

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

## Ekonomisk uppföljning per 31 maj 2023 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2023	Bokfört tom maj	Utfall i % av årsbud (riktvärde 41,7%)	Avvikelse prognos maj
Förskola	-252,5	1 207,9	-478,4%	-0,0
Grundskola inkl fritidshem och grundskola	15 200,9	6 272,0	41,3%	-189,2
Gymnasieskola och gymnasiesärskola	3 667,3	1 460,0	39,8%	-31,9
Nämnd och övergripande	346,1	174,4	50,4%	-5,0
<b>Netto</b>	<b>18 961,8</b>	<b>9 114,2</b>	<b>48,1%</b>	<b>-226,0</b>
Resultatfond från 2022				759,5
Resultatfond till 2024				-533,4
<b>Totalt resultat</b>				<b>0,0</b>
Investeringar, mnkr	100,3	15,4	15,4%	-10,0

### Utfall för perioden

För perioden januari-maj har nämnden förbrukat 48,1 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 42,3 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 prognos per maj. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 226,1 mnkr.

Stadens politiska ledning har i mitten av maj aviserat ett resurstillskott för grundskolorna. Budget 2023 föreslås öka med 102 mnkr varav 77 mnkr bedöms tillfalla grundskolorna i egen regi. Dessa nya förutsättningar är medtagna i denna prognos. En effekt av detta resurstillskott är att skolornas prognoser förbättrats. Det innebär att deras underskott minskar och uttaget ur fonderna kommer att bli lägre. Nämndens resultat efter fondförändring bedöms inte förändras utifrån detta, utan ett nollresultat kvarstår.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total ökning med 4,2 mnkr. Det består av en ökning med 113,4 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola och en minskning om 109,2 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 293,8 mnkr, varav ett underskott med 228,6 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 65,2 för gymnasieskolorna. Det beror främst på att skolornas fonder minskas, men även andra budgetavvikelser som innebär överskott.

Det osäkra världsläget med en ökad inflation som driver på prisökningar och ökade pensionskostnader och ökade hyreskostnader fortsätter att påverka skolornas ekonomi. Årets löneöversyn bedöms innebära kostnadsökningar som bidrar till det utsatta ekonomiska läget. Dessutom har statsbidragen som var relaterade till pandemin tagits bort, vilket innebär en intäktsminskning för skolorna om cirka 180 mnkr. En intäktsminskning av denna omfattning måste följas av minskade kostnader för att inte underskott ska uppstå.

### **Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde**

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

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett underskott om 189,2 mnkr före fondförändring och ett överskott om 4,1 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina prognoser sammanlagt ett underskott om 228,6 mnkr före fondförändring och 35,3 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 224,6 mnkr resultatenheter som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder.

Analys har gjorts av de skolor som har ett underskott som överstiger 4 mnkr eller vars underskott i relation till intäkter överstiger 3,7 procent. Av dessa har nära hälften minskat elevantal. De flesta skolor har ingen större elevantalsminskning, utan det rör sig om 20 - 40 elever, antingen det senaste året eller fördelat över ett par år. Några skolor har haft större elevtapp om cirka 100 elever sedan 2020.

Övriga budgetavvikelser består främst av följande:

- överskott avseende lokaler

- överskott avseende skolskjutskostnader
- överskott avseende statsbidrag från Migrationsverket för asylsökande elever
- överskott gällande budgetreserver

### **Gymnasieskola och gymnasiesärskola**

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett underskott om 31,9 mnkr före fondförändring och 8,2 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 65,2 mnkr före fondförändring och 41,5 mnkr efter fondförändring.

Övriga budgetavvikelser består främst av följande:

- överskott avseende lokaler
- överskott avseende skolskjutskostnader
- överskott avseende statsbidrag från Migrationsverket för asylsökande elever
- överskott gällande budgetreserver

### **Nämnd och övergripande verksamhet**

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

### **Investeringar**

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2023 kommer att uppgå till 110,3 mnkr vilket innebär ett underskott mot budget med 10 mnkr. Underskottet beror på investeringar avseende lokaler för RSLI-verksamhet för barn i behov av särskilt stöd. Sammanfattning av tillverksamhetsområde