

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 maj 2019 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2019	Bokfört tom maj	Utfall i % av årsbud (riktvärde 41,7 %)	Avvikelse prognos maj
Förskola	2 671,8	1 161,7	43,5%	9,6
Grundskola inkl fritidshem och Grundskola	12 694,4	5 387,1	42,4%	-39,8
Varav Grundskola inkl fritidshem	12 263,2	5 229,0	42,6%	-73,9
Varav Grundskola	431,2	158,0	36,7%	34,1
Gymnasieskola och Gymnasieskola	3 180,8	1 269,6	39,9%	-29,3
Varav Gymnasieskola	2 981,3	1 195,5	40,1%	-19,1
Varav Gymnasieskola	199,5	74,1	37,2%	-10,2
Nämnd och övergripande	371,4	61,5	16,6%	12,4
Netto	18 918,4	7 879,9	41,7%	-47,1
Resultatfond från 2018				478,6
Resultatfond till 2020				-431,5
Totalt resultat				-0,0
Investeringar, mnkr	135,0	11,1	8,2%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-maj har nämnden förbrukat 41,7 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 41,1 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket är normalt vid den här tiden på året.

Årsprognos

Nämnden redovisar ingen avvikelse mot budget efter resultatfonder i prognosen per maj. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att hämta 47,1 mnkr ur resultatfonderna.

I prognosen ingår prestationsförändringar om totalt 255,7 mnkr, varav en minskning om 86,2 mnkr avser förskola, en ökning om 354,4 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundskola och en minskning om 12,4 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal.

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 111,5 mnkr, varav 56,0 för grundskolorna och 55,5 för gymnasieskolorna. Detta är 6,2 mnkr bättre än i tertialrapport 1.

Det finns en osäkerhet kring att kostnader för lokaler kan öka mer än budget under 2019. På grund av mängden projekt och oklarhet i tidsplanerna så är det osäkert vilka kostnader som slutligen kommer att belasta 2019. Förvaltningen har inlett ett intensivt arbete med att säkerställa tidsplaner, vilka kostnader som ska hyresföras och vilka som ska direktfinansieras.

Även arbetet med att minska vissa gymnasieskolors underskott pågår intensivt. Anpassningar av kursutbudet görs och personal har förhandlats övertalig. Förvaltningen är tydlig till alla kommunala skolor, inom både grundskola och gymnasieskola, att övertalig personal ska prioriteras vid nyrekryteringar under förutsättning att det stämmer överens med efterfrågad kompetens. Takten i denna matchning påverkar årets ekonomiska resultat. På grund av osäkerheten i prognosen gäller stor restriktivitet för nya kostnader inom samtliga delar av central förvaltning.

Ett aktivt arbete för en ekonomi i balans sker vid de skolor som visar underskott, främst för de som saknar fonder.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Förskola

Förskoleverksamheten visar ett överskott om 9,6 mnkr. Orsaken är främst ökade intäkter för barnskötarutbildningar samt lägre personalkostnader än budget på central förvaltning.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 38,9 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 4,2 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 1 är det en förbättring med 12,5 mnkr före resultatdispositioner och 7,8 mnkr efter resultatdispositioner.

Grundskolor i egen regi prognostiserar ett underskott om 56 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 12 mnkr efter resultatdispositioner. Av skolornas underskott avser 40,5 mnkr resultatenheter som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder medan anslagsenheterna redovisar ett underskott om 5,5 mnkr. Av totalt 107 resultatenheter redovisar tre skolor underskott efter fonder. En skola riskerar att bli avvecklade som resultatenheter i samband med bokslutet.

Det finns en osäkerhet kring att kostnader för lokaler kan öka mer än budget under 2019. På grund av mängden projekt och oklarhet i tidsplanerna så är det osäkert vilka kostnader som slutligen kommer

att belasta 2019. Förvaltningen har inlett ett intensivt arbete med att säkerställa tidsplaner, vilka kostnader som ska hyresföras och vilka som ska direktfinansieras.

Övriga avvikelser består av ett överskott som beror på de medel för oförutsedda händelser som avsatts för att täcka skolornas underskott samt ett underskott avseende kostnader för elever i specialskolor.

Angående "Inhyrning av annexlokal till Karlbergs skola och justering av årskursindelning läsåret 2019/20"

I april 2019 beslöt utbildningsnämnden att hyra in annexlokal till Karlbergs skola under läsåret 2019/20. Syftet var att möjliggöra att årskurs 4 behålls på skolan ytterligare ett läsår.

Elevantalet till blivande årskurs 4 har blivit lägre än förväntat, endast cirka 20 elever vilket motsvarar 1 klass, och inte 2 klasser som planerats för. Karlbergs skola bedömer att det är möjligt att inrymma denna klass i skolans befintliga lokaler.

Stadsbyggnadskontoret har därför avbrytit bygglovsprocessen, vilket leder till att hyresavtalet bryts.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett underskott om 29,3 mnkr före resultatdispositioner och 27,9 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 1 är det en förbättring med 0,6 mnkr före resultatdispositioner och oförändrat efter resultatdispositioner.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 55,5 mnkr. Resultatenheterna redovisar ett underskott om 12,3 mnkr före och 10,9 mnkr efter resultatdispositioner.

Anslagsenheterna redovisar underskott om 43,2 mnkr.

Ett större arbete som syftar till att förbättra de ekonomiska resultaten för gymnasieskolorna har startats. Det innebär ett tiotal olika delprojekt för att på kort sikt vända den ekonomiska utvecklingen men även på lång sikt skapa bättre förutsättningar för skolorna. Anpassningar av kursutbudet görs och personal har förhandlats övertalig. Förvaltningen är tydlig till alla kommunala skolor, inom både grundskola och gymnasieskola, att övertalig personal ska prioriteras vid nyrekryteringar under förutsättning att det stämmer överens med efterfrågad kompetens. Takten i denna matchning påverkar årets ekonomiska resultat.

Enskede Gårds gymnasium (- 14,1 mnkr), och Stockholms byggtkniska gymnasium (-10,9 mnkr), Kärrtorps gymnasium (- 8,9 mnkr) och S:t Eriks gymnasium (-6,6 mnkr), visar de största underskotten.

Underskotten pareras till viss del av medel för oförutsedda händelser samt på att eleverna i fristående skolor och i annan kommuns kommunala skolor, i genomsnitt, går på något billigare program jämfört med budget.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd - och övergripande verksamhet visar ett överskott om 12,4 mnkr före resultatdispositioner och 13,9 mnkr efter resultatdispositioner. Överskottet beror på minskade kostnader för personal, lägre avvecklingskostnader för viss IT än budget samt reserver som ej utnyttjas.

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2019 kommer att uppgå till 135 mnkr vilket är enligt budget.