

Delårsrapport per augusti 2021

Organisation: Utbildningsnämnd

Innehåll

Delårsrapport per augusti 2021	2
Nämndens ansvar och uppgifter	2
Bildningsdirektörens kommentar till resultatet	3
Viktiga händelser i verksamheten	3
Måluppfyllelse	3
Personal	6
Ekonomi	7
Driftredovisning	7
Verksamhetens nettokostnader per anslag/volym/egen regi	8
Verksamhetens nettokostnader: utbildningsnämndens beställarfunktion (volym och anslag sammantaget)	8
Verksamhetens nettokostnader: egen regi	10
Alla prognoser	11
Investeringar	12
Intern kontroll	13
Risker	13
Strategiska avtal	13

Delårsrapport per augusti 2021

Nämndens ansvar och uppgifter

Utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter som hemkommun och huvudman inom skolväsendet – pedagogisk omsorg, förskola, grundskola med förskoleklass och fritidshem, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola samt kommunal vuxenutbildning inom följande områden:

- tillgång till plats i verksamhet för medborgare i Danderyd. Det innebär också att tillhandahålla system för vårdnadshavarens val samt administration av barnomsorgsavgifter,
- godkännande och tillsyn av fristående förskolor och pedagogisk omsorg,
- administration och fördelning av barn- och elevpeng till utförare,
- efter prövning bevilja bidrag till en enhet med barn/elev i behov av särskilt stöd,
- uppföljning av kvalitet i verksamheterna,
- skolpliktsbevakning och kommunalt aktivitetsansvar,
- drift och huvudmannauppgifter inom förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola samt elevhälsa i kommunal regi.

Bildningsdirektörens kommentar till resultatet

Trots den rådande pandemin visar verksamheterna inom utbildningsnämndens ansvarsområde överlag fortsatt god utveckling och hög kvalitet. Detta bekräftas i såväl interna som externa mätningar och granskningar. Elevernas betyg respektive meritvärde är t ex de högsta eller bland de högsta i landet. Trots den höga måluppfyllelsen finns det utrymme för förbättringar inom vissa målområden

De senaste årens arbete med att se över organisationen samt att minska lokalytor fortgår. För år 2021 prognostiserar utbildningsnämnden dock en negativ avvikelse mot budget med 11,3 mnkr vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader. Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 0,6 mnkr. De ekonomiska utmaningarna återfinns inom verksamheterna i egen regi som har en fortsatt negativ prognos. Underskottet kan till stor del förklaras av att de verksamheter som har ett överskott på platser i förhållande till antal barn och elever ännu inte lyckats genomföra samtliga nödvändiga justeringar avseende lokaler och personal.

Viktiga händelser i verksamheten

Vårterminen 2021 har fortsatt präglats av effekterna av den pågående pandemin. Stora ansträngningar från personal, barn och elever har dock lett till att vi inte har sett att resultatnivån har sjunkit.

Den genomförda sammanslagningen av särskoleverksamheten till Kevingskolan ledde under vårterminen till stora påfrestningar på såväl elever och vårdnadshavare som personal och beslutsfattare.

Måluppfyllelse

1. Hög kvalitet

Danderyds kommun erbjuder service och tjänster av hög kvalitet. Detta innebär att kommunens invånare och näringsliv erbjuds ett gott bemötande, hög tillgänglighet och delaktighet i kontakt med kommunens verksamheter. Kommunen strävar efter öppen dialog där kommunens invånare, föreningar och organisationer ges möjlighet till inflytande. Danderydsborna ska erbjudas en bra och attraktiv service. En positiv utveckling av de kommunala kärnområdena skola, barn- och äldreomsorg skall sättas i fokus

1.1 Utbildningsnämnden genomför tillsyn av fristående förskolor, utövar insyn i fristående grundskolor samt genomför kvalitetsdialoger med alla huvudmän med verksamhet i Danderyds kommun

Bedömning



Kommentar:

Utbildningsnämnden antog nya riktlinjer för tillsyn av fristående förskolor juni 2021. Varje fristående förskola kommer att genomgå regelbunden tillsyn minst vart tredje läsår. I oktober påbörjas tillsynsbesöken i enlighet med fastslagen plan.

Fysiska kvalitetsdialoger med fristående förskolor och grundskolor har ännu inte genomförts på grund av rådande Covid 19-pandemi. Med tanke på att smittspridningens oförutsägbarhet kommer fysiska kvalitetsdialoger under hösten istället att ersättas av skriftlig återkoppling på inkomna kvalitetsdokument till respektive enhet.

Nyckeltal	Utfall 2021	Mål 2021	Bedömning
Antal genomförda besök	0	14	
Antal genomförda dialoger	0	14	

1.2 Utbildningsnämnden har god insyn i vuxenutbildningen

Bedömning



Kommentar:

Kvalitetsdokument från KCNO med tydliga och uppföljningsbara nyckeltal är ännu ej upprättat men arbetet är påbörjat och bedöms bli färdigt under 2021.

Nyckeltal	Utfall 2021	Mål 2021	Bedömning
Uppföljning genomförs			

2. Stor valfrihet

Danderyds kommun erbjuder stor valfrihet i kommunens service och tjänster. Detta innebär att kommunens invånare kan välja inom den kommunalt finansierade servicen utifrån individens önskemål och förutsättningar

3. Hög attraktivitet

Danderyds kommun är en attraktiv kommun att bo, leva och verka i. Här kombineras den moderna trädgårdsstaden med hållbar stadsmiljö. Kommunen är trygg och säker och erbjuder goda möjligheter för hälsa och välbefinnande. Kommunen ger goda förutsättningar för ett varierat utbud av fritids- och kulturaktiviteter. Danderyds kommun är en attraktiv arbetsgivare som ger möjlighet för medarbetare och chefer att utvecklas

4. Hög effektivitet

Danderyds kommuns verksamheter samverkar och gör rätt prioriteringar för att nå effektivitet. God ekonomisk hushållning ska vara en vägledande princip för all kommunal verksamhet. Danderyds kommun ska ha en låg kommunalskatt

4.1 Utbildningsnämnden har transparenta och hållbara modeller för ersättningsystem till verksamheterna

Bedömning



Kommentar:

De beslut utbildningsnämnden fattat om nya riktlinjer för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd, mottagning av nyanlända, grundsärskolepeng och det beslut om strukturbidrag för resursskolor som tagits inför 2022 syftar alla till konkurrensneutralitet, transparens och likvärdighet. I juni godkändes rapporten "Översyn av skolpengens uppbyggnad: Resursfördelningsmodell för skolan". I rapporten ingår en översyn av pengens olika beståndsdelar, en jämförelse mellan skolor i egen regi och mellan närliggande kommuner. Rapporten utgör ett underlag för en tydlig fördelning av skolpengen per verksamhet och ålder.

Det återstår att uppnå en transparent och hållbar hyresmodell för förskolor och skolor. Ansvaret för detta ligger på fastighetsnämnden. Utbildningsnämnden har under året gett information och önskemål till fastighetsnämnden som enligt plan skulle ha beslutat om ny hyresmodell senast under Q2 2021. Arbetet inom fastighetsnämnden är dock försenat. Kvarstår gör även att revidera modellen för OH-kostnader inom kommunen som helhet. En ny modell är nu framtagen inom kommunledningskontoret och kommer att börja gälla för verksamheterna inom utbildningsnämnden från den 1 januari 2023.

Nyckeltal	Utfall 2021	Mål 2021	Bedömning
Modell för hyra och andra overheadkostnader är framtagen			
Modell för pengens beståndsdelar per skolform är framtagen			

4.2 Utbildningsnämnden har plan för att optimera kapacitet och utbud av utbildningsverksamhet

Bedömning



Kommentar:

Utbildningsnämnden antog i april 2021 "Behovsanalys inför årlig revidering av Danderyds kommuns lokalförsörjningsplan". Bifogat till behovsanalysen finns en lokalbehovsanalys. Lokalbehovsanalysen innehåller en bedömning av såväl utbud som efterfrågan på barn- och elevplatser för varje kommundel och kommunen som helhet för tio år framåt. Lokalbehovsanalysen innehåller delvis planerade åtgärder för att optimera kapacitet och utbud i förhållande till efterfrågan.

Nyckeltal	Utfall 2021	Mål 2021	Bedömning
Det finns en långsiktig plan för behov av utbildningsplatser (plan är framtagen och följs)			
Det finns en långsiktig plan för kapacitet för de kommunala förskolorna och grundskolorna (plan är framtagen och följs)			

4.3 I Danderyd bedriver alla kommunala verksamheter en kostnadseffektiv verksamhet (egenregi)

Bedömning



Kommentar:

Ett antal enheter håller inte budget i aktuell prognos per 31 augusti. Det förväntade underskottet är främst koncentrerat till ett fåtal grundskolor. Sammantaget uppgår skolornas prognostiserade underskott till 17,8 mnkr. För förskolornas uppgår det prognostiserade underskottet till 1,3 mnkr.

Aktuell prognos innehåller dock osäkerheter kring elev- och personalrekrytering, vilket påverkar prognosens tillförlitlighet. Detta beror på att prognosen görs strax efter läsårets start då eventuella förändringar i elev- och personalantal ännu ej är helt kända. Noterbart är att även om enheter uppvisar underskott kan verksamheten, utifrån givna förutsättningar som exempelvis överkapacitet, ha bedrivits kostnadseffektivt under perioden. Ett stort antal besparingar och effektiviseringar har gjorts inom egenregionen också i år.

Tilläggsbelopp och verksamhetsstöd följs upp av förvaltningen och beräknas följa budget för året. Vad gäller strukturtillägget har utvärderingar och uppföljningar gjorts inför höstterminens implementering av strukturtillägg för nyanlända.

Nyckeltal	Utfall 2021	Mål 2021	Bedömning
Kommunala förskolor, grundskolor och gymnasieskolor håller budget: Antal enheter	10	21	
Strukturtillägg, tilläggsbelopp och verksamhetsstöd följs upp av förvaltningen: Uppföljning genomförs)			

5. Stark utveckling

Danderyds kommun utvecklar och förbättrar ständigt den service och de tjänster som kommunen erbjuder. Företag erbjuds goda förutsättningar att etablera sig och verka i kommunen. Danderyd präglas av en god och hälsosam miljö och kommunens verksamheter arbetar för en långsiktigt hållbar utveckling. Omvärldsanalys, utvärdering och digitalisering är grunden för innovativ utveckling i kommunens arbete.

Personal

Nedanstående sammanställning visar antal personer och antal årsarbetare jämfört med föregående år.

År: 2021 **Period:** Augusti **Ansvar:** Utbildningsnämnden **Verksamhet:** Verksamhetsstruktur
Anställningsform: Samtliga Anställningsformer **Avtal:** 01 AB **Anställningsgrupp:** Månadsavlönade

Anställningsgrupp	Anställningsform	Antal personer	Antal årsarbetare 2021	Antal årsarbetare 2020	Förändring
Utbildningsnämndens beställarfunktion:					
Månadsavlönade	Tills vidare	12	12,0	10,0	2,0
Månadsavlönade	Visstid	1	1,0	1,0	0,0
Månadsavlönade	Samtliga Anställningsformer	13	13,0	11,0	2,0
Timavlönade	Visstid	2	0,0	0,0	0,0
Timavlönade	Samtliga Anställningsformer	2	0,0	0,0	0,0
Egen regi:					
Månadsavlönade	Tills vidare	772	730,8	760,8	-30,0
Månadsavlönade	Visstid	99	80,9	87,9	-7,0
Månadsavlönade	Samtliga Anställningsformer	863	811,7	848,7	-37,0
Timavlönade	Visstid	74	1,0	0,0	1,0
Timavlönade	Samtliga Anställningsformer	74	1,0	0,0	1,0

Utbildningsnämndens beställarfunktion:

Utbildningsnämndens beställarfunktion har 13 anställda per 31 augusti 2021. Ökningen på två anställda jämfört med föregående år beror på att en anställd är föräldraledig och att två anställda gick dubbelt vid överlämning inför pensionsavgång.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi:

Antalet anställda på central förvaltning egen regi har ökat med motsvarande 3 årsarbetare jämfört med föregående år. Ökningen kan hänföras till högre statsbidrag för likvärdig skola som möjliggjort ökad bemanning för skolutveckling samt lokalsamordnare för ombyggnadsprojekt, en tjänst som ska finansieras av tekniska nämnden.

Skolorna i egen regi har minskat antal månadsanställda från 722 till 685 personer (37 personer) vilket motsvarar en minskning från 673 till 639 årsarbetare (34 årsarbetare). Avvecklingen av Svalnässkolan står för 12 personer eller motsvarande 9 årsarbetare. Nettominskningen exklusive Svalnässkolan är 25 personer, vilket motsvarar 25,3 årsarbetare. Personalminskningen är ett resultat av förvaltningens handlingsplaner för att få skolorna i balans.

Förskolorna i egen regi har minskat antal månadsanställda från 171 till 165 personer (6 personer) vilket motsvarar en minskning från 165 till 159 årsarbetare (6 årsarbetare) jämfört med föregående år. Minskningen är en del av de pågående åtgärder som enheterna genomför för att uppnå en budget i balans.

Före egen regi som helhet har antalet månadsanställda minskat med motsvarande 37 årsarbetare.

Ekonomi

Driftredovisning

Sammanställningen nedan visar nämndens intäkter, kostnader och prognosavvikelse för helåret mot budget. Intäkter och kostnader inkluderar även interna transaktioner, främst i form av skolpeng mellan utbildningsnämndens beställarfunktion och förskolor/skolor i egen regi.

År: 2021 Period: Augusti Budgettyp: Prognos 4 Enhet: Mnkr (vänt tecken)

Utbildningsnämnden	Utfall Aug 2021	Budget Aug 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
INTÄKTER	504,2	507,4	752,8	758,3	-5,5	-1%	766,7
KOSTNADER	-1 099,9	-1 103,6	-1 655,6	-1 649,8	-5,8	0%	-1 653,4
Nettokostnader	-595,6	-596,2	-902,8	-891,5	-11,3	1%	-886,7

För år 2021 prognostiserar utbildningsnämnden en negativ avvikelse mot budget med 11,3 mnkr vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader. Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 0,6 mnkr.

Utbildningsnämndens beställarfunktion

Utbildningsnämndens beställarfunktion prognostiserar ett överskott på 7,8 mnkr varav 5,9 mnkr avser volym och 1,9 mnkr avser anslag. Prognosen är uppdaterad efter analys av bokfört resultat för delåret samt prognostisering av antal barn och elever under återstående del av höstterminen.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott mot budget på 11,7 mnkr för utbildningsnämndens beställarfunktion. Intäkterna är 6,9 mnkr högre än budget och kostnaderna är 4,8 mnkr lägre än budget. Utbildningsnämnden har erhållit ett statsbidrag, skolmiljarden, som är kopplat till pandemin. Danderyds bidrag om totalt 5,3 mnkr kommer i sin helhet fördelas ut till skolhuvudmän under 2021 och har således ingen påverkan på beställarfunktionens nettokostnader. 4,3 mnkr av bidraget ingår i redovisat utfall per 31 augusti som intäkt respektive kostnad. Resterande del av bidraget kommer fördelas under kommande månad. Utöver skolmiljarden bidrar övriga erhållna statsbidrag till de högre intäkterna med 1,4 mnkr samt föräldraavgifter med 0,8 mnkr. På kostnadssidan bidrar främst lägre volymer inom vissa verksamheter till det positiva överskottet vid delåret samt att budgeten i vissa fall är jämnt periodiserad över året vilket inte är alltid fallet med de faktiska kostnaderna.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi prognostiserar ett underskott på 19,1 mnkr varav 17,8 mnkr avser skolorna och 1,3 mnkr avser förskolorna. Avvikelserna mot budget beror främst på att några enheter gick in i budgetåret med en stor obalans i förhållandet mellan elevpengsintäkter och personalkostnader. Detta accentueras av att samma enheter har ett fortsatt sjunkande elevtal samt pågående och nya personalminskningar att hantera.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett underskott mot budget på 11,2 mnkr för utbildningsnämndens verksamheter i egen regi. Skolor i egen regi bidrar till underskottet med 12,6 mnkr, medan förskolor och central förvaltning har en positiv budgetavvikelse på 1,0 respektive 0,4 mnkr.

Intäkterna per 31 augusti avviker negativt mot budget med 10,0 mnkr, inklusive den statliga ersättningen för sjuklönekostnader på 3,0 mnkr och statsbidraget skolmiljarden på 2,6 mnkr. Skolorna står för 8,2 mnkr av avvikelserna på intäkter. Motsvarande siffra för förskolorna är 0,8 mnkr och den främsta orsaken är färre barn än budgeterat. 1,0 mnkr av avvikelserna på intäkter avser central förvaltning och kan hänföras till periodisering av statsbidrag.

Kostnaderna per 31 augusti avviker negativt mot budget med 1,2 mnkr. Skolorna har 4,4 mnkr högre kostnader än budget (främst personalkostnader). Kostnaderna för förskolorna avviker positivt mot budget med 1,8 mnkr till följd av lägre personalkostnader. Även central förvaltning har en positiv avvikelse på kostnader på 1,4 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader per anslag/volym/egen regi

Sammanställningen nedan visar fördelningen av nämndens nettokostnader per anslag/volym/egen regi och prognosavvikelse för helåret mot budget.

År: 2021 Period: Augusti Konto: RR Budgettyp: Prognos 4 Enhet: Mnkr (vänt tecken)

Nettokostnad (mnkr)	Utfall Aug 2021	Budget Aug 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
Anslag	-32,3	-38,5	-55,9	-57,8	1,9	-3%	-57,8
Volym	-550,9	-556,4	-827,8	-833,7	5,9	-1%	-814,9
Egen regi	-12,4	-1,3	-19,1	0,0	-19,1	n/a	-14,0
Nettokostnader	-595,6	-596,2	-902,8	-891,5	-11,3	1%	-886,7

Verksamhetens nettokostnader: utbildningsnämndens beställarfunktion (volym och anslag sammantaget)

Sammanställningen nedan visar fördelningen av nämndens nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret jämfört med budget och föregående år.

År: 2021 Period: Augusti Konto: RR Budgettyp: Prognos 4 Enhet: Mnkr (vänt tecken)

Utbildningsnämndens beställarfunktion	Utfall Aug 2021	Budget Aug 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
Nämnd och förvaltning	-9,3	-10,2	-15,4	-15,4	0,0	0%	-14,7
Förskola	-114,5	-115,3	-172,0	-172,8	0,8	0%	-173,3
Grundskola	-334,7	-342,4	-503,5	-511,4	7,9	-2%	-505,5
Gymnasium	-103,0	-102,0	-157,0	-154,2	-2,8	2%	-148,6
Kommunal vuxenutbildning	-4,8	-6,1	-7,3	-9,2	1,9	-21%	-6,3
Särskola	-15,3	-16,4	-24,7	-24,7	0,0	0%	-21,8
Övrig verksamhet	-1,6	-2,5	-3,7	-3,7	0,0	0%	-2,4
Summa beställarfunktion	-583,2	-594,9	-883,7	-891,5	7,8	-1%	-872,7

Nämnd och förvaltning

Anslag:

Nämnd och förvaltning prognostiserar ingen avvikelse mot budget för 2021.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 0,9 mnkr. Överskottet beror främst på att budgeten är jämnt periodiserad över året medan kostnaderna kommer vara större under höstterminen.

Förskola

Volym:

Antal barn i förskolan har under vårterminen varit fler än budgeterat, i genomsnitt 40 fler barn per månad. Både den nya befolkningsprognosen från januari 2021 och data över inskrivna barn tyder på att antalet förskolebarn kommer vara färre under höstterminen då fler barn lämnar förskolan för förskoleklass än antalet 1-åringar som förväntas börja i förskolan. Totalt medför det ett prognostiserat överskott mot budget med 0,8 mnkr för förskolans volymrelaterade kostnader 2021. Jämfört med föregående prognos är det en förbättring med 1,8 mnkr på grund av färre inskrivna barn i augusti.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett underskott på 0,4 mnkr på grund av fler barn än budgeterat. Delar av underskottet reducerades av färre barn i juli och augusti samt lägre kostnader för nyanlända och tolk.

Anslag:

Förskolans anslagsfinansierade kostnader prognostiserar ingen avvikelse från budget för 2021. Kostnaderna för förskolebarn i behov av särskilt stöd har under vårterminen varit högre än budgeterat, men förväntas bli lägre än budget under höstterminen då flertalet barn har börjat i förskoleklass.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 1,1 mnkr. Överskottet beror främst på erhållet statsbidrag för bättre språkutveckling i förskolan där motsvarande kostnader kommer uppstå först under höstterminen.

Grundskola

Volym:

Antalet elever i grundskolan har under vårterminen 2021 varit något färre än budgeterat, vilket är i linje med den nya befolkningsprognosen. Andelen elever inskrivna på fritids har varit lägre än budgeterat. För höstterminen prognostiseras volymerna fortsätta vara något lägre än budget, dock förväntas andelen elever inskrivna på fritids öka i takt med att pandemin avtar. Totalt medför det ett prognostiserat överskott på 6,7 mnkr för grundskolans volymrelaterade kostnader. Jämfört med föregående prognos ökar överskottet med 4,5 mnkr på grund av lägre kostnader i augusti samt justering av höstterminens förväntade volymer.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 5,5 mnkr, varav 4,5 mnkr är lägre kostnad för skol- och fritidspeng på grund av färre elever. Därutöver har kostnad för nyanlända och SL-kort varit 1,0 mnkr lägre än budget.

Anslag:

Grundskolans anslagsfinansierade kostnader prognostiserar ett överskott mot budget på 1,2 mnkr för 2021 till följd av att en riskreserv för en bestridd faktura för skolskjuts från 2020 bedöms kunna skrivas ner under årets återstående månader. Kostnader för elever i behov av särskilt stöd har varit lägre än budgeterat under vårterminen men på helåret förväntas ingen avvikelse från budget. Överskottet har ökat med 0,2 mnkr jämfört med föregående prognos på grund av lägre kostnader för båtskjuts Tranholmen.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 2,2 mnkr vilket främst beror på att kostnaden för elever i behov av särskilt stöd (inkl skolskjuts) har varit lägre än budgeterat. Därutöver bidrar lägre kostnader för båtskjuts Tranholmen samt lägre övriga kostnader till överskottet.

Gymnasium

Volym:

Antalet elever i gymnasium har under vårterminen överstigit både budget och den nya befolkningsprognosen, vilket medfört en ökad kostnad för utbetald programpeng. För höstterminen var en ökad volym i nivå med vårterminen redan budgeterad, men analys av höstterminens inskrivna elever tyder på en ytterligare ökning av antalet elever. Totalt medför det ett prognostiserat underskott på 4,0 mnkr för gymnasieskolans volymrelaterade kostnader. Underskottet är 1,7 mnkr högre än föregående prognos på grund av att antalet elever för höstterminen ökat.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett underskott på 2,2 mnkr. Antalet elever i gymnasium har under vårterminen överstigit både budget (i genomsnitt ca 50 elever fler per månad) och den nya befolkningsprognosen, vilket medfört en ökad kostnad för utbetald programpeng.

Anslag:

Gymnasieskolans anslagsfinansierade kostnader prognostiserar ett överskott mot budget på 1,2 mnkr för 2021. Kostnaderna för elever i behov av särskilt stöd i gymnasiet har under vårterminen varit lägre än budgeterat men förväntas följa budget återstående månader. Överskottet är 0,2 mnkr högre än föregående prognos.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 1,2 mnkr. Antalet elever i behov av särskilt stöd har under vårterminen varit färre än budgeterat, vilket resulterat i lägre kostnader.

Kommunal vuxenutbildning

Volym:

För den kommunala vuxenutbildningen prognostiseras ett överskott mot budget på 1,9 mnkr för 2021. Prognosen bygger på senast erhållna siffror från Kunskapscentrum nordost (KCNO). För grundläggande vuxenutbildning och SFI prognostiseras lägre kostnader än budget, vilket delvis reduceras av högre kostnader för gymnasial vuxenutbildning. Jämfört med föregående prognos har överskottet ökat med 0,5 mnkr.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 1,4 mnkr.

Särskola

Volym:

Antalet elever i grundsärskolan följer budget. Gymnasiesärskolan har under vårterminen haft färre elever än budgeterat, vilket medfört lägre kostnader än budget. Då kostnaden per elev är hög i särskolan kan även små volymförändringar få stor inverkan på prognosen framåt. Prognosen för helåret är totalt sett i linje med budget, gymnasiesärskolans överskott på 0,9 mnkr reduceras av högre kostnader för skolskjuts. Prognosen är 1,0 mnkr sämre än föregående prognos.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 1,0 mnkr då gymnasiesärskolan har haft färre mottagna elever än budgeterat. Kostnaden för skolskjuts har varit 0,3 mnkr högre än budget.

Övrig verksamhet

Anslag:

För övrig verksamhet prognostiseras ingen avvikelse för 2021.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 0,9 mnkr vilket kan hänföras till periodisering av budget och retroaktiva intäkter.

Verksamhetens nettokostnader: egen regi

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

År: 2021 **Period:** Augusti **Konto:** RR **Budgettyp:** Prognos 4 **Enhet:** Mnkr (vänt tecken)

Egen regi	Utfall Aug 2021	Budget Aug 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2020
Central förvaltning	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0%	1,4
Förskolor	-0,1	-1,1	-1,3	0,0	-1,3	n/a	-0,2
Ungdom och skola	-12,8	-0,2	-17,8	0,0	-17,8	n/a	-15,1
Summa Egen regi	-12,4	-1,3	-19,1	0,0	-19,1	n/a	-14,0

Central förvaltning egen regi:

Central förvaltning egen regi prognostiserar ingen avvikelse mot budget för 2021.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott på 0,5 mnkr.

Förskolor egen regi:

Förskolorna i egen regi prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 1,3 mnkr. Det är enstaka förskolor som har ekonomiska svårigheter och främsta orsaken är att det är färre barn som tackat ja till plats under hösten i jämförelse med antalet barn som slutat på förskolan för att börja i förskoleklass. De flesta förskolorna har heller inga nya barn som önskar plats under hösten 2021. De förskolor som har fått färre barn har inte lyckats att minska antalet medarbetare i motsvarande utsträckning. Cirka 75 inskrivna barn är folkbokförda i annan kommun vilket genererar lägre peng. I budgetarbetet identifierades att förskolorna kommer att ha svårigheter att nå budget 2021. Detta har medfört att åtgärder vidtagits för att anpassa kostnaderna. Åtgärderna handlar bland annat om att minska antalet medarbetare och avdelningar utifrån den mängd barn som förskolorna beräknas ha. Under året har en avdelning tomställts och en fortsatt översyn av minskat lokalbehov pågår.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett överskott mot budget på 1,0 mnkr till följd av lägre personalkostnader än budgeterat.

Ungdom och skola egen regi:

Skolorna i egen regi prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 17,8 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. Samtliga skolor som prognostiserat ett underskott arbetar aktivt med åtgärdsplaner för sin verksamhet. Detta återspeglas bland annat i den redovisade personalminskning på 37 årsarbetare i jämförelse med augusti 2020.

Trots detta ser vi i denna prognos begränsade effekter av de initierade åtgärdsplanerna för att nå en ekonomi i balans. Lokaler och personal är de klart största utgifterna för skolan och omställningarna tar tid att genomföra. För att verksamheterna ska komma i balans på längre sikt behövs ytterligare strukturella åtgärder för att hantera exempelvis för stora lokalytor och skolor med svagt elevunderlag.

Danderyds gymnasium prognostiserar en helårsprognos i nivå med budget.

Redovisat utfall per 31 augusti är ett underskott mot budget på 12,6 mnkr, främst drivet av att några enheter gick in i budgetåret med en stor obalans i förhållandet mellan elevpengsintäkter och personalkostnader.

Alla prognoser

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

År: 2021 Period: Augusti Konto: RR Enhet: Mnkr (vänt tecken)

Ansvar	Budget helår 2021	Prognos 1 Helår 2021	Prognos 2 Helår 2021	Prognos 3 Helår 2021	Prognos 4 Helår 2021
Nämnd och förvaltning	-15,4	-15,4	-15,4	-15,4	-15,4
Förskola	-172,8	-172,8	-171,8	-174,1	-172,0
Grundskola	-511,4	-511,4	-510,6	-508,2	-503,5
Gymnasium	-154,2	-154,2	-156,5	-155,5	-157,0
Kommunal vuxenutbildning	-9,2	-9,2	-9,2	-7,8	-7,3
Särskola	-24,7	-24,7	-24,2	-23,8	-24,7
Övrig verksamhet	-3,7	-3,7	-3,7	-3,4	-3,7
Summa beställarfunktion	-891,5	-891,5	-891,5	-888,2	-883,7
Central förvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förskolor	0,0	0,0	-0,9	-0,8	-1,3
Ungdom och skola	0,0	-15,9	-14,2	-19,5	-17,8
Summa egen regi	0,0	-15,9	-15,1	-20,3	-19,1
Summa Utbildningsnämnd	-891,5	-907,4	-906,6	-908,5	-902,8

Utbildningsnämndens beställarfunktion:

Helårsprognosen för beställarfunktionen har förändrats från föregående prognos med 4,5 mnkr. Främsta orsak till det ökade prognostiserade överskottet är lägre volymrelaterade kostnader för grundskola.

Egen regi:

Helårsprognosen för förskolor i egen regi har försämrats med 0,5 mnkr jämfört med föregående prognos. Den främsta orsaken till den försämrade prognosen är att antalet inskrivna barn under hösten är betydligt färre än vad som tidigare prognostiserats. Förskolorna arbetar aktivt för att ta in fler barn och det kommer ske flera inskrivningar i januari 2022. Detta innebär att den personal som under hösten är övertalig kommer att behövas till våren. För att nå en budget i balans på längre sikt behöver mer omfattande åtgärder utredas.

Helårsprognosen för skolor i egen regi har förbättrats med 1,7 mnkr jämfört med föregående prognos. Främsta orsak är minskade personalkostnader jämfört med föregående prognos. En annan bidragande orsak till förbättrade prognoser är att lokalkostnaderna är något lägre än i föregående prognos.

Investeringar

Sammanställningen nedan visar nämndens investeringar och prognosavvikelse för helåret jämfört med budget.

År: 2021 Period: Augusti Konto: RR Projekttyp: Investering Enhet: Mnkr Budgettyp: Prognos 4

Projekt	Utfall Aug 2021	Budget Aug 2021	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %
Investeringar egen regi	1,3	2,0	3,0	3,0	0,0	0%
Summa Alla projekt	1,3	2,0	3,0	3,0	0,0	0%

Ingen avvikelse prognostiseras för nämndens investeringar 2021.

Intern kontroll

Utbildningsnämndens bedömning av delårsuppföljningen är att internkontrollen är på väg att bli uppfylld. Se bilaga.

Risker

Utbildningsnämndens beställarfunktion:

Riskerna består främst i eventuella avvikelser från aktuell befolkningsprognos. Budgeten består till allra största del av kostnader för grundbelopp till förskola, skola, gymnasium, särskola och vuxenutbildning. Det ekonomiska utfallet är kopplat till volym och därmed inte möjligt att påverka annat än via nivån på peng som redan är beslutad för 2021. Erfarenheterna från de senaste åren är dock att befolkningsprognosen totalt sett stämt väl överens med verkligheten, med vissa variationer mellan åldrar. Beräkningen av antal barn och elever i budget 2021 är baserad på befolkningsprognosen från januari 2020. Budgeterade kostnader beräknas utifrån befolkningsprognosen samt vissa antaganden, exempelvis gällande andel som går på fritids och andel som går vilka gymnasieprogram. I prognosen har sedan volymerna följts upp och kostnaderna har justerats utifrån inskrivna barn och elever. Till grund för prognosen ligger även den nya befolkningsprognosen från januari 2021.

Den begäran från fristående huvudman som inkommit till utbildningsnämnden avseende extra ersättning utöver beslutat grundbelopp på grund av underskott inom verksamheter i egen regi tidigare år har nu avslagits av såväl förvaltningsrätten som kammarrätten.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi:

I arbetet med att nå givna budgetram för 2021 och framåt har förvaltningen under 2019 och 2020 gjort stora besparingar och effektiviseringar inom samtliga verksamheter. Trots detta prognostiseras nu att några enheter fortsätter att generera underskott mot budget 2021.

Intäkterna minskar generellt för grundskolorna. Flera F-6 skolor har fått färre elever och klasser inför läsåret 2021/2022. En grundläggande orsak är att det är färre klasser som startas i förskoleklass än vad som lämnar i form av klasser i årkurs 6. Detta är en trend som ställer stora krav på verksamhetsanpassningar. Dessa skolor har en större utmaning i att finansiera gemensamma kostnader som ledning och lokaler samtidigt som en effektiv personalplanering och schemaläggning försvåras.

Uppräkningen av pengarna med en procent inför 2021 innebar i praktiken effektiviseringskrav på en verksamhet som redan vidtagit stora åtgärder för att minska kostnader och som uppvisat underskott under 2020.

Ett systematiskt arbete pågår för att utröna vilka ytterligare åtgärder som kan vidtas för att öka intäkter och minska kostnader. Ytterligare beslut om förändringar är nödvändiga för att på längre sikt åstadkomma ett resultat i nivå med budget.

Strategiska avtal

Inga väsentliga avvikelser har förekommit.