

Ekonomisk uppföljning för Utbildningsnämnden

*Antagen av utbildningsnämnden
11 mars 2025*

Innehållsförteckning

1 Inledning	3
2 Drift	4
2.1 Prognos helår och budgetavvikelse (tkr)	5
3 Investeringar	6

1 Inledning

I den av Kommunfullmäktige beslutade Mål och budget 2025 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 indikativa ekonomiska prognos per februari för helåret 2025 uppgår till -1 975 tkr.

Nämndverksamheten prognostiseras med ett överskott på 200 tkr. Verksamheten har de senaste åren haft överskott med 281 tkr 2023 och 344 tkr 2024 då kostnaderna är lägre än tilldelad ram. Det som kan ge högre kostnader är om kvalitetsdagarna hålls i externa lokaler med övernattningsmen det kommer inte att ske 2025 så därför är bedömningen ett överskott 2025.

I detaljbudgeten för 2025 hade de kommunala grundskolorna ett underskott på -767 tkr som nu bedöms bli -1 176 tkr. Många skolor prognostiserar budget i balans. Men Adolfsbergsskolan har lagt en prognos med underskott på -250 tkr pga ett utköp av personal. Lagga skola och Långhundra skola prognostiserar underskott om totalt -200 tkr då båda skolorna behöver ha en högre personalkostnad per elev utifrån de utmaningar som finns med att vara en mindre skola på landsbygden där man bl a behöver rekrytera personal på högre tjänstgöringsgrad än vad som egentligen behövs. Långhundra lider också av att man pga lokalerna inte kan ta emot alla elever som önskar gå i skolan. Valloxen fortsätter ha ekonomiska utmaningar då man har ett minskat elevantal och samtidigt relativt höga personalkostnader då det finns många elever med stora behov. Underskottet har ökat från -522 tkr i detaljbudget till nu -722 tkr då skolan räknade med att få mer medel från statsbidraget Stärkt kunskapsutveckling än vad man har tilldelats. Ett mindre underskott om -58 tkr prognostiseras för verksamhetschef till följd av något högre personalkostnader, licenskostnader och avskrivningskostnader. Totala underskottet för grundskolan bedöms därför i detta läge bli -1 235 tkr.

Interna gymnasiet prognostiseras få ett underskott på -240 tkr. Sjögrenska gymnasiet bedöms få en budget i balans. Men utbildningsnämnden betalar hyra för de nya lokalerna i CIK (med hyresreduktion) med en årskostnad på 240 tkr som det inte fanns vetskap om i budgeten så det leder till ett underskott. Om renoveringen av lokalerna påbörjas under 2025 minskar dock detta underskott då verksamheten inte belastas med hyreskostnader under renoveringstiden.

I detaljbudgeten för VUX & SFI sågs ett underskott på drygt 1 mkr då ramen för verksamheten endast har indexjusterats med 2,1 % men verksamheten har ett ökat antal elever och då högre kostnader för personal och kurser. Men prognosen visar på ett underskott på ca -700 tkr då personalkostnaderna bedöms lägre pga framför allt en kurator slutar som inte ersätts. Som alltid med VUX % SFI finns det en osäkerhet i hur mycket intäkter som fås via statsbidrag så det finns en möjlighet att prognosen förbättras under året.

Övriga verksamheter prognostiseras med budget i balans.

Osäkerhetsfaktorer

Förvaltningsrätten i Uppsala har fått in ett överklagande av utbildningsnämndens beslut om verksamhetsplan 2025 och specifikt skolpengen för grundskolan 2025 och hur lokalersättningen till fristående är beräknad i och med kommunfullmäktiges beslut att kommunstyrelsen står för lokalkostnaderna för skollokaler när det inte är skoltid. Överklagan är nu under prövning men om det skulle leda till att utbildningsnämndens beslut upphävs och en ny elev- och lokalpeng behöver tas fram för 2025 baserat på att KS inte ska stå för dessa lokalkostnader kommer det att få stora ekonomiska konsekvenser för grundskolan 2025. Elevpengen skulle bli betydligt lägre, grovt räknat runt totalt 4-5 mkr. Det skulle innebära att de kommunala grundskolorna skulle få grovt räknat 3,5-4,5 mkr mindre intäkter. Detta är med andra ord en stor risk i de prognoser som förvaltningen lägger fram under året innan processen med överklagandet är klar.

Om beslut fattas om att flytta Sjögrenska gymnasiet till nya lokaler i CIK samt att flytta AST-gruppen och anpassad grundskola till Sjögrenska tidigare lokaler får det effekt på ekonomin för utbildningsnämnden. Det handlar om en total årskostnad för UN på, enligt preliminära beräkningar, ca 2,8 mkr inklusive verksamhetsanpassningar av lokalerna. Grundskolan och anpassad grundskola skulle få ökade hyreskostnad om ca 1,8 mkr respektive 1,2 mkr medan Sjögrenska skulle få en minskning av hyreskostnaderna med ca 150 tkr. Men effekten 2025 blir utifrån hur många månader som lokalerna nyttjas. Då inget av detta tas med i prognoserna innan beslut är fattat är det en riskfaktor i prognosen för 2025.

Volymerna är en osäkerhetsfaktor i många av verksamheterna inom utbildningsnämnden, speciellt så här tidigt på året, och det kan påverka kommande prognoser under året. Även stora kostnader som skolskjuts och livsmedelskostnader är osäkerhetsfaktorer i prognosen.

2.1 Prognos helår och budgetavvikelse (tkr)

Nämndens verksamheter	Nettokostnad 2024	Budget 2025	Tillägg och avdrag 2025	Prognostiserad nettokostnad 2025	Prognostiserad budgetavvikelse 2025
Nämndkostnader	1 260	1 638	0	1 438	200
Förskola, barn 1-5 år	199 637	211 710	267	211 977	0
Skolverksamhet & skolbarnomsorg	439 942	449 113	-267	450 081	-1 235
Anpassad grundskola	16 699	16 721	0	16 721	0
Gymnasieskola, internt	6 157	7 908	0	8 148	-240
Gymnasieskola, externt	120 102	130 292	0	130 292	0
Anpassad gymnasieskola	6 057	4 733	0	4 733	0
Vuxenutbildning & SFI	9 629	10 262	0	10 962	-700
Måltidsverksamheten	431	275	0	275	0
Totalt	799 914	832 652	0	834 627	-1 975

3 Investeringar

Så här tidigt på året är prognosen att samtliga enheter nyttjar sin tilldelade investeringsram.

Prognos helår och avvikelse investeringar (tkr)

Investeringsprojekt	KF- investerings ram 2025	Tillägg investerings ram 2025	Utgift investering 2025	Prognos utgift investering 2025	Prognos avvikelse investering 2025
Alsike skola	150	0	0	150	0
Brännkärrskolan	100	0	0	100	0
Långhundra förskola	70	0	0	70	0
Långhundra skola	100	0	0	100	0
Lagga skola	100	0	0	100	0
Ängbyskolan	200	0	0	200	0
Thunmanskolan	300	0	0	300	0
Diamanten, Västra Ängby & Tallbacken förskolor	175	0	0	175	0
Verktogsådan & Trollskogens förskolor	100	0	0	100	0
Högåsskolan	300	0	0	300	0
Adolfsbergsskolan	200	0	0	200	0
Valloxskolan	200	0	0	200	0
Lustigkulla och Lagga förskolor	150	0	0	150	0
Norrgårdens förskola	75	0	0	75	0
Sjögrenska gymnasiet	75	0	0	75	0
Stöd och konsultationsteam	70	0	0	70	0
Skolhälsovården	0	0	0	0	0
VUX & SFI	75	0	0	75	0
Måltidsverksamheten	200	0	0	200	0
SUMMA UTBILDNINGSNÄMNDEN	2 640	0	0	2 640	0