

2020 | 09

## Ekonomisk månadsuppföljning per oktober 2020 Förskole- och grundskolenämnden

### Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKT			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	55 086	54 986	-100	52 238	45 929	45 030	-899	
Övriga intäkter	26 314	22 904	-3 410	26 968	22 028	20 089	-1 939	76%
<b>Summa intäkter</b>	<b>81 400</b>	<b>77 890</b>	<b>-3 510</b>	<b>79 205</b>	<b>67 957</b>	<b>65 118</b>	<b>-2 838</b>	<b>80%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-10 642	-10 572	70	-10 989	-8 796	-8 596	199	81%
Lokalkostnader	-721	-721	0	-657	-601	-580	21	80%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-1 040 561	-1 031 561	9 000	-1 002 638	-866 176	-853 653	12 523	82%
Övriga kostnader	-8 276	-5 936	2 340	-4 766	-6 958	-5 109	1 849	62%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 060 200</b>	<b>-1 048 790</b>	<b>11 410</b>	<b>-1 019 050</b>	<b>-882 530</b>	<b>-867 938</b>	<b>14 592</b>	<b>82%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-978 800</b>	<b>-970 900</b>	<b>7 900</b>	<b>-939 845</b>	<b>-814 573</b>	<b>-802 820</b>	<b>11 753</b>	<b>82,0%</b>

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-okt 2020 uppgår till 802,8 mnkr vilket utgör 82% av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är 11,8 mkr mot periodbudget.

Per den sista oktober bedöms Förskole- och grundskolenämndens totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 970,9 mnkr, 7,9 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 12,5 mnkr lägre än budgeterat för perioden. Överskottet beror främst på lägre volymer inom förskoleklass och fritidshem. 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 okt	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%	86,6%	89,5%	4,5%	86,8%
Pedagogisk omsorg 1-5 år	5,0%	4,9%	5,2%	0,2%	5,7%
Förskoleklass 6 år	104,9%	99,8%	100,6%	-4,2%	99,6%
Grundskola 7-15 år (åk 1-9)	98,8%	98,4%	100,1%	1,3%	99,2%
<b>Volym</b>					
Förskola	2 491	2 459	2 542	51	2 453
varav Språkförskola Penseln	8	7	8	0	8
Pedagogisk omsorg	148	139	149	1	160
<b>Total volym barnomsorg</b>	<b>2 639</b>	<b>2 598</b>	<b>2 691</b>	<b>52</b>	<b>2 461</b>
Förskoleklass	690	640	645	-45	563
Grundskola åk 1-3	1 890	1 814	1 864	-27	1 881
Grundskola åk 4-5	1 239	1 255	1 281	42	1 223
Grundskola åk 6-9	2 661	2 598	2 619	-42	2 646
<b>Total volym grundskola åk 1-9</b>	<b>5 790</b>	<b>5 667</b>	<b>5 763</b>	<b>-27</b>	<b>5 750</b>
Fritidshem F-klass	547	610	576	29	538
	79,3%	95,3%	89,2%	9,9%	95,6%
Fritidshem åk 1-3	1 787	1 704	1 736	-51	1 773
	94,5%	93,9%	93,2%	-1,4%	94,3%
Fritidshem åk 4-6	727	793	724	-3	700
	58,7%	63,2%	56,5%	-2,1%	57,2%
<b>Total volym fritidshem</b>	<b>3 063</b>	<b>3 109</b>	<b>3 037</b>	<b>-25</b>	<b>3 013</b>
Grundsärskola	35	39	38	3	34
Fritidshem inom särskola	24	23	27	4	23
	67,1%	59,0%	71,1%	3,9%	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 särskola, kostnad för denna skolpeng ligger inom grundskola)

## Resultat

Driftsredovisning per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKT				
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %	Budget- avvikels e
Nämnd	-949	-949	0	-1 029	-819	-844	-25	89%	37
Stab	-8 821	-9 221	-400	-7 895	-7 351	-7 793	-442	88%	-279
Pedagogcentrum	-8 022	-7 522	500	-6 373	-6 521	-5 803	718	72%	1 059
Pedagogcentrum - projektbidrag	0	0	0	0	0	0	0	#DIVISION!	0
<b>Total gemensamma kostnader</b>	<b>-17 791</b>	<b>-17 691</b>	<b>100</b>		<b>-14 691</b>	<b>-14 439</b>	<b>251</b>	<b>81%</b>	<b>817</b>
<b>Förskola</b>									
Förskola	-258 458	-256 958	1 500	-246 703	-216 402	-213 413	2 989	83%	1 998
Pedagogisk omsorg	-12 289	-13 419	-1 130	-13 653	-10 364	-10 777	-413	88%	-440
Stöd i förskola	-6 843	-6 843	0	-6 563	-5 703	-5 101	601	75%	403
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-1 510	-1 510	0	-1 462	-1 258	-1 243	15	82%	12
Språkförskola (Penseln)	-1 162	-1 172	-10	-1 155	-968	-977	-9	84%	162
Skärgårdsstöd	-777	-777	0	-368	-648	-648	0	83%	0
Omsorg på obekvämt arbetstid	-507	-287	220	-509	-423	-167	256	33%	171
Öppen förskola	-1 387	-1 407	-20	-1 381	-1 156	-1 174	-18	85%	-15
<b>Total förskola</b>	<b>-282 934</b>	<b>-282 374</b>	<b>560</b>	<b>-271 795</b>	<b>-236 921</b>	<b>-233 500</b>	<b>3 420</b>	<b>83%</b>	<b>2 292</b>
<b>Grundskola</b>									
Förskoleklass	-38 722	-32 822	5 900	-28 875	-31 055	-26 240	4 815	68%	2 907
Grundskola år 1-9	-485 578	-484 828	750	-477 377	-404 155	-403 912	243	83%	906
Fritidshem	-79 920	-77 480	2 440	-75 560	-66 199	-63 001	3 198	79%	2 955
Elefstöd	-38 370	-39 470	-1 100	-36 867	-32 292	-31 669	623	83%	2 862
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-10 639	-10 639	0	-10 371	-8 866	-8 695	171	82%	101
Skärgårdsstöd, skola	-383	-383	0	-768	-319	-319	0	83%	0
Modersmål	-4 437	-5 137	-700	-5 180	-3 698	-4 302	-605	97%	-504
Förberedelseklass	-503	-553	-50	-271	-419	-442	-23	88%	-56
<b>Total Grundskola</b>	<b>-658 551</b>	<b>-651 311</b>	<b>7 240</b>	<b>-635 268</b>	<b>-547 003</b>	<b>-538 580</b>	<b>8 422</b>	<b>82%</b>	<b>9 172</b>
<b>Särskola</b>									
Grundsårskola	-17 279	-15 479	1 800	-15 261	-14 130	-12 956	1 174	75%	892
Fritidshem inom särskola	-2 244	-4 044	-1 800	-2 224	-1 829	-3 343	-1 514	149%	-1 337
<b>Total Särskola</b>	<b>-19 523</b>	<b>-19 523</b>	<b>0</b>	<b>-17 485</b>	<b>-15 959</b>	<b>-16 299</b>	<b>-340</b>	<b>83%</b>	<b>-445</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-978 800</b>	<b>-970 900</b>	<b>7 900</b>	<b>-939 845</b>	<b>-814 573</b>	<b>-802 819</b>	<b>11 754</b>	<b>82,0%</b>	<b>11 836</b>

Tabell 3: Periodens resultat samt prognos belär, 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.

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, ingår i prognosen.

### **Förskoleverksamhet**

*Förskoleverksamheten har totalt högre kostnader om ca 3 mnkr mot budget och prognostiseras på belår landa på ett överskott om ca 0,6 mnkr.*

Överskottet per oktober är på grund av lägre snittkostnad, trots högre volym än budgeterat inom förskola dämpar den lägre snittkostnaden och genererar ett överskott. Pedagogisk omsorg har något högre snittkostnad vilket istället ger en ökad kostnad trots budgeterad volym. Omsorg på obekvämt arbetstid har ett överskott om ca 200 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 0,6 mnkr beror på att volymerna inom förskola och pedagogisk omsorg ligger kvar i oktober men kommer troligtvis justeras. Den förväntade ökningen av volymer under hösten har inte skett i samma takt som förväntat.

### **Grundskoleverksamhet**

*Grundskoleverksamheten har totalt 8,4 mnkr högre kostnader än budget och prognostiseras ett överskott på belår om ca 7,2 mnkr.*

Per oktober 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. Modersmål har däremot högre kostnader än budget.

Prognosen helår visar på ett överskott om 7,2 mnkr vilket främst kommer från förskoleklass där det är lägre volym än budgeterat. Även fritidshem förväntas lämna ett större överskott på ungefär 2,4 mnkr beroende på lägre volymer. 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.

### **Särskoleverksamhet**

*Särskoleverksamheten har totalt högre kostnader än budget per okt på -0,4 mnkr och prognostiseras få ett utfall utan avvikelser mot budget på belår.*

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

Grundsärskolan prognostiseras få ett överskott på ca 1,8 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.

### **Sammanfattning volymprognos och åtgärdsplan**

I dagsläget bedöms Förskole- och grundskolenämndens totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 970,9 mnkr, 7,9 mnkr lägre nettokostnader än budgeterat.

### ***Åtgärdsplan för budget i balans***

- Säkerställer att kostnader i budget kopplade till uteblivna intäkter ej nyttjas