

Budgetuppföljning februari 2023

Utbildningsnämnden

Budgetuppföljning Ekonomi

Den här rapporten innehåller en helårsprognos för 2023 gjord per 28 februari.

Tabellen nedan visar nämndens intäkter och kostnader samt prognosavvikelse för helåret jämfört med budget och föregående år. Intäkter och kostnader inkluderar även interna transaktioner, främst i form av skolpeng mellan utbildningsnämndens hemkommunansvar och förskolor/skolor i egen regi.

Driftsredovisning

Mnkr	Utfall Feb 2023	Budget Feb 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2022
Intäkter	127,7	131,2	774,5	786,1	-11,6	1%	784,3
Kostnader	-284,5	-290,7	-1 743,0	-1 742,4	-0,6	0%	-1 699,1
Nettokostnader	-156,8	-159,5	-968,5	-956,2	-12,3	1%	-914,7

För år 2023 prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget med 12,3 miljoner kronor vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på för låga intäkter inom grundskolor i egen regi.

Verksamhetens nettokostnader

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

Ansvar (mnkr)	Utfall Feb 2023	Budget Feb 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2022
Nämnd och förvaltning	-4,0	-4,2	-24,8	-24,8	0,0	0%	-20,2
Förskola	-31,6	-30,4	-184,7	-184,7	0,0	0%	-177,0
Grundskola	-86,6	-90,9	-535,2	-535,2	0,0	0%	-513,2
Gymnasium	-27,8	-28,1	-171,2	-171,2	0,0	0%	-162,2
Kommunal vuxenutbildning	-1,4	-1,4	-8,2	-8,2	0,0	0%	-6,9
Särskola	-4,0	-4,7	-28,3	-28,3	0,0	0%	-25,3
Övrig verksamhet	-0,5	-0,6	-3,8	-3,8	0,0	0%	-3,7
Summa UN hemkommunansvar	-155,8	-160,4	-956,2	-956,2	0,0	0%	-908,5
Central förvaltning egen regi	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0

Förskolor egen regi	0,3	0,5	0,0	0,0	0,0		1,5
Ungdom och skola egen regi	-2,0	0,5	-12,3	0,0	-12,3		-7,8
Övrig verksamhet egen regi	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0		0,0
Summa UN egen regi	-1,0	0,9	-12,3	0,0	-12,3		-6,2
Summa Utbildningsnämnden	-156,8	-159,5	-968,5	-956,2	-12,3	1%	-914,7

Utbildningsnämndens hemkommunansvar

För år 2023 prognostiseras ingen avvikelse för utbildningsnämndens hemkommunansvar. Ny befolkningsprognos kommer att vara tillgänglig inför budgetuppföljning mars.

Bildningsförvaltningen ser i dagsläget inga tecken på att volymförändringar totalt sett kommer att ha en negativ påverkan på årets kostnader.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi

Central förvaltning egen regi:

För år 2023 prognostiseras ingen avvikelse för central förvaltning egen regi.

Förskolor egen regi:

För år 2023 prognostiseras ingen avvikelse för förskolorna i egen regi.

Ungdom och skola egen regi:

Skolorna i egen regi prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 12,3 miljoner kronor för 2023. 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. På uppdrag av kommunstyrelsen genomförs under våren en skolutredning med ett syfte att minska överkapaciteten på skolplatser.

Övrig verksamhet egen regi:

För år 2023 prognostiseras ingen avvikelse för övrig verksamhet egen regi.

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 2023. Beräkningen av antal barn och elever i budget 2023 är baserad på aktuell befolkningsprognos. Budgeterade kostnader beräknas utifrån befolkningsprognosen samt vissa antaganden, exempelvis gällande andel som går på fritidshem och andel som går på respektive gymnasieprogram. En ny befolkningsprognos för 2023 kommer i mars och då görs en ny analys över hur eventuella förändringar kan komma att påverka utfallet för innevarande år.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi

Vi ser en fortsatt stor risk att grundskolan inte kommer att nå en budget i balans under 2023, dels på grund av en överkapacitet av skolplatser, dels på grund av den ökande inflationens påverkan på till exempel mat och övriga inköp. Beroende på resultatet i det pågående skolvalet inför höstterminen 2023 kan samtliga skolors ekonomi komma att påverkas i både positiv och negativ riktning.