

Utbildningsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till Utbildningsnämnden

Datum:
2024-04-22

Diarienummer:
UBN-2024-01699

Handläggare:
Malin Nyström, Katarina Håkansson

Delårsrapport per mars samt helårsprognos för 2024

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden beslutar

1. **att** godkänna uppföljning per mars samt helårsprognos 2024, samt
2. **att** överlämna uppföljningen till kommunstyrelsen.

Ärendet

I uppföljningsbilagan som hör till nämndens verksamhetsplan framgår hur nämnden följer upp sitt uppdraget både som hemkommun och huvudman för utbildningsverksamheten upp till 20 år. Bilagan innehåller bland annat årshjul för olika återrapporteringar som sker kontinuerligt under året.

Vid tre tillfällen per år ska nämnden utifrån en kommungemensam rutin redovisa en samlad uppföljning till kommunstyrelsen; uppföljning per mars/april, uppföljning per augusti samt årsbokslut. Vid delårsuppföljningarna görs också en ekonomisk helårsprognos.

Enligt rutin för nämnders och bolags uppföljning 2024 görs i delårsrapporten per mars/april en mycket kortfattad uppföljning vad gäller uppdraget i verksamhetsplanen. När det gäller uppdrag görs en statusmarkering och därutöver kommenteras avvikelser. En mer beskrivande uppföljning ges i den uppföljning som presenteras i september.

Det ekonomiska utfallet för perioden och helårsprognosen analyseras i förhållande till budget och motsvarande period föregående år.

Beredning

Ärendet har beretts av utbildningsförvaltningen i samarbete med staberna för ekonomi och HR.

Förslaget till beslut har inga konsekvenser sett ur barn-, jämställdhets- eller näringslivsperspektivet.

Föredragning

Enligt rutin för nämnders och bolags uppföljning 2024 görs i delårsrapporten per mars/april en mycket kortfattad uppföljning vad gäller uppdragen i verksamhetsplanen.

Samtliga uppdrag och åtgärder i verksamhetsplanen är påbörjade och löper som planerat. En mer beskrivande uppföljning av arbetet inom uppdragen kommer att redovisas i september.

I bilaga 1 redovisas den ekonomiska analysen. Nämnden redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 52 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 5 miljoner kronor. Nämnden prognostiserar för helåret ett överskott med 18 miljoner kronor.

Ekonomiska konsekvenser

Ej aktuellt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 22 april 2024

Bilaga 1, Analys av ekonomiskt utfall per mars 2024

Utbildningsförvaltningen

Susana Olsson Casas
Utbildningsdirektör

Nämnd
Utbildningsnämnden

Datum:
2024-04-22

Nämndbehandlas:
2024-04-25

Handläggare:
Malin Nyström

Utbildningsnämnden - delårsbokslut mars 2024

Utbildningsnämnden har ett samlat ansvar för all pedagogisk verksamhet från förskola till och med gymnasieskola, 0–19 år. Nedan redovisas verksamheten utifrån de uppdrag som nämnden har.

Hemkommun innebär nämndens grundläggande myndighetsansvar och ekonomiska ansvar för att alla barn och ungdomar boende i kommunen har tillgång till förskola och skola.

Huvudman innebär nämndens hela kvalitetsansvar och ekonomiska ansvar för kommunala förskolor och skolor. Huvudmannen har därmed ansvar för alla barn och elever i den kommunalt drivna verksamheten oavsett hemkommun.

UTBILDNINGSNÄMNDEN				
Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202403	Periodens utfall 202301-202303	Helårsprognos 202403
Politisk verksamhet	4	0	0	0
Förskoleverksamhet	1 679	-4	-6	6
Grundskola, förskoleklass och fritidshem	3 313	-36	-39	13
Anpassad grundskola	198	2	0	4
Gymnasieskola	1 115	-14	-15	-5
Anpassad gymnasieskola	66	0	1	1
Övriga verksamheter	0	0	0	-1
Nämnden totalt	6 374	-52	-59	18

Belopp i miljoner kronor	Prognos- försämring	Prognos- förbättring	Prognosspann min	Prognosspann max
Prognososäkerhet	18	32	0	50

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2024	Periodens utfall 202401-202403	Periodens utfall 202301-202303	Helårsprognos 202403
Investeringar	75	2	3	68

Tabellen ovan visar resultatet per verksamhetsområde för utbildningsnämnden, både för hemkommunen och den egna huvudmannen.

Den nämndinterna omsättningen uppgår i periodbokslutet till 1 256 miljoner kronor.

Nämndens analys – sammanfattning

RESULTATRÄKNING UTBILDNINGSNÄMNDEN					
Belopp i miljoner kronor exklusive nämndinterna poster	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2024	Budget 2024
Kommunbidrag	1 600	1 600	0	6 374	6 374
Statsbidrag	71	76	-5	373	374
Intäkter från andra kommuner	54	53	0	218	217
Övriga intäkter	107	103	3	427	419
Summa intäkter	1 831	1 833	-2	7 392	7 384
Personalkostnader	-915	-914	-1	-3 451	-3 440
<i>varav semesterskultsförändring</i>	-87	-85	-3	-7	-7
Hyror	-239	-236	-3	-956	-954
Ersättning fristående huvudmän	-435	-439	4	-1 759	-1 783
Skolskjuts	-48	-48	0	-205	-202
Övriga kostnader	-239	-245	6	-969	-971
Summa kostnader	-1 875	-1 881	7	-7 340	-7 350
Resultat före avskrivn o fin poster	-43	-48	5	52	34
Avskrivningar	-8	-8	0	-31	-31
Finansiella poster	-1	-1	0	-3	-3
Resultat	-52	-57	5	18	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Tabellen ovan visar resultaträkning exklusive nämndinterna poster. Nämnden redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 52 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 5 miljoner kronor. En stor del av underskottet, 87 miljoner kronor förklaras av kostnad för inarbetad semester. Nämnden prognostiserar för helåret ett överskott på 18 miljoner kronor.

Intäkterna för perioden är 1 831 miljoner kronor vilket är 2 miljoner kronor lägre än budget. Statsbidragen inom grundskola är 5 miljoner kronor lägre än budget och avser främst bidraget för stärkt kunskapsutveckling och förklaras av att nyttjandet är förskjutet i tid jämfört med budgeten för perioden. Övriga intäkter är högre än budgeterat och avser avgifter för förskola och fritidshem samt eleversättning från andra kommuner.

Kostnaderna är 1 875 miljoner kronor vilket är 7 miljoner lägre för perioden än budget. Personalkostnaderna för perioden är i nivå med budget. Hyreskostnaden är högre än budgeterat och förklaras av tillkommande kostnader vid lokalförändringar samt högre kostnad för idrottshallar än budgeterat. Ersättning till fristående huvudmän är lägre för perioden än budgeterat och är främst inom förskola och grundskola i och med färre elever. Den största budgetavvikelsen är inom posten övriga kostnader. Periodens kostnader för förbrukning och material är lägre budgeterat medan måltidskostnaden är högre än budgeterat.

I prognosen för helåret bedöms statsbidragen överensstämma med budget. Övriga intäkter förväntas bli högre än budgeterat och förklaras av kommunstyrelsens extra tilldelning till insatser för barn att lyckas i sin skolgång. Personalkostnaderna är högre i prognos än budget. I prognosen ingår viss övertalighetskostnad. Den främsta budgetavvikelsen är lägre ersättningar till fristående huvudmän till följd av färre barn inom förskola och färre elever inom grundskola och anpassad skola. Skolskjutskostnaden bedöms ändå bli högre än budget på grund av högre taxikostnader och ändrad prisbild vad gäller gruppresor med buss. Övriga kostnader förväntas bli lägre än budget och avser främst lägre materialinköp. Måltidskostnaden bedöms bli högre än budget.

Jämfört med samma period föregående år¹ är periodens underskott 7 miljoner kronor lägre vilket förklaras av högre avgiftsintäkter för förskola och fritidshem samt lägre skolskjutskostnader för perioden.

Antal barn och elever är totalt 47 700 för perioden, vilket är 90 färre än motsvarande period föregående år. Prognosen indikerar färre barn och elever än budgeterat inom samtliga skolformer, anpassad gymnasieskola förväntas följa budget. Totalt visar prognosen på 346 färre barn och elever än budget.

Jämfört med föregående år förväntas antal barn och elever totalt öka med 47 på helår. Förskola har den största minskningen och gymnasieskola har en ökning av antal elever jämfört med årssnittet för 2023.

Hemkommun

Hemkommun innebär nämndens grundläggande myndighetsansvar och ekonomiska ansvar för att alla barn och ungdomar boende i kommunen har tillgång till förskola och skola.

RESULTAT PER DELVERKSAMHET, UTBILDNINGSNÄMNDEN HEMKOMMUN					
Belopp i miljoner kronor	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2024	Budget 2024
Politisk verksamhet	0	0	0	0	0
Hemkommun förskola	3	0	3	5	0
Hemkommun grundskola	3	0	3	13	0
Kommunal anpassad grundskola	2	0	2	4	0
Hemkommun gymnasieskola	4	0	4	4	0
Hemkommun anpassad gymnasi	0	0	0	0	0
SUMMA	12	0	12	27	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Hemkommunen redovisar för perioden januari till mars ett överskott på 12 miljoner kronor, vilket är en budgetavvikelse med 12 miljoner kronor. Hemkommunen prognostiserar ett överskott för helåret på 27 miljoner kronor.

Förskola har per mars ett överskott på 3 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 2,9 miljoner kronor i förhållande till budget. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre antal barn än budgeterat. Detta överensstämmer med den uppdaterade befolkningsstatistiken från 1 januari 2024 där antalet barn har nedreviderats. Kostnadsposter som har ökat i förhållande till budget är bland annat tilläggsbelopp och kostnad för obekväms omsorg, vilket har beaktats i helårsprognosen.

För helåret prognostiseras 92 färre barn i snitt än i budget. Detta motsvarar 10 miljoner kronor i lägre kostnad för ersättningar till huvudmännen. Antal barn på hösten är dock svåruppskattat och utgör en osäkerhet i prognosen. Kostnaden för tilläggsbelopp och obekväms omsorg förväntas överstiga budget. Sammantaget prognostiserar förskolan ett överskott på 5 miljoner kronor.

Grundskola har per mars ett överskott på 3 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 3 miljoner kronor i förhållande till budget. Även här beror den positiva avvikelsen på lägre antal elever i utfall än budget. I den uppdaterade befolkningsstatistiken från 1 januari 2024 har antalet elever justerats ned.

¹ Föregående års utfall finns i tabell i bilaga 4.

Kostnadsposterna som har ökat i förhållande till budget är bland annat tilläggsbelopp och kostnad för taxiresor, vilket har beaktats i helårsprognosen.

I prognosen har det tillkommit ett bidrag från kommunstyrelsen avseende insatser för barn att lyckas i sin skolgång. För helåret prognostiseras i snitt 185 färre elever än i budget. Detta motsvarar 17 miljoner kronor i lägre kostnad för ersättningar till huvudmännen. Sammantaget prognostiserar grundskolan ett överskott för helåret på 13 miljoner kronor.

Anpassad grundskola har per mars ett överskott på 2 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 2 miljoner kronor i förhållande till budget. Antalet elever har varit färre än budgeterat. Kostnadsposterna ligger i linje med budget med marginella avvikelser. Helårsprognosen indikerar på 14 elever färre än budgeterat, vilket motsvarar 4 miljoner kronor lägre ersättning till huvudmännen. Det finns dock en viss osäkerhet i prognosen, främst kring antal elever som förväntas börja årskurs 1 till höstterminen. Sammantaget prognostiserar anpassad grundskola ett överskott på 4 miljoner kronor.

Gymnasieskola har per mars ett överskott på 4 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 4 miljoner kronor. Kostnaden för programersättningar är lägre för perioden i och med färre elever än budgeterat på grund av fler elevavhopp än förväntat. Även kostnaden för elevresor är lägre än budgeterat. I prognosen bedöms antal elever fortsatt vara lägre än budgeterat. Minskningen är inom kommunal huvudman. Antal elever inom fristående huvudmän förväntas bli fler än budgeterat för helåret men på totalen är antal elever färre och motsvarar drygt 4 miljoner kronor. Sammantaget gör det att gymnasieskola prognostiserar ett överskott på 4 miljoner kronor.

Anpassad gymnasieskola har per mars ett nollresultat, vilket överensstämmer med budget. Antal elever följer budget både för perioden och helåret. Sammantaget prognostiserar anpassad gymnasieskola nollresultat.

SAMTLIGA VERKSAMHETER, HEMKOMMUN						
Antal barn och elever	Utfall		Budget	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2024	Budget 2024
	jan-mars 2024	jan-mars 2024				
Kommunal huvudman	35 137	35 350		-213	35 055	35 182
Fristående huvudmän, Uppsala	12 126	12 233		-107	12 065	12 283
I annan kommun	437	440		-3	438	438
Totalt antal barn och elever	47 700	48 023		-323	47 557	47 903
Antal elever i fritidshem	10 486	10 438		48	10 117	10 090

SAMTLIGA VERKSAMHETER, HEMKOMMUN						
Antal barn och elever	Utfall		Budget	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2024	Budget 2024
	jan-mars 2024	jan-mars 2024				
Antal barn i förskola	12 028	12 119		-91	11 714	11 806
Antal elever i grundskola, år F-9	27 112	27 293		-181	27 115	27 300
Antal elever i anpassad grundskola	359	377		-18	370	383
Antal elever i gymnasieskola	8 093	8 126		-33	8 247	8 303
Antal elever i anpassad gymnasieskola	108	108		0	111	111
Totalt antal barn och elever	47 700	48 023		-323	47 557	47 903
Antal elever i fritidshem	10 486	10 438		48	10 117	10 090

Kommunal huvudman

Huvudman innebär nämndens hela kvalitetsansvar och ekonomiska ansvar för kommunala förskolor och skolor.

RESULTAT PER DELVERKSAMHET, UTBILDNINGSNÄMNDEN KOMMUNAL HUVUDMAN					
Belopp i miljoner kronor	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024	utfall/budget	2024	2024
Kommunal förskola	-7	-8	1	1	0
Kommunal grundskola	-39	-30	-8	0	0
Kommunal anpassad grundskola	0	-2	2	0	0
Kommunal gymnasieskola	-18	-18	-1	-9	-1
Kommunal anpassad gymnasiesl	0	0	0	1	1
SUMMA	-64	-57	-7	-8	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Huvudmannen redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 64 miljoner kronor, vilket är en negativ budgetavvikelse med 7 miljoner kronor. Underskottet förklaras främst av kostnaden för intjänade semesterdagar som tas ut senare i år. Den kostnaden är 86 miljoner kronor för perioden och för helåret bedöms den bli 7 miljoner kronor.

Prognosen för den kommunala huvudmannen visar på ett underskott på totalt 8 miljoner kronor.

Jämfört med utfallet för samma period föregående år är underskottet 3 miljoner högre. Grundskola har ett lägre underskott medan gymnasieskolans underskott för perioden är högre jämfört med 2023.

Antal barn och elever i kommunal verksamhet är 125 färre jämfört med samma period 2023 och minskningen är störst inom förskola. Inom anpassad grundskola är det däremot fler elever i år jämfört med samma period år 2023, en ökning med sex procent.

Kommunal förskola har per mars ett underskott på 7 miljoner kronor, vilket är en positiv budgetavvikelse med knappt 1 miljon kronor. Hyreskostnaderna är lägre än budget och även i prognos i och med lägre evakueringskostnad för en förskola. Intäkterna bedöms bli högre än budgeterat och förklaras främst av att bidraget för kvalitetshöjande åtgärder är högre i prognos än budget. En annan förklaring är att ersättningen från hemkommun avseende tilläggsbelopp bedöms bli högre än budgeterat. Personalkostnaderna bedöms bli högre än budgeterat. I prognosen ingår kostnad för en uppskattad övertalighet till hösten om en följd av färre barn samt en engångskostnad för retroaktiv ersättning inom nattverksamheten. Sammantaget gör det att förskolan prognostiserar ett överskott på knappt 1 miljon kronor på helår.

Kommunal grundskola har per mars ett underskott på 39 miljoner kronor, vilket är en negativ budgetavvikelse på 8 miljoner kronor. För perioden är intäkterna lägre och förklaras av att statsbidrag nyttjas senare under året än budgeterat. I prognosen förväntas antal elever bli färre än budgeterat. Periodens personalkostnader är något högre än budget men bedöms i prognosen bli enligt budget. Hyreskostnaden är för perioden högre än budget. Här ingår hyreskostnad för idrottshallar som för perioden är högre än budgeterat. För helåret prognostiseras hyrorna bli högre än budget. Det har tillkommit kostnader för ett par skolor. Inför höstterminen flyttar grundskola in i nya Gottsundaskolan och Rosendalskolan. Idrottshallshyrorna bedöms bli i nivå med budget. Övriga kostnader är för perioden lägre än budget och prognostiseras bli lägre än budget. Sammantaget gör det att grundskolan prognostiserar ett nollresultat på helår.

Kommunal anpassad grundskola har per mars ett nollresultat, vilket är en positiv budgetavvikelse med 2 miljoner kronor. Personalkostnaderna är lägre för perioden än

budgeterat. Antal elever bedöms i prognosen bli fler än budgeterat. För helåret prognostiserar anpassad grundskola ett nollresultat.

Kommunal gymnasieskola har per mars ett underskott på 18 miljoner kronor, vilket är enligt budget. Intäkterna är lägre än budgeterat som en följd av fler elevavhopp än beräknat. Personalkostnaderna följer budget när man exkluderar kostnaden för inarbetade semesterdagar. Måltidskostnaderna ingår i övriga kostnader och är högre än budget. I prognosen bedöms intäkterna bli lägre även för helåret på grund av färre elever än budgeterat. Personalkostnaderna beräknas bli något högre än budgeterat. I prognosen ingår kostnad för övertalighet. Hyreskostnaderna förväntas bli högre än budgeterat. Det tillkommer kostnad för återställning av lokal som inte är budgeterat. Hyreskostnad för lokaler som lämnas är högre i prognos än budget. Övriga kostnader bedöms bli högre och förklaras bland annat av högre kostnad för måltider än förväntat. Kostnaden för elevdatorer bedöms bli lägre per elev i årskurs 1 än tidigare år i och med att fler elever kan utrustas med en begagnad dator. Sammantaget innebär det att gymnasieskolan prognostiserar ett underskott på 9 miljoner kronor.

Kommunal anpassad gymnasieskola har per mars ett nollresultat vilket är enligt budget. Elevintäkterna följer budget. I prognosen bedöms de bli högre vilket gör att anpassad gymnasieskola sammantaget prognostiserar ett överskott på 1 miljon kronor.

SAMTLIGA VERKSAMHETER, KOMMUNAL HUVUDMAN					
Antal barn och elever *)	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024	utfall/budget	2024	2024
Antal barn i förskola	7 603	7 628	-25	7 405	7 420
Antal elever i grundskola, år F-9	22 162	22 204	-42	22 177	22 249
Antal elever i anpassad grundskola	304	303	1	306	302
Antal elever i gymnasieskola	6 489	6 532	-43	6 572	6 595
Antal elever i anpassad gymnasiesk	121	121	0	126	123
Totalt antal barn och elever	36 679	36 788	-109	36 586	36 689
Antal elever i fritidshem	9 111	9 103	8	8 785	8 700

Tabellen ovan visar färre barn och elever för perioden än budgeterat inom förskola, grundskola och gymnasieskola. Anpassad skola och fritidshem är i nivå med budget. Prognosen visar totalt 103 färre barn och elever än budget. Anpassad skola är i prognos något fler elever än budgeterat. Fritidshem har den största budgetavvikelsen och förväntas ha 85 fler elever på helår. Jämfört med föregående år visar prognosen på 34 färre barn och elever på helår. Det prognostiseras en minskning inom förskola och grundskola jämfört med föregående år men en ökning inom gymnasieskola jämfört med föregående år.

Investeringar

INVESTERINGAR 2024			
Belopp i miljoner kronor	Utfall jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024
Förskola	1	3	7
Grundskola	0	47	47
Gymnasieskola	1	18	21
Totalt	2	68	75
Tilldelad investeringsram Mål och budget 2024-2026			75

I denna tabell innefattar grundskola och gymnasieskola även anpassad skola

Nämnden prognostiserar att nyttja 68 miljoner kronor av tilldelad investeringsram på 75 miljoner kronor. Investeringarna avser inventarier dels i samband med lokalförändringar enligt beslutad lokalförsörjningsplan för pedagogiska lokaler dels reinvesteringar i verksamheterna.

Samtliga investeringsmedel avser den kommunala huvudmannens investeringar. Av den totala investeringsramen är 41 miljoner kronor avsatta i budget till investering av inventarier i samband med nybyggnation samt renoveringar enligt lokalförsörjningsplan för pedagogiska lokaler enligt kommunfullmäktiges beslut 2023-11-27 i ärende KSN-2022-02285. De största investeringarna för grundskola avser Rosendalskolans och Gottsundaskolans vid flytt till nya permanenta lokaler. För gymnasieskola avser framför allt investeringar till etapp två i anspråkstagandet av nya lokaler för Lundellska skolan. Resterande medel fördelas till befintliga förskolor och skolor med behov att reinvestera inventarier.

Risker och osäkerhet

Prognososäkerheten bedöms ligga i ett prognosspann från +/-0 miljoner kronor till +50 miljoner kronor.

- Antal barn inom förskola under sommarmånaderna utgör en osäkerhet samt antal elever inom fritidshem. Inom gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola är antal elever som börjar gymnasieskola till höstterminen osäkra.
- Skolskjutskostnaderna är osäkra inom samtliga skolformer och kan bli högre än prognostiserat.
- Tilläggsbelopp är en osäkerhet inom förskola och grundskola. Det finns risk för att kostnaden blir högre än prognostiserat.
- Personalkostnaderna och utfallet av årets löneöversyn är en osäkerhet. Kostnaden kan bli lägre än vad som antogs i budgetförutsättningen. Inom gymnasieskolan är kostnaden för övertalighet osäker.
- Hyreskostnader är osäkra inom alla skolformer. Det finns hyror som inte är fastställda. Återställningskostnader kan avvika mot bedömningen i prognosen.

Bilagor

1. Utfall och prognos 2024 totalt och per verksamhet
2. Statsbidrag 2024
3. Nyckeltal, nettokostnad per barn och elev enligt prognos 2024
4. Bokslut 2023

1. Utfall och prognos 2024 per verksamhet

I tabellen nedan redovisas prognos och budget för hemkommun respektive för kommunal huvudman.

UTBILDNINGSNÄMNDEN						
Belopp i miljoner kronor	Utfall		Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
	jan-mar 2024	jan-mars 2024	2024	utfall/budget	2024	2024
Hemkommun, totalt	12		0	12	26,6	0
Huvudman, totalt	-64		-57	-7	-8,3	0
SUMMA	-52		-57	5	18,3	0

Nämnden redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 52 miljoner kronor. I helårsprognosen för nämnden förväntas ett överskott på 18 miljoner kronor.

UTBILDNINGSNÄMNDEN, TOTALT	HEMKOMMUN				HUVUDMAN			
	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024
Belopp i miljoner kronor								
Kommunbidrag	1 600	1 600	6 374	6 374				
Intäkter fr andra kommuner o övr externa	55	54	220	217	11	10	43	40
Statsbidrag	18	19	139	141	57	62	250	250
Momsbidrag, ej skattepliktig verks	25	26	101	102				
Taxor och avgifter	62	61	252	251				
Ersättning från hemkommun	13	15	57	58	1 243	1 245	4 990	4 983
Kommuninterna intäkter	0	0	3	0	3	2	9	8
Summa intäkter	1 774	1 773	7 147	7 144	1 314	1 319	5 292	5 281
Personalkostnader	-25	-26	-112	-109	-889	-888	-3 340	-3 331
varav semesterkulsförändring	-2	0	0	0	-86	-85	-7	-7
Hyror	0	0	0	0	-239	-235	-957	-954
Ersättning kommunal huvudman	-1 234	-1 240	-4 966	-4 971	-21	-17	-81	-61
Ersättning fristående huvudmän	-435	-439	-1 759	-1 783				
Skolskjutskostnader	-45	-46	-196	-195				
Övriga kostnader	-21	-21	-88	-87	-221	-228	-889	-901
Summa kostnader	-1 761	-1 773	-7 121	-7 144	-1 370	-1 368	-5 267	-5 247
Resultat före avskrivning o fin poster	13	1	27	0	-56	-49	26	34
Avskrivningar	0	0	0	0	-8	-8	-31	-31
Finansiella poster	0	0	0	0	-1	-1	-3	-3
Resultat	13	1	27	0	-64	-58	-8	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

I tabellerna nedan redovisas per verksamhet ekonomiskt utfall och budget för perioden januari till mars samt prognos och budget för helår uppdelat på hemkommun och kommunal huvudman. Per verksamhet redovisas också antal barn och elever för perioden, prognos och budget för helår och i tabellerna för hemkommun framgår fördelningen mellan kommunal och fristående huvudmän.

Politisk verksamhet

Inom politisk verksamhet ingår kostnad för nämnden såsom arvoden, utbildningar och övriga kostnader som hör till nämndverksamhet.

POLITISK VERKSAMHET, HEMKOMMUN						
Belopp i miljoner kronor	Utfall		Budget	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2024	Budget 2024
	jan-mars 2024	jan-mars 2024				
Kommunbidrag	1	1	1	0	4	4
Summa intäkter	1	1	1	0	4	4
Nämndverksamhet, arvoden	-1	-1	-1	0	-3	-3
Nämndadministration	0	0	0	0	-1	-1
Övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	-1	-1	-1	0	-3	-4
Resultat	0	0	0	0	0	0

Förskoleverksamhet

Förskolan redovisar för perioden januari till mars, sammantaget för hemkommun och huvudman, ett underskott på 4 miljoner kronor. I helårsprognosen förväntas ett överskott på 6 miljoner kronor.

FÖRSKOLA INKL ÖPPEN FÖRSKOLA OCH PEDAGOGISK OMSORG	HEMKOMMUN				KOMMUNAL HUVUDMAN			
	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024
Belopp i miljoner kronor								
Kommunbidrag	434	434	1 679	1 679				
Intäkter fr andra kommuner o övriga ex	2	2	6	6	0	0	2	1
Statsbidrag	9	9	95	95	2	2	7	7
Momsbidrag, ej skattepliktig verks	10	11	42	43				
Taxor och avgifter	39	39	166	166				
Ersättning från hemkommun	3	3	13	13	306	307	1 235	1 231
Kommuninterna intäkter	0	0	0	0	1	1	3	3
Summa intäkter	498	497	2 000	2 001	309	310	1 246	1 242
Personalkostnader	-6	-6	-25	-25	-200	-199	-771	-761
varav semesterskultsförändring	0	0	0	0	-11	-11	0	0
Hyror	0	0	0	0	-57	-59	-232	-238
Ersättning kommunal huvudman	-307	-307	-1 237	-1 233	-3	-3	-11	-11
Ersättning fristående huvudmän	-176	-177	-708	-718				
Skolskjutskostnader	0	0	0	0				
Övriga kostnader	-6	-6	-25	-25	-55	-57	-230	-230
Summa kostnader	-495	-497	-1 995	-2 001	-316	-317	-1 243	-1 240
Resultat före avskrivn o fin poster	3	0	5	0	-7	-7	3	2
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0	-2	-2
Finansiella poster	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat	3	0	5	0	-7	-8	1	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

FÖRSKOLA, HEMKOMMUN						
Antal barn	Utfall		Budget	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2024	Budget 2024
	jan-mars 2024	jan-mars 2024				
I kommunala förskolor	7 557	7 598	7 598	-41	7 363	7 376
I fristående förskolor, Uppsala	4 434	4 486	4 486	-52	4 314	4 395
I annan kommun	37	35	35	2	37	35
Totalt antal barn	12 028	12 119	12 119	-91	11 714	11 806

FÖRSKOLA, KOMMUNAL HUVUDMAN						
Antal barn	Utfall		Budget	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2024	Budget 2024
	jan-mars 2024	jan-mars 2024				
I kommunal förskola *)	7 603	7 628	7 628	-25	7 405	7 420

*) inklusive barn från annan kommun

Grundskola, förskoleklass och fritidshem

Grundskolan redovisar för perioden januari till mars, sammantaget för hemkommun och huvudman, ett underskott på 36 miljoner kronor. I helårsprognosen förväntas ett överskott på 13 miljoner kronor.

GRUNDSKOLA F-åk 9 INKL FRITIDSHEM	HEMKOMMUN				KOMMUNAL HUVUDMAN			
	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024
Belopp i miljoner kronor								
Kommunbidrag	824	824	3 313	3 313				
Intäkter fr andra kommuner o övr externa	5	4	20	18	5	5	20	20
Statsbidrag	9	9	37	37	47	51	205	205
Momsbidrag, ej skattepliktig verks	9	9	35	36				
Taxor och avgifter	22	21	87	86				
Ersättning från hemkommun	7	7	27	27	683	683	2 719	2 713
Kommuninterna inäkter	0	0	3	0	0	0	0	0
Summa intäkter	876	875	3 521	3 516	735	740	2 944	2 938
Personalkostnader	-13	-12	-57	-52	-507	-503	-1 882	-1 882
varav semesterkultsförändring	-1	0	0	0	-53	-52	-5	-5
Hyror	0	0	0	0	-127	-123	-510	-506
Ersättning kommunal huvudman	-672	-674	-2 680	-2 684	-18	-14	-67	-47
Ersättning fristående huvudmän	-152	-153	-602	-612				
Skolskjutskostnader	-28	-27	-131	-130				
Övriga kostnader	-9	-9	-38	-37	-118	-126	-467	-485
Summa kostnader	-874	-875	-3 508	-3 516	-770	-766	-2 927	-2 920
Resultat före avskrivn o fin poster	3	0	13	0	-34	-26	18	18
Avskrivningar	0	0	0	0	-4	-4	-17	-16
Finansiella poster	0	0	0	0	0	0	-2	-1
Resultat	3	0	13	0	-39	-30	0	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

GRUNDSKOLA, HEMKOMMUN					
Antal elever	Utfall	Budget	Avvikelse utfall/budget	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024		2024	2024
I kommunala grundskolor	21 981	22 093	-112	22 021	22 085
I fristående grundskolor, Uppsala	5 021	5 089	-68	4 984	5 105
I annan kommun	110	111	-1	110	110
Totalt antal elever	27 112	27 293	-181	27 115	27 300

FRITIDSHEM, HEMKOMMUN					
Antal elever	Utfall	Budget	Avvikelse utfall/budget	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024		2024	2024
I kommunala grundskolor	9 071	9 042	29	8 763	8 738
I fristående grundskolor, Uppsala	1 393	1 381	12	1 339	1 337
I annan kommun	23	15	8	15	15
Totalt antal elever	10 486	10 438	48	10 117	10 090

GRUNDSKOLA, KOMMUNAL HUVUDMAN					
Antal elever	Utfall	Budget	Avvikelse utfall/budget	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024		2024	2024
I kommunal grundskola, år F-9 *)	22 162	22 204	-42	22 177	22 249
I kommunalt fritidshem *)	9 111	9 103	8	8 785	8 700

*) inklusive elever från annan kommun

Anpassad grundskola

Anpassad grundskola redovisar för perioden januari till mars, sammantaget för hemkommun och huvudman, ett överskott på 2 miljoner kronor. I helårsprognosen förväntas ett överskott på 4 miljoner kronor.

ANPASSAD GRUNDSKOLA	HEMKOMMUN				KOMMUNAL HUVUDMAN			
	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024
Belopp i miljoner kronor								
Kommunbidrag	50	50	198	198				
Intäkter fr andra kommuner o övr externa	1	1	2	2	0	0	0	0
Statsbidrag	0	0	0	0	1	1	5	5
Momsbidrag, ej skattepliktig verks	0	0	2	2				
Ersättning från hemkommun	1	1	3	3	32	32	131	130
Kommuninterna inäkter								
Summa intäkter	51	52	205	205	33	33	136	135
Personalkostnader	-1	-1	-4	-4	-27	-29	-110	-108
varav semesterkultsförändring	0	0	0	0	-3	-3	-1	-1
Hyror	0	0	0	0	-3	-3	-12	-11
Ersättning kommunal huvudman	-33	-33	-132	-134	0	0	-1	0
Ersättning fristående huvudmän	-7	-8	-31	-34				
Skolskjutskostnader	-8	-8	-30	-30				
Övriga kostnader	-1	-1	-3	-3	-3	-4	-13	-14
Summa kostnader	-49	-52	-201	-205	-33	-35	-136	-134
Resultat före avskrivn o fin poster	2	0	4	0	0	-2	0	0
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0	-1	0
Finansiella poster	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat	2	0	4	0	0	-2	0	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

ANPASSAD GRUNDSKOLA, HEMKOMMUN					
Antal elever	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024	utfall/budget		
I kommunal anpassade grundskolor	294	300	-6	300	304
I fristående anpassade grundskolor, l	63	74	-11	67	76
I annan kommun	3	3	0	3	3
Totalt antal elever	359	377	-18	370	383

ANPASSAD GRUNDSKOLA, KOMMUNAL HUVUDMAN					
Antal elever	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024	utfall/budget		
I kommunal anpassad grundskola, ä	304	303	1	306	302

*) inklusive elever från annan kommun

Gymnasieskola

Gymnasieskolan redovisar för perioden januari till mars, sammantaget för hemkommun och huvudman, ett underskott på 14 miljoner kronor. I helårsprognosen förväntas ett underskott på 5 miljoner kronor.

GYMNASIESKOLA	HEMKOMMUN				KOMMUNAL HUVUDMAN			
	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024
Belopp i miljoner kronor								
Kommunbidrag	274	274	1 115	1 115				
Intäkter fr andra kommuner o övr externa	44	43	178	176	5	4	15	12
Statsbidrag	1	1	7	9	7	7	33	32
Momsbidrag, ej skattepliktig verks	5	5	22	21				
Ersättning från hemkommun	2	4	13	14	207	208	843	849
Kommuninterna inäkter								
Summa intäkter	327	328	1 335	1 335	218	219	891	893
Personalkostnader	-5	-5	-21	-23	-142	-144	-526	-525
varav semesterkultsförändring	0	0	0	0	-17	-19	-1	-1
Hyror	0	0	0	0	-48	-48	-191	-187
Ersättning kommunal huvudman	-208	-211	-854	-859	-1	-1	-3	-3
Ersättning fristående huvudmän	-98	-98	-408	-407				
Skolskjutskostnader	-8	-9	-27	-27				
Övriga kostnader	-5	-5	-20	-19	-42	-40	-168	-166
Summa kostnader	-323	-328	-1 330	-1 335	-233	-233	-888	-881
Resultat före avskrivn o fin poster	4	0	4	0	-15	-15	3	12
Avskrivningar	0	0	0	0	-3	-3	-12	-12
Finansiella poster	0	0	0	0	0	0	-1	-1
Resultat	4	0	4	0	-18	-18	-9	-1

Avrundningsdifferenser kan förekomma

GYMNASIESKOLA, HEMKOMMUN					
Antal elever	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024	utfall/budget	2024	2024
I kommunala gymnasieskolor	5 216	5 271	-54	5 278	5 328
I fristående gymnasieskolor, Uppsala	2 594	2 571	23	2 685	2 691
I annan kommun	283	284	-1	284	284
Totalt antal elever	8 093	8 126	-33	8 247	8 303

GYMNASIESKOLA, KOMMUNAL HUVUDMAN					
Antal elever	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024	utfall/budget	2024	2024
I kommunal gymnasieskola *)	6 489	6 532	-43	6 572	6 595

*) inklusive elever från annan kommun

Anpassad gymnasieskola

Anpassad gymnasieskola redovisar för perioden januari till mars, sammantaget för hemkommun och huvudman, ett nollresultat. I helårsprognosen förväntas ett överskott som avrundat blir 2 miljoner kronor.

ANPASSAD GYMNASIESKOLA	HEMKOMMUN				KOMMUNAL HUVUDMAN			
	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall jan-mars 2024	Budget jan-mars 2024	Prognos 2024	Budget 2024
Belopp i miljoner kronor								
Kommunbidrag	17	17	66	66				
Intäkter fr andra kommuner o övr externa	4	4	15	15	0	0	0	0
Statsbidrag	0	0	0	0	0	0	1	1
Momsbidrag, ej skattepliktig verks	0	0	1	1				
Ersättning från hemkommun	0	0	1	1	15	15	62	60
Kommuninterna inäkter								
Summa intäkter	20	21	83	83	15	15	63	61
Personalkostnader	0	0	-2	-2	-11	-10	-41	-42
varav semesterskuld förändring	0	0	0	0	-1	0	0	0
Hyror	0	0	0	0	-2	-3	-10	-10
Ersättning kommunal huvudman	-15	-15	-63	-61	0	0	0	0
Ersättning fristående huvudmän	-3	-3	-10	-12				
Skolskjutskostnader	-2	-2	-7	-7				
Övriga kostnader	0	0	-1	-1	-2	-2	-9	-7
Summa kostnader	-20	-21	-83	-83	-15	-15	-61	-60
Resultat före avskrivn o fin poster	0	0	0	0	0	0	2	1
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiella poster	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat	0	0	0	0	0	0	2	1

Avrundningsdifferenser kan förekomma

ANPASSAD GYMNASIESKOLA, HEMKOMMUN					
Antal elever	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024	utfall/budget	2024	2024
I kommunal anpassad gymnasieskola:	89	88	1	93	89
I fristående anpassade gymnasieskol	15	13	2	15	16
I annan kommun	4	7	-3	4	6
Totalt antal elever	108	108	0	111	111

ANPASSAD GYMNASIESKOLA, KOMMUNAL HUVUDMAN					
Antal elever	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget
	jan-mars 2024	jan-mars 2024	utfall/budget	2024	2024
I kommunal anpassad gymnasiesko	121	121	0	126	123

*) inklusive elever från annan kommun

2. Statsbidrag utfall, prognos och budget 2024

RIKTADE STATSBI DRAG, HEMKOMMUN				
Belopp i miljoner kronor		Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023
Förskola/Fritidsh	Obekväm omsorg	0	0	1
Förskola	Kvalitetshöjande åtgärder *	59	59	61
	Maxtaxa	32	31	31
	Flyktigmottagande, Migrationsverket	1	1	2
	Schablonersättning, kommunmottagna	3	3	3
Summa förskola		95	94	97
Grundskola	Papperslösa och icke folkbokförda	1	1	1
	Maxtaxa	16	16	15
	Flyktigmottagande, Migrationsverket	10	10	14
	Schablonersättning, kommunmottagna	4	4	5
	Likvärdig skola/Stärkt kunskapsutveckling	3	3	3
Summa grundskola		34	34	37
Gymnasieskola	Nordiska elever	3	3	3
	RIG	0	0	1
	Flyktigmottagande, Migrationsverket	2	2	4
	Schablonersättning, kommunmottagna	2	2	2
Summa gymnasieskola		7	7	9
Summa hemkommun		136	135	143

Avrundningsdifferenser kan förekomma

RIKTADE STATSBI DRAG, KOMMUNAL HUVUDMAN				
Belopp i miljoner kronor		Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023
Förskola	Lärarlönelyftet	4	4	4
	Bättre språkutveckling	0	0	1
	Läslyftet	0	-	0,3
	Specialpedagogik för lärande	1	1	1
Summa förskola		5	4	7
Grundskola	Högskolestudier specialpedagogik	2	2	2
	Karriärsteg för lärare	21	21	21
	Lärarlönelyftet	32	34	32
	Likvärdig skola/ Stärkt kunskapsutveckling*)	118	121	106
	Lärarassistenter	6	6	7
	Förbättrad arbetsmiljö	11	9	9
	Läxhjälp	0	3	3
	Personalförstärkning speciallärare	5	2	3
	Elevhälsa, 2020	-	-	1
	Fortbildning av lärare och förskollärare	1	-	2
	Övrigt	4	4	4
Summa grundskola		200	202	188
Gymnasieskola	Lärarlönelyftet	12	12	12
	Karriärsteg för lärare och lektorer	8	8	9
	Sommar- och feriegymnasium	3	3	2
	Utveckling introduktionsprogram		-	2
	Gymnasial lärlingsutbildning	3	3	4
	Lärarassistenter	2	2	2
	Fjärde tekniskt år	1	-	2
	Övrigt	3	3	5
Summa gymnasieskola		32	32	37
Summa huvudman		237	238	232

Avrundningsdifferenser kan förekomma

3. Nyckeltal, nettokostnad per barn och elev enligt prognos 2024

NETTOKOSTNAD PER BARN/ELEV HEMKOMMUN, UTBILDNINGSNÄMNDEN				
Verksamhet	Servicegrad prognos 2024	Nettokostnad prognos 2024, tkr	Antal barn/elever prognos 2024	Nettokostnad per barn/elev prognos 2024, tkr
Förskola, totalt	89,7%	1 673 155		
Per inskrivet barn			11 714	142,8
Per heltidsbarn			10 894	153,6
Förskola, fristående		595 406		
Per inskrivet barn, fristående			4 314	138,0
Per heltidsbarn, fristående			3 982	149,5
Fritidshem, totalt	94,1%	268 354	10 117	26,5
Fritidshem, fristående		40 923	1 339	30,6
Förskoleklass, totalt		187 558	2 619	71,6
Förskoleklass, fristående		21 881	264	82,9
Grundskola, totalt		2 844 196	24 391	116,6
Grundskola, fristående		508 352	4 726	107,6
Anpassad grundskola, totalt ¹⁾		193 730	370	523,6
Anpassad grundskola, fristående		34 583	67	516,2
Gymnasieskola, totalt		1 120 146	8 247	135,8
Gymnasieskola, fristående		356 256	2 685	132,7
Anpassad gymnasieskola, totalt		64 713	111	583,0
Anpassad gymnasieskola, fristående		8 638	15	575,9

4. Utfall per mars 2023 och bokslut 2023

Utfall per mars 2023 samt bokslut 2023, totalt för utbildningsnämnden exklusive nämndinterna poster

RESULTATRÄKNING UTBILDNINGSNÄMNDEN			
Belopp i miljoner kronor exklusive förvaltningsinterna poster	Utfall jan-mar 2023	Budget jan-mar 2023	Bokslut 2023
Kommunbidrag	1 537	1 537	6 090
Statsbidrag	74	76	374
Övriga intäkter	157	153	641
Summa intäkter	1 768	1 766	7 105
Personalkostnader	-895	-898	-3 327
<i>varav semesterskultsförändring</i>	-88	-89	4
Hyror	-216	-213	-854
Ersättning fristående huvudmän	-421	-421	-1 694
Övriga kostnader	-288	-286	-1 158
Summa kostnader	-1 820	-1 818	-7 033
Resultat före avskrivn o fin poster	-52	-52	73
Avskrivningar	-7	-7	-28
Finansiella poster	0	0	-2
Resultat	-59	-59	43

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Utfall per mars 2023 samt bokslut 2023, per verksamhet för hemkommun och kommunal huvudman

UTBILDNINGSNÄMNDEN	HEMKOMMUN		HUVUDMAN	
	Utfall jan- mars 2023	Bokslut 2023	Utfall jan- mars 2023	Bokslut 2023
Politisk verksamhet	0	1		
Förskola	-1	-3	-5	4
Grundskola	7	26	-46	4
Anpassad grundskola	1	8	0	0
Gymnasieskola	-6	-1	-9	0
Anpassad gymnasieskola	1	3	0	1
SUMMA	2	33	-61	10

Utfall per mars 2023 samt helår utfall och budget 2023, antal barn och elever för hemkommun och kommunal huvudman

ANTAL BARN/ELEVER	Hemkommun			Kommunal huvudman		
	Utfall jan-mar 2023	Utfall helår 2023	Budget 2023	Utfall jan-mar 2023	Utfall helår 2023	Budget 2023
Förskola	12 167	11 847	11 824	7 682	7 471	7 461
Grundskola F-9	27 166	27 131	27 375	22 203	22 199	22 244
Anpassad grundskola	341	349	369	285	291	288
Gymnasieskola	8 003	8 071	8 080	6 506	6 529	6 521
Anpassad gymnasieskola	113	112	118	128	127	126
Total antal barn/elever	47 790	47 510	47 766	36 804	36 617	36 640
Fritidshem	10 210	9 941	9 923	8 855	8 647	8 591