

2020 10 12

Ekonomisk månadsuppföljning per september 2020 Förskole- och grundskolenämnden

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

| Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr) | HELÅR | | | | JANUARI-SEP | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------------|
| | Budget 2020 | Prognos 2020 | Budget- avvikelse | Utfall 2019 | Period- budget | Utfall perioden | Budget- avvikelse | Förbrukat av helårsbudget % |
| Verksamhetens intäkter | | | | | | | | |
| Avgifter | 55 086 | 54 986 | -100 | 52 238 | 41 351 | 40 439 | -912 | |
| Övriga intäkter | 26 314 | 22 904 | -3 410 | 26 968 | 19 922 | 17 814 | -2 107 | 68% |
| Summa intäkter | 81 400 | 77 890 | -3 510 | 79 205 | 61 272 | 58 253 | -3 019 | 72% |
| Verksamhetens kostnader | | | | | | | | |
| Personalkostnader | -10 642 | -10 572 | 70 | -10 989 | -7 930 | -7 716 | 214 | 73% |
| Lokalkostnader | -721 | -721 | 0 | -657 | -541 | -518 | 23 | 72% |
| Kapitalkostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Köp av verksamhet | -1 040 561 | -1 031 561 | 9 000 | -1 002 638 | -779 128 | -766 209 | 12 919 | 74% |
| Övriga kostnader | -8 276 | -5 936 | 2 340 | -4 766 | -6 172 | -4 506 | 1 666 | 54% |
| Summa kostnader | -1 060 200 | -1 048 790 | 11 410 | -1 019 050 | -793 771 | -778 950 | 14 821 | 73% |
| Verksamhetens nettokostnader | -978 800 | -970 900 | 7 900 | -939 845 | -732 499 | -720 697 | 11 802 | 73,6% |

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-sept 2020 uppgår till 720,7 mkr vilket utgör 73,6 % av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är 11,8 mkr mot periodbudget.

Per den sista september bedöms Förskole- och grundskolenämndens totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 970,9 mkr, 7,9 mkr lägre nettokostnader än budgeterat.

Kommentarer utfall per kostnadslag (tabell 1)

Lägre **intäkter** än budgeterat främst i samband med projektbidrag som inte har kunnat genomföras i dagsläget för Pedagogcentrum (PC). Kostnader minskar dock med motsvarande mot budget varför totala nettokostnaden inte påverkas. Inom förberedelseklass sker ej interna fördelningar såsom 2019 varför vi har lägre intäkter mot budget (600 tkr helår).

Köp av verksamhet, främst barn- och elevpeng är ca 12,9 mnkr högre än budgeterat för perioden. Överskottet beror främst på lägre volymer inom förskoleklass men en del kommer ifrån förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem inom särskola. För mer info och prognos framåt se under respektive verksamhet.

Främst PC som har lägre **övriga kostnader** mot budget enligt plan i och med lägre projektbidrag mot budget.

Kommentarer utfall per verksamhet och prognos framåt
(tabell 2-3)

Volym

| Elevstatistik per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr) | Budget 2020 | Utfall per sept | Prognos 2020 | Budget- avvikelse | Utfall 2019 |
|---|----------------|--------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Volym enligt befolkningsprognos | | | | | |
| Antal invånare i åldern 1-5 | 2 931 | 2 841 | 2 841 | -90 | 2 826 |
| Antal invånare i åldern 6 | 658 | 641 | 641 | -17 | 565 |
| Antal invånare i åldern 7-15 | 5 862 | 5 758 | 5 758 | -104 | 5 797 |
| Nyttjandegrad | | | | | |
| Förskolebarn 1-5 år | 85,0% | 84,7% | 89,5% | 4,5% | 86,8% |
| Pedagogisk omsorg 1-5 år | 5,0% | 4,6% | 5,2% | 0,2% | 5,7% |
| Förskoleklass 6 år | 104,9% | 99,4% | 100,4% | -4,5% | 99,6% |
| Grundskola 7-15 år (åk 1-9) | 98,8% | 98,4% | 99,9% | 1,1% | 99,2% |
| Volym | | | | | |
| Förskola | 2 491 | 2 407 | 2 542 | 51 | 2 453 |
| varav Språkförskola Penseln | 8 | 7 | 8 | 0 | 8 |
| Pedagogisk omsorg | 148 | 132 | 149 | 1 | 160 |
| Total volym barnomsorg | 2 639 | 2 539 | 2 691 | 52 | 2 461 |
| Förskoleklass | 690 | 637 | 644 | -47 | 563 |
| Grundskola åk 1-3 | 1 890 | 1 812 | 1 864 | -27 | 1 881 |
| Grundskola åk 4-5 | 1 239 | 1 260 | 1 281 | 42 | 1 223 |
| Grundskola åk 6-9 | 2 661 | 2 593 | 2 609 | -52 | 2 646 |
| Total volym grundskola åk 1-9 | 5 790 | 5 665 | 5 753 | -37 | 5 750 |
| Fritidshem F-klass | 547 | 585 | 550 | 3 | 538 |
| | 79,3% | 91,8% | 85,4% | 6,1% | 95,6% |
| Fritidshem åk 1-3 | 1 787 | 1 696 | 1 722 | -65 | 1 773 |
| | 94,5% | 93,6% | 92,4% | -2,1% | 94,3% |
| Fritidshem åk 4-6 | 727 | 842 | 749 | 22 | 700 |
| | 58,7% | 66,8% | 58,5% | -0,2% | 57,2% |
| Total volym fritidshem | 3 063 | 3 125 | 3 022 | -40 | 3 013 |
| Grundsärskola | 35 | 40 | 38 | 3 | 34 |
| Fritidshem inom särskola | 24 | 18 | 27 | 4 | 23 |
| | 67,1% | 45,0% | 71,1% | 3,9% | 67,6% |
| Externa SPSM | 2,0 | 2,0 | 1,5 | -0,5 | 2,5 |

Tabell 2: Periodens volym per verksamhet samt prognos belär.

*SPSM = Specialpedagogiska skolmyndigheten (statens specialscola, kostnad för denna skolpeng ligger inom grundskola)

Resultat

| Driftsredovisning per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr) | HELÅR | | | | JANUARI-SEP | | | |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------------|
| | Budget 2020 | Prognos 2020 | Budget- avvikelse | Utfall 2019 | Period- budget | Utfall perioden | Budget- avvikelse | Förbrukat av helårsbudget % |
| Nämnd | -949 | -949 | 0 | -1 029 | -722 | -693 | 29 | 73% |
| Stab | -8 821 | -8 821 | 0 | -7 895 | -6 616 | -7 051 | -435 | 80% |
| Pedagogcentrum | -8 022 | -7 922 | 100 | -6 373 | -5 879 | -4 801 | 1 078 | 60% |
| Pedagogcentrum - projektbidrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIVISION! |
| Total gemensamma kostnader | -17 791 | -17 691 | 100 | | -13 216 | -12 544 | 672 | 71% |
| Förskola | | | | | | | | |
| Förskola | -258 458 | -256 958 | 1 500 | -246 703 | -195 374 | -192 630 | 2 744 | 75% |
| Pedagogisk omsorg | -12 289 | -13 419 | -1 130 | -13 653 | -9 401 | -9 801 | -400 | 80% |
| Stöd i förskola | -6 843 | -6 843 | 0 | -6 563 | -5 132 | -4 629 | 504 | 68% |
| Socioekonomiskt stöd (Salsa) | -1 510 | -1 510 | 0 | -1 462 | -1 133 | -1 119 | 14 | 74% |
| Språkförskola (Penseln) | -1 162 | -1 172 | -10 | -1 155 | -872 | -879 | -8 | 76% |
| Skärgårdsstöd | -777 | -777 | 0 | -368 | -583 | -583 | 0 | 75% |
| Omsorg på obekvämt arbetstid | -507 | -287 | 220 | -509 | -380 | -167 | 213 | 33% |
| Öppen förskola | -1 387 | -1 407 | -20 | -1 381 | -1 040 | -1 057 | -17 | 76% |
| Total förskola | -282 934 | -282 374 | 560 | -271 795 | -213 914 | -210 864 | 3 051 | 75% |
| Grundskola | | | | | | | | |
| Förskoleklass | -38 722 | -32 822 | 5 900 | -28 875 | -27 222 | -23 383 | 3 839 | 60% |
| Grundskola år 1-9 | -485 578 | -484 828 | 750 | -477 377 | -363 406 | -363 765 | -359 | 75% |
| Fritidshem | -79 920 | -77 480 | 2 440 | -75 560 | -59 339 | -56 238 | 3 101 | 70% |
| Elefstöd | -38 370 | -39 470 | -1 100 | -36 867 | -29 253 | -26 918 | 2 334 | 70% |
| Socioekonomiskt stöd (Salsa) | -10 639 | -10 639 | 0 | -10 371 | -7 979 | -7 843 | 136 | 74% |
| Skärgårdsstöd, skola | -383 | -383 | 0 | -768 | -287 | -287 | 0 | 75% |
| Modersmål | -4 437 | -5 137 | -700 | -5 180 | -3 328 | -3 897 | -569 | 88% |
| Förberedelseklass | -503 | -553 | -50 | -271 | -377 | -418 | -40 | 83% |
| Total Grundskola | -658 551 | -651 311 | 7 240 | -635 268 | -491 191 | -482 749 | 8 442 | 73% |
| Särskola | | | | | | | | |
| Grundskolskola | -17 279 | -15 479 | 1 800 | -15 261 | -12 556 | -11 554 | 1 002 | 67% |
| Fritidshem inom särskola | -2 244 | -4 044 | -1 800 | -2 224 | -1 621 | -2 985 | -1 364 | 133% |
| Total Särskola | -19 523 | -19 523 | 0 | -17 485 | -14 177 | -14 539 | -362 | 74% |
| Verksamhetens nettokostnader | -978 800 | -970 900 | 7 900 | -939 845 | -732 499 | -720 696 | 11 803 | 73,6% |

Tabell 3: Periodens resultat samt prognos helår, per verksamhet

Gemensamma kostnader

PC har både lägre bidrag samt kostnader mot budget. Budgeterade projektbidrag som i år inte fanns möjlighet att söka leder till minskade kostnader för motsvarande belopp. I samband med vakanser är personalkostnaderna något lägre mot budget, prognostiseras än så länge landa på budget helår.

Sveriges kommuner och Regioner (SKR) har flaggat för ett minskat skatteunderlag för kommunerna framåt som följd av Covid-19. Därför har Österåker sett över vissa åtgärder för att dämpa eventuella negativa underskott. För FGN innebär det hittills att nämnd och förvaltning minskar några budgeterade poster. Dessa poster är främst sådana kostnader som i samband med Covid-19 naturligt dragits in/minskat; strategidag för nämnd samt externa föreläsare och utbildning för Pedagogcentrum, totalt på ca 100 tkr lägre kostnader.

Förskoleverksamhet

Förskoleverksamheten har totalt högre kostnader om ca 3 mnkr mot budget och prognostiseras på belår landa på ett överskott om ca 0,6 mnkr.

Överskottet per sept är på grund av lägre snittkostnad, trots högre volym än budgeterat inom förskola dämpar den lägre snittkostnaden och genererar ett överskott. Pedagogisk omsorg har något högre snittkostnad vilket istället ger en ökad kostnad trots budgeterad volym. Omsorg på obekvämt arbetstid har ett överskott om ca 200 tkr i och med att verksamheten varit stängd från 11/3 i samband med Corona. Tidigare visade verksamheten underskott på grund av högre volymer.

Prognosen helår om ett överskott om 0,6 mnkr beror på att volymerna inom förskola och pedagogisk omsorg kommer succesivt öka under hösten. Överskottet kommer därmed minska i takt med att volymerna ökar. En viss osäkerhet kvarstår i om snittpengen kommer att påverkas under hösten.

Grundskoleverksamhet

Grundskoleverksamheten har totalt 8,4 mnkr högre kostnader än budget och prognostiseras ett överskott på belår om ca 7,2 mnkr.

Per september har förskoleklass en fortsatt lägre kostnad i samband med färre elever samt något lägre snittkostnad/elev och även elevstöd på grund av lägre volymer vårterminen, samt att den politiska satsningen gällande elevstöd inte är helt upparbetad ännu. Grundskola och modersmål har däremot högre kostnader än budget. Grundskola ligger i princip på budgeterad medan fritidshem och modersmål har en ökad volym.

Prognosen helår visar på ett överskott om 7,9 mnkr vilket främst kommer från förskoleklass där vi kan se en lägre volym än budgeterat. Även fritidshem förväntas lämna ett större överskott på ungefär 2,4 mnkr beroende på lägre volymer. Det är främst inom åk 1-3 minskningen sker. Även grundskola minskar volymerna men har en högre kostnad per elev varför prognos endast landar på 750 tkr mot budget. Inom elevstöd förväntas däremot ett underskott på 1,1 mnkr i och med att det temporära strukturbidraget till resursskolor förlängs även till höstterminen 2020.

Särskoleverksamhet

Särskoleverksamheten har totalt högre kostnader än budget per sept på -0,4 mnkr och prognostiseras få ett utfall utan avvikelse mot budget på belår.

Fortsatt överskott på grundsärskolan trots att volymen ökat med två elever eftersom snittkostnad är lägre än budgeterad. Fritidshem inom särskola ökar volymen med tre elever och även snittkostnaden vilket leder till underskott även per sept. 500 tkr gäller rättning av för låg peng 2019 och påverkar 2020 års resultat negativt.

Grundsärskolan prognostiseras få ett överskott på ca 1,8 mnkr och fritidshem inom särskola underskott på ca 1,8 mnkr. Överskottet inom grundsärskola är på grund av

den lägre snittkostnaden. Underskottet inom särskolans fritidshem är 500 tkr på grund av retroaktiv rättning för 2019 samt i övrigt på grund av främst ökad snittkostnad men även på grund av ökade volymer.

Sammanfattning volymprognos och åtgärdsplan

I dagsläget bedöms Förskole- och grundskolenämndens totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 970,9 mnkr, 7,9 mnkr lägre nettokostnader än budgeterat.

Åtgärdsplan för budget i balans

- Säkerställer att kostnader i budget kopplade till uteblivna intäkter ej nyttjas
- Implementera nya riktlinjer för modersmål