

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 juli 2022 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2022	Bokfört tom juli	Utfall i % av årsbud (riktvärde 58,3 %)	Avvikelse prognos juli
Förskola	2 782,5	1 638,0	58,9%	0,2
Grundskola inkl fritidshem och grundsärskola	14 342,4	8 096,3	56,5%	3,6
Gymnasieskola och gymnasiesärskola	3 463,3	1 916,0	55,3%	22,7
Nämnd och övergripande	361,5	174,3	48,2%	0,0
Netto	20 949,7	11 824,7	56,4%	26,5
Resultatfond från 2021				738,6
Resultatfond till 2023				-706,1
Totalt resultat				59,0
Investeringar, mnkr	127,9	31,6	24,7%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-juli har nämnden förbrukat 56,4 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen även då på 56,4 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket är normalt vid den här tiden på året.

Årsprognos

Nämnden redovisar ett överskott med 59 mnkr mot budget efter fondförändring i prognosen per juli. Prognosen bygger på att resultatenheter kommer att minska sina fonder med 32,5 mnkr. Skolorna har inte gjort någon ny prognos, utan prognosen för maj gäller ännu.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 2,3 mnkr. Det består av en minskning med 39 mnkr som avser förskola, en ökning med 127,3 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola och en minskning om 90,6 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 23,9 mnkr, varav ett underskott med 3,2 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 20,7 för gymnasieskolorna.

Beslut i VP 2022 angående särskilt stöd inom grundskola bedöms i nuläget inte längre innebära ett underskott mot nu gällande budget utan budgeten bedöms vara i balans. Införande av strukturbidrag till gymnasieskolans specialpedagogiska verksamhet beräknas innebära ett underskott mot budget med cirka 9 mnkr.

För verksamhetsområdet grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola består den prognostiserade budgetavvikelsen främst av följande:

- underskott avseende lokaler
- underskott gällande upphandling av skolplattform
- överskott avseende skolskjutskostnader
- överskott avseende budgetreserver.

För verksamhetsområdet gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola består budgetavvikelsen främst av följande:

- vissa skolors underskott
- underskott avseende kostnader för SPV-klasser
- överskott gällande budgetreserver
- överskott gällande kostnader för lokaler
- överskott gällande kostnaderna för utbetalning av peng till skolor. Orsaken är en lägre snittpeng än budgeterat, vilket innebär att en större andel av eleverna går på högskoleförberedande program med en lägre kostnad än yrkesförberedande program.

Uttaget från resultatenheternas fonder på grund av vissa skolors underskott innebär en positiv effekt på nämndens resultat och bidrar till nämndens överskott efter fondförändring.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Förskola

Förskoleverksamheten redovisar en budget i balans.

Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett överskott om 3,6 mnkr före fondförändring och ett överskott om 19,9 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina prognoser sammanlagt ett underskott om 3,2 mnkr före fondförändring och ett överskott

om 11,2 mnr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 4,6 mnr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 119 resultatenheter redovisar 42 skolor underskott före fondförändring och inga skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett överskott om 1,4 mnr.

Kostnaden för lokaler visar ett underskott mot budget om 9 mnr beroende på att några projekt bedöms bli klara tidigare än beräknat. Överskott redovisar också för bland annat skolskjutsar och budgetreserver. Under året inleds upphandling av delar av skolplattformen vilket innebär ett underskott mot budget med cirka 8 mnr.

Beslut i VP 2022 angående särskilt stöd inom grundskola bedöms i nuläget inte längre innebära ett underskott mot nu gällande budget utan budgeten bedöms vara i balans.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 22,7 mnr före fondförändring och 38,7 mnr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 20,7 mnr före fondförändring och ett underskott om 4,8 efter fondförändring. Resultatenheterna, 22 enheter, visar ett underskott om 7,8 mnr som främst beror på planerade uttag av fonder. Anslagsenheterna, 9 enheter, visar ett underskott om 12,9 mnr. Större delen av underskottet beror på ett fåtal enheter.

Övriga budgetavvikelser är bland annat följande. Överskott om 12,5 mnr beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas underskott. Kostnader för lokaler visar ett överskott om 15,3 mnr. Överskott gällande kostnaderna för utbetalning av peng till skolor med cirka 14 mnr. Orsaken är en lägre snittpeng än budgeterat, vilket innebär att en större andel av eleverna går på högskoleförberedande program med en lägre kostnad än yrkesförberedande program. Överskott redovisas även för skolskjutskostnader, modersmål och hörselklasser.

Planerat införande av strukturbidrag till gymnasieskolans specialpedagogiska verksamhet beräknas innebära ett underskott mot budget med cirka 9 mnr.

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 127,9 mnkr vilket är enligt budget.