

2024-04-10  
TJÄNSTESKRIVELSE  
Dnr: KFKS-2024-00461

## Månadsbokslut mars 2024 för Valfärd skola

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens verksamhetsutskott noterar informationen till protokollet.

### Sammanfattning av ärendet

Valfärd skola omsätter 2,2 miljarder kronor och visar för perioden ett resultat om +6,0 miljoner kronor, vilket är -2,0 miljoner kronor sämre jämfört med budget. Budget för perioden är +8,0 miljoner kronor. Budgeterat överskottsmål 2024 är +1,0 miljoner kronor och prognosen för året är en ekonomi i balans. Budgetavvikelsen beror på en reservering om -2,1 miljoner kronor för risk för återbetalning av statsbidrag för Läroböcker 2023.

Valfärd skolas intäkter för perioden är i nivå med budget, -0,1 miljoner kronor.

Valfärd skolas kostnader för perioden är -1,9 miljoner kronor högre än budget.

Valfärd skolas investeringsram 2024 är 40,0 miljoner kronor och periodens utfall är 17,5 miljoner kronor.

De tre största beviljade delprojekten 2024:

- Stavsborgsskolan inventarier 13,9 miljoner kronor
- Digitala verktyg IT datorer Nacka gymnasium 5,2 miljoner kronor
- Järlahöjdens förskola inventarier 3,1 miljoner kronor.

### Ärendet

#### Ekonomiskt resultat

Valfärd skola omsätter 2,2 miljarder kronor och visar för perioden ett resultat om +6,0 miljoner kronor, vilket är -2,0 miljoner kronor sämre jämfört med budget. Budget för

perioden är +8,0 miljoner kronor. Budgeterat överskottsmål 2024 är +1,0 miljoner kronor och prognosen för året är en ekonomi i balans. Budgetavvikelsen beror på en reservering om -2,1 miljoner kronor för risk för återbetalning av statsbidrag för Läroböcker 2023.

Under 2023 erhöll Valfärd skola 5,9 miljoner kronor i statsbidrag för inköp av vissa läromedel. Under februari 2024 har Skolverket genomfört en kontroll av statsbidraget och begärt in uppgifter och underlag från Valfärd skola för att kontrollera att bidraget har använts i enlighet med regelverket. Valfärd skola har sammanställt och redovisat ett omfattande underlag till Skolverket som styrker det Valfärd skola anser, att bidraget har använts helt enligt regelverket. Regelverket 2023 var dock svårtolkat. Skolverket har under mars fattat ett beslut att Valfärd skola ska betala tillbaka 2,1 miljoner kronor. Valfärd skola kommer att bemöta kravet och lämna in invändningar mot beslutet.

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 +2,6 miljoner kronor, budget för perioden är +2,3 miljoner kronor vilket ger en budgetavvikelse om +0,2 miljoner kronor. Det är personalkostnader som avviker positivt mot budget. 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 -0,9 miljoner kronor, budget för perioden är +1,1 miljoner kronor. Budgetavvikelsen på -2,0 miljoner kronor beror i huvudsakligen på lägre checkintäkter och högre kostnader för livsmedel än budgeterat.

**Resursskolorna och anpassade grundskolornas** utfall för perioden är -1,4 miljoner kronor, budget för perioden är -0,9 miljoner kronor. Budgetavvikelsen -0,5 miljoner kronor beror främst på uppbyggnad av Ektorps anpassade grundskola.

**Gymnasieskolornas** utfall för perioden är +0,6 miljoner kronor, budget för perioden är +0,3 miljoner kronor. Budgetavvikelsen är +0,4 miljoner kronor och beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

**Välfärd skolas centrala enheter** ligger i nivå med budget med ett utfall för perioden om 4,1 miljoner kronor.

**Barn och elevhälsan** har ett utfall för perioden om -0,1 miljoner kronor, budget för perioden är +0,4 miljoner kronor och den negativa budgetavvikelsen -0,5 miljoner kronor beror på periodisering av statsbidrag.

### **Välfärd skolas intäkter för perioden är i nivå med budget, -0,1 miljoner kronor.**

Förskolans totala intäkter är +1,4 miljoner kronor högre än budget. Intäkterna för individresurs ligger +1,6 miljoner kronor högre än budgeterat medan checkintäkterna är -0,9 miljoner kronor lägre på grund av färre barn än budgeterat.

Grundskolans intäkter för perioden är i nivå med budget +0,3 miljoner kronor. Checkintäkterna avviker negativt mot budget med -1,9 miljoner kronor medan intäkter för individresurs står för en positiv budgetavvikelse om +1,3 miljoner kronor.

Resursskolorna och anpassade grundskolornas intäkter avviker negativt mot budget med -1,1 miljoner kronor och beror i huvudsak på lägre intäkter för individresurs i en verksamhet som håller på att starta upp.

Gymnasieskolans intäkter för perioden är i nivå med budget -0,2 miljoner kronor.

### **Välfärd skolas kostnader för perioden är -1,9 miljoner kronor högre än budget.**

Förskolans totala kostnader är -1,1 miljoner kronor högre än budget och den negativa avvikelsen består främst av högre förbrukningskostnader och livsmedel om -1,0 miljoner kronor medan personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal avviker positivt mot budget med +0,9 miljoner kronor. Resterande negativa avvikelse mot budget kan hänföras till samtliga kontogrupper och består av flera mindre poster.

Inom grundskolan avviker totala kostnader negativt mot budget med -2,3 miljoner kronor. Livsmedelskostnaderna avviker negativt mot budget med -1,5 miljoner kronor

och kostnader för friskvårdsbidrag avviker mot budget med -0,7 miljoner kronor. Personalkostnader inklusive tillfälligt inhyrd personal är i nivå med budget +0,3 miljoner kronor. Resterande negativa avvikelser mot budget kan hänföras till samtliga kontogrupper och består av flera mindre poster.

Resursskolorna och anpassade grundskolornas totala kostnader avviker positivt mot budget med +0,6 miljoner kronor och består främst av lägre personalkostnader.

Gymnasiernas totala kostnader avviker positivt mot budget med +0,5 miljoner kronor och den positiva budgetavvikelsen beror främst på lägre personalkostnader + 0,9 miljoner kronor.

### Tabell Mars bokslut

| Kvartalsbokslut 1, Valfärd skola jan-mar 2024 |                      |                      |                     |              |                |                         |               |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|----------------|-------------------------|---------------|
| Resultatenhetens namn                         | Ack Utfall/resultat  |                      |                     | Årsbudget    | Årsprognos     |                         | Utfall        |
|   | Ack Utfall jan - mar | Ack Budget jan - mar | Avvikelse jan - mar | Netto        | Resultat Netto | Avvikelse mot årsbudget | 2023          |
| 910 Älta rektorsområde                        | 3 032                | 958                  | 2 074               | -1 550       | -1 550         | 0                       | -2 420        |
| 922 Sickla rektorsområde                      | -175                 | 169                  | -344                | 0            | 0              | 0                       | -2 298        |
| 924 Skuru-Duvnäs rektorsområde                | -431                 | -126                 | -305                | -2 190       | -2 190         | 0                       | -2 504        |
| 926 Järlahöjdens rektorsområde                | 2 016                | 112                  | 1 904               | -5 600       | -5 600         | 0                       | -662          |
| 928 Nacka gymnasium                           | 775                  | 733                  | 42                  | 0            | 0              | 0                       | -407          |
| 929 YBC                                       | -141                 | -476                 | 335                 | -590         | -590           | 0                       | 470           |
| 942 Södra Boo rektorsområde                   | -1 080               | 391                  | -1 471              | -5 670       | -5 670         | 0                       | -6 791        |
| 948 Myrsjö rektorsområde                      | 778                  | 1 186                | -409                | 0            | 0              | 0                       | -3 682        |
| 955 Saltsjöbadens rektorsområde               | -2 788               | 320                  | -3 107              | 0            | 0              | 0                       | -9 830        |
| 983 Elevhälsan                                | -95                  | 360                  | -456                | 0            | 0              | 0                       | 1 955         |
| 990 Valfärd skola centralt                    | -1 057               | 185                  | -1 242              | 0            | 0              | 0                       | -3 545        |
| 991 ORF-enheten                               | 5 119                | 4 150                | 969                 | 16 600       | 16 600         | 0                       | 28 264        |
| <b>Total</b>                                  | <b>5 953</b>         | <b>7 963</b>         | <b>-2 011</b>       | <b>1 000</b> | <b>1 000</b>   | <b>0</b>                | <b>-1 450</b> |

### Investeringar

Valfärd skolas investeringsram 2024 är 40,0 miljoner kronor och periodens utfall är 17,5 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen om +22,5 miljoner kronor mot investeringsramen beror på att projekten inte är påbörjade.

Prognosen för året är att investeringsramen inte räcker till eftersom två stora projekt avseende nya Stavsborgsskolan om 13,9 miljoner kronor och Järlahöjdens nya förskola om 3,1 miljoner kronor flyttades från 2023 till 2024 vilket har stor påverkan på årets utfall och möjligheten att hålla investeringsramen. Av periodens utfall så står dessa två projekt för 17,1 miljoner kronor.

På grund av att dessa två stora projekt flyttades från 2023 till 2024 blev investeringsutfallet 2023 15,9 miljoner kronor lägre än investeringsramen 2023 och projekten belastar istället 2024.

Välfärd skola kommer därför att söka utökad investeringsram i samband med tertialbokslut 1 (T1).

Hittills är 45 delprojekt beviljade till ett totalt belopp om 40,0 miljoner kronor och avser ungefär till lika stora delar IT-utrustning och inventarier. Nio delprojekt är påbörjade och inga delprojekt är aktiverade.

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

Av de 45 beviljade delprojekten överstiger endast sju 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. Under året planeras Järlahöjdens förskola tas i drift vilket genererar stora investeringar. Nya Stavsborgsskolan som togs i drift hösten 2023 genererar också stora investeringar i början av året eftersom ett stort delprojekt inte färdigställdes under 2023 utan flyttades över till 2024.

#### **De tre största beviljade delprojekten 2024:**

- Stavsborgsskolan inventarier 13,9 miljoner kronor
- Digitala verktyg IT datorer Nacka gymnasium 5,2 miljoner kronor
- Järlahöjdens förskola inventarier 3,1 miljoner kronor

#### **Ekonomiska konsekvenser**

Förslag till beslut innebär inga ekonomiska konsekvenser.

#### **Konsekvenser för barn**

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

## Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 10 april 2024

Bilaga- Mars bilaga tabell

Einar Fransson  
Produktionsdirektör  
Välfärd skola

Helena Ekwall  
Verksamhetschef  
Verksamhetsstöd skola

Dick Ekman  
Controller  
Välfärd skola