

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 30 november 2017 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2017	Bokfört tom november	Riktvärde 91,7%	Avvikelse prognos november	Avvikelse prognos oktober
Förskola	2 536,7	2 336,6	92,1%	34,5	37,2
Grundskola inkl fritidshem och Grundsärskola	11 463,6	10 574,1	92,2%	-26,0	-44,1
Varav Grundskola inkl fritidshem	11 083,6	10 258,4	92,6%	-39,7	-34,5
Varav Grundsärskola	380,0	315,7	83,1%	13,6	-9,6
Gymnasieskola och Gymnasiesärskola	2 875,5	2 687,4	93,5%	8,4	4,9
Varva Gymnasieskola	2 694,6	2 482,7	92,1%	41,5	40,3
Varav Gymnasiesärskola	180,9	204,7	113,1%	-33,0	-35,4
Nämnd och övergripande	359,3	395,6	110,1%	59,7	50,1
Netto	17 235,1	15 993,6	92,8%	76,5	48,1
Resultatfond från 2016				361,0	361,0
Resultatfond till 2018				-287,5	-284,1
Totalt resultat				150,0	125,0
Investeringar, mnkr	110,0	78,5	71,3%	0,0	-10,0

Utfall för perioden

För perioden januari-november har nämnden förbrukat 92,8 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 90,2 procent.

Årsprognos

Per november månad prognostiserar nämnden ett överskott mot budget med 150 mnkr efter resultatfonder, vilket innebär en ökning med 25 mnkr jämfört med förra månaden. Ökningen av överskottet beror främst på prognosen för lokalkostnader och diverse mindre budgetavvikelser.

Prognosen bygger på att resultatenheter kommer att hämta 73,5 mnkr ur resultatfonderna.

I prognosen ingår prestationsökningar om totalt 498,3 mnkr, varav 456,8 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola, 16,4 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola och 25,1 mnkr avser förskola (fristående). Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal.

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 148,7 mnkr, vilket är 7,2 mnkr bättre än förra månaden. Underskottet täcks delvis av skolornas resultatfonder som minskar med 60,6 mnkr.

Skolskjutskostnaderna medför ett underskott om sammanlagt 77,4 mnkr, där 48,8 mnkr avser elever i fristående skolor och annan kommun samt 28,6 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 150 mnkr beror på att skolorna minskar sina resultatfonder och att vissa övriga större 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 34,5 mnkr. Det är en försämring med 2,7 mnkr i jämförelse med föregående prognos. Överskottet beror främst på att kostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat för tilläggsbelopp, vikarieersättning, socioekonomisk ersättning, ersättning för omsorg på obekvämt arbetstid, introduktionsförskolor samt personalkostnader på central förvaltning.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 25,9 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 25,0 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med förra månaden är det en förbättring om 18,2 mnkr både före och efter resultatdispositioner.

Grundskolorna i egen regi prognostiserar ett underskott om 70,5 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 17,4 mnkr efter resultatdispositioner. Av skolornas underskott avser 56,3 mnkr resultatenheter som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 14,2 mnkr.

Övriga avvikelser inom grundskoleverksamheten är överskott som består av budgetreserver som ej bedöms behöva nyttjas, statsbidrag avseende asylsökande elever och lägre lokalkostnader än budget.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 8,4 mnr före resultatdispositioner och 16,0 mnr efter resultatdispositioner. Jämfört med förra månaden är det en förbättring om 3,5 mnr före resultatdispositioner och en försämring med 4,0 mnr efter.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 78,2 mnr. Resultatenheterna redovisar ett underskott om 17,4 mnr före och 9,8 mnr efter resultatdispositioner. Anslagsenheterna redovisar underskott om 60,8 mnr.

Lindeparkens gymnasiesärskola (-16,4 mnr), S:t Eriks gymnasium (-15,4 mnr) och Kärrtorps gymnasium (-12,8 mnr) 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 59,7 mnr, vilket är en förbättring med 9,6 mnr jämfört med förra månaden. 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 mnr vilket är enligt budget. I förhållande till bokslut 2016 innebär prognosen en minskning med 17,4 mnr.