

# Budgetuppföljning februari 2022

---

*Rapportperiod: 2022-02-28 Organisation: Utbildningsnämnd*

## Budgetuppföljning februari 2022

### Ekonomi

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

**År: 2022** **Period: Februari** **Budgettyp: Prognos 1** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Utbildningsnämnden	Utfall Feb 2022	Budget Feb 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
INTÄKTER	124,3	127,9	754,7	766,6	-11,9	-2%	765,7
KOSTNADER	-272,5	-281,3	-1 683,6	-1 683,6	0,0	0%	-1 660,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>-148,2</b>	<b>-153,4</b>	<b>-928,9</b>	<b>-917,0</b>	<b>-11,9</b>	<b>-1%</b>	<b>-894,7</b>

För år 2022 prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget med 11,9 miljoner kronor vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader. Den prognostiserade avvikelsen beror främst på för låga intäkter inom grundskolor i egen regi.

### Verksamhetens nettokostnader: utbildningsnämndens hemkommunansvar

Sammanställningen nedan visar fördelningen av hemkommunansvarets nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret mot budget. Egen regi redovisas separat i senare stycke.

**År: 2022** **Period: Februari** **Konto: RR** **Budgettyp: Prognos 1** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Hemkommunansvar	Utfall Feb 2022	Budget Feb 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Nämnd och förvaltning	-2,4	-3,9	-23,5	-23,5	0,0	0%	-15,4
Förskola	-29,8	-28,8	-170,8	-170,8	0,0	0%	-172,4
Grundskola	-86,7	-88,2	-523,3	-523,3	0,0	0%	-503,3
Gymnasium	-26,8	-26,5	-161,0	-161,0	0,0	0%	-157,1
Kommunal vuxenutbildning	-1,5	-1,5	-9,2	-9,2	0,0	0%	-6,0
Särskola	-3,8	-4,2	-25,4	-25,4	0,0	0%	-23,4
Övrig verksamhet	-0,6	-0,6	-3,8	-3,8	0,0	0%	-3,1
<b>Summa hemkommunansvar</b>	<b>-151,5</b>	<b>-153,8</b>	<b>-917,0</b>	<b>-917,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-880,6</b>

För år 2022 prognostiseras ingen avvikelse för utbildningsnämndens hemkommunansvar. Ny befolkningsprognos kommer att vara tillgänglig i april 2022. Bildningsförvaltningen ser inga tecken på att volymförändringar totalt sett kommer att ha en negativ påverkan på årets kostnader.

## Verksamhetens nettokostnader: utbildningsnämndens verksamheter i egen regi

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

**År: 2022 Period: Februari Konto: RR Budgettyp: Prognos 1 Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Egen regi	Utfall Feb 2022	Budget Feb 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Central förvaltning egen regi	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0%	0,5
Förskolor egen regi	1,9	0,2	-0,7	0,0	-0,7	n/a	0,6
Ungdom och skola egen regi	1,5	0,3	-10,5	0,0	-10,5	n/a	-15,3
Övrig verksamhet egen regi	-0,4	-0,2	-0,7	0,0	-0,7	n/a	0,2
<b>Summa egen regi</b>	<b>3,4</b>	<b>0,4</b>	<b>-11,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-11,9</b>	<b>n/a</b>	<b>-14,1</b>

### Central förvaltning egen regi:

Central förvaltning egen regi prognostiserar ingen avvikelse mot budget för 2022.

### Förskolor egen regi:

Förskolorna i egen regi prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 0,7 miljoner kronor för 2022. Enstaka förskolor har ekonomiska utmaningar då många barn är folkbokförda i annan kommun vilket genererar lägre peng. Åtgärder vidtas löpande för att anpassa kostnaderna, inklusive att anpassa antalet anställda och antalet avdelningar.

### Ungdom och skola egen regi:

Skolorna i egen regi prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 10,5 miljoner kronor för 2022. Det är enstaka skolor som prognostiserar ett underskott vilket till stor del förklaras av att utbudet av platser på skolorna är för stort i förhållande till antalet faktiska elever. Samtliga skolor arbetar aktivt med ekonomin för att få en budget i balans.

### Övrig verksamhet egen regi:

Övrig verksamhet egen regi prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 0,7 miljoner kronor för 2022. Det är Enheten för flerspråkighet som prognostiserar ett underskott, främst på grund av kostnader i samband med minskning av antal tjänster inom engelska.

## Risker

### Utbildningsnämndens hemkommunansvar

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 2022. 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 2022 är baserad på befolkningsprognosen från januari 2021. Budgeterade kostnader beräknas utifrån befolkningsprognosen samt vissa antaganden, exempelvis gällande andel som går på fritids och andel som går vilka gymnasieprogram. Ny befolkningsprognos finns tillgänglig i april 2022.

### **Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi**

I arbetet med att nå beslutad budgetram har förvaltningen under de senaste åren gjort stora besparingar och effektiviseringar inom samtliga verksamheter. Trots detta finns en risk att flera enheter fortsätter generera underskott mot budget 2022.

Förskolorna har under flera år minskat sina lokaler efter det minskade barnunderlaget och de har även minskat antalet tjänster och lyckades generera ett överskott 2021 efter stora anpassningar. I och med de omfattande anpassningarna finns inte mycket marginaler för att parera oförutsedda händelser. De förskolor som har brist på barn har stora svårigheter att förutse sina intäkter då de inte kan säga upp personal utifrån ett lägre barnantal. När förskolorna får färre avdelningar blir det sårbart med personal och svårt att täcka öppettiderna och organisera arbetet på förskolan. En hel åldersgrupp lämnar förskolan i augusti men påfyllning av barn sker under hela kommande läsår och då behövs mer personal igen. Det behövs en kontinuitet i förskolan och det är viktigt att kunna behålla bra medarbetare. För att fylla tomma platser tar förskolor emot barn från andra kommuner, främst Täby och Sollentuna, men det innebär lägre intäkter då deras förskolepeng är lägre än Danderyds. Kommunen har ett ansvar att kunna erbjuda plats inom 4 månader så ett visst överskott på platser behövs. De nyanlända barnen som kommer behöver få plats i förskolan så snart som möjligt för en snabb integrering i samhället. Kostnadsökningarna inom förskolan beräknas inom flera områden bli högre än de 2,0 procent som pengbeloppet höjts med, exempelvis ökade lokalhyrorna med 2,8 procent efter indexuppräknig. Även kostnaderna för personal, IT och mat är prognostiserat bli högre än uppräknig av förskolepengen vilket leder till behov av ytterligare fler barn i grupperna eller minskat antal pedagoger för att verksamheten ska nå budget.

Intäkterna minskar generellt för grundskolorna. Flera skolor har fått färre elever och prognoser visar att flera av enheterna kommer att få ett ytterligare minskat antal elever och klasser inför läsåret 2022/2023. Risken är stor att färre förskoleklasser kan startas på sikt som en följd av lägre elevvolym. Detta är en trend som ställer stora krav på verksamhetsanpassningar. Det blir svårt för skolorna att finansiera gemensamma kostnader som ledning och lokaler samtidigt som en effektiv personalplanering och schemaläggning försvåras. Skolorna kommer att få svårare att få ihop sin ekonomi med färre klasser och minskat antal elever. Stora åtgärder har redan vidtagits för att få ekonomin i balans. 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 åstadkomma ett resultat i nivå med budget.