

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 30 november 2023 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2023	Bokfört tom november	Utfall i % av årsbud (riktvärde 91,7 %)	Avvikelse prognos november
Förskola	-249,3	-222,9	89,4%	0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	15 200,9	13 993,0	92,1%	-145,8
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 667,3	3 251,3	88,7%	13,1
Nämnd och övergripande	346,1	360,9	104,3%	6,0
Netto	18 965,0	17 382,2	91,7%	-126,7
Resultatfond från 2022				759,5
Resultatfond till 2024				-532,8
Totalt resultat				100,0
Investeringar, mnkr	104,6	57,8	55,3%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-november har nämnden förbrukat 91,7 procent av årets budget. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket även tidigare år brukar visa vid denna tidpunkt.

Årsprognos

Nämnden redovisar ett överskott med 100 mnkr mot budget efter fondförändring i prognosen per november. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 226,7 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total ökning med 41,5 mnkr. Det består av en ökning med 140,3 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en minskning om 98,8 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 269,2 mnkr, varav ett underskott med 212,5 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 56,7 mnkr 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 och lägre kostnader än

budget för skolskjuts.

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 145,8 mnkr före fondförändring och ett överskott om 33,9 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina prognoser sammanlagt ett underskott om 212,5 mnkr före fondförändring och 38,3 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 207,0 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 4 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 budgetavvikelse består främst av överskott gällande statsbidrag från Migrationsverket för asylsökande elever orsakat av fler elever än budgeterat och en ökad andel beviljade ansökningar samt lägre kostnader än budget för skolskjuts.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett överskott om 13,1 mnkr före fondförändring och ett överskott om 45,8 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 56,7 mnkr före fondförändring och 24,0 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.
- överskott avseende kostnader för skolskjuts.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande verksamhet redovisar totalt sett ett överskott mot budget med 6 mnkr.

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2023 kommer att uppgå till 104,6 mnkr vilket innebär att nämndens budget för investeringar är i balans.