

Månadsrapport tom aug

Barn- och
utbildnings-
nämnden (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
Barn- och utbildningsnämnden						
INTÄKTER	84 908,7	88 259,7	3 351,0	130 615,5	138 534,5	7 919,0
KOSTNADER (-)	-383 415,4	-386 171,5	-2 756,1	-604 621,5	-611 553,5	-6 932,0
NETTOKOSTNADER (-)	-298 506,7	-297 911,8	594,9	-474 006,0	-473 019,0	987,0
Nämndsverksamhet						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-720,4	-455,7	264,7	-1 082,7	-982,7	100,0
NETTOKOSTNADER (-)	-720,4	-455,7	264,7	-1 082,7	-982,7	100,0
Offentlig verksamhet						
INTÄKTER	0,0	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-621,4	-644,8	-23,4	-933,2	-933,2	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-621,4	-644,4	-23,0	-933,2	-933,2	0,0
Kulturskola						
INTÄKTER	120,0	508,1	388,1	240,0	1 080,0	840,0
KOSTNADER (-)	-2 877,4	-3 315,0	-437,6	-4 344,9	-5 184,9	-840,0
NETTOKOSTNADER (-)	-2 757,4	-2 806,9	-49,5	-4 104,9	-4 104,9	0,0
Förskola						
INTÄKTER	11 976,6	13 571,3	1 594,7	17 808,4	19 710,4	1 902,0
KOSTNADER (-)	-84 826,2	-86 162,4	-1 336,2	-127 962,8	-130 336,8	-2 374,0
NETTOKOSTNADER (-)	-72 849,6	-72 591,1	258,5	-110 154,4	-110 626,4	-472,0
Pedagogisk verksamhet						
INTÄKTER	31,4	25,9	-5,5	47,0	47,0	0,0
KOSTNADER (-)	-394,5	-335,6	58,9	-593,9	-373,9	220,0
NETTOKOSTNADER (-)	-363,1	-309,7	53,4	-546,9	-326,9	220,0
Förskoleklass						
INTÄKTER	1 345,8	2 063,2	717,4	2 018,0	2 832,0	814,0
KOSTNADER (-)	-11 435,3	-11 536,3	-101,0	-17 438,2	-17 281,2	157,0
NETTOKOSTNADER (-)	-10 089,5	-9 473,1	616,4	-15 420,2	-14 449,2	971,0
Grundskola						
INTÄKTER	13 648,0	15 444,1	1 796,1	20 471,0	26 059,0	5 588,0
KOSTNADER (-)	-144 734,3	-149 494,3	-4 760,0	-219 777,1	-226 472,1	-6 695,0
NETTOKOSTNADER (-)	-131 086,3	-134 050,2	-2 963,9	-199 306,1	-200 413,1	-1 107,0
Grundsärskola						
INTÄKTER	278,4	317,0	38,6	418,0	503,0	85,0
KOSTNADER (-)	-10 219,9	-7 813,4	2 406,5	-15 399,4	-12 804,4	2 595,0
NETTOKOSTNADER (-)	-9 941,5	-7 496,4	2 445,1	-14 981,4	-12 301,4	2 680,0
Fritidshem						
INTÄKTER	4 343,0	4 413,9	70,9	6 675,0	6 403,0	-272,0
KOSTNADER (-)	-19 061,1	-19 134,8	-73,7	-28 850,7	-28 578,7	272,0
NETTOKOSTNADER (-)	-14 718,1	-14 720,9	-2,8	-22 175,7	-22 175,7	0,0
Gymnasieskola						
INTÄKTER	8 988,8	8 654,5	-334,3	13 483,0	12 895,0	-588,0
KOSTNADER (-)	-63 936,6	-63 045,1	891,5	-96 902,9	-96 314,9	588,0
NETTOKOSTNADER (-)	-54 947,8	-54 390,6	557,2	-83 419,9	-83 419,9	0,0
Gymnasiesärskola						
INTÄKTER			0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-3 397,6	-3 791,4	-393,8	-5 105,3	-6 085,3	-980,0
NETTOKOSTNADER (-)	-3 397,6	-3 791,4	-393,8	-5 105,3	-6 085,3	-980,0
Grundläggande vux						
INTÄKTER	56,5	80,8	24,3	84,5	84,5	0,0
KOSTNADER (-)	-1 708,7	-1 817,7	-109,0	-2 583,1	-2 583,1	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-1 652,2	-1 736,9	-84,7	-2 498,6	-2 498,6	0,0
Gymnasievux						
INTÄKTER	1 237,0	371,8	-865,2	1 855,5	1 855,5	0,0
KOSTNADER (-)	-6 156,1	-5 103,8	1 052,3	-9 276,0	-9 276,0	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-4 919,1	-4 732,0	187,1	-7 420,5	-7 420,5	0,0
Särvux						
INTÄKTER	0,0	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-342,8	-325,2	17,6	-520,2	-520,2	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-342,8	-323,5	19,3	-520,2	-520,2	0,0
Sfi						
INTÄKTER	1 478,6	1 716,6	238,0	2 218,0	2 218,0	0,0
KOSTNADER (-)	-5 418,7	-5 266,4	152,3	-8 174,8	-7 974,8	200,0

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

Periodresultatet för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 549 tkr. Nedan kommenteras de verksamheter som har ett betydande överskott eller underskott.

KÄRNVERKSAMHETER.

Förskolans periodresultat är ett överskott på 258 tkr. Orsaken till överskottet är en mindre ökning av intäkter än budgeterat. **Förskoleklass** genererar ett överskott på 616 tkr under perioden. Det beror på lägre övriga kostnader samt högre intäkter än budgeterat. **Grundskolan** har grundsärskoleelever som är integrerade i verksamheten samt en ökning av elever som är i behov av extra stöd. Detta leder till att verksamheten har ett periodunderskott på 2.963 tkr. Det faktiska periodunderskottet är något lägre då det saknas 1.100 tkr i intäkter som avser perioden januari till augusti. Grundsärskolans integrerade elevers budget är budgeterad under grundsärskolan, men utfallet bokförs på grundskolan därav ett underskott i grundskolan. **Grundsärskolan** har ett positivt periodresultat på 2.445 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 557 tkr. Anledningen till detta är för att möta upp höstterminens ökade kostnader (interkommunala ersättningar). Ökningen av interkommunala ersättningar beror på en volymökning samt en ökning i kr per elev. **Gymnasiesärskolans** periodutfall är ett underskott på 393 tkr. Förklaringen till detta är ökade kostnader i form av skolskjuts samt interkommunala ersättningar. **Gymnasievux** har ett upparbetat överskott på 187 tkr vilket beror på lägre kostnader för perioden. **Sfi** har fått ökade intäkter (integration) samt mindre personalkostnader vilket lett till ett periodöverskott på 390 tkr.

STÖDVERKSAMHETER.

Verksamheten **ledning** har ett överskott på 519 tkr vilket främst beror på att kostnaderna uppstår inte enligt den periodiserade budgeten. **Övrigt stöds** underskott på 223 tkr beror främst på att IT-kostnaderna för denna period är högre än budgeterat. IT-kostnaderna uppkommer stötvist vilket leder till avvikelser mot budget. **Kostverksamheten** har ett underskott på 975 tkr. Det beror på minskade intäkter på grund av färre sålda portioner, en ökad personalkostnad samt ökade livsmedelskostnader på grund av att det inte finns något avtal för inköp av livsmedel. **Investering:** 836 tkr av de 2.800 tkr budgeterade investeringsmedlen är använda per 201808. Under hösten kommer större investeringar i form av möbler och IT göras. Budgeten kommer att användas.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder:

Helårsprognos för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 957 tkr. De verksamheter som avviker från budgeterad budgetram kommenteras nedan.

KÄRNVERKSAMHETER.

Förskolan har en prognos på ett underskott på 472 tkr. Orsaken till det beräknade underskottet är att det varit många barn i behov av särskilt stöd under 2018. Ytterligare en förklaring är att bemanningen på dygnet runt har förstärkts. Kostnadsökningen är större än underskottet, men beräknas täckas av ökade intäkter. **Den pedagogiska verksamheten** (dagbarnvårdare) beräknas ha ett överskott på 220 tkr pga att dagbarnvården har gått i pension under sommaren och ingen ny beräknas tillsättas under 2018. Under 2018 kommer **förskoleklass** att generera ett överskott på 971 tkr. Den främsta orsaken till överskottet är ökade intäkter från migrationsverket samt ett mindre behov av extra resurser till verksamheten. Verksamheten **grundskola** bedöms få ett underskott på 1.107 tkr på helår. Den främsta förklaringen är ökade resurser till elever i behov av extra stöd och integrerade grundsärskoleelever i grundskolan (budgeterade kostnader finns i verksamheten grundsärskola). Dessa kostnader är högre än det beräknade underskottet då det möts upp med ökade intäkter från migrationsverket och skolverket. **Grundsärskolan** har en prognos på ett överskott på 2.680 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 980 tkr vilket beror på ökade kostnader per elev (interkommunala ersättningar) samt ökade skolskjutskostnader.

STÖDVERKSAMHETER. Verksamheten **ledning** beräknas ha ett överskott på 167 tkr vilket beror på ett lägre utfall i personal- och övriga kostnader än budget. **Kostverksamheten** beräknas få ett underskott på 792 tkr. Det beror på minskade intäkter på grund av färre sålda portioner, en ökad personalkostnad samt ökade livsmedelskostnader på grund av att det inte finns något avtal för inköp av livsmedel.

Månadsrapport tom aug			Barn- och utbildningsnämnden	(tkr)	
		Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
Barn- och utbildningsnämnden					
INTÄKTER		84 908,7	88 259,7	3 351,0	130 615,5
KOSTNADER (-)		-383 415,4	-386 171,5	-2 756,1	-604 621,5
NETTOKOSTNADER (-)		-298 506,7	-297 911,8	594,9	-474 006,0

Helårs- prognos	Avvikelse helår
138 534,5	7 919,0
-611 553,5	-6 932,0
-473 019,0	987,0