

Handläggare
Peter Fahlander
Telefon: 08-50833062

Till
Utbildningsnämnden
2024-08-29

Ekonomisk uppföljning per den 31 juli 2024 för utbildningsnämnden

Förvaltningens förslag till beslut

1. Utbildningsnämnden godkänner att det extra statsbidraget till skolväsendet om 41,6 mnkr fördelas till grundskola och anpassad grundskola i enlighet med förvaltningens förslag.
2. Utbildningsnämnden godkänner därutöver månadsrapporten per den 31 juli 2024.
3. Beslutet justeras omedelbart.

Sammanfattning

Utbildningsnämnden har för perioden januari-juli förbrukat 56,4 procent av årets budget. Nämnden redovisar ingen avvikelse mot budget efter fondförändring i årets prognos per maj.

Stockholms stad kommer erhålla 41,6 mnkr i extra statsbidrag utifrån regeringens avisering om extra statsbidrag till skolväsendet om 500 mnkr i vårändringsbudgeten. Kommunstyrelsen uppmanade i tertialrapport 1 utbildningsnämnden att skyndsamt fördela bidraget i sin helhet till skolenheterna. Förvaltningen föreslår att bidraget i sin helhet fördelas till grundskola och anpassad grundskola för elever som har Stockholm som hemkommun, till skolor i kommunal regi i Stockholm och fristående huvudmän. Bidraget motsvarar ett belopp om cirka 400 kronor per elev.

Ärendet

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2024	Bokfört tom juli	Utfall i % av årsbud (riktvärde 58,3%)	Avvikelse prognos juli
Förskola	0,0	6,4		0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 205,5	9 139,3	56,4%	-60,8
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 827,4	2 084,9	54,5%	5,6
Nämnd och övergripande	354,2	237,6	67,1%	0,0
Netto	20 387,1	11 468,2	56,3%	-55,2
Resultatfond från 2023				547,6
Resultatfond till 2025				-492,4
Totalt resultat				-0,0
Investeringar, mnkr	102,4	26,2	25,6%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-juli har nämnden förbrukat 56,3 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen på 56,9 procent. Utfallet för förskola avser nämndens uppdrag som utförare av omsorg på obekvämt arbetstid och intäkt från förskoleförvaltningen som motsvarar kostnaden är ännu inte bokförd. 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 55,2 mnkr. Skolorna har inte gjort någon ny prognos, utan prognosen för maj gäller ännu.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 238,2 mnkr. Det består av en minskning med 140,5 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en minskning om 97,6 mnkr som avser gymnasieskola inklusive anpassad gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 63,8 mnkr, varav ett underskott med 47,4 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 16,4 för gymnasieskolorna.

Arbete med åtgärdsplaner fortsätter för att uppnå en budget i balans. Detta gäller samtliga skolor med underskott, även de som har fonder som täcker underskottet under innevarande år. Det är viktigt att anpassa kostnaderna efter budgetförutsättningarna snarast möjligt för en ekonomi i balans. Då antalet elever inom grundskolan

kommer att minska under många år framöver kommer skolorna kontinuerligt behöva anpassa sin verksamhet efter detta.

Nämnden redovisar trots skolornas underskott ändå en budget i balans efter fondförändringar. Det beror på att skolornas fonder minskas samt avsatta reserver för de skolor som är anslagsenheter. I övrigt redovisas inga större budgetavvikelser i denna prognos.

Extra statsbidrag till skolväsendet

Regeringen aviserade i vårändringsbudgeten ett extra statsbidrag till skolväsendet om 500 mnkr. Statsbidraget syftar till att upprätthålla kvaliteten i undervisningen och minska risken för att inflationen påverkar förutsättningarna för barn och elever att få den utbildning och det stöd de har rätt till. Medlen ska gå oavkortat till skolväsendet, exempelvis till grundskolan och motsvarande skolformer där det finns stora behov.

Stockholms stad kommer erhålla 41,6 mnkr i extra statsbidrag. Kommunstyrelsen uppmanade i tertialrapport 1 utbildningsnämnden att skyndsamt fördela bidraget i sin helhet till skolenheterna.

Förvaltningen föreslår att bidraget i sin helhet fördelas till grundskola och anpassad grundskola för elever som har Stockholm som hemkommun, till skolor i kommunal regi i Stockholm och fristående huvudmän. Bidraget motsvarar ett belopp om cirka 400 kronor per elev.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola

Grundskoleverksamheten inklusive anpassad grundskola redovisar totalt ett underskott om 60,8 mnkr före fondförändring och ett underskott om 20,5 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar sammanlagt ett underskott om 47,4 mnkr före fondförändring och 7,1 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 41,1 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 128 resultatenheter redovisar 52 skolor underskott före fondförändring och 10 skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 6,3 mnkr.

Ett särskilt arbete pågår för att de skolor som har störst underskott ska nå en ekonomi i balans. Till dessa skolor kopplas arbetsgrupper bestående av grundskolechef, rektor, administrativ chef, controller samt HR-konsult och arbetet leds av en styrgrupp.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett överskott om 5,6 mnkr före fondförändring och 8,4 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 16,4 mnkr före fondförändring och 13,7 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 22 enheter, visar ett underskott om 4,3 mnkr. Anslagsenheterna, 10 enheter, visar ett underskott om 12,1 mnkr. Åtta av totalt 32 enheter prognostiserar underskott.

Övriga budgetavvikelser är främst överskott som beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas underskott. Ett arbete pågår med att vidta åtgärder vid de skolor som visar underskott.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande verksamhet redovisar totalt sett ingen avvikelse mot budget.

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2024 kommer att uppgå till 102,4 mnkr vilket innebär att nämndens budget för investeringar är i balans.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom avdelningen för ekonomi och styrning.

Ärendet kommer att behandlas i samverkan med de fackliga organisationerna den 20 augusti 2024. Funktionshinderrådet kommer att få möjlighet att behandla ärendet vid sammanträdet den 22 augusti 2024.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Konsekvenser för jämställdhet och för barn och barns rättigheter

Ärendet bedöms inte leda till några negativa konsekvenser för barns rättigheter eller ur ett jämställdhetsperspektiv.

Förslag till beslut

Utbildningsförvaltningen föreslår att utbildningsnämnden godkänner att det extra statsbidraget till skolväsendet om 41,6 mnkr fördelas till grundskola och anpassad grundskola i enlighet med förvaltningens förslag. Utbildningsnämnden godkänner därutöver månadsrapporten per den 31 juli 2024. Beslutet justeras omedelbart.

Lena Holmdahl
Utbildningsdirektör
Utbildningsförvaltningen

Ulrika Klemets
Avdelningschef
Utbildningsförvaltningen

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Lena Holmdahl, Utbildningsdirektör	2024-08-28