

# Ekonomisk månadsrapport för Grundskolenämnden – januari-november 2023

## Ekonomi, drift

Verksamhet tkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Grundskolenämnden	1 874 038	1 884 561	10 523
1- Politisk verksamhet	576	1 155	579
4 Pedagogisk verksamhet	1 873 462	1 883 406	9 944

### 1.0 Sammanfattning

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget under perioden januari – november på +10,5 mnkr, vilket motsvarar ca 0,6%. Prognosen i T2 visar på +23,1 mnkr. De egna grundskolorna har ett resultat per november som är 14,5 mnkr sämre än senaste prognosen. Det är förmodligen en kombination av sämre resultat i den ordinarie verksamheten jämfört med prognos, men troligen är också de extra städkostnaderna större än den lagda prognosen. Den centrala förvaltningen har också ett resultat som är sämre än prognostiserat. Huvudförklaringen är högre kostnader för konsulter och inhyrd personal.

Central förvaltning redovisar ett underskott för perioden på 6,1 mnkr, huvudsakligen beroende på högre IT-kostnader, konsulter och behov av inhyrd personal.

Utbetalningar och ersättning via pengsystemen ger ett överskott för perioden på 43,8 mnkr. Dels finns volymöverskott, men också lägre kostnader för skolskjuts och externa utgifter för anpassad grundskola.

De egna enheterna redovisar ett underskott per november på 29,7 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 2,5 mnkr för perioden. Lägre IT-kostnader är den huvudsakliga orsaken.

### 1.1 Ukraina

Ukraina, ekonomiska konsekvenser tkr	Utfall perioden
Intäkter (ökade +)	0
Personalkostnader (ökade -)	-1 775
Övriga kostnader (ökade -)	-2
<b>Minskade nettokostnader (+) minskade nettokostnader (-)</b>	<b>-1 777</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 Huddingeelever 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	Jan-nov 2021	Jan-nov 2022	Jan-nov 2023
Nämnd- & styrelseverksamhet	-971	-951	-576
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	Jan-nov 2021	Jan-nov 2022	Jan-nov 2023
Pedagogisk verksamhet	-1 706 363	-1 778 706	-1 873 462

Nettokostnaden (intäkter minus kostnader) har ökat 5,3 % jämfört med samma period 2022 och 9,8 % jämfört med samma period 2021.

De egna enheternas kostnader har ökat med 50 mnkr i jämförelse med november 2022. Även om volymerna är lägre än tidigare befolkningsprognoser så har volymerna ökat något och utbetalningarna från pengsystemen högre. Dessutom har lokalkostnader ökat då perioderna jämförs.

	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
<b>Deltotal</b>	<b>-1 873 462</b>	<b>-1 883 406</b>	<b>9 944</b>	<b>-2 053 817</b>
407-Förskola	-12 704	-8 135	-4 569	-8 887
412-Pedagogisk omsorg	-420	-262	-157	-287
415-Öppen fritidsverksamhet	-12 805	-10 722	-2 083	-11 577
425-Fritidshem	-220 033	-223 409	3 376	-243 253
435-Förskoleklass	-65 165	-61 885	-3 280	-67 385
440-Grundskola	-1 487 149	-1 492 688	5 539	-1 628 332
443-Anpassad grundskola	-79 756	-86 548	6 792	-94 342
Övrigt	4 569	245	4 324	245

Pedagogiska verksamheter tillsammans har ett utfall på 1 873,5 mnkr och en avvikelse mot budget för perioden med +9,9 mnkr. De egna enheternas underskott uppvägs av överskottet till följd av 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 utbetalningar för elevsättning. 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-nov		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-november 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 29,7 mnkr. I detta ingår även de extra kostnader för städning som skolorna drabbats av. De prognostiserades vid delårsbokslutet på helår till ca 10 mnkr. Dessa kostnader ska i slutändan täckas av överskott för nämnden från tidigare år. Den huvudsakliga förklaringen till underskottet är lägre elevintäkter än förväntat. Kostnaderna för varor och tjänster överskrids också med 10,4 mnkr.

Egen regi jan-nov, tkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
<b>Total</b>	<b>-32 118</b>	<b>-2 422</b>	<b>-29 695</b>	<b>0</b>
10-Taxor och avgifter	-6	0	-6	0
11-Försäljning av verksamhet	5 992	4 693	1 299	5 232
12-Bidrag	112 454	94 919	17 535	103 866
14-Övriga intäkter	16 630	14 923	1 707	16 439
19-Intern resursfördelning	1 117 609	1 152 021	-34 412	1 256 884
<b>1-INTÄKTER Total</b>	<b>1 252 679</b>	<b>1 266 556</b>	<b>-13 877</b>	<b>1 382 421</b>
20-Personal	-1 129 286	-1 132 230	2 944	-1 233 270
21-Lokaler	-2 545	-1 677	-868	-1 827
23-Köp av verksamhet	-8 523	-5 270	-3 254	-5 736
24-Konsulter och inhyrd personal	-8 983	-2 316	-6 666	-2 525
25-Varor och tjänster	-117 639	-107 276	-10 363	-116 880
26-Övriga kostnader	-510	0	-510	0
28-Kapitalkostnad	-17 311	-18 061	750	-19 706
29-Intern resursfördeln	0	-2 148	2 148	-2 477
<b>2-KOSTNADER Total</b>	<b>-1 284 797</b>	<b>-1 268 978</b>	<b>-15 819</b>	<b>-1 382 421</b>

#### 3.2 Kommunala avdraget

Perioden har en positiv avvikelse mot budget på +2,5 mnkr som främst beror på lägre IT-kostnader än planerat.

#### 3.3 Volymavvikelser

**Fritidshem** har en volymrelaterad avvikelse på +7,0 mnkr.

**Grundskolan** har en volymrelaterad avvikelse på +21,8 mnkr.

**Anpassade grundskolan** har en volymrelaterad avvikelse på +14,0 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".

Resultat, tkr	Period jan-nov			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
	-298 002	-301 118	3 117	-328 440

## 4.0 Investeringar

Investeringar, tkr	Perioden jan-nov			Årsbudget
	Utfall	Budget	Avvikelse	
<b>Reinvesteringar</b>				
Tomtberga	0	4 583	4 583	5 000
Accesspunkter	0	458	458	500
Ny- och återanskaffning	5 613	10 542	4 929	11 500
<b>Summa reinvesteringar</b>	<b>5 613</b>	<b>15 583</b>	<b>9 970</b>	<b>17 000</b>
Östra grundskolan - grundsär	16	1 333	1 317	2 000
Sjötorpsskolan - grundsär	0	800	800	1 000
Vistaskolan (paviljong Ullna)	0	800	800	1 000
Ny- och återanskaffning	403	4 583	4 180	5 000
<b>Summa nyinvesteringar</b>	<b>419</b>	<b>7 517</b>	<b>7 097</b>	<b>9 000</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>6 032</b>	<b>23 100</b>	<b>17 068</b>	<b>26 000</b>

## 5.0 Personal

År	Nov-21	Nov-22	Nov-23
Antal anställda	2 122	2 155	2 082

### 5.1 Sjukfrånvaro

*Ingen information november månad*