

Utbildningsnämnden

## Månadsrapport februari 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.....	7

## I Sammanfattning

Utbildningsnämndens utfall per februari 2023 visar på ett överskott om 2,3 mnkr där nettokostnaderna uppgår till 221,1 mnkr. Hemkommunansvaret står för 1,4 mnkr av överskottet mot periodiserad budget och egen regi för 0,9 mnkr. Hemkommunens nettokostnader är nästan uteslutande kopplade till volymer och inga större avvikelser har kunnat ses för vårterminen 2023.

Prognosen är en budget 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-feb			Helår 2023		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
<b>Nämndens intäkter</b>						
Avgifter	11 077	10 268	810	60 875	60 875	0
Övriga intäkter	15 773	15 683	90	92 551	92 551	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>26 851</b>	<b>25 951</b>	<b>900</b>	<b>153 426</b>	<b>153 426</b>	<b>0</b>
<b>Nämndens kostnader</b>						
Personalkostnader	- 106 046	- 107 777	1 730	- 658 145	- 658 145	0
Lokalkostnader	- 20 132	- 20 864	733	- 125 882	- 125 882	0
Kapitalkostnader	- 363	- 406	43	- 2 409	- 2 409	0
Köp av verksamhet	- 92 017	- 90 152	- 1 865	- 544 343	- 544 343	0
Övriga kostnader	- 29 410	- 30 185	775	- 179 948	- 179 948	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>- 247 968</b>	<b>- 249 384</b>	<b>1 415</b>	<b>- 1 510 726</b>	<b>- 1 510 726</b>	<b>0</b>
<b>Nämndens nettokostnader</b>	<b>- 221 117</b>	<b>- 223 433</b>	<b>2 315</b>	<b>- 1 357 300</b>	<b>- 1 357 300</b>	<b>0</b>

## 3 Ekonomisk sammanfattning - Per verksamhetsområde

### 3.1 Periodens utfall

Belopp i tkr	Period			Helår		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
<b>Hemkommun</b>						
Stab ink nämnden	-2 450	-2 487	37	-14 950	-14 950	0
Ungdomsmottagningen	-433	-438	6	-2 630	-2 630	0
Pedagogcentrum	-1 161	-1 235	74	-8 020	-8 020	0
<b>Total gemensamma kostnader</b>	<b>-4 043</b>	<b>-4 160</b>	<b>117</b>	<b>-25 600</b>	<b>-25 600</b>	<b>0</b>
Förskola	-52 003	-52 732	729	-307 295	-307 295	0
Pedagogisk omsorg	-2 344	-2 205	-139	-12 710	-12 710	0
Likvärdighetsresurs	-1 945	-1 790	-155	-10 495	-10 995	-500
Omsorg obekvämt arbetstid	-26	-89	63	-535	-535	0
Öppen förskola	-262	-263	0	-1 575	-1 575	0
<b>Total förskola</b>	<b>-56 580</b>	<b>-57 078</b>	<b>498</b>	<b>-332 610</b>	<b>-333 110</b>	<b>-500</b>
Grundskola	-96 737	-96 381	-356	-580 410	-579 610	800
Fritidshem	-14 991	-14 672	-318	-89 410	-89 410	0
Likvärdighetsresurs	-7 594	-8 292	698	-59 310	-58 810	500
Anpassad grundskola	-4 535	-4 537	1	-27 220	-27 220	0
Fritidshem anpassad grundskola	-880	-823	-57	-4 940	-4 940	0
<b>Total grundskola</b>	<b>-124 737</b>	<b>-124 706</b>	<b>-32</b>	<b>-761 290</b>	<b>-759 990</b>	<b>1 300</b>
Gymnasieskola	-36 355	-36 837	481	-219 770	-219 770	0
Likvärdighetsresurs	-1 098	-1 135	37	-7 340	-7 340	0
Anpassad gymnasieskola	-1 436	-1 782	346	-10 690	-10 690	0
<b>Total gymnasieskola</b>	<b>-38 889</b>	<b>-39 753</b>	<b>864</b>	<b>-237 800</b>	<b>-237 800</b>	<b>0</b>
<b>Total hemkommun</b>	<b>-224 249</b>	<b>-225 698</b>	<b>1 448</b>	<b>-1 357 300</b>	<b>-1 356 500</b>	<b>800</b>
<b>Egen regi</b>						
Förskola	1 850	921	929	0	0	0
Grundskola	234	827	-592	0	0	0
Gymnasium	-6	-73	67	0	-800	-800
Måltidsenhet	1 055	590	464	0	0	0
<b>Totalt egen regi</b>	<b>3 132</b>	<b>2 265</b>	<b>868</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>
<b>Totalt utbildningsnämnden</b>	<b>-221 117</b>	<b>-223 433</b>	<b>2 315</b>	<b>-1 357 300</b>	<b>-1 357 300</b>	<b>0</b>

## 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 0,1 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 överskott mot budget med 0,5 mnkr där förskola är den verksamhet som bidrar mest till överskottet med anledning av att färre barn än budgeterat för är inskrivna i förskola under perioden. Av de barn som går i förskola är dock färre än väntat deltidsbarn och andelen 1-2 åringar är högre än väntat. Båda dessa faktorer bidrar till en högre snittkostnad. Den högre snittkostnaden dämpas dock av att avgifterna är högre än budgeterat för. Prognosen för förskola är att antalet barn samt andelen deltidsbarn väntas öka för varje månad under vårterminen, likt tidigare års trender. Prognosen är ännu osäker men de högre avgifterna väntas dämpa kostnaden så att en budget i balans ändå nås avseende vårterminen.

Pedagogisk omsorg visar på ett underskott då det likt förskola har en högre snittkostnad samt fler barn än budgeterat för. Prognosen är att pedagogisk omsorg under vårterminen kommer nå ett underskott men osäkerheten är stor hur höstterminen kommer att påverka utfallet. Stöd i förskola och pedagogisk omsorg visar på ett underskott för perioden. Under våren väntas ett underskott kring 800 tkr som sedan prognosticeras minska när höstterminen tar vid med anledning av att många barn födda -16 och -17 börjar i skolan.

Prognosen för total förskola för helåret är ett underskott om 500 tkr kopplat till stöd i förskola och pedagogisk omsorg.

#### Egen regi

Perioden uppvisar ett positivt utfall med en avvikelse som i huvudsak hänförs till personalkostnader. Några av förskolorna har haft svårt med att vara i fas vad gäller att rekrytera ny personal när medarbetare slutat. Förskolorna förväntas ha en ekonomi i balans för helåret.

### 3.2.3 Grundskola

#### Hemkommunansvar

Total grundskola för hemkommunansvaret ligger nära budget men avviker på verksamhetsnivå. Inom grundskola går det runt 20 fler elever än budgeterat för men då förvaltningen ansöker om ersättning för utbildningskostnader för asylsökanden samt elever

under massflyktsdirektivet så är prognosen ett överskott jämfört med budget. Under perioden går det 59 elever i grundskola hemmahörande från Ukraina varav fyra av dessa går i förskoleklass.

Fritidshem visar på ett underskott för perioden då fler elever nyttjar fritidshem. Dock brukar antalet elever i de högre årskurserna minska under vårterminens gång och med anledning av detta prognosticeras ändå en budget i balans avseende vårterminen. Stöd i grundskola som ingår i likvärdighetsresurs har ett överskott mot budget för perioden och ett överskott väntas även på helår.

För total grundskola estimeras ett överskott för året om 1,3 mnkr vilket främst grundar sig på färre elever i grundskola under vårterminen, exkluderat elever under massflyktsdirektivet där förvaltningen väntas få in ersättning i nivå med utbildningskostnaderna, samt ett överskott för elevstöd utifrån befintligt elevunderlag.

### **Egen regi**

Grundskolan i egen regi har under perioden januari-februari runt 100 elever färre än budgeterat. Höstterminens elevtal ser enligt skolvalet ut att vara fler elever än budgeterat. Delar av intäkterna för grundskolan betalas ut i mars vilket ger viss osäkerhet för intäktsprognoser på helårsbasis. Helårsprognosen innebär ett utfall i enlighet med budget.

### **3.2.4 Gymnasieskola**

#### **Hemkommunansvar**

Total gymnasieskola visar på ett överskott i perioden där gymnasieskola står för runt 0,5 mnkr i överskott. Antalet elever som går på gymnasieskola är i linje med vårens budgeterade siffror. Det som skiljer är snittkostnaden som hittills är lägre dock väntas eftersläpande fakturor inkomma som kommer höja snittkostnaden något. Prognosen är därmed osäker i nuläget även om det ser ut som att gymnasieskola kan nå ett överskott för vårterminen. I gymnasiesärskola är 20 elever inskrivna jämfört med 21 elever i budget och därtill är snittkostnaden lägre än budgeterat för.

### **Egen regi**

Österåkers Gymnasium ÖG uppvisar en positiv avvikelse på 67 tkr mot budget i perioden. Periodiseringen i budget av intäkter och kostnader medför ett överskott, men förväntad helårsprognos innebär ett negativt utfall om 800 tkr som avser introduktionsprogrammen IM vilka har högre kostnader än budgeterat.

## 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			141			141			141		
Antal barn inom pedagogisk omsorg, egen regi	14	14	0	14	14	0	14			14			14			14		
Antal barn förskola (hemkommun)	2 852	2 804	-48	2 852	2 825	-27	2 852			2 852			2 852			2 852		
Totalt antal barn förskola och pedagogisk omsorg (hemkommun)	2 993	2 948	-45	2 993	2 971	-22	2 993			2 993			2 993			2 993		
Antal barn förskola, egen regi	1 516	1 533	17	1 531	1 521	-10	1 543			1 549			1 556			1 542		
Antal elever i förskoleklass (hemkommun)	654	661	7	654	663	9	654			654			654			654		
Antal elever grundskola åk 1-3 (hemkommun)	1 925	1 910	-15	1 925	1 918	-7	1 925			1 925			1 925			1 925		
Antal elever grundskola åk 4-5 (hemkommun)	1 295	1 290	-5	1 295	1 288	-7	1 295			1 295			1 295			1 295		
Antal elever grundskola åk 6-9 (hemkommun)	2 627	2 664	37	2 627	2 666	39	2 627			2 627			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			5 847			5 847			5 847		
Totalt antal elever grundskola åk F-9 (hemkommun)	6 501	6 525	24	6 501	6 535	34	6 501			6 501			6 501			6 501		
Antal elever i förskoleklass, egen regi	507	502	-5	507	502	-5	507			507			507			507		
Antal elever grundskola åk 1-3, egen regi	1 497	1 464	-33	1 498	1 469	-29	1 498			1 498			1 498			1 498		
Antal elever grundskola åk 4-5, egen regi	929	902	-27	929	898	-31	929			929			929			929		
Antal elever grundskola åk 6-9, egen regi	1 491	1 453	-38	1 492	1 453	-39	1 492			1 941			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			4 424			4 426			4 419		
Antal elever i fritidshem (åk F-6) (hemkommun)	3 033	3 157	124	3 033	3 121	88	3 033			3 033			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			2 444			2 422			2 411		
Antal elever gymnasium (hemkommun)	2 069	2072	3	2 069	2 065	-4	2069			2069			2069			2069		
Antal elever gymnasium, egen regi	620	619	-1	620	615	-5	620			620			620			620		