

Kultur- och utbildningsförvaltningen
Ann Thönners

Tjänsteutlåtande

16/6/2014

Dnr KUN 2014/0046-042

Till Kultur- och utbildningsnämnden

**Kultur- och utbildningsnämndens månadsuppföljning
per maj 2014**

Månadsuppföljning redovisas inklusive årsprognos. Årsprognosen visar nettokostnader 979,3 Mkr vilket är 3,8 Mkr lägre än budget.

Förslag till beslut**Kultur- och utbildningsnämnden beslutar**

1. Den ekonomiska månadsuppföljningen per maj godkänns.
2. Den ekonomiska månadsuppföljningen per maj överlämnas till Kommunstyrelsen.

Bilagor

1. Månadsuppföljning för januari – maj 2014.



Björn Moe
Förvaltningschef



Ann Thönners
Controller

Ekonomisk uppföljning per maj för Kultur- och utbildningsnämnden

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MAJ			
	Budget 2014	Prognos 2014	Budget-avvikelse	Utfall 2013	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	50 339	51 339	1 000	52 397	21 548	22 246	698	44%
Övriga intäkter	22 961	23 961	1 000	23 306	9 567	10 272	705	45%
Summa intäkter	73 300	75 300	2 000	75 703	31 115	32 518	1 403	44%
- Varav interna intäkter				383				
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-15 584	-15 584	0	-12 870	-6 391	-6 497	-106	42%
Lokalkostnader	-7 717	-7 717	0	-6 304	-3 215	-3 537	-322	46%
Kapitalkostnader	-2 594	-2 594	0	-2 805	-1 081	-1 078	3	42%
Köp av verksamhet	-1 014 403	-1 012 603	1 800	-994 519	-425 157	-425 418	-261	42%
Övriga kostnader	-16 102	-16 102	0	-11 415	-6 737	-5 683	1 054	35%
Summa kostnader	-1 056 400	-1 054 600	1 800	-1 027 914	-442 581	-442 212	369	42%
- Varav interna kostnader				-598 327				
Verksamhetens nettokostnader	-983 100	-979 300	3 800	-952 211	-411 466	-409 694	1 772	42%

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till maj uppgår till 409,7 Mkr vilket motsvarar 42 % av helårsbudgeten. Helårsprognosen är 979,3 Mkr vilket är 3,8 Mkr lägre än budgeterat. Intäkter för perioden januari till maj är 1,4 Mkr högre än budgeterade intäkter. Vilket beror på mer föräldraavgifter från fler fritidshemselever och ökade intäkter för momskompensation jämfört med budgeterat.

HELÄR								
Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Budget 2014	Prognos 2014	Budgetavvikelse	Utfall 2013	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Förbrukat %
Kultur- och utbildningsnämnd	-850	-850	0	-864	-354	-320	34	38%
Stab	-13 570	-13 570	0	-12 659	-5 650	-5 601	49	41%
<i>Förskola</i>								
Öppen förskola	-1 225	-1 225	0	-1 207	-510	-510	0	42%
Vårdnadsbidrag	-600	-600	0	-549	-250	-192	58	32%
Pedagogisk omsorg	-13 491	-12 491	1 000	-12 881	-5 871	-5 960	-90	44%
Förskola	-204 671	-202 671	2 000	-196 293	-87 333	-88 771	-1 438	43%
<i>Likvärdighetsresurser förskola</i>								
Stöd i förskola	-7 005	-7 005	0	-5 453	-2 919	-2 807	111	40%
Övr likvärdighetsresurser 1)	-3 682	-3 682	0	-3 255	-1 526	-1 243	282	34%
<i>Grundskola</i>								
Förskoleklass	-22 791	-21 891	900	-22 163	-9 150	-8 947	203	39%
Grundskola år 1-9	-339 169	-341 769	-2 600	-320 943	-142 993	-144 249	-1 256	43%
Fritidshemsverksamhet	-61 953	-64 953	-3 000	-59 902	-24 182	-26 053	-1 871	42%
<i>Likvärdighetsresurser skola</i>								
Stöd i grundskola, f-klass, fritidshem	-25 902	-25 902	0	-25 884	-10 793	-10 867	-75	42%
Modersmål, Internationell klass	-5 970	-5 970	0	-4 960	-2 538	-2 128	409	36%
Övr likvärdighetsresurser 2)	-13 481	-13 481	0	-9 619	-5 571	-5 292	279	39%
<i>Särskola</i>								
Grundsårskola	-18 607	-18 607	0	-17 790	-7 753	-8 131	-378	44%
Gymnasiesärskola	-12 400	-11 400	1 000	-10 268	-5 167	-4 044	1 122	33%
Särvox	-1 550	-1 550	0	-1 550	-646	-646	0	42%
<i>Gymnasium och vuxenutbildning</i>								
Gymnasieverk inkl likvärdighetsresurser	-155 488	-150 988	4 500	-150 832	-64 787	-61 122	3 665	39%
Modersmål gymnasiet	-545	-545	0	-481	-227	-247	-20	45%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 958	-1 958	0	-2 283	-816	-1 011	-195	52%
Gymnasial vuxenutbildning	-6 441	-6 441	0	-6 008	-2 684	-3 216	-532	50%
Svenska för invandrare	-4 348	-4 348	0	-4 124	-1 812	-1 520	291	35%
Totalt barn- och utbildning	-901 276	-897 476	3 800	-872 444	-377 526	-376 959	566	42%
Bidrag föreningsverksamhet	-2 620	-2 620	0	-2 759	-1 585	-1 128	459	43%
Allmän fritidsverksamhet	-1 435	-1 435	0	-1 013	-104	17	122	-1%
Kulturverksamhet	-5 698	-5 698	0	-5 710	-2 371	-2 473	-104	43%
Simhallar	-3 890	-3 890	0	-3 830	-1 621	-1 624	-4	42%
Sport- och friluft	-23 592	-23 592	0	-23 626	-9 748	-9 755	-6	41%
Fritidsgårdar	-9 100	-9 100	0	-8 921	-3 792	-3 792	0	42%
Bibliotek	-11 500	-11 500	0	-10 799	-4 728	-4 254	474	37%
Musikskola	-9 569	-9 569	0	-9 586	-3 987	-3 805	181	40%
Totalt kultur- och fritid	-67 404	-67 404	0	-66 244	-27 936	-26 813	1 123	40%
Verksamhetens nettokostnader	-983 100	-979 300	3 800	-952 211	-411 466	-409 694	1 772	42%

Kommentarer till periodens utfall

Avvikelsen är positiv med 1,7 Mkr mot periodbudget vilket främst beror på att kostnader inte uppstår jämnt fördelade över året.

Fritidshemsverksamhet har fler barn i verksamheten än budgeterat vilket ger en negativ avvikelse med 1,8 Mkr per maj.

Gymnasiet har en positiv avvikelse med 3,6 Mkr vilket beror på att det är färre elever i verksamheten än i budget. Till hösten bedöms ca 40 fler att gå i gymnasiet än för vårterminen.

Grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning samt Svenska för invandrare ersätts från 2014 utifrån volymer. En avstämning av volymer är gjord för avklarad period januari till 14 mars. Inom grundvux har 8500 poäng tagits vilket motsvara 42,5 heltidsstuderande. Gymnasial vuxenutbildning har 32 300 betygspoäng lästs motsvarande 161,5 heltidsstuderande. 15 mars till 30 maj ersätts preliminärt enligt volymer på samma nivå som period 1, vilket innebär att kostnaderna är 195 tkr resp 532 tkr högre än budgeterat för grund resp gymnasial vuxenutbildning för januari till maj.

Volymer för svenska för invandrare har avlästs för perioden jan-mars och 94,25 heltidsstuderande har börjat läsa i januari, 28 elever har fortsatt från föregående termin och 20 elever har slutfört en kurs. Kostnaden är 291 tkr lägre för perioden än budgeterat.

Kommentarer till bokslutsprognos

Helårsprognosen visar 3,8 Mkr lägre kostnader än vad som är budget på total nivå.

Antalet barn i förskolor och familjedaghem ser ut att blir färre än budgeterat. Årskullen 2013 är nästan 100 barn färre än året innan och 130 färre än årskullen -08 som går till förskoleklass till hösten. Föregående år har knappt 50 % av årskullen året före börjat förskola eller familjedaghem under aug-september. Detta skulle innebära ca 40-80 färre barn än tidigare år med samma mönster. Beroende på verksamhet och omfattning innebär det lägre kostnader på 3-7 Mkr för förskoleverksamheten. Till hösten kommer en ny verksamhet att starta som ej ingick i budget 2014 – Omsorg på kvällar och helger – vi har i tidigare prognoser bedömt kostnaden till ca 1,5 Mkr för helår men det är en mycket osäker siffra.

Prognos för förskoleklass är 28 färre elever för helåret (0,9 Mkr lägre kostnader) och för gymnasiet ca 50 färre elever (4,5 Mkr lägre kostnader).

Prognos för grundskola visar ca 28 fler elever totalt, fler utanför kommunen än budgeterat samt ökade lokalkostnader för fristående verksamheter (-2,6 Mkr) samt fler elever i fritidshemsverksamhet med 260 elever (-3 mkr). Musikskolans volymer stämmer överens med budgeterade för 2014.

Helårsprognos för komvux verksamhetsområden har lags enligt budgeterat. Även om första avstämningen för året jan- mars visade högre kostnader för grund och gymnasial vuxenutbildning men lägre kostnader för SFI kan säsongvariationen vara så stor att det inte går att dra slutsatser för helår med bakgrund av detta.

Resurser utanför peng som tidigare redovisades direkt under förskola och grundskola har flyttats till en egen rad ”Övriga likvärdighetsresurser förskola och skola”. Detta för att få mer överskådligt och kunna hålla isär peng och övriga resurser.

1) Övr likvärdighetsresurser i förskola	2014	2013
Socioekonomisk viktning i förskola	1 100	681
Metodverkstan	1 080	998
Språkverkstan	720	663
Skärgårdsstöd	782	913
Totalt	3 682	3 255
2) Övr likvärdighetsresurser i skola		
Salsa - viktning	7 150	4 550
IT-satsning	2 000	2 000
Läs och skrivsatsning	1 000	
Skärgårdsstöd	786	845
Roslagskulla övergångsstöd	600	600
Konsultation AST	125	115
Minoritetsspråk	120	80
Utvecklingsmedel	1 600	1 329
Kronprinsessans fond för dyslexi	100	100
Totalt	13 481	9 619

Bilaga 1: Volym förskola och familjedaghem

Bilaga 2: Volym förskoleklass och skola

Bilaga 3: Volym fritidshem och gymnasium

Bilaga 4: Volym Särskola, modersmål och musikskola

Bilaga 1

Volym	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Utfall jan- maj 14	Avvik perioden vs budget
FÖRSKOLOR						
Kommunal verksamhet i kommunen						
1-2 år heltid	385	375	-10	418	475	90
3-5 år heltid	829	814	-15	854	843	14
1-2 deltid	81	81	0	44	55	-26
3-5 deltid	129	129	0	99	98	-31
Summa	1 424	1 399	-25	1 414	1 471	47
Kommunal utanför kommunen						
Summa	0	0	0	5	8	8
Enskilda enheter i kommunen						
1-2 år heltid	237	237	0	231	245	8
3-5 år heltid	505	505	0	499	493	-12
1-2 deltid	30	30	0	37	39	9
3-5 deltid	60	60	0	71	78	18
Summa	832	832	0	838	856	24
Enskilda utanför kommunen						
1-2 år heltid	5	5	0	9	8	3
3-5 år heltid	18	18	0	13	13	-5
1-2 deltid	0	0	0	2	1	1
3-5 deltid	0	0	0	2	1	1
Summa	23	23	0	25	23	0
1-2 år heltid	627	617	-10	660	733	106
3-5 år heltid	1 352	1 337	-15	1 368	1 353	1
1-2 deltid	111	111	0	82	96	-15
3-5 deltid	189	189	0	173	177	-12
Summa förskola	2 279	2 254	-25	2 282	2 359	80
FAMILJEDAGHEM						
Enskilda enheter i kommunen						
1-2 år heltid	59	54	-5	54	64	5
3-5 år heltid	83	83	0	92	90	7
1-2 deltid	15	10	-5	10	13	-2
3-5 deltid	7	7	0	9	6	-1
Summa	164	154	-10	165	173	9
Enskilda utanför kommunen						
Summa	3	3	0	4	3	0
1-2 år heltid	60	55	-5	55	65	5
3-5 år heltid	85	85	0	95	92	7
1-2 deltid	15	10	-5	10	13	-2
3-5 deltid	7	7	0	9	6	-1
Summa familjedaghem	167	157	-10	169	176	9
TOTALT FÖRSKOLEVERKSAMHET						
1-2 år	813	793	-20	808	907	94
3-5 år	1 633	1 618	-15	1 644	1 628	-5
Summa	2 446	2 411	-35	2 451	2 535	89

Bilaga 2

Volym 2014	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Utfall jan-maj 2014	Avvik period/ budget
Förskoleklass						
Kommunal verksamhet i kommunen	472	442	-30	479	452	-20
Kommunal utanför kommunen	2	2	0	1	1	-1
Enskilda enheter i kommunen	95	105	10	113	110	15
Enskilda utanför kommunen	11	3	-8	5	2	-9
Summa	580	552	-28	598	565	-15
Grundskola						
Kommunal verksamhet i kommunen						
Skolår 1-3	1 520	1 469	-51	1 507	1 509	-11
Skolår 4-5	826	910	84	864	901	75
Skolår 6-9	1 217	1 119	-98	1 127	1 109	-108
Summa	3 563	3 498	-65	3 497	3 519	-44
Kommunal utanför kommunen						
Skolår 1-3	9	9	0	12	13	4
Skolår 4-5	16	21	5	21	18	2
Skolår 6-9	40	54	14	50	54	14
Summa	65	84	19	83	84	19
Enskilda enheter i kommunen						
Skolår 1-3	294	332	38	316	332	38
Skolår 4-5	241	188	-53	151	176	-65
Skolår 6-9	460	452	-8	397	423	-37
Summa	995	972	-23	863	931	-64
Enskilda utanför kommunen						
Skolår 1-3	36	34	-2	36	34	-2
Skolår 4-5	30	119	89	121	118	88
Skolår 6-9	427	437	10	441	436	9
Summa	493	590	97	599	588	95
Skolår 1-3	1 859	1 844	-15	1 871	1 887	28
Skolår 4-5	1 113	1 238	125	1 157	1 213	100
Skolår 6-9	2 144	2 062	-82	2 015	2 022	-122
Summa grundskola	5 116	5 144	28	5 042	5 122	6

Bilaga 3

Volym	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Utfall jan-maj 2014	Avvik period/ budget
Fritidshem						
Kommunal verksamhet i kommunen						
Skolår F	515	459	-56	471	447	-68
Skolår 1-3	1 431	1 431	0	1 390	1 454	23
Skolår 4-6	317	480	163	441	461	144
Summa	2 263	2 370	107	2 302	2 362	99
Kommunal utanför kommunen						
Skolår F	2	2	0	1	1	-1
Skolår 1-3	8	8	0	10	10	2
Skolår 4-6		6	6	9	6	6
Summa	10	16	6	20	17	7
Enskilda enheter i kommunen						
Skolår F	75	75	0	108	109	34
Skolår 1-3	273	311	38	290	322	49
Skolår 4-6	36	133	97	116	128	92
Summa	384	519	135	514	559	175
Enskilda utanför kommunen						
Skolår F	11	1	-10	5	3	-8
Skolår 1-3	31	31	0	33	31	0
Skolår 4-6		22	22	22	21	21
Summa	42	54	12	60	56	14
Skolår F	603	537	-66	584	560	-43
Skolår 1-3	1 743	1 781	38	1 723	1 817	74
Skolår 4-6	353	641	288	588	616	263
Summa	2 699	2 959	260	2 896	2 994	295
Gymnasium						
Kommunal verksamhet i kommunen	340	400	60	406	422	82
Kommunal utanför kommunen	323	323	0	317	318	-5
Enskilda enheter i kommunen	474	364	-110	350	311	-163
Enskilda utanför kommunen	512	512	0	562	512	0
Summa	1649	1599	-50	1635	1 562	-87

Bilaga 4

Volym	Budget 2014	Prognos 2014	Budget- avvikelse	Utfall 2013	Utfall jan- maj 2014	Avvik period/ budget
Särskola						
Kommunal verksamhet i kommunen	31	34	3	34	36	5
Kommunal utanför kommunen	0	4	4	3	4	4
Enskilda enheter i kommunen	0	0	0	0	0	0
Enskilda utanför kommunen	8	5	-3	4	4	-4
Summa	39	43	4	42	43	4
Fritidshem särskola						
Kommunal verksamhet i kommunen	17	17	0	15	16	-1
Kommunal utanför kommunen	0	2	2	2	2	2
Enskilda enheter i kommunen	0	0	0	0	0	0
Enskilda utanför kommunen	8	5	-3	2	2	-6
Summa	25	24	-1	19	20	-5
Gymnasiesär						
Kommunal verksamhet i kommunen	0	0	0	0	0	0
Kommunal utanför kommunen	14	15	1	16	13	-1
Enskilda enheter i kommunen	0	0	0	0	0	0
Enskilda utanför kommunen	18	15	-3	17	16	-2
Summa	32	30	-2	32	29	-3
Modersmål						
Skola	465	465	0	456	484	19
Gymnasium	85	85	0	72	90	5
Summa	550	550	0	527	574	24
Studiehandledning						
Skola åk 4-9	74	74	0	76	96	22
Summa	74	74	0	527	96	22
Musikskola						
Volymer - antal kurser						
Kommunal verksamhet i kommunen	994	994	0	993	968	-26
Enskilda enheter i kommunen	781	781	0	749	799	18
Summa	1775	1775	0	1742	1 767	-7,8
Antal elever	1479			1376	1 403	

Björn Moe
Förvaltningschef

Ann Thönners
Verksamhetscontroller