

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN TOTALT

## Budgetavvikelse per Kf- verksamhet

	Januari-februari	Helårsprognos
För- och grundskola	388	0
Gymnasie- och vux	209	700
Kost	22	0
<b>Totalt</b>	<b>619 tkr</b>	<b>700 tkr</b>

## Perioden - Analys ekonomi / verksamhet

Barn- och utbildningsnämnden visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,6 mnkr. De positiva avvikelserna återfinns inom för- och grundskolan om 0,4 mnkr främst av personalkostnader inom förskola och lägre kostnad i gymnasieskola, vuxenutbildning med 0,2 mnkr.

## Helårsprognos

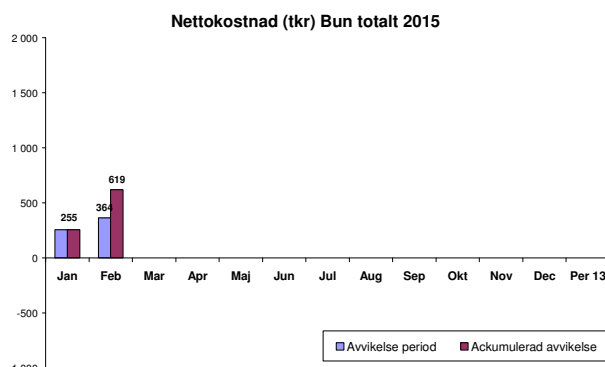
Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 0,7 mnkr. För- och grundskolan bedöms vara i ekonomisk balans vid årets slut. Högre personalkostnader inom grundskola, ökad jourverksamhet och ökade köp av stödresurser till resurscentrum, kompenseras av lägre personalkostnader inom förskola och av en positiv budgetavvikelse av centrala kostnader.

Gymnasieskola- och vuxenutbildning bedöms vid årets slut ha en positiv budgetavvikelse om 0,7 mnkr av inkomna statsbidrag och lägre kostnad för köp stödverksamhet och busskort.

Kostverksamheten beräknas vara i ekonomisk balans vid årets slut.

## Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens investeringar 2015 uppgår till 5,73 mnkr. Totalt har investeringar gjorts med 0,353 mnkr under perioden januari till februari i Alfredshällskolan med 0,258 mnkr och Rutsborgskolan med 0,095 mnkr. Nämnden beräknar att använda budgeterade medel under året.



## FÖR- OCH GRUNDSKOLEVERKSAMHET

### Sammanfattning

För- och grundskola visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,4 mnkr beroende främst på lägre personalkostnader under perioden. För- och grundskoleverksamheten beräknas vara i balans vid årets slut. En negativ budgetavvikelse av personalkostnader inom grundskola och ökade köp av stödresurser till resurscentrum kompenseras av en positiv budgetavvikelse av centrala kostnader och personalkostnader inom förskola.

Periodens avvikelser är främst hänförliga till:

### Förskola

- personalkostnader förskola har en positiv avvikelse mot budget om 2,2 mnkr

### Grundskola

- personalkostnader grundskola har en negativ avvikelse mot budget om 1,6 mnkr
- ökade kostnader för köp av stödresurser till resurscentrum om 0,3 mnkr

## Driftredovisning

Driftredovisning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvikelse	%	Budget	Prognos	Avvikelse	%
Nettokostnad i tkr								
För- o grundskola	-92 670	-92 282	388	0,4%	-523 187	-523 187	0	0

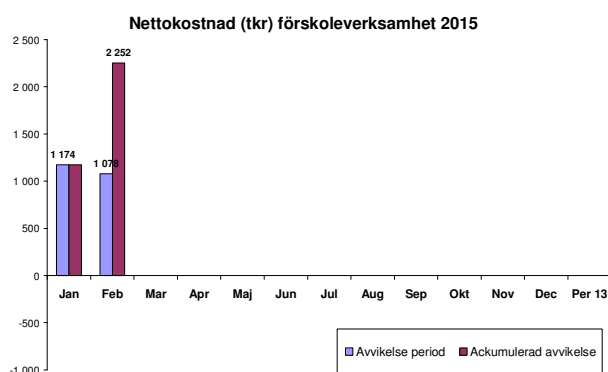
## Perioden - Analys ekonomi/ verksamhet

Utfallet för verksamheterna för- och grundskola visar för perioden en positiv budgetavvikelse om 0,4 mnkr. I för- och grundskolans resultat finns en positiv budgetavvikelse av främst per-

sonalkostnader om 0,7 mnkr och intäkter 0,1 mnkr medan övriga kostnader visar en negativ budgetavvikelse om 0,4 mnkr.

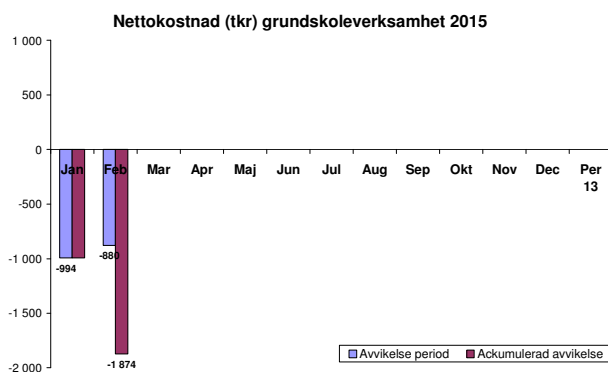
## Förskola

Förskolan har en positiv budgetavvikelse om 2,2 mnkr. I stort sett alla områden visar en positiv budgetavvikelse av personalkostnader och totalt om 2,2 mnkr. Antalet barn och ersättning till fristående förskolor är i överensstämmelse med budget för perioden.



## Grundskola

Grundskola och gemensam verksamhet har en negativ budgetavvikelse om 1,8 mnkr. Avvikelsen är främst högre personalkostnader om 1,6 mnkr och övriga kostnader om 0,4 mnkr. Den negativa budgetavvikelsen av övriga kostnader beror främst på ökade kostnader för köp av stödresurser till resurscentrum om 0,3 mnkr. Antalet elever och ersättning till fristående skolor och fritidshem är i överensstämmelse med budget för perioden.



## Helårsprognos

### - Prognos

För- och grundskoleverksamheten beräknas vara i ekonomisk balans vid årets slut.

## Förskola

Förskolan beräknas ha en positiv budgetavvikelse mot budget om 0,5 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 helårsprognosen. I prognos förväntas en positiv avvikelse om 1 mnkr av personalkostnader.

Under hösten började jourverksamhet öka och personal har anställts för att möta behoven. Kostnaderna är fortsatt höga under 2015 och förväntas ge en negativ budgetavvikelse om 0,5 mnkr.

Antalet barn och därmed också ersättningen till fristående förskolor prognostiseras vara enligt budget.

## Grundskola

Grundskola och gemensam verksamhet prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 0,5 mnkr varav rektorsområdena prognostiserar 1,7 mnkr. Fyra 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. Ett par områden har alltjämt relativt små klasser, vilket påverkar det ekonomiska underlaget. I budget till 2015 har kompensation gjorts för bl.a. socioekonomi, små klasser och små skollokaler.

Under årets första månader har kostnaderna för köp av stödresurser till resurscentrum ökat och vid årets slut prognostiseras en negativ budgetavvikelse om 0,9 mnkr.

De negativa budgetavvikelserna uppvägs delvis av en positiv budgetavvikelse av centrala kostnader av främst personal om 2,1 mnkr.

Antalet elever och därmed också ersättningen till fristående skolor och fritidshem prognostiseras vara enligt budget.

### - Åtgärder för bokslut i balans

Verksamheter med negativ budgetavvikelse har till uppdrag att ta fram beskrivning vilka åtgär-

der som vidtagits och planeras vidtas för att nå en ekonomisk balans.

För- och grundskoleverksamheten beräknas vara i ekonomisk balans vid årets slut.

## Investeringsredovisning

### Investeringsredovisning

Barn- och utbildningsnämndens budget 2015 för investeringar uppgår till 5,73 mnkr. Större delen, 4,27 mnkr är avsedda för inventarier till Alfredshällskolan och 1,460 mnkr i mindre investeringar och nyanskaffning klassrum. Totalt har investeringar gjorts med 0,353 mnkr under perioden januari till februari. Investeringar har gjorts med 0,258 mnkr i Alfredshällskolan och 0,095 mnkr i Rutsborgskolan. Barn- och utbildningsnämnden beräknar att använda budgeterade medel under året.

## GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING

### Sammanfattning

Gymnasieskola och vuxenutbildning har i perioden en positiv avvikelse om 0,2 mnkr.

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen har i perioden en positiv budgetavvikelse om vardera 0,1 mnkr.

Gymnasieskola och vuxenutbildning bedöms att vid årets slut ha en positiv budgetavvikelse om 0,5 mnkr respektive 0,2 mnkr.

Under vårterminen beräknas köp av stöd i gymnasieskola och kostnader för busskort vara lägre än budget med 0,25 mnkr vardera.

### Driftredovisning

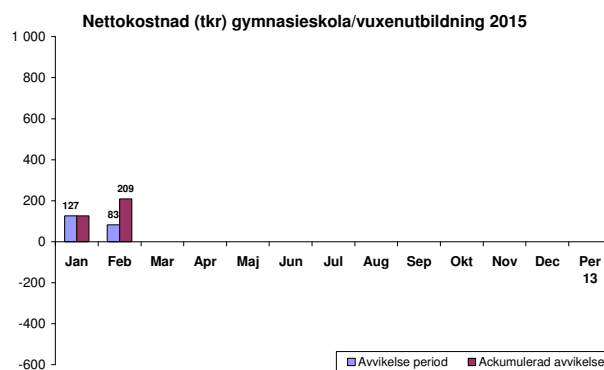
Driftredovisning	UTFALL				PROGNOS			
	Budget	Utfall	Avvikelse	%	Budget	Prognos	Avvikelse	%
Nettokostnad i tkr								
Gymnasie- och vux	-14 978	-14 769	209	1,4%	-91 661	-90 961	700	0,8%

### Perioden - Analys ekonomi / verksamhet

Gymnasieskola och vuxenutbildning har i perioden en positiv avvikelse på 0,2 mnkr.

Gymnasieskolan har i perioden en positiv budgetavvikelse om 0,1 mnkr. Avvikelsen finns främst på köp av stöd och busskort.

Vuxenutbildningen har i perioden en positiv budgetavvikelse om 0,1 mnkr. Avvikelsen beror på inkomna statsbidrag för yrkesutbildning för vuxna som kommer att förbrukas senare under året.



## Helårsprognos

### - Prognos

Gymnasieskola och vuxenutbildning bedöms sammantaget ha en positiv budgetavvikelse om 0,7 mnkr vid vårterminens slut. Utfallet för hösten är fortfarande ovisst till dess att antagningssiffrorna kommit i september.

I februari köpte Lomma 781 elevplatser i nationella program vilket är 3 färre än budgeterat. Genomsnittspriset under våren är något högre än budgeterat och sammantaget beräknas köp av plats att hålla budget under vårterminen.

Under vårterminen beräknas köp av stöd i gymnasieskola vara 0,25 mnkr lägre än budget och kostnader för busskort beräknas till 0,250 mnkr lägre än budget.

Vuxenutbildningen beräknas få en positiv budgetavvikelse om 0,2 mnkr under vårterminen, främst på grund av inkomna statsbidrag och beräknas vara i ekonomisk balans under höstterminen.

### - Åtgärder för bokslut i balans

Verksamheten beräknas vara i ekonomisk balans vid årets slut.

### Investeringsredovisning

Inga större investeringar planerade.

## KOSTVERKSAMHET

### **Sammanfattning**

Kostverksamheten visar för perioden ett utfall likt budget. Verksamheten bedöms vara i ekonomisk balans vid utgången av 2015.

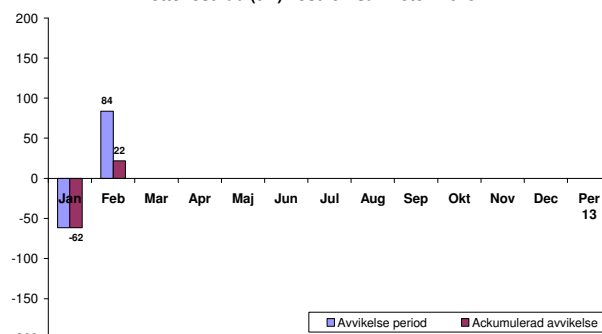
### **Driftredovisning**

Driftredovisning	UTFALL			PROGNOS		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnad i tkr						
Kostverksamhet	-116	-94	22	0	0	0

### **Perioden - Analys ekonomi / verksamhet**

Kostverksamheten visar för perioden ett utfall nära likt budget.

Nettokostnad (tkr) kostverksamheten 2015



### **Helårsprognos**

#### **- Prognos**

Kostverksamheten bedöms vara i ekonomisk balans vid årets slut.

#### **- Åtgärder för bokslut i balans**

Verksamheten beräknas vara i ekonomisk balans vid årets slut.