

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 28 februari 2022 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2022	Bokfört tom februari	Utfall i % av årsbud (riktvärde 16,7%)	Avvikelse prognos februari
Förskola	2 778,9	415,1	14,9%	-0,1
Grundskola inkl fritidshem och grundsärskola	14 333,7	2 213,8	15,4%	-53,1
Gymnasieskola och gymnasiesärskola	3 472,0	551,5	15,9%	6,1
Nämnd och övergripande	361,5	81,6	22,6%	-0,0
Netto	20 946,1	3 262,0	15,6%	-47,2
Resultatfond från 2021				738,6
Resultatfond till 2023				-691,4
Totalt resultat				-0,0
Investeringar, mnkr	125,0	6,4	5,1%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-februari har nämnden förbrukat 15,6 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen även då på 15,6 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket är normalt vid den här tiden på året.

Årsprognos

Nämnden redovisar ingen avvikelse mot budget efter fondförändring i årets första prognos per februari. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 47,2 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 33,9 mnkr. Det består av en minskning med 72,5 mnkr som avser förskola, en ökning med 115,4 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola och en minskning om 76,9 mnkr som avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 43,2 mnkr, varav ett underskott med 23,1 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 20,1 för gymnasieskolorna.

I prognosen ingår ett underskott mot budget om cirka 30 mnkr som avser effekter av nya beslut gällande ersättningar för elever i behov av särskilt stöd inom både grundskola och gymnasieskola. Beslut i VP 2022 angående särskilt stöd inom grundskola bedöms i nuläget innebära ett underskott mot nu gällande budget med cirka 21 mnkr. Det är ännu tidigt på året och effekterna delvis oklara, så denna prognos är osäker. Planerat införande av strukturbidrag till gymnasieskolans specialpedagogiska verksamhet beräknas innebära ett underskott mot budget med cirka 9 mnkr.

Nämnden redovisar trots skolornas underskott och underskott gällande särskilt stöd ändå en budget i balans efter fondförändringar. Det beror främst på att skolornas fonder minskas samt avsatta reserver för de skolor som är anslagsenheter.

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 redovisar en budget i balans.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 53,1 mnkr före fondförändring och ett underskott om 23,7 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina prognoser sammanlagt ett underskott om 23,1 mnkr före fondförändring och ett överskott om 6,2 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 23,2 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 119 resultatenheter redovisar 40 skolor underskott före fondförändring och inga skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett överskott om 0,1 mnkr.

Beslut i VP 2022 angående särskilt stöd inom grundskola bedöms i nuläget innebära ett underskott mot nu gällande budget med cirka 21 mnkr.

Kostnaden för lokaler visar ett underskott mot budget om 13 mnkr beroende på att några projekt bedöms bli klara tidigare än beräknat.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 6,1 mnkr före fondförändring och 21,8 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 20,1 mnkr före fondförändring och ett underskott om 4,4 efter fondförändring. Resultatenheterna, 22 enheter, visar ett underskott om 7,9 mnkr som främst beror på planerade uttag av fonder. Anslagsenheterna, 9 enheter, visar ett underskott om 12,2 mnkr.

Övriga budgetavvikelse är bland annat följande. Överskott om 12,5 mnkr beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas underskott. Kostnader för lokaler visar ett överskott om 9,3 mnkr. Planerat införande av strukturbidrag till gymnasieskolans specialpedagogiska verksamhet beräknas innebära ett underskott mot budget med cirka 9 mnkr.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande verksamhet redovisar en budget i balans.

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2022 kommer att uppgå till 125 mnkr vilket är enligt budget.