

Diarienummer: xxx



Månadsrapport per oktober 2024

Grundskolenämnd



Innehållsförteckning

Ekonomi	3
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet	4
Investeringar.....	5

Bilagor

Bilaga 1: GSN Verksamhetsstatistik okt 2024

Ekonomi

Grundskolenämndens budgetram för 2024 uppgår till 2 140,5 miljoner kronor innan justeringar. Det är en ökning med 4,3 procent jämfört med 2023 års ram 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. Efter budgetjusteringar i samband med delårsrapport uppgår den nya budgetramen för 2024 till 2 146,8 miljoner kronor.

Månadsrapporten per oktober redovisar utfall och avvikelser för perioden januari till oktober 2024.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Taxor och avgifter	57 789			48 158	49 557	1 399	49 003
Försäljning av verksamhet	33 432			26 931	34 925	7 995	34 573
Bidrag	146 058			121 847	146 717	24 870	130 477
Övriga intäkter	14 979			12 565	12 293	-273	14 074
Intern resursfördelning	1 273 827			1 061 626	1 050 598	-11 028	1 014 372
Verksamhetens intäkter	1 526 086			1 271 126	1 294 090	22 964	1 242 500
Personal	-1 364 479			-1 138 936	-1 128 500	10 436	-1 106 570
Lokaler	-358 080			-296 337	-297 549	-1 213	-271 093
Bidrag kostnader							-108
Köp av verksamhet	-466 237			-388 527	-385 962	2 565	-383 349
Konsulter och inhyrd personal	-3 976			-3 318	-13 498	-10 179	-17 964
Varor och tjänster	-173 837			-145 161	-148 030	-2 869	-136 691
Övrigt	0			0	-191	-191	-32
Kapitalkostnad	-22 103			-18 344	-17 109	1 235	-18 603
Intern resursfördelning	-1 284 148			-1 070 123	-1 050 598	19 525	-1 014 372
Verksamhetens kostnader	-3 672 861			-3 060 746	-3 041 437	19 309	-2 948 781
Årets resultat	-2 146 775			-1 789 620	-1 747 348	42 273	-1 706 281

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget för perioden januari-oktober om 42,3 mnkr.

Resultaträkningen ovan avser hela nämnden och inkluderar både central förvaltning och egen regi. Hela nämndens ram ligger inom central förvaltning.

Egen regi tilldelas interna intäkter från central förvaltning baserat på antal elever. Skolorna ska balansera verksamhetens kostnader med de interna intäkterna och statsbidrag.

Central förvaltning redovisar ett överskott för perioden på 47,7 mnkr. Den centrala administrationen under *Utbildningsdirektör* har ett underskott på 8 mnkr, som till största delen förklaras av strukturella faktorer till följd av lokalvårdsupphandling.

Utbetalningar och ersättning via pengsystemet under *Hemkommun och placering* ger ett överskott på 55,1 mnkr för perioden. Av detta kommer medelsreserven att förbrukas under november då extra utbetalningar görs till både de egna skolorna och andra utförare. Det kommer att stärka de egna skolornas resultat och samtidigt minska det prognosticerade utfallet för central förvaltning jämfört med utfall per sista oktober.

Större överskott finns också för skolskjuts om drygt 10 miljoner kronor samt i budgeten för anpassad grundskola. Även intäkter i form av statsbidrag som främst avser ej budgeterade bidrag från Migrationsverket.

Resterande del av överskottet beror till övervägande del på att antalet elever är färre än vad som förväntades inför budget 2024.

Egen regi redovisar ett underskott på 5,4 mnkr för perioden. 11 grundskolor visar på ett underskott för perioden. Förvaltningen följer noggrant skolornas ekonomiska utveckling.

Volym 2024	Utfall jan-okt	Budget	Avvikelse	Utfall 2023
Grundskola F-9 totalt	15 572	15 646	-74	15 773
-varav fristående skolor och skolor i andra kommuner	3 487	3 482	5	3 581
Fritidshem och öppen fritidsverksamhet	7 178	7 139	39	7 366
Anpassad grundskola	205	210	-5	199

Vi ser en tendens till en ökande andel elever i kommunala skolor om jämförelse görs mellan vårtermin och hösttermin 2024 vilket behöver analyseras ytterligare

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1 278			-1 065	-441	624	-520
Grundskola inkl förskoleklass	-1 770 577			-1 475 084	-1 447 325	27 759	-1 445 446
Fritidshem och öppen fritidsverksamhet	-256 011			-213 998	-214 416	-419	-211 883
Anpassad grundskola	-111 763			-93 530	-79 521	14 009	-70 533
Övriga verksamheter	-7 146			-5 943	-5 645	299	-7 899
Årets resultat	-2 146 775			-1 789 620	-1 747 348	42 272	-1 736 281

Även i denna tabell syns att de viktiga avvikelserna mot budget beror på lägre volymer än budgeterat, lägre kostnader för skolskjuts samt lägre kostnader för anpassad grundskola.

I jämförelse mellan åren ökar lokalkostnaderna med 26,5 mnkr och personalkostnaderna med 22,0 mnkr. Bidragen in till verksamheten har ökat mellan åren, vilket istället förbättrar resultatet om man jämför de olika åren.

Grundskola och förskoleklass

Nettokostnadsutveckling	Jan-okt 2022	Jan-okt 2023	Jan-okt 2024
Nettokostnad (tkr)	1 319 480	1 415 446	1 447 325
Procentuell förändring (%)		7,3 %	2,3 %

Nettokostnadsökningen är 2,3 procent, vilket är en minskning jämfört med 2023. Det beror bland annat på färre elever. Det är cirka 200 elever färre än föregående år. Nettokostnadsökningen för de kommunala grundskolorna ligger i paritet med tabellen. De har kunnat hantera löneavtalen som har ett utfall högre än 2,3%. Högre lokalkostnader och städkostnader har också kunnat hanteras under året.

Fritidshem och öppen fritidsverksamhet

Nettokostnadsutveckling	Jan-okt 2022	Jan-okt 2023	Jan-okt 2024
Nettokostnad (tkr)	202 113	211 883	214 416
Procentuell förändring (%)		4,8 %	1,2 %

Fritidshemmen och öppen fritidsverksamhet har ingen signifikant budgetavvikelse för perioden och en låg nettokostnadsutveckling om 1,2 procent. Antalet barn i fritidshem sjunker, vilket medför lägre kostnader och därmed en lägre nettokostnadsutveckling.

Anpassad grundskola

Nettokostnadsutveckling	Jan-okt 2022	Jan-okt 2023	Jan-okt 2024
Nettokostnad (tkr)	58 384	70 533	79 521
Procentuell förändring (%)		20,8 %	12,7 %

Anpassad grundskola har en positiv avvikelse mot budget. Detta trots en nettokostnadsökning med 12,7 procent för perioden. Det beror i stor utsträckning på de ökade lönekostnaderna i verksamheten på drygt 5 miljoner kronor. Elevernas behov och därmed kostnadsnivån har ökat generellt. Köp av verksamhet är i stort sett oförändrad mellan åren.

Investeringar

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr

Investeringar	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt
Återanskaffning av möbler och andra inventarier	10 500			8 916	5 464	3 452
Accesspunkter	500			417	0	417
Utsäljeskolan inventarier	20 000			16 667	12 093	4 574
Summa investeringar	31 000			26 000	17 557	8 443