

Nathali Asp

Social- och utbildningsnämnden

## Budgetuppföljning SoU Utbildning september 2019

### Förvaltningens förslag till beslut

Social- och utbildningsnämnden godkänner redovisningen av uppföljningen per september 2019.

### Beskrivning av ärendet

Nedan presenteras uppföljning och prognos över förväntat ekonomiskt utfall för 2019.

Prognosen för område Utbildning pekar på ett överskott om 4 700 tkr jämfört med budget om 450 000 tkr. En kortfattad redovisning av större utfalls- och prognosavvikelser jämfört med periodens budget följer nedan.

#### Social- och utbildningsförvaltningen område Utbildning, utfall jan-sep 2019 samt prognos, tkr

SoU Utbildning	Årsbudget 2019	Januari-september 2019						
		Periodens Budget	Periodens Utfall	Varav Personalskultsförändring	Avvikelse exkl Personalskultsförändr	Prognos	Jmf fg prognos	Avvikelse prognos jmf budget
Administration	42 196	31 788	30 080	-1 393	315	42 196	42 196	0
Förskola	155 212	111 924	108 485	-3 065	374	153 112	152 762	2 100
Grundskola	252 592	186 849	172 468	-10 887	3 494	249 992	249 592	2 600
<b>TOTALT</b>	<b>450 000</b>	<b>330 561</b>	<b>311 033</b>	<b>-15 345</b>	<b>4 183</b>	<b>445 300</b>	<b>444 550</b>	<b>4 700</b>

Den totala ramen för **SoU Utbildning** uppgår till 450 000 tkr, vars verksamheter indelats i olika grupper enligt ovan.

Verksamhetsgrupp **Administration** (exkl personalskultsförändring) visar ett **underskridande gentemot periodens budget om drygt 300 tkr**. Avvikelsen härrör främst från VFU-verksamheten där kostnaderna inte upparbetats i linje med den periodiserade budgeten. Eventuella överskott inom denna verksamhet brukar dock balanseras till nästkommande år. **Prognosen ligger i nivå med budget.**

Verksamhetsgrupp **Förskola** visar ett **underskridande om 372 tkr mot perioden budget** (exkl personalskultsförändring). Periodresultatet tyngs då alltjämt av pågående inköp om ca 500 tkr för inventarier till nya förskoleavdelningar (Gonäs, Marnäs) som bokas på driftsbudgeten men som kommer föras över mot investeringsbudgeten i samband med inköpen till respektive avdelningar är genomförda i sin helhet. Av andra större periodavvikelser kvarstår alltjämt den negativa periodavvikelse om 800 tkr som orsakats av ett planerat, men uteblivet statsbidrag. Samtidigt gjordes det i augusti en återbetalning av hyror från SBF om ca 800 tkr, med en utfästelse om sänkta hyror om ca 1 200 tkr totalt för

året. Kort därefter konstaterade dock samma förvaltning av det för hösten skulle utgå 1 000 tkr i hyror för moduler som tidigare hade förbisetts i det underlag som SUF fått för budget 2019. **Helårsprognosen visar på ett överskott om ca 2 100 tkr**, vilket är en sänkning med 350 tkr sedan föregående prognos. Prognosöverskottet består till största del av ett lägre antal förskoleplatser än budgeterat nu under senhösten, tydlig medvetenhet om restriktioner för inköp och vikarier, samt en sänkning av de beräknade interkommunala kostnaderna med drygt 400 tkr.

Verksamhetsgrupp **Grundskola** uppvisar i perioden ett **underskridande gentemot budget om 3 494 tkr**, vilket till största del beror på att även här har en återbetalning/sänkning av hyror gjorts, vilken i perioden står för närmare 2 800 tkr. I övrigt är det främst personalkostnader som visar lägre utfall i perioden än planerat. **Prognosen visar på ett överskott om 2 600 tkr**. I denna har det räknats in en positiv helårseffekt av hyresjusteringarna om 3 700 tkr. Även grundskoleverksamheterna gick dock miste om ett planerat statsbidrag om 1 000 tkr, vilket drar ner prognosen. Å andra sidan visar elevhälsan på minskade kostnader än beräknat om ca 1000 tkr, främst för en utökning med en psykologtjänst som inte kunnat genomföras trots idoga rekryteringsförsök. Ett antal mindre poster på central nivå som något ökad kostnad för årets inköp av ChromeBooks, tillkommande städkostnader för rackethall etc samverkar sedan till att sänka prognosen till den indikerade nivån. På enhetsnivå signaleras det också som det kan noteras nedan på flera olika håll om överskott, främst utifrån volymökningar, vilka tyvärr på övergripande nivå dock helt "äts upp" av att det då också måste betalas ut mer elevpengar till enheterna och för detta har det inte kunnat sparas någon reserv till i samband med att budgeten lades.

Nedan presenteras så den sedvanliga tabellen för enhetsvisa prognosavvikelser.

Barbro Forsberg Nystedt  
Förvaltningschef

	Prognos- avvikelse feb- 19	Prognos- avvikelse mar- 19	Prognos- avvikelse apr- 19	Prognos- avvikelse jul- 19	Prognos- avvikelse aug- 19	Prognos- avvikelse sep- 19	Kommentarer avvikelse	
Grundskole- och särskoleenh.	Särskolan	0	0	0	200	400	500	Positiv volymprognos
	Kyrk 4-6	0	100	100	100	200	600	Vakans speciallärare, flera obehöriga lärare. Överskott inom medel för flerspråkighet.
	Kyrk 7-9	0	0	0	-100	100	0	
	Vasa F-3	0	0	0	200	0	500	Hög andel sjukskrivningar, lägre kostnad för ersättande vikarier. Stort överskott inom medel för flerspråkighet.
	Junib F-6	-100	0	0	0	0	0	
	Solvik F-6	0	0	0	0	100	200	Överskott inom medel för flerspråkighet.
	Sörvik F-6	0	0	0	0	0	0	
	Frberg F-9	0	0	0	300	300	200	Vakans rektorstjänst VT-19, positiv volymprognos,
	Håksb F-6	0	-200	-200	-300	-500	-400	Elevpeng för VT täcker ej semesterlöner fullt ut
	Lorensb 7-9	0	0	0	200	600	800	Positiv volymprognos i kombination med lägre personalkostnader än budgeterat
	Lorensb 4-6	0	0	0	0	0	0	
	Lorensb F-3	0	0	0	0	0	100	
	Knutsbo F-4	-200	0	0	200	0	200	Positiv volymprognos
	Blötberget F-6	100	300	200	0	0	200	Vakans rektorstjänst VT-19, positiv volymprognos.
	Park F-6	0	0	0	800	800	200	Prognosförändr utifrån omräkning kostnader mot statsbidrag, samt utökning beställning HT mot flerspråkighetsenheten.
	Sunnansjö F-6	0	0	0	200	300	300	Positiv volymprognos i kombination med ngt lägre personalkostnader.
	Nyhammar F-6	0	0	0	400	200	200	Positiv volymprognos; AME-bidrag ej budgeterat
<b>Skolor totalt</b>	<b>-200</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>2 200</b>	<b>2 500</b>	<b>3 600</b>		

	Prognos- avvikelse feb- 19	Prognos- avvikelse mar- 19	Prognos- avvikelse apr- 19	Prognos- avvikelse jul- 19	Prognos- avvikelse aug- 19	Prognos- avvikelse sep- 19	Kommentarer avvikelse	
Förskoleenh.	Magneten	-100	0	0	0	-100	0	
	Björkås	0	0	0	0	200	100	Lågt utfall personalkostnader.
	Lärkan	0	0	0	0	0	0	
	Pluto	0	0	0	-200	-200	-200	Liten enhet utan möjlighet att reglera prognos med ökat barnantal
	Stensveden	100	0	0	-100	-200	-400	Höga vikariekostnader och förhållandevis hög löne-/behörighetsnivå.
	Håksberg	0	0	0	100	0	0	
	Sörvik	-100	0	0	0	0	0	
	VillGott, öppen fsk	0	0	0	0	0	0	
	Biskopsnåset	0	0	0	0	0	300	Lågt utfall personalkostnader.
	Hillängen	0	0	100	100	200	400	Lågt utfall personalkostnader.
	Nyhammar	100	200	300	200	100	100	AMS-bidrag ej budgeterade; vakans specialpedagog.
	Sunnansjö	0	0	0	0	0	0	
	Lilla Park	0	0	0	0	100	0	
	Stallbacken	0	0	0	0	0	0	
	Knutsbo	0	0	0	0	0	100	Ngt lägre utfall personalkostnader.
	Högberget	0	-100	0	-100	-100	0	
	Junibacken	0	0	0	0	0	0	
	Gonäs	0	0	0	0	0	100	
	Ludvika Gärd	0	0	0	0	0	0	
	Lyckan	0	0	0	0	0	0	
	Östansbo	-250	-300	0	0	0	0	
	Indianberget	0	0	0	0	0	0	
	Saxdalen	0	200	100	0	0	-100	Negativ volymprognos, hög sjukfrånvaro.
	Skogsgläntan	0	0	0	100	0	0	
	G:a Marnäs	0	-100	0	0	100	-100	Försämrad volymprognos.
	Bäret	0	0	0	100	100	-100	Lägre barnantal än beräknat i början av höst i kombination med ngt högre personalkostnader.
	Solsidan	0	0	0	300	200	300	Lågt utfall personalkostnader.
Freden	0	-200	0	0	0	0		
<b>Förskolor totalt</b>	<b>-250</b>	<b>-300</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>400</b>	<b>500</b>		
<b>Skola Förskola totalt</b>	<b>-450</b>	<b>-100</b>	<b>600</b>	<b>2 700</b>	<b>2 900</b>	<b>4 100</b>		