

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

## Ekonomisk uppföljning per 30 september 2016 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2016	Bokfört tom september	Riktvärde 75%	Avvikelse prognos september	Avvikelse prognos T2
Förskola	2 394,4	2 008,3	83,9%	27,4	27,4
Grundskola inkl fritidshem	10 429,4	7 958,9	76,3%	-7,4	-15,4
Grundsärskola	386,9	195,0	50,4%	26,9	19,4
Gymnasieskola	2 568,2	1 794,0	69,9%	23,7	19,5
Gymnasiesärskola	184,6	132,9	72,0%	-19,8	-10,4
Nämnd och övergripande	335,1	393,0	117,3%	-2,8	-10,0
<b>Netto</b>	<b>16 298,6</b>	<b>12 482,1</b>	<b>76,6%</b>	<b>47,9</b>	<b>30,4</b>
Resultatfond från 2015				314,5	314,5
Resultatfond till 2017				-277,4	-287,0
<b>Totalt resultat</b>				<b>85,0</b>	<b>58,0</b>
Investeringar, mnkr	121,0	39,4	32,6%	0,0	-30,0

### Utfall för perioden

När det gäller utfallet för perioden januari-september har nämnden förbrukat 76,6 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 73,6 procent vilket bedöms vara rimligt med hänsyn till nämndens prognos. Den höga förbrukningen för nämnd och övergripande beror på att förvaltningen ännu inte har fakturerat stadsledningskontoret för kostnaderna för nämndens IT-projekt. Grundsärskolas låga förbrukning beror på att kostnaderna för de elever som läser integrerat i grundskola belastar grundskola i stället för grundsärskola.

### Årsprognos

Nämnden prognostiserar per den 30 september ett överskott om 85 mnkr mot budget efter resultatdispositioner. Prognosen bygger på att skolorna på grund av underskott samt planerad användning av resultatfonder under 2016 kommer att hämta 37,1 mnkr ur resultatfonderna. Prognosen innebär en ökning av överskottet med 27 mnkr jämfört med tertialrapport 2 där uttaget ur resultatfonder har ökat med 9,6 mnkr. Den prognostiserade budgetavvikelsen motsvarar 0,5 procent av nämndens budget inklusive prestationsökningar.

Med prestationsökningar avses förändringar av barn- och elevantal och därmed ökning av utbetalning av skolpeng. I prognosen ingår prestationsökningar om totalt 670,3 mnkr, vilket är en minskning med 33 mnkr jämfört med förra uppföljningen i tertialrapport 2. Av prestationerna avser 38 mnkr ökning inom förskola (fristående), 567 mnkr ökning inom grundskola och 65,3 mnkr ökning inom gymnasieskola. I prognosen är även inräknat att nämnden kommer att rekvidrera medel för kostnaderna för IT-projekten Skolplattform Stockholm samt GSIT 2.0.

### **Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde**

#### **Förskola**

Förskoleverksamheten visar ett överskott om 27,4 mnkr som främst beror på minskade kostnader för låglönesatsningen.

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

Grundskoleverksamheten inklusive fritidshem och grundsärskola redovisar totalt ett överskott om 19,4 mnkr före och 41,9 mnkr efter resultatfonder. Jämfört med tertialrapport 2 är det en förbättring om 15,4 mnkr före och en förbättring om 15,3 mnkr efter resultatfonder. Budgetavvikelserna återfinns inom egen regi och består av både överskott och underskott. Överskotten beror främst på grundskolestabens budgetreserver som ej utnyttjas, minskade lokalkostnader för nyförhyrning som senarelagts eller inte genomförts samt ökade statsbidrag för asylsökande. Underskotten finns huvudsakligen hos skolorna i egen regi.

Skolorna redovisar sammalat ett underskott om 19,2 mnkr före fonder och ett överskott om 3,3 mnkr efter fonder. De skolor som är resultatenheter redovisar ett underskott om 20,2 mnkr före och ett överskott om 2,3 mnkr efter resultatfonder, medan de som är anslagsenheter redovisar ett överskott om 1,0 mnkr. Jämfört med tertialrapport 2 förbättrar skolorna sitt resultat med 1,7 mnkr före och efter resultatfonder. Resultatenheternas underskott beror främst på att skolorna planerar att utnyttja sina upparbetade resultatfonder. Totalt beräknas resultatfonderna minska med 22,5 mnkr.

Endast en grundskola riskerar att avvecklas som resultatenhet i bokslutet 2016.

#### **Gymnasieskola och gymnasiesärskola**

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett sammanlagt överskott om 3,9 mnkr före och 20,4 mnkr efter resultatfonder. Jämfört med tertialrapport 2 är det en försämring om 5,2 mnkr före och en förbättring om 4,6 mnkr efter resultatfonder.

Sammanlagt visar skolorna i egen regi inom gymnasieskola och gymnasiesärskola ett underskott om 51,9 mnkr före resultatfonder, vilket är en försämring med 14,6 mnkr jämfört med tertialrapport 2. Resultatenheterna redovisar ett underskott om 17,6 mnkr före och ett underskott om 1,1 mnkr efter resultatfonder. Anslagsenheterna redovisar underskott om 34,3 mnkr. Midsommarkransens gymnasium (-8,5 mnkr), Lindeparkens gymnasiesärskola (-7,9 mnkr), Kärrtorps gymnasium (-9,3 mnkr) samt S:t Eriks gymnasium (- 8,0 mnkr) redovisar de största underskotten. Kärrtorps gymnasium och Lindeparkens gymnasiesärskola tappar oroväckande många elever. Åtgärder måste snabbt vidtas för att vända skolornas negativa resultat.

Som orsak till sina underskott redovisar skolorna elevminskningar som innebär att skolorna inte hinner ställa om sina organisationer till ett sjunkande elevantal och därmed lägre intäkter. Personalkostnaderna blir relativt sett väldigt höga. Ett stort problem är elevavhopp under pågående läsår vilket leder till små klasser. Det kan också konstateras att den fortsatt nedåtgående trenden avseende ansökningarna till yrkesprogrammen är ett stort problem. När det gäller gymnasiesärskola så har antalet elever har sjunkit med 28 elever, från 347 år 2015 till 319 år 2016 och kostnaderna för skolskjutsar ökar.

Fem skolor använder sina upparbetade fonder till planerade insatser.

Underskotten på gymnasieskolorna vägs upp av minskade kostnader på central förvaltning. Gymnasiestaben redovisar ett överskott bestående av anslag för att täcka anslagsenheternas underskott, ökade statsbidrag för asylsökande och nordiska elever, ej utnyttjade budgetreserver samt lärlingspengar som inte kommer att användas. Därutöver redovisas överskott avseende Stockholms elever i fristående gymnasieskola och i andra kommuners gymnasieskola beroende på förändrad programmix som leder till lägre snittkostnad.

### **Nämnd och övergripande verksamhet**

Nämnd och övergripande verksamhet visar sammanlagt ett underskott om 2,8 mnkr.

### **Investeringar**

Nämnden föreslog i tertialrapport 2 att kommunstyrelsen godkänner en justering av investeringsbudgeten om 30 mnkr, främst orsakad av kostnader för utbyggnad och inredning av paviljonger. Det betyder

att investeringsbudgeten för 2016 uppgår till 121 mnkr vilket även är de prognostiserade kostnaderna.