



Utbildningsnämnden 2019-05-08

## Ekonomisk rapport per 31 mars

### Ärende

Föreligger ekonomisk rapport per 31 mars för utbildningsnämnden samt helårsprognos per verksamhet för 2019 inklusive åtgärdsplan för att upphöra med underskott.

### Bildningsförvaltningens förslag till beslut

Utbildningsnämnden godkänner rapporten och sänder den till kommunstyrelsen.

### Bildningsförvaltningens utredning

Nämnden visar för första kvartalet en negativ nettoavvikelse om 4,3 miljoner kronor.

Intäkterna understiger budget främst beroende på att statsbidraget för maxtaxan inom barn- och fritidsomsorg varit för högt budgeterat 2019.

Kostnaderna överstiger budget främst beroende på att kostnaderna för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för elever med behov av särskilt stöd överstiger budget. Även särskolans kostnader överstiger budget.

Besparingsåtgärder är vidtagna och ytterligare åtgärder planeras för att kompensera för det minskade statsbidraget och de ökade kostnaderna inom särskolan. Besparingar inom tilläggsbelopp och verksamhetsstöd till förskolor och skolor med elever som har behov av särskilt stöd sker till andra halvåret 2019 utifrån ny resursfördelningsmodell för en hållbar ekonomi över tid.

**År: 2019 Period: Mars**

Konto_RR	Utfall Jan - Mar 2019	Budget Jan - Mar 2019	Budgetav vikelse Jan - Mar 2019
INTÄKTER	16 785	18 926	-2 141
KOSTNADER	-241 896	-239 754	-2 142
<b>Summa RR</b>	<b>-225 111</b>	<b>-220 828</b>	<b>-4 283</b>



## Utfall och prognos per verksamhet

Utbildningsnämnden prognosticerar ett underskott på 5,7 miljoner kronor för 2019.

### Nämnd och förvaltning samt övrig verksamhet

Vakanser inom förvaltningen, effektivisering av administration samt besparingsåtgärder i övrigt beräknas ge ett överskott jämfört med budget på 1,7 miljoner kronor. Summan inkluderar uppskjuten implementering av nytt verksamhetssystem för skolan, minskad omfattning av kvalitetsredovisningsverktyget Våga visa samt minskade lokalkostnader när medarbetare samlas i mindre lokaler. Inför 2020 har utbildningsnämnden till kommunstyrelsen lämnat förslag och konsekvensbeskrivningar (UN 2019/0122) på ytterligare besparingar och effektiviseringar som om de beslutas till viss del kan få effekt även 2019.

### Barnomsorg

Inom barnomsorg och fritidsomsorg så är statsbidraget för maxtaxan och kvalitetssäkrande åtgärder för högt budgeterat 2019 och även tidigare år (-3,1 mnkr). Detta vägs delvis upp av att föräldraintäkter och momskompensation är lite lågt budgeterade (+0,3 mnkr). Detta ger ett totalt underskott på 2,8 miljoner kronor.

Enligt uppdaterad befolkningsprognos november 2018 så ser det ut att blir färre barn i förskola 2019 vilket motsvarar minskade kostnader för peng om cirka 3 miljoner kronor.

Kostnaderna för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd till förskolor med barn i behov av särskilt stöd överstiger budget för första kvartalet men bedöms kunna följa budget per helår så länge antalet barn i behov av stöd följer prognos.

### Grundskola

Kostnaden för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd till skolor med elever i behov av särskilt stöd kommer att minska till höstterminen. De under 2018 beviljade tilläggsbeloppen och verksamhetsstöden för första halvåret 2019 överstiger dock kraftigt budgeterat belopp och ger därmed ett prognosticerat summerat underskott för helåret 2019 på minus 4,9 mnkr. Prognosen är att minska kostnaderna från 17,2 mnkr första halvåret till 13 mnkr andra halvåret och då också ge förutsättningar för att hålla kostnaderna nere inför kommande år. Det är svårt att snabbare än så dra ner detta stöd då tilläggsbeloppen och verksamhetsstöden är beviljade för läsåret och det finns en uppbyggd organisation för att erbjuda det särskilda stödet ute på skolorna.

Det är en betydande men kontrollerad neddragning som planeras hösten 2019 och framåt för att åstadkomma besparingar samtidigt som påverkan på våra mest sårbara elever minimeras. Ett förslag till uppdaterad resursfördelningsmodell för



tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för skolor med elever i behov av särskilt stöd kommer att presenteras i utbildningsnämnden i maj 2019. Vidare kommer bildningsförvaltningen på uppdrag av utbildningsnämnden den 13 mars 2019 göra en översyn för att se på konsekvenser och skolornas nyttjande av tilläggsbelopp och verksamhetsstöd samt komma med förslag på hur hela det särskilda stödet ska organiseras för en bättre och mer effektiv styrning och organisation.

Bildningsförvaltningen har i uppdrag av utbildningsnämnden att skyndsamt utreda och komma med förslag på åtgärder kopplade till resurser för det särskilda stödet inklusive särskolan. Utifrån denna utredning kommer vidare åtgärder att föreslås för att säkra en effektiv och kvalitativ styrning av resurserna för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd.

Prognosen för grundskola påverkas positivt av en uppdaterad befolkningsprognos med totalt 3,8 miljoner kronor fördelade på: fritidshem: 1,1 mnkr lägre kostnader, förskoleklass 0,6 mnkr lägre kostnader, åk 1-6: 4,9 mnkr lägre kostnader samt åk 7-9: 2,8 mnkr högre kostnader.

En ny organisation för modersmålsundervisningen med större undervisningsgrupper för äldre elever beräknas tillsammans med vakant tjänst ge en besparing på 1,5 miljoner kronor 2019 jämfört med budget.

### **Gymnasium**

Aktuell prognos över antalet elever i gymnasieskola överstiger kraftigt befolkningsprognosen från maj 2018 vilket ökar kostnadsprognosen för peng med 3,6 miljoner kronor. Nivån på peng påverkas genom beslut i kommunal samverkan inom Storsthlm.

### **Kommunal vuxenutbildning**

Förvaltningen bedömer efter första kvartalet inga avvikelser från budget.

### **Särskola**

Helårsprognosen för särskola är ett underskott på 5,7 mnkr jämfört med budget. Budget var mycket lågt satt och elevantalet har ökat samtidigt som behoven varit större än budgeterat. Detta är en egen skolform där elevantalet har ökat då fler elever blivit utredda och inskrivna. En stor andel av särskoleeleverna går i skolor utanför kommunen.

Att se hur särskolan bäst organiseras för en bra och effektiv styrning ingår i uppdraget till bildningsförvaltningen från utbildningsnämnden den 13 mars 2019. Inom bildningsförvaltningen pågår också arbete med att säkra ett mer rättvisande budgetunderlag för särskolan inför kommande år.



Bildningsförvaltningen

Datum  
2019-04-25Diarienummer  
UN 2019/0173

Henning Törner

**År: 2019 Konto: RR Enhet: Tkr (vänt tecken) Period: Mars**

Ansvar	Utfall Jan - Mar 2019	Budget Jan - Mar 2019	Prognos 2 Helår	Budget helår 2019	Avvikelse Bud - Prg
Nämnd och förvaltning	-2 763	-3 406	-13 393	-15 110	1 718
Barnomsorg	-49 946	-45 144	-180 487	-180 577	90
Grundskola	-132 981	-130 828	-522 056	-523 311	1 255
Gymnasium	-34 282	-35 505	-145 633	-142 022	-3 611
Kommunal vuxenutbildning	-312	-1 689	-6 757	-6 757	0
Särskola	-3 612	-3 194	-18 223	-12 778	-5 445
Övrig verksamhet	-1 215	-1 061	-3 945	-4 245	300
<b>Summa Utbildningsnämnden</b>	<b>-225 111</b>	<b>-220 828</b>	<b>-890 493</b>	<b>-884 800</b>	<b>-5 693</b>

## Investeringar

Utbildningsnämnden har inga investeringar.

Johan Harryson  
Bildningsdirektör

Henning Törner  
Administrativ chef

## Handlingar i ärendet

Tjänsteutlåtande Ekonomisk rapport per 31 mars

## Expedieras

Kommunstyrelsen