

Ekonomisk uppföljning per september
Ärende 5
BN 2018/254

Bildningsnämnden

Ekonomisk uppföljning per september

Förslag till beslut

Bildningsnämnden beslut

Bildningsnämnden beslutar att godkänna den ekonomiska uppföljningen per september och lämna denne till kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Ekonomisk uppföljning per september lämnar en prognos med - 4 900 tkr för bildningsnämnden vilket är betydligt bättre resultat än vid delårsbokslutet. Flera delar inom skolan förbättrar sin prognos och även externt gymnasium.

Beslutsunderlag

- Ekonomisk uppföljning

Bildning

Barbro Börjesson
Sektorschef Utbildning

Karin Sandström
Ekonom

Beslutet ska skickas till

För kännedom

Kommunstyrelsen

Bildningsnämnden

uppföljning per 180930

Fokusområden

- Förskola
- Skola
- Arbetet och integration
- Kultur och fritid

Ekonomisk analys

Bildningsnämndens tilldelade ram är 909 016 tkr, varav 3 175 tkr utgörs av överföringspost från tidigare år.

Vid årsskiftet överfördes ekonomiskt bistånd och ensamkommande barn och unga till bildningsnämnden.

Utfall

Utfallet för perioden är ett underskott med 8 165 tkr. Exklusive ensamkommande barn och unga, är utfallet ett överskott med 774 tkr. Förskolan visar underskott med drygt en miljon medan skolan visar överskott med drygt 5 000 tkr. De flesta skolor har för närvarande överskott. Arbetet och integration visar drygt 13 000 tkr i underskott framför allt till följd av underskott inom ensamkommande barn och unga samt ekonomiskt bistånd. Kultur och fritid har överskott med knappt 2 000 tkr.

Prognos

Bildningsnämnden prognostiserar totalt ett resultat på - 4 900 tkr vilket är betydligt mindre underskott än tidigare prognos. En stor del av förändringen finns inom externt gymnasium men även flera delar inom skolan prognostiserar bättre resultat än tidigare.

Tidigare års överfört överskott kommer att nyttjas respektive återbetalas på respektive enhet med totalt 3 175 tkr.

Förskoleverksamheten prognostiserar ett resultat på 0 tkr, varav enheterna prognostiserar - 350 tkr. Tolvåkers förskola ersätts för merkostnader, upp till 750 tkr, i samband med ombyggnad. Flera förskolor uppger att resurser för barn med särskilda behov inte täcker de insatser de genomför.

Antalet barn i förskola var under våren i nivå med föregående år men minskar under hösten till följd av att 1-åringarna är färre än de som övergått till förskoleklass.

Skolverksamheten inklusive särskilt stöd prognostiserar 1 100 tkr.

Skolorna prognostiserar överskott med 2 200 tkr. Prognosen förutsätter att skolorna har möjlighet att rekrytera och behålla den personal man planerar. Statsbidrag har tillförts sent under hösten vilket verksamheten prioriterar eftersom krav på återbetalning annars föreligger. I de fall rekrytering inte kan göras är det grundverksamheten som ger överskott.

Prognostiserat resultat för skolskjutsen är 1 500 tkr vilket är lägre än föregående prognos. Upphandlingen visar att höstens kostnader kommer vara lägre än våren, trots att extra buss lagts till. Dock är kostnaderna högre än budget.

Särskilt stöd prognoserisera ett underskott med 1 500 tkr. Antalet elever i träningskola i Lund har ökat med fyra och medför en kostnadsökning med upp till 2 000 tkr. Särskilt stöd har tillförts statsbidrag för likvärdig skola. Liksom inom skolorna kommer statsbidragens mål att prioriteras.

Verksamheterna inom **Kultur och Fritid** följer budget och prognostiserar ett helårsresultat på 0 tkr. Upphandling av baden har genomförts och får halvårseffekt 2018 med ca 685 tkr. Under delar av året har vakanta tjänster genererat överskott vilket balanserar kostnaden inom baden.

Arbete och integration prognostiserar totalt ett underskott med 4 700 tkr.

Utbildning och arbete för ungdomar och vuxna prognostiserar överskott med 300 tkr.

Gymnasieskolan prognostiserar överskott med 3 000 tkr då antalet elever i varje årskurs är lägre än tidigare beräknat. Snittpriset per elev är också lägre vilket beror på att fler valt teoretiska program.

Ensamkommande barn och unga prognostiserar ett underskott med 8 300 tkr vilket är en försämring mot prognosen vid delåret. Förändringen beror på högre kostnader för tomma platser än tidigare beräknats. Hänsyn är då tagen till 8 000 tkr i skattfinansierad budgetram. Avtalet med VoB Syd är uppsagt och VoBs HVB och stödboende på Pilgården kommer att avvecklas. Ett mindre stödboende i egen regi kommer att startas. Inriktningen på lokalerna kommer att ändras för att bättre möta de behov Kävlinge kommun står inför. En övergång för ungdomar i olika vårdformer till kommunens Ensamkommandeprogram innebär en väsentlig nedgång i kostnader. Kostnaderna för konsulentstödda familjehemmen är fortsatt höga och förhandlingar pågår. Ersättningssystemet ändrades vid halvårsskiftet 2017 vilket gav väsentligt minskad ersättning. Socialnämnden hade cirka 8 000 tkr i underskott 2017 för ensamkommande barn och unga.

Ensamkommande barn och unga	Prognos delår	Prognos sep
Ersättning migrationsverket	35 000	30 500
Kostnader	-50 000	-46 800
Kommunens totala kostnad	-15 000	-16 300
Tillförd skattefinansiering	8 000	8 000
Prognos resultat	-7 000	-8 300
Avsatt ytterligare kommunstyrelsen	0	0

Ekonomiskt bistånd prognostiserar underskott med 3 500 tkr. Prognosen är en försämring med 500 tkr sedan delårsbokslutet. Av de balanserade medel från Migrationsverket som finns att tillgå budgeteras 1 000 tkr att tillföras i intäkter. Dock kunde man vid halvåret konstatera att detta inte var tillräckligt. Till och med augusti har 1 470 tkr tillförts och för året prognostiseras 2 500 tkr.

Från och med juni/juli har rutinerna ändrats, vilket innebär att nu betalas den så kallade "glappersättningen" ut som ett bistånd, detta förklarar del av ökningen som syns från och med augusti. Köp av bemanningskonsulter uppgår till 300 tkr vilket inte uppvägs av minskade personalkostnader. Även ökade kostnader för säkra utbetalningssystem belastar verksamheten utöver budget med 150 tkr.

Övriga verksamheter, dvs övergripande administration prognostiserar överskott med 2 500 tkr till följd av vakanta tjänster.

Investeringar

Prognosen för bildningsnämndens investeringar är att den beviljade investeringsramen på 3 100 tkr används fullt ut.

Åtgärder

Förskolan prognostiserar nollresultat men flera enheter har för närvarande ett underskott i resultatet och planerade åtgärder följs månadsvis.

Inom skolorna kommer Tolvåkersskolan fortsatt att följas upp månadsvis då resultatet för närvarande är ett underskott och prognos för året noll.

Planerade åtgärder inom ensamkommande barn och unga fortsätter att följas upp månadsvis.

Resultaträkning

Konto	Utf 2017 Jan-Sep	Utf 2018 Jan-Sep	Budget helår 2018	Prognos helår 2018
Avgifter	25 788	27 062	34 830	30 667
Bidrag	84 690	102 537	141 311	149 173
kf-intäkt	631 983	681 008	909 016	909 016
Nämndsintäkt	610 100	644 249	862 403	859 707
Överföringspost kf-nämnd	3 581	2 381	3 175	2 734
Överföringspost nämnd-enh	1 866	510		1 735
Övriga intäkter	10 924	16 299	22 616	27 158
Summa Intäkter	1 368 933	1 474 045	1 973 351	1 980 190
Personalkostnader	- 359 333	- 380 102	- 518 918	- 508 911
Lokalkostnader	-72 371	-80 537	- 104 446	- 106 241
Kapitalkostnader	-6 092	-5 672	-8 084	-7 657
Köp av enhetsverksamhet	- 610 100	- 645 841	- 865 462	- 858 298
Överföringspost nämnd-enh	-1 866	- 510		- 470
Köp av extern verksamhet	- 185 870	- 231 299	- 302 481	- 307 079
Köp av städ	-9 706	-10 258	-13 988	-14 173
Köp av kost	-27 910	-29 262	-41 079	-40 718
Övrigt köp av verksamhet	-35 335	-37 078	-39 153	-47 085
Övriga kostnader	-44 953	-61 651	-79 739	-94 459
Summa Kostnader	-1 353 536	-1 482 210	-1 973 351	-1 985 090
Summa Resultat	15 397	-8 165	0	-4 900

Verksamhetssammandrag

Ansvar	Utf 2017 Jan-Sep	Utf 2018 Jan- Sep	Budget helår 2018	Prognos helår 2018
Bildningskansliet	4 218	2 086	15 266	2 500
Område förskola	4 494	-1 173	201 670	0
Område skola	7 166	5 296	446 308	1 100
Område arbete och integration	1 960	-13 188	187 635	-8 500
Område Kultur och fritid	1 500	1 976	58 137	0
Budgetram BN	-3 941	-3 162		
Summa BN	15 397	-8 165	-909 016	-4 900

Investeringar

	Budget 2018	Utf 2018 Jan- sep	Prognos 2018
IT reinvesteringar	50	0	50
Reinvesteringar kultur och fritid	300	53	300
IT-trådlösa nätverk	100	0	100
Utegymp Hofterup	350	0	350
Investeringar förskola	100	0	100
Investeringar skola	1 100	412	1 100
Arbetsmiljö	600	90	600
Inventarier Rinneback	300	0	300
Bibliotekssystem	100	0	100
Investeringar arbete och intregation	100	0	100
Summa Investeringar	3 100	-555	3 100

Överföringspost

	Överföringspost 2016	Överföringspost 2017	Beräknas att nyttjas 2018	Kvar av ö- post
Förskoleverksamhet	1 608	779	1 608	779
Grundskoleverksamhet	986	1 133	986	1 133
Utbildning och integration	29	15	29	15
Kultur och Fritid	-40	12	-40	12
Nämnd	592	-46	592	-46
Summa	3 175	1 893	3 175	1 893

Chefsrapport, enhetschefer

Ansvar	Utf 2017 Jan-Aug	Utf 2018 Jan-Aug	Prognos helår 2018
Emyhill, Arvidsborg fsk	512	- 359	0
Korsbacka fsk	49	423	0
Lackalänga, Nya Dala fsk	358	- 339	-100
Stinsgården, Stationsstaden fsk	955	- 577	-100
Bullerbyn, Kompassen fsk	519	327	200
Tolvåker, Brynstenen fsk	580	- 619	0
Ljunggården, Dösjebro fsk	208	577	0
Skönadal, Henkelstorp fsk	878	- 440	-350
Rektor Rinnebäck	540	- 202	-400
Rektor Olympia	2 226	898	100
Rektor Korsbacka	835	1 527	400
Rektor Ljungen Lackalänga	889	1 414	900
Rektor Annelund	635	450	200
Rektor Nyvång	1 147	1 449	400
Rektor Skönadal	1 208	384	0
Rektor Tolvåker	-23	- 382	0
Rektor Dösjebro	1 099	146	0
Rektor Söderpark	- 516	540	0
Rektor särskilt stöd skola	1 707	7	-1 500
Chef lärcentrum	15 229	4 029	0
Rektor utbildning	219	211	200
Chef arbetsmarknadsprogram	-1	310	100
Rektor musikskolan	-31	- 263	0
Bibliotekschef	161	406	0
Chef Julius Skönadal	145	0	0
Idrottshallar	961	1 116	400