

# Delårsrapport 1 2022

## nämnd

Barn- och  
skolnämnden

# Innehållsförteckning

NÄMNDREDOVISNING .....	2
1 SAMMANFATTNING.....	2
2 EKONOMI .....	2
2.1 Driftredovisning .....	2
2.2 Investeringsredovisning .....	4
2.3 Volymer .....	5
2.4 Verksamhetsmätt .....	5

# NÄMNDREDOVISNING

## 1 SAMMANFATTNING

Prognosen för barn- och skolnämnden i delår 1 visar på ett underskott om -8,9 mnkr.

Ersättningen till de fristående verksamheterna beräknas att öka med 7,6 mnkr under 2022 på grund av två nya verksamheter som etablerar sig i Lidköping under 2022. I samband med budget 2022 har nämnden tagit höjd för den ökning som är kopplad till målgruppspengen från fullmäktige motsvarande 4,3 mnkr. Trots detta ger det en negativ avvikelse på -3,3 mnkr beroende på ersättning för fasta kostnader till de fristående enheterna, som för nämnden inte motsvaras av minskade kostnader. Full kostnadstäckning för detta finns inte inom befintliga budgetramar.

Under 2022 så har nämnden startat upp verksamheter inom förskola och grundskola för att möjliggöra att ta emot barn och elever från Ukraina. Kostnaderna kopplat till detta beräknas uppgå till 5,2 mnkr, kostnader som idag inte finns avsatta i nämndens budget. Nämnden räknar dock med att erhålla viss statlig ersättning för verksamheten, men det råder en stor osäkerhet kring hur hög ersättningen kommer att bli. Därför räknar nämnden med en nettokostnad på 2,0 mnkr, vilket påverkar nämndens prognos negativt med motsvarande belopp. Om den statliga ersättningen blir högre/lägre än beräknat så kan prognosen komma att förändras i delårsrapport 2.

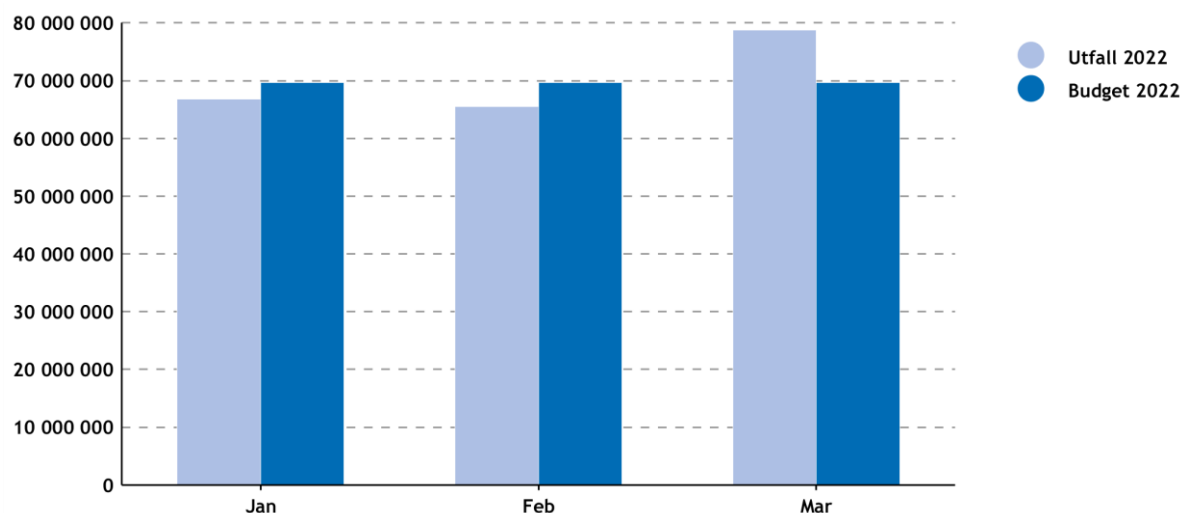
Utöver mottagandet från Ukraina och de ökade kostnaderna till fristående verksamheter som uppgår till 5,3 mnkr så planerar nämnden att ta i anspråk resultatöverföringen från 2021 på 3,7 mnkr, vilket motsvarar resterande del av det prognosticerande underskottet. De delar som ingår i resultatöverföringen är kostnader som främst är kopplade till extra insatser till följd av coronapandemin.

## 2 EKONOMI

### 2.1 Driftredovisning

*Utfall drift, ackumulerat*

**Ansvar:** Barn- och skolnämnd **Konto:** RR **Verksamhet:** Verksamhetsstruktur



### Nettokostnad, nämnd

tkr	Utfall jan-mars 2022	Utfall jan-mars 2021	Budget helår 2022	Prognos helår 2022	Avv. mot budget
Intäkter	24 239	37 847	123 514	123 514	0,0
Kostnader	-235 369	-232 749	-959 705	-968 577	-8 872
<b>Nettokostnad</b>	<b>-211 130</b>	<b>-194 902</b>	<b>-836 191</b>	<b>-845 063</b>	<b>-8 872</b>

### Nettokostnad per verksamhet

tkr	Utfall jan-mars 2022	Utfall jan-mars 2021	Budget helår 2022	Prognos helår 2022	Avv. mot budget
Musikskolan	1 968	2 218	7 264	7 264	0
Öppen förskola	258	319	1 588	1 588	0
Förskola	57 353	56 038	256 843	254 480	2 363
Pedagogisk omsorg	544	476	2 236	2 337	-101
Fritidshem	15 026	16 480	60 260	60 474	-214
Förskoleklass	4 989	5 238	18 535	17 674	861
Grundskola	96 958	87 282	370 882	377 265	-6 383
Särskola	6 376	5 710	17 591	18 452	-861
Gemensamma lokaler	17	17	1 015	1 015	0
Förvaltningsgemensam verksamhet och nämnd	15 508	9 463	54 327	57 024	-2 697
Enhetsgemensam verksamhet	12 133	11 661	45 650	47 490	-1 840
<b>Nettokostnad</b>	<b>211 130</b>	<b>194 902</b>	<b>836 191</b>	<b>845 063</b>	<b>-8 872</b>

### Kommentarer driftredovisning

nedan följer en samlad redovisning för samtliga kostnader, skolenheter som övergripande verksamhet, fördelat på verksamhetsnivå

#### Musikskola +-0 mnkr

Musikskoleverksamheten visar på en budget i balans, det råder dock fortsatt en osäkerhet kring om intäkterna kommer upp i samma nivå som innan pandemin.

#### Öppen förskola +-0 mnkr

Prognosen för öppen förskola visar ingen avvikelse mot budget. Den ordinarie verksamheten är åter igång efter Coronapandemin, enheten har också börjat erbjuda särskild verksamhet till barnfamiljer från Ukraina.

#### Förskola +2,4 mnkr

Förskoleverksamheten uppvisar ett överskott på 2,4 mnkr. Överskottet härleds främst till ett nytt statsbidrag som inte var budgeterat. Överskottet reduceras något av ökade städkostnader. Utöver detta så kommer en ny fristående förskola troligtvis att tas i bruk från och med höstterminen 2022 vilket medför en extra kostnad på 2,2 mnkr.

#### Pedagogisk omsorg -0,1 mnkr

Prognosen för pedagogisk omsorg uppgår till -0,1 mnkr. Orsaken till underskottet är att fristående verksamheter inom pedagogisk omsorg beräknas ha ett högre barnantal än vad som budgeterats.

#### Fritidshem -0,2 mnkr

Underskottet på fritidshem, -0,2 mnkr, beror främst på ökade personalkostnader.

#### Förskoleklass och grundskola -5,5 mnkr

Verksamheterna förskoleklass och grundskola visar på ett gemensamt underskott på -5,5 mnkr. Det beror främst på en ökad ersättning till fristående verksamheter, en ny fristående 7-9 skola kommer att etablera sig i Lidköping inför höstterminen 2022. Ytterligare orsaker till underskottet är att placeringskostnader för elever i andra kommuner blir högre än budgeterat samt minskade intäkter för nyanlända (i detta är inte den statliga ersättningen för nyanlända från Ukraina medräknat då det råder stor osäkerhet kring omfattningen).

## Särskola -0,9 mnkr

Särskoleverksamheten uppvisar ett underskott på -0,9 mnkr. Antalet individintegrerade särskoleelever har ökat i grundskolorna vilket medför att ersättningen till enheterna överskrider budgeten med 0,3 mnkr. Fredriksdals grundsärskola har sett ett ökat inflöde av elever vilket innebär ett underskott på 0,5 mnkr, detta då fördelningsmodellen inte tar hänsyn till antalet elever i särskoleverksamheten.

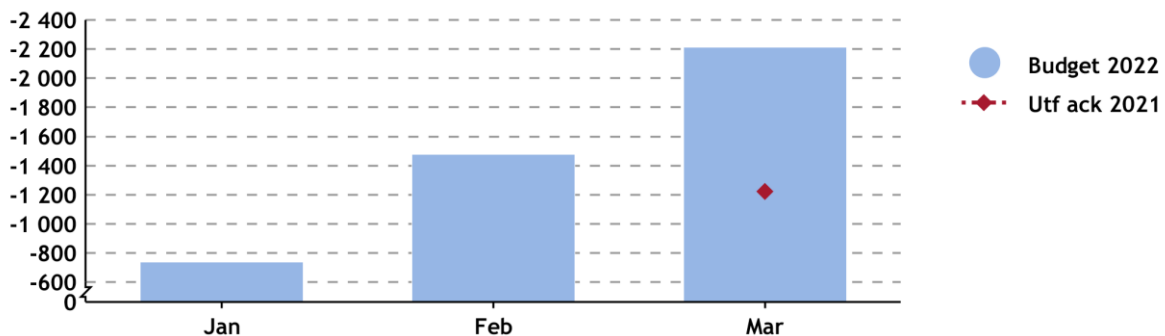
## Förvaltningsgemensam verksamhet och nämnd samt enhetsgemensam verksamhet -4,5 mnkr

Förvaltnings- och enhetsgemensam verksamhet visar ett underskott på totalt -4,5 mnkr. Underskottet förklaras främst av en ökad bemanning på Barn- och elevhälsan och på förvaltningskontoret till följd av flyktingströmmen från Ukraina. En ytterligare orsak till underskottet är ett statsbidrag som har upphört och som har ersatts av ett annat statsbidrag som helt och hållet berör förskolan. Personalgemensamma kostnader beräknas bli lägre än budgeterat vilket minskar underskottet något.

## 2.2 Investeringsredovisning

### Utfall investeringar, ackumulerat

**Ansvar:** 18 - Barn- och skolnämnd



### Investeringar, schablonbelopp

tkr	Utfall jan-mars 2022	Prognos helår 2022	Budget 2022	Avv. mot budget
Inventarier förskola och grundskola	0	2 700	2 700	0
Inventarier Stenportskolan	0	6 150	6 150	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>8 850</b>	<b>8 850</b>	<b>0</b>

### Kommentarer investeringsredovisning

## 2.3 Volymer

### Volymutveckling

	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Antal barn i kommunen 1-5 år	2 157	2 157	2 155	2 183	2 178
Antal barn 1-5 år placerade i kommunal förskola	1 944	1 910	2 049	1 971	1 923
Antal barn 1-5 år placerade i kommunal förskola högsta resp lägsta värde			2099/1711	2035/1785	1998/1780
Antal barn 1-5 år placerade i fristående förskola	67	100	62	65	56
Antal barn 1-5 år placerade i pedagogisk omsorg	0	0	0	0	66
Antal barn 1-5 år placerade i fristående pedagogisk omsorg	27	27	27	27	11
Andel av alla barn 1-5år placerade i förskoleverksamhet	95%	95%	95%	96%	94%
Antal barn placerade i kommunalt fritidshem	1 702	1 702	1 645	1 659	1 682
Antal barn placerade i fristående fritidshem	165	165	156	158	153
Antal barn i kommunen 6-15 år	4 744	4 744	4 751	4 690	4 661
Antal elever i kommunal grundskola	4 354	4 280	4 368	4 312	4 302
Antal elever i fristående grundskola	345	440	339	345	338

### Kommentarer volymutveckling

## 2.4 Verksamhetsmätt

### Uppföljning verksamhetsmätt

	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 2021
SI-BSN FoS Andel barn 1-5 år inskrivna i förskoleverksamhet och pedagogisk omsorg (riket inom parentes)	89,1%	89,1%	i.u
SI-BSN FoS Andel barn 6-12 år inskrivna i fritidshem (riket inom parentes)	58%	58%	i.u
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn (riket inom parentes) (N11008)	i.u	i.u	i.u
Kostnad fritidshem, kr/inskrivet barn (riket inom parentes) (N13008)	i.u	i.u	i.u
BSN Kostnad kommunal grundskola F-9, kr/elev (Riket inom parentes) (N15060)	i.u	i.u	i.u
Nettokostnadens avvikelse från standardkostnad per grundskoleelev, 5-årsmedelvärde, hemkommun %	i.u	i.u	i.u

### Kommentarer uppföljning verksamhetsmätt