

Utbildningsnämnden

Månadsrapport april 2023

Ordförande: Hampe Klein

Förvaltningschef: Eva Wetterstrand

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	3
3	Ekonomisk sammanfattning - Per verksamhetsområde	4
4	Strategiska nyckeltal, budget och utfall	8

I Sammanfattning

För perioden januari till april visar Utbildningsnämnden ett överskott om 1 mnkr jämfört med budget. Både hemkommunansvaret och egen regi redovisar ett överskott om 0,5 mnkr mot periodiserad budget. Hemkommunens nettokostnader är nästan uteslutande kopplade till volymer och inga större avvikelser har kunnat ses för vårterminen 2023.

Prognosen är en ekonomi i balans för 2023. Hemkommunansvaret visar ett prognosticerat överskott om 0,8 mnkr, främst till följd av lägre volymer inom grundskola. Egen regi visar ett underskott för gymnasieskola, kopplat till högre kostnader för introduktionsprogram.

2 Ekonomisk sammanfattning

Total nämnd

Belopp i tkr	Period jan-april			Helår 2023		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	22 265	20 535	1 730	60 875	60 875	0
Övriga intäkter	32 590	30 685	1 905	92 551	92 551	0
Summa intäkter	54 855	51 220	3 635	153 426	153 426	0
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	- 214 527	- 217 483	2 957	- 658 145	- 658 145	0
Lokalkostnader	- 41 930	- 41 767	- 162	- 125 882	- 125 882	0
Kapitalkostnader	- 747	- 814	68	- 2 409	- 2 409	0
Köp av verksamhet	- 187 571	- 182 470	- 5 101	- 544 343	- 544 343	0
Övriga kostnader	- 61 218	- 60 839	- 379	- 179 948	- 179 948	0
Summa kostnader	- 505 991	- 503 374	- 2 618	- 1 510 726	- 1 510 726	0
Nämndens nettokostnader	- 451 137	- 452 154	1 017	- 1 357 300	- 1 357 300	0

3 Ekonomisk sammanfattning - Per verksamhetsområde

3.1 Periodens utfall

Belopp i tkr	Period			Helår		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Hemkommun						
Stab ink nämnden	-4 892	-5 007	115	-14 950	-14 950	0
Ungdomsmottagningen	-880	-877	-3	-2 630	-2 630	0
Pedagogcentrum	-2 298	-2 470	172	-8 020	-8 020	0
Total gemensamma kostnader	-8 070	-8 354	284	-25 600	-25 600	0
Förskola	-105 479	-105 464	-16	-307 295	-307 295	0
Pedagogisk omsorg	-4 735	-4 409	-326	-12 710	-13 510	-800
Likvärdighetsresurs	-3 856	-3 580	-276	-10 495	-10 995	-500
Omsorg obekvämt arbetstid	-53	-178	126	-535	-535	0
Öppen förskola	-524	-525	1	-1 575	-1 575	0
Total förskola	-114 648	-114 157	-491	-332 610	-333 910	-1 300
Grundskola	-193 650	-192 762	-888	-580 410	-578 910	1 500
Fritidshem	-29 783	-29 345	-438	-89 410	-89 910	-500
Likvärdighetsresurs	-20 188	-20 920	732	-59 310	-59 010	300
Anpassad grundskola	-9 160	-9 073	-87	-27 220	-27 820	-600
Fritidshem anpassad grundskola	-1 763	-1 647	-116	-4 940	-5 240	-300
Total grundskola	-254 544	-253 747	-798	-761 290	-760 890	400
Gymnasieskola	-71 932	-72 814	883	-219 770	-219 270	500
Likvärdighetsresurs	-2 440	-2 535	95	-7 340	-7 140	200
Anpassad gymnasieskola	-3 039	-3 563	524	-10 690	-9 690	1 000
Total gymnasieskola	-77 411	-78 913	1 502	-237 800	-236 100	1 700
Total hemkommun	-454 672	-455 170	497	-1 357 300	-1 356 500	800
Egen regi						
Förskola	2 441	1 889	552	0	0	0
Grundskola	-301	-336	35	0	0	0
Gymnasium	-115	31	-146	0	-800	-800
Måltidsenhet	1 510	1 431	79	0	0	0
Totalt egen regi	3 535	3 016	520	0	-800	-800
Total utbildningsnämnden	-451 137	-452 154	1 017	-1 357 300	-1 357 300	0

3.2 Analys per verksamhetsområde

Nedan följer analys och kommentarer kring utfall och helårsprognos för hemkommunansvaret och egen regi. Med hemkommunansvar avses samtliga folkbokförda barn och elever i kommunen oavsett utförare.

3.2.1 Gemensamma kostnader

Under gemensamma kostnader ingår utbildningsstaben, nämnden, Pedagogcentrum samt Ungdomsmottagningen. Utfallet visar en avvikelse mot budget om 0,3 mnkr vilken främst beror på ej upparbetade kostnader inom Pedagogcentrum. Prognosen visar ingen avvikelse mot budget på helår.

3.2.2 Förskola

Hemkommunansvar

Total förskola visar ett underskott mot budget med 0,5 mnkr för perioden. Antalet barn inom förskola har ökat ytterligare sedan förgående månad och ser ut att landa nära budgeterat antal för vårterminen. Däremot är andelen 1-2 åringar högre än väntat vilket ger en högre snittkostnad. Den ökade kostnaden dämpas dock av att föräldraavgifterna är högre än budgeterat.

Pedagogisk omsorg visar på ett underskott då det har en högre snittkostnad samt fler barn inskrivna än budgeterat. I prognosen för helår ligger antagandet att fler barn kommer att vara inskrivna inom verksamheten, jämfört med budgeterat, även till hösten.

Stöd i förskola och pedagogisk omsorg visar på ett underskott för perioden. Under våren väntas ett underskott kring 0,8 mnkr som sedan prognosticeras minska när höstterminen tar vid med anledning av att många barn födda -16 och -17 börjar i förskoleklass.

Prognosen för total förskola för helåret är ett underskott om 1,3 mnkr kopplat till pedagogisk omsorg samt stöd i förskola och pedagogisk omsorg.

Egen regi

Perioden visar ett positivt utfall och en mindre avvikelse mot budget. Antalet inskrivna barn är några fler än budgeterat men av dessa går fler deltid. Personalkostnaderna varierar där några enheter har högre kostnader än budgeterat och några lägre. Det bedöms bero på att det finns en tröghet i systemet mellan avslut och rekrytering av ny personal, ibland uppstår dubbla kostnader och ibland uppstår en fördröjning i bemanningen. Förskolorna i egen regi förväntas ha en ekonomi i balans för helåret.

3.2.3 Grundskola

Hemkommunansvar

Total grundskola för hemkommunansvaret visar för perioden ett underskott om 0,6 mnkr. Anledningen till detta är främst högre kostnader inom grundskola, fritidshem och modersmål till följd av högre volymer.

Inom grundskola går det runt 20 fler elever än budgeterat men cirka 60 av dessa elever vistas i kommunen under massflyktsdirektivet och för dessa elever, tillsammans med asylsökanden, ansöker förvaltningen om ersättning för utbildningskostnader från Migrationsverket. Under april månad har förvaltningen fått information om beviljad ersättning för ansökan avseende höstterminens utbildningskostnader och därför är prognosen på helår satt till 1,5 mnkr överskott.

Fritidshem visar på ett underskott för perioden då nyttjandegraden är högre än budgeterat. I likvärdighetsresurs ingår dels stöd i grundskola som har ett överskott om 1,2 mnkr mot budget för perioden och därtill ingår även modersmål i grundskola som istället har ett underskott om nära 0,5 mnkr. Cirka 710 elever läser modersmål vårterminen 2023 jämfört med 590 elever vårterminen 2022.

I april går det 61 elever i anpassad grundskola vilket är fler än budgeterat för. Till hösten väntas antalet uppgå till 64 elever vilket prognosticeras ge ett underskott om 0,6 mnkr på helår. Samma mönster gäller för nyttjandet av fritidshem inom anpassad grundskola. Totalt 35 elever nyttjar fritidshem i april månad medan budgeten är lagd för 32 elever. Totalt väntas verksamheten nå ett underskott på helår med 0,3 mnkr.

Total grundskola väntas nå ett sammantaget överskott om 0,4 mnkr mot budget sett på helår.

Egen regi

Grundskolan i egen regi har under perioden januari-april runt 100 elever färre än budgeterat. Höstterminens elevtal ser enligt skolvalet ut att vara fler elever än budgeterat. Helårsprognosen innebär ett utfall i enlighet med budget.

3.2.4 Gymnasieskola

Hemkommunansvar

Total gymnasieskola visar på ett överskott i perioden med 1,5 mnkr. Antalet elever som går på gymnasieskola är i linje med vårens budgeterade siffror. Det som skiljer är snittkostnaden som hittills är lägre. I anpassad gymnasieskola är 20 elever inskrivna jämfört med 21 elever i budget och därtill är snittkostnaden lägre än budgeterat för. På helår förväntas anpassad gymnasieskola nå ett överskott om 1 mnkr till följd av detta. Avseende gymnasieskola på helår är prognosen osäker men ett överskott är troligt för året. Snittkostnaden väntas öka till höstterminen, likt tidigare års trender. En trolig anledning till detta är att fler elever går IM program på höstterminen jämfört med vårterminen. Initiala siffror av höstens sökande till gymnasieskola visar dock på färre elever

än budgeterat för.

Egen regi

Denna månad innebär en mindre negativ avvikelse mot budget vilket stämmer med förväntad helårsprognos som innebär ett underskott om 800 tkr som avser introduktionsprogrammen IM vilka har högre kostnader än budgeterat.

3.2.5 Måltid

Egen regi

Måltidsenheten har ett utfall för de först fyra månaderna i enlighet med budget. I syfte att stärka verksamheten har en ny flexibel roll som kock inrättats under perioden februari till juni 2023. Med den vidtagna åtgärden ökas möjligheten att fördela personalresurserna mer optimalt ur ett kostnads- och produktionsmässigt perspektiv då den nya rollen kan rycka in där det behövs på olika ställen i verksamheten. Livsmedelspriserna kommer att öka med i snitt 3% fr o m 9 maj fram till augusti. Enligt avtal har grossist möjlighet att justera priserna fyra gånger per år – februari, maj, augusti och november. Avtalet med Kommunal ger en ökad personalkostnad med 4,1%. Dessa ökningar ligger inom ramen för prognostiserade kostnadsökningar för helår på 8%. Måltidsenheten prognostiserar en ekonomi i balans för helåret.

4 Strategiska nyckeltal, budget och utfall

Nyckeltal	Jan Budget	Utfall	Diff	Feb Budget	Utfall	Diff	Mars Budget	Utfall	Diff	April Budget	Utfall	Diff	Maj Budget	Utfall	Diff	Juni Budget	Utfall	Diff
Antal barn inom pedagogisk omsorg (hemkommun)	141	144	3	141	146	5	141	150	9	141	147	6	141			141		
Antal barn inom pedagogisk omsorg, egen regi	14	14	0	14	14	0	14	14	0	14	14	0	14			14		
Antal barn förskola (hemkommun)	2 852	2 804	-48	2 852	2 825	-27	2 852	2 849	-3	2 852	2 872	20	2 852			2 852		
Totalt antal barn förskola och pedagogisk omsorg (hemkommun)	2 993	2 948	-45	2 993	2 971	-22	2 993	2 999	6	2 993	3 019	26	2 993			2 993		
Antal barn förskola, egen regi	1 516	1 533	17	1 531	1 521	-10	543	1 535	992	1 549	1 548	-1	1 556			1 542		
Antal elever i förskoleklass (hemkommun)	654	661	7	654	663	9	654	663	9	654	660	6	654			654		
Antal elever grundskola åk 1-3 (hemkommun)	1 925	1 910	-15	1 925	1 918	-7	1 925	1 919	-6	1 925	1 913	-12	1 925			1 925		
Antal elever grundskola åk 4-5 (hemkommun)	1 295	1 290	-5	1 295	1 288	-7	1 295	1 288	-7	1 295	1 289	-6	1 295			1 295		
Antal elever grundskola åk 6-9 (hemkommun)	2 627	2 664	37	2 627	2 666	39	2 627	2 663	36	2 627	2 663	36	2 627			2 627		

Nyckeltal	Jan Budget	Utfall	Diff	Feb Budget	Utfall	Diff	Mars Budget	Utfall	Diff	April Budget	Utfall	Diff	Maj Budget	Utfall	Diff	Juni Budget	Utfall	Diff
Totalt antal elever grundskola åk 1-9 (hemkommun)	5 847	5 864	17	5 847	5 872	25	5 847	5 870	23	5 847	5 865	18	5 847			5 847		
Totalt antal elever grundskola åk F-9 (hemkommun)	6 501	6 525	24	6 501	6 535	34	6 501	6 533	32	6 501	6 525	24	6 501			6 501		
Antal elever i förskoleklass, egen regi	507	502	-5	507	502	-5	507	505	-2	507	507	0	507			507		
Antal elever grundskola åk 1-3, egen regi	1 497	1 464	-33	1 498	1 469	-29	1 498	1 469	-29	1 498	1 467	-31	1 498			1 498		
Antal elever grundskola åk 4-5, egen regi	929	902	-27	929	898	-31	929	896	-33	929	901	-28	929			929		
Antal elever grundskola åk 6-9, egen regi	1 491	1 453	-38	1 492	1 453	-39	1 492	1 449	-43	1 941	1 457	-484	1 492			1 485		
Totalt antal elever grundskola åk 1-9, egen regi	4 424	4 321	-103	4 426	4 325	-101	4 426	4 319	-107	4 424	4 332	-92	4 426			4 419		
Antal elever i fritidshem (åk F-6) (hemkommun)	3 033	3 157	124	3 033	3 121	88	3 033	3 088	55	3 033	3 050	17	3 033			3 033		
Antal elever i fritidshem (åk F-6) egen regi	2 475	2 457	-18	2 469	2 392	-77	2 457	2 364	-93	2 444	2 359	-85	2 422			2 411		
Antal elever gymnasium (hemkommun)	2 069	2 072	3	2 069	2 065	-4	2 069	2 066	-3	2 069	2 056	-13	2 069			2 069		
Antal elever gymnasium, egen regi	620	619	-1	620	615	-5	620	614	-6	620	615	-5	620			620		

Digital Signatures