

Månadsrapport tom mars

Barn- och utbildningsnämnden (tkr)

Perioden: inkl semesterlöneskuld			Helår: <i>inkl</i> semesterlöneskuld		
Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>					
INTÄKTER	33 295	34 049	754	130 616	133 717
KOSTNADER (-)	-158 379	-158 248	131	-604 622	-607 523
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-125 084</b>	<b>-124 199</b>	<b>885</b>	<b>-474 006</b>	<b>-473 806</b>
<b>200</b>					
<b>Nämndsverksamhet</b>					
INTÄKTER	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-267	-185	82	-1 083	-1 083
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-267</b>	<b>-185</b>	<b>82</b>	<b>-1 083</b>	<b>-1 083</b>
<b>0</b>					
<b>Offentlig verksamhet</b>					
INTÄKTER	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-231	-240	-9	-933	-933
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-231</b>	<b>-240</b>	<b>-9</b>	<b>-933</b>	<b>-933</b>
<b>0</b>					
<b>Kulturskola</b>					
INTÄKTER	120	216	96	240	240
KOSTNADER (-)	-1 062	-1 205	-143	-4 345	-4 345
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-942</b>	<b>-989</b>	<b>-47</b>	<b>-4 105</b>	<b>-4 105</b>
<b>0</b>					
<b>Pedagogisk verksamhet</b>					
INTÄKTER	12	11	-1	47	47
KOSTNADER (-)	-146	-132	13	-594	-594
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-134</b>	<b>-121</b>	<b>13</b>	<b>-547</b>	<b>-547</b>
<b>0</b>					
<b>Förskola</b>					
INTÄKTER	4 570	4 468	-102	17 808	18 808
KOSTNADER (-)	-31 581	-32 454	-873	-127 963	-128 963
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-27 012</b>	<b>-27 987</b>	<b>-975</b>	<b>-110 154</b>	<b>-110 154</b>
<b>0</b>					
<b>Fritidshem</b>					
INTÄKTER	1 655	1 652	-2	6 675	6 675
KOSTNADER (-)	-7 136	-6 975	160	-28 851	-27 351
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 481</b>	<b>-5 323</b>	<b>158</b>	<b>-22 176</b>	<b>-20 676</b>
<b>1 500</b>					
<b>Förskoleklass</b>					
INTÄKTER	505	725	219	2 018	2 118
KOSTNADER (-)	-4 334	-4 178	156	-17 438	-17 538
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-3 829</b>	<b>-3 454</b>	<b>375</b>	<b>-15 420</b>	<b>-15 420</b>
<b>100</b>					
<b>Grundskola</b>					
INTÄKTER	5 118	5 504	386	20 471	22 222
KOSTNADER (-)	-54 520	-55 412	-892	-219 777	-224 028
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-49 403</b>	<b>-49 908</b>	<b>-506</b>	<b>-199 306</b>	<b>-201 806</b>
<b>-2 500</b>					
<b>Grundskoleklass</b>					
INTÄKTER	104	90	-14	418	668
KOSTNADER (-)	-3 808	-3 027	782	-15 399	-13 649
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-3 705</b>	<b>-2 937</b>	<b>768</b>	<b>-14 981</b>	<b>-12 981</b>
<b>2 000</b>					
<b>Gymnasieskola</b>					
INTÄKTER	3 370	3 835	465	13 483	13 483
KOSTNADER (-)	-24 028	-23 480	548	-96 903	-96 903
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-20 658</b>	<b>-19 645</b>	<b>1 013</b>	<b>-83 420</b>	<b>-83 420</b>
<b>0</b>					
<b>Gymnasiesärskola</b>					
INTÄKTER	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-1 269	-1 560	-291	-5 105	-6 105
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-1 269</b>	<b>-1 560</b>	<b>-291</b>	<b>-5 105</b>	<b>-6 105</b>
<b>-1 000</b>					
<b>Grundläggande vux</b>					
INTÄKTER	22	25	3	85	85
KOSTNADER (-)	-631	-556	75	-2 583	-2 583
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-610</b>	<b>-531</b>	<b>79</b>	<b>-2 499</b>	<b>-2 499</b>
<b>0</b>					
<b>Gymnasievux</b>					
INTÄKTER	464	422	-42	1 856	1 856
KOSTNADER (-)	-2 285	-1 815	470	-9 276	-9 276
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-1 821</b>	<b>-1 394</b>	<b>427</b>	<b>-7 421</b>	<b>-7 421</b>
<b>0</b>					
<b>Särvux</b>					
INTÄKTER	0	2	2	0	0
KOSTNADER (-)	-127	-117	10	-520	-520
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-127</b>	<b>-115</b>	<b>12</b>	<b>-520</b>	<b>-520</b>
<b>0</b>					
<b>Sfi</b>					
INTÄKTER	554	686	132	2 218	2 218
KOSTNADER (-)	-2 005	-1 948	57	-8 175	-7 975
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-1 451</b>	<b>-1 261</b>	<b>189</b>	<b>-5 957</b>	<b>-5 757</b>
<b>200</b>					
<b>Ledning</b>					
INTÄKTER	6 094	6 103	10	24 381	24 381
KOSTNADER (-)	-14 891	-15 285	-394	-24 382	-24 382
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-8 797</b>	<b>-9 181</b>	<b>-384</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>0</b>					
<b>Övrigt stöd</b>					
INTÄKTER	1 530	1 529	0	6 116	6 116
KOSTNADER (-)	-1 629	-1 232	397	-6 563	-6 563
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-99</b>	<b>297</b>	<b>397</b>	<b>-447</b>	<b>-447</b>
<b>0</b>					

<b>Kost stöd</b>							
INTÄKTER		9 179	8 781	-398	34 800	34 800	0
KOSTNADER (-)		-8 429	-8 446	-17	-34 731	-34 731	0
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>		<b>750</b>	<b>334</b>	<b>-416</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>0</b>

**Investeringar**

Text	Objekts nr	Utfall period	Budget helår	Helårs- prognos	Avvikelse helår	
<b>Invest BoU</b>	<b>65700</b>					
		-548	-2 800	-2 800		0
		-548	-2 800	-2 800		0

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

Periodresultatet för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 884 tkr. Nedan kommenteras de verksamheter som har ett betydande överskott eller underskott.

#### KÄRNVERKSAMHETER.

**Förskolans** periodresultat är ett underskott på 975 tkr. Orsaken är att verksamheten har ett ökat behov av resurser till barn i behov av extra stöd samt en ökad volym av barn under det första halvåret i jämförelse med budgeterad volym. Verksamheten **fritidshem** har ett överskott på 158 tkr. Det beror på lägre personalkostnader på grund av obehörig personal. **Förskoleklass** genererar ett överskott på 374 tkr under perioden. Det beror på lägre personal- och övriga kostnader och högre intäkter än budgeterat. En mindre volymförändring leder till detta överskott under våren. Överskottet kommer att användas under hösten. **Grundskolan** har grundsärskoleelever som är integrerade i grundskolan samt elever som är i behov av extra stöd. Detta leder till att verksamheten har ett periodunderskott på 505 tkr. Grundsärskolans integrerade elevers budget är budgeterad under grundsärskolan, men utfallet bokförs på grundskolan. **Grundsärskolan** har ett positivt periodresultat på 767 tkr. Det beror på att några elever är integrerade i grundskolan vilket leder till att dessa elevers kostnader finns under verksamheten grundskola. Det beror även på att verksamheten har mindre behov av resurser under våren. **Gymnasieskolan** har ett överskott på 1.012 tkr. Anledningen till detta är ökade intäkter (interkommunala ersättningar, statsbidrag från skolverket och migrationsverket), lägre kostnader i form av personalkostnader samt högre interkommunala ersättningar till andra kommuner och fristående skolor (kostnader). Orsaken till ökningen av interkommunala ersättningar på kostnader beror på en volymökning samt en ökning kr/elev. Överskottet kommer användas under hösten då interkommunala ersättningar kommer att öka på grund av volymökning. **Gymnasiesärskolans** periodutfall är ett underskott på 291 tkr. Förklaringen till detta är ökade kostnader i form av skolskjuts samt interkommunala ersättningar. **Gymnasievux** har ett upparbetat överskott på 427 tkr vilket beror på hur eleverna studerar under ett kalenderår (utfall i jämförelse med budget). På helår kommer detta att rätta till sig. Verksamheten **Sfi** har fått ökade intäkter (integration) samt mindre personalkostnader (vakans och sjukskrivning) vilket lett till ett överskott på 189 tkr.

#### STÖDVERKSAMHETER.

Verksamheten **ledning** har ett underskott på 385 tkr. Orsaken är att förändringen semesterlöneskuld har ett underskott på 390 tkr under denna period. **Övrigt stöds** överskott på 396 tkr beror på att IT-kostnaderna för denna period är lägre än budgeterat. IT-kostnaderna uppkommer stötvist vilket leder till avvikelser mot budget. **Kostverksamheten** har lägre intäkter i utfall än budgeterat vilket leder till ett periodunderskott på 415 tkr. Orsaken till detta beror på hur intäkterna är budgeterade. Bedömer att på helår kommer intäktsbudgeten att hållas.

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

Helårsprognos för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 200 tkr. De verksamheter som avviker från budgeterad budgettram kommenteras nedan.

#### KÄRNVERKSAMHETER.

**Fritidshems** prognos för helår är på 1.500 tkr. Det beror främst på obehörig personal. Överskottet ska balanseras mot grundskolans underskott. Verksamheten **grundskola** bedöms få ett underskott på 2.500 tkr på helår. Orsaken till det beror på flera faktorer. De främsta förklaringarna är ökade resurser till elever i behov av extra stöd, integrerade grundsärskoleelever i grundskolan (budgeterade kostnader finns i verksamheten grundsärskola) samt ökade kostnader i form av interkommunala ersättningar (volymökning). **Grundsärskolan** har en prognos på 2.000 tkr. Anledningen till detta är att resursbehovet är mindre än vad som antogs i samband med budgeteringen samt att en del av överskottet ska täcka det underskott som grundskolan får i samband med integrerade grundsärskoleelever. **Gymnasiesärskolans** verksamhet antas få ett underskott på 1.000 tkr vilket beror på ökade kostnader per elev (interkommunala ersättningar) samt ökade skolskjutskostnader.

#### STÖDVERKSAMHETER.