

2020 03 10

Ekonomisk månadsuppföljning per februari 2020 Förskole- och grundskolenämnden

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-FEBRUARI			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	55 086	55 086	0	52 238	9 205	9 133	-72	
Övriga intäkter	26 314	26 314	0	26 968	4 631	4 040	-591	15%
Summa intäkter	81 400	81 400	0	79 205	13 836	13 174	-662	16%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-10 642	-10 642	0	-10 989	-1 678	-1 614	64	15%
Lokalkostnader	-721	-721	0	-657	-120	-153	-33	21%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-1 040 561	-1 040 561	0	-1 002 638	-173 702	-172 594	1 108	17%
Övriga kostnader	-8 276	-8 276	0	-4 766	-1 296	-965	331	12%
Summa kostnader	-1 060 200	-1 060 200	0	-1 019 050	-176 796	-175 326	1 470	17%
Verksamhetens nettokostnader	-978 800	-978 800	0	-939 845	-162 960	-162 152	808	16,6%

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-feb 2020 uppgår till 162,2 mnkr vilket utgör 16,6% procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är totalt +808 tkr.

I dagsläget bedöms Förskole- och grundskolenämndens totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 978,8 mnkr, det vill säga budgeterade nettokostnader.

Prognosjustering kommer dock troligen ske mellan verksamheter i och med volymdifferenser mellan dessa. Resultat per februari säkerställs och elevprognos för höstterminen uppdateras innan eventuell justering av prognos sker.

Kommentarer utfall per kostnadslag (tabell 1)

Lägre intäkter än budgeterat främst i samband projektbidrag som man ej planerar att söka i dagsläget för Pedagogcentrum (PC). Kostnader minskar dock med motsvarande mot budget varför inte totala nettokostnaden påverkas.

Verksamhetsförlagd utbildning (VFU) har 200 tkr lägre intäkter än budgeterat, kontrolleras och korrigeras under mars. Inom förberedelseklass sker ej interna fördelningar såsom 2019 varför vi har -100 tkr lägre intäkter mot budget per februari (-600 tkr helår). Kostnader prognostiseras dock att även minska i och med minskade volymer.

Köp av verksamhet, dvs främst barn- och elevpeng är ca 1,1 mnkr lägre än budgeterat. En del kommer ifrån förskolan om har lägre kostnader på ca 840 tkr, en del från förskoleklass som har lägre volymer än budgeterat. Pedagogcentrum har lägre kostnader för VFU på ca 450 tkr som korrigeras under mars. Grundskola och fritidshem har däremot högre kostnader mot budget. För mer info 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 feb	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019
Volym enligt befolkningsprognos					
<i>Antal invånare i åldern 1-5</i>	2 931	2 931	2 931	0	2 906
<i>Antal invånare i åldern 6</i>	658	658	658	0	578
<i>Antal invånare i åldern 7-15</i>	5 862	5 862	5 862	0	5 874
Nyttjandegrad					
Förskolebarn 1-5 år	85,0%	86,8%	85,0%	0,0%	84,4%
Pedagogisk omsorg 1-5 år	5,0%	5,3%	5,0%	0,0%	5,5%
Förskoleklass 6 år	104,9%	83,9%	104,9%	0,0%	97,4%
Grundskola 7-15 år (åk 1-9)	98,8%	98,0%	98,8%	0,0%	97,9%
Volym					
Förskola	2 491	2 543	2 491	0	2 453
<i>varav Språkförskola Penseln</i>	8	8	8	0	8
Pedagogisk omsorg	148	155	148	0	160
Total volym förskolebarn	2 639	2 698	2 639	0	2 461
Förskoleklass	690	552	690	0	563
Grundskola åk 1-3	1 890	1 884	1 890	0	1 881
Grundskola åk 4-5	1 239	1 222	1 239	0	1 223
Grundskola åk 6-9	2 661	2 636	2 661	0	2 646
Total volym grundskola åk 1-9	5 790	5 742	5 790	0	5 750
Fritidshem F-klass	547	541	547	-1	538
Fritidshem åk 1-3	1 787	1 780	1 787	0	1 773
Fritidshem åk 4-6	727	692	728	1	700
Total volym fritidshem	3 061	3 013	3 061	0	3 011
Grundsärskola	35	33	35	0	34
Fritidshem inom särskola	24	24	24	0	23
Externa enligt SPSM	2	2	2	0,0	3

Tabell 2: Periodens volym per verksamhet samt prognos helår.

Resultat

Driftsredovisning per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-FEBRUARI			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-949	-949	0	-1 029	-194	-180	15	19%
Stab	-8 821	-8 821	0	-7 895	-1 470	-1 531	-61	17%
Pedagogcentrum	-8 022	-8 022	0	-6 373	-956	-647	309	8%
Total gemensamma kostnader	-17 791	-17 791	0		-2 621	-2 358	262	13%
Förskola								
Förskola	-258 458	-258 458	0	-246 703	-44 097	-43 255	842	17%
Pedagogisk omsorg	-12 289	-12 289	0	-13 653	-2 104	-2 189	-85	18%
Stöd i förskola	-6 843	-6 843	0	-6 563	-1 141	-1 070	70	16%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-1 510	-1 510	0	-1 462	-252	-249	3	16%
Språkförskola (Penseln)	-1 162	-1 162	0	-1 155	-194	-196	-2	17%
Skärgårdsstöd	-777	-777	0	-368	-130	-130	0	17%
Omsorg på obekvämt arbetstid	-507	-507	0	-509	-85	-161	-77	32%
Öppen förskola	-1 387	-1 387	0	-1 381	-231	-235	-4	17%
Total förskola	-282 934	-282 934	0	-271 795	-48 232	-47 484	748	17%
Grundskola								
Förskoleklass	-38 722	-38 722	0	-28 875	-5 236	-4 950	286	13%
Grundskola år 1-9	-485 578	-485 578	0	-477 377	-80 418	-81 070	-652	17%
Fritidshem	-79 920	-79 920	0	-75 560	-12 918	-13 066	-148	16%
Elevstöd	-38 370	-38 370	0	-36 867	-7 978	-7 542	436	20%
Socioekonomiskt stöd (Salsa)	-10 639	-10 639	0	-10 371	-1 773	-1 763	10	17%
Skärgårdsstöd, skola	-383	-383	0	-768	-64	-64	0	17%
Modersmål	-4 437	-4 437	0	-5 180	-740	-981	-242	22%
Förberedelseklass	-503	-503	0	-271	-84	-89	-5	18%
Total Grundskola	-658 551	-658 551	0	-635 268	-109 211	-109 526	-316	17%
Särskola								
Grundsårskola	-17 279	-17 279	0	-15 261	-2 532	-2 359	172	14%
Fritidshem inom särskola	-2 244	-2 244	0	-2 224	-365	-425	-60	19%
Total Särskola	-19 523	-19 523	0	-17 485	-2 897	-2 784	113	14%
Verksamhetens nettokostnader	-978 800	-978 800	0	-939 845	-162 960	-162 152	808	16,6%

Tabell 3: Periodens resultat samt prognos helår, per verksamhet

Gemensamma kostnader

PC har både lägre bidrag samt kostnader mot budget. Budgeterade projektbidrag som i dagsläget ej finns möjliggör att söka 2020 leder till minskade kostnader för motsvarande belopp. Även intäkter och motsvarande kostnader för VFU stämmer ej mot budgeterad period, granskas och korrigeras framåt. I samband med vakanser är personalkostnaderna något lägre mot budget per februari, tas dock igen på helår. Ingen justering av prognos sker i dagsläget.

Förskoleverksamhet

Förskoleverksamheten har totalt lägre kostnader om 750 tkr mot budget främst i och med lägre volymer inom förskola. Pedagogisk omsorg har tre färre barn än budget men har ändå något högre kostnader mot budget. Kontroll av resursfördelning och volymprognos inför höstterminen sker innan eventuell justering av prognos helår.

Omsorg på obekvämt arbetstid har högre kostnader än budget i och med högre volym. Om volym fortsätter på denna nivå finns risk för ökade kostnader mot budget på ca 900 tkr. Volymerna ses över innan eventuell justering av prognos.

Grundskoleverksamhet

Grundskoleverksamheten visar ett resultat på 300 tkr högre kostnader än budgeterat. Detta främst i samband med att både grundskola och fritidshem har ökade kostnader mot budget. Fritidshem då volymen ökar medan grundskolan har en lägre volym men högre genomsnittlig peng per elev. Även modersmål har en fortsatt ökad elevvolym som under 2019 samt ca 100 tkr som gäller sent inkomna fakturor från externa skolor/kommuner för 2019.

Förskoleklass har däremot en lägre kostnad mot budget på nästan 300 tkr i och med åtta färre elever än budget. Volymprognos uppdateras för höstterminen innan justering av helårsprognos sker. För vårterminen endast kommer det troligen innebära 850 tkr i lägre kostnader mot budget.

Särskoleverksamhet

Särskolan har totalt ca 100 tkr lägre kostnader än budget. Dock kan vi se en ökad volym mot budget i och med att två elever ej inkluderats i denna prognos på grund av att de är mottagna i särskolan men går fysiskt i grundskolan. Ingen differens på kostnader per februari kan ses då kostnaderna belastat grundskolans budget. Retroaktiv rättning görs i mars för Q1 och kostnaderna framåt kommer därför att öka mot budget men tas ifrån grundskola. Dvs ingen ändring på totala kostnader för nämnden. Justering av prognos görs efter denna korrigerings.

Sammanfattning volymprognos och åtgärdsplan

I dagsläget bedöms nämndens totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 978,8 mnkr, det vill säga budgeterade nettokostnader. Justering mellan verksamheter kommer ske framåt efter att resultat per februari säkerställs och elevprognos för höstterminen uppdateras.