndighet och administration	-18 894	-21 583	2 689	-22 600	-26 000	3 400
Grundskola, alla elevbidrag / elev	-529 537	-524 411	-5 126	-637 200	-632 000	-5 200
Grundsärskola, nettokostnader elevbidrag och egen regi	-30 431	-29 095	-1 336	-36 600	-33 000	-3 600
Modersmål, med studiehandledning	-12 465	-11 725	-740	-14 700	-14 000	-700
Skolskjuts (inkl. särskola)	-6 494	-7 513	1 019	-8 500	-9 000	500
Externa placeringar, inkl. resursskola	-9 107	-9 566	459	-11 000	-11 480	480
Sociodemografiskt tillägg	-14 348	-14 287	-61	-17 245	-17 245	0
Beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd	-27 327	-26 598	-729	-33 698	-32 018	-1 680
<b>Summa kostnader</b>	<b>-648 603</b>	<b>-644 778</b>	<b>-3 825</b>	<b>-781 543</b>	<b>-774 743</b>	<b>-6 800</b>
<b>Resultat</b>	<b>-5 748</b>	<b>363</b>	<b>-6 112</b>	<b>-1 500</b>	<b>0</b>	<b>-1 500</b>
<b>Periodiseringseffekt</b>	407	407				
<b>Resultat inkl. periodiseringseffekt</b>	<b>-5 341</b>	<b>770</b>	<b>-6 112</b>	<b>-1 500</b>	<b>0</b>	<b>-1 500</b>

**Kommentar intäkter**

Externa intäkter innehåller föräldraavgifter, intäkter för sålda platser, och moms kompensations. Intäkter för sålda platser, främst särskoleplatser, är lägre än budgeterat. Statsbidraget för etablering och integration är högre än budgeterat.

**Kommentar kostnader**

Kostnader för myndighet och administration är lägre i utfall än budget för perioden på grund av vakanser i staben, utfall för satsningar inom IT-området förväntas sent på året, samt åtgärder för ekonomi i balans. Kostnaden för elevbidrag är högre än budget, främst på grund av fler elever i kommunen enligt demografiprognos.

Modersmål har högre kostnader med drygt 0,7 mnkr som beror på fler undervisningstimmar, efter omstrukturering till undervisning ute i skolorna och utökning till förskoleklass.

**Kommentar prognos**

Demografiutfallet i oktober pekar på att det är fler elever i kommunen än vad budgeten bygger på. I oktober bedöms att extra tillskott ska ske från demografibufferten med 7,5 mnkr. Med fler elever i kommunen blir det högre kostnader för elevbidrag med 5,2 mnkr.

Särskolan ingår i beställarsidan fullt ut och verksamheten bedöms ge underskott med 3,6 mnkr vilket beror på främst på ökad elevpeng samt ökade kostnader för personal. Arbete pågår för att bromsa kostnadsutvecklingen.

Modersmål bedöms inte helt kunna bromsa effekten av fler undervisningstimmar, prognosen justeras med 0,23 mnkr mot föregående prognos. Prognosen för skolskjuts är sänkt med 0,5 mnkr och för externa



placeringar 0,4 mnkr för externa placeringar. Prognosen för beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd är 1,7 mnkr högre än budget.

Effekten av åtgärder för att nå ekonomi i balans är 0,9 mnkr lägre kostnader för IT-satsning och effektivisering inom myndighet och administration. Med dessa åtgärder har effekten av extra utbetalning till fristående skolor som planeras i november kunnat hanteras utan förändring av totalprognosen för året (0,6 mnkr).

## Utförare i egen regi, VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
<b>Intäkter</b>						
Tidigare års resultat						
Elevpeng	419 990	424 507	-4 517	504 220	508 800	-4 580
Verksamhetsstöd och socio-tillägg	40 204	38 894	1 310	49 520	48 820	700
Statsbidrag	35 510	31 831	3 679	42 500	38 453	4 047
Övriga externa intäkter	1 202	1 146	56	1 858	1 325	533
<b>Summa intäkter</b>	<b>496 906</b>	<b>496 378</b>	<b>528</b>	<b>598 098</b>	<b>597 398</b>	<b>700</b>
<b>Kostnader</b>						
Personal, inkl. intern bemanning	-353 166	-353 747	581	-424 138	-423 215	-923
Lokaler	-82 090	-82 060	-30	-98 600	-98 472	-128
Skolmåltid	-32 797	-33 043	246	-39 400	-39 651	251
Förbrukningskostnader	-31 580	-30 849	-731	-36 660	-36 060	-600
<b>Summa kostnader</b>	<b>-499 633</b>	<b>-499 699</b>	<b>66</b>	<b>-598 798</b>	<b>-597 398</b>	<b>-1 400</b>
<b>Resultat</b>	<b>-2 727</b>	<b>-3 321</b>	<b>594</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>-700</b>

### Kommentar intäkter

Elevbidraget är lägre än enheternas budget, främst på grund av att enheterna gjort en något optimistisk budget för antalet barn i fritidshem. Hela statsbidraget för likvärdig skola, cirka 11 mnkr, går från och med oktober ut till enheterna med en månadsvis utfördelning.

### Kommentar kostnader

Kostnaderna för personal är nu lägre än budgeterat. Det finns enheter som ännu inte har balans i sin ekonomi men flera av de som tidigare haft ökande obalanser har nu vänt trenden. Rektorer för de enheter som har obalans mellan intäkter och kostnader har ett tydligt uppdrag att genomföra de verksamhetsförändringar som krävs för att komma i balans. Effekterna av pågående effektiviseringsarbete följs upp månadsvis. Övriga kostnader är lägre än budget. I övriga kostnader ingår administration, mindre reparationer av lokaler och inventarier, inköp av inventarier, läromedel, fortbildning och friskvård samt satsningar inom IT.

### Kommentar prognos

Extra kostnader för personal i Fornuddens verksamhet under byggtiden förs till driftsprojektet för Fornuddens nya skola, 0,9 mnkr. Med de anpassningar som genomförts inför hösten är det rimligt att enheterna gemensamt ska kunna minska nuvarande underskott för att nå prognosen på totalt underskott om 0,7 mnkr.