

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 maj 2017 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2017	Bokfört tom maj	Riktvärde 41,7%	Avvikelse prognos maj
Förskola	2 481,8	1 066,5	43,0%	5,7
Grundskola inkl fritidshem och Grundskola	11 463,6	4 559,7	39,8%	-25,2
Varav Grundskola inkl fritidshem	11 083,6	4 426,3	39,9%	-20,0
Varav Grundskola	380,0	133,4	35,1%	-5,2
Gymnasieskola och Gymnasieskola	2 875,5	1 204,1	41,9%	-60,6
Varav Gymnasieskola	2 694,6	1 114,0	41,3%	-31,7
Varav Gymnasieskola	180,9	90,1	49,8%	-28,9
Nämnd och övergripande	359,3	208,2	58,0%	29,2
Netto	17 180,2	7 038,5	41,0%	-50,9
Resultatfond från 2016				361,0
Resultatfond till 2018				-300,1
Totalt resultat				10,0
Investeringar, mnkr	100,0	19,6	19,6%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-maj har nämnden förbrukat 41 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 39,5 procent. Att förbrukningen är något lägre än riktvärdet på 41,7 procent är naturligt vid den här tiden på året då bland annat delar av årets löneökningar ännu inte finns med i utfallet. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket är normalt vid den här tiden på året.

Årsprognos

Per maj månad redovisar nämnden ett överskott mot budget med 10 mnkr efter resultatfonder. Prognosen bygger på att skolorna kommer att hämta 60,9 mnkr ur resultatfonderna.

I prognosen ingår prestationsökningar om totalt 621,0 mnkr, varav 531,5 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundskola, 49,5 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasieskola och 40 mnkr avser förskola (fristående).

året. Skolorna verkar generellt sett inte ha anpassat sina organisationer efter en lägre penguppräknning än tidigare år. Handlingsplaner har tagits fram och åtgärder vidtas för att uppnå en budget i balans så fort som möjligt.

Skolskjutskostnaderna medför ett underskott om sammanlagt 99 mnkr, där 70 mnkr avser elever i fristående skolor och 29 mnkr elever i egen regi. Underskottet beror på att det nya avtalet för persontransporter innebär kraftigt ökade kostnader.

Att nämnden ändå redovisar ett överskott på 10 mnkr beror på att skolorna minskar sina resultatfonder och att vissa övriga överskott prognostiseras, främst avseende budgetreserver, statsbidrag och lokalkostnader.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Förskola

Förskoleverksamheten visar ett prognosöverskott om 5,7 mnkr. Överskottet beror på att kostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat för kompetensutveckling avseende fler förskolelärare, ersättning för barnomsorg på obekvämt arbetstid, tilläggsbelopp samt anslaget för utveckling av introduktionsförskolor.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 25,2 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 20,9 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 1 är det en förbättring om 2 mnkr före resultatdispositioner och 10,2 mnkr efter.

Grundskolorna i egen regi prognostiserar ett underskott om 59,6 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 10,4 mnkr efter resultatdispositioner. Av skolornas underskott avser 49,0 mnkr resultatenheter som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 10,6 mnkr. Orsaken till skolornas underskott är framför allt att höjningen av skolpengen inte motsvarar den förväntade löneökningen och skolorna har inte hunnit anpassa sina kostnader efter detta. Alla skolor som redovisar underskott har lämnat in åtgärdsplaner där det ska redovisas konkreta åtgärder för att få en ekonomi i balans. Dessa kommer kunna visa effekt först till hösten.

Under 2017 kommer kostnaderna för skolskjuts följas upp extra noga eftersom det nya avtalet för persontransporter innebär att dessa

kostnader beräknas öka. Det prognostiserade underskottet för grundskolor i egen regi beräknas till 25 mnkr och för fristående grundskolor till 54 mnkr.

Övriga avvikelser inom grundskoleverksamheten består främst av budgetreserver som ej bedöms behöva nyttjas, statsbidrag avseende asylsökande elever och överskott på lokalkostnaderna.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett underskott om 60,6 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 47,3 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 1 är det en försämring om 3,3 mnkr före resultatdispositioner och 2,1 mnkr efter.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 71,4 mnkr. Resultatenheterna redovisar ett underskott om 28,6 mnkr före och ett underskott om 15,3 mnkr efter resultatdispositioner. Anslagsenheterna redovisar underskott om 42,8 mnkr.

Kärrtorps gymnasium (-11,6 mnkr) och Lindeparkens gymnasiesärskola (-16,3 mnkr), båda i gymnasieområde 1, visar de största underskotten. Dessa skolor har för få elever i relation till kostnaderna. S:t Eriks gymnasium (-10,2 mnkr) visar också ett stort underskott som till hälften avser gymnasiesärskolan. Åtgärder måste snabbt vidtas för att vända skolornas negativa resultat.

Underskotten pareras delvis av ökade intäkter och minskade kostnader på central förvaltning orsakade av ökade statsbidrag för asylsökande elever, ej nyttjade budgetreserver samt lägre lokalkostnader än budget.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande verksamhet visar ett överskott om 29,2 mnkr. Överskottet beror främst på reserver som ej utnyttjas och lägre personalkostnader och konsultkostnader än budget.

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.