



# Månadsrapport till nämnd

---

Utbildningsnämnden

Okt 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>3</b>
<b>4 Investeringsverksamhet .....</b>	<b>4</b>
<b>5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU) .....</b>	<b>5</b>

## 1 Resultatrapport

Period: 202401-202410						
Resultaträkning	Utfall 202401- 202410	Budget 202401- 202410	Avvikelse utfall mot budget	Budget 202401- 202412	Prognos 202401- 202412	Avvikelse budget mot prognos
<b>Intäkter</b>						
Försäljning	4 986	3 602	1 383	4 352	5 432	1 080
Taxor och avgifter	69 975	70 122	-147	84 148	84 238	90
Försäljning av verksamheter och entreprenader	75 357	73 998	1 360	88 797	90 271	1 474
Övriga intäkter	38	0	38	0	0	0
Driftbidrag	192 119	170 568	21 550	204 249	222 016	17 767
Kommunbidrag	2 445 383	2 445 383	0	2 934 573	2 934 573	0
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>2 787 857</b>	<b>2 763 673</b>	<b>24 184</b>	<b>3 316 119</b>	<b>3 336 529</b>	<b>20 411</b>
<b>Kostnader</b>						
Personalkostnader	-1 581 563	-1 553 968	-27 596	-1 860 292	-1 894 505	-34 213
Bidrag och transfereringar	-9 973	-7 042	-2 930	-8 475	-12 205	-3 730
Köp av verksamheter och entreprenader	-449 994	-467 074	17 080	-560 480	-543 980	16 500
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-378 324	-390 103	11 779	-469 070	-454 865	14 205
Lokalvård, städning	-35 847	-36 044	197	-42 668	-42 678	-10
Övrigt material och tjänster mm	-83 444	-83 286	-158	-100 163	-101 919	-1 755
Livsmedel/Måltider	-119 037	-123 867	4 830	-151 540	-148 602	2 938
IT-drift	-74 732	-80 611	5 879	-97 393	-91 657	5 736
Ankomstregistrerade fakturor	-402	0	-402	0	0	0
Avskrivningar och finansiella poster	-19 003	-21 720	2 717	-26 036	-26 118	-82
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-2 752 319</b>	<b>-2 763 715</b>	<b>11 396</b>	<b>-3 316 119</b>	<b>-3 316 530</b>	<b>-411</b>
<b>Resultat</b>	<b>35 538</b>	<b>-42</b>	<b>35 580</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>

## 2 Resultat

Resultatet för Utbildningsnämnden efter tio månader är +35,5 mnkr, det innebär en positiv avvikelse mot budget med 35,5 mnkr.

På intäktssidan avviker det med +24,2 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), inköp av tryckta läromedel samt extra medel till skolor för att mildra effekten av inflationen, totalt 13,4 mnkr. Ökad intäkt i form av etablering-/asylersättning har inkommit, +3,2 mnkr.

Kostnaderna avviker också positivt efter tio månader, med +11,4 mnkr. Det är större eller mindre avvikelser på samtliga kostnadsrader. Personalkostnaderna är den som avviker mest med -27,6 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 +17,1 mnkr. Där de flesta skolformer har en positiv avvikelse. Detta har att göra med att elevvolymerna 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 +12,9 mnkr. Indexeringen av hyran blev något lägre än budgeterat.

### 3 Årsprognos

Resultat per område	Utfall 202401- 202410	Budget 202401- 202410	Avvikelse utfall mot budget	Prognos 202401- 202412
62 Sektorchef	45 194	-1 445	46 640	37 302
63 Verksamhetsstöd	3 552	13	3 539	4 740
64 Anpassad	-2 497	176	-2 673	-2 500
65 Elevhälsan	-463	-76	-387	-3 000
67 Grundskolan	-14 574	-1 599	-12 975	-17 642
68 Förskolan	756	2 098	-1 341	-1 400
69 Gymnasiet	3 569	792	2 777	2 500
<b>Resultat</b>	<b>35 538</b>	<b>-42</b>	<b>35 580</b>	<b>20 000</b>

Utbildningsnämnden prognostiserar +20,0 mnkr.

Verksamheten har under våren arbetat mycket med åtgärder och sett över kostnaderna. En stor förändring 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. Inköp av tryckta läromedel har hitintills bokförts med 1,6 mnkr, men verksamheten hoppas kunna använda nästa hela beviljade bidraget på 5 mnkr.

På kostnadssidan prognostiseras ett underskott på personalkostnader med -34,2 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 uppräknigen blev lägre vilket gör att prognosen för hyreskostnader landar in på en 14,2 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 +32,5 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 -1,4 mnkr, där har varje område sett över bemanningen utifrån det minskade barnantalet men inte riktigt kommit ända fram. Grundskolan har en prognos på -17,6 mnkr, här pågår ett arbete för att hitta åtgärder att komma närmare noll i resultat. Gymnasiet lämnar en prognos på +2,5 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.

Efter tio månaderna har det investerats för 15,7 mnkr.

Prognosen för investeringarna är 21,3 mnkr.

## 5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

### Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultatet för Utbildningsnämnden efter tio månader är +35,5 mnkr, det innebär en positiv avvikelse mot budget med 35,5 mnkr.

På intäktssidan avviker det med +24,2 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), inköp av tryckta läromedel samt extra medel till skolor för att mildra effekten av inflationen, totalt 13,4 mnkr. Ökad intäkt i form av etabelring-/asylersättning har inkommit, +3,2 mnkr.

Kostnaderna avviker också positivt efter tio månader, med +11,4 mnkr. Det är större eller mindre avvikelser på samtliga kostnadsrader. Personalkostnaderna är den som avviker mest med -27,6 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 +17,1 mnkr. Där de flesta skolformer har en positiv avvikelse. Detta har att göra med att elevvolymerna 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 +12,9 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 förändring 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. Inköp av tryckta läromedel har hitintills bokförts med 1,6 mnkr, men verksamheten hoppas kunna använda nästa hela beviljade bidraget på 5 mnkr.

På kostnadssidan prognostiseras ett underskott på personalkostnader med -34,2 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 14,2 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 +32,5 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 -1,4 mnkr, där har varje område sett över bemanningen utifrån det minskade barnantalet men inte riktigt kommit ända fram. Grundskolan har en prognos på -17,6 mnkr, här pågår ett arbete för att hitta åtgärder att komma närmare noll i resultat. Gymnasiet lämnar en prognos på +2,5 mnkr.