



- **Månadsresultat 2016 t o m mars**
- **Prognos 2016**

**Resultat per verksamhet**

	Resultat 2011	Resultat 2012	Resultat 2013	Resultat 2014	Resultat 2015	Mån res mars -16
Gem adm o politik	2 384	1 929	1 386	-520	-127	-1 525
Förskola 1-5 år	-811	-4 271	427	1 150	1 968	1 423
Grundskola 6-16 år	1 082	1 971	4 737	104	-4 200	-1 588
Gymnasieskola	-2 926	-3 054	708	5 775	13 500	1 893
Komm Mu o Da	148	100	158	70	0	47
Tot Resultat	-123	-3 325	7 416	6 579	11 141	250

Underskottet på gemensam administration och nämnd beror på högre semesterlöneskuld än budgeterat.

Resultat 2012 - 2015 och prognos 2016

	Prognos 2016	Bokfört 2015	Bokfört 2014	Bokfört 2013	Bokfört 2012	Förändring 11-15
Intäkter	-95 000	-90 907	-82 777	-76 583	-73 064	30,0%
Kostnader arbetskraft	625 000	612 756	588 136	574 125	566 130	10,4%
Övriga kostnader	281 600	267 818	257 255	251 470	255 311	10,3%
Kapitaltjänst	6 360	6 223	6 040	5 423	5 650	12,6%
Netto	817 960	795 889	768 654	754 435	754 027	8,5%
Nettobudget	815 989	806 903	775 234	761 851	750 702	8,7%
Resultat	-1 971	11 014	6 580	7 416	-3 325	
% av nettobudget	-0,24%	1,36%	0,85%	0,97%	-0,44%	



Kommentar mars månadsresultat och helårsprognos 2016

Resultatet jan-mars är + 0,2 mkr vilket är en försämring jämfört med samma period förra året med 5,3 mkr. För att kunna lägga en budget till enheterna som motsvarar den stora volymökningen har nämnden omfördelat medel från det tidigare överskottet på gymnasiet för köp av utbildning hos annan huvudman samt att den del av kostnaden för förberedande dansutbildning som inte finansieras av statliga bidrag och tidigare ramtilldelningar från fullmäktige inte har budgeterats.

Organisationen för nyanlända har inte heller budgeterats och nämnden räknar med att bidragen från migrationsverket ska täcka upp de kostnaderna.

I resultatet jan-mars visar nämnden ett överskott av intäkter pga div bidrag, och högre avgifter än budget samtidigt som det är ett motsvarande underskott på främst kostnaderna för personal. Som förra året visar förskolan och gymnasiet ett visst överskott medan grundskolan har ett underskott.

Prognosen för helåret beräknas till -2,0 mkr. Prognosen är mycket osäker pga den rådande situationen med volymeräkningar vad gäller nyanlända samt osäkerheten vad gäller omfattningen av bidrag för verksamheten, både vad gäller riktade statsbidrag och migrationsbidrag.

Prognosen har beräknats med samma förutsättningar som redovisats för perioden jan-mars, dvs överskott på intäkter och underskott på personalkostnaderna. Underskottet beräknas dock bli större pga kraftigt ökade kostnader för barn i behov av särskilt stöd samt att dansutbildningen inte är fullt ut finansierad.

Förutsättningen för prognosberäkningen är att kostnaden för köp av gymnasieutbildning hos annan huvudman inte ökar och att kostnaden för organisationen för nyanlända finansieras av bidrag fullt ut.