

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 juli 2017 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2017	Bokfört tom juli	Riktvärde 58,3%	Avvikelse prognos juli
Förskola	2 536,7	1 486,5	58,6%	5,7
Grundskola inkl fritidshem och Grundsärskola	11 463,6	6 543,1	57,1%	-25,2
Varav Grundskola inkl fritidshem	11 083,6	6 341,0	57,2%	-20,0
Varav Grundsärskola	380,0	202,1	53,2%	-5,2
Gymnasieskola och Gymnasiesärskola	2 875,5	1 704,1	59,3%	-60,6
Varav Gymnasieskola	2 694,6	1 586,9	58,9%	-31,7
Varav Gymnasiesärskola	180,9	117,2	64,8%	-28,9
Nämnd och övergripande	359,3	249,7	69,5%	29,2
Netto	17 235,1	9 983,4	57,9%	-50,9
Resultatfond från 2016				361,0
Resultatfond till 2018				-300,1
Totalt resultat				10,0
Investeringar, mnkr	100,0	33,7	33,7%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-juli har nämnden förbrukat 57,9 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 55,9 procent. Att förbrukningen är något lägre än riktvärdet på 58,3 procent är naturligt vid den här tiden på året.

Årsprognos

Per juli 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 grundsärskola, 49,5 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola och 40 mnkr avser förskola (fristående).

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 131,0 mnkr vilket innebär en markant försämring jämfört med resultatet förra året. Skolorna verkar generellt sett inte ha anpassat sina organisationer efter sina intäkter. 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 som kommer att följas noga under året.

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. 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.

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

tertiärrapport 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 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. Samtliga gymnasieskolor som redovisar underskott i prognoserna ska lämna in åtgärdsplaner med specificerade åtgärder för att komma i balans.

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.