



# Delårsrapport per den 31 oktober 2018

Barn- och ungdomsnämnden

## INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018.....	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?.....	3
Ekonomi.....	3
Driftsammandrag.....	3
Investeringar.....	5

## Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Barn- och ungdomsnämnden prognostiserar ett överskott på 19,9 miljoner kronor för helår 2018. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 10,2 miljoner kronor och de kommunala enheterna ett överskott på 9,7 miljoner kronor. Överskottet för nämndens anslagsdel beror på ett överskott på resursmedel samt medel för lokalkostnader. För 2018 tillskötts mer medel för lokaler som nu inte kommer att användas i sin helhet då kostnadsökningen inte varit i samma nivå som tillskottet då ett flertal lokalprojekt blivit uppskjutna/försenade. Intäkterna från Migrationsverket är högre än beräknat när det gäller schablonbidrag för flyktingar och bidrag för asylsökande och bidrar till den positiva avvikelser. Överskottet uppkommer då medel från Migrationsverket ska hanteras enligt Rådet för kommunal redovisningsrekommendation RKR 18.1 vilket innebär att de ska bokföras enligt kontantmetoden, det vill säga att de ska intäktföras i samband med utbetalning. För perioden finns även ett underskott när det gäller kostnader för barn och elever i behov av extraordinära stödåtgärder.

Överskottet för de kommunala enheterna har ökat sedan augustiprognosen. Överskottet beror på högre intäkt då fler inskrivna elever finns. Några verksamheter har haft svårt att rekrytera rätt kompetenser och några verksamheter har valt att inte rekrytera fullt ut beroende på osäkerhet inför 2019.

## Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

Rent generellt ser verksamheterna svårigheter i att hålla ekonomisk balans med osäkra statsbidrag som faktor. Cheferna vill anställa personal med rätt kompetens för en långsiktighet i verksamheten. Men p.g.a. stor osäkerhet kring storleken av och syftet kring fortsatta statsbidrag ser cheferna ibland intäkten som kortsiktig.

Fördelningen av personal mellan de olika verksamheterna är en utmaning för att uppnå en ekonomi i balans per verksamhet.

Under 2018 har förändring av kategorierna i sarskolan skett och full effekten av detta syns först under 2019. Förändringen ger cheferna möjlighet att kunna bemanna mer i linje med verksamhetens behov.

## Ekonomi

### Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

<b>Driftsammandrag, netto tkr</b>	<b>Redovisning</b>	<b>Redovisning</b>	<b>Förändring</b>	<b>Avvik. mot periodiserad budget*</b>
<b>Verksamhet</b>	<b>31/10 2018</b>	<b>31/10 2017</b>		<b>31/10 2018</b>
Barn- och ungdomsnämnden	2 076	2 162	86	-3 252
Grundskola	1 442 338	1 374 622	-67 716	27 139
Grundsärskola	57 553	55 675	-1 878	4 601
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	884 322	843 298	-41 023	5 724
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	215 259	205 433	-9 826	14 601
Ungdoms- och fritidsverksamhet	50 438	46 208	-4 230	3 223
Verksamhetssystem	1 135	0	-1 135	-1 002
Särskild omsorg/övrigt	0	-121	-121	0
Pris- och lönekomensation	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>2 653 121</b>	<b>2 527 278</b>	<b>-125 843</b>	<b>51 034</b>
Resultat nämndens kommunala enheter <sup>1)</sup>	-69 449	-15 002	54 448	32 510
<b>Summa, inkl kommunala enheter</b>	<b>2 583 671</b>	<b>2 512 276</b>	<b>-71 396</b>	<b>83 544</b>

\* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Nettokostnaden för perioden inkluderat de kommunala enheter januari till oktober är 2 583 0671 tkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är 83 544 tkr. Förändringen i nettokostnader gentemot föregående år motsvarar en ökning om 71 396 tkr. Kostnadsutvecklingen mellan åren beror på löneökningar men även på ökade volymer när det gäller barn och elever samt ökade kostnader när det gäller bland annat lokalhyror.

#### Prognos resultat 2018

<b>Driftsammandrag, netto tkr</b>	<b>Prognos</b>	<b>Budget</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Bokslut</b>
<b>Verksamhet</b>	<b>helår</b>	<b>2018</b>		<b>2017</b>
Barn- och ungdomsnämnden	2 661	2 661	0	2 700
Grundskola	1 765 346	1 759 886	-5 460	1 668 413
Grundsärskola	67 499	70 043	2 544	68 356
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 076 231	1 081 036	4 805	1 024 866
Fritidshem	263 001	270 028	7 027	248 272
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	64 041	65 338	1 297	58 614
<b>Övrig verksamhet</b>	0			
Verksamhetssystem	159	159	0	-501
Särskild omsorg/övrigt	0	0	0	0
Pris- och lönekomensation	0	0	0	0
Generellt statsbidrag budgetproposition	4 476	4 476	0	0
<b>Summa nettokostnad tkr</b>	<b>3 243 414</b>	<b>3 253 627</b>	<b>10 213</b>	<b>3 070 719</b>
<i>varav kostnader</i>	3 624 072	3 616 020	-8 052	3 520 661
<i>varav intäkter</i>	-380 658	-362 393	18 265	-449 942
<b>Resultat nämndens kommunala enheter <sup>1)</sup></b>	<b>-9 713</b>	<b>0</b>	<b>9 713</b>	<b>10 857</b>
<b>Summa nettokostnad tkr, inkl kommunala enheter</b>	<b>3 233 701</b>	<b>3 253 627</b>	<b>19 926</b>	<b>3 081 576</b>

Barn- och ungdomsnämnden inklusive de kommunala enheterna prognostiserar ett överskott vid årets slut på 19 926 tkr

#### Analys och kommentar

#### Tabell över avvikelse mot periodiserad budget fördelad på nämnd och enheter, januari-augusti 2018

	<b>Avvikelse mot</b>	<i>varav</i>	<i>varav</i>	<b>Avvik. exkl</b>
<b>Verksamhet</b>	<b>periodiserad</b>	<i>nämndens</i>	<i>kommunala</i>	<b>demografiska</b>
	<b>budget 31/8 2018</b>	<i>anslagsdel</i>	<i>enheter</i>	<b>förändringar</b>
Barn- och ungdomsnämnden	-3 252	-3 252	0	-6 645
Grundskola	42 477	27 139	15 337	42 324
Grundsärskola	8 166	4 601	3 565	11 798
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	8 728	5 724	3 004	1 245
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	19 253	14 601	4 652	19 568
Ungdoms- och fritidsverksamhet	6 794	3 223	3 571	6 794
Verksamhetssystem	1 379	-1 002	2 381	1 379
Särskild omsorg/övrigt	0	0	0	0
Pris- och lönekomensation	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>83 544</b>	<b>51 034</b>	<b>32 510</b>	<b>76 462</b>

För perioden januari till augusti redovisar barn- och ungdomsnämndens ansvarsområde en positiv avvikelse på 83 544 tkr jämfört med budget för perioden, varav nämndens anslagsdel redovisar en positiv avvikelse på 51 034 tkr och de kommunala enheterna en positiv avvikelse på 32 510 tkr.

## Investeringar

Investeringar, tkr	Redovisning 31/10 2018 Utgifter	Redovisning 31/10 2018 Inkomster	Prognos 2018 Utgifter	Prognos 2018 Inkomster	Prognos 2018 Netto	Investerings- ram 2018 Netto
Grundskola inkl f-klass	13 044	0	14 510	0	14 510	14 510
Grundsärskola	107	0	270	0	270	270
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	2 133	0	9 190	0	9 190	9 190
Fritidshem	69	0	1 080	0	1 080	1 080
Ungdoms- och fritidsverksamhet		0	150	0	150	150
<b>Summa</b>	<b>15 352</b>	<b>0</b>	<b>25 200</b>	<b>0</b>	<b>25 200</b>	<b>25 200</b>

### Analys och kommentar

Investeringar beräknas falla ut i nivå med investeringsramen för 2018.