

Kommentarer till ekonomiskt utfall 2022

Resultatutfallet är något bättre än budget, ändock negativt.

Under räkenskapsåret tillkom drygt 1MSEK i pensionsåterbetalning. Denna intäkt täckte avslutningen av den fleråriga fortildningssatsningen på Montessori, som var följd av beslut 2018 att stärka föreningens Montessoriprofil genom ökade kunskaper om Montessorifilosofin hos alla pedagoger.

Konjunkturen har vikit, vilket innebär ökade kostnader, samtidigt som skolpeng inte ökar lika mycket.

Med att föreningen inte räknar med extra intäkter, likt coronamiljarden eller pensionsåterbetalningar, är det nödvändigt att åtgärda följande konstateranden i ekonomin, för en resultaträkning i balans senast 2025, men helst redan 2024.

1. Personalkostnaderna som andel av intäkterna, har ökat från 63,6% till 75,6% av intäktsbasen. En mer än 10% ökning av personalkostnaderna innebär inte per automatik motsvarande akademisk vinning i barns- och elevers lärande, varvid personalkostnadsandelen måste sänkas.
2. Alla rörelsekostnader ökar, i stort i takt med inflationen.
3. Nettot av ovanstående två ekvationer, när även intäktsbasens ökning sannolikt kommer släpa innebär att föreningens upparbetade soliditet och likviditet måste tas i anspråk, samtidigt som en inbromsning av ekonomin behöver göras. Under 2022, har vi inte fullt genomslag på kostnadsökningarna, tack vare avtal, men när väl dessa revideras mot KPI, ökar kostnadsökningen snabbare än intäkterna per inskrivet barn/elev.
4. Till följd av ovanstående har ett besparingspaket sjuösatts, vilket innebär personalminskning med bibehållet antal inskrivna barn i förskolan och bibehållet antal elever i grundskolan.
5. Grundskolan och i viss mån förskolan har dock, börjat se en viss minskning i antalet inskrivna, något som ökar på osäkerheten för framtiden - och som följd förstärker betydelsen av att vara noggrann i framtida ekonomisk planering.

Redan i bokslutet 2021 syntes ovanstående, och samma insikter gäller framöver, som vi skrev då, att

Kostnader för energi, livsmedel, transporter, läromedel och tjänster ökar snabbt och är inflationsdrivande. När inflation ökar, intäkter minskar, eller inte hänger med och kostnader ökar, samtidigt som det är väldigt mycket mer oroligt i vår omvärld, ska man vara försiktig.

Tack vare att vi har byggt upp såväl soliditet som likviditet under flera år, är vi väl rustade för en osäkrare framtid. Sammantaget betyder detta dock att både budget 2023 och organisering läsåret 2023-2024 måste innehålla utrymme att "svänga i tid" med en längre framåtblick för en god framtida personalförsörjning och utbildningsverksamhet.

Svalöv 2023-04-13

Peter Strömblad
VD/Rektor Svalövs Montessori