

2017 -10- 12

Dnr. 2017: 58 Dpl. 043

**Månadsrapport tom aug**

**Barn- och  
utbildnings-  
nämnden (tkr)**

	Perioden: <i>exkl</i> semesterlöneskuld			Helår: <i>inkl</i> semesterlöneskuld		
	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>						
INTÄKTER	86 427,4	89 806,1	3 378,7	130 446,9	134 673,9	4 227,0
KOSTNADER (-)	-386 791,4	-382 156,4	4 635,0	-585 369,1	-587 306,1	-1 937,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-300 364,0</b>	<b>-292 350,3</b>	<b>8 013,7</b>	<b>-454 922,2</b>	<b>-452 632,2</b>	<b>2 290,0</b>

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
<b>Nämndsverksamhet</b>						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-664,9	-524,1	140,8	-1 000,1	-1 000,1	0,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-664,9</b>	<b>-524,1</b>	<b>140,8</b>	<b>-1 000,1</b>	<b>-1 000,1</b>	<b>0,0</b>

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
<b>Offentlig verksamhet</b>						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-471,5	-515,2	-43,7	-709,3	-709,3	0,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-471,5</b>	<b>-515,2</b>	<b>-43,7</b>	<b>-709,3</b>	<b>-709,3</b>	<b>0,0</b>

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
<b>Kulturskola</b>						
INTÄKTER	115,0	384,2	269,2	230,0	730,0	500,0
KOSTNADER (-)	-2 613,1	-3 572,6	-959,5	-3 930,0	-5 130,0	-1 200,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-2 498,1</b>	<b>-3 188,4</b>	<b>-690,3</b>	<b>-3 700,0</b>	<b>-4 400,0</b>	<b>-700,0</b>

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
<b>Förskola</b>						
INTÄKTER	9 901,7	10 788,3	886,6	15 009,1	16 937,1	1 928,0
KOSTNADER (-)	-78 617,4	-81 035,2	-2 417,8	-118 447,0	-122 675,0	-4 228,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-68 715,7</b>	<b>-70 246,9</b>	<b>-1 531,2</b>	<b>-103 437,9</b>	<b>-105 737,9</b>	<b>-2 300,0</b>

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
<b>Pedagogisk verksamhet</b>						
INTÄKTER	31,1	35,0	3,9	46,6	46,6	0,0
KOSTNADER (-)	-348,8	-350,3	-1,5	-525,1	-525,1	0,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-317,7</b>	<b>-315,3</b>	<b>2,4</b>	<b>-478,5</b>	<b>-478,5</b>	<b>0,0</b>

**Förskoleklass**

INTÄKTER	951,4	1 407,6	456,2	1 427,7	1 531,7	104,0
KOSTNADER (-)	-9 871,4	-8 872,8	998,6	-15 018,3	-14 122,3	896,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-8 920,0</b>	<b>-7 465,2</b>	<b>1 454,8</b>	<b>-13 590,6</b>	<b>-12 590,6</b>	<b>1 000,0</b>
<b>Grundskola</b>						
INTÄKTER	13 002,5	14 478,9	1 476,4	19 511,6	21 030,6	1 519,0
KOSTNADER (-)	-141 084,5	-141 020,6	63,9	-213 861,8	-215 880,8	-2 019,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-128 082,0</b>	<b>-126 541,7</b>	<b>1 540,3</b>	<b>-194 350,2</b>	<b>-194 850,2</b>	<b>-500,0</b>
<b>Grundsärskola</b>						
INTÄKTER	274,3	758,3	484,0	411,6	1 134,6	723,0
KOSTNADER (-)	-9 652,1	-7 615,4	2 036,7	-14 546,2	-11 969,2	2 577,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-9 377,8</b>	<b>-6 857,1</b>	<b>2 520,7</b>	<b>-14 134,6</b>	<b>-10 834,6</b>	<b>3 300,0</b>
<b>Fritidshem</b>						
INTÄKTER	4 716,9	4 057,2	-659,7	7 172,1	6 109,1	-1 063,0
KOSTNADER (-)	-20 524,7	-18 509,3	2 015,4	-31 026,4	-28 263,4	2 763,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-15 807,8</b>	<b>-14 452,1</b>	<b>1 355,7</b>	<b>-23 854,3</b>	<b>-22 154,3</b>	<b>1 700,0</b>
<b>Gymnasieskola</b>						
INTÄKTER	10 080,3	8 524,4	-1 555,9	15 126,5	14 701,5	-425,0
KOSTNADER (-)	-62 402,9	-61 982,5	420,4	-94 465,2	-94 440,2	25,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-52 322,6</b>	<b>-53 458,1</b>	<b>-1 135,5</b>	<b>-79 338,7</b>	<b>-79 738,7</b>	<b>-400,0</b>
<b>Gymnasiesärskola</b>						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-4 168,7	-3 278,2	890,5	-6 265,0	-4 965,0	1 300,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-4 168,7</b>	<b>-3 278,2</b>	<b>890,5</b>	<b>-6 265,0</b>	<b>-4 965,0</b>	<b>1 300,0</b>
<b>Grundläggande vux</b>						
INTÄKTER	43,6	135,2	91,6	65,4	108,4	43,0
KOSTNADER (-)	-1 554,8	-1 593,2	-38,4	-2 347,6	-2 460,6	-113,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-1 511,2</b>	<b>-1 458,0</b>	<b>53,2</b>	<b>-2 282,2</b>	<b>-2 352,2</b>	<b>-70,0</b>
<b>Gymnasievux</b>						
INTÄKTER	1 867,1	1 667,5	-199,6	2 801,7	3 290,7	489,0
KOSTNADER (-)	-5 671,0	-4 547,4	1 123,6	-8 540,9	-8 799,9	-259,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-3 803,9</b>	<b>-2 879,9</b>	<b>924,0</b>	<b>-5 739,2</b>	<b>-5 509,2</b>	<b>230,0</b>
<b>Särvux</b>						
INTÄKTER	12,4	37,4	25,0	18,6	43,6	25,0
KOSTNADER (-)	-330,1	-293,7	36,4	-500,1	-495,1	5,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-317,7</b>	<b>-256,3</b>	<b>61,4</b>	<b>-481,5</b>	<b>-451,5</b>	<b>30,0</b>

<b>Sfi</b>						
INTÄKTER	1 629,9	1 715,6	85,7	2 445,9	2 172,9	-273,0
KOSTNADER (-)	-5 510,3	-5 486,6	23,7	-8 306,5	-8 033,5	273,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-3 880,4</b>	<b>-3 771,0</b>	<b>109,4</b>	<b>-5 860,6</b>	<b>-5 860,6</b>	<b>0,0</b>

<b>Ledning</b>						
INTÄKTER	18 037,4	21 463,4	3 426,0	27 066,9	27 723,9	657,0
KOSTNADER (-)	-17 472,1	-16 782,4	689,7	-26 610,0	-26 267,0	343,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>565,3</b>	<b>4 681,0</b>	<b>4 115,7</b>	<b>456,9</b>	<b>1 456,9</b>	<b>1 000,0</b>

<b>Kost stöd</b>						
INTÄKTER	22 538,6	21 126,1	-1 412,5	33 821,4	33 821,4	0,0
KOSTNADER (-)	-22 346,5	-21 219,7	1 126,8	-33 574,1	-33 574,1	0,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>192,1</b>	<b>-93,6</b>	<b>-285,7</b>	<b>247,3</b>	<b>247,3</b>	<b>0,0</b>

<b>Övrig stöd</b>						
INTÄKTER	3 225,2	3 227,0	1,8	5 291,8	5 291,8	0,0
KOSTNADER (-)	-3 486,6	-4 957,2	-1 470,6	-5 695,5	-7 995,5	-2 300,0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-261,4</b>	<b>-1 730,2</b>	<b>-1 468,8</b>	<b>-403,7</b>	<b>-2 703,7</b>	<b>-2 300,0</b>

<b>Investeringar</b>						
Text	Objekts nr	Utfall period	Budget helår	Helårs- prognos	Avvikelse helår	
Invest BoU	65700	0	4 743	4 743	0	
		<u>0</u>	<u>4 743</u>	<u>4 743</u>	<u>0</u>	

Analys av periodens resultat och investeringsutgifter (pris och volym):

#### **Analys av periodens resultat jämfört med budget per verksamhet (pris och volym):**

Periodresultatet för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 8 014 tkr.

En orsak till det större överskottet beror på att det finns intäkter på verksamheten ledning som inte är periodiserad ut på verksamheterna och omfattas läsåret 2017/2018.

#### **KÄRNVERKSAMHETER.**

**Kulturskolans** resultat visar på ett underskott på 690 tkr, vilket beror på ökade personalkostnader pga utökning av fler kulturformer.

**Förskolan** har ett underskott på 1.531 tkr. Under våren har förskolan haft en ökad volym av inskrivna barn i jämförelse med budgeterat, vilket leder till detta underskott.

**Förskoleklassen** har ett överskott på 1.455 tkr. Det beror på ökade intäkter och minskade kostnader (personal & drift) under vårterminen. Under hösten kommer en del av resurserna att användas i verksamheten då volym och behov ser annorlunda ut i jämförelse med våren. **Grundskolan** har ett överskott på 1.540 tkr. Det beror på lägre personalkostnader i jämförelse med budgeterade kostnader under vårterminen. Dessa medel kommer att användas under hösten då resursbehovet (personal och läromedel) är högre än vårterminen. Utfallet för **grundsärskolan** är på 2.521 tkr. Överskottet beror på färre elever än budgeterat samt mindre behov av resurser. En del av överskottet ska även täcka grundskolans ökade kostnader pga integrerade grundsärskoleelever i grundskolans verksamhet. Verksamheten **fritidshem** har ett överskott på 1.356 tkr. Orsakerna är en volymminskning och en lägre personalkostnad (obehörig personal) än budgeterat.

**Gymnasieskolans** utfall har ett underskott på 1.135 tkr. Det beror främst på ökade interkommunala kostnader och lägre intäkter (interkommunala intäkter och ersättningar för asylsökande). Ett överskott på 890 tkr har verksamheten **gymnasiesärskola** vilket beror på volymförändringar i jämförelse med budget.

**Grundläggande vuxenutbildning** har ett mindre överskott på 53 tkr på helår. **Gymnasial vuxenutbildning** ligger på ett överskott på 924 tkr vilket beror på att interkommunala kostnader inte är fakturerade. Verksamheten **svenska för invandrare (sfi)** har ett överskott på 100 tkr som beror på lägre personalkostnader. **Särvux** har ett mindre överskott på 61 tkr.

#### **STÖDVERKSAMHETER.**

Verksamheten **ledning** har ett upparbetat överskott på 4.116 tkr. En större del av dessa medel är intäkter som ska fördelas ut på verksamheterna samt en del av överskottet ska täcka stödverksamheten ITs underskott. **Kostverksamheten** har ett underskott på 285 tkr. Det beror på ökade personalkostnader under sommaren. Underskottet kommer att mötas upp mot kommande intäkter. **Övriga stödverksamheter** (IT, Marknadsföring och kommunikation, Personal och Verksamhetsutveckling) har ett underskott på 1.468 tkr vilket beror på ökade kostnader i verksamheten IT än budgeterat.

#### **Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder:**

Helårsprognosen för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 2.290 tkr. De verksamheter som avviker från budgeterat budgetram kommenteras nedan.

#### **KÄRNVERKSAMHETER.**

**Kulturskolans** prognos visar på ett underskott på 700 tkr, vilket beror på ökade personalkostnader på grund av större kulturutbud.

Kulturskolans prognos visar på underskott på 700 tkr vilket beror på ökande personalkostnader på grund av större kulturutbud.

**Kultur skolans** prognos visar på ett underskott på 700 tkr, vilket beror på ökade personalkostnader på grund av större kulturutbud.

**Förskolan** prognostiserar ett underskott på 2.300 tkr. Det beror på en ökad volym av barn i förskolan i jämförelse med budgeterad volym.

**Förskoleklassens** prognos är ett överskott på 1.000 tkr. Det beror på ökade intäkter och minskade kostnader (personal & drift).

**Grundskolan** antas ha ett mindre underskott på 500 tkr, vilket beror på ökade personalkostnader pga ökat behov av resurser för elever i behov av särskilt stöd samt integrerade grundsärskoleelever i grundskolan. Prognosen för **grundsärskolan** är på 3.300 tkr. Överskottet beror på färre elever än budgeterat samt mindre behov av resurser. En del av överskottet ska även täcka grundskolans underskott pga integrerade grundsärskoleelever. Verksamheten **fritidshems** prognos är på 1.700 tkr i överskott. De främsta orsakerna till överskottet är en liten volymminskning och en lägre personalkostnad (obehörig personal) än budgeterat.

**Gymnasieskolan** helårsprognos är ett underskott på 400 tkr. Det beror främst på ökade kostnader i samband med avyttringen av paviljongerna (lokaler). En prognos på ett överskott på 1.300 tkr har verksamheten **gymnasiesärskola** vilket beror på volymförändringar i jämförelse med budget.

**Grundläggande vuxenutbildning** uppskattar ett underskott på 70 tkr på helår. Det beror på högre personalkostnader. **Gymnasial**

**vuxenutbildning** prognos ligger på ett överskott på 230 tkr som beror på något lägre personal- och övriga kostnader än budgeterat.

Verksamheterna **svenska för invandrare (sfi)** och **särvux** beräknas hålla sina budgetramar.

#### **STÖDVERKSAMHETER.**

Verksamheten **ledning** beräknas ha ett överskott på 1.000 tkr vilket beror på att en del budgeterade kostnader tillhör verksamheten IT.

**Kostverksamheten** uppskattas hålla sin budgetram. **Övriga stödverksamheter** (IT, Marknadsföring och kommunikation, Personal och Verksamhetsutveckling) har en prognos på ett underskott på 2.300 tkr, vilket beror på ökade kostnader i verksamheten IT än budgeterat.

De beräknade utfallet på stödverksamheterna (underskott -1.300 tkr), förutom kost, ska i sin tur fördelas ut på kärnverksamheterna.