

Förskole- och grundsko- lenämnd

Ekonomisk månadsupp- följning mars 2021

Ordförande: Hampe Klein

Förvaltningschef: Louise Furness



Sammanfattning

Nämndens intäkter och kostnader är nästan uteslutande kopplade till volymer. Volymerna i budget är korrigerade efter nämndens utfall och prognos. Volymerna inom främst förskolan har varit svåra att uppskatta och ett prognostiserat överskott om 4 mnkr beror främst på lägre volymer än väntat inom förskola och pedagogisk omsorg. Under 2020 genomfördes en mängd olika utredningar som kommer verkställas och ge effekt för 2021. Syftet är att få en högre måluppfyllnad och effektivare rutiner.

I Ekonomisk sammanfattning

I.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	55 100	55 100	0	54 265
Övriga intäkter	24 040	24 040	0	24 862
Summa intäkter	79 140	79 140	0	79 128
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-12 167	-12 167	0	-10 519
Lokalkostnader	-790	-790	0	-704
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-1 063 220	-1 059 220	4 000	-1 023 813
Övriga kostnader	-7 523	-7 523	0	-6 639
Summa kostnader	-1 083 700	-1 079 700	4 000	-1 041 675
Verksamhetens nettokostnad	-1 004 560	-1 000 560	4 000	-962 547

Nämnden prognostiserar ett överskott om 4 mnkr i avvikelse mot budget för 2021. Volymerna för 2021 är avstämda och korrigerade utifrån befolkningsprognoser och volymer. Inom förskola och pedagogisk omsorg är dock volymerna något lägre än väntat vilket innebär ett överskott. Volymprognoserna är osäkra i dagsläget men visar på en avvikelse mot budgeterade nivåer.

I.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	13 811	14 269	458	9 133
Övriga intäkter	6 040	7 734	1 694	4 040
Summa intäkter	19 851	22 002	2 152	13 174
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-3 017	-2 600	416	-1 614
Lokalkostnader	-198	-147	51	-153

Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-267 229	-263 786	3 443	-172 594
Övriga kostnader	-1 871	-1 137	733	-965
Summa kostnader	-272 314	-267 671	4 643	-175 326
Verksamhetens nettokostnad	-252 464	-245 669	6 794	-162 152

Nämndens utfall tom mars visar på ett överskott om 6,8 mnkr mot periodens budget. Fördelat på ett överskott om 2 mnkr på intäktssidan och 4,6 mnkr på kostnadssidan. Överskottet på kostnadssidan beror främst på att budget för elevstöd för perioden inte är balanserad mot budget och står för ca 4,0 mnkr av överskottet för perioden. Detta kommer att justeras kommande månader. Med de beslut om stöd som finns just nu tyder inget på ett överskott utan snarare att det finns en risk för att budget kan komma att överskridas under hösten. Cirka 1,5 mnkr av avvikelserna på kostnadssidan är på grund av lägre volymer, främst inom förskola och pedagogisk omsorg.

2 Analys per verksamhetsområde

2.1 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	-268 253	2 000	-255 739
Pedagogisk omsorg	-12 796	-11 296	1 500	-12 734
Stöd i förskola och pedagogisk omsorg	-7 146	-7 146	0	-6 078
Socioekonomiskt 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	-265	250	-167
Öppen förskola	-1 730	-1 730	0	-1 409
Total förskola	-295 326	-291 576	3 750	-279 569
Grundskola				
Förskoleklass	-36 292	-36 292	0	-31 974
Grundskola år 1-9	-492 115	-492 115	0	-483 715
Fritidshem	-81 643	-81 643	0	-76 089
Elevstöd	-39 895	-39 895	0	-37 402
Socioekonomiskt viktning (Salsa)	-10 798	-10 798	0	-10 398
Skärgårdsstöd, skola	-639	-639	0	-383
Modersmål	-4 654	-4 404	250	-4 400
Förberedelseklass	-1 128	-1 128	0	-714
Total Grundskola	-667 165	-666 915	250	-645 074
Särskola				
Grundsärskola	-20 138	-19 138	1 000	-15 920
Fritidshem inom särskola	-2 538	-3 538	-1 000	-3 957
Total Särskola	-22 676	-22 676	0	-19 878

Verksamhetens nettokostnader	-1 004 560	-1 000 560	4 000	-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	-198	-222	-24	-180
Stab	-2 577	-2 191	386	-1 531
Pedagogcentrum	-2 039	-367	1 672	-647
Total gemensamma kostnader	-4 814	-2 780	2 034	-2 358
Förskola				
Förskola	-69 163	-68 612	551	-43 255
Pedagogisk omsorg	-3 415	-2 815	600	-2 189
Stöd i förskola och pedagogisk omsorg	-1 787	-1 599	187	-1 070
Socioekonomiskt viktning (fsk)	-383	-369	14	-249
Språkförskola (Penseln)	-296	-298	-1	-196
Ingmarsö PO	-43	-42	0	-130
Omsorg på obekvämt arbetstid	-129	0	129	-161
Öppen förskola	-508	-508	0	-235
Total förskola	-75 723	-74 243	1 480	-47 484
Grundskola				
Förskoleklass	-8 732	-8 718	14	-4 950
Grundskola år 1-9	-122 076	-123 170	-1 093	-81 070
Fritidshem	-19 796	-19 611	185	-13 066
Elevstöd	-12 899	-8 785	4 113	-7 542
Socioekonomiskt viktning (Salsa)	-2 700	-2 700	0	-1 763
Skärgårdsstöd, skola	-160	0	160	-64
Modersmål	-30	13	43	-981
Förberedelseklass	-282	-141	141	-89
Total Grundskola	-166 674	-163 111	3 563	-109 526
Särskola				
Grundsärskola	-4 618	-4 629	-11	-2 359
Fritidshem inom särskola	-635	-906	-272	-425
Total Särskola	-5 253	-5 535	-282	-2 784
Verksamhetens nettokostnader	-252 464	-245 669	6 795	-162 152

3 Antagande till helårsprognos

Volymprognoser för höstterminen visar med största sannolikhet på ett mindre överskott på helår för förskola och pedagogisk omsorg och har lyfts fram i prognosen. Även barnomsorg på obekvämt arbetstid redovisar ett överskott eftersom verksamheten fortsätter att vara stängd till följd av pandemin. Om verksamheten öppnar upp till hösten finns dock en stor risk för att överskottet kommer att minska då vi vet att vi har många sökanden och en mycket stor efterfrågan på omsorg på obekvämt arbetstid. Särskolan redovisar ett överskott på grundskola och ett underskott på fritidshem inom särskola men sammantaget ingen avvikelse mot den totala budgettilldelningen.

4 Statsbidrag

Typ av bidrag	Källa	Utfall 2020	Budget 2020	Budget 2021	Utfall/beviljat 2021	Prognos 2021
Statsbidrag stärka språkutveckling	Skolverket	585	581		1 609	1 609
Papperslösa, barn som vistas i landet utan tillstånd			0	60	42	42
Statsbidrag för vissa barn och ungdomar som inte är folkbokförda i Sverige	Skolverket	800	0	650	0	650
Kvalitets-säkrande åtgärder	Skolverket	2 452	2 452	2 452	2 469	2 469
Barnomsorg på obekvämt arbetstid	Skolverket	27	37	0	0	0
Språkförskola	SLSO	989	0	1 015	1 021	1 021
Skolmiljarden	Skolverket				5 273	5 273
Summa:		4 853	3 070	4 177	10 414	11 064