

Budgetuppföljning februari 2024

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

1 Ekonomi	1
1.1 Driftsredovisning	1
1.2 Verksamhetens nettokostnader	1
2 Risker	3

1 Ekonomi

För år 2024 prognostiserar utbildningsnämnden ingen avvikelse mot budget.

1.1 Driftsredovisning

Tabellen visar nämndens intäkter, kostnader och 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.

Mnkr	Utfall Feb 2024	Budget Feb 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2023
Intäkter	135,0	135,9	816,8	817,6	-0,8	0%	798,3
Kostnader	-296,4	-303,4	-1 821,0	-1 821,8	0,8	0%	-1 739,4
Nettokostnader	-161,4	-167,5	-1 004,2	-1 004,2	0,0	0%	-941,1

För år 2024 prognostiserar utbildningsnämnden ingen avvikelse mot budget.

1.2 Verksamhetens nettokostnader

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

Ansvar (mnkr)	Utfall Feb 2024	Budget Feb 2024	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2023
Nämnd och förvaltning	-4,3	-4,4	-27,4	-27,4	0,0	0%	-24,7
Förskola	-31,3	-34,0	-199,0	-204,0	5,0	2%	-183,5
Grundskola	-91,6	-92,1	-552,8	-552,8	0,0	0%	-521,7
Gymnasium	-30,1	-30,0	-179,9	-179,9	0,0	0%	-169,4
Kommunal vuxenutbildning	-1,5	-1,4	-8,6	-8,6	0,0	0%	-7,4
Anpassad skola	-3,7	-4,7	-25,0	-28,0	3,0	11%	-21,1
Övrig verksamhet	-0,5	-0,6	-3,5	-3,5	0,0	0%	-3,4

Summa UN hemkommunansvar	-163,0	-167,2	-996,2	-1 004,2	8,0	1%	-931,2
Central förvaltning egen regi	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%	0,2
Förskolor egen regi	1,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0%	0,0
Ungdom och skola egen regi	-0,2	-0,1	-8,0	0,0	-8,0	n/a	-10,5
Övrig verksamhet egen regi	-0,3	-0,2	0,0	0,0	0,0	0%	0,5
Summa UN egen regi	1,6	-0,3	-8,0	0,0	-8,0	n/a	-9,9
Summa Utbildningsnämnden	-161,4	-167,5	-1 004,2	-1 004,2	0,0	0%	-941,1

Utbildningsnämndens hemkommunansvar

För år 2024 prognostiseras en positiv avvikelse om 8,0 miljoner kronor för utbildningsnämndens hemkommunansvar. Årets två första månader visar på färre förskolebarn än budgeterat, vilket leder till en prognostiserad avvikelse på 5,0 miljoner kronor på utbetald peng. Inom den anpassade grund- och gymnasieskolan förväntas kostnaden för skolskjuts bli 3,0 miljoner kronor lägre än budgeterat. Ny befolkningsprognos kommer att vara tillgänglig för analys inför budgetuppföljning mars och det kan då bli aktuellt med avvikelser även inom andra verksamheter.

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi

Central förvaltning egen regi:

För år 2024 prognostiseras ingen avvikelse för central förvaltning egen regi.

Förskolor egen regi:

För år 2024 prognostiseras ingen avvikelse för förskolorna i egen regi.

Ungdom och skola egen regi:

Skolorna i egen regi prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 8,0 miljoner kronor för 2024. Danderyds gymnasium avser 3,0 miljoner kronor och grundskola årskurs F-6 avser 5,0 miljoner kronor. Det är enstaka F-6 skolor som prognostiserar ett underskott vilket till stor del förklaras av minskat elevunderlag. Samtliga skolor arbetar aktivt med ekonomin för att nå en budget i balans. På uppdrag av kommunstyrelsen genomförs en skolutredning med ett syfte att minska överkapaciteten på skolplatser. Utebliven hyressänkning medför att Danderyds gymnasium prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på 3,0 miljoner kronor för 2024.

Övrig verksamhet egen regi:

För år 2024 prognostiseras ingen avvikelse för övrig verksamhet egen regi.

2 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, anpassad skola 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 2024. Beräkningen av antal barn och elever i budget 2024 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 2024 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

Utbildningsnämnden ser en fortsatt stor risk att grundskola årskurs F-6 inte kommer att nå en budget i balans under 2024 på grund av en överkapacitet av skolplatser. Beroende på resultatet i det pågående skolvalet inför höstterminen 2024 kan samtliga skolors ekonomi komma att påverkas i både positiv och negativ riktning. Nuvarande löneavtal för Sveriges lärare löper ut 31 mars 2024, det är ännu osäkert vilka ökade kostnader detta kommer att medföra.