

Förskole- och grundskolenämnd
Månadsuppföljning per oktober 2021

Förvaltningschef: Louise Furness
Nämndsordförande: Hampe Klein

Ekonomisk månadsuppföljning oktober 2021

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	4
3	Analys per verksamhetsområde	6
4	Antagande till helårsprognos.....	11
5	Strategiska nyckeltal.....	12

I Sammanfattning

Nämndens totala nettokostnader visar på ett överskott om 14 mnkr per oktober i prognos. Intäkter och kostnader är nästan uteslutande kopplade till volymer. Verksamhetens kostnader har korrigerats med 9,5 mnkr till följd av ändring av volym och snittpeng mot budget. Intäkterna har korrigerats med 4,5 mnkr vilket beror på statsbidrag för språkutveckling, skolmiljarden samt ökade avgifter och momsintäkter som är kopplade till volymerna.

2 Ekonomisk sammanfattning

2.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	55 100	56 500	1 400	54 265
Övriga intäkter	24 040	27 140	3 100	24 862
Summa intäkter	79 140	83 640	4 500	79 128
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-12 167	-10 767	1 400	-10 519
Lokalkostnader	-790	-8 990	-8 200	-704
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-1 063 220	-1 046 920	16 300	-1 023 813
Övriga kostnader	-7 523	-7 523	0	-6 639
Summa kostnader	-1 083 700	-1 074 200	9 500	-1 041 675
Verksamhetens nettokostnad	-1 004 560	-990 560	14 000	-962 547

För- och grundskolenämnden prognostiserar ett överskott om ca 14 mnkr helår mot budget, fördelat på ca 4,5 mnkr på intäktssidan och 9,5 mnkr på kostnadssidan.

Överskottet på intäktssidan beror främst på ökade avgifter och statsbidrag. Volymer inom förskola ökar mot budget och då även avgifterna för barnomsorg med ca 1,4 mnkr. Pedagogcentrum har mottagit ett statsbidrag för språkutveckling på 1,6 mnkr som ej var budgeterat. Inom grundskola har statsbidraget från Skolverket avseende icke folkbokförda elever ökat ca 500 tkr mot budget. Skolmiljarden bidrar även till överskottet med ca 1,7 mnkr men har även motsvarande ökade kostnader, dvs. ingen ändring på helheten. Utöver skolmiljarden påverkas kostnadssidan utifrån ändrade volymer och snittpeng inom de olika verksamheterna. Överskottet på 16,9 mnkr per oktober förväntas minska något per december i och med vissa utbetalningar och aktiviteter som ligger längre fram.

Mer information finns under "3. Analys per verksamhetsområde".

2.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden
----------------------------------	-----------------

	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	45 941	46 975	1 034	40 439
Övriga intäkter	20 028	24 383	4 355	17 814
Summa intäkter	65 969	71 358	5 389	58 253
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-10 183	-9 346	837	-7 716
Lokalkostnader	-659	-7 458	-6 799	-518
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-887 221	-870 554	16 666	-766 209
Övriga kostnader	-6 256	-5 416	840	-4 506
Summa kostnader	-904 318	-892 774	11 544	-778 950
Verksamhetens nettokostnad	-838 349	-821 416	16 933	-720 697

Nämndens utfall per oktober visar på ett överskott om ca 16,9 mnkr mot periodens budget. Överskottet är fördelat på ca 5,4 mnkr på intäktssidan och 11,5 mnkr på kostnadssidan.

Se mer information under "2.1 Helårsprognos mot budget" och "3 Analys per verksamhetsområde".

3 Analys per verksamhetsområde

3.1 Verksamhetsområden

Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvi- kelse	Utfall 2020
Nämnd	-960	-960	0	-1 042
Stab	-10 310	-10 310	0	-9 309
Pedagogcentrum	-8 124	-8 124	0	-7 676
Total gemensamma kostnader	-19 395	-19 395	0	-18 027
Förskola				
Förskola	-270 253	-266 253	4 000	-255 739
Pedagogisk omsorg	-12 796	-10 796	2 000	-12 734
Stöd i förskola och pedagogisk omsorg	-7 146	-7 076	70	-6 078
Socioekonomisk viktning (fsk)	-1 532	-1 532	0	-1 492
Språkförskola (Penseln)	-1 185	-1 185	0	-1 173
Ingmarsö PO	-170	-170	0	-777
Omsorg på obekvämt arbetstid	-515	0	515	-167
Öppen förskola	-1 730	-1 730	0	-1 409
Total förskola	-295 326	-288 741	6 585	-279 569
Grundskola				
Förskoleklass	-36 292	-34 692	1 600	-31 974
Grundskola år 1-9	-492 115	-493 015	-900	-483 715
Fritidshem	-81 643	-77 143	4 500	-76 089
Elevstöd	-39 895	-37 495	2 400	-37 402
Socioekonomisk viktning (Salsa)	-10 798	-10 798	0	-10 398
Skärgårdsstöd, skola	-639	-639	0	-383
Modersmål	-4 654	-3 839	815	-4 400
Förberedelseklass	-1 128	-728	400	-714
Total Grundskola	-667 165	-658 350	8 815	-645 074
Särskola				
Grundsärskola	-20 138	-20 138	0	-15 920
Fritidshem inom särskola	-2 538	-3 938	-1 400	-3 957

Total Särskola	-22 676	-24 076	-1 400	-19 878
Verksamhetens nettokostnader	-1 004 560	-990 560	14 000	-962 547

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Aktuell period			
	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack. utfall f.g år
Nämnd	-829	-863	-34	-693
Stab	-8 592	-8 165	426	-7 051
Pedagogcentrum	-6 773	-6 107	665	-4 801
Total gemensamma kostnader	-16 193	-15 135	1 058	-12 544
Förskola				
Förskola	-226 277	-223 128	3 148	-192 630
Pedagogisk omsorg	-10 807	-8 989	1 819	-9 801
Stöd i förskola och pedagogisk omsorg	-5 955	-5 554	401	-4 629
Socioekonomiskt viktning (fsk)	-1 277	-1 242	35	-1 119
Språkförskola (Penseln)	-988	-992	-5	-879
Ingmarsö PO	-142	-142	0	-583
Omsorg på obekvämt arbetstid	-429	0	429	-167
Öppen förskola	-1 492	-1 492	0	-1 057
Total förskola	-247 366	-241 538	5 828	-210 864
Grundskola				
Förskoleklass	-30 011	-29 007	1 003	-23 383
Grundskola år 1-9	-409 482	-410 707	-1 225	-363 765
Fritidshem	-67 626	-63 385	4 241	-56 238
Elevstöd	-33 895	-30 148	3 747	-26 918
Socioekonomiskt viktning (Salsa)	-8 998	-8 998	0	-7 843
Skärgårdsstöd, skola	-533	-650	-118	-287
Modersmål	-4 634	-1 907	2 727	-3 897
Förberedelseklass	-940	-588	352	-418
Total Grundskola	-556 118	-545 390	10 728	-482 749
Särskola				
Grundsärskola	-16 557	-16 151	406	-11 554
Fritidshem inom särskola	-2 115	-3 202	-1 087	-2 985

Total Särskola	-18 672	-19 353	-681	-14 539
Verksamhetens nettokostnader	-838 349	-821 416	16 933	-720 696

3.2 Gemensamma kostnader

Nämnd

Utfallet per oktober visar ett mindre underskott mot budget i och med två extra sammanträden under året. Helårsprognosen förväntas landa på budget i och med inställd strategidag. Förskole- och grundskolenämnden har haft åtta sammanträden till och med oktober.

Stab

Staben visar överskott på grund av temporär sjukfrånvaro men helårsprognos ligger nu på budget.

Pedagogcentrum

Utfallet för perioden visar på ett överskott som kommer minska under resterande del av höstterminen. Prognosen för helår ligger tills vidare på budget. Pedagogcentrum har erhållit statsbidrag för språkutveckling i förskolan vilket genererar insatser för verksamheterna. Under oktober har en konferens gällande undervisning i grund-särskolan anordnats. Ersättning för verksamhetsförlagd utbildning (VFU) har fördelats från lärosätena till verksamheterna. Förskolor och grundskolor har haft möjlighet att ansöka om medel för anpassning av undervisningen i förskolan.

3.3 Förskola

Förskola och Pedagogisk omsorg

En ökning med cirka 50 barn prognostiseras i förskola 2021 medan volymerna på pedagogisk omsorg prognostiseras minska med cirka 24 barn. En flytt har alltså skett mellan verksamheterna mot budget. Även mot föregående års utfall har volymerna minskat inom pedagogisk omsorg och ökat inom förskola. Fyra anordnare inom pedagogisk omsorg och två förskolor har avvecklat verksamheten under året.

De minskade volymerna inom pedagogisk omsorg leder till minskade intäkter och kostnader i och med lägre avgifter, lägre momskompensation och en lägre snittpeng än budgeterad. Totalt prognostiseras överskott om ca 2 mnkr för pedagogisk omsorg och 4 mnkr för förskola. Detta kommer ifrån för hög volym och kostnad beräknad i augusti där det är ett glapp mellan att 5-åringar slutat förskolan och motsvarande antal nya barn ofta inte hunnit börja. Intäkterna påverkar även överskottet med ca 1,6

mnkr gällande avgifter för förskola. Den lägre snittkostnaden mot budget för förskola och pedagogisk omsorg är troligen en mix av färre små barn med högre peng samt de nya taxekategorierna för barn med föräldralediga vårdnadshavare från ht 2021.

Stöd i förskola och pedagogisk omsorg

Utfall för särskilt stöd inom förskola och pedagogisk omsorg visar ett överskott mot budget men är högre än utfall 2020. Prognos helår är uppdaterat med ett mindre överskott på 70 tkr mot budget i samband med fler ansökningar under oktober månad.

Barnomsorg på obekvämt arbetstid

Barnomsorg på obekvämt arbetstid redovisar ett överskott i både utfall för perioden och helårsprognos eftersom verksamheten fortsätter att vara stängd till följd av pandemin. Prognos för året landar på 515 tkr i överskott, det vill säga hela budgeten.

3.4 Grundskola

Årskurs F-9

Förskoleklass prognostiseras ha ca sex elever fler än budget. Däremot prognostiseras ett överskott på helår om ca 1,6 mnkr i och med lägre snittkostnad mot budget. Inom grundskolan prognostiseras per oktober något färre elever helår mot budget. Helårsprognosen visar dock fortfarande på ett underskott trots den minskade volymen, men ett lägre underskott än vad vi sett tidigare. Underskottet beror på en ökad snittkostnad mot budget i och med en högre andel elever i de högre årskurserna än föregående år. För fritidshem prognostiseras ett överskott per oktober på ca 4,5 mnkr. Elevvolymen ser ut att landa nära budget för helåret men låg för högt under juni-juli där det alltid är färre elever i och med att årskurs 6 slutat och förskoleklass inte hunnit börja ännu.

Skolmiljarden

Under oktober har första delen av skolmiljarden på ca 5,3 mnkr fördelats á 634 kr per elev till grund- och gymnasieskolor inom länet där kommunens folkbokförda elever går. Totalt fördelades ca 4 mnkr till grundskolor varav 2,6 mnkr till produktionsstyrelsen och 1,4 mnkr till fristående grundskolor i kommunen samt kommunala och fristående skolor utanför kommunen. Under december kommer del 2 på totalt 1,3 mnkr att betalas ut á 160 kr per elev.

Elevstöd

Utfall för särskilt stöd inom grundskola visar per oktober på överskott om 3,7 mnkr på grund av lägre volymer än budget gällande tilläggsbelopp till fristående och kommunala skolor utanför kommunen samt för att strukturbidraget inte är utbetalt ännu för hösten. Delar av överskottet kommer alltså att minska i november när utbetalning

för strukturbidraget går ut till verksamheterna. Prognosen för tilläggsbelopp till verksamhet i annan kommun visar ett överskott på ca 2,4 mnkr. Den faktiska kostnaden ligger dock på samma nivå som föregående år vilket visar att behovet inte har motsvarat höjningen av budget.

Modersmål

Ersättning för modersmålsundervisning har minskat mot budget vilket bedöms hörasamman med förbättrade rutiner för handläggning. Utbetalning för ht 21 sker under november, men helårsprognosen är redan nu uppdaterad till ett överskott om 815 tkr mot budget.

3.5 Grundsärskola

VT 2021 fanns 43 elever i grundsärskola och 26 av dessa hade även fritidshem inom grundsärskolan. Ett fåtal av eleverna finns i särskolor utanför kommunen. Under höstterminen har volymerna ökat till 50 elever i grundsärskola och 29 i fritidshem inom grundsärskola. Trots ökade volymer landar prognosen på budget för grundsärskola i och med lägre snittkostnad mot budget. Prognosen för fritidshem inom grundsärskola landar dock på ett underskott om ca 1,4 mnkr.

Skolmiljarden

Under oktober har första delen av skolmiljarden på ca 5,3 mnkr fördelats á 634 kr per elev till grund- och gymnasieskolor där kommunens folkbokförda elever går. Totalt fördelades ca 27 tkr till grundsärskolor varav 23 tkr till Produktionsförvaltningen och knappa 4 tkr till fristående och kommunala utanför kommunen. Under december kommer del 2 på totalt 1,3 mnkr att betalas ut á 160 kr per elev.

4 Antagande till helårsprognos

För- och grundskolenämndens helårsprognos visar fortsatt på överskott mot budgeterade intäkter och kostnader. Antaganden som är gjorda för prognosen:

- Faktiskt utfall per oktober.
- Prognoser gällande bidrag, volymförändring och snittkostnad för barn- och elevpeng inom de olika verksamheterna november till och med december.
- Viss höjd har tagits för eventuella sena ansökningar inom särskilt stöd (förskola och grundskola).
- Skolmiljarden del 2 kommer att betalas ut till enheterna under december och finns med under prognosjustering mellan kostnadsslagen "övriga intäkter" (bidraget) och "köp av verksamhet" (utbetalad extra peng), totalt blir det alltså ingen skillnad i resultatet.
- Modersmål för ht21 betalas ut först i november och prognosjustering finns med redan nu.

5 Strategiska nyckeltal

Elevstatistik per verksamhet (belopp i tkr)	Budget 2021	Utfall okt	Prognos 2021	Budget- avvikelse	Utfall 2020
Volymen enligt befolkningsprognos					
Antal invånare i åldern 1-5	2 928	2 951	2 886	-42	2 855
Antal invånare i åldern 6	658	636	631	-28	643
Antal invånare i åldern 7-15	5 862	5 819	5 798	-64	5 750
Nyttjandegrad					
Förskolebarn 1-5 år	86,7%	85,9%	89,8%	3,1%	88,2%
Pedagogisk omsorg 1-5 år	5,6%	4,6%	4,9%	-0,7%	5,2%
Förskoleklass 6 år	95,9%	99,1%	101,0%	5,2%	91,9%
Grundskola 7-15 år (åk 1-9)	98,3%	99,3%	99,2%	0,9%	98,7%
Volym					
Förskola	2 538	2 536	2 590	52	2 518
varav Språkförskola Penseln	8	8	8	0	8
Pedagogisk omsorg	165	135	141	-24	149
Total volym barnomsorg	2 703	2 671	2 731	28	2 526
Förskoleklass	631	630	637	6	591
Grundskola åk 1-3	1 823	1 858	1 845	22	1 852
Grundskola åk 4-5	1 353	1 310	1 292	-62	1 236
Grundskola åk 6-9	2 587	2 608	2 618	31	2 585
Total volym grundskola åk 1-9	5 763	5 776	5 754	-9	5 673
Fritidshem F-klass	580	615	611	31	512
	91,9%	97,6%	95,9%	4,0%	86,6%
Fritidshem åk 1-3	1 720	1 756	1 704	-16	1 691
	94,3%	94,5%	92,4%	-2,0%	91,3%
Fritidshem åk 4-6	708	784	695	-14	680
	52,3%	59,8%	53,8%	1,4%	55,0%
Total volym fritidshem	3 008	3 157	3 011	2	2 885
Grundsärskola	42	50	48	6	38
Fritidshem inom särskola	26	29	29	3	24
	61,9%	58,0%	60,4%	-1,5%	63,2%
Externa SPSM	2,0	0,0	1,0	-1,0	2,5