

Ekonomisk uppföljning för Utbildningsnämnden

*Antagen av Utbildningsnämnden
10 september 2024*

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Drift	4
2.1 Prognos helår och budgetavvikelse (tkr)	7
3 Investeringar	9

1 Inledning

I den av Kommunfullmäktige beslutade Mål och budget 2024 uppdras nämnderna att motta ekonomisk uppföljning tre till fyra gånger under verksamhetsåret. Uppföljningen ska rapporteras till nämnderna första gången per februari och sista gången i samband med delårsbokslutet. Utöver detta kan en behovsprövad prognos presenteras på nämndnivå enbart om nämnden uppvisar underskott i tidigare uppföljningar eller om något annat väsentligt har skett. Beslutet om att motta den ekonomiska uppföljningen ska anmälas till kommunstyrelsen.

2 Drift

Utbildningsnämndens prognos per juni för helåret 2024 uppgår till -768 tkr, vilket är -0,1 % av nämndbudgeten på 813 mkr. Prognosen är en försämring med endast 60 tkr jämfört med prognosen per mars.

NÄMNDVERKSAMHET

För nämndverksamheten prognostiseras ett överskott om 138 tkr för 2024. Det beror på lägre kostnader till följd av att kvalitetsdagarna hölls internt i kommunhuset och att nämndsammanträdet i juni ställdes in.

FÖRSKOLA

Förskoleverksamheten prognostiseras med ett överskott på 157 tkr 2024. Den kommunala verksamheten bedöms få ett underskott på 182 tkr. Några enheter har underskott som beror på färre barn samt att fler barn går under 15 timmar. Övriga enheter har budget i balans eller ett litet överskott för att täcka upp enheterna med underskott. Regeringen har delat ut extra medel till alla kommuner med anledning av den höga inflationen och dessa medel genererar ett överskott hos verksamhetschef som täcker upp en del av enheternas underskott. Det finns också lite lägre personalkostnader hos verksamhetschef när en person slutar som inte ersätts. Prognosen för pengsystemet är ett överskott på 337 tkr, men som är något oviss då volymerna för hösten fortfarande är osäkra. Främst beror överskottet i pengsystemet på högre migrationsintäkter för 2023 än beräknat.

Förskola	
Kommunal verksamhet	-182
Myndighet	2
Pengsystem	337
Summa	157

GRUNDSKOLA

För grundskoleverksamheten är prognosen för 2024 ett underskott på 1 092 tkr. Prognosen för den kommunala verksamheten är ett underskott på 2,4 mkr. I budgeten var underskottet 3,5 mkr så det är en försämring mot budget som delvis beror på färre skolelever och där fler elever går på fritidsklubb och färre på fritidshem vilket medför lägre intäkter för enheterna. Samtidigt har också personalkostnaderna och matkostnaderna ökat på en del enheter. Landsbygdsskolorna Lagga och Långhundra har båda relativt stora underskott på 700-800 tkr. Långhundra skola har länge haft svårt att få tillräckligt många elever. Elevantalet har dock ökat de senaste åren vilket har medfört behov av att anställa mer personal men ökningen i antalet elever är inte tillräckligt stor för att helt finansiera personalen på Långhundra skola. Det finns också svårigheter i att rekrytera personal på deltid som har gjort att man har behövt anställa på heltid. På Lagga skola har personalkostnaderna ökat beroende på bl a tillsättningen av en behörig musiklärare samt att kostnaderna för lokalvård och avskrivningar har blivit högre än budgeterat. Valloxskolan prognostiseras med ett underskott på 1 150 tkr pga ett för lågt elevantal som har gjort att

klasserna är för små för att bära sig samtidigt som behoven är för stora för att det ska anses rimligt att slå samman årskurser. På skolan finns ett stort behov av särskilt stöd som har gjort att två nya resurser har anställts för att möta upp det ökade behovet av extra stöd. Högåsens prognos är ett underskott på 325 tkr då det ser ut att bli färre elever på höstterminen än tidigare beräknat samtidigt som EOS-medel blir lägre. Men det ser ut som att mer medel kan komma för SVA-elever på Högåsskolan, vilket bör förbättra resultatet i nästa prognos. Thunmanskolan har förbättrat prognosen sedan juni till att nu visa ett underskott för året på 241 tkr. Förbättringen beror bl a på mer statsbidrag och fler elever. Adolfsbergsskolan har lagt en prognos med underskott om 196 tkr pga högre personalkostnader när personal inte har gått ner i tid enligt plan samt att matkostnaderna har blivit högre. Arbetet med att nå budget i balans för enheterna behöver fortsätta och skolorna kommer att se över antalet beställda portioner avseende måltider och hålla nere timvikariekostnaderna. Det kan bli aktuellt med mer statsbidrag och mer medel för både nyanlända och SVA och förhoppningsvis tillkommer det elever under hösten. För verksamhetschef prognostiseras ett överskott på 667 tkr som till stor del bero på de medel som Knivsta kommun har fått från regeringen med anledning av den höga inflationen. Inom elevhälsa är personalkostnaderna lägre till följd av föräldraledighet och sjukskrivning vilket ger ett överskott med 163 tkr. Lokalförsörjningen bidrar också med ett överskott på 268 tkr som främst beror på att kostnaderna för verksamhetsanpassningar blir lägre än budget, dels för att en del kostnader togs redan 2023 och dels för att en del kostnader kommer 2025 istället.

Bedömningen är att det kommer att bli ett underskott centralt då myndighetskostnaderna prognostiseras bli 769 tkr högre än budget. Det beror främst på advokatkostnader avseende Segersta samt högre kostnader för skolskjuts.

Prognosen för pengsystemet är ett överskott på nästan 2,1 kr. Det är en oviss prognos då volymerna kan förändras på hösten men just nu ser det ut att bli en större andel kommunala elever och en lägre utbetalning för nyanlända och SVA vilket gör att mindre medel går ut ur systemet. Det dämpas dock något av migrationsintäkter avseende 2023 som blev lägre än väntat samt högre kostnader för lovskola.

Grundskola	
Kommunal verksamhet	-2 407
Myndighet	-769
Pengsystem	2 084
Summa	-1 092

ANPASSAD GRUNDSKOLA

Prognosen för anpassad grundskola 2024 är ett överskott på 250 tkr. Den kommunala verksamheten i Knivsta på Alsike skola prognostiseras med ett överskott på 568 tkr till följd av fler elever än budget där personalkostnaderna inte ökar motsvarande då rekrytering av utökad personal tar tid och kostnaderna hinner därför inte slå igenom 2024. Under vårterminen har man även haft en sjukskrivning där personalen inte har behövts täckas fullt ut vilket har gett lägre personalkostnader. Centralt förväntas ett underskott på 318 tkr hänförbart till högre kostnader för

elever som går på skola i annan kommun där kostnaderna har varit temporärt högre under maj-juni samt att kostnaderna för EOS blir högre.

Anpassad grundskola	
Kommunal verksamhet	568
Centralt	-318
Summa	250

INTERNA GYMNASIET

För interna gymnasiet är prognosen för 2024 ett underskott på 221 tkr. Sjögrenska gymnasiet prognostiserar ett underskott på 380 tkr. De ekonomiska förutsättningarna för Sjögrenska gymnasiet var tuffa vid ingången av året utifrån en sänkt ersättning jämfört med 2023 och ett relativt lågt elevantal. I budgeten var därför underskottet 430 tkr. Verksamheten har sedan arbetat aktivt för att nå budget i balans och man har fått ökade statsbidrag och 5 fler elever och utifrån det skulle verksamheten ha nått budget i balans om det inte vore för ett utköp av personal som gör att det ändå blir ett underskott.

Centralt prognostiseras ett överskott på 159 tkr som beror på att priserna skiljer sig relativt mycket mellan programmen och då uppstår i detta fall ett överskott utifrån de program som eleverna går på 2024.

Gymnasieskola, intern	
Kommunal verksamhet	-380
Centralt	159
Summa	-221

VUX & SFI

VUX & SFI beräknas få budget i balans 2024. Prognosen för verksamheten är dock alltid osäker då intäkterna från statsbidrag är svårbedömda då de beror på hur mycket övriga kommuner i landet har sökt.

ÖVRIGA VERKSAMHETER

Måltidsverksamheten bedöms i detta läge ha budget i balans 2024. Det finns utifrån det ekonomiska läget i samhället en osäkerhet med livsmedelspriserna men som det ser ut nu kommer budgeten att hålla för måltidsverksamheten.

Externa gymnasiet och anpassad gymnasieskola bokslutsregleras. Externa gymnasiet bedöms lämna tillbaka 5,5 mkr vilket beror dels på ca 50 färre elever, dels på att den av KF beslutade ramen för 2024 inte tog höjd för en lägre befolkningsprognos. För anpassad gymnasieskola förväntas UN få ca 600 tkr ytterligare i bokslutsreglering pga fler elever.

FÖRÄNDRING SEDAN FÖREGÅENDE PROGNOSEN

Prognosen per juni visar på ett underskott som är endast 60 tkr lägre än prognosen per mars. Nämndverksamheten bidrar till överskott där det var budget i balans i mars-prognosen. Förskolan har gått från budget i balans till ett överskott på 151 tkr som beror på färre barn i kommunal förskola och fler som går max 15 timmar men som dämpas av mer medel från regeringen utifrån det höga inflationsläget samt högre försäljningsintäkter och migrationsintäkter. För grundskolan har underskottet ökat med 119 tkr. Prognosen för kommunala enheter är 771 tkr sämre pga färre fritidselever och högre personalkostnader men som precis som för förskolan dämpas av medel för ökad inflation och även lägre personalkostnader inom elevhälsa och att Thunmanskolan fått mer statsbidrag och fler elever. Överskottet inom grundskolas pengsystem har ökat med 764 tkr pga främst fler sålda platser till andra kommuner. Överskottet för anpassad grundskola har ökat med 68 tkr pga fler elever och lägre personalkostnad. För interna gymnasiet har resultatet försämrats med ca 300 tkr pga ett utköp av personal men där det också har tillkommit statsbidrag. VUX & SFI visar på budget i balans i denna prognos mot att i förra prognosen ha visat ett underskott på 130 tkr vilket beror på mer statsbidrag och något lägre kostnader.

2.1 Prognos helår och budgetavvikelse (tkr)

Nämndens verksamheter	Nettokostnad 2023	Budget 2024	Tillägg och avdrag 2024	Prognostiserad nettokostnad 2024	Prognostiserad budgetavvikelse 2024
Nämndkostnader	1 292	1 604	0	1 466	138
Förskola, barn 1-5 år	187 666	205 438	-4 853	200 428	157
Skolverksamhet & skolbarnomsorg	419 726	444 593	-2 724	442 961	-1 092
Anpassad grundskola	15 559	15 481	1 068	16 299	250
Gymnasieskola, internt	7 740	7 422	-829	6 814	-221
Gymnasieskola, externt	115 668	123 655	-5 503	118 152	0
Anpassad gymnasieskola	4 335	4 636	618	5 254	0
Vuxenutbildning & SFI	9 050	10 051	0	10 051	0
Måltidsverksamheten	277	269	0	269	0
Totalt	761 313	813 149	-12 223	801 695	-768

FÖRSKOLA, TKR	PROGNOS PER MARS	PROGNOS PER JUNI
Verksamhetschef förskola	50	379
EOS	0	0
Hysesbudget förskola	0	0
Hysesbudget öppen förskola	0	0
Summa stödverksamhet	50	379

Öppna förskolan	-49	-50
Diamanten	120	-68
Tallbacken	-179	-329
Västra Ängby	59	82
Lustigkulla	73	0
Lagga	-73	0
Verktygslådan	96	0
Trollskogen	-96	0
Långhundra	27	0
Norrgården	-22	-197
Summa enheter	-44	-561
SUMMA FÖRSKOLA	6	-182
GRUNDSKOLA, TKR	PROGNOS PER MARS	PROGNOS PER JUNI
Verksamhetschef grundskola	145	667
Elevhälsa	0	163
EOS	0	0
Hysesbudget	191	268
Summa stödverksamhet	336	1 098
Alsike skola	0	0
Brännkärrskolan	0	-67
Adolfsbergsskolan	0	-196
Thunmanskolan	-891	-241
Ängbyskolan	0	0
Högåsskolan	2	-325
Valloxskolan	-413	-1 150
Lagga skola	-127	-729
Långhundra skola	-543	-796
Summa enheter	-1 927	-3 504
SUMMA GRUNDSKOLA	-1 636	-2 407
ÖVRIGA VERKSAMHETER, TKR	PROGNOS PER MARS	PROGNOS PER JUNI
Sjögrenska gymnasiet	-124	-380
Knivsta anpassad grundskola	35	561
VUX & SFI	-129	0
Måltidsverksamhet	0	0

3 Investeringar

Prognosen per juni visar att utbildningsnämnden kommer att nyttja 4 192 tkr av investeringsramen 2024 på 9 170 tkr, en avvikelse på -4 978 tkr.

Investeringen i accesspunkter genomfördes redan 2023 eftersom det var en nödvändighet inför de digitala nationella proven och den delen av ramen kommer därför inte att nyttjas 2024. Istället görs ett tillägg 2024 på Högåsskolan och Thunmanskolan om vardera 600 tkr som är den investeringsram som skolorna hade 2023 men som man inte nyttjade till förmån för aktivering av accesspunkter, dock ser det i denna prognos ut som att skolorna inte kommer att behöva hela tillägget.

Lagga förskola har ett behov av utökad investeringsram pga utbyggnaden där och därför har ett tillägg gjorts på 75 tkr. Norrgårdens förskola förväntas överskridas sin investeringsbudget med 22 tkr då kostnader för ljudslina/högtalarna blev något högre än väntat. Några enheter prognostiserar inget behov av investering alls 2024. Prognosen per juni är att endast 1 mkr av ramen avseende undervisningsmaterial och pedagogiska hjälpmedel om 4 mkr kommer att nyttjas. Resterande enheter gör bedömningen just nu att de kommer att nyttja hela eller delar av investeringsramen.

Prognos helår och avvikelse investeringar (tkr)

Investeringsprojekt	KF- investerings ram 2024	Tillägg investerings ram 2024	Utgift investering 2024	Prognos utgift investering 2024	Prognos avvikelse investering 2024
Alsike skola	150	0	0	0	-150
Brännkärrskolan	150	0	65	150	0
Långhundra förskola	70	0	55	70	0
Långhundra skola	100	0	21	100	0
Lagga skola	100	0	54	100	0
Ängbyskolan	200	0	0	200	0
Thunmanskolan	200	600	119	300	100
Diamanten, Västra Ängby & Tallbacken förskolor	175	0	29	175	0
Verktygslådans & Trollskogens förskolor	100	0	0	100	0
Högåsskolan	300	600	475	900	600
Adolfsbergsskolan	500	0	0	500	0
Valloxskolan	250	0	76	250	0
Lustigkulla och Lagga förskolor	75	75	41	150	75
Norrgårdens förskola	75	0	97	97	22
Sjögrenska gymnasiet	75	0	0	0	-75
Stöd och konsultationsteam	50	0	0	0	-50

Skolhälsovården	50	0	0	0	-50
VUX & SFI	0	0	0	0	0
Måltidsverksamheten	250	0	0	100	-150
Accesspunkter wifi	2 300	0	0	0	-2 300
Undervisningsmaterial och pedagogiska hjälpmedel	4 000	0	0	1 000	-3 000
SUMMA UTBILDNINGSNÄMNDEN	9 170	1 275	1 033	4 192	-4 978