

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2017 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2017	Bokfört tom mars	Riktvärde - 25%	Avvikelse prognos mars	Bokslut 2016
Förskola	2 481,8	645,2	26,0%	0,6	28,7
Grundskola inkl fritidshem och Grundskola	11 463,6	2 723,0	23,8%	-2,6	207,8
<i>Varav Grundskola inkl fritidshem</i>	<i>11 083,6</i>	<i>2 641,2</i>	<i>23,8%</i>	<i>-233,6</i>	<i>87,4</i>
<i>Varav Grundskola</i>	<i>380,0</i>	<i>81,8</i>	<i>21,5%</i>	<i>231,0</i>	<i>120,4</i>
Gymnasieskola och Gymnasieskola	2 875,5	614,1	21,4%	-58,8	21,4
<i>Varav Gymnasieskola</i>	<i>2 694,6</i>	<i>564,8</i>	<i>21,0%</i>	<i>-32,8</i>	<i>46,1</i>
<i>Varav Gymnasieskola</i>	<i>180,9</i>	<i>49,4</i>	<i>27,3%</i>	<i>-26,0</i>	<i>-24,7</i>
Nämnd och övergripande	359,3	132,6	36,9%	15,0	57,8
Netto	17 180,2	4 114,9	24,0%	-45,8	315,7
Resultatfond från 2016				361,0	314,5
Resultatfond till 2018				-315,2	-361,0
Totalt resultat				0,0	269,2
Investeringar, mnkr	100,0	11,8	11,8%	0,0	127,4

Utfall för perioden

För perioden januari-mars har nämnden förbrukat 24 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 23,2 procent. Att förbrukningen är något lägre än riktvärdet är naturligt vid den här tiden på året då bland annat årets löneökningar ännu inte finns med i utfallet. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket är normalt vid den här tiden på året.

Årsprognos

Nämnden redovisar per mars ingen avvikelse mot budget efter resultatfonder. Prognosen bygger på att skolorna kommer att hämta 45,8 mnkr ur resultatfonderna.

I prognosen ingår prestationsökningar om totalt 566,8 mnkr, varav 472,2 avser grundskola inklusive fritidshem och grundskola, 39,6 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasieskola och 55 mnkr avser förskola (fristående).

För att minska administrationen för skolorna kommer de endast att behöva lämna in månadsprognos vid åtta tillfällen under året. Därav har de inte lämnat någon ny prognos sedan förra månadsuppföljningen. Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 99,0 mnkr vilket innebär en markant försämring jämfört med resultatet förra året. Skolorna verkar generellt sett inte ha anpassat sina organisationer efter en lägre penguppräknings än tidigare år. Handlingsplaner kommer att tas fram och åtgärder vidtas för att uppnå en budget i balans så fort som möjligt.

Att nämnden ändå redovisar en budget i balans beror på att skolorna minskar sina resultatfonder och att vissa övriga överskott prognostiseras, främst avseende budgetreserver och lokalkostnader.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Förskola

Förskoleverksamheten visar ett marginellt överskott om 0,6 mnkr.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt underskott om 2,7 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 40,7 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med bokslutet är det en försämring om 210,5 mnkr före resultatdispositioner och 130,2 mnkr efter.

Grundskolorna i egen regi prognostiserar ett underskott om 40,2 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 3,4 mnkr efter resultatdispositioner. Underskottet beror främst på att lönerna beräknas öka med cirka 2,5 % medan pengarna är höjda med 1,3 % samtidigt som budgetanpassningar inte genomförts. Alla skolor som redovisar underskott ska lämna in åtgärdsplaner där det ska redovisas konkreta åtgärder för att få en ekonomi i balans.

Under 2017 kommer kostnaderna för skolskjuts att följas upp extra noga eftersom det nya avtalet för persontransporter innebär att dessa kostnader beräknas öka. Eftersom det är en eftersläpning vad gäller faktureringen av dessa kostnader är det svårt att uppskatta redan i mars vad utfallet kommer att bli, men det kan konstateras att för grund- och grundsärskolor i egen regi är den bokförda kostnaden till och med mars i år mer än dubbelt så hög jämfört med samma period 2016. I samband med tertiärrapport 1 räknar förvaltningen med att ha tillräcklig information för att återkomma med en tillförlitlig prognos över skolskjutskostnaderna.

Övriga avvikelser inom grundskoleverksamheten består främst av grundskolestabens och förvaltningsledningens reserver som ej bedöms behöva nyttjas och överskott på lokalkostnaderna.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett underskott om 58,8 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 52,5 mnkr efter resultatdispositioner.

Resultatenheterna redovisar ett underskott om 14,8 mnkr före och ett underskott om 8,5 mnkr efter resultatdispositioner.
Anslagsenheterna redovisar underskott om 44 mnkr.

Kärrtorps gymnasium (-14,4 mnkr) och Lindeparkens gymnasiesärskola (-15,4 mnkr), båda i gymnasieområde 1, visar de största underskotten. De skolorna tappar oroväckande mycket elever. S:t Eriks gymnasium (-10,2 mnkr) visar också ett stort underskott som avser gymnasiesärskolan Åtgärder måste snabbt vidtas för att vända skolornas negativa resultat.
Övriga delar av gymnasieverksamheten visar i nuläget inga avvikelser.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd- och övergripande verksamhet visar ett överskott om 15,0 mnkr. Överskottet beror främst på reserver som ej utnyttjas.

Investeringar

Prognosen för investeringsutgifterna är en budget i balans, men prognosen är mycket osäker. Nya skolor inklusive paviljonger som planeras starta under året påverkar prognosen för investeringsutgifterna.