LIDINGÖ STAD

HANDLÄGGARE	TEL DIREKT	DATUM	DNR
Lotta Lundstedt	08-731 30 32	2023-05-16	UN/2023:129

Ekonomisk månadsrapport april 2023

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

1 Ekonomisk sammanställning 3
1.1 Pengfinansierad verksamhet i egen regi 4
1.2 Anslagsfinansierad verksamhet 6
1.3 Skolpeng 9
2 Investeringar 11
3 Bilagor 12

1 Ekonomisk sammanställning

Driftredovisning (mnkr)

Verksamhetsområde	Utfall perioden	Budget* perioden	Avvikelse	Prognos 2023	Budget* 2023	Avvikelse
Intäkter	317,1	312,3	4,8	943,2	928,8	14,4
Kostnader	310,9	309,2	-1,6	943,2	928,8	-14,4
Nettokostnad pengfinansierad verksamhet i egen regi	**-6,3**	**-3,1**	**3,2**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Intäkter	27,6	28,0	-0,4	89,4	85,9	3,5
Kostnader	78,3	80,0	1,7	243,8	242,3	-1,5
Nettokostnad anslagsram	**50,7**	**52,0**	**1,4**	**154,3**	**156,3**	**2,0**
Intäkter	36,2	36,0	0,2	109,4	108,1	1,3
Kostnader	458,7	452,4	-6,4	1 362,4	1 348,1	-14,3
Nettokostnad skolpengsram	**422,5**	**416,3**	**-6,2**	**1 253,0**	**1 240,0**	**-13,0**
Summa nettokostnader	**467,0**	**465,3**	**-1,7**	**1 407,4**	**1 396,4**	**-11,0**

**Budget är exklusive resultatutjämningsfond.*

Utbildningsnämndens tre budgetramar uppvisar ett totalt underskott på -1,7 mnkr under perioden januari-april 2023. För helåret är prognosen ett underskott motsvarande -11,0 mnkr. Prognosen för helåret är ett totalt underskott motsvarande -11,0 mnkr. Underskottet beror på fler barn och elever än budgeterat inom skolpengsramen.

1.1 Pengfinansierad verksamhet i egen regi

Driftsredovisning (mnkr)

Verksamhetsområde	Utfall perioden	Budget* perioden	Avvikelse	Prognos 2023	Budget* 2023	Avvikelse
Intäkter	77,9	76,5	1,3	228,6	222,6	6,0
Kostnader	74,5	73,8	-0,7	228,6	222,6	-6,0
Nettokostnad förskola	**-3,4**	**-2,8**	**0,6**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Intäkter	197,2	194,4	2,8	590,0	582,6	7,4
Kostnad	196,1	195,1	-1,0	590,0	582,6	-7,4
Nettokostnad grundskola inkl. fritidshem och fritidsklubb	**-1,1**	**0,6**	**1,8**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Intäkter	31,8	31,3	0,5	95,5	94,5	1,0
Kostnader	31,1	30,8	-0,2	95,5	94,5	-1,0
Nettokostnad gymnasiet	**-0,7**	**-0,5**	**0,2**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Intäkter	10,3	10,1	0,2	29,1	29,1	0,0
Kostnader	9,2	9,6	0,3	29,1	29,1	0,0
Nettokostnad anpassad grundskola	**-1,1**	**-0,5**	**0,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Summa nettokostnader	**-6,3**	**-3,1**	**3,2**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

**Budget exklusive resultatutjämningsfond.*

Pengfinansierad verksamhet i egen regi avser förskola, grundskola inkl. fritidshem och fritidsklubb, gymnasieskola och anpassad grundskola i kommunal regi.

Totalt sett uppvisar verksamheterna ett överskott på 3,2 mnkr under perioden januari-april 2023. Prognosen för helåret är en ekonomi i balans.

1.1.1 Periodens resultat

Förskola

Verksamheten har ett totalt överskott på 0,6 mnkr under perioden januari-april 2023. Överskottet motsvarar 0,8 procent av totala intäkter januari-april 2023.

Totala intäkter är 1,3 mnkr högre än budgeterat vilket beror på fler barn och en högre andel små barn än budgeterat samt högre statsbidrag från Skolverket och Arbetsförmedlingen än budgeterat. Totala kostnader är 0,7 mnkr högre än budget och beror i huvudsak på högre kostnader för måltider och lokalvård samt inköp av förbrukningsmateriel.

Det finns enskilda enheter som inte har en ekonomi i balans under perioden januari-april 2023, men där arbetar enheterna med att nå ekonomi i balans för helåret.

Grundskola inkl. fritidshem och fritidsklubb

Verksamheten har ett totalt överskott på 1,8 mnkr under perioden januari-april 2023. Överskottet motsvarar 0,9 procent av totala intäkter januari-april 2023. Totala intäkter är 2,8 mnkr högre än budget och totala kostnader är 1,0 mnkr högre än budget.

De högre intäkterna utgörs huvudsakligen av högre elevintäkter till följd av ett högre elevantal inom både skola och fritidsverksamheten. De högre kostnaderna förklaras av större inköp av varor och material samt högre kostnader för tjänster och avgifter under perioden.

Det finns enskilda enheter som inte har en ekonomi i balans under perioden januari-april 2023, men där arbetar enheterna med att nå ekonomi i balans för helåret.

Hersby gymnasium

Verksamheten har ett totalt överskott på 0,2 mnkr under perioden januari-april 2023. Överskottet motsvarar 0,8 procent av totala intäkter januari-april 2023.

Överskottet beror bland annat på lägre kostnader för inköp av datorer och förbrukningsinventarier samt läroböcker. Dessa kostnader är budgeterade med lika tolftedelar men har en annan faktisk debitering.

Anpassad grundskola

Verksamheten har ett totalt överskott på 0,5 mnkr under perioden januari-april 2023. Överskottet motsvarar 5,4 procent av totala intäkter januari-april 2023.

Nettokostnaderna är lägre än budget bland annat med anledning av att verksamheten har haft lägre personalkostnader än budgeterat, vilket bland annat beror på att en lärartjänst är vakant och att en budgeterad elevassistent kommer att anställas under maj månad.

1.1.2 Resultatprognos för helåret

För helåret prognostiseras en ekonomi i balans för samtliga verksamheter.

1.2 Anslagsfinansierad verksamhet

Driftsredovisning (mnkr)

Verksamhetsområde	Utfall perioden	Budget* perioden	Avvikelse	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	23,0	23,2	-0,2	71,8	71,3	0,5
Kostnader	43,2	43,4	0,2	130,9	132,2	1,3
Nettokostnad anslagsfinansierad verksamhet i egen regi	**20,1**	**20,2**	**0,0**	**59,1**	**60,9**	**1,8**
Intäkter	1,6	1,9	-0,3	5,2	5,7	-0,5
Kostnader	13,3	13,3	0,0	41,1	41,6	0,5
Nettokostnad lärande- och kulturförvaltningen centralt	**11,8**	**11,4**	**-0,3**	**35,9**	**35,9**	**0,0**
Intäkter	3,0	2,9	0,1	12,4	8,9	3,5
Kostnad	21,8	23,3	1,5	71,8	68,5	-3,3
Nettokostnad stöd	**18,8**	**20,4**	**1,6**	**59,4**	**59,6**	**0,2**
Summa nettokostnader	**50,7**	**52,0**	**1,4**	**154,3**	**156,3**	**2,0**

Anslagsfinansierad verksamhet består av budgetmedel för tilläggsbelopp och resurstillägg, central förvaltning, ungdomsavdelningen, vuxenutbildningen, integration och flerspråkighet, den centrala barn- och elevhälsan, särskild undervisningsgrupp ledvik, skolskjuts och SL-kort, socioekonomiskt stöd, stöd för nyanlända, nattugglan, särvux, ungdomsmottagningen, öppen förskola, engångssatsning på tillgänglighet och digitalisering samt lovskola.

Inom denna budgetram inkommer interna intäkter från kultur- och fritidsnämnden för kostnader för arbetskraft inom idrottsenheten, biblioteket, musikskolan, allmänkulturen och Sagateatern.

För perioden januari-april 2023 är det ekonomiska resultatet för anslagsfinansierad verksamheten ett överskott motsvarande 1,4 mnkr och helårsprognosen är ett överskott motsvarande 2,0 mnkr.

En specifikation över budgetposter inom respektive verksamhetsområde framkommer nedan:

Anslagsfinansierad verksamhet (mnkr)	Utfall jan-april 2023	Budget jan-april 2023	Budget-avvikelse jan-april 2023	Budget-avvikelse i % av budget jan-april 2023	Prognos 2023	Budget 2023	Prognos budget-avvikelse 2023
Ungdomsavdelningen; ungdomsverksamhet & LSS-vhet	4,4	4,6	0,3	6%	14,3	14,3	0,0
Vuxenutbildningen	3,6	4,3	0,7	16%	11,5	13,0	1,5
Integration och flerspråkighet	3,2	3,1	-0,1	-5%	9,5	9,5	0,0
Centrala barn- och elevhälsan	3,4	2,9	-0,4	-15%	9,1	9,1	0,0
Särskild undervisningsgrupp ledvik	3,5	2,9	-0,6	-22%	8,0	8,0	0,0
Nattugglan	0,5	0,8	0,3	38%	2,1	2,4	0,3
Särvux	0,6	0,6	0,0	4%	1,8	1,8	0,0
Ungdomsmottagningen	0,6	0,6	-0,0	-7%	1,7	1,7	0,0
Öppen förskola	0,3	0,3	0,0	0%	1,0	1,0	0,0
KFN köp av personal	0,0	0,0	0,0	100%	0,0	0,0	0,0
Nettokostnad anslagsfinansierade verksamheter i egen regi	**20,1**	**20,2**	**0,0**	**0%**	**59,1**	**60,9**	**1,8**
Lärande- och kulturförvaltningen centralt	11,8	11,4	-0,3	-3%	35,9	35,9	0,0
Nettokostnad lärande- och kulturförvaltningen centralt	**11,8**	**11,4**	**-0,3**	**-3%**	**35,9**	**35,9**	**0,0**
Resurstillägg och tilläggsbelopp	14,1	14,8	0,7	5%	44,4	44,4	0,0
Skolskjuts och SL-kort	2,5	3,0	0,5	18%	6,7	6,9	0,2
Socioekonomiskt stöd	1,6	1,6	-0,0	0%	4,8	4,8	0,0
Stöd för nyanlända	0,6	0,9	0,3	35%	2,6	2,6	0,0
Engångssatsning år 2023: tillgänglighet och digitalisering	0,0	0,2	0,2	100%	0,5	0,5	0,0
Lovskola	0,0	0,0	-0,0		0,4	0,4	0,0
Nettokostnad stöd	**18,8**	**20,4**	**1,6**	**8%**	**59,4**	**59,6**	**0,2**
Summa nettokostnader	**50,7**	**52,0**	**1,4**	**3%**	**154,3**	**156,3**	**2,0**

1.2.1 Periodens resultat

Anslagsfinansierade verksamheter i egen regi

Nettokostnaderna för januari-april 2023 är totalt sett i enlighet med budgeterat, men det finns verksamheter inom området som har avvikelser, varav de tre största redogörs för nedan.

Vuxenutbildningen har 0,7 mnkr lägre nettokostnader i jämförelse med budget, vilket beror på lägre kostnader för köp av utbildning. Det är framför allt kostnader för köp av grundläggande vuxenutbildning som är lägre än budget men även köp av SFI är något lägre än budget.

Den särskilda undervisningsgruppen ledvik har en fortsatt utmaning att nå ekonomi i balans och har under perioden 0,6 mnkr högre nettokostnader i jämförelse med budget. Arbete fortgår för att nå en ekonomi i balans helåret 2023. Genomförda och kommande åtgärder handlar om att se över bemanningen samt se över processen kring ansökan om resurstillägg.

Den centrala barn- och elevhälsan har 0,4 mnkr högre nettokostnader i jämförelse med budget. Avvikelsen beror på att verksamheten är inne i ett skede med kompetensväxling, vilket under perioden har gett högre personalkostnader i jämförelse med budget. Verksamheten har dessutom ett tillkommande statsbidrag att vänta under senare del av året som inte är budgeterat för.

Lärande- och kulturförvaltningen centralt

Nettokostnaderna för januari-april 2023 är totalt sett 0,3 mnkr högre än budgeterat. Underskottet motsvarar -2,8 procent av totalt budgeterade nettokostnader för perioden. Underskottet beror framför allt på att nettokostnaderna för komtek/artlab är 0,4 mnkr högre än budget. Beslut kring avveckling av komtek gör dock att helårsprognosen är i enlighet med budget.

Stöd

Nettokostnaderna för januari-april 2023 är totalt sett 1,6 mnkr lägre än budgeterat. Överskottet motsvarar 8,1 procent av totalt budgeterade nettokostnader för perioden.

Det är framför allt kostnader för resurstillägg och tilläggsbelopp som är lägre än budget med 0,7 mnkr samt kostnader för skolskjuts och SL-kort som är 0,5 mnkr lägre än budget.

1.2.2 Resultatprognos för helåret

För helåret prognostiseras ett totalt överskott för nämnden på 2,0 mnkr.

Nettokostnaderna för vuxenutbildningen bedöms bli 1,5 mnkr lägre än budget på grund av lägre kostnader än budgeterat för köp av grundläggande vuxenutbildning. Barnomsorg på obekväm tid, Nattugglan, bedöms också ha lägre nettokostnader än budget, totalt 0,3 mnkr, till följd av lägre efterfrågan än budget. Kostnader för skolskjuts och SL-kort bedöms kosta 0,2 mnkr lägre än budget på helåret.

1.3 Skolpeng

Driftsredovisning (mnkr)

Verksamhetsområde	Utfall perioden	Budget* perioden	Avvikelse	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	17,1	16,1	1,0	50,0	48,2	1,8
Kostnader	122,7	121,1	-1,6	356,0	350,4	-5,6
Nettokostnad förskola och pedagogisk omsorg	**105,6**	**105,1**	**-0,6**	**306,0**	**302,2**	**-3,8**
Intäkter	11,8	12,6	-0,8	37,4	37,9	-0,5
Kostnader	51,6	49,7	-1,9	157,0	152,6	-4,4
Nettokostnad skolbarnomsorg	**39,8**	**37,0**	**-2,7**	**119,6**	**114,7**	**-4,9**
Intäkter	5,6	5,6	0,0	16,9	16,9	0,0
Kostnad	213,9	211,7	-2,1	639,3	633,2	-6,1
Nettokostnad grundskola	**208,2**	**206,1**	**-2,2**	**622,4**	**616,3**	**-6,1**
Intäkter	1,7	1,7	0,0	5,1	5,1	0,0
Kostnad	70,6	69,9	-0,7	210,1	211,9	1,8
Nettokostnad gymnasieskola	**68,9**	**68,2**	**-0,7**	**205,0**	**206,8**	**1,8**
Summa nettokostnader	**422,5**	**416,3**	**-6,2**	**1 253,0**	**1 240,0**	**-13,0**

Budgeten för skolpeng består av pengkostnader och kostnader för momskompensation minskat med barnomsorgsavgifter, statsbidrag för diplomatbarn, förlustkompensation för maxtaxa och momskompensationsintäkter.

Skolpengsramen har ett nettokostnadsutfall som är 6,2 mnkr högre än budget för perioden januari-april 2023 och beror på fler barn och elev än budgeterat. För helåret prognostiseras ett underskott motsvarande -13,0 mnkr.

1.3.1 Periodens resultat

Förskola och pedagogisk omsorg

Nettokostnaderna gentemot förskola och pedagogisk omsorg har varit 0,6 mnkr högre än budgeterat. Underskottet motsvarar 0,5 procent av totalt budgeterade nettokostnader för perioden. Antalet barn har varit något fler än budgeterat samtidigt som barnomsorgsavgifterna har varit något högre än budgeterat.

Skolbarnomsorg

Nettokostnaderna gentemot skolbarnsomsorg har varit 2,7 mnkr högre än budgeterat. Underskottet motsvarar -7,4 procent av totalt budgeterade nettokostnader. Underskottet för perioden beror på fler barn än budgeterat samt med anledning av lägre

barnomsorgsavgifter än budgeterat. Barnomsorgsavgifterna är lägre till följd av att det årligen görs både återbetalningar och efterdebiteringar av för högt respektive för lågt utdebiterade barnomsorgsavgifter för både förskoleverksamhet och fritidsverksamhet för tidigare år och bokföringen av detta sker inom denna rubrik. Under inledningen av året har det skett återbetalningar, vilket har påverkat intäkterna i jämförelse med budget för perioden.

Grundskola inkl. förskoleklass och anpassad grundskola

Nettokostnaderna gentemot förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola har varit 2,2 mnkr högre än budgeterat, vilket beror på fler elever än budgeterat. Underskottet motsvarar -1,0 procent av totalt budgeterade nettokostnader för perioden.

Gymnasieskola inkl. anpassad gymnasieskola

Nettokostnaderna gentemot gymnasieskola och anpassad gymnasieskola har varit 0,7 mnkr högre än budgeterat, vilket beror på något fler elever än budgeterat. Underskottet motsvarar -1,5 procent av totalt budgeterade nettokostnader för perioden.

1.3.2 Resultatprognos för helåret

2023 års volymer inom skolpengsramen budgeteras med stöd av den befolkningsprognos som inkom februari 2022 för 2023.

För helåret prognostiseras ett underskott motsvarande -13,0 mnkr till följd av fler barn år 2023 i åldern 1-18 år än vad befolkningsprognosen från februari 2022 för 2023 gjorde gällande.

Befolkningsprognosen från februari 2022 för 2023 innehåller 151 färre barn i åldern 1-18 år vid jämförelse med de antal barn som befolkningsprognosen från februari 2023 för 2023 gör gällande.

2 Investeringar

Verksamhetsårets investeringsprojekt (löpande investeringsvolymer), mnkr

	Utfall perioden	Prognos 2023	Budget 2023
Förskolan	0,0	1,0	1,0
Grundskolan	0,1	3,0	4,0
Gymnasieskolan	0,0	0,0	0,5
Övriga verksamheter	0,0	0,0	0,5
Summa utgifter	**0,1**	**4,0**	**6,0**

Budgetramen för investeringar består av medel för inköp av möbler, köksutrustning, mindre lokalanpassningar med mera. Helårsprognosen uppgår till 4,0 mnkr, vilket motsvarar nivån på investeringsutgifterna de senaste tre åren och är 2,0 mnkr lägre än helårsbudgeten för innevarande år.

3 Bilagor

Bilaga 1 resultaträkningar

Resultaträkning, pengfinansierad verksamhet i egen regi (mnkr)

	Utfall perioden	Budget* perioden	Avvikelse perioden	Prognos 2023	Budget* 2023	Avvikelse
Kommunalskattebidrag						
Statsbidrag	13,5	12,9	0,6	41,6	38,6	3,0
Taxor och avgifter	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
Övriga intäkter	303,6	299,4	4,1	901,4	890,1	11,3
Summa intäkter	**317,1**	**312,3**	**4,8**	**943,2**	**928,8**	**14,4**
Kostnader för arbetskraft	221,3	223,8	2,5	676,0	677,9	1,9
Varor och material	7,2	6,6	-0,6	27,9	21,6	-6,3
Köp av huvudverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tjänster och avgifter	37,8	34,1	-3,8	106,9	96,9	-10,0
Hyror	43,2	43,4	0,3	128,3	128,3	0,0
Bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	1,3	1,3	0,0	3,8	3,8	0,0
Internränta	0,1	0,1	0,0	0,2	0,2	0,0
Summa kostnader	**-310,9**	**-309,2**	**-1,6**	**-943,2**	**-928,8**	**-14,4**
Resultat	**6,3**	**3,1**	**3,2**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Behållning i resultatutjämningsfond					20,5	

Resultaträkning inklusive interna poster inom förvaltningen/kontoret

** Budget exklusive resultatutjämningsfond*

Resultaträkning, anslagsram (mnkr)

	Utfall perioden	Budget* perioden	Avvikelse perioden	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Kommunalskattebidrag	52,0	52,0	0,0	156,3	156,3	0,0
Statsbidrag	5,2	5,1	0,0	19,1	15,6	3,5
Taxor och avgifter	0,1	0,2	0,0	0,5	0,5	0,0
Övriga intäkter	22,3	22,7	-0,3	69,8	69,8	0,0
Summa intäkter	**79,7**	**80,0**	**-0,4**	**245,8**	**242,3**	**3,5**
Kostnader för arbetskraft	40,8	40,1	-0,7	124,0	123,7	-0,3
Varor och material	0,7	1,3	0,6	3,8	3,8	0,0
Köp av huvudverksamhet	23,7	25,2	1,6	76,8	75,6	-1,2
Tjänster och avgifter	10,4	10,7	0,3	31,1	31,1	0,0
Hyror	2,5	2,5	0,0	7,5	7,5	0,0
Bidrag	0,1	0,2	0,0	0,4	0,4	0,0
Avskrivningar	0,2	0,1	-0,1	0,2	0,2	0,0
Internränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kostnader	**-78,3**	**-80,0**	**1,7**	**-243,8**	**-242,3**	**-1,5**
Resultat	**1,4**	**0,0**	**1,4**	**2,0**	**0,0**	**2,0**

Resultaträkning inklusive interna poster inom förvaltningen/kontoret

Resultaträkning, skolpengsram (mnkr)

	Utfall perioden	Budget* perioden	Avvikelse perioden	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse
Kommunalskattebidrag	416,3	416,3	0,0	1240,0	1240,0	0,0
Statsbidrag	14,7	14,8	-0,1	44,6	44,3	0,3
Taxor och avgifter	21,5	21,3	0,2	64,8	63,8	1,0
Övriga intäkter						
Summa intäkter	**452,5**	**452,4**	**0,2**	**1349,4**	**1348,1**	**1,3**
Kostnader för arbetskraft						
Varor och material						
Köp av huvudverksamhet	458,6	452,2	-6,4	1361,9	1347,6	-14,3
Tjänster och avgifter	0,1	0,2	0,1	0,5	0,5	0,0
Hyror						
Bidrag						
Avskrivningar						
Internränta						
Summa kostnader	**-458,7**	**-452,4**	**-6,4**	**-1362,4**	**-1348,1**	**-14,3**
Resultat	**-6,2**	**0,0**	**-6,2**	**-13,0**	**0,0**	**-13,0**

Resultaträkning inklusive interna poster inom förvaltningen