

Utbildningsnämnden

Månadsrapport juni 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 juni 2024 visar utbildningsnämnden ett underskott om 0,1 mnkr jämfört med budget. Hemkommunansvaret visar ett överskott om 8,1 mnkr, främst till följd av lägre kostnad inom gymnasiet och högre intäkter för maxtaxa inom förskola och fritidshem jämfört med lagd budget.

Helårsprognosen för hemkommunen är fortsatt ett överskott om 4 mnkr. Prognosen är försiktig och överskottet kan bli högre då befolkningsprognosen indikerar om ett lägre elevantal till höstterminen jämfört med budget vilket i så fall innebär lägre kostnader för hemkommunen.

Egen regi redovisar för perioden januari-juni ett underskott om 8,2 mnkr. Grundskola står för ett underskott om 10,5 mnkr medan måltid och förskola visar ett överskott mot periodiserad budget. Grundskolans underskott beror framför allt 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-juni			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	34 758	31 990	2 768	63 165	63 165	0
Övriga intäkter	68 512	61 341	7 172	101 875	101 875	0
Summa intäkter	103 270	93 330	9 940	165 040	165 040	0
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	- 338 581	- 331 431	- 7 150	- 654 164	- 666 164	-12 000
Lokalkostnader	- 66 441	- 64 850	- 1 592	- 128 613	- 128 613	0
Kapitalkostnader	- 1 304	- 1 252	- 53	- 2 521	- 2 521	0
Köp av verksamhet	- 344 427	- 345 468	1 042	- 665 669	- 661 669	4 000
Övriga kostnader	- 50 768	- 48 493	- 2 274	- 102 873	- 102 873	0
Summa kostnader	- 801 521	- 791 494	- 10 027	- 1 553 840	- 1 561 840	-8 000
Nämndens nettokostnader	- 698 250	- 698 164	- 87	- 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	-8 084	-7 614	-470	-15 165	-15 665	-500
Ungdomsmottagningen	-1 460	-1 463	3	-2 675	-2 675	0
Pedagogcentrum	-3 731	-3 866	135	-8 145	-8 145	0
Öppen förskola	-1 083	-1 131	49	-2 205	-2 205	0
Förskola	-162 197	-163 647	1 450	-308 405	-308 405	0
Pedagogisk omsorg	-6 775	-7 333	558	-13 590	-12 990	600
Likvärdighetsresurs	-6 550	-5 303	-1 248	-10 605	-12 705	-2 100
Omsorg obekvämt arbetstid	-174	-273	98	-545	-545	0
Grundskola inkl Fklass	-294 458	-294 214	-244	-591 300	-590 300	1 000
Fritidshem	-46 266	-47 091	826	-95 655	-95 655	0
Likvärdighetsresurs	-29 155	-30 551	1 396	-60 995	-58 995	2 000
Anpassad grundskola	-16 253	-16 795	542	-34 030	-34 030	0
Fritidshem anpassad grundskola	-3 420	-3 412	-8	-6 150	-6 150	0
Gymnasieskola	-108 545	-112 549	4 005	-223 410	-220 410	3 000
Likvärdighetsresurs	-2 833	-3 663	829	-7 325	-7 325	0
Anpassad gymnasieskola	-4 183	-4 422	239	-8 600	-8 600	0
Summa UBN exkl egen regi	-695 165	-703 326	8 160	-1 388 800	-1 384 800	4 000
Egen regi						
Stab egen regi inkl Rosens verksamhet och elevhälsa	71	123	-52	0	0	0
Förskola egen regi	2 728	1 002	1 726	0	0	0
Grundskola egen regi	-7 211	3 263	-10 474	0	-12 000	-12 000
Gymnasium egen regi	-372	-183	-189	0	0	0
Måltidsenheten egen regi	1 699	957	741	0	0	0
Summa egen regi	-3 086	5 162	-8 248	0	-12 000	-12 000
Totalt UBN inkl egen regi	-698 251	-698 164	-87	-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 på 0,3 mnkr. Det beror framförallt på staben som avviker 0,5 mnkr till följd av konsultkostnader för utveckling av Business Intelligence-verktyget Qlik Sense och kostnad för inventering av lokaler för anpassad grundskola.

Prognosen är uppdaterad till ett underskott om 0,5 mnkr till följd av de högre kostnaderna för staben jämfört med budget.

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

För perioden januari till juni visar förskola ett överskott om 1,5 mnkr vilket framförallt beror på att avgifter till vårdnadshavare (maxtaxa) är 1,4 mnkr högre än budgeterat för. Avgiften sätts utifrån den sammanlagda inkomsten som ett hushåll har, hur många barn som är inskrivna i förskola/fritidshem samt vistelsetiden.

Antalet barn, som i snitt gått i förskola under vårterminen, blev 2860 barn vilket är i enlighet med budget. Snittkostnaden per barn, som betalas till utförare, blev något lägre än budgeterat för. Sett på helår så är prognosen osäker. Rimligtvis är snittavgiften fortsatt högre än budgeterat för men osäkerheten ligger i nyttjandegraden inom förskola till hösten.

Inom pedagogisk omsorg går det färre barn än väntat och utfallet för vårterminen landar på nästan 0,6 mnkr i överskott. Prognosen för helåret är osäker men det är mycket möjligt att överskottet kommer att öka ytterligare under höstterminen.

Stöd inom förskola och pedagogisk omsorg överstiger budget med cirka 1,2 mnkr och prognos för helåret är ett underskott om 2,1 mnkr.

Egen regi

Resultatet per juni innebär en positiv budgetavvikelse med 1,7 mkr. Intäkterna ligger på budget, personalkostnaderna utgör den större avvikelsen då ett flertal anställningar görs från augusti då personalkostnader väntas öka. Variationer finns mellan enheternas egna budgetavvikelser där enheterna i skärgård och glesbygd har negativa budgetavvikelser medan större centralt belägna förskolor visar ett överskott. Ljusterö förskolas negativa utfall kan härledas till den nya avdelningen som startade i februari och som ännu inte har en full grupp. Även Skogsbacken i Rydbo har ett negativt utfall och där vidtas åtgärder inför höstterminen med att gå från fem till fyra avdelningar. Ingmarsö pedagogiska omsorg har ett fortsatt underskott. Där slutar sex barn och det saknas i nuläget barn att fylla på med i höst. Prognos för helår är fortsatt ett nollresultat och därmed en ekonomi i balans.

3.2.4 Grundskola

Hemkommun

I förskoleklass och grundskola går det sammantaget cirka 10 fler elever än budgeterat för vårterminen 2024 och verksamheterna visar på ett underskott om 0,2 mnkr för perioden. Prognosen till hösten är osäker beroende på osäkerheten i höstens elevvolym. Befolkningsprognosen visar på färre elever i ålder 7–15 år jämfört med när budget lades vilket bör generera ett överskott i höst för hemkommunen. Under våren har hemkommunen erhållit cirka 2,5 mnkr från Skolverket och Migrationsverket avseende TF elever. Prognosen är uppdaterad till 1 mnkr i överskott.

För vårterminen når fritidshem ett överskott om 0,8 mnkr trots drygt 40 fler elever än budgeterat för. Nyttjandegraden landar på 80,7 procent jämfört med 79,9 procent i budget. Det högre elevtalet innebär en ökad kostnad om cirka 0,5 mnkr. Det som genererar ett överskott är, precis som inom förskola, en högre snittavgift per elev som betalas av vårdnadshavare jämfört med budget. Totalt är dessa avgifter för våren 1,3 mnkr högre än budgeterat för.

För vårterminen når anpassad grundskola och fritidshem ett överskott om 0,5 mnkr jämfört med budget. I juni är 66 elever inskrivna i anpassad grundskola och 42 av dessa går på fritidshem. Till hösten väntas antalet elever öka till 71 elever inom grundskolan vilket är +1 elev mer än budgeterat för och leder till att överskottet väntas försvinna och utfallet väntas bli i enlighet med budget.

Egen regi

Grundskola visar en negativ avvikelse mot budget om 10,5 mnkr för det första halvåret. Utfallet beror på att personalkostnaderna avviker och är högre än budget. Personalkostnaderna kommer att minska stegvis under 2024, då vårterminen innebär att anpassning sker och ett antal visstidsanställningar avslutas under senare del av vårterminen. Till följd av lägre volymer av elever hanteras 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. Personalen anpassas därför i flera olika personalkategorier. Intäkterna är på förväntade nivåer. Helåret prognosticeras med ett underskott om 12 mnkr mot bakgrund av de högre personalkostnaderna.

3.2.5 Gymnasieskola

Hemkommun

För perioden januari till juni går det runt 35 färre elever i gymnasieskola jämfört med vårterminens budget. Därtill är snittkostnaden lägre än väntat samtidigt som att nämnden under våren har erhållit ersättning från Migrationsverket för utbildningskostnader för våren 2023 för elever under massflyktsdirektivet samt asyl med runt 650 tkr. Totalt har nämnden ännu inte erhållit ersättning om 1,3 mnkr för höstterminen 2023 samt vårterminen 2024.

Överskottet för januari till juni landar på 4 mnkr men prognosen för helåret är osäker. Dels då det är långa väntetider mellan ansökan och beslut hos Migrationsverket vilket gör att nämnden inte kan räkna med att erhålla medel för återstående ansökningar under 2024. Dels förefaller elevtalet till hösten verkar ligga mer i linje med höstens budgeterade volymer men snittkostnaden är svårt att förutse beroende på vilka program som eleverna väljer. Under hösten väntas också en ökad kostnad infalla för hemkommunen avseende Sparre gymnasiets eventuella nedläggning. Prognosen är uppdaterad till ett överskott om 2,6 mnkr men är osäker.

Egen regi

Gymnasieskolan har en avvikelse om 0,2 mnkr. Intäkter och kostnader ligger i princip på budget. Lönerna hamnade högre än budgeterat och en viss osäkerhet finns för hur det kommer att påverka för resten av året men prognosen är fortsatt en ekonomi i balans för 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	35 774	34 844	930	69 688	70 618	930
Summa intäkter	35 774	34 844	930	69 688	70 618	930
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-16 646	-15 866	-780	-31 961	-32 689	-728
Lokalkostnader	-893	-369	-524	-739	-1 263	-524
Kapitalkostnader	-85	-57	-28	-131	-159	-28
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-18 079	-18 429	350	-36 858	-36 508	350
Summa kostnader	-35 703	-34 721	-982	-69 688	-70 618	-930
Nämndens nettokostnader	71	123	-52	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	107 611	106 731	880	210 744	211 624	880
Summa intäkter	107 611	106 731	880	210 744	211 624	880
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-80 987	-82 497	1 509	-164 660	-164 877	-217
Lokalkostnader	-10 732	-10 473	-259	-20 983	-21 242	-259
Kapitalkostnader	-111	-102	-9	-204	-213	-9
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-13 052	-12 657	-395	-24 896	-25 291	-395

Summa kostnader	-104 883	-105 729	846	-210 744	-211 623	-880
Nämndens nettokostnader	2 728	1 002	1 726	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	287 568	290 592	-3 024	563 746	560 722	-3 024
Summa intäkter	287 568	290 592	-3 024	563 746	560 722	-3 024
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-198 810	-190 594	-8 216	-372 810	-382 552	-9 742
Lokalkostnader	-43 410	-42 803	-607	-85 371	-85 978	-607
Kapitalkostnader	-665	-626	-39	-1 252	-1 292	-39
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-51 894	-53 307	1 413	-104 313	-102 901	1 413
Summa kostnader	-294 779	-287 329	-7 450	-563 746	-572 722	-8 976
Nämndens nettokostnader	-7 211	3 263	-10 474	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	30 240	30 312	-72	60 647	60 575	-72
Summa intäkter	30 240	30 312	-72	60 647	60 575	-72
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-19 840	-19 833	-7	-39 524	-39 531	-7
Lokalkostnader	-4 433	-4 169	-264	-8 338	-8 602	-264
Kapitalkostnader	-399	-395	-4	-790	-794	-4
Köp av verksamhet	-313	-200	-113	-400	-513	-113
Övriga kostnader	-5 626	-5 898	271	-11 596	-11 135	460
Summa kostnader	-30 612	-30 495	-117	-60 647	-60 576	72

Nämndens nettokostnader	-372	-183	-189	0	0	0
--------------------------------	-------------	-------------	-------------	----------	----------	----------

4.1.5 Måltidsenheten - egen regi

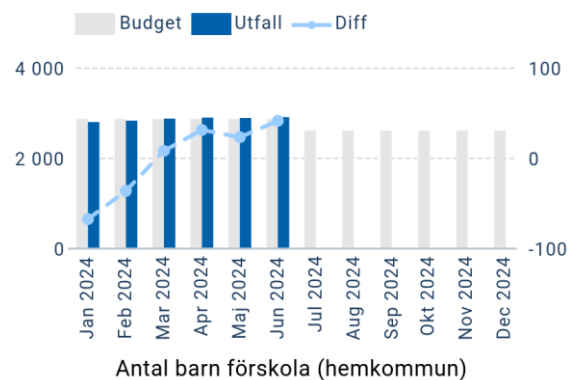
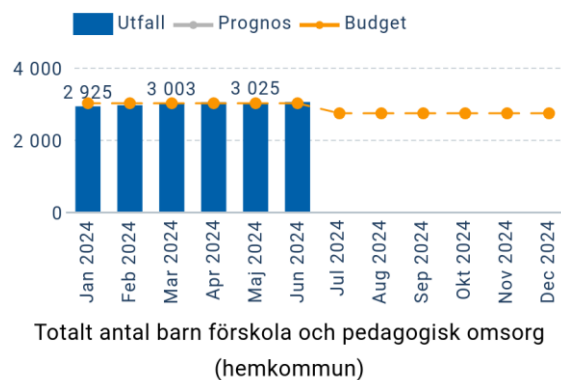
Belopp i tkr	Innevarande period			Helår 2024		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Nämndens intäkter						
Avgifter	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	25 767	26 006	-239	48 529	48 291	-239
Summa intäkter	25 767	26 006	-239	48 529	48 291	-239
Nämndens kostnader						
Personalkostnader	-12 472	-12 865	393	-25 742	-25 349	393
Lokalkostnader	-16	-44	27	-67	-40	27
Kapitalkostnader	-44	-72	28	-143	-116	28
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-11 536	-12 068	532	-22 577	-22 786	-209
Summa kostnader	-24 069	-25 048	980	-48 529	-48 290	239
Nämndens nettokostnader	1 699	957	741	0	0	0

4.2 Strategiska nyckeltal - Utbildningsnämnden

4.2.1 Förskola

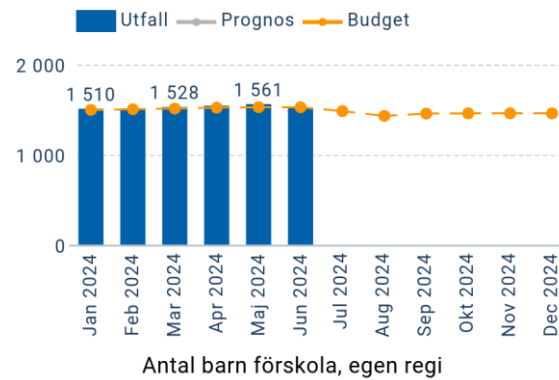
Volym total (hemkommun)

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	2 883	23	2 860	2 901	41
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	3 025	15	3 010	3 044	34



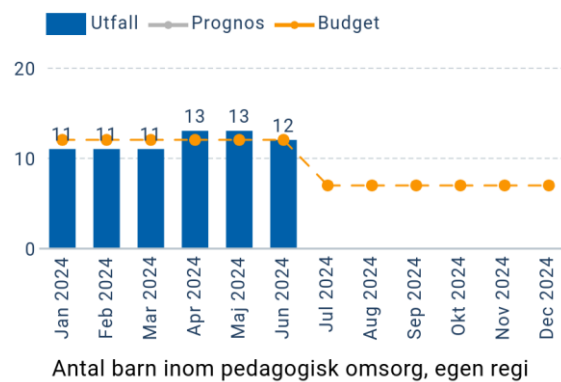
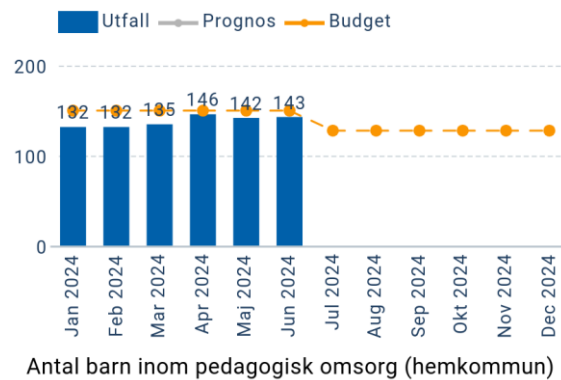
Volym - egen regi

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	1 561	34	1 526	1 522	-4



4.2.2 Pedagogisk omsorg

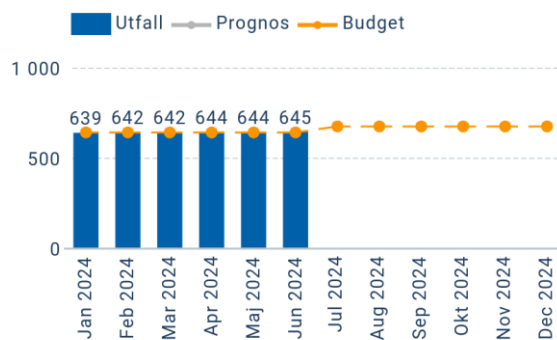
Nyckeltal	Jan Budget	Utfall	Diff	Feb Budget	Utfall	Diff	Mars Budget	Utfall	Diff	April Budget	Utfall	Diff	Maj Budget	Utfall	Diff	Juni Budget	Utfall	Diff
Antal barn inom pedagogisk omsorg (hemkommun)	150	132	-18	150	132	-18	150	135	-15	150	146	-4	150	142	-8	150	143	-7
Antal barn inom pedagogisk omsorg, egen regi	12	11	-1	12	11	-1	12	11	-1	12	13	1	12	13	1	12	12	0



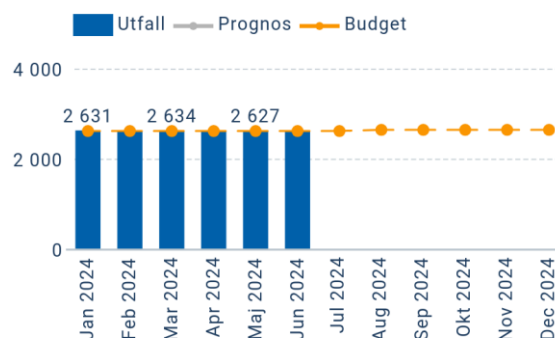
4.2.3 Grundskola

Volym total (hemkommun) Grundskola

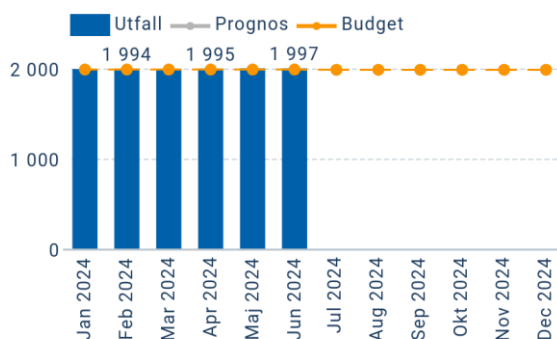
Nyckeltal	Jan Budget	Utfall	Diff	Feb Budget	Utfall	Diff	Mars Budget	Utfall	Diff	April Budget	Utfall	Diff	Maj Budget	Utfall	Diff	Juni Budget	Utfall	Diff
Antal elever i förskoleklass (hemkommun)	641	639	-2	641	642	1	641	642	1	641	644	3	641	644	3	641	645	4
Antal elever grundskola åk 1-3 (hemkommun)	1 985	1 990	5	1 985	1 994	9	1 985	1 989	4	1 985	1 995	10	1 985	1 998	13	1 985	1 997	12
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	1 243	1	1 242	1 242	0
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	2 627	9	2 618	2 622	4
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	5 868	23	5 845	5 861	16
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	6 512	26	6 486	6 506	20



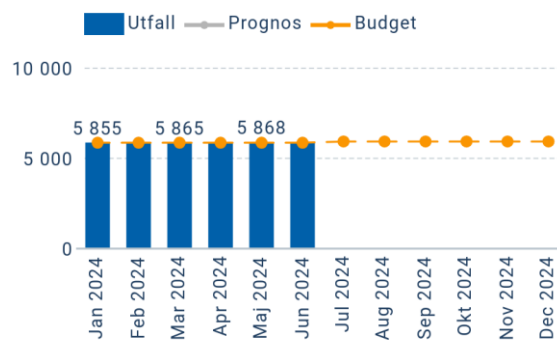
Antal elever i förskoleklass (hemkommun)



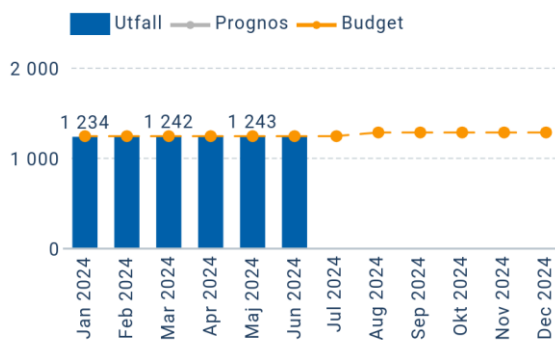
Antal elever grundskola åk 6-9 (hemkommun)



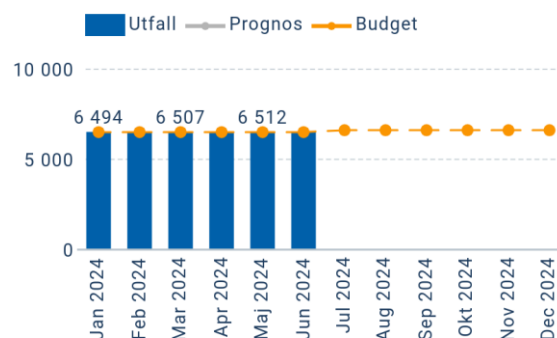
Antal elever grundskola åk 1-3 (hemkommun)



Totalt antal elever grundskola åk 1-9 (hemkommun)



Antal elever grundskola åk 4-5 (hemkommun)



Totalt antal elever grundskola åk F-9 (hemkommun)

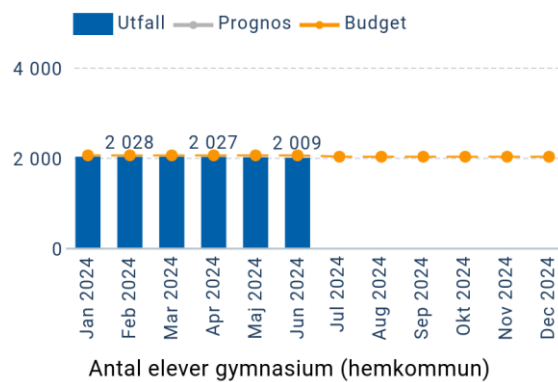
Volym egen regi - grundskola

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	490	4	486	490	4	486	491	5
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	1 545	-1	1 546	1 545	-1
Antal elever grundskola åk 4-5, egen regi	866	868	2	865	867	2	865	861	-4	865	864	-1	865	864	-1	865	865	0
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	1 461	-7	1 468	1 461	-7
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	4 360	-5	4 365	4 362	-3

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	2 020	-41	2 061	2 009	-52



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	594	-39	633	593	-40

