

2019 05 13

## Ekonomisk uppföljning per april 2019 för FGN

### För- och grundskolenämnden

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-APRIL			
	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		17 633	17 856	223	34%
Övriga intäkter	26 400	26 400	0		8 803	8 450	-353	32%
<b>Summa intäkter</b>	<b>79 300</b>	<b>79 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 436</b>	<b>26 306</b>	<b>-130</b>	<b>33%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-11 950	-11 950	0		-3 983	-3 067	916	26%
Lokalkostnader	-2 692	-2 692	0		-897	-865	32	32%
Kapitalkostnader	0	0	0		0	0	0	0%
Köp av verksamhet	-1 006 464	-1 006 464	0		-335 491	-339 459	-3 969	34%
Övriga kostnader	-3 894	-3 894	0		-1 298	-1 677	-379	43%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 025 000</b>	<b>-1 025 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-341 669</b>	<b>-345 068</b>	<b>-3 399</b>	<b>34%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-945 700</b>	<b>-945 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-315 233</b>	<b>-318 762</b>	<b>-3 529</b>	<b>33,7%</b>

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-APRIL			
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-930	-930	0	-856	-310	-386	-76	41%
Stab	-9 965	-9 965	0	-8 700	-3 322	-2 760	562	28%
Pedagogcentrum	-6 200	-6 200	0		-2 069	-1 473	596	24%
<b>Förskola</b>								
Förskola	-250 340	-250 340	0	-237 598	-83 434	-85 288	-1 853	34%
Pedagogisk omsorg	-12 330	-12 330	0	-13 571	-4 123	-4 781	-659	39%
Stöd i förskola	-7 659	-7 659	0	-8 204	-2 554	-2 325	229	30%
Socioekonomiskt stöd	-1 481	-1 481	0	-6 090	-494	-487	6	33%
Språkförskola (Penseln)	-870	-870	0		-291	-384	-93	44%
Skärgårdsstöd	-368	-368	0		-123	-123	0	33%
Omsorg på obekvämt arbetstid	-252	-252	0		-82	-49	33	19%
Öppen förskola	-1 360	-1 360	0	-1 353	-455	-454	0	33%
<b>Total Förskola</b>	<b>-274 660</b>	<b>-274 660</b>	<b>0</b>	<b>-266 816</b>	<b>-91 555</b>	<b>-93 891</b>	<b>-2 337</b>	<b>34%</b>
<b>Grundskola</b>								
Förskoleklass	-32 490	-30 590		-29 319	-10 833	-9 945	888	31%
Grundskola år 1-9	-475 645	-475 645	0	-457 548	-158 350	-159 420	-1 071	34%
Fritidshem	-76 640	-76 640	0	-74 935	-25 539	-25 824	-286	34%
Elefstöd	-33 990	-33 990	0	-38 055	-11 331	-12 491	-1 160	37%
Salsa	-10 430	-10 430	0	-11 133	-3 477	-3 457	20	33%
Skärgårdsstöd, skola	-770	-770	0	-3 051	-256	-256	0	33%
Modersmål	-4 350	-4 350	0	-6 149	-1 449	-1 882	-433	43%
Förberedelseklass	-490	-490	0		-365	-329	36	67%
<b>Total Grundskola</b>	<b>-634 806</b>	<b>-632 906</b>	<b>1 900</b>	<b>-620 190</b>	<b>-211 599</b>	<b>-213 605</b>	<b>-2 006</b>	<b>34%</b>
<b>Särskola</b>								
Grundsårskola	-16 940	-16 940	0	-14 673	-5 646	-5 690	-45	34%
Fritidshem inom särskola	-2 200	-2 200	0	-2 025	-734	-957	-223	44%
<b>Total Särskola</b>	<b>-19 139</b>	<b>-19 139</b>	<b>0</b>	<b>-16 698</b>	<b>-6 379</b>	<b>-6 648</b>	<b>-268</b>	<b>35%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-945 700</b>	<b>-943 800</b>	<b>1 900</b>	<b>-913 260</b>	<b>-315 233</b>	<b>-318 763</b>	<b>-3 529</b>	<b>33,7%</b>

Ovan tabeller har ett justerat resultat på totalt 930 tkr (50 tkr lägre intäkter, 980 tkr lägre kostnader) i samband med felkorrigeringar av bokföring som är rättat till maj.

### Periodens utfall

Nämndens nettokostnad för perioden januari – april 2019 blev 318,7 mnkr vilket motsvarar 34 procent av helårsbudgeten och en budgetavvikelse på 3,5 mnkr för perioden. Avvikelsen beror främst på volymdifferenser i förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, elevstöd och modersmål (se köp av verksamhet i översta tabellen). Underskottet minskar något i och med vakanser i staben samt överskott på PC.

### Overheads

Pedagogcentrum lämnar ett överskott efter perioden 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. Årsprognos är därför oförändrad.

Staben fortsätter att visa ett överskott i och med ett flertal ej tillsatta tjänster.

### Periodens volymer

Volymer (antal)	Budget 2019	Antal april 2019	Prognos HT 2019	Prognos genomsnitt för året	Avvikelse mot budget
<u>Förskola</u>					
Förskoleverksamhet	2 465	2 551	2 373	2 462	3
Pedagogisk omsorg	148	178	136	157	-9
<b>Förskola totalt</b>	<b>2 613</b>	<b>2 729</b>	<b>2 509</b>	<b>2 619</b>	<b>-6</b>
Förskoleklass	610	576	646	611	-1
<u>Grundskola</u>					
Grundskola åk 1-3	1 857	1 894	1 897	1 896	-39
Grundskola åk 4-5	1 287	1 228	1 247	1 238	50
Grundskola åk 6-9	2 656	2 667	2 676	2 672	-16
<b>Grundskola totalt</b>	<b>5 800</b>	<b>5 789</b>	<b>5 820</b>	<b>5 805</b>	<b>-5</b>
<u>Fritidshem</u>					
Fritidshem förskoleklass	546	576	646	611	-65
Fritidshem åk 1-3	1 729	1 780	1 680	1 730	-1
Fritidshem 4-6	737	592	810	701	36
<b>Fritidshem totalt</b>	<b>3 012</b>	<b>2 948</b>	<b>3 136</b>	<b>3 042</b>	<b>-30</b>
<u>Särskola</u>					
Grundsärskola	34	36	35	36	-2
Fritidshem inom särskola	22	24	24	24	-2

## Förskola

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 hämtas igen under hösten som generellt har en lägre volym och kostnadsbild. Djupare analys gällande höstens prognoser och möjlighet till återhämtning av underskott genomförs under maj.

## Grundskola

I förskoleklass 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.

Volym i år 1-9 är lägre än prognos men lämnar ändå ett underskott på 1 mnkr. Utredning sker och djupare analys inför höstens prognos görs i maj.

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. Utredning för eventuell justering i prognos framåt.

Elevstöd och modersmål utreds för närvarande i och med den ökade kostnaden mot budget. Elevstödet ökade kostnad efter april är till stor del retroaktiva utbetalningar för sena ansökningar gällande vt-19.

## Särskola

Periodens utfall har ett underskott i och med ökad volym på två elever mot budget. Saknar en kostnad för vt-19 vilket är anledningen till att underskottet inte är större i och med volymökningen. Även inom Fritidshem för särskola ökar volymen med två elever under vt-19 och förväntas eventuellt öka med samma volym till hösten.

Risk för ändring i prognos här i och med trolig ökad volym på upp till tre elever på årsbasis både i särskola och i fritidshem. Specifika kostnader utreds inför ändring av prognos.

## Sammanfattning volymprognos

Prognosen bedöms i dagsläget överensstämma med budget.

Totala avvikelserna kommer att analyseras mer ingående inför uppföljningen i maj inom förskola, pedagogisk omsorg, grundskola och fritidshem.

Pågående utredning inom modersmål och elevstöd i grundskola samt särskola där eventuella justeringar i prognos behöver göras.