



Månadsrapport till nämnd

Utbildningsnämnden

Mar 2025

Diarienummer: 25UN41

Handläggare: Sara Marklund

Innehållsförteckning

1 Resultatrapport	3
2 Resultat	3
3 Årsprognos	3
4 Investeringsverksamhet	4
5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)	4

1 Resultatrapport

Resultaträkning	Utfall 202501- 202503	Budget 202501- 202503	Avvikelse utfall mot budget	Budget 202501-202512
Intäkter				
Försäljning	1 310	1 295	15	4 417
Taxor och avgifter	22 508	22 173	335	88 665
Försäljning av verksamheter och entreprenader	24 360	23 640	720	94 558
Övriga intäkter	278	0	278	0
Driftbidrag	54 013	50 839	3 174	193 950
Kommunbidrag	719 201	719 200	0	2 876 802
SUMMA INTÄKTER	821 669	817 148	4 521	3 258 391
Kostnader				
Personalkostnader	-440 692	-448 844	8 152	-1 825 288
Bidrag och transfereringar	-1 807	-3 369	1 562	-13 180
Köp av verksamheter och entreprenader	-132 775	-135 289	2 514	-541 904
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-115 998	-117 682	1 684	-467 321
Lokalvård, städning	-10 112	-9 998	-114	-44 250
Övrigt material och tjänster mm	-64 412	-68 865	4 453	-247 083
IT-drift	-24 486	-24 345	-141	-96 913
Ankomstregistrerade fakturor	-184	0	-184	0
Avskrivningar och finansiella poster	-5 583	-5 705	122	-22 452
SUMMA KOSTNADER	-796 049	-814 097	18 048	-3 258 391
Resultat	25 620	3 051	22 569	0

2 Resultat

Resultatet efter första kvartalet är +25,6 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +22,6 mnkr.

Intäkterna avviker med +4,5 mnkr. Det är framför allt två statsbidrag som tilldelningen har ökat för och det är stärkt kunskapsutveckling och kvalitetshöjande åtgärder. Sammantaget har dom ökar med 3,6 mnkr till och med mars.

Kostnaderna avviker med +18,0 mnkr. Där personalkostnaderna avviker med +8,2 mnkr – mycket beroende på att PO sänkt från 41,39 procent till 40,24 procent. En annan stor avvikelse ligger på övrigt material och tjänster, +4,5 mnkr. Där undervisningsmaterial avviker mest, där inköpen sker löpande under året. Köp av verksamhet är också en lägre kostnad än budgeterat, 2,5 mnkr, där förskolan står för nästan hela den avvikelsen. Hyreskostnaderna avviker positivt, vilket beror på att indexuppräknings blev lägre än vad som ligger budgeterat.

De flesta verksamheterna redovisar en positiv avvikelse. Det är verksamhetsstöd och grundskolan som avviker negativt. Verksamhetsstöd avviker med 1,5 mnkr på verksamhetsresor, vilket beror till del på de evakueringsresor som sker från Fridhemsskolan till Hemlingborg. Grundskolans negativa avvikelse beror bland annat på det tapp av fritidshemselever som skett under våren. Totalt är det ca 200 elever färre inskrivna i fritidshem än budgeterat, vilket motsvarar 1,7 mnkr i tappad intäkt. Förskolan, anpassad och gymnasiet positiva avvikelse beror till största delen på det minskade PO. På förskolan är det ett ökat barnantal jämfört med budget med ca 50 barn, vilket gett en ökad intäkt med 1,6 mnkr.

3 Årsprognos

Prognosen efter första kvartalet pekar mot +25 mnkr för Utbildningsnämnden.

Det är framför allt personalkostnaderna med PO minskningen som gör att prognosen är positiv. Där kommer nämnden att ha en lägre kostnad med 15 mnkr på årsbasis. Det kommer sannolikt ett beslut från kommunstyrelsen om en ramjustering motsvarande denna minskning av kostnad.

Den ökade tilldelningen vad gäller statsbidrag kommer matchas med en personalkostnad. På intäktsidan kommer det innebära en positiv avvikelse med 14,2 mnkr och motsvarande belopp på kostnadssidan.

Barn/elev volymerna ser ut att kunna bli en positiv avvikelse innan året är slut. Våren pekar just nu på en positiv avvikelse med 5 mnkr. Det är främst inom förskolan som det avviker positivt.

Resultat per område	Utfall 202501- 202503	Budget 202501- 202503	Avvikelse utfall mot budget	Prognos 202501- 202512
62 Sektorchef	6 333	-2 729	9 062	15 859
63 Verksamhetsstöd	-248	167	-415	-3 130
64 Anpassad	1 915	323	1 592	1 200
65 Elevhälsan	363	562	-199	100
67 Grundskolan	2 594	2 381	213	1 441
68 Förskolan	11 604	2 778	8 827	6 530
69 Gymnasiet	3 059	-430	3 489	3 000
Resultat	25 620	3 051	22 569	25 000

4 Investeringsverksamhet

Investeringsbudgeten för 2025 uppgår till 22,3 mnkr enligt kommunplanen. De större om- och nybyggnationerna som det kommer investeras i under året är Vasaskolan och flytt av vård och omsorgsprogrammet från Polhem till Vasa. Även en utökning av El- och energiprogrammet på Polhem kommer generera investeringar.

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultatet efter första kvartalet är +25,6 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +22,6 mnkr.

Intäkterna avviker med +4,5 mnkr. Det är framför allt två statsbidrag som tilldelningen har ökat för och det är stärkt kunskapsutveckling och kvalitetshöjande åtgärder. Sammantaget har dom ökar med 3,6 mnkr till och med mars.

Kostnaderna avviker med +18,0 mnkr. Där personalkostnaderna avviker med +8,2 mnkr – mycket beroende på att PO sänkt från 41,39 procent till 40,24 procent. En annan stor avvikelse ligger på övrigt material och tjänster, +4,5 mnkr. Där undervisningsmaterial avviker mest, där inköpen sker löpande under året. Köp av verksamhet är också en lägre kostnad än budgeterat, 2,5 mnkr, där förskolan står för nästan hela den avvikelsen. Hyreskostnaderna avviker positivt, vilket beror på att indexuppräknningen blev lägre än vad som ligger budgeterat.

De flesta verksamheterna redovisar en positiv avvikelse. Det är verksamhetsstöd och grundskolan som avviker negativt. Verksamhetsstöd avviker med 1,5 mnkr på verksamhetsresor, vilket beror till del på de evakueringsresor som sker från Fridhemsskolan till Hemlingborg. Grundskolans negativa avvikelse beror bland annat på det tapp av fritidshemselever som skett under våren. Totalt är det ca 200 elever färre inskrivna i fritidshem än budgeterat, vilket motsvarar 1,7 mnkr i tappad intäkt. Förskolan, anpassad och gymnasiets positiva avvikelse beror till största delen på det minskade PO. På förskolan är det ett ökat barnantal jämfört med budget med ca 50 barn, vilket gett en ökad intäkt med 1,6 mnkr.

Prognosen efter första kvartalet pekar mot +25 mnkr för Utbildningsnämnden.

Det är framför allt personalkostnaderna med PO minskningen som gör att prognosen är positiv. Där kommer nämnden att ha en lägre kostnad med 15 mnkr på årsbasis. Det kommer sannolikt ett beslut från kommunstyrelsen om en ramjustering motsvarande denna minskning av kostnad.

Den ökade tilldelningen vad gäller statsbidrag kommer matchas med en personalkostnad. På intäktssidan kommer det innebära en positiv avvikelse med 14,2 mnkr och motsvarande belopp på kostnadssidan.

Barn/elev volymerna ser ut att kunna bli en positiv avvikelse innan året är slut. Våren pekar just nu på en positiv avvikelse med 5 mnkr. Det är främst inom förskolan som det avviker positivt.