

Tjänsteutlåtande

Skolförvaltningen

Till Skolnämnden

Datum 2016-03-15

Dnr SKOL15 2016/0017

Skolnämndens månadsuppföljning per februari 2016

Sammanfattning

Månadsuppföljning redovisas inklusive årsprognos. Årsprognosen visar nettokostnader 995,1 mnkr vilket är samma som budgeterat.

Beslutsförslag

Skolnämndens beslut

1. Den ekonomiska månadsuppföljningen per februari godkänns.
2. Den ekonomiska månadsuppföljningen per februari överlämnas till Kommunstyrelsen

Bilagor

1. Månadsuppföljning per februari 2016 Skolnämnden



Staffan Erlandsson

Skoldirektör



Ann Thönners

Controllör

Ekonomisk uppföljning per februari för Skolnämnden

Driftsredovisning (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-FEBRUARI			
	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårs-budget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	52 239	52 239	0	47 271	8 610	8 477	-133	18%
Övriga intäkter	22 761	32 761	10 000	27 647	3 793	4 231	438	19%
Summa intäkter	75 000	85 000	10 000	74 918	12 403	12 708	305	17%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-8 805	-8 805	0	-7 757	-1 465	-1 326	139	15%
Lokalkostnader	-462	-462	0	-829	-77	-77	0	17%
Kapitalkostnader	-30	-30	0	-32	-5	-5	0	17%
Köp av verksamhet	-1 051 930	-1 061 930	-10 000	-1 009 142	-176 183	-175 847	336	17%
Övriga kostnader	-8 873	-8 873	0	-7 881	-1 448	-1 161	287	13%
Summa kostnader	-1 070 100	-1 080 100	-10 000	-1 025 641	-179 178	-178 417	762	17%
Verksamhetens nettokostnader	-995 100	-995 100	0	-950 723	-166 775	-165 709	1 067	17%

Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till februari var 165,7 mnkr vilket motsvarar 17 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är 1 mnkr lägre nettokostnader för perioden och beror främst på lägre kostnader i stab, grundskola och grundsärskola. Prognosen för helåret är 955,1 mnkr vilket är samma som budgeterat. I prognosen finns även de ökade intäkter och kostnader som finns i och med det ökat antal asylsökande. Prognosen för nyanlända bygger på de antal barn och elever som kommit per februari. Om antalet ökar under året kommer även både intäkterna från migrationsverket och kostnaderna i form av volymer att öka. I alla volymtabeller som visas finns de nyanlända eleverna inkluderade. Se bilaga 4 separat uppföljning nyanlända.

Kommentarer till periodens utfall (januari-februari)

Intäkter

Intäkterna för avgifter var 8,5 mnkr vilket var 133 tkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror på lägre intäkter för fritidshem. Avgifterna betalas utifrån föräldrarnas inkomst och kan variera mellan åren.

Utfallet för övriga intäkter blev 4,2 mnkr vilket var 438 tkr mer än vad som budgeterats. Det beror på högre intäkter för momskompensation från skatteverket.

Bruttokostnader

Bruttokostnaderna uppgick till 178,4 mnkr och avvikelsen mot budget var 762 tkr lägre kostnader. Budgeten har periodiserats utifrån uppskattat antal elever vår och höst för grundskola och gymnasiet samt med för förskolan har samma kurva över antal barn under året som föregående år tillämpats med hänsyn till avgående barngrupp som går till förskoleklass samt årskullens storlek födda 2015. Personalkostnader, köp av verksamhet samt övriga kostnader är lägre än budgeterat främst kostnader i stab men det är många verksamheter som har små avvikelser både positiva och negativa som utgår summan.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-FEBRUARI			Förändrat av helårsbudget
	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	
Kultur- och utbildningsnämnd	-884	-884	0	-814	-128	-110	18	12%
Stab	-12 199	-12 199	0	-10 683	-2 020	-1 526	494	13%
<i>Förskola</i>								
Pedagogisk omsorg	-14 465	-14 465	0	-14 524	-2 586	-2 570	16	18%
Förskola	-212 884	-212 884	0	-213 653	-37 286	-37 526	-240	18%
Stöd i förskola	-7 940	-7 940	0	-7 920	-1 323	-1 031	292	13%
Övr likvärdighetsresurser mm	-5 017	-5 017	0	-3 364	-632	-528	104	11%
Öppen förskola	-1 275	-1 275	0	-1 250	-212	-212	0	17%
Vårdnadsbidrag	-740	-740	0	-621	-123	-45	78	6%
<i>Grundskola</i>								
Förskoleklass	-26 689	-26 689	0	-22 255	-4 324	-4 301	23	16%
Grundskola år 1-9	-395 509	-399 509	-4 000	-367 573	-66 090	-65 761	329	17%
Fritidshemsverksamhet	-67 394	-66 394	1 000	-62 089	-11 090	-11 455	-364	17%
Stöd i grundskola, F-klass, Ft	-29 955	-29 955	0	-31 261	-4 993	-5 009	-16	17%
Modersmål, int klass	-5 367	-5 367	0	-4 971	-895	-718	177	13%
Övr likvärdighetsresurser mm	-13 767	-13 767	0	-14 008	-2 332	-2 345	-13	17%
<i>Särskola</i>								
Grundsärskola	-16 920	-16 920	0	-18 022	-2 770	-2 511	259	15%
Gymnasiesärskola	-10 162	-10 162	0	-10 455	-1 934	-1 937	-3	19%
<i>Gymnasium och vuxenutbildning</i>								
Gymnasieverksamhet	-154 975	-151 975	3 000	-151 572	-25 178	-25 620	-442	17%
Stöd i gymnasiet	-3 600	-3 600	0	-1 329	-266	-256	10	7%
Modersmål gymnasiet	-574	-574	0	-555	-96	-107	-12	19%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 704	-1 704	0	-1 418	-284	-212	73	12%
Gymnasial vuxenutbildning	-7 390	-7 390	0	-8 232	-1 232	-1 049	182	14%
Svenska för invandrare	-4 361	-4 361	0	-4 179	-760	-659	101	15%
Särvux	-1 328	-1 328	0	-1 302	-221	-221	0	17%
Verksamhetens nettokostnader	-995 100	-995 100	0	-952 052	-166 775	-165 709	1 067	17%

Kommentarer till periodens utfall per verksamhet (januari-februari)

Förskolan har 5,5 % fler barn i februari mot budgeterat jämfört med 2015. Då var siffran 3,2 %. Det är ungefär 50 fler än föregående år mot budget. Nettokostnad för förskolan är 308 tkr högre men motverkas av inga kostnader för barnomsorg på obekvämt arbetstid som hade budget för januari och februari med 68 tkr.

Grundskolan har 2016 fler elever inom årskurs 6-9 och färre inom årskurs 4-5, totalt ca 50 fler elever per februari inkluderat de 43 elever som är nyanlända och ersätts av migrationsverket.

Gymnasiet har ca 30 färre elever än budgeterat. Totalt ca 1570 elever i februari men då inkluderas även de 91 elever som är asylsökande eller nyanlända med permanent uppehållstillstånd. 58 elever är asylsökande och ersätts av migrationsverket men har inte bokats upp i februari och visar därför underskott.

Vuxenutbildningens volymer är endast preliminärt uppbokade för perioden. Avstämning sker per mars för SFI och efter period 1 och 2 för Grundläggande och gymnasial utbildningen.

Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen på total nivå är samma som budgeterat.

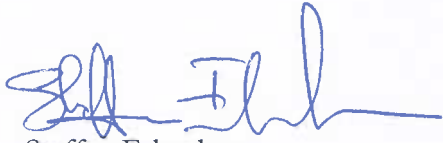
Antal barn i förskola och familjedaghem beräknas bli upp till 25 färre än budgeterat men det kan förändras om den nya befolkningsprognosen som kommer i dagarna visar ökad inflyttning. Budgeten kan hållas på grund av att det är 70 färre 1-2 åringar och 100 fler 3-5 åringar vilka har olika pengbelopp.

Barnomsorg på obekvämt arbetstid finns budgeterat 400 tkr vardera inom förskola och fritidshem men hittills har inte så många sökt och fått beviljat denna tjänst.

Antal barn i grundskola beräknas bli ca 85 fler än budgeterat och då ingår även nyanlända med ca 45. Dvs ökade volymer netto med ca 40 elever som kostar ca 4 mkr mer för helåret

Antal barn i fritidshem beräknas bli ca 50 färre än budgeterat om samma utnyttjandegrader som 2015 gäller. Det innebär ca 1 mkr i lägre kostnader

Gymnasiet bedöms ha ca 70 fler elever i höst än för vårterminen beroende på att årskullar har olika storlek. Prognos för genomsnittet för året är ca 25-30 färre elever än budget när asylsökande och nyanlända med PUT har räknats bort. Prognosen att kostnaden blir 3 mnkr lägre än budgeterat



Staffan Erlandsson
Skoldirektör



Ann Thönners
Controller

- Bilaga 1: Volym förskola och familjedaghem
- Bilaga 2: Volym förskoleklass och skola
- Bilaga 3: Volym fritidshem och gymnasium
- Bilaga 4: Uppföljning nyanlända

Volym och nettokostnad 2016

Bilaga 1

Volym	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Utfall snitt jan-febr 16	Avvik perioden vs budget	Andel
FÖRSKOLOR							Utf 2016
Kommunal verksamhet i kommunen							
1-2 år heltid	456	393	-63	379	431	-26	
3-5 år heltid	838	888	50	890	921	83	
1-2 deltid	40	40	0	54	56	16	
3-5 deltid	129	129	0	115	97	-33	
Summa	1 463	1 450	-13	1 438	1 503	40	64%
Kommunal utanför kommunen							
Summa	0	0	0	7	10	10	0%
Enskilda enheter i kommunen							
1-2 år heltid	218	209	-9	221	220	2	
3-5 år heltid	444	488	44	492	493	49	
1-2 deltid	30	30	0	21	27	-4	
3-5 deltid	63	63	0	68	57	-6	
Summa	755	790	35	802	797	42	34%
Enskilda utanför kommunen							
1-2 år heltid	5	5	0	9	10	5	
3-5 år heltid	18	18	0	26	29	11	
1-2 deltid	0	0	0	0	1	1	
3-5 deltid	0	0	0	2	2	2	
Summa	23	23	0	37	42	19	2%
1-2 år heltid	679	607	-72	610	663	-16	
3-5 år heltid	1 300	1 394	94	1 413	1 448	148	
1-2 deltid	70	70	0	75	84	14	
3-5 deltid	192	192	0	185	157	-36	
Summa förskola	2 241	2 263	22	2 284	2 351	110	100%
FAMILJEDAGHEM							
Enskilda enheter i kommunen							
1-2 år heltid	53	54	1	56	68	15	
3-5 år heltid	100	100	0	102	97	-4	
1-2 deltid	15	15	0	5	6	-9	
3-5 deltid	7	7	0	14	10	3	
Summa	175	176	1	178	180	5	96%
Enskilda utanför kommunen							
1-2 år heltid	1	1	0	2	3	2	
3-5 år heltid	2	4	2	2	4	2	
1-2 deltid	0	0	0	0	1	1	
3-5 deltid	0	0	0	1	0	0	
Summa	3	5	2	5	7	4	4%
1-2 år heltid	54	55	1	58	71	17	
3-5 år heltid	102	104	2	104	100	-2	
1-2 deltid	15	15	0	5	7	-9	
3-5 deltid	7	7	0	15	10	3	
Summa familjedaghem	178	181	3	183	187	9	100%
TOTALT FÖRSKOLEVERKSAMHET							
1-2 år	818	747	-71	749	824	6	
3-5 år	1 601	1 697	96	1 717	1 714	113	
Summa	2 419	2 444	25	2 466	2 538	119	
Nettokostnad/barn förskola tkr inkl stöd och likv. Resurser	101	100		98			Sida 5 av 10
Nettokostnad/barn familjedaghem tkr	81	80		80			

Bilaga 2

Volym och nettokostnad/elev	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Utfall jan-feb 2016	Avvik period/budget	Andel regi
Förskoleklass							
Kommunal verksamhet i kommunen	469	469	0	431	448	-22	77%
Kommunal utanför kommunen	2	2	0	3	4	2	1%
Enskilda enheter i kommunen	115	120	5	120	120	5	21%
Enskilda utanför kommunen	3	4	1	7	9	6	2%
Summa	589	595	6	562	580	-9	100%
Snittkostnad/förskoleklass elev tkr	45	45		40			
Grundskola							
Kommunal verksamhet i kommunen							
Skolår 1-3	1 399	1 391	-8	1 436	1 431	32	
Skolår 4-5	1 016	890	-126	900	890	-126	
Skolår 6-9	1 215	1 293	78	1 168	1 248	33	
Summa	3 630	3 574	-56	3 504	3 569	-62	66%
Kommunal utanför kommunen							
Skolår 1-3	10	12	2	13	11	1	
Skolår 4-5	20	26	6	22	26	6	
Skolår 6-9	52	67	15	58	66	6	
Summa	82	105	23	92	103	21	2%
Enskilda enheter i kommunen							
Skolår 1-3	334	360	26	349	360	26	
Skolår 4-5	196	242	46	223	238	42	
Skolår 6-9	600	578	-22	521	565	-36	
Summa	1 130	1 180	50	1 093	1 162	32	21%
Enskilda utanför kommunen							
Skolår 1-3	31	29	-2	29	30	-2	
Skolår 4-5	118	118	0	118	119	1	
Skolår 6-9	406	475	69	459	467	61	
Summa	555	622	67	606	615	60	11%
Skolår 1-3	1 774	1 792	18	1 827	1 830	56	
Skolår 4-5	1 350	1 276	-74	1 263	1 273	-78	
Skolår 6-9	2 273	2 413	140	2 206	2 345	72	
Summa grundskola	5 397	5 481	84	5 295	5 448	51	100%
Nettokostnad/grundskoleelev inkl likv.resurser, stöd och modersmål tkr	76,4	76,2		72,1			

Bilaga 3

Volym och nettokostnad/elev	Budget 2016	Prognos 2016	Budget-avvikelse	Utfall 2015	Utfall jan-feb 2016	Avvik period/budget	Andel regi
Fritidshem							
Kommunal verksamhet i kommunen							
Skolår F	429	395	-34	378	438	9	
Skolår 1-3	1 395	1 329	-66	1 376	1 316	-80	
Skolår 4-6	654	635	-19	586	614	-40	
Summa	2 478	2 359	-119	2 340	2 367	-111	77%
Kommunal utanför kommunen							
Skolår F	2	2	0	2	2	0	
Skolår 1-3	8	8	0	10	8	0	
Skolår 4-6		11	11	14	13	13	
Summa	10	21	11	26	23	13	1%
Enskilda enheter i kommunen							
Skolår F	112	112	0	107	120	8	
Skolår 1-3	314	335	21	343	343	29	
Skolår 4-6	143	183	40	162	174	31	
Summa	569	630	61	613	636	67	21%
Enskilda utanför kommunen							
Skolår F	3	7	4	5	8	5	
Skolår 1-3	27	20	-7	23	23	-5	
Skolår 4-6	20	20	0	21	20	0	
Summa	50	47	-3	49	50	0	2%
Skolår F	546	516	-30	493	567	21	
Skolår 1-3	1 744	1 692	-52	1 752	1 689	-55	
Skolår 4-6	817	849	32	784	820	3	
Summa	3 107	3 057	-50	3 028	3 076	-32	100%
Nettokostnad/fritidshemselev tkr	21,7	22,0		20,5			
Gymnasium							B16
Kommunal verksamhet i kommunen	446	493	47	461	489	43	28%
Kommunal utanför kommunen	319	282	-37	298	279	-40	20%
Enskilda enheter i kommunen	309	304	-5	296	290	-20	19%
Enskilda utanför kommunen	528	523	-5	529	515	-14	33%
Summa	1602	1602	0	1 584	1 572	-30	100%
Nettokostnad/ gymnasieelev tkr	99,0	99,0		96,0			

Bilaga 4:

Uppföljning per februari nyanlända barn och elever för Skolnämnden

Nuläge

Idag finns 6 barn inom förskola som är asylsökande och totalt 51 elever inom åk 6-9 varav 3 har fått permanent uppehållstillstånd (PUT). Av de 48 asylsökande i grundskolan går 15 elever i ordinarie klass, 28 elever går i mottagningsenhetens klass på solsiftet samt 5 i Söraskolans förberedelseklass. Ytterligare några elever går i dessa klasser som ej är asylsökande. 2 elever av de i ordinarie klass går utanför

kommunen. I gymnasiet går 91 elever på språkintruktionsprogram varav 58 asylsökande och 33 fått PUT

Antal barn/ elever PRF/SKF	Utfall 2014	December 2015	Februari 2016	Prognos VT	Kommentar
Förskola	2	5	6	6	
Förskoleklass					
Grundskola		26	51	51	2 st asyl utanför kommunen Bergtorp
Varav PUT			3		
Asylsökande totalt	6	23	48	48	
Varav förberedelseklass		6	33		Isöra och solsiftet- mott.enhet
Varav direkt ordi. Klass		17	13		Bergsätra, Margretelund, skärgård,trä
Varav i andra kommuner			2		
Fritidshem			0		
Gymnasium	11	82	91	91	
Varav asylsökande	11	40	58		Har LMA nr
Varav PUT		42	33		
Varav introduktionsp.	11	82	91		Tillkommer 2 sålda platser andra kommuner
SFI - antal		185	185		Fler sfi ej uppg febr
Varav flyktingar		50	50	50	Februari16 - 10 nya, 10 slutat

Kostnader uppgår till 2 343 tkr för februari för ordinarie peng och förberedelseklass peng. Lokalpeng utgår inte inom grundskola och gymnasieskola. Motsvarande intäkter från migrationsverket är 1 700 tkr som prognostiseras för schablonbidraget för jan-februari. Helårsprognoserna för kostnader och intäkter bygger på att antalet barn/elever per februari är asylsökande hela året. Inga nya barn/elever är inlagda i denna prognos.

Kostnader överstiger intäkter i februari med 650 tkr och på helår ca 4 miljoner.

I dagsläget finns 3 elever med put i grundskola som vi registrerat men det kan finnas fler. I gymnasiet går 33 med put på språkintruktionsprogram även här kan det

finnas fler elever som vi inte fångar upp i dagsläget eftersom tidigare registrerades inte LMA nummer i systemet.

En överenskommelse gjordes 2015 om att 10 % av schablonbidrag avseende flyktingar (PUT) finansierar kostnader för utbildning från socialnämnden. Intäkt 61 tkr för jan-febr och 366 på helår.

Det pågår ett arbete med att ta fram en ny nyckelfördelning för att finansiera barn och elever med put och sfi för flyktingar.

STATSBIDRAG Intäkter	Utfall	December	Februari	Prognos	Kommentar
Tkr	2014	2015	2016	2016	
Tillståndssökande personer					Annat skäl än flykting
Utbildning för barn som vistas i landet utan tillstånd	-	134			Papperslösa - ansökt vt 2016 ej fått belopp
Icke folkbokförda barn (Eu, diplomat)	-	41			Eu-medborgare som arbetar, studerar
Ersättning för asylsökande barn					
Förskolan 59 700 kr per barn	78	139	54	322	Avgår ansökt 1 månad 2015
Förskoleklass 48 750 kr per elev	-	-		0	Avgår nov-dec 2015 ansökt GR/GY
Grundskolan 95 700 kr per elev	219	536	694	4 164	Prognos helår bygger på att
Gymnasium 108 750 kr per elev	326	925	946	5 677	barn/elever är asylsökande hela året
Totalt	623	1 600	1 694	10 162	
10% av schablonbidrag			61	366	

Kostnader	Utfall	December	Februari	Prognos	Kommentar
Tkr	2014	2015	2016	2016	
Tillståndssökande personer					Annat skäl än flykting
Utbildning för barn som vistas i landet utan tillstånd					Papperslösa - ansökt vt 2016 ej fått belopp
Icke folkbokförda barn (Eu, diplomat)					Eu-medborgare som arbetar, studerar
					Kostnadsprognos bygger på asylsökande he
Kostnader för asylsökande barn/elever					
Asyl Förskolan 3-5 år 97 622 kr/barn			98	586	Om barn/eleven kvarstår som asylsökande efter 1 år finns ingen finansiering
Asyl Förskoleklass 35 010 kr/elev					Totalt gr 4 400
Asyl Grundskola åk 6-9 70100 kr/elev			561	3 365	
Asyl Grundskola förb. kl 24 tkr/elev			132	792	
Put Grundskola åk 6-9 70100 kr/elev			35	210	
Asyl Gymnasium språkintr 72 tkr			696	4 176	
Asyl Gymnasium språkintr 28 tkr tillägg			271	1 624	Tot asyl 5800
PUT Gymnasium språkintr 72 tkr			396	2 376	Tot put 3300
PUtGymnasium språkintr 28 tkr tillägg			154	924	
Totalt			2 342	14 053	
Exkl hyra för GR och gy					
SFI					
Kostnad i snitt					
andel 27 % flyktingar av antalet i dec 15			160	1 000	

Utmaningar

Schablonbidraget från migrationsverket utgår till asylsökande barn och elever bara under 1 år (läsåret- 10 månader). Om asylprocesserna tar längre tid än 1 år kommer kommunen ha kostnader för utbildning men inte få någon ersättning från migrationsverket.

Som exempel skulle en förlängd asylprocess på sex månader, vilket är ett rimligt antagande i dagsläget, innebära kostnader för kommunen på ca 7 mnkr, beräknat utifrån utfallet för jan- februari 2016.

När nyanlända får PUT är de berättigade till SFI. Även kostnader för SFI förväntas öka.

Denna kostnad ligger i dagsläget inom Skolnämnden.