

Nathali Asp Schneider

Social- och utbildningsnämnden

Budgetuppföljning februari 2017

Förvaltningens förslag till beslut

Social- och utbildningsnämnden godkänner redovisningen av uppföljningen per februari 2017.

Beskrivning av ärendet

Nedan presenteras uppföljning och prognos över förväntat ekonomiskt utfall för 2017.

Prognosen för såväl område Utbildning som Social Velfärd ligger i nivå med den sammanlagda budgetramen om 542 473 tkr. En kortfattad redovisning av större utfalls- och prognosavvikelser för de två områdena följer nedan.

Det bör just för denna uppföljning dock noteras att det för närvarande pågår ett arbete med att för första gången aktivt periodisera hela förvaltningens budget i syfte att nå bättre precision i årets budgetuppföljning och prognosläggning. Detta arbete är färdigt för Social Velfärd men inte för område Utbildning ännu, vilket i sin tur innebär att utgångspunkten för Periodens budget såsom den presenteras nedan för de båda områdena är olika, där Social Velfärd har en aktivt periodiserad budget emedan område Utbildnings utfall alltså jämförs mot en rakt periodiserad budget.

Vidare presenteras i denna uppföljning inte de sedvanliga enhetsvisa avvikelserna, då enheterna alltså arbetar med sin uppföljning för perioden efter att budgeten för skolor och förskolor bara nyligen blivit inläst i ekonomisystemet. Inte heller någon redovisning av personalkostnaderna kan lämnas för närvarande då budgeten ännu inte är inläst i sin helhet.

Social- och utbildningsförvaltningen Utbildning, utfall jan-feb 2017 samt prognos, tkr

SoU Utbildning	Årsbudget 2017	Januari-februari 2017					
		Periodens Budget	Periodens Utfall	Avvikelse	Prognos	Jmf fg prognos	Avvikelse prognos jmf budget
Adminstration	41 574	6 929	-44	6 973	41 574	-	0
Resursgrupp	8 291	1 382	1 434	-52	8 291	-	0
Förskola	141 877	23 646	17 437	6 209	141 877	-	0
Grundskola	228 899	38 150	25 133	13 017	228 899	-	0
TOTALT	420 641	70 107	43 960	26 147	420 641	-	0

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

Verksamhetsgrupp *Administration* visar för perioden ett underskridande om 6 973 tkr. Så gott som hela denna avvikelse står att finna bland intäkterna, där 6 300 tkr återbokats av de överförda intäkterna från 2016, gällande Lågstadie- och Fritidshemssatsning (merparten av riktade statsbidrag redovisas fr o m 2017 på en egen verksamhet i denna grupp) samt olika fortbildningsmedel. Helårsprognosen ligger på samma nivå som budget.

Resursgruppen visar ett mindre underskott 52 tkr mot periodens budget, vilket förklaras av att en del av lönekostnader som från och med i år ska belasta område Administration inte har konterats om ännu. Prognos ligger i linje med budget.

Verksamhetsgrupp *Förskola* visar ett överskott mot periodens budget om 9 252 tkr. Då har 2 230 tkr av överförda medel från 2016 gällande statsbidrag för minskade barngrupper samt 600 tkr av överförda asylersättningar återbokats i räkenskaperna. Vidare saknas debitering av hyror motsvarande ca 3 600 tkr för perioden, och det finns även en eftersläpning av debitering av städning motsvarande ca 300 tkr. Övrig avvikelse kan hänföras till att årets medel för nya förskoleavdelningar ej ännu förbrukats. Prognos läggs på samma nivå som budget.

Grundskolan uppvisar ett underskridande gentemot den rakt fördelade budgeten om 16 620 tkr. Även här har en återbokning till driftsredovisningen om 9 400 tkr av överförda asyl- och schablonersättningsmedel från 2016 stor förklaring till avvikelsen. Vidare saknas debitering av hyror om ca 6 500 tkr. Årsprognosen ligger i nivå med budget.

Social- och utbildningsförvaltningen Social Velfärd, utfall jan-feb 2017 samt prognos, tkr

SoU Social Velfärd	Årsbudget 2017	Januari-februari 2017					
		Periodens Budget	Periodens Utfall	Avvikelse	Prognos	Jmf fg prognos	Avvikelse prognos jmf budget
Social Velfärd	121 832	29 520	27 807	1 713	121 832	-	0
TOTALT	121 832	29 520	27 807	1 713	121 832	-	0

SoU Social Velfärd visar ett underskridande för perioden mot sin periodiserade budget om 1 713 tkr, där ej ännu debiterade hyror för perioden står för ca 400 tkr av avvikelsen. I övrigt finns det åtskilliga tydliga avvikelser, såväl negativa som positiva, emellan alla de olika verksamheter som ingår i områdets ram, däribland bl a en positiv avvikelse för utbetalningarna av ekonomiskt bistånd i perioden om ca 1 100 tkr. Det är dock ännu alldeles för tidigt på året för att dra några slutsatser av periodens avvikelser. Det finns vidare stora osäkerhetsfaktorer kring prognosläggningen i stort för verksamhetsområdet, då ersättningssystemet för ensamkommande förändras från 1 juli. Ersättningen kommer då att schabloniseras, varvid Social Velfärd inte längre kommer att få täckning för de kostnader man har för den gruppen. I dagsläget går det dock inte prognostisera vilka belopp det kan röra sig om på helårsbasis, då det på det området för närvarande förändras mycket kring beslut som rör asyl och åldersbedömningar av de ensamkommande. Därmed går det inte heller att göra tillförlitliga skattningar om vilken volym man rimligtvis kan utgå ifrån för att kunna beräkna vilken effekt på utfallet ersättningsförändringen kan komma att ge. Helårsprognosen får sålunda ligga kvar på samma nivå som budget.

Mikael Carstensen
Förvaltningschef