

Utbildningsnämnden

Månadsrapport april 2024

Ordförande: Hampe Klein

Förvaltningschef: Eva Wetterstrand

Innehållsförteckning

I	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	4
3	Ekonomisk sammanfattning - Per verksamhetsområde	5
4	Bilagor	9

I Sammanfattning

För perioden januari till april 2024 visar utbildningsnämnden ett överskott om 1,6 mnkr jämfört med budget. Hemkommunansvaret visar ett överskott om 6,8 mnkr, främst till följd av lägre kostnad inom gymnasiet och förskola. Inom gymnasieskola är snittkostnaden lägre per elev jämfört med budget samt är antalet elever cirka 30 färre än budgeterat. 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. 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 januari-april ett underskott om 5,2 mnkr. Grundskola står för ett underskott om 7 mnkr medan övriga verksamheter visar ett överskott mot periodiserad budget. Grundskolans underskott beror framförallt på högre personalkostnader än budgeterat och sett på helår prognosticeras grundskolan ha ett underskott om 12 mnkr. Helårsprognosen innehåller vissa osäkerheter vad gäller personalkostnader, och är oförändrad från föregående månad.

För helåret innebär detta en prognos på ett underskott om totalt 8 mnkr för utbildningsnämnden.

2 Ekonomisk sammanfattning

Belopp i tkr	Period jan-april			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	23 145	21 321	1 824	63 165	63 165	0
Övriga intäkter	37 083	35 955	1 128	101 875	101 875	0
Summa intäkter	60 228	57 276	2 952	165 040	165 040	0
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	- 219 386	- 217 022	- 2 364	- 654 164	- 666 164	-12 000
Lokalkostnader	- 44 247	- 43 280	- 967	- 128 613	- 128 613	0
Kapitalkostnader	- 871	- 834	- 37	- 2 521	- 2 521	0
Köp av verksamhet	- 226 803	- 228 040	1 237	- 665 669	- 661 669	4 000
Övriga kostnader	- 32 250	- 33 045	794	- 102 873	- 102 873	0
Summa kostnader	- 523 557	- 522 222	- 1 335	- 1 553 840	- 1 561 840	-8 000
Nämndens nettokostnader	- 463 330	- 464 946	1 616	- 1 388 800	- 1 396 800	-8 000

3 Ekonomisk sammanfattning - Per verksamhetsområde

3.1 Periodens utfall

Belopp i tkr	Period			Helår		
UBN exkl egen regi	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Stab inkl nämnd	-5 319	-5 038	-281	-15 165	-15 165	0
Ungdomsmottagningen	-1 039	-975	-64	-2 675	-2 675	0
Pedagogcentrum	-2 367	-2 249	-118	-8 145	-8 145	0
Öppen förskola	-717	-752	35	-2 205	-2 205	0
Förskola	-107 232	-109 103	1 871	-308 405	-308 405	0
Pedagogisk omsorg	-4 479	-4 888	410	-13 590	-12 990	600
Likvärdighetsresurs	-4 380	-3 535	-845	-10 605	-12 205	-1 600
Omsorg obekvämt arbetstid	-134	-182	48	-545	-545	0
Grundskola inkl Fklass	-197 734	-198 160	426	-591 300	-591 300	0
Fritidshem	-31 106	-31 394	288	-95 655	-95 655	0
Likvärdighetsresurs	-21 132	-21 998	866	-60 995	-59 995	1 000
Anpassad grundskola	-10 904	-11 201	296	-34 030	-34 030	0
Fritidshem anpassad grundskola	-2 218	-2 282	63	-6 150	-6 150	0
Gymnasieskola	-72 222	-75 347	3 125	-223 410	-219 410	4 000
Likvärdighetsresurs	-1 953	-2 525	572	-7 325	-7 325	0
Anpassad gymnasieskola	-2 805	-2 949	145	-8 600	-8 600	0
Summa UBN exkl egen regi	-465 742	-472 579	6 837	-1 388 800	-1 384 800	4 000
Egen regi						
Stab egen regi inkl Rosens verksamhet och elevhälsa	-393	213	-607	0	0	0
Förskola egen regi	2 186	412	1 774	0	0	0
Grundskola egen regi	-1 431	5 563	-6 995	0	-12 000	-12 000
Gymnasium egen regi	492	367	125	0	0	0
Måltidsenheten egen regi	1 559	1 077	482	0	0	0
Summa egen regi	2 412	7 633	-5 221	0	-12 000	-12 000
Totalt UBN inkl egen regi	-463 330	-464 946	1 616	-1 388 800	-1 396 800	-8000

3.2 Analys per verksamhetsområde

3.2.1 Gemensamma kostnader

Här redovisas kostnaderna för driftverksamheterna på hemkommunnivå.

Dessa är staben, nämnden, Pedagogcentrum, ungdomsmottagningen samt öppen förskola.

För perioden finns en avvikelse mot budget om 0,4 mnkr. Det beror framförallt på staben som avviker 0,3 mnkr med högre kostnader för projektledning till följd av genomförande av projekt FRAMBER. Projektet innebär upphandling och implementation av Framtidens Barn- och Elevregister. Upphandlingen är avslutad och beräknas medföra en kostnadsbesparing om cirka 1 mnkr under en treårsperiod i licenser och minskat underhåll av E-tjänster. Pedagogcentrum avviker 0,1 mnkr då en del inköp skett tidigare på året jämfört med budgeterad kostnad för januari-april. Prognosen för helåret är 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 1,9 mnkr för perioden. Detta överskott väntas minska något under nästkommande månader då antalet barn i förskola tenderar att öka under vårterminen i takt med inskolningar. Kommunens senaste befolkningsprognos för 2024 visar på runt 100 färre barn i åldern 1-5 år jämfört med när budgeten lades. Dock är nyttjandegraden av förskola högre än budgeterat för vilket innebär att prognosen för året innebär runt 25 färre barn än lagd budget.

Snittavgiften som vårdnadshavare betalar för att ha sitt barn i förskola är högre än budgeterat för (avgiften sätts i relation till vårdnadshavares inkomst). Prognosen är att förskola kommer ha en ekonomi i balans för vårterminen, med ett möjligt överskott om runt 1-1,5 mnkr kopplat till den högre intäkten från avgifterna. Sett på helår är det inte orimligt att förskola totalt sett går med ett överskott om 2,6 mnkr till följd av färre barn i ålder 1-5 år, högre avgift samt färre barn som går deltid. Det som dock är en stor osäkerhet och påverkar helårsprognosen är höstens nyttjandegrad varpå prognosen lämnas oförändrad per april.

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 året med 0,6 mnkr.

Stöd inom förskola och pedagogisk omsorg överstiger budget med cirka 0,8 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 april innebär en positiv budgetavvikelse med 1,8 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 har i första hand berott på att inga tillsvidare anställningar gjorts i avvaktan på att grundskolans jobbpussel ska bli klart. I nuläget är det arbetet i slutfasen.

Lönerna för både Kommunal och lärarkollektivet landade högre än budgeterat så det positiva utfallet i förhållande till budget behövs för att balansera detta.

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. En kostnad motsvarande 400 tkr avser möbler med mera för uppstarten av ny avdelning på Ljusterö.

Ingmarsö pedagogiska omsorg har ett underskott mot budget motsvarande 173 tkr för årets första fyra månader. Där slutar fem barn och det saknas i nuläget barn att fylla på med i höst.

Prognosen för 2024 är ett nollresultat.

3.2.4 Grundskola

Hemkommun

I förskoleklass och grundskola sammantaget går det cirka 10 fler elever än budgeterat för vårterminen 2024. Snittkostnaden per elev är hittills lägre än budgeterat och samtidigt har intäkter erhållits från Skolverket avseende papperslösa om 200 tkr vilket ger ett överskott för perioden.

Fritidshem ligger i linje med budgeten för vårterminen. Nyttjandegraden för fritidshem för vårterminen är budgeterad till 80 procent och utfallet per april är 80,4 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 och anledningen till ett överskott i perioden om 0,3 mnkr.

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

Egen regi

Grundskola visar en negativ avvikelse mot budget om 7 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 tjänsteplanering/jobbpussel som avslutas under senare del av vårterminen, kommer ytterligare personalminskningar att ske. Personalminskningarna hanteras från höstterminen 2024 organisatoriskt genom en sammanslagning av klasser. Det innebär 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 april går det runt 30 färre elever i gymnasieskola jämfört med budgeterat för vårterminen. Därtill är snittkostnaden lägre än väntat samtidigt som att nämnden under våren har erhållit ersättning från Migrationsverket för utbildningskostnader för 2023 för elever under massflyktsdirektivet samt asyl med runt 670 tkr. Överskottet för januari till april mot budget blir därmed nära 3,1 mnkr och väntas stiga under året till minst 4 mnkr.

Egen regi

Gymnasieskolan har en liten positiv avvikelse om 124 tkr. Intäkter och kostnader ligger i princip på budget och prognosen är att det fortsätter så under vårterminen. Lönerna hamnade högre än budgeterat och en viss osäkerhet finns för hur det kommer att påverka för resten av året.

3.2.6 Måltid

Måltidsenheten beräknas ha en ekonomi i balans för året. I perioden har implementation av ett nytt verksamhetssystem MASHIE för produktion, fakturering och menyframtagande startats. Det innebär en effektivisering av rutiner och processer både inom enheten och inom samverkande enheter externt och internt.

4 Bilagor

4.1 Bilaga, ekonomisk sammanfattning egen regi, per verksamhetsområde

4.1.1 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	23 741	23 229	512	69 688	70 200	512
Summa intäkter	23 741	23 229	512	69 688	70 200	512
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-10 947	-10 446	-502	-31 961	-31 855	105
Lokalkostnader	-612	-246	-366	-739	-1 105	-366
Kapitalkostnader	-57	-38	-19	-131	-150	-19
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-12 518	-12 286	-232	-36 858	-37 090	-232
Summa kostnader	-24 134	-23 016	-1 118	-69 688	-70 199	-511
Nämndens nettokostnader	-393	213	-607	0	0	0

4.1.2 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	71 315	70 854	462	210 744	211 205	462
Summa intäkter	71 315	70 854	462	210 744	211 205	462
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-52 846	-54 852	2 006	-164 660	-164 428	232
Lokalkostnader	-7 291	-6 977	-315	-20 983	-21 298	-315
Kapitalkostnader	-74	-68	-6	-204	-210	-6
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-8 918	-8 545	-373	-24 896	-25 269	-373

Summa kostnader	-69 129	-70 441	1 312	-210 744	-211 205	-462
Nämndens nettokostnader	2 186	412	1 774	0	0	0

4.1.3 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	191 747	194 292	-2 545	563 746	559 196	-4 550
Summa intäkter	191 747	194 292	-2 545	563 746	559 196	-4 550
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-128 359	-123 986	-4 372	-372 810	-380 182	-7 372
Lokalkostnader	-28 747	-28 575	-171	-85 371	-85 543	-171
Kapitalkostnader	-444	-417	-27	-1 252	-1 279	-27
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-35 629	-35 750	121	-104 313	-104 192	121
Summa kostnader	-193 178	-188 729	-4 449	-563 746	-571 196	-7 449
Nämndens nettokostnader	-1 431	5 563	-6 995	0	-12 000	-12 000

4.1.4 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	20 108	20 208	-100	60 647	60 548	-100
Summa intäkter	20 108	20 208	-100	60 647	60 548	-100
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-12 590	-12 733	144	-39 524	-39 380	144
Lokalkostnader	-2 948	-2 779	-169	-8 338	-8 507	-169
Kapitalkostnader	-266	-263	-3	-790	-793	-3
Köp av verksamhet	0	-133	133	-400	-392	8
Övriga kostnader	-3 812	-3 932	120	-11 596	-11 476	120
Summa kostnader	-19 616	-19 841	225	-60 647	-60 548	100

Nämndens nettokostnader	492	367	125	0	0	0
--------------------------------	------------	------------	------------	----------	----------	----------

4.1.5 Måltidsenheten - egen regi

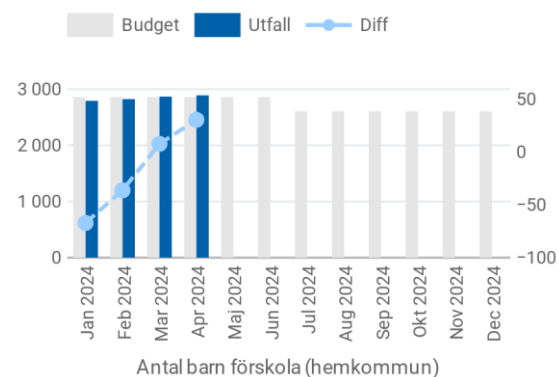
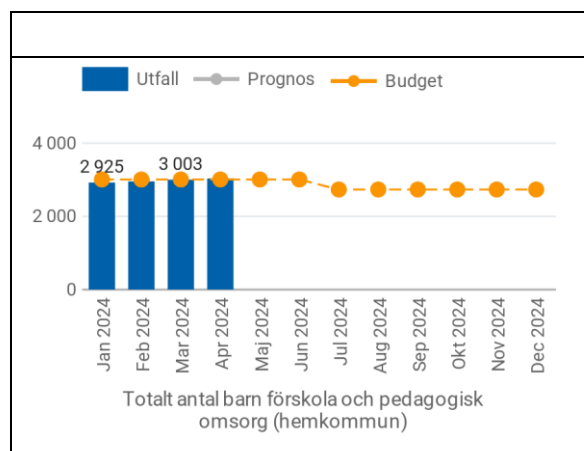
Belopp i tkr	Innevarande period			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	17 606	18 220	-614	48 529	47 915	-614
Summa intäkter	17 606	18 220	-614	48 529	47 915	-614
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-8 198	-8 605	407	-25 742	-25 335	407
Lokalkostnader	-11	-42	32	-67	-35	32
Kapitalkostnader	-29	-48	18	-143	-125	18
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-7 809	-8 448	639	-22 577	-22 420	157
Summa kostnader	-16 047	-17 143	1 096	-48 529	-47 915	614
Nämndens nettokostnader	1 559	1 077	482	0	0	0

4.2 Strategiska nyckeltal - Utbildningsnämnden

4.2.1 Förskola

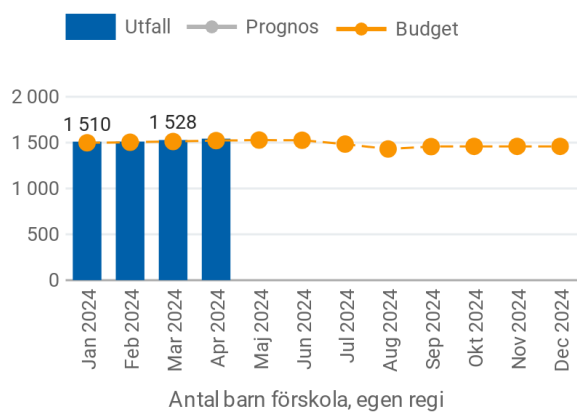
Volym total (hemkommun)

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	2 891	31	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	3 037	27	3 010			3 010		



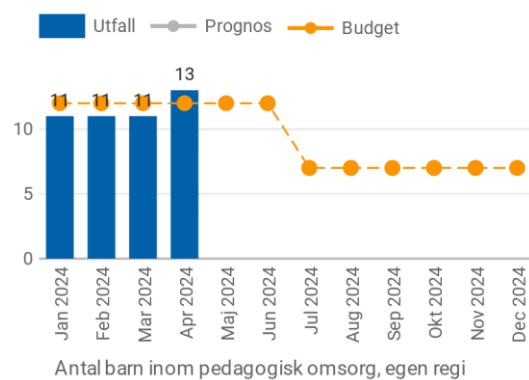
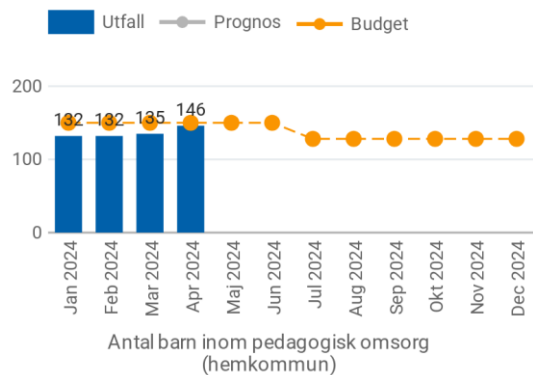
Volym - egen regi

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	1 543	21	1 527			1 526		



4.2.2 Pedagogisk omsorg

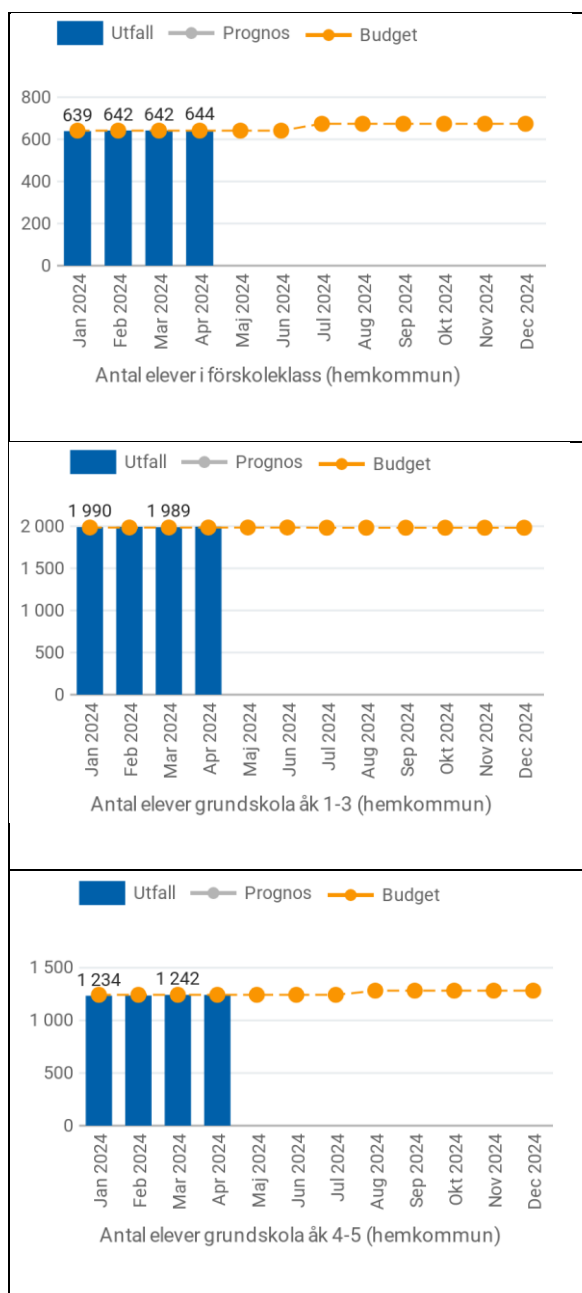
Nyckeltal	Jan Budget	Utfall	Diff	Feb Budget	Utfall	Diff	Mars Budget	Utfall	Diff	April Budget	Utfall	Diff	Maj Budget	Utfall	Diff	Juni Budget	Utfall	Diff
Antal barn inom pedagogisk omsorg (hemkommun)	150	132	-18	150	132	-18	150	135	-15	150	146	-4	150			150		
Antal barn inom pedagogisk omsorg, egen regi	12	11	-1	12	11	-1	12	11	-1	12	13	1	12			12		

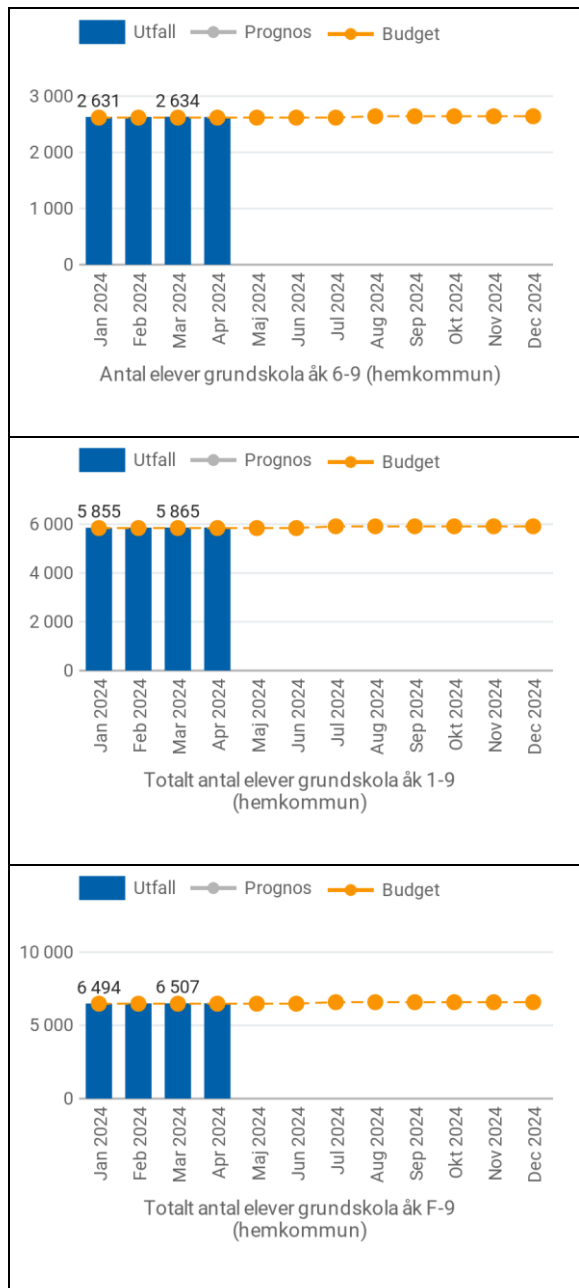


4.2.3 Grundskola

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	644	3	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	1 995	10	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	0	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	2 629	11	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	5 866	21	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	6 510	24	6 486			6 486		





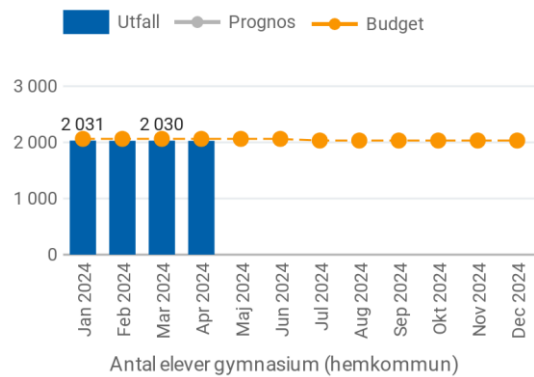
Volym egen regi - grundskola

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	490	4	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	1 547	1	1 546			1 546		
Antal elever grundskola åk 4-5, egen regi	866	868	2	865	867	2	865	861	-4	865	864	-1	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	1 462	-6	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	4 364	-1	4 365			4 365		

4.2.4 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	2 027	-34	2 061			2 061		



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	599	-34	633			633		

