

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 30 september 2020 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, Netto, mnkr	VP 2020	Bokfört tom september	Utfall i % av årsbud (riktvärde 75 %)	Avvikelse prognos september
Förskola	2 769,9	2 226,0	80,4%	7,5
Grundskola inkl fritidshem och Grundskola	13 266,1	9 885,8	74,5%	81,1
<i>Varav Grundskola inkl fritidshem</i>	<i>12 803,4</i>	<i>9 569,2</i>	<i>74,7%</i>	<i>60,2</i>
<i>Varav Grundskola</i>	<i>462,8</i>	<i>316,5</i>	<i>68,4%</i>	<i>20,9</i>
Gymnasieskola och Gymnasieskola	3 291,6	2 258,8	68,6%	4,2
<i>Varav Gymnasieskola</i>	<i>3 120,6</i>	<i>2 124,7</i>	<i>68,1%</i>	<i>2,7</i>
<i>Varav Gymnasieskola</i>	<i>171,0</i>	<i>134,1</i>	<i>78,4%</i>	<i>1,5</i>
Nämnd och övergripande	367,7	-19,2	-5,2%	17,1
Netto	19 695,3	14 351,4	72,9%	110,0
Resultatfond från 2019				359,7
Resultatfond till 2021				-444,7
Totalt resultat				25,0
Investeringar, mnkr	135,0	45,6	33,8%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-september har nämnden förbrukat 72,9 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 72,3 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket är normalt vid den här tiden på året.

Årsprognos

Prognosen bygger på att resultatenheterna utökar sina resultatfonder med 85 mnkr och därmed prognostiseras ett överskott med 25 mnkr efter resultatdispositioner.

I prognosen ingår prestationsförändringar om totalt 160,1 mnkr, varav en minskning med 74,6 mnkr avser förskola, en ökning med 289,4 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundskola och en minskning om 54,7 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar överskott med sammanlagt 35,9 mnkr, varav överskott med 75,7 för grundskolorna och underskott med 39,8 för gymnasieskolorna. Det innebär en förbättring med totalt 20,1 mnkr jämfört med tertialrapport 2.

Gymnasieskolornas underskott och underskott avseende lokalkostnader vägs upp av främst överskott på grundskolorna, lägre kostnader för verksamhetsstöd och tilläggsbelopp, ej nyttjade reserver, lägre personalkostnader på central förvaltning och diverse mindre övriga överskott. Sammanlagt innebär detta ett överskott om 25 mnkr efter avsättning till resultatfonder.

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

När det gäller ekonomiska effekter av covid-19-pandemin så har regeringens beslut om att staten ska överta kostnadsansvaret för sjuklönekostnader för april till och med juli störst påverkan. Effekten av detta uppgick till 110 mnkr. Det är samtidigt så att kostnaderna för vikarier i form av timanställda och köp från bemanningsavtal inte ökat på grund av ökat antal sjukskrivna. Detta innebär sammantaget en positiv ekonomisk effekt.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Förskola

Förskoleverksamheten visar ett överskott i prognosen om 7,5 mnkr. Budgetavvikelsen består främst av ökade intäkter i form av statsbidrag för diplomatbarn och minskade personalkostnader på central förvaltning.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett överskott om 81,1 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 3,9 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 2 är det en förbättring med 2,8 mnkr före resultatdispositioner och en försämring med 3,9 mnkr efter resultatdispositioner.

Staten ersätter kostnaderna för sjuklön under april till och med juli. Den kostnaden uppgår för grundskolornas del till 106,3 mnkr och 50 procent av denna kompensation har skolorna räknat med i sina prognoser. Det ekonomiska läget för året gör att bedömningen är att återstående 50 procent förmodligen kommer att kunna tilldelas skolorna senare under hösten. Dessutom kommer de också få

ersättning för den försenade IT-leveransen från Fujitsu motsvarande cirka 27 mnkr.

Skolorna har alltså inte tagit med halva effekten av att staten ersätter sjuklönekostnaderna under april till och med juli samt återbetalning på grund av försenat leverans av IT-utrustning, i sina prognoser. Bedömningen är att den sammanlagda fondpåverkande effekten av detta uppgår till 70 mnkr, vilket då förbättrar skolornas resultat. Skolorna redovisar i sina prognoser sammanlagt ett överskott om 5,7 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 8,4 mnkr efter resultatdispositioner. När hänsyn tas till effekten enligt ovan förbättras skolornas prognos och blir då ett överskott om 75,7 mnkr före resultatdispositioner.

Resultatenheternas resultat med hänsyn tagen till effekten enligt ovan blir ett överskott om 83,3 mnkr medan anslagsenheterna redovisar ett underskott om 7,7 mnkr.

Övriga avvikelser består av överskott som beror på medel för oförutsedda händelser, medel för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd avseende elever med omfattande behov av särskilt stöd samt underskott avseende lokalkostnader.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 4,2 mnkr före resultatdispositioner och 4,6 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med tertialrapport 2 är det en förbättring med 14,1 mnkr före resultatdispositioner och en förbättring med 14,2 mnkr efter resultatdispositioner.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 39,8 mnkr för resultatdispositioner och 43,4 mnkr efter resultatdispositioner. Resultatenheterna redovisar ett överskott om 10,3 mnkr och anslagsenheterna redovisar underskott om 50,1 mnkr.

Skärholmen gymnasium och Enskede gårds gymnasium avvecklas från höstterminen 2020. Gymnasiesärskoleverksamheten flyttar från Stockholms byggtkniska gymnasium till andra skolor från höstterminen 2020. Avvecklingskostnader för dessa verksamheter är inkluderade i den totala prognosen.

Lokalkostnaderna visar ett underskott om 6,3 mnkr.

Underskotten pareras 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 17,1 mnkr före och 16,8 mnkr efter resultatdispositioner på grund av minskade kostnader för personal på central förvaltning och ej nyttjade budgetreserver.

Investeringar

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