

Tjänsteutlåtande

Skolförvaltningen

Till Skolnämnden

Datum 2016-05-11

Dnr SKOL15 2016/0017

Skolnämndens månadsuppföljning per april 2016

Sammanfattning

Månadsuppföljning redovisas inklusive årsprognos. Prognosen för helåret är 992,9 mnkr vilket innebär 2,2 mnkr lägre kostnader än vad som budgeterats. Framst beror det på att socialnämnden ersätter skolnämnden från statsbidrag för nyanlända elever med permanent uppehållstillstånd. Hälften av volymerna i gymnasiet har sedan tidigare ingått i ordinarie budgetram.

Beslutsförslag

Skolnämndens beslut

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

Bilagor

1. Ekonomisk uppföljning per april för Skolnämnden



Staffan Erlandsson
Skoldirektör



Ann Thönners
Controller

Ekonomisk uppföljning per april för Skolnämnden

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-APRIL			
	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårs-budget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	52 239	52 239	0	47 271	17 499	17 003	-496	33%
Övriga intäkter	22 761	37 761	15 000	27 647	7 586	13 954	6 368	61%
Summa intäkter	75 000	90 000	15 000	74 918	25 085	30 957	5 873	41%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-8 805	-8 805	0	-7 757	-3 003	-2 936	67	33%
Lokalkostnader	-462	-462	0	-829	-154	-181	-27	39%
Kapitalkostnader	-30	-30	0	-32	-10	-10	0	34%
Köp av verksamhet	-1 051 930	-1 064 730	-12 800	-1 009 142	-355 822	-356 500	-678	34%
Övriga kostnader	-8 873	-8 873	0	-7 881	-3 144	-3 045	99	34%
Summa kostnader	-1 070 100	-1 082 900	-12 800	-1 025 641	-362 133	-362 671	-538	34%
Verksamhetens nettokostnader	-995 100	-992 900	2 200	-950 723	-337 049	-331 713	5 335	33%

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till april blev 331,7 mnkr vilket motsvarar 33 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 5,3 mnkr lägre nettokostnader för perioden och beror bland annat på uppbokning av intäkter för asylsökande från migrationsverket och intäkter från socialnämnden för nyanlända med permanent uppehållstillstånd (PUT). Prognosen för helåret är 992,9 mnkr vilket innebär 2,2 mnkr lägre kostnader än vad som budgeterats. I prognosen finns även de ökade intäkter och kostnader för asylsökande och nyanlända med PUT. För mer detaljer se bilaga 5. Prognosen för nyanlända bygger på de antal barn och elever som kommit per april. Om antalet ökar under året kommer även både intäkterna från migrationsverket och kostnaderna i form av volymer att öka.

Kommentarer till periodens utfall (januari-april)

Intäkter

Intäkterna för avgifter blev 17 mnkr vilket var ca 500 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror på lägre intäkter för fritidshem och förskola. Avgifterna betalas utifrån föräldrarnas inkomst och kan variera mellan åren.

Utfallet för övriga intäkter blev 13,9 mnkr vilket var 6,4 mnkr mer än vad som budgeterats. 5,3 mnkr är uppbokade intäkter för nyanlända från migrationsverket

Nettokostnad för förskolan är ca 1 mnkr lägre än budgeterat. Budgeten är fördelad mellan månaderna som förra årets utfall och antalet barn har inte ökat lika mycket per april i år som under 2015. Dessutom beror ca 140 tkr på att det inte varit några kostnader för barnomsorg på obekvämt arbetstid inom förskoleåldern.

I Grundskolan finns 53 asylsökande elever som ersätts av migrationsverket. Intäkterna har bokats upp för första fyra månader men fanns inte budgeterade och förbättrar med 1,5 mnkr per april. Intäkter för moms-kompensation är 300 tkr högre än budget men istället finns fler elever i åk 6-9 än budget och kostnaden är 700 tkr högre än budget.

På gymnasiet går ca 1475 elever i april samt ytterligare 93 elever som är asylsökande eller nyanlända med permanent uppehållstillstånd. Migrationsverket ersätter med ett schablonbidrag under 10 månader under asylprocessen. 59 elever per april. 34 elever med uppehållstillstånd kommer ersättas via socialnämnden som i sin tur erhåller ersättning från migrationsverket. Positiv avvikelse med 1,1 mnkr totalt beror på att intäkter enligt ovan är uppbokade med 3 mnkr varav 2,9 mnkr är positiv avvikelse samtidigt som delar av dessa elever funnits tidigare inom ordinarie volym. Den ökade kostnaden hittills har varit 1.5 mnkr.

Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen är på total nivå är 2,2 mnkr lägre kostnader än vad som budgeterats. Främst beror det på att socialnämnden ersätter skolenämnden från statsbidrag för nyanlända elever med PUT. Hälften av volymerna i gymnasiet har sedan tidigare ingått i ordinarie budgetram.

Antal barn i förskola och familjedaghem ökade inte lika mycket i april som på motsvarande sätt 2015. Lägre kostnader än budget med ca 1 mnkr är prognosen just nu på grund av att det är ca 75 färre 1- 2 åringar och 100 fler 3-5 åringar och 1-2 års peng är högre och 3-5 års peng är lägre.

Nedan visas en översiktstabell över antal barn i olika åldersgrupper och regi mellan åren 2009 till budget för 2016 för förskoleverksamheten. Antalet i förskoleverksamheten sjönk mellan 2009 till 2013 för att därefter sakta öka för att enligt prognos 2016 vända något nedåt igen. Födda i årskullen 2015 är just nu 448 barn vilket är ca 50 barn färre än under tidigare år. Trenden verkar hålla i sig då födda 2016 också är färre. Detta innebär färre små barn som börjar hösten 2017. En ökad inflyttning i åldersgruppen kan ändra detta men det syns inte ännu.

Gymnasiet bedöms ha ca 80 fler elever i höst än för vårterminen beroende på att årskullar har olika storlek. Prognos för genomsnittet för året är ca 30-40 färre elever än budget när asylsökande och nyanlända med PUT har räknats bort. Prognosen att kostnaden blir ca 4 mnkr lägre än budgeterat.

Staffan Erlandsson
Skoldirektör

Ann Thönners
Controller

Bilaga 1: Volym förskola och familjedaghem
Bilaga 2: Volym förskoleklass och skola
Bilaga 3: Volym fritidshem och gymnasium
Bilaga 4: Volym grundskola och gymnasiesärskola
Bilaga 5: Rapport april nyanlända

Bilaga 2

Volym och nettokostnad/elev	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Utfall jan-april 2016	Avvik period/budget	Andel regi
Förskoleklass exkl nyanlända							
Kommunal verksamhet i kommunen	469	457	-12	431	447	-22	77%
Kommunal utanför kommunen	2	10	8	3	5	3	1%
Enskilda enheter i kommunen	115	121	6	120	120	5	21%
Enskilda utanför kommunen	3	7	4	7	9	6	2%
Summa	589	595	6	562	581	-8	100%
Nyanlända totalt							
Asylsökande		2		0	2		
Nyanlända med put		0		0	0		
Snittkostnad/förskoleklasselev tkr	45	45		40			
Grundskola exkl nyanlända							
Kommunal verksamhet i kommunen							
Skolår 1-3	1 399	1 394	-5	1 436	1 430	31	
Skolår 4-5	1 016	892	-124	900	889	-128	
Skolår 6-9	1 215	1 251	36	1 168	1 213	-2	
Summa	3 630	3 537	-93	3 504	3 531	-99	65%
Kommunal utanför kommunen							
Skolår 1-3	10	11	1	13	11	1	
Skolår 4-5	20	26	6	22	26	6	
Skolår 6-9	52	68	16	58	69	17	
Summa	82	105	23	92	105	23	2%
Enskilda enheter i kommunen							
Skolår 1-3	334	359	25	349	359	25	
Skolår 4-5	196	243	47	223	238	42	
Skolår 6-9	600	576	-24	521	562	-38	
Summa	1 130	1 178	48	1 093	1 159	29	21%
Enskilda utanför kommunen							
Skolår 1-3	31	30	-1	29	31	0	
Skolår 4-5	118	118	0	118	120	2	
Skolår 6-9	406	479	73	459	470	64	
Summa	555	627	72	606	621	66	11%
Skolår 1-3	1 774	1 794	20	1 827	1 830	56	
Skolår 4-5	1 350	1 279	-71	1 263	1 273	-78	
Skolår 6-9	2 273	2 374	101	2 206	2 314	41	
Summa grundskola	5 397	5 447	50	5 295	5 416	19	100%
Nyanlända totalt							
Asylsökande				23	53		
Varav förberedelseklass					37		
Varav direkt ordi. Klass					14		
Varav i andra kommuner					2		
Nyanlända med put				3	3		
Nettokostnad/grundskoleelev inkl livk.resurser, stöd och modersmål tkr	76,4	76,7		72,1			

Volym och nettokostnad/elev	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Utfall jan-april 2016	Avvik period/budget
Särskola						
Kommunal verksamhet i kommunen	31	31	0	31	29	-2
Kommunal utanför kommunen	4	4	0	4	4	0
Enskilda enheter i kommunen	0	0	0	0	0	0
Enskilda utanför kommunen	3	3	0	3	3	0
Summa	38	38	0	38	36	-2
Nettokostnad/grundsärskoleelev tkr	369	369		416		
Fritidshem särskola						
Kommunal verksamhet i kommunen	17	8	-9	10	8	-9
Kommunal utanför kommunen	4	2	-2	2	2	-2
Enskilda enheter i kommunen	0	0	0	0	0	0
Enskilda utanför kommunen	3	3	0	2	2	-1
Summa	24	13	-11	14	12	-12
Nettokostnad/fritidshem tkr	127	234		153		
Gymnasiesärskola						
Kommunal verksamhet i kommunen	0	0	0	0	0	0
Kommunal utanför kommunen	15	12	-3	13	13	-2
Enskilda enheter i kommunen	0	0	0	0	0	0
Enskilda utanför kommunen	15	15	0	17	19	4
Summa	30	27	-3	30	32	2
Nettokostnad/gymnasiesärskoleelev tkr	339	376		354		
Modersmål						
Skola	465	616	151	534	616	151
Gymnasium	85	139	54	83	139	54
Summa	550	755	205	616	755	205
Nettokostnad/modersmålsundervisn tkr	6,8	4,9		6,7		

Intäkter och kostnader för asylsökande elever

Migrationsverket betalar ut schablonbelopp per år efter ansökan. Vår It-leverantör för resursfördelningssystemet har precis utvecklat systemstöd så rapporter skapas som kan bifogas ansökan till migrationsverket. Detta ökar säkerheten. Alla skolor registrerar LMA/Dossiernummer och inskrivningsdatum på sina elever i systemet och sedan matchas detta mot folkbokföring. För januari till april innebär elevantalet upplupna intäkter på totalt 3,7 mnkr. Ansökan om utbetalning har skickats för kvartal 1 till migrationsverket.

STATSBIDRAG Intäkter	Ersättnings belopp/år	December	Februari	April	Prognos
Tkr	Tkr	2015	2016	2016	2016
Ersättning för asylsökande barn					
Förskolan 60 800 kr per barn	60,8	139	55	110	329
Förskoleklass 49 700 kr per elev	49,7	-		33	99
Grundskolan 97 500 kr per elev	97,5	536	790	1 579	4 738
Gymnasium 110 800 kr per elev	110,8	925	984	1 969	5 906
Totalt		1 600	1 829	3 691	11 072

Motsvarande har vi haft kostnader i form av peng till verksamheterna på 3,7 mnkr

Kostnader	Pengbelopp	December	Februari	April	Prognos
Tkr	p /år Tkr	2015	2016	2016	2016
Kostnader för asylsökande barn/elever					
Asyl Förskolan 3-5 år 97 622 kr/barn	98		98	195	586
Asyl Förskoleklass 35 010 kr/elev	35			23	70
Asyl Grundskola åk 6-9 70100 kr/elev	70		619	1 238	3 715
Asyl Grundskola förb. kl 24 tkr/elev	24		148	296	888
Asyl Gymnasium språkintr 72 tkr	72		708	1 416	4 248
Asyl Gymnasium språkintr 28 tkr tillägg	28		275	551	1 652
Totalt			1 848	3 720	11 159

Socialnämnden erhåller ett schablonbelopp per nyanländ person som ersättning för etablering och introduktion. Från och med 1 januari 2016 uppgår beloppet till 125 000 kr för personer upp till 65 år och 78 200 kr för personer som fyllt 65 år. Summan betalas ut via nio schabloner under en tvåårsperiod. Enligt Migrationsverket syftar ersättningen till att täcka kostnader för följande exempel:

- mottagande och praktisk hjälp vid bosättning
- särskilda introduktionsinsatser eller merkostnader i skola, förskola, fritidshem och barnomsorg med mera
- utbildning i svenska för invandrare
- samhällsorientering
- tolk
- andra kommunala insatser för att underlätta etablering i samhället
- vissa kostnader för ekonomiskt bistånd och administration

Utmaningar

Schablonbidraget från migrationsverket utgår till asylsökande barn och elever bara under 1 år (läsåret =10 månader). Om asylprocesserna tar längre tid än 1 år kommer kommunen ha kostnader för utbildning men inte få någon ersättning från migrationsverket.