

Budgetuppföljning per mars 2020

Rapportperiod: 2020-03-31

Organisation: Utbildningsnämnden

Budgetuppföljning per mars 2020

Måluppfyllelse

Nämnden prognostiserar ingen avvikelse avseende mål och nyckeltal.

Ekonomi

Sammanställningen nedan visar utbildningsnämndens intäkter, kostnader och prognosavvikelse för helåret mot budget.

År: 2020 **Period: Mars** **Budgettyp: Prognos 2** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

	Utfall Mars 2020	Budget Mars 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2019
INTÄKTER	188,9	194,0	751,5	765,0	-13,5	-2%	773,5
KOSTNADER	-407,5	-411,6	-1 654,0	-1 646,2	-7,8	0%	-1 691,5
Nettokostnader	-218,6	-217,6	-902,5	-881,2	-21,3	2%	-918,0

För år 2020 prognostiserar utbildningsnämnden en negativ avvikelse mot budget med 21,3 mnkr vilket motsvarar 2 procent av budgeterade nettokostnader.

Utbildningsnämndens beställarfunktion prognostiserar ett underskott på 3,0 mnkr. Prognosen är uppdaterad efter analys av den nya befolkningsprognosen, ny prognos för antalet inskrivna elever i särskolan samt justering av utbetald peng 2019. Större avvikelse inom respektive verksamhet förekommer, men på totalen prognostiseras endast ett mindre överskott på volymrelaterade kostnader (0,3 mnkr). Antalet elever i behov av särskilt stöd har ökat i grundskolan, vilket leder till ett prognostiserat underskott på 3,0 mnkr. Jämfört med föregående prognos har det prognostiserade underskottet minskat med 1,0 mnkr då det under årets första kvartal inte varit lika stor ökning av volym som befolkningsprognosen beskrivit.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi prognostiserar ett underskott på 18,3 mnkr. Egen regi har en fortsatt negativ prognos, där underskottet till stor del förklaras av att utbudet av platser på förskolor och skolor är för stort i förhållande till antalet barn och elever, främst i Djursholm. Detta har medfört en organisation som inte är optimal och kostnader för lokalytor som är tomställda. Verksamheterna har tagit fram åtgärdsplaner för att komma till rätta med underskotten på kort och lång sikt. Dessa sammanfattas i bilaga 1. Jämfört med föregående prognos har det prognostiserade underskottet för egen regi minskat med 1,3 mnkr.

I utfallet för första kvartalet redovisar utbildningsnämnden ett underskott mot budget på 1,0 mnkr. Utbildningsnämndens beställarfunktion avviker positivt mot budget med 5,2 mnkr på grund av att intäkterna för mars inkluderar en positiv justering på utbetald peng 2019 (5,4 mnkr). Verksamheterna i egen regi avviker negativt mot budget med 6,2 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader

Sammanställningen nedan visar fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret mot budget.

År: 2020 Period: Mars Konto: RR Budgettyp: Prognos 2 Enhet: Mnkr (vänt tecken)

	Utfall Mars 2020	Budget Mars 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2019
Nämnd och förvaltning	-3,4	-3,9	-15,9	-15,6	-0,3	2%	-13,2
Förskola	-44,1	-43,6	-175,6	-174,3	-1,3	1%	-182,4
Grundskola	-124,3	-127,5	-511,4	-509,9	-1,5	0%	-532,7
Gymnasium	-35,7	-37,8	-149,0	-151,0	2,0	-1%	-141,7
Kommunal vuxenutbildning	-2,1	-2,1	-8,2	-8,2	0,0	0%	-8,1
Särskola	-4,8	-5,0	-21,8	-19,8	-2,0	10%	-18,0
Övrig verksamhet	-0,8	-0,6	-2,3	-2,3	0,0	0%	-4,0
Summa Utbildningsnämndens beställarfunktion	-215,1	-220,3	-884,2	-881,2	-3,0	0%	-900,1
Egen regi	-3,5	2,7	-18,3	0,0	-18,3	n/a	-17,9
Summa Utbildningsnämnden	-218,6	-217,6	-902,5	-881,2	-21,3	2%	-918,0

Nämnd och förvaltning

Nämnd och förvaltning prognostiserar ett underskott på 0,3 mnkr på grund av högre lokalhyra då barn- och elevhälsans uppsagda lokal på Svärdvägen ej hyrts ut första halvåret 2020.

Förskola

Enligt den nya befolkningsprognosen förväntas antalet barn i åldern 3-5 år vara fler än budgeterat. Förändringen i volym beräknas leda till ett underskott på utbetald peng om 1,3 mnkr.

Antalet förskolebarn i behov av särskilt stöd förväntas följa budget.

Grundskola

Jämfört med den befolkningsprognos som låg till grund för budget 2020 visar den nya befolkningsprognosen en ökad volym i grundskolan vilket påverkar helårsprognosen för utbetald peng negativt med 3,9 mnkr. Jämfört med föregående prognos har kostnaderna för grundskola minskat med 1,0 mnkr då det under årets första kvartal inte varit lika stor ökning av volym som befolkningsprognosen beskrivit. Underskottet inom grundskola kompenseras av en positiv justering på utbetald peng relaterad till volymutfall 2019 (5,4 mnkr).

Antalet elever i behov av särskilt stöd har ökat i kommunen. Jämfört med budget har volymen ökat vilket beräknas leda till ett underskott jämfört med budget. Effekten av denna volymökning kompenseras delvis av att riktlinjer uppdaterats och processen kvalitetssäkrats med en striktare bedömning utifrån individuella behov. Sammantaget ger detta ett prognostiserat underskott för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd om 3,0 mnkr.

Totalt prognostiserar verksamheten grundskola ett underskott på 1,5 mnkr för 2020.

Gymnasium

Enligt nya befolkningsprognosen förväntas antalet gymnasieelever vara färre än budgeterat under 2020. En ökning förväntas fortfarande till höstterminen 2020, men totalt på året

UN 2020/0261

prognostiseras färre elever. Förändringen i volym beräknas leda till ett överskott på utbetald peng om 2,0 mnkr.

Ingen avvikelse prognostiseras på kostnaderna för elever i behov av särskilt stöd inom gymnasiet.

Kommunal vuxenutbildning

Förvaltningen har inte tillgång till någon ny prognos från Kunskapscenter Nordost och prognostiserar därför ingen avvikelse från budget.

Särskola

Särskolan prognostiserar ett underskott på 2,0 mnkr för 2020 på grund av ökad volym. 3,0 mnkr avser underskott inom grundsärskolan där fler elever än budgeterat är inskrivna samt att ytterligare elever är under utredning för planerad mottagning under vårterminen. Underskottet reduceras av att färre elever än budgeterat är mottagna i gymnasiesärskolan under 2020 (1,0 mnkr).

Övrig verksamhet

Övrig verksamhet prognostiseras att följa budget.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi

År: 2020 Period: Mars Konto: RR Budgettyp: Prognos 2 Enhet: Mnkr (vänt tecken)

Ansvar	Utfall Mars 2020	Budget Mars 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2019
Produktionsledningen	0,0	000	0,0	0,0	0,0	n/a	1,8
Förskolor	0,0	0,5	-2,2	0,0	-2,2	n/a	-7,2
Ungdom och skola	-3,5	2,2	-16,2	0,0	-16,2	n/a	-12,5
Summa egen regi	-3,5	2,7	-18,3	0,0	-18,3	n/a	-17,9

Produktionsledningen för egen regi prognostiserar att följa budget.

Förskolorna i egen regi prognostiserar ett underskott på 2,2 mnkr. Redan vid budgetarbetet identifierades att förskolorna kommer ha svårigheter att nå budget 2020, vilket resulterade i att åtgärder vidtagits och att en långsiktig åtgärdsplan påbörjats. Det är enstaka förskolor som har ekonomiska svårigheter. Flera förskolor ser över möjligheten att nyttja lokaler och personal på ett annat sätt med stöd av statsbidraget minskade barngrupper i förskolan. Ett beviljat statsbidrag skulle påverka prognosen positivt för 2020 samtidigt som verksamheten får bättre förutsättningar. Beslut väntas inför nästa prognostillfälle.

Ungdom och skola i egen regi prognostiserar ett underskott på 16,2 mnkr. Underskottet förklaras till stor del av att utbudet av platser på skolor är för stort i förhållande till antalet elever i kommunen. Detta gäller främst i Djursholm men även vissa andra skolor har ett minskat elevunderlag att hantera. Danderyds gymnasium prognostiserar ett underskott, den nya ledningen fortsätter nu arbetet med en kostnadsöversyn och en övergripande programöversyn för att bättre möta efterfrågan. Enheten för flerspråkighet har svårigheter att anpassa sina kostnader till den lägre budget som beslutades för 2020. Även här pågår arbete för att på längre sikt nå en ekonomi i balans genom att effektivisera modersmålsundervisning och studiehandledning.

Samtliga skolor och verksamheter som prognostiserat ett underskott arbetar aktivt med åtgärdsplaner. En sammanfattning av dessa planerade åtgärder finns beskrivna i bilaga 1. Alla åtgärder är ej inkluderade i prognosen då en konsekvensanalys behöver göras.

Alla prognoser

Sammanställningen nedan visar nämndens budget och prognos per verksamhet vid respektive prognostillfälle.

År: 2020 Period: Mars Konto: RR Enhet: Mnkr (vänt tecken)

Ansvar	Budget helår 2020	Prognos 1 Helår 2020	Prognos 2 Helår 2020	Prognos 3 Helår 2020	Prognos 4 Helår 2020
Nämnd och förvaltning	-15,6	-15,9	-15,9		
Förskola	-174,3	-175,6	-175,6		
Grundskola	-509,9	-512,4	-511,4		
Gymnasium	-151,0	-149,0	-149,0		
Kommunal vuxenutbildning	-8,2	-8,2	-8,2		
Särskola	-19,8	-21,8	-21,8		
Övrig verksamhet	-2,3	-2,3	-2,3		
Summa Utbildningsnämndens beställarfunktion	-881,2	-885,2	-884,2		
Egen regi	0,0	-19,6	-18,3		
Summa Utbildningsnämnden	-881,2	-904,8	902,5		

Investeringar

Sammanställningen nedan visar nämndens investeringar och prognosavvikelse för helåret mot budget. Investeringarna förväntas följa budget för 2020.

År: 2020 Period: Mars Konto: RR Projekttyp: Investering Enhet: Mnkr (vänt tecken)
Budgettyp: Prognos 2

Projekt	Utfall Mar 2020	Budget Mar 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %
Inventarier egen regi	-0.3	-0.7	-3.0	-3.0	0.0	0%
Summa Alla projekt	-0.3	-0.7	-3.0	-3.0	0.0	0%

Risker

I prognosen finns ingen buffert för oförutsedda händelser. Denna prognos utgår från volymer med aktuell befolkningsprognos som utgångspunkt samt en bedömning av antal elever i behov av särskilt stöd och särskola inför hösten. Även mindre förändringar i dessa volymer påverkar utfallet i hög grad.

Till utbildningsnämnden har begäran inkommit om extra ersättning utöver beslutat grundbelopp på grund av underskott inom egen regi tidigare år. Ärendet är inte avslutat.

En aktuell risk är det Coronavirus som nu påverkar förskolornas och skolornas verksamheter där vi inte vet vilka kostnader som kan uppstå i samband med eventuella åtgärder där barn och elever inte fullt ut kan delta i undervisningen. Det kan bli aktuellt med kostnader för distansundervisning, lovskola eller liknande.

I dagsläget står det inte heller helt klart hur skolorna med elever i behov av särskilt stöd kommer att påverkas av en striktare bedömning av ansökningar om verksamhetsstöd inför hösten.