

Förskole- och grundskolenämnd

Månadsuppföljning per september 2021

Förvaltningschef: Louise Furness

Nämndsordförande: Hampe Klein

Ekonomisk månadsuppföljning september 2021



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	4
3	Analys per verksamhetsområde	6
4	Antagande till helårsprognos.....	10
5	Statsbidrag	11

I Sammanfattning

Nämndens intäkter och kostnader är nästan uteslutande kopplade till volymer. Verksamhetens kostnader har korrigerats med 8,2 mnkr till följd av att volym och snittpeng med mera har ändrats. Även intäkterna har korrigerats med 2,8 mnkr vilket beror på ett statsbidrag för språkutveckling samt ökade avgifter och momsintäkter som är kopplade till volymerna.

2 Ekonomisk sammanfattning

2.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	55 100	56 530	1 430	54 265
Övriga intäkter	24 040	25 420	1 380	24 862
Summa intäkter	79 140	81 950	2 810	79 128
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-12 167	-10 576	1 591	-10 519
Lokalkostnader	-790	-790	0	-704
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-1 063 220	-1 056 621	6 599	-1 023 813
Övriga kostnader	-7 523	-7 523	0	-6 639
Summa kostnader	-1 083 700	-1 075 510	8 190	-1 041 675
Verksamhetens nettokostnad	-1 004 560	-993 560	11 000	-962 547

För- och grundskolenämnden prognostiserar ett överskott om ca 11 mnkr helår mot budget. Fördelat på ca 2,8 mnkr på intäktssidan och 8,2 mnkr på kostnadssidan.

Överskottet på intäktssidan beror främst på ökade avgifter och statsbidrag. Barnvolymen inom förskola ökar mot budget och då även avgifterna för barnomsorg med ca 1,4 mnkr. Pedagogcentrum har mottagit ett statsbidrag för språkutveckling på 1,6 mnkr som ej var budgeterat och inom grundskola har bidraget från skolverket gällande papperslösa barn ökat ca 500 tkr mot budget.

På kostnadssidan kommer överskottet främst ifrån att kommunen har lägre kostnader för ”köp av verksamhet” än budgeterat utifrån ändrade volymer och snittpris inom de olika verksamheterna. Mer information finns under varje verksamhetsområde i avsnitt 3.

2.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall förgående år

Verksamhetens intäkter				
Avgifter	41 361	42 118	757	40 439
Övriga intäkter	18 052	20 569	2 516	17 814
Summa intäkter	59 413	62 687	3 273	58 253
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-9 148	-8 374	774	-7 716
Lokalkostnader	-593	-447	146	-518
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-796 954	-787 505	9 449	-766 209
Övriga kostnader	-5 632	-4 720	912	-4 506
Summa kostnader	-812 327	-801 046	11 281	-778 950
Verksamhetens nettokostnad	-752 913	-738 359	14 554	-720 697

Nämndens utfall per september visar på ett överskott om ca 14,6 mnkr mot periodens budget. Överskottet är fördelat på ca 3,3 mnkr på intäktssidan och 11,3 mnkr på kostnadssidan.

Överskottet på intäktssidan beror främst på ökade avgifter och statsbidrag. Barnvolymen inom förskola ökar mot budget och då även avgifterna för barnomsorg. Pedagogcentrum har mottagit ett statsbidrag för språkutveckling på 1,6 mnkr som ej var budgeterat och inom grundskola har bidraget från skolverket gällande papperslösa barn ökat ca 500 tkr mot budget.

På kostnadssidan har vi ett överskott på 14,6 mnkr mot budget per september. Här har nämnden främst lägre kostnader för ”köp av verksamhet” än budgeterat utifrån ändrade volymer och snittpeng etcetera inom de olika verksamheterna. Mer information finns under varje verksamhetsområde i avsnitt 3.

3 Analys per verksamhetsområde

3.1 Verksamhetsområden

Gemensamma kostnader:

Förskole- och grundskolenämnden har haft sju sammanträden fram till september, varav två extra sammanträden. Utfallet är på budget och helårsprognosen förväntas bli motsvarande.

Staben visar överskott både i utfall och helårsprognos. Detta är bland annat på grund av temporär sjukfrånvaro. Prognosen ligger kvar på 200 tkr överskott mot budget.

Pedagogcentrum har genomfört ett flertal insatser och aktiviteter under våren 2021 och fortsätter så nu under hösten. Stort fokus har bland annat legat på språkutveckling i förskolan i och med bidraget från Skolverket. Återrapportering sker efter december. Utfallet för perioden visar på ett överskott vilket beror delvis på att flera av kostnaderna kommer under oktober. Överskottet kommer därmed att minska framåt terminen och prognosen för helår ligger tills vidare kvar på budget.

Förskoleverksamhet:

Det prognostiseras öka ca 44 barn i förskola helår medan volymerna på pedagogisk omsorg prognostiseras minska med ca 24 barn. En flytt har alltså skett mellan verksamheterna mot budget. Även mot föregående års utfall har volymerna minskat på pedagogisk omsorg och ökat på förskola. En anledning kan vara fyra färre enheter inom pedagogisk omsorg 2021, vi kan dock även se att två enheter inom förskola avslutat efter vårterminen 2021 men dessa barn har då troligen flyttat till andra förskolor.

De minskade volymerna inom pedagogisk omsorg leder till minskade intäkter i och med lägre avgifter för barnomsorgen och momsersättning. Det prognostiseras även lägre kostnader på grund av den lägre volymen och en lägre snittpeng än budgeterad. Totalt prognostiserat överskott om 2 mnkr för pedagogisk omsorg. Även förskola prognostiseras få ett överskott.

Utfall för särskilt stöd inom förskola och pedagogisk omsorg visar ett överskott mot budget men är högre än utfall 2020. Prognos helår är ett överskott på 250 tkr mot budget men kan komma att minska i samband med fler ansökningar som inkommit under oktober månad.

Barnomsorg på obekvämt arbetstid redovisar ett överskott i både utfall och helårsprognos eftersom verksamheten fortsätter att vara stängd till följd av pandemin. Prognos för året landar på 515 tkr i överskott, det vill säga hela budgeten. Om verksamheten hinner öppna under hösten medför detta att överskottet minskar då verksamheten är efterfrågad.

Grundskoleverksamhet:

Förskoleklass har lägre volymer än budget för höstterminen men prognostiseras på helår landa på ca fem elever mer än budget. Det prognostiseras ett överskott på helår om ca 1,4 mnkr i och med lägre snittkostnad mot budget. Inom grundskolan prognostiseras ett underskott om ca 2 mnkr då vi ser en ökning om ca 10 elever totalt helår samtidigt som volymökningen av elever främst skett i de högre årskurserna vilket ger en något högre snittkostnad. Fritidsverksamheten prognostiserar ett överskott på ca 4 mnkr i samband med ca 60 elever färre på helår. Detta som följd av fler elever i de högre årskurserna än budgeterat som därmed inte nyttjar fritidsverksamheten i lika hög utsträckning.

Utfall för särskilt stöd inom grundskola visar per september på överskott om 3,5 mnkr på grund av lägre volymer än budget gällande tilläggsbelopp till fristående och kommunala skolor utanför kommunen samt för att strukturbidraget inte är utbetalt ännu för hösten. Delar av överskottet minskar i november när utbetalning för strukturbidraget går ut till verksamheterna. Prognosen för tilläggsbelopp till fristående skolor och kommunala skolor i annan kommun visar ett överskott på ca 1 mnkr. Här har ändå faktiska kostnaden ökat mot föregående år men inte lika mycket som budgeterats för.

Ersättning för modersmålsundervisning har haft en minskad volym mot budget vt21. Utbetalning för ht21 sker under november och prognos kan komma att ändras efter avstämning av volymer här, troligen till ett ökat överskott. Prognos helår ligger tills vidare kvar på 485 tkr i överskott.

Grundsärskola:

VT 2021 fanns 43 elever i grundsärskola och 26 av dessa hade även fritidshem inom grundsärskolan. Ett fåtal av eleverna finns i skolor utanför kommunen. Nu under höstterminen ser vi fortsatt en stor ökning där 53 elever prognostiseras gå i grundsärskola och 29 i fritidshem inom grundsärskola. Utfall per september redovisar ett överskott på 550 tkr på grundsärskola och underskott på 900 tkr för fritidshem inom grundsärskola. Helårsprognosen uppdateras från delårsbokslutet och visar nu ett underskott. Detta då flera nya elever i grundskola övergått till grundsärskolas läroplan och verksamhet. Prognos landar nu på budget för grundsärskola. Volymökningen helår för fritidshem inom grundsärskola landar dock på ett underskott om ca 1,3 mnkr.

Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Nämnd	-960	-960	0	-1 042
Stab	-10 310	-10 110	200	-9 309
Pedagogcentrum	-8 124	-8 124	0	-7 676
Total gemensamma kostnader	-19 395	-19 195	200	-18 027

Förskola				
Förskola	-270 253	-266 253	4 000	-255 739
Pedagogisk omsorg	-12 796	-10 796	2 000	-12 734
Stöd i förskola och pedagogisk omsorg	-7 146	-6 896	250	-6 078
Socioekonomiskt viktning (fsk)	-1 532	-1 532	0	-1 492
Språkförskola (Penseln)	-1 185	-1 185	0	-1 173
Ingmarsö PO	-170	-170	0	-777
Omsorg på obekvämt arbetstid	-515	0	515	-167
Öppen förskola	-1 730	-1 730	0	-1 409
Total förskola	-295 326	-288 561	6 765	-279 569
Grundskola				
Förskoleklass	-36 292	-34 892	1 400	-31 974
Grundskola år 1-9	-492 115	-494 115	-2 000	-483 715
Fritidshem	-81 643	-77 593	4 050	-76 089
Elevstöd	-39 895	-38 895	1 000	-37 402
Socioekonomiskt viktning (Salsa)	-10 798	-10 798	0	-10 398
Skärgårdsstöd, skola	-639	-639	0	-383
Modersmål	-4 654	-4 169	485	-4 400
Förberedelseklass	-1 128	-728	400	-714
Total Grundskola	-667 165	-661 830	5 335	-645 074
Särskola				
Grundsärskola	-20 138	-20 138	0	-15 920
Fritidshem inom särskola	-2 538	-3 838	-1 300	-3 957
Total Särskola	-22 676	-23 976	-1 300	-19 878
Verksamhetens nettokostnader	-1 004 560	-993 560	11 000	-962 547

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Aktuell period			
	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack. utfall f.g år
Nämnd	-730	-759	-28	-693
Stab	-7 732	-7 105	627	-7 051
Pedagogcentrum	-6 096	-4 624	1 472	-4 801
Total gemensamma kostnader	-14 559	-12 488	2 071	-12 544
Förskola				
Förskola	-204 289	-201 475	2 815	-192 630

Pedagogisk omsorg	-9 813	-8 144	1 669	-9 801
Stöd i förskola och pedagogisk omsorg	-5 360	-4 958	401	-4 629
Socioekonomiskt viktning (fsk)	-1 149	-1 117	32	-1 119
Språkförskola (Penseln)	-889	-893	-4	-879
Ingmarsö PO	-128	-127	0	-583
Omsorg på obekväm arbetstid	-386	0	386	-167
Öppen förskola	-1 373	-1 373	0	-1 057
Total förskola	-223 386	-218 088	5 298	-210 864
Grundskola				
Förskoleklass	-26 870	-26 122	747	-23 383
Grundskola år 1-9	-368 135	-369 527	-1 392	-363 765
Fritidshem	-60 617	-56 562	4 056	-56 238
Elevstöd	-30 895	-27 365	3 530	-26 918
Socioekonomiskt viktning (Salsa)	-8 099	-8 099	0	-7 843
Skärgårdsstöd, skola	-479	-650	-171	-287
Modersmål	-2 357	-1 905	452	-3 897
Förberedelseklass	-846	-526	320	-418
Total Grundskola	-498 299	-490 756	7 542	-482 749
Särskola				
Grundsärskola	-14 766	-14 214	552	-11 554
Fritidshem inom särskola	-1 904	-2 812	-908	-2 985
Total Särskola	-16 670	-17 026	-356	-14 539
Verksamhetens nettokostnader	-752 913	-738 359	14 554	-720 696

4 Antagande till helårsprognos

För- och grundskolenämndens helårsprognos visar fortsatt på överskott mot budgeterade intäkter och kostnader. Antaganden som är gjorda för prognosen:

- Faktiskt utfall per september.
- Prognoser gällande bidrag, volymförändring och snittkostnad för barn- och elevpeng inom de olika verksamheterna oktober till och med december.
- Viss höjd har tagits för eventuella sena ansökningar inom särskilt stöd (förskola och grundskola) men överskott inom förskola kan ändå komma att minska något helår.
- Skolmiljarden betalas ut till enheterna under oktober och redovisas i månadsavstämning per oktober då även prognosjustering kommer att göras mellan kostnadsslagen "övriga intäkter" (bidraget) och "köp av verksamhet" (utbetalad extra peng), totalt blir det alltså ingen skillnad i resultatet.
- Modersmål för ht21 betalas ut först i november och här kan prognosjustering förekomma efter avstämning av volym.

5 Statsbidrag

Typ av bidrag	Källa	Utfall 2020	Budget 2020	Budget 2021	Utfall/beviljat 2021	Prognos 2021	Budget 2022
Statsbidrag stärka språkutveckling	Skolverket	585	581	0	1 609	1 609	0
Papperslösa, barn som vistas i landet utan tillstånd				114	42	42	60
Statsbidrag för vissa barn och ungdomar som inte är folkbokförda i Sverige	Skolverket	800	150	121	630	630	600
Kvalitetssäkrande åtgärder	Skolverket	2 453	2 453	2 453	2 469	2 469	2 469
Barnomsorg på obekvämt arbetstid	Skolverket	27	37	0	0	0	0
Språkförskola	SLSO	1 014	1 015	1 035	1 022	1 022	1 025
Skolmiljarden	Skolverket	989	0	0	6 601	6 601	0
Summa:							