

## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2015

### Nämndens ekonomi

	Januari-april	Helårsprognos
För- och grundskola	1,3	-2,1
Gymnasie- och vux	0,1	0
Kost	0	0
<b>Totalt</b>	<b>1,4 mnkr</b>	<b>-2,1 mnkr</b>

### Sammanfattning per KF-verksamhet

Barn- och utbildningsnämnden visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 1,4 mnkr. Nämnden prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 2,1 mnkr, främst av kostnader för omstrukturering.

De positiva avvikelserna återfinns inom för- och grundskolan om 1,3 mnkr främst av personalkostnader inom förskola och lägre kostnad i gymnasieskola, vuxenutbildning med 0,1 mnkr.

### För- och grundskoleverksamhet

För- och grundskolan visar för perioden en avvikelse om 1,3 mnkr främst av personalkostnader inom förskola.

För- och grundskoleverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 2 mnkr vid årets slut. Den negativa budgetavvikelsen består av personalkostnader inom grundskola, ökade kostnader för nyanlända, ökade köp av stödresurser till resurscentrum och en kostnad på omstrukturering om 2,3 mnkr medan det finns positiva budgetavvikelser av centrala kostnader, statsbidrag och personalkostnader inom förskola.

### Gymnasieskola och vuxenutbildning

Gymnasieskola och vuxenutbildning har i perioden en positiv avvikelse om 0,1 mnkr.

Gymnasieskolan har i perioden en negativ budgetavvikelse om 0,2 mnkr. I dagsläget finns

det en elev färre än budgeterat i gymnasieskolan under vt-15 och genomsnittspriset är något högre än budgeterat.

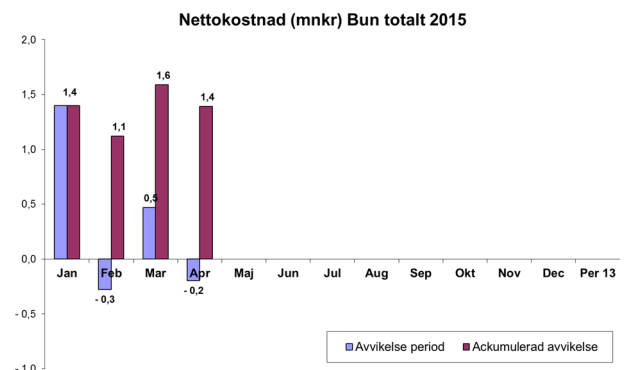
Vuxenutbildningen har i perioden en positiv budgetavvikelse om 0,3 mnkr. Avvikelsen beror på inkomna statsbidrag som ännu ej använts i verksamheten.

Gymnasieskola och vuxenutbildning bedöms sammantaget ha en ekonomi i balans vid årets slut.

Inom Vuxenutbildningen är målsättningen att bevilja utbildning i den omfattning att resultatet hamnar på +-0.

### Kostverksamhet

Kostverksamheten visar för perioden ett utfall likt budget. Verksamheten beräknas vara i ekonomisk balans vid årets slut.



### Analys ekonomi/verksamhet

#### För- och grundskoleverksamhet

Driftredovisning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvikelse	%	Budget	Prognos	Avvikelse	%
Nettokostnad i mnkr								
För- o grundskola	-189,7	-188,4	1,3	0,7%	-531,7	-531,5	0,2	0,0%

För- och grundskola visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 1,3 mnkr beroende främst på lägre personalkostnader under perioden. För- och grundskoleverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 2,1 mnkr vid årets slut. Den negativa

## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2015

budgetavvikelsen består av personalkostnader inom grundskola, ökade kostnader för nyanlända, ökade köp av stödresurser till resurscentrum och en kostnad på omstrukturering om 2,3 mnkr medan det finns positiva budgetavvikelser av centrala kostnader, statsbidrag och personalkostnader inom förskola. Ramen för för- och grundskoleverksamhet har under året minskats med 0,8 mnkr av förändrad tillväxtprognos.

Periodens avvikelser är främst hänförliga till: **Inom förskola;** Personalkostnader har en positiv avvikelse mot budget om 1,2 mnkr

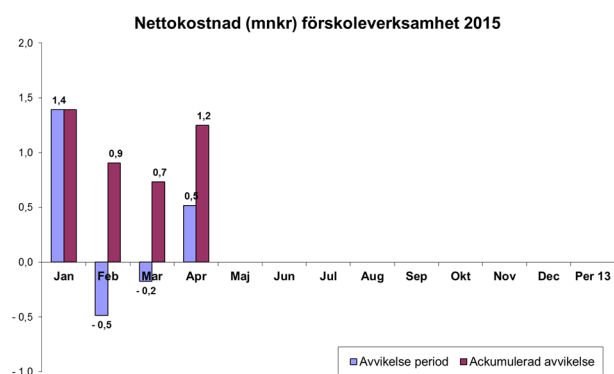
**Inom grundskola;** Personalkostnader har en positiv avvikelse mot budget om 0,2 mnkr

Ökade kostnader för köp av stödresurser till resurscentrum om 0,5 mnkr

Ökade intäkter av bl.a. statsbidrag om 0,5 mnkr.

### Förskola

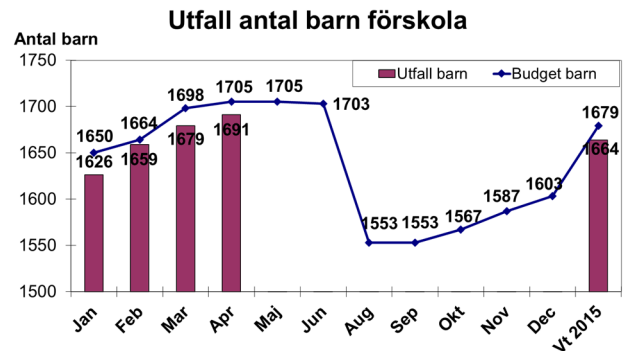
Förskolan har en positiv budgetavvikelse om 1,2 mnkr. Alla områden förutom två områden visar före perioden en ekonomi i balans.



Förskolan beräknas ha en positiv budgetavvikelse mot budget om 0,2 mnkr. Ersättning till fristående för vårterminen beräknas ge en positiv avvikelse om 0,2 mnkr.

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 helårsprog-

nosen. Jourverksamheten har fått medel motsvarande 0,55 mnkr av centrala medel och beräknas klara verksamheten med dessa medel.

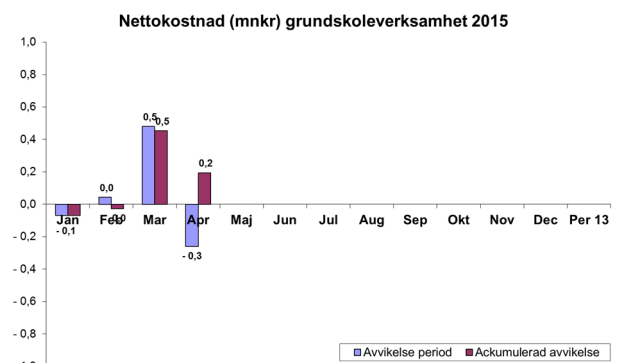


Antalet barn i förskolan har under perioden varit 16 färre än budget och prognostiseras vara färre under vårterminen. Den lägre volymen barn medverkar till att förskolan under vårterminen gör en positiv budgetavvikelse.

Antalet barn i fristående förskolor var 2 färre än i budget och ersättning prognostiseras för vårterminen beräknas vara 0,2 mnkr lägre än budget.

### Grundskola

Grundskola och gemensam verksamhet har för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,2 mnkr. Periodens avvikelse innehåller positiva avvikelser av personalkostnader om 0,2 mnkr och intäkter om 0,5 mnkr. Det har kommit in högre intäkter av statsbidrag och framförallt statsbidrag för nyanlända. Övriga kostnader visar en negativ avvikelse om 0,5 mnkr och beror på ökade kostnader för köp av stödresurser till resurscentrum.



## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2015

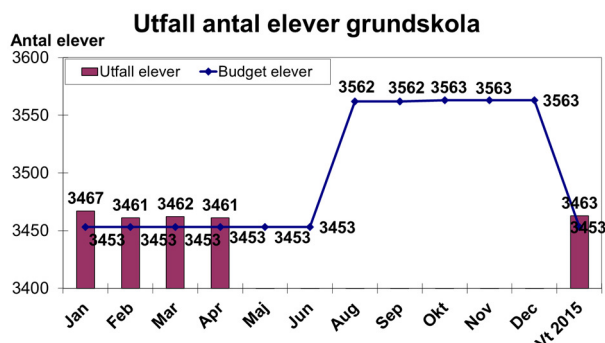
Grundskola och gemensam verksamhet prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 2,3 mnkr mot budget.

Rektorsområdena prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 1,2 mnkr. Tre av områdena visar i dagsläget tendens om en negativ budgetavvikelse och förväntas göra förändringar för att minska den negativa budgetavvikelsen. Resterande områden har en ekonomisk balans.

Den negativa budgetavvikelsen för personalkostnader inom grundskola har flera orsaker. Kostnader för nyanlända och att ett par områden alltså har relativt små klasser, påverkar det ekonomiska underlaget. I budget till 2015 har kompensation gjorts för bl.a. socioekonomi, små klasser och små skollokaler. Kostnader för nyanlända i södra kommundelen har inför 2015 budgeterats till 0,35 mnkr. Behoven under vårterminen har varit högre och förväntas även vara det under höstterminen. Kostnaderna beräknas till 0,85 mnkr och en negativ budgetavvikelse om 0,5 mnkr.

Under årets första månader har kostnaderna för köp av stödresurser till resurscentrum ökat och vid årets slut prognostiseras en negativ budgetavvikelse om 1,3 mnkr.

Centrala kostnader prognostiseras ha en positiv budgetavvikelse om 0,3 mnkr. En kostnad för omstrukturering om 2,3 mnkr uppvägs av en positiv budgetavvikelse av centrala kostnader om 2,6 mnkr av främst personal och statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända.



Antalet elever i grundskolan har under perioden varit 10 fler än budget och antalet elever i

fritidshem har varit 3 färre än budget. Den högre volymen av elever i främst grundskolan medverkar till att grundskolan för vårterminen har en negativ budgetavvikelse.

Antalet elever i fristående skolor var 1 fler och i fristående fritidshem 1 färre än budget under perioden. Antalet elever i fristående skolor och fritidshem och ersättningen beräknas vara 0,1 mnkr högre för vårterminen än budget.

### Gymnasieskola och vuxenutbildning

Driftredovisning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvikelse	%	Budget	Prognos	Avvikelse	%
Nettokostnad i mnkr								
Gymnasie- och vux	-29,9	-29,8	0,1	0,3%	-91,3	-91,3	0	0,0%

Gymnasieskola och vuxenutbildning har i perioden en positiv avvikelse om 0,1 mnkr.

Gymnasieskolan har i perioden en negativ budgetavvikelse om 0,2 mnkr. I dagsläget finns det 1 elev färre än budgeterat i gymnasieskolan under vt-15 och genomsnittspriset är något högre än budgeterat.

Vuxenutbildningen har i perioden en positiv budgetavvikelse om 0,3 mnkr. Avvikelsen beror på inkomna statsbidrag som ännu ej använts i verksamheten.

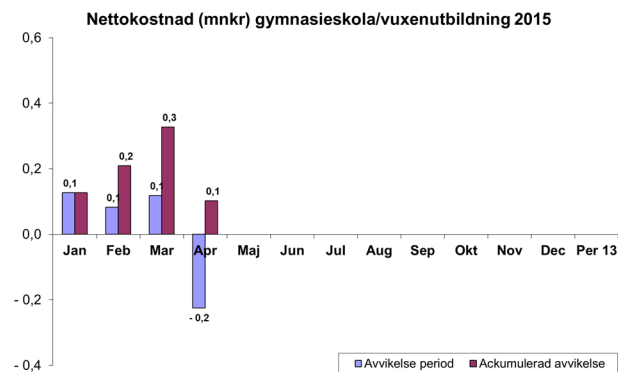
Gymnasieskola och vuxenutbildning bedöms sammantaget ha en ekonomi i balans vid årets slut. Denna siffra är dock väldigt osäker innan vi vet hur gymnasieeleverna väljer inför ht-15. Ramen för gymnasieskola och vuxenutbildning har under året minskats med 0,4 mnkr av förändrad tillväxtprognos.

Höstens preliminära gymnasieantagning visar på något fler elever i gymnasieskolan ht-15 än budgeterat. Antalet elever som går ett fjärde gymnasieår kan säkerställas först i september månad. Vilka program eleverna valt och därmed vilket det nya snittpriset blir kan inte heller säkerställas förrän i september. Snittpriset för en elev är vt-15 är ca 98 tkr/läsår.

Inom Vuxenutbildningen är målsättningen att bevilja utbildning i den omfattning att

## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2015

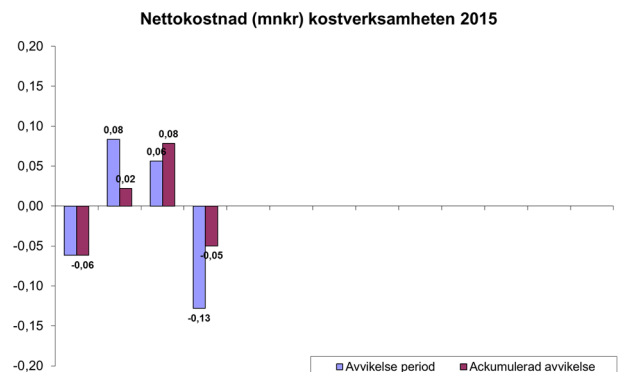
resultatet hamnar på +/-0. I dagsläget är detta fortfarande möjligt och det som prognostiseras. Även detta är dock väldigt osäkert eftersom viss vuxenutbildning är lagstadgad och därför beror det ekonomiska utfallet inom dessa områden helt på antalet ansökningar. Osäkerheten angående faktiskt fakturerade och genomförda vuxenutbildningsstudier jämfört med beviljade medel till desamma gör också att exakt nollresultat är mycket svårt att uppnå på helårsbasis.



### Kostverksamhet

Driftredovisning	UTFALL			PROGNOS		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnad i mnr						
Kostverksamhet	-0,9	-0,9	0	-0,5	-0,5	0

Kostverksamheten visar för perioden en avvikelse +/- 0 mot budget. Högre kostnader för livsmedel kompenseras av att verksamheten haft högre intäkter och lägre personalkostnader. Arbetet med ett nytt livsmedelsanbud pågår vilket leder till osäkerhet i prognos. Ökade valutakostnader ger högre råvarukostnader och världsmarknadspriserna på livsmedel är osäkra vilket påverkar kostenheten. Verksamheten bedöms vara i ekonomisk balans vid årets slut.



### Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens budget 2015 för investeringar uppgår till 5,826 mnr. Större delen, 4,27 mnr är avsedda för inventarier till Alfredshällskolan, utrustning Rutsborgskolan med 0,097 mnr och 1,459 mnr i mindre investeringar och nyanskaffning klassrum. Totalt har investeringar gjorts med 1,201 mnr under perioden januari till april. Investeringar har gjorts med 1,006 mnr i Alfredshällskolan och 0,095 mnr i Rutsborgskolan och 0,1 mnr i Kostverksamheten. Barn- och utbildningsnämnden beräknar att använda budgeterade medel under året.