

2020 12 08

## Ekonomisk månadsuppföljning per november 2020 Förskole- och grundskolenämnden

### Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-NOV			FG period	
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %	Budget- avvikelse
<b>Verksamhetens intäkter</b>									
Avgifter	55 086	54 986	-100	52 238	50 508	49 660	-848		-899
Övriga intäkter	26 314	22 904	-3 410	26 968	24 208	22 518	-1 690	86%	-1 939
<b>Summa intäkter</b>	<b>81 400</b>	<b>77 890</b>	<b>-3 510</b>	<b>79 205</b>	<b>74 716</b>	<b>72 178</b>	<b>-2 538</b>	<b>89%</b>	<b>-2 838</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>									
Personalkostnader	-10 642	-10 572	70	-10 989	-9 534	-9 599	-65	90%	199
Lokalkostnader	-721	-721	0	-657	-661	-641	20	89%	21
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0		0
Köp av verksamhet	-1 040 561	-1 027 101	13 460	-1 002 638	-953 223	-938 737	14 486	90%	12 523
Övriga kostnader	-8 276	-5 936	2 340	-4 766	-7 618	-5 577	2 041	67%	1 849
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 060 200</b>	<b>-1 044 330</b>	<b>15 870</b>	<b>-1 019 050</b>	<b>-971 037</b>	<b>-954 555</b>	<b>16 482</b>	<b>90%</b>	<b>14 592</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-978 800</b>	<b>-966 440</b>	<b>12 360</b>	<b>-939 845</b>	<b>-896 321</b>	<b>-882 377</b>	<b>13 945</b>	<b>90,1%</b>	<b>11 753</b>

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-nov 2020 uppgår till 882,4 mnkr vilket utgör 90% av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är 13,9 mnkr mot periodbudget.

Per den sista november bedöms Förskole- och grundskolenämndens totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 966,4 mnkr, 12,4 mnkr 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 13,5 mnkr lägre än budgeterat för perioden. Överskottet beror på lägre volymer, främst inom förskoleklass, fritidshem och förskola. För mer detaljer och prognos 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 nov	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019
<b>Volym enligt befolkningsprognos</b>					
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
<b>Nyttjandegrad</b>					
Förskolebarn 1-5 år	85,0%	86,8%	88,5%	3,6%	86,8%
Pedagogisk omsorg 1-5 år	5,0%	4,8%	5,3%	0,2%	5,7%
Förskoleklass 6 år	104,9%	99,7%	92,9%	-12,0%	99,6%
Grundskola 7-15 år (åk 1-9)	98,8%	98,6%	99,0%	0,2%	99,2%
<b>Volym</b>					
Förskola	2 491	2 465	2 516	25	2 453
varav Språkförskola Penseln	8	8	8	0	8
Pedagogisk omsorg	148	137	150	2	160
<b>Total volym barnomsorg</b>	<b>2 639</b>	<b>2 602</b>	<b>2 666</b>	<b>27</b>	<b>2 461</b>
Förskoleklass	690	639	596	-95	563
Grundskola åk 1-3	1 890	1 813	1 850	-41	1 881
Grundskola åk 4-5	1 239	1 259	1 239	0	1 223
Grundskola åk 6-9	2 661	2 605	2 611	-50	2 646
<b>Total volym grundskola åk 1-9</b>	<b>5 790</b>	<b>5 677</b>	<b>5 699</b>	<b>-91</b>	<b>5 750</b>
Fritidshem F-klass	547	616	555	8	538
	79,3%	96,4%	93,2%	13,9%	95,6%
Fritidshem åk 1-3	1 787	1 704	1 730	-57	1 773
	94,5%	94,0%	93,5%	-1,0%	94,3%
Fritidshem åk 4-6	727	731	730	3	700
	58,7%	58,1%	58,9%	0,2%	57,2%
<b>Total volym fritidshem</b>	<b>3 063</b>	<b>3 053</b>	<b>3 016</b>	<b>-46</b>	<b>3 013</b>
Grundsärskola	35	41	38	3	34
Fritidshem inom särskola	24	25	24	1	23
	67,1%	61,0%	64,0%	-3,1%	67,6%
Externa SPSM	2,0	2,0	2,0	0,0	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-NOV			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-949	-949	0	-1 029	-820	-896	-76	94%
Stab	-8 821	-9 221	-400	-7 895	-8 086	-8 530	-444	97%
Pedagogcentrum	-8 022	-7 522	500	-6 373	-7 008	-6 545	463	82%
Pedagogcentrum - projektbidrag	0	0	0	0	0	0	0	#DIVISION!
<b>Total gemensamma kostnader</b>	<b>-17 791</b>	<b>-17 691</b>	<b>100</b>		<b>-15 914</b>	<b>-15 971</b>	<b>-57</b>	<b>90%</b>
<b>Förskola</b>								
Förskola	-258 458	-255 758	2 700	-246 703	-237 430	-234 536	2 894	91%
Pedagogisk omsorg	-12 289	-12 819	-530	-13 653	-11 326	-11 747	-421	96%
Stöd i förskola	-6 843	-6 443	400	-6 563	-6 273	-5 574	699	81%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-1 510	-1 510	0	-1 462	-1 384	-1 367	17	91%
Språkförskola (Penseln)	-1 162	-1 172	-10	-1 155	-1 065	-1 075	-10	92%
Skärgårdsstöd	-777	-777	0	-368	-712	-712	0	92%
Omsorg på obekvämt arbetstid	-507	-287	220	-509	-465	-167	298	33%
Öppen förskola	-1 387	-1 407	-20	-1 381	-1 271	-1 292	-20	93%
<b>Total förskola</b>	<b>-282 934</b>	<b>-280 174</b>	<b>2 760</b>	<b>-271 795</b>	<b>-259 927</b>	<b>-256 470</b>	<b>3 457</b>	<b>91%</b>
<b>Grundskola</b>								
Förskoleklass	-38 722	-32 122	6 600	-28 875	-34 889	-29 101	5 788	75%
Grundskola år 1-9	-485 578	-484 828	750	-477 377	-444 829	-444 002	827	91%
Fritidshem	-79 920	-76 420	3 500	-75 560	-73 060	-69 542	3 518	87%
Elefstöd	-38 370	-38 370	0	-36 867	-35 331	-34 280	1 051	89%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-10 639	-10 639	0	-10 371	-9 752	-9 546	206	90%
Skärgårdsstöd, skola	-383	-383	0	-768	-351	-351	0	92%
Modersmål	-4 437	-5 137	-700	-5 180	-4 067	-4 328	-261	98%
Förberedelseklass	-503	-553	-50	-271	-461	-666	-205	132%
<b>Total Grundskola</b>	<b>-658 551</b>	<b>-648 451</b>	<b>10 100</b>	<b>-635 268</b>	<b>-602 740</b>	<b>-591 814</b>	<b>10 925</b>	<b>90%</b>
<b>Särskola</b>								
Grundsårskola	-17 279	-16 079	1 200	-15 261	-15 705	-14 474	1 231	84%
Fritidshem inom särskola	-2 244	-4 044	-1 800	-2 224	-2 036	-3 647	-1 611	163%
<b>Total Särskola</b>	<b>-19 523</b>	<b>-20 123</b>	<b>-600</b>	<b>-17 485</b>	<b>-17 741</b>	<b>-18 122</b>	<b>-380</b>	<b>93%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-978 800</b>	<b>-966 440</b>	<b>12 360</b>	<b>-939 845</b>	<b>-896 321</b>	<b>-882 377</b>	<b>13 945</b>	<b>90,1%</b>

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, sammantaget för helår prognostiseras ett överskott om 500 tkr.

### **Förskoleverksamhet**

*Förskoleverksamheten har totalt lägre kostnader om ca 3,5 mnkr mot budget och prognostiseras på helår landa på ett överskott om ca 2,8 mnkr.*

Överskottet per november är på grund av lägre snittkostnad. Trots något högre volym sett till antal barn än budgeterat inom förskola dämpar den lägre snittkostnaden effekten och genererar ett överskott. Pedagogisk omsorg har något högre snittkostnad vilket istället ger en ökad kostnad trots budgeterad volym. Omsorg på obekvämlig arbetstid har ett överskott om ca 300 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 2,8 mnkr beror på att volymerna inom förskola och pedagogisk omsorg har en lägre snittkostnad samt att den förväntade ökningen av volymer under hösten inte har skett i samma takt som förväntat.

### **Grundskoleverksamhet**

*Grundskoleverksamheten har totalt 10,9 mnkr lägre kostnader än budget och prognostiseras ett överskott på helår om ca 10,1 mnkr.*

Per november har förskoleklass en fortsatt lägre kostnad i samband med färre elever samt något lägre snittkostnad/elev och även elevstöd är lägre på grund av lägre volymer på vårterminen.

Prognosen helår visar på ett överskott om 10,1 mnkr vilket främst kommer från förskoleklass där det är lägre volym än budgeterat. Även fritidshem förväntas lämna ett större överskott på ungefär 3,5 mnkr beroende på lägre volymer. Det är främst inom åk F-3 minskningen sker. Även grundskolan har lägre volymerna än budgeterat, men har en högre kostnad per elev varför prognos endast landar på 750 tkr mot budget.

### **Särskoleverksamhet**

*Särskoleverksamheten har totalt högre kostnader än budget per november på 0,4 mnkr och prognostiseras få ett underskott om 0,6 mnkr på helår.*

Fortsatt överskott på grundsärskolan trots att volymen ökat med tre elever eftersom snittkostnad är lägre än budgeterad. Fritidshem inom särskola ökar volymen med tre elever och även snittkostnaden vilket leder till underskott även per november om 1,6 mnkr.

Grundsärskolan prognostiseras få ett överskott på ca 1,2 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 på grund av retroaktiv rättning för 2019 samt i övrigt på grund av främst ökad snittkostnad men även något ökade volymer.