

2023-04-14

Tjänsteskrivelse  
KFKS 2022-00327

Kommunstyrelsens verksamhetsutskott

## Månadsbokslut mars 2023 för Valfärd skola

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens verksamhetsutskott noterar månadsbokslutet för mars 2023 för Valfärd skola till protokollet.

### Ärendet

I periodens utfall saknas 3,9 miljoner kronor i PO-kostnad eftersom PO-kostnaden har beräknats utifrån 2022 års PO-pålägg 43,3% i stället för årets 44,8%. Korrigering sker i april.

Valfärd skola omsätter 2,2 miljarder kronor och visar för perioden 2023 ett resultat om +14,3 miljoner kronor, vilket är +1,6 miljoner kronor bättre jämfört med budget. Budget för perioden är +12,8 miljoner kronor. Budgeterat överskottsmål 2023 är +1,0 miljoner kronor. Observera att resultatet vid ett korrekt PO-pålägg hade varit -3,9 miljoner kronor sämre.

ORF är en omställning och resultatutjämningsfond som alla enheter gör avsättning till baserat på omsättning. ORF är tänkt att användas vid omställning av verksamheter och vid extraordinära händelser, under senare år har ORF dock täckt underskott.

**Förskolornas** utfall för perioden är +4,3 miljoner kronor, budget för perioden är +3,3 miljoner kronor vilket ger en budgetavvikelse om +1,0 miljoner kronor. Förskolorna behöver bygga upp ett överskott under våren för att klara ekonomin tills barngrupperna succesivt fyllts på under hösten, efter våren och sommarens uppsägning av platser inför skolstart i förskoleklass.

**Grundskolornas** utfall för perioden är -2,3 miljoner kronor, budget för perioden är +2,7 miljoner kronor. Budgetavvikelsen på -5,0 miljoner kronor beror huvudsakligen på måltids- och livsmedelskostnader om -2,2 miljoner kronor och lokalhyror -1,6 miljoner kronor.

**Gymnasieskolornas** utfall för perioden är +2,1 miljoner kronor, budget för perioden är +1,7 miljoner kronor. Budgetavvikelsen är +0,3 miljoner kronor och beror på fulla klasser, effektiv organisation och högt söktryck.

### Valfärd skolas intäkter för perioden var +3,6 miljoner kronor högre än budget

Förskolans totala intäkter är +1,2 miljoner kronor högre än budget. Förskolan har dock -2,6 miljoner kronor lägre checkintäkter på grund av färre barn än budgeterat. Intäkterna för individresurs ligger +2,6 miljoner kronor högre än budgeterat för perioden. Även



statsbidrag är +1,2 miljoner kronor högre än budgeterat eftersom det vid budgettillfället inte är känt vilka statsbidrag som kommer att beviljas.

Grundskolan intäkter för perioden är +2,3 miljoner kronor högre än budget varav individresurs står för en positiv budgetavvikelse om +0,8 miljoner kronor, statsbidrag för +0,5 miljoner kronor och försäljning av måltider internt +0,8 miljoner kronor.

Gymnasieskolans intäkter för perioden är +0,5 miljoner kronor högre än budgeterat och det är statsbidrag som står för avvikelsen.

### **Välfärd skolas kostnader för perioden var -2,0 miljoner kronor högre än budget**

Köp av verksamhet så som språk, slöjd och studiehandledning som främst är internhandel mellan Välfärd skolas enheter avviker negativt mot budget med -1,1 miljoner kronor och beror på underskattat behov vid budgetering.

Inflationen har drivit på budgetavvikelser på kostnadssidan avseende förbrukning och livsmedel. Kostnader för livsmedel och måltider avviker negativt mot budget med -2,9 miljoner kronor och förbrukningskostnader inklusive läromedel avviker mot budget med -0,9 miljoner kronor.

Personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal ligger +2,1 miljoner kronor lägre än budget (observera att det i periodens resultat saknas PO kostnader motsvarande 3,8 miljoner kronor och att personalkostnaden vid en korrekt beräknad PO i stället hade varit -1,8 miljoner kronor högre än budget). Kostnader i kontogrupperna för övriga främmande tjänster och diverse kostnader avviker positivt mot budget med +1,4 miljoner kronor och beror på att centrala satsningar inte har kommit i gång ännu.

Förskolans totala kostnader är -0,2 miljoner kronor högre än budget. Personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal är +1,5 miljoner kronor lägre än budgeterat (observera att PO-kostnaden i periodens utfall är ca 0,8 miljoner kronor för lågt för förskolan, se ovan). Kostnad för livsmedel och måltider avviker negativt mot budget med -0,8 miljoner kronor.

Inom grundskolan avviker totala kostnader negativt mot budget med -7,4 miljoner kronor. Kostnad för livsmedel och måltider avviker negativt mot budget med -2,2 miljoner kronor. Lokalhyror står för en negativ budgetavvikelse om -1,6 miljoner kronor och förbrukningsmaterial inklusive läromedel överstiger budget med -1,0 miljon kronor. Personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal ligger -0,8 miljoner kronor högre än budgeterat (observera att PO-kostnaden i periodens utfall är ca 2,1 miljoner kronor för lågt för grundskolan, se ovan Resterande negativa avvikelse mot budget kan hänföras till samtliga kontogrupper och består av flera mindre poster.

Gymnasiernas totala kostnader är -0,3 miljoner kronor högre än budget. Lokalhyror och fastighetskostnader avviker positivt mot budget med +0,6 miljoner kronor. Kostnader för livsmedel och måltider ligger i nivå med budget. Personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal avviker negativt mot budget med -0,6 miljoner kronor (observera att PO-kostnaden i periodens utfall är ca 0,4 miljoner kronor för lågt för gymnasiet).



## Investeringar

Välfärd skolas investeringsram 2023 är 40,0 miljoner kronor och periodens utfall är 0,6 miljoner kronor. Prognosen för året är att nyttja hela ramen.

Hittills är 41 delprojekt beviljade till ett totalt belopp om 28,6 miljoner kronor och avser ungefär till lika stora delar IT-utrustning och inventarier.

Åtta delprojekt är påbörjade och utfallet för dessa under perioden är totalt 0,6 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen mot investeringsramen om 39,4 miljoner kronor beror på att projekten inte är påbörjade.

Delprojekten avser inköp av digitala verktyg främst elevdatorer och inventarier så som möbler och klassrumsutrustning med ett överstigande belopp om 100 tusen kronor och därför redovisas som investeringar.

Av de 41 beviljade delprojekten överstiger endast 6 av dessa 1 miljon kronor, de flesta delprojekt har ett beviljat belopp om 500 tusen kronor eller lägre. Under året kommer två nya enheter att tas i drift; Stavsborgsskolan och Järlahöjdens förskola som medför stora investeringar främst i IT-utrustning och inventarier.

### De hittills tre största beviljade delprojekten 2023:

- Digitala verktyg Nacka gymnasium 5,2 miljoner kronor
- Inventarier ändring och tillägg Stavsborgsskolan 4,5 miljoner kronor
- Inventarier möbler maskiner nya Stavsborgsskolan 3,0 miljoner kronor

## Ekonomiska konsekvenser

Beslutet har inga direkta ekonomiska konsekvenser.

## Konsekvenser för barn

Beslutet har inga direkta konsekvenser för barn.

## Bilagor

1. Månadsbokslut mars 2023 för Välfärd skola

Einar Fransson  
Produktionsdirektör  
Välfärd skola

Helena Ekwall  
Chef verksamhetsstöd  
Välfärd skola

Dick Ekman  
Controller  
Välfärd skola