

Anna Maria Svensson  
stabschef  
Anna-Maria.Svensson@ekero.se

## PM Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsredovisning per mars 2020

Dnr

### 1. Ekonomi

#### 1.1 Utfall och prognos

Barn- och utbildningsnämndens inklusive alla resultatenheter visar ett positivt utfall på 2,5 mnkr per mars jämfört budget och en positiv helårsprognos på 3,0 mnkr jämfört budget. Förvaltningen centralt visar ett positivt utfall med 4,9 mnkr och resultatenheterna ett negativt resultat 2,4 mnkr för perioden jämfört budget. Helårsprognosen är för förvaltningen positiv med 11,5 mnkr och negativ för resultatenheterna med 8,5 mnkr.

De större positiva avviken inom förvaltningen för perioden finns hos förskola 2,2 mnkr, grundskola 1,2 mnkr och gymnasieskola/gymnasiesärskola 1,3 mnkr. Helårsprognosen visar på fortsatt positiva avvik för förskola 7,5 mnkr och grundskola 2,1 mnkr därtill kommer fritidshem/fritidsklubb 2,4 mnkr. I helårsprognosen visar förvaltningen centralt ett underskott på 0,6 mnkr för IT-projekt som försenats på grund av Covid-19.

Avvikelserna för förvaltningen per mars och i helårsprognosen är i stort kopplade till lägre volymer än budgeterat. De större avviken finns inom förskola med 52 färre barn än budgeterat de tre första månaderna medan snittet för vårterminen prognosticeras till 29 färre barn. Helårsprognosen visar på 40 färre barn inom förskolan än budgeterat. För grundskolan prognosticeras för vårterminen 17 elever färre och i helårsprognosen 30 elever färre än budgeterat. Inom fritidshem prognosticeras 83 färre barn på vårterminen och 76 färre för helåret.

**Enheter inom förskola och skola**, redovisar för perioden ett underskott på 2,4 mnkr där 2,9 mnkr avser högre personalkostnader och 0,5 mnkr högre statsbidragsintäkt(periodisering). Volymersättningen för perioden ligger i nivå med budget. Helårsprognosen är negativ med 8,5 mnkr jämfört budget och beror framförallt på högre personalkostnader än budgeterat. Flera statsbidrag har minskat jämfört när budgeten fastställdes, till exempel har bidrag för skolassistenter minskat från 1,9 mnkr för helåret till 1,2 mnkr samt att lågstadiesatsningen helt har tagits bort från och med

höstterminen vilket motsvarar 3,2 mnkr. En anpassning av verksamheten pågår men kommer inte att få full effekt i år motsvarande den neddragning som har gjorts av statsbidragen. Förskolan prognosticeras få 23 mindre barn än budgeterat i höst med lägre ersättning som följd. Statsbidrag som har tillkommit är utökning av statsbidraget likvärdig skola med cirka 4,2 mnkr. Detta statsbidrag avser annat uppdrag än de statsbidrag som minskats.

**Övriga enheter** matproduktion, IVG Individuella gymnasiet, CVA Centrum för utbildning och arbete, CFN Centrum för nyanlända och Central elevhälsa visar ett positivt resultat för perioden på 0,1 mnkr och en negativ helårsprognos på 0,6 mnkr. CVA har en negativ helårsprognos på 0,6 mnkr då redovisningen av statsbidrag har förändrats och minskning av tjänst enligt budget kostar under uppsägningstid. Statsbidrag för Yrkvux har tillkommit med 1,3 mnkr och ingår i helårsprognosen.

### **1.1.1 Ekonomiska effekter covid-19**

För perioden finns inga större ekonomiska effekter av Covid-19. Individuella gymnasiet har haft extra kostnader för ny utrustning till distansundervisning motsvarande 40 tkr i mars (ekonomiskt utfall i april). Utöver detta finns något större inköp av förbrukningsmaterial samt ökad kostnad för skolskjutsar. Sedan mitten av mars har SL ställt in turer på Färingsö vilket fått som följeffekt att kostnaderna för skolskjutsar ökar. För perioden fram till och med juni beräknas dessa extra kostnader till cirka 25 tkr. Sjukfrånvaron för perioden januari till mars har varit lik föregående års sjukfrånvaro mätt i kostnader. Dock märks en kraftig ökning från och med april månad. April månads sjuklönekostnad uppgår till 2,5 mnkr inklusive arbetsgivaravgifter jämfört med 0,7 mnkr samma månad föregående år. Om samma sjukskrivningsgrad uppnås i maj månad innebär det 2,5 mnkr även för maj månad. För dessa månader ska ersättning utgå till kommunen vilket utöver här lagd prognos skulle kunna innebära en extra intäkt om uppskattningsvis 5,0 mnkr till enheterna. Effekten på 5,0 mnkr ingår inte i årsprognosen per mars.

I helårsprognosen ingår ökad kostnad för försening av IT-projekt motsvarande 0,6 mnkr på grund av Covid-19. Med stor sannolikhet kommer efterfrågan av vuxenutbildning av öka framöver men i vilken omfattning är inte möjligt att prognosticera i nuläget. Utöver ovanstående är det mycket svårt att i nuläget uppskatta ytterligare kostnadseffekter i helårsprognosen.

### **1.2 Vidtagna åtgärder och omdisponeringar inom prognosen**

Vidtagna åtgärder är pågående övertalighetsprocess inom enheterna enligt budget. I övrigt råder sparsamhet i alla verksamheter.

#### **1.2.1 Verksamhetsmässiga effekter av covid-19**

De kommunala verksamheterna har påverkats genom stor personal- men även barn/elevfrånvaro under mars månad. Det har varit en spridning där vissa förskolor och skolor har haft många barn/elever borta men i stort sett normal personalbesättning,

medan andra förskolor och skolor har haft stort personalbortfall medan barn/elevantal i stort sett varit normal.

Det vi ser just nu är att läget har stabiliserat sig något. Vi ser också att den personal som jobbat under denna period har slitit hårt. Att ta in externa vikarier har undvikits så långt som möjligt, vilket gjort att personal på plats har jobbat hårt för att täcka upp och möta barn och elever.

### **1.3 Förslag till ytterligare åtgärder**

Underskottet finns hos de kommunala enheterna som under året anpassar sin verksamhet efter budgettrymmet. I stort sett alla enheter bedöms att vid uppstart av nytt år ha en ekonomi i balans. Undantaget är en skolenhet som i nuvarande helårsprognos bedöms visa ett underskott på 4,6 mnkr. Enheten bedriver verksamhet på två platser där ingen av enheterna uppnår klasstorlekar som kan bidra till en ekonomi i balans, den snäva ekonomin gör det även svårt att upprätthålla kvaliteten i undervisningen. Bedömningen från förvaltningens genomlysning är att en samlokalisering av grundskoleverksamheten till en av enheterna innebär ökad kvalitet för undervisningen och en balanserad ekonomi.

## **2. Känslighetsbedömning**

Om arbetet med övertalighetsprocessen fördröjs innebär det ökade kostnader jämfört helårsprognosen. Dessa är i nuläget inte möjliga att uppskatta på ett tillförlitligt sätt, men skulle kunna utgöra en extra kostnad på 1,0 - 3,0 mnkr. Kommunens förskolor i egen regi har under våren totalt sett volymer som överstiger budget men under hösten sjunker volymen med 23 barn inom förskolan i förhållande till höstbudgeten vilket innebär att förskolorna fortsatt behöver se över sin bemanning för att uppnå en ekonomi i balans.

Till detta kommer konsekvenserna av Covid-19. Det är inte möjligt att kostnadsmässigt uppskatta helårseffekter av Covid-19 i nuläget. Extra kostnader uppskattas komma på grund av extra skolskjutsar på Färingsö på grund av inställda bussturer samt ökade kostnader för förbrukningsmaterial, sjuklöner, vikarier och eventuellt IT-relaterade kostnader på grund av distansundervisning.

## **3. Väsentliga händelser i verksamheten**

Under 2020 har nämnden blivit tilldelad 10,2 mnkr från statsbidraget Likvärdig skola. Statsbidraget är inte riktat till någon specifik insats utan kommunerna ska själva identifiera utvecklingsområden inom systematiskt kvalitetsarbete, arbete med nyanlända och elevhälsa. Insatserna ska preciseras i en plan som statsbidraget över tid ska finansiera. Den plan som förvaltningen tagit fram visar att statsbidraget kommer att finansiera insatser inom alla tre områdena.

Under läsåret 19/20 genomför barn- och utbildningsförvaltningen ett pilotprojekt kallat Lärarakademin. Syftet med projektet är att erbjuda lärare som vill utvecklas i sin profession en möjlighet att göra detta tillsammans med kollegor från Ekerö kommun. I pilotprojektet deltar en lärare från varje kommunalt rektorsområde. Totalt består gruppen för läsåret 2019/2020 av 10 lärare samt två representanter från Barn- och utbildningsförvaltningen. Lärarakademin är uppdelad i fem block, där varje block har olika teman som syftar till att stärka och inspirera deltagarna i deras yrkesutövande. Under januari och februari fullföljdes de aktiviteter som planerats inom ramen för lärarakademin. Under mars beslutade förvaltningsledning att pausa akademien till höstterminen 2020 pga. situationen med anledning av Covid 19.

Under 2020 implementeras en ny lärplattform anpassad för svensk grundskola, förskola, vuxenutbildning, gymnasium (IVG) och fritidsverksamhet (inkl. fritidsklubbar). Målgrupper är pedagoger, elever, vårdnadshavare, unga vuxna, administratörer och chefer. Lärplattformen är ett gemensamt verksamhetssystem där elevregister, lärplattform, kommunikationsdel, rapportfunktionalitet och uppföljning ingår. Med anledning av Covid 19 har projektet förlängts till januari 2021.

#### 4. Investeringar

Per mars har investeringar gjorts för 1,2 mnkr och utgörs dels av inköp av personaldatorer till förskolor och skolor 1,0 mnkr och dels av inköp av serveringsvagn och matsalsmöbler 0,2 mnkr. Bägge investeringarna genomfördes 2019 men leverans skedde först 2020 varför budgetmedel på motsvarande belopp flyttades över till 2020.

Under perioden januari till mars har investeringsmedel på 0,8 mnkr flyttats över till tekniska nämnden för två olika projekt. Standard- och kapacitetsutredning av förskolornas, skolornas och äldreboendenas kök 0,6 mnkr och projektet skolkapacitet i Stenhamra 0,2 mnkr för att möta behovet av fler skolplatser på södra Färingsö.

Helårsprognosen är uppskattad till 11,0 mnkr mot budgeterat 17,0 mnkr (inklusive 1,2 mnkr överfört från investeringsbudget 2019) och understiger därmed helårsbudgeten med 6,0 mnkr. Nämndens större projekt avser lokaler där budgetmedel förs över till tekniska nämnden som sedan prioriterar genomförande och färdigställandetid totalt 7,5 mnkr i helårsprognosen. Förvaltningens del i helårsprognosen utgörs av IT-investeringar 2,0 mnkr och inventarier 1,5 mnkr.

#### BILAGOR

**Bilaga 1:** Resultaträkning för perioden (utfall, budget, avvikelse) och med fördelning årsbudget och prognos helår med avvikelse

**Bilaga 2:** Ekonomiskt utfall och prognos - verksamhetsnivå (inkl. periodens budget och årsbudget med avvikelser)

**Bilaga 3:** Volymer/nyckeltal - utfall och prognos (inkl. periodens budget och årsbudget med avvikelser)

**Bilaga 4:** Investeringar - Utfall, årsbudget, årsprognos

## Bilaga 1

## Resultaträkning

## Utfall och prognos per mars 2020, jmf utfall mars 2019

## Barn- och Utbildningsnämnden

	Utfall 2019-03	Utfall 2020-03	Budget 2020-03	Avvik per 2020-03	helår 2020	helår 2020	Avvik helår 2020
Summa externa intäkter	25 889	25 182	22 536	2 646	99 266	90 049	9 217
-varav statsbidrag	11 481	10 652	10 287	364	45 763	41 135	4 628
-varav taxor och avgifter	7 641	8 151	6 375	1 775	29 478	25 501	3 977
Summa interna intäkter	309	2 304	2 629	-325	10 515	10 515	0
-varav driftsersättningar	309	2 248	2 579	-331	10 315	10 315	0
-varav lokalhyresersättning	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>26 198</b>	<b>27 486</b>	<b>25 165</b>	<b>2 321</b>	<b>109 781</b>	<b>100 564</b>	<b>9 217</b>
Personalkostnader inkl po	-116 258	-118 308	-115 129	-3 179	-477 150	-467 106	-10 044
Lokalhyra intern	-25 296	-24 992	-24 916	-76	-99 961	-99 665	-297
Övriga externa kostnader	-22 185	-20 969	-21 085	116	-84 737	-82 338	-2 399
Köp av huvudverksamhet	-79 543	-81 683	-84 597	2 914	-328 278	-335 070	6 792
Driftsersättningar	-2 198	-2 388	-2 501	113	-14 190	-14 440	250
Lokalhyresersättningar	0	0	0	0	0	0	0
Övriga interna kostnader	-430	-183	-578	395	-909	-909	0
Avskrivningar o internränta	-443	-627	-519	-108	-2 506	-2 036	-469
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-246 354</b>	<b>-249 152</b>	<b>-249 325</b>	<b>174</b>	<b>-1 007 731</b>	<b>-1 001 564</b>	<b>-6 167</b>
<b>Nettokostnad</b>	<b>-220 156</b>	<b>-221 666</b>	<b>-224 161</b>	<b>2 495</b>	<b>-897 950</b>	<b>-901 000</b>	<b>3 050</b>

## Bilaga 2

tkr	Utfall 2019	Budget för perioden			Utfall för perioden			Avvik netto perioden	Budget helår			Prognos helår			Avvik helår
	netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto		Intäkter	Kostnader	netto helår	Intäkter	Kostnader	netto helår	
<b>TOTALT</b>	<b>-865 379</b>	<b>193 424</b>	<b>-417 585</b>	<b>-224 161</b>	<b>196 166</b>	<b>-417 832</b>	<b>-221 666</b>	<b>2 495</b>	<b>769 260</b>	<b>-1 670 260</b>	<b>-901 000</b>	<b>774 673</b>	<b>-1 672 622</b>	<b>-897 949</b>	<b>3 050</b>
Politisk verksamhet	-695		-165	-165		-186	-186	-21		-675	-675		-675	-675	0
Resultatenheter BUF	-2 674	178 341	-175 981	2 360	179 112	-179 131	-19	-2 379	708 926	-708 926		710 041	-718 518	-8 477	-8 477
Öppen förskola	-2 803		-738	-738		-738	-738	0		-2 952	-2 952		-2 952	-2 952	0
Förskola	-207 481	6 396	-62 830	-56 434	7 748	-61 968	-54 220	2 214	25 583	-248 159	-222 576	28 735	-243 836	-215 100	7 476
Ped.oms/oms obekv. tid	-1 716	29	-451	-422	67	-584	-517	-95	115	-1 817	-1 702	154	-1 984	-1 830	-128
Fritidshem. inkl Fritidsklubb	-70 237	3 596	-22 275	-18 680	3 922	-22 624	-18 701	-22	14 383	-89 499	-75 116	15 111	-87 866	-72 755	2 361
Förskoleklass	-16 255	39	-4 245	-4 206	39	-4 196	-4 157	49	155	-16 971	-16 816	155	-16 734	-16 579	237
Grundskola	-389 584	3 139	-102 800	-99 661	3 435	-101 933	-98 498	1 163	12 557	-410 175	-397 618	12 978	-408 469	-395 491	2 128
Grundskolskola	-12 059		-3 072	-3 072	22	-3 199	-3 178	-106		-12 125	-12 125	22	-12 253	-12 231	-106
Gymnasie/Gysär	-133 026	1 012	-37 499	-36 487	947	-36 173	-35 226	1 261	4 047	-148 339	-144 292	3 983	-148 114	-144 131	160
CVA -Vuxenutbildning	-9 603		-2 177	-2 177		-2 177	-2 177	0		-8 707	-8 707		-8 707	-8 707	0
CVA -AME unga/vx	-5 504		-1 100	-1 100		-1 100	-1 100	0		-4 401	-4 401		-4 401	-4 401	0
Ekan/Förvaltningschef	-8 904	440	-2 735	-2 295	440	-2 593	-2 153	142	1 758	-11 257	-9 499	1 758	-11 257	-9 499	0
Gem vrk BUF/utf ev prel fakt.	-4 839	434	-1 518	-1 084	434	-1 229	-795	289	1 736	-6 256	-4 520	1 736	-6 856	-5 120	-600

## Bilaga 3

**Volym/nyckeltal per mars år 2020**

Avvik (+) fler än budget, (-) färre än budget	Vår <sup>1)</sup>			Höst <sup>1)</sup>			Snitt Helår			Utfall År 2019
	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	
<i>Antal barn i</i>										
<b>Förskola/Ped omsorg barn 1 - 5 år</b>	<b>1 827</b>	<b>1 798</b>	<b>-29</b>	<b>1 749</b>	<b>1 693</b>	<b>-56</b>	<b>1 795</b>	<b>1 754</b>	<b>-40</b>	<b>1 725</b>
- Antal barn fsk i egen regi	1 025	1 058	33	969	946	-23	1 002	1 011	10	1 014
- Antal barn i friförskola/an. kom	787	725	-62	765	735	-30	778	729	-49	697
- Antal barn i pedagogisk omsorg	15	15	0	15	12	-3	15	14	-1	14
<b>Fritidshem 6 - 9 år</b>	<b>1 770</b>	<b>1 687</b>	<b>-83</b>	<b>1 826</b>	<b>1 759</b>	<b>-67</b>	<b>1 793</b>	<b>1 717</b>	<b>-76</b>	<b>1 719</b>
- Antal barn fh i egen regi, inkl särfritids	1 538	1 468	-70	1 576	1 537	-39	1 554	1 497	-57	1 500
- Antal barn fh i friskola/an. kom	232	219	-13	250	222	-28	240	220	-19	219
<b>Öp fh/fritidsklubb 10 - 12 år</b>	<b>738</b>	<b>780</b>	<b>42</b>	<b>829</b>	<b>819</b>	<b>-10</b>	<b>776</b>	<b>796</b>	<b>20</b>	<b>828</b>
- Antal anm öp fh i egen regi	723	775	52	814	814	0	761	791	30	821
- Antal anm öp fh i friskola/an. kom	15	5	-10	15	5	-10	15	5	-10	7

1) Vår = 7 månader, Höst = 5 månader

Avvik (+) fler än budget, (-) färre än budget	Vår <sup>2)</sup>			Höst <sup>2)</sup>			Snitt Helår			Utfall År 2019
	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	
<i>Antal elever i</i>										
<b>Förskoleklass</b>	<b>438</b>	<b>434</b>	<b>-4</b>	<b>443</b>	<b>435</b>	<b>-8</b>	<b>441</b>	<b>435</b>	<b>-6</b>	<b>438</b>
- Antal elever i egen regi	372	376	4	387	380	-7	380	378	-2	376
- Antal elever i friskola/an. kom	66	58	-8	56	55	-1	61	57	-5	62
<b>Grundskola Åk 1 - 9</b>	<b>4 259</b>	<b>4 242</b>	<b>-17</b>	<b>4 283</b>	<b>4 240</b>	<b>-43</b>	<b>4 271</b>	<b>4 241</b>	<b>-30</b>	<b>4 197</b>
- Antal elever i egen regi	3 453	3 440	-13	3 488	3 478	-10	3 471	3 459	-12	3 417
- Antal elever i friskola	743	741	-2	734	709	-25	739	725	-14	725
- Antal elever i annan kommun	63	61	-2	61	53	-8	62	57	-5	55
<b>Särskola Åk 1 - 9</b>	<b>32</b>	<b>35</b>	<b>3</b>	<b>32</b>	<b>30</b>	<b>-2</b>	<b>32</b>	<b>33</b>	<b>1</b>	<b>32</b>
- Antal elever i egen regi	32	35	3	32	30	-2	32	33	1	32
<b>Gymnasieskola/folkhögskola</b>	<b>1 292</b>	<b>1 245</b>	<b>-47</b>	<b>1 342</b>	<b>1 342</b>	<b>0</b>	<b>1 317</b>	<b>1 294</b>	<b>-24</b>	<b>1 220</b>
- Antal elever IVG egen regi	45	45	0	45	45	0	45	45	0	36
- Antal elever i friskola	606	560	-46	630	630	0	618	595	-23	558
- Antal elever i annan kommun	641	640	-1	667	667	0	654	654	-1	626
<b>Gymnasiesärskola</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>-1</b>	<b>8</b>	<b>14</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>3</b>	<b>7</b>
- Antal elever i friskola/an. kom	8	7	-1	8	14	6	8	11	3	7

2) Vår = 6 månader, Höst = 6 månader

## Bilaga 4

**Investeringsuppföljning per mars 2020**

med prognos om resultat vid årets slut

<b>Investeringar</b>	Utfall	Omf till	Prognos	Budget	
<i>tkr</i>	jan-mars	Fastigh.	helår	helår	Avvik helår
<b>Investeringsprojekt</b>					
7002 Skolkapacitet - Stenhamra 2 kl	0	-200	0	-200	0
7012 Stenhamra förskola	0	0	-3000	-3 000	0
7013 Stamvägens fsk- pav (etabl)	0	0	-3000	-3 000	0
7015 Stenhamra fsk, ny Solbackstomt	0	0	-1500	-1 500	0
7016 Förskola Ekerö strand	0	0	0	-2 000	-2 000
7017 Kapacitetsutr/statusbes matpro	0	-600	0	-600	0
<b>Inventarier</b>					
Inventarier i verksamheten	-189		-1 500	-3 890	-2 390
<b>IT-investeringar</b>					
IT verksamheten	-978		-2 000	-2 779	-779
<b>Summa:</b>	<b>-1 167</b>	<b>-800</b>	<b>-11 000</b>	<b>-16 969</b>	<b>-5 169</b>