



Fördjupad månadsrapport januari till april 2014 samt helårsprognos för 2014

Kommentar mars 2014

Månadens resultat visar ett överskott på knappt 4,7 milj kr vilket är ca 2,5 milj kr bättre än samma period under fjolåret. Vi lämnar en helårsprognos på ett 0-resultat.

UF har en fortsatt gynnsam utveckling av ekonomin. Under årets första 3 månader har personalkostnaderna minskat jämfört med samma period i fjol. Sen hösten 2012 har UF sett en positiv ekonomisk utveckling i hela förvaltningen och framförallt inom förskolan.

De orosmoln som finns för året är framförallt volymökningen inom förskolan (pga betydligt fler födda barn 2013) som kommer att kraftigt öka kostnaden för hösten, befarade högre personalkostnader för den pedagogiska personalen i samband med stora flyttrörelser (Freja, Strömnäs mm) pga att det kan bli påfrestningar arbetstidsmässigt vid stora flyttningar. Dessutom har vi, som vanligt, den stora osäkerheten kring kostnadsnivån för interkommunal ersättning inom gymnasieutbildning till hösten.

Eftersom UF har ett så pass bra månadsresultat för de första 3 månaderna av året så är bedömningen att helårsprognosen blir 0 trots kostnadsökningen inom förskolan.

Kommentar april 2014

Utbildningsförvaltningen har ett månadsresultat per april på 5,0 mkr vilket är ungefär samma resultat som per mars 2014 (4,7 mkr) och något högre än resultatet per april 2013

(3,5 mkr). Överskottet tom april beror på en stabil och positiv ekonomi ute hos rektorer/förskolechefer och ett överskott vad gäller interkommunal ersättning för gymnasieutbildning, skolskjutsar samt något färre elever inom grundskola och fritidsverksamhet än prognosticerat. Dessutom har utbildningsförvaltningen alltid ett överskott på våren eftersom stora inköp av läromedel och annat utbildningsmaterial görs under andra halvåret.

Förvaltningen lämnar en helårsprognos för 2014 på + 2,0 mkr. Prognosen baseras på en förväntan att den interkommunala ersättningen för gymnasieutbildningen ska fortsätta ligga på en lika låg nivå under hösten som den har gjort hittills under våren 2014. Det förväntade överskottet tillsammans med en något lägre volym av elever inom grundskolan och en fortsatt positiv och stabil ekonomi ute i verksamheten beräknas fortsätta att finansiera den kraftiga volymökningen inom förskolan som prognosticeras till ca 40 – 50 platser fler (på helårsbasis) än budgeterat. Den beräknade kostnaden för en förskoleplats enligt den "robusta budgetmodellen" är 100 167 kr/ år.

Till hösten har förvaltningen också ökade kostnader i form av utökad verksamhet i språklussen som kräver en större bemanning. I och med uppstart av ytterligare en klass i balettskolan på Christinaskolan så krävs det en utökad bemanning även där vad gäller både lärare och elevhälsa. Kostnaden för dansklassen kommer att öka kraftigt de närmaste åren



allteftersom klasserna fylls på. Osäkerheten är stor vad gäller storleken på den statliga delen av finansieringen vad gäller dansverksamheten.

SA MB 410