

Månadsrapport tom april

Barn- och
utbildnings-
nämnden (tkr)

	Perioden: inkl semesterlöneskuld			Helår: <i>inkl</i> semesterlöneskuld		
	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
Barn- och utbildningsnämnden						
INTÄKTER	44 359	47 281	2 921	130 616	133 717	3 101
KOSTNADER (-)	-212 316	-212 550	-233	-604 622	-607 523	-2 901
NETTOKOSTNADER (-)	-167 957	-165 269	2 688	-474 006	-473 806	200
Nämndsverksamhet						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-358	-223	135	-1 083	-1 083	0
NETTOKOSTNADER (-)	-358	-223	135	-1 083	-1 083	0
Offentlig verksamhet						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-310	-318	-8	-933	-933	0
NETTOKOSTNADER (-)	-310	-318	-8	-933	-933	0
Kulturskola						
INTÄKTER	120	259	139	240	240	0
KOSTNADER (-)	-1 426	-1 618	-192	-4 345	-4 345	0
NETTOKOSTNADER (-)	-1 306	-1 359	-52	-4 105	-4 105	0
Pedagogisk verksamhet						
INTÄKTER	16	16	1	47	47	0
KOSTNADER (-)	-195	-178	18	-594	-594	0
NETTOKOSTNADER (-)	-180	-162	18	-547	-547	0
Förskola						
INTÄKTER	6 106	7 351	1 246	17 808	18 808	1 000
KOSTNADER (-)	-42 319	-43 484	-1 165	-127 963	-128 963	-1 000
NETTOKOSTNADER (-)	-36 213	-36 133	80	-110 154	-110 154	0
Fritidshem						
INTÄKTER	2 207	2 207	0	6 675	6 675	0
KOSTNADER (-)	-9 556	-9 319	238	-28 851	-27 351	1 500
NETTOKOSTNADER (-)	-7 350	-7 112	238	-22 176	-20 676	1 500
Förskoleklass						
INTÄKTER	674	1 052	379	2 018	2 118	100
KOSTNADER (-)	-5 802	-5 562	240	-17 438	-17 538	-100
NETTOKOSTNADER (-)	-5 128	-4 509	619	-15 420	-15 420	0
Grundskola						
INTÄKTER	6 825	7 831	1 006	20 471	22 222	1 751
KOSTNADER (-)	-72 982	-74 516	-1 534	-219 777	-224 028	-4 251
NETTOKOSTNADER (-)	-66 157	-66 685	-528	-199 306	-201 806	-2 500
Grundskolskola						
INTÄKTER	139	120	-19	418	668	250
KOSTNADER (-)	-5 099	-4 058	1 041	-15 399	-13 649	1 750
NETTOKOSTNADER (-)	-4 960	-3 939	1 022	-14 981	-12 981	2 000
Gymnasieskola						
INTÄKTER	4 495	5 052	557	13 483	13 483	0
KOSTNADER (-)	-32 144	-31 264	880	-96 903	-96 903	0
NETTOKOSTNADER (-)	-27 649	-26 212	1 437	-83 420	-83 420	0
Gymnasieskolskola						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-1 697	-2 379	-682	-5 105	-6 105	-1 000
NETTOKOSTNADER (-)	-1 697	-2 379	-682	-5 105	-6 105	-1 000
Grundläggande vux						
INTÄKTER	29	33	5	85	85	0
KOSTNADER (-)	-848	-854	-6	-2 583	-2 583	0
NETTOKOSTNADER (-)	-819	-821	-1	-2 499	-2 499	0
Gymnasievux						
INTÄKTER	619	468	-151	1 856	1 856	0
KOSTNADER (-)	-3 063	-2 473	590	-9 276	-9 276	0
NETTOKOSTNADER (-)	-2 444	-2 005	440	-7 421	-7 421	0
Särvux						
INTÄKTER	0	2	2	0	0	0
KOSTNADER (-)	-170	-162	9	-520	-520	0
NETTOKOSTNADER (-)	-170	-160	10	-520	-520	0
Sfi						
INTÄKTER	739	892	153	2 218	2 218	0
KOSTNADER (-)	-2 689	-2 590	100	-8 175	-7 975	200
NETTOKOSTNADER (-)	-1 950	-1 698	252	-5 957	-5 757	200
Ledning						
INTÄKTER	8 127	8 137	9	24 381	24 381	0
KOSTNADER (-)	-20 238	-20 117	121	-24 382	-24 382	0
NETTOKOSTNADER (-)	-12 110	-11 980	130	-1	-1	0
Övrigt stöd						
INTÄKTER	2 040	2 039	-1	6 116	6 116	0
KOSTNADER (-)	-2 178	-2 167	11	-6 563	-6 563	0
NETTOKOSTNADER (-)	-138	-128	10	-447	-447	0

Kost stöd						
INTÄKTER	12 226	11 822	-405	34 800	34 800	0
KOSTNADER (-)	-11 243	-11 271	-27	-34 731	-34 731	0
NETTOKOSTNADER (-)	983	551	-432	69	69	0

Investeringar

Text	Objekts nr	Utfall period	Budget helår	Helårs- prognos	Avvikelse helår
Invest BoU	65700	-573	-2 800	-2 800	0
		<u>-573</u>	<u>-2 800</u>	<u>-2 800</u>	<u>0</u>

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

Periodresultatet för Barn- och utbildningsnämnden är ett **överskott på 2.688 tkr**. Överskottet uppskattas att vara ca 450 tkr lägre då löneökningarna för samtliga verksamheter för april inte är bokförd i april. Nedan kommenteras de verksamheter som har ett betydande överskott eller underskott.

KÄRNVERKSAMHETER.

Kulturskolan har ett underskott på 52 tkr vilket beror på övriga kostnader är högre än den periodiserade budgeten. Detta kommer att rättas till under året.

Förskolans periodresultat är ett mindre överskott på 80 tkr. Föregående månad hade förskolan ett underskott på knappt 1 mnkr. Under perioden januari-april har förskolorna haft kostnader för minskning av barngruppernas storlek. I april bokfördes det statsbidrag (minskning av barngruppernas storlek) som verksamheten använt under januari-april, vilket inte fanns i periodboks slutet 1803.

Verksamheten **fritidshem** har ett överskott på 238 tkr. Det beror på mindre inköp (övriga kostnader) samt lägre interkommunala ersättningar i förhållande till budgeterade kostnader för perioden.

Förskoleklass genererar ett överskott på 619 tkr under perioden. Det beror på lägre kostnader (t ex interkommunala ersättningar, lärverktyg) och högre intäkter (interkommunala ersättningar, statsbidrag från skolverket och migrationsverket) än budgeterat. Även 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 528 tkr. Grundsärskolans integrerade elevers budget är budgeterad under grundsärskolan, men utfallet bokförs på grundskolan.

Grundskolan har ett positivt periodresultat på 1.022 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 1.437 tkr. Anledningen till detta är ökade intäkter (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 att användas under hösten då interkommunala ersättningar kommer att öka på grund av volymökning.

Gymnasiesärskolans periodutfall är ett underskott på 682 tkr. Förklaringen till detta är ökade kostnader i form av skolskjuts samt interkommunala ersättningar.

Gymnasievux har ett upparbetat överskott på 440 tkr vilket beror på hur eleverna studerar under ett kalenderår (utfall i jämförelse med budget). På helår kommer det att rätta till sig.

Verksamheten **Sfi** har fått ökade intäkter (medel från migrationsverket (integration)) samt mindre personalkostnader (vakans och sjukskrivning) vilket lett till ett överskott på 252 tkr.

STÖDVERKSAMHETER.

Verksamheten **ledning** har ett överskott på 130 tkr. Överskottet beror på både lägre och högre kostnader. Övriga kostnader är lägre än periodiserad budgeterade kostnader. Personalkostnaderna är lägre pga föräldraledighet och vakanser, men även högre pga semesterlöneskulden är högre än budget (detta kommer att rätta till sig under året).

Kostverksamheten har lägre intäkter i utfall än budgeterat, vilket leder till ett periodunderskott på 432 tkr. Orsaken till detta beror på hur intäkterna är budgeterade. Bedömer att på helår kommer intäktsbudgeten att hållas.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder (prognosen är från kvartalsrapporteringen 2018-03, inga korrigeringar är gjorda):

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). **Grundskolan** 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.