

2018-08-07

Ekonomisk uppföljning per juni för Skolnämnden

| Driftsredovisning per slag (belopp i tkr) | HELÅR | | | | JANUARI-JUNI | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--|
| | Budget 2018 | Prognos 2018 | Budget- avvikelse | Utfall 2017 | Period- budget | Utfall perioden | Budget- avvikelse | Förbrukat av helårsbud- get % |
| Verksamhetens intäkter | | | | | | | | |
| Avgifter | 52 020 | 51 320 | -700 | 49 796 | 26 646 | 26 240 | -406 | 50% |
| Övriga intäkter | 39 680 | 51 615 | 11 935 | 41 885 | 19 853 | 26 021 | 6 168 | 66% |
| Summa intäkter | 91 700 | 102 935 | 11 235 | 91 681 | 46 499 | 52 261 | 5 762 | 57% |
| varav internt | | -1 900 | | | | | | |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | | | |
| Personalkostnader | -16 092 | -17 707 | -1 615 | -9 706 | -7 718 | -8 842 | -1 124 | 55% |
| Lokalkostnader | -1 165 | -1 365 | -200 | -946 | -582 | -299 | 284 | 26% |
| Kapitalkostnader | 0 | 0 | 0 | -31 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Köp av verksamhet | -1 163 840 | -1 172 839 | -8 999 | -1 058 160 | -589 576 | -594 176 | -4 600 | 51% |
| Övriga kostnader | -6 303 | -6 724 | -421 | -10 661 | -3 184 | -4 533 | -1 350 | 72% |
| Summa kostnader | -1 187 400 | -1 198 635 | -11 235 | -1 079 503 | -601 061 | -607 849 | -6 789 | 51% |
| varav internt | | -650 000 | | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 095 700 | -1 095 700 | 0 | -987 822 | -554 562 | -555 588 | -1 028 | 51% |

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till juni blev 555,5 mnkr vilket motsvarar 51 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 1 mnkr högre nettokostnader. Differenser går åt båda håll för olika verksamheter och utgör tillsammans mer kostnader totalt än budgeterat. Avvikelserna på personal och övriga kostnader beror till störst del pågående projekt inom KAA och pedagogcentrum, som matchas av större bidragsintäkter än budget. Prognosen för helåret är samma som budgeterat på totalnivå vilket redovisas mer i detalj nedan.

| Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr) | HELÅR | | | | JANUARI-JUNI | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------------|
| | Budget 2018 | Prognos 2018 | Budget-avvikelse | Utfall 2017 | Period-budget | Utfall perioden | Budget-avvikelse | Förbrukat av helårsbudget % |
| Skolnämnden | -870 | -870 | 0 | -861 | -457 | -410 | 46 | 47% |
| Stab | -13 229 | -13 229 | 0 | -11 729 | -6 561 | -6 798 | -237 | 51% |
| <i>Förskola</i> | | | | | | | | |
| Pedagogisk omsorg | -15 312 | -14 312 | 1 000 | -14 761 | -7 656 | -7 396 | 260 | 48% |
| Förskola | -233 407 | -235 607 | -2 200 | -220 134 | -122 679 | -123 169 | -490 | 53% |
| Stöd i förskola | -8 140 | -8 140 | 0 | -6 983 | -4 070 | -4 227 | -157 | 52% |
| Övr likvärdighetsresurser mm | -4 262 | -4 262 | 0 | -3 706 | -2 131 | -2 284 | -153 | 54% |
| Öppen förskola | -1 353 | -1 353 | 0 | -1 272 | -676 | -677 | 0 | 50% |
| <i>Grundskola</i> | | | | | | | | |
| Förskoleklass | -29 736 | -29 736 | 0 | -26 897 | -14 868 | -15 234 | -366 | 51% |
| Grundskola år 1-9 | -446 562 | -447 962 | -1 400 | -398 894 | -223 279 | -224 851 | -1 573 | 50% |
| Fritidshemsverksamhet | -78 273 | -73 873 | 4 400 | -67 210 | -40 002 | -37 767 | 2 235 | 48% |
| Stöd i grundskola, F-klass, Fth | -36 793 | -36 793 | 0 | -29 656 | -18 396 | -19 114 | -717 | 52% |
| Modersmål, int klass | -5 408 | -5 908 | -500 | -4 996 | -2 704 | -2 944 | -240 | 54% |
| Övr likvärdighetsresurser mm | -15 826 | -15 826 | 0 | -15 285 | -8 413 | -7 812 | 601 | 49% |
| <i>Särskola</i> | | | | | | | | |
| Grundsärskola | -17 421 | -16 671 | 750 | -16 031 | -8 710 | -8 321 | 390 | 48% |
| Gymnasiesärskola | -10 404 | -13 904 | -3 500 | -10 063 | -5 202 | -6 828 | -1 626 | 66% |
| <i>Gymnasium och vuxenutbildning</i> | | | | | | | | |
| Gymnasieverksamhet | -155 443 | -154 993 | 450 | -141 165 | -77 391 | -76 903 | 488 | 49% |
| Stöd i gymnasiet | -4 700 | -4 700 | 0 | -3 924 | -2 350 | -2 018 | 332 | 43% |
| Modersmål gymnasiet | -720 | -720 | 0 | -892 | -360 | -457 | -97 | 64% |
| Grundläggande vuxenutbildning | -1 818 | -2 118 | -300 | -1 646 | -909 | -1 234 | -325 | 68% |
| Gymnasial vuxenutbildning | -8 373 | -7 573 | 800 | -6 116 | -4 186 | -3 806 | 380 | 45% |
| Svenska för invandrare | -3 518 | -3 018 | 500 | -4 202 | -1 759 | -1 591 | 168 | 45% |
| Särvux | -1 382 | -1 382 | 0 | -1 328 | -691 | -691 | 0 | 50% |
| Ungdomsmottagningen | -2 751 | -2 751 | 0 | - | -1 112 | -1 059 | 53 | 38% |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 095 700 | -1 095 700 | 0 | -987 751 | -554 562 | -555 589 | -1 028 | 51% |

Kommentarer till periodens utfall och prognos för året

Anslag

Bonussystemet - Bonus till förskolor har betalats ut med 770 tkr per maj jämfört med budgeterat 500 tkr vilket förklarar 270 tkr av avvikelsen tillsammans med kostnader för extra lokalbidrag med 350 tkr.

Volym

Inom förskolan och pedagogisk omsorg finns 2 697 barn (174 i pedagogisk omsorg) placerade per juni vilket är 31 färre än i maj men 24 fler jämfört med juni föregående år. Varav ca 7 nyanlända ingår. Nettokostnaden är 0,5 mnkr högre kostnader än budget för förskola och 260 tkr lägre kostnader för pedagogisk omsorg tkr och bedömd prognos är 2,2 mnkr högre kostnader (ca 35 fler) för förskola och 1 mnkr lägre nettokostnad för pedagogisk omsorg (ca 20 färre barn).

Grundskolans volymer åk 1-9 per juni är ca 5 730 elever (varav ca 35 är nyanlända), ca 25 färre elever än per maj men 140 fler än juni föregående år, det är främst åk 6-9 som är fler med ca 95 jämfört med budget. Det innebär högre kostnader i utfall med 1,5 mnkr för juni och en prognos för helåret med ca 1,4 mnkr högre kostnader. Prognosen har justerats ned jämfört med maj efter en revidering av nyckelfördelningen mellan Skolnämnden och Socialnämnden. I flyktingrapporten för februari och april har alla volymer inte kommit med för nyanlända inom skolverksamheten. Elever med uppehållstillstånd genererar skolpeng till skolor automatiskt och i början på året hade vi bedömt det som ordinarie inflyttning enligt befolkningsprognos. Volymer har ökat och mottagningsklasser startas på fler kommunala skolor blev det tydligt att vi missat att med hjälp av statistik från migrationsverket konstaterat att tidigare rapporterade nyanlända har varit för lågt. Så länge elever är asylsökande återsöks utbildningskostnaden från migrationsverket men vid kommunplacering med uppehållstillstånd övergår ansvaret till kommunen och intäkter kommer via Socialnämnden i olika former. Se nedan volymer för asylsökande och nyanlända.

Fritidshemmens volymer per juni är ca 2 890 vilket är ca 40 färre än maj och ca 35 färre än föregående år. Det innebär att prognosen för helåret är ca 200 färre vilket innebär lägre kostnader med 2,2 mnkr per juni och 4,4 mnkr lägre kostnader för helåret.

Grundsärskolan har idag 34 elever varav 15 har fritidshem. Utfallet är 390 tkr lägre än budget per juni. Till hösten går 7 elever till gymnasiet och 7 nya tillkommer. Totalt 34 elever varav 7 i enskild regi. Det är 4 färre än budgeterat och prognos för helåret bedöms ca 0,75 mnkr lägre kostnader än budgeterat beroende på slutlig behovsgrupp för de nya eleverna.

Gymnasiesärskolan har per juni 31 elever i verksamheten vilket är en mer än i budget. En elev med extraordinärt stödbehov gick från grundsärskola till gymnasiesärskola ht 2017. Utfall per juni är ca 1,6 mnkr högre vilket innebär att genomsnittspriset per elev är något högre än budgeterat utöver en i utökad volym.

Till hösten finns 34 elever varav 7 nya elever. De nya eleverna har sökt olika program i olika skolor men antagning blir inte klart med placering och ersättning förrän till hösten. Prognos för helåret per juni inför för hösten bedöms till högre kostnader med 3,5- 4,5 mnkr. Snittpriset under våren 2018 är 465 tkr per elev jämfört med budgeterat 367 tkr per elev, vilket förutom ökning med 4 elever mot budget bidrar till den ökade kostnaden.

Gymnasiets volymer ligger per juni på 1 644 inkl nyanlända vilket är 6 färre än i maj och ca 30 fler än juni 2017. Snittet januari och juni är 1605 elever varav 54 asylsökande och ca 40 nyanlända. Utfallet visar en lägre kostnader med 0,5 mnkr och beror främst på en lägre nettokostnad per elev än budgeterat. Prognos för hösten är ca 20 fler elever då årskullen som lämnar gymnasiet är relativt liten och en något större årskull börjar. Prognos är trots det lägre kostnad med 0,5 mnkr beroende på att snittkostnad per elev är högre budgeterat än vad utfall. Asylsökande som omfattas av den nya gymnasielagen med möjlighet att söka uppehållstånd på nytt ingår i den reviderade nyckelfördelningen mellan skolnämnden och socialnämnden som beskrevs under grundskolans volymer.

Komvux fick statsbidrag för elever som studerade på yrkesvux för 2017 med 3 mnkr för 61,5 platser vilket motsvarade 25% av de sökta platserna för hela KCNO. Österåker har vid avstämning i juni nyttjat 25 platser av årets totalt för hela KCNO sökta 275. Det motsvarar samma nivå som 2017. I utfallet för juni är enligt försikthetsprincip upptaget 1 mnkr i statsbidrag men med motsvarande tilldelning som 2017 skulle vi kunnat intäktsföra ytterligare 400 tkr. Rektor för KCNO har kommit med en prognos för helåret 2018. Yrkesvux visar på 900 tkr lägre kostnader jämfört med budget pga statsbidraget men för både grundvux och Sfi bedöms högre kostnader med ca 400 tkr vardera jämfört med budgeterat. Även dessa kostnader som beror på bedömning om ökade volymer för nyanlända kompenseras i den reviderade nyckelfördelningen mellan Skolnämnden och Socialnämnden.

Nedan visas volymer per verksamhet vår och prognos för höst samt jämfört med budgeterat 2018. Nyanlända med uppehållstillstånd och asylsökande redovisas separat.

I bilaga 2 ses reviderad nyckelfördelning mellan Skolnämnden och Socialnämnden för för nyanländas utbildningskostnader.

| Volymen fd. Asylsökande med tut/put <2 år | Budget 2018 | Antal snitt vt juni 2018 | Prognos HT 2018 | Prognos genomsnitt för året | Avvikelse mot budget |
|---|--------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Förskola | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förskoleklass | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grundskola åk 1-3 | 0 | 3 | 1 | 2 | -2 |
| Grundskola åk 4-5 | 0 | 1 | 2 | 2 | -2 |
| Grundskola åk 6-9 | 0 | 9 | 5 | 7 | -7 |
| Grundskola totalt | 0 | 13 | 8 | 11 | -11 |
| Gymnasiet asylsökande | 65 | 21 | 52 | 37 | 29 |
| Gymnasiet totalt | 65 | 21 | 52 | 37 | 29 |

| Volymen Nyanlända Statistik från migrationsverket Kommunmottagna enligt ersättningsförordningen 2018 | Budget 2018 | Antal juni 2018 | Prognos HT 2018 | Prognos genomsnitt för året | Avvikelse mot budget |
|---|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Ålder 0-5 år (Förskola) | 0 | 7 | 7 | 7 | -7 |
| Ålder 6-15 år | | | | | |
| Grundskola åk 1-3 | | 7 | 7 | | |
| Grundskola åk 4-5 | | 7 | 7 | | |
| Grundskola åk 6-9 | | 8 | 8 | | |
| Grundskola totalt | 0 | 22 | 22 | 22 | -22 |
| Gymnasiet Ålder 16-19 år | | 19 | 19 | 19 | -19 |
| Gymnasiet totalt | 0 | 19 | 19 | 19 | -19 |

| Volymen Asylsökande | Budget 2018 | Antal snitt vt juni 2018 | Prognos HT 2018 | Prognos genomsnitt för året | Avvikelse mot budget |
|----------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Förskola | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Förskoleklass | 0 | 2 | 0 | 1 | -1 |
| Grundskola åk 1-3 | 0 | 2 | 2 | 2 | -2 |
| Grundskola åk 4-5 | 0 | 2 | 1 | 2 | -2 |
| Grundskola åk 6-9 | 0 | 12 | 4 | 8 | -8 |
| Grundskola totalt | 26 | 16 | 7 | 12 | -12 |
| Gymnasiet asylsökande | 65 | 54 | 21 | 38 | 28 |
| Gymnasiet totalt | 65 | 54 | 21 | 38 | 28 |

| Prognos 2018 utbildningskostnader inom Skolnämnden för nyanlända | | | | | | 2018-07-04 | | | | |
|--|--|---|------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------------------|--|---------------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | | | | | Bilaga 2 | | |
| Under förutsättning att utbildningskostnader för flyktingverksamhet finansieras av SN enligt riktlinjer för flyktingverksamhet prognostiseras ingen större avvikelse mot budget 2018 | | | | | | | | | | |
| Nedanstående tabell visar både antal nyanlända och berörda kostnader som ska finansieras av SN | | | | | | | | | | |
| År 2018 | Antal fd asyl som fått tut/put Enligt elevregistret extens | Antal Nyanlända statistik från migrationsverket | Antal Gy asylsökande med avslag *) | TKr/år /elev | Kostnad Tkr | Ny fördelning för finansiering av SN | Finansiering av flyktingverksamhet från SN | Intäkt i budget 2018 till SKN från SN | Ytterligare finansiering 2018 Intäkt från SN | Jan-juni 2018 Intäkt från SN |
| Förskola | 0 | 7 | | 97 | 679 | 50% | 340 | | 340 | 170 |
| Grundskola | | | | | | | | | | |
| År 1-3 | 3 | 5 | | 67,4 | 539 | | | | | |
| År 4-5 | 1 | 5 | | 72,6 | 436 | | | | | |
| År 6-9 | 9 | 12 | | 88,6 | 1 861 | | | | | |
| Totalt GR | 13 | 22 | | | 2 835 | 50% | 1 418 | | 1 418 | 709 |
| Gymnasium | | | | | | | | | | |
| Språkintrouktion | 21 | 19 | 32 | 99 | 7 128 | 100% | 7 128 | 520 | 6 608 | 3 304 |
| SFI | 80 | | | 18 | 1 440 | 100% | 1 440 | 480 | 960 | 480 |
| Totalt | 114 | 48 | 32 | | 12 082 | | 10 325 | 1 000 | 9 325 | 4 663 |
| *) Enligt riksdagens senaste beslut kommer berörda kommuner få kompensation för asylsökande med avslag/ utvisningsbeslut | | | | | | | | | | |