

# Kvartalsrapport september med prognos

---

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Utbildningsnämnd</b> .....	<b>3</b>
1.1	Förvaltningsberättelse.....	3
1.2	Periodens resultat.....	3
<b>2</b>	<b>Nämnd och förvaltning</b> .....	<b>4</b>
2.1	Periodens resultat.....	4
<b>3</b>	<b>Förskola och pedagogisk omsorg</b> .....	<b>4</b>
3.1	Periodens resultat.....	4
<b>4</b>	<b>Grundskola, förskoleklass och fritidshem</b> .....	<b>5</b>
4.1	Periodens resultat.....	5
<b>5</b>	<b>Gymnasieskola</b> .....	<b>5</b>
5.1	Periodens resultat.....	5
<b>6</b>	<b>Vuxenutbildning</b> .....	<b>6</b>
6.1	Periodens resultat.....	6
<b>7</b>	<b>Särskola</b> .....	<b>6</b>
7.1	Periodens resultat.....	6
<b>8</b>	<b>Övrig verksamhet</b> .....	<b>7</b>
8.1	Periodens resultat.....	7

# 1 Utbildningsnämnd

## 1.1 Förvaltningsberättelse

Utbildningsnämndens helårsprognos för 2018 visar på en negativ avvikelse på ca 4,9 miljoner kronor. Det är en förbättrad helårsprognos med 2,0 miljoner kronor jämfört med prognos 2 som framförallt beror på minskade barn- och elevvolymerna. Prognosen visar att nämnden behöver fortsätta arbeta mer effektivt och hitta områden där verksamheterna kan jobba på andra sätt för att komma ner i kostnader alternativt också öka intäkterna. De stora skillnaderna mellan prognos 2 och prognos 3 vad gäller grundskolan och särskolan beror till stora delar på att kostnaderna för särskilt stöd har konterats om för att ge en tydlig bild av totalkostnaderna för särskolan.

Sedan 1 juli är utbildningsnämnden anställningsmyndighet för personal inom nämndens verksamhetsområde med undantag av bildningsdirektören som anställs av kommunstyrelsen.

## 1.2 Periodens resultat

### 1.2.1 Driftredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	58,1	55,9	-2,2
Verksamhetens kostnader	717,5	717,8	-0,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>-659,4</b>	<b>-661,9</b>	<b>-2,5</b>

Utfallet efter nio månader är ett underskott på -2,5 mnkr.

Vissa utbetalningar som görs med resursfördelning ligger något sent såsom utbetalning av särskilt stöd. Inom gymnasiesamverkan så rättas de preliminära utbetalningarna för juli och augusti i sept och oktober.

#### 1.2.1.1 Utfall och prognos

Verksamhetsområde (mnkr)	Utfall september	Budget september	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Nänd och förvaltning	-8,4	-9,2	-11,4	-12,4	1,0
Förskola och pedagogisk omsorg	-142,1	-141,6	-190,7	-188,7	-2,0
Grundskolan, förskoleklass och fritidshem	-394,7	-392,8	-525,2	-523,8	-1,4
Gymnasieskola	-96,6	-98,1	-130,3	-130,9	0,6
Vuxenutbildning	-5,7	-5,4	-7,2	-7,2	0,0
Särskola (gru och gy)	-11,1	-8,9	-15,2	-11,9	-3,3
Övrig verksamhet	-3,3	-3,5	-4,4	-4,6	0,2
<b>Summa</b>	<b>-661,9</b>	<b>-659,5</b>	<b>-884,4</b>	<b>-879,5</b>	<b>-4,9</b>

**Årsprognos: underskott på -4,9 mnkr**

Detta beror främst på:

- \*elever i behov av särskilt stöd
- \*omsorg på kvällar och helger
- \*skolskjutsar, delen för taxi pga nytt dyrare avtal

Dessa poster med ökade kostnader regleras till viss del av att det finns överskott i volymbudgeten på grund av färre elever framförallt barn 1-2 år och elever i årskurs 1-6. Dessutom finns överskott inom ramen för vikariersättningar för studier till förskollärare och fritidspedagog och inom förvaltningskontoret på grund av vakanta tjänster.

## 2 Nämnd och förvaltning

### 2.1 Periodens resultat

#### 2.1.1 Driftredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1,0	1,0	0,0
Verksamhetens kostnader	10,2	9,4	0,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>-9,2</b>	<b>-8,4</b>	<b>0,8</b>

**Avvikelse mot periodbudget för 9 månader:** Avvikelsen är +0,8 mnkr.

#### Årsprognos:

Prognosen för året är ett överskott på +1,0 mnkr och det beror på att olika tjänster varit vakanta under året.

## 3 Förskola och pedagogisk omsorg

### 3.1 Periodens resultat

#### 3.1.1 Driftredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	27,0	26,9	-0,1
Verksamhetens kostnader	168,5	168,9	-0,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>-141,5</b>	<b>-142,0</b>	<b>-0,5</b>

#### Avvikelse mot periodbudget för 9 månader:

Avvikelsen är -0,5 mnkr. I bokföringen saknas kostnader för eftersläpning i fakturor för omsorg kväll och helg.

#### Årsprognos totalt: - 2,0 mnkr

En prognos om 15 färre barn som får peng kommer att betalas ut för ger ett plus på +1,5 mnkr.

Kostnaderna för särskilt stöd, tilläggsbelopp/verksamhetstöd och köp av specialförskoleplatser (verksamhet 4072) prognostiseras till 11,0 mnkr. Årsbudgeten är 7,5 mnkr, vilket innebär ett överskridande med -3,5 miljoner kronor. Totala antalet barn som får särskilt stöd har minskat, men

nya barn 1-5 år med svåra funktionsnedsättningar har tillkommit under våren 2018 och för dessa barn köps platser på specialförskolor. De fyra platser som från och med hösten 2018 köps kostar i genomsnitt 540 tkr/barn/år.

Kostnaderna för omsorg kvällar och helger ökar prognostiseras till 1,6 mnkr i år. Årsbudgeten är 0,7 miljoner kronor, vilket innebär ett överskridande med -0,9 mnkr.

Budgeten för vikarieersättningar för barnskötare som studerar till förskollärare är 1,8 mnkr. Kostnaden prognostiseras till 0,9 mnkr, vilket innebär ett överskott på +0,9 mnkr

## 4 Grundskola, förskoleklass och fritidshem

### 4.1 Periodens resultat

#### 4.1.1 Driftredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	25,1	22,9	-2,2
Verksamhetens kostnader	418	417,6	0,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>-392,9</b>	<b>-394,7</b>	<b>-1,8</b>

#### Avvikelse mot periodbudget för 9 månader:

Avvikelsen är -1,8 mnkr. I bokföringen saknas kostnader för särskilt stöd (sena utbetalningar) och eftersläpning i taxi fakturor och kostnader för skolskjuts till och från Tranholmen.

#### Årsprognos: underskott på -1,4 mnkr.

Orsaker till detta är flera:

särskilt stöd har ett prognosticerat underskott på ca -4,5

inom grundskola och fritidshem finns ett prognosticerat överskott på ca +2,1 mnkr på grund av färre elever i framförallt årskurs 1-6 och därmed också på fritidshemmet

budgeten för vikarieersättning vid studier till fritidspedagog lämnas ett överskott på ca +1,0 mnkr då endast en person studerar nu.

## 5 Gymnasieskola

### 5.1 Periodens resultat

#### 5.1.1 Driftredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	4,5	3,8	-0,7
Verksamhetens kostnader	102,6	100,4	2,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>-98,1</b>	<b>-96,6</b>	<b>1,5</b>

**Avvikelse mot periodbudget för 9 månader:** Avvikelsen är +1,5 mnkr. I bokföringen saknas

kostnader för gymnasieelever som går på skolor i andra kommuner och utomlands.

**Årsprognos: är ett överskott på +0,6 mnkr**

Orsaker är att antalet elever är något färre än prognos.

## 6 Vuxenutbildning

### 6.1 Periodens resultat

#### 6.1.1 Driftredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	0,2	0,7	0,5
Verksamhetens kostnader	5,6	6,4	-0,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>-5,4</b>	<b>-5,7</b>	<b>-0,3</b>

**Avvikelse mot periodbudget för 9 månader:** Avvikelsen är -0,3 mnkr.

**Årsprognos:** Prognosen för året är en budget i balans.

## 7 Särskola

### 7.1 Periodens resultat

#### 7.1.1 Driftredovisning

(mnkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	0,2	0,7	0,5
Verksamhetens kostnader	9,0	11,8	-2,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>-8,8</b>	<b>-11,1</b>	<b>-2,3</b>

**Avvikelse mot periodbudget för 9 månader:** Avvikelsen är -2,3 mnkr.

**Årsprognos:** är ett underskott på -3,3 mnkr

Underskottet beror på flera delar:

att skolskjutsarna är dyrare med det nya avtalet ca -0,4

att en sen faktura för en elev gällande höstterminen -17 betalades i januari -0,6

att ytterligare elever har skrivits in i särskola från grundskola ht-18 -2,3

## 8 Övrig verksamhet

### 8.1 Periodens resultat

#### 8.1.1 Driftredovisning

<i>(mnkr)</i>	<b>Budget</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Avvikelse</b>
Verksamhetens intäkter	0,1	0	-0,1
Verksamhetens kostnader	3,6	3,3	0,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>-3,5</b>	<b>-3,3</b>	<b>0,2</b>

**Avvikelse mot periodbudget för 9 månader:** Avvikelsen är +0,2 mnkr.

**Årsprognos:** är ett överskott på +0,2 mnkr