



# Månadsrapport januari-november 2013

---

Barn- och utbildningsnämnden

## Ansvarig nämnd: BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

DRIFTREDOVISNING	UTFALL Jan-nov			PROGNOS helår			UTFALL
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Fg helår
För- och grundskoleverksamhet	-419 543	-422 229	-2 686	-458 817	-463 817	-5 000	-449 234
Gymnasieskola/Vuxenutbildn.	-89 859	-87 540	2 319	-98 048	-95 548	2 500	-96 913
Kostverksamhet	-307	-566	-259	-479	-479	0	-362
<b>S:a Barn- och utbildn.nämnden</b>	<b>-509 709</b>	<b>-510 335</b>	<b>-626</b>	<b>-557 344</b>	<b>-559 844</b>	<b>-2 500</b>	<b>-546 509</b>
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-5 362</b>	<b>-3 898</b>	<b>1 464</b>	<b>-5 855</b>	<b>-5 855</b>	<b>0</b>	<b>-5 809</b>

### PERIODEN - ANALYS EKONOMI / VERKSAMHET

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter visar totalt för perioden januari t o m november en negativ budgetavvikelse på 0,6 mnkr.

#### *För- och grundskoleverksamhet*

För- och grundskola visar för perioden en negativ budgetavvikelse om 2,7 mnkr. I för- och grundskolans resultat finns en positiv budgetavvikelse på intäktsidan om 2,4 mnkr medan det är en negativ budgetavvikelse av personalkostnader om 0,9 mnkr och övriga kostnader om 4,2 mnkr.

Avvikelsen för perioden är främst hänförlig till:

- ersättning för fler elever till fristående/annan kommun
- högre kostnader skolskjuts bl.a. specialskola och högre kostnad av nytt avtal
- personalkostnader, grundskola

#### *Gymnasieskola och vuxenutbildning*

Gymnasieskola och vuxenutbildning visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 2,3 mnkr. Gymnasieskolan har i perioden en positiv budgetavvikelse om 1,0 mnkr till följd av avveckling av introduktionsprogrammet, högre intäkter och några elever färre än budgeterat. Vuxenutbildningen har i perioden en positiv budgetavvikelse om 1,3 mnkr av tillkommande statsbidrag samt utbildningar som ej påbörjats.

#### *Kostverksamhet*

Kostverksamheten visar för perioden en negativ budgetavvikelse om 0,2 mnkr. Högre personalkostnader motsvaras ej fullt ut av högre intäkter och lägre övriga kostnader

### HELÅRSPROGNOS

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar i nuläget (mitten av januari) en negativ budgetavvikelse vid årets slut om 2,5 mnkr.

Efter november månads utfall som visade en i förhållande till tidigare månad kraftigt reducerad negativ avvikelse prognostiserades ett resultat om ca – 1,7 mnkr vid årets slut. Denna förbättrade prognos förklaras i huvudsak av det positiva resultatet för gymnasieskola/vuxenutbildning. I prognosen för såväl nuläget (januari 2014) som efter november har hänsyn tagits till kostnader för ytterligare utbetalning till andra huvudmän.

### ***För- och grundskoleverksamhet, kort lägesrapport i avvaktan på definitivt bokslut***

En åtgärdsplan har tagits fram i syfte att ha en ekonomi i balans vid årsskiftet eller så långt som möjligt begränsa den negativa avvikelser. Åtgärder har vidtagits och medel motsvarande 0,65 mnkr har tillförts från kommunstyrelsens förfogandemedel att täcka omstruktureringskostnader. Verksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 5,0 mnkr vid årets slut.

Prognosen försämrades kraftigt sedan delårsrapporten som prognostiserade en negativ budgetavvikelse om 2 mnkr. Den försämrade prognosen har påverkats framförallt av område Bjärehovs förändrade negativa prognos om 2 mnkr. En granskning, begärd av förvaltningschefen, av uppföljningsprocessen har genomförts av revisionen/PWC och kommer att presenteras på barn- och utbildningsnämnden.

Resurs- och lärcentrum har från hösten fått ökade kostnader med 0,4 mnkr för skol-skjuts. Dessutom finns inom verksamheten kvarstående effektiviseringsbehov på 0,2 mnkr. För område Borgeby och Löddesnäs är prognosen en negativ budgetavvikelse om 0,5 respektive 0,3 mnkr. Inom båda områdena pågår förändringsarbete i syfte att ha en budget i balans inför 2014.

Verksamheten beräknas ha återstående omstruktureringskostnader om 1,0 mnkr.

Ersättningen till fristående verksamheten har ökat med 1,2 mnkr på grund av fler barn och elever i fristående förskolor, grundskolor och fritidshem och retroaktiv utbetalning för 2012. Det uppvägs delvis av positiva budgetavvikelser, framförallt lägre centrala kostnader och högre intäkter.

Den negativa budgetavvikelsen sammanfattas enligt följande:

Resurs- och lärcentrum	- 0,6 mnkr
Omstruktureringskostnader	- 1,0 mnkr
Område Bjärehov	- 2,0 mnkr
Område Borgeby	- 0,5 mnkr
Område Löddesnäs	- 0,3 mnkr
Ers till fristående verksamheter	- 1,2 mnkr
Nytt avtal skolskjuts	- 0,4 mnkr
Positiva budgetavvikelser	<u>+ 1,0 mnkr</u>
<b>Summa</b>	<b>-5,0 mnkr</b>

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

### ***Gymnasieskola och vuxenutbildning***

Gymnasieskola och vuxenutbildning prognostiserar i nuläget en positiv budgetavvikelse vid årets slut om 2,5 mnkr. Gymnasieskolan beräknas vid årets slut ha en positiv budgetavvikelse om 1,1 mnkr till följd av introduktionsprogrammets avveckling, högre intäkter och några elever färre än budgeterat jämte minskade kostnader för tilläggsbelopp. Vuxenutbildningen beräknas vid årets slut ha en positiv budgetavvikelse om 1,4 mnkr till följd av sent tillkommande statsbidrag samt utbildningar som ej påbörjats.

### ***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 2,905 mnkr avser inventarier till Fladängskolan, Bjärehovskolans matsal, investeringar i datanätverk, hubbar, kostverksamheten och mindre investeringar. Totalt har investeringar gjorts med drygt 3,9 mnkr under perioden januari till november. Barn- och utbildningsnämnden beräknar att använda budgeterade medel under året.