

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 30 september 2023 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2023	Bokfört tom september	Utfall i % av årsbud (riktvärde 75%)	Avvikelse prognos september
Förskola	-249,3	-288,9	115,9%	0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	15 200,9	11 213,1	73,8%	-184,1
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 667,3	2 604,5	71,0%	-19,1
Nämnd och övergripande	346,1	333,8	96,5%	0,1
Netto	18 965,0	13 862,6	73,1%	-203,1
Resultatfond från 2022				759,5
Resultatfond till 2024				-506,4
Totalt resultat				50,0
Investeringar, mnkr	103,0	46,3	45,0%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-september har nämnden förbrukat 73,1 procent av årets budget. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket är normalt vid den här tiden på året.

Årsprognos

Nämnden redovisar ett överskott med 50 mnkr mot budget efter fondförändring i årets prognos per september. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 253,1 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total ökning med 44,2 mnkr. Det består av en ökning med 147,3 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en minskning om 103,1 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 316,7 mnkr, varav ett underskott med 243 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 73,7 för gymnasieskolorna. Nämnden redovisar trots skolornas underskott ändå ett överskott efter fondförändringar. Det beror främst på att skolornas fonder minskas, men även andra

överskott mot budget, främst högre intäkter gällande statsbidrag för asylsökande elever.

Det osäkra världsläget med en ökad inflation och ökade pensionskostnader och ökade hyreskostnader fortsätter att påverka skolornas ekonomi. Årets löneöversyn innebär 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 184,1 mnkr före fondförändring och ett överskott om 25,7 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina prognoser sammanlagt ett underskott om 243 mnkr före fondförändring och 35,1 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 237,6 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 överskott gällande statsbidrag från Migrationsverket för asylsökande elever orsakat av fler elever än budgeterat och en ökad andel beviljade ansökningar.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett underskott om 19,1 mnkr före fondförändring och ett överskott om 20,8 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 73,7 mnkr före fondförändring och 33,8 mnkr efter fondförändring.

Övriga budgetavvikelser består främst av följande:

- överskott avseende statsbidrag från Migrationsverket för asylsökande elever
- 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.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande verksamhet redovisar totalt sett en budget i balans. Språkcentrum redovisar ett underskott med 3,4 mnkr.

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2023 kommer att uppgå till 103 mnkr vilket innebär att nämndens budget för investeringar är i balans.
Sammanfattning drift per verksamhetsområde