

2023-11-10
TJÄNSTESKRIVELSE
Dnr: KFKS 2023-00327

Månadsbokslut oktober 2023 för Valfärd skola

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens verksamhetsutskott noterar informationen till protokollet.

Sammanfattning

Valfärd skola omsätter 2,2 miljarder kronor och visar för perioden ett resultat om -10,3 miljoner kronor, vilket är -3,4 miljoner kronor sämre jämfört med budget.

Budget för perioden är -6,9 miljoner kronor. Budgeterat överskottsmål 2023 är +1,0 miljoner kronor.

Prognosen för året är en budget i balans.

Ärendet

Ekonomiskt resultat januari – oktober 2023

Valfärd skola omsätter 2,2 miljarder kronor och visar för perioden ett resultat om -10,3 miljoner kronor, vilket är -3,4 miljoner kronor sämre jämfört med budget. Budget för perioden är -6,9 miljoner kronor. Budgeterat överskottsmål 2023 är +1,0 miljoner kronor. Prognosen för året är en budget i balans.

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 -1,0 miljoner kronor, budget för perioden är -2,9 miljoner kronor vilket ger en budgetavvikelse om +1,8 miljoner kronor. Förskolorna behöver bygga upp ett överskott under våren för att klara ekonomin tills barngrupperna successivt fyllts på under hösten, efter våren och sommarens uppsägning av platser inför skolstart i förskoleklass. Den positiva budgetavvikelsen beror på högre intäkter för tilläggsbeloppet individinriktat stöd +8,2 miljoner kronor och statsbidrag +7,2 miljoner kronor. Checkintäkter avviker negativt mot budget med -9,6 miljoner kronor och beror på färre barn än budgeterat. Personalkostnad inklusive tillfälligt inhyrd personal avviker med -1,6 miljoner kronor jämfört med budget och kostnad för livsmedel och måltider avviker negativt mot budget med -1,3 miljoner kronor.

Grundskolornas utfall för perioden är -33,7 miljoner kronor, budget för perioden är -15,6 miljoner kronor. Budgetavvikelsen om -18,2 miljoner kronor beror huvudsakligen på: högre kostnader för personal inklusive inhyrd personal med -10,3 miljoner kronor och lokalyror -4,8 miljoner kronor beroende på för lågt budgeterade kostnader och lokalförändringar. För nya Stavsborgsskolan har det utgått full hyra för perioden augusti – oktober medan det i budget är räknat med att delar av skolan inte skulle hyras till en början, vilket motsvarar -2,7 miljoner kronor av budgetavvikelsen.

Förbrukning inklusive läromedel avviker negativt mot budget med -5,7 miljoner kronor eftersom stora inköp sker vid terminsstart under hösten samt inflation som driver kostnaderna.

Statsbidrag avviker positivt mot budget med +10,3 miljoner kronor varav statsbidraget för läroböcker står för +5,1 miljoner kronor.

Gymnasieskolornas utfall för perioden är +1,1 miljoner kronor. Budget för perioden är -1,2 miljoner kronor vilket ger en positiv budgetavvikelse om +2,3 miljoner kronor. Livsmedel och måltider avviker positivt mot budget med +1,4 miljoner kronor och statsbidrag står för en positiv budgetavvikelse om +1,3 miljoner kronor. Personalkostnad inklusive tillfälligt inhyrd personal avviker negativt mot budget med -2,6 miljoner kronor.

Välfärd skolas intäkter för perioden var +20,9 miljoner kronor högre än budget

Förskolans totala intäkter är +6,0 miljoner kronor högre än budget. Intäkterna för individriktat stöd ligger +8,2 miljoner kronor högre än budgeterat för perioden och utfallet för statsbidrag är +7,7 miljoner kronor högre än budgeterat eftersom det vid budgettillfället inte är känt vilka statsbidrag som kommer att beviljas. Det är främst statsbidraget "Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan" som står för den positiva avvikelsen. Förskolan har dock -9,6 miljoner kronor lägre checkintäkter på grund av färre barn än budgeterat.

Grundskolans intäkter för perioden är +7,3 miljoner kronor högre än budget varav statsbidrag står för +10,3 miljoner kronor och intern försäljning av måltider för +1,1 miljoner kronor. Checkintäkter ligger i nivå med budget medan ersättning för individriktat stöd och nyanländresurs avviker med -5,0 miljoner kronor. I periodens utfall saknas intäkter för individriktat stöd om ca +0,5 miljoner kronor som korrigeras i november.

Gymnasieskolans intäkter för perioden är +3,4 miljoner kronor högre än budgeterat och det är checkintäkter +1,7 miljoner kronor, statsbidrag +1,3 miljoner kronor och individriktat stöd +0,9 miljoner kronor som står för avvikelsen.

Välfärd skolas kostnader för perioden var -24,2 miljoner kronor högre än budget

Personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal ligger -15,3 miljoner kronor högre än budget varav drygt en miljon kronor kan förklaras av högre löneökningar än budgeterat. Förbrukningskostnader inklusive läromedel avviker mot budget med -7,4 miljoner kronor på grund av stora inköp vid terminsstart och att inflationen har drivit på kostnaderna. Lokalyror och övriga fastighetskostnader avviker negativt mot budget med -5,7 miljoner kronor. Köp av verksamhet så som språk, slöjd och studiehandledning som

främst är internhandel mellan Valfärd skolas enheter avviker negativt mot budget med -3,0 miljoner kronor och beror på underskattat behov vid budgetering.

Kostnader i kontogrupperna för övriga främmande tjänster och diverse kostnader avviker positivt mot budget med +7,1 miljoner kronor och beror på att Valfärd skola varit restriktiva med centrala satsningar på grund av det ekonomiska läget. Kostnader för livsmedel och måltider avviker negativt mot budget med -2,6 miljoner kronor.

Förskolans totala kostnader är -4,1 miljoner kronor högre än budget. Personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal är -1,6 miljoner kronor högre än budgeterat. Kostnad för livsmedel och måltider avviker negativt mot budget med -1,3 miljoner kronor. Förbrukningskostnader inklusive läromedel avviker mot budget med -1,2 miljoner kronor på grund av stora inköp vid terminsstart och att inflationen har drivit på kostnaderna. Kostnader i kontogrupperna för övriga främmande tjänster och diverse kostnader avviker negativt mot budget med -0,5 miljoner kronor vilket främst avser tillsynsavgifter till miljöenheten för förskolornas livsmedelsanläggningar och beror på för lågt budgeterade kostnader. Resterande avvikelse mot budget kan hänföras till samtliga kontogrupper och består av flera mindre poster.

Inom grundskolan avviker totala kostnader negativt mot budget med -25,5 miljoner kronor. Personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal ligger -10,3 miljoner kronor högre än budgeterat. Kostnaderna för förbrukningsmaterial inklusive läromedel är -5,7 miljoner kronor högre än budget. Lokalhyror och övriga fastighetskostnader står för en negativ budgetavvikelse om -5,5 miljoner kronor pga för lågt budgeterade kostnader och felaktig periodisering av årshyran. Köp av verksamhet så som slöjd, hemkunskap och språk vilket främst utgör internhandel inom Valfärd skola avviker negativt mot budget med -1,0 miljoner kronor medan kostnader för livsmedel och måltider överstiger budget -2,4 miljoner kronor.

Gymnasiernas totala kostnader är -1,1 miljoner kronor högre än budget. Lokalhyror och fastighetskostnader avviker positivt mot budget med +1,2 miljoner kronor. Kostnader för livsmedel och måltider avviker positivt mot budget med +1,4 miljoner kronor. Personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal avviker negativt mot budget med -2,6 miljoner kronor och köp av huvudverksamhet avviker med -1,9 miljoner kronor.

Månadsbokslut okt, Valfärd skola jan-okt 2023

| Resultatenhetens namn | Ack Utfall/resultat | | | Årsbudget | Årsprognos | | Utfall |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------|---------------|
| | Ack Utfall jan - okt | Ack Budget jan - okt | Avvikelse jan - okt | Netto | Resultat Netto | Avvikelse mot årsbudget | 2022 |
| 910 Älta rektorsområde | -6 836 | -1 642 | -5 193 | -1 400 | -1 400 | 0 | -3 403 |
| 922 Sickla rektorsområde | -2 179 | -2 143 | -36 | -1 770 | -1 770 | 0 | -4 951 |
| 924 Skuru-Duvnäs rektorsområde | -2 666 | -3 802 | 1 135 | -2 810 | -2 810 | 0 | -7 523 |
| 926 Järlahöjdens rektorsområde | -2 914 | -2 262 | -653 | -1 290 | -1 290 | 0 | -4 985 |
| 928 Nacka gymnasium | 203 | -877 | 1 080 | -1 020 | -1 020 | 0 | 6 770 |
| 929 YBC | 890 | -342 | 1 232 | -260 | -260 | 0 | 748 |
| 942 Södra Boo rektorsområde | -5 508 | -2 125 | -3 383 | -1 280 | -1 280 | 0 | -7 951 |
| 948 Myrsjö rektorsområde | -3 808 | -2 920 | -888 | -1 740 | -1 740 | 0 | -3 232 |
| 955 Saltsjöbadens rektorsområde | -8 275 | -3 157 | -5 117 | -2 130 | -2 130 | 0 | -7 674 |
| 983 Elevhälsan | 1 776 | 67 | 1 708 | 0 | 0 | 0 | 4 319 |
| 990 Valfärd skola centralt | -4 477 | 27 | -4 504 | 0 | 0 | 0 | 10 657 |
| 991 ORF-enheten | 23 515 | 12 250 | 11 265 | 14 700 | 14 700 | 0 | 28 177 |
| Total | -10 279 | -6 925 | -3 354 | 1 000 | 1 000 | 0 | 10 952 |

Investeringsredovisning

Valfärd skolas investeringsram 2023 är 40,0 miljoner kronor och periodens utfall är 22,5 miljoner kronor. Sexton delprojekt är färdigställda och aktiverade till ett belopp om 8,6 miljoner kronor. Prognosen för året är att nyttja 35 miljoner kronor av ramen.

Hittills är 49 delprojekt beviljade till ett totalt belopp om 35,6 miljoner kronor och avser ungefär till lika stora delar IT-utrustning och inventarier.

De flesta delprojekt är påbörjade och utfallet för dessa under perioden är totalt 22,5 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen om +17,5 miljoner mot investeringsramen beror på att projekten inte är påbörjade eller slutförda.

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 49 beviljade delprojekten överstiger endast 8 av dessa 1 miljon kronor, de flesta delprojekt har ett beviljat belopp om 500 tusen kronor eller lägre.

Nya enheter som tas i drift medför stora investeringar främst i IT-utrustning och inventarier. Vid terminsstart togs Stavsborgsskolan i drift och i början på nästa år planeras Järlahöjdens förskola tas i drift vilket genererar stora investeringar.

De hittills fyra största beviljade delprojekten 2023:

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

Ekonomiska konsekvenser

Prognosen för året är ett resultat om +1 miljoner kronor. Valfärd skola kvarstår vid denna prognos.

Valfärd skola håller ramen för investeringar.

Konsekvenser för barn

Förslaget har inga direkta konsekvenser för barn. Valfärd skola har alltid barnets bästa i fokus.

Bilagor

Bilaga 1. Tabeller Valfärd Skola Månadsbokslut okt, jan-okt 2023

Einar Fransson
Produktionsdirektör
Valfärd skola

Helena Ekwall
Chef verksamhetsstöd
Valfärd skola

Dick Ekman
Controller Valfärd skola