

Ekonomisk uppföljning för Utbildningsnämnden

*Antagen av Utbildningsnämnden
7 maj 2024*

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Drift	4
2.1 Prognos helår och budgetavvikelse (tkr)	6
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 mars för helåret 2024 uppgår till -829 tkr, vilket är -0,1 % av nämndbudgeten på 813 mkr.

FÖRSKOLA

Förskoleverksamheten prognostiseras med budget i balans (överskott 6 tkr) 2024. Det finns en del kommunala enheter som har underskott som beror på barn med lägre vistelsetid eller för att volymerna för hösten är osäkra och att man inte vågar räkna med tillräckligt många barn under hösten. Dessa underskott täcks dock av andra enheter med överskott då de har tillräckligt med barn och en bättre ekonomi.

Så här tidigt på året är det svårt att göra en prognos för pengssystemet eftersom volymerna för resten av året är så pass osäkra vad gäller både total volym men också fördelningen på kommunala och fristående förskolor, ålder på barnen och vistelsetider. Men prognosen är än så länge att det ska vara budget i balans även för pengssystemet.

Förskola	
Kommunal verksamhet	6
Myndighet	0
Pengsystem	0
Summa	6

GRUNDSKOLA

Prognosen för grundskolan 2024 är ett underskott på 973 tkr. Den kommunala verksamheten prognostiseras med ett underskott på 1 636 tkr. I budgeten var detta underskott 2 353 tkr så det har skett en förbättring beroende på högre statsbidrag, en del mindre personalförändringar och fler elever för en del skolor. En orsak till att prognosen ändå visar ett underskott är att flera skolor har elever med särskilda behov som gör att det behövs mer personal som det inte finns ekonomisk täckning för. 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. Valloxskolan lider av att man har för få elever, vilket även påverkar fritidsverksamheten. För att nå budget i balans kommer skolorna att se över tjänstefördelningen med målet att få ner personalkostnaderna. Flera skolor har eller kommer att söka EOS-medel som ger mer intäkter. Thunmanskolan har också tillsammans med Sjögrenska gymnasiet sökt statsbidrag för akuttskola som om det beviljas skulle kunna täcka en heltidstjänst. För verksamhetschef prognostiseras ett överskott 145 tkr då avskrivningskostnaderna för accesspunkter blev lägre än budgeterat då avskrivningstiden blev längre. Det bedöms också bli ett överskott avseende lokaler på 191 tkr pga för hög budgetering.

Bedömningen är att det kommer att bli ett underskott centralt då myndighetskostnaderna, gemensamma kostnader för kommunal och fristående verksamhet, prognostiseras bli 657 tkr högre än budget då främst kostnaderna för skolskjuts ser ut att bli högre än budgeterat för 2024.

Prognosen för pengsystemet är ett överskott på 1,3 mkr. Det är en oviss prognos så här tidigt på året då volymerna kan förändras mycket och parametrar som t ex fördelning mellan kommunala och fristående skolor, andel som går på fritids och migrationsintäkter är svårt att bedöma tidigt på året. Men just nu ser det ut att bli fler kommunala elever och färre fristående och externa elever vilket gör att mindre medel går ut ur systemet. Det ser också ut som att det kommer att gå ut mindre medel för nyanlända.

Grundskola	
Kommunal verksamhet	-1 636
Myndighet	-657
Pengsystem	1 320
Summa	-973

ANPASSAD GRUNDSKOLA

Prognosen för den anpassade grundskolan 2024 är ett överskott på 182 tkr. Den kommunala verksamheten i Knivsta på Alsike skola redovisar ett litet överskott på 35 tkr och centralt förväntas ett överskott på 147 tkr pga lägre kostnader för skolskjuts.

Anpassad grundskola	
Kommunal verksamhet	35
Centralt	147
Summa	182

INTERNA GYMNASIET

Det interna gymnasiet har en prognos för 2024 med överskott på 86 tkr. Sjögrenska gymnasiet prognostiserar ett underskott på 124 tkr, som är en förbättring mot budget där det var ett underskott på 430 tkr. De ekonomiska förutsättningarna för Sjögrenska gymnasiet 2024 är tuffa med sänkt ersättning jämfört med 2023 och relativt lågt elevantal. Skolan har dock fått in fler elever sen budget som har förbättrat ekonomin. Skolan har också sökt statsbidrag för akutskola som om det beviljas skulle förbättra ekonomin ytterligare.

Volymerna för året, är som för alla verksamheter, svåra att förutse efter bara tre månader in på året men bedömningen i mars-prognosen är att det kommer att bli ett överskott centralt på 210 tkr. Priserna på gymnasiet skiljer sig relativt mycket mellan programmen som gör att detta överskott uppstår. Dock brukar det ske förändringar under året på Sjögrenska där eleverna byter

mellan program så därför kan denna bild förändras under året.

Gymnasieskola, intern	
Kommunal verksamhet	-124
Centralt	210
Summa	86

VUX & SFI

VUX & SFI beräknas i denna prognos få ett underskott på 129 tkr. Tilldelat anslag och statsbidrag täcker inte till fullo kostnaderna för främst köp av kurser för vuxenutbildningen. Det finns en osäkerhet i prognosen då intäkterna från statsbidrag är oberäknliga och kan bli både högre och lägre då det beror på hur mycket övriga kommuner i landet har sökt. Det finns också en osäkerhet i hur många som kommer att söka utbildning inom yrkesvux och därmed kostnaderna för det. Om det blir ett högt söktryck kommer kostnaderna att öka samtidigt som intäkterna för det i form av statsbidrag fortsätter vara osäkert under hela året då det beviljas i efterhand.

ÖVRIGA VERKSAMHETER

Nämndverksamheten och Måltidsverksamheten prognostiseras med 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 drygt 6 mkr vilket beror dels på 48 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 3 tkr ytterligare i bokslutsreglering.

FÖRÄNDRING SEDAN FÖREGÅENDE PROGNOSES

Prognosen per mars visar på ett underskott som är 406 tkr lägre än den indikativa prognosen per februari. Det är en liten förbättring i prognosen per mars för grundskola (+261 tkr), anpassad grundskola (+182 tkr) och interna gymnasiet (+86 tkr) medans en försämring för VUX & SFI med 129 tkr. Det är i sammanhanget relativt små avvikelser och det har bara hunnit gå en månad sedan föregående prognos. För både grundskola och anpassad grundskola var de förändrade kostnader för skolskjuts jämfört med budget inte kända i februari-prognosen.

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	1604	0
Förskola, barn 1-5 år	187 666	205 438	-3 712	201 720	6
Skolverksamhet & skolbarnomsorg	419 726	444 593	-599	444 967	-973
Anpassad grundskola	15 559	15 481	1 068	16 367	182
Gymnasieskola, internt	7 740	7 422	-983	6 354	85
Gymnasieskola, externt	115 668	123 655	-6 059	117 596	0
Anpassad gymnasieskola	4 335	4 636	3	4 639	0
Vuxenutbildning & SFI	9 050	10 051	0	10 180	-129
Måltidsverksamheten	277	269	0	269	0
Totalt	761 313	813 149	-10 282	803 696	-829

FÖRSKOLA, TKR	PROGNOS PER MARS	PROGNOS PER JUNI
Verksamhetschef förskola	50	
EOS	0	
Hysesbudget förskola	0	
Hysesbudget öppen förskola	0	
Summa stödverksamhet	50	
Öppna förskolan	-49	
Diamanten	120	
Tallbacken	-179	
Västra Ängby	59	
Lustigkulla	73	
Lagga	-73	
Verktyglådan	96	
Trollskogen	-96	
Långhundra	27	
Norrgården	-22	
Summa enheter	-44	
SUMMA FÖRSKOLA	6	
GRUNDSKOLA, TKR	PROGNOS PER MARS	PROGNOS PER JUNI
Verksamhetschef grundskola	145	

Elevhälsa	0	
EOS	0	
Hysesbudget	191	
Summa stödverksamhet	336	
Alsike skola	0	
Brännkärrskolan	0	
Adolfsbergsskolan	0	
Thunmanskolan	-891	
Ängbyskolan	0	
Högåsskolan	2	
Valloxskolan	-413	
Lagga skola	-127	
Långhundra skola	-543	
Summa enheter	-1 927	
SUMMA GRUNDSKOLA	-1 636	
ÖVRIGA VERKSAMHETER, TKR	PROGNOS PER MARS	PROGNOS PER JUNI
Sjögrenska gymnasiet	-124	
Knivsta anpassad grundskola	35	
VUX & SFI	-129	
Måltidsverksamhet	0	

3 Investeringar

Prognosen per mars visar på att utbildningsnämnden kommer att nyttja 4 245 tkr av investeringsramen på 9 170 tkr, en avvikelse på -4 925 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 behöver hela tillägget. Lagga förskola har ett behov av utökad investeringsram pga utbyggnaden där och därför har ett tillägg gjorts på 75 tkr. Stöd och konsultationsteam samt skolhälsovården prognostiserar inget behov av investering alls 2024. Prognosen per mars 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 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		150	0
Brännkärrskolan	150	0		150	0
Långhundra förskola	70	0		70	0
Långhundra skola	100	0		100	0
Lagga skola	100	0		100	0
Ängbyskolan	200	0		200	0
Thunmanskolan	200	600		300	100
Diamanten, Västra Ängby & Tallbacken förskolor	175	0		175	0
Verktogsåsdans & Trollskogens förskolor	100	0		100	0
Högåsskolan	300	600		600	300
Adolfsbergsskolan	500	0		500	0
Valloxskolan	250	0	12	250	0
Lustigkulla och Lagga förskolor	75	75		150	75
Norrgårdens förskola	75	0		75	0
Sjögrenska gymnasiet	75	0		75	0
Stöd och konsultationsteam	50	0		0	50
Skolhälsovården	50	0		0	50
VUX & SFI	0	0		0	0
Måltidsverksamheten	250	0		250	0
Accesspunkter wifi	2 300	0	0	0	-2 300

Undervisningsmaterial och pedagogiska hjälpmedel	4 000	0		1 000	-3 000
SUMMA UTBILDNINGSNÄMNDEN	9 170	1 275	12	4 245	-4 925