

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

## Ekonomisk uppföljning per 31 maj 2022 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2022	Bokfört tom maj	Utfall i % av årsbud (riktvärde 41,7 %)	Avvikelse prognos maj
Förskola	2 778,9	1 269,2	45,7%	0,2
Grundskola inkl fritidshem och grundsärskola	14 333,7	5 654,1	39,4%	-5,1
Gymnasieskola och gymnasiesärskola	3 472,0	1 347,9	38,8%	31,4
Nämnd och övergripande	361,5	126,5	35,0%	0,0
<b>Netto</b>	<b>20 946,1</b>	<b>8 397,7</b>	<b>40,1%</b>	<b>26,5</b>
Resultatfond från 2021				738,6
Resultatfond till 2023				-706,1
<b>Totalt resultat</b>				<b>59,0</b>
Investeringar, mnkr	125,0	18,6	14,9%	0,0

### Utfall för perioden

För perioden januari-maj har nämnden förbrukat 40,1 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen även då på 40,1 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket är normalt vid den här tiden på året.

### Årsprognos

Nämnden redovisar ett överskott med 59 mnkr mot budget efter fondförändring i prognosen per maj. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 32,5 mnkr. Detta innebär en förbättrad prognos med 29 mnkr efter fondförändring jämfört med tertialrapport 1.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 2,3 mnkr. Det består av en minskning med 39 mnkr som avser förskola, en ökning med 127,3 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola och en minskning om 90,6 mnkr som avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 23,9 mnkr, varav ett underskott med 3,2 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 20,7 för gymnasieskolorna.

Beslut i VP 2022 angående särskilt stöd inom grundskola bedöms i nuläget inte längre innebära ett underskott mot nu gällande budget utan budgeten bedöms vara i balans. Förbättringen jämfört med tidigare prognos med cirka 15 mnkr beror främst på lägre kostnader för verksamhetsstöd till skolorna i egen regi. Planerat införande av strukturbidrag till gymnasieskolans specialpedagogiska verksamhet beräknas innebära ett underskott mot budget med cirka 9 mnkr.

För verksamhetsområdet grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola består den prognostiserade budgetavvikelsen främst av följande:

- underskott avseende lokaler
- underskott gällande upphandling av skolplattform
- överskott avseende skolskjutskostnader
- överskott avseende budgetreserver.

För verksamhetsområdet gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola består budgetavvikelsen främst av följande:

- vissa skolors underskott
- underskott avseende kostnader för SPV-klasser
- överskott gällande budgetreserver
- överskott gällande kostnader för lokaler
- överskott 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.

Uttaget från resultatenheternas fonder på grund av vissa skolors underskott innebär en positiv effekt på nämndens resultat och bidrar till nämndens överskott efter fondförändring.

## **Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde**

### **Förskola**

Förskoleverksamheten redovisar en budget i balans.

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

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 5,1 mnkr före fondförändring och ett överskott om 11,2 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina prognoser sammanlagt ett underskott om 3,2 mnkr före fondförändring och ett överskott om 11,2 mnkr efter fondförändring. Det är en förbättring med 9,1 mnkr före fondförändring jämfört med tertialrapport 1. Av skolornas underskott avser 4,6 mnkr resultatenheter som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 119 resultatenheter redovisar 42 skolor underskott före fondförändring och inga skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett överskott om 1,4 mnkr.

Kostnaden för lokaler visar ett underskott mot budget om 9 mnkr beroende på att några projekt bedöms bli klara tidigare än beräknat. Överskott redovisas också för bland annat skolskjutsar och budgetreserver. Under året inleds upphandling av delar av skolplattformen vilket innebär ett underskott mot budget med cirka 8 mnkr.

Beslut i VP 2022 angående särskilt stöd inom grundskola bedöms i nuläget inte längre innebära ett underskott mot nu gällande budget utan budgeten bedöms vara i balans. Förbättringen jämfört med tidigare prognos med cirka 15 mnkr beror främst på lägre kostnader för verksamhetsstöd till skolorna i egen regi.

### **Gymnasieskola och gymnasiesärskola**

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 31,4 mnkr före fondförändring och 47,4 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 20,7 mnkr före fondförändring och ett underskott om 4,8 efter fondförändring. Det är en försämring med 1,1 mnkr före fondförändring jämfört med tertialrapport 1. Resultatenheterna, 22 enheter, visar ett underskott om 7,8 mnkr som främst beror på planerade uttag av fonder. Anslagsenheterna, 9 enheter, visar ett underskott om 12,9 mnkr. Större delen av underskottet beror på ett fåtal enheter.

Övriga budgetavvikelser är bland annat följande. Överskott om 12,5 mnkr beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas underskott. Kostnader för lokaler visar ett överskott om 15,3 mnkr. Överskott gällande kostnaderna för utbetalning av peng till skolor med cirka 14 mnkr. 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. Överskott redovisas även för skolskjutskostnader, modersmål och hörselklasser.

Planerat införande av strukturbidrag till gymnasieskolans specialpedagogiska verksamhet beräknas innebära ett underskott mot budget med cirka 9 mnkr.

### **Nämnd och övergripande verksamhet**

Nämnd och övergripande verksamhet redovisar en budget i balans.

### **Investeringar**

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2022 kommer att uppgå till 125 mnkr vilket är enligt budget.