

**Handläggare**  
 Peter Fahlander  
 Telefon: 08-508 33 062

## **Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2023 för utbildningsnämnden**

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2023	Bokfört tom mars	Utfall i % av årsbud (riktvärde 25%)	Avvikelse prognos mars
Förskola	-252,5	684,1	-270,9%	0,0
Grundskola inkl fritidshem och grundskola	15 200,9	3 706,8	24,4%	-208,7
Gymnasieskola och gymnasieskola	3 667,3	888,8	24,2%	-33,1
Nämnd och övergripande	346,1	113,2	32,7%	-7,2
<b>Netto</b>	<b>18 961,8</b>	<b>5 392,9</b>	<b>28,4%</b>	<b>-249,1</b>
Resultatfond från 2022				759,5
Resultatfond till 2024				-510,4
<b>Totalt resultat</b>				<b>0,0</b>
<b>Investeringar, mnkr</b>	<b>100,3</b>	<b>7,7</b>	<b>7,7%</b>	<b>-10,0</b>

### **Utfall för perioden**

För perioden januari-mars har nämnden förbrukat 28,4 procent av årets budget. Utfallet är högre än tidigare år, vilket beror på att kostnader för förskoleverksamhet inte har belastat förskolenämnden utan finns med i utfallet, exkluderas förskola så är förbrukningen 24,5 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 mars. Prognosen bygger på att resultatenheter kommer att minska sina fonder med 249,1 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total ökning med 14,2 mnkr. Det består av en ökning med 122,6 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och grundskola och en minskning om 108,4 mnkr som avser gymnasieskola inklusive gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 323,6 mnkr, varav ett underskott med 265,9 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 57,7 för gymnasieskolorna. Detta bygger på samma

prognos som förra månaden då ingen ny prognos görs av skolorna per mars. Nämnden redovisar trots skolornas underskott ändå en budget i balans efter fondförändringar. Det beror på att skolornas fonder minskas, avsatta reserver för de skolor som är anslagsenheter samt vissa överskott såsom lokalkostnader och föräldrantäkter.

För närvarande pågår ett arbete med att analysera de bakomliggande orsakerna till det prognostiserade underskottet. Det osäkra världsläget med en ökad inflation fortsätter att påverka skolornas ekonomi. Årets löneöversyn samt att elevantalet förväntas fortsatt minska på vissa skolor kommer att sannolikt påverka de ekonomiska förutsättningarna ytterligare.

Ett arbete med åtgärdsplaner har påbörjats för att uppnå en budget i balans. Det är viktigt att anpassa kostnaderna efter budgetförutsättningarna snarast möjligt, då det osäkra ekonomiska läget bedöms bestå flera år och en årlig minskning av fonderna i denna nivå innebär att de riskerar att tömmas inom några år.

Förvaltningen kommer att i samband med tertialrapport 1 att redovisa en mer utförlig lägesbild av skolornas ekonomi.

### **Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde**

#### **Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola**

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 208,7 mnkr före fondförändring och ett överskott om 4,8 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina prognoser sammanlagt ett underskott om 265,9 mnkr före fondförändring och 52,4 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 260,0 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder..

Kostnaden för lokaler visar ett överskott mot budget om 8 mnkr och överskott finns även avseende föräldrantäkter och reserver för att täcka anslagsenheters underskott.

#### **Gymnasieskola och gymnasiesärskola**

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett underskott om 33,1 mnkr före fondförändring och 2,5 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 57,7 mnkr före fondförändring och 27,1 mnkr efter fondförändring.

Övriga budgetavvikelser är främst överskott om 13,3 mnkr som beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas underskott samt överskott för lokalkostnader.

#### **Nämnd och övergripande verksamhet**

Nämnd och övergripande verksamhet redovisar ett underskott med 7,2 mnkr vilket främst beror på ett underskott för Språkcentrum med 5 mnkr.

#### **Investeringar**

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2023 kommer att uppgå till 110 mnkr vilket innebär ett underskott mot budget med 10 mnkr. Underskottet beror på investeringar avseende lokaler för PSU-verksamhet för barn i behov av särskilt stöd. Sammanfattning drift per verksamhetsområde