

Ekonomisk månadsrapport för Grundskolenämnden – januari-oktober 2023

Ekonomi, drift

Verksamhet tkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Grundskolenämnden	1 706 281	1 713 730	7 449
1- Politisk verksamhet	520	1 050	530
4 Pedagogisk verksamhet	1 705 761	1 712 680	6 919

1.0 Sammanfattning

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget under perioden januari – oktober på +7,4 mnkr, vilket motsvarar ca 0,4%. Prognosen i T2 visar på +23,1 mnkr. Central förvaltning redovisar ett underskott för perioden på 5,8 mnkr, huvudsakligen beroende på högre IT-kostnader och behov av inhyrd personal.

Utbetalningar och ersättning via pengsystemen ger ett överskott för perioden på 38,2 mnkr då volymerna varit lägre jämfört med budget.

De egna enheterna redovisar ett underskott per oktober på 27,0 mnkr. Prognosen i augusti visade ett underskott på 15,3 mnkr, inklusive städkostnader. Exklusive städkostnader uppgick prognosen till -5,7 mnkr.

Det kommunala avdraget (centrala medel för de egna enheterna) visar ett överskott på 2,1 mnkr per oktober. Lägre IT-kostnader är den huvudsakliga orsaken.

1.1 Ukraina

Ukraina, ekonomiska konsekvenser tkr	Utfall perioden
Intäkter (ökade +)	0
Personalkostnader (ökade -)	-1 635
Övriga kostnader (ökade -)	-2
Minskade nettokostnader (+) minskade nettokostnader (-)	-1 637

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 Huddinge elever i andra kommuner utbetalda som ett tilläggsbelopp.

Satsningen/anställningar för 2023 sker löpande 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-okt 2021	Januari-okt 2022	Januari-okt 2023
Nämnd- & styrelseverksamhet	-882	-502	-520
Stöd till politiska partier	-924	0	0

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-okt 2021	Januari-okt 2022	Januari-okt 2023
Pedagogisk verksamhet	-1 532 677	-1 590 210	-1 705 761

Nettokostnaden (intäkter minus kostnader) har ökat 7,3 % jämfört med samma period 2022 och 11,2 % jämfört med samma period 2021.

De egna enheternas kostnader har ökat med 52 mnkr i jämförelse med oktober 2022. Även om volymerna är lägre än tidigare befolkningsprognoser så har volymerna ökat. Dessutom har lokalkostnader ökat då perioderna jämförs.

Pedagogisk verksamhet fördelning

	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
TOTALT	-1 705 761	-1 712 681	6 920	-2 053 817
407-Förskola	-11 291	-7 384	-3 907	-8 887
412-Pedagogisk omsorg	-373	-238	-135	-287
415-Öppen fritidsverksamhet	-11 378	-9 860	-1 518	-11 577
425-Fritidshem	-200 505	-203 481	2 976	-243 253
435-Förskoleklass	-59 584	-56 363	-3 220	-67 385
440-Grundskola	-1 355 863	-1 356 854	991	-1 628 332
443-Anpassad grundskola	-70 533	-78 746	8 212	-94 342
Övrigt	3 766	245	3 521	245

Pedagogiska verksamheter tillsammans har ett utfall på -1 705,8 mnkr och en avvikelse mot budget för perioden med +6,9 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 förskoleklass underskott ligger på den egna verksamheten där personalkostnader överstiger budget. Fritidshems överskott beror på lägre volymer i verksamheten. Öppen fritidshemsverksamhet har högre personalkostnader inom den egna verksamheten jämfört med budget. Grundskolans och anpassad grundskolas överskott beror på lägre elevvolymer. Det gör att det blir överskott trots de egna enheternas negativa resultat.

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	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
Uppskattning					
jan-okt		15 862	5 670	1 479	203
Avvikelse		8	24	184	7

Ovan tabell beskriver utvecklingen av volymer helår för år 2021, 2022 och för perioden januari-oktober 2023. Underlaget är osäkert och behöver säkerställas.

3.0 Budgetavvikelser

3.1 Kommunala grundskolor i egen regi

Kommunala grundskolor i egen regi redovisar en samlad negativ avvikelse mot budget på 27,0 mnkr. I detta ingår även de extra kostnader för städning som skolorna drabbats av. De prognostiseras på helår till ca 10 mnkr. Dessa kostnader ska i slutändan täckas av tidigare års överskott för nämnden. Den huvudsakliga förklaringen till underskottet är lägre elevintäkter än förväntat. Kostnaderna för varor och tjänster överskrider också med 7,6 mnkr.

Egen regi, jan-okt, tkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
Total	-30 950	-3 956	-26 995	0
10-Taxor och avgifter	-7	0	-7	0
11-Försäljning av verksamhet	5 562	4 322	1 240	5 232
12-Bidrag	102 246	86 539	15 707	103 866
14-Övriga intäkter	14 060	13 428	632	16 439
19-Intern resursfördelning	1 014 299	1 047 158	-32 859	1 256 884
1-INTÄKTER Total	1 136 160	1 151 447	-15 287	1 382 421
20-Personal	-1 028 708	-1 031 408	2 700	-1 233 270
21-Lokaler	-2 363	-1 527	-836	-1 827
23-Köp av verksamhet	-7 752	-4 803	-2 949	-5 736
24-Konsulter och inhyrd personal	-7 471	-2 123	-5 349	-2 525
25-Varor och tjänster	-104 944	-97 306	-7 638	-116 880
26-Övriga kostnader	-24	0	-24	0
28-Kapitalkostnad	-15 848	-16 417	569	-19 706
29-Intern resursfördeln	0	-1 819	1 819	-2 477
2-KOSTNADER Total	-1 167 110	-1 155 402	-11 708	-1 382 421

3.2 Kommunala avdraget

Perioden har en positiv avvikelse mot budget på +2,1 mnkr som främst består av att vissa IT-kostnader kommer senare än planerat.

3.3 Volymavvikelser

Fritidshem har en volymrelaterad avvikelse på +6,1 mnkr.

Grundskolan har en volymrelaterad avvikelse på +18,2 mnkr.

Anpassade grundskolan har en volymrelaterad avvikelse på drygt +12,4 mnkr.

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-okt			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
Resultat, tkr	-271 093	-273 796	2 704	-328 440

4.0 Investeringar

Investeringar, tkr	Perioden jan-okt			Årsbudget
	Utfall	Budget	Avvikelse	
Reinvesteringar				
Tomtberga	0	4 167	4 167	5 000
Accesspunkter	0	417	417	500
Ny- och återanskaffning	4 910	9 583	4 673	11 500
Summa reinvesteringar	4 910	14 167	9 257	17 000
Östra grundskolan - grundsär	0	667	667	2 000
Sjötorpsskolan - grundsär	0	600	600	1 000
Vistaskolan (paviljong Ullna)	0	600	600	1 000
Ny- och återanskaffning	354	4 167	3 813	5 000
Summa nyinvesteringar	354	6 033	5 680	9 000
Summa investeringar	5 264	20 200	14 936	26 000

5.0 Personal

År	Okt-21	Okt-22	Okt-23
Antal anställda	2 115	2 142	2 076

5.1 Sjukfrånvaro

Ingen information september månad