

Ekonomisk uppföljning januari-mars  
2018  
Ärende 4  
BN 2018/68

Bildningsnämnden

# Ekonomisk uppföljning januari-mars 2018

## Förslag till beslut

Bildningsnämndens beslut

Ekonomisk uppföljning godkänns och lämnas till kommunstyrelsen.

## Ärendebeskrivning

I den ekonomiska uppföljningen prognostiserar bildning ett underskott med 14 000 tkr. Vid årsskiftet övergick verksamheterna ensamkommande barn och unga samt ekonomiskt bistånd till bildning.

Det prognostiserade underskottet prognostiseras inom ensamkommande med -11 000 tkr samt ekonomiskt bistånd med - 3 000 tkr. Övriga verksamheter inklusive externt gymnasium prognosticerar nollresultat.

## Beslutsunderlag

- Bildningsnämnden uppföljning per 180331

## Bildning

**Elektroniskt godkänd av:****Beslutet ska skickas till****För kännedom**

ekonomichef

**För verkställighet**

kommunstyrelsen

# Bildningsnämnden – uppföljning per 180331

## Ekonomisk analys

Bildningsnämndens tilldelade ram är 905 114 tkr, varav 3 175 tkr utgörs av överföringspost från tidigare år.

Vid årsskiftet överfördes ekonomiskt bistånd och ensamkommande ungdomar till bildningsnämnden.

### Utfall

Uppföljningsperioden är januari till och med mars men till följd av tidig rapportering är det i första hand utfallet per februari som ligger till grund för analys.

För nämnden som helhet visar utfallet per februari ett överskott med 1 085 tkr. Samtliga verksamhetsområden visar överskott utom ensamkommande barn och unga inom arbete och integration, som visar underskott.

### Prognos

Bildningsnämnden prognostiserar totalt ett resultat på - 14 000 tkr. 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 -100 tkr. Antalet barn i förskola (1 972) är i nivå med föregående år men förväntas öka.

**Skolverksamheten** inklusive särskilt stöd prognostiserar 1 000 tkr. Hela underskottet avser särskilt stöd. Enheterna prognostiserar nollresultat.

Skolskjutsen prognostiserar ett underskott med 1 700 tkr varav 1 200 tkr uppstod redan föregående år medan resten avser halvårseffekt av ny upphandling. Verksamheten kommer att analyseras för eventuellt förändrade rutiner.

Samtliga skolor prognostiserar nollresultat och kommer anpassa verksamheten till förväntat elevantal.

Särskilt stöd prognostiserar ett underskott med 1 000 tkr. Antalet elever i träningskola i Lund har ökat med fyra och kan medföra en kostnadsökning med upp till 2 000 tkr.

#### Ramförändringar

Ekonomiskt bistånd 16 000 tkr  
Befolkningskompensation 11 715 tkr  
Priskompensation 5 142 tkr  
Ensamkommande 4 000 tkr  
Moduler Lackalänga 1 000 tkr  
Gymnasieskola 12 874 tkr  
OH-bidrag -125 tkr

Verksamheterna inom **Kultur och Fritid** följer budget och prognostiserar ett helårsresultat på 0 tkr. Upphandling av baden pågår och får halvårseffekt 2018.

**Arbete och integration** prognostiserar totalt ett underskott med 11 000 tkr.

Utbildning och arbete för ungdomar och vuxna prognostiserar ett nollresultat.

Gymnasieskolan prognostiserar nollresultat. Antal elever väntas öka från 1 153 under våren till 1 240 till hösten. Avgifterna för gymnasieprogram skiljer sig stort. 87 % av tillkommande ungdomar under hösten beräknas påbörja nationellt program.

Programval beräknas ske enligt samma fördelning som föregående höst.

Ensamkommande barn och unga prognostiserar ett underskott med 11 000 tkr. Hänsyn är då tagen till 4 000 tkr i skattfinansierad budgetram som överfördes vid årets början. Ytterligare 4 000 tkr finns avsatta som kan överföras vid behov.

Verksamheten planerar åtgärder under året, t ex en förändrad inriktning på Pilgårdens lägenheter, placeringar 18-21 år avslutas och övergår till eget boende, samt placerade i konsulentstödda familjehem övergår till familjehem i egen regi.

Kommunen ansvarar i februari för 75 barn och unga.

Ersättningssystemet ändrades vid halvårsskiftet 2017 vilket gav väsentligt minskad ersättning. Socialnämnden hade cirka 8 000 tkr i underskott 2017.

Ensamkommande barn och unga	2018	2017
Ersättning Migrationsverket	35 000	58 600
Kostnader	-50 000	-70 600
Kommunens totala kostnad	-15 000	-12 000
Tillförd skattefinansiering	4 000	4 000
<b>Prognos resultat</b>	<b>-11 000</b>	<b>-8 000</b>
Avsatt ytterligare KS	4 000	

Ekonomiskt bistånd prognostiserar underskott med 3 000 tkr. Budgeten för bistånd uppgår till 10 600 tkr, en utökning med 1 000 tkr sedan föregående år. Därtill finns även budget för personal med 5 400 tkr. Utbetalt bistånd prognostiserar underskott med 3 500 tkr medan lägenheter/sociala kontrakt prognostiserar -500 tkr. Underskottet beror på ej budgeterade kostnader för renovering och perioder med tomma lägenheter samt administration i form av stöd till de boende att sköta sina lägenheter. Ersättning från migrationsverket avseende etablering beräknas till 1 000 tkr.

Övriga verksamheter prognostiserar överskott med 1 000 tkr till följd av vakanta tjänster.

Prognosen för 2018 består av ett flertal osäkerhetsfaktorer såsom den fortsatta

utvecklingen av elev- och barnantalet under hösten, omval och avhopp inom gymnasieskolan, behovet av särskilt stöd, enheternas inköp, enheternas hantering av över och underskott samt svårigheten att rekryterat behörig personal.

#### Intern kontrollplan 2018

Uppföljning av utredningen när det gäller utbetalning av ekonomiskt bistånd samt rättsäker utbetalning

Uppföljning på tillämpning av kvalitetsprocesserna i förskolan relaterat till nyttjandegraden av Infomentor efter första användningsåret

Uppföljning av upphandlad skolskjutsplanering - hur har förändringen inverkat på verksamheten

### Investeringar

Prognosen för bildningsnämndens investeringar är att den beviljade investeringsramen på 2 750 tkr används fullt ut.

### Åtgärder

Med anledning av flera verksamheters ökade kostnader kommer utvecklingen att följas noga.

Förslag på åtgärder kommer att tas fram kring skolskjuts. Enheter med tidigare underskott och ostabil prognos kommer att följas upp månadsvis.

Planerade åtgärder inom ensamkommande barn och unga kommer att följas upp.

Resultaträkning, tkr				
	Utfall jan-feb 2017	Utfall jan-feb 2018	Budget 2018	Prognos 2018
<b>Intäkter</b>	<b>165 859</b>	<b>177 626</b>	<b>1 103 871</b>	<b>1 109 113</b>
-Kf-intäkter	139 440	150 323	901 939	901 939
-Överföringspost	796	529	3 175	3 175
-Avgifter	5 372	6 136	34 830	36 420
-Bidrag	17 354	17 688	141 311	137 691
-Övriga intäkter	2 897	2 950	22 616	29 888
<b>Kostnader</b>	<b>-153 416</b>	<b>-176 541</b>	<b>-1 103 871</b>	<b>-1 123 113</b>
-Personal	-77 005	-83 864	-516 354	-506 884
-Lokaler	-14 411	-17 238	-104 446	-102 955
-Kapitalkostnader	-1 165	-1 228	-8 084	-8 161
-Köp av extern vsh	-38 010	-46 767	-286 430	-318 669
-Övriga kostnader	-22 825	-27 444	-188 557	-186 444
<b>Resultat</b>	<b>12 443</b>	<b>1 085</b>	<b>0</b>	<b>-14 000</b>

Överföringspost, tkr				
	Överföringspost 2016	Överföringspost 2017	Beräknas att nyttjas 2018	Kvar av ö-post
Förskoleverksamhet	1608	779	1608	779
Grundskoleverksamhet	986	1 133	986	1 133
Utbildning och arbete	29	15	29	15
Fritid och kultur	-40	12	-40	12
Nämnden	592	-46	592	-46
<b>Summa</b>	<b>3 175</b>	<b>1893</b>	<b>3 175</b>	<b>1893</b>

Investeringar, tkr					
	Budget 2018	Utfall jan- feb 2018	Prognos 2018	Budget totalt	Utgift totalt
90059 IT reinvesteringar	50	0	50	50	50
90060 Reinvesteringar	300	0	300	300	300
90064 IT trådlösa nätverk	100	0	100	100	100
90111 Reinvestering förskola	100	0	100	100	100
90112 Reinvestering skola	1 100	0	1 100	1 100	1 100
90113 Arbetsmiljö	600	0	600	600	600
90166 Inventarier Rinnebäck	300	0	300	300	300
90259 Reinvestering arbete o utb	100	0	100	100	100
<b>Summa</b>	<b>2 750</b>	<b>0</b>	<b>2 750</b>	<b>2 750</b>	<b>2 750</b>

Enhetschefer, tkr						
	Utfall jan- feb 2017	Utfall jan- feb 2018	Prognos 2018	Reglering spost	Prognos reglerat resultat	
<b>Förskola</b>						
Emyhill/Arvidsborg, Christina Olsson	-14	-244	-263	263	0	
Korsbacka, Camilla Micha	52	83	0	0	0	
Ssk-stöd förskola, Camilla Micha	-18	30	-90	90	0	
Lackalänga/Nya Dala, Lina Jägestedt	65	-59	0		0	
Stinsgården/Rinnebäck, Susanne Olsson	418	-173	-491	290	-200	
Bullerbyn/Kompassen, Catarina Gustafsson	28	98	-361	461	100	
Tolvåker/Brynstenen, Marie Norberg	103	-100	-29	29	0	
Ljunggården, Jessica Algbäck	-46	113	-87	87	0	
Flexlaget, Jessica Algbäck	126	306	0	0	0	
Skönadal/Henkelstorp, Anna Liedbergius	199	-34	-78	78	0	
Annebro, Merita Xhemajli	129	-13	-310	310	0	
<b>Grundskola</b>						
Rinnebäck, Peter Westergård	501	138	0	0	0	
Olympia, Sanna Nyberg	686	399	-518	518	0	
Korsbacka, Camilla, Persson	172	660	113	-113	0	
Ljungen/Lackalänga, Gunilla Frangeur	499	602	-93	93	0	
Annelund, Charlotta Nilsson Lilius	192	32	-161	161	0	
Nyvång, Camilla Fajersson	397	410	-176	176	0	
Skönadal, Susanne Haglind	487	307	-20	20	0	
Tolvåker, Agneta Olander	52	56	-44	44	0	
Annebro, Merita Xhemajli	368	109	-123	123	0	
Söderpark, Anneli Roth	-23	64	0	0	0	
Ssk-stöd skola, Jonas Melvinger	1905	1168	-964	-36	-1 000	
<b>Fritid och kultur</b>						
Kulturskola, Gertrud Afzelius	-182	-209	-7	7	0	
Bibliotek, Sanna Fries	14	241	0	0	0	
Fritidsgårdar & idrottsanläggningar,	1262	765	47	-47	0	