



Månadsuppföljning maj

Förslag till beslut

1. Informationen noteras.

Ärende

Kommunfullmäktige har beslutat att ”nämnder och styrelser får i uppdrag att utöver delårsrapporteringen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige göra månadsvisa interna uppföljningar av budget 2018 som stannar i nämnden”. Uppföljningarna kommer att gå upp som informationsärenden till nämnden.

Utöver delårsrapporterna i april, augusti och oktober kommer förvaltningen att göra en ekonomisk rapportering även för februari, mars, maj, september och november. Syftet med uppföljning är att säkerställa att verksamhetens resurser används till det som avsetts, få god kontroll i rätt tid på oönskad kostnadsutveckling och att säkerställa att verksamheten bedrivs inom tilldelade ramar.

Förvaltningen kommer också att informera om hur arbetet med de styrande dokumenten och de olika uppdragen fortgår när ny information finns att rapportera.

Ekonomisk uppföljning per den 31 maj 2018

Nämndens anslagsdel

Resultat per verksamhet Belopp tkr	Redovisade nettokostnader 31/5 2018*	Periodiserad budget** 31/5 2018*	Avvikelse mot budget	Bokslut 2017
Nämnden	998	1 093	95	-94
Grundskola	711 667	716 735	5 069	18 186
Grundsärskola	26 813	28 815	2 002	-8 840
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	452 137	457 014	4 877	-17 809
Fritidshem	105 411	110 281	4 870	-738
Ungdoms- och fritidsverksamhet	24 953	26 585	1 633	-1 070
Verksamhetssystem	166	66	-100	660
Pris- och lönekomensation	0	0	0	0
Generellt statsbidrag budgetprop	0	0	0	0
Summa	1 322 144	1 340 590	18 446	-9 705

* Redovisade nettokostnader avser periodens kostnader reducerat med periodens intäkter
 ** Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Kommentar till större avvikelser:

Nämndens anslagsdel visar på en positiv avvikelse mot budget om 18 446 tkr, ett mindre överskott finns inom samtliga verksamheter. Den positiva avvikelsen beror framförallt på ett överskott när det gäller utvecklingsmedel, resursmedel samt ersättning för asylsökande. Utfallet för hösten 2016 blev högre än beräknat när det gäller ersättning för asylsökande vilket påverkar resultatet positivt. När det gäller ersättning för asylsökande har rutiner för återsökning av medel säkrats upp vilket gör att säkrare beräkningar kan göras för de medel nämnden kommer erhålla.

Under hösten beräknas kostnader för införande av ny skolplattform tillkomma. Kostnaderna bedöms möjliga att för 2018 mötas upp av de överskott som finns på nämnden.

Ett mindre överskott finns när det gäller lokaler och beror bland annat på att låga kostnader för mindre lokalanpassningar.

Ett underskott finns när det gäller barn och elever i behov av extraordinära stödinsatser som uppgår till ca 8 mnkr i maj. En översyn görs och stödinsatser ses över för att möjliggöra en eventuell förändrad resursfördelning för att i större utsträckning möta verksamhetens behov samt dämpa kostnadsökningen. Utbildningskontoret kommer att återkomma med förslag på en förändrad resursfördelning när det gäller extraordinära stödinsatser i samband internbudgeten för 2019.

Kommunala enheter

Resultat per verksamhet	Resultat	Periodiserad budget	Avvikelse mot budget
Belopp tkr	31/5 2018	31/5 2018	
Grundskola inkl f-klass	-62 225	-63 855	1 631
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	-1 852	-4 781	2 930
Grundskola	-1 148	-1 975	827
Ungdoms- och fritidsverksamhet	1 767	-205	1 972
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	-11 159	-20 891	9 732
Särskild omsorg/övrigt	100	150	-50
Summa	-74 516	-91 558	17 042

Resultat per enhet	Resultat	Periodiserad budget	Avvikelse mot budget
Belopp tkr	31/5 2018	31/5 2018	
Norra skolområdet	-13 502	-18 244	4 742
Västra skolområdet	-14 243	-14 595	352
Östra skolområdet	-13 710	-15 027	1 317
Södra skolområdet	-17 594	-16 170	-1 424
Berzeliuskolan	-2 018	-2 841	823
Folkungaskolan	-2 005	-2 370	365
Förskoleområde Sydost	-9 423	-11 114	1 691
Förskoleområde Nordväst	-3 198	-9 717	6 519
Sektionen för resurs- och stödverksamhet	-1 303	-903	-401
Didaktikcentrum	-469	-345	-124
Gemensamt verksamhet bou	2 948	-233	3 181
Summa	-74 516	-91 558	17 042

Kommentar till större avvikelser:

De kommunala enheterna visar en positiv resultatavvikelse om totalt 17 042 tkr jämfört med budget för perioden.

Den positiva avvikelsen finns främst inom förskolan. Ett överskott finns hos flera enheter där det är svårt att rekrytera förskollärare, samtidigt som några enheter har ett negativt resultat och behöver genomföra anpassningar.

Det finns även ett överskott när det gäller skolområdena. Ett överskott finns hos ett antal enheter som beror på bland fler elever än beräknat men också vakanser. Några skolor som hade negativa resultat för 2017 visar fortfarande på negativa avvikelser mot budget. Anpassningar pågår för att nå hållbara organisationer och minimera underskotten. Anpassningar beräknas kunna vara verkställda fullt ut till läsåret 2018/19. Flera skolor visar ett positivt resultat och arbetar med att försöka rekrytera rätt kompetenser.

Städkostnaderna ökade kraftigt under 2017 på grund dyra och tillfälliga städavtal och är inom vissa områden fortsatt höga. Under 2018 beräknas kostnaderna minska då avtal har omförhandlas och då nya avtal slutits på längre sikt, vilket medför att kostnaderna för städning i stort sett beräknas återgå till tidigare kostnadsnivåer under 2019.

Överskottet på Gemensam verksamhet bou om 2 948 tkr beror främst på ett överskott gällande reservmedel och IT-kostnader där kostnader kommer under senare delen av året.

Utbildningskontoret

Utbildningskontoret

Anne Hallberg

Christel Horsak

Beslutet skickas till:
Områdeschefer barn och ungdom
Ekonomer barn och ungdom