

Ekonomisk uppföljning per september för Skolnämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget- avvikelse	Utfall 2016	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbruk at av helårsb udget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	51 257	50 677	-580	49 796	38 819	38 109	-710	74%
Övriga intäkter	38 093	41 593	3 500	41 885	28 007	31 017	3 009	81%
Summa intäkter	89 350	92 270	2 920	91 681	66 826	69 126	2 300	77%
varav internt		-1 900				-1 270		
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-12 629	-14 219	-1 590	-9 706	-9 073	-10 164	-1 091	80%
Lokalkostnader	-608	-868	-260	-946	-406	-803	-397	132%
Kapitalkostnader	-31	-31	0	-31	-23	0	23	0%
Köp av verksamhet	-1 107 699	-1 104 999	2 700	-1 058 160	-831 462	-826 929	4 533	75%
Övriga kostnader	-6 658	-6 928	-270	-10 661	-4 967	-5 001	-34	75%
Summa kostnader	-1 127 625	-1 127 045	580	-1 079 503	-845 932	-842 898	3 034	75%
varav internt		-650 000				-421 000		
Verksamhetens nettokostnader	-1 038 275	-1 034 775	3 500	-987 822	-779 106	-773 772	5 333	75%

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till september blev 773,7 mnkr vilket motsvarar 75 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är totalt 5,3 mkr lägre kostnader. Prognosen visar 3,5 mnkr lägre kostnader totalt för helåret än vad som budgeterats, vilket beror på lägre volymer på total nivå.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEPTEMBER			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbruk at av helårsbudget %
Skolnämnden	-901	-901	0	-915	-647	-614	33	68%
Stab	-12 698	-12 698	0	-11 745	-9 558	-9 266	291	73%
<u>Förskola</u>			0					
Pedagogisk omsorg	-14 774	-13 774	1 000	-14 761	-11 412	-10 704	708	72%
Förskola	-219 627	-221 827	-2 200	-220 134	-166 022	-168 564	-2 542	77%
Stöd i förskola	-8 040	-8 040	0	-6 983	-6 030	-5 233	797	65%
Övr likvärdighetsresurser mm	-3 832	-3 832	0	-3 706	-2 877	-2 890	-13	75%
Öppen förskola	-1 327	-1 327	0	-1 272	-995	-995	0	75%
<u>Grundskola</u>								
Förskoleklass	-28 718	-28 718	0	-26 897	-21 538	-21 514	24	75%
Grundskola år 1-9	-419 696	-423 596	-3 900	-398 894	-314 925	-319 576	-4 651	76%
Fritidshemsverksamhet	-70 895	-68 895	2 000	-67 210	-52 217	-50 981	1 236	72%
Stöd i grundskola, F-klass, Fth	-36 222	-36 222	0	-29 656	-27 167	-25 772	1 394	71%
Modersmål, int klass	-5 472	-4 972	500	-4 996	-4 105	-3 178	927	58%
Övr likvärdighetsresurser mm	-15 051	-15 051	0	-15 285	-11 540	-11 302	238	75%
<u>Särskola</u>								
Grundsärskola	-16 909	-16 909	0	-16 031	-12 682	-12 761	-79	75%
Gymnasiesärskola	-10 389	-10 389	0	-10 063	-7 792	-7 429	363	72%
<u>Gymnasium och vuxenutbildning</u>								
Gymnasieverksamhet	-153 478	-147 978	5 500	-141 165	-114 709	-110 289	4 420	72%
Stöd i gymnasiet	-3 700	-3 700	0	-3 924	-2 775	-2 619	156	71%
Modersmål gymnasiet	-585	-585	0	-892	-439	-431	8	74%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 752	-1 752	0	-1 646	-1 314	-1 069	245	61%
Gymnasial vuxenutbildning	-7 595	-7 595	0	-6 116	-5 696	-5 720	-24	75%
Svenska för invandrare	-4 084	-3 484	600	-4 202	-3 063	-1 867	1 196	46%
Särvux	-1 355	-1 355	0	-1 328	-1 016	-1 016	0	75%
Ungdomsmottagningen	-1 175	-1 175	0	0	-587	19	605	
Verksamhetens nettokostnader	-1 038 275	-1 034 775	3 500	-987 822	-779 105	-773 772	5 333	75%

Kommentarer till periodens utfall

Förskolan har ca 50 fler 1-2 åringar och ungefär lika många färre 3-5 åringar än budgeterat. Det innebär ca 2,5 tkr högre nettokostnader eftersom ersättningen är högre för 1-2 åringar. Pedagogisk omsorg visar 700 tkr lägre kostnader än budget och det beror på att det är 12 färre barn i verksamheten per september

Grundskolans volymer är 45 fler elever och ca 35 av dem är åk 6-9 än budget vilket ger underskott med 3,4 tkr. dessutom är intäkterna 1,1 tkr lägre än budgeterat vilket beror på lägre momskompensation. En fristående skola övergick i kommunal regi per maj och därmed blir det lägre momskompensation. Fritidshem har ca 67 färre barn i verksamhet än budgeterat per september vilket innebär 1,2 mnkr lägre kostnader. Gymnasiets volymer är för september 16 under budgeterat. Vilket innebär 4,4 mnkr lägre kostnader men det beror främst på kostnaden per elev är lägre än budgeterat. Även vuxenutbildningen och då främst sfi har lägre volymer än vad som budgeterats med ca 1,2 mnkr. Men det är en prognos på utfall då faktiska siffror för september inte har redovisats ännu.

Verksamheten för Ungdomsmottagningen flyttats från Socialnämnden till Skolnämnden fr.o.m. första juli 2017 enligt KF:s beslut (KF § 4:7, 2017-05-15) Därför både bruttoramar och intäktsramar har reviderats med samma belopp (Bruttokostnader 1 925 tkr och intäkter 750 tkr). Nettoeffekten för 2017 som delårseffekt blir 1 175 tkr. Utfallet för september borde ha varit ca 360 tkr men innehåller en intäkt inte har periodiserats med ca 350 tkr.

Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen är på total nivå är 3,5 mnkr lägre än vad som budgeterats. Kostnader för förskola och grundskola bli högre än budgeterat med 2,2 mnkr resp 3,9 mnkr för helåret. I förskolan bedöms samma barnantal men fler 1-2 åringar och färre 3-5 åringar än budget och ca 45 fler elever i grundskolan.

Volymerna för fritidshem bedöms att bli lägre än budget med ca 35 elever vilket innebär ca 2 mnkr lägre kostnader för helåret. Även pedagogisk omsorg har ca 15 färre barn vilket innebär 1 mnkr lägre kostnader

Gymnasiet och gymnasial vuxenutbildning bedöms till lägre kostnader med 5,5 resp 0,6 mnkr än budgeterat. För gymnasiet är det främst lägre genomsnittspris än budgeterat då elevantalet bedöms hålla sig runt det budgeterade antalet.

Bilaga 1: Volym förskola och familjedaghem

Bilaga 2: Volym förskoleklass och skola

Bilaga 3: Volym fritidshem och gymnasium

Bilaga 4: Riktade bidrag exkl. nyanlända

Volym och nettokostnad 2017						Bilaga 1
Volym	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall snitt jan-sept 2017	Avvik perioden vs budget
FÖRSKOLOR						
Kommunal verksamhet i kommunen						
1-2 år heltid	409	398	-11	410	399	-10
3-5 år heltid	885	843	-42	899	834	-51
1-2 deltid	40	60	20	54	62	22
3-5 deltid	129	119	-10	107	115	-14
Summa	1 463	1 420	-43	1 469	1 409	-54
Kommunal utanför kommunen						
1-2 år heltid	0	2	2	2	2	2
3-5 år heltid	0	2	2	5	5	5
1-2 deltid	0	1	1	1	1	1
3-5 deltid	0	2	2	2	1	1
Summa	0	7	7	9	9	9
Enskilda enheter i kommunen						
1-2 år heltid	218	238	20	214	245	27
3-5 år heltid	494	454	-40	481	454	-40
1-2 deltid	30	35	5	27	36	6
3-5 deltid	63	84	21	69	86	23
Summa	805	811	6	790	821	16
Enskilda utanför kommunen						
1-2 år heltid	5	15	10	11	15	10
3-5 år heltid	18	33	15	35	35	17
1-2 deltid	0	3	3	3	3	3
3-5 deltid	0	2	2	3	2	2
Summa	23	53	30	52	55	32
1-2 år heltid	632	653	21	636	661	29
3-5 år heltid	1 397	1 332	-65	1 420	1 327	-70
1-2 deltid	70	99	29	84	102	32
3-5 deltid	192	207	15	180	204	12
Summa förskola	2 291	2 291	0	2 320	2 294	3
FAMILJEDAGHEM						
Enskilda enheter i kommunen						
1-2 år heltid	53	55	2	62	58	5
3-5 år heltid	100	92	-8	95	92	-8
1-2 deltid	15	5	-10	5	3	-12
3-5 deltid	7	7	0	12	8	1
Summa	175	159	-16	174	162	-13
Enskilda utanför kommunen						
1-2 år heltid	1	1	0	2	1	0
3-5 år heltid	2	2	0	3	3	1
1-2 deltid	0	0	0	0	0	0
3-5 deltid	0	1	1	1	1	1
Summa	3	4	1	6	5	2
1-2 år heltid	54	56	2	63	59	5
3-5 år heltid	102	94	-8	97	95	-7
1-2 deltid	15	5	-10	6	3	-12
3-5 deltid	7	8	1	13	9	2
Summa familjedaghem	178	163	-15	180	166	-12
TOTALT FÖRSKOLEVERKSAMHET						
1-2 år	771	813	42	789	825	54
3-5 år	1 698	1 641	-57	1 710	1 635	-63
Summa	2 469	2 454	-15	2 499	2 460	-9
Nyanlända						
Asylsökande	5	3	-2	5	3	-2
Nyanlända med put	0	0		0	0	

								Bilaga 2	
Volymp och nettokostnad/elev	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall jan-sept 2017	Avvik period/budget	Andel regi		
Förskoleklass exkl nyanlända									
Kommunal verksamhet i kommunen	470	470	0	431	477	7	78%		
Kommunal utanför kommunen	2	2	0	3	3	1	1%		
Enskilda enheter i kommunen	135	135	0	120	123	-12	20%		
Enskilda utanför kommunen	3	3	0	7	9	6	2%		
Summa	610	610	0	562	612	2	100%		
Nyanlända totalt									
Asylsökande		1		2	1				
Nyanlända med put		0		0	0				
Snittkostnad/förskoleklasselev tk	44	44		40					
Grundskola exkl nyanlända									
Kommunal verksamhet i kommunen									
Skolår 1-3	1 399	1 380	-19	1 402	1 380	-19			
Skolår 4-5	892	904	12	888	906	14			
Skolår 6-9	1 339	1 438	99	1 263	1 416	77			
Summa	3 630	3 722	92	3 553	3 702	72	67%		
Kommunal utanför kommunen									
Skolår 1-3	10	14	4	12	13	3			
Skolår 4-5	20	16	-4	21	17	-3			
Skolår 6-9	52	75	23	74	78	26			
Summa	82	105	23	107	108	26	2%		
Enskilda enheter i kommunen									
Skolår 1-3	350	360	10	355	360	10			
Skolår 4-5	243	215	-28	238	198	-45			
Skolår 6-9	620	480	-140	569	482	-138			
Summa	1 213	1 055	-158	1 161	1 041	-172	19%		
Enskilda utanför kommunen									
Skolår 1-3	30	43	13	34	44	14			
Skolår 4-5	120	143	23	131	143	23			
Skolår 6-9	460	512	52	473	505	45			
Summa	610	698	88	638	691	81	12%		
Skolår 1-3	1 789	1 797	8	1 803	1 797	8			
Skolår 4-5	1 275	1 278	3	1 277	1 263	-12			
Skolår 6-9	2 471	2 505	34	2 379	2 482	11			
Summa grundskola	5 535	5 580	45	5 459	5 542	7	100%		

								Bilaga 3	
Volym och nettokostnad/elev	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall jan-sept 2017	Avvik period/budget	Andel regi		
Fritidshem									
Kommunal verksamhet i kommunen									
Skolår F	399	441	42	403	434	35			
Skolår 1-3	1 330	1 320	-10	1 336	1 310	-20			
Skolår 4-6	664	645	-19	660	639	-25			
Summa	2 393	2 406	13	2 398	2 383	-10			78%
Kommunal utanför kommunen									
Skolår F	2	4	2	3	4	2			
Skolår 1-3	8	11	3	10	11	3			
Skolår 4-6		9	9	9	9	9			
Summa	10	24	14	22	24	14			1%
Enskilda enheter i kommunen									
Skolår F	132	117	-15	108	117	-15			
Skolår 1-3	374	338	-36	336	334	-40			
Skolår 4-6	173	148	-25	173	145	-28			
Summa	679	603	-76	617	597	-82			19%
Enskilda utanför kommunen									
Skolår F	3	6	3	6	6	3			
Skolår 1-3	27	36	9	27	34	7			
Skolår 4-6	20	22	2	21	22	2			
Summa	50	64	14	53	62	12			2%
Skolår F	536	568	32	519	560	24			
Skolår 1-3	1 739	1 705	-34	1 709	1 690	-49			
Skolår 4-6	857	824	-33	862	815	-42			
Summa	3 132	3 097	-35	3 090	3 065	-67			100%
Nettokostnad/fritidshemselev tkr	21,5	21,6		20,1					
Gymnasium									
Kommunal verksamhet i kommunen									
	406	440	34	414	430	24			34%
Kommunal utanför kommunen									
	319	252	-67	268	252	-67			16%
Enskilda enheter i kommunen									
	309	295	-14	295	298	-11			19%
Enskilda utanför kommunen									
	528	575	47	531	566	38			37%
Summa	1562	1562	0	1 507	1 546	-16			100%
Nyanlända									
Asylsökande (IMSPR + övr) ÖG	65	60		61	58				
Nyanlända med put	35	30		35	33				
Totalt Språkintrödn + övr komm	100	90		96	91				
	1662	1652		1603	1637	-25			

Bilaga 4

Redovisning av riktade statsbidrag							
2017 (sept månad)							2017-10-09
Skolnämnden							
Typer av bidrag	Källa	Utfall 2016	Sökt 2017	Beviljats 2017	Prognos 2017	Period	Syfte
Statsbidrag	Skolverket	47	60	60	60	VT17	Statsbidrag för utbildning för barn som vistas i landet utan tillstånd vt 2017
Statsbidrag	Skolverket	26	28	28	28	Helår17	Statsbidrag för omsorg under tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds för 2017
Statsbidrag	MUCF	-	1250	1250	1250	Helår17	Statsbidrag för insatser för unga som varken arbetar eller studerar två jobbcoacher arbetar i projekt
Prio-medel Ungdomsmottagn	SKL/HSF (Hälso- och sjukvårdsförvaltning)	507	690	690	690	Helår17	Utöka öppettider och bemanning för ungdomsmottagningen