

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 30 november 2024 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2024	Bokfört tom november	Utfall i % av årsbud (riktvärde 91,7 %)	Avvikelse prognos november
Förskola	0,0	2,8		0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 205,5	14 377,2	88,7%	48,0
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 827,4	3 300,0	86,2%	63,3
Nämnd och övergripande	354,2	330,1	93,2%	0,0
Netto	20 387,1	18 010,1	88,3%	111,3
Resultatfond från 2023				547,6
Resultatfond till 2025				-578,9
Totalt resultat				80,0
Investeringar, mnkr	102,4	66,9	65,3%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-november har nämnden förbrukat 88,3 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen på 89,2 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket även tidigare år brukar visa vid denna tidpunkt.

Årsprognos

Nämnden redovisar ett överskott mot budget med 80 mnkr efter fondförändring i årets prognos per oktober. Prognosen bygger på att resultatenheternas fonder kommer öka med 31,3 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 207,1 mnkr. Det består av en minskning med 156,4 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en minskning om 50,7 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 29,9 mnkr, varav ett underskott med 20,7 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 6,1 för gymnasieskolorna.

Ett antal resultatenheter kommer avvecklas som resultatenheter då de har en ackumulerad negativ fond som inte bedöms kunna återhämtas under nästa år. Dessa enheter har en åtgärdsplan för en ekonomi i balans under nästa år men underskott som uppkommit i år och förra året kan inte återhämtas utan kostnaden för detta avses tas i årets bokslut. Detta innebär en kostnad på cirka 50 mnkr i år och att resultatenheternas fonder sammanlagt ökar med 50 mnkr genom att dessa enheters negativa fond upplöses. Denna effekt tillsammans med resultatenheternas totala minskning av fonder med 18,7 mnkr på grund av underskott i år, innebär att den sammanlagda fondförändringen blir en ökning av fonderna med 31,3 mnkr.

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 och avvecklingen av vissa resultatenheter ändå ett överskott efter fondförändringar. Det beror främst på att vissa skolors fonder minskas, avsatta reserver för de skolor som är anslagsenheter, överskott avseende lokalkostnader samt vissa överskott avseende nämndens uppdrag som hemkommun.

Uttaget från vissa resultatenheters 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 överskott om 48,0 mnkr före fondförändring och ett överskott om 35,5 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar sammanlagt ett underskott om 23,8 mnkr före fondförändring och 36,4 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 20,7 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 128 resultatenheter redovisar 54 skolor underskott före fondförändring

och 18 skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 3,1 mnkr.

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

Övriga budgetavvikelser är främst överskott som beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas underskott samt överskott gällande lokalkostnader.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett överskott om 63,3 mnkr före fondförändring och 44,5 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 6,1 mnkr före fondförändring och 24,9 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 22 enheter, visar ett överskott om 4,4 mnkr. Anslagsenheterna, 10 enheter, visar ett underskott om 10,5 mnkr. Nio 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 av HSP per verksamhetsområde