

2019 07 05

## Ekonomisk uppföljning per juni 2019 för FGN

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI			
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	52 900	52 900	0		26 450	26 804	354	51%
Övriga intäkter	26 400	26 400	0		13 204	13 737	533	52%
<b>Summa intäkter</b>	<b>79 300</b>	<b>79 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 654</b>	<b>40 541</b>	<b>887</b>	<b>51%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-11 950	-11 950	0		-5 975	-5 048	927	42%
Lokalkostnader	-767	-767	0		-384	-345	38	45%
Kapitalkostnader	0	0	0		0	0	0	0%
Köp av verksamhet	-1 008 389	-1 008 389	0		-504 199	-511 442	-7 244	51%
Övriga kostnader	-3 894	-3 894	0		-1 947	-2 279	-332	59%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 025 000</b>	<b>-1 025 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-512 504</b>	<b>-519 115</b>	<b>-6 611</b>	<b>51%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-945 700</b>	<b>-945 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-472 850</b>	<b>-478 575</b>	<b>-5 725</b>	<b>50,6%</b>

### Periodens utfall

Nämndens nettokostnad för perioden januari – maj 2019 blev 478,6 mnkr vilket motsvarar 50,6 procent av helårsbudgeten och en budgetavvikelse på -5,7 mnkr för perioden. Avvikelsen beror främst på köp av verksamhet där vi ser ökade volymdifferenser i förskola, pedagogisk omsorg och grundskola under våren samt underskott inom elevstöd och modersmål. Underskottet minskar något i och med ökade bidrag inom särskola som ej var beräknad i budget (övriga intäkter), lägre kostnad på Pedagogcentrum, lägre personalkostnad i och med vakanser i staben samt lägre kostnad i förskoleklass.

Inom förskola och pedagogisk omsorg kan vi istället vänta oss en lägre volym till höstterminen, därav ingen justerad prognos för helår 2019. Risk för underskott finns däremot inom särskolan, fritidshem inom särskola i och med ökade volymer samt modersmål och elevstöd i grundskola. Utfall och eventuella åtgärder analyseras.

## Sammanfattning per verksamhet och prognos framåt

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI			
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-930	-930	0	-856	-465	-509	-44	55%
Stab	-8 040	-8 040	0	-8 700	-4 020	-3 746	274	47%
Pedagogcentrum	-6 200	-6 200	0		-3 104	-2 171	933	35%
<b>Förskola</b>								
Förskola	-250 340	-250 340	0	-237 598	-125 152	-129 033	-3 881	52%
Pedagogisk omsorg	-12 330	-12 330	0	-13 571	-6 184	-7 336	-1 152	60%
Stöd i förskola	-7 659	-7 389	270	-8 204	-3 831	-3 539	291	46%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-1 481	-1 481	0	-6 090	-741	-731	9	49%
Språkförskola (Penseln)	-870	-1 140	-270		-437	-574	-137	66%
Skärgårdsstöd	-368	-368	0		-184	-184	0	50%
Omsorg på obekvämt arbetstid	-252	-252	0		-123	-158	-36	63%
Öppen förskola	-1 360	-1 360	0	-1 353	-682	-691	-9	51%
<b>Total Förskola</b>	<b>-274 660</b>	<b>-274 660</b>	<b>0</b>	<b>-266 816</b>	<b>-137 332</b>	<b>-142 246</b>	<b>-4 915</b>	<b>52%</b>
<b>Grundskola</b>								
Förskoleklass	-32 490	-32 490	0	-29 319	-16 250	-14 941	1 309	46%
Grundskola år 1-9	-477 570	-477 570	0	-457 548	-238 787	-240 109	-1 322	50%
Fritidshem	-76 640	-76 640	0	-74 935	-38 308	-38 446	-138	50%
Elevstöd	-33 990	-33 990	0	-38 055	-16 996	-18 355	-1 359	54%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-10 430	-10 430	0	-11 133	-5 216	-5 186	30	50%
Skärgårdsstöd, skola	-770	-770	0	-3 051	-384	-384	0	50%
Modersmål	-4 350	-4 350	0	-6 149	-2 174	-2 687	-513	62%
Förberedelseklass	-490	-490	0		-247	-191	56	39%
<b>Total Grundskola</b>	<b>-636 731</b>	<b>-636 731</b>	<b>0</b>	<b>-620 190</b>	<b>-318 361</b>	<b>-320 297</b>	<b>-1 936</b>	<b>50%</b>
<b>Särskola</b>								
Grundsärskola	-16 940	-16 940	0	-14 673	-8 468	-8 185	283	48%
Fritidshem inom särskola	-2 200	-2 200	0	-2 025	-1 101	-1 420	-319	65%
<b>Total Särskola</b>	<b>-19 139</b>	<b>-19 139</b>	<b>0</b>	<b>-16 698</b>	<b>-9 569</b>	<b>-9 606</b>	<b>-36</b>	<b>50%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-945 700</b>	<b>-945 700</b>	<b>0</b>	<b>-913 260</b>	<b>-472 850</b>	<b>-478 575</b>	<b>-5 725</b>	<b>50,6%</b>

### Gemensamma kostnader

Nämnden har ett underskott på ca 44 tkr mot budget vilket består av högre arvodekostnader då utbildning i början av året ej var budgeterad under den perioden.

Stab visar överskott främst i och med 880 tkr lägre personalkostnader än budgeterat, överskott minskar något i och med kostnad för licens som utreds framåt samt rekrytering av förvaltningschef och något ökad BSA i början året då förvaltning var utan controller.

Pedagogcentrum fortsätter att lämna ett överskott efter perioden, bland annat i och med att de har ett antal aktiviteter med högre kostnader längre fram under året, till exempel kick-offen för alla pedagoger i augusti samt kostnader i samband med utbildning av förskolelärare. Vissa projekt prognostiseras eventuellt få en lägre kostnad på helår samt att utvecklingsledare jobbar på IT 50% under ht 19. Uppdatering av helårsprognos sker eventuellt till delårsbokslut.

### Förskola

Per juni lämnar förskoleverksamheten ett underskott på ca 5 mnkr – 3,9 mnkr på förskola och 1,1 mnkr på pedagogisk omsorg. Förskolans volym följer prognos för vt-19 medan pedagogisk omsorg har en ökad volym på 18 barn. Den ökade kostnaden mot budget beror på att förskola och pedagogisk omsorg budgeteras jämt över året och underskottet behöver därmed hämtas igen under hösten vilket bör ske utifrån en faktiskt lägre volym enligt placeringar i förskolan. Prognos helår ändras därmed ej mot budget.

Språkförskolan kommer att få ett underskott på 270 tkr på årsbasis i och med högre kostnad än budgeterat statsbidrag. Underskottet täcks av överskott på elevstöd i förskola.

Omsorg på obekvämlig arbetstid har ett mindre underskott där det finns risk för ökat underskott till hösten i och med fler familjer som använder sig av detta än tidigare.

### **Grundskola**

Grundskola har totalt ett underskott om på ca 1,9 mkr vilket främst kommer ifrån högre kostnad för tilläggsbelopp (elevstöd), grundskoleverksamhet samt modersmål. Tilläggsbelopp och modersmål utreds framåt för att undersöka prognos inför hösten samt om eventuella åtgärder behöver tas.

Volym i grundskolan år 1-9 är lägre än prognos men lämnar ändå ett underskott, utredning sker inför hösten även här.

Ovan underskott tas ut något tack vare överskott från förskoleklass. Här har vi en lägre volym än budgeterat men detta överskott tas ut över året genom en ökad volym till hösten. Ingen ändring på årets prognos.

Färre elever än prognos vt 19 för fritidshem men gruppen Förskoleklass är betydligt fler vilka även är en dyrare grupp. Därav kan vi se ett underskott här.

### **Särskola**

Vi har haft en ökad volym under våren på ca 3 elever i särskolan och ca 2 fler på fritidshem inom särskolan. Ett statsbidrag bidrar till att vi ändå i princip hamnar i nivå med budget på totalen - underskott i fritidshem tas nästan ut helt av överskott på grundsär där vi fått bidraget.

Samma ökning av elever mot budget sker även till hösten. Undersökning sker om möjlighet till att få ta del av bidraget även till hösten, annars kan ändring av prognos behöva ske på både grundsär och fritidshem inom särskola. Åtgärder analyseras innan eventuell justering av prognos sker.

## Periodens volymer

Volymer (antal)	Budget 2019	Antal jun 2019	Prognos (utfall) VT 2019	Prognos HT 2019	Prognos genomsnitt för året	Avvikelse mot budget
<i>Förskola</i>						
Förskoleverksamhet	2 465	2 556	2 531	2 373	2 452	13
Pedagogisk omsorg	148	175	172	136	154	-6
<b>Förskola totalt</b>	<b>2 613</b>	<b>2 731</b>	<b>2 703</b>	<b>2 509</b>	<b>2 606</b>	<b>7</b>
Förskoleklass	610	581	578	646	612	-2
<i>Grundskola</i>						
Grundskola åk 1-3	1 857	1 881	1 892	1 897	1 889	-32
Grundskola åk 4-5	1 287	1 231	1 229	1 247	1 239	48
Grundskola åk 6-9	2 656	2 666	2 669	2 676	2 671	-15
<b>Grundskola totalt</b>	<b>5 800</b>	<b>5 778</b>	<b>5 790</b>	<b>5 820</b>	<b>5 799</b>	<b>1</b>
<i>Fritidshem</i>						
Fritidshem förskoleklass	546	573	573	637	605	-59
Fritidshem åk 1-3	1 729	1 737	1 776	1 680	1 709	21
Fritidshem 4-6	737	554	614	810	682	55
<b>Fritidshem totalt</b>	<b>3 012</b>	<b>2 864</b>	<b>2 963</b>	<b>3 127</b>	<b>2 996</b>	<b>16</b>
<i>Särskola</i>						
Grundsärskola	34	37	37	36	37	-3
Fritidshem inom särskola	22	24	25	24	24	-2

## Sammanfattning volymprognos

Prognosen bedöms i dagsläget ligga i nivå med budget.

Prognos för språkförskolan Penseln har uppdaterats med ett underskott om 270 tkr medan vi prognostiserar överskott på motsvarande 270 tkr på elevstöd inom förskola.

Inga ändringar av prognos sker för förskola och pedagogisk omsorg i och med lägre förväntade volymer till höstterminen som bör ta igen underskottet från våren.

Risk för underskott finns däremot inom särskolan och fritidshem inom särskola i och med ökade volymer, samt modersmål, elevstöd i grundskola och omsorg på obekvämt arbetstid. Utfall och eventuella åtgärder analyseras.