

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

## Ekonomisk uppföljning per 30 september 2017 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2017	Bokfört tom september	Riktvärde 75%	Avvikelse prognos september
Förskola	2 536,7	1 951,5	76,9%	32,4
Grundskola inkl fritidshem och Grundsärskola	11 463,6	8 667,3	75,6%	-49,6
Varav Grundskola inkl fritidshem	11 083,6	8 404,9	75,8%	-41,8
Varav Grundsärskola	380,0	262,3	69,0%	-7,9
Gymnasieskola och Gymnasiesärskola	2 875,5	2 181,9	75,9%	-41,3
Varva Gymnasieskola	2 694,6	2 015,2	74,8%	-12,5
Varav Gymnasiesärskola	180,9	166,7	92,1%	-28,8
Nämnd och övergripande	359,3	405,6	112,9%	27,4
<b>Netto</b>	<b>17 235,1</b>	<b>13 206,2</b>	<b>76,6%</b>	<b>-31,2</b>
Resultatfond från 2016				361,0
Resultatfond till 2018				-279,8
<b>Totalt resultat</b>				<b>50,0</b>
Investeringar, mnkr	100,0	61,4	61,4%	-10,0

### Utfall för perioden

För perioden januari-september har nämnden förbrukat 76,6 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 74,4 procent.

### Årsprognos

Per september månad redovisar nämnden ett överskott mot budget med 50 mnkr efter resultatfonder, vilket innebär en förbättring med 30 mnkr jämfört med tertialrapport 2 per augusti. Prognosen bygger på att resultatenheter kommer att hämta 81,2 mnkr ur resultatfonderna.

I prognosen ingår prestationsökningar om totalt 504,6 mnkr, varav 460,6 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola, 19,0 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola och 25 mnkr avser förskola (fristående).

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 160,7 mnkr. Underskottet täcks delvis av skolornas resultatfonder som minskar med 72,7 mnkr. Åtgärdsplaner har tagits fram och åtgärder vidtas för att skolorna ska uppnå en budget i balans så fort som möjligt.

Skolskjutskostnaderna medför ett underskott om sammanlagt 81 mnkr, där 52 mnkr avser elever i fristående skolor och annan kommun samt 29 mnkr elever i egen regi. Underskottet beror på att det nya avtalet för persontransporter innebär kraftigt ökade kostnader som följs noga under året.

Att nämnden ändå redovisar ett överskott på 50 mnkr beror på att skolorna minskar sina resultatfonder och att vissa övriga överskott prognostiseras. Det gäller främst budgetreserver, personal- och konsultkostnader på central förvaltning, statsbidrag och lokalkostnader.

### **Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde**

#### **Förskola**

Förskoleverksamheten visar ett prognosöverskott om 32,4 mnkr. Överskottet beror främst på att kostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat för tilläggsbelopp, utbetalning av vikarieersättning, ersättning för omsorg på obekvämt arbetstid utveckling av introduktionsförskolor samt personalkostnader på central förvaltning.

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

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 49,6 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 13,6 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 2 är det en förbättring om 10,7 mnkr före resultatdispositioner och 15,7 mnkr efter.

Grundskolorna i egen regi prognostiserar ett underskott om 75,2 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 16,9 mnkr efter resultatdispositioner. Av skolornas underskott avser 61,9 mnkr resultatenheter som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 13,3 mnkr. Alla skolor som redovisar underskott har lämnat in åtgärdsplaner där det ska redovisas konkreta åtgärder för att få en ekonomi i balans.

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 41,3 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 27,0 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med

tertiälrapport 2 är det en förbättring om 6,5 mnkr före resultatdispositioner och 7,7 mnkr efter.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 85,5 mnkr. Resultatenheterna redovisar ett underskott om 23,1 mnkr före och 8,7 mnkr efter resultatdispositioner. Anslagsenheterna redovisar underskott om 62,5 mnkr.

Lindeparkens gymnasiesärskola (-16,3 mnkr), S:t Eriks gymnasium (-13,4 mnkr) och Kärrtorps gymnasium (-12,9 mnkr) redovisar de största underskotten. Dessa skolor har strukturella underskott relaterade till för få elever i relation till kostnaderna. 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. Det gäller främst ökade statsbidrag för asylsökande elever, ej nyttjade budgetreserver och lägre lokalkostnader än budget. Kostnader för elever i fristående gymnasieskolor visar ett överskott på grund av minskade kostnader för det socioekonomiska strukturtillägget och lägre snittkostnad per elev än i budget på grund av att kombinationen av de program eleverna går i avviker något mot budget.

#### **Nämnd och övergripande verksamhet**

Nämnd och övergripande verksamhet visar ett överskott om 27,4 mnkr. Överskottet beror främst på reserver som ej utnyttjas och lägre personal- och konsultkostnader än budget.

#### **Investeringar**

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2017 kommer att uppgå till 110 mnkr, vilket innebär ett underskott mot budget om 10,0 mnkr. I förhållande till bokslut 2016 innebär prognosen en minskning med 17,4 mnkr.