



Månadsrapport januari-september 2013

Barn- och utbildningsnämnden

Ansvarig nämnd: BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

DRIFTRIEDOVISNING	UTFALL			PROGNOS helår			UTFALL
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg helår
För- och grundskoleverksamhet	-330 684	-334 174	-3 490	-450 119	-454 119	-4 000	-449 234
Gymnasieskola/Vuxenutbild.	-73 426	-73 105	320	-98 016	-97 516	0	-96 913
Kostverksamhet	606	579	-26	-48	-48	0	-362
S:a Barn- och utbildn.nämnden	-403 504	-358 203	-3 196	-548 183	-551 683	-3 500	-546 509
Nettoinvesteringar	-4 976	-2 316	2660	-5 855	-5 855	0	-5 809

PERIODEN - ANALYS EKONOMI / VERKSAMHET

Driftredovisning / verksamhet

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter visar totalt för perioden en negativ budgetavvikelse på 3,2 mnkr.

För- och grundskola

För- och grundskola visar för perioden en negativ budgetavvikelse om 3,5 mnkr. Budgeten har under året ökat med 3,65 mnkr av medel till grundskola, ersättning till nyanlända och ersättning för omstruktureringskostnader och minskats med ca 1 mnkr av förändrad tillväxtsprogno.

Avvikelsen för perioden är främst hänförlig till:

- ersättning för fler elever till fristående/annan kommun
- högre kostnader för skolskjuts bland annat specialskola
- personalkostnader, grundskola

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Gymnasieskola och vuxenutbildning visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,3 mnkr.

Kostverksamhet

Kostverksamheten visar för perioden en avvikelse +/-0 mot budget.

För- och grundskoleverksamhet

Utfallet för verksamheterna förskola/grundskola visar för perioden en negativ budgetavvikelse om 3,5 mnkr. I för- och grundskolans resultat finns en positiv budgetavvikelse på intäktssidan om 1,6 mnkr medan det är en negativ budgetavvikelse av personalkostnader om 1,9 mnkr och övriga kostnader om 3,2 mnkr.

Förskolan har under perioden kostnader enligt budget medan grundskolan visar en negativ budgetavvikelse avseende personalkostnader. Det är främst fyra områden som visar stor avvikelse för resultatperioden. Tre områden har vidtagit omfattande åtgärder under våren och inför hösten. För ett område har en mycket stor avvikelse efter denna period noterats som föranlett begäran om granskning. Vidare konstateras ökade personalkostnader för svenska som andra språk för nybörjare, studiehandledning på modersmålet och modersmålsundervisning riktad till nyanlända elever.

Antalet elever och därmed också ersättningen till fristående förskolor, grundskolor och fritidshem har varit högre under perioden än budgeterat. Ersättningen till bemanningsföretag, främst inom förskolan har varit hög under vårterminen men från och med juli månad finns inga dylika kostnader. Resurs- och lärocentrum har fått ökade kostnader för skolskjuts.

Gymnasieskola / Vuxenutbildning

Gymnasieskolan har i perioden en negativ budgetavvikelse på 0,4 mnkr. Avvikelsen finns i huvudsak på köp av plats. Avvikelsen är hänförlig till att genomsnittspriset för köp av gymnasieplatser under året är högre än budgeterat.

Vuxenutbildningen har i perioden en negativ budgetavvikelse på 0,7 mnkr. Avvikelsen beror på nyligen beviljade inkomna statsbidrag som ännu ej förbrukats samt utbildningar som ej påbörjats vilket inte kunnat förutses tidigare.

Kostverksamhet

Kostverksamheten visar för perioden en avvikelse +/-0 mot budget. Högre personalkostnader motsvaras av högre intäkter och lägre övriga kostnader

HELÅRSPROGNOS

Driftredovisning

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar i nuläget en negativ budgetavvikelse vid årets slut om 3,5 mnkr. Det prognostiserade underskottet inkluderar återstående omstruktureringskostnader om 0,8 mnkr.

Prognosen har kraftigt försämrats sedan delårsrapporten som prognostiserade en negativ budgetavvikelse om 2 mnkr vid årets slut. Den försämrade prognosen påverkas framförallt av att område Bjärehov nu prognostiserar en negativ budgetavvikelse om ca 2 mnkr. Delårsrapporten byggde på att område Bjärehovs resultat vid årets slut skulle vara en avvikelse på högst -0,1 mnkr. Till följd av denna nya och oväntade prognos har förvaltningschefen begärt en granskning av processen hos revisionen/PWC.

För- och grundskoleverksamheten beräknas vid årets slut ha en negativ budgetavvikelse om 4,0 mnkr och gymnasieskola och vuxenutbildning beräknas ha en positiv budgetavvikelse om 0,5 mnkr. Kostverksamheten bedöms vara i balans vid utgången av 2013.

För- och grundskoleverksamhet

Under våren togs en åtgärdsplan fram i syfte att ha en ekonomi i balans vid årsskiftet eller så långt som möjligt begränsa den negativa avvikelsen. Åtgärder har vidtagits och medel motsvarande 0,65 mnkr har tillförts från kommunstyrelsens förfogandemedel att täcka omstruktureringskostnader. Verksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 4,0 mnkr vid årets slut.

Prognosen har försämrats kraftigt sedan delårsrapporten som prognostiserade en negativ budgetavvikelse om 2 mnkr. Den försämrade prognosen har påverkats framförallt av att område Bjärehov nu prognostiserar en negativ budgetavvikelse om ca 2 mnkr medan området i samband med delårsrapporten lämnade en prognos som skulle innebära en negativ avvikelse på högst 0,1 mnkr vid årets slut. Till följd av denna nya och oväntade prognos har förvaltningschefen begärt en granskning av processen och revisionen/PWC.

Resurs- och lärocentrum har från hösten fått ökade kostnader med 0,4 mnkr för skolskjuts. Dessutom finns inom verksamheten kvarstående effektiviseringsbehov på 0,2 mnkr. För område Borgeby och Löddesnäs är prognosen efter september månad försämrad med 0,3 mnkr vardera. Inom båda områdena utreds möjliga förändringar i syfte att både nå effekt under innevarande år och att ha en budget i balans inför 2014.

För- och grundskoleverksamheten har återstående omstruktureringskostnader på 0,8 mnkr.

Ersättningen till fristående verksamheten har ökat med 1,0 mnkr på grund av fler barn och elever i fristående förskolor, grundskolor och fritidshem. Det uppvägs av positiva budgetavvikelser, framförallt lägre centrala kostnader och högre intäkter.

Den negativa budgetavvikelsen sammanfattas enligt följande:

Resurs- och lärcentrum	- 0,6 mnkr
Omstruktureringskostnader	- 0,8 mnkr
Område Bjärehov	- 2,0 mnkr
Område Borgeby	- 0,3 mnkr
Område Löddesnäs	- 0,3 mnkr
Ers till fristående verksamheter	- 1,0 mnkr
Positiva budgetavvikelser	<u>+ 1,0 mnkr</u>
Summa	-4,0 mnkr

Det bedöms att verksamheternas ekonomi exklusive område Bjärehov där utredning pågår, är i balans inför kommande budgetår.

Gymnasieskola / Vuxenutbildning

Gymnasieskola och vuxenutbildning prognostiserar i nuläget en positiv budgetavvikelse vid årets slut om 0,5 mnkr.

Antalet köpta elevplatser i nationella program beräknas bli färre än budgeterat, medan genomsnittspriset beräknas bli högre än budgeterat. Differenserna jämfört med budget bedöms bli något mindre än i prognosen från delår. Sammantaget beräknas köp av plats att kosta 0,5 mnkr mer än budget.

Introduktionsprogrammet har under september belastats med engångskostnader på 0,7 mnkr som uppkommit i samband med effektivisering av verksamheten. Trots detta bedöms Introduktionsprogrammet få en positiv budgetavvikelse om 0,5 mnkr. Gymnasieskolan bedöms vara i balans vid årets slut.

Vuxenutbildningen beräknas få en positiv budgetavvikelse om 0,5 mnkr. Detta beror bland annat på nyligen beviljade och inkomna statsbidrag, vilka inte var kända under våren. Den andra anledningen är något färre beviljade vuxenutbildningsansökningar i syfte att nå balans.

Kostverksamhet

Kostverksamheten bedöms vara i balans vid årets slut.

Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens budget 2013 för investeringar uppgår till 5, 855 mnkr. Större delen, 2,95 mnkr är avsedda för om- och tillbyggnad av Rutsborgskolan. Övriga investeringar om 2, 095 mnkr avser inventarier till Fladängskolan, Bjärehovskolans matsal, investeringar i datanätverk, hubbar, kostverksamheten och mindre investeringar. Totalt har mindre investeringar gjorts med drygt 2,3 mnkr under perioden januari till september. Barn- och utbildningsnämnden beräknar att använda budgeterade medel under året.