

**Handläggare**  
 Peter Fahlander  
 Telefon: 08-508 33 062

## Ekonomisk uppföljning per 30 november 2020 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2020	Bokfört tom november	Utfall i % av årsbud (riktvärde 91,7 %)	Avvikelse prognos november
Förskola	2 769,9	2 520,2	91,0%	8,1
Grundskola inkl fritidshem och Grundskola	13 266,1	12 040,8	90,8%	219,1
Varav Grundskola inkl fritidshem	12 803,4	11 643,9	90,9%	165,6
Varav Grundskola	462,8	396,9	85,8%	53,5
Gymnasieskola och Gymnasieskola	3 291,6	2 864,3	87,0%	44,1
Varav Gymnasieskola	3 120,6	2 695,6	86,4%	42,7
Varav Gymnasieskola	171,0	168,7	98,6%	1,4
Nämnd och övergripande	367,7	291,3	79,2%	13,9
<b>Netto</b>	<b>19 695,3</b>	<b>17 716,5</b>	<b>90,0%</b>	<b>285,2</b>
Resultatfond från 2019				359,7
Resultatfond till 2021				-524,8
<b>Totalt resultat</b>				<b>120,0</b>
Investeringar, mnkr	135,0	62,4	46,2%	35,0

### Utfall för perioden

För perioden januari-november har nämnden förbrukat 90,0 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 89,4 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket även tidigare år visat vid denna tid.

### Årsprognos

Prognosen bygger på att resultatenheterna utökar sina resultatfonder med 165,1 mnkr och därmed prognostiseras ett överskott med 120 mnkr efter resultatdispositioner.

I prognosen ingår prestationsförändringar om totalt 130,3 mnkr, varav en minskning med 79,5 mnkr avser förskola, en ökning med 268,4 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundskola och en minskning om 58,6 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar överskott med sammanlagt 163,3 mnkr, varav överskott med 175 mnkr för grundskolorna och underskott

med 11,7 för gymnasieskolorna. Det innebär en förbättring med totalt 45,8 mnkr jämfört med oktober.

Övriga avvikelser består av lägre kostnader för verksamhetsstöd och tilläggsbelopp, ej nyttjade reserver, lägre personalkostnader på central förvaltning och diverse mindre övriga överskott. Sammanlagt innebär detta ett överskott om 120 mnkr efter avsättning till resultatfonder.

Ett aktivt arbete för en ekonomi i balans sker vid de skolor som visar underskott, främst för de som saknar fonder.

När det gäller ekonomiska effekter av covid-19-pandemin så har regeringens beslut om att staten ska överta kostnadsansvaret för sjuklönekostnader störst påverkan. Den sammanlagda effekten av detta bedöms bli 180 mnkr. Det är samtidigt så att kostnaderna för vikarier i form av timanställda och köp från bemanningsavtal inte ökat på grund av ökat antal sjukskrivna. Detta innebär sammantaget en positiv ekonomisk effekt för nämnden.

## **Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde**

### **Förskola**

Förskoleverksamheten visar ett överskott i prognosen om 8,1 mnkr. Budgetavvikelsen består främst av ökade intäkter i form av statsbidrag för diplomatbarn och minskade personalkostnader på central förvaltning.

### **Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola**

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett överskott om 219,1 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 61,1 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med oktober är det en förbättring med 45,8 mnkr före resultatdispositioner och en förbättring med 20,5 mnkr efter resultatdispositioner.

Skolorna har i sina prognoser tagit hänsyn till att de kompenseras via statens ersättningar för sjuklönekostnader under året. Därutöver bedöms det finnas andra större överskott för verksamheten i egen regi inom central förvaltning. Bedömningen är därför att ytterligare medel kan tillföras skolorna vilket bedöms medföra en fondpåverkande effekt med 39,4 mnkr. Detta förbättrar då skolornas resultat.

Skolorna redovisar i sina prognoser sammanlagt ett överskott om 135,6 mnkr före resultatdispositioner. När hänsyn tas till effekten enligt ovan förbättras skolornas prognos och blir då ett överskott om 175 mnkr före resultatdispositioner.

Övriga avvikelser består av ej nyttjade medel för oförutsedda händelser, medel för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd avseende elever med omfattande behov av särskilt stöd som är i samma nivå som föregående år men lägre än budget, lägre personalkostnader på central förvaltning än budget samt underskott avseende lokalkostnader.

### **Gymnasieskola och gymnasiesärskola**

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 44,1 mnkr före resultatdispositioner och 30,4 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med oktober är det en förbättring med 16,4 mnkr före resultatdispositioner och 15 mnkr efter resultatdispositioner.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 11,7 mnkr för resultatdispositioner och 25,4 mnkr efter resultatdispositioner. Resultatenheterna redovisar ett överskott om 24,7 mnkr och anslagsenheterna redovisar underskott om 36,4 mnkr.

Lokalkostnaderna visar ett underskott om 4,9 mnkr.

Underskotten pareras av budgeterade reserver samt att eleverna i genomsnitt går på något billigare program, jämfört med budget.

### **Nämnd och övergripande verksamhet**

Nämnd och övergripande verksamhet visar ett överskott mot budget på 13,9 mnkr före och 20,5 mnkr efter resultatdispositioner på grund av minskade kostnader för personal på central förvaltning och ej nyttjade budgetreserver och ett underskott för Språkcentrums resultatenhet.

### **Investeringar**

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2020 kommer att uppgå till 100 mnkr vilket innebär ett överskott med 35 mnkr.