



# Månadsrapport till nämnd

---

Utbildningsnämnden

Sep 2024

Diarienummer: 24UN16

Handläggare: Sara Marklund

## **Innehållsförteckning**

<b>1 Resultatrapport .....</b>	<b>3</b>
<b>2 Resultat .....</b>	<b>3</b>
<b>3 Årsprognos .....</b>	<b>4</b>
<b>4 Investeringsverksamhet .....</b>	<b>4</b>
<b>5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU) .....</b>	<b>5</b>

## 1 Resultatrapport

Period: 202401-202409						
Resultaträkning	Utfall 202401- 202409	Budget 202401- 202409	Avvikelse utfall mot budget	Budget 202401- 202412	Prognos 202401- 202412	Avvikelse budget mot prognos
<b>Intäkter</b>						
Försäljning	4 325	3 199	1 126	4 352	4 882	530
Taxor och avgifter	62 887	63 087	-200	84 148	84 198	50
Försäljning av verksamheter och entreprenader	67 635	66 598	1 038	88 797	89 631	834
Övriga intäkter	33	0	33	0	0	0
Driftbidrag	172 085	153 861	18 224	204 249	218 881	14 632
Kommunbidrag	2 198 793	2 198 793	0	2 931 913	2 931 913	0
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>2 505 759</b>	<b>2 485 538</b>	<b>20 221</b>	<b>3 313 459</b>	<b>3 329 504</b>	<b>16 046</b>
<b>Kostnader</b>						
Personalkostnader	-1 426 090	-1 400 866	-25 225	-1 860 292	-1 889 381	-29 088
Bidrag och transfereringar	-8 938	-6 321	-2 617	-8 475	-10 605	-2 130
Köp av verksamheter och entreprenader	-404 976	-420 371	15 395	-560 480	-543 030	17 450
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-340 587	-349 178	8 591	-466 461	-454 701	11 760
Lokalvård, städning	-32 568	-32 732	163	-42 668	-42 678	-10
Övrigt material och tjänster mm	-72 606	-74 736	2 130	-100 163	-101 851	-1 688
Livsmedel/Måltider	-103 526	-108 682	5 156	-151 540	-148 951	2 589
IT-drift	-66 762	-72 222	5 461	-97 393	-92 239	5 154
Ankomstregistrerade fakturor	-527	0	-527	0	0	0
Avskrivningar och finansiella poster	-17 150	-19 521	2 372	-25 985	-26 067	-82
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-2 473 731</b>	<b>-2 484 629</b>	<b>10 898</b>	<b>-3 313 459</b>	<b>-3 309 504</b>	<b>3 955</b>
<b>Resultat</b>	<b>32 028</b>	<b>909</b>	<b>31 119</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>

## 2 Resultat

Resultatet för Utbildningsnämnden efter nio månader är +32,0 mnkr, det innebär en positiv avvikelse mot budget med 31,1 mnkr.

På intäktsidan avviker det med +20,2 mnkr. Detta beror till största delen på ökade statsbidrag. Grundskolan har blivit beviljad mer statsbidrag för statsbidraget för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiskt utsatta områden, stärkt kunskapsutveckling (fd likvärdig skola) samt extra medel till skolor för att mildra effekten av inflationen. Ökad intäkt i form av asylersättning har inkommit, +2,9 mnkr.

Kostnaderna avviker också positivt efter nio månader, med +10,9 mnkr. Det är större eller mindre avvikelser på samtliga kostnadsrader. Personalkostnaderna är den som avviker mest med -25,2 mnkr. Dels så beror det på det PO (personalkostnaderna) som ökat från budgeterade 45,75 procent till 47,18 procent. Det omvandlat till pengar är 18 mnkr för nämnden. Personalkostnaderna har också ökat på grund av de extra statsbidrag som inkommit på grundskolan. Köp av verksamhet avviker med +15,4 mnkr. Där de flesta skolformer har en positiv avvikelse. Detta har att göra med att elevvolymen är lägre än det vi budgeterade framför allt i förskolan och gymnasiet. Sedan är den kommunala grundskolan fler än vad verksamheten budgeterade. Hyreskostnaderna avviker med +8,6 mnkr. Indexeringen av hyran blev något lägre än budgeterat.

### 3 Årsprognos

Resultat per område	Utfall 202401- 202409	Budget 202401- 202409	Avvikelse utfall mot budget	Prognos 202401- 202412
62 Sektorchef	34 362	-2 672	37 035	33 581
63 Verksamhetsstöd	3 874	16	3 859	4 740
64 Anpassad	-671	371	-1 042	-2 735
65 Elevhälsan	-874	-89	-785	-1 500
67 Grundskolan	-11 087	-1 826	-9 260	-14 708
68 Förskolan	2 499	3 617	-1 118	-578
69 Gymnasiet	3 924	1 493	2 431	1 200
<b>Resultat</b>	<b>32 028</b>	<b>909</b>	<b>31 119</b>	<b>20 000</b>

Utbildningsnämnden prognostiserar +20,0 mnkr.

Verksamheten har under våren arbetat mycket med åtgärder och sett över kostnaderna. En stor förändringen från tidigare prognoser är det tillskott i statsbidrag som inkommit. Grundskolans statsbidrag för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiska utsatta områden har en ökad ram med 2,5 mnkr. Statsbidraget stärkt kunskapsutveckling har också en ökad ram med 6,6 mnkr mot budgeterat. Sedan inkom ett till bidrag utifrån ökad inflation, vilket är 4,7 mnkr.

På kostnadssidan prognostiseras ett underskott på personalkostnader med -29,1 mnkr. Till största delen beror prognosen på en ökning i PO från 45,75% till 47,18%, vilket innebär ca 18 mnkr i ökade personalkostnader för nämnden.

Hyreskostnaden beräknades enligt budgetanvisningen öka med 7 procent, men uppräkningsen blev lägre vilket gör att prognosen för hyreskostnader landar in på en 11 mnkr lägre än budgeterat.

Den stora positiva avvikelsen är dock kostnaden för barn/elever, både inom kommunal verksamhet och hos annan huvudman. Total volym för året är ca 500 färre barn/elever än vad vi beräknat i budgeten på årsbasis. Prognosen är beräknad till +30 mnkr. Avvikelsena finns både inom våra kommunala verksamheter samt annan huvudman och är fördelat jämt mellan förskola, grundskola och gymnasiet. Det är bland annat en differens på 1-5 åringar med ca 150 barn, där barnantalet viker snabbare än beräknat. Inom grundskola är det en förflyttning från fristående verksamheter till kommunala enheter. Gymnasieskolan är det också ett lägre antal elever än budgeterat.

Förskolan lämnar en prognos på -0,6 mnkr, där har varje område sett över bemanningen utifrån det minskade barnantalet men inte riktigt kommit ända fram. Grundskolan har en prognos på -14,7 mnkr, här pågår ett arbete för att hitta åtgärder att komma närmare noll i resultat. Gymnasiet lämnar en prognos på +1,2 mnkr.

### 4 Investeringsverksamhet

Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 30,7 mnkr enligt kommunplanen. De större ombyggnationerna som det kommer investeras i under året är Vasaskolan, Andersbergsskolan och anpassa Varva skola till en förskola.

Första nio månaderna har det investerats för 14,7 mnkr.

Prognosen för investeringarna är 25,0 mnkr.

### 5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

#### Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultatet för Utbildningsnämnden efter nio månader är +32,0 mnkr, det innebär en positiv avvikelse mot budget med 31,1 mnkr.

På intäktssidan avviker det med +20,2 mnkr. Detta beror till största delen på ökade statsbidrag. Grundskolan har blivit beviljad mer statsbidrag för statsbidraget för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiskt utsatta områden, stärkt kunskapsutveckling (fd likvärdig skola) samt extra medel till skolor för att mildra effekten av inflationen. Ökad intäkt i form av asylersättning har inkommit, +2,9 mnkr.

Kostnaderna avviker också positivt efter nio månader, med +10,9 mnkr. Det är större eller mindre avvikelser på samtliga kostnadsrader. Personalkostnaderna är den som avviker mest med -25,2 mnkr. Dels så beror det på det PO (personalomkostnaderna) som ökat från budgeterade 45,75 procent till 47,18 procent. Det omvandlat till pengar är 18 mnkr för nämnden. Personalkostnaderna har också ökat på grund av de extra statsbidrag som inkommit på grundskolan. Köp av verksamhet avviker med +15,4 mnkr. Där de flesta skolformer har en positiv avvikelse. Detta har att göra med att elevvolymen är lägre än det vi budgeterade framför allt i förskolan och gymnasiet. Sedan är den kommunala grundskolan fler än vad verksamheten budgeterade. Hyreskostnaderna avviker med +8,6 mnkr. Indexeringen av hyran blev något lägre än budgeterat.

Utbildningsnämnden prognostiserar +20,0 mnkr.

Verksamheten har under våren arbetat mycket med åtgärder och sett över kostnaderna. En stor förändringen från tidigare prognoser är det tillskott i statsbidrag som inkommit. Grundskolans statsbidrag för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiska utsatta områden har en ökad ram med 2,5 mnkr. Statsbidraget stärkt kunskapsutveckling har också en ökad ram med 6,6 mnkr mot budgeterat. Sedan inkom ett till bidrag utifrån ökad inflation, vilket är 4,7 mnkr.

På kostnadssidan prognostiseras ett underskott på personalkostnader med -29,1 mnkr. Till största delen beror prognosen på en ökning i PO från 45,75% till 47,18%, vilket innebär ca 18 mnkr i ökade personalkostnader för nämnden.

Hyreskostnaden beräknades enligt budgetanvisningen öka med 7 procent, men uppräknningen blev lägre vilket gör att prognosen för hyreskostnader landar in på en 11 mnkr lägre än budgeterat.

Den stora positiva avvikelsen är dock kostnaden för barn/elever, både inom kommunal verksamhet och hos annan huvudman. Total volym för året är ca 500 färre barn/elever än vad vi beräknat i budgeten på årsbasis. Prognosen är beräknad till +30 mnkr. Avvikelserna finns både inom våra kommunala verksamheter samt annan huvudman och är fördelat jämt mellan förskola, grundskola och gymnasiet. Det är bland annat en differens på 1-5 åringar med ca 150 barn, där barnantalet viker snabbare än beräknat. Inom grundskola är det en förflyttning från fristående verksamheter till kommunala enheter. Gymnasieskolan är det också ett lägre antal elever än budgeterat.

Förskolan lämnar en prognos på -0,6 mnkr, där har varje område sett över bemanningen utifrån det minskade barnantalet men inte riktigt kommit ända fram. Grundskolan har en prognos på -14,7 mnkr, här pågår ett arbete för att hitta åtgärder att komma närmare noll i resultat. Gymnasiet lämnar en prognos på +1,2 mnkr.