

Ekonomisk uppföljning per oktober för Skolnämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKTOBER			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget- avvikelse	Utfall 2016	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbruk at av helårsb udget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	51 257	50 757	-500	49 796	42 715	42 346	-369	83%
Övriga intäkter	38 093	41 313	3 220	41 885	31 619	34 106	2 487	90%
Summa intäkter	89 350	92 070	2 720	91 681	74 334	76 452	2 118	86%
varav internt		-1 900						
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-12 657	-14 247	-1 590	-9 706	-10 313	-11 516	-1 202	91%
Lokalkostnader	-408	-668	-260	-946	-340	-797	-457	195%
Kapitalkostnader	-31	-31	0	-31	-26	0	26	0%
Köp av verksamhet	-1 107 699	-1 106 299	1 400	-1 058 160	-923 676	-922 089	1 587	83%
Övriga kostnader	-6 830	-7 100	-270	-10 661	-5 687	-5 528	158	81%
Summa kostnader	-1 127 625	-1 128 345	-720	-1 079 503	-940 042	-939 930	112	83%
varav internt		-650 000						
Verksamhetens nettokostnader	-1 038 275	-1 036 275	2 000	-987 822	-865 708	-863 478	2 230	83%

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till oktober blev 863 mnkr vilket motsvarar 83 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är totalt 2,2 mnkr lägre kostnader. Prognosen visar 1036 mnkr vilket är 2 mnkr lägre kostnader totalt för helåret än vad som budgeterats, vilket beror på lägre volymer på total nivå.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKTOBER			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Skolnämnden	-901	-901	0	-915	-741	-693	49	77%
Stab	-12 698	-12 698	0	-11 745	-10 675	-10 384	291	82%
<u>Förskola</u>			0					
Pedagogisk omsorg	-14 774	-13 874	900	-14 761	-12 493	-11 771	722	80%
Förskola	-219 627	-223 427	-3 800	-220 134	-183 506	-186 800	-3 294	85%
Stöd i förskola	-8 040	-7 640	400	-6 983	-6 700	-5 755	945	72%
Övr likvärdighetsresurser mm	-3 832	-3 832	0	-3 706	-3 197	-3 155	42	82%
Öppen förskola	-1 327	-1 327	0	-1 272	-1 106	-1 106	0	83%
<u>Grundskola</u>								
Förskoleklass	-28 718	-28 718	0	-26 897	-23 931	-23 905	26	83%
Grundskola år 1-9	-419 696	-425 496	-5 800	-398 894	-349 849	-355 468	-5 619	85%
Fritidshemsverksamhet	-70 895	-68 795	2 100	-67 210	-58 466	-57 060	1 406	80%
Stöd i grundskola, F-klass, Fth	-36 222	-36 222	0	-29 656	-30 185	-29 081	1 104	80%
Modersmål, int klass	-5 472	-4 472	1 000	-4 996	-4 561	-3 539	1 021	65%
Övr likvärdighetsresurser mm	-15 051	-15 051	0	-15 285	-12 712	-12 369	343	82%
<u>Särskola</u>								
Grundsärskola	-16 909	-16 909	0	-16 031	-14 091	-14 202	-111	84%
Gymnasiesärskola	-10 389	-10 389	0	-10 063	-8 658	-8 467	191	81%
<u>Gymnasium och vuxenutbildning</u>								
Gymnasieverksamhet	-153 478	-146 878	6 600	-141 165	-128 165	-123 798	4 368	81%
Stöd i gymnasiet	-3 700	-3 700	0	-3 924	-3 083	-2 890	194	78%
Modersmål gymnasiet	-585	-585	0	-892	-488	-479	9	82%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 752	-1 752	0	-1 646	-1 460	-1 495	-35	85%
Gymnasial vuxenutbildning	-7 595	-7 595	0	-6 116	-6 329	-6 992	-663	92%
Svenska för invandrare	-4 084	-3 484	600	-4 202	-3 404	-2 447	957	60%
Särvux	-1 355	-1 355	0	-1 328	-1 129	-1 129	0	83%
Ungdomsmottagningen	-1 175	-1 175	0	-	-780	-494	286	42%
Verksamhetens nettokostnader	-1 038 275	-1 036 275	2 000	-987 822	-865 708	-863 478	2 230	83%

Kommentarer till periodens utfall

I förskolan finns ca 50 fler 1-2 åringar än budgeterat men även färre 3-5 åringar. Intäkter är ca 0,5 mnkr lägre än budgeterat avser både avgifter och intäkter för momskompensation. Nettokostnad är därför 3,3 mnkr högre totalt. Även pedagogisk omsorg visar 700 tkr lägre kostnader än budget och det beror på att det är 13 färre barn i verksamheten i snitt för januari till oktober

Grundskolans volymer är drygt 50 fler elever och ca 35 av dem är åk 6-9 än budget. Totalt är det 60 fler elever i åk 1 -9 för höstterminen än det var under vårterminen. Nettokostnaderna är 5,6 mnkr högre än budget. Vilket både beror på fler elever och lägre intäkter med 1,3 tkr lägre än budgeterat vilket beror på lägre momskompensation. En fristående skola drivs i kommunal regi från maj och ingen moms betalas ut och därmed ingen intäkt. Fritidshem har ca 67 färre barn i verksamhet än budgeterat per oktober vilket innebär 1,4 mnkr lägre kostnader. Gymnasiets volymer för oktober är 1678 inkl asylsökande vilket är ungefär samma som budgeterat. 4,4 mnkr lägre kostnader beror främst på kostnaden per elev är lägre än budgeterat. Även vuxenutbildningen och då främst sfi har lägre

volymen än vad som budgeterats med 300 tkr efter att kvartal 3 är redovisat från KCNO.

Verksamheten för Ungdomsmottagningen flyttats från Socialnämnden till Skolnämnden fr.o.m. första juli 2017 enligt KF:s beslut (KF § 4:7, 2017-05-15) Därför både bruttoramar och intäktsramar har reviderats med samma belopp (Bruttokostnader 1 925 tkr och intäkter 750 tkr). Nettoeffekten för 2017 som delårseffekt blir 1 175 tkr. Utfallet för oktober är ca 300 tkr lägre kostnader än budgeterat.

Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen är på total nivå är 2 mnkr lägre än vad som budgeterats vilket är en försämring jämfört med september med 1,5 mnkr. Kostnader för förskola och grundskola bli högre än budgeterat med 3,8 mnkr resp 5,8 mnkr för helåret. I förskolan bedöms samma barnantal men fler 1-2 åringar och färre 3.5 åringar än budget och drygt 50 fler elever i grundskolan. Förutom högre kostnader för volymer är det även lägre intäkter för avgifter och momskompensation som står bakom. För grundskolan hade budgeterats för köp av verksamhet rakt på 12-delar medan som ovan beskrivits har volymerna ökat med 60 mellan vår och höst vilket ökade kostnaderna mer jämfört med budget för hösten.

Volymerna för fritidshem bedöms att bli lägre än budget med ca 45 elever vilket innebär ca 2,1 mnkr lägre kostnader för helåret. Även pedagogisk omsorg har ca 14 färre barn vilket innebär 0,9 mnkr lägre kostnader

Gymnasiet och gymnasial vuxenutbildning bedöms till lägre kostnader med 6,6 resp 0,6 mnkr än budgeterat. För gymnasiet är det främst lägre genomsnittspris än budgeterat då elevantalet bedöms hålla sig runt det budgeterade antalet.

Bilaga 1: Volym förskola och familjedaghem

Bilaga 2: Volym förskoleklass och skola

Bilaga 3: Volym fritidshem och gymnasium

Volym och nettokostnad 2017						Bilaga 1	
Volym	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall snitt jan-okt 2017	Avvik perioden vs budget	Andel
FÖRSKOLOR							Utf 2017
Kommunal verksamhet i kommunen							
1-2 år heltid	409	398	-11	410	398	-11	
3-5 år heltid	885	834	-51	899	834	-51	
1-2 deltid	40	60	20	54	59	19	
3-5 deltid	129	119	-10	107	116	-13	
Summa	1 463	1 411	-52	1 469	1 408	-56	61%
Kommunal utanför kommunen							
1-2 år heltid	0	2	2	2	3	3	
3-5 år heltid	0	2	2	5	5	5	
1-2 deltid	0	1	1	1	1	1	
3-5 deltid	0	2	2	2	1	1	
Summa	0	7	7	9	8	8	0%
Enskilda enheter i kommunen							
1-2 år heltid	218	244	26	214	244	26	
3-5 år heltid	494	454	-40	481	453	-41	
1-2 deltid	30	36	6	27	36	6	
3-5 deltid	63	86	23	69	86	23	
Summa	805	820	15	790	820	15	36%
Enskilda utanför kommunen							
1-2 år heltid	5	15	10	11	14	9	
3-5 år heltid	18	33	15	35	34	16	
1-2 deltid	0	3	3	3	3	3	
3-5 deltid	0	2	2	3	2	2	
Summa	23	53	30	52	53	30	2%
1-2 år heltid	632	659	27	636	659	27	
3-5 år heltid	1 397	1 323	-74	1 420	1 326	-71	
1-2 deltid	70	100	30	84	99	29	
3-5 deltid	192	209	17	180	205	13	
Summa förskola	2 291	2 291	0	2 320	2 289	-2	100%
FAMILJEDAGHEM							
Enskilda enheter i kommunen							
1-2 år heltid	53	55	2	62	57	4	
3-5 år heltid	100	92	-8	95	93	-8	
1-2 deltid	15	5	-10	5	4	-12	
3-5 deltid	7	7	0	12	8	1	
Summa	175	159	-16	174	160	-15	97%
Enskilda utanför kommunen							
1-2 år heltid	1	1	0	2	1	0	
3-5 år heltid	2	2	0	3	3	1	
1-2 deltid	0	0	0	0	0	0	
3-5 deltid	0	1	1	1	1	1	
Summa	3	4	1	6	5	2	3%
1-2 år heltid	54	56	2	63	57	3	
3-5 år heltid	102	94	-8	97	96	-6	
1-2 deltid	15	5	-10	6	4	-12	
3-5 deltid	7	8	1	13	9	2	
Summa familjedaghem	178	163	-15	180	165	-13	100%
TOTALT FÖRSKOLEVERKSAMHET							
1-2 år	771	820	49	789	819	48	
3-5 år	1 698	1 634	-64	1 710	1 636	-63	
Summa	2 469	2 454	-15	2 499	2 455	-15	
Nyanlända							
Asylsökande	5	3	-2	5	3	-2	
Nyanlända med put	0	0		0	0		

Bilaga 2							
Volym och nettokostnad/elev	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall jan-okt 2017	Avvik period/budget	Andel regi
Förskoleklass exkl nyanlända							
Kommunal verksamhet i kommunen	470	470	0	431	477	7	78%
Kommunal utanför kommunen	2	2	0	3	3	1	1%
Enskilda enheter i kommunen	135	135	0	120	122	-13	20%
Enskilda utanför kommunen	3	3	0	7	10	7	2%
Summa	610	610	0	562	612	2	100%
Nyanlända totalt							
Asylsökande		1		2	1		
Nyanlända med put		0		0	0		
Snittkostnad/förskoleklasselev tkr	44	44		40			
Grundskola exkl nyanlända							
Kommunal verksamhet i kommunen							
Skolår 1-3	1 399	1 381	-18	1 402	1 381	-18	
Skolår 4-5	892	904	12	888	905	13	
Skolår 6-9	1 339	1 438	99	1 263	1 424	85	
Summa	3 630	3 723	93	3 553	3 710	80	67%
Kommunal utanför kommunen							
Skolår 1-3	10	14	4	12	13	3	
Skolår 4-5	20	18	-2	21	17	-3	
Skolår 6-9	52	77	25	74	77	25	
Summa	82	109	27	107	107	25	2%
Enskilda enheter i kommunen							
Skolår 1-3	350	360	10	355	362	11	
Skolår 4-5	243	216	-27	238	200	-43	
Skolår 6-9	620	480	-140	569	483	-137	
Summa	1 213	1 056	-157	1 161	1 044	-169	19%
Enskilda utanför kommunen							
Skolår 1-3	30	44	14	34	44	14	
Skolår 4-5	120	144	24	131	143	23	
Skolår 6-9	460	512	52	473	507	47	
Summa	610	700	90	638	694	84	12%
Skolår 1-3	1 789	1 799	10	1 803	1 799	10	
Skolår 4-5	1 275	1 282	7	1 277	1 265	-10	
Skolår 6-9	2 471	2 507	36	2 379	2 491	20	
Summa grundskola	5 535	5 588	53	5 459	5 555	20	100%
Nyanlända totalt							
Asylsökande		25		42	27	27	
Nyanlända med put		6		5	6		
Nettokostnad/grundskoleelev inkl likv.resurser, stöd och modersmål tkr	80,5	79,8		69,9			

								Bilaga 3
Volym och nettokostnad/elev	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall jan-okt 2017	Avvik period/budget	Andel regi	
Fritidshem								
Kommunal verksamhet i kommunen								
Skolår F	399	441	42	403	437	38		
Skolår 1-3	1 330	1 320	-10	1 336	1 312	-18		
Skolår 4-6	664	645	-19	660	633	-31		
Summa	2 393	2 406	13	2 398	2 381	-12	78%	
Kommunal utanför kommunen								
Skolår F	2	4	2	3	3	1		
Skolår 1-3	8	11	3	10	11	3		
Skolår 4-6		9	9	9	10	10		
Summa	10	24	14	22	25	15	1%	
Enskilda enheter i kommunen								
Skolår F	132	117	-15	108	117	-15		
Skolår 1-3	374	338	-36	336	336	-38		
Skolår 4-6	173	148	-25	173	145	-29		
Summa	679	603	-76	617	597	-82	19%	
Enskilda utanför kommunen								
Skolår F	3	6	3	6	6	3		
Skolår 1-3	27	36	9	27	35	8		
Skolår 4-6	20	22	2	21	22	2		
Summa	50	64	14	53	62	12	2%	
Skolår F	536	568	32	519	562	26		
Skolår 1-3	1 739	1 705	-34	1 709	1 694	-46		
Skolår 4-6	857	824	-33	862	809	-48		
Summa	3 132	3 097	-35	3 090	3 065	-67	100%	
Nettokostnad/fritidshemselev tkr	21,5	21,6		20,1				
Gymnasium								
Kommunal verksamhet i kommunen	406	440	34	414	430	24	34%	
Kommunal utanför kommunen	319	252	-67	268	252	-67	16%	
Enskilda enheter i kommunen	309	295	-14	295	297	-12	19%	
Enskilda utanför kommunen	528	575	47	531	569	41	37%	
Summa	1562	1562	0	1 507	1 548	-14	100%	
Nyanlända								
Asylsökande (IMSPR + övr) ÖG	65	60		61	60			
Nyanlända med put	35	30		35	33			
Totalt Språkintrödn + övr komm	100	90		96	93			
	1662	1652		1603	1641	-21		