

Handläggare
Peter Fahlander
Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2024 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2024	Bokfört tom mars	Utfall i % av årsbud (riktvärde 25%)	Avvikelse prognos mars
Förskola	0,0	7,5		0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 205,5	3 851,7	23,8%	-111,6
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 827,4	898,9	23,5%	8,4
Nämnd och övergripande	354,2	122,3	34,5%	0,0
Netto	20 387,1	4 880,3	23,9%	-103,1
Resultatfond från 2023				547,6
Resultatfond till 2025				-444,4
Totalt resultat				0,0
Investeringar, mnkr	100,0	7,1	7,1%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-mars har nämnden förbrukat 23,9 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen på 24,2 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 ingen avvikelse mot budget efter fondförändring i prognosen per mars. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 103,2 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 248,6 mnkr. Det består av en minskning med 152,6 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en minskning om 96,0 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 112,2 mnkr, varav ett underskott med 93,9 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 18,3 för gymnasieskolorna. Detta bygger på samma prognos som förra månaden då ingen ny prognos görs av skolorna per mars.

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.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola

Grundskoleverksamheten inklusive anpassad grundskola redovisar totalt ett underskott om 111,6 mnkr före fondförändring och ett underskott om 25,2 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar sammanlagt ett underskott om 93,9 mnkr före fondförändring och 7,5 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 88,6 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 128 resultatenheter redovisar 74 skolor underskott före fondförändring och 19 skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 5,3 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 8,4 mnkr före fondförändring och 12,0 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 18,3 mnkr före fondförändring och 14,7 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 22 enheter, visar ett underskott om 6,8 mnkr. Anslagsenheterna, 10 enheter, visar ett underskott om 11,5 mnkr. Sju av totalt 32 enheter prognostiserar underskott.

Övriga budgetavvikelser är främst överskott om 14,2 mnkr som beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas 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 100,0 mnkr vilket innebär att nämndens budget för investeringar är i balans.
Sammanfattning enligt verksamhetsområde