



Månadsrapport per mars 2024

Grundskolenämnd



Innehållsförteckning

Ekonomi.....	3
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet	4

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga verksamhetsstatistik mars 2024 GSN

Ekonomi

Grundskolenämndens budgetram för 2024 uppgår till 2 140,5 miljoner kronor, vilket är en ökning med 4,3 procent jämfört med 2023 års budgetram som uppgick till 2 052,7 miljoner kronor. Eftersom antalet 6-15-åringar förväntades minska med 1 procent mellan 2023 och 2024 gjordes en volymnedskrivning av nämndens ram med 20 miljoner kronor 2024.

Månadsrapporten per mars redovisar utfall och avvikelser för perioden januari till mars 2024. Prognos för helår kommer att redovisas i förstärkt månadsrapport per april.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Taxor och avgifter	57 789			14 447	15 032	585	14 883
Försäljning av verksamhet	33 432			7 685	10 898	3 213	9 515
Bidrag	146 058			36 676	41 786	5 110	39 871
Övriga intäkter	14 979			4 270	4 126	-144	4 851
Intern resursfördelning	1 273 827			318 336	316 420	-1 916	299 498
Verksamhetens intäkter	1 526 086			381 414	388 262	6 847	368 618
Personal	-1 369 959			-331 197	-330 003	1 194	-321 899
Lokaler	-345 680			-86 419	-85 405	1 014	-80 638
Bidrag kostnader							
Köp av verksamhet	-466 237			-116 584	-121 795	-5 212	-111 680
Konsulter och inhyrd personal	-4 579			-1 145	-4 538	-3 393	-5 525
Varor och tjänster	-173 837			-43 893	-39 084	4 810	-40 336
Övrigt	0			0	-68	-68	-24
Kapitalkostnad	-22 103			-5 461	-5 041	420	-5 630
Intern resursfördelning	-1 284 148			-321 037	-316 420	4 617	-299 498
Verksamhetens kostnader	-3 666 543			-905 736	-902 353	3 382	-865 230
Årets resultat	-2 140 457			-524 322	-514 092	10 230	-496 611

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget för perioden januari-mars om 10,2 miljoner kronor. Tabellen nedan är uppdelad i central förvaltning och de kommunala grundskolorna för att tydliggöra resultatet.

Central förvaltning redovisar ett överskott för perioden på 2,9 miljoner kronor. Den centrala administrationen under *Utbildningsdirektör* har ett underskott på knappt 5 miljoner kronor, som till största delen (3,9 miljoner kronor) förklaras av strukturella faktorer till följd av lokalvårdsupphandling.

Utbetalningar och ersättning via pengsystemet under *Hemkommun och placering* ger ett överskott på 6,4 miljoner kronor för perioden. Intäkterna från fritidsavgifterna är 0,6 miljoner kronor högre på grund av fler elever i den kommunala fritidsverksamheten F-3 än beräknat i den interna budgetfördelningen. Verksamheten har också fler elever från andra kommuner, vilket innebär att de interkommunala intäkterna är cirka 0,9 miljoner kronor högre än budgeterat.

Även bidragsintäkterna är större än budgeterat då nämnden har erhållit 1,5 miljoner kronor från Migrationsverket samt 0,2 miljoner kronor för papperslösa barn. Kostnaderna för skolskjuts är 3,5 miljoner kronor lägre för perioden, vilket bidrar till det totala överskottet i pengsystemet.

Grundskoleavdelningen redovisar ett överskott på 1,3 miljoner kronor för perioden. Modersmålsenheten uppvisar ett positivt resultat på cirka 0,4 miljoner kronor för perioden, främst på grund av lägre personalkostnader. Även det kommunala avdraget (centrala medel för de kommunala enheterna) visar ett överskott för perioden, bland annat på grund av lägre kostnader för IT.

Egen regi redovisar ett överskott på 7,3 miljoner kronor för perioden, vilket härrör från flertalet skolor. Förvaltningen följer skolornas ekonomiska utveckling noggrant. På intäktssidan finns en positiv avvikelse på 3,4 miljoner kronor i bidragsintäkter, varav 2 miljoner kronor förklaras av att kommunen i januari fick en utökad bidragsram på 8,5 miljoner kronor för statsbidraget Stärkt kunskapsutveckling 2024. Kostnaderna för personal är 2,7 miljoner kronor lägre än budgeterat för perioden. Även kostnaderna för varor och tjänster visar ett överskott, vilket främst beror på att bokförda städkostnader är lägre än budgeterat för perioden.

Ansvar	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
20 -Grundskolenämnd	-1 278			-320	-119	201	-348
21 -Utbildningsdirektör	-386 177			-96 381	-101 354	-4 973	-90 921
22 -Hemkommun och placering	-1 662 994			-411 624	-405 225	6 399	-382 457
23 -Grundskoleavdelning	-90 007			-23 375	-22 055	1 319	-19 115
Deltotal central förvaltning	-2 140 457			-531 699	-528 753	2 945	-492 841
24 -Kommunala grundskolor	0			7 377	14 661	7 284	-3 771
Total	-2 140 457			-524 322	-514 092	10 230	-496 611

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1 278			-320	-119	200	-149
Grundskola inkl. förskoleklass	-1 761 958			-430 352	-423 038	7 314	-409 663
Fritidshem och öppen fritidsverksamhet	-256 395			-63 472	-63 516	-44	-63 431
Anpassad grundskola	-111 927			-28 007	-24 559	3 448	-21 146
Övriga verksamheter	-8 899			-2 171	-2 858	-687	-2 201
Årets resultat	-2 140 457			-524 322	-514 090	10 231	-496 590

Grundskola och förskoleklass

Verksamheten redovisar en positiv budgetavvikelse på drygt 7 miljoner kronor för årets tre första månader. Antalet elever är cirka 30 färre än budgeterat.

Nettokostnadsutveckling	Jan-mar 2022	Jan-mar 2023	Jan-mar 2024
Nettokostnad (tkr)	389 479	409 644	423 038
Procentuell förändring (%)		5,2 %	3,3 %

Nettokostnadsökningen är 3,3 procent, vilket är en minskning med knappt 2 procentenheter jämfört med 2023. Det beror bland annat på 1,4 procent färre elever (228 färre elever än januari-mars 2023).

Nettokostnadsökningen ligger i paritet med skolpengens höjning och nettokostnadsökningen för personal minskade med 3 procentenheter, från 4,5 procent 2023 till 1,5 procent 2024.

Fritidshem och öppen fritidsverksamhet

Nettokostnadsutveckling	Jan-mar 2022	Jan-mar 2023	Jan-mar 2024
Nettokostnad (tkr)	45 284	63 431	63 516
Procentuell förändring (%)		40,1 %	0,1 %

Fritidshemmen och öppen fritidsverksamhet har ingen signifikant budgetavvikelse för perioden och en nettokostnadsutveckling närmare noll procent. Antalet barn i fritidshem sjunker, vilket medför lägre kostnader.

Anpassad grundskola

Nettokostnadsutveckling	Jan-mar 2022	Jan-mar 2023	Jan-mar 2024
Nettokostnad (tkr)	16 319	21 146	24 559
Procentuell förändring (%)		29,6 %	16,1 %

Anpassad grundskola har en positiv avvikelse på 3,4 miljoner kronor, trots en nettokostnadsökning med 16 procent för perioden. Elevernas behov har generellt ökat. Utvecklingen i anpassad grundskola behöver analyseras vidare.