

Månadsrapport tom nov

Barn- och utbildningsnämnden (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
Barn- och utbildningsnämnden						
INTÄKTER	119 424,2	128 528,8	9 104,6	130 615,5	138 534,5	7 919,0
KOSTNADER (-)	-551 155,3	-555 472,0	-4 316,7	-604 621,5	-611 553,5	-6 932,0
NETTOKOSTNADER (-)	-431 731,1	-426 943,2	4 787,9	-474 006,0	-473 019,0	987,0
Nämndsverksamhet						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-992,2	-667,2	325,0	-1 082,7	-982,7	100,0
NETTOKOSTNADER (-)	-992,2	-667,2	325,0	-1 082,7	-982,7	100,0
Offentlig verksamhet						
INTÄKTER	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-855,1	-913,1	-58,0	-933,2	-933,2	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-855,1	-912,6	-57,5	-933,2	-933,2	0,0
Kulturskola						
INTÄKTER	240,0	611,9	371,9	240,0	1 080,0	840,0
KOSTNADER (-)	-3 974,5	-4 526,5	-552,0	-4 344,9	-5 184,9	-840,0
NETTOKOSTNADER (-)	-3 734,5	-3 914,6	-180,1	-4 104,9	-4 104,9	0,0
Förskola						
INTÄKTER	16 349,7	17 159,3	809,6	17 808,4	19 710,4	1 902,0
KOSTNADER (-)	-117 182,1	-118 780,7	-1 598,6	-127 962,8	-130 336,8	-2 374,0
NETTOKOSTNADER (-)	-100 832,4	-101 621,4	-789,0	-110 154,4	-110 626,4	-472,0
Pedagogisk verksamhet						
INTÄKTER	43,1	30,1	-13,0	47,0	47,0	0,0
KOSTNADER (-)	-543,9	-356,7	187,2	-593,9	-373,9	220,0
NETTOKOSTNADER (-)	-500,8	-326,6	174,2	-546,9	-326,9	220,0
Förskoleklass						
INTÄKTER	1 849,8	2 717,8	868,0	2 018,0	2 832,0	814,0
KOSTNADER (-)	-15 941,6	-15 902,8	38,8	-17 438,2	-17 281,2	157,0
NETTOKOSTNADER (-)	-14 091,8	-13 185,0	906,8	-15 420,2	-14 449,2	971,0
Grundskola						
INTÄKTER	18 763,6	24 704,6	5 941,0	20 471,0	26 059,0	5 588,0
KOSTNADER (-)	-201 040,0	-207 065,7	-6 025,7	-219 777,1	-226 472,1	-6 695,0
NETTOKOSTNADER (-)	-182 276,4	-182 361,1	-84,7	-199 306,1	-200 413,1	-1 107,0
Grundsärskola						
INTÄKTER	383,1	446,7	63,6	418,0	503,0	85,0
KOSTNADER (-)	-14 105,8	-11 369,9	2 735,9	-15 399,4	-12 804,4	2 595,0
NETTOKOSTNADER (-)	-13 722,7	-10 923,2	2 799,5	-14 981,4	-12 301,4	2 680,0
Fritidshem						
INTÄKTER	6 091,7	6 265,5	173,8	6 675,0	6 403,0	-272,0
KOSTNADER (-)	-26 402,2	-26 936,2	-534,0	-28 850,7	-28 578,7	272,0
NETTOKOSTNADER (-)	-20 310,5	-20 670,7	-360,2	-22 175,7	-22 175,7	0,0
Gymnasieskola						
INTÄKTER	12 358,4	13 384,5	1 026,1	13 483,0	12 895,0	-588,0
KOSTNADER (-)	-88 653,3	-87 567,3	1 086,0	-96 902,9	-96 314,9	588,0
NETTOKOSTNADER (-)	-76 294,9	-74 182,8	2 112,1	-83 419,9	-83 419,9	0,0
Gymnasiesärskola						
INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-4 678,4	-5 693,9	-1 015,5	-5 105,3	-6 085,3	-980,0
NETTOKOSTNADER (-)	-4 678,4	-5 693,9	-1 015,5	-5 105,3	-6 085,3	-980,0
Grundläggande vux						
INTÄKTER	77,5	155,6	78,1	84,5	84,5	0,0
KOSTNADER (-)	-2 361,6	-2 253,5	108,1	-2 583,1	-2 583,1	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-2 284,1	-2 097,9	186,2	-2 498,6	-2 498,6	0,0
Gymnasievux						
INTÄKTER	1 700,8	1 526,8	-174,0	1 855,5	1 855,5	0,0
KOSTNADER (-)	-8 491,9	-7 481,7	1 010,2	-9 276,0	-9 276,0	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-6 791,1	-5 954,9	836,2	-7 420,5	-7 420,5	0,0
Särvux						
INTÄKTER	0,0	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0
KOSTNADER (-)	-474,5	-455,8	18,7	-520,2	-520,2	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-474,5	-454,0	20,5	-520,2	-520,2	0,0
Sfi						
INTÄKTER	2 033,0	2 369,3	336,3	2 218,0	2 218,0	0,0
KOSTNADER (-)	-7 480,2	-7 631,4	-151,2	-8 174,8	-7 974,8	200,0
NETTOKOSTNADER (-)	-5 447,2	-5 262,1	185,1	-5 956,8	-5 756,8	200,0

Ledning						
INTÄKTER	22 347,5	22 365,6	18,1	24 381,0	24 381,0	0,0
KOSTNADER (-)	-20 597,7	-20 008,4	589,3	-24 382,2	-24 215,2	167,0
NETTOKOSTNADER (-)	1 749,8	2 357,2	607,4	-1,2	165,8	167,0

Kost stöd						
INTÄKTER	31 579,9	31 181,6	-398,3	34 799,9	34 349,9	-450,0
KOSTNADER (-)	-31 365,5	-31 906,0	-540,5	-34 730,8	-35 072,8	-342,0
NETTOKOSTNADER (-)	214,4	-724,4	-938,8	69,1	-722,9	-792,0

Övrig stöd						
INTÄKTER	5 606,1	5 607,2	1,1	6 116,2	6 116,2	0,0
KOSTNADER (-)	-6 014,8	-5 955,2	59,6	-6 563,3	-6 563,3	0,0
NETTOKOSTNADER (-)	-408,7	-348,0	60,7	-447,1	-447,1	0,0

Investeringar						
Text	Objekts nr	Utfall period	Budget helår	Helårsprognos	Avvikelse helår	
Invest BoU	65700	1 985	-2 800,0	-2 800	0	0
		1 985	-2 800,0	-2 800	0	0

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

Periodresultatet för Barn- och utbildningsnämnden är ett överskott på 4.787,9 tkr. Överskottet är ca 1.200 tkr för högt då några poster ej blev bokförda i november. Det beräknade överskottet för denna period är ca 3.587 tkr. Nedan kommenteras de verksamheter som har ett betydande överskott eller underskott.

KÄRNVERKSAMHETER.

Kulturskolan har ett periodunderskott på 180 tkr som beror på ökade kostnader i form av personal och övriga kostnader än budgeterat. **Den pedagogiska verksamheten (dagbarnvårdare)** genererar ett överskott med 174 tkr på grund av att den verksamheten endast bedrevs första halvåret, men har budget för ett helår. **Förskolans** periodresultat är ett underskott på 789 tkr. Orsakerna är att intäkter (interkommunala ersättningar, barnomsorgsavgifter) är lägre än beräknat samt har övriga kostnader (mat, lokaler) blivit högre än budgeterat. **Förskoleklass** genererar ett överskott på 906 tkr under perioden. Det beror på lägre övriga kostnader (interkommunala ersättningar) samt högre intäkter (medel från migrationsverket) än budgeterat. **Grundskolan** har en ökning av elever som är i behov av extra stöd och grundsärskoleelever som är integrerade i verksamheten. Det leder till att verksamheten har ett periodunderskott på 84 tkr i redovisningen. Underskottet är högre då det saknas en post på ca 500 tkr som avser skolskjuts. Denna post blev ej bokförd i november. Grundskolans integrerade elevers budget är budgeterad under grundsärskolan, men kostnaderna (utfallet) bokförs på verksamheten grundskola. **Grundsärskolan** har ett positivt periodresultat på 2.799 tkr. Det beror delvis på att några elever är integrerade i grundskolan. Det innebär att elevernas kostnader finns under verksamheten grundskola, men budgeten finns i verksamheten grundsärskola. Överskottet beror också på att verksamheten har mindre behov av resurser under året. **Gymnasieskolan** har ett periodöverskott på 2.112 tkr. Överskottet är ca 500 tkr lägre då det saknas kostnader för skolskjuts. Dessa kostnader bokfördes inte i november. Anledningen till det upparbetade överskottet är för att möta upp höstterminens ökade kostnader (interkommunala ersättningar). Ökningen av interkommunala ersättningar beror på en volymökning samt en ökning i kr per gymnasieelev. **Gymnasiesärskolans** periodutfall är ett underskott på 1.015 tkr. Förklaringen är ökade kostnader i form av skolskjuts samt interkommunala ersättningar. **Grundläggande vuxenutbildning** har ett överskott på 186 tkr, vilket beror på en mindre ökning av intäkter. **Gymnasial vuxenutbildning** periodöverskott på 836 tkr beror på att det saknas kostnader som tillhör perioden. **Sfi** har fått ökade intäkter som innebär ett periodöverskott på 185 tkr.

STÖDVERKSAMHETER.

Verksamheten **ledning** har ett överskott på 607 tkr, vilket främst beror på att kostnaderna inte uppstår enligt den periodiserade budgeten. **Kostverksamheten** har under året upparbetat ett underskott på 938 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. Verksamheten **nämnd** har ett överskott på 325 tkr som beror på lägre personal/arvodeskostnader än budgeterat. **Investering:** 1.985 tkr av de 2.800 tkr budgeterade investeringsmedlen är använda per 201811. Under de kommande månaderna kommer större investeringar i form av möbler och IT göras. Budgeten kommer att användas.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder (från delårsrapport 1808):

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 dagbarnvåraren 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 fanns något avtal för inköp av livsmedel.