

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 oktober 2020 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2020	Bokfört tom oktober	Utfall i % av årsbud (riktvärde 83,3 %)	Avvikelse prognos oktober
Förskola	2 769,9	2 331,4	84,2%	8,4
Grundskola inkl fritidshem och Grundsärskola	13 266,1	11 043,5	83,2%	173,7
<i>Varav Grundskola inkl fritidshem</i>	<i>12 803,4</i>	<i>10 684,4</i>	<i>83,4%</i>	<i>123,8</i>
<i>Varav Grundsärskola</i>	<i>462,8</i>	<i>359,1</i>	<i>77,6%</i>	<i>50,0</i>
Gymnasieskola och Gymnasiesärskola	3 291,6	2 590,4	78,7%	27,7
<i>Varav Gymnasieskola</i>	<i>3 120,6</i>	<i>2 437,7</i>	<i>78,1%</i>	<i>25,0</i>
<i>Varav Gymnasiesärskola</i>	<i>171,0</i>	<i>152,6</i>	<i>89,2%</i>	<i>2,7</i>
Nämnd och övergripande	367,7	129,3	35,2%	8,6
Netto	19 695,3	16 094,5	81,7%	218,5
Resultatfond från 2019				359,7
Resultatfond till 2021				-503,1
Totalt resultat				75,0
Investeringar, mnkr	135,0	53,5	39,6%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-oktober har nämnden förbrukat 81,7 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 81,1 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 143,4 mnkr och därmed prognostiseras ett överskott med 75 mnkr efter resultatdispositioner.

I prognosen ingår prestationsförändringar om totalt 159,1 mnkr, varav en minskning med 79,5 mnkr avser förskola, en ökning med 296,0 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola och en minskning om 57,4 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar överskott med sammanlagt 117,5 mnkr, varav överskott med 139 mnkr för grundskolorna och underskott med 21,5 för gymnasieskolorna. Det innebär en förbättring med totalt 81,6 mnkr jämfört med september.

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 75 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 175 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 8,4 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 173,3 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 40,6 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med september är det en förbättring med 92,2 mnkr före resultatdispositioner och en förbättring med 44,5 mnkr efter resultatdispositioner.

Staten ersätter kostnaderna fullt ut för sjuklön under april till och med juli. Den kostnaden uppgår för grundskolornas del till 106,3 mnkr och finns nu medräknad i skolornas prognoser. Dessutom kompenseras förvaltningen för sjuklönekostnader som överstiger vad som betraktas som normalt för augusti till och med december. Därutöver bedöms det finnas andra större överskott för verksamheten i egen regi inom central förvaltning, bland annat

ersättning för försenade IT-leveranser. Bedömningen är därför att ytterligare medel kan tillföras skolorna vilket bedöms medföra en fondpåverkande effekt med 83 mnkr. Detta förbättrar då skolornas resultat.

Skolorna redovisar i sina prognoser sammanlagt ett överskott om 56 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 5,8 mnkr efter resultatdispositioner. När hänsyn tas till effekten enligt ovan förbättras skolornas prognos och blir då ett överskott om 139 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 27,7 mnkr före resultatdispositioner och 15,4 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med september är det en förbättring med 23,5 mnkr före resultatdispositioner och 10,8 mnkr efter resultatdispositioner.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 21,5 mnkr för resultatdispositioner och 33,8 mnkr efter resultatdispositioner. Resultatenheterna redovisar ett överskott om 21,4 mnkr och anslagsenheterna redovisar underskott om 42,9 mnkr.

Skärholmen gymnasium och Enskede gårds gymnasium har avvecklats från och med höstterminen 2020.

Gymnasiesärskoleverksamheten har flyttat från Stockholms byggt tekniska gymnasium till andra skolor från och med höstterminen 2020. Avvecklingskostnader för dessa verksamheter är inkluderade i den totala prognosen.

Lokalkostnaderna visar ett underskott om 4,9 mnkr.

Underskotten pareras av medel för oförutsedda händelser 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 8,6 mnkr före och 15,6 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 135 mnkr vilket är enligt budget.