

Budgetuppföljning juli 2020

Rapportperiod: 2020-07-31

Organisation: Utbildningsnämnden

Budgetuppföljning per juli 2020

Ekonomi

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

År: 2020 **Period: Juli** **Budgettyp: Prognos 3** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

	Utfall Juli 2020	Budget Juli 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2019
INTÄKTER	441,7	451,1	753,7	765,0	-11,4	-1%	773,5
KOSTNADER	-957,6	-966,4	-1 654,3	-1 646,2	-8,0	0%	-1 691,5
Nettokostnader	-515,9	-515,3	-900,6	-881,2	-19,4	-2%	-918,0

För år 2020 prognostiserar utbildningsnämnden en negativ avvikelse mot budget med 19,4 mnkr vilket motsvarar 2 procent av budgeterade nettokostnader.

Utbildningsnämndens beställarfunktion prognostiserar ett underskott på 2,0 mnkr, vilket är en förbättring med 1,0 mnkr jämfört med föregående prognos. Prognosen är uppdaterad efter analys av bokfört resultat för första terminen, den nya befolkningsprognosen, ny prognos för antalet inskrivna elever i särskolan samt justering av utbetald peng 2019. På volymrelaterade kostnader prognostiseras ett överskott på 0,9 mnkr, med större variationer inom respektive verksamhet. Ej volymrelaterade kostnader (anslag) prognostiseras ett underskott på 2,9 mnkr, vilket till största del beror på att antalet elever i behov av särskilt stöd i grundskolan är fler än budgeterat.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi prognostiserar ett underskott på 17,4 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 arbetar fortsatt med de åtgärdsplaner som tagits fram för att komma till rätta med underskotten på kort och lång sikt. Jämfört med föregående prognos har det prognostiserade underskottet för egen regi minskat med 0,9 mnkr.

Prognosen är exklusive den ersättning för sjuklönekostnader (Corona) på 3,7 mnkr som beviljats skola och förskola för april och maj månad. Ersättningen kommer fördelas till respektive enhet under augusti månad.

Verksamhetens nettokostnader

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

UN 2020/0699

År: 2020 Period: Juli Konto: RR Budgettyp: Prognos 3 Enhet: Mnkr (vänt tecken)

	Utfall Juli 2020	Budget Juli 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2019
Nämnd och förvaltning	-8,2	-9,1	-15,9	-15,6	-0,3	2%	-13,2
Förskola	-104,3	-101,7	-176,8	-174,3	-2,5	1%	-182,4
Grundskola	-292,9	-297,5	-509,4	-509,9	0,5	0%	-532,7
Gymnasium	-84,4	-88,1	-148,2	-151,0	2,9	-2%	-141,7
Kommunal vuxenutbildning	-5,0	-4,8	-8,1	-8,2	0,1	-1%	-8,1
Särskola	-11,1	-11,6	-22,1	-19,8	-2,3	12%	-18,0
Övrig verksamhet	-1,6	-1,4	-2,7	-2,3	-0,4	17%	-4,0
Summa Utbildningsnämndens beställarfunktion	-507,5	-514,1	-883,2	-881,2	-2,0	0%	-900,1
Egen regi	-8,4	-1,2	-17,4	0,0	-17,4	n/a	-17,9
Summa Utbildningsnämnden	-515,9	-515,3	-900,6	-881,2	-19,4	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*Volym:*

Antalet barn i förskolan har under vårterminen varit fler än både budgeterat och tidigare prognostiserat utifrån den nya befolkningsprognosen. Dock förväntas antalet barn i förskolan minska under höstterminen jämfört med vårterminen. Förändringen i volym beräknas totalt för året leda till ett underskott på utbetald peng om 2,5 mnkr, vilket är en ökning med 1,2 mnkr sedan föregående prognos.

Anslag:

Antalet förskolebarn i behov av särskilt stöd förväntas följa budget.

Grundskola*Volym:*

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 2,0 mnkr. Jämfört med föregående prognos har dock kostnaderna för grundskola minskat med 1,9 mnkr då det under vårterminen inte varit lika stor ökning av volym som befolkningsprognosen indikerat. Underskottet inom grundskola kompenseras av en positiv justering på utbetald peng relaterad till volymutfall 2019 (5,4 mnkr). Sammantaget ger detta ett prognostiserat överskott på 3,4 mnkr för grundskolans volymrelaterade kostnader.

Anslag:

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 på 2,9 mnkr.

Gymnasium*Volym:*

Antalet gymnasieelever har under vårterminen varit färre än budgeterat, men enligt nya befolkningsprognosen förväntas antalet gymnasieelever öka under höstterminen vilket är i linje med lagd budget för resterande månader 2020. Förändringen i volym beräknas leda till ett överskott på utbetald peng om 2,2 mnkr.

Anslag:

Delar av de budgeterade kostnaderna för elever i behov av särskilt stöd inom gymnasiet har flyttats till volym i samband med en fastställd peng för mindre undervisningsgrupper, vilket medför ett prognostiserat överskott om 0,6 mnkr.

Kommunal vuxenutbildning*Volym:*

Prognos från Kunskapscenter Nordost som baseras på utfallet från vårterminens verksamhet visar på kostnader i linje med budget som helhet, men med avvikelser inom respektive studieform. Studerande på gymnasial nivå har varit fler än budgeterat, vilket kompenseras av färre studerande inom grundläggande vuxenutbildning. Kostnaderna för SFI-studenter är i linje med budget. Totalt prognostiseras ett mindre överskott (0,1 mnkr) på grund av högre intäkter under vårterminen.

Särskola*Volym:*

Särskolan prognostiserar ett underskott på 2,3 mnkr för 2020 på grund av ökad volym. 2,6 mnkr avser underskott inom grundsärskolan där fler elever än budgeterat är inskrivna samt att ytterligare elever är under utredning för planerad mottagning under höstterminen. Underskottet reduceras av att färre elever än budgeterat är mottagna i gymnasiesärskolan under 2020 (1,1 mnkr). Kostnaderna för skolskjuts prognostiseras ett underskott om 0,9 mnkr.

Övrig verksamhet*Anslag:*

Övrig verksamhet prognostiseras att avvika mot budget med 0,4 mnkr drivet av högre licenskostnader än budgeterat.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi

År: 2020 **Period: Juli** **Konto: RR** **Budgettyp: Prognos 3** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Ansvar	Utfall Juli 2020	Budget Juli 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2019
Produktionsledningen	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	n/a	1,8
Förskolor	0,2	-0,1	-2,2	0,0	-2,2	n/a	-7,2
Ungdom och skola	-12,1	-1,2	-15,3	0,0	-15,3	n/a	-12,5
Summa egen regi	-8,4	-1,2	-17,4	0,0	-17,4	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 för att anpassa kostnaderna. En av åtgärderna är att minska lokalkostnaderna genom att hyra ut delar av lokalerna i de fall det finns tomställda avdelningar. Det är enstaka förskolor som har ekonomiska svårigheter och främsta orsak är för

få barn i kö. Flera förskolor sökte under våren statsbidrag för minskade barngrupper i förskolan, vilket skulle ge möjlighet att nyttja lokaler och personal på ett annat sätt. Dessvärre fick Danderyd avslag på grund av fler ansökningar än vad det finns medel för och statsbidraget ska i första hand fördelas till huvudmän för förskolor i områden med svåra förutsättningar.

Ungdom och skola i egen regi prognostiserar ett underskott på 15,3 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. Vasaskolan har lämnat lokaler för att minska sina kostnader. Danderyds gymnasium prognostiserar ett underskott, ledningen fortsätter nu arbetet med en kostnadsöversyn och en övergripande programöversyn för att bättre möta efterfrågan. Programmet för språkintröduktion har avslutats i egen regi och beräknar på sikt minska kostnaderna för gymnasiet. 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. Totalt har skolorna förbättrat sin prognos med 0,9 mnkr jämfört med föregående prognos.

Alla prognoser

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

År: 2020 Period: Juli 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	-15,9	
Förskola	-174,3	-175,6	-175,6	-176,8	
Grundskola	-509,9	-512,4	-511,4	-509,4	
Gymnasium	-151,0	-149,0	-149,0	-148,2	
Kommunal vuxenutbildning	-8,2	-8,2	-8,2	-8,1	
Särskola	-19,8	-21,8	-21,8	-22,1	
Övrig verksamhet	-2,3	-2,3	-2,3	-2,7	
Summa Utbildningsnämndens beställarfunktion	-881,2	-885,2	-884,2	-883,2	
Egen regi	0,0	-19,6	-18,3	-17,4	
Summa Utbildningsnämnden	-881,2	-904,8	-902,5	-900,6	

Det prognostiserade underskottet har minskat med 1,9 mnkr jämfört med föregående prognos. Förbättringen beror delvis på förändrade volymer på utbetald peng, men även en reducering av det prognostiserade underskottet för skolorna i egen regi (0,9 mnkr). Flera av åtgärderna i åtgärdsplanen som tagits fram tar tid att genomföra och ge effekt.

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.

UN 2020/0699

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. Prognosen är exklusive den ersättning för sjuklönekostnader (Corona) på 3,7 mnkr som beviljats skola och förskola för april och maj månad. Ersättningen kommer fördelas till respektive enhet under augusti månad. Hur verksamheterna kommer kompenseras fortsättningsvis för kostnader som uppstår är oklart.

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.