

Förskole- och grundskolenämnd

# Ekonomisk månadsrapport mars 2022

Ordförande: Hampe Klein  
Förvaltningschef: Louise Furness

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning .....	3
2	Ekonomisk sammanfattning - perioden.....	4
3	Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos .....	8
4	Antagande till helårsprognos.....	10
5	Statsbidrag.....	11
6	Strategiska nyckeltal, budget och utfall .....	12

## I Sammanfattning

Nämndens intäkter och kostnader är nästan uteslutande kopplade till volymer. Volymerna i budget är korrigerade utifrån nämndens utfall och inga större avvikelser har kunnat ses för vårterminen 2022. Volymprognoserna för helår är ännu för osäkra för att kunna se någon avvikelse mot budget. Prognosarbete för höstterminen pågår.

Kommunen har under mars tagit emot flyktingar med anledning av invasionen av Ukraina men inga barn eller elever är per sista mars inskrivna i förskola/skola. Detta förväntas dock ske under nästkommande månader. När ett barn/elev skrivs in vid förskola/skola så betalas grundpeng/skolpeng ut och förvaltningen ansöker om ersättning från Migrationsverket. Ingen prognosjustering har ännu gjorts med anledning av invasionen av Ukraina.

## 2 Ekonomisk sammanfattning - perioden

### 2.1 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Avgifter	14 415	15 534	1 119	14 269
Övriga intäkter	6 010	7 784	1 774	7 734
<b>Summa intäkter</b>	<b>20 425</b>	<b>23 318</b>	<b>2 893</b>	<b>22 002</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	-3 015	-2 822	193	-2 600
Lokalkostnader	-2 806	-2 522	283	-147
Kapitalkostnader	0	0	0	
Köp av verksamhet	-271 289	-274 516	-3 227	-263 786
Övriga kostnader	-1 771	-1 438	333	-1 137
<b>Summa kostnader</b>	<b>-278 881</b>	<b>-281 298</b>	<b>-2 418</b>	<b>-267 671</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-258 456</b>	<b>-257 980</b>	<b>475</b>	<b>-245 669</b>

Periodens utfall visar på ett överskott om ca 0,5 mnkr mot periodens budget.

Intäkterna visar en positiv avvikelse på 2,9 mnkr vilket beror på att pedagogcentrum erhållit ett statsbidrag för bättre språkutveckling samt att fler barn går inom förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem vilket ger ökade avgifter jämfört budgeterat.

Köp av verksamhet uppgår till 3,2 mnkr högre än budgeterad kostnad då det går fler barn inom förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem samt att bidraget som Pedagogcentrum erhållit har förts vidare till förskola och öppen förskola.

Övriga kostnader återfinns främst inom stab och PC och är ej upparbetade kostnader såsom konsultkostnader.

## 2.2 Analys per verksamhetsområde

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Utfall period			
	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack. utfall f.g år
Nämnd	-196	-204	-8	-222
Stab	-2 697	-2 371	327	-2 191
Pedagogcentrum	-2 065	-1 834	231	-367
Total gemensamma kostnader	-4 958	-4 408	550	-2 780
Förskola				
Förskola	-70 358	-72 780	-2 422	-68 612
Pedagogisk omsorg	-2 783	-2 876	-93	-2 815
Stöd i förskola och pedagogisk omsorg	-1 818	-1 824	-6	-1 599
Socioekonomisk viktning (fsk)	-390	-382	8	-369
Språkförskola (Penseln)	-298	-301	-3	-298
Ingmarsö PO	-43	-43	0	-42
Omsorg på obekvämt arbetstid	-130	0	130	0
Öppen förskola	-383	-382	0	-508
Total förskola	-76 200	-78 587	-2 387	-74 243
Grundskola				
Förskoleklass	-9 190	-8 953	237	-8 718
Grundskola år 1-9	-127 863	-127 192	671	-123 170
Fritidshem	-19 967	-20 652	-685	-19 611
Elevstöd	-9 128	-8 438	690	-8 785
Socioekonomisk viktning (Salsa)	-2 920	-2 920	0	-2 700
Skärgårdsstöd, skola	-103	0	103	0
Modersmål	-1 135	0	1 135	13
Förberedelseklass	0	0	0	-141
Total Grundskola	-170 305	-168 154	2 151	-163 111
Särskola				
Grundsärskola	-5 793	-5 707	86	-4 629
Fritidshem inom särskola	-1 200	-1 125	75	-906
Total Särskola	-6 993	-6 832	161	-5 535
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-258 456</b>	<b>-257 981</b>	<b>475</b>	<b>-245 669</b>

### **Gemensamma kostnader**

Nettokostnaden är lägre pga ej upparbetade kostnader samt lägre personalkostnader i aktuell period.

### **Total förskola**

Nettokostnaden är i perioden ca 2,4 mnkr högre än budgeterat vilket främst beror på högre volymer inom förskola.

Under perioden jan-mars går det i snitt 79 fler barn än budgeterat. Jämfört med budget är andelen barn som går deltid lägre samtidigt som andelen 1-2 åringar är högre. Sammantaget bidrar detta till en ökad kostnad om 3,2 mnkr. Ökade avgifter till följd av fler barn dämpar utfallet med 845 tkr varvid utfallet för perioden är 2,4 mnkr i högre nettokostnad.

### **Total grundskola**

Inom förskoleklass och grundskola går det färre elever än budgeterat samtidigt som att snittkostnaden är lägre.

Inom fritidshem är det omvänt, under perioden jan-mars går det i snitt 57 fler elever och snittkostnaden är högre. Sammantaget ger detta en ökad kostnad om ca 900 tkr för fritidshem. Den högre kostnaden dämpas något av ökade avgifter på ca 230 tkr till följd av fler barn.

Elevstöd inom skola visar på en positiv budgetavvikelse för perioden och modersmål kommer att betalas ut i april.

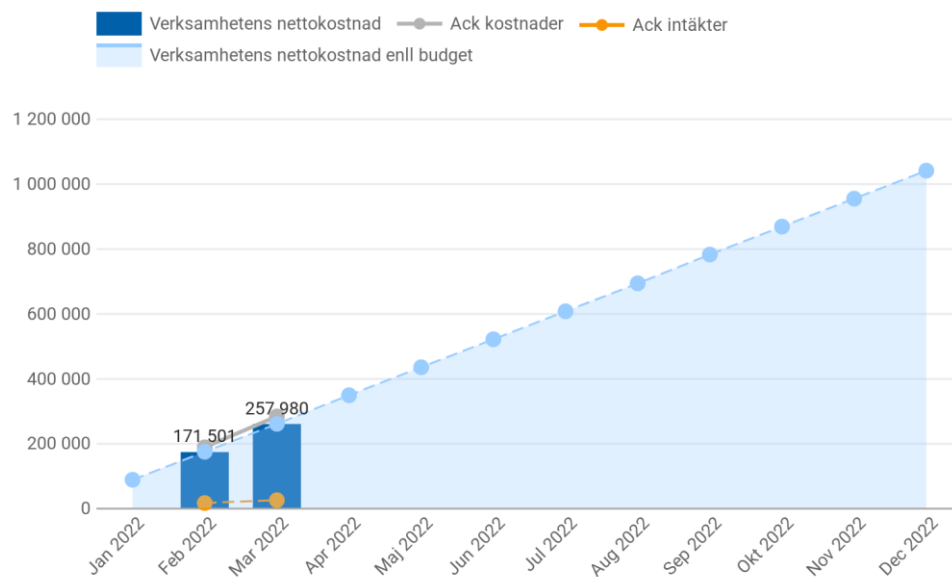
### **Grundsärskola och fritidshem inom särskola**

Lägre snittkostnad för både grundsärskola och fritidshem ger positiv budgetavvikelse.

## 2.3 Övergripande diagram

Nyckeltal
Verksamhetens nettokostnad

### Verksamhetens nettokostnad



## 3 Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos

### 3.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Avgifter	57 660	57 660		56 755
Ovriga intäkter	24 040	24 040		28 738
Generella statsbidrag och utjämning	0	0		5 053
<b>Summa intäkter</b>	<b>81 700</b>	<b>81 700</b>	<b>0</b>	<b>90 546</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	-12 199	-12 199	0	-11 164
Lokalkostnader	-11 222	-11 222	0	-9 072
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-1 089 655	-1 089 655		-1 052 052
Ovriga kostnader	-7 124	-7 124	0	-8 004
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 120 200</b>	<b>-1 120 200</b>	<b>0</b>	<b>-1 080 291</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 038 500</b>	<b>-1 038 500</b>	<b>0</b>	<b>-989 746</b>

Ingen avvikelse prognostiseras mot budget för 2022. Inom förskola och fritidshem är dock volymerna högre än väntat vilket kan innebära ett underskott på sikt. Analys för höstterminen pågår.

Ingen prognosjustering har ännu gjorts med anledning av invasionen av Ukraina. Inga barn eller elever fanns inskrivna per sista mars men detta kommer högst troligt att ske nästkommande månader. När barn/elever skrivs in kommer grundpeng/skolpeng att betalas ut och ansökan om ersättning kommer att göras till Migrationsverket.



## 3.2 Analys per verksamhetsområde

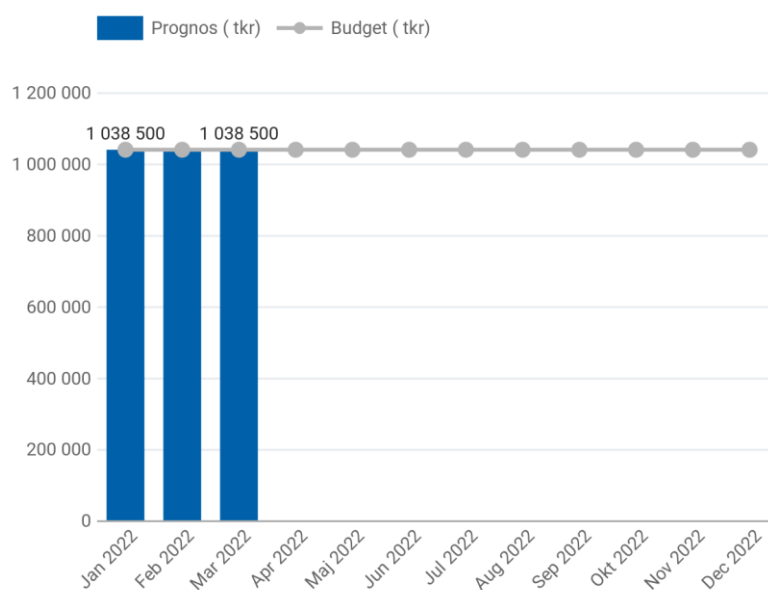
Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Nämnd	-960	-960	0	-954
Stab	-10 790	-10 790	0	-9 592
Pedagogcentrum	-8 260	-8 260	0	-7 900
Total gemensamma kostnader	-20 010	-20 010	0	-18 446
Förskola				
Förskola	-281 430	-281 430		-267 357
Pedagogisk omsorg	-11 130	-11 130	0	-10 672
Stöd i förskola och pedagogisk omsorg	-7 270	-7 270	0	-6 692
Socioekonomisk viktning (fsk)	-1 560	-1 560	0	-1 490
Språkförskola (Penseln)	-1 190	-1 190	0	-1 191
Ingmarsö PO	-170	-170	0	-170
Omsorg på obekvämt arbetstid	-520	-520	0	0
Öppen förskola	-1 530	-1 530	0	-1 730
Total förskola	-304 800	-304 800	0	-289 302
Grundskola				
Förskoleklass	-36 760	-36 760	0	-34 793
Grundskola år 1-9	-511 450	-511 450	0	-492 257
Fritidshem	-79 870	-79 870	0	-77 122
Elevstöd	-41 010	-41 010	0	-37 577
Socioekonomisk viktning (Salsa)	-11 680	-11 680	0	-10 798
Skärgårdsstöd, skola	-410	-410	0	-650
Modersmål	-4 540	-4 540	0	-3 831
Förberedelseklass	0	0	0	-720
Total Grundskola	-685 720	-685 720	0	-657 748
Särskola				
Grundsärskola	-23 170	-23 170	0	-20 204
Fritidshem inom särskola	-4 800	-4 800	0	-4 043
Total Särskola	-27 970	-27 970	0	-24 247
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 038 500</b>	<b>-1 038 500</b>	<b>0</b>	<b>-989 745</b>

## 4 Antagande till helårsprognos

Nyckeltal	Feb	Mar	Apr	Jun	Aug	Sep	Okt
Helårsprognos	1 038 500 tkr	1 038 500 tkr					

### Helårsprognos



Inga åtgärder ser ut att behövas i dagsläget. Budgeterade volymer ser ut att överensstämma väl på övergripande nivå för vårterminen 2022 även om budgetdifferenser återfinns inom de olika verksamheterna. Förskola är den verksamhet som per mars uppvisar störst avvikelse mot budget till följd av högre volym. Prognosarbete för höstterminen pågår och om trend fortsätter enligt tidigare år så förväntas volymen för förskola att minska under höstterminen vilket då kommer att bidra med ett minskat underskott för verksamheten.

## 5 Statsbidrag

Typ av bidrag	Källa	Budget fg år	Utfall fg år	Budget	Utfall/beviljat innevarande år	Prognos
Bättre språkutveckling i förskola	Skolverket	0	1 609	0	1 649	1 649
Barn som vistas i landet utan tillstånd "Papperslösa"	Skolverket	60	87	60	37	80
Barn och ungdomar som inte är folkbokförda i Sverige	Skolverket	650	1 733	600	0	1 500
Kvalitetssäkrande åtgärder	Skolverket	2 452	2 469	0	0	0
Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan	Skolverket	0	0	0	0	7 686
Barnomsorg på obekvämt arbetstid	Skolverket	0	0	0	0	0
Språkförskola	SLSO	1 015	1 022	1 060	0	1 046
Skolmiljarden	Skolverket	0	5 045	0	2 853	5 706
<b>Summa:</b>		<b>4 177</b>	<b>11 965</b>	<b>1 720</b>	<b>4 523</b>	<b>17 667</b>

Barn och ungdomar som inte är folkbokförda i Sverige- ansökan för vårterminen uppgår till 694 tkr.

Kvalitetssäkrande åtgärder- utgår 2022 och ersätts av kvalitetshöjande åtgärder i förskola

Skolmiljarden- 50% av bidraget är utbetalt och skall fördelas till skolor. Restande del betalas ut till höstterminen

## 6 Strategiska nyckeltal, budget och utfall

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Förskoleklass, månad	641	633	-8	641	635	-6	641	636	-5									
Grundskola åk 1-3, månad	1 860	1 873	13	1 860	1 867	7	1 860	1 872	12									
Grundskola åk 4-5	1 340	1 321	-19	1 340	1 320	-20	1 340	1 324	-16									
Grundskola åk 6-9	2 615	2 612	-3	2 615	2 615	0	2 615	2 614	-1									
Total volym grundskola åk 1-9	5 815	5 806	-9	5 815	5 802	-13	5 815	5 810	-5									
Total volym grundskola åk F-9	6 456	6 439	-17	6 456	6 437	-19	6 456	6 446	-10									
Fritidshem (åk F-6)	3 000	3 074	74	3 000	3 062	62	3 000	3 041	41									
Volym förskola, månad	2 673	2 740	67	2 673	2 746	73	2 673	2 767	94									
Totalt volym förskolebarn och pedagogisk omsorg	2 803	2 876	73	2 803	2 882	79	2 803	2 906	103									
Volym pedagogisk omsorg, månad	130	136	6	130	136	6	130	139	9									