

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN TOTALT

Budgetavvikelse per Kf- verksamhet

	Jan- september	Helårs- prognos
För- och grundskola	1 739	-1 900
Gymnasie- och vux	1 726	2 200
Kost	-83	0
Totalt	3 382 tkr	300 tkr

Perioden - Analys ekonomi / verksamhet

Barn- och utbildningsnämnden visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 3,4 mnkr. De positiva avvikelserna återfinns inom för- och grundskolan om 1,7 mnkr och främst personalkostnader och ersättning i gymnasieskola och vuxenutbildning med 1,7 mnkr.

Helårsprognos

Barn- och utbildningsnämnden bedöms vara i ekonomisk balans vid årets slut. För- och grundskolan visar i prognos en negativ budgetavvikelse om 1,9 mnkr. Orsakerna som i huvudsak är högre personalkostnader inom grundskola, omstruktureringskostnader, nytt skolskjutsavtal, skolskjuts specialskola, ökade kostnader för ersättning till andra huvudmän, kostnader för nyanlända och lägre intäkter från försäljning av plats, kompenseras delvis av en positiv budgetavvikelse av centrala kostnader.

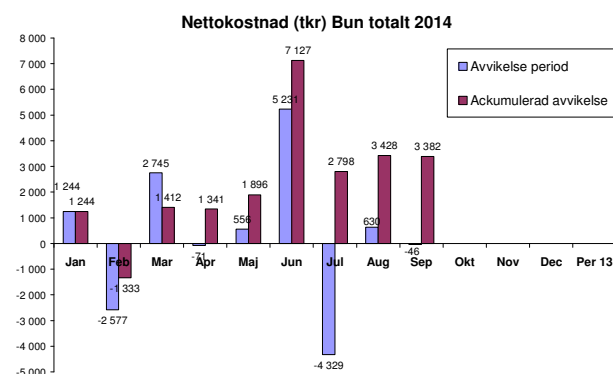
Gymnasieskola- och vuxenutbildning bedöms vid årets slut ha en positiv budgetavvikelse om 2,2 mnkr.

Kostverksamheten beräknas vara i ekonomisk balans vid årets slut.

Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens investeringar 2014 uppgår till 8,132 mnkr. Totalt har investeringar gjorts med 6,621 mnkr under perioden januari till september i Karstorpskolan 5,237 mnkr, Rutsborgskolan 0,855 mnkr och 0,529 mnkr i övriga investeringar. Barn- och utbild-

ningsnämnden beräknar att använda budgeterade medel under året.



FÖR- OCH GRUNDSKOLE- VERKSAMHET

Sammanfattning

För- och grundskola visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 1,7 mnkr beroende främst på lägre personalkostnader under perioden. För- och grundskoleverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse vid årets slut om 1,9 mnkr. En negativ budgetavvikelse av personal-kostnader inom grundskola, omstrukturerings-kostnader, nytt skolskjutsavtal, skolskjuts till specialskola, kostnader för nyanlända och lägre intäkter från försäljning av plats kompenseras delvis av en positiv budgetavvikelse av centrala kostnader.

Avvikelser under perioden är främst hänförliga till:

Förskola

- personalkostnader förskola har en positiv avvikelse mot budget om 2,5 mnkr
- antalet platser för barn som valt fristående alternativ är fler än budgeterat med 0,5 mnkr
- minskade intäkter av lägre efterfrågan plats i förskola för barn från andra kommuner motsvarande 0,8 mnkr

Grundskola

- personalkostnader grundskola har en negativ avvikelse mot budget om 2,9 mnkr
- högre kostnader för skolskjuts bland annat till specialskola och högre kostnad till följd av nytt avtal om 0,7 mnkr
- högre kostnader för ersättning till andra huvudmän, främst fristående grundskolor motsvarande 1,1 mnkr

Driftredovisning

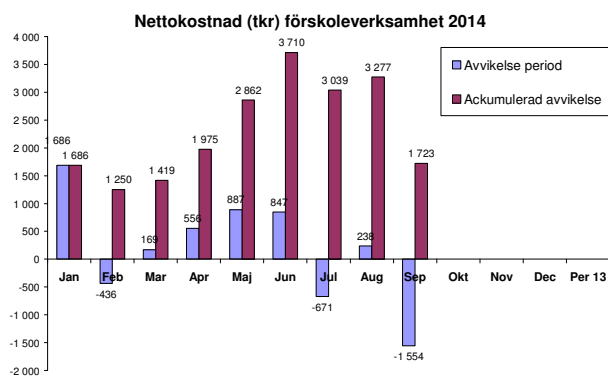
Driftredovisning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvikelse	%	Budget	Prognos	Avvikelse	%
Nettokostnad i tkr								
För- o grundskola	-362 100	-360 361	1 739	0,5%	-497 267	-499 167	-1900	-0,4%
SUMMA	-362 100	-360 361	1 739	0,5%	-497 267	-499 167	-1900	-0,4%

Perioden - Analys ekonomi / verksamhet

Utfallet för verksamheterna för- och grundskola visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 1,7 mnkr. I för- och grundskolans resultat finns en positiv budgetavvikelse av främst personalkostnader om 4,3 mnkr och intäkter 0,9 mnkr medan övriga kostnader visar en negativ budgetavvikelse om 3,5 mnkr.

Förskola

Förskolan har en positiv budgetavvikelse om 1,7 mnkr. I stort sett alla områden visar en positiv budgetavvikelse av personalkostnader och totalt om 2,5 mnkr. Övriga kostnader har en negativ budgetavvikelse om 0,8 mnkr. Bidragande orsak är att antalet barn och därmed också ersättningen till fristående förskolor är högre än budget för perioden.

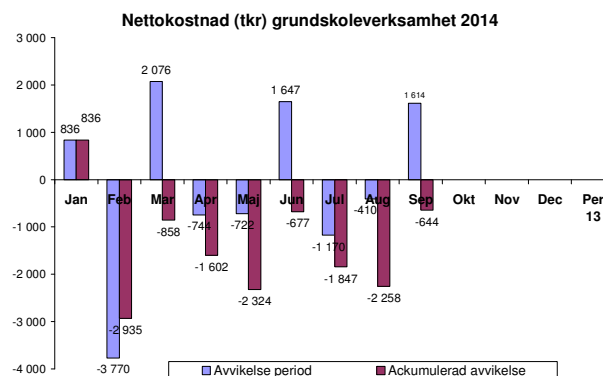


Grundskola

Grundskola och gemensam verksamhet har en negativ budgetavvikelse om 0,6 mnkr. Avvikelsen är främst högre personalkostnader, ökade kostnader för ersättning till fristående skolor och övriga kostnader i grundskolan. Fem av områdena visar en negativ budgetavvikelse för resultatperioden varav ett av områdena har en mindre budgetavvikelse. Dessa områden har inför 2014 vidtagit omfattande åtgärder för att nå en budget i balans.

Den negativa budgetavvikelsen av övriga kostnader beror på nytt skolskjutsavtal för rektors-

områdena och Resurs- och lärcentrum som påverkar resultatet negativt.



Helårsprognos

- Prognos

För- och grundskoleverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse vid årets slut om 1,9 mnkr.

Förskola

Förskolan beräknas ha en budget i balans. Verksamheten får ersättning utifrån antal barn och har en förhållandevis större andel barn på vårterminen vilket också genererar ett bättre utfall. Till hösten förväntas likt tidigare år att resurserna minskar då antalet barn är färre. Dessa faktorer har tagits med i helårsprognosen. I prognos förväntas en positiv avvikelse om 2,4 mnkr av personalkostnader. Antalet barn och därmed också ersättningen till fristående förskolor förväntas vara högre än budget med 0,6 mnkr. Minskade intäkter beroende på lägre efterfrågan på plats i förskola för barn från andra kommuner ger en negativ avvikelse om 0,9 mnkr.

Grundskola

Grundskolan prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 3,4 mnkr varav rektorsområdena prognostiserar 2,9 mnkr. Fem av områdena visar i dagsläget tendens om en negativ budgetavvikelse och fortsätter att ta till förändringar i syfte att nå budget i balans. Resterande områden har vidtagit åtgärder som har gjort att de inför 2015 har en budget i balans.

Den negativa budgetavvikelsen för personalkostnader inom grundskola har flera orsaker. Ett par områden har alltså relativt små klasser, vilket påverkar det ekonomiska underlaget. Även kostnader för sjukfrånvaro och vikariekostnader påverkar utfallet. I bedömningen

innefattas även kostnader för vissa avslutade anställningar. Det konstateras också att bemaningen vid ingången av 2014 varit något för hög i förhållande till budget inom ett par område vilket påverkar året. Elevers byte av skola med kort varsel påverkar utfallet för enskilt område då möjligheterna att göra omedelbara förändringar är begränsade.

Centrala medel kommer att fördelas i två etapper. Inledningsvis kommer centrala medel att fördelas utifrån en likvärdighetsprincip så att skolorna har så lika förutsättningar som möjligt att klara en budget i balans med likvärdig kvalitet. Organisatoriska skäl som utgörs av rådande elevunderlag medför för ett område att ytterligare förändringar svårigen kan vidtas utan att negativa konsekvenser uppstår. Resterande medel fördelas först när det säkerställts att rektorsområdena sammantaget når ett nollresultat vid årets slut under förutsättning att centrala medel finns tillgängliga.

Antalet elever och därmed också ersättningen till andra huvudmän förväntas vara högre än budget med 1,1 mnkr.

Ett nytt skolskjutsavtal och skolskjuts till specialskola har medfört betydligt högre kostnader och en prognostiserad negativ budgetavvikelse om 0,7 mnkr.

Grundskoleverksamheten beräknas ha återstående omstruktureringskostnader 2014 avseende åtgärder från 2013 om 0,25 mnkr. De negativa budgetavvikelserna uppvägs delvis av en positiv budgetavvikelse av centrala kostnader om 1,55 mnkr.

- Åtgärder för bokslut i balans

Verksamheter med negativ budgetavvikelse har under året gjort förändringar i verksamheten. För- och grundskoleverksamheten beräknas vid årets slut ha en negativ budgetavvikelse som kompenseras av motsvarande positiva budgetavvikelse inom gymnasieskola och vuxenutbildning.

Det finns dock vissa farhågor kring faktorer som kan påverka resultatet. Förvaltningen har noterat att det skett boendeplaceringar utanför Lomma kommun. Dessa elever har i dessa fall sin skolgång förlagd till ny hemort eller institutionsplacering under tiden som placeringen äger rum. Kostnaden för skolgången bekostas av Lomma kommun och är betydligt högre än

sedvanlig interkommunal ersättning.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens budget 2014 för investeringar uppgår till 8,132 mnkr. Större delen, 5,68 mnkr är avsedda för inventarier till nya Karstorpskolan, 1,036 mnkr till om- och tillbyggnad av Rutsborgskolan och 1,416 mnkr i mindre investeringar och datanätverk. Totalt har investeringar gjorts med 6,621 mnkr under perioden januari till september. Investeringar har gjorts med 5,237 mnkr i Karstorpskolan, 0,855 mnkr i Rutsborgskolan och 0,529 mnkr i mindre investeringar. Barn- och utbildningsnämnden beräknar att använda budgeterade medel under året.

GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING

Sammanfattning

Gymnasieskola och vuxenutbildning har i perioden en positiv avvikelse på 1,7 mkr.

Gymnasieskolans positiva budgetavvikelse förklaras främst av färre köpta platser än budgeterat.

Vuxenutbildningen har i perioden ingen budgetavvikelse.

Gymnasieskola och vuxenutbildning bedöms få en positiv budgetavvikelse på 2,2 mnkr vid årets slut.

Bedömningen grundas i huvudsak på två faktorer, färre elever och lägre genomsnittspris under hösten än budgeterat.

Vuxenutbildningen beräknas hålla budget baserat på att de sökande påbörjar och fullföljer sina utbildningar.

Driftredovisning

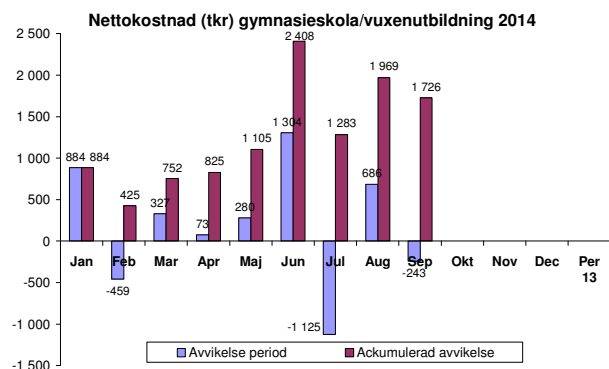
Driftredovisning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvikelse	%	Budget	Prognos	Avvikelse	%
Nettokostnad i tkr								
Gymnasie- och vux	-70 625	-68 899	1 726	2,4%	-93 903	-91 703	2 200	2,3%
SUMMA	-70 625	-68 899	1 726	2,4%	-93 903	-91 703	2 200	2,3%

Perioden - Analys ekonomi / verksamhet

Gymnasieskola och vuxenutbildning har i perioden en positiv avvikelse på 1,7 mnkr.

Gymnasieskolans positiva budgetavvikelse förklaras i huvudsak av färre elever än budgeterat under året.

Vuxenutbildningen har ingen budgetavvikelse i perioden.



Helårsprognos

- Prognos

Gymnasieskola och vuxenutbildning bedöms få en positiv budgetavvikelse på 2,2 mkr vid årets slut.

Detta beror primärt på att antalet köpta platser i nationella program hos andra huvudmän beräknas bli lägre än budgeterat. Vidare bedöms det genomsnittliga platspriset under höstterminen bli lägre än budgeterat beroende på vilka program eleverna sökt och kommit in på.

Stöd till elever med särskilda behov inom gymnasieskolan förväntas utifrån den kunskap som finns i dag om sökta tilläggsbelopp ge en positiv budgetavvikelse med cirka 0,4 mkr. Vidare förväntas inackorderingsstöd samt busskort att sammantaget ge en positiv budgetavvikelse om 0,3 mnkr. Vuxenutbildningen beräknas hålla budget baserat på att de sökande påbörjar och fullföljer sina utbildningar.

- Åtgärder för bokslut i balans

Verksamheten beräknas vara i ekonomisk balans under året.

Investeringsredovisning

Inga större investeringar planerade.

KOSTVERKSAMHET

Sammanfattning

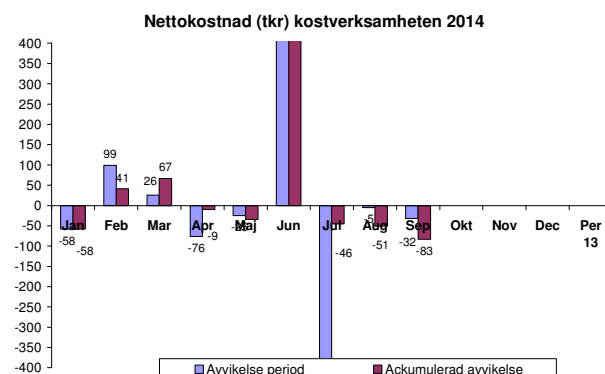
Kostverksamheten visar för perioden ett utfall nära likt budget med en negativ avvikelse om 0,083 mnkr. Verksamheten bedöms vara i ekonomisk balans vid utgången av 2014. Det råder dock osäkerhet kring hur livsmedelskostnaderna ökar under året vilket kan påverka utfallet negativt.

Driftredovisning

Driftredovisning	UTFALL			PROGNOS		
Nettokostnad i tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Kostverksamhet	46	-37	-83	-961	-961	0
SUMMA	46	-37	-83	-961	-961	0

Perioden - Analys ekonomi / verksamhet

Kostverksamheten visar för perioden ett utfall nära likt budget i en avvikelse om 0,083 mnkr. Pågående livsmedelsupphandling har ej kunnat avslutas beroende på överprövning.



Helårsprognos

- Prognos

Kostverksamheten bedöms vara i ekonomisk balans vid årets slut. Medel motsvarande 0,5 mnkr har tillförts kostverksamheten för 2014 medan livsmedelskostnader bedöms öka med 6-8 % under året. De ökade kostnaderna beror på prisutvecklingen men också ett nytt upphandlat avtal där upphandlingen är under överprövning. En utdragen överprövningsprocess tillsammans med dess utfall kan medföra en ökad livsmedelskostnad.

- Åtgärder för bokslut i balans

Verksamheten beräknas vara i ekonomisk balans under året.