

Nathali Asp

Social- och utbildningsnämnden

Social- och utbildningsnämndens Årsbokslut 2017

Förvaltningens förslag till beslut

Social- och utbildningsnämnden godkänner och översänder bokslutet för 2017 till kommunstyrelsen.

Beskrivning av ärendet

Nedan presenteras förvaltningen årsbokslut för 2017.

Den sammanlagda budgetramen för de två områdena Utbildning och Social Velfärd uppgår till 540 835 tkr efter återförande av 1 363 tkr från AME för ej förbrukade medel för projekt Kom-i-jobb, och årsutfallet visar på ett överskridande mot denna med 15 411 tkr (inberäknat Kulturskolans överskott om 637 tkr överskrider sålunda förvaltningens totala budget med 14 774 tkr).

En sammanfattande redovisning av större avvikelser jämfört med budget och senast lagda prognos per oktober för de två områdena följer nedan.

Social- och utbildningsförvaltningen Utbildning, helårsutfall 2017 jmf budget och fg prognos, tkr

SoU Utbildning	Årsbudget 2017	Januari-december 2017					
		Årsutfall	Avvikelse årsutfall jmf budget	Avvikelse % jmf budget	Jmf fg prognos	Avvikelse årsutfall jmf fg prognos	Avvikelse % jmf prognos
Adminstration	41 574	42 017	-443	-1,1%	41 574	-443	-1,1%
Resursgrupp	8 291	7 707	584	7,0%	7 791	84	1,1%
Förskola	141 877	138 487	3 390	2,4%	139 877	1 390	1,0%
Grundskola	228 899	223 862	5 037	2,2%	228 899	5 037	2,2%
TOTALT	420 641	412 073	8 568	2,0%	418 141	6 068	1,5%

Den totala ramen för **SoU Utbildning** uppgår till 420 641 tkr, vars verksamheter indelats i olika grupper enligt ovan.

Verksamhetsgrupp *Administration* visar för året ett underskott om 443 tkr mot såväl årsbudget som senaste prognos. 186 tkr av denna avvikelse återfinns på verksamheten för Riktade Statsbidrag, där skolenheternas samlade redovisning av utförd läxhjälpsverksamhet med denna summa överskrider det av Skolverket preliminärt beviljade bidraget. Slutligt beslut av beviljat bidrag erhålles först nu under våren 2018, och eventuell avvikelse i beslutat bidragsbelopp kommer därmed att resultatföras mot 2018 års driftmedel.

Resterande avvikelse hänförs till en verksamhet för Förebyggande hälsa och anpassningsåtgärder, där förvaltningens specifika satsning i samarbete med Previa utgör den största posten, och som utfallit något högre än förväntat.

Resursgruppen visar överskott om 584 tkr gentemot årsbudget, och ett överskott om 84 tkr jämfört med senaste prognos. Detta beror på olika tillfälliga vakanser under året, bl a bland skolsköterskor och skolpsykolog. Samtliga dessa tjänster är dock nu tillsatta.

Verksamhetsgrupp *Förskola* visar ett överskott såväl i jämförelse med årsbudget som senaste lagda prognos, om 3 391 respektive 1 390 tkr. Som rapporterats i tidigare budgetuppföljningar beror avvikelsen mot budget främst på att medel för nya avdelningar inte förbrukats i planerad takt pga förseningar i avdelningarnas öppnande. Så här i bokslutet kan vi konstatera att överskottet blev ännu lite högre än förväntat, vilket i sin tur beror på den ackumulerade effekten av olika enhetsöverskott enligt redovisning i tabell nedan. En annan avvikelse som kunde konstateras i bokslutet var en för verksamhetsgruppen sammanlagd positiv avvikelse för städkostnader om 887 tkr, vilken beror på brister i såväl budget- som prognosunderlag som erhållits. Bristerna har uppmärksammats under hösten och arbete pågår sedan dess för att förbättra avstämningen av dessa uppgifter med utföraren.

Grundskolan uppvisar ett överskott gentemot såväl årsbudget som senaste lagda prognos om 5 037 tkr. På central nivå kan noteras en positiv avvikelse för städdebiteringar om 655 tkr av samma anledningar som beskrivits ovan, en 243 tkr lägre debitering än förväntat för tillkommande skolskjutskostnader under hösten för särskola, 200 tkr lägre utfall än prognos för leasing av elevdatorer pga ökat avslut av leasingkontrakt under hösten, att 250 tkr mer än beräknat för kostnader för projektorinstallationer kunnat investeringsföras istället för att belasta driftmedel, samt att intern supportkostnad för Chromebooks utfaller 540 tkr lägre än prognos per oktober. Övrig avvikelse härleds till enhetsvisa överskott som i flera fall utfallit en bra bit över det beräknade. En övergripande analys av orsaken till detta utifrån den enhetsvisa bokslutsrapportering som lämnats visar att de i många fall under hösten sena omkonteringar av löner som gjorts till och från statsbidragsprojekt har märkbart försvårat uppföljning och prognos av de lönekostnader som belöper på budgetmedel. Det bör dock i sammanhanget nämnas att arbete pågår kontinuerligt för att förbättra enheternas möjlighet till framförhållning i planeringen av sin organisation utifrån den numer tämligen komplexa finansieringsbild som gäller utifrån alla statsbidrag som ingår i verksamheten, och i att därtill förbättra analysmetoder för lönekostnadsutfall och det stöd som enheterna erbjuds i detta.

Tabell med enhetsvisa prognosavvikelser för skola och förskola redovisas nedan.

Social- och utbildningsförvaltningen Social Velfärd, helårsutfall 2017 jmf budget och fg prognos, tkr

SoU Social Velfärd	Årsbudget 2017	Januari-december 2017					
		Årsutfall	Avvikelse årsutfall jmf budget	Avvikelse % jmf budget	Jmf fg prognos	Avvikelse årsutfall jmf fg prognos	Avvikelse % jmf prognos
Löner och administration	45 226	44 085	1 141	2,5%	44 376	291	0,7%
Ekonomiskt bistånd	44 363	45 276	-912	-2,1%	41 800	-3 476	-8,3%
Insatser	31 832	49 571	-17 739	-55,7%	47 646	-1 925	-4,0%
HVB/Nyanlända	-1 226	5 243	-6 469	-527,6%	2 010	-3 233	-160,8%
TOTALT	120 195	144 174	-23 979	-20,0%	135 832	-8 342	-6,1%

SoU Social Velfärd visar för ett överskridande om 23 979 tkr mot årsbudgeten vilket är en försämring med 8 342 tkr gentemot senaste prognos per oktober.

Löner och administration visar ett överskott om 1 141 tkr jämfört med budget, vilket härrör helt från lägre lönekostnader än beräknat pga tidvisa vakanser.

Ekonomiska bistånd ligger 912 tkr sämre än årsbudgeten, och utfallet är här 3 476 tkr högre än prognos lämnad per oktober, inberäknat den positiva effekten av återförandet av 1 363 tkr av budgetmedel från AME för ej förbrukade medel för projektet Kom-i-jobb. Orsaken till denna negativa kostnadsutveckling är ett kraftigt och svåröversägbart trendbrott just i månaderna november och december i det annars sedan många år etablerade utbetalningsmönster som används för att lägga årsprognos för ekonomiska biståndet. Dessa månader innebar de högsta månadsutbetalningarna någonsin med 5 700 resp 6 000 tkr jämfört med tidigare toppnotering om 4 600 tkr. Tyvärr visar alla tecken på att trendbrottet dessutom är varaktigt, och det framstår med all tydlighet att det behöver vägas in nya parametrar i den prognosmodell som används, varför arbete omgående har startats med detta.

Inom grupperingen *Insatser* som visar ett underskott på 17 739 tkr är det institutions- och familjehemsplaceringarna för barn och unga som är den allenaorådande orsaken enligt tidigare och återkommande beskrivning om brist på egna familjehem vilket lett till en stor ökning placeringar i dyrare konsulentstödda familjehem, därtill har antalet institutionsplaceringar av barn och unga ökat tydligt. Utfallet är 1 925 tkr sämre än prognos lämnad per oktober och orsaken till detta är ytterligare tillkommande institutionsplaceringar som ej gått att förutse.

Verksamheter som är kopplade till *HVB-hem och nyanlända* uppvisar ett sammantaget underskott om 6 469 tkr, en försämring med 3 233 tkr jämfört med prognos per oktober. I sagda prognos var effekt av förtida avslut av avtal med Nuvida inräknat, samt bedömda kostnadsökningar på helår för pågående åldersuppskrivningar där kommunen fortlöpande förlorar rätt till beräknade ersättningar retroaktivt. De omständigheter som tillkommit sedan dess och som ytterligare försämrat utfallet är bl a borttagande av tidigare förväntad intäkt om 1 100 tkr avseende den ersättning från staten som avsetts för att kompensera

kommunen för merkostnader i samband med att låta asylsökande som fyllt 18 år bo kvar i kommunen, då denna ersättning inte kommer tillfalla förvaltningen utan hanteras på annat vis. Därtill har det tillkommit avvecklingskostnader om 863 tkr för Brunnsvik vilka tidigare aviserats skulle utfalla först 2018, samt merkostnader om drygt 700 tkr i och med det avtal som under senhösten tecknades med Smedjebackens kommun för den tillfälliga placeringen av ungdomarna från Nuvida vilket innebar att Ludvika skulle betala del av kostnaderna för okt-dec.

**Social- och utbildningsförvaltningen, Skola/Förskola/Särskola/Social Vålfärd
redovisning personalkostnader jan-dec 2017, tkr**

Personalkostnad jan-dec 2017	Budget	Utfall	Periodavvikelse i tkr	Periodavvikelse i %
Förskola	131 180	128 621	2 559	2,0%
Grundskola	177 358	175 666	1 692	1,0%
Särskola	16 183	15 728	455	2,8%
Social Vålfärd	53 911	51 345	2 566	4,8%
TOTALT	378 632	371 359	7 273	1,9%

Slutligen, gällande personalkostnadsredovisningen utfaller den överlag med positiva avvikelser jämfört med lagd budget. Förskolans avvikelse beror främst på försening av uppstart av nya avdelningar, emedan skolans avvikelse beror på periodvisa vakanser. Social Vålfärd visar en procentuellt sett lite större positiv avvikelse pga såväl tidvisa vakanser inom IFO-verksamheterna som gradvis lägre bemanning på HVB-hem än vad som planerats i budget.

Mikael Carstensen
Förvaltningschef