

Ekonomisk månadsrapport för Grundskolenämnden – januari-maj 2023

Ekonomi, drift

Verksamhet tkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Grundskolenämnden	838 765	855 127	16 362
1- Politisk verksamhet	299	525	226
100 Nämnd- & styrelseverksamhet	277	525	248
110 Stöd till politiska partier	22	0	-22
4 Pedagogisk verksamhet	838 466	854 602	16 136

1.0 Sammanfattning

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget under perioden januari – maj om +16 363 tkr, vilket motsvarar ca 2,6%. Central förvaltning redovisar ett underskott för perioden på 4,2 mnkr, huvudsakligen beroende på högre IT-kostnader och behov av inhyrd personal. Prognosen för central förvaltning per april är dock positiv.

Utbetalningar och ersättning via pengsystemen ger ett överskott för perioden på 18,1 mnkr då volymerna varit lägre jämfört med budget.

De egna enheterna redovisar ett underskott per maj på 0,7 mnkr. Prognosen i april visade ett underskott på 14,5 mnkr, inklusive städkostnader. Exklusive städkostnader uppgick prognosen till -5,5 mnkr. Förhoppningsvis kan nästa prognos vara mer positiv.

Det kommunala avdraget (centrala medel för de egna enheterna) visar ett överskott på 2,9 mnkr per maj. Lägre IT-kostnader är den huvudsakliga orsaken, men det finns också ett mindre överskott för modersmål.

1.1 Ukraina

Ukraina, ekonomiska konsekvenser tkr	Utfall perioden
Intäkter (ökade +)	0
Personalkostnader (ökade -)	-850
Övriga kostnader (ökade -)	-2
Minskade nettokostnader (+) minskade nettokostnader (-)	-852

Elever från Ukraina är inte bokförda med en projektkod vilket innebär att grundskolenämndens utbetalningar gällande skolpeng inte går att följa i ekonomisystemet. Förvaltningen kommer att söka ersättning från Migrationsverket i den mån det är möjligt gällande asylsökande elevers skolgång.

1.2 Särskilda satsningar

Ökad lärartäthet

För 2023 ligger en budget på 60 000 tkr till satsning på ökad lärartäthet. 49 235 tkr för egen regi som betalas i samband med rekrytering samt 10 765 tkr för fristående skolor och Huddingeelever i andra kommuner utbetalda som ett tilläggsbelopp.

Satsningen/anställningar för 2023 sker löpande under våren inom egen regi.

2.0 Ekonomi, drift

2.1 Volym och kostnadsutveckling

2.1 Politisk verksamhet

Politisk verksamhet består i huvudsak av arvoden till nämndens ledamöter.

Nettokostnadsutveckling	Januari-maj 2021	Januari-maj 2022	Januari-maj 2023
Nämnd- & styrelseverksamhet	-438	-415	-277
Stöd till politiska partier	-74	-111	-22

Minskningen av nettokostnadsutvecklingen (Intäkter minus kostnader) från 2021 består främst av att funktionen för registratur och nämndsekretariat överfördes organisatoriskt till kommunstyrelsens förvaltning under sommaren 2021.

2.2 Pedagogisk verksamhet

Nettokostnadsutveckling	Januari-maj 2021	Januari-maj 2022	Januari-maj 2023
Pedagogisk verksamhet	-744 718	-765 424	-838 466

Nettokostnaden (intäkter minus kostnader) har ökat 9,5 % jämfört med samma period 2022 och 12,6 % jämfört med samma period 2021.

Pedagogisk verksamhet fördelning

	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
Deltotal	-838 466	-854 602	16 137	-2 051 407
320-Bibliotek	-11	0	-11	0
400-Öppen förskola	-15	0	-15	0
407-Förskola	-4 043	-3 612	-431	-8 887
412-Pedagogisk omsorg	-133	-117	-16	-287
415-Öppen fritidsverksamhet	-5 599	-4 964	-635	-11 577
425-Fritidshem	-100 445	-101 524	1 080	-243 253
435-Förskoleklass	-29 744	-28 101	-1 643	-67 385
440-Grundskola	-660 746	-677 356	16 610	-1 625 922
443-Grundsärskola	-34 007	-39 125	5 118	-94 342

450-Gymnasieskola	81	42	40	100
470-Grundläggande vuxenutbildning	1	0	1	0
513-Insatser enligt LSS/SFB	1 277	1 394	-116	3 345
920-Gemensamma verksamheter	-68	0	-68	0
N/A	0	-1 238	1 238	-3 200

Pedagogiska verksamheter tillsammans har ett utfall på -838 765 tkr och en avvikelse mot budget för perioden med 16 363 tkr. Överskottet beror till stor del på lägre utbetalningar och ersättningar från skolpengen. Verksamhet förskola hamnar här på grund av de fördelningsnycklar som finns för förvaltningens avdelningar. Verksamhet gymnasieskola och Vuxenutbildning är transaktioner rör gemensamma fördelningar.

Verksamhet förskoleklass underskott beror främst på personalkostnader och inhyrd personal men också inköp av varor och tjänster. Fritidshem och öppen fritidshemsverksamhet har haft höga personalkostnader under perioden. Överskottet på fritidshem beror till stor del av lokalkostnader och eleversättningen. Grundskolans överskott beror på lägre personalkostnader och högre statsbidrag än budgeterat för perioden. Grundsärskolans överskott beror på lägre inköp av varor och övriga tjänster.

2.3 Grundskolenämnden, volymer

	2021	Grundskola	Fritids f- 3	Fritids 4- 6	Särskola
Antal budget		16 081	5 953	1 678	154
Snitt		15 858	5 630	1 461	190
Avvikelse		223	323	271	-36
	2022	Grundskola	Fritids f- 3	Fritids 4- 6	Särskola
Antal budget		15 936	5 831	1 663	196
Snitt		15 877	5 607	1 593	199
Avvikelse		59	224	70	-3
	2023	Grundskola	Fritids f- 3	Fritids 4- 6	Särskola
Antal budget		15 870	5 694	1 663	210
Snitt jan-maj		15 847	5 676	1 442	203
Avvikelse		23	18	221	7

Ovan tabell beskriver utvecklingen av volymer helår för år 2021, 2022 och för perioden januari-maj 2023.

3.0 Budgetavvikelser

3.1 Kommunala grundskolor i egen regi

Kommunala grundskolor i egen regi redovisar en samlad negativ avvikelse mot budget på - 666 tkr. Den huvudsakliga förklaringen är lägre elevintäkter än budgeterat.

Personalkostnader inklusive konsulter och inhyrd personal ligger något lägre i kostnader mot budgeterat. Köp av verksamhet ligger över budget för perioden. Det gäller främst köp av plats på Rosenhill och Gula villan.

Grundskolor egen regi, tkr jan-maj	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
Resultat	-681	-15	-666	0
1-INTÄKTER Total	567 975	577 148	-9 173	1 382 421
20-Personal	-503 199	-512 959	9 760	-1 233 270
21-Lokaler	-1 194	-768	-426	-1 827
23-Köp av verksamhet	-3 548	-2 446	-1 102	-5 736
24-Konsulter och inhyrd personal	-4 837	-1 145	-3 692	-2 525
25-Varor och tjänster	-47 894	-51 240	3 347	-116 880
26-Övriga kostnader	-4	0	-4	0
28-Kapitalkostnad	-7 980	-8 203	222	-19 706
29-Intern resursfördeln	0	-401	401	-2 477
2-KOSTNADER Total	-568 655	-577 162	8 507	-1 382 421

3.2 Kommunala avdraget

Perioden har en positiv avvikelse mot budget på +1 748 tkr som främst består av att vissa IT-kostnader kommer senare än planerat.

3.3 Volymavvikelser

Fritidshem har en volymrelaterad avvikelse på ca 239 färre elever mot budget.

Grundskolan har en volymrelaterad avvikelse på ca 23 färre elever mot budget

Grundsärskolan har en volymrelaterad avvikelse på ca 7 färre elever mot budget

3.4 Lokalkostnader

Lokalkostnader består av lokalkostnader för egen regi inom grundskola, fritidshem samt grundsärskola samt central hyreskostnad. Lokalersättning till fristående huvudmän samt kommunala skolor i andra kommuner redovisas ovan under respektive verksamhet "volym".

	Period jan-maj			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
Resultat, tkr	-136 566	-137 086	520	-328 440

4.0 Investeringar

Investeringar, tkr	Perioden jan-maj			Årsbudget
	Utfall	Budget	Avvikelse	
Reinvesteringar				
Tomtberga	0	2 083	2 083	5 000
Accesspunkter	0	208	208	500
Ny- och återanskaffning	1 758	4 792	3 034	11 500
Summa reinvesteringar	1 758	7 083	5 325	17 000
Östra grundskolan - grundsär	0	833	833	2 000
Sjötorpsskolan - grundsär	0	417	417	1 000
Vistaskolan (paviljong Ullna)	0	417	417	1 000
Ny- och återanskaffning	158	2 083	1 925	5 000
Summa nyinvesteringar	158	3 750	3 592	9 000
Summa investeringar	1 916	10 833	8 917	26 000

5.0 Personal

År	Maj-21	Maj-22	Maj-23
Antal anställda	2 174	2 111	2 153

5.1 Sjukfrånvaro (se delår från HR)

Ingen information maj månad