

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 oktober 2017 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2017	Bokfört tom oktober	Riktvärde 83,3%	Avvikelse prognos oktober	Avvikelse prognos september
Förskola	2 536,7	2 139,8	84,4%	37,2	32,4
Grundskola inkl fritidshem och Grundskola	11 463,6	9 612,9	83,9%	-44,1	-49,6
<i>Varav Grundskola inkl fritidshem</i>	11 083,6	9 315,7	84,0%	-34,5	-41,8
<i>Varav Grundskola</i>	380,0	297,3	78,2%	-9,6	-7,9
Gymnasieskola och Gymnasiesärskola	2 875,5	2 434,6	84,7%	4,9	-41,3
<i>Varav Gymnasieskola</i>	2 694,6	2 244,3	83,3%	40,3	-12,5
<i>Varav Gymnasiesärskola</i>	180,9	190,3	105,2%	-35,4	-28,8
Nämnd och övergripande	359,3	432,4	120,3%	50,1	27,4
Netto	17 235,1	14 619,7	84,8%	48,1	-31,2
Resultatfond från 2016				361,0	361,0
Resultatfond till 2018				-284,1	-279,8
Totalt resultat				125,0	50,0
Investeringar, mnkr	100,0	69,4	69,4%	-10,0	-10,0

Utfall för perioden

För perioden januari-oktober har nämnden förbrukat 84,8 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 82,5 procent.

Årsprognos

Per oktober månad prognostiserar nämnden ett överskott mot budget med 125 mnkr efter resultatfonder, vilket innebär en förbättring med 75 mnkr jämfört med förra månaden. Ökningen av överskottet beror främst på en ökning av prognosen för statsbidrag för asylsökande samt lägre personal- och konsultkostnader på central förvaltning.

Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att hämta 76,9 mnkr ur resultatfonderna.

I prognosen ingår prestationsökningar om totalt 492,7 mnkr, varav 450,1 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundskola, 17,5 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola och 25,1 mnkr avser förskola (fristående).

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 155,9 mnkr, vilket är 4,8 mnkr bättre än förra månaden. Underskottet täcks delvis av skolornas resultatfonder som minskar med 66,0 mnkr.

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 innebar kraftigt ökade kostnader.

Att nämnden ändå redovisar ett överskott på 125 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, lokalkostnader samt kostnader för finansiering av förskoleverksamhet.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Förskola

Förskoleverksamheten visar ett överskott om 37,2 mnkr. Överskottet beror främst på att kostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat för tilläggsbelopp, vikarieersättning, socioekonomisk ersättning, ersättning för omsorg på obekvämlig arbetstid, introduktionsförskolor samt personalkostnader på central förvaltning.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 44,1 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 6,8 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med förra månaden är det en förbättring om 5,5 mnkr före resultatdispositioner och en försämring med 6,8 mnkr efter.

Grundskolorna i egen regi prognostiserar ett underskott om 67,3 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 16,5 mnkr efter resultatdispositioner. Av skolornas underskott avser 53,7 mnkr resultatenheter som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 13,6 mnkr.

Övriga avvikelser inom grundskoleverksamheten består främst av budgetreserver som ej bedöms behöva nyttjas samt statsbidrag avseende asylsökande elever.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 4,9 mnkr före resultatdispositioner och 20,0 mnkr

efter resultatdispositioner. Jämfört med förra månaden är det en förbättring om 46,2 mnkr före resultatdispositioner och 47,0 mnkr efter. Förbättringen består främst av att statsbidraget för asylsökande bedöms bli högre än i tidigare prognoser.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 88,7 mnkr. Resultatenheterna redovisar ett underskott om 26,4 mnkr före och 11,3 mnkr efter resultatdispositioner. Anslagsenheterna redovisar underskott om 62,3 mnkr.

Lindeparkens gymnasiesärskola (-16,9 mnkr), S:t Eriks gymnasium (-16,5 mnkr) och Kärrtorps gymnasium (-12,8 mnkr) redovisar de största underskotten. Dessa skolor har strukturella underskott relaterade till för få elever i relation till kostnaderna.

Underskotten pareras 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 50,1 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.