

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 30 september 2024 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2024	Bokfört tom september	Utfall i % av årsbud (riktvärde 75%)	Avvikelse prognos september
Förskola	0,0	3,5		0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 205,5	11 569,9	71,4%	-13,5
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 827,4	2 640,5	69,0%	30,0
Nämnd och övergripande	354,2	348,6	98,4%	0,0
Netto	20 387,1	14 562,5	71,4%	16,5
Resultatfond från 2023				547,6
Resultatfond till 2025				-514,1
Totalt resultat				50,0
Investeringar, mnkr	102,4	45,2	44,1%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-september har nämnden förbrukat 71,4 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen på 72,2 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 ett överskott mot budget med 50 mnkr efter fondförändring i årets prognos per september. Prognosen bygger på att resultatenheter kommer att minska sina fonder med 33,5 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 229,9 mnkr. Det består av en minskning med 176,8 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 35,1 mnkr,

varav ett underskott med 22,1 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 13,0 för gymnasieskolorna. Bland annat statsbidraget för att minska effekterna av inflationen bidrar till att skolornas resultat har förbättrats med 35,5 mnkr jämfört med förra prognosen. Grundskolorna har stärkt elevernas tillgång till läroböcker genom inköp av läromedel med cirka 100 mnkr och uppfyller de kostnadskrav som krävs för att fullt ut nyttja det statsbidrag som finns för ändamålet.

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 ett överskott efter fondförändringar. Det beror främst på att skolornas fonder minskas, avsatta reserver för de skolor som är anslagsenheter samt vissa överskott avseende nämndens uppdrag som hemkommun.

Uttaget från resultatenheternas fonder innebär en positiv effekt på nämndens resultat och bidrar till att nämndens resultat efter fondförändring visar överskott och innebär samtidigt att verksamheten i egen regi har en budget i balans.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola

Grundskoleverksamheten inklusive anpassad grundskola redovisar totalt ett underskott om 13,5 mnkr före fondförändring och ett överskott om 10,4 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar sammanlagt ett underskott om 22,1 mnkr före fondförändring och 1,7 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 18,5 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 128 resultatenheter redovisar 53 skolor underskott före fondförändring och 14 skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 3,7 mnkr.

Ett särskilt arbete pågår för att de skolor som har störst underskott ska nå en ekonomi i balans.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett överskott om 30,0 mnkr före fondförändring och 30,4 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 13,0 mnkr före fondförändring och 12,6 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 22 enheter, visar ett underskott om 0,8 mnkr. Anslagsenheterna, 10 enheter, visar ett underskott om 12,2 mnkr. Åtta av totalt 32 enheter prognostiserar underskott. Ett arbete pågår med att vidta åtgärder vid de skolor som visar underskott.

Övriga budgetavvikelser är främst överskott som beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas underskott samt överskott gällande resursfördelningen utifrån hemkommunsuppdraget. Det innebär bland annat lägre snittkostnad per elev och ökade intäkter för elever från annan kommun.

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.

Sammanfattning driftper verksamhetsområde