

## Ekonomiska förutsättningar per skola 2018-2020

### Sundby skola

Klasstorlek	2018*	2019*	2020**
Förskoleklass	20	18	20
1	24	21	19
2	23	23	17
3	23	21	23
4	25	21	15
5	18	24	16
6	13	24	24
<b>Antal barn</b>	<b>145</b>	<b>152</b>	<b>134</b>

\* genomsnittlig klasstorlek utfall

\*\* budget 2020 HT

	2018	2019	2020*
Resultat (tkr)	-2 558	-2 765	-2 600*
Kostnad per elev (tkr)	101	92	95*
Lärartäthet (elever/lärare)	14,5	15,4	
Hyra (tkr)	3 056	3 151	3 147**
Ledning (rektor) (tkr)	1034	1063	948**
Administration (tkr)	646	500	537**

\* årsprognos 2020 per februari

\*\* budget 2020

**Sundby skola år 2018**

## Resultat

	Rrad	Utfall	Budget	Awikelse	Årsbudget 2018
	310 Externa intäkter	1 010	934	76	934
	320 Driftersättning	14 105	15 565	-1 460	15 565
	330 Övriga interna intä	10	0	10	0
INTÄKTER		15 125	16 499	-1 374	16 499
	410 Perskostn. + PO	-12 953	-12 143	-809	-12 143
	440 Lokalhyra intern	-3 056	-3 056	0	-3 056
	460 Övriga ext kostn	-942	-823	-119	-823
	480 Övriga int kostn	-667	-410	-257	-410
	510 Avskrivning 79xx	-59	-59	0	-59
	520 Internränta	-7	-7	0	-7
KOSTNADER		-17 684	-16 499	-1 185	-16 499
RESULTAT	Total	-2 558	0	-2 558	0

**Sundby skola år 2019**

## Resultat

	Rrad	Utfall	Budget	Awikelse	Årsbudget 2019
	310 Externa intäkter	852	838	14	838
	320 Driftersättning	13 552	14 856	-1 304	14 856
INTÄKTER		14 404	15 694	-1 290	15 694
	410 Perskostn. + PO	-12 218	-10 544	-1 674	-10 544
	440 Lokalhyra intern	-3 151	-3 151	0	-3 151
	460 Övriga ext kostn	-913	-1 242	329	-1 242
	480 Övriga int kostn	-841	-710	-131	-710
	510 Avskrivning 79xx	-41	-41	0	-41
	520 Internränta	-5	-5	0	-5
KOSTNADER		-17 169	-15 694	-1 475	-15 694
RESULTAT	Total	-2 765	0	-2 765	0

**Sundby skola år 2020**

## Budget

	Rrad	Årsbudget 2020
	310 Externa intäkter	676
	320 Driftersättning	12 916
<b>INTÄKTER</b>		<b>13 592</b>
	410 Perskostn. + PO	-8 871
	440 Lokalhyra intern	-3 147
	460 Övriga ext kostn	-967
	480 Övriga int kostn	-563
	510 Avskrivning 79xx	-39
	520 Internränta	-6
	530 Prel lev.fakturor	0
<b>KOSTNADER</b>		<b>-13 592</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>Total</b>	<b>0</b>

I budget 2020 ligger en ej identifierad besparing på personal motsvarande 2 791 tkr för att få en ekonomi i balans. Kostnader för hela året 2020 enligt prognos per februari är 16 041 tkr. Prognosen totalt ligger på -2 600 tkr för helåret 2020. Det beror främst på högre personalkostnader och lägre driftersättning pga. av färre barn i prognos än budget.

**Munsö skola**

	<b>2018*</b>	<b>2019*</b>	<b>2020**</b>
Förskoleklass	9	9	8
1	11	9	9
2	14	13	9
3	12	14	10
4	12	13	15
5	11	13	12
6	13	12	15
<b>Antal barn</b>	<b>82</b>	<b>83</b>	<b>78</b>

\* genomsnittlig klasstorlek utfall

\*\* budget 2020 HT

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Resultat (tkr)	-1 292	-1 745	-1 977*
Kostnad per elev (tkr)	110	106	107*
Lärartäthet (elever/lärare)	11,1	13,4	
Hyra (tkr)	2 726	2 810	2 187**
Ledning (rektor) (tkr)	840	942	661**
Administration (tkr)	300	318	365**

\*årsprognos 2020 per februari

\*\*budget 2020

**Munsö skola år 2018**

## Resultat

	Rrad	Utfall	Budget	Awikelse	Årsbudget 2018
	310 Externa intäkter	965	856	109	856
	320 Driftersättning	9 493	9 139	354	9 139
<b>INTÄKTER</b>		<b>10 459</b>	<b>9 995</b>	<b>463</b>	<b>9 995</b>
	410 Perskostn. + PO	-7 861	-6 477	-1 384	-6 477
	440 Lokalhyra intern	-2 726	-2 726	0	-2 726
	460 Övriga ext kostn	-704	-549	-155	-549
	480 Övriga int kostn	-438	-220	-218	-220
	510 Avskrivning 79xx	-21	-21	0	-21
	520 Internränta	-2	-2	0	-2
<b>KOSTNADER</b>		<b>-11 751</b>	<b>-9 995</b>	<b>-1 756</b>	<b>-9 995</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>Total</b>	<b>-1 292</b>	<b>0</b>	<b>-1 292</b>	<b>0</b>

**Munsö skola år 2019**

## Resultat

	Rrad	Utfall	Budget	Awikelse	Årsbudget 2019
	310 Externa intäkter	707	858	-151	858
	320 Driftersättning	9 119	9 749	-630	9 749
<b>INTÄKTER</b>		<b>9 826</b>	<b>10 607</b>	<b>-781</b>	<b>10 607</b>
	410 Perskostn. + PO	-7 707	-6 734	-973	-6 734
	440 Lokalhyra intern	-2 810	-2 810	0	-2 810
	460 Övriga ext kostn	-756	-667	-90	-667
	480 Övriga int kostn	-244	-374	130	-374
	510 Avskrivning 79xx	-48	-21	-27	-21
	520 Internränta	-5	-1	-4	-1
<b>KOSTNADER</b>		<b>-11 571</b>	<b>-10 607</b>	<b>-964</b>	<b>-10 607</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>Total</b>	<b>-1 745</b>	<b>0</b>	<b>-1 745</b>	<b>0</b>

**Munsö skola år 2020**

## Budget

	Rrad	Budget
	310 Externa intäkter	459
	320 Driftersättning	8 194
INTÄKTER		8 653
	410 Perskostn. + PO	-5 564
	440 Lokalhyra intern	-2 187
	460 Övriga ext kostn	-683
	480 Övriga int kostn	-146
	510 Avskrivning 79xx	-59
	520 Internränta	-13
	530 Prel lev.fakturor	0
KOSTNADER		-8 653
RESULTAT	Total	0

I budget 2020 ligger en ej identifierad besparing på personal motsvarande 1 440 tkr för att få en ekonomi i balans. Kostnader för hela året 2020 enligt prognos per februari är 10 249 tkr. Prognosen totalt ligger på -1 977 tkr för helåret 2020. Främst högre personalkostnader och lägre driftersättning pga. av färre barn i prognos än budget.

## Ekonomiska förutsättningar per scenario

Nedan beskrivs tre olika scenarier avseende hur vi skulle kunna organisera enheten Munsö och Sundby skolor på ett nytt sätt för att nå högre kvalitet med en mer hållbar ekonomi och budget i balans. Budget 2020 är underlag till beräkningarna.

### Scenario 1

En sammanslagning av Munsö och Sundby skolor innebär att vi får en enhet som har ekonomisk hållbarhet och möjlighet att få en budget i balans. Räknat på 2020 års budget skulle vi ha gjort följande besparing räknat på en helårseffekt.

<b>Sundby efter sammanslagning</b>	
Alla belopp anges i tusen kronor	
Överskott/månad	39
Överskott/år	473
<b>Besparing</b>	
Strukturbidrag	633
Underskott Munsö enligt budget	1 440
Underskott Sundby enligt budget	2 791
<b>Total besparing 2020</b>	<b>4 864</b>

Hyran för Munsö skola kommer förvaltningen att ha kvar som kostnad men kommer inte att belasta enheten. BUN gör en besparing genom att strukturbidraget inte kommer att betalas ut till Munsö efter sammanslagningen.

Största besparingen med att slå ihop enheterna är att vi minskar personalkostnaderna, kostnaderna minskar med cirka 4 900 tkr/år. Nedan tabell visar förändringen av personal efter sammanslagningen.

	Sundby	Munsö	Sundby efter sammanslagning	
Lärare	8	5	9	-4
Lärarassistenter	0	0	7	7
Rektor	0,5	0,5	1	
Biträdande	0,3	0,1	0,4	
Intendent	0,6	0,4	1	
Spec. pedagog	1,5	0,5	1	-1
IT tekniker	0,1	0,1	0,2	
Fritidspersonal	5,87	4,55	2,55	-7,87
Elevassistent	2	0	1	-1
	18,87	11,15	23,15	-6,87

Tabellen nedan visar hur det skulle se ut vid en sammanslagning.

resultat (tkr)	473
Kostnad per elev (tkr)	84

Vi ser att kostnad per elev minskar till 84 tkr från 107 tkr på Munsö och 95 tkr på Sundby. Vilket visar att vi minskar kostnaderna på enheten och ökar elevantalet.

## Scenario 2

Vi kommer att göra en besparing på att Sundby skolas underskott försvinner i samband med flytt till Munsö skola. Munsö kommer dock fortsätta att gå med underskott då antagandet är gjort att elever från Sundby skola inte följer med till Munsö skola utan väljer andra skolor på Ekerö. Vilket medför att Munsö skola inte kommer att få ökade elevintäkter och har kvar sitt underskott.

<b>Munsö efter sammanslagning</b>	
Alla belopp anges i tusen kronor	
Underskott/mån	-127
Underskott/år	-1 520
<b>Besparing</b>	
Sundby underskott enligt budget	2 791
	<b>2 791</b>
<b>Kvar kostnader BUN</b>	
Strukturbidrag	633
	<b>633</b>
<b>Beräknat underskott 2020 inkl. strukturbidrag</b>	<b>2 153</b>



### Scenario 3

Båda enheterna går i underskott efter förändringen dock gör vi en besparing genom att underskotten minskar på båda enheterna. Vi lyckas inte minska personalkostnaderna i den grad som krävs för att få budget i balans samt att elevantalet inte blir tillräckligt stort i enheterna för att bära kostnaderna.

<b>Sundby efter sammanslagning</b>	
Alla belopp anges i tusen kronor	
Underskott/månad	-119
Underskott/år	-1 434
<b>Munsö F-3 sammanslagning med FSK</b>	
underskott/månad	-109
Underskott/år	-1 305
<b>Besparing</b>	
Sundby underskott enligt budget	2 022
Munsö underskott enligt budget	135
<b>Total besparing</b>	<b>2 157</b>
<b> kvar kostnader BUN</b>	
Strukturbidrag	633
	<b>633</b>
<b>Beräknat underskott 2020 inkl. strukturbidrag</b>	<b>3 372</b>