

Ekonomisk rapport BSN juli 2019

Barn och Utbildningsförvaltningen

Ek rapport juli

Kostnadsöverdrag ligger kvar på de 11 mkr vi såg redan i april, trots ett stort oväntat semesterlönetillägg i juni.

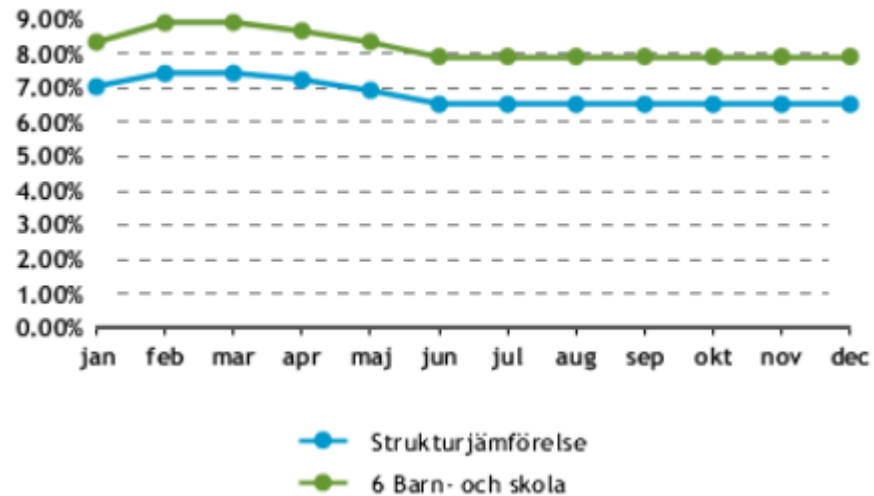
Utmaningen nu för att klara ett årsresultat i balans med budget är att antalet anställda fortsätter sjunka i höst. En personalkostnad vi inte har i budget/prognos är vikarier för den satsning på att utbilda egen personal i Förskolan till barnskötare. Se separat specifikation på Verksamheterna.

Utfall Ansvar 61 Barn och Skola								Prognos 3				
Utfall / P3												
[tkr]	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Summa Netto	-90 041	-102 263	-88 181	-97 311	-92 461	-100 776	-86 034	-91 130	-88 867	-88 649	-89 067	-89 212
Ack Netto Utfall	-90 041	-192 304	-280 485	-377 796	-470 257	-571 033	-657 067	-748 197	-837 064	-925 713	-1 014 780	-1 103 992
Budget												
[tkr]	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Summa Netto	-91 637	-91 457	-91 286	-92 384	-92 382	-95 014	-95 988	-92 992	-90 439	-90 832	-90 874	-90 413
Ack Netto Budget	-91 637	-183 094	-274 380	-366 765	-459 147	-554 161	-650 149	-743 141	-833 580	-924 413	-1 015 287	-1 105 700
Avvikelse												
[tkr]	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Grundskolan	811	-4 519	3 659	-2 603	1 081	-2 877	9 290	1 717	2 130	2 008	1 928	944
Förskolan	1 273	-4 981	456	-1 603	603	-2 453	2 033	-343	-330	-137	-15	217
Kulturskolan	-2	-502	-161	-97	-500	323	-257	359	-163	338	-162	338
Förvaltningen	-486	-804	-849	-624	-1 263	-755	-1 112	129	-65	-26	56	-298
Summa Netto	1 596	-10 806	3 105	-4 927	-79	-5 762	9 954	1 862	1 572	2 183	1 807	1 201
Avvik vs Budget	1 596	-9 210	-6 105	-11 031	-11 110	-16 872	-6 918	-5 056	-3 484	-1 301	507	1 708
Antal årsarbetare	1 260	1 266	1 278	1 279	1 280	1 232	1 202	1 110	1 096	1 088	1 081	1 076
Pkostnad / åa	-39,4	-39,4	-39,5	-40,2	-40,1	-46,2	-44,4	-44,0	-42,5	-43,0	-43,2	-43,7
Antal elever i GS	6 293	6 294	6 295	6 306	6 307	6 286	6 326					
Antal barn i FS	2 974	3 018	3 050	3 095	3 124	3 131	2 499					
Summa	9 267	9 312	9 345	9 401	9 431	9 417	8 825					
Netto utfall / barn	-11,0	-11,3	-11,2	-11,4	-11,1	-11,9	-11,3					

Månadsrapport juli

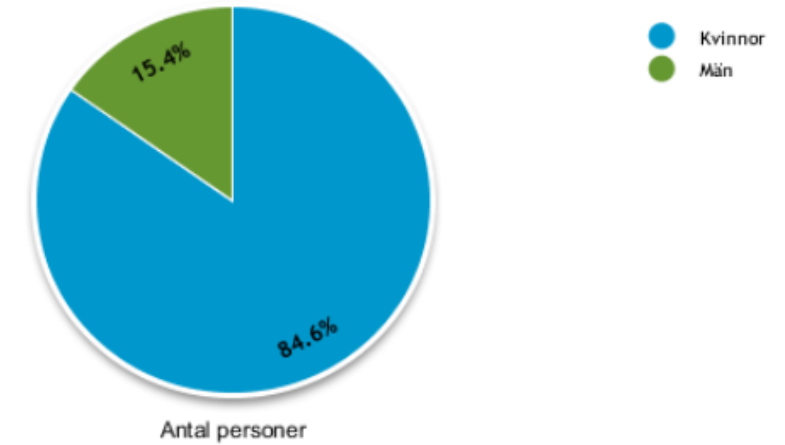
Personal

Sjukfrånvaro % (Ack under året)



Fördelning, Kön

Avtal: Alla exklusive förtroendevalda



Personal hastighetsmätare

Ansvar: 6 Barn- och skola | År: 2019 | Period: Juli



Sjukfrv %, ack valt kalenderår



Sjukfrv % > 59 dagar, ack valt kalenderår



Verksamheter (exkl förvaltningsinterna poster)

Grundskolan inkl Förskoleklasser och Fritids

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	3 373	308	1 784	1 840	185	3 294	1 668	1 652	1 652	1 652	1 652	1 652
Bidrag, statsbidrag	1 910	569	7 783	2 522	5 185	2 705	7 456	3 420	3 420	3 420	3 420	3 420
Interna intäkter	248	277	194	264	269	301	79	838	838	838	838	838
Summa Intäkter	5 531	1 154	9 761	4 626	5 639	6 300	9 203	5 910	5 910	5 910	5 910	5 910
Köp verksamhet	-14 601	-14 585	-14 655	-14 663	-14 685	-14 771	-14 896	-15 765	-15 765	-15 765	-15 765	-15 765
Personalkostnader	-32 882	-32 863	-33 106	-33 723	-33 631	-38 427	-33 930	-32 515	-30 828	-30 884	-30 904	-30 862
Lokalhyror	-7 092	-7 098	-7 160	-7 284	-7 118	-7 121	-7 145	-7 102	-7 102	-7 102	-7 102	-7 103
Övr verksamh.kostn	-5 018	-5 128	-5 419	-6 488	-3 962	-5 674	-1 253	-4 491	-4 424	-4 424	-4 424	-4 465
Avskrivn. o fin kostn	-1	-686	-345	-345	-353	-355	-352	-360	-385	-385	-385	-385
Interna kostnader	-4 166	-4 242	-4 315	-4 123	-4 209	-4 127	-3 969	-3 384	-3 210	-3 155	-3 259	-4 055
Summa Kostnader	-63 760	-64 602	-65 000	-66 626	-63 958	-70 475	-61 545	-63 617	-61 714	-61 715	-61 839	-62 635
Summa Netto	-58 229	-63 448	-55 239	-62 000	-58 319	-64 175	-52 342	-57 707	-55 804	-55 805	-55 929	-56 725
Ack Netto	-58 229	-121 677	-176 916	-238 916	-297 235	-361 410	-413 752	-471 459	-527 263	-583 068	-638 997	-695 722
Budget Netto	-59 040	-117 969	-176 867	-236 264	-295 664	-356 962	-418 594	-478 018	-535 952	-593 765	-651 622	-709 291
Avvik vs Budget	811	-3 708	-49	-2 652	-1 571	-4 448	4 842	6 559	8 689	10 697	12 625	13 569
# barn 0-9 inkl Sär	6 293	6 294	6 295	6 306	6 307	6 286	6 326	0	0	0	0	0
Kostnad per elev	-10,1	-10,3	-10,3	-10,6	-10,1	-11,2	-9,7					

Kommunens samlade kostnad för Grundskoleverksamhet (egen regi + privat) har vänt upp, nu 4,8 mkr bättre än budgeten ackumulerat per juli, trots problem med höga lönekostnader i egen regi.

På nästa sida ser vi rapporten på verksamheten i egen regi.

Verksamheter (inkl förvaltningsinterna poster)

Grundskolan i egen regi

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	79	102	66	105	103	29	1	97	97	97	97	97
Bidrag, statsbidrag	1 020	1 015	3 270	870	3 902	288	5 900	2 325	2 260	2 260	2 260	2 260
Interna intäkter	41 437	43 787	42 521	42 499	44 335	42 984	43 094	42 896	42 870	42 859	42 817	42 814
Summa Intäkter	42 536	44 904	45 857	43 474	48 340	43 301	48 995	45 318	45 227	45 216	45 174	45 171
Köp verksamhet						0	-6					
Personalkostnader	-28 581	-27 986	-27 918	-28 822	-28 698	-33 085	-28 845	-28 002	-26 464	-26 519	-26 541	-26 497
Lokalhyror	-7 085	-7 096	-7 159	-7 268	-7 113	-7 118	-7 144	-7 100	-7 100	-7 100	-7 100	-7 100
Övr verksamh.kostn	-1 118	-1 108	-1 508	-870	-997	-1 206	-525	-1 037	-871	-871	-871	-971
Avskrivn. o fin kostn	-1	-686	-345	-345	-352	-355	-352	-360	-385	-385	-385	-385
Interna kostnader	-3 411	-3 480	-3 549	-3 390	-26 700	-10 939	-8 079	-8 307	-8 307	-8 307	-8 307	-9 104
Summa Kostnader	-40 196	-40 356	-40 479	-40 695	-63 860	-52 703	-44 951	-44 806	-43 127	-43 182	-43 204	-44 057
Summa Netto	2 340	4 548	5 378	2 779	-15 520	-9 402	4 044	512	2 100	2 034	1 970	1 114
Ack Netto	2 340	6 888	12 266	15 045	-475	-9 877	-5 833	-5 321	-3 221	-1 187	783	1 897
Budget Netto	277	609	926	465	-7	-1 768	-4 290	-4 554	-3 600	-2 591	-1 565	1
Avvik vs Budget	2 063	6 279	11 340	14 580	-468	-8 109	-1 543	-767	379	1 404	2 348	1 896
# barn 0-9 inkl Sär	4 780	4 779	4 780	4 784	4 789	4 776	4 785	0	0	0	0	0
Kostnad per elev	-8,4	-8,4	-8,5	-8,5	-13,3	-11,0	-9,4					

Den kommunala Grundskoleverksamhet har ackumulerat per juli dragit över budgeten med 1,5 mkr, där de höga lönekostnaderna varit det överskuggande problemet.

Genom ett högre utnyttjande av lärarresurserna (bättre schemaläggning) kan vi minska personalantalet och därmed kostnaden.

Aktiviteter pågår för att säkerställa en ekonomi i balans.

Verksamheter (exkl förvaltningsinterna poster)

Förskolan inkl Öppen förskola och Pedagogisk barnomsorg

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	4 896	-124	2 444	2 483	4 143	1 706	2 675	2 502	2 506	2 506	2 506	2 504
Bidrag, statsbidrag	1 224	1 225	4 016	1 923	2 078	2 234	1 576	1 958	1 958	1 958	1 958	1 958
Interna intäkter	173	205	168	145	143	170	74	213	213	213	213	728
Summa Intäkter	6 293	1 306	6 628	4 551	6 364	4 110	4 325	4 673	4 677	4 677	4 677	5 190
Köp verksamhet	-16 422	-17 357	-16 776	-16 860	-16 688	-17 175	-13 681	-15 819	-15 819	-15 819	-15 819	-15 819
Personalkostnader	-14 399	-14 654	-14 878	-15 221	-15 247	-15 826	-16 637	-14 543	-14 071	-14 126	-14 107	-14 431
Lokalhyror	-2 166	-2 185	-2 200	-2 194	-2 210	-2 175	-2 187	-2 186	-2 186	-2 186	-2 186	-2 186
Övr verksamh.kostn	-1 166	-866	-1 043	-1 158	-878	-1 207	-434	-764	-768	-819	-770	-775
Avskrivn. o fin kostn		-248	-124	-124	-124	-126	-127	-138	-138	-138	-138	-138
Interna kostnader	-945	-986	-1 048	-954	-967	-1 091	-811	-2 455	-1 917	-2 130	-2 073	-2 107
Summa Kostnader	-35 098	-36 296	-36 069	-36 511	-36 114	-37 600	-33 877	-35 905	-34 899	-35 218	-35 093	-35 456
Summa Netto	-28 805	-34 990	-29 441	-31 960	-29 750	-33 490	-29 552	-31 232	-30 222	-30 541	-30 416	-30 266
Ack Netto	-28 805	-63 795	-93 236	-125 196	-154 946	-188 436	-217 988	-249 220	-279 442	-309 983	-340 399	-370 665
Budget Netto	-30 078	-60 087	-89 984	-120 341	-150 694	-181 731	-213 316	-244 205	-274 097	-304 501	-334 902	-365 385
Avvik vs Budget	1 273	-3 708	-3 252	-4 855	-4 252	-6 705	-4 672	-5 015	-5 345	-5 482	-5 497	-5 280
# barn FS inkl Ped	2 974	3 018	3 050	3 095	3 124	3 131	2 499					
Kostnad per barn	-11,8	-12,0	-11,8	-11,8	-11,6	-12,0	-13,6					

Kommunens samlade kostnad för Förskoleverksamhet (egen regi + privat) kostar mer än budgeten ackumulerat per juli, det är främst problem med höga lönekostnader i egen regi men också dyrare köp av privat produktion.

Visst stöd i högre statliga bidrag och lägre kostnader i övrigt hjälper.

På nästa sida ser vi rapporten på verksamheten i egen regi.

Verksamheter (inkl förvaltningsinterna poster)

Förskolan inkl i egen regi

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	0	0										
Bidrag, statsbidrag	358	244	846	203	275	579	86	376	376	376	376	376
Interna intäkter	18 322	19 155	19 827	19 757	19 410	19 744	16 050	17 446	18 273	18 401	18 388	18 877
Summa Intäkter	18 680	19 399	20 673	19 960	19 685	20 323	16 136	17 822	18 649	18 777	18 764	19 253
Köp verksamhet												
Personalkostnader	-13 859	-14 052	-14 251	-14 498	-14 517	-15 082	-15 873	-13 821	-13 378	-13 387	-13 367	-13 691
Lokalhyror	-2 165	-2 184	-2 199	-2 189	-2 207	-2 174	-2 186	-2 184	-2 184	-2 184	-2 184	-2 184
Övr verksamh.kostn	-400	-357	-396	-295	-329	-399	-179	-374	-378	-429	-380	-385
Avskrivn. o fin kostn		-248	-124	-124	-124	-126	-127	-138	-138	-138	-138	-138
Interna kostnader	-1 489	-1 467	-2 061	-1 732	-5 811	-2 624	-2 300	-2 615	-2 615	-2 615	-2 615	-2 615
Summa Kostnader	-17 913	-18 308	-19 031	-18 838	-22 988	-20 405	-20 665	-19 132	-18 693	-18 753	-18 684	-19 013
Summa Netto	767	1 091	1 642	1 122	-3 303	-82	-4 529	-1 310	-44	24	80	240
Ack Netto	767	1 858	3 500	4 622	1 319	1 237	-3 292	-4 602	-4 646	-4 622	-4 542	-4 302
Budget Netto	845	1 798	2 980	3 809	4 738	4 804	1 299	124	239	230	154	4
Avvik vs Budget	-78	60	520	813	-3 419	-3 567	-4 591	-4 726	-4 885	-4 852	-4 696	-4 306
# barn FS inkl Ped	2 974	3 018	3 050	3 095	3 124	3 131	2 499					
Kostnad per barn	-6,0	-6,1	-6,2	-6,1	-7,4	-6,5	-8,3					

Den kommunala Förskoleverksamhet har ackumulerat per juli dragit över budgeten med 4,5 mkr, där de höga lönekostnaderna varit det överskuggande problemet.

Genom ett högre utnyttjande av personalresurserna (bättre schemaläggning) och förbättrat friskvårdsarbete kan vi minska personalantalet och därmed kostnaden.

Aktiviteter pågår för att reducera överdraget.

Verksamheter (exkl förvaltningsinterna poster)

Kulturskolan + Allm kulturverksamhet

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	6	10		165		534	5	171	171	171	171	171
Bidrag, statsbidrag					24							
Interna intäkter												
Summa Intäkter	6	10	0	165	24	534	5	171	171	171	171	171
Köp verksamhet		-595		-307	-615		-308	0	-500	0	-500	0
Personalkostnader	-947	-855	-952	-916	-907	-1 118	-1 025	-401	-388	-388	-388	-388
Lokalhyror	-223	-249	-213	-212	-223	-225	-223	-223	-223	-223	-223	-223
Övr verksamh.kostn	-81	-43	-232	-89	-41	-177	-56	-68	-68	-68	-68	-68
Avskrivn. o fin kostn		-13	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6
Interna kostnader	-38	-39	-39	-39	-38	-38	-35	-468	-468	-468	-468	-468
Summa Kostnader	-1 289	-1 794	-1 442	-1 569	-1 830	-1 565	-1 652	-1 166	-1 653	-1 153	-1 653	-1 153
Summa Netto	-1 283	-1 783	-1 442	-1 403	-1 806	-1 031	-1 647	-995	-1 482	-982	-1 482	-982
Ack Netto	-1 283	-3 066	-4 508	-5 911	-7 717	-8 748	-10 395	-11 390	-12 872	-13 854	-15 336	-16 318
Budget Netto	-1 281	-2 562	-3 843	-5 149	-6 455	-7 809	-9 199	-10 553	-11 872	-13 192	-14 512	-15 832
Avvik vs Budget	-2	-504	-665	-762	-1 262	-939	-1 196	-837	-1 000	-662	-824	-486

Kulturskolan ser ut att inte riktigt bära sina kostnader. Nu finns det lite stöd från andra verksamheter (Skapande skola och Kultur & Fritid) så det blir något bättre. Å andra sidan finns det personalkostnader som inte kommit in än.

Enligt verksamheten själv så ska det gå att komma ikapp under hösten.

Verksamheter (exkl förvaltningsinterna poster)

Förvaltningen och Verksamhetsstöd

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	-1	1	0	1	1	1	1	-1	-1	-1	-1	-1
Bidrag, statsbidrag	196	156	135	136	148	226	165	210	145	145	145	145
Interna intäkter	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	195	158	135	137	150	227	166	209	144	144	144	144
Köp verksamhet	1	-1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-1 436	-1 477	-1 519	-1 514	-1 522	-1 591	-1 729	-1 342	-1 340	-1 342	-1 342	-1 341
Lokalhyror	-63	-64	-67	-65	-64	-65	-63	-63	-63	-63	-63	-62
Övr verksamh.kostn	-205	-399	-366	-247	-892	-401	-591	-213	-314	-273	-193	-193
Avskrivn. o fin kostn	0	-44	-23	-23	-23	-22	-22	1	1	1	1	1
Interna kostnader	-216	-215	-221	-235	-235	-229	-254	212	213	212	213	212
Summa Kostnader	-1 919	-2 200	-2 195	-2 084	-2 736	-2 307	-2 659	-1 405	-1 503	-1 465	-1 384	-1 383
Summa Netto	-1 724	-2 042	-2 060	-1 948	-2 586	-2 080	-2 493	-1 196	-1 359	-1 321	-1 240	-1 239
Ack Netto	-1 724	-3 766	-5 825	-7 773	-10 359	-12 439	-14 933	-16 129	-17 488	-18 809	-20 049	-21 288
Budget Netto	-1 238	-2 476	-3 686	-5 011	-6 334	-7 659	-9 040	-10 365	-11 659	-12 955	-14 251	-15 192
Avvik vs Budget	-486	-1 290	-2 139	-2 763	-4 025	-4 780	-5 892	-5 763	-5 828	-5 854	-5 798	-6 096

Det ser konstigt ut med kostnader som ligger med plustecken! Det borde vara samma belopp men negativa.

Det finns en del budgetposter som inte är korrekta, som vi tror har skapats utifrån ett odefinierat besparingsbeting, som syns här.

Ambitionen är att reda ut och hålla i dem. Nästa års budget ska inte ha sådana poster.