

## Ekonomisk uppföljning per november för Skolnämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-NOVEMBER			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget- avvikelse	Utfall 2016	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbruk at av helårsb udget %
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	51 257	50 757	-500	49 796	46 986	46 560	-426	91%
Övriga intäkter	38 093	40 943	2 850	41 885	34 856	37 759	2 903	99%
<b>Summa intäkter</b>	<b>89 350</b>	<b>91 700</b>	<b>2 350</b>	<b>91 681</b>	<b>81 842</b>	<b>84 319</b>	<b>2 477</b>	<b>94%</b>
varav internt		-1 900						
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-12 657	-14 097	-1 440	-9 706	-11 470	-12 817	-1 347	101%
Lokalkostnader	-408	-698	-290	-946	-374	-1 062	-688	260%
Kapitalkostnader	-31	-31	0	-31	-28	0	28	0%
Köp av verksamhet	-1 107 699	-1 108 119	-420	-1 058 160	-1 015 953	-1 017 117	-1 164	92%
Övriga kostnader	-6 830	-7 030	-200	-10 661	-6 257	-6 233	23	91%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 127 625</b>	<b>-1 129 975</b>	<b>-2 350</b>	<b>-1 079 503</b>	<b>-1 034 082</b>	<b>-1 037 230</b>	<b>-3 148</b>	<b>92%</b>
varav internt		-650 000						
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 038 275</b>	<b>-1 038 275</b>	<b>0</b>	<b>-987 822</b>	<b>-952 240</b>	<b>-952 911</b>	<b>-671</b>	<b>92%</b>

### Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till november blev 952,9 mnkr vilket motsvarar 92 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är totalt 0,7 mnkr högre kostnader för perioden. Prognosen visar 1038 mnkr vilket är samma som budget.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-NOVEMBER			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Skolnämnden	-901	-901	0	-915	-806	-772	35	86%
Stab	-12 698	-12 698	0	-11 752	-11 687	-11 186	500	88%
<i>Förskola</i>								
Pedagogisk omsorg	-14 774	-13 974	800	-14 761	-13 617	-12 878	740	87%
Förskola	-219 627	-224 327	-4 700	-220 134	-201 855	-205 583	-3 728	94%
Stöd i förskola	-8 040	-7 640	400	-6 983	-7 370	-6 340	1 030	79%
Övr likvärdighetsresurser mm	-3 832	-3 832	0	-3 706	-3 516	-3 439	78	90%
Öppen förskola	-1 327	-1 327	0	-1 272	-1 216	-1 216	0	92%
<i>Grundskola</i>								
Förskoleklass	-28 718	-28 718	0	-26 897	-26 324	-26 303	21	92%
Grundskola år 1-9	-419 696	-426 696	-7 000	-398 894	-384 772	-391 794	-7 022	93%
Fritidshemsverksamhet	-70 895	-68 795	2 100	-67 210	-64 670	-62 958	1 712	89%
Stöd i grundskola, F-klass, Fth	-36 222	-36 222	0	-29 656	-33 204	-32 480	724	90%
Modersmål, int klass	-5 472	-4 472	1 000	-4 996	-5 017	-4 186	830	76%
Övr likvärdighetsresurser mm	-15 051	-15 051	0	-15 285	-13 883	-13 676	206	91%
<i>Särskola</i>								
Grundsärskola	-16 909	-16 909	0	-16 031	-15 500	-15 498	2	92%
Gymnasiesärskola	-10 389	-10 389	0	-10 063	-9 523	-9 655	-132	93%
<i>Gymnasium och vuxenutbildning</i>								
Gymnasieverksamhet	-153 478	-146 878	6 600	-141 165	-140 822	-136 896	3 926	89%
Stöd i gymnasiet	-3 700	-3 700	0	-3 924	-3 392	-3 158	234	85%
Modersmål gymnasiet	-585	-585	0	-892	-536	-529	7	90%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 752	-1 752	0	-1 646	-1 606	-1 731	-126	99%
Gymnasial vuxenutbildning	-7 595	-7 595	0	-6 116	-6 962	-7 917	-955	104%
Svenska för invandrare	-4 084	-3 484	600	-4 202	-3 744	-2 743	1 000	67%
Särvux	-1 355	-1 355	0	-1 328	-1 242	-1 242	0	92%
Ungdomsmottagningen	-1 175	-975	200	-	-975	-730	245	62%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 038 275</b>	<b>-1 038 275</b>	<b>0</b>	<b>-987 829</b>	<b>-952 240</b>	<b>-952 911</b>	<b>-671</b>	<b>92%</b>

## 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 3,7 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 november.

Grundskolans volymer är drygt 60 fler elever och ca 40 av dem är åk 6-9 än budget. Nettokostnaderna är 7 mnkr högre än budget. Vilket både beror på fler elever.5 Fritidshem har ca 65 färre barn i verksamhet än budgeterat vilket innebär 1,7 mnkr lägre kostnader. Gymnasiets volymer är 1654 inkl asylsökande vilket är ungefär samma som budgeterat. 3,9 mnkr lägre kostnader beror främst på kostnaden per elev är lägre än budgeterat. Även vuxenutbildningen och då främst sfi har lägre volymer än vad som budgeterats men övriga delar högre kostnader. Verksamheten för Ungdomsmottagningen flyttats från Socialnämnden till Skolnämnden fr.o.m. första juli 2017 enligt KF:s beslut (KF § 4:7, 2017-05-15) Bruttoramor och intäktsramor har reviderats med samma belopp (Bruttokostnader

1 925 tkr och intäkter 750 tkr). Nettoeffekten för 2017 som delårseffekt blir 1 175 tkr. Utfallet för november är ca 245 tkr lägre kostnader än budgeterat.

## Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen är på total nivå är för november samma som budgeterat vilket är en försämring jämfört med oktober med 2 mnkr. Det beror på att kostnader för förskola och grundskola har ökat mer än budgeterat med 4,7 mnkr resp 7 mnkr för helåret. I förskolan bedöms samma barnantal men fler 1-2 åringar och färre 3.5 åringar än budget och drygt 60 fler elever i grundskolan. Förutom högre kostnader för volymer är det även lägre intäkter för avgifter som är lägre än budgeterat. Mer analys för avvikelserna behövs inför bokslutet. Volymer för fritidshem bedöms att bli lägre än budget med ca 65 elever vilket innebär ca 2,1 mnkr lägre kostnader för helåret. Även pedagogisk omsorg har ca 14 färre barn vilket innebär 0,8 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-nov 2017	Avvik perioden vs budget	Andel
<b>FÖRSKOLOR</b>							Utf 2017
Kommunal verksamhet i kommunen							
1-2 år heltid	409	398	-11	410	398	-11	
3-5 år heltid	885	835	-50	899	835	-50	
1-2 deltid	40	58	18	54	58	18	
3-5 deltid	129	116	-13	107	116	-13	
<b>Summa</b>	<b>1 463</b>	<b>1 407</b>	<b>-56</b>	<b>1 469</b>	<b>1 407</b>	<b>-56</b>	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	
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	0%
Enskilda enheter i kommunen							
1-2 år heltid	218	244	26	214	244	26	
3-5 år heltid	494	454	-40	481	454	-40	
1-2 deltid	30	36	6	27	36	6	
3-5 deltid	63	86	23	69	86	23	
<b>Summa</b>	<b>805</b>	<b>820</b>	<b>15</b>	<b>790</b>	<b>820</b>	<b>15</b>	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	2	2	
3-5 deltid	0	2	2	3	3	3	
<b>Summa</b>	<b>23</b>	<b>53</b>	<b>30</b>	<b>52</b>	<b>53</b>	<b>30</b>	2%
1-2 år heltid	632	659	27	636	658	26	
3-5 år heltid	1 397	1 324	-73	1 420	1 327	-70	
1-2 deltid	70	98	28	84	98	28	
3-5 deltid	192	206	14	180	206	14	
<b>Summa förskola</b>	<b>2 291</b>	<b>2 287</b>	<b>-4</b>	<b>2 320</b>	<b>2 288</b>	<b>-3</b>	100%
<b>FAMILJEDAGHEM</b>							
Enskilda enheter i kommunen							
1-2 år heltid	53	56	3	62	56	3	
3-5 år heltid	100	93	-7	95	93	-7	
1-2 deltid	15	4	-11	5	4	-11	
3-5 deltid	7	7	0	12	7	0	
<b>Summa</b>	<b>175</b>	<b>160</b>	<b>-15</b>	<b>174</b>	<b>160</b>	<b>-15</b>	97%
Enskilda utanför kommunen							
1-2 år heltid	1	1	0	2	1	0	
3-5 år heltid	2	2	0	3	4	2	
1-2 deltid	0	0	0	0	0	0	
3-5 deltid	0	1	1	1	1	1	
<b>Summa</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	3%
1-2 år heltid	54	57	3	63	57	3	
3-5 år heltid	102	95	-7	97	96	-6	
1-2 deltid	15	4	-11	6	4	-11	
3-5 deltid	7	8	1	13	8	1	
<b>Summa familjedaghem</b>	<b>178</b>	<b>164</b>	<b>-14</b>	<b>180</b>	<b>165</b>	<b>-13</b>	100%
<b>TOTALT FÖRSKOLEVERKSAMHET</b>							
1-2 år	771	818	47	789	816	45	
3-5 år	1 698	1 633	-65	1 710	1 637	-61	
<b>Summa</b>	<b>2 469</b>	<b>2 451</b>	<b>-18</b>	<b>2 499</b>	<b>2 453</b>	<b>-16</b>	
<b>Nyanlända</b>							
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-nov 2017	Avvik period/budget	Andel regi
<b>Förskoleklass exkl nyanlända</b>							
Kommunal verksamhet i kommuner	470	470	0	431	477	7	78%
Kommunal utanför kommunen	2	2	0	3	3	1	0%
Enskilda enheter i kommunen	135	135	0	120	121	-14	20%
Enskilda utanför kommunen	3	3	0	7	10	7	2%
<b>Summa</b>	<b>610</b>	<b>610</b>	<b>0</b>	<b>562</b>	<b>612</b>	<b>2</b>	<b>100%</b>
<b>Nyanlända totalt</b>							
Asylsökande		1		2	1		
Nyanlända med put		0		0	0		
<b>Snittkostnad/förskoleklasselev tk</b>	<b>44</b>	<b>44</b>		<b>40</b>			
<b>Grundskola exkl nyanlända</b>							
Kommunal verksamhet i kommunen							
Skolår 1-3	1 399	1 381	-18	1 402	1 381	-18	
Skolår 4-5	892	904	12	888	904	12	
Skolår 6-9	1 339	1 438	99	1 263	1 431	92	
<b>Summa</b>	<b>3 630</b>	<b>3 723</b>	<b>93</b>	<b>3 553</b>	<b>3 716</b>	<b>86</b>	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	
<b>Summa</b>	<b>82</b>	<b>109</b>	<b>27</b>	<b>107</b>	<b>107</b>	<b>25</b>	2%
Enskilda enheter i kommunen							
Skolår 1-3	350	360	10	355	363	13	
Skolår 4-5	243	216	-27	238	202	-41	
Skolår 6-9	620	480	-140	569	483	-137	
<b>Summa</b>	<b>1 213</b>	<b>1 056</b>	<b>-157</b>	<b>1 161</b>	<b>1 047</b>	<b>-166</b>	19%
Enskilda utanför kommunen							
Skolår 1-3	30	44	14	34	43	13	
Skolår 4-5	120	144	24	131	144	24	
Skolår 6-9	460	512	52	473	510	50	
<b>Summa</b>	<b>610</b>	<b>700</b>	<b>90</b>	<b>638</b>	<b>698</b>	<b>88</b>	13%
Skolår 1-3	1 789	1 799	10	1 803	1 801	12	
Skolår 4-5	1 275	1 282	7	1 277	1 266	-9	
Skolår 6-9	2 471	2 507	36	2 379	2 500	29	
<b>Summa grundskola</b>	<b>5 535</b>	<b>5 588</b>	<b>53</b>	<b>5 459</b>	<b>5 567</b>	<b>32</b>	100%
<b>Nyanlända totalt</b>							
Asylsökande		25		42	26	26	
Nyanlända med put		6		5	6		

								Bilaga 3
Volym och nettokostnad/elev	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall jan-nov 2017	Avvik period/budget	Andel regi	
<b>Fritidshem</b>								
Kommunal verksamhet i kommunen								
Skolår F	399	439	40	403	439	40		
Skolår 1-3	1 330	1 314	-16	1 336	1 314	-16		
Skolår 4-6	664	631	-33	660	631	-33		
<b>Summa</b>	<b>2 393</b>	<b>2 384</b>	<b>-9</b>	<b>2 398</b>	<b>2 384</b>	<b>-9</b>	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		
<b>Summa</b>	<b>10</b>	<b>24</b>	<b>14</b>	<b>22</b>	<b>25</b>	<b>15</b>	1%	
Enskilda enheter i kommunen								
Skolår F	132	116	-16	108	116	-16		
Skolår 1-3	374	338	-36	336	337	-37		
Skolår 4-6	173	143	-30	173	142	-31		
<b>Summa</b>	<b>679</b>	<b>597</b>	<b>-82</b>	<b>617</b>	<b>596</b>	<b>-83</b>	19%	
Enskilda utanför kommunen								
Skolår F	3	6	3	6	6	3		
Skolår 1-3	27	35	8	27	35	8		
Skolår 4-6	20	21	1	21	21	1		
<b>Summa</b>	<b>50</b>	<b>62</b>	<b>12</b>	<b>53</b>	<b>62</b>	<b>12</b>	2%	
Skolår F	536	565	29	519	565	29		
Skolår 1-3	1 739	1 698	-41	1 709	1 697	-42		
Skolår 4-6	857	804	-53	862	804	-53		
<b>Summa</b>	<b>3 132</b>	<b>3 067</b>	<b>-65</b>	<b>3 090</b>	<b>3 066</b>	<b>-66</b>	100%	
Nettokostnad/fritidshemselev tkr	21,5	21,8		20,1				
<b>Gymnasium</b>								
Kommunal verksamhet i kommunen	406	440	34	414	425	19	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	572	44	37%	
<b>Summa</b>	<b>1562</b>	<b>1562</b>	<b>0</b>	<b>1 507</b>	<b>1 545</b>	<b>-17</b>	100%	
<b>Nyanlända</b>								
Asylsökande (IMSPR + övr) ÖG	65	60		61	60			
Nyanlända med put	35	30		35	40			
Totalt Språkintrödn + övr komm	100	90		96	100			
	1662	1652		1603	1645	-17		