

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 juli 2023 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2023	Bokfört tom juli	Utfall i % av årsbud (riktvärde 58,3%)	Avvikelse prognos juli
Förskola	-249,3	-153,5	61,6%	-0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	15 200,9	8 892,9	58,5%	-189,2
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 667,3	2 063,5	56,3%	-31,9
Nämnd och övergripande	346,1	189,2	54,7%	-5,0
Netto	18 965,0	10 992,0	58,0%	-226,0
Resultatfond från 2022				759,5
Resultatfond till 2024				-533,4
Totalt resultat				0,0
Investeringar, mnkr	103,0	23,4	22,7%	-10,0

Utfall för perioden

För perioden januari-juli har nämnden förbrukat 58,0 procent av årets budget. Jämfört med tidigare månadsuppföljningar så finns nu inte kostnader som avser förskolenämnden med i utfallet. Utan en omföring har gjorts så att dessa kostnader nu bokförs på förskolenämnden. 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 juli. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 226,1 mnkr. Skolorna har inte gjort någon ny prognos, utan prognosen för maj gäller ännu.

Kommunfullmäktige har beslutat om höjda schabloner inom grundskola och anpassad grundskola (KF beslut den 19 juni §26, Dnr KS 2023/673). Budget 2023 beräknas 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 anpassad grundskola och en minskning om 109,2 mnkr som avser gymnasieskola inklusive anpassad gymnasieskola. 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. Nämnden redovisar trots skolornas underskott ändå en budget i balans efter fondförändringar. Det beror främst på att skolornas fonder minskas, men även andra överskott mot budget.

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 anpassad grundskola

Grundskoleverksamheten inklusive anpassad grundskola 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 resultatenheterna 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 anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola 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 RSU-verksamhet för barn i behov av särskilt stöd.