

Utbildningsnämnden

Månadsrapport mars 2024

Ordförande: Hampe Klein

Förvaltningschef: Eva Wetterstrand



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	4
3	Ekonomisk sammanfattning - Per verksamhetsområde	5
4	Statsbidrag	8
5	Bilagor	10

I Sammanfattning

Utbildningsnämndens utfall per mars 2024 jämfört med budget är ett överskott om 3,8 mnkr.

Hemkommunen har ett överskott om 6,5 mnkr för perioden vilket främst härleds till gymnasieskola samt förskola. Inom gymnasieskola är snittkostnaden lägre per elev jämfört med budget samt är antalet elever cirka 30 färre än budgeterat för. Därtill har hemkommunen erhållit ersättning från Migrationsverket avseende utbildningskostnader i gymnasieskola för 2023 om nära 700 tkr. För förskola beror överskottet främst på en högre snittavgift för vårdnadshavare än budgeterat för. Förskolans överskott bedöms dock minska under vårterminens andra del i takt med att inskolningar sker i verksamheten. Helårsprognosen för hemkommunen är ett överskott om 4 mnkr.

Egen regi redovisar för perioden ett underskott om 2,7 mnkr. Grundskola står för ett underskott om 5,6 mnkr medan övriga verksamheter visar ett överskott mot periodiserad budget. Grundskolans underskott beror framförallt på högre personalkostnader än budgeterat för och sett på helår prognosticeras grundskolan ha ett underskott om 12 mnkr.

2 Ekonomisk sammanfattning

Belopp i tkr	Period jan-mar			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	17 318	15 987	1 331	63 165	63 165	0
Övriga intäkter	27 510	26 884	626	101 875	101 875	0
Summa intäkter	44 828	42 871	1 956	165 040	165 040	0
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	- 163 677	- 162 107	- 1 570	- 654 164	- 666 164	-12 000
Lokalkostnader	- 32 751	- 32 463	- 288	- 128 613	- 128 613	0
Kapitalkostnader	- 654	- 626	- 28	- 2 521	- 2 521	0
Köp av verksamhet	- 167 214	- 169 828	2 614	- 665 669	- 661 669	4 000
Övriga kostnader	- 23 369	- 24 482	1 113	- 102 873	- 102 873	0
Summa kostnader	- 387 665	- 389 506	1 842	- 1 553 840	- 1 561 840	-8 000
Nämndens nettokostnader	- 342 837	- 346 635	3 798	- 1 388 800	- 1 396 800	-8 000

3 Ekonomisk sammanfattning - Per verksamhetsområde

3.1 Periodens utfall

Belopp i tkr	Period			Helår		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
UBN exkl egen regi						
Stab inkl nämnd	-4 298	-3 807	-491	-15 165	-15 165	0
Ungdomsmottagningen	-1 667	-1 628	-39	-8 145	-8 145	0
Pedagogcentrum	-750	-731	-19	-2 675	-2 675	0
Öppen förskola	-552	-562	11	-2 205	-2 205	0
Förskola	-79 738	-81 831	2 093	-308 405	-308 405	0
Pedagogisk omsorg	-3 312	-3 666	354	-13 590	-12 990	600
Likvärdighetsresurs	-3 177	-2 651	-526	-10 605	-12 205	-1 600
Omsorg obekvämt arbetstid	-94	-136	42	-545	-545	0
Grundskola inkl Fklass	-148 087	-148 779	692	-591 300	-591 300	0
Fritidshem	-23 362	-23 546	184	-95 655	-95 655	0
Likvärdighetsresurs	-12 045	-12 829	784	-60 995	-59 995	1 000
Anpassad grundskola	-8 114	-8 403	289	-34 030	-34 030	0
Fritidshem anpassad grundskola	-1 710	-1 716	6	-6 150	-6 150	0
Gymnasieskola	-54 051	-56 720	2 669	-223 410	-219 410	4 000
Likvärdighetsresurs	-1 339	-1 706	367	-7 325	-7 325	0
Anpassad gymnasieskola	-2 120	-2 213	93	-8 600	-8 600	0
Summa UBN exkl egen regi	-344 418	-350 927	6 509	-1 388 800	-1 384 800	4 000
Egen regi						
Stab egen regi inkl Rosens verksamhet och elevhälsa	642	216	427	0	0	0
Förskola egen regi	1 711	194	1 517	0	0	0
Grundskola egen regi	-2 919	2 713	-5 631	0	-12 000	-12 000
Gymnasium egen regi	399	325	74	0	0	0
Måltidsenheten egen regi	1 747	845	902	0	0	0
Summa egen regi	1 581	4 292	-2 711	0	-12 000	-12 000
Totalt UBN inkl egen regi	-342 837	-346 635	3 798	-1 388 800	-1 396 800	-8 000

3.2 Analys per verksamhetsområde

3.2.1 Gemensamma kostnader

Utbildningsstaben avviker i utfallet med 0,5 mnkr mot lagd budget. Vissa av dessa kostnader, motsvarande 240 tkr, skall dock föras över till investeringsprojektet FRAMBER Framtidens barn- och Elevregister, och därmed inte belasta resultatet innevarande år. Prognosen är tills vidare en ekonomi i balans.

3.2.2 Stab - egen regi inklusive Rosens verksamhet och elevhälsan

Staben för egen regi samt Rosens verksamhet och elevhälsan beräknas nå en ekonomi i balans.

3.2.3 Förskola

Hemkommun

Förskola visar ett överskott om 2 mnkr för perioden. Detta överskott väntas minska under nästkommande månader då antalet barn i förskola tenderar att öka under vårterminen i takt med inskolningar. Snittavgiften som vårdnadshavare betalar för att ha sitt barn i förskola är högre än budgeterat för och relaterar till den inkomst som vårdnadshavare uppgivit. Prognosen är att förskola kommer ha en ekonomi i balans för vårterminen, med ett möjligt överskott om runt 1 mnkr kopplat till den högre intäkten från avgifterna.

Inom pedagogisk omsorg går det färre barn än väntat och även vid beaktande av några fler barn under nästkommande månader så prognosticeras verksamheten att gå med överskott för vårterminen med 0,6 mnkr.

Stöd inom förskola och pedagogisk omsorg överstiger budget med cirka 0,5 mnkr och prognos för vårterminen är ett underskott om 1,2 mnkr. Prognosen är uppdaterad till -1,6 mnkr för helåret.

Egen regi

Resultatet per mars innebär en positiv budgetavvikelse med 1,5 mkr. Intäkterna ligger på budget bortsett från en positiv avvikelse runt 170 tkr som kan härledas till ny avdelning som startats under februari på Ljusterö samt uppstart av den tillfälliga förskolan Paletten. Personalkostnaderna utgör den större avvikelsen och beror i första hand på att inga tillsvidare anställningar görs i avvaktan på att grundskolans jobbpussel ska bli klart. I tillägg finns en osäkerhet i form av risk att det inte finns barn att fylla alla platser i höst. Variationer finns mellan enheternas egna budgetavvikelser där enheterna i skärgård och glesbygd har negativa budgetavvikelser medan större centralt belägna förskolor visar ett överskott. Prognos för helår är fortsatt ett nollresultat och därmed en ekonomi i balans.

Ingmarsö pedagogiska omsorg har ett underskott mot budget motsvarande 150 tkr för årets första tre månader och där saknas i nuläget barn att fylla på

med i höst.

3.2.4 Grundskola

Hemkommun

Förskoleklass och grundskola visar sammantaget på ett överskott om 0,7 mnkr för perioden och under vårterminen beräknas överskottet minska något ytterligare. Inom förskoleklass finns ingen avvikelse över antal barn jämfört med budgeterat och inom grundskola är 11 fler barn inskrivna än budgeterat för.

Ekonomi för Fritidshem ligger i linje med budgeten för vårterminen. Nyttjandegraden för fritidshem för vårterminen är budgeterad till 80 procent och utfallet per mars är 81,4 procent. Under nästföljande månader väntas antalet barn som nyttjar fritidshem inom de högre årskurserna, likt tidigare år, att minska. Precis som för förskola är avgifterna högre än budgeterat för.

Anpassad grundskola och fritidshem ligger också i linje med budget. I mars är 68 elever inskrivna i anpassad grundskola och 41 av dessa går på fritidshem.

Egen regi

Grundskola visar en negativ avvikelse mot budget om 5.6 mnkr för perioden. Detta utfall beror på att personalkostnaderna fortfarande är för höga. Personalkostnaderna kommer att minska stegvis under 2024. Under vårterminen avslutas löpande ett antal visstidsanställningar och i samband med jobbpussel som avslutas under senare del av vårterminen, kommer ytterligare personalminskningar att ske. Personalminskningarna hanteras från höstterminen 2024 organisatoriskt genom en sammanslagning av klasser, färre antal halvklasser och att färre klasser startar vid uppstart av förskoleklass, åk 4 och åk 7 än tidigare läsår. Det får till följd att behovet av personal minskar i flera olika personalkategorier. Intäkterna är på förväntade nivåer. Helåret prognosticeras med ett underskott om 12 mnkr.

3.2.5 Gymnasieskola

Hemkommun

Per mars går det runt 30 färre elever i gymnasieskola jämfört med budgeterat för vårterminen. Därtill är snittkostnaden lägre än väntat samtidigt som att nämnden under mars har erhållit ersättning från Migrationsverket för utbildningskostnader för 2023 för elever under massflyktsdirektivet samt asyl med runt 670 tkr. Överskottet för januari till mars mot budget blir därmed nära 2,7 mnkr och väntas stiga under året till 4 mnkr.

Egen regi

Gymnasieskolan har en liten positiv avvikelse om 74 tkr. Intäkter och kostnader ligger i princip på budget och prognosen är att det fortsätter så under vårterminen.

3.2.6 Måltid

Måltidsenheten beräknas ha en ekonomi i balans för året.

4 Statsbidrag

Med ansökt förgående år avses budgeterat förgående år.

Med ansökt i år avses budget 2024.

Typ av bidrag	Bidrags-givare	Ansökt fg år	Utfall fg år	Ansökt i år	Beviljat i år	Prognos nyttjande i år
Egen regi						
Fortbildning i spec.ped.	Skolverket	0	288	0	0	0
Förstelärare karriärtjänster	Skolverket	4 271	4 631	4 117	0	4 117
Kvalitetshöjande åtgärder fsk*	Hemkommunen	4 849	4 815	6 286	0	6 286
Stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling	Skolverket	15 587	17 045	15 886	0	15 886
Läroassistenter	Skolverket	1 355	1 490	1 341	0	1 341
Lärlönelyftet	Skolverket	8 014	4 288	7 174	0	7 174
Lärlöftet	Skolverket	0	32	0	0	0
Skapande skola	Statens Kulturråd	10	0	205	0	205
Specialpedagogik för lärande	Skolverket	689	531	143	0	143
Skolmiljard	UB	824	243	0	0	0
Fritidshemsatsning	Skolverket	650	0	0	0	0
Skolmjölk	Jordbruksverket	261	0	99		99
Lovbidrag	Skolverket	0	103	0	0	0
Lärlöftet	Skolverket	0	38	0	0	0
Läromedel 2023	Skolverket	0	2 359	0	0	0
Speciallärare i särskilda undervisningsgrupper 2023	Skolverket	0	949	0	0	0
Akutscholor 2023 Rosens verksamhet	Skolverket	0	510	0	0	0
SPSM Rydboskolan 2023	Specialpedagogiska skolmyndighet	0	633	0	0	0
SPSM bidrag central elevhälsa	Specialpedagogiska skolmyndighet	0	178	0	0	0

Praktiknära forskning Läsår 23/24 (Österskärsskolan)	Skolverket	0	38	0	0	0
Personalkostnader skolsociala team Elevhälsa 2023	Skolverket	0	198	0	0	0
Hemkommun						
Barn som vistas i landet utan tillstånd "Papperslösa"	Skolverket	70	258	75	210	210
Barn och ungdomar som inte är folkbokförda i Sverige	Skolverket	600	442	700	396	700
Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan*	Skolverket		5801	13860	13860	13860
Barnomsorg på obekvämt arbetstid	Skolverket	0	13	0	13	13
Språkförskola	SLSO	1075	1076	286	286	1076
Priomedel	Region Sthlm	345	659	345	445	445
Statsbidrag för asylsökande (inkl enl massflyktsdirektivet)	Migrationsverket	200	7093	200	969	5000
Summa		38 800	53 711	44 431	16 180	50 242

Kvalitetshöjande åtgärder inom förskola söks av hemkommunen. För 2024 har 13,9 mnkr beviljats. I budget för egen regi har förskolan budgeterat 6,3 mnkr och prognosen följer budgeterad siffra. Dessa 6,3 mnkr ingår i de 13,9 mnkr ovan och har dragits av i summan för totalen längst ned. Hemkommunen fördelar ut bidraget till fristående och egen regi.

5 Bilagor

5.1 Bilaga, ekonomisk sammanfattning egen regi, per verksamhetsområde

5.1.1 Stab - egen regi, inklusive Rosens verksamhet och elevhälsan

Belopp i tkr	Innevarande period			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	17 527	17 422	105	69 688	69 793	105
Summa intäkter	17 527	17 422	105	69 688	69 793	105
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-7 677	-7 779	102	-31 961	-32 286	-325
Lokalkostnader	-334	-185	-150	-739	-889	-150
Kapitalkostnader	-43	-28	-14	-131	-145	-14
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-8 831	-9 214	383	-36 858	-36 474	383
Summa kostnader	-16 885	-17 206	321	-69 688	-69 794	-106
Nämndens nettokostnader	642	216	427	0	0	0

5.1.2 Förskola - egen regi

Belopp i tkr	Innevarande period			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	53 208	52 974	234	210 744	210 977	234
Summa intäkter	53 208	52 974	234	210 744	210 977	234
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-39 474	-41 016	1 542	-164 660	-164 635	25
Lokalkostnader	-5 304	-5 228	-76	-20 983	-21 059	-76
Kapitalkostnader	-56	-51	-5	-204	-209	-5
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-6 664	-6 485	-179	-24 896	-25 075	-179

Summa kostnader	-51 497	-52 780	1 283	-210 744	-210 978	-234
Nämndens nettokostnader	1 711	194	1 517	0	0	0

5.1.3 Grundskola - egen regi

Belopp i tkr	Innevarande period			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	141 887	143 846	-1 959	563 746	559 488	-4 259
Summa intäkter	141 887	143 846	-1 959	563 746	559 488	-4 259
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-95 855	-92 626	-3 230	-372 810	-380 108	-7 299
Lokalkostnader	-21 407	-21 457	49	-85 371	-85 322	49
Kapitalkostnader	-334	-313	-20	-1 252	-1 273	-20
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-27 210	-26 738	-472	-104 313	-104 785	-472
Summa kostnader	-144 806	-141 133	-3 673	-563 746	-571 488	-7 742
Nämndens nettokostnader	-2 919	2 713	-5 631	0	-12 000	-12 000

5.1.4 Gymnasiet - egen regi

Belopp i tkr	Innevarande period			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	15 107	15 156	-49	60 647	60 598	-49
Summa intäkter	15 107	15 156	-49	60 647	60 598	-49
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-9 361	-9 500	139	-39 524	-39 385	139
Lokalkostnader	-2 215	-2 085	-130	-8 338	-8 468	-130
Kapitalkostnader	-200	-198	-2	-790	-793	-2
Köp av verksamhet	0	-100	100	-400	-374	26
Övriga kostnader	-2 931	-2 949	17	-11 596	-11 578	17
Summa kostnader	-14 707	-14 831	124	-60 647	-60 598	50

Nämndens nettokostnader	399	325	74	0	0	0
--------------------------------	------------	------------	-----------	----------	----------	----------

5.1.5 Måltidsenheten - egen regi

Belopp i tkr	Innevarande period			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	13 647	13 691	-44	48 529	48 485	-44
Summa intäkter	13 647	13 691	-44	48 529	48 485	-44
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-6 143	-6 419	276	-25 742	-25 666	76
Lokalkostnader	-11	-14	3	-67	-64	3
Kapitalkostnader	-22	-36	14	-143	-130	14
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-5 724	-6 378	654	-22 577	-22 625	-48
Summa kostnader	-11 900	-12 846	947	-48 529	-48 485	45
Nämndens nettokostnader	1 747	845	902	0	0	0

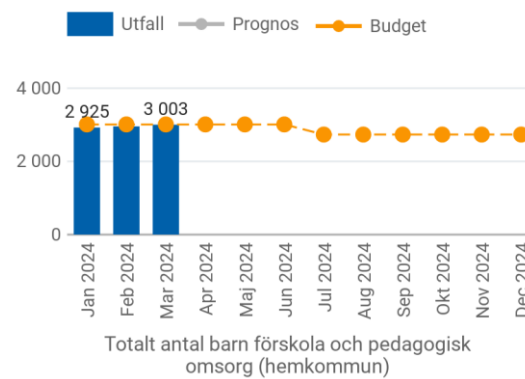
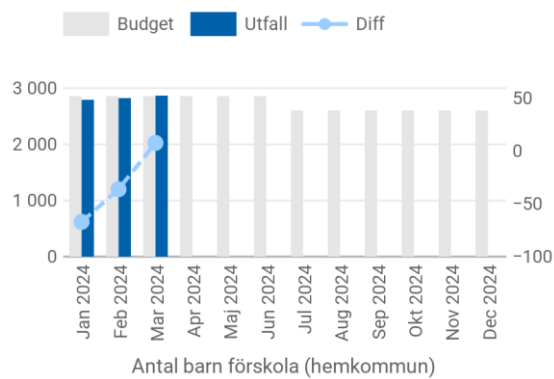
5.2 Strategiska nyckeltal - Utbildningsnämnden

5.2.1 Förskola

Volym total (hemkommun)

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 förskola (hemkommun)	2 860	2 793	-67	2 860	2 824	-36	2 860	2 868	8	2 860			2 860			2 860		
Totalt antal barn förskola och pedagogisk omsorg (hemkommun)	3 010	2 925	-85	3 010	2 956	-54	3 010	3 003	-7	3 010			3 010			3 010		

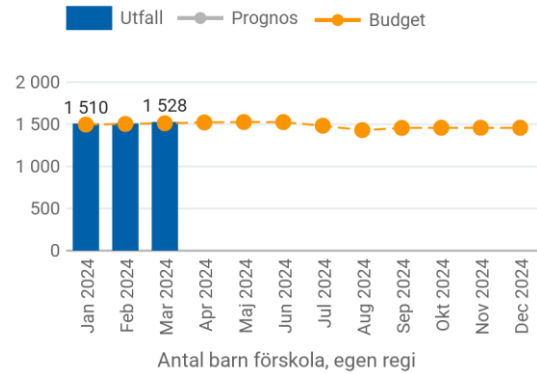
Diagram volym (hemkommun)



Volym - egen regi

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 förskola, egen regi	1 497	1 510	13	1 504	1 511	7	1 512	1 528	16	1 522			1 527			1 526		

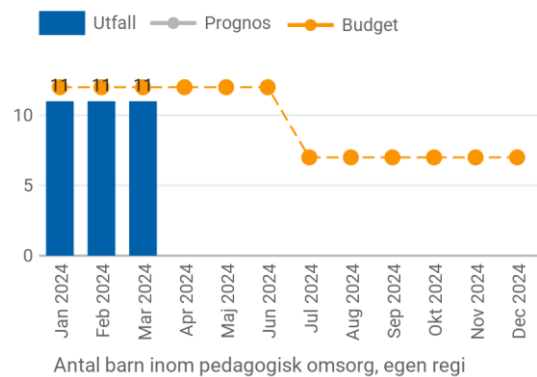
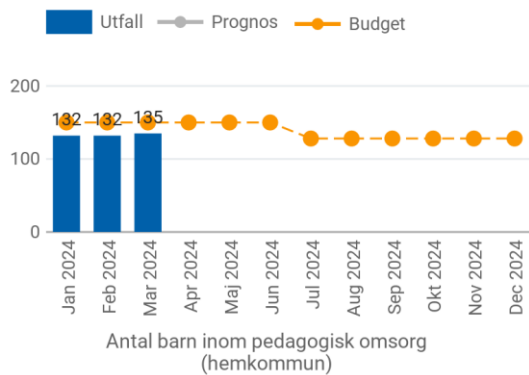
Diagram volym - egen regi



5.2.2 Pedagogisk omsorg

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)	150	132	-18	150	132	-18	150	135	-15	150			150			150		
Antal barn inom pedagogisk omsorg, egen regi	12	11	-1	12	11	-1	12	11	-1	12			12			12		

Diagram volym - pedagogisk omsorg

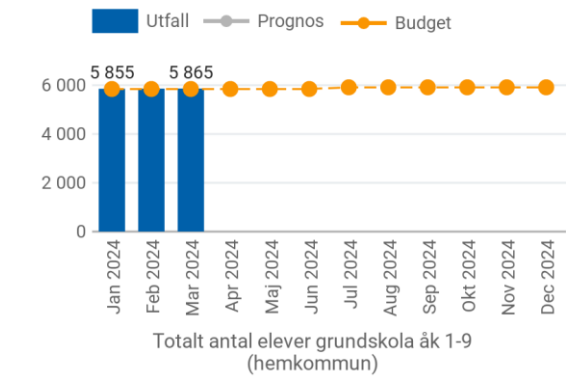
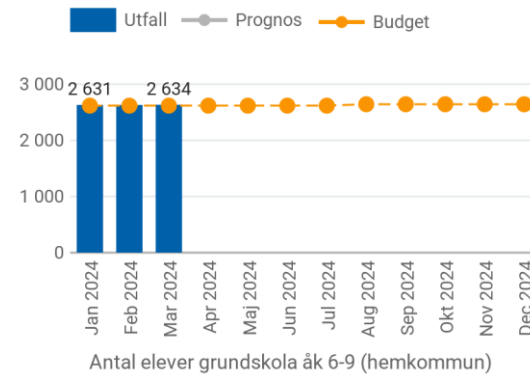
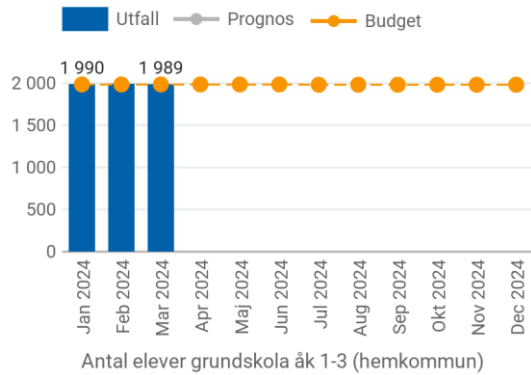
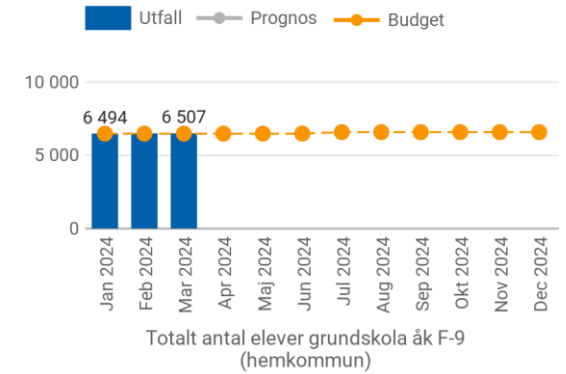
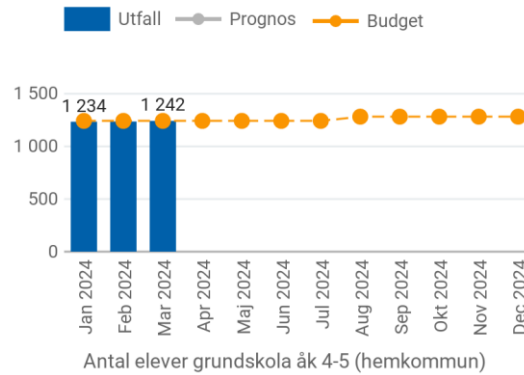
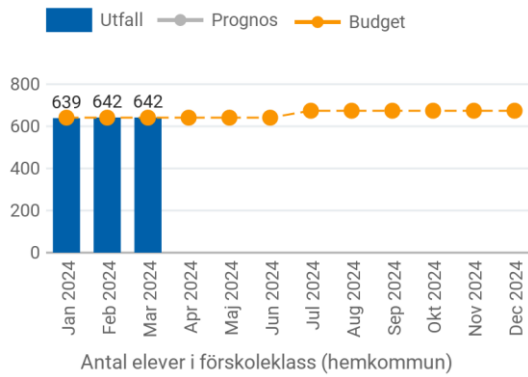


5.2.3 Grundskola

Volym total (hemkommun) Grundskola

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 elever i förskoleklass (hemkommun)	641	639	-2	641	642	1	641	642	1	641			641			641		
Antal elever grundskola åk 1-3 (hemkommun)	1 985	1 990	5	1 985	1 994	9	1 985	1 989	4	1 985			1 985			1 985		
Antal elever grundskola åk 4-5 (hemkommun)	1 242	1 234	-8	1 242	1 236	-6	1 242	1 242	0	1 242			1 242			1 242		
Antal elever grundskola åk 6-9 (hemkommun)	2 618	2 631	13	2 618	2 631	13	2 618	2 634	16	2 618			2 618			2 618		
Totalt antal elever grundskola åk 1-9 (hemkommun)	5 845	5 855	10	5 845	5 861	16	5 845	5 865	20	5 845			5 845			5 845		
Totalt antal elever grundskola åk F-9 (hemkommun)	6 486	6 494	8	6 486	6 503	17	6 486	6 507	21	6 486			6 486			6 486		

Diagram volym hemkommun



Volym egen regi - grundskola

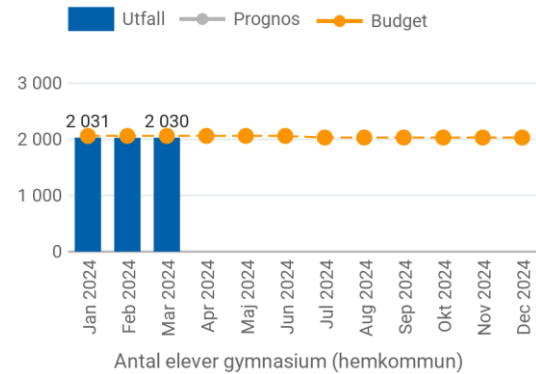
Nyckeltal	Jan Budget	Utfall	Diff	Feb Budget	Utfall	Diff	Mars Budget	Utfall	Diff	April Budget	Utfall	Diff	Maj Budget	Utfall	Diff	Juni Budget	Utfall	Diff
Antal elever i förskoleklass, egen regi	486	491	5	486	492	6	486	489	3	486			486			486		
Antal elever grundskola åk 1-3, egen regi	1 546	1 548	2	1 546	1 547	1	1 546	1 543	-3	1 546			1 546			1 546		
Antal elever grundskola åk 4-5, egen regi	866	868	2	865	867	2	865	861	-4	865			865			865		
Antal elever grundskola åk 6-9, egen regi	1 468	1 469	1	1 468	1 465	-3	1 468	1 472	4	1 468			1 468			1 468		
Totalt antal elever grundskola åk 1-9, egen regi	4 366	4 376	10	4 365	4 371	6	4 365	4 365	0	4 365			4 365			4 365		

5.2.4 Gymnasiet

Volym total (hemkommun) - Gymnasiet

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 elever gymnasium (hemkommun)	2 061	2 031	-30	2 061	2 028	-33	2 061	2 030	-31	2 061			2 061			2 061		

Diagram volym total (hemkommun) Gymnasiet



Volym egen regi - Gymnasiet

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 elever gymnasium, egen regi	633	599	-34	633	600	-33	633	599	-34	633			633			633		

Diagram egen regi - Gymnasiet

