

## Ekonomisk uppföljning per mars för Skolnämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MARS			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget- avvikelse	Utfall 2016	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbruk at av helårsb udget %
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	51 257	51 257	0	49 796	12 816	13 038	222	25%
Övriga intäkter	37 343	37 343	0	41 724	9 336	11 059	1 723	30%
<b>Summa intäkter</b>	<b>88 600</b>	<b>88 600</b>	<b>0</b>	<b>91 520</b>	<b>22 152</b>	<b>24 096</b>	<b>1 945</b>	<b>27%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-11 229	-11 229	0	-10 638	-2 774	-2 780	-6	25%
Lokalkostnader	-408	-408	0	-946	-102	-263	-161	64%
Kapitalkostnader	-31	-31	0	-31	-8	0	8	0%
Köp av verksamhet	-1 107 699	-1 107 699	0	-1 057 860	-278 642	-277 969	673	25%
Övriga kostnader	-6 333	-6 333	0	-9 578	-1 878	-1 836	41	29%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 125 700</b>	<b>-1 125 700</b>	<b>0</b>	<b>-1 079 053</b>	<b>-283 404</b>	<b>-282 848</b>	<b>555</b>	<b>25%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 037 100</b>	<b>-1 037 100</b>	<b>0</b>	<b>-987 533</b>	<b>-261 252</b>	<b>-258 752</b>	<b>2 500</b>	<b>25%</b>

### Sammanfattning

Nämndens nettokostnad för perioden januari till mars blev 258,7 mnkr vilket motsvarar 25 % av helårsbudgeten. Avvikelsen är totalt 2,5 mkr lägre nettokostnader. Främst beror avvikelsen på högre intäkter än budgeterat med 1,9 mnkr dels intäkter för avgifter för förskola och fritidshem och intäkter för nyanlända från migrationsverket och Socialnämnden. Prognos för helåret visar samma som budgeterat.

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MARS			
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Skolnämnden	-901	-901	0	-915	-212	-194	18	22%
Stab	-12 698	-12 698	0	-11 745	-3 449	-3 306	143	26%
<u>Förskola</u>			0					
Pedagogisk omsorg	-14 774	-14 774	0	-14 761	-3 971	-3 669	302	25%
Förskola	-219 627	-221 627	-2 000	-220 134	-56 313	-57 425	-1 111	26%
Stöd i förskola	-8 040	-8 040	0	-6 983	-2 010	-1 831	179	23%
Övr likvärdighetsresurser mm	-3 832	-3 832	0	-3 706	-959	-698	261	18%
Öppen förskola	-1 327	-1 327	0	-1 272	-332	-332	0	25%
<u>Grundskola</u>								
Förskoleklass	-28 718	-28 718	0	-26 897	-7 179	-7 217	-38	25%
Grundskola år 1-9	-419 696	-421 696	-2 000	-398 894	-104 174	-104 576	-402	25%
Fritidshemsverksamhet	-70 895	-69 895	1 000	-67 210	-18 353	-17 747	606	25%
Stöd i grundskola, F-klass, Fth	-36 222	-36 222	0	-29 656	-9 056	-8 708	348	24%
Modersmål, int klass	-5 472	-5 472	0	-4 996	-1 368	-1 031	337	19%
Övr likvärdighetsresurser mm	-15 051	-15 051	0	-15 285	-3 513	-4 557	-1 043	30%
<u>Särskola</u>								
Grundsärskola	-16 909	-16 909	0	-16 031	-4 227	-4 564	-336	27%
Gymnasiesärskola	-10 389	-10 389	0	-10 063	-2 597	-2 099	498	20%
<u>Gymnasium och vuxenutbildning</u>								
Gymnasieverksamhet	-153 478	-150 978	2 500	-141 165	-38 770	-36 726	2 043	24%
Stöd i gymnasiet	-3 700	-3 700	0	-3 924	-925	-907	18	25%
Modersmål gymnasiet	-585	-585	0	-892	-146	-144	3	25%
Grundläggande vuxenutbildning	-1 752	-1 752	0	-1 646	-438	-304	134	17%
Gymnasial vuxenutbildning	-7 595	-7 095	500	-6 116	-1 899	-1 370	529	18%
Svenska för invandrare	-4 084	-4 084	0	-4 202	-1 021	-1 010	11	25%
Särvux	-1 355	-1 355	0	-1 328	-339	-339	0	25%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 037 100</b>	<b>-1 037 100</b>	<b>0</b>	<b>-987 822</b>	<b>-261 252</b>	<b>-258 751</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>

## Kommentarer till periodens utfall

Förskolans volym, se nedan diagram visar att det är ca 80 fler barn än budgeterat men antalet barn är i linje med förra året. Budgeterat antal fördelas under året enligt förra årets kurva men det visar sig senare under året om årskullen som slutar och går till skolan och årskullens som börjar är i sammastorleksordning som förra året. Om inte blir kurvan och därmed årets genomsnitt och kostnader annorlunda. Per mars är avvikelsen 1,1 mkr högre kostnader än budget.

Grundskolans volymer ligger ca 20 elever över budget samt därav högre kostnader med 400 tkr än budget.

Gymnasiets volymer ligger per mars ca 30 under genomsnittligt budgeterade elever dessutom är det genomsnittliga priset per program lägre än budgeterat, avvikelse med ca 1,4 mkr. Dessutom erhålls ca 600 tkr mer än budgeterat från SN för utbildningskostnader för nyanlända med uppehållstillstånd.

## Kommentarer till bokslutsprognos

Prognosen är på total nivå är samma som budgeterats. Däremot bedöms kostnader för förskola och grundskola bli högre än budgeterat med 2 mnkr vardera för helåret.

Volymerna för fritidshem bedöms att bli lägre än budget med ca 80 elever vilket skulle ge ca 1 mnkr lägre kostnader för helåret.

Gymnasiet och gymnasial vuxenutbildning bedöms till lägre kostnader med 2,5 resp 0,5 mnkr än budgeterat i och med mer intäkter inom flyktingöverenskommelsen mellan SN och skolnämnden. För gymnasiet är det även en bedömning om lägre genomsnittspris än budgeterat.

Redovisning av riktade statsbidrag							
2017 (mars månad)							2017-03-31
Skolnämnden							
Typ 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
<p>Omsorg under tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds har beviljats 28tkr för 2017 för uppskattat 30 platser men bidraget rekvideras senare- två gånger under året efter hur många platser som tillsätts. Statsbidrag från MUCf redovisas senast 28 febr 2018 - kan återkrävas om det inte använts i sin helhet eller felaktigt.</p>							

Bilaga 1: Volym förskola och familjedaghem

Bilaga 2: Volym förskoleklass och skola

Bilaga 3: Volym fritidshem och gymnasium

Volym och nettokostnad 2017						Bilaga 1	
Volym	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall snitt jan-mars 2017	Avvik perioden vs budget	Andel
<b>FÖRSKOLOR</b>							Utf 2017
Kommunal verksamhet i kommunen							
1-2 år heltid	409	410	1	410	449	40	
3-5 år heltid	885	885	0	899	854	-31	
1-2 deltid	40	40	0	54	69	29	
3-5 deltid	129	129	0	107	102	-27	
<b>Summa</b>	<b>1 463</b>	<b>1 464</b>	<b>1</b>	<b>1 469</b>	<b>1 474</b>	<b>11</b>	62%
Kommunal utanför kommunen							
1-2 år heltid	0	3	3	2	3	3	
3-5 år heltid	0	2	2	5	3	3	
1-2 deltid	0	1	1	1	1	1	
3-5 deltid	0	2	2	2	1	1	
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	0%
Enskilda enheter i kommunen							
1-2 år heltid	218	231	13	214	252	34	
3-5 år heltid	494	500	6	481	460	-34	
1-2 deltid	30	30	0	27	35	5	
3-5 deltid	63	63	0	69	81	18	
<b>Summa</b>	<b>805</b>	<b>824</b>	<b>19</b>	<b>790</b>	<b>828</b>	<b>23</b>	35%
Enskilda utanför kommunen							
1-2 år heltid	5	5	0	11	11	6	
3-5 år heltid	18	18	0	35	41	23	
1-2 deltid	0	0	0	3	4	4	
3-5 deltid	0	0	0	3	3	3	
<b>Summa</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>58</b>	<b>35</b>	2%
1-2 år heltid	632	649	17	636	714	82	
3-5 år heltid	1 397	1 405	8	1 420	1 358	-39	
1-2 deltid	70	71	1	84	109	39	
3-5 deltid	192	194	2	180	187	-5	
<b>Summa förskola</b>	<b>2 291</b>	<b>2 319</b>	<b>28</b>	<b>2 320</b>	<b>2 368</b>	<b>77</b>	100%
<b>FAMILJEDAGHEM</b>							
Enskilda enheter i kommunen							
1-2 år heltid	53	53	0	62	65	12	
3-5 år heltid	100	100	0	95	90	-10	
1-2 deltid	15	7	-8	5	4	-11	
3-5 deltid	7	7	0	12	8	1	
<b>Summa</b>	<b>175</b>	<b>167</b>	<b>-8</b>	<b>174</b>	<b>167</b>	<b>-8</b>	97%
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	0	0	1	1	1	
<b>Summa</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	3%
1-2 år heltid	54	54	0	63	66	12	
3-5 år heltid	102	102	0	97	94	-8	
1-2 deltid	15	7	-8	6	4	-11	
3-5 deltid	7	7	0	13	9	2	
<b>Summa familjedaghem</b>	<b>178</b>	<b>170</b>	<b>-8</b>	<b>180</b>	<b>173</b>	<b>-5</b>	100%
<b>TOTALT FÖRSKOLEVERKSAMHET</b>							
1-2 år	771	781	10	789	893	122	
3-5 år	1 698	1 708	10	1 710	1 647	-51	
<b>Summa</b>	<b>2 469</b>	<b>2 489</b>	<b>20</b>	<b>2 499</b>	<b>2 540</b>	<b>71</b>	
<b>Nyanlända</b>							
Asylsökande	5	5	0	5	5	0	
Nyanlända med put	0	0	0	0	0	0	

					Bilaga 2		
Volym och nettokostnad/elev	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall jan-mars 2016	Avvik period/budget	Andel regi
<b>Förskoleklass exkl nyanlända</b>							
Kommunal verksamhet i kommunen	470	470	0	431	477	7	78%
Kommunal utanför kommunen	2	2	0	3	4	2	1%
Enskilda enheter i kommunen	135	135	0	120	127	-8	21%
Enskilda utanför kommunen	3	3	0	7	7	4	1%
<b>Summa</b>	<b>610</b>	<b>610</b>	<b>0</b>	<b>562</b>	<b>615</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>
<b>Nyanlända totalt</b>							
Asylsökande		2		2	2		
Nyanlända med put		0		0	0		
<b>Snittkostnad/förskoleklasslev tk</b>	<b>44</b>	<b>44</b>		<b>40</b>			
<b>Grundskola exkl nyanlända</b>							
Kommunal verksamhet i kommunen							
Skolår 1-3	1 399	1 399	0	1 402	1 381	-18	
Skolår 4-5	892	892	0	888	894	2	
Skolår 6-9	1 339	1 339	0	1 263	1 322	-17	
<b>Summa</b>	<b>3 630</b>	<b>3 630</b>	<b>0</b>	<b>3 553</b>	<b>3 597</b>	<b>-33</b>	<b>65%</b>
Kommunal utanför kommunen							
Skolår 1-3	10	10	0	12	14	4	
Skolår 4-5	20	20	0	21	17	-3	
Skolår 6-9	52	52	0	74	83	31	
<b>Summa</b>	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>107</b>	<b>113</b>	<b>31</b>	<b>2%</b>
Enskilda enheter i kommunen							
Skolår 1-3	350	350	0	355	354	4	
Skolår 4-5	243	243	0	238	235	-8	
Skolår 6-9	620	620	0	569	571	-49	
<b>Summa</b>	<b>1 213</b>	<b>1 213</b>	<b>0</b>	<b>1 161</b>	<b>1 160</b>	<b>-53</b>	<b>21%</b>
Enskilda utanför kommunen							
Skolår 1-3	30	30	0	34	43	13	
Skolår 4-5	120	120	0	131	144	24	
Skolår 6-9	460	480	20	473	497	37	
<b>Summa</b>	<b>610</b>	<b>630</b>	<b>20</b>	<b>638</b>	<b>684</b>	<b>74</b>	<b>12%</b>
Skolår 1-3	1 789	1 789	0	1 803	1 792	3	
Skolår 4-5	1 275	1 275	0	1 277	1 290	15	
Skolår 6-9	2 471	2 491	20	2 379	2 473	2	
<b>Summa grundskola</b>	<b>5 535</b>	<b>5 555</b>	<b>20</b>	<b>5 459</b>	<b>5 554</b>	<b>19</b>	<b>100%</b>
<b>Nyanlända totalt</b>							
Asylsökande				42	34		
<b>Varav förberedelseklass</b>				26	15		
<b>Varav direkt ordi. Klass</b>				16	18		
<b>Varav i andra kommuner</b>				1	1		
Nyanlända med put				5	6		
Nettokostnad/grundskoleelev inkl likv.resurser, stöd och modersmål tkr	80,5	80,3		69,9			

								Bilaga 3	
Volym och nettokostnad/elev	Budget 2017	Prognos 2017	Budget-avvikelse	Utfall 2016	Utfall jan-mars 2016	Avvik period/budget	Andel regi		
<b>Fritidshem</b>									
Kommunal verksamhet i kommunen									
Skolår F	399	399	0	403	455	56			
Skolår 1-3	1 330	1 330	0	1 336	1 323	-7			
Skolår 4-6	664	646	-18	660	633	-31			
<b>Summa</b>	<b>2 393</b>	<b>2 375</b>	<b>-18</b>	<b>2 398</b>	<b>2 411</b>	<b>18</b>	78%		
Kommunal utanför kommunen									
Skolår F	2	2	0	3	4	2			
Skolår 1-3	8	8	0	10	12	4			
Skolår 4-6		8	8	9	8	8			
<b>Summa</b>	<b>10</b>	<b>18</b>	<b>8</b>	<b>22</b>	<b>24</b>	<b>14</b>	1%		
Enskilda enheter i kommunen									
Skolår F	132	132	0	108	124	-8			
Skolår 1-3	374	354	-20	336	333	-41			
Skolår 4-6	173	153	-20	173	158	-15			
<b>Summa</b>	<b>679</b>	<b>639</b>	<b>-40</b>	<b>617</b>	<b>614</b>	<b>-65</b>	20%		
Enskilda utanför kommunen									
Skolår F	3	3	0	6	5	2			
Skolår 1-3	27	27	0	27	35	8			
Skolår 4-6	20	20	0	21	21	1			
<b>Summa</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>61</b>	<b>11</b>	2%		
Skolår F	536	536	0	519	588	52			
Skolår 1-3	1 739	1 719	-20	1 709	1 703	-36			
Skolår 4-6	857	827	-30	862	820	-37			
<b>Summa</b>	<b>3 132</b>	<b>3 082</b>	<b>-50</b>	<b>3 090</b>	<b>3 111</b>	<b>-21</b>	<b>100%</b>		
Nettokostnad/fritidshemselev tkr	21,5	21,7		20,1					
<b>Gymnasium</b>									
Kommunal verksamhet i kommunen	406	406	0	414	422	16	34%	<b>P17</b>	<b>30%</b>
Kommunal utanför kommunen	319	319	0	268	257	-62	17%		<b>19%</b>
Enskilda enheter i kommunen	309	309	0	295	304	-5	20%		<b>19%</b>
Enskilda utanför kommunen	528	528	0	531	550	22	36%		<b>32%</b>
<b>Summa</b>	<b>1562</b>	<b>1562</b>	<b>0</b>	<b>1 507</b>	<b>1 533</b>	<b>-29</b>	<b>100%</b>		
<b>Nyanlända</b>									
Asylsökande	65	64		61	61				<b>100%</b>
Nyanlända med put	35	35		35	33				
Totalt Språkintröduktion kommunal	100	99		96	96				
	1662	1661		1603	1629				