

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 30 september 2021 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2021	Bokfört tom september	Utfall i % av årsbud (riktvärde 75 %)	Avvikelse prognos september
Förskola	2 787,2	2 158,8	77,5%	4,8
Grundskola inkl fritidshem och Grundsärskola	13 870,8	9 918,4	71,5%	126,1
Gymnasieskola och Gymnasiesärskola	3 293,7	2 322,0	70,5%	64,2
Nämnd och övergripande	348,4	188,0	54,0%	0,1
Netto	20 300,0	14 587,2	71,9%	195,1
Resultatfond från 2020				601,7
Resultatfond till 2022				-648,8
Totalt resultat				147,9
Investeringar, mnkr	127,0	36,2	28,5%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-september har nämnden förbrukat 71,9 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen även då på 71,9 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning, en stor del av dessa medel brukar användas i slutet av året.

Årsprognos

Nämnden redovisar ett överskott med 147,9 mnkr mot budget efter resultatfonder i prognosen per september. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att utöka sina fonder med 47,1 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar som innebär en minskning om totalt 3,9 mnkr, varav en minskning med 121,9 mnkr avser förskola, en ökning med 113,7 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola och en ökning om 4,3 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Prognosen för skolorna i egen regi visar överskott med sammanlagt 33,8 mnkr, varav ett överskott med 33,9 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 0,1 mnkr för gymnasieskolorna.

Nämnden redovisar sammanlagt ett överskott efter resultatfonder. Det beror främst på förvaltningens medel för oförutsedda händelser, överskott gällande tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för elever i behov av extraordinära stödinsatser inom grundskola samt överskott avseende lokalkostnader.

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

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Förskola

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott mot budget om 4,8 mnkr. Överskottet beror till största del på lägre efterfrågan av barnomsorg på obekvämt arbetstid, vilket innebär lägre kostnader än budgeterat.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett överskott om 126,1 mnkr före resultatdispositioner och 88,8 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 2 är det en förbättring med 61,9 mnkr före resultatdispositioner och 2,3 mnkr efter resultatdispositioner.

Överskottet består till största delen av att budgeten för verksamhetsstöd och tilläggsbelopp inte kommer att användas fullt ut (50 mnkr) samt minskade lokalkostnader (71 mnkr) till följd av lägre hyreskostnader än budget och planerade projekt som inte kommer bli av.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser för september sammanlagt ett underskott om 16,1 mnkr före resultatdispositioner och 3,4 mnkr efter resultatdispositioner. Av skolornas underskott avser 10,2 mnkr resultatenheter som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 109 resultatenheter redovisar 35 skolor underskott före fonder och 3 skolor efter fonder. Inga skolor riskerar att bli avvecklade som resultatenheter i samband med bokslutet. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 5,9 mnkr.

Förvaltningen bedömer att överskott inom central förvaltning innebär att ytterligare medel kan tillföras skolorna. Detta förbättrar då skolornas resultat och bedöms medföra en fondpåverkande effekt med 50 mnkr.

När hänsyn tas till effekten enligt ovan, förbättras skolornas prognos och blir då ett överskott om 33,9 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 3,4 mnkr efter resultatdispositioner.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 64,2 mnkr före resultatdispositioner och 49,9 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 2 är det en försämring med 17,7 mnkr före och 11,8 mnkr efter resultatdispositioner.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser ett sammanlagt underskott om 20,1 mnkr före resultatdispositioner och 24,4 mnkr efter resultatdispositioner. Resultatenheterna, 18 stycken, visar ett överskott om 9,1 mnkr och anslagsenheterna, 15 stycken, visar ett underskott om 29,2 mnkr.

Förvaltningen bedömer att överskott inom central förvaltning innebär att ytterligare medel kan tillföras skolorna. Detta förbättrar då skolornas resultat och bedöms medföra en fondpåverkande effekt för resultatenheterna med 10 mnkr. När hänsyn tas till effekten enligt ovan, förbättras skolornas prognos och blir då ett underskott om 0,1 mnkr före resultatdispositioner och 14,4 mnkr efter resultatdispositioner.

Ett större arbete som syftar till att förbättra de ekonomiska resultaten för gymnasieskolorna pågår sedan en tid. Det innebär ett antal olika delprojekt för att på kort sikt vända den ekonomiska utvecklingen men även på lång sikt skapa bättre förutsättningar för skolorna. De största underskotten redovisar Stockholms byggtkniska gymnasium och Kärrtorps gymnasium. På Kärrtorps gymnasium pågår och har pågått ett arbete för att minska kostnaderna. För närvarande är fortfarande elevunderlaget lågt i förhållande till det programutbud som skolan har. Intensiva åtgärder pågår för att öka elevunderlaget på både kort och lite längre sikt. Stockholms byggtkniska gymnasium avvecklas från och med höstterminen 2021. Avvecklingskostnader är inkluderade i prognosen.

Underskotten för skolorna pareras av ett antal olika överskott, främst reserver som är avsatta för att täcka skolorna underskott. Ett överskott redovisas gällande kostnaderna för utbetalning av peng till skolor. Orsaken är en lägre snittpeng än budgeterat, vilket innebär

att en större andel av eleverna går på högskoleförberedande program med en lägre kostnad än yrkesförberedande program. Detta gäller både avseende elever i friskolor och i egen kommunal regi. Andra överskott avser statsbidrag, intäkter för interkommunala elever, lokalkostnader och mottagningsenheten Start Stockholm.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande redovisar ett överskott om 0,1 mnkr, alltså en budget i balans.

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2021 kommer att uppgå till 127 mnkr, vilket är enligt budget.