

**Handläggare**  
 Peter Fahlander  
 Telefon: 08-508 33 062

## **Ekonomisk uppföljning per 30 november 2021 för utbildningsnämnden**

| Driftverksamhet, netto, mnkr                 | VP 2021         | Bokfört tom november | Utfall i % av årsbud (riktvärde 91,7 %) | Avvikelse prognos november |
|----------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------------------|----------------------------|
| Förskola                                     | 2 787,2         | 2 545,1              | 91,3%                                   | 7,5                        |
| Grundskola inkl fritidshem och Grundsärskola | 13 870,8        | 12 298,0             | 88,7%                                   | 192,0                      |
| Gymnasieskola och Gymnasiesärskola           | 3 293,7         | 2 895,0              | 87,9%                                   | 103,3                      |
| Nämnd och övergripande                       | 348,4           | 379,8                | 109,0%                                  | -0,0                       |
| <b>Netto</b>                                 | <b>20 300,0</b> | <b>18 117,8</b>      | <b>89,3%</b>                            | <b>302,9</b>               |
| Resultatfond från 2020                       |                 |                      |                                         | 601,7                      |
| Resultatfond till 2022                       |                 |                      |                                         | -680,5                     |
| <b>Totalt resultat</b>                       |                 |                      |                                         | <b>224,0</b>               |
| Investeringar, mnkr                          | 127,0           | 52,3                 | 41,2%                                   | 0,0                        |

### **Utfall för perioden**

För perioden januari-november har nämnden förbrukat 89,3 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsökningar ligger förbrukningen även då på 89,3 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning, en stor del av dessa medel brukar användas i slutet av året.

### **Årsprognos**

Nämnden redovisar ett överskott med 224 mnkr mot budget efter resultatfonder i prognosen per november. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att utöka sina fonder med 78,8 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar som innebär en minskning av budget om totalt 5,9 mnkr, varav en minskning med 127,9 mnkr avser förskola, en ökning med 119,2 mnkr avser grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola och en ökning om 2,8 mnkr avser gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola. Med prestationsförändring avses förändringar av barn- och elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Prognosen för skolorna i egen regi visar överskott med sammanlagt mnkr 84,4, varav ett överskott med 65,7 mnkr för grundskolorna och 18,7 mnkr för gymnasieskolorna.

Nämnden redovisar sammanlagt ett överskott efter resultatfonder. Det beror främst på förvaltningens medel för oförutsedda händelser, överskott gällande tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för elever i behov av omfattande särskilt stöd, en lägre snittpeng än budgeterat inom gymnasieskola, överskott avseende lokalkostnader, överskott avseende kostnader för skolskjuts samt andra mindre överskott inom central förvaltning.

Ett aktivt arbete för en ekonomi i balans sker vid de skolor som visar underskott, främst för de som saknar fonder.

### **Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde**

#### **Förskola**

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott mot budget om 7,5 mnkr. Överskottet beror till största del på lägre efterfrågan av barnomsorg på obekvämt arbetstid, vilket innebär lägre kostnader än budgeterat.

#### **Grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola**

Grundskoleverksamheten inklusive grundsärskola redovisar totalt ett överskott om 192,0 mnkr före resultatdispositioner och 131,8 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med oktober är det en förbättring med 13,6 mnkr före resultatdispositioner och 0,5 mnkr efter resultatdispositioner.

Överskottet består till största delen av att budgeten för verksamhetsstöd och tilläggsbelopp inte kommer att användas fullt ut (80 mnkr) samt minskade lokalkostnader (84,6 mnkr) till följd av lägre hyreskostnader än budget, planerade projekt som försenas samt lägre kapitalkostnader än budget.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser för september sammanlagt ett överskott om 5,7 mnkr före resultatdispositioner och 5,6 mnkr efter resultatdispositioner. Av skolornas överskott avser 7,8 mnkr resultatenheter. Av totalt 109 resultatenheter redovisar 33 skolor underskott före fonder och 2 skolor efter fonder. Inga skolor riskerar att bli avvecklade som resultatenheter i samband med bokslutet. Anslagsenheter redovisar ett underskott om 2,1 mnkr.

Förvaltningen bedömer att överskott inom central förvaltning innebär att ytterligare medel kan tillföras skolorna. Detta förbättrar då skolornas resultat och bedöms medföra en fondpåverkande effekt med 60 mnkr.

När hänsyn tas till effekten enligt ovan, förbättras skolornas prognos och blir då ett överskott om 65,7 mnkr före resultatdispositioner och 5,6 mnkr efter resultatdispositioner.

### **Gymnasieskola och gymnasiesärskola**

Gymnasieverksamheten inklusive gymnasiesärskola visar ett överskott om 103,3 mnkr före resultatdispositioner och 78,9 mnkr efter resultatdispositioner. Jämfört med oktober är det en förbättring med 19,1 mnkr före och 11 mnkr efter resultatdispositioner.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser ett sammanlagt underskott om 11,3 mnkr före resultatdispositioner och 20,8 mnkr efter resultatdispositioner. Resultatenheterna, 18 stycken, visar ett överskott om 14,4 mnkr och anslagsenheterna, 15 stycken, visar ett underskott om 25,7 mnkr.

Förvaltningen bedömer att överskott inom central förvaltning innebär att ytterligare medel kan tillföras skolorna. Detta förbättrar då skolornas resultat och bedöms medföra en fondpåverkande effekt för resultatenheterna med 15 mnkr. När hänsyn tas till effekten enligt ovan, förbättras skolornas prognos och blir då ett överskott om 18,7 mnkr före resultatdispositioner och ett underskott om 5,8 mnkr efter resultatdispositioner.

Ett större arbete som syftar till att förbättra de ekonomiska resultaten för gymnasieskolorna pågår sedan en tid. Det innebär ett antal olika delprojekt för att på kort sikt vända den ekonomiska utvecklingen men även på lång sikt skapa bättre förutsättningar för skolorna. De största underskotten redovisar Stockholms byggtkniska gymnasium och Kärrtorps gymnasium. På Kärrtorps gymnasium pågår och har pågått ett arbete för att minska kostnaderna. För närvarande är fortfarande elevunderlaget lågt i förhållande till det programutbud som skolan har. Intensiva åtgärder pågår för att öka elevunderlaget på både kort och lite längre sikt. Stockholms byggtkniska gymnasium avvecklades från och med höstterminen 2021. Avvecklingskostnader är inkluderade i prognosen.

Underskotten för skolorna pareras av ett antal olika överskott, främst reserver som är avsatta för att täcka skolorna underskott. Ett överskott redovisas gällande kostnaderna för utbetalning av peng till skolor. Orsaken är en lägre snittpeng än budgeterat, vilket innebär att en större andel av eleverna går på högskoleförberedande

program med en lägre kostnad än yrkesförberedande program. Detta gäller både avseende elever i friskolor och i egen kommunal regi. Andra överskott avser statsbidrag, tilläggsbelopp avseende elever i behov av omfattande särskilt stöd, intäkter för interkommunala elever, lokalkostnader och mottagningsenheten Start Stockholm.

**Nämnd och övergripande verksamhet**

Nämnd och övergripande redovisar en budget i balans före resultatdispositioner och ett överskott med 5,8 mnkr efter resultatdispositioner.

**Investeringar**

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2021 kommer att uppgå till 127 mnkr, vilket är enligt budget.