

2019 06 13

Ekonomisk uppföljning per maj 2019 för FGN

För- och grundskolenämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MAJ			
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	52 900	52 900	0		22 042	22 355	313	42%
Övriga intäkter	26 400	26 400	0		11 003	11 006	3	42%
Summa intäkter	79 300	79 300	0	0	33 045	33 361	316	42%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-11 950	-11 950	0		-4 979	-3 910	1 069	33%
Lokalkostnader	-2 692	-2 692	0		-320	-1 077	-758	40%
Kapitalkostnader	0	0	0		0	0	0	0%
Köp av verksamhet	-1 006 464	-1 006 464	0		-420 165	-425 371	-5 206	42%
Övriga kostnader	-3 894	-3 894	0		-1 623	-1 990	-368	51%
Summa kostnader	-1 025 000	-1 025 000	0	0	-427 087	-432 349	-5 262	42%
Verksamhetens nettokostnader	-945 700	-945 700	0	0	-394 042	-398 988	-4 946	42,2%
Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-930	-930	0	-856	-387	-461	-74	50%
Stab	-9 965	-9 965	0	-8 700	-4 151	-3 962	189	40%
Pedagogcentrum	-6 200	-6 200	0		-2 586	-1 767	819	29%
<u>Förskola</u>								
Förskola	-250 340	-250 340	0	-237 598	-104 293	-107 030	-2 737	43%
Pedagogisk omsorg	-12 330	-12 330	0	-13 571	-5 153	-6 062	-909	49%
Stöd i förskola	-7 659	-7 659	0	-8 204	-3 192	-2 581	611	34%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-1 481	-1 481	0	-6 090	-617	-643	-26	43%
Språkförskola (Penseln)	-870	-870	0		-364	-479	-115	55%
Skärgårdsstöd	-368	-368	0		-153	-153	0	42%
Omsorg på obekvämt arbetstid	-252	-252	0		-102	-123	-21	49%
Öppen förskola	-1 360	-1 360	0	-1 353	-568	-568	0	42%
Total Förskola	-274 660	-274 660	0	-266 816	-114 443	-117 639	-3 195	43%
<u>Grundskola</u>								
Förskoleklass	-32 490	-32 490	0	-29 319	-13 541	-12 597	945	39%
Grundskola år 1-9	-475 645	-475 645	0	-457 548	-198 185	-198 767	-582	42%
Fritidshem	-76 640	-76 640	0	-74 935	-31 924	-32 074	-150	42%
Elevstöd	-33 990	-33 990	0	-38 055	-14 163	-14 343	-180	42%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-10 430	-10 430	0	-11 133	-4 346	-4 334	12	42%
Skärgårdsstöd, skola	-770	-770	0	-3 051	-320	-320	0	42%
Modersmål	-4 350	-4 350	0	-6 149	-1 811	-2 366	-555	54%
Förberedelseklass	-490	-490	0		-209	-160	49	33%
Total Grundskola	-634 806	-634 806	0	-620 190	-264 500	-264 960	-460	42%
<u>Särskola</u>								
Grundsärskola	-16 940	-16 940	0	-14 673	-7 057	-9 004	-1 947	53%
Fritidshem inom särskola	-2 200	-2 200	0	-2 025	-917	-1 195	-277	54%
Total Särskola	-19 139	-19 139	0	-16 698	-7 974	-10 199	-2 225	53%
Verksamhetens nettokostnader	-945 700	-945 700	0	-913 260	-394 042	-398 988	-4 946	42,2%

Ovan tabeller har ett justerat resultat på totalt 1,7 mkr (1,746 mkr lägre intäkter, 45 tkr lägre kostnader) i samband med felkorrigeringar av bokföring som rättas i juni.

Periodens utfall

Nämndens nettokostnad för perioden januari – maj 2019 blev 399 mnkr vilket motsvarar 42,2 procent av helårsbudgeten och en budgetavvikelse på 4,9 mnkr för perioden. Avvikelsen beror främst på volymdifferenser i förskola, pedagogisk omsorg, grundskola och grundsärskola samt inom elevstöd och modersmål (se köp av verksamhet i översta tabellen). Underskottet minskar något i och med vakanser i staben samt överskott på PC.

Prognosen bedöms i dagsläget överensstämma med budget på helår.

Gemensamma kostnader

Nämnden har ett underskott på ca 70 tkr mot budget vilket består av högre månadsarvoden samt utbildning som ej fanns budgeterad.

Staben fortsätter att visa ett överskott i och med ett flertal ej tillsatta tjänster. Överskottet dämpas något av högre BSA kostnader pga. av ej tillsatt controller jan-mars.

Pedagogcentrum lämnar ett överskott efter perioden i och med att de har ett antal aktiviteter med högre kostnader längre fram under året, till exempel kick-offen för alla pedagoger i augusti. Årsprognos är därför oförändrad.

Periodens volymer

Volymer (antal)	Budget 2019	Antal maj 2019	Prognos HT 2019	Prognos genomsnitt för året	Avvikelse mot budget
<u>Förskola</u>					
Förskoleverksamhet	2 465	2 547	2 373	2 460	5
Pedagogisk omsorg	148	177	136	157	-9
Förskola totalt	2 613	2 724	2 509	2 617	-4
Förskoleklass	610	579	646	613	-3
<u>Grundskola</u>					
Grundskola åk 1-3	1 857	1 888	1 897	1 893	-36
Grundskola åk 4-5	1 287	1 232	1 247	1 240	48
Grundskola åk 6-9	2 656	2 666	2 676	2 671	-15
Grundskola totalt	5 800	5 786	5 820	5 803	-3
<u>Fritidshem</u>					
Fritidshem förskoleklass	546	575	642	608	-62
Fritidshem åk 1-3	1 729	1 772	1 680	1 726	3
Fritidshem 4-6	737	595	810	703	35
Fritidshem totalt	3 012	2 942	3 132	3 037	-25
<u>Särskola</u>					
Grundsärskola	34	37	36	37	-3
Fritidshem inom särskola	22	24	24	24	-2

Förskola

Förskolans volym följer prognos för vt-19 medan pedagogisk omsorg har en ökad volym på 18 barn. Den ökade kostnaden mot budget beror på att förskola och pedagogisk omsorg budgeteras jämt över året och underskottet behöver hämtas igen under hösten som har en lägre prognostiserad volym och kostnadsbild. I dagsläget ingen justering på helår.

Språkförskolan kommer att få ett underskott på 270 tkr på årsbasis i och med högre kostnad än budgeterat statsbidrag. Eventuell åtgärd är att underskottet täcks av överskott på elevstöd i förskola. Justering sker i nästa månadsrapportering.

Grundskola

I förskoleklass har vi en lägre volym än budgeterat men detta överskott tas ut över året genom en ökad volym till hösten. Ingen ändring på årets prognos.

Volym i år 1-9 är lägre än prognos men lämnar ändå ett underskott på 1 mnkr. Utredning sker och djupare analys inför höstens prognos görs framåt.

Färre elever än prognos vt 19 för fritidshem men gruppen Förskoleklass är betydligt fler vilka även är en dyrare grupp. Därav kan vi se ett mindre underskott här.

Elevstöd och modersmål utreds för närvarande i och med den ökade kostnaden mot budget. Elevstödet ökade kostnad efter april är till stor del retroaktiva utbetalningar för sena ansökningar gällande vt 19.

Särskola

Periodens utfall har ett underskott i och med ökad volym på två elever mot budget. Saknar en kostnad för vt 19 vilket är anledningen till att underskottet inte är större i och med volymökningen. Även inom Fritidshem för särskola ökar volymen med två elever under vt-19 och förväntas eventuellt öka med samma volym till hösten.

Risk för ändring i prognos här i och med trolig ökad volym på upp till tre elever på årsbasis både i särskola och i fritidshem. Specifika kostnader samt eventuellt bidrag utreds innan ändring av prognos.

Sammanfattning volymprognos

Prognosen bedöms i dagsläget överensstämma med budget.

Totala avvikelserna kommer att analyseras mer ingående inför uppföljningen i maj inom förskola, pedagogisk omsorg, grundskola och fritidshem.

Pågående utredning inom modersmål och elevstöd i grundskola samt särskola där eventuella justeringar i prognos behöver göras.