

Handläggare
Håkansson Katarina
Najafi Birgitta

Datum
2017-01-23

Diarienummer
UBN-2016-4292

Utbildningsnämnden

Verksamhetsplan och budget 2017, revidering och komplettering

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden föreslås besluta

att fastställa revidering och komplettering i verksamhetsplan avseende åtgärder för kompetensförsörjning,

att fastställa kompletterad budget, samt

att fastställa internkontrollplan för 2017.

Bakgrund

Utbildningsnämnden beslutade den 19 december 2016, § 211, att fastställa verksamhetsplan och budget 2017, samt att ge utbildningsförvaltningen i uppdrag att vid februarisammanträdet återkomma med förslag kring vilka aktiviteter i planen för strategisk kompetensförsörjning som ska lyftas in i verksamhetsplanen.

Vidare föreslår utbildningsförvaltningen att budgeten 2017 kompletteras med en mer detaljerad budget för huvudman, samt att nämnden fastställer förslag till internkontrollplan för 2017.

Föredragning

Revidering av verksamhetsplanen

Följande åtgärder från planen om kompetensförsörjningen föreslås vara med i verksamhetsplanen som nämndens åtgärder under inriktningsmål 9 "Uppsala kommuns medarbetare ska ha bra arbetsvillkor och kan med hög kompetens möta Uppsala"

Nämndens åtgärder	Uppföljning
Fortsatt satsning på förskollärary- och lärarlöner genom en politiskt fastställd lönestrategi fram till 2019 samt genom Lärarlönelyftet.	Årsbokslut

Samarbete med Uppsala universitet kring forskarcirklar och regionala utvecklingsgrupper	Årsbokslut
Statsbidragssatsningar för behörighetsgivande utbildning, minskade barngrupper i förskolan, fritidshem, lågstadiet, lärarlyft, specialpedagoger, karriärtjänster, lärarlönehöjningar, hälsofrämjande skolutveckling	Årsbokslut
Ta fram förslag på införande av fler lärarassistenter i grundskolan	Tertialrapport september
Ta fram en lokal strategi för marknadsföring av förskolläraryrket och läraryrket som bidrar till breddad rekryteringsbas	Tertialrapport september
Att inom förskola, skola utarbeta karriärvägar med konkreta utvecklingsnivåer och tydliga uppdrag.	Årsbokslut
Utreda möjligheten att rätta nationella prov centralt i kommunen som ett steg i att minska lärares arbetsbelastning.	Årsbokslut

Komplettering av budgeten

Sedan budgethandlingen togs fram har en budget gjorts per enhet samt en viss ombudgetering. Detta innebär att summa intäkter och summa kostnader avviker något från tabellerna i verksamhetsplanen. En revidering har gjorts inom huvudman av antal barn och elever. Förslaget redovisas i sin helhet i bilaga.

Internkontrollplan

I samband med nämndens beslut i december fastställdes också nämndens riskregister. Utifrån riskregistret ska nämnden årligen fastställa en plan för internkontroll. Förslag till plan redovisas i bilaga.

Konsekvenser för barn/elever

Inte aktuellt i detta ärende

Ekonomiska konsekvenser

Inte aktuellt i detta ärende.

Utbildningsförvaltningen

Birgitta Pettersson
Utbildningsdirektör

Komplettering av Utbildningsnämndens budget 2017

Hemkommun innebär nämndens grundläggande myndighetsansvar och ekonomiska ansvar för att alla barn och ungdomar boende i kommunen har tillgång till förskola och skola.

Huvudman innebär nämndens hela kvalitetsansvar och ekonomiska ansvar för kommunala förskolor och skolor.

Nämndens driftbudget, hemkommun

Nämndens budget utgår från den budget som kommunfullmäktige beslutat i Mål och budget 2017-2019.

Mål och budget belopp i tkr	Kommunbidrag	Kommunbidrag	Taxor och avgifter	Övriga intäkter	Kostnader	Resultat
Verksamhetsområde	År 2016	År 2017				
1 Politisk verksamhet	2 322	2 984	0	0	2 984	0
4 Pedagogisk verksamhet						
Förskola	1 374 521	1 407 549	127 125	43 366	1 576 720	1 320
Grundskola, F-9, inkl fritidshem	2 218 832	2 372 809	61 470	88 571	2 525 520	-2 670
Grundsärskola	82 772	87 835	0	5 944	93 779	0
Gymnasieskola	699 177	718 103	0	235 418	952 171	1 350
Gymnasiesärskola	52 251	53 852	0	11 439	65 291	0
TOTALT	4 429 875	4 643 132	188 595	384 738	5 216 465	0

Generellt har kommunbidraget räknats upp med en prisuppräkning på 3,2 procent utifrån befolkning inom respektive verksamhetsområde. Därefter har ramen justerats ned med ett generellt effektiviseringskrav på verksamheterna med 1 procent. Utöver generell effektivisering har nämnden beslutat om ytterligare effektiviseringar inom sina verksamhetsområden.

Kommunfullmäktige har riktat kommunbidrag för kompetensförsörjning med 5 mnkr. Vidare finns avsatt 6,3 mnkr för lokal lärarlönepott. En satsning på ökad andel ekologisk mat görs av kommunfullmäktige, vilket innebär 5 mnkr i extra kommunbidrag för utbildningsnämnden.

Utbildningsnämnden har fått en resursförstärkning för att hantera volymökning för asylsökande barn och elever på totalt 27,4 mnkr för 2017. Resursförstärkningen motsvarar 100 barn i förskola, 400 elever i grundskola och 550 elever i gymnasieskolan.

Nämnden gör antaganden om volymer i budgeten vilket innebär en osäkerhet. Antalet nyanlända och asylsökande elever inom främst grundskola och gymnasieskola är svårbedömt.

Totalt Utbildningsnämnden, budget 2017

Utbildningsnämnden	Hemkommun	Huvudman	UBN totalt
Belopp i mkr	Budget 2017	Budget 2017	Budget 2017
Kommunbidrag	4 643		4 643
Intäkter från andra kommuner	190	3	193
Statsbidrag	125	188	312
Momsbidrag, ej skattepliktig verks	69	0	70
Föräldraravgifter	189	0	189
Intäkter från hemkommun		3 772	
Övriga intäkter	3	55	58
Summa intäkter	5 219	4 018	5 465
Personalkostnader	-13	-2 655	-2 668
<i>varav semesterskuld förändring</i>	0	-13	-13
Lokalkostnader	0	-595	-595
Köp av verks, hemkommun	-3 677	-95	
Köp av verks, fristående	-1 325	-7	-1 332
Skolskjuts	-136	-6	-142
Övriga kostnader	-68	-639	-707
Summa kostnader	-5 219	-3 997	-5 444
Resultat före avskrivn o finansiella	0	21	21
Avskrivningar		-19	-19
Finansiella poster		-2	-2
Resultat	0	0	0

I budget UBN total är förvaltningsinterna poster eliminerade.

Huvudmannens budget är lika med summan av alla enheters separata budgetar, vilket gör att en skolform kan ha en budget som avviker från noll, medan budgeten sammantaget för huvudmannens alla verksamheter är i balans.

Budget 2017 - Politisk verksamhet

Inom politisk verksamhet redovisas kostnader för nämnden såsom arvoden, utbildningar och övriga nämndkostnader.

Politisk verksamhet, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Kommunbidrag	2 984	2 322
Summa intäkter	2 984	2 322
Arvoden	-2 246	-2 217
Nämndsekr/registrator	-611	0
Övriga kostnader	-127	-105
Summa kostnader	-2 984	-2 322
RESULTAT	0	0

Föregående års kommunbidrag har höjts med 2,2 procent. Utöver det har nämnden tillförts 611 tkr för att finansiera nämndadministration såsom nämndsekreterare och registrator. Tidigare år finansierades kostnad för nämndadministration av övriga verksamheter. Kostnaden för fasta arvoden till nämnden uppgår till 1 328 tkr.

Budget 2017 – Förskoleverksamhet hemkommun

Nämndens ansvarsområde omfattar allmän förskola, förskola och öppen förskola, samt annan pedagogisk omsorg.

Förskola hemkommun, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Taxor och avgifter	127 125	123 920
Statsbidrag	39 697	34 505
Kommunbidrag	1 407 549	1 374 521
varav riktade satsningar	5 280	6 000
Övriga intäkter	3 669	4 914
Summa intäkter	1 578 040	1 537 860
Förskola, egen huvudman	-992 700	-985 927
Förskola, extern huvudman	-548 765	-519 091
Övriga kostnader	-35 255	-34 642
Summa kostnader	-1 576 720	-1 539 660
RESULTAT	1 320	-1 800

I förskola extern huvudman ingår reserv för 100 asylsökande barn med 12,2 mnkr och en budgetreserv med 5 mnkr. Exempel på övriga kostnader är antagning till förskola, kostnad för bedömning av tilläggsbelopp, skoladministrativa systemet extens, barn/elev försäkring, del i gemensamt stöd och del i kommungemensamma staber.

Kommunbidraget per barn har ökat med 1 procent jämfört med föregående år. I kommunbidraget ingår riktade medel för utökning av andel ekologisk mat med 1 100 tkr samt för kompetensförsörjning med 1 160 tkr.

Kommunfullmäktige har riktat ett kommunbidrag för resursförstärkning på grund av volymökning av asylsökande inom förskolan med 1 700 tkr, vilket motsvarar en volym om

100 barn. Volymen finansieras inte fullt ut med kommunbidrag och statsbidrag utan täcks med ytterligare 5 950 tkr från förskoleverksamheten.

Utbildningsnämnden tog beslut i november 2015 om att minska antalet timmar i förskolan för barn till föräldralediga eller arbetssökande från 30 timmar till 20 timmar per vecka. De nya reglerna trädde i kraft 1 augusti 2016. Förändringen får helårseffekt 2017 och bidrar till möjlighet för nämnden att höja grundbelopp per barn med 2,5 procent.

En ny öppen förskola har startat från hösten 2016 som får helårseffekt 2017.

Ersättningen för grundbelopp till förskola och annan pedagogisk omsorg har höjts med 2,5 procent och ersättningen för strukturstöd, öppen förskola samt extra öppethållande har höjts med 2,2 procent. Övriga ersättningar är oförändrade jämfört med föregående år.

Förskoleverksamheten har ett positivt resultat på 1 320 tkr vilket möjliggör högre ersättning till grundskolorna.

Förskola hemkommun	Mål och budget 2017	Budget UBN 2017	Prognos 2016
Nettokostnad totalt, tkr	1 407 549	1 406 229	1 376 321
Antal barn i förskola	11 437	11 437	11 268
Nettokostnad per barn, tkr	123,1	123,0	122,1

* inklusive asylsökande 100 barn, 2017

I budgeten görs antaganden om volymer. En osäkerhet är hur stor ökningen av nyanlända kommer att bli 2017.

Budget 2017 – Förskoleverksamhet huvudman

Förskola huvudman, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Statsbidrag	45 182	33 853
Intäkter från hemkommun	1 004 780	997 052
Övriga andra intäkter	1 202	4 128
Summa intäkter	1 051 163	1 035 033
Personalkostnader	-711 936	-696 761
<i>varav semesterskulförändring</i>	<i>-400</i>	<i>-2 045</i>
Lokalkostnader	-184 552	-176 015
Köp av verks förv.internt	-3 167	-3 102
Övriga kostnader	-149 786	-141 015
Summa kostnader	-1 049 440	-1 016 893
Resultat före avskrivn o finansiella poster	1 723	18 140
Avskrivningar	-1 741	-1 570
Finansiella poster	-166	-189
Resultat	-184	16 381

Tre nya förskolor öppnar under 2017; Jarlaparken, Tunaparken och Åsikten. På grund av platsbrist inom förskolan kommer en tidigare stängd förskola att öppna under våren 2017. Det finns svårigheter att rekrytera av personal till förskolan vilket innebär en osäkerhet i förskolans budgeterade personalkostnader. I övriga kostnader ingår måltider, förbrukning samt del av kommun- och förvaltningsgemensamma kostnader.

Volymen huvudman	Budget 2017	Prognos 2016
Antal barn i förskola	7 441	7 407
inklusive barn från andra kommuner		

Budget 2017 – Grundskoleverksamhet hemkommun

Nämndens ansvarsområde omfattar förskoleklass, grundskola och fritidshem.

Grundskola hemkommun, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Taxor och avgifter	61 470	59 870
Statsbidrag	72 937	57 710
Kommunbidrag	2 372 809	2 218 832
varav riktade satsningar	19 090	38 904
Interkommunal ersättning	15 634	14 778
Summa intäkter	2 522 850	2 351 190
Grundskola, egen huvudman	-1 879 524	-1 804 644
Grundskola, extern huvudman	-502 615	-426 246
Skolskjuts	-90 065	-80 808
Övriga kostnader	-53 316	-53 992
Summa kostnader	-2 525 520	-2 365 690
RESULTAT	-2 670	-14 500

I grundskola extern huvudman ingår reserv för 280 asylsökande elever med 41 mnkr. Exempel på övriga kostnader är antagning till fritidshem, kostnad för bedömning av tilläggsbelopp, konsultativt stöd, skoladministrativa systemet extens, skolskjutsorganisation, elevförsäkring, del i gemensamt stöd och del i kommungemensamma staber.

Kommunbidraget exklusive riktade satsningar har per elev ökat med 2,2 procent jämfört med föregående år. I kommunbidraget ingår riktade medel för utökning av andel ekologisk mat med 3 000 tkr samt för kompetensförsörjning med 2 860 tkr.

Kommunfullmäktige har riktat ett kommunbidrag för resursförstärkning på grund av volymökning av asylsökande elever inom grundskolan med 9 600 tkr, vilket motsvarar en volym om 400 elever. Volymen finansieras inte fullt ut med kommunbidrag och statsbidrag utan täcks med ytterligare 12 730 tkr inom ramen för grundskoleverksamheten.

Nämnden har beslutat om en ny ersättningsmodell avseende nyanlända elever som gäller från 2017. Den nya modellen innebär att utbetalningstiden ändras från tre år till fyra år vilket är en

anpassning till skollagens nya definition av nyanländ. Den totala ersättningen per elev sänkts till 70 procent av tidigare modell.

Ersättning per elev för grundbelopp och strukturersättning har höjts med 2,2 procent. Ersättning för modersmål, tilläggsbelopp för elev med omfattande behov samt ersättning för omsorg för tid då fritidshem inte erbjuds är oförändrad jämfört med föregående år. Utbildningsnämnden ger utöver grundbelopp, strukturersättning och tilläggsbelopp extra ersättning till skolor på landsbygden. Ersättningen till landsbygdsskolor har höjts med 2,2 procent.

I budgeten finns avsatt medel för HBQT-certifiering och simskola som drivs av Tjejers rätt i samhället (TRIS).

Grundskola, inkl FTH hemkommun	Mål och budget 2017	Budget UBN 2017	Prognos 2016
Nettokostnad totalt, tkr	2 372 809	2 375 479	2 233 332
Antal elever i grundskola	24 266	24 266	23 219
Nettokostnad per elev, tkr	97,8	97,9	96,2

* inklusive asylsökande 400 elever, 2017

Budget 2017 – Grundskoleverksamhet huvudman

Grundskola, huvudman, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Intäkter från andra kommuner		2 087
Statsbidrag	113 039	90 660
Intäkter från hemkommun	1 990 716	1 922 932
Övriga andra intäkter	26 768	17 830
Summa intäkter	2 130 522	2 033 509
Personalkostnader	-1 407 937	-1 294 444
<i>varav semesterskuldförändring</i>	<i>-11 001</i>	<i>-6 182</i>
Lokalkostnader	-330 623	-286 725
Köp av verks förv.internt	-89 684	-95 774
Övriga kostnader	-291 044	-312 944
Summa kostnader	-2 119 288	-1 989 887
Resultat före avskrivn o finansiella poster	11 234	43 622
Avskrivningar	-9 109	-12 210
Finansiella poster	-774	-1 276
Resultat	1 351	30 136
Engångsposter ingår med		-15 600

I tabellen ovan ingår verksamheterna förskoleklass, fritidshem och grundskola. Grundskolan är den verksamhet som 2017 står inför de största ekonomiska utmaningarna och budgeten förutsätter att budgeterade åtgärder ger planerad effekt.

Kommunen förändrar från 2017 modellen för den interna hyressättning, från funktionshyror till självkostnadshyror. Förändringen påverkar främst grundskolan och ökar kommunala grundskolans totala hyreskostnader med 32 000 tkr. Den nya ersättningsmodellen avseende nyanlända elever som nämnden beslutat innebär en intäktsminskning för grundskolan på ca 18 500 tkr. I övriga kostnader ingår måltider, lärverktyg samt del av kommun- och förvaltningsgemensamma kostnader.

Volymen huvudman	Budget 2017	Prognos 2016
Antal elever i grundskola, år F-9	19 456	18 803
Antal elever i fritidshem	8 227	7 989
inklusive elever från andra kommuner		

Budget 2017 – Grundsärskola hemkommun

Nämndens ansvarsområde omfattar alla Uppsala kommuns elever som har tagits emot i grundsärskola, oavsett huvudman.

Grundsärskola hemkommun, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Statsbidrag	994	845
Kommunbidrag	87 835	82 772
varav riktade satsningar	0	0
Interkommunal ersättning	4 950	5 058
Summa intäkter	93 779	88 675
Grundsärskola, egen huvudman	-56 228	-52 842
Grundsärskola, extern huvudman	-20 666	-14 866
Skolskjuts	-12 380	-12 980
Övriga kostnader	-4 505	-4 487
Summa kostnader	-93 779	-85 175
RESULTAT	0	3 500

I grundsärskola extern huvudman ingår en budgetreserv på 3,3 mnkr. Exempel på övriga kostnader är kostnad för bedömning av tilläggsbelopp, skoladministrativa systemet extens, skolskjutsorganisation, konsultativt stöd, elevförsäkring, del i gemensamt stöd och del i kommungemensamma staber.

Grundsärskolan har tilldelats 87 835 tkr i kommunbidrag för år 2017. Kommunbidraget baseras på 178 elever, en ökning med 8 elever från föregående år.

Ersättningen för verksamhet vid grundsärskola och fritidshem för elever i grundsärskola består av grundbelopp och vid bedömt behov tilläggsbelopp. Grundbeloppet har räknats upp med 2,5 procent 2017.

Grundsärskola hemkommun	Mål och budget 2017	Budget UBN 2017	Prognos 2016
Nettokostnad totalt, tkr	87 835	87 835	79 272
Antal elever i grundsärskola	178	178	171
Nettokostnad per elev, tkr	493,5	493,5	463,6

Budget 2017 – Grundsärskola huvudman

Grundsärskola, huvudman belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Statsbidrag	788	927
Intäkter från hemkommun	58 334	55 215
Övriga andra intäkter	314	488
Summa intäkter	59 436	56 630
Personalkostnader	-48 497	-45 420
<i>varav semesterskuldförändring</i>	0	-2 216
Lokalkostnader	-10 444	-6 482
Köp av verks förv.internt		-221
Övriga kostnader	-1 498	-11 917
Summa kostnader	-60 439	-64 039
Resultat före avskrivn o finansiella poster	-1 003	-7 409
Avskrivningar	-68	-402
Finansiella poster	-10	-26
Resultat	-1 081	-7 837

I övriga kostnader ingår del av kommun- och förvaltningsgemensamma kostnader

Volymer , huvudman	Budget 2017	Prognos 2016
Antal elever i grundsärskola	150	148
inklusive elever från andra kommuner		

Budget 2017 – Gymnasieskola hemkommun

Det finns i gymnasieskolan 18 nationella program varav tolv yrkesprogram och sex högskoleförberedande program. Därutöver finns det fem introduktionsprogram för elever som inte är behöriga till ett nationellt program.

Gymnasieskola hemkommun, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Statsbidrag	80 218	60 837
Kommunbidrag	718 103	699 177
varav riktade satsningar	3 430	0
Interkommunal ersättning	155 000	150 000
Övriga intäkter	200	0
Summa intäkter	953 521	910 014
Gymnasieskola, egen huvudman	-661 711	-635 984
Gymnasieskola, extern huvudman	-240 951	-216 424
Skolskjuts	-26 450	-26 250
Övriga kostnader	-23 059	-24 356
Summa kostnader	-952 171	-903 014
RESULTAT	1 350	7 000

I gymnasieskola extern huvudman ingår ofördelade medel med 3,5 mnkr. Exempel på övriga kostnader är kostnad för bedömning av tilläggsbelopp, konsultativt stöd, skoladministrativa systemet extens, skolskjutsorganisation, elevförsäkring, ungdomsvägledning, del i gemensamt stöd och del i kommungemensamma staber.

Kommunbidraget för 2017 har räknats upp med ca 19 mnkr jämfört med 2016. Av dessa 19 mnkr utgör 10 mnkr en återföring av ett tidigare beslutat effektiviseringskrav. Vidare har volymen i Uppsala folkbokförda elever justerats upp.

Programpriserna som föregående år sänktes med 2,2 procent och året dessförinnan räknades upp med 0,9 procent, har för 2017 kunnat räknas upp med i snitt 8,0 procent. Det motsvarar en genomsnittlig prisökning om 2,2 procent på tre år. Stor osäkerhet råder kring volymen sprintelever samt statsbidraget för asylsökande.

Gymnasieskola hemkommun	Mål och budget 2017	Budget UBN 2017	Prognos 2016
Nettokostnad totalt, tkr	718 103	716 753	692 177
Antal elever i gymnasieskola	7 109	7 089	6 903
Nettokostnad per elev, tkr	101,0	101,1	100,3

* inklusive asylsökande 550 elever, 2017

Budget 2017 – Gymnasieskola huvudman

Gymnasieskola huvudman, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Statsbidrag	29 755	19 482
Intäkter från hemkommun	682 510	674 350
Övriga andra intäkter	4 805	19 328
Summa intäkter	717 069	713 161
Personalkostnader	-426 256	-427 996
<i>varav semesterskuldförändring</i>	-1 491	156
Lokalkostnader	-130 099	-143 421
Köp av verks förv.internt	-3 573	-13 749
Köp av verks, fristående	-700	-2 300
Övriga kostnader	-148 221	-154 534
Summa kostnader	-708 848	-741 999
Resultat före avskrivn o finansiella poster	8 222	-28 839
Avskrivningar	-7 996	-19 078
Finansiella poster	-496	-1 277
Resultat	-270	-49 193
Engångsposter ingår med		-29 405
Resultat exkl engångsposter	-270	-19 788

I tabellen ingår uppdragsutbildning med 3 510 mnkr i omsättning. Osäkerhet finns kring volymerna på språkintruktionsprogrammet vilket innebär en intäktsrisk för gymnasieskolan.

Volymen huvudman	Budget 2017	Prognos 2016
Antalet elever i gymnasieskola	6 516	6 580
inklusive elever från andra kommuner		

Budget 2017 – Gymnasiesärskola hemkommun

Det finns i gymnasiesärskolan nio yrkesinriktade nationella program. Det finns också individuella program för elever som behöver en utbildning som är anpassad för de egna förutsättningarna. Samtliga program erbjuds i Uppsala kommuns gymnasiesärskolor.

Gymnasiesärskola hemkommun belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Statsbidrag	608	565
Kommunbidrag	53 851	52 251
varav riktade satsningar	0	0
Interkommunal ersättning	10 660	11 556
Summa intäkter	65 119	64 372
Gymnasiesärskola, egen huvudman	-43 772	-45 274
Gymnasiesärskola, extern huvudman	-11 759	-9 416
Skolskjuts	-6 600	-5 291
Övriga kostnader	-2 988	-2 891
Summa kostnader	-65 119	-62 872
RESULTAT	0	1 500

I övriga kostnader ingår bland annat organisation för myndighetsbeslut, skolskjutsorganisation, konsultativt stöd, del i gemensamt stöd samt del i kommungemensamma staber.

Gymnasiesärskolan tilldelas 53 852 tkr i kommunbidrag för år 2017. Utöver kommunbidraget har gymnasiesärskolan 10 660 tkr i intäkter för interkommunal ersättning och 608 tkr i statsbidrag.

Ersättningen för verksamhet vid gymnasiesärskolan består av grundbelopp i form av ett programpris (ersättning/elev) och till fristående gymnasiesärskolor även tilläggsbelopp vid bedömt behov. Programpriserna är efter två år med sänkta nivåer höjda med sju procent för 2017. Osäkra poster utgörs främst av skolskjutsar samt höstens intag av elever från annan kommun.

Gymnasiesärskola hemkommun	Mål och budget 2017	Budget UBN 2017	Prognos 2016
Nettokostnad totalt, tkr	53 852	53 852	50 751
Antal elever i gymnasiesärskola	98	95	99
Nettokostnad per elev, tkr	549,5	566,9	512,6

Budget 2017 – Gymnasiesärskola huvudman

Gymnasiesärskola huvudman, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Intäkter från andra kommuner	11 050	12 166
Statsbidrag	644	162
Intäkter från hemkommun	37 200	38 011
Övriga andra intäkter		
Summa intäkter	48 895	50 340
Personalkostnader	-34 525	-32 599
<i>varav semesterskultförändring</i>	0	5
Lokalkostnader	-7 016	-6 730
Köp av verks förv.internt		-1 465
Övriga kostnader	-6 888	-5 269
Summa kostnader	-48 429	-46 063
Resultat före avskrivn o finansiella poster	466	4 277
Avskrivningar	-262	-219
Finansiella poster	-19	-29
Resultat	185	4 028

I tabellen ingår korttidstillsyn för elever över 12 år med 2 385 tkr i omsättning.

Volymen huvudman	Budget 2017	Prognos 2016
Antalet elever gymnasiesärskola	103	112
inklusive elever från andra kommuner		

Budget 2017 – Övrig verksamhet huvudman

Övrig verksamhet avser den kommunala stiftelsen Jälla Egendom

Övrig verksamhet huvudman, belopp i tkr	Budget 2017	Prognos 2016
Statsbidrag		117
Försäljning verksamhet	7 159	6 600
Övriga andra intäkter		
Summa intäkter	7 159	6 716
Personalkostnader	-5 934	-5 480
<i>varav semesterskultförändring</i>	0	5
Lokalkostnader		-13
Övriga kostnader	-1 225	-1 334
Summa kostnader	-7 159	-6 827
Resultat före avskrivn o finansiella poster	0	-110
Avskrivningar		
Finansiella poster		
Resultat	0	-110

Sammanställning volymer hemkommun och huvudman

Verksamhet	Hemkommun totalt antal barn/elever skrivna i Uppsala				Huvudman					Budget 2017 andel U-a barn/elever i kommunal huvudman
	Budget 2017	Budget asyl- sökande 2017	Prognos 2016	Diff	Budget 2017		Prognos 2016		Diff	
					Totalt antal elever *	varav från annan kommun	Totalt antal elever *	varav från annan kommun		
Förskola	11 337	100	11 268	169	7 441	42	7 407	42	34	66%
Grundskola F-9	23 866	400	23 219	1 047	19 456	175	18 803	174	653	82%
Grundsärskola	178	0	171	7	150	17	148	17	2	84%
Gymnasieskola	6 539	550	6 917	172	6 516	1 320	6 580	1 378	-64	100%
Gymnasiesärskola	95	0	98	-3	103	26	11	31	-8	108%

Internkontrollplan

År: 2017

Nämnd/styrelse: Utbildningsnämnden

Kontrollområde	Kontrollmoment	Riskbeskrivning	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
Rutin för diarieföring	Undersöka om rutin för diarieföring finns och är känd i verksamheten på övergripande nivå	Risk att allmänna handlingar inte diarieförs på korrekt sätt. Särskild risk med e-post.	Intervjuer, slumpmässigt urval	Registrator	Tertial 2
Rutin för anmälningar om kränkande behandling	Kontinuerlig bevakning och uppföljning av inkomna anmälningar	Risk att rutin om kränkande behandling inte följs	Samtliga anmälningar bevakas	Enhetschef, uppföljning och analys	Halvårsvis
Rutin för utbetalningar i Extens	Sammanställning och analys av uppkomna fel	Risk för felaktigheter i Extens, vilket kan leda till felaktiga utbetalningar till huvudman	Månadsvis återrapportering.	Enhetschef, utbud och tilldelning	Helår
Upphandlingsrutiner	Att rutinen används vid inköp	Risk för vite om lagen inte följs	Stickprov	Ekonomichef	Tertial 3

Kontrollområde	Kontrollmoment	Riskbeskrivning	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
Instruktion för användande av verksamhetskoder	Att definitioner är kända och följs vid bokföring	Risk att felaktiga verksamhetskoder används, vilket leder till felaktig kostnadsfördelning och statistik	Tas upp i månadsuppföljningar	Utbildningsdirektör	Helår
Regelverk för rekrytering, rutin för anhörig sökande.	Att det är känt att det inte är lämpligt att anställa anhörig	Risk för jäv i rekrytering på grund av få sökande	Stickprov intervjuer	HR-chef	Helår
Hantering av statsbidrag.	Att hanteringsordning efterföljs	Risk för i rapporteringen av statsbidrag	Stickprov december och januari	Ekonomichef	Helår