

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

## Ekonomisk uppföljning per 31 oktober 2016 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2016	Bokfört tom oktober	Riktvärde 83,3%	Avvikelse prognos oktober	Avvikelse prognos september
Förskola	2 394,4	2 249,7	94,0%	17,8	27,4
Grundskola inkl fritidshem	10 429,4	8 845,5	84,8%	6,9	-7,4
Grundsärskola	386,9	220,6	57,0%	45,8	26,9
Gymnasieskola	2 568,2	2 022,3	78,7%	32,2	23,7
Gymnasiesärskola	184,6	158,9	86,1%	-19,5	-19,8
Nämnd och övergripande	335,1	467,4	139,5%	29,4	-2,8
<b>Netto</b>	<b>16 298,6</b>	<b>13 964,3</b>	<b>85,7%</b>	<b>112,6</b>	<b>47,9</b>
Resultatfond från 2015				314,5	314,5
Resultatfond till 2017				-287,1	-277,4
<b>Totalt resultat</b>				<b>140,0</b>	<b>85,0</b>
Investeringar, mnkr	121,0	50,1	41,4%	0,0	0,0

### Utfall för perioden

När det gäller utfallet för perioden januari-oktober så har nämnden förbrukat 85,7 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 82,3 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 där kostnaderna är budgeterade.

### Årsprognos

Per oktober prognostiserar nämnden ett överskott mot budget om 140 mnkr efter resultatdispositioner, för helåret 2016. Prognosen bygger på att skolorna på grund av underskott samt planerad användning av resultatfonder under 2016, kommer att hämta 27,4 mnkr ur resultatfonderna. Prognosen innebär en ökning av överskottet med 55 mnkr jämfört med förra prognosen per september. Uttaget ur resultatfonder har dock minskat med 9,7 mnkr. De huvudsakliga orsakerna till överskottet är ej utnyttjade budgetreserver, lägre lokalkostnader än budget samt minskade kostnader för låglönesatsningen för fristående förskolor. Den

prognostiserade budgetavvikelsen motsvarar 0,8 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 671,9 mnkr, vilket är en ökning med 1,6 mnkr jämfört med förra prognosen per september. Av prestationerna avser 35 mnkr öknings inom förskola (fristående), 571,6 mnkr öknings inom grundskola och 65,3 mnkr öknings inom gymnasieskola. I prognosen är även inräknat att nämnden kommer att rekvirera medel för kostnaderna för IT-projekten Skolplattform Stockholm samt GSIT 2.0.

### **Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde**

#### **Förskola**

Förskoleverksamheten visar ett överskott om 17,8 mnkr som främst beror på lägre kostnader för låglönesatsningen än budget.

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

Grundskoleverksamheten inklusive fritidshem och grundsärskola redovisar totalt ett överskott om 52,7 mnkr före och 67,3 mnkr efter resultatfonder. Jämfört med föregående prognos per september är det en förbättring om 33,3 mnkr före 25,4 mnkr efter resultatfonder. Budgetavvikelse återfinns inom egen regi och består av både överskott och underskott. Överskotten som uppgår till sammanlagt 65,4 mnkr, beror främst på grundskolestabens budgetreserver som ej utnyttjas, minskade lokalkostnader för nyförhyrning som senarelagts eller inte genomförts samt ökade statsbidrag för asylsökande.

Underskott finns huvudsakligen hos skolorna i egen regi. Skolorna redovisar sammanlagt ett underskott om 12,7 mnkr före fonder, där resultatenheterna visar ett underskott om 13,3 mnkr och anslagsenheterna ett överskott om 0,6 mnkr. Efter resultatfonder blir skolornas resultat ett överskott om 1,8 mnkr. Jämfört med föregående prognos förbättrar skolorna sitt resultat med 6,5 mnkr före resultatfonder. Resultatenheternas underskott beror främst på att skolorna planerar att utnyttja sina upparbetade resultatfonder. Totalt beräknas resultatfonderna minska med 14,5 mnkr.

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

### **Gymnasieskola och gymnasiesärskola**

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett sammanlagt överskott om 12,7 mnkr före och 27,6 mnkr efter resultatfonder. Jämfört med förra prognosen per september är det en förbättring om 8,8 mnkr före och 7,2 mnkr efter resultatfonder.

Sammanlagt visar skolorna i egen regi inom gymnasieskola och gymnasiesärskola ett underskott om 44 mnkr före resultatfonder, där resultatenheter visar ett underskott om 17,7 mnkr och anslagsenheter ett underskott om 26,3 mnkr. Efter resultatfonder blir skolornas resultat ett underskott om 29,1 mnkr.

Midsommarkransens gymnasium (-8,4 mnkr), Lindeparkens gymnasiesärskola (-8,8 mnkr), Kärrtorps gymnasium (-9,6 mnkr) samt S:t Eriks gymnasium (-8,1 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 överskott om sammanlagt 56,7 mnkr, beroende på minskade kostnader på central förvaltning och lägre lokalkostnader än budget. Gymnasiestaben redovisar ett överskott bestående av anslag för att täcka anslagsenheters underskott, ökade statsbidrag för asylsökande och nordiska elever, ej utnyttjade budgetreserver samt anslag för lärlingsutbildning som inte kommer att användas. Därutöver redovisas överskott avseende kostnader för 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 överskott om 29,4 mnkr. Orsaken till överskottet är främst reserver som ej utnyttjas, minskade kostnader för köp av verksamhet samt lägre personalkostnader än budget.

**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.