

Nathali Asp Schneider

Social- och utbildningsnämnden

Budgetuppföljning april 2017

Förvaltningens förslag till beslut

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

Beskrivning av ärendet

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

Den sammanlagda budgetramen för de två områdena Utbildning som Social Vårld uppgår till 539 473 tkr och helårsprognosen visar på ett överskridande mot denna med 2 000 tkr.

En sammanfattande redovisning av större utfalls- och prognosavvikelser för de två områdena följer nedan.

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

SoU Utbildning	Årsbudget 2017	Januari-maj 2017					
		Periodens Budget	Periodens Utfall	Avvikelse	Prognos	Jmf fg prognos	Avvikelse prognos jmf budget
Administration	41 574	14 075	9 401	4 674	41 574	41 574	0
Resursgrupp	8 291	3 776	3 888	-112	8 291	8 291	0
Förskola	141 877	53 066	50 132	2 934	141 877	141 877	0
Grundskola	228 899	95 196	83 507	11 689	228 899	228 899	0
TOTALT	420 641	166 113	146 927	19 186	420 641	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 mot periodbudget om 4 674 tkr. Den absolut största avvikelsen uppgår till 2 900 tkr och ligger på den specifika verksamhet som avser Riktade statsbidrag. Av dessa avser 1 600 tkr ett bidrag för personalförstärkning elevhälsa och specialpedagogiska insatser som ännu inte fördelats till avsedda enheter. För Lågstadie- och Fritidshemssatsningarna ligger kostnadsredovisningen nu på 1 200 tkr under förväntat utfall, där en analys visar att 800 tkr fortfarande beror på felkonteringar, och dessa måste rättas nu innan slutet av bokföringsperioden för juni, då båda dessa statsbidrag har sitt slutdatum då. Vad gäller de ca 400 tkr som specifika enheter aviserat att de inte kommer kunna använda av sitt fördelade statsbidrag kommer det i möjligaste mån omfördelas till enheter som påtalat att de haft en resurstillsättning enligt villkoren för dessa statsbidrag utöver plan. Den kvarvarande avvikelsen om 1 700 tkr

fördelas på övriga verksamheter inom grupperingen, och beror bl a på fortbildningsmedel som periodiserats jämnt över året till övervägande del kommer nyttjas under hösten, samt att ett antal större budgetposter, för sådan som förvaltningens egna förebyggande hälsoarbete genom Previa eller platsannonser, ännu inte har utfallit i planerad omfattning. Helårsprognosen ligger på samma nivå som budget.

Resursgruppen visar ett mindre underskott 112 tkr mot periodens budget, vilket beror på ett mindre periodiseringsfel. Prognos ligger i linje med budget.

Verksamhetsgrupp *Förskola* visar ett överskott mot periodens budget om 2 934 tkr. Utfallet på schablonersättningar är 300 tkr högre än beräknat för perioden. I princip hela den återstående avvikelsen är fördelad på förskoleenheterna där vissa har för perioden ganska stora positiva avvikelser men dessa har också aviserat att större inköp av förbrukningsmaterial och inventarier kommer göras inför hösten. Prognos ligger därför kvar på samma nivå som budget.

Grundskolan uppvisar ett underskridande om 11 689 tkr gentemot periodbudgeten. Ca 2 300 tkr av denna positiva avvikelse härrör från högre utbetalningar av schablonersättningar än förväntat för perioden. Vidare har Särskolan debiterat tjänster till Smedjebackens kommun en månad tidigare än vad periodbudgeten fr denna intäkt är lagd, vilket gör 3 000 tkr av avvikelsen. Precis som för förskolan har skolenheterna inför hösten planerat större inköp av läromedel/förbrukning/inventarier varvid dessa konton just för denna period avviker med sammantaget 1 400 tkr, och eftersläpning i fakturering av kopiatorer och städning ger 1 000 tkr i avvikelse. Därtill har årets första debitering av datorleasing genomförts vilken har utfallit ca 500 tkr lägre än planerat. Gällande specifika avvikelser har en intäkt om drygt 400 tkr för Skapande Skola inte budgeterats. Ca 1 000 kr av den positiva avvikelsen ligger på lönekostnadskonton där skolenheterna haft vissa vakanser under våren men planerar resursförstärkningar till hösten. Årsprognosen ligger i nivå med budget.

Tabell med enhetsvisa prognosavvikelser för skola och förskola redovisas nedan.

		Prognosavvikelse apr-17	Prognosavvikelse maj-17	Kommentarer avvikelse
Skola/Skolbo.	Särskolan	38	-37	
	Kyrk4-6	-89	-219	Stort rekryteringsbehov inför hösten, prognos beräknad utifrån rekrytering av behöriga lärare.
	Kyrk7-9	125	225	Överskott lönebudget pga lägre andel behöriga lärare än planerat.
	Vasaf-3	361	637	Ca 200 tkr av överskott avser statsbidrag som ej kommer nyttjas. Stort överskott inom skolbarhetsverksamheten och avstämning elevvolym VT har gett tydligt tillskott till elevpeng.
	Junib f-6	0	0	
	Marnäs	93	22	
	Sörvikf-6	-275	0	
	Frberg f-9	0	599	Ca 200 tkr avser statsbidrag som ej kommer nyttjas. Övrigt överskott beror på höga asylintäkter.
	Håksbf-6	-232	77	
	VFU	0	0	
	Skap. skola	0	0	
	Lorensb7-9	-18	-565	Ökat behov av resurspersoner för elever i behov av särskilt stöd.
	Lorensb4-6	0	0	
	Lorensbf-3	-1	-3	
	Knutsbof-4	-24	-24	
	Blötbf-6	0	0	
	Park4-9	0	153	Vakanta tjänster under vårens rekrytering pågår.
	Sunnans.f-6	-36	10	
Nyhamm.f-6	-73	215	Överskott beror främst på asylintäkter.	
Skolor totalt		-131	1 090	
		Prognosavvikelse apr-17	Prognosavvikelse maj-17	Kommentarer avvikelse
Förskola	Magneten	0	0	
	Björkås	0	0	
	Lärkan	0	0	
	Pluto	-23	-35	
	Stensveden	-31	-26	
	Håksberg	0	0	
	Sörvik	0	0	
	VillGott, familjecentral	0	16	
	Biskopsnäset	2	72	
	Hillängen	0	-21	
	Nyhammars förskola	0	-154	
	Sunnansjö förskola	-16	-16	
	Lilla Park	24	0	
	Stallbacken	0	0	
	Knutsbo	-61	-62	
	Högberget	0	0	
	Junibacken	-34	-34	
	Gonäs	-51	-79	
	Ludvika Gård	17	17	
	Lyckan	24	24	
Östansbo	33	33		
Indianberget	0	0		
Saxdalen	-71	-98		
Östansbomodulen	-66	-36		
Solsidan	-68	-57		
Freden	0	0		
Förskolor totalt		-414	-456	
Skola Förskola totalt		-545	634	

Social- och utbildningsförvaltningen Social Vålfärd, utfall jan-maj 2017 samt prognos, tkr

SoU Social Vålfärd	Årsbudget 2017	Januari-maj 2017					
		Periodens Budget	Periodens Utfall	Avvikelse	Prognos	Jmf fg prognos	Avvikelse prognos jmf budget
Löner och administration	45 226	18 053	19 551	-1 498	45 226	0	0
Ekonomiskt bistånd	43 000	17 485	16 480	1 005	43 000	0	0
Insatser	31 832	13 696	16 309	-2 613	33 832	0	-2 000
HVB/Nyanlända	-1 226	8 255	3 392	4 863	-1 226	0	0
TOTALT	118 832	57 489	55 732	1 757	120 832	118 832	-2 000

SoU Social Vålfärd visar för perioden ett underskridande om 1 757 tkr mot budgeten. Verksamheter som är kopplade till *HVB-hem och nyanlända* uppvisar därvid ett sammantaget överskott om ca 4 800 tkr då återsökningarna för första kvartalet och motsvarande uppbokning gjorts. Inom grupperingen *Insatser* visar institutions- och familjehemsplaceringarna för barn och unga ligger 3 200 tkr högre än periodbudget, och även *Ekonomiska bistånd* ligger 1 000 tkr lägre än periodbudgeten. *Löner och administration* visar ett underskott för perioden om nära 1 500 tkr.

Vad gäller prognos kommer som tidigare aviserat ersättningssystemet för ensamkommande förändras från 1 juli då ersättningen kommer att schabloniseras, och det är alltså svårt att bedöma hur detta kommer att slå på årsbasis. Det har kunnat konstateras ett ökat behov av institutionsplaceringar inom IFO-delen för barn och ungdomar och flyktingkrisen påverkar fortfarande tillgången på familjehem varvid det i dagsläget krävs många placeringar i privata familjehemsföretag vilket kostar betydligt mycket mer än kommunens egna familjehem. Med dessa såväl intäkt- som kostnadsmässigt negativa trender tagna i beaktande läggs nu helårsprognosen på en nivå som ligger 2 000 tkr högre än budget.

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

Personalkostnad jan-maj 2017	Budget	Periodbudget	Utfall	Periodavvikelse i tkr	Periodavvikelse i %
Förskola	130 270	52 145	51 639	506	1,0%
Grundskola	177 358	72 792	71 323	1 469	2,0%
Särskola	16 183	6 731	6 463	268	4,0%
Social Vålfärd	53 911	22 654	22 392	262	1,2%
TOTALT	377 722	154 322	151 816	2 506	1,6%

Slutligen, gällande personalkostnadsredovisningen utfaller den överlag positivt jämfört med lagd budget. Förskola och skola visar lite större beloppsmässiga avvikelser pga vissa vakanser under våren men där planeras personalförstärkningar till hösten.



Mikael Carstensen
Förvaltningschef