

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 oktober 2021 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2021	Bokfört tom oktober	Utfall i % av årsbud (riktvärde 83,3 %)	Avvikelse prognos oktober
Förskola	2 787,2	2 351,6	84,4%	2,2
Grundskola inkl fritidshem och grundsärskola	13 870,8	11 069,9	79,8%	178,4
Gymnasieskola och gymnasiesärskola	3 293,7	2 596,3	78,8%	84,2
Nämnd och övergripande	348,4	345,7	99,2%	-0,0
Netto	20 300,0	16 363,6	80,6%	264,8
Resultatfond från 2020				601,7
Resultatfond till 2022				-660,3
Totalt resultat				206,2
Investeringar, mnkr	127,0	43,5	34,3%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-oktober har nämnden förbrukat 80,6 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen även då på 80,6 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 206,2 mnkr mot budget efter resultatfonder i prognosen per oktober. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att utöka sina fonder med 58,6 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar som innebär en minskning om totalt 5,9 mnkr, varav en minskning med 127,9 mnkr avser förskola, en ökning med 116,8 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola och en ökning om 5,2 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 57,8 mnkr, varav ett överskott med 54,0 mnkr för grundskolorna och 3,8 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 stödsatser 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 2,2 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 178,4 mnkr före resultatdispositioner och 131,3 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med september är det en förbättring med 52,3 mnkr före resultatdispositioner och 42,5 mnkr efter resultatdispositioner.

Överskottet består till största delen av att budgeten för verksamhetsstöd och tilläggsbelopp inte kommer att användas fullt ut (80 mnkr) samt minskade lokalkostnader (66,8 mnkr) till följd av lägre hyreskostnader än budget och planerade projekt som försenas.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser för september sammanlagt ett överskott om 4,0 mnkr före resultatdispositioner och 6,9 mnkr efter resultatdispositioner. Av skolornas överskott avser 3,0 mnkr resultatenheterna. Av totalt 109 resultatenheter redovisar 32 skolor underskott före fonder och 2 skolor efter fonder. Inga skolor riskerar att bli avvecklade som resultatenheter i samband med bokslutet. Anslagsenheterna redovisar ett överskott om 1,0 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 54,0 mnkr före resultatdispositioner och 6,9 mnkr efter resultatdispositioner.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 84,2 mnkr före resultatdispositioner och 67,9 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med september är det en förbättring med 20,0 mnkr före och 18 mnkr efter resultatdispositioner.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser ett sammanlagt underskott om 16,2 mnkr före resultatdispositioner och 22,5 mnkr efter resultatdispositioner. Resultatenheterna, 18 stycken, visar ett överskott om 11,6 mnkr och anslagsenheterna, 15 stycken, visar ett underskott om 27,8 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 överskott om 3,8 mnkr före resultatdispositioner och 12,5 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 byggtekniska 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 byggtekniska 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 en budget i balans före resultatdispositioner och ett överskott med 4,7 mnkr efter resultatdispositioner.

Investeringar

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