

2020 06 11

Ekonomisk månadsuppföljning per maj 2020 Förskole- och grundskolenämnden

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MAJ			
	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	23 012	23 044	31	
Övriga intäkter	26 314	25 704	-610	26 968	11 074	10 248	-825	39%
Summa intäkter	81 400	80 690	-710	79 205	34 086	33 292	-794	41%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-10 642	-10 572	70	-10 989	-4 110	-4 387	-277	41%
Lokalkostnader	-721	-721	0	-657	-300	-317	-17	44%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-1 040 561	-1 035 391	5 170	-1 002 638	-431 155	-433 515	-2 360	42%
Övriga kostnader	-8 276	-8 736	-460	-4 766	-3 307	-2 038	1 269	25%
Summa kostnader	-1 060 200	-1 055 420	4 780	-1 019 050	-438 872	-440 257	-1 385	42%
Verksamhetens nettokostnader	-978 800	-974 730	4 070	-939 845	-404 786	-406 964	-2 179	41,6%

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-maj 2020 uppgår till 407 mnkr vilket utgör 41,6% procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är -2,2 mkr.

I dagsläget bedöms Förskole- och grundskolenämndens totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 974,7 mnkr, 4 mnkr lägre nettokostnader än budgeterat. Prognosen är 400 tkr lägre än prognos per april vilket kommer ifrån ökad volym i förskola (-1,3 mkr) under vårterminen. Prognos uppdateras även med minskade kostnader i samband med Covid-19 (+100 tkr), minskat underskott på modersmål (+200 tkr) och förskoleklass (+200 tkr) i och med lägre volymer.

Kommentarer utfall per kostnadslag (tabell 1)

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

Köp av verksamhet, dvs främst barn- och elevpeng är ca 2,4 mnkr högre än budgeterat. En del kommer ifrån förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem inom särskola, men grundskolan står för största underskottet. Förskoleklass och elevstöd har istället lägre kostnader mot budget. 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 maj	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019
Volym enligt befolkningsprognos					
<i>Antal invånare i åldern 1-5</i>	2 931	2 841	2 841	-90	2 826
<i>Antal invånare i åldern 6</i>	658	641	641	-17	565
<i>Antal invånare i åldern 7-15</i>	5 862	5 758	5 758	-104	5 797
Nyttjandegrad					
Förskolebarn 1-5 år	85,0%	90,7%	87,4%	2,4%	86,8%
Pedagogisk omsorg 1-5 år	5,0%	5,6%	5,4%	0,3%	5,7%
Förskoleklass 6 år	104,9%	86,3%	93,8%	-11,0%	99,6%
Grundskola 7-15 år (åk 1-9)	98,8%	99,8%	99,4%	0,6%	99,2%
Volym					
Förskola	2 491	2 577	2 484	-8	2 453
<i>varav Språkförskola Penseln</i>	8	8	8	0	8
Pedagogisk omsorg	148	158	153	5	160
Total volym barnomsorg	2 639	2 735	2 637	-3	2 461
Förskoleklass	690	553	602	-89	563
Grundskola åk 1-3	1 890	1 887	1 841	-49	1 881
Grundskola åk 4-5	1 239	1 222	1 283	43	1 223
Grundskola åk 6-9	2 661	2 637	2 599	-61	2 646
Total volym grundskola åk 1-9	5 790	5 746	5 723	-68	5 750
Fritidshem F-klass	547	542	550	3	538
	79,3%	98,0%	91,4%	12,2%	95,6%
Fritidshem åk 1-3	1 787	1 769	1 726	-62	1 773
	94,5%	93,8%	93,7%	-0,8%	94,3%
Fritidshem åk 4-6	727	658	742	15	700
	58,7%	53,8%	57,8%	-0,8%	57,2%
Total volym fritidshem	3 063	2 971	3 019	-44	3 013
Grundsärskola	35	35	38	3	34
Fritidshem inom särskola	24	25	27	4	23
	67,1%	71,4%	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-MAJ			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-949	-949	0	-1 029	-410	-417	-7	44%
Stab	-8 821	-8 821	0	-7 895	-3 675	-3 632	43	41%
Pedagogcentrum	-8 022	-7 922	100	-6 373	-2 448	-2 490	-42	31%
Total gemensamma kostnader	-17 791	-17 691	100		-6 533	-6 539	-6	37%
Förskola								
Förskola	-258 458	-259 458	-1 000	-246 703	-110 242	-110 921	-680	43%
Pedagogisk omsorg	-12 289	-13 419	-1 130	-13 653	-5 411	-5 741	-331	47%
Stöd i förskola	-6 843	-6 843	0	-6 563	-2 851	-2 699	152	39%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-1 510	-1 510	0	-1 462	-629	-625	4	41%
Språkförskola (Penseln)	-1 162	-1 162	0	-1 155	-484	-489	-5	42%
Skårgårdsstöd	-777	-777	0	-368	-324	-324	0	42%
Omsorg på obekvämt arbetstid	-507	-507	0	-509	-211	-193	18	38%
Öppen förskola	-1 387	-1 387	0	-1 381	-578	-587	-9	42%
Total förskola	-282 934	-285 064	-2 130	-271 795	-120 730	-121 580	-850	43%
Grundskola								
Förskoleklass	-38 722	-32 822	5 900	-28 875	-13 090	-12 385	705	32%
Grundskola år 1-9	-485 578	-484 828	750	-477 377	-200 970	-203 071	-2 100	42%
Fritidshem	-79 920	-77 520	2 400	-75 560	-32 295	-32 398	-103	41%
Elevstöd	-38 370	-39 470	-1 100	-36 867	-17 096	-15 825	1 270	41%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-10 639	-10 639	0	-10 371	-4 433	-4 410	23	41%
Skårgårdsstöd, skola	-383	-383	0	-768	-160	-160	0	42%
Modersmål	-4 437	-5 137	-700	-5 180	-1 849	-2 194	-345	49%
Förberedelseklass	-503	-553	-50	-271	-210	-247	-37	49%
Total Grundskola	-658 551	-651 351	7 200	-635 268	-270 102	-270 689	-587	41%
Särskola								
Grundsärskola	-17 279	-15 979	1 300	-15 261	-6 508	-6 152	355	36%
Fritidshem inom särskola	-2 244	-4 644	-2 400	-2 224	-913	-2 006	-1 092	89%
Total Särskola	-19 523	-20 623	-1 100	-17 485	-7 421	-8 158	-737	42%
Verksamhetens nettokostnader	-978 800	-974 730	4 070	-939 845	-404 786	-406 965	-2 180	41,6%

Tabell 3: Periodens resultat samt prognos helår, per verksamhet

Gemensamma kostnader

PC har både lägre bidrag samt kostnader mot budget. Budgeterade projektbidrag som i dagsläget ej finns möjliggör att söka 2020 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 850 tkr mot budget och prognostiseras på belår landa på ett underskott om ca 2,1 mnkr.

Underskottet per maj är på grund av högre volym än budgeterat inom förskola men också lägre snittkostnad vilket dämpar ökad kostnad något. Pedagogisk omsorg har något högre snittkostnad varför vi har en ökad kostnad här trots knappt budgeterad volym. Omsorg på obekvämt arbetstid har kostnader i nivå med budget nu i och med att verksamheten nu varit stängd från 11/3 i samband med Corona. Tidigare visade verksamheten underskott på grund av högre volymer.

Prognosen helår om -2,1 mnkr är ca 1,8 mnkr högre kostnader än prognos per april. Främst kommer underskottet från pedagogisk omsorg som beräknas lämna ett underskott om ca 1,1 mnkr. Detta i samband med både högre snittkostnad samt fler barn. Förskolan förväntas nu på grund av högre volymer under vårterminen lämna ett underskott på 1,1 mkr. Omsorg på obekvämt arbetstid är i dagsläget stängt på grund av Corona och förväntas vara stängd åtminstone under sommaren. Därav ligger prognos på budgeterad kostnad igen med viss risk för ökad/ännu mer minskad kostnad beroende av när verksamheten öppnar igen. Höstens prognoser kring volymer ändras när tillgång till mer definitiva siffror finns.

Grundskoleverksamhet

Grundskoleverksamheten har totalt högre kostnader än budget per maj på -590 tkr och prognostiseras få ett överskott på belår om ca +7,2 mnkr.

Per maj 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, fritidshem och modersmål har däremot högre kostnader än budget. Grundskola ligger i princip på budgeterad volym men landar på underskott på grund av högre snittkostnad medan fritidshem och modersmål har en ökad volym.

Prognosen helår justeras med ett överskott om +7,2 mnkr (per mars +6,8 mnkr) vilket främst kommer från förskoleklass där vi kan se en betydligt lägre volym till höstterminen än budgeterat, nästan 90 elever färre. Även fritidshem förväntas lämna ett större överskott på ungefär 2,4 mnkr beroende på lägre volymer till höstterminen. 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. Per maj har prognos för modersmål uppdaterats med underskott om ca 700 tkr (per april -900 tkr) mot budget i och med lägre prognostiserade volymer.

Särskoleverksamhet

Särskoleverksamheten har totalt högre kostnader än budget per april på -700 tkr och prognostiseras få ett underskott på belär om ca -1,1 mnkr.

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

Helårsprognosen från april ligger kvar nu per maj. Grundsärskolan prognostiseras få ett överskott på ca 1,3 mnkr och fritidshem inom särskola underskott på ca 2,4 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 974,7 mnkr, 4 mnkr lägre nettokostnader än budgeterat. Prognosen är 400 tkr lägre än prognos per april vilket kommer ifrån ökad volym i förskola (-1,3 mkr) under vårterminen. Prognos uppdateras även med minskade kostnader i samband med Covid-19 (+100 tkr), minskat underskott på modersmål (+200 tkr) och förskoleklass (+200 tkr) i och med lägre volymer.

Åtgärdsplan för budget i balans

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