

Utbildningsnämnden

Ekonomisk månadsrapport efter februari 2024

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden lägger rapporten till handlingarna.

Bakgrund

Månadsrapporten för februari innehåller ingen totalprognos för hela nämndens verksamhetsområde utan främst en redovisning av resultaten på enheterna för hela 2024. Resultaten avser respektive förskola och skolas resultat i löneprognosen. Ekonomerna har i februari haft avstämningsmöten med enheterna avseende löneprognoserna.

Löneprognoser innehåller enheternas bedömningar av de två viktigaste faktorerna för ekonomisk balans – antalet barn och elever samt lönekostnader och eventuella intäkter som avser personal till exempel statsbidrag, interkommunala intäkter, arbetsmarknadsstöd med mera.

Löneprognoserna bygger på personalbudgeten och är specificerad per medarbetare, tjänstgöringsgrad, budgeterad kostnad och prognostiserad kostnad per månad. Varje månad lägger respektive enhet in de lönekostnader som de har haft på personnivå. Kommande månader har ett prognosvärde och förändringar i tjänstgöringsgrader under året uppdateras kontinuerligt. Man arbetar därmed hela tiden med både innevarande vårtermin och kommande hösttermin, inte bara de månader som gått.

Varje månad stäms prognosen av, av förvaltningskontorets ekonomer, och uppdateras med eventuella intäkter och andra kostnader som har med personal att göra. Slutligen finns även avstämningen avseende fler eller färre barn/elever mot budget med.

Syftet med löneprognoserna är att varje enhet ska ha bra kontroll på huruvida man har råd med den organisation som man planerar för eller om man måste vidta åtgärder för ekonomisk balans.



Prognos resultat 2024

Denna prognos ger ett negativt resultat på -9,9 mnkr mot budget. På vissa enheter pågår arbete för att nå budget i balans. I slutet av mars/början av april träffar ekonomerna varje rektor för en mer grundlig genomgång av ekonomin. Då görs också en djupare genomlysning av de centrala verksamhetskostnaderna, statsbidrag och övriga centrala konton.

Om enheternas prognostiserade resultat inklusive upparbetad resultatutjämningsfond beräknas överstiga minus 300 tkr ska åtgärdsprogram upprättas på förskolorna och skolorna. Det kan handla om fler elever och barn än planerat, ökade vistelsetider men även att reella organisationsförändringar måste göras. Det fanns sammanlagt tre enheter som hade åtgärdsprogram vid ingången av 2024, Falkenbergsskolan, Rocknebyskolan och förskolan Smedby, varav de två förstnämnda ser ut att kunna hämta hem hela eller större delen av underskottet. Under 2024 ser ytterligare 10 enheter ut att hamna på negativa utgående resultatutjämningsfonder. Dessa arbetas med att finna åtgärder för ekonomisk balans, och för många avser det negativa resultatet främst vårterminen. Merparten av förskolorna och skolorna visar dock positiva utgående resultatutjämningsfonder.

Efter februari visar före detta Södermøre kommunaldels enheter ett underskott på -10,7 mnkr, av dessa avser -8,5 mnkr endast vårterminen. I och med att införlivandet i utbildningsnämndens organisation gjordes vid en tidpunkt då budget för nuvarande läsår redan var lagd blir vårens resultat en följd av både föregående budgetår och pågående läsår. Insatser som görs under året får till största del genomslag över sommaren. 2024 får därför endast en positiv effekt för halva perioden. Däremot finns indikationer på att ett par enheter från den södra kommundelen kommer starta upp redan kommande läsår med en ekonomi i balans. Vad gäller höstterminens underskott för dessa enheter om -2,2 mnkr så pågår insatser enligt plan med målsättning om positiv effekt redan till kommande budgetår.

Tidigare utbildningsnämndens enheter visar ett underskott på -9,2 mnkr. Även här avser en stor del av underskottet enbart vårterminen och ca -0,8 mnkr är så kallade planerade underskott.

Tallhagsskolan, Vasaskolan och Kalmarsundskolan visar på allt mindre underskott och arbetet mot budget i balans kan således sägas vara på rätt väg. Fortsatt arbete pågår och förväntningen är att läsåret 2025/2026 är ett läsår med en ekonomi i balans.

Centrala konton visar för närvarande ett överskott på +10,0 mnkr. 6,0 mnkr avser förvaltningschefens strategiska medel, främst avsedda att kompensera vid ogynnsamma strukturella förutsättningar. +3,0 mnkr avser statsbidrag som kommer komma utbildningsnämnden till nytta, men som ännu inte riktats mot någon, av de i budget, redan planerade satsningarna. +1,0 mnkr avser buffertmedel avsatta i budget för oförutsedda händelser – en post som i nuläget inte beräknas gå åt. Större delen av dessa medel kommer alltså komma verksamheterna till fördel på ett eller annat sätt under året och även med möjlighet att bidra till positiv förändring i enskilda enheters resultat.

Resultatutjämningsfonder	Ingående RUF	Årets resultat mot budget	Justering RUF mellan enheter	Justering central RUF till enheter	Utgående RUF
SKOLMOTTAGNINGSENHETEN	3 768	816			4 584
ANNAN PED VHT	1 045	536			1 581
ROCKNEBYSKOLAN	-502	417			-85
TREKANTENSKOLAN	516	401			917
FALKENBERGSSKOLAN	-297	300			3
FÖRSKOLAN BJÖRKENÄS	1 277	270			1 547
FÖRSKOLAN RINKABYHOLM	6 699	200			6 899
FÖRSKOLAN ROCKNEBY	589	107			696
FÖRSKOLAN LINDÖ	3 344	0			3 344
ESPLANADSKOLAN	2 379	0			2 379
FÖRSKOLAN DJURÄNGEN	5 914	0			5 914
FÖRSKOLAN VIPPELORPET	1 314	0			1 314
LINDÖSKOLAN	1 400	0			1 400
FÖRSKOLAN LJUSSTADEN	577	0			577
FÖRSKOLAN TREKANTEN	306	0			306
FÖRSKOLAN LINDEBERGA-SJÖÄNGEN	1 235	0			1 235
FÖRSKOLAN ÖGONSTENEN	3 554	0			3 554
FUNKABOSKOLAN	3 122	0			3 122
FÖRSKOLAN VALLMON	1 120	0			1 120
FÖRSKOLAN TROLLET	1 035	0			1 035
FÖRSKOLAN LJUNGBYHOLM	0	0			0
GRÖNDALSSKOLAN	9 173	0			9 173
ÅBYSKOLAN	4 263	0			4 263
FÖRSKOLAN SMEDBY	-962	0			-962
SMEDBYSKOLAN	10 267	0			10 267
DJURÄNGSSKOLAN	1 537	0			1 537
RINKABYHOLMSSKOLAN	1 929	-300			1 629
FÖRSKOLAN SVÄRDSLILJAN	1 087	-332			755
FÖRSKOLAN PULPETEN-SMEDJAN	1 531	-371			1 160
FÖRSKOLAN LÄCKEBY	2 911	-464			2 447
LINDSDALSSKOLORNA	0	-725			-725
FÖRSKOLAN OXHAGEN-MALMEN	0	-843			-843
HAGBYSKOLAN	0	-1 155			-1 155
VASASKOLAN	0	-1 232			-1 232
PÄRYD O TVÄRSKOGSSKOLAN	0	-1 816			-1 816
SÖDERMÖRESKOLAN	0	-2 000			-2 000
LJUNGBYHOLMSSKOLAN	0	-2 232			-2 232
KALMARSUNDSSKOLAN	0	-2 913			-2 913
HALLTORPSSKOLAN	0	-3 560			-3 560
TALLHAGSSKOLAN	144	-5 000			-4 856
SUMMA ENHETER	70 277	-19 896	0	0	50 381
CENTRALA KOSTNADER	27 061	10 000			37 061
TOTALT UF	97 339	-9 896	0	0	87 442

Mats Linde
Förvaltningschef

Jennie Ljunggren
Gruppchef ekonomi

Åsa Carlsson
Ekonom