

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 juli 2020 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2020	Bokfört tom juli	Utfall i % av årsbud (riktvärde 58,3 %)	Avvikelse prognos juli
Förskola	2 750,7	1 633,0	59,4%	0,1
Grundskola inkl fritidshem och Grundsärskola	13 266,1	7 580,9	57,1%	-3,0
Varav Grundskola inkl fritidshem	12 803,4	7 336,5	57,3%	-30,0
Varav Grundsärskola	462,8	244,4	52,8%	27,0
Gymnasieskola och Gymnasiesärskola	3 290,1	1 805,3	54,9%	-15,6
Varva Gymnasieskola	3 119,1	1 691,4	54,2%	-13,3
Varav Gymnasiesärskola	171,0	113,9	66,6%	-2,3
Nämnd och övergripande	367,7	183,2	49,8%	5,7
Netto	19 674,6	11 202,4	56,9%	-12,8
Resultatfond från 2019				359,7
Resultatfond till 2021				-346,9
Totalt resultat				0,0
Investeringar, mnkr	135,0	25,7	19,0%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-juli har nämnden förbrukat 56,9 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 56,2 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 juli. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att hämta 12,8 mnkr ur resultatfonderna. Skolorna har inte gjort någon ny prognos, utan prognosen för maj gäller ännu.

I prognosen ingår prestationsförändringar om totalt 265,4 mnkr, varav en minskning med 71,5 mnkr avser förskola, en ökning med 380,4 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola och en minskning om 43,5 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 74,6 mnkr, varav 27,8 för grundskolorna och 46,8 för gymnasieskolorna. Det innebär en förbättring med totalt 31,3 mnkr jämfört med tertialrapport 1.

Nämnden redovisar trots skolornas underskott och ett underskott avseende lokalkostnader på 66 mnkr, ändå en budget i balans. Det beror främst på förvaltningens medel för oförutsedda händelser, att staten ger kompensation för sjuklönekostnader för april-juli och att skolorna minskar sina resultatfonder.

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

De ekonomiska effekterna av den pågående pandemin är svårbedömda. Den största effekten är statens kompensation för sjuklönekostnader, vilket minskar kostnaderna med 110 mnkr och har en positiv ekonomisk effekt. Skolorna har inte tagit med effekten av att staten ersätter sjuklönekostnaderna i sina prognoser, utan den redovisas istället på verksamhetens totala nivå. I samband med tertialrapport 2 kommer hanterandet av kompensationen för sjuklönekostnaderna förtydligas.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Förskola

Förskoleverksamheten visar ingen avvikelse mot budget.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 3,0 mnkr före resultatdispositioner och ett överskott om 6,7 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 1 är det en förbättring med 29,8 mnkr före resultatdispositioner och en förbättring med 10,9 mnkr efter resultatdispositioner.

Grundskolorna i egen regi prognostiserar ett underskott om 27,8 mnkr före resultatdispositioner och 18,1 mnkr efter resultatdispositioner. Av skolornas underskott avser 13,8 mnkr resultatenheter som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 111 resultatenheter redovisar 40 skolor underskott före fonder och 10 skolor efter fonder. Fem skolor riskerar att bli avvecklade som resultatenheter i samband med bokslutet. Anslagsenheter redovisar ett underskott om 13,9 mnkr. Två anslagsenheter har möjlighet att bli resultatenheter i samband med bokslutet.

Övriga avvikelser består av ett överskott som beror på de medel för oförutsedda händelser som avsatts för att täcka skolornas underskott, statens kompensation för sjuklönekostnader samt ett underskott avseende lokalkostnader.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett underskott om 15,6 mnr före resultatdispositioner och 12,1 mnr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 1 är det en förbättring med 12,8 mnr före resultatdispositioner och en förbättring med 10,0 mnr efter resultatdispositioner.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 46,8 mnr för resultatdispositioner och 43,3 mnr efter resultatdispositioner. Resultatenheterna redovisar ett underskott om 4,3 mnr och anslagsenheterna redovisar underskott om 42,5 mnr.

Skärholmen gymnasium och Enskede gårds gymnasium kommer att avvecklas från höstterminen 2020. Gymnasiesärskoleverksamheten kommer att flyttas från Stockholms byggtkniska gymnasium till andra skolor från höstterminen 2020. Avvecklingskostnader för de verksamheterna är inkluderade i den totala prognosen.

Lokalkostnaderna visar ett underskott om 10,6 mnr.

Underskotten pareras till stor del av medel för oförutsedda händelser samt att eleverna i genomsnitt går på något billigare program, jämfört med budget.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande verksamhet visar ett överskott mot budget på 5,7 mnr på grund av ej nyttjade budgetreserver.

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2020 kommer att uppgå till 135 mnr vilket är enligt budget.