

Utbildningsnämnden

Månadsrapport juni 2023

Ordförande: Hampe Klein

Förvaltningschef: Eva Wetterstrand

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	4
3	Ekonomisk sammanfattning - Per verksamhetsområde	5
4	Strategiska nyckeltal, budget och utfall	9

I Sammanfattning

För perioden januari till juni visar Utbildningsnämnden ett underskott om 2,4 mnkr jämfört med budget. Hemkommunansvaret visar ett överskott om 2,9 mnkr till följd av lägre volymer inom gymnasieverksamhet och grundskola medan egen regi visar ett underskott i perioden på 5,3 mnkr främst kopplat till grundskolan.

Helårsprognosen för 2023 är ett överskott om 1 mnkr. Hemkommunansvaret prognosticeras nå ett överskott om 3,5 mnkr då lägre volymer inom gymnasieverksamhet och grundskola väntas även under höstterminen. Egen regi väntas nå ett sammantaget underskott om 2,5 mnkr. Grundskolan prognosticeras med ett underskott om 1,5 mnkr främst kopplat till högre kostnader inom modersmålsenheten. Vidare väntas gymnasieskola nå ett underskott om 1 mnkr till följd av högre kostnader för introduktionsprogram.

2 Ekonomisk sammanfattning

Total nämnd

Belopp i tkr	Period jan-juni			Helår 2023		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	33 417	30 803	2 614	60 875	61 875	1 000
Övriga intäkter	56 922	46 123	10 799	92 551	92 551	0
Summa intäkter	90 339	76 926	13 413	153 426	154 426	1 000
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	- 330 042	- 328 693	- 1 349	- 658 145	- 660 645	-2 500
Lokalkostnader	- 63 270	- 62 670	- 600	- 125 882	- 125 882	0
Kapitalkostnader	- 1 151	- 1 220	69	- 2 409	- 2 409	0
Köp av verksamhet	- 284 500	- 272 113	- 12 387	- 544 343	- 541 843	2 500
Övriga kostnader	- 92 422	- 90 843	- 1 578	- 179 948	- 179 948	0
Summa kostnader	- 771 384	- 755 540	- 15 844	- 1 510 726	- 1 510 726	0
Nämndens nettokostnader	- 681 045	- 678 614	- 2 431	- 1 357 300	- 1 356 300	1 000

3 Ekonomisk sammanfattning - Per verksamhetsområde

3.1 Periodens utfall

Belopp i tkr	Period			Helår		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Hemkommun						
Stab ink nämnden	-7 587	-7 519	-68	-14 950	-14 950	0
Ungdomsmottagningen	-1 342	-1 315	-27	-2 630	-2 630	0
Pedagogcentrum	-3 295	-4 080	785	-8 020	-8 020	0
Total gemensamma kostnader	-12 225	-12 914	689	-25 600	-25 600	0
Förskola	-159 459	-158 196	-1 263	-307 295	-307 295	0
Pedagogisk omsorg	-7 130	-6 614	-516	-12 710	-13 510	-800
Likvärdighetsresurs	-5 688	-5 248	-440	-10 495	-10 995	-500
Omsorg obekväm arbetstid	-138	-268	130	-535	-535	0
Öppen förskola	-787	-788	1	-1 575	-1 575	0
Total förskola	-173 201	-171 112	-2 089	-332 610	-333 910	-1 300
Grundskola	-287 666	-289 143	1 477	-580 410	-577 910	2 500
Fritidshem	-44 243	-44 017	-226	-89 410	-89 910	-500
Likvärdighetsresurs	-28 045	-29 335	1 290	-59 310	-58 410	900
Anpassad grundskola	-13 759	-13 610	-149	-27 220	-27 820	-600
Fritidshem anpassad grundskola	-2 680	-2 470	-210	-4 940	-5 440	-500
Total grundskola	-376 393	-378 575	2 182	-761 290	-759 490	1 800
Gymnasieskola	-107 460	-108 741	1 281	-219 770	-217 770	2 000
Likvärdighetsresurs	-3 645	-3 670	25	-7 340	-7 340	0
Anpassad gymnasieskola	-4 539	-5 345	806	-10 690	-9 690	1 000
Total gymnasieskola	-115 644	-117 756	2 112	-237 800	-234 800	3 000
Totalt UBN hemkommunansvar	-677 463	-680 357	2 894	-1 357 300	-1 353 800	3 500
Egen regi	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse

FÖRSKOLA	2 838	2 496	342	0	0	0
GRUNDSKOLA	-6 413	-1 733	-4 680	0	-1 500	-1 500
GYMNASIUM	-1 018	-4	-1 013	0	-1 000	-1 000
MÅLTID	1 010	984	26	0	0	0
Total	-3 582	1 743	-5 325	0	-2 500	-2 500
Total utbildningsnämnden	-681 045	-678 614	-2 431	-1 357 300	-1 356 300	1 000

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 0,7 mnkr vilken främst beror på ej upparbetade kostnader inom Pedagogcentrum som väntas falla ut under hösten. Prognosen visar ingen avvikelse mot budget på helår.

3.2.2 Förskola

Hemkommunansvar

Total förskola visar ett underskott mot budget med 2,1 mnkr för perioden. Antalet barn i förskola överensstämmer med budgeterat antal barn för vårterminen. Däremot är andelen 1-2 åringar högre än väntat och barn som är på förskola deltid är färre än budgeterat för (10,9 procent jämfört med budget 12,2 procent). Sammantaget ger detta en högre kostnad om cirka 2,7 mnkr. 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 något 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 vårterminen med 0,5 mnkr. Utfallet för höstterminen prognosticeras att minska och ligga inom budgetram 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. Förskola väntas nå ett överskott jämfört med budgeterade kostnader under höstterminen då det ser ut att börja färre barn i förskola jämfört med lagd

budget. Detta väntas jämna ut vårterminens underskott. Prognosen är lagd till 0 prognos för förskola men kan komma att uppdateras till ett överskott med 1-2 mnkr då det i dagsläget ser ut att bli cirka 40 färre barn till hösten i den nya befolkningsprognosen som tagits fram.

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 överskott om 2,5 mnkr. Överskottet beror främst på lägre volymer inom grundskola (ej inräknat elever under massflyktsdirektivet) samt lägre volymer för elevstöd.

Inom grundskola går det runt 15 fler elever än budgeterat men cirka 60 elever vistas i kommunen under massflyktsdirektivet och för dessa elever, tillsammans med asylsökanden, ansöker förvaltningen om ersättning för utbildningskostnader från Migrationsverket. Förvaltningen har i maj erhållit ersättning avseende höstterminen 2022 års utbildningskostnader. Förvaltningen har även i juni skickat in ansökan avseende vårterminens utbildningskostnader. Elevantalet för höstterminen ser ut att ligga under budgeterat antal och förutsatt att förvaltningen erhåller ersättning från Migrationsverket under höstterminen prognosticeras grundskola att nå ett överskott om cirka 2,5-4 mnkr på helår.

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 1,7 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.

Under vårterminen har i snitt 60 elever varit inskrivna 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. I snitt 35 elever nyttjar fritidshem under vårterminen medan budgeten är lagd för 32 elever. Totalt väntas verksamheten nå ett underskott på helår med 0,5 mnkr.

Total grundskola väntas nå ett sammantaget överskott om 2,9 mnkr.

Egen regi

Grundskolan i egen regi har under våren haft runt 100 elever färre än budgeterat. Höstterminens elevtal ser enligt skolvalet dock ut att innebära något fler elever än budgeterat. Helårsprognos innebär ett underskott om 1.5 mnkr för grundskola, där modersmålsenheten står för 1 mnkr. Övrigt underskott 0.5 mnkr består av ökade personalkostnader och en avvikelse vad gäller städkostnader till följd av felaktig fakturering. Åtgärdsprogram för en ekonomi i balans finns framtaget för genomförande under hösten.

3.2.4 Gymnasieskola

Hemkommunansvar

Total gymnasieskola visar på ett överskott i perioden med 2,1 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 per elev lägre än budgeterat för. På helår förväntas anpassad gymnasieskola nå ett överskott om 1 mnkr till följd av detta.

Avseende prognosen för gymnasieskola på helår väntas ett överskott om 2 mnkr. Dels till följd av den lägre snittkostnaden under vårterminen men även då initiala siffror av höstens sökanden till gymnasieskola visar på färre elever än budgeterat för.

Egen regi

Österåkers gymnasium uppvisar en negativ avvikelse om 1 mnkr mot budget vilket även utgör förväntad helårsprognos. Avvikelsen som innebär ett underskott om 1 mnkr som avser introduktionsprogrammen IM vilka har högre kostnader än budgeterat.

3.2.5 Måltid

Egen regi

Måltidsenheten har ett utfall för de först sex 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 ökningarna 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	151	10	141	143	2
Antal barn inom pedagogisk omsorg, egen regi	14	14	0	14	14	0	14	14	0	14	14	0	14	14	0	14	14	0
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	2 885	33	2 852	2 870	18
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	3 036	43	2 993	3 013	20
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	1 566	10	1 542	1 556	14
Antal elever i förskoleklass (hemkommun)	654	661	7	654	663	9	654	663	9	654	660	6	654	657	3	654	657	3
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	1 912	-13	1 925	1 904	-21

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 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	1 289	-6	1 295	1 286	-9
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	2 659	32	2 627	2 659	32
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	5 860	13	5 847	5 849	2
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	6 517	16	6 501	6 506	5
Antal elever i förskoleklass, egen regi	507	502	-5	507	502	-5	507	505	-2	507	507	0	507	505	-2	507	506	-1
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	1 466	-32	1 498	1 463	-35
Antal elever grundskola åk 4-5, egen regi	929	902	-27	929	898	-31	929	896	-33	929	901	-28	929	901	-28	929	901	-28
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	1 454	-38	1 485	1 450	-35
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	4 326	-100	4 419	4 320	-99

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 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	3 007	-26	3 033	2 974	-59
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	2 335	-87	2 411	2 299	-112
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	2 051	-18	2 069	2 050	-19
Antal elever gymnasium, egen regi	620	619	-1	620	615	-5	620	614	-6	620	615	-5	620	614	-6	620	614	-6