

# Ekonomisk månadsrapport för Grundskolenämnden – januari-juli 2023

## Ekonomi, drift

Verksamhet tkr	Utfall	Budget	Avvikelse
<b>Grundskolenämnden</b>	<b>1 197 762</b>	<b>1 205 385</b>	<b>7 623</b>
<b>1- Politisk verksamhet</b>	<b>407</b>	<b>735</b>	<b>327</b>
100 Nämnd- & styrelseverksamhet	385	735	349
110 Stöd till politiska partier	22	0	-22
<b>4 Pedagogisk verksamhet</b>	<b>1 197 354</b>	<b>1 204 650</b>	<b>7 296</b>

### 1.0 Sammanfattning

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget under perioden januari – juli på +7,6 mnkr, vilket motsvarar ca 0,6%. Central förvaltning redovisar ett underskott för perioden på 4,7 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 34,2 mnkr då volymerna varit lägre jämfört med budget.

De egna enheterna redovisar ett underskott per juli på 22,6 mnkr. Prognosen i april visade ett underskott på 14,5 mnkr, inklusive städkostnader. Exklusive städkostnader uppgick prognosen till -5,5 mnkr.

Det kommunala avdraget (centrala medel för de egna enheterna) visar ett överskott på 0,7 mnkr per maj. Lägre IT-kostnader är den huvudsakliga orsaken.

### 1.1 Ukraina

Ukraina, ekonomiska konsekvenser tkr	Utfall perioden
Intäkter (ökade +)	0
Personalkostnader (ökade -)	-1 221
Övriga kostnader (ökade -)	-2
<b>Minskade nettokostnader (+) minskade nettokostnader (-)</b>	<b>-1 223</b>

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 Huddingelever i andra kommuner utbetalda som ett tilläggsbelopp.

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

## 2 Ekonomi, drift

### 2.1 Volym och kostnadsutveckling

#### 2.1.1 Politisk verksamhet

Politisk verksamhet består i huvudsak av arvoden till nämndens ledamöter.

Nettokostnadsutveckling	Januari-juli 2021	Januari-juli 2022	Januari-juli 2023
Nämnd- & styrelseverksamhet	-604	-585	-385
Stöd till politiska partier	-766	0	-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.

#### 2.1.2 Pedagogisk verksamhet

Nettokostnadsutveckling	Januari-juli 2021	Januari-juli 2022	Januari-juli 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	-1 197 354	-1 204 650	7 296	-2 052 257
261-Miljö- & hälsoskydd, myndighetsutövning	0	0	0	0
300-Allmän fritidsverksamhet	-16	0	-16	0
315-Allmän kulturverksamhet, övrigt	-52	0	-52	0
320-Bibliotek	-11	0	-11	0
340-Idrotts- & fritidsanläggningar	1	0	1	0
350-Fritidsgårdar	0	0	0	0
400-Öppen förskola	-20	0	-20	0
407-Förskola	-8 049	-5 131	-2 918	-8 887
412-Pedagogisk omsorg	-263	-166	-97	-287
415-Öppen fritidsverksamhet	-7 774	-7 116	-658	-11 577
425-Fritidshem	-144 948	-143 944	-1 003	-243 253
435-Förskoleklass	-42 077	-39 780	-2 297	-67 385

440-Grundskola	-947 468	-953 481	6 013	-1 626 772
443-Anpassad grundskola	-49 102	-55 277	6 175	-94 342
450-Gymnasieskola	720	58	662	100
470-Grundläggande vuxenutbildning	1	0	1	0
510-Vård och omsorg om äldre	-1	0	-1	0
513-Insatser enligt LSS/SFB	1 788	1 951	-163	3 345
520-Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	21	0	21	0
559-Vård för vuxna med missbruksproblem	0	0	0	0
569-Barn & ungdomsvård	-1	0	-1	0
571-Övriga insatser till vuxna	0	0	0	0
585-Familjerätt & familjerådgivning	0	0	0	0
600-Flyktingmottagande	0	0	0	0
610-Arbetsmarknadsåtgärder	0	0	0	0
920-Gemensamma verksamheter	-104	0	-104	0
960-Fördelning BUF & GAF	0	0	0	0
970-Fördelning SOF (von)	0	0	0	0
980-Fördelning SOF (sn)	0	0	0	0
N/A	0	-1 765	1 765	-3 200

Pedagogiska verksamheter tillsammans har ett utfall på -1 197,4 mnkr och en avvikelse mot budget för perioden med +7,3 mnkr. 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 har haft höga personalkostnader under perioden. Öppen fritidshemsverksamhet har underskott för inköp av varor och tjänster. Grundskolans överskott beror på högre statsbidrag och lägre kostnader för köp av verksamhet än budgeterat för perioden. Anpassade grundskolans överskott beror på lägre inköp av varor och övriga tjänster.

### 2.1.3 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	Anpassad grundskola
Antal budget		15 936	5 831	1 663	196
Snitt		15 877	5 607	1 593	199
Avvikelse		59	224	70	-3

	2023	Grundskola 3	Fritids f- 6	Fritids 4- 6	Anpassad grundskola
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. Vi har just nu problem att ta fram ett material som gäller för juli månad.

### 3.0 Budgetavvikelser

#### 3.1 Kommunala grundskolor i egen regi

Kommunala grundskolor i egen regi redovisar en samlad negativ avvikelse mot budget på 22,6 mnkr. Den huvudsakliga förklaringen är lägre elevintäkter än budgeterat. Personalkostnader inklusive konsulter och inhyrd personal har högre kostnader än budgeterat. Köp av verksamhet ligger också över budget för perioden. Det gäller främst köp av plats på Rosenhill och Gula villan.

Egen regi, jan-juli, tkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
<b>Total</b>	<b>-30 712</b>	<b>-8 082</b>	<b>-22 630</b>	<b>0</b>
10-Taxor och avgifter	-6	0	-6	0
11-Försäljning av verksamhet	2 444	3 208	-764	5 232
12-Bidrag	70 181	61 422	8 759	103 866
14-Övriga intäkter	9 947	9 357	590	16 439
19-Intern resursfördelning	705 409	732 522	-27 113	1 256 884
<b>1-INTÄKTER Total</b>	<b>787 976</b>	<b>806 509</b>	<b>-18 533</b>	<b>1 382 421</b>
20-Personal	-732 707	-728 057	-4 650	-1 233 270
21-Lokaler	-1 690	-1 068	-621	-1 827
23-Köp av verksamhet	-4 414	-3 402	-1 012	-5 736
24-Konsulter och inhyrd personal	-5 411	-1 528	-3 883	-2 525
25-Varor och tjänster	-63 337	-68 268	4 930	-116 880
26-Övriga kostnader	-4	0	-4	0
28-Kapitalkostnad	-11 125	-11 483	358	-19 706
29-Intern resursfördeln	0	-785	785	-2 477
<b>2-KOSTNADER Total</b>	<b>-818 688</b>	<b>-814 591</b>	<b>-4 097</b>	<b>-1 382 421</b>

#### 3.2 Kommunala avdraget

Perioden har en positiv avvikelse mot budget på +1,8 mnkr som främst består av att vissa IT-kostnader kommer senare än planerat.

### 3.3 Volymavvikelser

**Fritidshem** har en volymrelaterad avvikelse på drygt 5 mnkr, vilket motsvarar drygt 300 elever.

**Grundskolan** har en volymrelaterad avvikelse på drygt 19 mnkr, vilket är ca 37 elever.

**Anpassade grundskolan** har en volymrelaterad avvikelse på drygt 8 mnkr vilket motsvarar ca 8 elever.

### 3.4 Lokalkostnader

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

	Period jan-juli			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
Resultat, tkr	-190 232	-191 821	1 589	-328 440

### 4.0 Investeringar

Investeringar, tkr	Perioden jan-juli			Årsbudget
	Utfall	Budget	Avvikelse	
<b>Reinvesteringar</b>				
Tomtberga	0	2 917	2 917	5 000
Accesspunkter	0	292	292	500
Ny- och återanskaffning	2 418	6 708	4 290	11 500
<b>Summa reinvesteringar</b>	<b>2 418</b>	<b>9 917</b>	<b>7 499</b>	<b>17 000</b>
Östra grundskolan – anp grundsk	0	1 167	1 167	2 000
Sjötorpsskolan – anp grundsk	0	583	583	1 000
Vistaskolan (paviljong Ullna)	0	583	583	1 000
Ny- och återanskaffning	354	2 916	2 563	5 000
<b>Summa nyinvesteringar</b>	<b>354</b>	<b>5 250</b>	<b>4 896</b>	<b>9 000</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>2 772</b>	<b>15 167</b>	<b>10 062</b>	<b>26 000</b>

### 5.0 Personal

År	Juli-21	Juli-22	Juli-23
Antal anställda	2 073	2 022	2 033

## **5.1 Sjukfrånvaro**

*Ingen information juli månad*