

Barn- och utbildningsnämnden

§ 20

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsredovisning per mars 2023 (BUN23/5)

Beslut

Barn- och utbildningsnämnden godkänner verksamhetsredovisning per mars 2023 med prognos i enlighet med årets budget.

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar ett underskott på 0,5 mnkr per mars jämfört budget och ett nollresultat i helårsprognosen och därmed en ekonomi i balans. Förvaltningen centralt (inklusive alla verksamheter utom förskolor och skolor i egen regi) visar ett positivt utfall med 1,8 mnkr och förskolor och skolor inom egen regi ett negativt resultat 2,4 mnkr för perioden jämfört budget. Hittills under året har antalet barn och elever varit färre än budgeterat. Det har varit färre barn och elever inom framförallt fritidshem och grundskola samt något fler barn inom förskolan samt fritidsklubb. Volymminskningen förklarar förvaltningens överskott samt delar av det underskott som finns inom förvaltningens egna förskolor och skolor.

Helårsprognosen för förvaltningen centralt är positiv med 3,5 mnkr och negativ för förskolor och skolor i egen regi med 3,5 mnkr med färre barn och elever i helårsprognosen än budgeterat. I helårsprognosen ingår utökade kostnader för skolskjutsar med 6 mnkr, en effekt av nytt avtal från och med mitten av juni 2023.

För perioden januari-mars har 11,5 mnkr erhållits i statsbidrag mot 11,4 mnkr i budget. I helårsprognosen beräknas 48,9 mnkr mot 47,7 mnkr i budget.

Beslutsunderlag

- PM - Barn- och utbildningsnämnden verksamhetsredovisning per mars 2023
- Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsredovisning per mars 2023

Expedieras till

Kommunstyrelsen
Ekonomichef

Paragrafen är justerad.

Barn- och utbildningsnämnden

Anna Maria Svensson
Stabschef barn och utbildning

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsredovisning per mars 2023

Dnr BUN23/5

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden godkänner verksamhetsredovisning per mars 2023 med prognos i enlighet med årets budget.

Sammanfattning av ärendet

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar ett underskott på 0,5 mnkr per mars jämfört budget och ett nollresultat i helårsprognosen och därmed en ekonomi i balans. Förvaltningen centralt (inklusive alla verksamheter utom förskolor och skolor i egen regi) visar ett positivt utfall med 1,8 mnkr och förskolor och skolor inom egen regi ett negativt resultat 2,4 mnkr för perioden jämfört budget. Hittills under året har antalet barn och elever varit färre än budgeterat. Det har varit färre barn och elever inom framförallt fritidshem och grundskola samt något fler barn inom förskolan samt fritidsklubb. Volymminskningen förklarar förvaltningens överskott samt delar av det underskott som finns inom förvaltningens egna förskolor och skolor.

Helårsprognosen för förvaltningen centralt är positiv med 3,5 mnkr och negativ för förskolor och skolor i egen regi med 3,5 mnkr med färre barn och elever i helårsprognosen än budgeterat. I helårsprognosen ingår utökade kostnader för skolskjutsar med 6 mnkr, en effekt av nytt avtal från och med mitten av juni 2023.

För perioden januari-mars har 11,5 mnkr erhållits i statsbidrag mot 11,4 mnkr i budget. I helårsprognosen beräknas 48,9 mnkr mot 47,7 mnkr i budget.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsredovisning per mars 2023, 2023-04-25

PM – Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsredovisning per mars 2023, 2023-04-04

Beslutet expedieras till

Kommunstyrelsen
Ekonomichef

Johannes Pålsson
Förvaltningschef barn och utbildning

Anna Maria Svensson
Stabschef barn och utbildning

Barn- och utbildningsnämnden

Anna Maria Svensson
Stabschef barn och utbildning

PM - Barn- och utbildningsnämnden verksamhetsredovisning per mars 2023

Dnr BUN23/5

1. Ekonomi

1.1 Utfall och prognos

Barn- och utbildningsnämnden inklusive alla resultatenheter visar ett underskott på 0,5 mnkr per mars jämfört budget och ett nollresultat i helårsprognosen och därmed en ekonomi i balans. Förvaltningen centralt (inklusive alla verksamheter utom förskolor och skolor i egen regi) visar ett positivt utfall med 1,8 mnkr och förskolor och skolor inom egen regi ett negativt resultat 2,4 mnkr för perioden jämfört budget. Hittills under året har antalet barn och elever varit färre än budgeterat. Det har varit färre barn och elever inom framförallt fritidshem och grundskola samt något fler barn inom förskola samt fritidsklubb. Volymminskningen förklarar förvaltningens överskott samt delar av det underskott som finns inom förvaltningens egna förskolor och skolor.

Helårsprognosen för förvaltningen centralt är positiv med 3,5 mnkr och negativ för förskolor och skolor i egen regi med 3,5 mnkr med färre barn och elever i helårsprognosen än budgeterat. I helårsprognosen ingår utökade kostnader för skolskjutsar med 6 mnkr, en effekt av nytt avtal från och med mitten av juni 2023.

För perioden januari-mars har 11,5 mnkr erhållits i statsbidrag mot 11,4 mnkr i budget. I helårsprognosen beräknas 48,9 mnkr mot 47,7 mnkr i budget.

Centralt förvaltningen inklusive alla verksamheter utom förskolor och skolor i egen regi

Sett per verksamhet återfinns förvaltningens större överskott för perioden inom grundskolan 1,7 mnkr och fritidshem/fritidsklubb 0,8 mnkr beroende på färre elever och barn. Övriga verksamheter visar mindre avvikelser mot budget. Helårsprognosen visar fortsatt överskott för grundskolan med 2,3 mnkr, förskola 3,6 mnkr och fritidshem/fritidsklubb 3,2 mnkr beroende på färre barn och elever. För gymnasieskolan beräknas ett underskott på 5,3 mnkr där 3,5 mnkr beror på ökad snittkostnad/elev. I årsprognosen återfinns även konsekvenser av nytt avtal för skolskjutsar avseende taxi från mitten av juni 2023. Taxikostnaderna

beräknas öka med 100% jämfört tidigare avtal vilket för höstterminen beräknas till en utökad kostnad med 6 mnkr. Dessa ökade kostnader är fördelade inom verksamheterna grundskola, anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola.

Vårterminen visar på mindre antal barn och elever än budgeterat inom framförallt grundskolan 52 elever, fritidsklubb 74 barn samt ett par färre barn/elever inom förskoleklass och gymnasiet. Fler barn/elever finns inom förskolan med 16 fler barn, fritidsklubb 8 barn och anpassad grundskola 6 barn.

I helårsprognosen syns en minskning av antalet barn/elever jämfört budgeterat, 69 färre elever i grundskolan, 61 färre i fritidshem, 14 färre i förskoleklass och 22 färre helårsbarn inom förskolan. Anpassad grundskola får 8 fler elever i genomsnitt under året.

Det minskande antalet barn och elever jämfört prognos bedöms delvis bero på att budgeten innehöll en annan bebyggelseutveckling än vad som sedan skett utifrån rådande världsläge.

Inom förvaltningens centrala verksamheter finns för perioden avvikelser jämfört budget till del beroende på periodiseringsavvikelser, vilka inte beräknas kvarstå i helårsprognosen. Vuxenutbildningen förväntas göra ett överskott på 1,4 mnkr i helårsprognosen beroende på högre statsbidrag än förväntat. Individuella gymnasiet beräknas göra ett underskott på 0,9 mnkr och arbetar med fortsatt anpassning för att kunna uppnå en ekonomi i balans. Övriga verksamheter visar i helårsprognosen en ekonomi i balans.

Enheterna inom förskola och skola – egen regi

Enheterna inom förskola och skola redovisar för perioden ett underskott på 2,4 mnkr. Kostnaderna överskred budget med 1,9 mnkr samtidigt som intäkterna minskade med 0,5 mnkr jämfört budgeterat. Intäkterna innehöll högre statsbidrag än budgeterat med 0,5 mnkr för perioden och 1,3 mnkr i helårsprognosen.

Helårsprognosen är negativ med 3,5 mnkr då några enheter har svårt att utifrån sina förutsättningar uppnå en ekonomi i balans. Året innehåller volymminskningar med ej optimala klasstorlekar som följd samtidigt som Kommunals löner har ökat mer än budgeterat. Anpassning av verksamheten sker fortlöpande i den mån det är möjligt utifrån verksamhetsperspektivet.

1.2 Vidtagna åtgärder och omdisponeringar inom prognosen

Enheterna har sett över sin bemanning i förhållande till intäkterna utifrån sina förutsättningar. Sparsamhet råder inom alla verksamheter.

1.3 Förslag till ytterligare åtgärder

Egen regi visar i helårsprognosen ett underskott motsvarande 3,5 mnkr. Arbeta pågår och kommer att fortgå under året med mål att minska kostnaderna för att arbeta mot en ekonomi i balans vid årets slut. Ekonomistyrning sker utifrån varje enhets förutsättningar

och för skolor med små klasstorlekar kommer det att vara en utmaning att uppnå en ekonomi i balans vid årets slut.

2. Känslighetsbedömning

Helårsprognosen innebär ett fortlöpande arbete för förskolor och skolor inom egen regi att balansera personalkostnaderna mot volymintäkterna. För förskolorna handlar det om att volymerna är högre än budgeterat på våren men minskar under hösten. Den ekonomiska effekten av volymavvikelser utöver lagd prognos är i nuläget svårbedömd.

Nytt städavtal har inneburit ökade städkostnader för förvaltningens förskolor och skolor i egen regi och innebär en ökad utmaning att upprätthålla en ekonomi i balans.

Livsmedelskostnaderna ökar och är svårbedömda ur ett helårsperspektiv. Helårsbudgeten innehåller en ökning med 17% för livsmedelskostnaderna och i nuläget görs bedömningen att utökningen kommer att täcka de ökade kostnaderna. Om livsmedelspriserna fortsätter att öka finns viss risk för att budgeten kommer att överskridas.

Nytt avtal för skolskjutsar med taxi beräknas fördubbla kostnaden per transport från och med höstterminen i år, vilket gör verksamheten kostnadsmissigt känsligare än tidigare för variation i efterfrågan/volymer. Helårsprognosen innehåller ökade kostnader med 6 mnkr för att omhänderta den ekonomiska effekten. Risk finns att kostnaderna ökar ytterligare när det gäller skolskjutsar.

Effekten av världsläget med hög inflation kan leda till ökade kostnader rakt igenom verksamheterna.

3. Väsentliga händelser i verksamheten

Förvaltningen arbetar målmedvetet med gruppen elever med omfattande skolfrånvaro. Antalet elever med 15% frånvaro minskar men elever med över 50 % är fortsatt högt. Mellan augusti och mars hade 63 elever över 50% frånvaro på Ekerö. I mars genomförde förvaltningen en frånvarodialog med samtliga kommunala grundskolor där nulägesbeskrivning och erfarenhetsutbyte ingick. Förvaltningen har även tagit initiativ till ett nationellt närvaronätverk med över 100 medlemmar från lärosäten, kommuner och fristående aktörer.

2023 innebar startskottet för flera lågstadieskolor som ingår i Minervastudien. Minervastudien är en vetenskaplig undersökning av metoder för att främja matematikfärdigheter och studiero i klassrummet. De lärare som deltar i studien kommer att få arbeta med ett digitalt läromedel som heter "Count on me!" och ett arbetsätt för trygghet och studiero som heter PAX i Skolan. Satsningen leds av Linnéuniversitetet, men central elevhälsa utbildar och handleder i metoden.

För förskolans del har en helt ny enkät till vårdnadshavare skickats ut. Denna tillsammans med enkäter till personal och samtal med barnen kommer att vara en viktig grund för det systematiska kvalitetsarbetet i förskolan framöver.

4. Investeringar

Per mars har inga investeringar genomförts. Helårsprognosen uppskattas till totalt 12,1 mnkr helt i nivå med budget, där 5 mnkr prognostiseras flyttas över till Tekniska nämnden för projekt avseende utökning Stenhamra skola (paviljonger) samt 0,5 mnkr för ny förskola i Ekerö Centrum. Övriga investeringar avser inventarier 5,6 mnkr och investeringar IT 1 mnkr. Inventarier avser både utbyte av möbler på skolor och förskolor samt möbler till nybyggda förskolor och paviljonger på Stenhamra skola.

Bilaga 1: Resultaträkning för perioden

Bilaga 2: Ekonomiskt utfall och prognos - verksamhetsnivå

Bilaga 3: Volym/nyckeltal - utfall och prognos

Bilaga 4: Investeringar - Utfall, årsbudget, årsprognos

Bilaga 1: Resultaträkning

Resultaträkning VR per mars, tkr	Utfall 2023-03	Budget 2023-03	Avvikelse per 2023-03	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvik helår 2023
Summa externa intäkter	27 052	23 896	3 156	103 523	97 117	6 406
- varav statsbidrag	11 502	11 382	121	50 185	47 838	2 347
- varav taxor och avgifter	9 154	6 835	2 319	30 076	26 999	3 077
Summa interna intäkter	7 356	7 190	166	27 927	28 171	-244
Summa Intäkter	34 408	31 086	3 322	131 450	125 288	6 162
Personalkostnader inkl po	-125 626	-126 330	704	-514 904	-517 252	2 348
Lokalhyra intern	-24 306	-24 306	0,00	-97 222	-97 222	0
Lokalhyra extern	0	0	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	-25 091	-22 822	-2 269	-102 253	-94 886	-7 367
Köp av huvudverksamhet	-88 304	-86 444	-1 860	-348 497	-345 963	-2 533
Övriga interna kostnader	-8 464	-8 030	-434	-39 584	-40 978	1 394
Avskrivningar o internränta	-636	-632	-5	-2 640	-2 636	-5
Summa Kostnader	-272 426	-268 563	-3 863	-1 105 100	-1 098 938	-6 162
Nettokostnad	-238 018	-237 477	-540	-973 650	-973 650	0

Bilaga 2: Verksamheternas Ekonomiskt utfall och prognos per mars 2023

tkr	Utfall perioden			Budget perioden			Avvik netto perioden	Prognos helår			Budget helår			Avvik helår netto
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto		Intäkter	Kostnader	netto	Intäkter	Kostnader	netto	
TOTALT	179 391	-417 408	-238 018	177 152	-414 630	-237 477	-540	705 263	-1 678 913	-973 650	701 846	-1 675 496	-973 650	0
Politisk verksamhet		-131	-131		-168	-168	36		-688	-688		-688	-688	0
Förskola	7 949	-62 956	-55 007	6 131	-61 035	-54 904	-103	26 062	-240 224	-214 162	23 971	-241 698	-217 727	3 565
Ped.oms/oms obekv. tid	72	-724	-652	58	-598	-540	-113	403	-2 690	-2 287	352	-2 373	-2 021	-267
Fritidshem. inkl Fritidsklubb	4 343	-22 902	-18 559	3 688	-23 001	-19 312	754	15 813	-90 118	-74 305	14 554	-92 093	-77 540	3 235
Förskoleklass	61	-4 493	-4 432	34	-4 561	-4 527	95	164	-18 103	-17 939	137	-18 230	-18 094	155
Grundskola	2 037	-92 638	-90 601	1 895	-94 154	-92 259	1 658	7 876	-376 261	-368 384	7 680	-378 421	-370 740	2 356
Anpassad grundskola	31	-1 175	-1 144		-979	-979	-165	31	-4 891	-4 860		-3 602	-3 602	-1 258
Gymnasie/anpassat gymnasie	1 033	-34 577	-33 545	918	-34 174	-33 256	-289	3 787	-145 857	-142 069	3 673	-140 418	-136 745	-5 324
Förvaltning central o gem vrk	968	-5 350	-4 382	948	-5 865	-4 916	534	3 813	-22 640	-18 827	3 794	-23 159	-19 365	538
Gem vrk egen regi	1 636	-1 964	-327	1 636	-1 660	-23	-304	6 546	-6 838	-292	6 546	-6 838	-292	0
Matproduktion	14 688	-15 579	-891	14 599	-14 642	-43	-848	58 539	-58 539		58 445	-58 445		
Centrala elevhälsan, CEH	2 565	-26 108	-23 543	2 884	-25 916	-23 032	-512	11 502	-107 025	-95 523	10 945	-106 468	-95 523	0
Modersmål/studiehandledn	1 378	-1 856	-478	1 274	-1 995	-721	243	4 098	-7 785	-3 687	4 496	-8 183	-3 687	0
Individuella gymnasiet, IVG	21	-2 605	-2 584	21	-2 427	-2 406	-178	375	-10 642	-10 267	375	-9 742	-9 367	-900
Centrum vuxenutb o arbete, CVA	1 723	-5 456	-3 733	1 690	-6 437	-4 748	1 015	7 374	-24 234	-16 860	6 739	-24 999	-18 260	1 400
Re - Förskolor & skolor	140 887	-138 893	1 993	141 375	-137 019	4 356	-2 362	558 879	-562 379	-3 500	560 140	-560 140		-3 500

Bilaga 3: Volym/nyckeltal - utfall och prognos

Avvik (+) fler än budget, (-) färre än budget	Vår ¹⁾			Höst ¹⁾			Snitt Helår			Utfall År 2022
	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	
<i>Antal barn i</i>										
Förskola/Ped omsorg barn 1 - 5 år	1 729	1 746	16	1 652	1 577	-75	1 697	1 675	-22	1 708
- Antal barn fsk i egen regi	981	1 002	21	957	891	-66	971	956	-15	984
- Antal barn i friförskola/an. kom	737	731	-6	682	674	-8	714	707	-7	712
- Antal barn i pedagogisk omsorg	12	13	1	12	12	0	12	13	1	12
Fritidshem 6 - 9 år	1 766	1 692	-74	1 789	1 746	-43	1 776	1 714	-61	1 726
- Antal barn fh i egen regi inkl anpassad fritids	1 529	1 476	-53	1 552	1 527	-25	1 539	1 497	-42	1 508
- Antal barn fh i friskola/an. kom	237	216	-21	236	219	-17	237	217	-20	219
Öp fh/fritidsklubb 10 - 12 år	796	804	8	876	876	0	829	834	4	868
- Antal anm öp fh i egen regi	780	782	2	857	857	0	812	813	1	848
- Antal anm öp fh i friskola/an. kom	16	22	6	19	19	0	17	21	4	20

1) Vår = 7 månader, Höst = 5 månader

Avvik (+) fler än budget, (-) färre än budget	Vår ²⁾			Höst ²⁾			Snitt Helår			Utfall År 2021
	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	
<i>Antal elever i</i>										
Förskoleklass	441	436	-5	440	436	-4	440	436	-4	445
- Antal elever i egen regi	384	379	-5	383	383	0	383	381	-2	389
- Antal elever i friskola/an. kom	57	57	0	57	53	-4	57	55	-2	56
Grundskola Åk 1 - 9	4 309	4 258	-52	4 274	4 187	-87	4 292	4 222	-69	4 244
- Antal elever i egen regi	3 524	3 489	-35	3 521	3 446	-75	3 523	3 468	-55	3 469
- Antal elever i friskola	721	711	-10	698	695	-3	710	703	-6	719
- Antal elever i annan kommun	64	57	-7	55	46	-9	60	52	-8	56
Anpassad grundskola Åk 1 - 9	30	36	6	25	35	8	28	34	8	31
Gymnasieskola/folkhögskola	1 293	1 289	-4	1 386	1 363	-23	1 340	1 326	-14	1 293
- Antal elever IVG egen regi	45	45	0	45	45	0	45	45	0	43
- Antal elever i friskola	556	555	-1	597	588	-9	577	572	-5	558
- Antal elever i annan kommun	692	689	-3	744	730	-14	718	710	-9	692
Anpassad gymnasieskola	23	23	0	29	29	0	26	26	0	23
- Antal elever i friskola/an. kom	23	23	0	29	29	0	26	26	0	19

2) Vår = 6 månader, Höst = 6 månader

Bilaga 4: Investeringar - Utfall, årsbudget, årsprognos

Projekt	Summa budget 2023	Utfall per mars	Prognos per mars	Avvikelse Budget - Prognos
Stenhamra skola utökning	5 000	0	5000	0
Ny förskola Ekerö centrum	500	0	500	0
Inventarier maa om-och nybyggna	3600	0	3600	0
Reinvesteringar inventarier	2000	0	2000	0
IT i verksamheten	1000	0	1000	0
SUMMA	12 100	0	12 100	0