



Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-maj 2016

NÄMNDENS EKONOMI I SAMMANFATTNING

	<i>Januari- maj</i>	<i>Helårs- prognos</i>
För- och grundskola	4,1	-1,2
Gymnasie- och vux	1,3	1,2
Kost	0,1	0
Totalt	5,5 mkr	+/-0 mkr

Sammanfattning

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

Nämnden prognostiseras vid årets slut en ekonomi i balans.

För- och grundskola

För- och grundskolan visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 4,1 mkr beroende på att de statliga medlen för satsningar inom förskolan och lågstadiet ännu inte fullt ut effektuerats i verksamheterna och att högre kostnader i verksamheter förväntas komma under hösten.

Prognosen för för- och grundskoleverksamheten är en negativ budgetavvikelse om 1,2 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 1,4 mkr, en positiv avvikelse inom grundskolan på 0,8 mkr och en negativ avvikelse inom gemensam verksamhet med 0,5 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. Det råder likaså viss osäkerhet kring vilka medel som kan tas i anspråk inom ramen för de statliga bidragen till förskolan och lågstadiet. Ett

eventuellt behov av ytterligare en förskoleavdelning i Lommadelen av kommun under hösten kan också komma att innebära ökade kostnader.

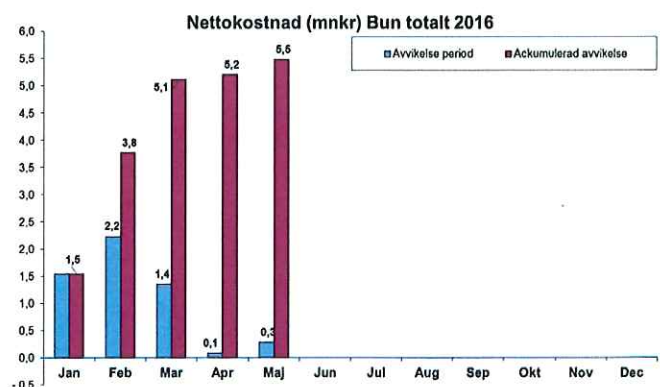
Gymnasieskola och vuxenutbildning

Gymnasieskola och vuxenutbildning visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 1,3 mkr. Prognosen för gymnasieskolan visar en positiv avvikelse om 1,2 mkr vid årets slut, vilket 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 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 kan 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.

Kostverksamhet

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



AN

Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-maj 2016

FÖR- OCH

GRUNDSKOLEVERKSAMHET

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

Driftredovisning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvikelse	%	Budget	Prognos	Avvikelse	%
Nettokostnad i mnkr								
För- o grundskola	-247,6	-243,5	4,1	1,7%	-544,9	-546,1	-1,2	0,2%

Periodens avvikelser är främst hänförliga till:

Inom förskola: Personalkostnader med en positiv budgetavvikelse mot budget om 3,7 mkr.

Inom grundskola: Personalkostnader med en positiv avvikelse mot budget om 1,1 mkr.

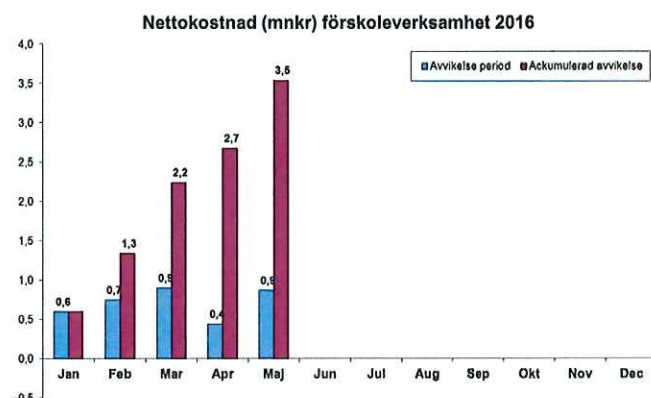
De positiva avvikelserna kopplade till lägre personalkostnader beror främst på att de medel som tillförts verksamheterna genom den statliga förskolesatsningen och den statliga lågstadiesatsningen ännu inte fullt utnyttjats. För- och grundskolorna följer dock plan för nyttjandet, vilket gör att kostnaderna kommer att öka allteftersom medlen används under budgetåret. Personalkostnaderna inom ramen för särskilt stöd väntas också öka under hösten.

För- och grundskoleverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 1,2 mkr vid årets slut.

	Helårsprognos
Förskola	-0,1
Grundskola	0,8
Resurscentrum	-1,4
Gemensam verksamhet	-0,5
För- och grundskoleverksamhet	-1,2 mkr

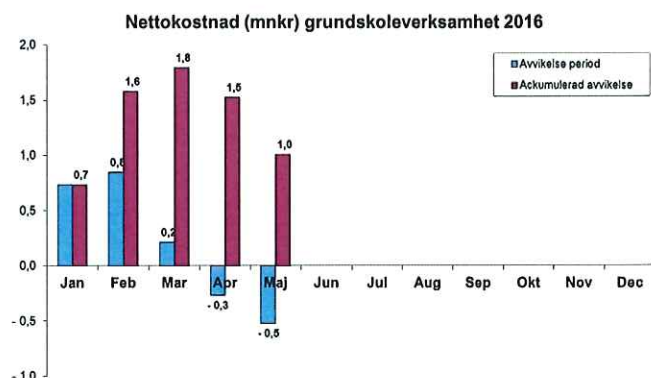
Perioden - Analys ekonomi/verksamhet Förskola

För perioden januari till och med maj visar förskolan en positiv budgetavvikelse om 3,5 mkr. Alla områden visar för perioden en ekonomi i balans.



Grundskola

För perioden januari till och med maj visar grundskolan en positiv budgetavvikelse om 1 mkr. Den positiva avvikelsen förklaras av lägre personalkostnader än budgeterat. Alla områden utom ett visar för perioden en ekonomi i balans. Området med avvikelse visar en mindre negativ avvikelse.



Resurscentrum

Resurscentrum visar för perioden en negativ budgetavvikelse om 0,4 mkr. Avvikelsen består främst av högre kostnader av köp av externa stödplatser.



Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-maj 2016

Gemensam verksamhet

Gemensam verksamhet visar för perioden ett utfall enligt budget.

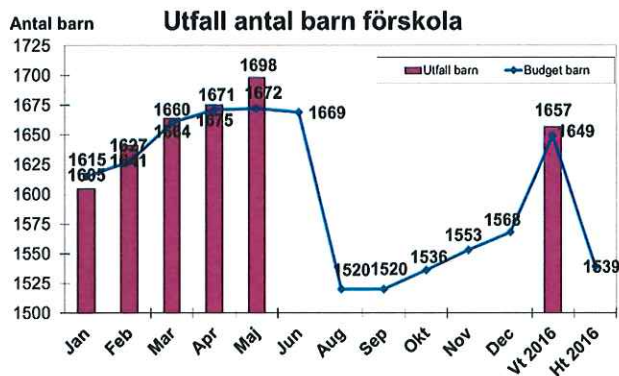
Helårsprognos

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.

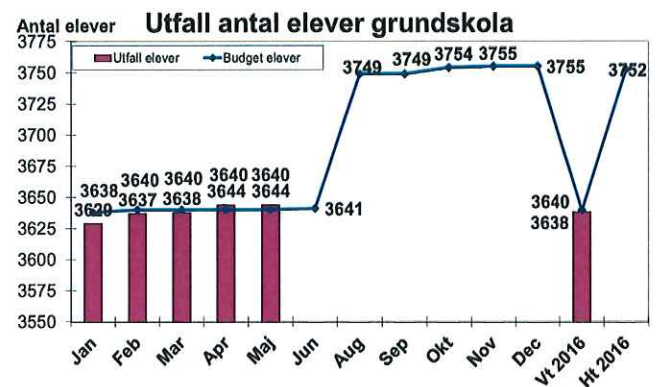


Antalet barn i förskolan har under vårterminen varit 8 fler än budget. Förskolan prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,1 mnkr av skillnaden i volym.

Grundskola

Grundskola prognostiserar sammantaget en positiv budgetavvikelse om 0,8 mkr mot budget. Särredovisade så prognosticeras rektorsområdena sammantaget en positiv budgetavvikelse om 0,2 mkr. I dagsläget har alla områdena utom ett område en ekonomi i balans.

Antalet elever i grundskolan har under vårterminen varit 2 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 1,4 mkr.

Gemensam verksamhet

Centrala kostnader redovisat för sig prognostiseras ha en negativ budgetavvikelse om 0,5 mkr vid året slut. En omstruktureringskostnad för utköp av personal och kostnad för nyanlända beräknas vara högre än budgeterade centrala medel.

Handwritten signature

Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-maj 2016

GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING

Vuxen- och gymnasieutbildningen har för perioden en positiv avvikelse om 1,3 mkr.

Vuxen- och gymnasieutbildningen beräknas totalt ha en positiv avvikelse på ca 1,2 mkr för helår 2016.

Gymnasieskolan beräknas ha en positiv budgetavvikelse om 0,8 mkr för första halvåret och en positiv budgetavvikelse om 1,2 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, men målsättningen är att öka andelen beviljade utbildningar i den omfattningen att resultatet hamnar på +/-0 för helår. En viss osäkerhet råder dock kring sent inkomna och meddelade statsbidrag samt kring avhopp från utbildningarna.

Driftredovisning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvikelse	%	Budget	Prognos	Avvikelse	%
Nettokostnad i mnkr								
Gymnasie- och vux	-39,4	-38,1	1,3	3,2%	-96,6	-95,4	1,2	1,2%

Perioden - Analys ekonomi/verksamhet

Vuxen- och gymnasieutbildningen har för perioden en positiv avvikelse om 1,3 mkr.

Gymnasieskolan har i perioden en positiv budgetavvikelse på 0,8 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 0,5 mkr av inkomna statsbidrag som ännu ej använts i verksamheten.

Helårsprognos

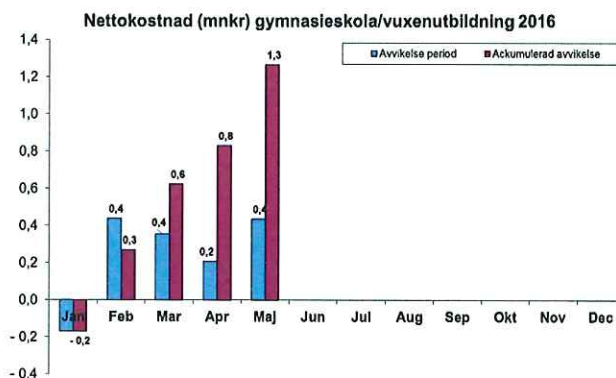
Vuxen- och gymnasieutbildningen beräknas totalt ha en positiv avvikelse om 1,2 mkr för helår 2016.

Gymnasieskolan beräknas ha en positiv budgetavvikelse om 0,8 mkr för första halvåret och en positiv budgetavvikelse om 1,2 mkr vid årets slut. Överskottet beror i huvudsak på en positiv avvikelse på köp av stöd.

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. En ytterligare osäkerhetsfaktor är antalet nyanlända som kommer att komma till kommunen under 2016 samt deras status avseende permanent uppehållstillstånd (PUT), ålder samt behov av utbildning. Avgörande för utfallet är också i vilken utsträckning det utgår kompensation för kostnaderna för 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 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.



RW

Barn- och utbildningsnämndens månadsrapport, januari-maj 2016

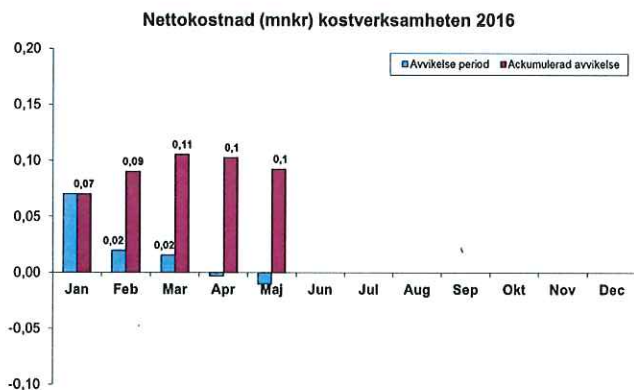
KOSTVERKSAMHET

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

Driftredovisning	UTFALL			PROGNOS		
Nettokostnad i mkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Kostverksamhet	-1,4	-1,3	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 0,276 mkr under perioden januari till maj. Barn- och utbildningsnämnden beräknar att använda budgeterade medel under året.

Handwritten signature