



## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2016

### NÄMNDENS EKONOMI I SAMMANFATTNING

	<i>Januari- april</i>	<i>Helårs- prognos</i>
För- och grundskola	4,1	-1,0
Gymnasie- och vux	1,1	1,0
Kost	0,1	0
<b>Totalt</b>	<b>5,3 mnkr</b>	<b>+/-0mnkr</b>

#### *Sammanfattning*

Barn- och utbildningsnämnden visar för perioden januari till och med april en positiv budgetavvikelse om 5,3 mkr.

Nämnden prognostiseras vid årets slut en ekonomi i balans. Nämndens prognos för april jämfört med mars prognos är en försämring med 1,2 mkr inom för- och grundskoleverksamheten.

#### *För- och grundskola*

För- och grundskolan visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 4,1 mkr främst beroende på att de statliga medlen för satsningar inom förskolan och lågstadiet ännu inte fullt ut effektuerats i verksamheterna. Kostnaderna på personalsidan inom för- och grundskolan kommer att öka under våren då dessa medel successivt tas i anspråk fullt ut.

Prognosen för för- och grundskoleverksamheten är en negativ budgetavvikelse om 1 mkr vid årets slut.

Uppdelat per verksamhet – förskola, resurscentrum, grundskola och gemensam verksamhet – så visar prognosen en negativ budgetavvikelse inom förskola på 0,1 mkr, en negativ avvikelse inom resurscentrum på 1,2 mkr, en positiv avvikelse inom grundskolan på 0,9 mkr och en negativ avvikelse inom gemensam verksamhet med 0,6 mkr.

Sammanfattningsvis vad gäller för- och grundskolan så bör det också noteras att det

råder viss osäkerhet kring kostnadsutvecklingen för nyanlända inom grundskolan under budgetåret. På samma sätt råder osäkerhet kring vilka medel som kommer att finnas tillgängliga inom ramen för de statliga bidragen till förskolan och lågstadiet. Vidare kan ett eventuellt behov av ytterligare en förskoleavdelning i Lomma-delen av kommun under hösten innebära utökade kostnader. Ett nytt städavtal har upphandlats i kommunen och det råder fortfarande osäkerhet kring hur det kommer att påverka kostnadsbilden för för- och grundskolorna. Prognosen för april jämfört med mars prognos är därför en försämring med 1,2 mkr av främst kostnad för omstrukturering och större negativ avvikelse inom resurscentrum.

#### *Gymnasieskola och vuxenutbildning*

Gymnasieskola och vuxenutbildning visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 1,1 mkr. Prognosen för gymnasieskolan visar en positiv avvikelse om 1 mkr vid årets slut, vilken förklaras av en lägre kostnader än beräknat för köp av stöd och högre statsbidrag än förväntat. Vuxenutbildningen bedöms vara i ekonomisk balans vid årets slut.

Sammanfattningsvis vad gäller gymnasieskola och vuxenutbildning så bör det också noteras att det råder viss osäkerhet kring kostnadsutvecklingen inom vuxenutbildningen, främst vad gäller SFI, då en ökad inflyttning/placering i kommunen under hösten av vuxna nyanlända skulle leda till ökade kostnader. Inom ungdomsgymnasiet råder inom IKE-samarbetet en viss osäkerhet kring beräkningsgrunderna vid köp av plats på friskolor. En förändring av den beräkningsgrunden kan leda till högre kostnader per plats.

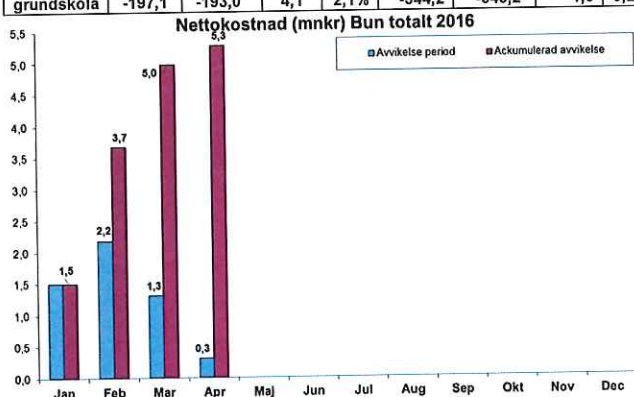


## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2016

### Kostverksamhet

Kostverksamhetens visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,1 mkr. Verksamheten beräknas vara i ekonomisk balans vid årets slut.

Drifredo- visning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvi- kelse	%	Budget	Prognos	Avvi- kelse	%
Nettokost- nad i mnkr								
För- o grundskola	-197,1	-193,0	4,1	2,1%	-544,2	-545,2	-1,0	0,2%



au le



## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2016

### FÖR- OCH GRUNDSKOLEVERKSAMHET

För perioden januari till och med april visar för- och grundskola sammantaget en positiv budgetavvikelse om 4,1 mkr främst beroende på lägre personalkostnader inom förskola och grundskola.

Periodens avvikelser är främst hänförliga till:

**Inom förskola:** Personalkostnader med en positiv budgetavvikelse mot budget om 3,0 mkr.

**Inom grundskola:** Personalkostnader med en positiv avvikelse mot budget om 2,9 mkr.

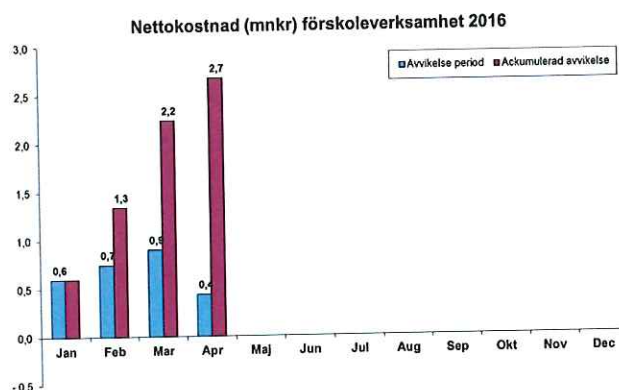
De positiva avvikelserna kopplade till lägre personalkostnader beror främst på att de medel som tillförts verksamheterna genom den statliga förskolesatsningen och den statliga lågstadiesatsningen fortfarande är i en införandefas, där personalförstärkningar sker successivt. För- och grundskolorna följer plan för nyttjandet av de tillskjutna resurserna vilket gör att kostnaderna kommer att öka allteftersom medlen används under budgetåret.

För- och grundskoleverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 1 mkr vid årets slut.

	Helårsprognos
Förskola	-0,1
Grundskola	0,9
Resurscentrum	-1,2
Gemensam verksamhet	-0,6
<b>För- och grundskoleverksamhet</b>	<b>-1 mkr</b>

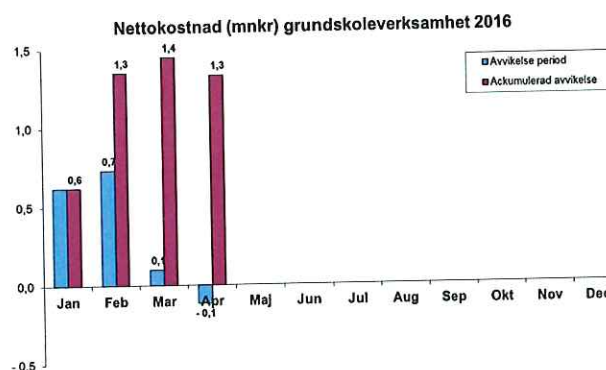
#### Perioden - Analys ekonomi/verksamhet Förskola

För perioden januari till och med april visar förskolan en positiv budgetavvikelse om 2,7 mkr. Alla områden visar för perioden en ekonomi i balans.



#### Grundskola

För perioden januari till och med april visar grundskolan en positiv budgetavvikelse om 1,3 mkr. Den positiva avvikelserna förklaras av lägre personalkostnader än budgeterat. Alla områden utom ett område, som visar en mindre avvikelse mot budget, visar för perioden en ekonomi i balans.



#### Resurscentrum

Resurscentrum har i perioden totalt ett utfall nära budget. En negativ budgetavvikelse på köp av externa stödplatser motverkas av en positiv budgetavvikelse på personalkostnader.

#### Gemensam verksamhet

Gemensam verksamhet visar för perioden ett utfall enligt budget.



## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2016

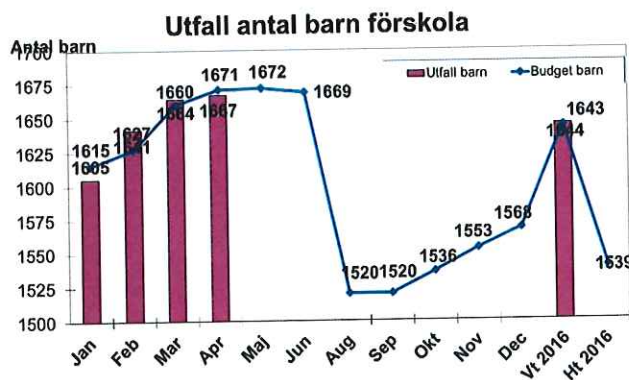
### Helårsprognos

#### Förskola

Förskolan beräknas vid budgetårets slut ha en negativ avvikelse mot budget om 0,1 mkr.

Verksamheten får ersättning utifrån antal barn och har en förhållandevis större andel barn på vårterminen vilket också genererar ett bättre utfall. Under hösten minskar resurserna då antalet barn är färre. Dessa faktorer har tagits med i helårsprognosen.

Samtliga rektorsområdena - förskola och grundskola sammantaget - beräknas vara i ekonomisk balans vid årets slut.

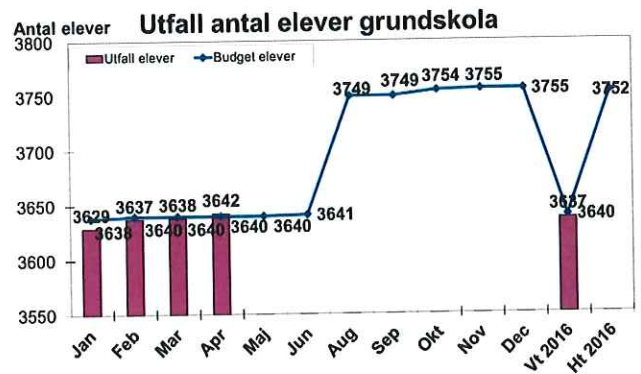


Antalet barn i förskolan har under vårterminen varit 1 fler än budget. Förskolan prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,1 mnkr av skillnaden i volym.

#### Grundskola

Grundskola prognostiserar sammantaget en positiv budgetavvikelse om 0,9 mkr mot budget. Särredovisade så prognosticeras rektorsområdena sammantaget en positiv budgetavvikelse om 0,3 mkr. I dagsläget har alla områdena utom ett område en ekonomi i balans.

Antalet elever i grundskolan har under vårterminen varit 3 färre än budget. Det är främst antalet elever i fristående skola som varit lägre och prognosen är en positiv budgetavvikelse vid årets slut om 0,6 mkr.



#### Resurscentrum

Under höstterminen förväntas köp av stödplatser fortsatt kosta mer än budget och helårsprognosen är en negativ budgetavvikelse om 1,2 mkr.

#### Gemensam verksamhet

Centrala kostnader redovisat för sig prognostiseras ha en negativ budgetavvikelse om 0,6 mkr vid året slut. En omstruktureringskostnad för utköp av personal och kostnad för nyanlända beräknas vara högre än budgeterade centrala medel.

## GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING

Vuxen- och gymnasieutbildningen har för perioden en positiv avvikelse om 1,1 mkr.

Vuxen- och gymnasieutbildningen beräknas totalt ha en positiv avvikelse på ca 1 mkr för helår 2016.

Gymnasieskolan beräknas ha en positiv budgetavvikelse om 0,8 mkr för första halvåret och en positiv budgetavvikelse om 1 mkr vid årets slut. Överskottet beror i huvudsak på en positiv avvikelse på köp av stöd inom gymnasieskolan

Vuxenutbildningen beräknas ha en positiv avvikelse om 0,6 mkr för första halvåret 2016,





## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2016

men målsättningen är att öka andelen beviljade utbildningar i den omfattningen att resultatet hamnar på +/-0 för helår. En viss osäkerhet råder dock - liksom tidigare år kring sent inkomna och meddelade statsbidrag samt kring avhopp från utbildningarna som leder till mindre kostnader än beräknat.

Driftredovisning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvikelse	%	Budget	Prognos	Avvikelse	%
Nettokostnad i mnkr								
Gymnasie- och vux	-31,7	-30,6	1,1	3,5%	-97,4	-96,4	1,0	1,0%

### Perioden - Analys ekonomi/verksamhet

Vuxen- och gymnasieutbildningen har för perioden en positiv avvikelse om 1,1 mkr.

Gymnasieskolan har i perioden en positiv budgetavvikelse på 0,5 mkr. Detta beror till stor del på en positiv budgetavvikelse på köp av stöd men även på en mindre positiv avvikelse i köp av plats. I dagsläget finns det 2 elever mer än budgeterat i gymnasieskolan under vt-16 och genomsnittspriset är högre än budgeterat. På grund av tillskott för högre snittpris än budgeterat samt på grund högre statsbidrag än förväntat för nyanlända blir det ändå totalt en positiv avvikelse.

Vuxenutbildningen har i perioden en positiv budgetavvikelse om 1 mkr. Avvikelsen beror på inkomna statsbidrag som ännu ej använts i verksamheten samt en resultatöverföring från 2015 som har för avsikt att överföras till för- och grundskoleverksamheten.

### Helårsprognos

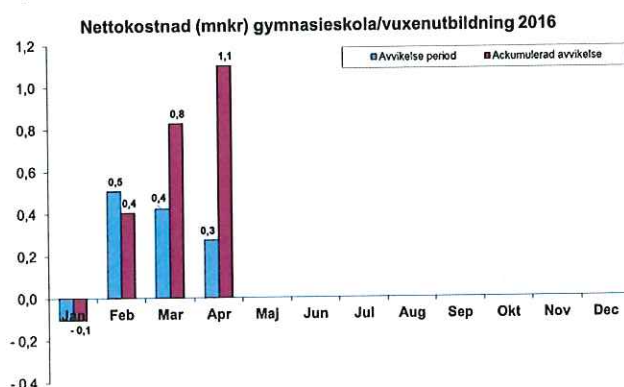
Vuxen- och gymnasieutbildningen beräknas totalt ha en positiv avvikelse om 1 mkr för helår 2016. Sannolikheten för att ännu mer positivt resultat inom vux är dock stor.

Gymnasieskolan beräknas ha en positiv budgetavvikelse om 0,8 mkr för första halvåret och en positiv budgetavvikelse om 1 mkr vid årets slut. Överskottet beror i huvudsak på en positiv avvikelse på köp av stöd inom gymnasieskolan.

Prognosen innehåller dock osäkerhetsfaktorer. Utfallet beror på hur många gymnasieungdomar som väljer att avbryta sina gymnasiestudier under året, vilket leder till minskade kostnader, men också på vilka program eleverna väljer för ht-16. Eftersom priserna på programmen varierar stort så kan elevernas val leda till antingen större eller mindre kostnader än beräknat. En ytterligare osäkerhetsfaktor är antalet nyanlända som kommer att komma till kommunen under 2016 samt deras status avseende PUT/icke PUT, ålder samt behov av utbildning. Avgörande för utfallet är också i vilken utsträckning det utgår kompensation för kostnaderna för de nyanlända.

Vuxenutbildningen beräknas ha en positiv avvikelse om 0,6 mkr för första halvåret 2016, men målsättningen är att öka andelen beviljade utbildningar i den omfattningen att resultatet hamnar på +/-0 för helår. En viss osäkerhet råder dock - liksom tidigare år - kring sent inkomna och meddelade statsbidrag samt kring avhopp från utbildningarna som leder till mindre kostnader än beräknat.

En annan osäkerhet finns kring antalet ansökningar till SFI. Överskottet från första halvåret kan komma att behövas för täcka kostnader för SFI på grund av ökat antal nyanlända under senare delen av året.



*Handwritten signature in blue ink.*

## Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-april 2016

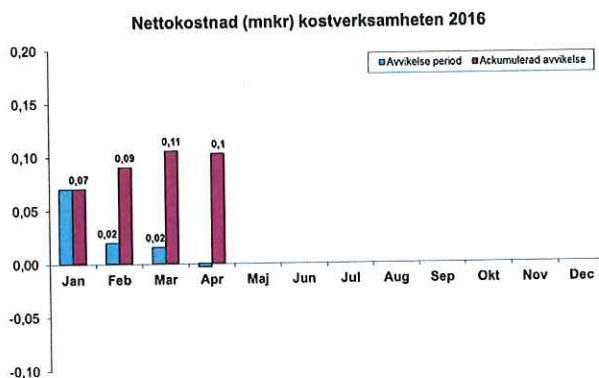
### KOSTVERKSAMHET

Kostverksamhetens visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,1 mkr. Verksamheten bedöms vara i ekonomisk balans vid årets slut.

Driftredovisning	UTFALL			PROGNOS		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnad i mnkr						
Kostverksamhet	1,1	1,0	0,1	0,0	0,0	0

### Perioden - Analys ekonomi/verksamhet

Kostverksamheten visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,1 mkr. Avvikelsen är främst lägre kostnader av livsmedel.



### Helårsprognos

Kostverksamheten bedöms vara i ekonomisk balans vid årets slut. Ökade valutakostnader kan dock ge högre råvarukostnader, likaså är världsmarknadspriserna på livsmedel volatila, vilket i viss mån ger en osäkerhet i kostverksamhetens prognos.

### INVESTERINGSREDOVISNING

Barn- och utbildningsnämndens budget 2016 för investeringar uppgår till 7,91 mkr. Investeringarna är avsedda för:

- datorer och läsplattor med 2,9 mkr
- utbyggnad av nätverkskapacitet med 2,6 mkr
- inventarier till Alfredshällskolan med 0,7 mkr
- mindre investeringar och nyanskaffning till klassrum 1,61 mkr, samt
- investeringar kostverksamheten med 0,1 mkr

Totalt har investeringar gjorts med 0,129 mkr under perioden januari till april. Barn- och utbildningsnämnden beräknar att använda budgeterade medel under året.

