



Månadsrapport till nämnd

Utbildningsnämnden

Mar 2023

2023-04-13

Diarienummer: 23UN45

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 202301- 202303	Budget 202301- 202303	Avvikelse utfall mot budget	Budget 202301- 202312	Prognos 202301- 202312	Avvikelse budget mot prognos
Intäkter						
Försäljning	1 290	1 163	126	3 968	3 968	0
Taxor och avgifter	20 483	20 827	-344	83 449	83 449	0
Försäljning av verksamheter och entreprenader	20 251	20 318	-67	81 270	81 270	0
Övriga intäkter	5	0	5	0	0	0
Driftbidrag	56 077	54 691	1 386	201 229	200 808	-421
Kommunbidrag	688 258	688 258	0	2 753 031	2 752 693	-338
SUMMA INTÄKTER	786 363	785 257	1 106	3 122 947	3 122 188	-759
Kostnader						
Personalkostnader	-458 704	-448 487	-10 217	-1 819 638	-1 834 994	-15 355
Bidrag och transfereringar	-1 634	-1 238	-396	-4 867	-4 967	-100
Köp av verksamheter och entreprenader	-134 288	-135 173	885	-540 899	-539 209	1 690
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-99 486	-94 301	-5 185	-376 993	-396 993	-20 000
Lokalvård, städning	-9 456	-8 854	-602	-38 107	-38 107	0
Övrigt material och tjänster mm	-22 236	-25 334	3 098	-100 993	-99 697	1 296
Livsmedel/Måltider	-37 733	-38 606	873	-136 556	-136 446	110
IT-drift	-19 868	-20 942	1 074	-83 733	-80 953	2 780
Ankomstregistrerade fakturor	-171	0	-171	0	0	0
Avskrivningar och finansiella poster	-4 997	-5 520	524	-21 161	-20 823	338
SUMMA KOSTNADER	-788 571	-778 455	-10 117	-3 122 947	-3 152 189	-29 241
Resultat	-2 208	6 802	-9 010	0	-30 000	-30 000

2 Resultat

Resultatet för Utbildningsnämnden efter tre månader uppgår till -2,2 mnkr, vilket är en budgetavvikelse med -9,0 mnkr.

Intäkterna avviker positivt mot budgeten med 1,1 mnkr. Det är EU-bidragen som sticker ut lite. Verksamheten kommer under året att få ta del av Erasmus medel. Dessa har inte budgeterats alls under året.

Kostnaderna avviker med -10,2 mnkr. Där det är personalkostnaderna och lokalkostnaderna som står för de stora negativa avvikelserna och övrigt material för en positiv avvikelse.

Personalkostnadernas avvikelse på -6,6 mnkr beror på att verksamheten ännu inte har anpassat sin verksamhet efter budgeten. Det är framför allt inom grundskolan. Där man tappat skolmiljarden till i år, 8 mnkr på helår. Sedan har strukturbidraget omfördelats mellan rektorsområdena, vilket också påverkar. Små skolenheter har svårt att få ihop sin verksamhet med den elevpengen som tilldelats dom.

Lokalkostnadernas avvikelse beror på hyresökning på drygt 8 procent. I budgeten så är det beräknat på en kostnadsökning med 2 procent enligt anvisningarna. Så för utbildningsnämnden innebär det en kostnad på ca 20 mnkr som inte finns budgeterat. Det är ännu oklart hur nämnden kommer ersättas för detta.

3 Årsprognos

Prognosen för utbildningsnämnden är beräknad till -10 mnkr. Under förutsättning att nämnden får fulltäckning för hyresökningarna. Om inte det kommer någon hyreskompensation, så förväntas prognosen bli -30 mnkr för nämnden. I prognosen ingår inte dom eventuellt ökade kostnaderna som uppkommer utifrån de uppdrag nämnden fått i kommunplanen. Effektiviseringen på en procent, motsvarande ca 27 mnkr, finns inräknad i budgeten.

Elevantalet till hösten för både grundskolan och gymnasiet är ännu osäkra, då det pågår skolval och gymnasieval fortfarande. En första indikation har kommit och den visar att den kommunala

grundskolan kommer ha fler elever än planerade. Vilket kommer generera 7,4 mnkr mer i intäkt för grundskolans del. Medans för gymnasiet kommer det att vara färre elever än planerat, vilket gör att gymnasiet tappar elevpeng med motsvarande 5,7 mnkr. Förskolan har under våren ett högre antal barn än planerat och det motsvarar 3,7 mnkr mer i intäkt.

Total prognos för förskolan beräknas till noll. Personalkostnaderna förväntas öka motsvarande den intäktsökning som genererats under våren. Det finns dock vissa åtgärder till hösten som behöver verkställas för att få ett resultat i noll. Förskolan förväntas också att få in ett statsbidrag som preliminärt är 7 mnkr. Den intäkten finns inte med i prognosen, då den är osäker fortfarande.

Grundskolan kommer ha svårt att få en budget i balans för 2023, vilket beroende på minskat statsbidrag, omfördelning av strukturbidrag och små skolenheter. Prognosen för grundskolan uppgår till -9,0 mnkr. Det är främst grundskolans personalkostnader som förväntas bli högre än budget.

Gymnasieskolans prognos förväntar bli -3,5 mnkr. Det beror på minskningen av elever. Men personalkostnaderna kommer inte att reduceras med motsvarande intäktstappet.

Anpassad skola uppvisar en prognos med -1,9 mnkr. Det är elevpengen inkl nivå tillägget och personalkostnaderna som avviker negativt. Det är färre elever under våren än planerat, men till hösten ser det dock bättre ut. Till hösten planerar verksamheterna på Solängsskolan och Staffansskolan vara på samma ställe, vilket ger bättre förutsättningar.

Elevhälsan lämnar en prognos i noll. Det beräknas inkomma ett statsbidrag som kompenserar upp underskottet på den ökade kostnaden för extra ordinära kostnader.

Det prognostiseras ett underskott på hyrorna på 20 mnkr, men ingen kompensation finns med.

Den löneökning på 1% som nämnden inte fått i ramen ligger inte med varken som kostnad eller intäkt. Men personalkostnaden kommer att öka med ytterligare ca 13 mnkr innan året är slut.

4 Investeringsverksamhet

Investeringsbudgeten för 2023 uppgår till 33, mnkr enligt kommunplanen. En ombudgetering från 2022 på 1,8 mnkr gör att budgeten för 2023 landar på 34,8 mnkr. Ombudgeteringarna är dels Bergby skolan och idrottshall, Tallbacken etapp III och Hemlingborg förskola.

Utfallet efter dom tre första månaderna är 2,0 mnkr. Under 2023 har nämnden en stor investering som kommer genomföras, Hemlingborgs skolan. Skolan kommer öppna till hösten, så innan dess ska investeringarna vara gjorda. Vasaskolan kommer påbörja investeringarna under senare delen av året. Hela Vasaskolan kommer stå klart till 2025.

Prognosen för investeringarna är 34,8 mnkr.

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Prognosen för utbildningsnämnden är beräknad till -10 mnkr. Under förutsättning att nämnden får fulltäckning för hyresökningarna. Om inte det kommer någon hyreskompensation, så förväntas prognosen bli -30 mnkr för nämnden. I prognosen ingår inte dom eventuellt ökade kostnaderna som uppkommer utifrån de uppdrag nämnden fått i kommunplanen. Effektiviseringen på en procent, motsvarande ca 27 mnkr, finns inräknad i budgeten.

Det pågår ett arbete med att få fram åtgärder motsvarande den prognos som är inlämnad. Men då dom ännu inte är identifierade så redovisas prognosen -10 mnkr. Bedömningen är att verksamheten innan årsskiftet kan redovisa ett noll resultat.